



**REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA JOSIPDOL
Ogulinska 12
47303 Josipdol**

**OBRAZLOŽENJE
UZ I. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE JOSIPDOL
ZA 2023. GODINU**

I Uvod

U I. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se ukupno povećanje proračuna za 1.374.221,00 EUR što znači da je isti uravnotežen sa 4.301.523,00 EUR na iznos od 5.675.744,00 EUR, a radi se o povećanju od 31,95 %.

Budući da su se u međuvremenu dogodile promjene koje nisu bile poznate u vrijeme donošenja istog, a koje se odnose na priljev i odljev novčanih sredstava, I. Rebalansom potrebno je izvršiti ponovno uravnoteženje Proračuna.

U nastavku se daje pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna.

II Obrazloženje izmjena i dopuna Općeg dijela proračuna

PRIHODI POSLOVANJA

Rebalansom Proračuna ukupni prihodi planiraju se u iznosu od 5.638.744,00 EUR što čini povećanje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 32,2 % odnosno za 1.374.221,00 EUR. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta prihoda, što je objašnjeno u nastavku.

PRIHODI OD POREZA

Na skupini 61 –Porez i prirez na dohodak došlo je do povećanja za 7,8% apsolutno se radi o iznosu od 59.000,00 EUR.

POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Na skupini 63 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna očekuje se povećanje za 1.183.840,00 EUR, odnosno 43,8% sveukupno više prihoda, korekcija je izvršena radi točnog izračuna sredstava kod odobrenih projekata te prijava na nove projekte, a odnosi se na tekuće i kapitalne pomoći.

Također, promjena na ovoj skupini vezana je uz točno utvrđene kompenzacijske mjere odnosno pomoći za fiskalno izravnavanje čime su predviđena sredstva u ukupnom iznosu od 503.839,00 EUR, te je izvršena korekcija ove vrste prihoda u smislu povećanja za 153.313,00 EUR.

Te kroz kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna u smislu povećanja planirane stavke za 1.709.950,00 EUR što se odnosi na projekte.

Promjena na pomoći iz županije uz iznosu od 4.417,00 EUR odnosi se na održavanje Izboru za članove vijeća i predstavnike nacionalnih manjina.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (račun 65) planiraju se ovom izmjenom i dopunom proračuna u 2023. godini u iznosu od 833.090,00 EUR, a što je u odnosu na u izvorni plan 13,6% više. Povećanje se odnosi na prihode od komunalne naknade, te šumski doprinos.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (račun 68) planiraju se ovom izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu u iznosu od 69.381,00 EUR, što je u odnosu na prethodni plan povećanje za 114,8%. Razlika od 37.081,00 EUR odnosi se na povećanje stavke prihoda o Hrvatskih cesta za čišćenje snijega na NC.

RASHODI POSLOVANJA

Rebalansom Proračuna ukupni rashodi planiraju se u iznosu od 5.675.744,00 EUR što čini povećanje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 1.374.221,00 EUR. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta rashoda, što je objašnjeno u nastavku.

RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene (račun 31) predviđaju se ovom izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu u iznosu od 486.830,00 EUR, što je u odnosu na izvorni plan više za 1,2% odnosno 5.740,00 EUR. Povećanje od 3.500,00 EUR odnosi se na proračunskog korisnika, a povećanje od 3.300,00 EUR na ostale rashode za zaposlene u Općini, u odnosu na početni plan radi se o primjeni stavke radi troškova isplate otpremnina. Za 5.800,00 EUR umanjena je pozicija Plaće za redovan rad u javnim radovima.

MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi (račun 32) ovim izmjenama i dopunama predviđaju se u iznosu od 1.214.383,00 EUR što je u odnosu na prethodni plan manje za 30,3% (527.103,00 EUR). Najvećim djelom povećanje rashoda rezultat je poskupljenja energenata.

Najveća izmjena izvršena je na poziciji rashoda Usluge čišćenja snijega na nerazvrstanim cestama u smislu povećanja rashoda za 37.081,00 EUR, ukupni rashodi na ovoj poziciji sada iznose 62.081,00 EUR. Od toga 39.118,00 EUR će biti financirano Prihodima od HC sukladno sklopljenom Ugovoru odnosno dodijeljenim sredstvima, a ostatak iz izvora komunalna naknada. Pozicija intelektualnih usluga točnije rashodi za izradu projekata uvećana je za 35.000,00 EUR. Pozicija Troškovi sudskih postupaka uvećana je za 7.000,00 EUR. U ovoj skupini dodane su i nove pozicije koje se odnose na Izbore za članove vijeća i predstavnike nacionalnih manjina čiji ukupni rashod je 9.377,00 EUR. Pozicija Troškovi

poticajne naknade za smanjivanje količine miješanog komunalnog otpada uvećana je za 4.000,00 EUR, te sada iznosi 8.000,00 EUR sukladno zaprimljenom Rješenju o obvezi plaćanja poticajne naknade. Najveće umanjeno je na poziciji Održavanja šumskih i poljskih puteva u iznosu od 716.200,00 EUR radi odobrenog projekta i korekcije iznosa. Ostale stavke povećanja odnose se na razne materijalne troškove Općine i proračunskog korisnika DV Josipdol.

SUBVENCije (račun 35) ovim izmjenama i dopunama uvećavaju se za 30,4% odnosno 9.300,00 EUR, uvećanje se odnosi na povećanje pozicije Sufinanciranja rada TZP Smaragdnih rijeka i dolina u srcu Hrvatske.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA (skupina 37) uvećava se na poziciji Jednokratne pomoći za 500,00 EUR radi planirane pomoći jednoj obitelji.

OSTALI RASHODI

Ostali rashodi (račun 38) ovim izmjenama i dopunama za 2023. godinu planiraju se sada u iznosu od 163.530,00 EUR, što je u odnosu na prethodni plan više za 1,7%, odnosno za 2.750,00 EUR. Razlika se odnosi u povećanju stavaka tekućih i kapitalnih donacija sukladno planovima prema dostavljenim Zahtjevima.

RASHODI ZA NABAVU NE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (**račun 41**) planiraju se ovom izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu u iznosu od 186.959,00 EUR, a što je u odnosu na izvorni plan više za 17,1 %, apsolutno za 27.300,00 EUR. Naveden promjene odnose se na povećanje pozicije Kupnja građevinskog zemljišta za 27.300,00 EUR.

RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (**račun 42**) – u ovoj skupini došlo je do najvećih promjena uslijed odobrenja nekoliko projekata. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se ovom izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu u iznosu od 3.512.130,00 EUR, a što je u odnosu na izvorni plan više za 112 %, apsolutno za 1.855.734,00 EUR. Na projektu Izgradnje nogostupa i biciklističkih staza došlo je do povećanja pozicije za ukupno 360.111,00 EUR uslijed promjena na tržištu i rasta cijena građevinskog materijala. Nakon odobrenog projekta Obnova fontane Rožić, izvršeno je povećanje ukupne vrijednosti projekta za 2.865,00 EUR. Pozicija izgradnje reciklažnog dvorišta planirana je ovim izmjenama i dopunama u novom iznosu 1.250.000,00 EUR. Planiranom modernizacijom tj izgradnjom nove javne rasvjete došlo je do povećanja navedene pozicije u iznosu od 11.700,00 EUR. Odobren je projekt Izgradnje tematskog parka s proširenjem parkirališta u centru Josipdola, ukupna vrijednost projekta je 188.555,00 EUR. Odobrenim projektom Razvoja pametnih i održivih rješenja i usluga planirano je ukupno 32.500,00 EUR, od toga iznos od 26.000,00 EUR bit će dobiven od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, a 6.500,00 EUR iznose vlastita sredstva. Odobren je i projekt Nabave radnog stroja odnosno Traktora i dodatka za košnju te održavanje prometnica u zimskim uvjetima, ukupna vrijednost projekta iznosi 74.000,00 EUR, od toga je vlastito

učešće 47.700,00 EUR planirano od prihoda komunalne naknade, a dobivena sredstva iz državnog proračuna iznose 26.300,00 EUR. Ažurirana je pozicija Projekta Izgradnje i opremanja dječjih igrališta, te ona sada iznosi 18.800,00 EUR.

Ostalo povećanje u iznosu od 4.343,00 EUR odnosi se na povećanje pozicije za održavanje objekata komunalne infrastrukture.

III Obrazloženje izmjena i dopuna Posebnog dijela proračuna

Razdjel 001 PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO OPĆINE

Glava 00101 Izvršno tijelo - Općinski Načelnik

Program 1001 Javna uprava i administracije

Rashod za Troškove obilježavanja dana Općine Josipdol i ostalih manifestacija uvećani su za 17.000,00 EUR, radi planiranih manifestacija do kraja godine, dok su troškovi reprezentacije uvećani za 2.500,00 EUR. Sitne korekcije izvršene su na pozicijama troškovi promidžbe i informiranja i troškova telefona, pošte i prijevoza za ukupno 800,00 EUR. Svi ostali troškovi obuhvaćeni ovim programom ostali su isti.

Glava 00102 Predstavničko tijelo – Općinsko vijeće

Program 1002 Javna uprava i administracija

Unutra ovog programa dodana je nova aktivnost Izbori za članove vijeća i predstavnike nacionalnih manjina u ukupnom iznosu od 9.377,00 EUR, od toga 4.960,00 EUR financirano iz vlastitih prihoda, ostatak od 4.417,00 EUR iz pomoći Županije.

Razdjel 002 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE, KOMUNALNI SUSTAV I EU FONDOVE

Glava 00201 Upravni odjel za opće poslove, komunalni sustav i EU fondove

Program 2001 Javna uprava i administracija

Rashodi za Sudske sporove ovim izmjenama i dopunama proračuna uvećani su za 7.000,00 EUR, te sada iznose 20.000,00 EUR. Troškovi za Usluge čišćenja službenih prostorija umanjani su za 2.200,00 EUR dok su troškovi vezani uz uređenje zgrada uvećani za 7.000,00 EUR.

U okviru ovog programa je i odobren tekući projekt Razvoj pametnih i održivih rješenja i usluga u ukupnom iznosu od 32.500,00 EUR.

Program 2002 Održavanje komunalne infrastrukture

U okviru programa Održavanja komunalne infrastrukture aktivnosti Održavanje objekata komunalne infrastrukture uvećane su za 11.343,00 EUR, a odnose se na rashode za Materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, te za rashode uređivanja zgrada u vlasništvu Općine. Aktivnosti nasipavanja i održavanja NC uvećane su za 3.000,00 EUR. Aktivnosti održavanja javnih površina ukupno su uvećane za 7.000,00 EUR, što se odnosi na povećanje za usluge košnje i malčiranja NC. U aktivnosti zimskog održavanja rashodi za usluge čišćenja

snijega na NC uvećani su ukupno za 50.000,00 EUR, te podijeljeni na izvore financiranja komunalne naknade te prihoda od Hrvatskih cesta za čišćenje snijega na NC. Aktivnost održavana šumskih i poljskih puteva umanjena je na iznos od 281.250,00 EUR, od toga na temelju odobrenog projekta pomoći EU iznose 275.000,00 EUR.

Kapitalnim projektom planirana je nabavka traktora i dodataka za košnju te održavanja prometnica u zimskim uvjetima, projekt je odobren te je udio odobrenog sufinanciranja 26.300,00 EUR, ostatak od 47.700,00 EUR planiran je vlastitim sredstvima od prihoda komunalne naknade.

Kapitalni projekt izgradnje NC na Lageru radi poskupljenja materijala uvećan je za 20.260,00 EUR te sada ukupno iznosi 60.100,00 EUR.

Program 2003 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

U okviru aktivnosti Izrade projekata došlo je do povećanja stavke Ostalih intelektualnih usluga za 35.000,00 EUR, prvenstveno se misli na aktivnosti vezane uz izradu projekata. Planirano je ulaganje u video nadzor te je isto uvećano za 5.000,00 EUR. Kapitalni projekt izgradnje javne rasvjete uvećan je za 11.700,00 EUR te sada iznosi 24.350,00 EUR. Odobren je projekt Izgradnje tematskog parka s proširenjem parkirališta u centru naselja u ukupnoj vrijednosti od 188.555,00 EUR, te u okviru ovog programa još jedan kapitalni projekt Adaptacija društvenog doma Stare škole Modruš iz kojeg će se financirati ugradnja grijanja, u cijelosti financiran sredstvima EU u iznosu od 15.900,00 EUR.

Program 2004 Zaštita okoliša i životinja

U aktivnosti gospodarenja otpadom došlo je do povećanje pozicije Troškova poticajne naknade za smanjivanje količine miješanog komunalnog otpada sukladno zaprimljenom Rješenju o obvezi plaćanja poticajne naknade. Usluge zbrinjavanja napuštenih i uginulih životinja uvećane su ukupno za 5.000,00 EUR na temelju projekcije prema do sada zaprimljenim računima. U okviru ovog programa uvećan je planirani kapitalni projekt izgradnje reciklažnog dvorišta na ukupnu vrijednost od 1.260.000,00 EUR.

Program 2005 Upravljanje imovinom

Program upravljanja imovinom ovim izmjenama i dopunama uvećan je za 27.300,00 EUR, a uvećanje se odnosi na poziciju Kupnje građevinskog zemljišta.

Program 2010 Razvoj sporta i rekreacije

Uvećanje od 360.111,00 EUR odnosi se na kapitalni projekt Izgradnje nogostupa, isti je radi povećanja cijena građevinskog materijala morao biti uvećan za ukupno 360.111,00 EUR. Programom razvoja sporta i rekreacije planira se i Kapitalni projekt Izgradnje i opremanja dječjih igrališta, projekt je uspješno prijavljen i odobren te je njegova vrijednost ukupno 32.900,00 EUR od čega su dobivena sredstva u iznosu od 18.800,00 EUR od Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade, a ostatak od 14.100,00 EUR planiran je iz vlastitih sredstava prihoda od komunalne naknade.

Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

Glava 00301 Upravni odjel za financije, gospodarstvo i društvene djelatnosti

Program 2001 Javna uprava i administracija – ovim izmjenama i dopunama dodane su dvije nove pozicije financirane iz općih prihoda u ukupnom iznosu od 25.000,00 EUR, a radi se o intelektualnim i osobnim uslugama te računalnim uslugama.

Program 3001 Javna uprava i administracije

Rashodi za Aktivnost - Redovna djelatnost ovom Izmenom i dopunom proračuna za 2023. godinu povećavaju se za 2.740,00 EUR, od toga iznos od 2.000,00 EUR uvećava se na konto Uredski materijal i ostali materijalni rashodi, a 740,00 EUR uvećava se konto rashoda za literaturu. Pozicija usluga pošte i telefona uvećana je za 1.000,00 EUR na temelju prosjeka potrošnje prvih nekoliko mjeseci. Ostali rashodi za zaposlene uvećavaju se za 3.300,00 EUR radi isplate otpremnina.

Program 3002 Socijalna skrb i međugeneracijska solidarnost – ovim izmjenama i dopunama proračuna uvećava se pozicija Naknade građanima i kućanstvima za 500,00 EUR te sada iznosi 4.810,00 EUR.

Program 3003 Razvoj civilnog društva

Rashodi u programu Razvoj civilnog društva uvećavaju se na stavci tekućih donacija udrugama za 2.700,00 EUR, te je dodana nova pozicija Ostalih tekućih donacija u novcu u iznosu od 1.000,00 EUR.

Program 3006 Promicanje kulture

Promjena od 2.865,00 EUR uvećanja odnosi se na Kapitalni projekt Obnove fontane Rožić.

Program 3009 Razvoj i poticanje turizma

Ovim izmjenama i dopunama proračuna uvećana je pozicija Sufinanciranja rada TZP Smaragdnih rijeka i dolina u srcu Hrvatske za 9.300,00 EUR te sada iznosi 20.000,00 EUR. U okviru ovog programa uvršten je kapitalni projekt Vidikovac Modruš u ukupnoj vrijednosti 10.800,00 EUR. Projekt je odobren te će biti sufinanciran iznosom od 3.000,00 EUR pomoći od županije, ostatak sredstvima šumskog doprinosa.

Glava 00302 PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL

Proračunski korisnik 27386 DJEČJI VRTIĆ JOSIPDOL

Ovim izmjenama i dopunama ukupna došlo je do promjena rashoda na proračunskom korisniku u iznosu od 15.870,00 EUR u programu Predškolskog odgoja.

Program 3201 Predškolski odgoj

Promjene se uglavnom odnose na uvećanje rashoda za zaposlene u aktivnosti redovne djelatnosti, tako da su ostali rashodi za zaposlene uvećani za 4.000,00 EUR radi isplata raznih naknada za bolovanja, otpremnine, smrtne slučajeve, jubilarne naknade. I u programu predškole ista pozicija je uvećana radi isplate pomoći za smrtni slučaj u obitelji, te je u okviru istog programa uvećana i pozicija plaća radi isplate u plaće u novoj pedagoškoj godini. U podskupini Materijalnih rashoda došlo je do uvećana za ukupno 8.370,00 EUR. Promjene u materijalnim rashodima odnose se na uvećanje pozicija naknada za prijevoz, naknade za

korištenje privatnog automobila u službene svrhe prema dostavljenom zahtjevu čelnika da se zaposleniku podmire troškovi prijevoza hrane iz jednog objekta u drugi. Isto tako, smanjeni su rashodi na poziciji Naknada za prijevoz u iznosu od 1.000,00 EUR. Pozicija računalni usluga uvećana je za 1.000,00 EUR, jer je prema nalogu inspekcije bilo potrebno iste ugovoriti u svrhu ispunjavanja zakonskih osnova.

Ostale manje korekcije u smislu povećanja rashoda odnose se na službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika, radnu odjeću i obuču, te usluge zdravstvenog pregleda zaposlenika.

U aktivnosti Programa predškole došlo je do promjene u smislu povećanja rashoda za 500,00 EUR na poziciji Ostalih rashoda za zaposlene zbog isplate naknade za smrtni slučaj.