



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

OBRAZLOŽENJE

**UZ V. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE JOSIPDOL
ZA 2024. GODINU**

I Uvod

U IV. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Josipdol za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se ukupno smanjenje proračuna za 23.570,00 EUR što znači da je isti uravnotežen sa 8.294.200,00 EUR na iznos od 8.317.770,00 EUR, a radi se o povećanju od 0,28 %.

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, V. 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 6.685.070,00 EUR što čini povećanje od 0,4% u odnosu na izvorni plan Proračuna, odnosno za 23.570,00 EUR.

PRIHODI OD POREZA

Na skupini 61 –Porez i prerez na dohodak došlo je do najvećeg povećanja za 3,7 % apsolutno se radi o iznosu od 42.650,00 EUR.

POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Na skupini 63 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna izvršeno je povećanje za 2.920,00 EUR radi ažuriranja pozicija vezanih uz prijavljene projekte.

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

Skupina 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – promjene na kontu prihoda komunalne naknade gdje je došlo do smanjenja te vrste prihoda za 19.500,00 EUR. Ostalih promjena u ovoj skupini nije bilo.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Skupina 68 – ova skupina prihoda smanjena je za 2.500,00 EUR, a odnosi se na prihod od kazni.

RASHODI POSLOVANJA

Rebalansom Proračuna ukupni **rashodi poslovanja** planiraju se u iznosu od 2.432.285,00 EUR što čini povećanje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 19.570,00 EUR. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija različitih vrsta rashoda, što je objašnjeno u nastavku.

Rashodi za zaposlene (račun 31) ovim izmjenama i dopunama kod proračunskog korisnika DV Josipdol došlo je do promjena na poziciji plaća i to tako da je ukupna skupina plaća uvećana za 7.620,00 EUR, radi se o korekciji i u izvoru financiranja, jer je za školsku godinu 2024/2025. došlo do smanjenja prihoda fiskalne održivosti te je bilo potrebno i mijenjati izvore financiranja na stavkama plaće. Također, kod proračunskog korisnika DV Josipdol došlo je i do uvećanja pozicije doprinosa za zaposlene u iznosu od 2.100,00 EUR.

Materijalni rashodi (račun 32) ovim izmjenama i dopunama predviđaju se u iznosu od 1.462.878,00 EUR što je u odnosu na prethodni plan više za 0,4% (5.610,00 EUR). Najznačajnije promjene odnose se uvećanje pozicije Naknada za prijevoz kod proračunskog korisnika DV Josipdol, ista je uvećana za 3.000,00 EUR kao i uvećanja pozicije Namirnica DV Josipdol za 3.000,00 EUR. Uredski materijal kod proračunskog korisnika DV uvećan je za 250,00 eura. Ostale promjene ove skupine odnose se na tekuće troškove održavanja i ostalo, pa su tako uvećane pozicije motornog i benzin goriva za 700,00 EUR, sitnog inventara za 200,00 EUR, blagdanskog kićenja za 700,00 EUR razne ostale usluge za ukupno 8.500,00 EUR (intelektualne, odvjetničke, javnobilježničke...). Program Uređenje javnih površina, parkova i trgova uvećan je za 10.000,00 EUR radi završetka projekta Pump parka. U ovoj skupini rashoda umanjen je trošak energije za 20.000,00 EUR, radi ušteda koje su postignute modernizacijom javne rasvjete.

Subvencije (račun 35) – uvećanje ove skupine u iznosu od 1.570,00 EUR odnosi se na povećane troškove za sufinanciranja linijskog prijevoza putnika.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (račun 37) – povećanje ove skupine rashoda za 2.600,00 EUR odnosi se na uvećanje pozicije jednokratne pomoći za 500,00 eura te Stipendija i školarina za 2.000,00 EUR te Sufinanciranje prijevoza učenika u srednjim školama za 100,00 EUR.

Ostali rashodi (račun 38) - promjene ove skupine odnose se na uvećanje pozicije Troškovi vatrogasne intervencije JVP Ogulin

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rebalansom Proračuna ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 5.840.985,00 EUR što čini povećanje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 4.000,00 EUR. Sukladno navedenom, izvršena je korekcija rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, što je objašnjeno u nastavku.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (**račun 42**) – promjene rashoda ove skupine odnose se na nabavku stola i klupa u svrhu uređenja Vidikovca Modruš u iznosu od 2.500,00 EUR, te uvećanja pozicije nabavke traktora za 500,00 EUR.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (račun 45) – promjene ove skupine rashoda odnose se na uvećanje pozicije uređenja DVD Josipdol za 1.000,00 EUR.

RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

I dalje se planiraju stavke na računu zaduživanja. Okvirnom procjenom planirano je zaduženje za projekt Rekonstrukcije i dogradnje dječjeg vrtića u Josipdolu. Radi se o okvirnom iznosu prema dostavljenim troškovnicima, prije samog procesa zaduženja potrebno je još ishoditi suglasnost Općinskog vijeća i Ministarstva financija te su ove pozicije planirane radi pribavljanja ponuda banaka.

Primici od zaduživanja (skupina 84) – planiran je iznos od 1.600.000,00 EUR koliko bi iznosilo kreditno zaduženje.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (skupina 54) – obuhvaća planirani iznos otplate u ovoj godini (44.500,00 EUR), iznos je okviran te ovisi o ponudi banke odnosno iznosu mjesečne otplate glavnice.

III Obrazloženje izmjena i dopuna Posebnog dijela proračuna

Razdjel 001 PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO OPĆINE - promjena u iznosu od 900,00 EUR odnosi se na uvećanje pozicije motorno i benzin gorivo u iznosu od 700,00 EUR te sitnog inventara za 200,00 EUR.

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

Ciljevi programa:

Svrha programa je sadržana u Odluci o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijela Općine Josipdol kojim su određenih poslovi ovog upravnog odjela. Pod redovnu djelatnost uključenih su svi rashodi vezani uz zaposlene ovog upravnog odjela, pozicije materijalnih rashoda uvećane su za ukupno 4.966,00 EUR, a odnose se na uvećanje pozicije intelektualnih i osobnih usluga, dok su rashodi za zaposlene umanjeni za 1.300,00 EUR.

Najvažnije aktivnosti u provedbi ovog cilja su:

Uređenje zgrada/održavanje objekata

Pokazatelji uspješnosti:

1. Uređene minimalno 2 zgrade u vlasništvu Općine – pokazatelj na kojem se kontinuirao radi,
2. Opremljene minimalno 2 zgrade u vlasništvu Općine – u okviru uređenja zgrade Općine

- idući korak biti će i opremanje,
3. Transparentno funkcioniranje upravnih odjela – pokazatelj na kojem se kontinuirano radi kroz otvorenu Općinu Josipdol.

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa u 2024. godini bila su planirana sredstva u iznosu od 292.480,00 EUR, ovim izmjenama i dopunama planirana sredstva iznose 296.146,00 EUR.

Program 2002 Održavanje komunalne infrastrukture

Aktivnosti i projekti ovog programa usmjereni su na ostvarivanje cilja SC12 Razvoj potpomognutih područja i područja s razvojnim posebnostima kroz mjere: provedbenog programa uređenje zgrada, održavanje komunalne infrastrukture i ulaganja u strojeve, uređaje i opremu.

Ciljevi provedbe programa: Ciljevi programa su razvijati postojeću komunalnu infrastrukturu i održavati je u funkcionalnom stanju

Ovim izmjenama i dopunama dolazi do promjena u aktivnosti Održavanja javne rasvjete tako da je pozicija troškova Energije umanjena za 20.000,00 EUR, rezultat je to ušteda modernizacijom javne rasvjete.

U okviru ovog programa promjene u realizaciji kapitalnih projekata:

Kapitalni projekt K200207 Nabava traktora i dodataka za košnju te održavanje prometnica u zimskim uvjetima – dovršen proces javne nabave, pozicija uvećana za 500,00 EUR.

Tekući projekt T200203 Modernizacija NC - dio NC Mali Put – Jaruge – završen projekt, podnesen ZNS te su sredstava uplaćena od strane Karlovačke županije u iznosu od 20.000,00 EUR.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Uloženo u održavanje i nasipavanje –
2. Unajmljeno minimalno 300 m nove ulične rasvjete – pokazatelj koji je već ispunjen, a ovim izmjenama i dopunama umanjeno pozicije Energije vidljiva je ušteda
3. Uložena sredstva u minimalno 2 objekta

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa potrebna su sredstva u iznosu od 2.276.775,00 EUR što je promjena za -0,85% odnosno smanjenje za 19.500,00 EUR.

Program 2003 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

Ciljevi provedbe ovog programa prilikom izrade proračuna za 2024. godinu bili su kroz ulaganja u izgradnju i uređenje infrastrukture na području Općine Josipdol izravnu korist od investicija imat će stanovnici Općine, budući da će se povećati kvaliteta sadržaja i dostupnost infrastrukture za sve stanovnike Općine, također, osim povećanja kvaliteta života stanovništva, utjecat će se na demografsku revitalizaciju stanovništva i ojačati gospodarski značaj Općine.

Ovim izmjenama i dopunama uvećava se pozicija blagdanske rasvjete za 700,00 EUR s obzirom da je potrebno obnoviti postojeću rasvjetu odnosno nabaviti nova rasvjetna tijela. Druga

promjena u okviru ovog programa odnosi se na sam završetak projekta Pump parka za koji je previđeno postavljanje ograde oko samog parka te ostali radovi na dovršetku, planirani iznos je 10.000,00 EUR.

projekt Rekonstrukcije i izgradnje DV unutar kojeg je izdvojena nova pozicija intelektualne usluge u projektu Rekonstrukcija i dogradnja DV u Josipdolu u iznosu od 32.500,00 EUR

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa potrebna su sredstva u iznosu od 3.199.060,00 EUR što čini povećanje u odnosu na prethodni plan za 10.700,00 EUR.

Program 2004 Zaštita okoliša i životinja – izmjene u ovom programu odnose se na ažuriranje aktivnosti zaštite životinja, tako da je ista umanjena za 740,00 EUR prema dosadašnjoj realizaciji odnosno isplaćenim subvencijama za kastraciju i sterilizaciju pasa i mačaka.

Program 2006 Organiziranje i provođenje zaštite

Realizacija ovog programa usko je povezana s ostvarenjem cilja iz plana provedbenog programa SC 7 Sigurnost za stabilan razvoj.

Promjene su kod aktivnosti Troškova vatrogasne intervencije JVP Ogulin – radi novog događaja požara ista je uvećana za 70,00 EUR .

Cilj programa:

Programom se ostvaruju uvjeti za zaštitu imovine i prirode od požara temeljem Zakonu o vatrogastvu i plana zaštite od požara. Program je usmjeren na razvoj društvene infrastrukture u pogledu protupožarne zaštite i sigurnosti stanovnika Općine Josipdol i okolice. Ulaganjima u DVD na području Općine izravno se doprinosi razvoju protupožarne i civilne zaštite u Općini, odnosno povećanja sigurnosti stanovnika Općine. Program također obuhvaća sustav civilne zaštite i spašavanja i djelovanja u slučaju prirodnih i drugih nesreća.

Pokazatelji uspješnosti: Uložena sredstva za civilnu zaštitu

Opremljen DVD Josipdol – ovim izmjenama i dopunama uvećana je pozicija opremanja DVD za 1.000,00 EUR.

Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

Program 3001 Javna uprava i administracija

Cilj programa:

Svrha programa je sadržana u Odluci o ustrojstvu i djelokrugu upravnih tijela Općine Josipdol kojim su određeni poslovi ovog upravnog odjela. Pod redovnu djelatnost uključenih su svi rashodi vezani uz zaposlene ovog upravnog odjela. Ovim izmjenama i dopunama izvršena je korekcija na poziciji rashoda za zaposlene u smislu uvećanja iste za ukupno 1.300,00 EUR (ista aktivnost unutar drugog upravnog odjela umanjena je za taj iznos), isto tako materijalni rashodi uvećani su za 34,00 eura koji su u drugom odjelu umanjeni za isti iznos. Unutar ovog programa došlo je i do uvećanja intelektualnih i osobnih usluga za 3.500,00 EUR.

Pokazatelji uspješnosti: provedene aktivnosti u redovnom roku, transparentno funkcioniranje upravnog odjela

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa ovim izmjenama i dopunama proračuna planirana sredstva iznose 173.912,00 EUR.

Program 3002 Socijalna skrb i međugeneracijska solidarnost

Aktivnostima ovog programa utjecat će se na ostvarenje cilja provedbenog programa SC 5 Zdrav, aktivan i kvalitetan život i SC 6 Demografska revitalizacija i bolji položaj obitelji.

Ostvaruje se kroz provođenje sljedećih aktivnosti:

- Naknade građanima – uvećanje za 500,00 EUR odnosi se na povećanje pozicije jednokratne naknade.

Ostalo povećanje ove skupine u iznosu od 1.570,00 eura odnosi se na povećanje pozicije Sufinanciranje prijevoza putnika.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Dodijeljeno 20 poklon paketa za djecu – realizirano
2. Sufinancirane 2 linije za prijevoz putnika – sufinancirana jedna linija
3. Isplaćeno min 10 naknada za novorođeno dijete – aktivnost već ostvarena
4. Isplaćeni troškovi stanovanja korisnicima Zajamčene minimalne naknade – aktivnost na kojoj se radi svaki mjesec – mjesečno ostvarenje izvršeno

Sredstva za realizaciju: Planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 272.450,00 EUR

Program 3005 Javne potrebe u obrazovanju

Programom se nastoji ostvariti cilj provedbenog programa SC 6 Demografska revitalizacija i bolji položaj obitelji. Program je usmjeren na učenike i studente, odnosno njihove obitelji kako bi im pomogli u pokrivanju financijskih troškova vezanih za daljnje školovanje.

Cilj programa:

Aktivnosti koje je potrebno poduzeti da bi ispunili ciljeve programa su:

1. Sufinanciranje prijevoza srednjoškolskih učenika – ovim izmjenama potrebno je povećanje iste aktivnosti za 100,00 eura.
2. Stipendije i školarine – u tijeku je raspisivanje Natječaja za dodjelom stipendija učenicima i studentima te će nakon provedenog Natječaja biti isplaćeni svi zaostaci učenicima i studentima koji ostvare pravo na isto, stoga je potrebno ovu poziciju uvećati za 2.000,00 EUR.
3. Tekuće donacije

Pokazatelji uspješnosti:

1. Osigurana financijska podrška kroz sufinanciranje prijevoza učenika – ostvarena na mjesečnoj razini
2. Dodijeljeno minimalno 10 stipendija ili školarina – u tijeku je raspisivanje novog Natječaja temeljem kojeg je predviđena dodjela ukupno 15 stipendija.

Sredstva za realizaciju: Planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 7.090,00 EUR

Glava 00302 PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL

Proračunski korisnik 27386 Dječji vrtić Josipdol

Program 3201 Predškolski odgoj

Ostvaruje se kroz provođenje sljedećih aktivnosti:

- **Redovna djelatnost DV Josipdol** – ovim izmjenama i dopunama došlo je do promjena u pojedinim pozicijama rashoda za zaposlene, tako da je ukupna suma na skupini plaća uvećana za 7.620,00 EUR, radi se o korekciji i u izvoru financiranja, jer je za školsku godinu 2024/2025. došlo do smanjenja prihoda fiskalne održivosti te je bilo potrebno i mijenjati izvore financiranja na stavkama plaće (2.380,00 EUR je potrebno umanjiti prihoda fiskalne održivosti). Također, kod proračunskog korisnika DV Josipdol došlo je i do uvećanja pozicije doprinosa za zaposlene u iznosu od 2.100,00 EUR. Ove izmjene su i rezultat povećanja koeficijenta u tijeku godine te je ovim zadnjim rebalansom potrebno nadoknaditi razliku u odnosu na plan.

Materijalni rashodi – ovim izmjenama i dopunama skupina materijalnih rashoda uvećava se za 6.250,00 EUR, a povećanje se odnosi na pozicije Naknada za prijevoz koja se uvećava za 3.000,00 EUR, uvećanje rashoda za Namirnice - 3.000,00 EUR te uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda - 250,00 EUR.

- **Program predškole** – bez promjene,
- Program igraonica – bez promjene.

Program je usmjeren razvoju predškolskog obrazovanja. Svrha mjere je ulaganjima u rani i predškolski odgoj i obrazovanje isti učiniti kvalitetnim i dostupnim djeci s područja Općine.

Redovna djelatnost DV Josipdol obuhvaća rashode za plaće djelatnika, naknadu za topli obrok, energiju, uredski materijal, sitni inventar, namirnice i sve ostale rashode prikazane u financijskom planu potrebne za redovno funkcioniranje i rad DV Josipdol.

Ciljevi programa:

- poticanje znanja i izvrsnosti, dok je posebni cilj održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava.
- cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje.
- redovitim programom zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja.
- za djecu pred polazak u školu zakonski je obavezan Program predškole kojim se nastoji svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.
- pružanje usluge odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, odnosno redovitog deset satnog cjelovitog razvojnog programa odgoja i obrazovanja djece od navršene godine dana do polaska u školu
- zadovoljavanje potreba djece i osiguravanje uvjeta za njihov optimalan rast i razvoj, a također i zadovoljavanje potreba roditelja korisnika usluga vrtića
- osigurati financijska sredstva za zamjenu dotrajale opreme u svim objektima i opremanje prostora sukladno zakonskim standardima.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;
2. Primjerena naknada za rad;
3. Osigurano napredovanje i stručno osposobljavanje zaposlenika;
4. Uložena sredstva u uređenje minimalno 1 odgojne skupine
5. Broj upisane djece
6. Provođenje sigurnosnih mjera, sigurno i ispravno igralište, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora
7. Nabava opreme za kuhinju

Sredstva za realizaciju: U trenutnom financijskom planu za 2024. planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 420.334,00 EUR koja se ovim izmjenama i dopunama financijskog plana uvećavaju za 15.970,00 EUR te sada iznose 436.304,00 EUR.