



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

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

I Uvod

U II. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu (u daljnjem tekstu: Rebalansa) predlaže se ukupno smanjenje proračuna za 2.761.837,00 EUR što znači da je isti uravnotežen sa 5.604.847,00 EUR na iznos od 2.843.010,00 EUR, a radi se o smanjenju od 49,28 %.

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, II. 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 2.736.974,00 EUR što čini smanjenje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 50,05% odnosno za 2.742.781,00 EUR. Razlog značajnog smanjenja prihoda uglavnom se odnosi na odustajanje od projekata koji nisu mogli biti realizirani u roku radi nemogućnosti održavanja općinskog vijeća, te smo bili primorani odustati od značajnih sredstava iz izvora pomoći. Pozitivno je povećanje općih prihoda poput prihoda od poreza koje bilježe porast. 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 12,11 % apsolutno se radi o iznosu od 101.553,00 EUR. Najznačajnije povećanje ove vrste prihoda odnosi se na prihod od poreza i prireza na dohodak.

POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Na skupini 63 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna umanjuju se za 2.594.969,00 EUR, odnosno 67,7 % sveukupno manje prihoda, korekcija je izvršena radi već u početku spomenutog razloga primoranosti odustajanja od projekata koji se nisu stigli realizirati u rokovima radi održavanja sjednica općinskog vijeća.

Najznačajnije umanjene odnosi se na kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna u smislu smanjenja planirane stavke za 1.846.721,00 EUR što se odnosi na nerealizirane projekte.

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 538.859,00 EUR, a što je u odnosu na u izvorni plan 32% manje. Najveća promjena odnosi se na prihode od komunalne naknade, te šumski doprinos, a smanjenje je radi izravnavanja ove vrste prihoda sa njihovom realizacijom.

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 7.000,00 EUR, što je u odnosu na prethodni plan smanjenje za 10%, a promjena odnosi na poravnavanje ove vrste prihoda u odnosu sa njihovom realizacijom.

RASHODI POSLOVANJA

Rebalansom Proračuna ukupni rashodi planiraju se u iznosu od 2.843.010,00 EUR što čini smanjenje u odnosu na izvorni plan Proračuna za 2.761.837,00 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 514.746,00 EUR, što je u odnosu na izvorni plan više za 1,00 % odnosno 5.094,00 EUR. Povećanje se odnosi na proračunskog korisnika, radi usklađivanja plaća s visinom zakonske plaće propisane člankom 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju.

MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi (račun 32) ovim izmjenama i dopunama predviđaju se u iznosu od 962.528,00 EUR što je u odnosu na prethodni plan manje za 19,4% (231.145,00 EUR). Umanjenje se odnosi na razne materijalne troškove, umanjene su pozicije materijalnih troškova ovisno o realizaciji odnosno utrošku te vrste troškova u odnosu na planirane, što je rezultiralo manjim ukupnim prihodima ove skupine.

SUBVENCije (račun 35) promjene u okviru ove skupine odnose se na smanjenje pozicija vezanih uz subvencije poljoprivrednicima. Nakon završenog javnog poziva u poljoprivredi neke od subvencija su smanjene ovisno o odazivu poljoprivrednika kao što su subvencije pčelarima, subvencije vezane uz osiguranje usjeva, nasada i stoke te subvencije ublažavanja posljedica elementarne nepogode. Uvećanje ove skupine odnosi se na povećanje pozicije Sufinanciranja rada TZP Smaragdnh rijeka i dolina u srcu Hrvatske za 10.000,00 EUR.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA (skupina 37) uvećava se na poziciji Jednokratne pomoći za 400,00 EUR radi planirane pomoći potrebitima. Pozicija Financiranje nabave školskih udžbenika i radnih bilježnica umanjena za cjelokupni iznos, odnosno za 13.200,00 EUR, jer ove godine Osnovna škola Josipdol po ulasku u eksperimentalni program cjelodnevne škole ima pokrivenu ovu vrstu troškova od ministarstva.

OSTALI RASHODI

Ostali rashodi (račun 38) ovim izmjenama i dopunama za 2023. godinu planiraju se sada u iznosu od 117.095,00 EUR, što je u odnosu na prethodni plan manje za 17,8%, odnosno za 25.435,00 EUR. Razlika se odnosi u stavkama 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 55.300,00 EUR, a što je u odnosu na izvorni plan manje za 71,2 %, apsolutno za 136.659,00 EUR. Naveden promjene odnose se na umanjnje planiranih rashoda prema projektu Obnova Starog grada Modruš, s obzirom da isti neće biti realiziran do kraja ove godine, te na smanjenje pozicija rashoda prema projektu Proširenje mjesnog groblja Josipdol u odnosu na ispostavljen račun izvođača radova Komunalno Josipdol d.o.o..

RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (**račun 42**) – u ovoj skupini došlo je do najvećih promjena uslijed odustajanja od nekoliko projekata. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se ovom izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu u iznosu od 1.087.068,00 EUR, a što je u odnosu na izvorni plan manje za čak 68,5%, apsolutno za 2.367.053,00 EUR. Umanjenja se odnose na Projekt Nabave radnog vozila – 74.000,00 EUR, od toga 26.300,00 EUR je izgubljeno od prihoda iz državnog proračuna. Ostalo umanjnje odnosi se na Projekt izgradnje šetnice uz potok Munjava, te Projekt izgradnje reciklažnog dvorišta – oba projekta neće se realizirati ove godine te su te pozicije stavljene na 0,00 EUR.

Projekt koji se nije uspio realizirati u roku je i Izgradnja tematskog parka s proširenjem parkirališta u centru naselja – tako da je planirani rashod umanjen za ukupnu vrijednost projekta od 188.555,00 EUR. Projekt Vidikovac Modruš također je umanjen za cjelokupnu vrijednost projekta 10.800,00 EUR, od čega je 3.000,00 EUR bilo odobreno iz županijskog proračuna.

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 usluge promidžbe i informiranja uvećani su za 1.000,00 EUR. Pozicija sitnog inventara i auto guma uvećana je za 400,00 EUR radi planirane kupovine zastava.

Glava 00102 Predstavničko tijelo – Općinsko vijeće

Program 1002 Javna uprava i administracija

Unutra ovog programa aktivnost Izbori za članove vijeća i predstavnike nacionalnih manjina umanjena je za 1.193,00 EUR, odnosno pozicija je svedena na razinu utrošenog.

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

O okviru ovog programa došlo je do smanjenja troškova za ukupno 13.900,00 EUR. Od toga najznačajnije umanjene odnosi se na aktivnost Održavanja objekata, ukupno 14.300,00 EUR, dok je uvećanje u okviru ovog programa samo kod doprinosa za obvezno zdravstveno osiguranje za 400,00 EUR.

Program 2002 Održavanje komunalne infrastrukture

U okviru programa Održavanja komunalne infrastrukture ovim izmjenama i dopunama dolazi do umanjavanja programa za 552.875,00 EUR. Kod većine aktivnosti u okviru ovog programa došlo je do umanjavanja rashoda računajući prema realizaciji istih do trenutka sastavljanja izmjena i dopuna proračuna. Također u okviru ovog programa sadržani su i projekti koji nisu realizirani u ovoj godini ili se od istih odustalo radi kratkog roka realizacije. Završena je prva faza Projekta proširenja mjesnog groblja Josipdol, te je isti umanjen za 31.135,00 EUR. Aktivnosti koje su uvećane ovim izmjenama odnose se na Nasipavanje i održavanje NC, te na Održavanje javne rasvjete.

Program 2003 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

Program umanjen ukupno za 659.345,00 EUR. U okviru istog došlo je do povećanja Aktivnosti Prostornog plana za 8.850,00 EUR radi plaćanja računa po ranije izdanoj narudžbenici, te aktivnosti Javne rasvjete unutar koje je kreirana nova pozicija za troškove Blagdanskog kićenja.

Umanjenje unutar ovog programa odnosi se na projekte Uređenja javnih površina, parkova i trgova te projekt Proširenja i rekonstrukcija DV Josipdol koji su umanjeni za cjelokupni iznos budući da do njihove realizacije neće doći u ovoj godini.

Program 2004 Zaštita okoliša i životinja

Ukupno umanjene u okviru ovog programa iznosi 1.250.000,00 EUR, a odnosi se na umanjene pozicije na kapitalnom projektu Izgradnje reciklažnog dvorišta.

Program 2006 Organiziranje i provođenje zaštite

Uvećanje za 6.000,00 EUR za što je formirana nova pozicija tekućih donacija vatroganim društvima prema nalogu vatrogasnog inspektora, a rashod će biti pokriven iz općih prihoda.

Program 2007 Razvoj i upravljanje sustava vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda

U okviru ovog programa došlo je do smanjenja planiranog iznosa za 190,00 EUR. U okviru istog smanjuje se pozicija Izgradnje sekundarne vodovodne mreže za 690,00 EUR, a povećava pozicija Održavanje hidranta u Modruškoj Munjavi.

Program 2010 Razvoj sporta i rekreacije

Ovaj program umanjuje se za 149.100,00 EUR, a najveća promjena je vezana uz smanjenje po Kapitalnom projektu Izgradnje šetnice uz potok Munjava jer do kraja godine nije moguće završiti projekt. Unutar ovog programa je i projekt Izgradnje i opremanja dječjih igrališta koji će biti realiziran u ovoj godini, pri čemu će se povući sredstva Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade u iznosu od 18.800,00 EUR, a ostatak od 12.400,00 EUR bit će financirano iz općih prihoda.

Program 2011 Jačanje gospodarstva

Umanjuju se pozicije Kapitalnih pomoći Komunalno Josipdol d.o.o., jer do kraja godine iste neće biti isplaćene trgovačkom poduzeću, budući da će isto uspjeti završiti poslovnu godinu bez pomoći iz općinskog proračuna.

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 dolazi do povećanja ovog programa za 1.000,00 EUR na konto računalnih usluga.

Program 3001 Javna uprava i administracije

Rashodi za Aktivnost - Redovna djelatnost ovom Izmjenom i dopunom proračuna za 2023. godinu povećavaju se za 5.950,00 EUR, od toga iznos od 3.000,00 EUR uvećava se na kontu Plaće za redovan rad, jer nije dobro utvrđen konačan obračun pri sastavljanju proračuna. Pozicija telekomunikacijskih usluga uvećana je za 1.350,00 EUR te sada iznosi 14.000,00 EUR.

Također uvećavaju se i pozicije bankarskih usluga i usluga platnog prometa (500,00 EUR), ostali nespomenuti financijski rashodi (2.300,00 EUR).

Program 3004 Razvoj sporta i rekreacije

Rashodi u programu Razvojan sporta i rekreacije uvećavaju se na stavci tekućih donacija udrugama za 2.000,00 EUR.

Program 3005 Javne potrebe u obrazovanju

Pozicija Financiranje nabave školskih udžbenika i radnih bilježnica umanjena za cjelokupni iznos, odnosno za 13.200,00 EUR, jer ove godine Osnovna škola Josipdol po ulasku u eksperimentalni program cjelodnevne škole ima pokrivenu ovu vrstu troškova od ministarstva.

Program 3006 Promicanje kulture

Promjena od 111.479,00 EUR smanjenja odnosi se na Kapitalni projekt Obnove Starog grada Modruš, jer do realizacije projekta neće doći ove godine.

Program 3008 Potpora poljoprivredi

Nakon završenog javnog poziva u poljoprivredi neke od subvencija su smanjene ovisno o odazivu poljoprivrednika kao što su subvencije pčelarima, subvencije vezane uz osiguranje usjeva, nasada i stoke te subvencije ublažavanja posljedica elementarne nepogode.

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 10.000,00 EUR te sada iznosi 30.000,00 EUR. U okviru ovog programa uvršten je kapitalni projekt Vidikovac Modruš u ukupnoj vrijednosti 10.800,00 EUR. Projekt je odobren i trebao je biti sufinanciran iznosom od 3.000,00 EUR pomoći od županije, ostatak vlastita sredstva, no isti nije realiziran zbog kratkog roka.

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 13.694,00 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 1.077,00 EUR. U podskupini Materijalnih rashoda došlo je do uvećana za ukupno 12.000,00 EUR. Promjene u materijalnim rashodima odnose se na uvećanje pozicija naknada za prijevoz (8.000,00 EUR), dodana je nova pozicija za Namirnice u iznosu od 3.000,00 EUR, te za računalne usluge u iznosu od 1.000,00 EUR, uredski materijal je uvećan za 100,00 EUR na konto čega je didaktička oprema umanjena za isti iznos. Radi redovnih pregleda djelatnika uvećana je pozicija Zdravstvenih usluga za 400,00 EUR. Troškovi reprezentacije i promidžbe i informiranja svedeni su na 0,00 EUR.

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

U aktivnosti Programa predškole došlo je do promjene u smislu povećanja rashoda za 617,00 EUR na poziciji plaće za redovan rad 750,00 EUR, dok je umanjena Naknada za prehranu 133,00 EUR.

Odlukom Vlade RH svaka JLPRS dobivat će sredstva za fiskalnu održivost vrtića. Općina Josipdol prema Odluci svaki mjesec dobit će 9.528,00 EUR kao pomoć za podmirenje troškova izdvajanja za predškolski odgoj. Tim sredstvima rastereti će se općinski proračun u jednom djelu, a ostatak će se koristiti u povećanje plaće odgojiteljima i ostalim zaposlenim u DV kao bi ista bila u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju. Ovim izmjenama planirana je korekcija izvršena jer će isti biti uplaćen za dva mjeseca u ovoj godini.