



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA JOSIPDOL
OGULINSKA 12
47303 JOSIPDOL
OIB: 65506283455

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE JOSIPDOL
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. – 31.12.2023. GODINE**

Zakon o proračunu koji je stupio na snagu 01. siječnja 2022. godine propisuje da polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrže opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje, a prihodi i primici, rashodi i izdaci iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije. Ministar financija donio je novi pravilnik kojim je propisan izgled i sadržaj ovih izvještaja. Novi Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ministar financija donio je temeljem članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu. Stupanjem na snagu novog Pravilnika danom 25. srpnja 2023. prestao je važiti dosadašnji Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Najznačajnija novost u polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o proračunu i financijskim planovima jeste ta da su počev od polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskih planova za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2023. svi proračunski korisnici državnog proračuna i proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u obvezi izraditi polugodišnje i godišnje izvještaje o izvršenju svojih financijskih planova. Nova obveza za ove kategorije proračunskih korisnika proizlazi iz odredbi Zakona o proračunu, a detaljno je propisuje novi Pravilnik. U dosadašnjem razdoblju izvještaji o izvršavanju proračuna i financijskih planova pripremani su za razinu državnog proračuna, za proračune jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te za financijske planove izvanproračunskih korisnika.

Člankom 4. Pravilnika utvrđeno je da izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći dio proračuna koji čini Sažetak Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvještaje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Uz opći i posebni dio godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži i obrazloženje te posebne izvještaje: izvještaj o korištenju proračunske zalihe, izvještaj o zaduživanju na domaćem i

stranom tržištu novca i kapitala, izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima, izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih. Utvrđeno je da se Račun prihoda i rashoda iskazuje u sljedećim tablicama; Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja te Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji. Račun financiranja iskazuje se u tablicama Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema izvorima financiranja. Propisan je i detaljan sadržaj ovih tablica.

U skladu s gore navedenim obvezama, sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Josipdol za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine u kojem su podaci o izvršenju iskazani na detaljnijoj razini, razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana). Opći dio proračuna sadrži i usporedne podatke za isto razdoblje prethodne 2022. godine. U tablicama godišnjeg izvještaja, stupac „Izvorni plan“ označava proračun, odnosno njegove posljednje izmjene i dopune donesene od strane predstavničkog tijela, dok stupac „Tekući plan“ označava proračun s uključenim preraspodjelama.

Posljednjim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu, planirani su prihodi tekuće godine u iznosu od 2.806.010,00 EUR. Proračun je planiran kao konsolidirani proračun prihoda Općine i njenog proračunskog korisnika, što znači da su sastavni dio plana proračuna i vlastiti i namjenski prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol.

Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu utvrđeno je da ostvarenje ukupnih prihoda tekuće godine iznosi 2.250.883,90 EUR, što čini 80,22% godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, prihodi su veći za 21,99%. Ukupno izvršeni rashodi u istom razdoblju 2023. godine iznose 1.644.647,15 EUR te čine 85,19% godišnjeg plana, odnosno 42,15% izvršenja prethodne godine. Poslovna godina je završena s konsolidiranim viškom prihoda u iznosu od 606.236,75 EUR.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Prihodi i primici Proračuna Općine Josipdol u 2023. godini realizirani su kroz prihode poslovanja u visini 2.250.596,62 EUR i prihode od prodaje nefinancijske imovine u visini 287,28 EUR, dok su rashodi i izdaci realizirani kroz rashode poslovanja u visini 1.281.538,70 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u visini 363.108,45 EUR.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji prikazuje podatke prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe, kao što se

navodi u nastavku.

1.PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.1 PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.250.596,62 EUR što je 21,99 % više u odnosu na ostvarene prihode u 2022. godini i 19,79 % manje od planiranih prihoda u 2023. Izvršenje prihoda u 2023. godini obrazlaže se u nastavku.

Prihodi od poreza čine prihodi od poreza i prireza na dohodak, poreza na imovinu te poreza na robu i usluge, a sveukupno su ostvareni u visini 947.389,24 EUR što je čak 39,46% više nego ostvareni prihodi u 2022. godini.

- Porez i prirez na dohodak (podskupina 611) obuhvaća porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada ostvarenog u visini 853.675,46 EUR što je 41,26 % više nego u 2022. godini.
- Porezi na imovinu (podskupina 613) obuhvaća stalni porez na nepokretnu imovinu ostvarenog u iznosu 21.920,20 EUR što je 88,93% više nego u 2022. godini, te povremeni porez na imovinu ostvaren u visini 59.481,49 EUR što je 11,25% više u nego u 2022. godini.
- Porez na robu i usluge (podskupina 614) obuhvaća porez na promet koji je ostvaren u visini 12.312,09 EUR što je 23,61% više nego u 2022. godini.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, čine pomoći proračunu iz drugih proračuna, pomoći od izvanproračunskih korisnika i pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, a sveukupno su ostvarene u visini 837.441,39 EUR što je manje 25,94% više nego što je ostvareno u 2022. godini.

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna (podskupina 633) obuhvaća tekuće i kapitalne pomoći iz drugih proračuna od čega je tekućih pomoći ostvareno 754.176,00 EUR što je 67,47 % više nego u 2022. godini.
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika (podskupina 634) u visini 5.023,35 EUR što je 92,97% manje nego u 2022. godini.
- Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (podskupina 638) obuhvaća sredstva pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u visini 76.773,24 EUR što je 46,37% manje nego u 2022. godini.

Prihodi od imovine obuhvaća ostvarene prihode od financijske i nefinancijske imovine koji su ostvareni u visini 16.852,89 EUR što je 8,92% manje nego što je ostvareno u 2022. godini.

- Prihodi od financijske imovine (podskupina 641) nisu ostvareni u 2023. godini
- Prihod od nefinancijske imovine (podskupina 642) čine ostvareni prihod od naplaćenih naknada za koncesije, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, korištenja

nefinancijske imovine te ostalih prihoda od nefinancijske imovine. Ostvareno je 3.646,50 EUR prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine što je 31,57% manje nego u 2022. godini. Naknada za korištenje nefinancijske imovine ostvareno je u visini 13.206,39 EUR odnosno za 0,24% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada obuhvaća upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima te komunalni doprinos i druge naknade, a koji su sveukupno ostvareni u visini 375.989,06 EUR što je 19,13 % manje nego ostvarena sredstva u 2022. godini.

- Upravne i administrativne pristojbe (podskupina 651) iznose 1.027,02 EUR, a što je 56,45% manje nego evidentira sredstva u 2022. godini, a obuhvaćaju prihode od ostalih upravnih pristojba i prihode od ostalih pristojbi i naknada.

Prihode po posebnim propisima (podskupina 652) iznose 215.196,06 EUR, a čine ih prihodi od vodnog doprinosa evidentirani u visini 6,94 EUR, prihodi doprinosa za šume ostvareni su u visini 124.917,41 EUR što je 14,78 % više nego u 2022. godini i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 90.271,71 EUR što je povećanje u odnosu na 2022. u iznosu od 12,26%.

Komunalni doprinos i naknade (podskupina 653) od čega je komunalni doprinos uplaćen u visini 2.036,39 EUR što je 76,29% manje nego u 2022. godini, te komunalna naknada u visini 157.729,59 EUR što je 40,38% manje nego u 2022. godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (podskupina 661) obuhvaća prihode od pruženih usluga, a odnose se na usluge ostvarene vođenjem obračuna za Hrvatske vode, te ispostavljene usluge računovodstva, koji su sveukupno ostvareni u visini 10.843,65 EUR što je 28,63 % manje nego u 2022. godini.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (podskupina 683 – ostali prihodi) odnosi se na prihode ostvarene temeljem sufinanciranja rada zimske službe u visini 62.080,39 EUR što je 3.202,00% više nego u 2022. godini.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 287,28 EUR.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine čine prihodi od prodaje građevinskih objekata, a sveukupni prihodi su ostvareni u visini 287,28 EUR.

1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Visina planiranih rashoda Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu utvrđena je u iznosu od 2.843.010,00 EUR, a njihovo izvršenje u 2023. godini iznosi 1.644.647,15 EUR, odnosno rashodi su na razini 57,85 % godišnjeg plana.

RASHODI POSLOVANJA, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.700.642,00 EUR što je 24,64 % manje u odnosu na planirane rashode i 14,02% manje nego ostvareni rashodi u 2022. godini. Obrazloženje izvršenja rashoda daje se u nastavku.

Rashode za zaposlene čine rashode za bruto plaće zaposlenika, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće, a sveukupno su ostvareni u visini 503.056,03 EUR što je 7,55% više nego ostvareni rashodi u 2022. godini.

Bruto plaće (podskupina 311) obuhvaća plaće za redovan rad u iznosu od 429.553,96 EUR što je 7,53 % više nego u 2022. godini.

Ostali rashodi za zaposlene (podskupina 312) obuhvaća rashode za nagrade, darove, isplaćene regrese, otpremnine te naknade za pomoć zbog smrti člana obitelji realizirane u visini 18.382,65 EUR što je 37,38% više nego u 2022. godini.

Doprinosi na plaće (podskupina 313) realizirani su u visini 55.119,42 EUR što je 0,40% više nego u 2022. godini.

Materijalni rashodi čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja, a sveukupno su ostvareni u visini 624.547,13 EUR što je 21,43% manje nego ostvareni rashodi u 2022. godini.

Naknade troškova zaposlenima (podskupina 321) čine rashodi realizirani za troškove službenih putovanja u iznosu 522,44 EUR što je 884,06 % više nego u 2022. godini, naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla u iznosu 31.973,29 EUR što je 3,19 % manje nego u 2022. godini, rashode za stručno usavršavanje zaposlenika kroz edukacije, radionice, seminare i sl. u iznosu 2.206,52 EUR što je 67,46% više u odnosu na 2022. godinu, te ostale naknade troškova korištenja privatnog automobila u službene svrhe u visini 774,03 EUR koje su isplaćene Dječjem vrtiću za loko vožnju.

Rashodi za materijal i energiju (podskupina 322) čine rashodi redovnog poslovanja od čega je za uredski materijal i ostale materijalne rashode realizirano 158.041,68 EUR što je za 36,26% manje nego u 2022. godini, za materijal i sirovine 24.673,18 EUR što je za 1,62% manje nego 2022. godine, za troškove energije – troškovi električne energije, goriva i ostalog materijala za proizvodnju energije, realizirano je 105.230,99 EUR što je čak za 46,12 % manje nego u 2022. godini, za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje realizirana sredstva iznose 7.343,49 EUR što je 27,17 % više nego u 2022. godini, rashodi za sitni inventar i auto gume realizirani su u visini 2.216,34 EUR što je 82,70% više nego u 2022. godini te rashoda za nabavu službene radne odjeće i obuće realizirani 2023. iznose 476,38 EUR te pripadaju rashodima Dječjeg vrtića Josipdol.

Rashode za usluge (podskupina 323) isto tako čine redovni rashodi poslovanja od kojih je za usluge telefona, interneta i pošte realizirano 22.014,42 EUR što je 8,69% više nego u 2022. godini, za usluge tekućeg i investicijskog održavanja poput održavanja komunalne infrastrukture, prijevoznih sredstava i dr., realizirano je 149.613,83 EUR što je za 92,58% više

nego u 2022. godini, za usluge promidžbe i informiranja realizirano je 7.265,84 EUR što je za 19,20 % više nego u 2022. godini, za komunalne usluge iznošenja i odvoza otpada, opskrbe vodom kućanstava, deratizacije i dezinfekcije, dimnjačarske i ekološke usluge, pričuve i ostale komunalne usluge ukupno je realizirano 14.088,14 EUR što je 54,25% manje nego u 2022. godini, za usluge zakupnine i najamnine za građevinske objekte – troškovi najma javne rasvjete, najam zemljišta realizirano je 30.220,91 EUR što je povećanje od 46,76% u odnosu na 2022. godinu. Za zdravstvene i veterinarske usluge realizirano je 14.360,21 EUR što je na istoj razini u odnosu i na 2022. godinu. Intelktualne i osobne usluge realizirane su u iznosu od 84.475,97 EUR što je povećanje za 3,94% u odnosu na 2022. Za računalne usluge utrošeno je ukupno 32.869,26 EUR što je povećanje od 7,02 % u odnosu na prethodnu godinu. Ostale usluge realizirane su u iznosu od 14.234,25 EUR.

Ostale nespomenuti rashode poslovanja (podskupina 329) čine realizirana sredstva naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. u visini 23.091,41 EUR što je 28,12% manje nego u 2022. godini, zatim za premije osiguranja prijevoznih sredstava i općinske imovine realizirani su rashodi u visini 4.405,80 EUR što je 12,72 % manje nego u 2022. godini, za rashode reprezentacije predstavničkih i izvršnih tijela, obilježavanja prihodnih dana, za izbore i sl. realizirano je 18.677,78 EUR što je 166,67 % više nego u 2022. godini, rashodi za članarine LAG-u Frankopan i Hrvatskoj zajednici Općina realizirane su u visini 1.367,60 EUR što je 11,56 % manje nego u 2022. godini, na troškove sudskih postupaka utrošeno je 2.092,35 EUR što je 74,50 % manje nego u 2022. godini. Za ostale nespomenute rashode poput rashoda protokola, usluga kopiranja i tiskanja, izrada pozivnica, plakata, obilježavanja blagdana, rashoda održavanja sportskih natjecanja, glazbenog programa, troškove sufinanciranja grobnih mjesta poginulih hrvatskih branitelja i drugi neplanirani redovni rashodi, realizirani su u visini 12.251,40 EUR što je 139,43 % više nego u 2022. godini.

Financijski rashodi evidentirani su za bankarske usluge te usluge platnog prometa i ostale nespomenute financijske rashode, a sveukupno su ostvareni u visini 17.262,68 EUR.

Ostali financijski rashodi (podskupina 343) čine rashodi za bankarske usluge održavanja računa u banci i drugih bankarskih transakcija te usluge platnog prometa i usluge Financijske agencije za što su sveukupno realizirana rashodi u visini 5.507,39 EUR što je 10,04% više nego u 2022. godini, ostali nespomenuti rashodi realizirani su u visini 11.755,29 EUR.

Subvencije čine subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora, a realizirane su u iznosu od 33.225,52 EUR što je 169,94 % više u odnosu na 2022..

Subvencije trgovački društvima izvan javnog sektora (podskupina 3522) čine dane subvencije za sufinanciranje nerentabilnih linija u iznosu od 6.650,00 EUR, subvencije za Sufinanciranje rada TZP Smaragdskih rijeka i dolina u srcu Hrvatske u iznosu od 22.665,40 EUR te subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 3.910,12 EUR.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade obuhvaća naknade građanima i kućanstvima isplaćene u novcu i u naravi za što sveukupno realizirani rashodi iznose 20.945,25 EUR što je 2,52 % više nego u 2022. godini.

Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (podskupina 372) koje su isplaćene u novcu u visini 20.193,57 EUR što je 3,86 % više nego u 2022. godini. Ostale naknade u novcu obuhvaćaju isplate naknada za opremu novorođenčadi, pomoć pojedinicima u hrani, sufinanciranje rada produženog boravka, sufinanciranje prijevoza osnovnoškolskih i srednjoškolskih učenika, financiranje nerentabilnih linija. Naknade isplaćene u naravi u visini 751,68 EUR što je 23,87 % manje nego u 2022. godini odnose se na sredstva za sufinanciranje cijene prijevoza učenika, te pomoć u hrani temeljem odluke čelnika.

Ostali rashodi čine realizirana sredstva za tekuće i kapitalne donacije neprofitnim organizacijama, udrugama te kazne, penale i naknade štete, za koje realizirana sredstva iznose 82.502,09 EUR što je 53,68 % manje nego u 2022. godini.

Tekuće donacije (podskupina 381) isplaćene su u visini 82.502,09 EUR što je 8,54% manje nego u 2022. godini i to udrugama, neprofitnim organizacijama i dr. za pomoć u podmirenju rashoda redovnog poslovanja.

Kapitalne pomoći (podskupina 386) u 2023. godini nisu isplaćivane.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, u razdoblju od 01.01 do 31.12.2023. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 363.108,45 EUR što je 17,48% manje nego ostvareni rashodi u 2022. godini i 68,21 % manje od planiranog rashoda. Obrazloženje izvršenja rashoda daje se u nastavku.

Rashode za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine čine rashodi za nematerijalnu imovinu u iznosu od 19.293,73 EUR što je 22,74% manje nego izvršenje u 2022. godini.

- Nematerijalna imovina (podskupina 412) obuhvaća rashode vezane uz Proširenje mjesnog groblja Josipdol.

Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine rashodi za ulaganje u građevinske objekte, postrojenje i opremu, prijevozna sredstva, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti i nematerijalnu proizvedenu imovinu, od čega sveukupni rashodi iznose 343.814,72 EUR što je 17,16% manje nego izvršenje u 2022. godini.

Građevinski objekti (podskupina 421) obuhvaćaju ulaganja u ukupnom iznosu od 218.940,25 EUR što čini smanjenje rashoda ove skupine od 45,69 % u odnosu na prethodnu godinu. Ulaganja u građevinske objekte čine ulaganje u poslovne objekte u visini 218.940,25 EUR što se odnosilo na radove Izgradnje javne rasvjete (3.365,46 EUR), Izgradnje i opremanja dječjeg igrališta pored Dječjeg vrtića u iznosu od 31.087,50 EUR, Izgradnje nogostupa i biciklističkih staza u iznosu od 82.846,73 EUR, ulaganja u ceste, željeznice i ostale prometne objekte u iznosu od 101.148, 80EUR od čega najznačajniji dio se odnosio na Modernizacija nerazvrstane ceste u naselju Cerovnik (66.818,34 EUR), ostatak na pojačano održavanje cesta.

Postrojenje i oprema (podskupina 422) obuhvaća nabavu uredske opreme i namještaja, te uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u ukupnom iznosu od 117.574,72 EUR što je za 887,10 % više nego 2022. godine. Od toga je na uredsku opremu i namještaj utrošeno 3.774,38 EUR. Na opremu za održavanje i zaštitu utrošeno je 100.703,81 EUR, a odnosilo se na kupnju komunalne opreme prema dobivenom projektu nabavke opreme za razvrstavanje otpada. Na uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene utrošeno je 13.096,53 EUR.

2. PRIHODI I RASHODI REMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvještaj općeg dijela proračuna, Prihodi i rashodi prema izvorima prikazuje klasifikaciju izvora financiranja prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene također podijeljenih prema izvorima financiranja. U Proračunu Općine Josipdol za 2023. godinu, izvori financiranja prihoda i rashoda razvrstanih prema skupinama klasificiraju se na:

1. Opći prihodi i primici
3. Vlastiti prihodi proračunskog korisnika
4. Prihodi za posebne namjene
5. Pomoći
6. Donacije

Izvršenje prihoda Proračuna po izvorima financiranja obuhvaća 970.187,25 EUR ostvarenih općih prihoda i primitaka što je 0,60 % više nego plan te za 16,74 % više nego u 2022. godini, zatim 10.843,65 EUR ostvarenih vlastitih prihoda proračunskog korisnika Dječjeg vrtića, zatim 432.411,61 EUR ostvarenih prihoda za posebne namjene što je 27,32 % manje u odnosu na plan i 53,42% više nego u 2022. godini iz razloga jer je 2021. uplaćeno više prihoda od komunalne naknade na temelju uplate zaostataka MORH.

Ostvareno je ukupno 750.248,84 EUR pomoći od EU, županijskog i državnog proračuna što je 25,13 % više nego u 2022. godini, od donacija ostvareno je 87.192,55 EUR što je 33,35 % više nego 2022. godine.

Realizacija rashoda Proračuna po izvorima financiranja obuhvaća 713.517,59 EUR realiziranih rashoda iz izvora financiranja – opći prihodi i primici što je 26,00 % manje nego plan i čak 29,75% manje nego realizacija u 2022. godini, zatim 420.346,62 EUR realiziranih rashoda iz izvora financiranja – prihodi za posebne namjene što je 29,35% manje nego plan i 54,16% više nego realizacija u 2022. godini, zatim 366.740,39 EUR realiziranih rashoda iz izvora financiranja – pomoći što se odnosi na pomoći iz EU, državnog, županijskog proračuna, ostale pomoći, te pomoći EU proračunskog korisnika, a što je 47,60% više nego plan i 66,72% manje nego realizacija u 2022. godini. Iz izvor prihoda donacija realizirano je 97.042,55 EUR što je 48,41% više nego 2022. godine te 27,73% manje u odnosu na plan.

3.PRIHODI I RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj Prihodi i rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daje uvid u rashode iskazane prema krajnjoj namjeni. U Proračunu Općine Josipdol za 2023. godinu iskazana su sredstva utrošena za određenu namjenu poput rashodi za opće javne usluge, javni red i sigurnost, zaštita okoliša, usluge unapređenja stanovanja i zajednice, zdravstvo, zatim rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju, obrazovanje te socijalnu zaštitu.

B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Općine Josipdol za razdoblje od 01.01.2023. – 31.12.2023. godine nije imala izdatke po zajmu, kreditu i vrijednosnom papirima, te iz toga razloga nisu iskazane tablice zaduživanja izvršenja izvještaja Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji te prema izvorima budući da Općina Josipdol u izvještajnom razdoblju nije imala primitke od financijske imovine i zaduživanja kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U posebnom dijelu godišnjeg Izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Josipdol za 2023. godinu rashodi proračuna su iskazani po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, s tim da se uz izvještaj po programskoj klasifikaciji rashodi prate i po izvorima financiranja.

1. ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Temeljem Pravilnika o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine " broj 04/24) organizacijska klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

2. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Programska klasifikacija daje jasniji uvid u planirane i izvršene rashode po programima, aktivnostima i projektima – tekućim i kapitalnim.

U nastavku se daje obrazloženje proračunske potrošnje tijekom 2023. godine kroz analizu rashoda po programima.

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

GLAVA 00101 IZVRŠNO TIJELO - OPĆINSKI NAČELNIK

PROGRAM 1001: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

IZVORNI PLAN: 31.935,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 51.030,00 EUR

IZVRŠENJE: 39.879,42 EUR

INDEKS: 78,15 %

Program "Javna uprava i administracija" tijekom 2023. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 39.879,42 EUR.

Cilj programa:

Glavni cilj ovog programa je osiguranje uvjeta za izvedbu protokolarnih događanja, priredbi i manifestacija, cjelovito obavještanje javnosti o ostvarivanju postavljenih prioriteta.

Tijekom 2023. godine programom su se kroz redovne aktivnosti osiguravala sredstva za funkcioniranje rada Načelnika i radnih tijela (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, reprezentacija, protokol, intelektualne i osobne usluge, izbori, nagrada Općine, sufinanciranje i pokroviteljstva nad raznim manifestacijama).

Pokazatelji uspješnosti:

- provedene protokolarne aktivnosti, transparentno funkcioniranje izvršnog tijela i informiranje javnosti.

GLAVA 00102 – PREDSTAVNIČKO TIJELO – OPĆINSKO VIJEĆE

PROGRAM 1002: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

IZVORNI PLAN: 12.270,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 16.844,00 EUR

IZVRŠENJE: 8.951,14 EUR

INDEKS: 53,14 %

Program "Javna uprava i administracija" predstavničkog tijela – općinskog vijeća tijekom 2023. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 8.951,14 EUR.

Cilj programa:

Glavni cilj ovog programa je osiguranje uvjeta za funkcioniranje Općinskog vijeća, političkih stranaka i Savjeta mladih.

Pokazatelji uspješnosti:

- općinsko vijeće unatoč opstrukciji rada od strane oporbenih vijećnika ipak je funkcionirao i nastavilo rad. Na sjednicama općinskog vijeća donosile su se odluke od značaja

za razvoj Općine i informiranje javnosti. Doneseno je ukupno 136 akata Općinskog vijeća, 27 akata Općinskog načelnika te 3 akta Stožera civilne zaštite.

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

GLAVA 00201 UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE, KOMUNALNI SUSTAV I EU FONDOVE

2001 Program: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

IZVORNI PLAN: 194.200,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 212.210,00 EUR

IZVRŠENJE: 148.958,07 EUR

INDEKS: 70,19 %

Program Javna uprava i administracija obuhvaća aktivnost Redovna djelatnost, sudski sporovi, održavanje objekata, te kapitalni projekt Nabava opreme i namještaja.

Cilj 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. Uređenjem zgrada koje su dio dugotrajne imovine Općine ulaže se u infrastrukturu na području Općine i njome upravlja na kvalitetan i održiv način.

Aktivnosti planirane tijekom 2023. u provedbi ovog cilja su:

1. Uređenje zgrada
2. Nabava opreme i namještaja.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Uređene minimalno 2 zgrade u vlasništvu Općine – tijekom 2023. godine prijavljeno je nekoliko projekata koji će voditi do ostvarenja ovog cilja. Ostvareni mjerljivi rezultati su osigurana sredstva po projektima te bi tek u narednom razdoblju 2024. godine ovaj cilj mogao biti u potpunosti ostvaren.
2. Opremljene minimalno 2 zgrade u vlasništvu Općine – zgrada Doma Carevo Polje opremljena je potrebnim posuđem.
3. Transparentno funkcioniranje upravnih odjela
Transparentnost u korištenju resursa, ljudi i procesa za postizanje utvrđenih ciljeva razvoja ono što čini učinkovitost u upravljanju općinom. Složenost procesa obavljanja javnih poslova i pružanja javnih usluga ili osiguranja javnih dobara leži u koordinaciji resursa, ljudi i procesa na takav način da se uz najniži trošak (rashod) može postići najveći mogući učinak u traženoj kvaliteti i količini.

Planirana sredstva za realizaciju programa "Javna uprava i administracija" Upravnog odjela za opće poslove, komunalni sustav i EU fondove za 2023. godinu iznosila su 194.200,00 EUR, program je realiziran u iznosu od 148.958,07 EUR

PROGRAM 2002: ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

IZVORNI PLAN: 1.766.002,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 625.821,00 EUR

IZVRŠENJE: 481.572,93 EUR

INDEKS: 76,95 %

Program Održavanja komunalne infrastrukture ostvarivao se kroz provođenje sljedećih **aktivnosti:**

- Održavanje objekata komunalne infrastrukture – na aktivnosti redovnog održavanja objekata komunalne infrastrukture utrošeno je 3.684,27 EUR, financirano iz sredstava komunalnog i šumskog doprinosa,
- Nasipavanje i održavanje nerazvrstanih cesta – kroz usluge tekućeg održavanja utrošeno je 6.601,25 EUR, financirano iz prihoda od šumskog doprinosa,
- Pojačano održavanje nerazvrstanih cesta – ukupno utrošeno 34.330,46 EUR, od toga iznos od 32.649,40 EUR utrošen je na održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina na području Općine, a ostatak od 1.681,06 EUR odnosio se na popravak (krpanje) asfaltiranih površina,
- Održavanje javne rasvjete – ukupno utrošena sredstva po ovoj aktivnosti iznose 91.371,07 EUR, od toga je na troškove električne energije utrošeno 74.826,62 EUR dok je za troškove popravka i održavanja javne rasvjete utrošeno 16.544,45 EUR,
- Zimsko održavanje – na aktivnosti zimskog održavanja nerazvrstanih cesta utrošeno je ukupno 60.478,93 EUR koji su financirani u iznosu od 58.493,08 EUR iz izvora Prihoda od Hrvatskih cesta za čišćenje snijega na NC, a ostatak od 1.985,85 EUR financiran je iz izvora prihoda kompenzacijskih mjera pomoći,
- Održavanje javnih površina – na troškove održavanja javnih površina utrošeno je ukupno 49.951,95 EUR, a isto se odnosilo na usluge košnje i malčiranja uz nerazvrstane ceste i na javnim površinama,
- Modernizacija javne rasvjete – Općini Josipdol odobren je projekt Modernizacije sustava javne rasvjete u kojem se pristupilo izmjeni sustava rasvjete s led rasvjetnom. Troškovi najma nove ulične rasvjete u 2023. godini iznosili su ukupno 26.130,33 EUR,
- Održavanje šumskih i poljskih puteva – na aktivnosti održavanja šumskih i poljskih puteva utrošeno je 16.648,25 EUR,
- Javni radovi – u programu javnih radova u 2023. godini bila je zaposlena jedna djelatnica na određeno vrijeme od 6 mjeseci te je ukupan trošak zaposlene rednice iznosio 5.023,35 EUR, a i sit je bio u potpunosti financiran iz izvora pomoći.

Kapitalni/tekući projekti u okviru ovog programa realizirani tijekom 2023. godine:

- Nabava komunalne opreme – na nabavu komunalne opreme točnije kanti za razvrstavanje otpada i kompostere utrošeno je 100.703,81 EUR, isto je sufinancirano sredstvima iz Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od 87.192,55 EUR,
- Proširenje mjesnog groblja Josipdol – troškovi druge faze radova na proširenju mjesnog groblja Josipdol iznosili su 19.293,73 EUR,
- Modernizacija nerazvrstanih cesta u naselju Cerovnik – prema odobrenom projektu, ukupna vrijednost radova iznosila je 66.818,34 EUR, od toga je iznos od 44.732,59 EUR bio sufinanciran sredstvima iz državnog proračuna, a ostatak vlastita sredstva.

Ciljevi provedbe programa: Ciljevi programa su razvijati postojeću komunalnu infrastrukturu i održavati je u funkcionalnom stanju. Ovim programom uložena su financijska sredstva te izvedeni radovi s ciljem unapređenje prometne infrastrukture. Ulaganjima u održavanje komunalne infrastrukture i izgradnju nove ulaže se u gospodarski značaj Općine i podiže kvaliteta života stanovnika Općine. Aktivnosti u sklopu ovog programa prema Provedbenom planu Općine Josipdol:

1. Asfaltiranje i rekonstrukcija nerazvrstanih cesta
2. Izgradnja javne rasvjete
3. Uređenje groblja
4. Investicije vezane uz oborinske vode

Pokazatelji uspješnosti: Pokazatelj uspješnosti je izvršenje Programa održavanja komunalne infrastrukture i Program građenja komunalne infrastrukture. Kao pokazatelj uspješnosti razmatramo sljedeće pokazatelje:

1. Uloženo u održavanje i nasipavanje minimalno 2 nerazvrstane ceste - izvršeno
2. Unajmljeno minimalno 300 m nove ulične rasvjete - izvršeno
3. Uložena sredstva u minimalno 2 objekta - djelomično
4. Izgradnja jedne nerazvrstane ceste – izvršeno - NC Cerovnik
5. Proširenje groblja – završena druga faza proširenja groblja.

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa potrebna su sredstva u iznosu od 1.766.002,00 EUR.

PROGRAM 2003: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

IZVORNI PLAN: 586.700,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 156.310,00 EUR

IZVRŠENJE: 59.995,00 EUR

INDEKS: 38,38 %

Realizacija programa Prostornog uređenja i unapređenja stanovanja ostvarivala se kroz provođenje sljedećih **aktivnosti**:

- Prostorni plan Općine Josipdol - realizacija 7.299,75 EUR odnosila se na plaćanje računa iz ranijih razdoblja vezano uz izmjene i dopune prostornog plana,
- Stručni nadzor – realizirano u iznosu od 2.645,19 EUR, aktivnosti stručnog nadzora obuhvaćaju obavljanje stručnog nadzora nad izvođenjem građevinskih radova i obavljanje poslova stručnog nadzora,
- Izrada projekata – na usluge izrade projekata utrošeno je 28.557,33 EUR, a isto se odnosilo na geodetsko-katastarske usluge, intelektualne usluge te usluge odvjetnika.
- Izrada geodetskih elaborata – na geodetsko katastarske usluge koje je bio potrebno izvršiti u svrhu prijave i realizacija projekata utrošeno je 12.494,79 EUR

te kroz **kapitalne projekte**:

- Izgradnja javne rasvjete – utrošeno 8.998,04 EUR, unutar ove pozicije sredstva su uložena na potrebne zamjene stupova te na blagdansko kićenje,

- Uređenje javnih površina, parkova i trgova – projekt koji nije realiziran zbog ne podržavanja rebalansa proračuna,
- Proširenje i rekonstrukcija DV Josipdol – projekt za koji je odluka dobivena krajem 2023. godine njegova realizacija očekuje se kroz 2024., 2025. i 2026. godinu.

Ciljevi provedbe ovog programa tijekom 2023. godine bili su ulaganjima u izgradnju i uređenje infrastrukture na području Općine Josipdol te realizacijom projekata utjecati na kvalitetu života stanovnika Općine, budući da bi se povećala kvaliteta sadržaja i dostupnost infrastrukture za sve stanovnike Općine.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Izrađeni dokumenati projektne dokumentacije/ elaborata
2. Uložena sredstva u provedbu minimalno 2 stručna nadzora
3. Izgradnja javne rasvjete

PROGRAM 2004: ZAŠTITA OKOLIŠA I ŽIVOTINJA

IZVORNI PLAN: 22.400,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 46.670,00 EUR

IZVRŠENJE: 20.748,39 EUR

INDEKS: 44,46 %

Programom je planirano provođenje sljedećih aktivnosti:

- Zaštita životinja
- Gospodarenje otpadom
- Deratizacija i dezinfekcija
- Kapitalni projekt Izgradnja reciklažnog dvorišta.

Tijekom 2023. najviše resursa utrošeno je na kontrolu razmnožavanja životinja s obzirom da je to i Zakonska obveze svih lokalnih zajednica te je u okviru ove aktivnosti utrošeno 12.970,30 EUR, a isto se odnosilo na troškove sufinanciranja kastracije pasa i mačaka, troškove hvatanja i zbrinjavanja pasa. Na aktivnosti gospodarenja otpadom utrošeno je 7.778,09 EUR kroz plaćanje troškova poticajne naknade za smanjivanje količine miješanog kom. otpada

Cilj programa:

1. Provođenje mjera otklanjanja otpada
2. Poticajne naknade za smanjivanje količine miješanog komunalnog otpada – 7.778,09 EUR
3. Provođenje izobrazno-informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom – realizacija početkom sljedeće godine

Pokazatelji uspješnosti:

Uložena sredstva u 1 aktivnost povezane s gospodarenjem otpadom.

Uložena sredstva u aktivnosti zbrinjavanja životinja, nabavka uređaja za mikročipiranje, broj riješenih zahtjeva kastracija i sterilizacija pasa i mačaka - izdano je ukupno 31 Rješenje, te utrošeno 12.970,30 EUR.

PROGRAM 2005: UPRAVLJANJE IMOVINOM

IZVORNI PLAN: 15.700,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 48.500,00 EUR

IZVRŠENJE: 500,00 EUR

INDEKS: 1,03 %

Realizacija ovog programa odnosila se na planirane troškove izvlaštenja, kupnje i zakupa zemljišta. Postotak realizacije je svega 1,03% jer nisu utrošena sredstva za kupovinu zemljišta kao niti planirano izvlaštenje. U okviru ovog programa sredstva od 500,00 EUR utrošena su u zakup zemljišta radi pohrane materijala.

PROGRAM 2006: ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE

IZVORNI PLAN: 35.360,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 41.360,00 EUR

IZVRŠENJE: 37.330,00 EUR

INDEKS: 90,26 %

Program "Organiziranje i provođenje zaštite" tijekom 2023. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 37.330,00 EUR, od toga se iznos od 36.000,00 EUR odnosio na protupožarnu i civilnu zaštitu sukladno Zakonu o vatrogastvu prema kojem je svaka JLS dužna određeni postotak svojih prihoda izdvojiti za protupožarnu zaštitu. U okviru ovog program za Hrvatsku gorsku službu spašavanja utrošeno je 1.330,00 EUR na temelju zahtjeva Stanice gorske službe spašavanja u Ogulinu.

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 – 37.330,00 EUR

PROGRAM 2007: RAZVOJ I UPRAVLJANJE SUSTAVA VODOOPSKRBE

IZVORNI PLAN: 79.800,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 26.310,00 EUR

IZVRŠENJE: 10.644, 26 EUR

INDEKS: 40,46 %

Rashodi nastali u okviru ovog programa odnosili su se na održavanje vodovoda Trojvrh, i Modruš te hidranta u Modruškoj Munjavi. Ovim programom planirani su i projekti Odvodnje oborinski voda te Izgradnje sekundarne vodovodne mreže no isti nisu u promatranom razdoblju započeti.

Cilj programa:

Aktivnosti u svrhu ispunjenja cilja programa:

1. Troškovi održavanja i popravka vodovoda
2. Izgradnja sekundarne mreže vodovoda – zbog nedostatnih sredstava prihoda proračuna ovaj cilj nije ostvaren

Pokazatelji uspješnosti:

1. Uložena sredstva u održavanje i popravak dva vodovodna tornja - 10.644,26 EUR

PROGRAM 2010: RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE

IZVORNI PLAN: 618.435,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 724.946,00 EUR

IZVRŠENJE: 113.934, 23 EUR

INDEKS: 15,72 %

Programom "Razvoja sporta i rekreacije" utrošeno je 113.934,23 EUR sredstava. Kroz projekt Izgradnje nogostupa i biciklističkih staza utrošeno je 82.846,73 EUR za kupnju materijala. Kroz kapitalni projekt Izgradnje i opremanja dječjih igrališta utrošeno je 31.087,50 EUR za izgradnju igrališta kod Dječjeg vrtića Josipdol, dio sredstva od 18.800,00 EUR financirano je iz Državnog proračuna.

Cilj programa:

Ulaganjima u izgradnju i uređenje infrastrukture na području Općine Josipdol, izravnu korist od investicija imaju svi stanovnici Općine, budući da se povećava kvaliteta sadržaja i dostupnost infrastrukture za sve stanovnike Općine, također, osim povećanja kvaliteta života stanovništva, utjecalo se i na demografsku revitalizaciju stanovništva.

Pokazatelji uspješnosti:

- Izrađen minimalno 1 dokument projektne dokumentacije/ elaborata
- Izgrađeno i opremljeno 1 igralište

RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

GLAVA 00301 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI

PROGRAM 2001: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

IZVORNI PLAN: 0,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 26.000,00 EUR

IZVRŠENJE: 20.965,13 EUR

INDEKS: 80,64 %

U ovom programu sadržane su usluge plaćanja računalnih programa, te razne intelektualne usluge koje su realizirane u 2023. godini u iznosu od 20.965,13 EUR

PROGRAM 3001: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

IZVORNI PLAN: 162.260,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 171.100,00 EUR

IZVRŠENJE: 156.753,05 EUR

INDEKS: 91,61 %

Program Javna uprava i administracija obuhvaćene su aktivnosti redovne djelatnosti ovog upravnog odjela.

Cilj 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.

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

Sredstva za realizaciju programa: Za realizaciju programa previđena su sredstva u iznosu 171.100,00 EUR, ukupno iskorišten sredstva za 2023. godinu iznose 156.753,05 EUR.

PROGRAM 3002: SOCIJALNA SKRB I MEĐUGENERACIJSKA SOLIDARNOST

IZVORNI PLAN: 113.485,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 114.385,00 EUR

IZVRŠENJE: 99.212,96 EUR

INDEKS: 86,74 %

Socijalni program Općine Josipdol tijekom 2023. godine realiziran je u ukupno iznosu od 99.212,96 EUR. Ukupno 2.555,00 EUR realiziranih sredstava utrošeno je na kupnju darova djeci predškolskog uzrasta s područja Općine povodom blagdana Sv. Nikole. Ostale naknade u okviru socijalnog programa koje je Općina Josipdol isplaćivala su naknada za novorođeno dijete (ukupan isplaćeni iznos ovih vrsta naknade je 2.654,40 EUR, odnosno 20 isplaćenih naknada), korisnicima zajamčene minimalne naknade isplaćeno je za troškove stanovanja 129,47 EUR, potrebitima su isplaćivane jednokratne novčane pomoći u ukupnom iznosu od 940,00 EUR.

Tokom 2023. godine Općina Josipdol dodjeljivala je stipendije učenicima i studentima te je isplaćeno ukupno 3.981,60 EUR. Općina Josipdol sufinancira prijevoz putnika na

nerentabilnim linijama te je kroz ovu stavku sufinanciranja utrošeno ukupno 6.650,00 EUR. Općina Josipdol provodila je skrb o hrvatskim braniteljima sukladno zakonskim propisima na način da je sufinancirala troškove grobnog mjesta te je na isto utrošeno 1.078,38 EUR.

Iznosom naj značajnija stavka proračuna svakako se odnosi na projekt Zaželi koji je u 100% iznosu 85.205,71 EUR financiran iz Europskog socijalnog fonda. Projekt je trajao 6 mjeseci unutar kojega je bilo zaposleno 13 žena pripadnica ciljane skupine koje su se brinule o 78 starijih i nemoćnih korisnika s područja općine Josipdol. Cilj projekta bio je povećati socijalnu uključenost i osnažiti radni potencijal u Općini Josipdol.

Cilj programa:

Programom socijalne skrbi obuhvaćene su razne pomoći stanovnicima Općine poput Naknade za novorođeno dijete, pomoć za troškove stanovanja, hranu, pogrebne troškove, pomoć osobama s invaliditetom, jednokratna novčana pomoć čime se utječe na poboljšanje kvalitete življenja i demografiju. Naknadom za novorođeno dijete potiče se demografska revitalizacija i ostanak mladih obitelji s djecom u Općini.

Cilj ovog programa bio je usmjeren i na najmlađe stanovnike, odnosno njihove obitelji kako bi se djeci osigurali pokloni za vrijeme božićnih blagdana. Darivanjem djece povodom blagdana ulaže se u kvalitetu standarda stanovnika Općine.

Aktivnostima Subvencioniranja javnog prijevoza smanjuje se pretjerano oslanjanje na automobilski prijevoz čime se promiče održiv integriran prijevoz putnika i posljedično smanjuje emisija ugljika i ulaže u zaštitu okoliša. Sufinanciranjem prijevoza putnika doprinosi se povećanju kvalitete života stanovnika, budući da im se osigurava mobilnost i dostupnost uslugama i sadržajima na području Općine. Provođenjem skrbi o hrvatskim braniteljima sukladno zakonskim propisima Općina sudjeluje u sufinanciranju pokrića troškova ukopa i grobno mjesta.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Dodijeljeno je 365 poklon paketa za djecu
2. Sufinancirana je 1 linija za prijevoz putnika – radi se o nerentabilnoj liniji te su uložena sredstva 6.650,00 EUR za sufinanciranje iste
3. Isplaćeno naknada za novorođeno dijete - isplaćeno je 20 naknada za novorođeno dijete
4. Isplaćeni troškovi stanovanja korisnicima Zajamčene minimalne naknade – svim korisnicima ZMN koji su podnijeli zahtjev za troškove stanovanja isto je i isplaćeno - 129,47 EUR.

PROGRAM 3003: RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

IZVORNI PLAN: 4.700,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 8.700,00 EUR

IZVRŠENJE: 7.376,81 EUR

INDEKS: 84,79 %

Programom "Razvoj civilnog društva" utrošeno je 7.376,81 EUR, koje su uplaćene kroz tekuće donacije raznim udrugama u iznosu 6.887,10 EUR, dok je za ostale donacije temeljem zahtjeva uplaćeno 489,71 EUR.

Cilj programa bio je stvoriti okruženje poticajno za razvoj civilnog društva i ojačati javno-civilnu suradnju.

Pokazatelji uspješnosti: Sufinanciran rad udruga na području Općine Josipdol.

PROGRAM 3004: RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE

IZVORNI PLAN: 30.000,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 32.000,00 EUR

IZVRŠENJE: 30.577,15 EUR

INDEKS: 95,55 %

Programom "Razvoj sporta i rekreacije" utrošeno je ukupno 30.577,15 EUR na tekuće donacije sportskim udrugama kojim je sufinanciran rad sportskih klubova na području Općine Josipdol.

Cilj programa:

Programom se osnažuju udruge u sportu kroz davanje potpora udrugama usmjerenim na sport. Poticanje aktivnog i zdravog života kod svih stanovnika Općine kroz osiguravanje sredstava za rad sportskih udruga.

Pokazatelji uspješnosti: Sufinanciran rad 3 sportske udruge.

PROGRAM 3005: JAVNE POTREBE U OBRAZOVANJU

IZVORNI PLAN: 39.330,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 26.630,00 EUR

IZVRŠENJE: 17.278,18 EUR

INDEKS: 64,88 %

Općina Josipdol kroz program javnih potreba u obrazovanju dodjeljuje učeničke i studentske stipendije, sufinancira rad produženog boravka u Osnovnoj školi Josipdol te sudjeluje u sufinanciranju prijevoza srednjoškolskih učenika s područja Općine Josipdol.

Sufinanciranje produženog boravka u školi jedna je od značajnijih potpora u okviru programa javnih potreba u obrazovanju Općine Josipdol time je Općina sufinancirala 80% plaće učiteljice u produženom boravku, na godišnjoj razini radi se o potpori uz iznosu od 12.488,10 EUR. Tijekom 2023. godine putem javnog natječaja dodijeljeno je ukupno 3.981,60 EUR stipendija. Za sufinanciranje prijevoza učenika utrošeno je 751,68 EUR.

Cilj programa:

Sufinanciranjem troškova osnovnoškolske i srednjoškolske djece pruža se potpora obiteljima s djecom i tako ulaže u demografsku revitalizaciju kraja.

Aktivnosti koje su tijekom 2023. poduzete kako bi ispunili ciljeve programa su:

1. Financiranje produženog boravka,
2. Sufinanciranje prijevoza srednjoškolskih učenika,

3. Financiranje nabave školskih udžbenika i radnih bilježnica - ovaj cilj programa nije ispunjen jer je Osnova škola Josipdol ušla u program cjelodnevne nastave te su im time osigurani besplatni školski udžbenici i radne bilježnice,
4. Stipendije i školarine
5. Tekuće donacije

Pokazatelji uspješnosti:

1. Sufinanciran produženi boravak
2. Osigurana financijska podrška kroz sufinanciranje prijevoza
3. Dodijeljene stipendije

PROGRAM 3006: PROMICANJE KULTURE

IZVORNI PLAN: 175. 279,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 66.665,00 EUR

IZVRŠENJE: 158,00 EUR

INDEKS: 0,24 %

Programom promicanja kulture planirana su dva kapitalna projekta Obnova Starog grada Modruš i Obnova fontane Rožić međutim kako isti nisu realizirani izvršenje u iznosu od 158,00 EUR u okviru ovog programa odnosilo se samo na donacije udrugama iz kulture koje posluju na području Općine Josipdol.

Pokazatelji uspješnosti: Održavanje kulturnih manifestacija pod pokroviteljstvom Općine.

PROGRAM 3007: POTICANJE VJERSKIH ZAJEDNICA I UDRUGA

IZVORNI PLAN: 7.150,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 7.150,00 EUR

IZVRŠENJE: 3.859,11 EUR

INDEKS: 53,97 %

Na aktivnost tekuće donacije vjerskim zajednicama utrošeno je 3.859,11 EUR, a sredstva su korištena za organizaciju raznih manifestacija i obilježavanja.

Cilj programa: Ovim aktivnostima se kroz davanje potpora osnažuju vjerske zajednice.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Sufinanciran rad vjerskih zajednica
2. Isplaćena donacija za uređenje crkvenih objekata

PROGRAM 3008: POTPORA POLJOPRIVREDI

IZVORNI PLAN: 11.967,00 EUR

TEKUĆI PLAN: 5.328,00 EUR

IZVRŠENJE: 3.910,12 EUR
INDEKS: 73,39 %

Programom "Potpora poljoprivredi" utrošeno je 3.910,12 EUR, cjelokupni iznos utrošen je kroz subvencije poljoprivrednicima. Sukladno Programu potpore u poljoprivredi na području Općine Josipdol ukupno je isplaćeno 3.910,12 EUR od toga na subvencije umjetnog osjemenjavanje krava i krmača 3.126,66 EUR, na ekološku poljoprivredu 664,00 EUR te na subvencije za popravljavanje kvalitete tla 119,46 EUR.

Cilj programa:

Potporama u poljoprivredi potaknuti produktivnost rada u poljoprivredi i osnažiti poljoprivrednike za proizvodnju i tako ojačati gospodarski značaj Općine.

Pokazatelji uspješnosti:

Uplaćene potpore poljoprivrednicima

PROGRAM 3009: RAZVOJ I POTICANJE TURIZMA

IZVORNI PLAN: 10.700,00 EUR
TEKUĆI PLAN: 30.000,00 EUR
IZVRŠENJE: 22.665,40 EUR
INDEKS: 75,55 %

U okviru programa razvoja i poticanja turizma utrošeno je ukupno 22.665,40 EUR kroz subvencije Turističkoj zajednici Područja Smaragdskih rijeka i dolina u srcu Hrvatske za pokriće troškova redovnog poslovanja te za sudjelovanje u projektima.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, GOSPODARSTVO I DRUŠTVENE DJELATNOSTI; GLAVA 00302 – PREDŠKOLSKA USTANOVA JOSIPDOL

PROGRAM 3201: PREDŠKOLSKI ODGOJ

IZVORNI PLAN: 327.540,00 EUR
TEKUĆI PLAN: 383.126,00 EUR
IZVRŠENJE: 359.377,00 EUR
INDEKS: 93,80%

Program "Predškolski odgoj" tijekom 2023. godine realiziran je u ukupnom iznosu od 359.377,70 EUR. Na aktivnosti Redovnog programa utrošeno je 351.016,45 EUR, od čega je najveća stavka Plaće zaposlenih u iznosu od 223.320,59 EUR. Na aktivnosti Programa pred škole utrošeno je 5.475,38 EUR, svi rashodi bili su vezani uz zaposlene. Na aktivnosti programa igraonice utrošeno je 2.885,87 EUR.

Ciljevi koji su ostvareni provedbom ovog programa:

- Poticalo se znanje i izvrsnosti, dok je ostvaren i posebni cilj a to je održiva kvaliteta obrazovnog i odgojnog sustava.
 - cjeloviti razvoj djeteta te razvoj potencijala za cjeloživotno učenje.
 - redovitim programom uspjeli smo zadovoljiti potrebe i interes djece kao i potrebe njihovih roditelja.
 - pružana je usluga 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
 - izvršena je zamjena dotrajale opreme i opremanje prostora sukladno zakonskim standardima
- Programom predškole uspjeli smo svakom djetetu pružiti optimalne uvjete za razvijanje vještina, navika i znanja potrebnih za razvoj u školskom okruženju.

Pokazatelji uspješnosti:

1. Provedba mjera Državno pedagoškog standarda – oprema, pomoć stručnih suradnika;
2. Primjerena naknada za rad – plaće odgojitelja uvećane su sukladno zakonskim propisim
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 – postavljene su nove sprave na dječjem igralištu, nabavka nove opreme, sigurno ograđivanje vanjskih prostora
7. Nabava opreme za kuhinju

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA DV JOSIPDOL

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ 55/09,139/10).

Općine, gradovi i županije mogu se dugoročno zadužiti samo za financiranje kapitalnih projekata (investicija) na temelju odluke njihovog predstavničkog tijela, uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske.

Općina Josipdol, kao i njen proračunski korisnik u izvještajnom razdoblju od 01.01.–31.12.2021. nisu se zaduživali na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, niti su imali izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova iz prethodnih obračunskih razdoblja.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Sredstva proračunske zalihe osigurana su u Proračunu Općine Josipdol u iznosu od 2.655,00 EUR u okviru Razdjela 001 Predstavnička i izvršna tijela, Glava 00101 Izvršno tijelo Općinski Načelnik. U razdoblju od 01. siječnja do 31.12.2023. temeljem sredstva proračunske zalihe nisu korištena niti u jednu svrhu poslovanja.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U izvještajnom razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine nisu izdavana jamstva te nije bilo izdataka vezanih uz jamstva.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije i stanje obveza i potraživanja po sredstvima iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U 2023. godini temeljem prijenosa sredstava iz fondova EU Općina je uprihodila 85.226,89 EUR. Radilo se o projektu Zaželi za Općinu Josipdol (Kodni broj UP.02.1.1.16.0474) u okviru prioritetne osi 2 „Socijalno uključivanje“ Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014.- 2020. financiran u 100% iznosu iz Europskog socijalnog fonda. Projekt je trajao 6 mjeseci unutar kojega je bilo zaposleno 13 žena pripadnica ciljane skupine koje su se brinule o 78 starijih i nemoćnih korisnika s područja općine Josipdol. Cilj projekta bio je povećati socijalnu uključenost i osnažiti radni potencijal u Općini Josipdol.

IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode poslovanja Općine Josipdol

- o Potraživanja za naknadu za uređenje voda u iznosu od = 60.278,60 €
- o Potraživanja za porez na kuće za odmor u iznosu od = 9.910,90 €
- o Potraživanja za porez na potrošnju u iznosu od = 10.510,22 €
- o Potraživanja za porez na tvrtku u iznosu od = 19.387,77 €
- o Potraživanja za troškove ovrha u iznosu od = 88,09 €

- o Potraživanja za grobnu naknadu u iznosu od = 11.581,26 €
- o Potraživanja za naknadu za grobno mjesto u iznosu od = 3.143,07 €
- o Potraživanja za odvoz smeća u iznosu od = 30.799,34 €
- o Potraživanja za komunalnu naknadu u iznosu od = 3.160,587,22 €
- o Potraživanja za komunalni doprinos u iznosu od = 3.260,02 €
- o Potraživanja za izdavanje suglasnosti = 27,17 €
- o Potraživanja za sufinanciranje drugih općina za Dječji vrtić Josipdol = 159,33 €
- o Potraživanja za Vodovod Trojvrh u iznosu = 1.327,47 €
- o Potraživanja za materijalne troškove u iznosu od = 426,21 €
- o Potraživanja za mrtvačnicu i ukop u iznosu od = 943,87 €
- o Potraživanja od najma poslovnih prostorija i najma stana u iznosu od = 533,02 €
- o Potraživanja za naknadu za nezakonito legalizirane prostore u iznosu od = 412,39 €
- o Potraživanja za usluge knjigovodstva = 5.242,80 €

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Josipdol

- o Potraživanja od roditelja u iznosu od = 11.936,30 €

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2023. godine

S 31. prosinca 2023. godine saldo dospjelih nepodmirenih obveza Općine Josipdol iznosi 78.521,38 €, a saldo dospjelih nepodmirenih obveza proračunskog korisnika iznosi 3.548,19 € Glavnina obveza je podmirena u prvom kvartalu 2023. godine.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka nije moguće definirati, kao niti stanje potraživanih sredstava po osnovi sudskih postupaka. U tijeku su dva parnična postupka radi stvarnog prava vlasništva nekretnine koje se vode kod Općinskog suda u Karlovcu. U ova navedena predmeta Općina Josipdol je tuženik. Također, u tijeku je i kazneni predmet protiv 1. NN odgovorne osobe TD Telemach Hrvatska d.o.o. i 2. TD Telemach Hrvatska d.o.o. u kojem je Općina Josipdol oštećenik. U tijeku je i spor oko rješavanja prava vlasništva zemljišta „Općine školske u Oštarijama“ koji je u postupku nagodbe sa TP Ogulin, Gavranović, RH i Općine Josipdol. Općina Josipdol vodi i postupke s nekoliko fizičkih osoba. Na ustavnom sudu je i spor vezano uz prisilnu naplatu komunalne naknade tvrtki u stečaju „Madig“. Putem ispravnog postupka u tijeku je i spor oko rješavanja vlasništva društvenog doma u Vojnovcu.

Proračunski korisnik Dječji vrtić nema obveza po osnovi sudskih postupaka niti potraživanja po osnovi sudskih postupaka.