

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2024. GODINE

Proračun Općine Maruševac za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu usvojeni su na 21. sjednici Općinskog vijeća Općine Maruševac održanoj 28. prosinca 2023. godine i objavljeni u "Službenom vjesniku Varaždinske županije" broj 128/23.

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) utvrđena je obaveza polugodišnjeg izvještavanja o izvršenju Proračuna Općine Maruševac.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna i obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

U izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje od 01.01.-30.06.2024. godinu uključena je razlika viška prihoda iz 2023. godine te viškovi prihoda iz prethodne godine u ukupnom iznosu od 306.405,54 eura.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine sastoji se od:

- Općeg dijela Proračuna kojeg čini Račun prihoda i rashoda,
- Posebnog dijela Proračuna u kojem su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine raspoređeni po nositeljima i korisnicima te prikazani po programima, aktivnostima, izvorima financiranja te funkcijskoj klasifikaciji.

U nastavku slijedi obrazloženje općeg dijela izvještaja o polugodišnjem izvršenju Proračuna Općine Maruševac, odnosno račun prihoda i rashoda.

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Struktura izvršenja Proračuna Općine Maruševac za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu po osnovnoj klasifikaciji

	VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEX (%)
	SVEUKUPNO PRIHODI	4.666.164,35	1.955.432,07	41,91
6	Prihodi poslovanja	4.309.758,81	1.648.764,97	38,26
61	Prihodi od poreza	1.599.000,00	874.137,13	54,67
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.445.470,00	660.598,86	27,01
64	Prihodi od imovine	28.740,00	17.355,57	60,39
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	221.448,81	91.475,39	41,31
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	11.000,00	4.888,74	44,44
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.100,00	309,28	7,54
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	50.000,00	261,56	0,52
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	41.000,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00	261,56	2,91

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 874.137,13 eura odnosno 54,67% u odnosu na osnovni proračun.

U nastavku je prikaz planiranih pomoći iz fondova EU, državnog proračuna, županijskog proračuna te ministarstava, vezano za Izvještaj o polugodišnjem izvršenju Proračuna Općine Maruševac.

	VRSTA PRIHODA	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEKS (%)
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.445.470,00	660.598,86	27,01
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.149.050,00	584.487,26	50,87
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	1.190.420,00	70.000,00	5,88
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6.000,00	6.111,60	101,86
6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	60.000,00	0,00	0,00
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	40.000,00	0,00	0,00

Iz tablice je vidljivo da je u polugodišnjem izvršenju Proračuna Općine Maruševac iznos planiranih pomoći iz fondova EU, državnog proračuna, županijskog proračuna i ministarstava iznosio 2.445.470,00 eura, do 30.06.2024. godine izvršeno je 660.598,86 eura odnosno 27,01 %.

Najveće kapitalne potpore izvršene u polugodišnjem obračunu Proračuna Općine Maruševac za 2024. godinu odnose se na potpore iz Državnog proračuna (ministarstva i fondovi), najviše u vidu Kompenzacijskih mjera u iznosu od 461.281,26 eura odnosno 49,98% plana, tekuće pomoći za nabavu ogrijeva korisnicima Centra za socijalnu skrb u iznosu od 2.240,00 odnosno 66,87% plana i tekuće pomoći iz državnog proračuna – za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu 120.966,00 eura odnosno 56,00 % plana.

Mjesni odbori Općine Maruševac u polugodišnjem Izvještaju o izvršenju Proračuna imali su izvršenje svojih planova.

MJESNI ODBOR	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEKS (%)
MO I	87.880,00	32.417,87	36,89
MO II	88.730,00	29.498,23	33,24
MO III	61.230,00	42.277,36	69,05
MO IV	60.380,00	20.388,70	33,77
MO V	51.530,00	13.647,12	26,48
UKUPNO	349.750,00	138.229,28	39,52

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

U nastavku se daje prikaz polugodišnjeg izvršenja na osnovnim skupinama rashoda i izdataka u odnosu na početni proračun:

Prikaz polugodišnjeg izvršenja osnovnih skupina rashoda i izdataka

	VRSTA RASHODA/ IZDATAKA	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEKS (%)
	SVEUKUPNO RASHODI/IZDACI			
3	Rashodi poslovanja	2.682.800,00	841.746,06	31,38
31	Rashodi za zaposlene	211.250,00	79.960,07	37,85
32	Materijalni rashodi	1.158.350,00	340.512,51	29,40
34	Financijski rashodi	22.750,00	2.259,21	9,93
35	Subvencije	39.000,00	9.186,07	23,55
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	187.300,00	27.206,04	14,53
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	749.500,00	288.891,01	38,54
38	Ostali rashodi	314.650,00	93.731,15	29,79
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.769.200,00	279.471,24	15,80
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	148.700,00	13.937,50	9,37

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.610.500,00	265.533,74	16,49
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.000,00	0,00	0,00

Izvešćem o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje 01.01.-30.06.2024. ukupni rashodi/izdaci proračuna izvršeni su u iznosu od 895.522,11 eura odnosno 22,50% plana proračuna.

Prihodi/primici izvršeni su u iznosu od 1.121.217,30 eura odnosno 25,18 % plana proračuna.

Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja o polugodišnjem izvršenju Proračuna Općine Maruševac

Materijalni rashodi:

Godišnji plan iznosio je 1.158.350,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 340.512,51 eura odnosno 29,40% plana. Od navedenih rashoda u puno većem iznosu u odnosu na plan izvršeni su rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (konto 3224), plan za navedeni rashod iznosio je 24.000,00 eura, a izvršeno je 31.194,46 eura odnosno 129,98 %. Plan rashoda za usluge zakupnine i najamnine za opremu (konto 323530) iznosio je 2.000,00 eura, a izvršeno je 3.167,25 eura, odnosno 158,36%.

U navedenoj vrsti rashoda nalaze se i rashodi koji se realiziraju jednom godišnje, većinom u prvom dijelu godine te odmah imaju veći postotak izvršenja, npr. izlet za dobrovoljne darivatelje krvi s područja Općine Maruševac (konto 3299998), kapitalne donacije osnovnoj školi (konto 38219001).

Izdaci za uredski namještaj (konto 422120) planirani su u iznosu od 2.000,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 4.169,25 eura odnosno 208,46 %, porasli su rashodi za sufinanciranje osnivanja i rada skloništa za napuštene životinje sa planiranih 1.400,00 eura na 1.500,00 eura odnosno izvršeno je 107,14 % te također planirani iznos usluga deratizacije iznosio je 6.000,00 eura, a izvršeno je 7.858,84 eura, odnosno 130,98 %.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:

U navedenim rashodima evidentirano je sufinanciranje najma dogradnje školskih prostorija u Maruševcu i Druškovcu (konto 36314), godišnji plan iznosi 44.000,00 eura, a do 30.06.2024. realizirano je 21.815,49 eura, odnosno 49,58 %, sufinanciranje projekta „Pomoć u kući“ (konto 366110), godišnji plan iznosi 12.000,00 eura, do 30.06.2023. realizirano je 4.779,58 eura, odnosno 39,83 %, uspostava i uređenje poučne staze, vidikovca i ostale infrastrukture uz ribnjak u Brodarevcu (konto 368275) plan je 50.000,00 eura, do 30.06.2024. nije realizirano, izrada projektne dokumentacije za „IoT sustav Općine Maruševac na ovoj svjetlovodnoj dist. mreži nove generacije (NGA)“ do 30.06.2024. nije realizirano.

Tekuće donacije u naravi (konto 381290):

Godišnji plan iznosi 50.000,00 eura, nije izvršeno, a odnosi se na nabavu vatrogasnog vozila za potrebe DVD-a Maruševac.