

**OBRAZLOŽENJE
PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC
ZA 2025. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2026. i 2027. GODINU**

UVOD

Novi proračunski ciklus započinje predlaganjem i donošenjem proračuna za sljedeću godinu i projekcijama za naredne dvije godine.

Proračun je plan financijskih aktivnosti u određenom vremenskom razdoblju u koji su uključeni svi planirani prihodi i primici, kao i rashodi i izdaci u proračunskom razdoblju koje počinje 1. siječnja i završava 31. prosinca. Proračun je temeljni financijski akt jedinice lokalne, odnosno područne (regionalne) samouprave koji se donosi po proceduri propisanoj Zakonom o proračunu (NN br. 144/21), a u skladu sa Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13-pročišćeni tekst, 137/15-ispravak, 123/17, 98/19 i 144/20).

Slijedom navedenog, Proračun za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu izrađeni su na način da se osigura financiranje Općine Maruševac kao jedinice lokalne samouprave, kapitalni projekti i aktivnosti planirani su po planu prioriteta, ali polazeći od realne ostvarljivosti.

Projekcije Proračuna Općine Maruševac utvrđene su sukladno uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2025. do 2027. godine.

Ministarstvo financija će sa službenim makroekonomskim projekcijama od 14. studenoga 2024. godine iznijeti očekivani rast BDP u 2025. godini od 3,2%, dok će stopa inflacije iznositi 2,8%.

U isto vrijeme očekuje se kako će stopa zaposlenosti u 2025. godini iznositi 3,1%.

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVAC

Obrazloženje proračuna sastoji se od:

- Obrazloženja općeg dijela proračuna koji sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te obrazloženja prenesenog viška odnosno manjka financijskog plana
- Obrazloženje posebnog dijela proračuna koji se sastoji od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVAC

Opći dio proračuna sastoji se od sažetka Računa prihoda i rashoda, Računa prihoda i rashoda i prenesenog viška ili manjka iz prethodnih godina. U računu prihoda i rashoda planski podaci navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji, a čine ih prihodi poslovanja (skupina konta 6) te prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina konta 7), rashodi poslovanja (skupina konta 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina konta 4). U općem dijelu Proračuna Općine Maruševac rashodi su klasificirani prema funkcijskoj klasifikaciji odnosno svakoj skupini rashoda dodijeljeni je četveroznamenkasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene

programe. Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na planirani višak prihoda nad rashodima iz 2024. godine.

Ukupni prihodi Općine Maruševac za 2025. godinu planirani su u iznosu od 5.558.845,00 eura, od čega su:

- 5.202.439,46 eura prihodi poslovanja
- 50.000,00 eura prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 5.558.845,00 eura i čine ih:

- 3.032.445,00 eura rashodi poslovanja
- 2.526.400,00 eura rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi poslovanja Općine Maruševac

- Skupina 61 – **Prihodi od poreza** planirani su u iznosu od 2.153.000,00 eura. Porezni prihodi planiraju se približno na razini plana za 2024. godinu. U manjoj mjeri korigirano s realnim očekivanjima, a i u projekcijama se planiraju u sličnoj visini.

- Skupina 63 – **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** planirani su u iznosu od 2.712.050,00 eura. Pomoći za realizaciju kapitalnih projekata iz fondova Europske unije, Državnog proračuna, Županijskog proračuna i izvanproračunskih izvora planiraju se sukladno planu financiranja svakog planiranog kapitalnog projekta.

- Skupina 64 - **Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od 40.750,00 eura. Prihodi od financijske imovine realno se planiraju u simboličkim iznosima, te se u sličnim iznosima planiraju i u projekcijama.

- Skupina 65 – **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima** planirani su u iznosu od 279.539,46 eura. Upravne i administrativne pristojbe planiraju se na razini ostvarenja u 2024. godini. Prihodi po posebnim propisima planiraju se ponajviše prema planiranju prihoda od Županijske uprave za ceste Varaždin za posebnu namjenu, zatim prihoda od vodnog doprinosa i doprinosa za šume, kao i ostali prihodi.

- Skupina 66 – **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija** u iznosu od 13.000,00 eura odnose se na prihode od pruženih usluga – otkupa el. Energije iz postrojenja sunčane elektrane u iznosu od 5.000,00 eura i prihode od pruženih usluga – obavljanje poslova za Hrvatske vode u iznosu od 8.000,00 eura.

- Skupina 68 – **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** planiraju se u iznosu od 4.100,00 eura. Planiraju se vezano za rješenja o kršenju Odluke o komunalnom redu, projekcije se također planiraju u sličnoj visini. Ostali prihodi odnose se na prihod od prisilne naplate, navedeno se planira i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine Općine Maruševac

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se na razini ostvarenja u 2024. godini, u manjoj mjeri korigirano sa realnim očekivanjima, također projekcije se planiraju u sličnoj visini. Ovdje se može očekivati povećanje prihoda od zakupa poslovnih objekata. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 50.000,00 eura.

Struktura Proračuna Općine Maruševac za 2025. godinu po osnovnoj klasifikaciji, izraženo u eurima

VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO PRIHODI (6+7)		5.252.439,46
6	Prihodi poslovanja	5.202.439,46
61	Prihodi od poreza	2.153.000,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.712.050,00
64	Prihodi od imovine	40.750,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	279.539,46
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	13.000,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.100,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	50.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	41.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	9.000,00

Višak prihoda u izvršenju Proračuna Općine Maruševac do 31.12.2023. godine iznosio je =306.405,54 eura, prenosi se iz prethodnih godina, a za sada se ne planira nikakvo zaduživanje.

Prikaz planiranih pomoći iz fondova EU, državnog proračuna, županijskog proračuna te ministarstava, izraženo u eurima

VRSTA PRIHODA		PLANIRANO
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.712.050,00
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.360.050,00
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	912.000,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.000,00
6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	60.000,00
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	373.000,00

Mjesni odbori Općine Maruševac u Proračunu za 2025. godinu imaju sljedeće planirane iznose u eurima

MJESNI ODBOR	PLANIRANO
MO I	97.180,00
MO II	86.330,00
MO III	106.830,00
MO IV	57.480,00
MO V	56.230,00
UKUPNO:	404.050,00

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja Općine Maruševac planirani su u iznosu od 3.032.445,00 eura. Od toga su:

- **31 Rashodi za zaposlene** planirani su u iznosu od 266.205,00 eura. Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće za zaposlene Općine Maruševac u iznosu od 204.000,00 eura i zaposlene na javnim radovima (u planu je jedna zaposlena osoba) u iznosu od 7.000,00 eura, ostali rashodi za zaposlene (darovi, regres, ostali rashodi za zaposlene) u ukupnom iznosu od 17.600,00 eura te na doprinose na plaće zaposlenih i djelatnika na javnim radovima u iznosu od 37.605,00 eura.
- **32 Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 931.630,00 eura, od toga su naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, seminari, savjetovanja i simpoziji) planirane u iznosu od 16.080,00 eura, rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar) planirani u iznosu od 122.500,00 eura, rashodi za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge) planirani su u iznosu od 555.000,00 eura te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (naknade za rad

predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično, premije osiguranja, reprezentacija, članarine i norme, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja) planirani u iznosu od 238.050,00 eura.

- **34 Financijski rashodi** u iznosu od 22.750,00 eura planirani su za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 3.950,00 eura, zatezne kamate u iznosu od 200,00 eura te ostali nespomenuti financijski rashodi u iznosu od 18.600,00 eura.
- **35 Subvencije** planirane su u iznosu od 43.000,00 eura i odnose se na subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora u iznosu od 43.000,00 eura.
- **36 Pomoći dane u Inozemstvo i unutar općeg proračuna** planirane su u ukupnom iznosu od 194.800,00 eura koje se odnose na pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 51.800,00 eura, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 143.000,00 eura.
- **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** planirane su u iznosu od 905.500,00 eura koje se odnose na naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi.
- **38 Ostali rashodi** planirani su u iznosu od 668.560,00 eura, a čine ih tekuće donacije u iznosu od 156.560,00 eura, kapitalne donacije u iznosu od 72.000,00 eura te kapitalne pomoći u iznosu od 422.000,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Maruševac planirani su u iznosu od 2.526.400,00 eura kroz:

- **41 Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirane u iznosu od 68.200,00 eura.
- **42 Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** planirane u iznosu od 2.448.200,00 eura za rashode za građevinske objekte, postrojenja i opremu i nematerijalnu proizvedenu imovinu. Rashodi za građevinske objekte (stambeni objekti, poslovni objekti, ceste, željeznice i ostali prometni objekti, ostali građevinski objekti) planirani su u iznosu od 2.325.000,00 eura. Rashodi za postrojenja i opremu (uredska oprema i namještaj, oprema za održavanje i zaštitu, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) planirani su u iznosu od 37.700,00 eura. Rashodi za prijevozna sredstva u cestovnom prometu planiraju se u iznosu od 50.000,00 eura. Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu koja se odnosi na literarna i znanstvena djela te na ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu planiraju se u iznosu od 35.500,00 eura.
- **45 Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** planirane u iznosu od 10.000,00 eura odnose se na izvođenje radova uređenja vanjskog ulaza i dvorišta Etno kuće u Maruševcu.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su da poštuju sve zakonom propisane klasifikacije i to: organizacijsku klasifikaciju (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama), ekonomsku (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana), programska (uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekta. Unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi što znači da su svi rashodi raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata vezanih za provođenje tih programa sa zakonskom osnovom za uvođenje programa, ciljevima i pokazateljima uspješnosti programa te procjenom potrebnih sredstava za njihovo provođenje. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnosti i projekt pripadaju samo jednom programu) i izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene što se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca).

Program 1001 Javna uprava i administracija

Rashodi programa 1001 planiraju se na temelju usklađenja plaća sa Uredbom Vlade RH o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u državnoj službi (NN 22/24) i Uredbe Vlade RH o nazivima radnih mjesta, uvjetima za raspored i koeficijentima za obračun plaće u javnim službama (NN 22/24), zadnje utvrđene osnovice za izračun plaće državnih i javnih službenika i namještenika, te nove Odluke Vlade RH o osnovici za obračun plaće državnih dužnosnika (NN 88/24).

Planiraju se ostale intelektualne usluge, procjena vrijednosti nekretnina, što se ponajviše odnosi na ošasnu imovinu.

Planiraju se primjereni izdaci za materijal i usluge vezane za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata kao i postrojenja i opreme. Nadogradnja webGIS sustava za digitalno vođenje prostornih podataka, nadogradnja je sustava iz 2024. godine. U planu je izrada izmjena i dopuna prostornog plana Općine Maruševac. Planira se otkup zemljišta za stambenu zonu Donje Ladanje, ukoliko će to tražiti posebne okolnosti na terenu. Također se planiraju rashodi za održavanje lokalnih izbora i izbora vijeća MO. Planira se opremanje stana u Donjem Ladanju.

Program 1002 Tekuće pomoći proračunima unutar opće države

Planiraju se u većem iznosu nego u 2024. godini i to u iznosu od 50.000,00 eura za uspostavu i uređenje poučne staze, vidikovca i ostale infrastrukture uz ribnjake u Brodarevcu, u iznosu od 10.000,00 eura kapitalne donacije Domu zdravlja Varaždinske Županije (za ambulantu u Maruševcu) te u iznosu od 3.000,00 eura donacije MUP-u (za Policijsku postaju Ivanec). Planiraju se i bespovratna sredstva domaćinstvima Općine za ugradnju fotonaponskih sustava u iznosu od 25.000,00 eura, u iznosu od 90.000,00 eura kapitalne pomoći Varkomu za izgradnju crpne stanice u Poduzetničkoj zoni Selnik, u iznosu od 50.000,00 eura sufinanciranje nabavke pumpi za Aglomeraciju te izgradnja optičke mreže – širokopoljasni Internet (naknada za izvođenje priključka domaćinstvima) u iznosu od 40.000,00 eura.

Program 1003 Javne potrebe u oblasti kulture

Planiraju se u većem iznosu u odnosu na 2024. godinu, zbog povećanja iznosa sredstava za kulturna događanja.

Program 1004 Javne potrebe političkih stranaka, udruga, društvenih i humanitarnih organizacija

Planiraju se prema potrebama i zakonskoj osnovi kako u planu Proračuna za 2025. godinu tako i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu. U planu za 2025. godinu su tekuće donacije političkih stranaka za izbornu promidžbu vezano za održavanje lokalnih izbora.

Program 1005 Javne potrebe iz predškolskog odgoja

Planiraju se u znatno većem iznosu u odnosu na 2024. godinu. Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 21. rujna 2023. godine donijela Uredbu o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Predmetnom Uredbom utvrđuju se kriteriji i mjerila te način izračuna iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Sredstva za fiskalnu održivost osiguravaju se u državnom proračunu prema članku 50. a u stavku 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97, 107/07, 94/13, 98/19, 57/22 i 101/23), a doznacavaju se jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave na temelju mjerila i kriterija propisanih Uredbom. Odluku o dodjeli sredstava donosi Vlada RH za svaku pedagošku godinu.

Od 01. studenoga 2024. godine stupila je na snagu Odluka Općinskog vijeća Općine Maruševac o izmjenama i dopunama Odluke o utvrđivanju mjerila za sufinanciranje predškolskog odgoja djece u dječjim vrtićima i sufinanciranje usluge čuvanja, brige i skrbi o djeci predškolske dobi koju pružaju obrti za obavljanje djelatnosti dadilja kojom se povećavaju iznosi sufinanciranja za prvo dijete sa 195,00 eura na 240,00 eura, a za drugo i svako sljedeće dijete s 210,00 eura na 265,00 eura.

Program 1006 Javne potrebe iz oblasti vatrogastva

Planiraju se vezano za rad Vatrogasne zajednice Općine Maruševac, kako u Proračunu za 2025. godinu tako i u projekcijama za naredne dvije godine. Razrada slijedi u godišnjim programima.

Program 1007 Javne potrebe iz oblasti socijalne skrbi

Navedeni izdaci u većini su izdataka planiranih u prethodnoj godini. Razrada slijedi u godišnjim programima.

Program 1008 Javne potrebe iz oblasti informiranja

Planiraju se prema potrebama i sklopljenim Ugovorima, kako u Proračunu za 2025. tako i u projekcijama.

Program 1009 Komunalna djelatnost

Navedeni program zastupljen je u većem iznosu u Proračunu za 2025. godinu i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu. Razrada slijedi u godišnjim Financijskim i komunalnim programima.

Navedenim programom planira se proširenje postojećeg groblja u Maruševcu u iznosu od 300.000,00 eura i uređenje postojećeg groblja u Maruševcu u iznosu od 10.000,00 eura. Također se planira rekonstrukcija postojeće nerazvrstane ceste uz groblje i izgradnja parkirališta uz ogradu groblja u iznosu od 350.000,00 eura. U većem iznosu planirani su izdaci za izvođenje radova modernizacije nerazvrstanih cesta na području Općine i to NC 1-066 u Cerju Nebojse II faza u iznosu od 40.000,00 eura, NC2-094 Novaki-Druškovec u iznosu od 75.000,00 eura, NC1-019 u naselju Čalinec u iznosu od 45.000,00 eura. Također se planira izgradnja nogostupa i biciklističke trake uz ŽC 2029 u Donjem Ladanju u iznosu od 82.000,00 eura, izgradnja autobusnog ugibališta i nogostupa u Selniku u iznosu od 35.000,00 eura. U planu je rekonstrukcija raspela u Čalincu, uređenje i obnova raspela u Gredi i Donjem Ladanju u ukupnom iznosu od 35.000,00 eura. Za izvođenje radova izgradnje i modernizacije javne rasvjete na području Općine Maruševac planirani je iznos od 55.000,00 eura.

Također u iznosu od 350.000,00 eura planirani su izdaci za rekonstrukciju zgrade javne i društvene namjene 2. b skupine - Vatrogasni dom u Donjem Ladanju. U iznosu od 230.000,00 eura planirani su izdaci za izgradnju prometnica u stambenoj zoni Donje Ladanje te iznos od 300.000,00 eura za izgradnju Centra za posjetitelje Maruševac. Planiraju se hitne mjere sanacije objekta kurije u Čalincu u iznosu od 192.000,00 eura te opremanje dječjeg igrališta u Selniku u iznosu od 20.000,00 eura.

Program 1010 Razvoj poljoprivrede

Navedeni program definiran je prema potrebama korisnika Općine, a iskazan je pojedinačno u Proračunu za 2025. godinu i u projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Program 1011 Predstavnička i izvršna vlast

Navedeno je regulirano djelomično odlukama predstavničkog tijela Općine, kao i potrebama vezano za pojedinačne izdatke evidentirane u Proračunu za 2025. godinu i projekcijama za 2026. i 2027. godinu.

Prikaz rashoda i izdataka Proračuna za 2025. godinu izraženi u eurima

VRSTA RASHODA/IZDATAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO RASHODI/IZDACI (3+4)		5.558.845,00
3	Rashodi poslovanja	3.032.445,00
31	Rashodi za zaposlene	266.205,00
32	Materijalni rashodi	931.630,00
34	Financijski rashodi	22.750,00
35	Subvencije	43.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	194.800,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	905.500,00
38	Ostali rashodi	668.560,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.526.400,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	68.200,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.448.200,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.000,00

U posebnom dijelu Proračuna Općine Maruševac za 2025. godinu iskazani su svi analitički rashodi.

Proračun je uravnotežen.

Općina Maruševac nema proračunskih korisnika.