

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVAC ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023. GODINE

Odredbama članka 76. - 92. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23.) propisan je sadržaj, obveznici, donošenje, dostava i objava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Slijedom navedenih propisa, godišnji izvještaj Općine Maruševac za 2023. godinu sadrži:

- 1. Opći dio proračuna** – sadrži a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i sažetak Računa financiranja, b) Račun prihoda i rashoda, c) Račun financiranja
- 2. Posebni dio proračuna** – u kojem su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine raspoređeni po nositeljima i korisnicima te prikazani po programima koji se sastoje od aktivnosti, izvorima financiranja te funkcijskoj klasifikaciji
- 3. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**
- 4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije**
- 5. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**
- 6. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima**
- 7. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**
- 8. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**
- 9. Obrazloženje** – Općeg dijela izvještaja i Posebnog dijela izvještaja

Proračun Općine Maruševac za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu usvojeni su na 15. sjednici Općine Maruševac održanoj dana 21. prosinca 2022. i objavljeni u „Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 136/22.“ Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) utvrđena je obaveza godišnjeg izvještavanja o izvršenju Proračuna Općine Maruševac.

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

Prve izmjene i dopune Proračuna Općine Maruševac za 2023. godinu usvojilo je Općinskog vijeće Općine Maruševac na 19. sjednici Općinskog vijeća dana 06. rujna 2023. Druge izmjene i dopune Proračuna Općine Maruševac za 2023. godinu usvojilo je Općinsko vijeće Općine Maruševac na 21. sjednici Općinskog vijeća dana 28. prosinca 2023.

U izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje od 01.01.-31.12.2023. godinu uključena je razlika viška prihoda iz 2022. godine te viškovi prihoda iz prethodne godine u ukupnom iznosu od 92.241,19 eura.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Iz **sažetka Računa prihoda i rashoda** vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 2.893.383,28 eura te realizirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od **2.649.224,67 eura** te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od **244.158,61 eura**.

Iz sažetka **Računa financiranja** vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici od **2.985.624,46 eura**, te realizirani ukupni rashodi i izdaci od **2.679.218,92 eura**, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od **306.405,54 euro**.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio Proračuna sadrži raspored rashoda i izdataka Općine Maruševac iskaznih po organizacijskog klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 23. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/2023) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži izvještaj o korištenju proračunske zalihe, a u skladu s člankom 24. st. 1. Pravilnika, Izvještaj o korištenju proračunske zalihe sadrži podatke o:

- donositelju odluke odnosno rješenja o korištenju proračunske zalihe,
- primatelju sredstava utvrđenom odlukom odnosno rješenjem o korištenju proračunske zalihe,
- namjeni korištenja utvrđenoj odlukom odnosno rješenjem o korištenju proračunske zalihe,
- iznosu i datumu isplaćenih sredstava iz proračunske zalihe sukladno odluci odnosno rješenju o korištenju proračunske zalihe.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Općina Maruševac nije koristila proračunsku zalihu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Općina Maruševac u 2023. godini koristila je fondove Europske unije za slijedeće projekte:

1. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Uspostava reciklažnog dvorišta Općine Maruševac“ (Referentni broj: KK.06.3.1.16.0095) sklopljen sa posredničkim tijelom

razine 1 Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja i Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u ulozi posredničkoj tijela razine 2:

Ukupna vrijednost projekta: 3.860582,19 kuna

Ukupno prihvatljivi troškovi projekta: 3.856.582,19 kuna

Ukupno dodijeljena bespovratna sredstva: 3.270.346,64,00 kuna (84,7990910%)

Ukupno isplaćeno Općini Maruševac u 2023. godini: = 172.212,47 eura

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

Sukladno članku 23. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/2023) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, a u skladu s člankom 25. Pravilnika, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj i kamatnoj i ročnoj strukturi, sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove na početku i na kraju proračunske godine kao i iznose otplata navedenih obveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama. U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Općina Maruševac nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Sukladno članku 23. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/2023) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima, a u skladu s čl. 28. Pravilnika, izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove. U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Općina Maruševac nije davala zajmove i nema potraživanja po danim zajmovima.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 23. st. 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj: 85/2023) Polugodišnji i izvještaj o izvršenju proračuna i financijskog plana sadrži izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima. Izvještaj sadrži pregled danih jamstava i pregled izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima u izvještajnom razdoblju, stanje aktivnih jamstava na početku i na kraju proračunske godine, stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine, stanje potraživanja na ime premije/provizije na dana jamstva na početku i na kraju proračunske godine.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine Općina Maruševac nije sklapala ugovore sa financijskim institucijama za kreditna zaduženja, niti je davala jamstva za kreditna zaduženja, te nije vršila plaćanja po protestiranim jamstvima.

Općina Maruševac u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine produžila je Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova europske unije korištenje zadužnice u iznosu od 75.000,00 eura, pod brojem: OV-6309/2023 izdane 07. srpnja 2023. godine za projekt „Uspostava reciklažnog dvorišta Općine Maruševac“ pod referentnim brojem JPF.2023.-7.111, broj ugovora 206-F-BS-107111/2023-05 sklopljenog dana 10. kolovoza 2023. godine te korištenje zadužnice u iznosu od 75.000,00 eura, pod brojem: OV-7404/2023 izdane 11. kolovoza 2023. za projekt „Modernizacija nerazvrstanih cesta na području Općine Maruševac“ pod referentnim brojem 09-F-I-0336/23-05, broj ugovora 209-F-I-336/2023-05 sklopljenog dana 07. lipnja 2023. godine.

8. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Ukupna potraživanja Općine Maruševac na dan 31.12.2023. godine: =82.329,73 eura

Ukupne dospjele obveze Općine Maruševac na dan 31.12.2023. godine: =293.959,82 eura

Općina Maruševac na dan 31.12.2023. godine nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

9. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

9.1. PRIHODI I PRIMICI

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta prihoda	Ostvareno 31.12.2021.	Ostvareno 31.12.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 31.12.2023.	% 6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
6	Prihodi poslovanja	13.843.570,11	17.481.231,65	2.973.758,81	2.892.598,60	97,27
61	Prihodi od poreza	6.646.805,06	8.664.903,33	1.617.120,00	1.587.263,49	98,15
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	6.116.488,05	7.731.314,81	1.113.300,00	1.102.979,31	99,07
64	Prihodi od imovine	86.670,93	126.045,25	19.090,00	13.251,02	69,41
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama	911.146,74	869.442,85	208.848,81	175.473,03	84,02
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija	76.642,09	74.175,34	14.000,00	12.427,01	88,76
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5.817,24	15.350,07	1.400,00	1.204,74	86,05
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.283.166,73	13.801,68	1.000,00	784,68	78,47
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.249.243,82	-	-	-	-
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	33.922,91	13.801,68	1.000,00	784,68	78,47

Prihodi od poreza (grupa 61) ostvareni su 98,15 % planiranog te čine najznačajniji izvorni prihod proračuna. U odnosu na prethodnu proračunsku godinu došlo je do povećanja prihoda poreza na dohodak od nesamostalnog rada (konto 6111) te je u 2022. godini realiziran u iznosu od 9.694.633,50 kn, a u 2023. u iznosu od 1.764.270,45 eura, dakle povećan je za oko 37,12 % te je pokazatelj zdravog gospodarstva na području Općine Maruševac i porasta plaća radnika. U 2023. godini veća je realizacija poreza na imovinu (konto 613) u odnosu na prethodnu godinu za oko 37,75 %. Povremeni porezi na imovinu (konto 6134) odnose se na porez na promet nekretnina koji su više realizirani u odnosu na prethodnu godinu. Porezi na robu i usluge (konto 614) odnose se na porez na promet, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te su u većoj realizaciji za oko 13,26 % u odnosu na prijašnju godinu.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (grupa 63) ostvareni su u iznosu od **1.102.979,31 eura** ili 99,07 % planiranog za 2023. godinu.

U nastavku je prikaz planiranih pomoći iz fondova EU, državnog proračuna, županijskog proračuna te ministarstva.

	VRSTA PRIHODA	PLANIRANO	IZVRŠENO	POSTOTAK
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.113.300,00	1.102.979,31	99,07
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	808.100,00	826.097,14	102,23
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	300.000,00	271.756,24	90,59
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	5.200,00	5.125,93	98,58
6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	-	-	-
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	-	-	-

Najveće kapitalne potpore izvršene u Proračunu Općine Maruševac za 2023. godinu odnose se na pomoći iz državnog proračuna i to najviše tekuće pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijske mjere u iznosu od 763.919,00 eura ili 99,21 % plana.

Prihodi od imovine (grupa 64) ostvareni su u iznosu od 13.251,02 eura što čini 69,41 % plana.

Analitički gledajući prihode od imovine čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, prihodi od zateznih kamata, naknade za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine i naknada za korištenje nefinancijske imovine.

U odnosu na prethodnu godinu realizacija je manja za oko 26,27 %.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (grupa 65) ostvareni su u iznosu od 12.427,01 eura odnosno izvršeno je 88,76 % plana tekuće godine.

Najznačajniji prihodi ove skupine su prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade.

Evidentirano je povećanje komunalnog doprinosa od 46,90 % u odnosu na prethodnu godinu.

Realizacija prihoda komunalne naknada na razini je prethodne godine.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je povećanje prihoda skupine 65 za 52 %.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (grupa 66) ostvareni su u iznosu od 12.427,01 eura odnosno izvršeno je 88,76 % plana tekuće godine.

Prihodi od pruženih usluga (konto 6615) odnose se na prihode od pruženih usluga - otkup el. Energije iz postrojenja sunčana elektrana i prihode od pruženih usluga – obavljanja poslova za Hrvatske vode.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (grupa 68) / čini prihod od kazni komunalnog redara i naplata troškova prisilne naplate te su ostvareni u iznosu od 1.204,74 eura odnosno izvršeno je 86,05 % plana tekuće godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 7) / ostvareni su u iznosu od 784,68 eura odnosno izvršeno je 78,47 % plana tekuće godine. Realizacija se odnosi na stambene objekte u iznosu od 784,68 eura.

9.2. RASHODI I IZDACI

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta rashoda	Ostvareno 31.12.2021.	Ostvareno 31.12.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 31.12.2023.	% 6/5
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
3	Rashodi poslovanja	10.604.980,41	12.036.550,00	2.185.156,80	1.875.803,42	85,84
31	Rashodi za zaposlene	1.141.364,69	993.705,59	154.287,00	145.586,57	94,36
32	Materijalni rashodi	3.653.154,62	5.204.666,13	998.075,74	908.782,35	91,05
34	Financijski rashodi	26.523,99	28.554,85	19.694,96	3.993,61	20,28
35	Subvencije	154.539,55	154.201,45	237.700,00	239.060,63	100,57
36	Pomoći dane u inozemstvu i unutar općeg proračuna	439.683,20	424.675,68	67.325,82	53.868,64	80,01
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.386.632,60	1.555.787,64	591.416,12	530.884,71	89,77
38	Ostali rashodi	3.803.081,76	3.674.683,47	321.912,60	212.910,63	66,14
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.188.910,93	6.466.687,28	851.843,20	773.421,25	90,79
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	110.000,00	886.342,25	116.136,14	100.829,70	86,82
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.807.869,74	5.566.956,40	735.087,06	671.971,55	91,41
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	-	-	620,00	620,00	100,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima	271.041,19	13.388,63	-	-	-
UKUPNO RASHODI		16.170.000,00	18.502.962,09	3.037.000,00	2.649.224,67	87,23

Skupina konta	Naziv konta	Plan 2023.	Ostvareno 31.12.2023.	POSTOTAK
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	30.000,00	29.994,25	99,98
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	30.000,00	30.000,00	99,98
UKUPNO IZDACI		30.000,00	29.994,25	99,98

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 2.649.224,67 eura što u odnosu na plan proračuna čini 87,23 % planiranog.

Ukupni izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 29.994,25 eura što u odnosu na plan proračuna čini 99,98 % planiranog.

Sukladno zakonskoj regulativi podaci u **OPĆEM DIJELU PRORAČUNA** sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu proračuna Općine Maruševac. Rashodi se odnose na rashode upravnog odjela, rashode Predstavničkog i Izvršnog tijela Općine i rashode Mjesne samouprave (mjesni odbor I, II, III, IV, V).

Svi rashodi i izdaci Proračuna Općine Maruševac za izvještajno razdoblje detaljnije su vidljivi u **POSEBNOM DIJELU PRORAČUNA** i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji**, gdje su prikazani unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2023. godini iznosili su 851.843,20 eura, izvršeni su u iznosu od 773.421,25 eura, odnosno 90,79 % plana. U navedenim rashodima sa najvećim iznosom izvršenja su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti) i to rekonstrukcija zgrade javne namjene društveni dom Druškovac u iznosu od 44.371,27 eura, uređenje ograde na groblju u Druškovcu u iznosu od 56.563,98 eura, uređenje raskrižja kod sajmišta i puta u Maruševcu u iznosu od 78.339,95 eura.

Razdjel 001 – Upravni odjel - rashodi evidentirani u ovoj glavi razdjela 001 realizirani u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.313.661,93 eura odnose se na programe javne uprave i administracije, tekuće pomoći, javne potrebe u oblasti kulture, javne potrebe političkih stranaka, udruga, društvenih i humanitarnih organizacija, javne potrebe iz predškolskog odgoja, javne potrebe iz oblasti vatrogastva, javne potrebe iz oblasti socijalne skrbi, javne potrebe iz oblasti informiranja, komunalne djelatnosti i razvoj poljoprivrede.

Razdjel 002 – Predstavničko i izvršno tijelo Općine – rashodi evidentirani u ovom razdjelu realizirani su u iznosu od 35.160,93 eura, odnosno 89,37 % planiranih vrijednosti, a odnose se na materijalne rashode (naknade za rad članovima Općinskog vijeća, tuzemne članarine, članarine LAG „Sjeverozapad“, rashodi u svezi proslave Dana Općine, Rashodi protokola i dr.)

Razdjel 003 – Mjesna samouprava

Prikaz sredstava mjesnih odbora Općine Maruševac u planiranim iznosima izdataka, kao i u izvršenim iznosima izdataka u 2023. godini.

MJESNI ODBORI	PLANIRANO	IZVRŠENO	POSTOTAK
MO I	97.219,41	84247,68	86,66
MO II	110.889,86	89.131,24	80,38
MO III	44.515,99	41.410,98	93,02
MO IV	88.153,14	79.838,89	90,57
MO V	38.149,42	35.767,27	93,76
UKUPNO	3.037.000,00	2.679.218,92	87,36

Ukupna realizacija Mjesnih odbora u izvještajnom razdoblju iznosila je 2.679.218,92 eura, odnosno 87,36 % planiranog, a odnosi se na rashode funkcioniranja Mjesnih odbora, održavanje komunalne infrastrukture.