

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2023. GODINE

Proračun Općine Maruševac za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu usvojeni su na 15. sjednici Općinskog vijeća Općine Maruševac održanoj 21. prosinca 2022. godine i objavljeni u "Službenom vjesniku Varaždinske županije" broj 136/22.

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. 2023. godinu uključena je razlika viška prihoda iz 2022. godine te viškovi prihoda iz prethodne godine u ukupnom iznosu od 92.241,18 eura.

Obrazloženje izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje 01.01-30.06. 2023. 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.-30.06.2023. godinu po osnovnoj klasifikaciji

	VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEX (%)
	SVEUKUPNO PRIHODI	3.753.983,67	1.297.473,16	34,56
6	Prihodi poslovanja	3.704.876,23	1.297.122,97	35,01
61	Prihodi od poreza	1.352.683,63	827.072,32	61,14
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.130.109,08	389.111,29	18,27
64	Prihodi od imovine	27.239,26	4.603,78	16,90
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	176.426,43	72.099,86	40,87
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	14.436,14	3.256,59	22,56
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	3.981,69	979,13	24,59
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	49.107,44	350,19	0,71
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	39.816,84	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	9.290,60	350,19	3,77

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 827.072,32 eura odnosno 61,14% 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	2.130.109,08	389.111,29	18,27
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	677.941,25	383.978,29	56,64
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	1.326.081,17	0,00	0,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	13.272,28	5.133,00	38,67
6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	53.089,12	0,00	0,00
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava	59.725,26	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 2.130.109,08 eura, do 30.06.2023. godine izvršeno je 389.111,29 eura odnosno 18,27%.

Najveće kapitalne potpore izvršene u polugodišnjem obračunu Proračuna Općine Maruševac za 2023. godinu odnose se na potpore iz Državnog proračuna (ministarstva i fondovi), najviše u vidu Kompenzacijskih mjera u iznosu od 381.959,52 eura odnosno 57,18% plana.

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

MJESNI ODBOR	PLANIRANO	IZVRŠENJE	INDEKS (%)
MO I	81.349,16	36.474,29	44,81
MO II	94.099,70	21.497,68	22,85
MO III	69.100,54	29.841,85	43,19
MO IV	84.394,32	44.884,69	53,18
MO V	43.153,69	17.100,10	39,63
UKUPNO	372.142,41	149.798,61	40,25

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	3.980.000,00	895.522,11	22,50
3	Rashodi poslovanja	2.287.041,01	806.862,72	35,28
31	Rashodi za zaposlene	162.355,34	61.412,64	37,83
32	Materijalni rashodi	902.890,15	424.986,18	47,07
34	Financijski rashodi	11.970,28	1.934,55	16,16
35	Subvencije	39.816,84	5.836,58	14,66
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	299.507,69	17.776,21	5,94
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	264.701,02	85.255,75	32,21
38	Ostali rashodi	605.799,69	209.660,81	34,61
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.692.958,99	88.659,39	5,24
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	70.014,66	2.524,94	3,61
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.608.944,33	86.134,45	5,35
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	14.000,00	0,00	0,00

Izvješćem o izvršenju Proračuna Općine Maruševac za razdoblje 01.01.-30.06.2023. 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 1.297.473,16 eura odnosno 34,56% plana proračuna.

Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja o polugodišnjem izvršenju Proračuna Općine Maruševac

Materijalni rashodi:

Godišnji plan iznosio je 902.890,15 eura, a izvršeni su u iznosu od 424.986,18 eura odnosno 47,07% plana. Od navedenih rashoda u puno većem iznosu u odnosu na plan izvršeni su ostali nespomenuti rashodi (konto 329995), a dio rashoda na navedenom kontu analitički će se imenovati u 1. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Maruševac. Također, izdaci za potrebe civilne zaštite (konto 3299989) izvršeni su sa većim postotkom zbog izrade Procjene ugroženosti od požara i tehnološke eksplozije i Plana zaštite od požara. Plan za navedeni rashod iznosio je 1.990,84 eura, a izvršeno je 2.604,66 eura odnosno 130,83%.

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. to su rashodi za javna priznanja Općine Maruševac (konto 3299905) i izlet za dobrovoljne darivatelje krvi s područja Općine Maruševac (konto 3299998).

Izdaci za pričuvu (konto 323470) planirani su u iznosu od 796,34 eura, a izvršeni su u iznosu od 1.131,30 eura odnosno 142,06% plana, a razlog tome je što uz postojeće izdatke u 2023. godini Općina Maruševac plaća dio pričuve za stambeni prostor na adresi Ul. G. Krkleca u Donjem Ladanju.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna:

U navedenim rashodima evidentirano je sufinanciranje projekta „Pomoć u kući“ (konto 366110), godišnji plan iznosi 11.015,99 eura, do 30.06.2023. nije realizirano.

Tekuće donacije u naravi (konto 381290):

Godišnji plan iznosi 929,06 eura, a izvršeno je 601,88 eura odnosno 64,78%, a odnosi se na nabavu repelenata za divljač.