

OBRAZLOŽENJE
UZ PRIJEDLOG PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC ZA 2024. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2025. i 2026. 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 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. 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 u skladu su sa uputama za izradu proračuna jedinica lokalne samouprave za razdoblje 2025.-2026. godine.

Prema najnovijoj prognozi Vlade, očekuje se rast gospodarstva u Hrvatskoj 2,6% u 2024.g., 2,5% u 2025.g. i 2,2% u 2026. g.

PRIHODI

Porezni prihodi

Porezni prihodi planiraju se na razini ostvarenja u 2023. godini. U manjoj mjeri korigirano s realnim očekivanjima, a i u projekcijama se planiraju u sličnoj visini. Od 01.01.2024.g. mijenja se devet poreznih Zakona. Slijede nam novosti kod obračuna i oporezivanja plaća i drugog dohotka, naplati lokalnih poreza, fiskalizaciji računa, oporezivanju poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost. Učinci porezne reforme vidjet će se u prvom polugodištu 2024. godine. Navedeno otežava realnost planiranja navedenih prihoda, kao i rashoda koji su sa time povezani.

Pomoći za realizaciju kapitalnih projekata

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.

Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine realno se planiraju u simboličkim iznosima, te se u sličnim iznosima planiraju i u projekcijama.

Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine planiraju se na razini ostvarenja u 2023. 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.

Upravne i administrativne pristojbe

Upravne i administrativne pristojbe planiraju se na razini ostvarenja u 2023. godini.

Prihodi po posebnim propisima

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.

Prihod od komunalnog doprinosa i komunalne naknade

Prihod od komunalnog doprinosa i komunalne naknade planira se na razini ostvarenja u 2023. godini, u manjoj mjeri korigirano s realnim očekivanjima, a u sličnoj visini planiraju se i projekcije.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Navedeni prihodi odnose se na naplatu HROTE Zagreb za otkup električne energije iz postrojenja sunčeve elektrane i prihod od pruženih usluga za obavljanje poslova za ime i račun Hrvatskih voda.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

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 2025. i 2026. godinu

Struktura Proračuna Općine Maruševac za 2024. godinu po osnovnoj klasifikaciji

VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO PRIHODI		4.010.758,81
6	Prihodi poslovanja	3.960.758,81
61	Prihodi od poreza	1.336.000,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.383.470,00
64	Prihodi od imovine	28.740,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	197.448,81
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	11.000,00
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 31.12.2022. godine iznosio je =92.241,19 eura, prenosi se iz prethodnih godina, a zasada se ne planira nikakvo zaduživanje.

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

VRSTA PRIHODA		PLANIRANO
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.383.470,00
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.149.050,00
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	1.128.420,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	6.000,00

6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	60.000,00
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	40.000,00

Mjesni odbori Općine Maruševac u Proračunu za 2024. godinu imaju sljedeće planirane iznose u eurima

MJESNI ODBOR	PLANIRANO
MO I	87.880,00
MO II	76.430,00
MO III	61.230,00
MO IV	59.380,00
MO V	51.530,00
UKUPNO	336.450,00

RASHODI

Program 1001 Javna uprava i administracija

Rashodi programa 1001 planiraju se na temelju odluka Vlade o povećanju osnovice za plaću i drugih materijalnih prava državnih službenika i namještenika.

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 2023. godine. U planu je izrada izmjena i dopuna prostornog plana Općine Maruševac.

Program 1002 Tekuće pomoći proračunima unutar opće države

Planiraju se u većem iznosu nego u 2023. godini, povećava se iznos učešća Općine Maruševac u sufinanciranju projekta Pomoć u kući.

Program 1003 Javne potrebe u oblasti kulture

Planiraju se u većem iznosu u odnosu na 2023. 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 2024. g. tako i u projekcijama za 2025. i 2026. godinu.

Program 1005 Javne potrebe iz predškolskog odgoja

Planiraju se u znatno većem iznosu u odnosu na 2023. 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, stavku 2. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97,107/07,94/13,98/19,57/22 i 101/23), a doznačavaju 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.

Program 1006 Javne potrebe iz oblasti vatrogastva

Planiraju se vezano za rad Vatrogasne zajednice Općine Maruševac, kako u Proračunu za 2024.g. 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 lanjskoj godini. Razrada slijedi u godišnjim programima.

Program 1008 Javne potrebe iz oblasti informiranja

Planiraju se prema potrebama i sklopljenim Ugovorima, kako u Proračunu za 2024. tako i u projekcijama.

Program 1009 Komunalna djelatnost

Navedeni program zastupljen je u većem iznosu u Proračunu za 2024. g. i u projekcijama za 2025. i 2026.g.. Razrada slijedi u godišnjim Financijskim i komunalnim programima.

Navedenim programom planira se proširenje i uređenje groblja u Maruševcu u iznosu od 50.000,00 eura. U većem iznosu planirani je izdatak za izvođenje radova modernizacije nerazvrstanih cesta na području općine.

Također, u iznosu od 320.000,00 eura planirani su izdaci izgradnje prometnica, oborinska odvodnja, DTK i javna rasvjeta stambene zone Donje Ladanje.

U navedenom programu u iznosu od 500.000,00 eura planirana je izgradnja centra za posjetitelje Maruševec.

Program 1010 Razvoj poljoprivrede

Navedeni program definiran je potrebama korisnika Općine, kao i mogućnostima, a iskazan je pojedinačno u Proračunu za 2024. g. , i u projekcijama za 2025. i 2026.g.

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 2024.g. i projekcijama za 2025. i 2026.g.

Prikaz rashoda i izdataka Proračuna 2024.g.

VRSTA RASHODA/IZDATAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO RASHODI/IZDACI		4.103.000,00
3	Rashodi poslovanja	2.540.600,00
31	Rashodi za zaposlene	211.250,00
32	Materijalni rashodi	1.085.150,00
34	Financijski rashodi	22.750,00
35	Subvencije	39.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	187.300,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	730.500,00
38	Ostali rashodi	264.650,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.562.400,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	148.700,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.403.700,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	10.000,00

Posebni dio Proračuna Općine Maruševec za 2024. godinu

U posebnom dijelu Proračuna Općine Maruševec za 2024. godinu iskazani su svi analitički rashodi.

Proračun je uravnotežen.

Općina Maruševec nema proračunskih korisnika.