

**OBRAZLOŽENJE
PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC
ZA 2026. GODINU S
PROJEKCIJAMA ZA 2027. i 2028. 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 2026. godinu i projekcije za 2027. i 2028. 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 2026. do 2028. godine.

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE MARUŠEVEC

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 MARUŠEVEC

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 četveroznamenasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene programe. Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na planirani višak prihoda nad rashodima iz 2025. godine.

Ukupni prihodi Općine Maruševac za 2026. godinu planirani su u iznosu od 5.982.620,06 eura, od čega su:

- 5.859.620,06 eura prihodi poslovanja
- 123.000,00 eura prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 6.442.200,00 eura i čine ih:

- 3.320.700,00 eura rashodi poslovanja
- 3.121.500,00 eura rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Prihodi poslovanja Općine Maruševac

- Skupina 61 – **Prihodi od poreza** planirani su u iznosu od 2.349.700,00 eura. Porezni prihodi planiraju se približno na razini plana za 2025. 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 3.203.050,00 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 42.860,00 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 254.910,06 eura. Prihodi po posebnim propisima planiraju se ponajviše prema planiranju prihoda od Županijske uprave za ceste Varaždin za posebnu namjenu, zatim prihoda od vodnog doprinosa, doprinosa za šume, prihod od DTK mreže, komunalni doprinosi, komunalne naknade kao i ostali prihodi.

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

- 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 2027. i 2028. godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine Općine Maruševac

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 123.000,00 eura, također projekcije se planiraju u sličnoj visini. Ovdje se može očekivati povećanje prihoda od prodaje stambenih objekata, poljoprivrednih i građevinskih zemljišta.

Struktura Proračuna Općine Maruševac za 2026. godinu po osnovnoj klasifikaciji, izraženo u eurima

VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO PRIHODI (6+7)		5.982.620,06
6	Prihodi poslovanja	5.859.620,06
61	Prihodi od poreza	2.349.700,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.203.050,00
64	Prihodi od imovine	42.860,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	254.910,06
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	5.000,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.100,00
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	123.000,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	63.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	60.000,00

Višak prihoda u izvršenju Proračuna Općine Maruševac do 31.12.2024. godine iznosio je =459.579,94 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	3.203.050,00
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.534.050,00
6332	Kapitalna pomoć proračunu iz drugih proračuna	1.086.000,00
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	7.500,00
6342	Kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika	100.000,00
6382	Kapitalna potpora iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	475.500,00

Mjesni odbori Općine Maruševac u Proračunu za 2026. godinu imaju sljedeće planirane iznose u eurima

MJESNI ODBOR	PLANIRANO
MO I	101.680,00
MO II	98.130,00
MO III	91.530,00
MO IV	60.630,00
MO V	63.225,00
UKUPNO:	415.195,00

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja Općine Maruševac planirani su u iznosu od 3.320.700,00 eura. Od toga su:

- **31 Rashodi za zaposlene** planirani su u iznosu od 282.975,00 eura. Rashodi za zaposlene odnose se na bruto plaće za zaposlene Općine Maruševac u iznosu od 219.000,00 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 17.720,00 eura te na doprinose na plaće zaposlenih i djelatnika na javnim radovima u iznosu od 39.255,00 eura.
- **32 Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 953.275,00 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 12.080,00 eura, rashodi za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar) planirani u iznosu od 135.645,00 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 612.450,00 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 193.100,00 eura.

- **34 Financijski rashodi** u iznosu od 15.250,00 eura planirani su za bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 4.450,00 eura, zatezne kamate u iznosu od 200,00 eura te ostali nespomenuti financijski rashodi, izdvajanje sredstava u proračunsku zalihu u iznosu od 10.600,00 eura.
- **35 Subvencije** planirane su u iznosu od 47.000,00 eura i odnose se na subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 47.000,00 eura.
- **36 Pomoći dane u Inozemstvo i unutar općeg proračuna** planirane su u ukupnom iznosu od 178.000,00 eura koje se odnose na tekuće pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima u iznosu od 106.000,00 eura, kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 72.000,00 eura.
- **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** planirane su u iznosu od 1.219.500,00 eura koje se odnose na naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi.
- **38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći** planirani su u iznosu od 624.700,00 eura, a čine ih tekuće donacije u novcu i naravi u ukupnom iznosu od 174.700,00 eura, kapitalne donacije neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u iznosu od 45.000,00 eura, izvanredni rashodi u iznosu od 18.000,00 eura te kapitalne pomoći u iznosu od 387.000,00 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Maruševac planirani su u iznosu od 3.121.500,00 eura kroz:

- **41 Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** planirane u iznosu od 149.800,00 eura.
- **42 Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** planirane u iznosu od 2.956.700,00 eura za rashode za građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva 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 2.808.000,00 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 52.700,00 eura. Rashodi za prijevozna sredstva u cestovnom prometu planiraju se u iznosu od 28.000,00 eura. Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu koja se odnosi na umjetnička, literarna i znanstvena djela te na ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu planiraju se u iznosu od 68.000,00 eura.
- **45 Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** planirane u iznosu od 15.000,00 eura odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima – Izvođenje radova uređenja vanjskog ulaza i dvorišta Etno kuće Maruševac.

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 155/24).

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 upravljanje evidencijom KN i NUV-a. Planira se nabava terenskog vozila za službu komunalnog redarstva. U planu je izrada prostornog plana uređenja Općine Maruševac, izrada urbanističkog plana uređenja „Jurketinec-jug“, izrada izmjena i dopuna urbanističkog plana uređenja stambene zone Donje Ladanje. Također se planira otkup zemljišta za stambenu zonu Donje Ladanje, ukoliko će to tražiti posebne okolnosti na terenu. Planiraju se rashodi za opremanje stana u Donjem Ladanju.

Program 1002 Tekuće pomoći proračunima unutar opće države

Planiraju se u iznosu od 568.000,00 eura, a odnose se većim dijelom za rashode za Projekt STEM radionica u Osnovno školi Gustav Krklec Maruševac u iznosu od 72.000,00 eura, kapitalne donacije OŠ Gustav Krklec Maruševac u iznosu 9.000,00 eura, kapitalne donacije Domu zdravlja Varaždinske županije u iznosu od 2.000,00 eura, bespovratna sredstva domaćinstvima Općine za ugradnju fotonaponskih sustava u iznosu od 30.000,00 eura, kapitalne pomoći Varkomu za izgradnju crpne stanice u Poduzetničkoj zoni Selnik u iznosu od 90.000,00 eura. Planira se sufinanciranje projekta Aglomeracije Varaždin u iznosu od 70.000,00 eura, interventno održavanje vodovodne mreže ili investicije na vodovodu u iznosu od 60.000,00 eura, izgradnja optičke mreže – širokopojasni Internet (naknada za izvođenje

priključka domaćinstvima) u iznosu od 40.000,00 eura, kapitalna pomoć ŽUC-u za radove na županijskim i lokalnim cestama u iznosu od 80.000,00 eura.

Program 1003 Javne potrebe u oblasti kulture

Planiraju se u većem iznosu u odnosu na 2025. 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 2026. godinu tako i u projekcijama za 2027. i 2028. godinu. U planu za 2026. godinu su rashodi za razvoj civilnog društva, te tekuće donacije političkim strankama, tekuće donacije Gradskom društvu Crvenog križa Ivanec i Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja. Planiraju se rashodi za sportske i rekreacijske terene u ukupnom iznosu od 734.000,00 eura, a najvećim dijelom obuhvaćaju troškove vezane za Izgradnju sportskog centra Jurketinec u iznosu od 700.000,00 eura.

Program 1005 Javne potrebe iz predškolskog odgoja

Planiraju se u znatno većem iznosu u odnosu na 2025. godinu.

Zbog povećanja ekonomskih cijena vrtića, dana 09. travnja 2025. godine donijeta je 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 240,00 eura na 320,00 eura, a za drugo i svako sljedeće dijete s 265,00 eura na 350,00 eura.

Program 1006 Javne potrebe iz oblasti vatrogastva

Planiraju se vezano za rad Vatrogasne zajednice Općine Maruševac u iznosu od 70.000,00 eura, kako u Proračunu za 2026. godinu tako i u projekcijama za naredne dvije godine.

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 2026. tako i u projekcijama.

Program 1009 Komunalna djelatnost

Razrada navedenog programa slijedi u godišnjim Financijskim i komunalnim programima.

Navedenim programom planira se uređenje postojećih groblja u Maruševcu i Druškovcu u iznosu od 20.000,00 eura, proširenje postojećeg groblja u Maruševcu u iznosu od 520.000,00 eura. Također se planira rekonstrukcija postojeće nerazvrstane ceste uz groblje i izgradnja parkirališta uz ogradu groblja u iznosu od 118.000,00 eura. U većem iznosu planirani su izdaci

za izvođenje radova modernizacije nerazvrstanih cesta na području Općine i to NC 2-177 u Novakima u iznosu od 100.000,00 eura, sanacija NC 1-049 u Gredi u iznosu od 70.000,00 eura, nastavak izgradnje nogostupa i biciklističke trake uz ŽC 2029 u Donjem Ladanju u iznosu od 82.000,00 eura. Također se planira 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 30.000,00 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 120.000,00 eura planirani su izdaci za izgradnju nogostupa u stambenoj zoni Donje Ladanje – prva faza radova 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 180.000,00 eura, sanacija klizišta u iznosu od 30.000,00 eura, izvođenje radova uređenja vanjskog ulaza i dvorišta Etno kuće Maruševac u iznosu od 15.000,00 eura.

Program 1010 Razvoj poljoprivrede

Navedeni program definiran je prema potrebama korisnika Općine, a iskazan je pojedinačno u Proračunu za 2026. godinu i u projekcijama za 2027. i 2028. 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 2026. godinu i projekcijama za 2027. i 2028. godinu.

Prikaz rashoda i izdataka Proračuna za 2026. godinu izraženi u eurima

VRSTA RASHODA/IZDATAKA		PLANIRANO
SVEUKUPNO RASHODI/IZDACI (3+4)		6.442.200,00
3	Rashodi poslovanja	3.320.700,00
31	Rashodi za zaposlene	282.975,00
32	Materijalni rashodi	953.275,00
34	Financijski rashodi	15.250,00
35	Subvencije	47.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	178.000,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.219.500,00
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	624.700,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.121.500,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	149.800,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.956.700,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	15.000,00

U posebnom dijelu Proračuna Općine Maruševac za 2026. godinu iskazani su svi analitički rashodi.

Proračun je uravnotežen.

Općina Maruševec nema proračunskih korisnika.