**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

**ZA RAZDOBLJE 01. 01. – 31. 12. 2022.**

Sukladno odredbama članka 76. – 80. Zakona o proračunu (NN br. 144/21) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20) daje se godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu koji sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije i Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima,
6. izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih po osnovi sudskih sporova,
7. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Proračun Općine Martijanec za 2022. godinu donesen je na 05. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 08. prosinca 2021. godine (SVVŽ br. 100/21). Općinsko vijeće je tijekom proračunske godine usvojilo četiri Izmjene i dopune Proračuna i to na 7. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj od 28. – 29. ožujka 2022. godine (SVVŽ br. 27/22), na 08. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 09. svibnja 2022. godine (SVVŽ br. 43/22), na 11. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 13. rujna 2022 (SVVŽ br.83/22) i na 13. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 13. prosinca 2022. godine. Temeljem članka 60. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 8. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Martijanec za 202. godinu (SVVŽ br. 100/21) načelnik je donio Zaključke o preraspodjeli sredstava kojim su izvršene preraspodjele na pojedinim stavkama Proračuna.

**1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

**Račun prihoda i rashoda**

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja realizirani su u visini od 9.340.238,25 kn dok su rashodi poslovanja realizirani u iznosu od 8.127.308,12 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 544.888,60 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.701.872,43 kn. Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 254.083,47 kn. Uz preneseni višak iz prethodne proračunske godine od kn te ostvareni višak tekuće godine u iznosu od 1.758.942,08 kn ukupno raspoloživi višak u 2021. godini iznosi 4.133.474,45 kn, a obuhvaća viška prihoda Općine Martijanec u iznosu od 4.137.662,87 kn i manjak prihoda proračunskog korisnika Dječji vrtića Vlakić Martijanec u iznosu od 4.188,42 kn.

Na dan 31.12.2021.g. vrijednosno stanje imovine na dan 31.12.2022. g. iznosi 48.598.722,04 kn, od čega 40.542.645,76 kn iznosi nefinancijska imovina, a 8.056.076,28 kn iznosi financijska imovina.

Stanje obveza na dan 31.12.2022.godine iznosi 4.371.244,48 kn, a sastoji se od obveza za rashode poslovanja u iznosu od 887.147,84 kn, obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 855.013,17 kn i obveza za kredite i zajmove u iznosu od 2.629.083,47 kn. U odnosu na prethodnu godinu obveze su smanjene za 23,1 %. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 10.032,21 kn, a sastoje se od slijedećih obveza: Hrvatske vode - obveze za NUV u iznosu od 9.576,00 kn, Štef, Obrt za trgovinu i ugostiteljstvo za materijal za higijenu u iznosu od 456,21 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009) iznosi 4.361.212,27 kn.

Glavninu tih obveza čini:

* obveza po izdanom rješenju Hrast-Export-Puklavec za izračunatu naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u iznosu od 449.606,56 kn,
* Jagić obrt u iznosu od 198.117,50 kn – obveza po 2. privremenoj situaciji za uređenje teretane na katu D.D. u Vrbanovcu Vinogradskih odvojaka u iznosu od 478.463,15 kn,
* MARA u iznosu od 75.000,00 kn za usluge izrade studije izvodljivosti (Slanje, Kalničkog odreda 2)
* Mipcro d.o.o. - obveza po računu za okončanu situaciju za građevinske radove uređenja centralnog trga u Martijancu u iznosu od 418.968,55 kn
* obveza za dugoročni kredit podignut kod Hrvatske poštanske banke d.d. za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Osnovne škole u iznosu od 2.375.000,00 kn,
* obveze za beskamatni zajam koji nam je odobren zbog nedostajućih sredstava za povrat poreza na dohodak i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu u iznosu od 254.083,47 kn.

Naime, porez i prirez na dohodak naplaćuje se na zajedničke račune koji su otvoreni za svaku pojedinu općinu i grad. S tih računa Fina, sukladno Naputku o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba, raspoređuje na redovne račune općina i gradova, provodi preknjiženja i povrate pogrešnih uplata i povrate po godišnjim obračunima poreza na dohodak na temelju naloga Porezne uprave. Obzirom da je povrat poreza za 2021. godinu bio veliki zbog povrata koje su ostvarili mlađi od 30 godina, općina na navedenom računu nije imala dovoljna sredstva pa su nedostajuća sredstva namirena iz državnog proračuna. Navedeni iznos je u izvještajnom razdoblju prikazan kao obveza za zajmove iz državnog proračuna i kao primitak od kratkoročnog zajma iz državnog proračuna. Navedeni zajam će Općina Martijanec otplatiti kroz 4 rate u 2023. godini.

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode Općine Martijanec iznosi 1.250.561,30 kn, od čega se 86.631,53 kn odnosi na nedospjela potraživanja (šumski doprinos 50.265,79 kn, naknada za korištenje prostora hidroelektrana 968,58 kn i naknada za eksploat. min. sirovina 35.397,16) dok je 929.351,27 kn dospjelih potraživanja sa ispravkom vrijednosti potraživanja u iznosu od 321.210,03 kn.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka nema jer Općina Martijanec nema sudskih sporova u tijeku.

Prihodi Proračuna Općine Martijanec realizirani su u iznosu od 9.340.238,25 kn što je za 15,94 % manje u odnosu na ostvarenje prethodne proračunske godine. U nastavku se daje struktura ostvarenih prihoda po skupinama tijekom 2021. i 2022. godine sa indeksima ostvarenja:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Skupina konta | Naziv konta | Izvršenje 2021. | Tekući plan 2022. | Izvršenje 2022. | % | % |
| 5/3 | 5/4 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 61 | Prihodi od poreza | 2.919.895,84 | 4.932.346,34 | 4.232.115,44 | 144,94 | 85,80 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 6.439.938,76 | 5.047.922,00 | 3.128.685,45 | 48,58 | 61,98 |
| 64 | Prihodi od imovine | 448.998,42 | 433.750,00 | 619.337,83 | 137,94 | 142,79 |
| 65 | Prihodi po posebnim propisima | 1.161.505,60 | 1.506.000,00 | 1.220.418,10 | 105,07 | 81,04% |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 67.512,49 | 365.390,00 | 129.453,24 | 191,75 | 35,43 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 72.996,17 | 8.500,00 | 10.228,19 | 14,01 | 120,33 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 60.816,15 | 15.000,00 | 494.008,60 | 812,30 | 119,04 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 8.276,82 | 146.500,00 | 50.880,00 | 614,73 | 34,73 |
| Ukupni prihodi | | 11.702.688,01 | 12.455.408,34 | 9.885.126,85 | 88,42 | 76,89 |

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 4.232.115,44 kn što u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja povećanje od 44,94%. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dohodak, prihode od poreza na imovinu te prihode od poreza na robu i usluge. Prihodi od poreza i prireza na dohodak u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 4.009.800,74 kn i bilježe rast u odnosu na prethodnu godinu za 45,97%. Razlog većeg ostvarenja prihoda o poreza je povećanje manjeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu je zato što više nema sredstva fiskalnog izravnanja koji su se knjižili na konto 6111 – Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada, nego Općina dobiva kompenzacijsku mjeru koja se knjiži na konto 6331 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 4.009.800,74 kn i bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu, tj. veći su za 46,00%.

Porezi na imovinu u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 190.247,44 kn i veći su za 21,5% od ostvarenja prethodne godine, a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina i na porez na korištenje javne površine.

Porezi na robu i usluge kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu od 32.067,26 kn. Povećanje je evidentno na svim stavkama što je posljedica oporavka nakon COVID „gospodarske pauze“.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 3.110.663,45 kn i predstavljaju povećanje od 51,4 % u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje: pomoći proračunu iz drugih proračuna i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 3.110.663,45 kn i manje su za 35,8 % u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 2.885.663,45 kn i kapitalne pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 225.000,00 kn. Kod tekućih pomoći iz državnog proračuna je vidljivo smanjenje od 4,2%, a obuhvaćaju kompenzacijske mjere u iznosu od 2.635.888,46 kn, isplata financijskih sredstava usmjerenih na potporu za održavanje i razvoj predškolskoj djelatnosti u iznosu od 220.000,00 kn od Središnjeg državnog ureda te 29.775,99 kn za financiranje Dana Općine primljenih od Ministarstva poljoprivrede.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu 225.000,00 kn, a odnose se na pomoć Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za uređenje centralnog trga u Martijancu u iznosu od 120.000,00 kn i pomoć Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade za izgradnju poligona u iznosu od 105.000,00 kn.

Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2022. godini nisu ostvarene.

Prihodi od imovine u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 619.336,93 kn ili 37,9 % više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 46,20 kn i veći su za 28,3 % ili 10,20 kn u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.

Prihodi od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 619.290,73 kn i veći su za 37,9% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Najveće povećanje je vidljivo kod prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine gdje je došlo do povećanja prihoda od 235,5% zbog povećanja broja korištenja društvenih domova.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 743.650,10 kn ili za 4,8 % manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ovu skupinu prihoda čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i prihodi od komunalnih doprinosa i naknada.

Upravne i administrativne pristojbe u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 743.650,10 kn i bilježe smanjenje za 4,8% zbog manje uplate za grobna mjesta i manjeg broja radova na grobnim mjestima.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 228.683,33 kn i bilježe povećanje od 14,8 %.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 391.876,16 kn i bilježe pad od 12,4 % u odnosu na 2021. godinu. Visina komunalnog doprinosa se nije mijenjala već je stiglo manje zahtjeva nego prošle godine. Prihodi od komunalne naknade u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 391.201,16 kn i smanjenje od 8,2 % u odnosu na 2021. godinu. Općina kontinuirano provodi mjere na pronalaženju novih obveznika plaćanja komunalne naknade koji do sada nisu bili evidentirani u sustavu Općine. Za dospjela, a neplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa, kontinuirano se poduzimaju mjere naplate, ali i mjere kojima se obveznicima u teškoćama olakšava otplata duga u obrocima.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su u iznosu od 124.063,24 kn i u odnosu na prošlu godinu veći su za 94,8%. Navedeni prihodi obuhvaćaju prihode od pruženih usluga i prihode od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna kod koje je vidljivo i najveće povećanje od 409,0%, a odnosi se na donaciju šljunka od Colasa-a.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 10.228,19 kn i manje su za 85,7 % u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a do tako velikog smanjenja jer su prošle godine temeljem rješenja o nasljeđivanju za Branka Kežman sjela financijska sredstva s njegovog računa te su ostvareni prihodi zbog prodaje panela, čega ove godine nije bilo.

zemljišta po raspisanom natječaju.

Rashodi Proračuna realizirani su tijekom 2021. i 2022. godine kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupina konta** | **Naziv konta** | **Izvršenje 2021.** | **Tekući plan 2022.** | **Izvršenje 2022.** | **% 5/3** | **% 5/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 2.447.992,50 | 2989.800,00 | 2.939.812,80 | 120,09 | 98,19 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.548.292,91 | 4.436.296,35 | 3.142.158,88 | 123,30 | 70,83 |
| 34 | Financijski rashodi | 30.800,23 | 55.500,00 | 50.579,70 | 164,22 | 91,13 |
| 35 | Subvencije | 79.932,73 | 40.000,00 | 27.863,09 | 34,86 | 69,66 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 53.664,37 | 55.000,00 | 25.000,00 | 46,59 | 45,45 |
| 37 | Naknada građanima i kućanstvima | 503.115,09 | 547.700,00 | 447.963,90 | 89,04 | 81,79 |
| 38 | Ostali rashodi | 846.562,67 | 2.251.490,80 | 1.493.929,75 | 176,47 | 66,35 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 2.666.965,21 | 368.091,44 | 314.267,44 | 11,78 | 85,38 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene imovine | 2.646.222,95 | 4.725.263,30 | 2.885.322,49 | 109,04 | 61,06 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja | 504.946,95 | 932.140,16 | 502.282,50 | 99,47 | 53,88 |
| **Ukupni rashodi** | | **12.328.495,61** | **16.405.364,56** | **11.829.180,55** | **95,95** | **72,11** |

Ovo je zbirni pregled rashoda Općine Martijanec u 2022. godini kojima se dodaju podaci radi donošenja kvalitetnih zaključaka promatrani kroz ostvarenje rashoda promatranih u posebnom dijelu Proračuna gdje se oni prikazuju po programima i aktivnostima pojedinačno.

**Račun financiranja**

Tijekom 2022.godine ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 254.083,47 kn i odnose se na primitke s osnova beskamatnog zajma koji nam je odobren zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e za povrata poreza na dohodak i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu. Izdaci u izvještajnom razdoblju iznosili su 532.497,44 kn i odnose se na otplatu beskamatnog zajma iz 2020. godine.

**2. Posebni dio Proračuna**

Posebni dio Izvještaja o godišnjem izvršenju proračuna za 2022. godinu sadrži:

* izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
* izvršenje po programskoj klasifikaciji

**Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji**

Izvještaj o izvršenju po organizacijskoj klasifikaciji daje pregled Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna po razdjelima i glavama, a iz kojeg je vidljivo da su ukupni rashodi u iznosu od 11.829.180,55 kn izvršeni kroz dva (2) razdjela.

Razdjel 001 – Predstavnička, izvršna tijela i mjesna samouprava izvršio je rashode u iznosu od 538.558,68 kn što je 82,82 % tekućeg plana, a sastoji se od dvije (2) glave i to:

* glava 00101 – Predstavnička i izvršna tijela koja je izvršila rashode u iznosu od 519.734,09 kn i u odnosu na plan izvršena je sa 83,86%,
* glava 00102 – Mjesna samouprava koja je izvršila rashode u iznosu od 18.824,59 kn i u odnosu na plan izvršena je sa 61,72%.

Razdjel 002 – Jedinstveni upravni odjel izvršio je rashode u iznosu od 11.823.119,31 kn što je 72,59% tekućeg plana, a sastoji se od dvije (2) glave i to:

- glava 00201 Jedinstveni upravni odjel koja je izvršila rashode u iznosu od 9.650.769,70 kn i u odnosu na

plan izvršena je sa 68,46%

- glava 00202 Dječji vrtić Vlakić Martijanec koja je izvršila rashode u iznosu od 2.172.349,61 kn što je 99,19% plana.

**Izvršenje po programskoj klasifikaciji**

Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji daje detaljan pregled izvršenja proračuna po razdjelima, glavama, programima, aktivnostima i projektima, s naglaskom na izvršenje po programima, aktivnostima i projektima i to po računima ekonomske klasifikacije na razini podskupine (plana) i podskupine i odjeljka (izvršenje) te indeks izvršenja u odnosu na plan na razini podskupine.

**RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA, IZVRŠNA TIJELA I MJESNA SAMOUPRAVA**

**Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela**

PROGRAM 1000 Rad predstavničkih i izvršnih tijela

Rashodi funkcioniranja predstavničkih i izvršnih tijela izvršeni su u iznosu od 519.734,09 kn što čini 83,86% tekućeg plana. Tu spadaju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava koje iznose 71.479,74 kn koji su izvršeni sa 68,73% u odnosu na planirano, rashodi reprezentacije za proslavu Dana Općine u iznosu od 38,643,49 kn i izvršeni su sa 84,01%, ostale manifestacije i njihove pripreme koje iznose 95.157,76 kn i izvršene su sa 87,30%, naknade političkim strankama u iznosu od 27.000,00 kn koje su izvršene sa 100,00%, članarine i norme u iznosu od 48.250,00 kn i izvršene su 98,47% u odnosu na planirano te plaće i naknade izvršnom tijelu u iznosu od 239.203,10 kn koje su isto izvršene 83,99% u odnosu na plan.

**Glava 00102 Mjesna samouprava**

PROGRAM 1001 Djelatnost mjesne samouprave

Rashodi funkcioniranja mjesne samouprave izvršeni su u iznosu od 18.824,59 kn što čini 61,72% tekućeg plana. Rashode poslovanja mjesne samouprave čine materijalni rashodi te ostali rashodi. Materijalne rashode čine materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje koji su ostvareni u iznosu od 4.158,73 kn i iznose 27,72% tekućeg plana te naknade predsjednicima mjesnih odbora i domarima u iznosu od 14.665,86 kn i izvršene su sa 94,62%.

**RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

**Glava 00201 Jedinstveni upravni odjel** ostvarena je u iznosu od 11.823.119,31 kn i u odnosu na tekući plan iznosi izvršenje od 72,59%.

PROGRAM 1002 Redovna djelatnost JUO, tek. i invest. održ., dod. ulaganja u građ. objekte te nabava nef. imovine

Kroz aktivnosti JUO-a izvršeni su poslovi neophodni za normalno funkcioniranje Općine u obavljanju stručnih i administrativnih poslova u pripremi i organiziranju svih poslova koji su u domeni jedinica lokalne samouprave. Također tu spada i održavanja društvenih domova, troškovi energenata te nabava nefinancijske imovine. Za realizaciju navedenih poslova izvršeni su rashodi u iznosu od 3.448.456,60 kn i iznose 81,96% tekućeg plana, a obuhvaćaju slijedeće aktivnosti:

Aktivnost Plaće i naknade zaposlenim službenicima ostvareni su u iznosu od 903.648,33 kn i iznose 96,18% tekućeg plana.

Aktivnost Materijalni rashodi i ostale opće usluge ostvareni su u iznosu od 924.524,11 kn i iznose 78,87% tekućeg plana.

Aktivnost Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građ. objekata, postrojenja, opreme i prijevozn. sredstava ostvareni su u iznosu od 224.700,89 kn i iznose 64,20 % tekućeg plana.

Aktivnost Beskamatni zajam države za povrat poreza po godišnjoj prijavi za 2020. godinu izvršena je u iznosu od 532.497,44 kn.

Kapitalni projekt Nabava nefinancijske imovine izvršen je u iznosu od 357.650,47 kn što čini 75,78% tekućeg plana.

Kapitalni projekt Rekonstrukcija vatrogasnog doma u Martijancu izvršen je u iznosu od 3.152,86 kn i iznosi 6,61% tekućeg plana.

Kapitalni projekt Uređenje teretane na katu Društvenog doma Vrbanovec izvršen je u iznosu od 424.282,50 kn ili 63,79% tekućeg plana.

Kapitalni projekt Ulaganje u razvoj turističke infrastrukture izvršen je sa 78.000,00 kn.

PROGRAM 1003 Komunalno gospodarstvo

Ukupni program komunalnog gospodarstva izvršen je u iznosu od 3.613.416,81 kn što čini 70,67% tekućeg plana. Program obuhvaća:

Aktivnost Plaće i naknade namještenicima Vlastitog pogona u iznosu od 309.545,00 kn što čini 95,42% tekućeg plana,

Aktivnost Materijal i energija za potrebe komunalne službe u iznosu od 130.946,57 kn ili 84,58% tekućeg plana, Aktivnost Usluge za potrebe komunalne službe u iznosu od 43.405,94 kn što čini 39,89% tekućeg plana,

Aktivnost Tekuće održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, postrojenja i opreme i zaštita okoliša u iznosu od 521.962,80 kn što čini 58,49% tekućeg plana,

Aktivnost Zbrinjavanje kućnih ljubimaca, napuštenih i ozlijeđenih životinja u iznosu od 26.210,58 kn ili 61,38% tekućeg plana,

Aktivnost Edukacija o potrebi razvrstavanja i odvojenog zbrinjavanja otpada u iznosu od 3.127,50 kn i u odnosu na tekući plan je izvršen 74,46%,

Aktivnost Financiranje odvoza otpada socijalno ugroženim skupinama stanovništva u iznosu od 209,66 kn ili 4,19% tekućeg plana,

Aktivnost Sprječavanje nepropisnog odbacivanja otpada i uklanjanje u iznosu od 121.992,25 kn što čini 73,38 % tekućeg plana,

Aktivnost Sufinanciranje odvoza biorazgradivog otpada u iznosu od 27.863,09 kn što čini 69,66 % tekućeg plana,

Aktivnost Evidentiranje NC u iznosu od 3.967,50 kn i u odnosu na tekući plan je izvršena 3,17%,

Aktivnost Eko- renta izvršena je s 48.874,50 kn, odnosno 95,83%,

Kapitalni projekt Uređenje centralnog trga u Martijancu u iznosu od 631.593,55 kn ili 100,00% tekućeg plana,

Kapitalni projekt Rekonstrukcija NC Martijanec – Madaraševec u iznosu od 74.375,00 kn i izvršen je 77,65% u odnosu na tekući plan,

Kapitalni projekt Izgradnja spojne ceste ulice svetog Martina, Školske ulice i Cvjetne ulice u Martijancu u iznosu od 4.875,00 kn ili 24,38% tekućeg plana,

Kapitalni projekt Rekonstrukcija vinogradskih odvojaka u iznosu od 1.242.049,39 kn ili 99,67% tekućeg plana,

Kapitalni projekt Izgradnja parkirališta i pješačke staze u Martijancu u iznosu od 150.000,00 kn ili 100% tekućeg plana,

Kapitalni projekt Nabava traktora za potrebe komunalne službe u iznosu od 185.240,00 kn ili 100,00 % tekućeg plana,

Tekući projekt Nabava opreme i uređaja za potrebe komunalne službe u iznosu od 49.276,48 kn ili 61,60% tekućeg plana,

Tekući projekt Kapitalna pomoć za izgradnju vodoopskrbnog cjevovoda u iznosu od 37.902,00 kn ili 47,38% tekućeg plana.

PROGRAM 1004 Gospodarstvo

Program gospodarstva izvršen je u iznosu od 39.325,00 kn što čini 32,23% tekućeg plana, a odnosi se na komunalne usluge – deratizaciju i dezinsekciju.

PROGRAM 1005 Održavanje groblja

Program Održavanje groblja ostvaren je u iznosu od 192.115,47 kn, što čini 42,15% tekućeg plana, a odnosi se na aktivnost Tekuće održavanje groblja u iznosu od 175.939,47 kn i kapitalni projekt Proširenje mjesnog groblja u Martijancu u iznosu od 16.176,00 kn.

PROGRAM 1006 Vatrogastvo, zaštita i spašavanje

Program Vatrogastvo, zaštita i spašavanje, ostvaren je u iznosu od 272.000,00 kn, što čini 90,73% tekućeg plana. Aktivnost Vatrogastvo - Vatrogasna zajednica Općine Martijanec izvršena je u iznosu od 258.000,00 kn, a aktivnost Civilna zaštita i Hrvatska gorska služba spašavanja u iznosu od 16.000,00 kn.

PROGRAM 1007 Sport, kultura, religija

Program Sport, kultura, religija izvršen je u iznosu od 546.326,78 kn i u odnosu na tekući plan iznosi 88,44%, a obuhvaća aktivnost Financiranje redovne djelatnosti sporta u iznosu od 352.576,78 kn, aktivnost Financiranje redovne djelatnosti u kulturi u iznosu od 35.000,00 kn i aktivnost Financiranje redovne djelatnosti religije u iznosu od 133.750,00 kn i aktivnost Definiranje arheoloških zona u porječju Plitvice i Bednje u iznosu od 25.000,00 kn.

PROGRAM 1008 Predškolski odgoj

Program predškolski odgoj izvršen je u iznosu od 758.473,75 kn ili 41,63 % tekućeg plana, a obuhvaća aktivnost Financiranje redovne djelatnosti predškolskog odgoja u iznosu od 191.700,00 kn, kapitalni projekt Izgradnja dječjeg igrališta u Vrbanovcu u iznosu od 18.687,50 kn i kapitalni projekt Izgradnja dječjeg vrtića u iznosu od 25.000,00 kn, kapitalni projekt Rekonstrukcija dječjeg igrališta u Slanju u iznosu od 251.942,50 kn, kapitalni projekt Dogradnja dječjeg vrtića Vlakić Martijanec u iznosu od 6.250,00 kn, i kapitalni projekt Uređenje okiliša i vanjskih terena, poligona i učionica na otvorenom u iznosu od 289.893,75 kn.

PROGRAM 1009 Osnovnoškolsko, srednjoškolsko i visoko obrazovanje

Program je ostvaren u iznosu od 436.199,52 kn ili 93,14 % tekućeg plana, a obuhvaća aktivnost Financiranje redovne djelatnosti OŠ Martijanec u iznosu od 78.320,80 kn, aktivnost Financiranje autobusnog prijevoza u iznosu od 59.412,00 kn, aktivnost Jednokratne novčane pomoći studentima u iznosu od 61.500,00 kn, aktivnost sufinanciranje produženog boravka u OŠ Martijanec u iznosu od 152.000,00 kn i aktivnost Utemeljenje Centra izvrsnosti Talent Martijanec u iznosu od 49.727,70 kn te aktivnost Nabava likovnih mapa i kutija s radnim materijalima za učenike OŠ Martijanec.

PROGRAM 1010 Razvoj civilnog društva

Program Razvoj civilnog izvršen je u iznosu od 63.563,50 kn, odnosno 68,35% tekućeg plana, a obuhvaća tekuće donacije udrugama.

PROGRAM 1011 Socijalna skrb i ostale novčane pomoći

Program Socijalna skrb i ostale novčane pomoći ostvarene su u iznosu od 235.246,02 kn što čini 73,74% tekućeg plana, a obuhvaća aktivnost Financiranje socijalne zaštite u iznosu od 52.247,10 kn ili 62,20% tekućeg plana (pomoć kućanstvima za troškove stanovanja i ogrjev, jednokratne novčane pomoći i donacije u naravi), aktivnost Jednokratne novčane pomoći obiteljima novorođene djece u iznosu od 78.000,00 kn ili 100,00% tekućeg plana, aktivnost Jednokratne novčane božićne i uskrsne pomoći umirovljenicima u iznosu od 44.800,00 kn što čini 64,00% tekućeg plana, aktivnost Provođenje rekreativnih aktivnosti mještana 2. i 3. životne dobi u iznosu od 12.000,00 kn ili 100% tekućeg plana, aktivnost Prijevoz starijih i nemoćnih osoba u iznosu od 240,00 kn ili 1,60% tekućeg plana i aktivnost Financiranje programa djelovanja Crvenog križa u iznosu od 47.958,92 kn.

PROGRAM 1012 Javne potrebe iz područja primarne zdravstvene zaštite

Program nije ostvaren.

PROGRAM 1014 Prostorno plansko uređenje

Program je ostvaren u iznosu od 43.646,25 kn što čini 21,82% tekućeg plana, a obuhvaća kapitalni projekt Urbanistički plan uređenja Sudovčina u iznosu od 13.500,00 kn i kapitalni projekt III. Izmjene i dopune Prostornog plana uređenja Općine Martijanec u iznosu od 30.146,25 kn.

**3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala prikazan je u članku 5. Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu.

**4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe prikazan je u članku 4. Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu.

**5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima**

Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima prikazan je u članku 6. Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu.

**6. Izvještaj o ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka iznijeto je u točkama 1. i 2.

**7. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih**

**po osnovi sudskih sporova**

Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih po osnovi sudskih sporova prikazan je u članku 7. Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu.

**Dječji vrtić Vlakić Martijanec**

**1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

**Račun prihoda i rashoda**

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.181.193,40 kn dok su rashodi poslovanja realizirani u iznosu od 2.147.568,43 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 24.781,18 kn. Primici i izdaci u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. Uz preneseni manjak iz prethodne godine od 4.188,42 kn te ostvareni višak tekuće godine u iznosu od 8.843,79 kn ukupni višak koji se prenosi u sljedeću godinu iznosi 4.655,37 kn.

Prihodi su realizirani u iznosu od 2.181.193,40 kn što je za 25,61 % više u odnosu na ostvarenje prethodne proračunske godine. U nastavku se daje struktura ostvarenih prihoda po skupinama tijekom 2021. i 2022. godine sa indeksima ostvarenja:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupina konta** | **Naziv konta** | **Izvršenje 2021.** | **Tekući plan 2022.** | **Izvršenje 2022.** | **%** | **%** |
| **5/3** | **5/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 32.840,00 | 16.922,00 | 18.022,00 | 54,88 | 106,50 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0,35 | 50,00 | 0,90 | 257,14 | 1,80 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 380.130,00 | 491.000,00 | 476.768,00 | 125,42 | 97,10 |
| 66. | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije | 3.840,00 | 5.390,00 | 5.390,00 | 140,36 | 100,00 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza | 1.338.313,20 | 1.681.012,50 | 1.681.012,50 | 125,61 | 100,00 |
| **Ukupni prihodi** | | **1.755.123,55** | **2.194.374,50** | **2.181.193,40** | **124,28** | **99,40** |

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju u odnosi na plan ostvareni su 99,40% i iznose 2.181.193,40 kn. Prihodi su veći za 24,28% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihode poslovanja čine:

* pomoći iz inozemstva i subjekata unutar općeg proračuna,
* prihodi od imovine,
* prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada,
* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga,
* prihodi od donacija i prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 18.022,00 kn ili 106,5% plana i u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine manje su za 45,12%, a odnose se na sredstva ministarstva i sufinanciranje boravka djeteta iz druge općine. Do velikog smanjenja je došlo zato jer je u ovoj godini manje djece koja ima prebivalište u drugoj općini.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 0,90 kn, a riječ je o pasivnim kamatama banke.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 476.768,00 kn ili 97,10% plana i veći su za 25,42% od istog razdoblja prethodne godine. Navedeni prihodi se odnose na uplate roditelja za sufinanciranje boravka djece, a do blagog povećanja je došlo zbog povećanja broja djece.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 5.390,00 kn ili 100% plana i veći su za 130,34% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Navedeni prihodi odnose se na uplate roditelja za osiguranje djece i predstavu.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza iznose 1.681.012,50 kn ili 100% plana i veći su za 25,61% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ti prihodi odnose se na sufinanciranje od Općine Martijanec, a iznos sufinanciranja je veći zbog većeg broja djece za koji se sufinancira boravak.

Rashodi Financijskog plana za razdoblje od 01.01. do 31.12. realizirani su tijekom 2021. i 2022. godine kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Skupina konta** | **Naziv konta** | **Izvršenje 2021.** | **Tekući plan 2022.** | **Izvršenje 2022.** | **% 5/3** | **% 5/4** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.237.662,25 | 1.547.112,13 | 1.545.871,29 | 124,90 | 99,92 |
| 32 | Materijalni rashodi | 488.744,57 | 611.714,65 | 595.431,96 | 121,83 | 97,34 |
| 34 | Financijski rashodi | 4.911,32 | 6.500,00 | 6.265,18 | 127,57 | 96,39 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene imovine | 29.950,38 | 24.859,30 | 24.781,18 | 82,74 | 99,69 |
| **Ukupni rashodi** | | **1.761.268,52** | **2.190.186,08** | **2.172.349,61** | **123,34** | **99,19** |

U izvještajnom razdoblju rashodi su izvršeni u iznosu od 2.172.349,61 kn ili 99,19% plana i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 23,34%. Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 2.147.568,43 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 29.950,38 kn.

**Račun financiranja**

Do 31.12.2022. godine primici i izdaci nisu ostvareni.

**2. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

Posebni dio Izvještaja o godišnjem izvršenju plana za 2022. godinu sadrži:

* izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
* izvršenje po programskoj klasifikaciji

**Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji**

Izvještaj o izvršenju po organizacijskoj klasifikaciji daje pregled izvršenja plana po razdjelima i glavama. Iz navedenog izvještaja vidljivo je da su ukupni rashodi u iznosu od 2.172.349,61 kn izvršeni kroz jedan razdjel

Razdjel 002 - Jedinstveni upravni odjel koji se sastoji od jedne glave:

glava 09 – Javne ustanove predškolskog odgoja.

**Izvršenje po programskoj klasifikaciji**

Izvještaj o izvršenju po programskoj klasifikaciji daje detaljan pregled izvršenja plana po razdjelima, glavama, programima, aktivnostima i projektima.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Glava 00202 Dječji vrtić Vlakić Martijanec

PROGRAM 1013 Redovna djelatnost ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja

Aktivnost A100001 Odgojno i tehničko osoblje, jaslice i vrtić je ostvarena je u iznosu od 2.172.349,61 kn i u odnosu na plan iznosi 99,19 %, a odnosi se na:

* rashode za zaposlene u iznosu od 1.545.871,29 kn što čini 99,92% tekućeg plana, a obuhvaćaju bruto plaće i ostale rashode za zaposlene,
* materijalne rashode u iznosu od 595.431,96 kn što čini 97,34% tekućeg plana, a obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i premije osiguranja,
* financijske rashode u iznosu od 6.265,18 kn ili 96,39% tekućeg plana, a obuhvaćaju usluge banaka,
* rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 24.781,18 kn što čini 99,69% tekućeg plana, a obuhvaćaju opremu i ulaganja u računalne programe.