

BILJEŠKE I OBRAZLOŽENJA

uz Godišnji izvještaj o izvršenju

Proračuna Općine Motovun - Montona

za 2023. godinu

UVOD

Na temelju članka 89. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21.) i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna (Narodne novine 85/23.) propisana je obveza i sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna koji sadrži:

1. Opći dio proračuna
2. Posebni dio proračuna
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 jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA OD **01.01.-31.12.2023.**

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S („Narodne novine“ broj 55/09. i 139/10.).

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U izvještajnom razdoblju Općina Motovun se nije zaduživala.

Ranija zaduženja: 17.03.2015.g.

- Davatelj kredita: Erste&Steiermarkische bank d.d. Rijeka
- Namjena: Izgradnja kanalizacijskog sustava (I-faza) i izgradnju sustava za pročišćavanje otpadnih voda, sukladno Ugovoru o dodjeli sredstava iz IPARD programa za mjeru 301 br. 3011812012 od 29.10.2014.
- Ukupan iznos kredita: 9.500.000,00
- Valuta: kuna
- Kamatna stopa: 3,18 % (tromjesečna)
- Rok otplate: 10 (8+2 godine počeka) - otplata glavnice započela je 30. lipnja 2018. godine / 4 anuiteta godišnje
- Stanje duga na dan 31.12.2023.g.: 86.965,68 EUR

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U razdoblju siječanj – prosinac 2023. godine Općina Motovun nije koristila proračunsku zalihi.

IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

U izvještajnom razdoblju Općina Motovun nije izdavala jamstva.

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA OPĆINE MOTOVUN ZA 2024. GODINU

Za razdoblje od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine, ostvareni su:

- prihodi poslovanja u iznosu od 1.050.342,39 EUR
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 538.367,61 EUR
- rashodi poslovanja u iznosu od 1.232.909,46 EUR
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 144.887,70 EUR

U izvještajnom razdoblju ukupno je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 172.261,40 EUR) što sa ukupno prenesenim viškom prihoda i primitaka od 71.309,65 EUR iz 2022.g. čini višak prihoda i primitaka od 243.571,05 EUR.

I. PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u iznosu od 1.050.342,39 EUR čine 49,9% više ostvarenih prihoda naspram prošlogodišnjem ostvarenju. Najveći pojedinačni udio u prihodima poslovanja čine prihodi od poreza koji su ostvareni u iznosu od 627.159,35 EUR što je za 21,5% više naspram prošlogodišnjem ostvarenju, te potom slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada koji su ostvareni u iznosu od 300.696,71 EUR ili za 275,6 % više naspram prošlogodišnjem ostvarenju. Razlog tolikog povećanja prihoda u odnosu na prethodnu godinu je izvršena revizija obveznika komunalne naknade, te promjena boda

Prihodi poslovanja	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/3
6 Prihodi poslovanja	3.335.590,00	1.050.342,39	31,49%
61 Prihodi od poreza	390.590,00	627.159,35	160,57%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.222.500,00	50.954,98	2,29%
64 Prihodi od imovine	98.330,00	71.531,35	72,75%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	313.350,00	300.696,71	95,96%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	0,00	0,00%

Prihodi od poreza sastoje se od:

- poreza na dohodak
- gradskih poreza s udjelom od (porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića), te
- prihoda od poreza na promet nekretnina (plaća se po stopi od 3 % na tržišnu vrijednost nekretnine u trenutku nastanka porezne obveze i u cijelosti je prihod proračuna grada).
- Prihodi od imovine – u odnosu na godišnji plan ostvareni su sa 72,75 % od čega je najveći dio ostvaren od prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, te naknada za koncesije.
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – ostvareni su sa 95,96 % u odnosu na plan

Za troškove obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak Ministarstvu financija Poreznoj upravi pripada naknada 1% od ukupno naplaćenih prihoda.

7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/3
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	919.976,84	538.367,61	58,52%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	302.000,00	80.767,61	26,74%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	617.976,84	457.600,00	74,05%

Obračunati prihodi – nenaplaćeni, kako slijedi:

		Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.
961310	Porez na kuće za odmor	9.187,86 €	12.529,83 €
961350	Ostali stalni porezi na imovinu - javne površine	11.350,97 €	6.581,50 €
961451	Porez na tvrtku	129,76 €	-162,10 €
961460	Porez na potrošnju	187,00 €	-775,78 €
964211	Prihodi od koncesija	-	664,94 €
964220	Prihodi od zakupa poslovnog prostora	8.097,29 €	4.714,48 €
964221	Prihodi od zakupa stambenog prostora	392,06 €	395,18 €
964222	Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta	947,29 €	413,36 €
964224	Zakup poljoprivrednog zemljišta-općinsko	610,95 €	596,69 €
964232	Prihodi od spomeničke rente	-	4.541,35 €
964291	Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade	304,04 €	- €
965260	Ostali nespomenuti prihodi	1.161,32 €	2.139,31 €
965261	Prihodi od otkupa grobnih mjesta	- €	- €
965262	Prihodi od grobne naknade	14,93 €	-6,64 €
965310	Komunalni doprinosi	4.296,17 €	97.069,98 €
965320	Komunalne naknade	88.492,37 €	194.953,91 €
966150	Prihodi od pruženih usluga	-177,72 €	-358,35 €
971112	Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta	- €	- €
972111	Prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravom	19.589,78 €	19.589,78 €
Sveukupno:		144.584,09 €	342.887,44 €

II. RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 1.232.909,46 EUR iznose 22,1% više naspram prošlogodišnjem ostvarenju. Najveći udio u rashodima poslovanja čine materijalni rashodi u iznosu od 865.900,69 EUR. U okviru tih rashoda najveće učešće je u rashodima za usluge u iznosu od 642.012,10 EUR. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 142.357,97 EUR ili 7,7% više naspram prošlogodišnjem ostvarenju (povratak jedne djelatnice s roditeljskog dopusta).

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 865.900,69 EUR ili 36,4% više naspram prošlogodišnjem ostvarenju, a iznose kako slijedi:

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 114.358,19 EUR, a odnose se na tekuću pomoć gradskom proračunu za dječji vrtić „Olga Ban“ u Pazinu, tekuće pomoći gradskom proračunu za JVP, sufinanciranje knjižnične djelatnosti, te pomoć županijskom proračunu za izgradnju ŽCGO „Kaštijun“.

3 Rashodi poslovanja	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/3
3 Rashodi poslovanja	2.094.854,56	1.232.909,46	58,85%
31 Rashodi za zaposlene	142.500,00	142.357,97	99,90%
32 Materijalni rashodi	113.620,00	865.900,69	762,10%
32 Materijalni rashodi	113.620,00	865.900,69	762,10%
34 Financijski rashodi	17.920,00	12.853,59	71,73%
35 Subvencije	150,00		0,00%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	144.700,00	114.358,19	79,03%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	25.650,00	64.032,82	249,64%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	25.650,00	64.032,82	249,64%
38 Ostali rashodi	1.000,00	33.406,20	3340,62%
38 Ostali rashodi	1.000,00	33.406,20	3340,62%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	Tekući plan 2023. €	Izvršenje 2023. €	Indeks 4/3
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.121.712,28	144.887,70	6,83%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	38.560,00	21.473,05	55,69%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	507.000,00	121.039,65	23,87%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	507.000,00	121.039,65	23,87%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	110.000,00	2.375,00	2,16%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	110.000,00	2.375,00	2,16%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 144.887,70 EUR ili 31,2% manje naspram prošlogodišnjem ostvarenju, a odnose se na urbanu opremu, nabava drvenih kućica, nabava uredskog namještaja i uredske opreme, te opreme za ostale namjene.

Sredstva su utrošena prema sljedećim programima po pojedinim aktivnostima kako slijedi:

	EUR
Program: PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	37.111,68
Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST	37.111,68
Program: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	564.081,84
Aktivnost: REDOVNA DJELATNOST	525.013,79
Aktivnost: NABAVA OPREME I NAMJEŠTAJA	13.014,05
Aktivnost: NABAVA NEMATERIJALNE IMOVINE	26.054,00
Program: PREDŠKOLSKI ODGOJ I NAOBRAZBA	73.024,02
Aktivnost: PODRUČNI VRTIĆ MOTOVUN-REDOVNA DJELATNOST	2.422,39
Aktivnost: DV "OLGA BAN" PAZIN-TEKUĆA POMOĆ	70.601,63
Kapitalni projekt: ULAGANJE U ZGRADU PODRUČNOG VRTIĆA MOTOVUN	0,00
Kapitalni projekt: IZGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA MOTOVUN	0,00
Program: JAVNE POTREBE U ŠKOLSTVU IZNAD STANDARDA	28.376,70

Aktivnost: DONACIJE	12.277,20
Aktivnost: STIPENDIRANJE UČENIKA I STUDENATA-NAKNADE	16.099,50
Program: JAVNE POTREBE U KULTURI	32.036,77
Aktivnost: POTICANJE UDRUGA I USTANOVA U KULTURI-TEKUĆE DONACIJE	6.842,42
Aktivnost: OČUVANJE KULTURNE BAŠTINE	25.194,35
Program: SPORT I REKREACIJA	56.334,53
Aktivnost: POTICANJE SPORTSKIH UDRUGA	4.900,00
Aktivnost: UREĐENJE SPORTSKO -REKREATIVNIH ZONA	51.434,53
Program: POTPORE PREMA SOCIJALNOM PROGRAMU	41.882,46
Aktivnost: NAKNADE PREMA SOCIJALNOM PROGRAMU	35.377,75
Aktivnost: TEKUĆE DONACIJE	6.504,71
Aktivnost: UREĐENJE PRILAZA DOMU ZDRAVLJA-AMBULANTE NA KANALU	0,00
Program: JAVNE POTREBE CIVILNOG DRUŠTVA	2.170,00
Aktivnost: TEKUĆE DONACIJE	2.170,00
Program: PROGRAM OSTALIH KOMUNALNIH POTREBA	558.712,80
Aktivnost: ČISTOČA I ODRŽAVANJE JAVNIH I ZELENIH POVRŠINA	147.632,53
Aktivnost: NABAVA OPREME	23.267,39
Aktivnost: ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE	10.073,35
Aktivnost: IZGRADNJA JAVNE RASVJETE	6.138,43
Aktivnost: ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA I ULICA	163.772,17
Aktivnost: ODVODNJA ATMOSFERSKIH VODA	3.491,28
Aktivnost: UREĐENJE OPĆINSKIH ZGRADA	14.275,00
Aktivnost: PROTUPOŽARNA ZAŠTITA-TEKUĆE DONACIJE ZA JVP	19.241,78
Aktivnost: TEKUĆE DONACIJE ZA PVZ	12.331,52
Aktivnost: OSTALI RASHODI KOMUNALNOG SUSTAVA	59.440,33
Aktivnost: REKONSTRUKCIJA CESTE ROTONDA-KANAL	1.592,68
Aktivnost: IZGRADNJA JAVNIH SANITARNIH ČVOROVA	31.748,70
Aktivnost: FINANCIRANJE ZA POTREBE ZAŠTITA ŽIVOTINJA NA PODRUČJU OPĆINE MOTOVUN	5.603,59
Aktivnost: KUPNJA ZEMLJIŠTA	21.473,05
Aktivnost: REVIZIJA PROSTORNIH PODATAKA	32.840,00
Kapitalni projekt: IZGRADNJA PARKIRALIŠTA -SAJMIŠTE	2.375,00
Tekući projekt: ENERGETSKA UČINKOVITOST	3.416,00
Program: PROSTORNO UREĐENJE	1.036,90
Aktivnost: PROSTORNO PLANSKA DOKUMENTACIJA	1.036,90
Program: POTICANJE RAZVOJA TURIZMA	9.876,87
Aktivnost: RAZNE MANIFESTACIJE	9.876,87
Program: JAVNE POTREBE I USLUGE U ZDRAVSTVU	7.345,80
Aktivnost: JAVNE POTREBE I USLUGE U ZDRAVSTVU	7.345,80
Program: ZAŠTITA OKOLIŠA	3.458,23
Aktivnost: ZAŠTITA OKOLIŠA	3.458,23
Program: PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA	1.000,00
Aktivnost: Aktivnost Hrvatske gorske službe- stanica ISTR	1.000,00

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 160.814,62 EUR.

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 3.760,10 EUR čine:

Obveze za materijalne rashode 2.167,32 EUR

Obveze na naknade građanima i kućanstvima 812,66 EUR

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 157.054,52 EUR