OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE BROD MORAVICE ZA 2025.GODINU

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) čl.17. obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Spomenuti Pravilnik u čl.21. definira navedeno obrazloženje kao :

a) Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju
b) Prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju
c) Obrazloženje posebnog dijela Izvještaja o izvršenju proračuna
d) Posebni izvještaji

Ad a) Ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju 01.01.2025.-31.12.2025.godine Općina Brod Moravice ostvarila je prihode u iznosu 954.095,25 eura te rashode u iznosu 1.075.774,49 eura. **Ostvareni manjak prihoda u odnosu na rashode iznosi – 121.679,24 eura**.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iznosili su 142.732,04 eura, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznosili 64.525,19 eura. Razlika primitaka i izdataka iznosila je 78.206,85 eura.

Preneseni rezultat poslovanja iz prethodne 2024.godine ukupno je iznosio **– 118.256,55 eura.**

Usporedbom sa izvornim planom za 2025.godinu **realizacija prihoda iznosila je 93 %** dok je **realizacija rashoda iznosila 99 %** .

Usporedi li se izvršenje proračuna za 2025.godinu sa izvršenjem proračuna za 2024.godinu vidljivo je kako su **ukupni prihodi 2025. godine realizirani 6 indeksnih poena više** nego u istom razdoblju prethodne godine, dok su **ukupni rashodi realizirani 13 indeksnih poena više** u odnosu na 2024. godinu.

Ad b) Ostvareni manjak odnosno višak proračuna u izvještajnom razdoblju

U izvještajnom razdoblju za cijelu 2025.godinu **ostvaren je manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu od – 121.679,24 eura**.

Izvornim planom za 2025.godinu planiran je manjak u iznosu – 61.635,00 eura iz čega proizlazi da je **u 2025.godini ostvaren veći manjak od planiranog** i to u iznosu 60.044,24 eura ili **97 indeksnih poena više nego što je bilo planirano** izvornim planom za 2025.godinu.

Gledaju li se ukupno prihodi, primici i preneseni rezultat poslovanja u 2025. godini (978,570,74 eura) te ukupni rashodi i izdaci (1.140.299,68 eura) **vidljivo je da je na razini godine ostvaren manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu – 161.728,94 eura**.

Izvornim planom nije bio planiran nikakav manjak/višak prihoda za prijenos u sljedeće razdoblje, već jednakost prihoda i rashoda.

Ad c) Posebni dio Izvještaja o izvršenju proračuna

Obrazloženje posebnog dijela odnosi se na obrazloženje izvršenja programa tj. izvršenje aktivnosti i projekata koji su ostvareni provedbom programa – **što je detaljno vidljivo u Izvještaju na strani 12 do 23.**

Gledano sa stajališta razdjela i programa **veća odstupanja ostvarenog u odnosu na planirano** vidljiva su u sljedećim slučajevima :

- Manifestacije i blagdani – indeks 1119
- Nabava računala i uredske opreme – indeks 1995
- Sufinanciranje bibliobusa – indeks 150
- Sufinanciranje Hrvatske gorske službe – indeks 188
- Sufinanciranje Crvenog križa – indeks 122
- Elaborati zaštite i spašavanja – indeks 1350
- Subvencije Autotransu – indeks 120
- Vlastiti pogon – indeks 169
- Održavanje javnih površina – indeks 191
- Odvoz komunalnog otpada i ostale komunalne usluge – indeks 144
- Asistent u Dječjem vrtiću – indeks 2275 ;

- Tekuće održavanja opreme i zgrada – indeks 14
- Zimsko održavanje cesta – indeks 53
- Predškolski odgoj i naobrazba, STEM radionice – indeks 38

Ad d) Posebni izvještaji:

I. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima za izvještajno razdoblje sadrži :

a) Pregled danih jamstava s podacima o : odluci o davanju jamstva, rizničnom broju jamstva, datumu izdavanja jamstva, nazivu korisnika i tražitelja jamstva odnosno dužnika i namjeni kredita, iznosu jamstva, valuti i krajnjoj godini važenja jamstva;
b) Pregled izvršenih plaćanja po protestiranim jamstvima s podacima o : datumu plaćanja po protestiranom jamstvu, nazivu tražitelja jamstva odnosno dužnika i korisnika jamstva, rizničnom broju jamstva, iznosu plaćene glavnice, kamata, ostalih troškova i naknada, valuti plaćanja.

Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima za proračunsku godinu uz navedene podatke dodatno sadrži i :

a) stanje aktivnih jamstava na početku i na kraju proračunske godine s podacima o : nazivu tražitelja jamstva odnosno dužnika i korisnika jamstva, rizničnom broju jamstva, stanju potencijalnih obveza na početku i na kraju proračunske godine u valuti;
b) stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine s podacima o : nazivu tražitelja jamstva odnosno dužnika, iznosu potraživanja na ime plaćene glavnice, kamata, ostalih troškova i naknada na početku i na kraju proračunske godine, iznosu potraživanja na ime zatezne kamate na početku i na kraju proračunske godine;
c) stanje potraživanja na ime premije/provizije na dana jamstva na početku i na kraju proračunske godine s podacima o : nazivu tražitelja jamstva odnosno dužnika i iznosu potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

Osim navedenih podataka izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima može sadržavati i druge podatke.

U izvještajnom razdoblju 01.01.-30.06.2026.godine Općina Brod Moravice nije drugima dala gore navedena jamstva niti je izvršila plaćanja po protestiranim jamstvima.

II. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala iz članka 23. stavaka 1. i 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) sadrži :

-pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima, zajmovima i vrijednosnim papirima koje je u ime Republike Hrvatske ugovorilo ili preuzelo Ministarstvo financija odnosno koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi,

-pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici državnog proračuna odnosno proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Osim navedenog, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala za proračunsku godinu dodatno sadrži i :

-stanje obveza za vrijednosne papire, dugoročne kredite i zajmove koje je u ime Republike Hrvatske ugovorilo ili preuzelo Ministarstvo financija odnosno koje je ugovorila ili preuzela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na početku i na kraju proračunske godine, kao i iznose otplata navedenih obaveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama,

-stanje dugoročnih kredita i zajmova koje su ugovorili proračunski korisnici državnog proračuna odnosno proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na početku i na kraju proračunske godine kao i iznose otplata navedenih obaveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama.

Pored toga, izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala može sadržavati i dodatne podatke.

U izvještajnom razdoblju na koje se odnosi ovaj izvještaj (01.01.2026.-30.06.2026.) Općina Brod Moravice nije ugovorila niti preuzela nikakvo zaduženje .

III. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe iz članka 23. stavaka 1. i 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) sadrži podatke o :

-donositelju odluke odnosno rješenja o korištenju proračunske zalihe,

-primatelju sredstava utvrđenom odlukom odnosno rješenjem o korištenju proračunske zalihe,

-namjeni korištenja utvrđenoj odlukom odnosno rješenjem o korištenju proračunske zalihe,

-iznosu i datumu isplaćenih sredstava iz proračunske zalihe sukladno odluci odnosno rješenju o korištenju proračunske zalihe.

Osim navedenih podataka, izvještaj o korištenju proračunske zalihe može sadržavati i dodatne podatke.

U vremenskom razdoblju za koje se sastavlja polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna (01.01.2026.-30.06.2026.god.) Općina Brod Moravice nije koristila sredstva proračunske zalihe niti ih je imala planirane u svom proračunu za 2026.godinu.