**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG**

**IZVJEŠTAJA**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2023.**

**I. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Općina Ernestinovo nije imala zaduživanja u 2023. godini.

**II. IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. Općina Ernestinovo nije koristila proračunske zalihe

**III. IZVJEŠĆE O DANIM JAMSTVIMA**

U razdoblju 1.1.-31.12.2023. Općina Ernestinovo nije davala jamstva.

**IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi Općine u izvještajnom razdoblju su 1.933.202,46 što je 98,82% ostvarenog u prethodnoj godini.

U ovim prihodima nalaze se i prihodi koje je ostvarilo proračunski korisnik Dječji vrtić „Ogledalce“ u iznosu od 271.557,31€ prikupljenih od roditelja i ustanova za financiranje predškolskog odgoja.

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 498.735,19 € što je 131,50% u odnosu na izvršenje 2022. godine . Najveći porast je zabilježen na prihodima od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i od samostalnih djelatnosti.

Prihod od imovine odnose se na prihod od iznajmljivanja stanova u vlasništvu Općine, naknade za koncesije, zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, prihode od naknade za nezakonito izgrađene građevine. Ostvareni su u iznosu od 34.339,02 € što je 130,92 € u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U 2023. godini Općina je poduzela sve mjere naplate potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta.

Prihodi po posebnim propisima su prihodi vodoprivrede prema Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (8%) vodnog doprinosa naplaćenog na našem području, prihod od grobne naknade, komunalnog doprinosa, komunalne naknade, upravne i administrativne pristojbe.

Komunalni doprinos je namjenski prihod za financiranje građenja i održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture, a plaća ga vlasnik građevne čestice na kojoj se gradi građevina.

Komunalna naknada je također namjenski prihod, uplaćuje se tromjesečno, a namjena je odvodnja atmosferskih voda, održavanje čistoće javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, groblja, javne rasvjete.

U razdoblju 01.01.-31.12.2023. godine prihod od komunalne naknade i komunalnog doprinosa iznosi 100.216,08 €

Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga odnosi se na prihode od obavljanja pokopa i poslova obavljanja naplate vodne naknade, Ovaj prihod u razdoblju 1.1-31.12.2023. godine iznosi 4.968,19 €. Prihod od prodaje proizvoda u iznosu od 600,00 odnosi se na prodaju kamenih kocki koje je Općina dobila od izvođača radova temeljem ugovora.

Prihod od pruženih usluga odnosi se na uslugu ukopa i iznosi 4.368,19 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 30.257,73 € , što je 52,35% u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH .

Razlog naglog smanjenja spomenutog prihoda je plaćanje određenog poljoprivrednog zemljišta unaprijed za par godina u 2022. godini.

**PREGLED POTRAŽIVANJA OPĆINE NA DAN 31.12.2023.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis potraživanja** | | **Stanje 31.12.2023.** |
| 1 | Potraživanja za predujmove | | 0,00 |
| 2. | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | | 0,00 |
| 3. | Potraživanja za koncesiju poljoprivrednog zemljišta | | 0,00 |
| 4. | Zakup poljoprivrednog zemljišta | | 0,00 |
| 5. | Potraživanja za komunalnu naknadu | | 19.885,74 |
| 6. | Potraživanja za vodnu naknadu | | 6.122,45 |
| 7. | Potraživanja za grobnu naknadu | | 14.999,80 |
| 8. | Potraživanja za pružene usluge | | 269,27 |
| 9. | Potraživanja za zatezne kamate | | 614,93 |
| 10. | Potraživanja za komunalni doprinos | | 2.397,71 |
| 11. | Potraživanja za poreze | | 11.718,28 |
| 12. | Potraživanja za stanarine | | 1.227,97 |
| 13. | Potraživana za dugogodišnji zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH | | 55.732,18 |
| 14. | Potraživanja za ostale prihode | | 0,00 |
| 15. | Potraživanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta | | 0,00 |
| 16. | Potraživanja za zajmove | | 0,00 |
| 17. | Potraživanja za ostale prihode- legalizacija | | 4.992,42 |
| 18. | Potraživanja za troškove ovrhe | | 171,68 |
| 19. | Potraživanja za kamate na dane zajmove | |  |
|  | | **UKUPNO POTRAŽIVANJA OPĆINE** | **118.132,43** |

Najveći iznos potraživanja odnosi se na potraživanja od kupaca za prodano poljoprivredno zemljište u vlasništvu RH jer je ukupan iznos prodaje računovodstveno evidentiran kao potraživanje, a sukladno sklopljenim ugovorima obročno će se otplaćivati u narednim godinama.

Potraživanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Ogledalce“ iznose **1.527,91** € a

odnose se na sufinanciranje roditelja i ustanova za rad vrtića.

**RASHODI I IZDACI**

Rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 1.894.521,14 € što je 91,6% u odnosu na prethodnu godinu. U rashodima se nalazi i rashodi dječjeg vrtića „Ogledalce“ koji su sufinancirani od strane roditelja u iznosu od 147.809,97 €

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 478.842,17 € što je 103,2% u odnosu na prošlu godinu. Tijekom 2023. godine Općina ima zaposlenih putem javnih radova te programa ZAŽELI.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali nespomenuti rashodi poslovanja a ostvareni su iznosu od 809.951,46 € što je 71,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijske rashode čine bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostali financijski rashodi u svoti od 8.043,29 €.

Pomoći unutar opće države ostvarile su se u iznosu od 15.522,12 € i to kao pomoći za rad osnovnih škola na području Općine Ernestinovo, te troškova režija ambulante u Laslovu i dječjeg vrtiću u Ernestinovu, a temeljem ugovora sklopljenim sa Domom zdravlja Osijek.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu od 46.055,57 € Najveći dio tih sredstava odnosi se na troškove stanovanja socijalno ugroženog stanovništva , jednokratne novčane pomoći, naknade za novorođenčad te sufinanciranje prijevoza učenika i studenata.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 167.113,26 € što je 67,9% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

|  |  |
| --- | --- |
|  | **IZVRŠENJE U €** |
| TEKUĆE DONACIJE SPORTSKIM UDRUGAMA | 25.466,00 |
| TEKUĆE DONACIJE VJERSKIM ZAJEDNICAMA | 1.040,00 |
| KAPITALNE DONACIJE VJERSKIM ZAJEDNICAMA | 23.000,00 |
| KAPITALNE POMOĆI TRG. DRUŠTVIMA U JAVNOM SEKTORU - VODOVOD | 62.116,34 |
| TEKUĆE DONACIJE UDRUGAMA I POL. STRANKAMA | 21.892,87 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvarile su se u iznosu od 368.992,87 € što je 252,4% u odnosu na 2022.

Najveći porast je zabilježen na kontu 421- građevinski objekti (58 % više u odnosu na prošlu godinu) , a odnose se na izgradnju limene garaže, izgradnju Zone škole, mosta na rijeci Vuki te izgradju spomen ploča hrvatskim braniteljima.

**PREGLED OBVEZA OPĆINE NA DAN 31.12.2023.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2023.** | **DOSPJELE OBVEZE** | **NEDOSPJELE OBVEZE** |
| 294.756,39 € | 148.917,38 € | 145.839,01 € |

Dospjele nepodmirene obveze 148.917,38 €.

**PREGLED OBVEZA DJEČJEG VRTIĆA OGLEDALCE NA DAN 31.12.2023.**

Ukupno stanje nedospjelih nepodmirenih obveza je 21.618,78 € a odnosi se na rashoda za zaposlene i ostale materijalne rashode.

Nema nepodmirenih dospjelih obveze.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Tablica 1. Popis sudskih sporova u tijeku

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Tuženik | Tužitelj | Opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva/  priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
|  |  |  |  |  | obveza imovina |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Općina Ernestinovo nema podatke o sudskim sporovima.

Tablica 2. Popis ugovornih odnosa

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Datum izdavanja/  primanja | Instrument osiguranja | Iznos dani/primljeni | Primatelj/  davatelj | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Općina Ernestinovo nema ugovornih odnosa.

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **80.630,57** | **80.630,42** |
| **Razdjel 002** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **79.100,57** | **79.100,42** |
| **Glava 00201** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **79.100,57** | **79.100,42** |
| **Program 1029** | **OBITELJSKI SKLAD KROZ PRODULJENI RAD - OPĆINA** | **7.592,93** | **7.592,78** |
| **Aktivnost A100001** | **UPRAVLJANJE PROJEKTOM I ADMINISTRACIJA** | **6.458,42** | **6.458,42** |
| **Funkcijska klasifikacija 0911** | **Predškolsko obrazovanje** | **6.458,42** | **6.458,42** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **6.458,42** | **6.458,42** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **6.458,42** | **6.458,42** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 2.832,35 | 2.832,35 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 467,32 | 467,32 |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 3.158,75 | 3.158,75 |
| **Aktivnost A100002** | **PROMIDŽBA I VIDLJIVOST** | **1.134,51** | **1.134,36** |
| **Funkcijska klasifikacija 0911** | **Predškolsko obrazovanje** | **1.134,51** | **1.134,36** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **1.134,51** | **1.134,36** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **1.134,51** | **1.134,36** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 944,65 | 944,65 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 34,00 | 33,85 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 155,86 | 155,86 |
| **Program 1031** | **ZAŽELI-PROGRAM ZAPOŠLJAVANJA ŽENA:OSNAŽENE ERNESTINE FAZA III** | **71.507,64** | **71.507,64** |
| **Aktivnost A100001** | **ZAPOŠLJAVANJE ŽENA NA POSLOVIMA NJEGE STARIJIH OSOBA I OSOBA U NEPOVOLJNOM POLOŽAJU** | **55.410,21** | **55.410,21** |
| **Funkcijska klasifikacija 1050** | **Nezaposlenost** | **55.410,21** | **55.410,21** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **55.410,21** | **55.410,21** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **55.410,21** | **55.410,21** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 47.562,26 | 47.562,26 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 7.847,95 | 7.847,95 |
| **Aktivnost A100002** | **PROVOĐENJE PROJEKTA** | **13.922,37** | **13.922,37** |
| **Funkcijska klasifikacija 1050** | **Nezaposlenost** | **13.922,37** | **13.922,37** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **13.922,37** | **13.922,37** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **13.922,37** | **13.922,37** |
| 3111 | Plaće za redovan rad | 8.503,35 | 8.503,35 |
| 3121 | Ostali rashodi za zaposlene | 628,95 | 628,95 |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 1.403,05 | 1.403,05 |
| 3212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 754,49 | 754,49 |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 2.632,53 | 2.632,53 |
| **Aktivnost A100003** | **PROMIDŽBA I VIDLJIVOST** | **2.175,06** | **2.175,06** |
| **Funkcijska klasifikacija 1050** | **Nezaposlenost** | **2.175,06** | **2.175,06** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **2.175,06** | **2.175,06** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **2.175,06** | **2.175,06** |
| 3233 | Usluge promidžbe i informiranja | 1.726,26 | 1.726,26 |
| 3293 | Reprezentacija | 448,80 | 448,80 |
| **Razdjel 004** | **VLASTITI KOMUNALNI POGON** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Glava 00401** | **VLASTITI KOMUNALNI POGON** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Program 1022** | **ODRŽAVANJE OSTALIH JAVNIH POVRŠINA** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Aktivnost A100009** | **ZELENA ZONA ERNESTINOVO** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Funkcijska klasifikacija 0540** | **Zaštita bioraznolikosti i krajolika** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Izvor 5.** | **POMOĆI** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| **Izvor 5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **1.530,00** | **1.530,00** |
| 3237 | Intelektualne i osobne usluge | 1.530,00 | 1.530,00 |

**VIŠAK/MANJAK PRIHODA**

U razdoblju za 2023. godinu Općina Ernestinovo je ostvarila višak prihoda u iznosu od 23.315,38 €,

dok je proračunski korisnik Dječji vrtić Ogledalce u istom razdoblju ostvario manjak prihoda u iznosu od 31,54 €.

Višak prihoda preneseni iz prošlog razdoblja iznosio je 179.717,40 € dok je proračunski korisnik prenio sredstva u iznosu od 6.567,20 €.

Višak prihoda koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 209.568,44 €.