

**OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE PODTUREN ZA
2024. GODINU**

I. OSNOVA ZA DONOŠENJE I OPĆE NAPOMENE

Odredbama članka 88. Zakona o proračunu (NN 144/21.) i članka 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023) propisana je obaveza i sadržaj izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koji sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
2. Poseban 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 državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnji izvještaj uz sadržaj od točke 1 do 6 sadrži i podatke iz Bilance: nenaplaćena potraživanja i nepodmirene dospjele obveze.

**II. OBRAZLOŽENJE PO TOČKAMA SADRŽAJA
POLUGODIŠNJEG OBRAČUNA PRORAČUNA**

1. OPĆI DIO

→ Sažetak

- A. Račun prihoda i rashoda
- B. Račun financiranja

→ . Račun prihoda i rashoda

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

→ Račun financiranja

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji

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

U razdoblju od 01.01.-30.06.2024.god. Općina Podturen nije se zaduživala

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sredstva proračunske zalihe – ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirana temeljem Odluke o izvršenju proračuna za 2024. godinu, u visini 2.000,00 eura, u prvom polugodištu nije korištena.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

Općina Podturen u prvom polugodištu 2024. godine nije imala izdatke po državnim jamstvima te nije davala jamstva.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

6.1. PRIHODI I PRIMICI (razred 6, 7 i 8)

Prihodi i primici od siječnja do lipnja 2024. ostvareni su u iznosu od 943.725,99 eura ili 39,49% godišnjeg plana, a 10,55 % su veći u odnosu na ostvarenje 2023.

Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

	Vrsta prihoda	Ostvareno 01.-06.2023.	Izvorni Plan 2024.	Ostvareno 01.-06.2024.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
61	Prihodi od poreza	399.976,80	732.500,00	446.827,44	61,00%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	385.940,97	1.475.000,00	427.587,97	28,99%
64	Prihodi od imovine	23.566,55	77.240,00	21.036,61	27,24%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi Pristojbi po posebnim propisima i naknada	39.173,39	90.770,00	42.279,01	46,58%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	3.425,10	9.000,00	4.485,87	49,84%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	132,72	1.000,00	582,43	58,24%
	UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	852.215,53	2.385.510,00	942.799,33	39,52%
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	1.095,47	3.000,00	670,06	22,34%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	384,61	1.000,00	256,60	25,66%
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.480,08	4.000,00	926,66	23,17%
	UKUPNO PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00%
	SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	853.695,61	2.389.510,00	943.725,99	39,49%

6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja (razred 6) u ukupnim prihodima i primicima iznose 99,90%, a ostvareni su 10,63% više u odnosu na ostvarenje 2023 ili 39,52% godišnjeg plana, a čine ih:

a) Prihodi od poreza (skupina 61)

- u ukupnim prihodima iznose 47,39 %, a ostvareni su u iznosu od 446.827,44 eura ili 61,00 % godišnjeg plana, a ostvareni su 11,71% više u odnosu na ostvarenje 2023.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je više prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i poreza na potrošnju

Prihodi od poreza sastoje se od:

- Poreza i prireza na dohodak
- Poreza na imovinu
- Poreza na robu i usluge

b) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

-u ukupnim prihodima ostvarene su 45,35% ili 28,99 % godišnjeg plana.

Sastoje se od:

- Tekuće pomoći:
 - iz državnog proračuna pomoći izravnjanja
 - sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića
- Pomoći za javne radove(zaposlenje 3 radnika)
 - HZZ

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

-u ukupnim prihodima ostvareni su u iznosu od 21.036,61 eura ili 27,24% godišnjeg plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od financijske imovine (kamate na depozite)
- Prihodi od nefinancijske imovine (zakup poljoprivrednog zemljišta, zakup poslovnih objekata, pravo služnosti-T-COM, refundacija potrošnje energenata-ambulante i višenamjenski objekt u Lončarevom naselju i dr.

d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama(skupina 65)

- ostvareni su 46,58% godišnjeg plana, ostvareni su 7,93% više nego u istom razdoblju 2023. godine.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe 8.754,59 eura
(prihodi od otkupa novih grobnih mjesta, naknada za održavanje groblja)
- Prihoda po posebnim propisima 1.159,82 eura
(vodni doprinos, prihodi od povrata u proračun-povrat stipendije).
- Komunalnih doprinosa i naknada
 - Komunalni doprinos 2.276,42 eura
 - Komunalna naknada 30.088,18 eura

e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina 66)

za promatrano razdoblje ostvareni su 4.485,87 eura, a odnose se na uplatu HV za usluge rada NUV-a , održavanje programskog paketa -održavanje programa.

f) Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda (skupina 68)

-ostvareni su u iznosu od 582,43 eura ili 58,24% godišnjeg plana.

6.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Prihodi ovog razreda ostvareni su u iznosu 926,66 eura, 23,17% godišnjeg plana, a odnose se na prodaju zemljišta u iznosu od 670,06 eura i prihode po osnovi otkupa stanova 256,60 eura.

6.1.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici ovog razreda nisu planirani, a niti ostvareni.

6.2. RASHODI I IZDACI (razred 3, 4 i 5)

Za razdoblje od 01.01. do 30.06. ostvareni su rashodi i izdaci 567.572,63 eura ili 17,32% godišnjeg plana, 26,95% više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

Skupina	Vrsta rashoda	Ostvareno 01.- 06.2023.	Izvorni Plan 2024.	Ostvareno 01.- 06.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene	54.151,20	146.010,00	56.871,06	38,95%
32	Materijalni rashodi	127.257,71	451.650,00	134.338,58	29,74%
34	Financijski rashodi	581,02	2.200,00	1.090,50	49,57%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada	130.234,09	463.800,00	168.773,32	36,39%
38	Ostali rashodi	74.898,61	162.450,00	84.166,23	51,81%
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	387.122,63	1.226.110,00	445.239,69	36,31%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	59.956,23	1.782.000,00	12.527,81	0,70%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	268.500,00	109.805,13	40,90%
	UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	59.956,23	2.050.500,00	122.332,94	5,97%
	UKUPNO IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU	0,00	0,00	0,00	0,00%
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	447.078,86	3.276.610,00	567.572,63	17,32%

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima ostvareni su u iznosu 445.239,69 eura ili 36,31% godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 56.871,06 eura što iznosi 38,95% godišnjeg plana, 5,02% više su ostvareni u odnosu na prošlu godinu. Osnovni razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu, je povećanje osnovice za obračun plaće za državne službenike i namještenike te je sukladno tome povećana osnovica za obračun plaće zaposlenika. (Rashodi se odnose na bruto plaće zaposlenika općine, te bruto plaće po javnim radovima, te ostale naknade (regres za službenike i namještenike općine, putni troškovi).

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu 134.338,58 eura ili 29,74% godišnjeg plana. Ostvarenje je veće nego 2023. godine za 5,56 %. Najveći dio rashoda otpada na energiju (električna energija, gorivo), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 1.090,50 eura ili 49,57% godišnjeg plana. Odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvarene su u iznosu 168.773,32 eura ili 36,39 % godišnjeg plana. Odnose se na troškove stanovanja, jednokratne financijske pomoći, pomoći umirovljenicima, stipendije, sufinanciranje vrtića i ostale pomoći.

Ostali rashodi (skupina 38) ostvareni su u iznosu 84.166,23 eura ili 51,81% godišnjeg plana.

Rashodi se odnose na tekuće donacije u novcu za udruge, redovno financiranje političkih stranaka, javna vatrogasna postrojba, dobrovoljna vatrogasna društva, HGSS, sponzorstva, manifestacije, energenti Dječji vrtić Lončarevo, decentralizirana sredstva.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4) ostvareni su u iznosu 122.332,94 eura ili 5,97% godišnjeg plana.

Rashodi ovog razreda odnose se na :

- nabavu prijenosnog računala,
- izradu III. Izmjena i dopuna Prostornog plana uređenja Općine Podturen,
- rekonstrukciju i uređenje društvenog doma u Sivici.

Pregled ostvarenja rashoda u Posebnom djelu proračuna po programima:

Pro-gram	Naziv	Planirano 2024.	Ostvareno 01.01-30.06. 2024.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1001	OPĆINSKO VIJEĆE	21.700,00	2.999,61	13,82%
1002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	337.710,00	126.970,71	37,60%
1003	RASHODI MJESNIH ODBORA	3.600,00	0,00	0,00%
1004	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	274.650,00	62.559,62	22,78%
1005	OBRAZOVANJE	375.150,00	149.421,77	39,83%
1006	PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	86.800,00	41.906,22	48,28%
1007	KULTURA	15.500,00	14.236,58	91,85%
1008	SOCIJALNA SKRB	58.000,00	20.097,99	34,65%
1009	OPĆE I JAVNE USLUGE	5.700,00	825,00	14,47%
1011	PROGRAMI I PROJEKTI UDRUGA-JAVNE POTREBE	45.000,00	27.750,00	64,53%
1015	IZGRADNJA KAPITALNIH OBJEKATA	2.033.500,00	120.805,13	5,94%
1020	PROGRAM POTPORA POLJOPRIVREDNICIMA	1.300,00	0,00	0,00%
1022	PROGRAM DEMOGRAFSKE OBNOVE	18.000,00	0	0,00%
	UKUPNO:	3.276.610,00	567.572,63	17,32%

POTRAŽIVANJA I OBVEZE:

Na dan 30.06.2024. Općina je imala potraživanja u iznosu od 138.302,89 eura, a sastoje se od:

Naziv	Iznos
Potraživanja za prihode poslovanja	130.064,24
Porez na potrošnju	1.901,47
Porez na tvrtku	1.065,22
Porez na promet nekretninama	6.619,68
Potraživanja od najamnine poslovni prostor općine	1.140,95
NUV stambeni i poslovni prostor	53.320,35
Potraž.godišnja grobna naknada	17.414,42
Potraž.za komunalni doprinos	13.129,56
Potraž.za komunalnu naknadu	33.871,53
Potraživanja od povrata stipendija	1.601,06
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	8.238,65
Potraž.od prodaje građ. zemljišta	8.238,65
SVEUKUPNO:	138.302,89

Na dan 30.06.2024. Općina je imala nepodmirene dospjele obaveze u iznosu od 744,88 eura, a sastoje se od:

Podskupina	Naziv	Iznos
23	Obveze za rashode poslovanja	744,88
232	Obveze za materijalne rashode	
	SVEUKUPNO:	744,88

7. ZAKLJUČAK

Iz naprijed iznijetih podataka, opisanih aktivnosti i prezentiranih tablica, a u skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Podturen za 2024. godinu.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024 ostvareni su prihodi i primici u iznosu 943.725,99 eura, ili 39,49% godišnjeg plana, te rashodi i izdaci u iznosu 567.572,63 eura ili 17,32% godišnjeg plana. Ostvaren je višak prihoda od 376.153,36 eura.

Podturen, rujan 2024.

Općinski načelnik:

Perica Hajdarović, mag.ing.mech.