OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE PODTUREN ZA
2025. 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.-30.06.2025.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 2025. 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 2025. 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 2025. ostvareni su u iznosu od 1.174.584,01 eura ili 46,50% godišnjeg plana, a 24,5 % su veći u odnosu na ostvarenje 2024.

Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

	Vrsta prihoda	Ostvareno 01.-06.2024.	Izvorni Plan 2025.	Ostvareno 01.-06.2025.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
61	Prihodi od poreza	446.827,44	986.240,00	502.873,97	50,99
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	427.587,97	1.318.000,00	563.483,66	42,75
64	Prihodi od imovine	21.036,61	115.000,00	24.860,12	21,62
65	Prihodi od upravnih i administativnih pristojbi Pristojbi po posebnim propisima i naknada	42.279,01	85.850,00	48.226,91	56,18
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.485,87	9.000,00	3.357,21	37,30
68	Kazne,upravne mjere i ostali prihodi	582,43	1.000,00	50,00	5,00
	UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	**942.799,33**	**2.515.090,00**	**1.142.851,87**	**45,44**
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	670,06	8.000,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	256,60	500,00	31.732,14	346,43
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	**926,66**	**8.500,00**	**31.732,14**	**373,32**
	UKUPNO PRIMICI OD FINANANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	**943.725,99**	**2.523.590,00**	**1.174.584,01**	**46,50**

6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja (razred 6) u ukupnim prihodima i primicima iznose 97,30%, a ostvareni su 21,2% više u odnosu na ostvarenje 2024.g. ili 45,44% godišnjeg plana, a čine ih:

a) Prihodi od poreza (skupina 61)

- u ukupnim prihodima iznose 42,8 %, a ostvareni su u iznosu od 502.873,97 eura ili 50,99 % godišnjeg plana, a ostvareni su 12,5% više u odnosu na ostvarenje 2024.

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 48,00% ili 42,75 % godišnjeg plana.
Sastoje se od:

- Tekuće pomoći:
  - iz državnog proračuna pomoći izravnanja
  - sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića

- Pomoći za javne radove(zaposlenje 4 radnika)
  - HZZ
- Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

-u ukupnim prihodima ostvareni su u iznosu od 24.860,12 eura ili 21,62% 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 56,18% godišnjeg plana, ostvareni su 14,1% više nego u istom razdoblju 2024. godine.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe 9.632,57 eura
  (prihodi od otkupa novih grobnih mjesta, naknada za održavanje groblja)
- Prihoda po posebnim propisima 3.341,96 eura

(prihodi od povrata u proračun-povrat stipendije).

- Komunalnih doprinosa i naknada

- Komunalni doprinos 2.881,45 eura
- Komunalna naknada 32.370,93 eura

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

za promatrano razdoblje ostvareni su u iznosu od 3.357,21 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 50,00 eura ili 5,00% godišnjeg plana.

6.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Prihodi ovog razreda ostvareni su u iznosu 31.732,14 eura, 373,32% godišnjeg plana, a odnose se na prodaju ošasne imovine.

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 853.107,92 eura ili 17,32% godišnjeg plana, 26,95% više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

Skupina	Vrsta rashoda	Ostvareno 01.- 06.2024.	Izvorni Plan 2025.	Ostvareno 01.- 06.2025.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene	56.871,06	176.300,00	83.731,66	47,50
32	Materijalni rashodi	134.338,58	613.950,00	311.441,67	50,70
34	Financijski rashodi	1.090,50	3.500,00	17.285,34	493,90
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada	168.773,32	402.200,00	238.550,03	59,30
38	Ostali rashodi	84.166,23	168.140,00	90.870,18	54,00
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	**445.239,69**	**1.364.090,00**	**741.878,88**	**54,40**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	12.527,81	2.402.000,00	93.986,04	3,9
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	109.805,13	157.500,00	17.243,00	10,90
	UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	**122.332,94**	**2.559.500,00**	**111.229,04**	**4,3**
	UKUPNO IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	**567.572,63**	**3.923.590,00**	**853.107,92**	**21,70**

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima ostvareni su u iznosu 741.878,88 eura ili 54,39% godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 83.731,66 eura što iznosi 47,49% godišnjeg plana, 47,2% 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 311.441,67 eura ili 50,73% godišnjeg plana. Ostvarenje je veće nego 2024. godine za 131,8 %. Najveći dio rashoda otpada na energiju (električna energija, gorivo), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, te ostalih usluga.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 17.285,34 eura ili 393,87% godišnjeg plana. Odnose se na podmirenje ovrhe vezano uz ošasnu imovinu.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvarene su u iznosu 238.550,03 eura ili 59,31 % godišnjeg plana. Odnose se na troškove stanovanja, jednokratne financijske pomoći, pomoći umirovljenicima, stipendije, sufinanicranje vrtića i ostale pomoći.

Ostali rashodi (skupina 38) ostvareni su u iznosu 90.870,18 eura ili 54,04% 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 111.229,04 eura ili 4,35% godišnjeg plana.

Rashodi ovog razreda odnose se na :

- Izradu glavnog projekta za izgradnju prometnica, parkirališta i kolnog prilaza u naselju Podturen
- Izvršena isplata troškova izgradnje kanalizacije u naseljima Novakovec i Ferketinec, te je realizirana kupnja zemljišta
- Postavljeni su stupovi javne rasvjete te nabavljene kosilice i zvučnik

Pregled ostvarenja rashoda u Posebnom djelu proračuna po programima:

Pro-gram	**Naziv**	**Planirano 2025.**	**Ostvareno 01.01-30.06. 2025.**	**Indeks 4/3**
1	2	3	4	5
1001	OPĆINSKO VIJEĆE	19.700,00	8.269,89	42
1002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	347.300,00	196.783,32	56,7
1003	RASHODI MJESNIH ODBORA	4.600,00	439,15	9,5
1004	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	419.750,00	196.369,91	46,8
1005	OBRAZOVANJE	301.140,00	172.068,23	57,10
1006	PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	124.900,00	43.356,51	34,7
1007	KULTURA	28.500,00	28.048,42	98,4
1008	SOCIJALNA SKRB	45.000,00	24.859,24	55,2
1009	OPĆE I JAVNE USLUGE	5.400,00	900,00	16,7
1011	PROGRAMI I PROJEKTI UDRUGA-JAVNE POTREBE	45.000,00	39.698,59	88,2
1015	IZGRADNJA KAPITALNIH OBJEKATA	2.557.000,00	140.574,66	5,5
1020	PROGRAM POTPORA POLJOPRIVREDNICIMA	1.300,00	1.740,00	133,8
1022	PROGRAM DEMOGRAFSKE OBNOVE	24.000,00	0,00	0
	UKUPNO:	**3.923.590,00**	**853.107,92**	**21,74**

POTRAŽIVANJA I OBVEZE:

Na dan 30.06.2025. Općina je imala potraživanja u iznosu od 55.083,19 eura, a sastoje se od:

Naziv	Iznos
Potraživanja za prihode poslovanja	**46.844,54**
Potraživanja za prihode od imovine	7.782,31
Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima	69.836,39
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	**8.238,65**
Potraž.od prodaje građ. zemljišta	8.238,65
SVEUKUPNO:	**55.083,19**

Na dan 30.06.2025. Općina je imala nepodmirene dospjele obaveze u iznosu od 15.861,38 eura, a sastoje se od:

Podskupina	Naziv	Iznos
23	**Obveze za rashode poslovanja**	**12.118,72**
232	Obveze za materijalne rashode	10.277,77
234	**Obveze za financijske rashode**	**0,92**
237	**Obveze za naknade građanima i kućanstvima**	**1.818,47**
238	**Obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći**	**21,56**
24	**Obveze za nabavu nefinancijske imovine**	**3.742,66**
	SVEUKUPNO:	**15.861,38**

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 2025. godinu.
Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. ostvareni su prihodi i primici u iznosu 1.174.584,01 eura, ili 46,54% godišnjeg plana, te rashodi i izdaci u iznosu 853.107,92 eura ili 21,74% godišnjeg plana. Ostvaren je višak prihoda od 321.476,09 eura.

Podturen, rujan 2025.

Općinski načelnik:

Perica Hajdarović, mag.ing.mech.