

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PODTUREN ZA 2022. GODINU

I. OSNOVA ZA DONOŠENJE I OPĆE NAPOMENE

Odredbama članka 88.stavak 1. Zakona o proračunu (NN 144/21.) i članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/20, 147/20) propisana je obaveza i sadržaj izrade Polugodišnjeg 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

→ A. Račun prihoda i rashoda

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

→ B. 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 1.01.-30.06.2022.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 2022. godinu, u visini 15.000,00 kn, u prvom polugodištu nije korištena.

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

Općina u prvom polugodištu 2022. 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 2022. ostvareni su u iznosu od 4.870.875,06 kn ili 51% godišnjeg plana, a 5 % su veći u odnosu na ostvarenje 2021.

Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

| | Vrsta prihoda | Ostvareno 01.-06.2021. | Izvorni Plan 2022. | Ostvareno 01.-06.2022. | Index 5/4 |
|----|---|---------------------------|-----------------------|---------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 61 | Prihodi od poreza | 2.109.310,53 | 3.362.000,00 | 2.259.109,35 | 67,20% |
| 63 | Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna | 2.278.553,07 | 5.020.000,00 | 2.134.525,74 | 42,52% |
| 64 | Prihodi od imovine | 111.117,33 | 610.000,00 | 168.453,16 | 27,62% |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi Pristojbi po posebnim propisima i naknada | 126.480,93 | 453.000,00 | 204.972,56 | 45,25% |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija | 7.015,11 | 40.000,00 | 14.949,22 | 37,37 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| | UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA | 4.632.476,97 | 9.488.000,00 | 4.782.010,03 | 50,40 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 85.000,00 | 82.381,00 | 96,92% |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 7.230,59 | 16.000,00 | 6.484,03 | 40,53% |
| | UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 7.230,59 | 101.000,00 | 88.865,03 | 87,99% |
| | UKUPNO PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 4.639.707,56 | 9.589.000,00 | 4.870.875,06 | 50,80% |

6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja (razred 6) u ukupnim prihodima i primicima iznose 98,18%, a ostvareni su 3,23% više u odnosu na ostvarenje 2021 ili 50,40% godišnjeg plana, a čine ih:

a) Prihodi od poreza (skupina 61)

- u ukupnim prihodima iznose 47,24 %, a ostvareni su u iznosu od 2.259.109,35 kn ili 67,20 % godišnjeg plana, a ostvareni su 7,11% više u odnosu na ostvarenje 2021.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je više porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada, kompenzacijski prihod, porez na potrošnju

Prihodi od poreza sastoje se od:

- Poreza i prireza na dohodak
- Sredstva kompenzacije mjere
- 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 44,64% ili 42,52 % godišnjeg plana.

Sastoje se od:

- Tekuće pomoći:
 - iz državnog proračuna pomoći izravnjanja
- Pomoći za javne radove(zaposlenje 3 radnika)
 - HZZ
- Kapitalne pomoći
 - Pomoći iz EU sredstva

Planirane, a neostvarene kapitalne pomoći iz EU sredstava

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

-u ukupnim prihodima ostvareni su u iznosu od 168.453,16 kn ili 27,62% godišnjeg plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od financijske imovine
- Prihodi od nefinancijske imovine

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

- ostvareni su 45,25% godišnjeg plana, ostvareni su 62,06% više nego na polugodištu 2021. godine.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe 39.969,25 kn
- Prihoda po posebnim propisima 27.797,31 kn

(vodni doprinos i povrati u proračun krive uplate, prihodi od otkupa novi grobnih mjesta i godišnja grobna naknada).

- Komunalnih doprinosa i naknada

- Komunalni doprinos 1.802,80 kn
- Komunalna naknada 135.403,20 kn

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

(skupina 66) za promatrano razdoblje ostvareni su 14.949,22 kn, a odnose se na uplatu HV za usluge rada NUV-a , održavanje programskog paketa -održavanje programa.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda nisu planirani, a niti ostvareni.

6.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Prihodi ovog razreda ostvareni su u iznosu 88.865,03 kn, 87,99% godišnjeg plana, a odnose se na prodaju 3 zemljišta u iznosu od 82.381,00 kn i prihode po osnovi otkupa stanova 6.484,03 kn.

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 4.922.203,96 kn ili 30,45% godišnjeg plana, 150,27% prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

| Skupina | Vrsta rashoda | Ostvareno 01.- 06.2021. | Izvorni Plan 2021. | Ostvareno 01.- 06.2022. | Indeks 5/4 |
|---------|--|----------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 353.610,85 | 972.000,00 | 277.843,22 | 28,58% |
| 32 | Materijalni rashodi | 713.183,24 | 3.042.321,49 | 971.798,29 | 31,94% |
| 34 | Financijski rashodi | 2.077,20 | 17.000,00 | 2.473,46 | 14,55% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada | 620.260,62 | 1.768.000,00 | 894.647,23 | 50,60% |
| 38 | Ostali rashodi | 191.538,89 | 942.000,00 | 531.882,87 | 56,46% |
| | UKUPNO RASHODI POSLOVANJA | 1.880.670,80 | 6.741.321,49 | 2.678.645,07 | 39,73% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 166.919,33 | 5.310.000,00 | 760.465,38 | 14,32% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 1.227.938,37 | 4.113.000,00 | 1.483.093,51 | 36,06% |
| | UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 1.394.857,70 | 9.423.000,00 | 2.243.558,89 | 23,81% |
| | UKUPNO IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI | 3.275.528,50 | 16.164.321,49 | 4.922.203,96 | 30,45% |

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima ostvareni su u iznosu 2.678.645,07 kn ili 39,73 % godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 277.843,22 kn, što iznosi 28,58% godišnjeg plana, manje su ostvareni u odnosu na prošlu godinu, Tijekom

2022. godine općina je zaposlila službenika, te ukupni broj zaposlenih u općini sveukupno 5 djelatnika (4 službenika i 1 namještenik).Rashodi se odnose na bruto plaće zaposlenika općine, te bruto plaće po javnim radovima, te ostale naknade (regres za službenike i namještenike općine). Razlog manjeg rashoda je manje zaposlenih na javnim radovima te dugotrajno bolovanje jednog službenika.

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu 971.798,29 kn ili 31,94% godišnjeg plana. Ostvarenje je veće nego 2021.g., 36,26 %. Najveći dio rashoda otpada na energiju (električna energija, plin, gorivo), usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 2.473,46 kn ili 14,55% godišnjeg plana. Odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvarene su u iznosu 894.647,23 kn ili 50,60% 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 531.882,87 kn ili 56,46% 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 2.243.558,89 kn ili 23,81% godišnjeg plana.

Rashodi ovog razreda odnose se na : dodatna ulaganja u poslovne objekte-ambulanta, edukativno rekreacijski park „Berek“, nabava Stihl trimmer motorni Fs, nabava Toro kosilica recycler 55 cm smartstow 4u1, unutarne uređenje NK Dubrava, sportski tereni kod OŠ Podturen-uređenje staze, uređenje prostorija NK Budućnost, Bojanje ograde oko groblja Podturen, radovi na Društvenom domu Miklavec, postavljanje rasvjete na groblju Sivica, Nabava i montaža klima uređaja- ured Općine, dodatna ulaganja-prostorije NK Podturen, dodatna ulaganja- prostorije DVD Novakovec, unutrašnje uređenje zgrade PZ-a.

Pregled ostvarenja rashoda u Posebnom djelu proračuna po programima:

| Pro-gram | Naziv | Planirano 2022. | Ostvareno 01.01-30.06. 2022. | Indeks 4/3 |
|-----------------|---|----------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1001 | OPĆINSKO VIJEĆE | 147.000,00 | 31.022,49 | 21,10% |
| 1002 | TIJELA JAVNE UPRAVE I ADMINISTRACIJE | 2.575.321,49 | 589.755,29 | 22,90% |
| 1003 | RASHODI MJESNIH ODBORA | 24.000,00 | 596,00 | 2,48% |
| 1004 | ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE | 2.022.000,00 | 583.415,50 | 28,85% |
| 1005 | OBRAZOVANJE | 1.378.000,00 | 732.829,99 | 53,18% |
| 1006 | PROTUPOŽARNA ZAŠTITA | 347.000,00 | 166.634,75 | 48,02% |
| 1007 | KULTURA | 85.000,00 | 52.641,47 | 61,93% |
| 1008 | SOCIJALNA SKRB | 436.000,00 | 191.909,73 | 44,02% |
| 1009 | OPĆE I JAVNE USLUGE | 22.000,00 | 7.958,50 | 36,18% |
| 1010 | VJERSKE ZAJEDNICE | 100.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1011 | PROGRAMI I PROJEKTI UDRUGA-JAVNE POTREBE | 335.000,00 | 331.406,25 | 98,93% |
| 1015 | IZGRADNJA KAPITALNIH OBJEKATA | 8.603.000,00 | 2.234.033,99 | 25,97% |
| 1020 | PROGRAM POTPORA POLJOPRIVREDNICIMA | 10.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| 1022 | PROGRAM DEMOGRAFSKE OBNOVE | 80.000,00 | 0 | 0,00% |
| | UKUPNO: | 16.164.321,49 | 4.922.203,96 | 30,45% |

POTRAŽIVANJA I OBVEZE:

Na dan 30.06.2022. općina je imala potraživanja u iznosu od 1.013.001,59 kn, a sastojе se od:

| Naziv | Iznos |
|--|---------------------|
| Potraživanja za prihode poslovanja | 1.013.001,59 |
| Porez na potrošnju | 22.382,34 |
| Porez na tvrtku | 8.492,41 |
| Porez na promet nekretninama | 38.335,47 |
| Potraživanja od najamnine poslovni prostor općine | 3.558,53 |
| Potraživanja od zakupa polj.zemljišta | 106.967,71 |
| NUV stambeni i poslovni prostor | 344.825,30 |
| Potraž.godišnja grobna naknada | 110.861,39 |
| Potraž.za komunalni doprinos | 132.841,25 |
| Potraž.za komunalnu naknadu | 207.767,20 |
| Potraživanja od povrata stipendija | 36.300,00 |
| Ostala potraživanja- refundacija troškova energenata-ambulanta | 669,99 |
| Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | 63.100,35 |
| Potraž.od prodaje građ. zemljišta | 63.100,35 |
| SVEUKUPNO: | 1.076.101,94 |

Na dan 30.06.2022.općina je imala nepodmirene obaveze u iznosu od 738.953,56 kn, a sastojе se od:

| Podskupina | Naziv | Iznos |
|------------|---|-------------------|
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | 488.988,59 |
| 231 | Obveze za zaposlene | |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | |
| 239 | Ostale tekuće obveze | |
| 24 | Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 249.964,97 |
| 241 | Obav.za nabavu neproizv.dugot.imovine | |
| | SVEUKUPNO: | 738.953,56 |

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 2022. godinu.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2022. ostvareni su prihodi i primici u iznosu 4.870.875,06 kn, ili 50,80% godišnjeg plana, te rashodi i izdaci u iznosu 4.922.203,96 kn ili 30,45% godišnjeg plana. Ostvaren je manjak prihoda od 51.328,90 kn koji s viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.575.321,49 kuna, te u budućem razdoblju ostaje višak prihoda od 6.523.992,59 kuna.

Podturen, srpanj 2022.

Općinski načelnik:

Perica Hajdarović, mag.ing.mech.