

**OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE PODTUREN ZA
2022. GODINU**

I. OSNOVA ZA DONOŠENJE I OPĆE NAPOMENE

Odredbama članka 88. stavka 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 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

Godišnji 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 01.01.-31.12.2022.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 2022. godini nije korištena.

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

Općina u 2022. godini 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 prosinca 2022. ostvareni su u iznosu od 10.253.467,14 kn ili 109,56% godišnjeg plana, a 3,70 % su veći u odnosu na ostvarenje 2021.

Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

1	Vrsta prihoda	Ostvareno 01.-12.2021.	Izvorni Plan 2022.	Ostvareno 01.-12.2022.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
61	Prihodi od poreza	3.477.937,18	3.542.800,00	4.110.719,21	106,53%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	4.719.092,88	4.672.000,00	4.729.887,61	101,24%
64	Prihodi od imovine	670.222,37	491.430,00	486.698,95	99,04%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi Pristojbi po posebnim propisima i naknada	496.083,48	489.700,00	475.361,04	97,07%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	39.165,78	50.000,00	46.777,78	93,56%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
	UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	9.403.501,69	9.245.930,00	9.849.444,59	106,53%
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	9.728,00	97.000,00	96.881,30	99,88%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	14.536,72	16.000,00	10.380,32	64,88%
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	24.264,72	113.000,00	107.261,62	94,92%
	UKUPNO PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE	459.955,69	0,00	296.760,93	0,00%
	SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	9.887.722,10	9.358.930,00	10.253.467,14	110%

6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja (razred 6) u ukupnim prihodima i primicima iznose 96,06%, a ostvareni su 4,74% više u odnosu na ostvarenje 2021 ili 106,53% godišnjeg plana, a čine ih:

a) Prihodi od poreza (skupina 61)

- u ukupnim prihodima iznose 41,74 %, a ostvareni su u iznosu od 4.110.719,21kn ili 106,53 % godišnjeg plana, a ostvareni su 18,19% više u odnosu na ostvarenje 2021.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je više poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i poreza 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 48,02% ili 101,24% 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 486.698,95 kn ili 99,04% 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 97,07% godišnjeg plana, ostvareni su 4,18% manje u odnosu na 2021. godinu.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe 115.246,30 kn
- Prihoda po posebnim propisima 45.947,71 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 18.137,20 kn
- Komunalna naknada 296.029,83kn

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

(skupina 66) za promatrano razdoblje ostvareni su 46.777,78 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 107.261,62 kn, 94,92% godišnjeg plana, a odnose se na prodaju zemljišta u iznosu od 96.881,30 kn i prihode po osnovi otkupa stanova 10.380,32 kn.

6.1.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Na kraju 2022. godine postoji obveza namirenja nedostajućih sredstava za povrat poreza na dohodak I prireza poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu u iznosu od 296.760,93 kn

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

Za razdoblje od 01.01. do 31.12. ostvareni su rashodi i izdaci 12.159.024,57 kn ili 76,31 % godišnjeg plana, 145,72% prošlogodišnjeg ostvarenja.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

Skupina	Vrsta rashoda	Ostvareno 01.- 12.2021.	Izvorni Plan 2022.	Ostvareno 01.- 12.2022.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene	720.755,55	886.200,00	724.929,03	81,80%
32	Materijalni rashodi	1.926.891,55	3.115.951,49	2.529.141,57	81,17%
34	Financijski rashodi	6.685,20	17.000,00	12.922,46	76,01%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada	1.342.067,22	1.834.100,00	1.663.860,87	90,72%
38	Ostali rashodi	793.505,84	871.300,00	820.373,63	94,16%
	UKUPNO RASHODI POSLOVANJA	4.789.905,36	6.724.551,49	5.751.227,56	85,53%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.243.783,99	4.596.000,00	3.048.784,80	66,34%
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	2.310.626,32	4.613.700,00	3.359.012,21	72,81%
	UKUPNO IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU	0,00	0,00	0,00	0,00%
	SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI	8.344.315,67	15.934.251,49	12.159.024,57	76,31%

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima ostvareni su u iznosu 5.751.227,56 kn ili 85,53 % godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 724.929,03 kn, što iznosi 81,80% 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 2.529.141,57 kn ili 81,17% godišnjeg plana. Ostvarenje je veće nego 2021.g., 31,26 %. 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 12.922,46 kn ili 76,01% godišnjeg plana. Odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvarene su u iznosu 1.663.860,87 kn ili 90,72% 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 820.373,63 kn ili 94,16% 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 3.048.784,80 kn ili 66,34% 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, uređenje okoliša-Višenamjenski objekt Lončarevo, Izrada projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju dječjeg vrtića u Sivici, uređenje raskrižja kod PŠ Novakovec, uređenje kanala oborinskih voda u Podturnu i Celinama, izrada projektne dokumentacije-rotor u Podturnu, idejni projekt uređenja jednostavne građevine-pješačko biciklistička turistička staza, izrada idejnog Krajobraznog koncepta centra naselja Podturen, postavljanje usporivača prometa u Lončarevu, uvođenje sustava video nadzora, nabava traktora Same Explorer 100 M D LS i sitnilice biljnih ostataka „ Mulcher“ Concept Perugini ES 180, izrada projektne dokumentacije- sportski tereni Celine, unutarne i vanjsko uređenje prostorija NK Graničar Novakovec. Nisu utrošena sredstva planirana za sanaciju cesta nakon uvođenja kanalizacije.

Pregled ostvarenja rashoda u Posebnom djelu proračuna po programima:

Pro-gram	Naziv	Planirano 2022.	Ostvareno 01.01-31.12. 2022.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
1001	OPĆINSKO VIJEĆE	147.000,00	111.674,47	75,97%
1002	TIJELA JAVNE UPRAVE I ADMINISTRACIJE	2.545.251,49	2.185.716,05	85,87%
1003	RASHODI MJESNIH ODBORA	24.000,00	14.382,12	59,93%
1004	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	2.034.900,00	1.662.071,92	81,68%
1005	OBRAZOVANJE	1.603.000,00	1.475.747,86	92,06%
1006	PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	367.000,00	352.841,62	96,14%
1007	KULTURA	85.000,00	78.737,95	92,63%
1008	SOCIJALNA SKRB	358.400,00	294.608,23	82,20%
1009	OPĆE I JAVNE USLUGE	25.000,00	16.944,50	67,78%
1011	PROGRAMI I PROJEKTI UDRUGA-JAVNE POTREBE	340.000,00	339.500,00	99,85%
1015	IZGRADNJA KAPITALNIH OBJEKATA	8.394.700,00	5.621.255,86	66,96%
1020	PROGRAM POTPORA POLJOPRIVREDNICIMA	10.000,00	5.544,00	55,44%
	UKUPNO:	15.934.251,49	12.159.024,57	76,31%

POTRAŽIVANJA I OBVEZE:

Na dan 31.12.2022. općina je imala potraživanja u iznosu od 631.532,47 kn, a sastoje se od:

Naziv	Iznos
Potraživanja za prihode poslovanja	562.530,75
Porez na potrošnju	31.561,29
Porez na tvrtku	8.524,58
Porez na promet nekretninama	26.469,30
Potraživanja od najamnine poslovni prostor općine	8.456,68
Potraživanja od zakupa polj.zemljišta	32.308,63
NUV stambeni i poslovni prostor	133.900,84
Potraž.godišnja grobna naknada	36.196,29
Potraž.za komunalni doprinos	116.506,64
Potraž.za komunalnu naknadu	67.549,82
Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	8.456,68
Potraživanja od studenata	92.600,00
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	69.001,72
Potraž.od prodaje građ. zemljišta	69.001,72
SVEUKUPNO:	631.532,47

Na dan 31.12.2022.općina je imala nepodmirene obaveze u iznosu od 1.929.555,43 kn, a sastoje se od:

Podskupina	Naziv	Iznos
23	Obveze za rashode poslovanja	615.544,03
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.017.250,47
26	Obveze za zajmove	296.760,93
	SVEUKUPNO:	1.929.555,43

7. ZAKLJUČAK

Iz naprijed iznijetih podataka, opisanih aktivnosti i prezentiranih tablica, a u skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Podturen za 2022. godinu.

Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. ostvareni su prihodi i primici u iznosu 10.253.467,14 kn, ili 109,56% godišnjeg plana, te rashodi i izdaci u iznosu 12.159.024,57 kn ili 7,31% godišnjeg plana. Ostvaren je manjak prihoda od 2.202.318,36 kn koji s viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.575.321,49 kuna, te u budućem razdoblju ostaje višak prihoda od 4.669.764,06 kuna.

Podturen, ožujak 2023.

Općinski načelnik:

Perica Hajdarović, mag.ing.mech.