

**OBRAZLOŽENJE  
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA OPĆINE PODTUREN ZA  
2023. GODINU**

**I. OSNOVA ZA DONOŠENJE I OPĆE NAPOMENE**

Odredbama članka 88. stavka 1. 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.-30.06.2023.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 2023. 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 2023. 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 2023. ostvareni su u iznosu od 847.639,47 eura ili 50,66% godišnjeg plana, a 31,12 % su veći u odnosu na ostvarenje 2023.

Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

	Vrsta prihoda	Ostvareno 01.-06.2022.	Izvorni Plan 2023.	Ostvareno 01.-06.2023.	Index 5/4
1	2	3	4	5	6
61	Prihodi od poreza	299.835,34	490.700,00	399.976,80	81,51%
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	283.300,25	1.030.000,00	379.884,83	36,88%
64	Prihodi od imovine	22.357,57	68.400,00	23.566,55	34,45%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi Pristojbi po posebnim propisima i naknada	27.204,54	63.900,00	39.173,39	61,30%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.984,10	6.000,00	3.425,10	57,08%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	1.000,00	132,72	13,27%
	<b>UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>634.681,80</b>	<b>1.660.000,00</b>	<b>846.159,39</b>	<b>50,97%</b>
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	10.933,85	11.300,00	1.095,47	9,69%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	860,58	2.000,00	384,61	19,23%
	<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>11.794,43</b>	<b>13.300,00</b>	<b>1.480,08</b>	<b>11,13%</b>
	<b>UKUPNO PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>646.476,23</b>	<b>1.673.300,00</b>	<b>847.639,47</b>	<b>50,66%</b>

### 6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja (razred 6) u ukupnim prihodima i primicima iznose 99,83%, a ostvareni su 33,32% više u odnosu na ostvarenje 2022 ili 50,97% godišnjeg plana, a čine ih:

#### a) Prihodi od poreza (skupina 61)

- u ukupnim prihodima iznose 46,93 %, a ostvareni su u iznosu od 399.976,80 ili 81,51 % godišnjeg plana, a ostvareni su 33,40% više u odnosu na ostvarenje 2022.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je više prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada, poreza na promet nekretninama, porez 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 приходима ostvarene su 44,90% ili 36,88 % godišnjeg plana.

Sastoje se od:

- Tekuće pomoći:
  - iz državnog proračuna pomoći izravnjanja
- Pomoći za javne radove( zaposlenje 4 radnika)
  - HZZ
- Kapitalne pomoći
  - Pomoći iz EU sredstva

21.240,00 eura- uređenje okoliša-Višenamjenski objekt Lončarevo (Unicef)

37.826,00 eura- Edukativno-rekreacijski park Berek (Inicijativa LEADER)

#### **c) Prihodi od imovine (skupina 64)**

-u ukupnim приходима ostvareni su u iznosu od 23.566,55 eura ili 34,45% 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 61,30% godišnjeg plana, ostvareni su 44,00% više nego na polugodištu 2022. godine.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe 2.782,16 eura
- Prihoda po posebnim propisima 4110,22 eura

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

- Komunalnih doprinosa i naknada

- Komunalni doprinos 4.386,95 eura
- Komunalna naknada 27.894,06 eura

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

za promatrano razdoblje ostvareni su 3.425,10 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 13,27% godišnjeg plana, ostvareni su 100,00% više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

**6.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)**

Prihodi ovog razreda ostvareni su u iznosu 1.480,08, 11,13% godišnjeg plana, a odnose se na prodaju zemljišta u iznosu od 1.095,47 eura i prihode po osnovi otkupa stanova 384,61 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 447.078,86 eura ili 20,00% godišnjeg plana, 68,44% prošlogodišnjeg ostvarenja.

## Ostvarenje rashoda po skupinama:

Skupina	Vrsta rashoda	Ostvareno 01.- 06.2022.	Izvorni Plan 2023.	Ostvareno 01.- 06.2023.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene	36.724,64	136.200,00	53.248,78	39,10%
32	Materijalni rashodi	129.174,05	438.600,00	127.257,71	29,01%
34	Financijski rashodi	328,28	2.100,00	581,02	27,67%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada	118.740,08	248.500,00	131.136,51	52,77%
38	Ostali rashodi	70.550,24	105.300,00	74.898,61	71,13%
	<b>UKUPNO RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>355.517,29</b>	<b>930.700,00</b>	<b>387.122,63</b>	<b>41,59%</b>
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100.931,11	1.107.000,00	59.956,23	5,42%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	196.840,33	197.800,00	0,00	0,00%
	<b>UKUPNO RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>297.771,44</b>	<b>1304.800,00</b>	<b>59.956,23</b>	<b>4,60%</b>
	<b>UKUPNO IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
	<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>653.288,73</b>	<b>2.235.500,00</b>	<b>447.078,86</b>	<b>20,00%</b>

## **RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima ostvareni su u iznosu 387.122,63 eura ili 41,59 % godišnjeg plana, a čine ih:

**Rashodi za zaposlene (skupina 31)** ostvareni su u iznosu 53.248,78, eura što iznosi 39,10% godišnjeg plana, više su ostvareni u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini zaposlen je novi službenik, a u 2022. godini jedan službenik je bio na dugotrajnom bolovanju te su povećani i troškovi prijevoza. (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 127.257,71 eura ili 29,01% godišnjeg plana. Ostvarenje je manje nego 2022.g., 1,48 %. 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 581,02 eura ili 27,67% godišnjeg plana. Odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

**Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37)** ostvarene su u iznosu 131.136,51 eura ili 52,77% 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 74.898,61 ili 71,13% 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 59.956,23 eura ili 4,60% godišnjeg plana.

Rashodi ovog razreda odnose se na : Uređenje raskrižja kod PŠ Novakovec, Uređenje okoliša-višenamjenski objekt Lončarevo, izrada dječjeg igrališta u sklopu centra za djecu i obitelj Podturen, nabava skenera za potrebe ureda Općine, nabava drona za potrebe civilne zaštite, kupnja nekretnina za potrebe rotora, nabava traktorske kosilice, nabava kućica kamere za sportski objekt u Podturnu.

Pregled ostvarenja rashoda u Posebnom djelu proračuna po programima:

<b>Pro-gram</b>	<b>Naziv</b>	<b>Planirano 2022.</b>	<b>Ostvareno 01.01-30.06. 2022.</b>	<b>Indeks 4/3</b>
1	2	3	4	5
1001	OPĆINSKO VIJEĆE	23.700,00	13.952,53	58,87%
1002	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	312.500,00	101.594,23	32,51%
1003	RASHODI MJESNIH ODBORA	3.600,00	0,00	0,00%
1004	ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	285.300,00	47.099,42	16,51%
1005	OBRAZOVANJE	185.600,00	117.696,33	63,41%
1006	PROTUPOŽARNA ZAŠTITA	46.100,00	26.495,80	57,47%
1007	KULTURA	15.500,00	10.983,32	70,86%
1008	SOCIJALNA SKRB	50.400,00	21.170,18	42,00%
1009	OPĆE I JAVNE USLUGE	3.700,00	796,38	21,52%
1011	PROGRAMI I PROJEKTI UDRUGA-JAVNE POTREBE	45.000,00	39.400,00	87,56%
1015	IZGRADNJA KAPITALNIH OBJEKATA	1.244.800,00	67.890,67	5,45%
1020	PROGRAM POTPORA POLJOPRIVREDNICIMA	1.300,00	0,00	0,00%
1022	PROGRAM DEMOGRAFSKE OBNOVE	18.000,00	0	0,00%
	<b>UKUPNO:</b>	<b>2.235.500,00</b>	<b>447.078,86</b>	<b>20,00%</b>

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE:

Na dan 30.06.2023. općina je imala potraživanja u iznosu od 163.249,20 eura, a sastoje se od:

Naziv	Iznos
<b>Potraživanja za prihode poslovanja</b>	<b>154.340,51</b>
Porez na potrošnju	4.949,51
Porez na tvrtku	1.065,22
Porez na promet nekretninama	6.262,16
Potraživanja od najamnine poslovni prostor općine	1.706,36
Potraživanja od zakupa polj.zemljišta	10.688,42
NUV stambeni i poslovni prostor	52.865,81
Potraž.godišnja grobna naknada	23.340,85
Potraž.za komunalni doprinos	12.304,62
Potraž.za komunalnu naknadu	33.033,91
Potraživanja od povrata stipendija	8.123,65
<b>Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>8.908,69</b>
Potraž.od prodaje građ. zemljišta	8.908,69
<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>163.249,20</b>

Na dan 30.06.2022.općina je imala nepodmirene obaveze u iznosu od 5.609,38, a sastoje se od:

Podskupina	Naziv	Iznos
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja</b>	<b>5.355,54</b>
237	Obveze za naknade	
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>253,84</b>
241	Obav.za nabavu neproizv.dugot.imovine	
	<b>SVEUKUPNO:</b>	<b>5.609,38</b>

## **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 2023. godinu.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023

. ostvareni su prihodi i primici u iznosu 847.639,47 eura, ili 50,66% godišnjeg plana, te rashodi i izdaci u iznosu 447.078,86 eura ili 20,00% godišnjeg plana. Ostvaren je višak prihoda od 400.560,61 eura.

Podturen, rujan 2023.

Općinski načelnik:

Perica Hajdarović, mag.ing.mech.