**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ŽUPANIJA ZADARSKA**

**OPĆINA POSEDARJE**

**OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2025.**

Posedarje, kolovoz 2025

**3.OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE POSEDDARJE**

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21) čelnik Jedinice lokalne (regionalne) samouprave je dužan prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju plana proračuna za prvo polugodište tekuće godine podnijeti pretstavničkom tijelu do 30.rujna proračunske godine.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Obrazloženje se daje na ostvarivanje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prikaz ostvarenog viška odnosno manjka u izvještajnom razdoblju.

3.1. Prihodi i primici

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025.godine ostvareni su prihodi iznosu od 1.764.218,45€ što je 110,12% u odnosu na izvršenje u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine i 21,99% od ukupnog plana 2025. godine.

Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Posedarje za 2024. godinu i 2025 godinu – ekonomska klasifikacija

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje 2025.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 796.188,53 | 2.796.065,00 | 710.000,99 | 89,29 | 25,39 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 308.519,62 | 1.581.261,00 | 299.772,71 | 97,16 | 18,96 |
| 64 | Prihodi od imovine | 7.660,53 | 74.536,00 | 15.351,16 | 200,43 | 20,60 |
| 65 | Prihodi od admin. pristojbi | 267.597,87 | 847.932,00 | 233.179,40 | 87,14 | 27,50 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda,robe i usluga | 10.620,78 | 20.506,00 | 8.706,51 | 81,98 | 42,46 |
| 68 | Ostali prihodi | 5.844,38 | 6.500,00 | 71,54 | 1,22 | 1,10 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 206.655,37 | 2.696.500,00 | 497.133,14 | 240,56 | 18,44 |
|  | . |  |  |  |  |  |
|  | **PRIHODI I PRIMICI:** | **1.602.087,08** | **8.023.300,00** | **1.764.218,45** | **110,12** | **21,99** |

**Prihodi od poreza**

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 710.000,99€ što je 89,29% u odnosu na izvršenje prethodne godine i 25,39% u odnosu na plan a čine ih:

* porez i prirez na dohodak u iznosu od 518.905,83€
* porez na imovinu u iznosu od 187.183,23€
* porez na robu i usluge u iznosu od 3.911,93€

Izvršenje prihoda od poreza na dohodak ostvareni su u većem opsegu nego u istom izvještajnom razdoblju 2024.g.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 187.183,23€ i index izvršenja u odnosu na 2024.godinu je 51,72°%. U 2024.godinu ostvareni su prihodi u iznosu od 161.299,01€ a odnosi se na prihode od poreza na kuće za odmor. U 2025.godini isti porez je zamjenjen s porezom na nekretnine i prihodi s navedene osnove očekuju se u narednom razdoblju.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 177.973,83€ a odnosi se na porez na promet nekretninama.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

U 2024.godini ostvareni su prihodi od pomoći iz državnog proračuna za fiskalno izravnavanje u iznosu od 234.437,67€. U 2025.godini prihodi s te osnove ostvareni su u iznosu od 240.385,32 koji su na temelju uputa evidentiranju na podskupini 635 Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije i fiskalno izravnavanje, odnosno na osnovnom računu 6353 Pomoći za fisklano izravnavanje.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan ostvarene su u iznosu od 431,33€ a odnse se na pomoći Dječjem vrtiću Cvrčak iz proračuna grada Benkovca za sufinanciranje boravka djece u vrtiću s njihovog područja.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 58.956,06€ a odnose se na pomoći za financiranje projekta Zaželi-zlatne ruke.

**Prihodi od imovine**

* prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 189,73€. Te prihode čine kamate na depozite i kamate iz poslovnih odnosa
* prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 15.164,43€. Prihode čine prihodi od zakupa i iznajmljivanja imvine, prihodi od naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih građevina

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada**

* upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu od 31.970,96€. Prihode čine prihodi od prodaje državnih biljega, prihodi od turističke pristojbe, nakanda za služnost puta od Hrvatskog telekoma.
* prihodi po posebnim propisima ostvareni u iznosu od 32.355,21€. Prihode čine prihodi od vodnog doprinosa, ostali nespomenuti prihodi (prihodi od sufinanciranja potroška vode s hidranata i sufinanciranje roditelja za boravak djece u dječjem vrtiću)
* komunalni doprinos i komunalna naknada ostvareni su u iznosu od 168.853,43€ i to komunalni doprinos u iznosu od 35.382,86€ a komunalna naknada u iznosu od 133.470,57€.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 8.706,51€ a odnose se na prihod od Hrvatskih voda za 10% naplaćenie slivne vodne naknade i uplaćenih materijalnih troškova.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

* ostali prihodi ostvareni u iznosu od 71,54€

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 497.133,14€.

Strukturu tih prihoda čine prihodi od prodaje zemlje u Posedarju u dijelu Donja draga/Ivandići u iznosu od 391.977,02€ i prihodi od prodaje imovine u Poslovnoj zoni Posedarje/Slivnica u iznosu od 105.156,12€.

**3.2. Rashodi i izdaci**

*Rashodi i izdaci za 2024. i 2025. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta rashoda** | **Izvršenje 2024.** | **Plan 2025.** | **Izvršenje 2025.** | **Indeks** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 298.161,02 | 1.070.345,00 | 546.480,58 | 183,28 | 51,06 |
| 32 | Materijalni rashodi | 829.843,89 | 2.508.201,00 | 1.090.125,80 | 131,37 | 43,46 |
| 34 | Financijski rashodi | 3.011,22 | 6.550,00 | 3.122,89 | 103,71 | 47,68 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države | 33.060,02 | 221.252,00 | 22.378,81 | 67,69 | 10,11 |
| 2 | Naknade građanima i kućanstvima | 43.910,41 | 136.491,00 | 62.183,95 | 141,62 | 45,56 |
| 38 | Ostali rashodi | 202.776,82 | 740.361,00 | 428.510,54 | 211,32 | 57,88 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine | 47.375,00 | 1.314.300,00 | 60.605,73 | 127,93 | 4,61 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine | 294.991,19 | 2.172.100,00 | 371.858,36 | 126,06 | 17,12 |
|  | **RASHODI I IZDACI:** | **1.753.129,57** | **8.169.900,00** | **2.585.266,66** | **147,47** | **31,64** |

**RASHODI I IZDACI:**

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2025.g. ostvareni su rashodi u iznosu od 2.585.266,66€ što je 147,47% od istog izvještajnog razdoblja prošle godine i 131,64% od planiranih.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.152.802,57€ a rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 432.464,09€.

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 546.480,58€ i ostvareni su u znatno većeme iznosu nego u istom izvještajnom razdoblju prošle godine. Razlog povećanja su jer izvještajno razdoblje čine rashodi za zaposlene bruto plaća od šestog mjeseca 2025.godine tako da izvještajno razdoblje čine rashodi od mjeseca prosinca 2024.godine i do mjeseca lipnja 2025.godine.

* rashodi za bruto plaće djelatnika zaposlenih u JUO-u u iznosu od 268.300,48€ i rashodi za bruto plaće proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Cvrčak koje se financiraju iz izvora općinskog proračuna u iznosu od 176.715,95€.
* ostali rashodi za zaposlene JUO-a iznose 11.765,81€ a rashodi proračunskog korisnika iznose 16.294,99€. Rashode čine naknada za regres i naknada za troškove prehrane djelatnika.
* doprinosi na plaće djelatnika JUO-a iznose 44.490,84€ a rashodi za doprinose proračunskog korisnika iznose 29.158,10€.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u većem iznosu nego istom izvještajnom razdoblju prošle godine radi zapošljavanje novih djlelatnika, povratka djelatnika sa bolovanja preko 42 dana te iz razloga što izvještajno razdoblje 2025.godine terete i rashodi od mjeseca lipnja 2025.godine.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.090.125,80€ koji obuhvaćaju i materijalne rashode proračunskog korisnika. Materijalni rashodi JUO-a iznose 1.026.547,49€ a materijalni rashodi proračunskog korisnika iznose 43.578,31€.

Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima 23.724,66€, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 322.469,87€, a odnose se na rashode za uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje te sitni inventar i zaštitna radna odjeća.

Rashodi izvještajnog razdoblja 2025.godine su znatno veći u odnosu na izvršenje 2024.godine radi većih troškova nabavke materijala za održavanje vanjske rasvjete.

Rashodi za usluge iznose 689.431,66€. Navedene rashode čine rashodi za usluge pošte i telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnina i najamnina, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 54.499,61€, a odnose se na naknade članovima predstavničkih tijela, premije osiguranja, reprezentacija, troškovi članarina, pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka iz prijašnjih godina i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Izvršenje navedenih rashoda izvještajnog razdoblja 2025.godine je manje nego u 2024.godine jer je Općina Posedarje u 2024.godini imala troškove u iznosu od 239.950,00 odnosi se na izvansudsku nagodbu s pravnom osobom COLAS iz Varaždina za izgubljeni spor za izgubljenu dobit za prodano zemljište u Poslovnoj zoni Poseadrje/Slivnica.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od **3**.122,89€ a odnose se na rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostali nespomenuti financijski rashodi.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** ostvarene su u iznosu od 22.378,812€. Pomoć drugom proračunu odnosi se na pomoć Općini Poličnik u iznosu od 8.218,45€ a odonsi se na sufinanciranje zajedničkog upravnog odjela komunalnog redarstva.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 14.160,36€ a odnose se na pomoć Dječjem vrtiću Latica koji je korisnik proračuna grada Zadra dječjem vrtiću Ljubičica iz Maslenice za sufinanciranje boravka djece s područja Općine Posedarje.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osigurnja i druge** naknade ostvarene su u iznosu od 62.183,95€62 a čine ih:

* nakande građanima i kućanstvima u novcu ostvarene su u iznosu od 49.500,00€ a odnose se na stipendije stundetima i na naknade roditeljima za novorođenu djecu.
* naknade građanima i kućanstvima u naravi ostvarene su u iznosu od 12.683,965€ a odnose se na rashode za sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca i sufinanciranje autobusne linije te troškova stanovanja štićenika Centra za sicijalnu skrb Zadar.

**Ostali rashodi** ostvareni su u iznosu od 428.51,54€ a odnose se na:

* **tekuće donacije u** iznosu od 428.51,54€ -tekuće pomoći udrugama koje se financiraju na temelju javnog poziva za financiranje udruga

Od 01.01.2025.godine rashodi za pomoći izvan općeg proračuna i rashodi za donacije više se ne knjiže po novčanom načelu u trenutku plaćanja, nego po modificiranom načelu nastanka događaja, odnosno u trenutku preuzimanja obveze.

Iz navedenog rashodi izvještajnog razdoblja 2025.godine znatno su veći nego u izvještajnom razdoblju 2024.godine.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 432.464,09€ a čine ih:**

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 60.605,73€ a odnose se na rashode za idejne projekte.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 371.858,36 a čine ih:

* građevinski objekti u iznosu od 267.713,38€ (sportski objekti, ceste, energetski i komunikacijski vodovi u iznosu od 58.862,50, ostali nespomenuti građevinski objekti koji se odnose, nastavak gradnje zgrade za ispraćaj u mjesnom groblju u Posedarju u iznosu od 208.850,88. U 2025.godini započeo je projekt obnove zemljišnih knjiga pa je Općina Posedarje imala troškove nabavke računalne opreme i uredske opreme za djelatnike Općinskog suda koji rade na projektu i to u iznosu od 31.473,20€.

Troškovi nabavke opreme za komunalni pogon, nabavke opreme za dječja igrališta, nabavke opreme za zgradu za ispraćaj u groblju u Posedarju ukupno iznose 61.296,78€.

U 2025.godni istekao je ugovor o operativnom leasingu za osbno vozilo te je isto vozilo Općina Poseadrje otkupila od leasing kuće u iznosu od 11.375,00€.

**3.3. Rezultat poslovanja**

Općina Posedarje je u razdoblju od 01.01.2025.g. do 30.06.2025.g. ostvarila manjak prihoda nad radhodima i izdacima u iznosu od 782.038,72 eura.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Cvrčak Posedarje ostvario je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 39.009,49 eura.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NAZIV | UKUPNI PRIHODI I PRIMICI | UKUPNI RSHODI I IZDACI | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI | VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU |
| Općina Posedarje | **1.734.838,32** | **2.516.877,04** | **-782.038,72** | **459.916,88** | **-322.121,84** |
| DV Cvrčak Posedarje | **203.242,89** | **242.252,38** | **-39.009,49** | **1.261,78** | **-37.747,74** |
| Eliminacija 671/367 | **173.862,76** | **173.862,76** |  |  |  |
| UKUPNO: | 1.764.218,45 | 2.585.266,66 | -821.048,21 | 461.178,66 | -359.869,58 |

**4. POSEBNI IZVJEŠTAJI**

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

– izvještaj o korištenju proračunske zalihe,

– izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i

– izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

**4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

U izvještajnom razdoblju nije bilo izvršenja sredstava proračunske zalihe.

**4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U 2025.godini Općina Posedarje nije se zaduživala na tržištu novca i kapitala.

**4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

U izvještajnom razdoblju Općina Posedarje nije davala jamstva, te ne postoje ni izdaci po jamstvima.