**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ŽUPANIJA ZADARSKA**

**OPĆINA POSEDARJE**

**OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU**

**PLANA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2024**

Posedarje, srpanj 2024

**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.

Obrauloženje 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 30.06.2024.godine ostvareni su prihodi iznosu od 1.602.087,08€ što je 88,34% u odnosu na izvršenje u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine i 15,23% od ukupnog plana 2024. godine.

Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Posedarje za 2023. godinu i 2024 godinu – ekonomska klasifikacija

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 547.959,16 | 1.869.900,00 | 795.188,53 | 145,12 | 42,53 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 231.534,77 | 2.792.625,00 | 308.619,62 | 133,25 | 11,05 |
| 64 | Prihodi od imovine | 8.375,15 | 67.877,00 | 7.660,53 | 91,47 | 11,29 |
| 65 | Prihodi od admin. pristojbi | 287.943,57 | 957.256,00 | 267.597,87 | 92,93 | 27,95 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda,robe i usluga | 11.964,96 | 28.506,00 | 10.620,78 | 88,77 | 37,26 |
| 68 | Ostali prihodi | 1.944,75 | 83.000,00 | 5.844,38 | 300,52 | 7,04 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 723.796,19 | 4.718.734,00 | 206.655,37 | 28,55 | 4,38 |
|  | . |  |  |  |  |  |
|   | **PRIHODI I PRIMICI:** | **1.813.518,55** | **10.517.898,00** | **1.602.087,08** | **88,34** | **15,23** |

**Prihodi od poreza**

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 795.188,53€ što je 145,12% u odnosu na izvršenje prethodne godine i 42,53% u odnosu na plan a čine ih:

* porez i prirez na dohodak u iznosu od 431.026,40€
* porez na imovinu u iznosu od 361.890,05€
* porez na robu i usluge u iznosu od 2.272,08€

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

* pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 308.519,62€. Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sredstva fiskalnog izravnanja osigurana u državnom proračunu evidentiraju u okviru osnovnog računa 63311 Tekuće pomoći iz državnog proračuna ostvarene su u iznosu od 236.832,58 €,
* tekuće pomoći iz državnog proračuna za fisklanu održivost dječjih vrtića u iznosu od 30.565,00 €
* tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 1.780,20€
* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstva u iznosu od 72.301,78€

**Prihodi od imovine**

* prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 110,51€. Te prihode čine kamate na depozite i kamate iz poslovnih odnosa
* prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 7.550,02 €. 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 34.165,33€. Prihode čine prihodiod prodaje državnih biljega, prihodi od turističke pristojbe, nakanda za služnost puta od Hrvatskog telekoma.
* prihodi po posebnim propisima ostvareni u iznosu od 32.159,07€. 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 201.273,47€ i to komunalni doprinos u iznosu od 64.306,43€ a komunalna naknada u iznosu od 136.967,04€.

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

* prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 10.260,78€ 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 5.844,38€

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 206.655,37€. Ti prihodi ostvareni su u manjem iznosu nego u istom razdoblje prošle godine. U 2024. godini uplaćen je iznos od 194.852,21 € a odnosi se na dospijele rate za obročno plaćanje za prodana zemljišta u Poslovnoj zoni Poseadrje/Slivnica i 13.803,16€ za višegodišnji zakup grobnica.

 **3.2. Rashodi i izdaci**

*Rashodi i izdaci za 2023. i 2024. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Vrsta rashoda** | **Izvršenje 2023.** | **Plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** | **Indeks** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 250.510,79 | 824.399,00 | 298.161,02 | 119,02 | 36,17 |
| 32 | Materijalni rashodi | 569.571,49 | 2.501.887,00 | 825.680,30 | 144,97 | 33,00 |
| 34 | Financijski rashodi | 4.133,50 | 6.910,00 | 3.011,22 | 72,85 | 43,58 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države | 1.274,18 | 131.900,00 | 33.060,22 | 2594,61 | 25,06 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima  | 55.226,40 | 144.841,00 | 43.910,41 | 79,51 | 30,32 |
| 38 | Ostali rashodi | 163.137,38 | 746.276,00 | 202.776,82 | 124,30 | 27,17 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine | 69.808,15 | 1.259.031,00 | 47.375,00 | 67,86 | 3,76 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine | 376.286,22 | 4.920.067,00 | 301.989,63 | 80,26 | 6,14 |
|  | **RASHODI I IZDACI:** | **1.489.948,11** | **10.565.311,00** | **1.755.964,12** | **117,85** | **16,62** |

**RASHODI I IZDACI:**

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2024.g. ostvareni su rashodi u iznosu od 1.755.954,12€ što je 117,85% od istog izvještajnog razdoblja prošle godine i 16,62% od planiranih.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.406.599,79€ a rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 349.364,63€.

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 250.51,79€. Te rashode čine:

* rashodi za bruto plaće djelatnika zaposlenih u JUO-u u iznosu od 160.961,18 i rashodi za bruto plaće proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Cvrčak koje se financiraju iz izvora općinskog proračuna u iznosu od 137.199,84€.
* ostali rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 8.220,52€. Rashode čine naknada za regres i naknada za troškove prehrane djelatnika.
* doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 41.065,56€.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u većem iznosu nego istom izvještajnom razdoblju prošle godine radi zapošljavanje novih djlelatnika i povratka djelatnika sa bolovanja preko 42 dana.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 825.680,30€ koji obuhvaćaju i materijalne rashode proračunskog korisnika.

Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.726,54, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 93.758,15€, 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 za usluge iznose 436.836,34€. 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 285.359,27€, 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. Od ukupno ostvarenih ostalih nespomenutih rashoda poslovanja najveći dio tj iznos 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.

Općina Posedarje je jednokratno uplatila Elektri Zadar iznos od 89.950,00€ za elaborat optimalnog tehničkog rješenja priključenja objekta na niskonaponski električnu mrežu.

Isto tako jednokratno je uplaćen iznos od 75.000,00€ firmi COLAS a za ostatak od 75.000,00 odobreno je obročno plaćanje po 7.500,00€ mjesečno do namirenja iznosa.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od3.011,22€ 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 33.060,02€ 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 Poseadrje te pomoć školi u Posedarju za obnovu područnih školskih kuhinja.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osigurnja i druge** naknade ostvarene su u iznosu od 43.910,41€ a čine ih:

* nakande građanima i kućanstvima u novcu ostvarene su u iznosu od 31.000,00€ a odnose se na stipendije stundetima i na naknade roditeljima za novorođenu djecu.
* naknade građanima i kućanstvima u naravi ostvarene su u iznosu od 12.910,41€ 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 202.776,82 a odnose se na:

* **tekuće donacije u** iznosu od 174.194,09 € -tekuće pomoći udrugama koje se financiraju na temelju javnog poziva za financiranje udruga, te 28,582,73 tekuća donacija Turističkoj zajednici Novigradsko more.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 349.364,63€ a čine ih:**

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 47.375,00€ a odnose se na rashode za idejne projekte.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 301.989,63€ a čine ih:

* građevinski objekti u iznosu od 261.082,90€ (sportski objekti, ceste, energetski i komunikacijski vodovi, ostali nespomenuti građevinski objekti koji se odnose, nastavak gradnje zgrade za ispraćaj u mjesnom groblju u Posedarju, gradnja biopročušćivača na obali u Posedarju, dovršetak gradnje trga u središtu Posedarja, opremanje dječjih igrališta, opremanje malonogometnih igrališta
* postrojenja i oprema u iznosu od 40.906,73€ a odnosi se na nabavku opreme za vlastiti komunalni pogon te nabavku ostale opreme za dječja igrališta.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Ovi izdaci odnose se na otplatu glavnice financijskog leasinga u iznosu od 5.481,42€.

**3.3. Rezultat poslovanja**

Općina Posedarje je u razdoblju od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. ostvarila manjak prihoda nad radhodima i izdacima u iznosu od 159.358,76 eura.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Cvrčak Posedarje ostvario je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 230,96 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 | 1.574.018,45 | 1.732.865,74 | -158,847,29 | 250.853,22 | 92.005,93 |
| DV Cvrčak Posedarje | 157.512,93 | 158.024,40 | -511,47 | 280,51 | -230,96 |
| Eliminacija 671/367 | -129.444,30 | -129.444,30 |  |  |  |
| UKUPNO: | 1.602.087,08 | 1.761.445,84 | -159.358,76 | 251.133,73 | 91.774,97 |

**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 2024.g. nastavljena je otplata dugoročnog zajma za Financijski leasing po Ugovoru br. 37586 na iznos od 13.179,25 EUR i za Financijski leasing po Ugovoru br. 37584 na iznos od 36.242,94 EUR. Financijski leasing po oba ugovora sklopljen je na rok otplate od 5 godina

**Pregled plaćanja po kreditu do 30.06.2024. godine.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj ugovora o kreditu | Datum sklapanja ugovora | Dospjelo na naplatu glavnica do 30.06.2024 | Dospjelo na naplatu kamata do 30.06.2024. | Plaćeno glavnica do 30.06.2024. | Plaćeno kamata do 3.06.2024. |
| 37586 | 09.07.2019. | 1.453,87 | 27,56 | 1.453,87 | 27,56 |
| 37584 | 09.07.2019 | 4.027,55 | 87,72 | 4.027,55 | 87,82 |

**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.