****

**REPUBLIKA HRVATSKA**

 **KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA KLOŠTAR PODRAVSKI**

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KLOŠTAR PODRAVSKI ZA 2024.**

1. **ZAKONSKI OKVIR**

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) načelnik je u obvezi prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće godine do 30.rujna tekuće proračunske godine podnijeti predstavničkom tijelu na donošenje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2024. godinu sastoji se od:

1. Općeg dijela
2. Posebnog dijela
3. Izvještaja o korištenju proračunske zalihe
4. Izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
5. Izvještaja o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
6. Obrazloženja uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kloštar Podravski za 2024. godinu

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 85/23) kojim su definirani naslovi stupaca u tablicama i pojedini pojmovi.

1. **OPĆI DIO**

Izvještaj o izvršenju općeg dijela proračuna za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. sadrži:

* Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
* A. Račun prihoda i rashoda
* B. Račun financiranja
	1. **SAŽETAK A.RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA**

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda, gdje je u razdoblju od 01. siječnja do 30.lipnja 2024. ostvaren višak prihoda u iznosu od 138.834,48 eura.

**Račun zaduživanja/financiranja** sadrži Primitke od financijske imovine i zaduživanja koji iznose 165.000,00 eura te Izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 112.776,40 eura ,samim time Neto zaduživanje iznosi 52.223,60 eura .

**Konačni rezultat** poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. je višak prihoda od 191.058,08 eura.

* 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama :

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

* + 1. **Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji daje prikaz ukupnih prihoda ( prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine ) i rashoda ( rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine) za prvo polugodište tekuće godine te rezultat poslovanja za prvo polugodište tekuće godine, odnosno višak prihoda u iznosu od 191.058,08 eura.

* + - 1. **Prihodi**

Prihodi (skupina 6 + skupina 7) su ostvareni u iznosu od 1.509.509,12 eura što je 29,23% u odnosu na plan.

**Prihodi od poreza**

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 227.332,20 eura što je 19,81 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Porez i prirez na dohodak u iznosu od : 201.299,58 eura
* Porezi na imovinu u iznosu od : 22.316,84 eura
* Porezi na robu i usluge u iznosu od : 3.715,78 eura

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

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 1.049.424,26 eura, što je 37,15 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU u iznosu od 497.718,94 eura, Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u iznosu od 548.999,27 eura, Pomoći od izvanproračunskih korisnika 2.706,05 eura.

**Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 175.351,79 eura, što je 16,36 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 67.510,33 eura
* Prihodi od naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 98.398,97 eura, a odnose se na Naknadu za korištenje naftne luke, naftovoda i eksploataciju mineralnih sirovina.
* Ostali prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 9.442,49 eura.

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

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada su u iznosu od 33.230,48 eura što je 35,28 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Prihodi od ostalih pristojbi i naknada u iznosu od 12,47 eura
* Prihodi vodnog gospodarstva u iznosu od 250,25 eura
* Prihodi od doprinosa za šume u iznosu od 2.823,62 eura
* Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade u iznosu od 30.144,14 eura, a odnose se na Komunalni doprinos u iznosu od 363,29 eura i Komunalna naknada u iznosu od 29.780,85 eura.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 5.744,89 eura što je 287,24% u odnosu na plan, a čine ih:

* Ostali prihodi u iznosu od 5.744,89 eura.
	+ - 1. **Rashodi**

Rashodi (skupina 3 + skupina 4) su ostvareni u iznosu od 1.370.674,64 eura što je 26,37 % u odnosu na plan. Odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 803.057,76 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 567.616,88 eura.

**Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 150.781,64 eura što je 41,95% u odnosu na plan, a čine ih:

* Plaće za zaposlene u iznosu od 122.259,02 eura
* Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene u iznosu od 8.349,88 eura
* Doprinosi na plaće u iznosu od 20.172,74 eura

**Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu od 470.083,29 eura što je 59,20 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 9.944,77 eura
* Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 89.573,89 eura koji se odnose na uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 36.986,29 eura, materijal i sirovine u iznosu od 225,00 eura, energiju u iznosu od 23.463,15 eura, materijal i dijelovi za tek.i inv.održ. u iznosu od 28.172,02 eura, sitni invent.i auto gume u iznosu od 37,00 eura, službena, radna odjeća i obuća u iznosu od 690,43 eura.
* Rashodi za usluge u iznosu od 333.530,72 eura koji se odnose na usluge telef.pošte i prijevoza u iznosu od 8.048,28 eura, usluge tekuć. i inves.održ. u iznosu od 13.796,35 eura, usluge promidžbe i inform. u iznosu od 15.884,84 eura, komunalne usluge u iznosu od 150.426,55 eura, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 19.017,97 eura, intelektualne i osobne usluge u iznosu od 89.314,31 eura, računalne usluge u iznosu od 9.947,04 eura, ostale usluge u iznosu od 27.095,38 eura.
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 37.033,91 eura koji se odnose na naknade za rad predstavničkih i izvr.tijela u iznosu od 728,64 eura, premije osiguranja u iznosu od 1.048,58 eura, reprezentacija u iznosu od 15.261,29 eura, članarine i norme u iznosu od 2.513,76 eura, pristojbe i naknade u iznosu od 3.798,79 eura, ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 13.682,85 eura.

**Financijski rashodi**

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 5.140,33 eura, što je 20,56 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 2.331,88 eura
* Ostali financijski rashodi u iznosu od 2.808,45 eura, koji se odnose na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu od 78.056,80 eura što je 51,45 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Nagrade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 78.056,80 eura koje se odnose sufinanciranje boravka djece u DV, stipendije i školarine.

**Ostali rashodi**

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 96.995,70 eura, što je 19,62 % u odnosu na plan, a čine ih:

* Tekuće donacije u iznosu od 70.291,82 eura, koje se odnose na donacije vjerskim zajednicama, udrugama i političkim strankama, sportskim društvima, humanitarnim organizacijama, te ostale tekuće donacije (VZO, HGSS, Bibliobus).
* Kapitalne pomoći u iznosu od 26.703,88 eura, koje se odnose na Aglomeraciju.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 567.616,88 eura, što je 16,98% u odnosu na plan, a čine ih:

* Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 546.105,48 eura, koji se odnose na Građevinske objekte u iznosu od 509.662,67 eura ( Poslovni objekti 267.154,42 eura, Ceste, željeznice i ostali prometni objekti 147.502,35, Ostali građevinski objekti 95.005,90 eura), Postrojenja i oprema u iznosu od 36.442,81 eura ( Uredska oprema i namještaj 881,43 eura, Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 35.561,38 eura.
* Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 21.511,40 eura (projektno-tehnička dokumentacija, stručni nadzor).
	+ 1. **Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja**

Za izvršenje rashoda planirani su izvori financiranja, koje čine prihodi iz kojih se podmiruju rashodi određene vrste i utvrđene namjene. Za svaki planirani prihod određeno je uz koji izvor financiranja se veže, a rashodi se mogu izvršavati do visine planiranih ili ostvarenih prihoda po izvorima.

**Prihodi** (skupina 6+ skupina 7) ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.509.509,12 eura, što je 29,32 % u odnosu na plan, kako slijedi:

**-opći prihodi i primici** u iznosu od 408.441,16 što je 18,33 % u odnosu na plan , a čine ih porez i prirez na dohodak, porezi na imovinu, porezi na robu i usluge, prihodi od nefinancijske imovine, upravne i administrativne pristojbe, kazne i ostali prihodi.

-**prihodi za posebne namjene** u iznosu od 33.218,20 eura što je 35,34% u odnosu na plan, a čine ih prihodi od vodnog gospodarstva, od doprinosa za šume, komunalni doprinos i komunalna naknada.

-**pomoći** u iznosu od 1.049.424,26 eura što je 37,15% u odnosu na plan, a čine ih pomoći proračunu iz drugih proračuna, pomoći od izvanproračunskih korisnika i ostalo.

**Rashodi** ( skupina 3+ skupina 4) izvršeni su u iznosu od 1.370.674,64 eura, što je 26,37 % u odnosu na plan iz izvora kako slijedi:

-**opći prihodi i primici** u iznosu od 784.558,65 eura što je 38,98 % u odnosu na plan.

-**prihodi za posebne namjene** u iznosu od 48.435,24 eura što je 51,53 % u odnosu na plan.

-**pomoći** u iznosu od 537.680,75 eura što je 19,03% u odnosu na plan.

* + 1. **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

 Brojčane oznake i nazivi funkcijske klasifikacije preuzeti su iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom, nalaze se u prilogu i sastavni su dio ovoga Pravilnika.

Brojčane oznake funkcijske klasifikacije razvrstane su u razrede, skupine i podskupine.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.370.674,64 eura, što je 26,37 % u odnosu na plan i razvrstani su kroz devet funkcija.

1. **POSEBNI DIO**

U posebnom djelu proračuna navedeno je izvršenje proračuna u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine po organizacijskoj klasifikaciji, te rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji. Sami programi sastoje se od Aktivnosti koje su navedene po nazivima i pripadajućim brojčanim oznakama.

**Program: Djelatnost predstavničkih i radnih tijela** izvršenje u iznosu 728,64 eura što je 2,43% u odnosu na plan.

**Program: Djelatnost izvršnih tijela** izvršenje u iznosu od 118.496,53 eura što je 49,37% u odnosu na plan.

**Program: Djelatnost Jedinstvenog upravnog odjela** izvršenje u iznosu od 300.913,29 eura što je 44,91% u odnosu na plan.

**Program: Djelatnost Komunalnog poduzeća** izvršenje u iznosu od 158.700,95 eura što je 55,30% u odnosu na plan.

**Program: Tekuće i investicijsko održavanje imovine** u iznosu od 18.543,23 eura što je 123,62% u odnosu na plan.

**Program: Gospodarstvo** u iznosu od 46.485,00 eura što je 69,38% u odnosu na plan.

**Program: Socijalna i zdravstvena zaštita** u iznosu od 105.168,34 eura što je 40,83% u odnosu na plan.

**Program: Program predškolskog obrazovanja** u iznosu od 80.933,91 eura što je 15,27 % u odnosu na plan.

**Program: Program školskog odgoja i obrazovanja** u iznosu od 2.000,00 eura što je 8,00% u odnosu na plan.

**Program: Program religija, kultura i šport** u iznosu od 138.301,70 eura što je 31,15% eura u odnosu na plan.

**Program: Vatrogastvo i civilna zaštita** u iznosu od15.383,52 eura što je 33,01% eura u odnosu na plan.

**Program: Izgradnja i nabava poslovnih i građevinskih objekata** u iznosu od 497.795,93 eura što je 17,48% u odnosu na plan.

**Program: Program djelatnost mjesnih odbora** nema ostvarenja za navedeno razdoblje.

Kod donošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna donose se i posebni izvještaji koji su propisani Pravilnikom:

* izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
* izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,

OPĆINSKI NAČELNIK

Siniša Pavlović