

Sukladno odredbama članka 76. – 92. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (nn 24/13, 102/170 1/20 I 147/20) daje se polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Nedelišće za razdoblje 01.01.-30.06.2022. godine kojim se prikazuju:

1. Opći dio proračuna koji sadrži:
 - a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - b) Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj organizaciji
 - c) Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
 - d) Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
 - e) Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - f) Račun financiranja prema izvorima financiranja
2. Posebni dio proračuna-na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
 - a) Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
 - b) Izvršenje po programskoj klasifikaciji
3. Izvještaj o zaduživanju
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te realizacija rashoda i izdataka

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Sukladno odredbama navedenog Pravilnika u općem dijelu proračuna se (kroz Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja) daju podaci o izvršenju za I. polugodište prethodne godine, te podaci plana i izvršenja proračuna za tekuću godinu. Podaci o izvršenju daju se na četvrtoj razini dok se podaci plana proračuna tekuće godine navode na trećoj razini računskog plana, kako su i doneseni. Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i na plan tekuće proračunske godine.

Izvještaj o izvršenju proračuna sadrži podatke Općine i podatke svih prihoda i rashoda proračunskog korisnika DV Zvončić.

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici u iznosu od 16.791.656,44 kn, te realizirani rashodi i izdaci u iznosu od 14.292.626,46 kn, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od 2.499.029,98 kn. Godišnjim izvještajem za 2021.g. utvrđen je negativan rezultat poslovanja u iznosu od 2.568.327,61 kn koji se prenosi u naredno razdoblje, tako da je ukupni rezultat poslovanja na dan 30.06.2022. godine manjak u iznosu od 69.297,63 kn.

Izdaci u računu financiranja odnose se na povrat glavnice dugoročnog kredita Općine Nedelišće koji je realiziran kod Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 15.000.000,00 kn, temeljem Odluke o zaduženju Općinskog vijeća Općine Nedelišće od 28.04.2016. godine. Stanje kreditnih obveza Općine na dan 30.06.2022. godine:

Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	15.000.000,00
Početak otplate kredita	30.04.2017.
Rok otplate zadnje rate	31.12.2026.
Iskorišteni iznos	15.000.000,00
Iznos glavnice (u kn)	15.000.000,00
Iznos kamata (u kn)	2.280.101,54
Kamatna stopa - ugovorena	2,75
Otplaćeno glavnice (u kn)	8.008.714,18
Otplaćeno kamata (u kn)	1.710.190,81
Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	6.991.285,82

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela)
- Izvještaj po ekonomskoj klasifikaciji (unutar razdjela i glava proračuna prikazani su rashodi i izdaci po računima računskog plana – kontima, do četvrte razine)
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine).

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Podaci o postojećem dugoročnom kredit su navedeni gore uz obrazloženje Računa financiranja.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKJE ZALIHE

Planirani iznos proračunske zalihe Općine Nedelišće iznosi 50.000,00 kn i ona nije korištena.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Na dan 30.06.2022. godine Općina nema dana jamstva.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA, PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

6.1. Prihodi i primici

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta prihoda	Ostvareno 30.06.2021.	Plan 2022.	Ostvareno 30.06.2022.	Indeks % 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
61	Prihodi od poreza	9.727.643,71	21.663.500,00	11.251.233,55	51,94
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.707.500,52	11.903.000,00	3.123.944,54	26,25
64	Prihodi od imovine	673.760,90	2.346.000,00	584.425,77	24,91
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.662.786,22	4.828.000,00	1.525.350,36	31,59
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	10.020,00	168.000,00	71.100,07	42,32
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.522,31	95.000,00	60.047,04	63,21
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	129.034,00	576.000,00	158.981,29	27,60
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	15.819,55	122.500,00	16.573,82	13,53

UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	14.931.087,21	41.702.000,00	16.791.656,44	
Višak/manjak prihoda iz prethodne godine	360.283,99	- 2.677.000,00	- 2.568.327,61	
SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI	15.291.371,20	39.025.000,00	14.223.328,83	

Iz izvršenja prihoda Proračuna Općine Nedelišće sa 30.06.2022. i u usporedbi sa planom 2022. godine i sa izvršenjem prethodne 2021. godine za isti period donosimo sljedeće zaključke:

- prihodi od poreza (**skupina 61**) ostvareni su u iznosu od 11.251.233,55 kn, što je 51,94% planiranog, a u odnosu na 2021.g. su veći za 15,66%. Iz pojedinačnih iznosa na razini četveroznamenastog konta vidljivo je da je prihod od poreza na dohodak (od nesamostalnog rada) veći nego u istom razdoblju prethodne godine za cca 3 milijuna kuna.

Neto iznos povrata prihoda od poreza na dohodak po godišnjim prijavama građana (razlika za uplatu i obveza za povrat) ove godine (za prošlu godinu) iznosi -2.764.989,16 kn, a početak će se vraćati od 01.08.2022. na način da će se iznos od 25% raspoloživih prihoda poreza na dohodak umjesto jedinici lokalne samouprave direktno vraćati u državni proračun.

Prihodi evidentirani u okviru podskupine 613 su prihodi od poreza na korištenje javnih površina (6131) i poreza na promet nekretnina (6134).

U okviru podskupine 614 evidentirani su prihodi od poreza na promet (6142) koji se odnose na naplatu prihoda za prošle godine jer je Odlukom o porezima Općine Nedelišće porez na potrošnju ukinut kao mjera pomoći ugostiteljima i porez na tvrtku (6145) naplata poreza iz ranijih godina (porez na tvrtku je 2017.godine ukinut).

- Pomoći **skupine 63** ostvarene su u iznosu od 3.123.944,54 kn, što je više nego u istom razdoblju prošle godine:

633	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna		1.440.468,55
	- fiskalno izravnanje	1.310.102,76	
	- ministarstvo rada i mirovinskog sustava:		
	Program Zaželi (ostatak iz 2021.g.)-15%	55.651,76	
	Program Igrajmo se! - 15%	74.714,03	
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika		939.036,50

	- ured za ljudska prava i prava nac. manjina	19.036,50	
	- SRRH Kali Sara	400.000,00	
	- Savjet za nacionalne manjine RH	520.000,00	
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		738.739,49
	- ministarstvo rada i mirovinskog sustava:		
	Program Zaželi (ostatak iz 2021.g.)-85%	315.359,98	
	Program Igrajmo se! - 85%	423.379,51	

Iznos na kontu 6361 se odnosi na DV Zvončić (5.700,00 kn).

- Prihodi evidentirani u okviru **skupine 64** su prihodi koje Općina ostvaruje temeljem imovine kojom raspolaže (razne naknade za korištenje te prihodi od zakupa imovine i poljoprivrednog zemljišta).
Prihodi od dividende (6416) se odnose na dividendu iz 2021.g. od Bioinstituta d.o.o.
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine iznose 408.978,08 kn, što je za 110,05% više nego u istom razdoblju prošle godine:
 - prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta (90.996,82 kn),
 - prihode od zakupa poslovnih prostora (269.331,26 kn)
 - iznajmljivanja dvorana po mjesnim odborima (7.700,00 kn)
 - klesarske usluge na groblju (6.300,00 kn)
 - ostali prihodi (otkup grobnog mjesta) (34.650,00 kn)
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (**skupina 65**) iznose 1.525.350,36 kn i najvećim dijelom se odnose na prihod od komunalnih naknada fizičkih i pravnih osoba, zatim na prihode od komunalnog doprinosa. Također značajan udio u prihodima ove skupine ima i prihod proračunskog korisnika DV Zvončić u iznosu od 453.075,00 kn.

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (**skupina 66**) iznose 71.100,07 kn. Prihod Općine ostvaren je od naknade Hrvatskih voda za obavljenju uslugu prikupljanja sredstava slivne vodne naknade (zajedno sa sredstvima komunalne naknade) u iznosu od 59.502,07 kn, a razlika se odnosi na proračunskog korisnika.
- Prihod **skupine 68** se odnosi se na naplatu kazni.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (**skupina 7**) iznose 175.555,11 kn, a najviše se odnosi na prihode ostvarene prodajom zemljišta u iznosu od 158.981,29 kn.

6.2. RASHODI I IZDACI

Sukladno zakonskoj regulativi, u općem dijelu proračuna prihodi i rashodi se, u okviru Računa prihoda i rashoda, prikazuju po računima računskog plana (ekonomska klasifikacija) zbirno, za sve glave, razdjele i korisnike. Rashodi se detaljnije navode i obrazlažu u posebnom dijelu.

Prihodi i rashodi prikazuju se i prema izvorima financiranja, dok se samo rashodi prikazuju i prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja navedeni su, prema ekonomskoj klasifikaciji, primici od zaduživanja i izdaci (otplata glavnice dugoročnog kredita općine).

Isti se prikazuje i prema izvorima financiranja.

Posebni dio proračuna sadrži pregled svih rashoda i izdataka izvještajnog razdoblja po organizacijskoj klasifikaciji (po razdjelima i glavama) i po programskoj klasifikaciji (po programima i aktivnostima planiranim u okviru razdjela i glava).

U nastavku slijedi obrazloženje rashoda i izdataka.

RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA, MJESNA UPRAVA I SAMOUPRAVA

00101 OPĆINSKO VIJEĆE

U okviru ove glave proračuna evidentiraju se rashodi za isplatu naknada vijećnicima Općinskog vijeća Općine Nedelišće i članovima radnih tijela Općinskog vijeća te troškovi reprezentacije. Također otvorili smo i novu aktivnost za troškove svečane sjednice koja je ukupno iznosila 138.091,81 kn, a trošak do 30.06.2022. g., iznosi 100.914,76 kn, a odnosi se na:

- | | |
|---|--------------|
| - Najam dvorane | 28.710,00 kn |
| - Ugostiteljske usluge | 28.791,79 kn |
| - Kutije za plakete i tisak, izrada plaketa i pozivnica | 15.231,75 kn |
| - Postava pozornice i prijevoz stolica usluga prijevoza klavira | 3.675,00 kn |
| - Priprema videa, pisanje konferanse i | |

vođenje svečane sjednice	4.000,00 kn
- Aranžmani i buketi za dobitnike	2.540,00 kn
- Razglas i montaža opreme	8.500,00 kn
- Autorski ugovori	6.466,22 kn
- Fotoreportaža	3.000,00 kn

00102 OPĆINSKI NAČELNIK I ZAMJENIK

Evidentiraju se troškovi za isplatu naknade Načelniku i zamjeniku načelnika, troškovi reprezentacije te trošak službenog putovanja. U veljači je Načelnik zajedno s Voditeljem odsjeka za fondove i javnu nabavu sudjelovao na seminaru CEESEU u Latviji, trošak tog putovanja iznosi 4.913,89 kn i u cijelosti je podmiren od strane Međimurske energetske agencije d.o.o. (MENEa), prihod je evidentiran na kontu 6526.

00103 OPĆINSKA UPRAVA

Rashodi Općinske uprave realizirani su u skladu s planom i čine 38,87% plana, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

Ostale usluge (konto 3239) iznose 181.828,94 kn, a najviše se odnose na trošak biltena u iznosu 73.593,75 kn (lektura, uređivanje, dizajn i tisak), registraciju službenih vozila u iznosu od 8.391,75 kn te trošak naplate 1% prihoda od poreza na dohodak u iznosu od 92.203,88 kn u državni proračun.

00104 MJESNI ODBORI

Ukupno izvršenje svih mjesnih odbora iznosi 2.715.201,13 kn, što je 22,63% plana, s obzirom da je većina investicija planirana u drugoj polovici 2022. godine. U prvoj polovici godine u G. Hrašćanu se obnovio sportski park u iznosu od 171.243,75 kn, od toga se 102.843,75 kn odnosi na rekonstrukciju vanjske rasvjete nogometnog igrališta, a 68.400,00 kn se odnosi na izradu i montažu nadstrešnice sa klupama.

U Nedelišću se završilo s rekonstrukcijom ulice K. Vinka u iznosu od 430.182,65 kn, napravljen je i glavni projekt sportskog parka Dolić u iznosu od 49.625,00 kn. I. izmjenama i dopunama Proračuna za 2022. godinu dodane su dvije nove aktivnosti kod MO Nedelišće, a to su izgradnja prometnice s pješačkom stazom A. Mutvara (sufinancirano od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU) i sanacija i asfaltiranje dijela ulice Braće Radića, jedna i druga aktivnost bit će realizirane u drugoj polovici 2022.g. U Slakovcu je izgrađena nerazvrstana cesta SL05 u iznosu od 42.668,44 kn, također je napravljen idejni i glavni projekt rekonstrukcije ŽC s oborinskom odvodnjom i pješačkom stazom. Rekonstrukcija je planirana u drugoj polovici 2022. godine, sufinancirana od strane ŽUC-a. U MO Parag započela je gradnja Doma kulture sufinancirana od strane Kali Sare i Savjeta za nacionalne manjine, do 30.06.2022. potrošeno je 461.195,34 kn.

RAZDJEL 002 ODSJEK ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI I GOSPODARSTVO

Na izradu urbanističkog plana uređenja privredne zone Nedelišće II potrošeno je 45.000,00 kn. Za plan zelenog djelovanja isplaćeno je 43.970,40 kn što je 80% od ukupnog iznosa, a ostatak će biti isplaćen po dostavljenim izvještajima. Za novogodišnju rasvjetu potrošeno je 35.875,00 kn, a za usluge deratizacije i dezinsekcija potrošeno je 19.600,00 kn. Izrada plana uklanjanja divljih odlagališta na području Općine Nedelišće je iznosila 24.375,00 kn. Ostale aktivnosti poput subvencija obrtnicima, programa kontrole plodnosti tla, adaptacije i uklanjanja starih kuća, proširenja ulice Trnavska-V. Nazora (dio sufinanciran od strane ŽUC-a) te nabave kontejnera i kante za odvajanje otpada predviđeno je u drugoj polovici godine.

RAZDJEL 003 DRUŠTVENE DJELATNOSTI

U prvoj polovici godine na produženi boravak učenika u osnovnim školama je potrošeno 236.000,00 kn, a za izvanučioničku nastavu OŠ dr. Ivana Novaka Macinec potrošeno je 20.000,00 kn dok je na predškolski odgoj ukupno potrošeno 2.152.447,72 kn. Za stipendije je potrošeno 606.800,00 kn, od čega se 60.000,00 kn odnosi na stipendiranje učenika deficitarnih obrtničkih zanimanja, i 50.000,00 kn na jednokratne potpore studentima koji studiraju u Čakovcu i Varaždinu.

Vatrogasnoj zajednici MŽ je isplaćeno 2.048.000,00 kn za kapitalne donacije za vatrogasni dom u Nedelišću i uređenje parkirališta za pristupnu cestu kod vatrogasnog doma u Slakovcu. Od kulturnih manifestacija održana je Međimurska popevka.

Dar roditeljima za rođenje djeteta ide u drugoj polovici godine.

Od programa koji su u 100% iznosu sufinancirani od strane EU, u prvoj polovici godine, imamo program Igrajmo se! i na njega smo, do 30.06.2022., potrošili 498.093,54 kn. Program Zaželi i Zdrovje prije sega idu u drugoj polovici godine.