

Sukladno odredbama članka 76. – 88. Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) daje se polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Nedelišće za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine. Navedenim se pravilnikom propisuje izgled, sadržaj, obveznici primjene i rokovi podnošenja, donošenja i objave izvještaja. Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne samouprave sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. U izvještaju su sadržani podaci Općine i proračunskog korisnika DV Zvončić.

1. Opći dio proračuna koji sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

U kolonama podataka općeg djela navode se podaci izvornog plana (osnovni proračun ili izmjene i dopune proračuna ukoliko su donesene tijekom izvještajnog razdoblja), odnosno podaci izvornog plana i tekućeg plana (ukoliko su nakon donošenja proračuna ili izmjena i dopuna proračuna bile izvršene preraspodjele proračunskih sredstava). Općinsko vijeće Općine donijelo je tijekom izvještajnog razdoblja Izmjene i dopune proračuna Općine za 2023. godinu (svibanj 2023.), bez naknadno izvršenih preraspodjela, te se u koloni 3 sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja prikazuju podaci utvrđeni navedenim Izmjenama i dopunama. Kolona 2 i kolona 4 sadrže podatke izvršenja polugodišnjeg izvještajnog razdoblja (za prošlu i ovu godinu), a u kolonama 5 i 6 su indeksi. Radi mogućnosti usporedbe, prošlogodišnji podaci također se navode u eurima.

Sažetak računa prihoda i rashoda i Račun financiranja

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi u iznosu od 3.091.549,16 € što je više za 38,72 % u odnosu na prošlu godinu i 38,34 % ovogodišnjeg plana. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 3.057.369,73 € (38,64% više od prošle godine, a 38,32 % ovogodišnjeg plana), a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 34.179,43 € (46,69 % više od prošlogodišnjeg, a 40,21 % ovogodišnjeg plana).

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 2.466.021,34 € što je za 37,43 % više u odnosu na prošlu godinu, a 29,69 % ovogodišnjeg plana, od toga rashodi poslovanju su 1.973.706,45 € (22,61 % više u odnosu na prošlu godinu), a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 492.314,89 € (166,70 % više u odnosu na prošlu godinu, a 13,10 % ovogodišnjeg plana). Tijekom izvještajnog razdoblja ostvaren je realizirani višak prihoda u iznosu od 625.527,82 €.

Primici od zaduživanja tijekom izvještajnog razdoblja nisu realizirani, a izdaci za otplatu kredita su realizirani u iznosu od 102.427,68 € (otplata glavnice postojećeg dugoročnog kredita uzetog kod PBZ banke).

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i primitaka u iznosu od 3.091.549,16 € i ukupno ostvarenih rashoda i izdataka u iznosu od 2.466.021,34 € ostvaren je višak izvještajnog razdoblja u iznosu od 625.527,82 €. Uz preneseni manjak iz prethodnog razdoblja od 53.813,45 €, rezultat poslovanja na dan 30.06.2023. godine iznosi 469.286,69 €.

Račun prihoda i rashoda

- Prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana)
- Prema izvorima financiranja
- Prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi i rashodi prikazuju se u ovom izvještaju kroz račune računskog plana kako je propisano – podaci izvršenja do razine odjeljka (4. razina), a podaci plana do razine skupine (2. razina) – kako ih je i usvojilo Općinsko vijeće.

PRIHODI I PRIMICI

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta prihoda	Ostvareno 30.06.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 30.06.2023.	Indeks % 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
61	Prihodi od poreza	1.493.295,31	4.397.400,00	1.970.090,33	44,80
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	414.618,69	2.679.700,00	784.511,08	29,28
64	Prihodi od imovine	77.566,64	223.300,00	53.401,43	23,91

65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	202.448,78	641.800,00	224.311,52	34,95
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	9.436,60	21.300,00	11.719,45	55,02
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	7.969,61	15.000,00	13.335,92	88,91
71	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	21.100,44	50.000,00	5.195,85	10,39
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	2.199,72	35.000,00	28.983,58	82,81
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		2.228.635,79	8.063.500,00	3.091.549,16	
Višak/manjak prihoda iz prethodne godine		- 340.875,64	- 51.500,00	- 53.813,45	
SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI		1.887.760,15	8.012.000,00	3.037.735,71	

Iz izvršenja prihoda Proračuna Općine Nedelišće sa 30.06.2023. i u usporedbi sa planom 2023. godine i sa izvršenjem prethodne 2022. godine za isti period donosimo sljedeće zaključke:

- prihodi od poreza (**grupa 61**) ostvareni su u iznosu od 1.970.090,33 €, što je 44,80% planiranog, a u odnosu na 2022.g. su veći za 31,93%.

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 -438.765,82 €, a početak će se vraćati od 01.08.2023. 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 **grupe 63** ostvarene su u iznosu od 784.511,08 €, što je više nego u istom razdoblju prošle godine:

632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU		21.240,00
	- kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija	21.240,00	
633	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna		355.992,15
	- fiskalno izravnanje	315.663,00	
	- ministarstvo rada i mirovinskog sustava:		
	Program Zaželi (ostatak iz 2021.g.)-15%	9.062,95	
	Program Igrajmo se! - 15%	13.851,50	
	- ministarstvo zdravstvo RH - program Zdrovje prije sega	1.487,97	
	- kapitalne pomoći iz županijskih proračuna (obnova fasade DVD Macinec)	6.636,14	
	- kapitalne pomoći iz općinskih proračuna (Općina Strahoninec)	9.290,59	
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika		267.352,19
	- Hrvatski zavod za zapošljavanje-javni radovi	40.396,38	
	- SRRH Kali Sara	132.722,81	
	- Savjet za nacionalne manjine RH	94.233,00	
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava		138.280,34
	Program Zaželi (ostatak iz 2021.g.)-85%	51.356,68	
	Program Igrajmo se! - 85%	78.491,81	
	Program Zdrovje prije sega - 85%	8.431,85	

Iznos na kontu 6361 se odnosi na DV Zvončić (1.646,40 €).

- Prihodi evidentirani u okviru **grupe 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 2022.g. od Bioinstituta d.o.o. (726,03 €).
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422) iznose 33.517,38 €, što je za 38,25 % manje nego u istom razdoblju prošle godine:

	01-06/2022	01-06/2023	%
prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta	12.077,35	7.425,10	61,48
prihode od zakupa poslovnih prostora	35.746,40	20.017,86	56,00
iznajmljivanja dvorana po mjesnim odborima	1.021,97	1.820,71	178,16
klesarske usluge na groblju	836,15	1.068,35	127,77
ostali prihodi (otkup grobnog mjesta)	<u>4.598,85</u>	<u>3.185,36</u>	69,26
Ukupno	54.280,73	33.517,38	

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (**grupa 65**) iznose 224.311,52 € 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 60.598,41 €.
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (**grupa 66**) iznose 11.719,45 €. Prihod Općine ostvaren je od naknade Hrvatskih voda za obavljanu uslugu prikupljanja sredstava slivne vodne naknade (zajedno sa sredstvima komunalne naknade) u iznosu od 10.034,39 €, a razlika se odnosi na proračunskog korisnika.
- Prihod **grupe 68** se odnosi se na naplatu kazni, najveći dio odnosi se na naplatu zadužnice Velkom plusa d.o.o. u iznosu od 13.256,29 €, zbog nepridržavanja rokova i neizvršavanja poslova u ugovoreno vrijeme.
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (**grupa 7**) iznose 34.179,43 €, a odnosi se na prihode ostvarene prodajom zemljišta te naslijeđene kuće u Macincu (Čekolj).

- Primici od zaduživanja (**grupa 8**) – u izvještajnom razdoblju nije bilo realizacije.

RASHODI I IZDACI

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta rashoda	Ostvareno 30.06.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 30.06.2023.	Indeks % 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
31	Rashodi za zaposlene	276.224,93	799.285,00	339.243,50	42,44
32	Materijalni rashodi	438.948,87	1.628.670,00	662.203,47	40,66
34	Financijski rashodi	16.641,16	59.100,00	19.130,69	32,37
35	Subvencije	98.509,37	460.200,00	210.462,69	45,73
36	Pomoći dane u iznozemstvo i unutar općeg proračuna	60.973,55	266.600,00	110.339,82	41,39
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	90.033,71	351.580,00	110.272,27	31,36
38	Ostali rashodi	628.455,14	984.400,00	522.054,01	53,03
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	21.700,00	21.506,00	99,11
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	184.591,96	3.593.465,00	334.049,02	9,30
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	142.000,00	136.759,87	96,31
5	Izdaci za otplatu glavnice kredita	102.578,85	205.000,00	102.427,68	49,96
UKUPNO RASHODI I IZDACI		1.896.957,54	8.512.000,00	2.568.449,02	30,17

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 2.568.449,02 € što u odnosu na plan proračuna čini 30,17% planiranog. U gornjoj tabeli rashodi i izdaci su prikazani zbirno za Općinu i proračunskog korisnika DV Zvončić, a njihova detaljna razrada po programima i aktivnostima vidljiva je u posebnom dijelu proračuna.

Svi rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja detaljno su vidljivi u posebnom dijelu proračuna i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji**, gdje se oni prikazuju unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Račun financiranja

Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

U računu financiranja navode se primici od zaduživanja (kredit i zajmovi), te otplata glavnice istih. U izvještajnom razdoblju Općina nije realizirala planirane primitke. Isti će se po odobrenju, realizirati u narednom razdoblju.

Za otplatu glavnice postojećih kredita utrošeno je 102.427,68 €.

Prikaz ostvarenog manjka odnosno viška u izvještajnom razdoblju

Iz protekle proračunske godine (2022.) Općina i DV Zvončić prenijeli su ukupan rezultat poslovanja u iznosu manjka od 53.813,45 €.

Tijekom prvog polugodišta 2022. godine Općina i DV Zvončić ostvarili su negativan rezultat poslovanja u iznosu od 9.197,39 €, što uz navedeni preneseni manjak iz prethodne proračunske godine čini ukupni rezultat konsolidiranog proračuna za prvo polugodište 2023. godine od **469.286,69 €** (isti se sastoji od rezultata Općine od 444.766,52 €, te proračunskog korisnika od 24.520,17 €).

POSEBNI IZVJEŠTAJI UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja sredstva proračunske zalihe nisu realizirana.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina nije ostvarila primitke od zaduživanja. Planirani primici realizirat će se, po dobivanju suglasnosti Vlade RH za zaduživanje, u narednom razdoblju, u svrhu sufinanciranja rashoda za Dječji vrtići u Dunjkovcu koji su planirani proračunom Općine za 2023. godinu. Proračunski korisnik nema dugoročne kredite.

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 1.990.842,13 € (15.000.000,00 kn), temeljem Odluke o zaduženju Općinskog vijeća Općine Nedelišće od 28.04.2016. godine.

Stanje kreditnih obveza Općine na dan 30.06.2023. godine:

	EUR	KN
Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	1.990.842,13	15.000.000,00
Početak otplate kredita	30.04.2017.	30.04.2017.
Rok otplate zadnje rate	31.12.2026.	31.12.2026.
Iskorišteni iznos	1.990.842,13	15.000.000,00
Iznos glavnice	1.990.842,13	15.000.000,00
Iznos kamata	302.621,48	2.280.101,54
Kamatna stopa - ugovorena	2,75	2,75
Otplaćeno glavnice	1.267.684,38	8.008.714,18
Otplaćeno kamata	249.747,18	1.710.190,81
Ostalo za otplatu (glavnice)	723.157,74	6.991.285,82

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Nedelišće nije dala jamstva ni vršila plaćanja po protestiranim jamstvima.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA sadrži:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvještaj prema programskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

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. Troškovi Dana Općine Nedelišće (30 dana za 30 godina Općine) iznose 40.424,58 €, dok troškovi za izbore nacionalnih manjina iznose 4.363,30 €.

00102 OPĆINSKI NAČELNIK I ZAMJENIK

Evidentiraju se troškovi za isplatu naknade Načelniku i zamjeniku načelnika, troškovi reprezentacije (337,20 €) te trošak službenog putovanja u Zg (184,31 €).

00103 OPĆINSKA UPRAVA

Rashodi Općinske uprave realizirani su u skladu s planom i čine 33,53 % plana, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

Ostale usluge (konto 3239) iznose 36.954,31 €, a najviše se odnose na trošak biltena u iznosu 10.246,00 € (lektura, uređivanje, dizajn i tisak), registraciju službenih vozila u iznosu od 924,69 € te trošak naplate 1% prihoda od poreza na dohodak u iznosu od 17.975,84 € u državni proračun. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 881,45 € se odnose na troškove protokola (vijenci, lampasi), te troškovi FINE za uslugu slanja dokumenata e-mailom i obnovu certifikata.

Ostali nespomenuti financijski rashodi u iznosu od 1.084,41 € se odnose na plaćanje ostavinskih postupaka i javnobilježničke usluge za iste. Fondu za zaštitu okoliša je plaćeno 289,34 € prema rješenju o plaćanju poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada za 2021.g.

00104 MJESNI ODBORI

Ukupno izvršenje svih mjesnih odbora iznosi 730.176,12 € što je 17,39% plana, s obzirom da je većina investicija planirana u drugoj polovici 2023. godine. U prvoj polovici godine u MO Črečan napravljena je bista Josip Vrhovski, a ukupni iznos troška je 11.304,33 €. U MO G. Hrašćanu se nastavilo s obnavljanjem sportskog parka u iznosu od 35.125,35 € (odnosi se na uređenje unutarnjih prostorija (34.099,35 €) te na izradu i montažu žičane ograde (1.026,00 €)). U iznosu od 48.737,88 € dograđen je Dom kulture u G. Hrašćanu koji je i prijavljen na natječaj za energetske obnovu. Kod MO Macinec je napravljen projekt energetske obnove Doma kulture u iznosu od 18.021,65 €. Također je nabavljeno novo dječje igralište (17.359,99 €), a kod Sportskog parka nabavljene su i montirane nadstrešnice s klupama (9.047,50 €), zaštitna ograda oko nogometnog igrališta (46.470,43 €), postavljeno je navodnjavanje u iznosu od 9.986,46 € te postavljeni tlakovci i rubnici u iznosu od 8.284,00 €. U MO Nedelišće napravljeno je još jedno odbojkaško igralište u Doliću u iznosu od 45.623,13 €, izgrađena je prometnica A. Mutvara sa pješačkom stazom u iznosu od 37.481,24 € te dio Trnavske ulice u iznosu od 9.861,10 € (ulica je produžena). Plaćeni su troškovi projektne dokumentacije centra za starije i nemoćne osobe (u suradnji s Međimurskom županijom) u iznosu od 36.965,26 €. U MO Pretetinec je napravljena pristupna cesta Domu kulture i parkiralište u iznosu od 33.397,98 €. U MO Parag kod Centra za djecu i obitelj nabavljeno je novo dječje igralište u iznosu od 27.642,34 € (sufinancirano od strane UNICEF-a).

RAZDJEL 002 ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI I GOSPODARSTVO

Za plan zelenog djelovanja isplaćeno je 4.150,00 €, a ostatak će biti isplaćen po dostavljenim izvještajima. Za novogodišnju rasvjetu potrošeno je 4.614,69 €, a za usluge deratizacije i dezinfekcija potrošeno je 9.465,23 €. Na program adaptacije i uklanjanja starih kuća utrošeno je 19.078,91 €, a na proširenje Trnavske ulice i V. Nazora u Nedelišću 14.301,02 € (najveći trošak se odnosi na rušenje kuće i zbrinjavanje otpada). Od ove godine plaćamo i Eko rentu gradu Čakovcu (9.806,36 €).

RAZDJEL 003 DRUŠTVENE DJELATNOSTI

U prvoj polovici godine na produženi boravak učenika u osnovnim školama je potrošeno 43.205,69 €, za ljetni kamp za nagrađene učenike osnovnih škola potrošeno je 8.555,00 € (28 učenika je bilo u Dramlju). Trošak projektne dokumentaciju za PŠ Dunjkovec je 12.500,00 €. Na predškolski odgoj ukupno je potrošeno 175.087,25 € dok je za stipendije je potrošeno 85.620,00 €.

Od kulturnih manifestacija održana je Međimurska popevka u iznosu od 11.320,00 €.

Kod zdravstvene zaštite proknjižena je mjera za zadržavanje liječnika u Domu zdravlja Nedelišće u iznosu od 2.389,01 €.

Od programa koji su u 100% iznosu sufinancirani od strane EU, u prvoj polovici godine, imamo program Igrajmo se! i na njega smo, do 30.06.2023., potrošili 115.474,62 €; program Zaželi u iznosu od 49.691,74 € i program Zdrovje prije sega u iznosu od 22.584,06 €.