Obrazloženje uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Zmijavci

za period 01.01.2025 do 30.06.2025 godine

U skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna (N.N.85/2023)

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Opći dio proračuna prema čl.4. Pravilnika sadrži:

-sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

-Račun prihoda i rashoda

-Račun financiranja

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan i tekući plan.

1.1 Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka čiji je indeks ostvarenja na isto razdoblje protekle godine 204, te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije čiji je indeks ostvarenja za izvještajno razdoblje tekuće godine 222, te razliku ukupno ostvarenog viška prihoda 348.845,88€ višak tekućeg razdoblja .

1.2.Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda iskazan prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

-Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji

-Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

-Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

1.2.1. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji iskazan na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, za izvršenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije, te ostvarenje za izvještajno razdoblje na razini razreda , skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, te indeks ostvarenja za izvještajno razdoblje u odnosu na ostvarenje za izvještajno razdoblje prethodne godine i indeks ostvarenja na tekući plan za proračunsku godinu.

Ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 1.242.820,99€ veći od istog razdoblja prošle godine 110,5%). Prihodi od poreza ostvareni su u svoti od 376.137,86€ za 97% veći od prošlogodišnjih. Pomoći iznose 841.757,00€. Prihodi po posebnim propisima iznose 24.925,22€ za 29% veći od istog razdoblja prošle godine, a odnose se na prihode od komunalne naknade i komunalnog doprinosa.

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja su 924.386,77€ za 80% veći od prošlogodišnjih, i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 459.088,34€.

Rashodi za zaposlene proporcionalno broju zaposlenih, veći su od prošlogodišnjih i iznose 217.548,33€, odnose se na plaće načelnika i pročelnika , plaće za privremeno zaposlene djelatnike za javni rad i plaće privremeno zaposlenih djelatnica Programa zaželi .

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu od 423.016,13€ za 68% su veći od prošlogodišnjih. Subvencije su ostvarene u iznosu od 20.849,96€. Naknade građanima i kućanstvima su veće od prošlogodišnjih za 47% i iznose 94.401,68€, ostali rashodi iznose 165.461,96€ a odnose se na tekuće donacije. Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 318.434,00€ i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 459.088,34€. Ukupno ostvaren manjak prihoda za period od 01.01.2025 do 30.06.2025 je 140.654,12€.

1.2.2. Izvještaj prihoda i rashoda prema izvorima financiranja sadrži prikaz prihoda i rashoda prema izvorima financiranja iskazan prema nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine za izvještajno razdoblje prethodne godine, tekući plan za proračunsku godinu , ostvarenje za izvještajno razdoblje tekuće godine, te indeks ostvarenja na isto razdoblje prošle godine i indeks ostvarenja u odnosu na plan tekuće godine. Izvor Opći prihodi i primici sačinjavaju prihodi od poreza, prihodi od financijske imovine ,prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od upravnih pristojbi i administrativnih pristojbi, prihodi od kazni te primici od financijske imovine i zaduživanja, ostvareni u iznosu od 900.563,00€. Izvor Pomoći ostvarene u iznosu od 841.757,74,00€ , čine prihodi ostvareni od Pomoći proračunu iz drugih proračuna unutar općeg proračuna, a odnose se na tekuće pomoći proračunu i tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava .

1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda prema nazivu funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije za izvještajno razdoblje prethodne godine , tekući plan za proračunsku godinu , izvršenje za izvještajno razdoblje , te indeks izvršenja na odnos na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine, i indeks ostvarenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

1.3. Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka iskazanih prema proračunskim klasifikacijama u izvještaju računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvještaju računa financiranja prema izvorima financiranja.

1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji sadrži prikaz primitaka i izdataka iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda , skupine , podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije, ostvarenje za izvještajno razdoblje prethodne godine, tekući plan , ostvarenje za izvještajno razdoblje na razini razreda skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije te indeks ostvarenja u odnosu na izvršenje prethodne godine i indeks ostvarenja izvještajnog razdoblja u odnosu na tekući plan . Ostvaren je višak prihoda od financijske imovine u iznosu od 499.500,00€. Izdatak se odnosi povrat jamstvenog pologa za ozbiljnost ponude od 10.000,00€.

1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka prema izvorima financiranja iskazanim prema brojčanoj oznaci i nazivu izvora financiranja na razini razreda i skupine., ostvarenja za izvještajno razdoblje prošle godine tekući plan , ostvarenje za izvještajno razdoblje, indeks ostvarenja u odnosu na izvršenje prošle godine i izvršenje izvještajnog razdoblja u odnosu na plan.

2.Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna daje detaljan prikaz ostvarenja rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji na razini skupine i odjeljka, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti /projekta, te indeks izvršenja u odnosu na plan.

3. Obrazloženje, Općina nema korisnika proračuna.

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine , obuhvaćeni su svi prihodi i rashodi u periodu od 01. siječnja do 30.lipnja 2025. godine.

Izvršenje prihoda i rashoda ne prelazi planirane.

Ukupni prihodi i primici sastoje se od: Prihoda poslovanja, Prihoda od prodaje nefinancijske imovine i Primici od financijske imovine i zaduživanja, ostvareni u iznosu od 1.742.320,99€ čiji je indeks ostvarenja na isto razdoblje prošlogodišnjeg razdoblja 260 Ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 1.393.475,11€ s indeksom 208 u odnosu na prošlogodišnje, a sadrže: rashode poslovanja rashode za nabavu nefinancijske imovine i izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Ostvaren je višak prihoda i primitaka od 348.845,88€. Preneseni manjak prihoda je 705.993,67€, manjak za pokriće u slijedećem razdoblju je 357.147,79€

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni su 41.380,78€

obračunati prihodi od nefinancijske imovine su 12.633,16€

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.052.758,60€, od čega su

Dospjele 353.942.15€, a nedospjele obveze 698.816,45€.

Novčana sredstva na početku razdoblja 01.01.2025 iznose 16.131,14€

Novčana sredstva na kraju izvještajnog razdoblja su 49.347,19€.

Općina ima od HP Banke dozvoljeno prekoračenje od 110.000,00€

Do 05.12.2025. godine i dugoročni kredit od HPB u iznosu od 499.500,00€

Zmijavci, 29.07.2025

Zaduživanje jedinice lokalne i područne samouprave, kao i izdavanje jamstva i suglasnosti pravnim osobama u većinskom vlasništvu jedinice lokalne i područne samouprave regulirano je Zakonom o proračunu (N.N.br.:87/08, 136/12 i 15/15)

Općine gradovi i županije mogu se zadužiti samo za kapitalne projekte obnove i razvitka

(investicije) na temelju odluke njihova predstavničkog tijela, uz prethodnu suglasnost Vlade RH Zakonom o Proračunu ograničena je visina zaduživanja tako da ukupna godišnja obveza za otplatu zajmova (godišnji anuitet) jedinice lokalne i područne samouprave smije iznositi najviše 20% ostvarenih izvornih prihoda u godini koja prethodi zaduženju. Pod ostvarenim prihodima proračuna podrazumijevaju se ostvareni prihodi jedinice lokalne i područne samouprave umanjeni za prihode od domaćih i stranih pomoći i donacija, prihode iz posebnih ugovora (sufi8nanciranja građana), te prihode ostvarene s osnove dodatnih udjela u porezu na dohodak. Izuzetak su projekti koji se sufinanciraju iz sredstava Eu i projekti iz područja unapređenja energetske učinkovitosti.