

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PRIMORSKI DOLAC ZA 2024. GODINU

Odredbom članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) utvrđena je obveza Načelnika jedinice lokalne samouprave da podnese Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2024. godinu predstavničkom tijelu na donošenje, najkasnije do 30. rujna tekuće godine (veza članak 54. i 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Narodne novine 85/23)

Temeljem članka 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se u Službenom glasniku Općine Primorski Dolac te na mrežnim stranicama Općine u roku od 15 dana nakon što ga donese Općinsko vijeće Općine Primorski Dolac. Ukoliko Općinsko vijeće ne donese polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna isti se objavljuje na mrežnim stranicama Općine te u Službenom glasniku Općine Primorski Dolac u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkom tijelu.

Tijekom 2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko planskih dokumenata: Proračuna Općine Primorski Dolac za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Primorski Dolac za 2024. godinu, koje je Općinsko vijeće usvojilo na 23. sjednici održanoj dana 22.12.2023. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku“ Općine Primorski Dolac broj 43/23.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu (članci 76.-80.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje te posebne izvještaje

1. Opći dio izvještaja

- A. Račun prihoda i rashoda
- B. Račun financiranja

- A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

-Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

-Prihodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:

-Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

-Račun financiranja-analitički prikaz

-Račun financiranja prema izvorima financiranja

2. ***Posebni dio izvještaja***

A. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

B. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. ***Obrazloženje općeg dijela izvještaja***

A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

B. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

C. Podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju proračunske godine

D. Podaci o приходima i primicima te rashodima i izdacima ostvarenim preuzimanjem financijske imovine u naplati potraživanja javnih davanja

4. ***Obrazloženje posebnog dijela***

5. ***Posebni izvještaji***

A. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

B. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

C. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

C. ***Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka***

Slijedom naprijed navedenog , u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

5.A IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKJE ZALIHE

Člankom 16. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Primorski Dolac za 2024. godinu propisano je da će se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti, koristiti sredstva proračunske zalihe. O korištenju proračunske zalihe odlučuje Načelnik Općine Primorski Dolac.

Sredstva za korištenje Proračunske zalihe Proračuna Općine Primorski Dolac za 2024. godinu predviđena su Proračunom Općine Primorski Dolac za 2024. godinu u glavi 00102-Općinski načelnik.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine iz sredstava Proračunske zalihe Proračuna općine Primorski Dolac temeljem naredbe o isplati Načelnika Općine Primorski Dolac isplaćena su sredstva kako slijedi:

1/ 21.02.2024. godine za uslugu izvedbe korizmenog koncerta isplaćeno je Klapi Drniš 1.100,00€.

5.B IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Općina Primorski Dolac se dana 12. kolovoza 2011. godine dugoročno zadužila kod Privredne banke Zagrebu u iznosu od 624.921,80 EUR prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan plasmana sredstva. Kredit je Općini odobren za financiranje projekta izgradnje infrastrukture gospodarske zone „Bristovača – Trištenica“ i izgradnja športske školske dvorane u Primorskom Dolcu.

Kredit je odobren uz valutnu klauzulu € s rokom vraćanja do 31. prosinca 2026. godine. Redovna kamata na godišnjem nivou iznosi 4,00 % fiksna. Stanje navedenog kredita na dan 30.06.2024. iznosilo je 373.837,03€ doku su dospjele a neplaćene kamate iznosile 66.399,17€ koje se odnose na redovne kamate u iznosu od 1.690,08€ te zatezne kamate u iznosu od 64.709,09€..

Općina primorski Dolac se u 2023. godini kratkoročno zadužila kod trgovačkog društva Acola d.o.o. za iznos od 90.250,00€ bez kamata za premošćivanje jaza između priliva sredstava i dospijeća obveza prema dobavljačima.

5.C IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2024. godini Općina Primorski Dolac *nije davala* jamstva niti postoje plaćanja po protestiranim jamstvima.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja(razred 6) ostvareni su u iznosu od 372.237,73€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 9,78%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) ostvareni su u iznosu od 33.145,73€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 6,18%.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 405.383,46€.

Rashodi poslovanja (razred 3) ostvareni su u iznosu od 333.407,47€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 42,14%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(razred 4) ostvareni su u iznosu od 63.621,05€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 2%.

Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5) ostvareni su u iznosu od 19.956,94€ i odnosu na plan ostvareni su u postotku od 30,70%.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 416.985,46€ što znači da je ostvaren ukupni manjak u iznosu od 11.602,00€.

Kad se uključi preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2023. godine u iznosu od 860.201,15€ onda je ostvaren ukupni manjak u iznosu od **871.803,15€** za pokriće rashoda i izdataka u budućem razdoblju.

Navedeni manjak odnosi se na:

Općina Primorski Dolac 837.702,69€

Dječji vrtić „Maslačak“ 34.100,46€

PRIHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Primorski Dolac za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godine:

red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2022.	Plan proračuna za 2024. godinu.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	202.813,70	3.807.480,00	372.237,73	174,91%	9,78%	92,00
61	Prihodi od poreza	87.835,19	192.600,00	89.494,08	101,89%	46,47%	22,00
63	Pomoći	85.593,31	3.500.761,00	229.189,12	267,77%	6,55%	57,00
64	Prihodi od imovine	3.772,13	19.019,00	6.569,74	174,17%	34,54%	2,00
65	Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	34.198,52	93.050,00	45.750,75	133,78%	49,17%	11,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	0,00	663,31	0%	0,00%	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.414,55	2.050,00	570,73	40,35%	27,84%	0,00
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	21.772,48	535.985,00	33.145,73	152,24%	6,18%	8,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	21.772,48	535.985,00	33.145,73	152,24%	6,18%	8,00
3.	UKUPNI PRIHODI	234.586,18	4.343.465,00	405.383,46	172,81%	9,33%	100,00

Ukupni prihodi planirani za 2024. godinu u iznosu od 4.343.465,00€ u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 405.383,46€, te izvršenje plana iznosi 9,33%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 372.237,73€ što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 9,78%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi poslovanja bilježe međugodišnje povećanje od 74,91%. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima ostvarenim u 2024. godini iznosi 92%. Ostvarenje prihoda poslovanja, obzirom na vrste prihoda je slijedeće:

PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnog rada (porez iz plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Primorski Dolac), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine i dr. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretnina, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porez na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima. U Proračunu Općine Primorski Dolac za 2024. godinu porezni prihodi se planiraju ostvariti u iznosu od 192.600,00€, a ostvareni su u iznosu od 89.494,08€ što iznosi 46,47% od plana. U ukupnim prihodima sudjeluju sa 22%.

PRIHODI OD POMOĆI

U 2024. godini Općina je planirala prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 3.500.761,00€, a ostvareni su u iznosu od 229.189,12€ što je 6,55% od plana. Pomoći se odnose na pomoći od Općine Šolta za rad dječjeg vrtića u iznosu od 83.446,90€, pomoći iz proračuna temeljem kompenzacijske mjere u iznosu od 72.255,42€, pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjeg vrtića u iznosu od 28.429,20€ te kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 45.000,00€.

Ovi prihodi sudjeluju u ukupnim prihodima sa 57%.

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine kao slijedeća podskupina prihoda poslovanja planirani su u iznosu od 19.019,00€, a ostvareni su u iznosu od 6.569,74€ ili 34,54% od plana. Uglavnom ovaj iznos u najvećem dijelu odnosi se na zakup poslovnih prostora i to u iznosu od 6.538,31€.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 93.050,00€, a ostvareni su u iznosu od 45.750,75€ ili 49,17% od plana. Najznačajniji prihodi u ovoj kategoriji prihoda su prihodi po posebnim propisima (u najvećem djelu pravo služnosti HT-a) u iznosu od 12.135,08€ , komunalna naknada u iznosu od 11.220,74€ te komunalni doprinos u iznosu od 628,25€.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

U 2024. godini ovi prihodi nisu planirani , a ostvareni su u iznosu od 663,31€.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 2.050,00€ , a ostvareni su u iznosu od 570,73€ ili 27,84% od plana.

PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE

Ovi prihodi u 2024. godini planirani su u iznosu od 535.985,00€ niti , a ostvareni su u iznosu od 33.145,73€, a radi se o prodaji građevinskog zemljišta u gospodarskoj zoni.

RASHODI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Primorski Dolac u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Plan proračuna za 2024. godinu	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	232.389,09	791.165,00	333.407,47	143,47	42,14	84,00
31	Rashodi za zaposlene	83.809,58	332.260,00	175.723,57	209,67	52,89	44,00
32	Materijalni rashodi	133.959,65	396.260,00	141.935,72	105,95	35,82	36,00
34	Financijski rashodi	8.703,24	17.300,00	11.362,31	130,55	65,68	3,00
35	Subvencije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	0,00	4.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima	5.253,02	20.030,00	4.245,87	80,83	21,20	1,00
38	Ostali rashodi	663,60	20.465,00	140,00	21,10	0,68	0,00
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	85.811,37	3.187.300,00	63.621,05	74,14	2,00	16,00
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	85.811,37	3.174.300,00	63.621,05	74,14	2,00	16,00
	UKUPNI RASHODI	318.200,46	3.978.465,00	397.028,52	124,77	9,98	100,00

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2024. planirani su u iznosu od 791.165,00€ , a ostvareni su u iznosu od 333.407,47€ ili 42,14% od plana.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, rashodi za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Ovi rashodi čine 84% ukupnih rashoda. U nastavku slijedi detaljniji prikaz skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 332.260,00€, a ostvareni su u iznosu od 175.723,57 ili 52,89% od plana. Ovi rashodi se odnose na zaposlenike općinske uprave zajedno s načelnikom te plaće Dječjeg vrtića.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 396.260,00€, a ostvareni su u iznosu od 141.935,72€ ili 35,82% od planiranih sredstava. Navedeni rashodi su u posebnom djelu proračuna (T-Posebni dio) razvrstani kroz niz programa, a u okviru istih kroz niz aktivnosti i projekata.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 17.300,00€, a ostvareni su u iznosu od 11.362,31€ ili 65,68% od plana. Unutar skupine financijskih rashoda planiraju se rashodi za usluge platnog prometa te kamate po kreditima kao i zatezne kamate iz poslovnih odnosa. Ovi rashodi u najvećoj mjeri odnose se na redovne i zatezne kamate po kreditu od PBZ-a u iznosu od 9.718,77€.

Subvencije

Subvencije u 2024.godini nisu planirane niti su ostvarene.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 4.850,00€, a za izvještajno razdoblje nisu ostvareni.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 20.030,00€, a ostvareni su u iznosu od 4.245,87€ ili 21,20% od plana. Ovi rashodi odnose se na Naknade građanima i kućanstvima u novcu (obitelji lošijeg socijalnog statusa, naknade za novorođenče), zatim Naknade građanima i kućanstvima u naravi (financiranje lokalnog prijevoza, prijevoz učenika i studenata).

Ostali rashodi

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 20.465,00€, a ostvareni su u iznosu od 140,00€ ili 0,68% od plana. Ovi rashodi u najvećem djelu odnose se na donacije udrugama.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 3.187.300,00€, a ostvareni su u iznosu od 63.621,05€ ili 2% od plana i odnose se na rashode za nabavu proizvedene imovine. U ukupnim rashodima sudjeluju sa 16%.

Ovi rashodi odnose se na izgradnju boćališta kod Općine u iznosu od 20.937,50€ , izgradnju vidikovca u iznosu od 32.238,43€, izgradnju Etno eko kuće u iznosu od 4.000,00€, izrada urbanističkog plana u iznosu od 4.937,50€ te nabavka motorne kose u iznosu od 979,23€.

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA NA POČETKU I NA KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

- DJEČJI VRTIĆ „MASLAČAK“ PRIMORSKI DOLAC

Stanje na dan 01.01.2024. godine	667,53€
Stanje na dan 30.06.2024. godine	354,18€

- OPĆINA PRIMORSKI DOLAC

Stanje na dan 01.01.2024. godine	132.283,84€
Stanje na dan 30.06.2024. godine	4.510,92€

Primorski Dolac, rujan 2024. godine.