

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORIČAN
Goričan, srpanj 2023.g.

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORIČAN
za razdoblje 01.01. do 30.06.2022.g.**

Sukladno odredbama članka 76. do 80. Zakona o proračunu (NN br. 144/2021) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 85/23) podnosi se polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Goričan za razdoblje 01.01. do 30.06.2023. g. kojim se prikazuje:

1. Opći dio proračuna koji čini račun prihoda i rashoda i račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
3. Izvješće o zaduživanju
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te realizacije rashoda i izdatak

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju **ostvareni prihodi i primici od 658.971,54 EUR**, realizirani **rashodi i izdaci u visini od 531.594,74 EUR** te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od 127.376,80 EUR. Godišnjim izvještajem za 2022.g. utvrđen je pozitivan rezultat poslovanja u visini od 337.895,15 EUR koji se prenosi u naredno razdoblje tako da ukupni rezultat poslovanja na dan 30.06.2023.g. iznosi: **višak prihoda u iznosu od 465.271,95 EUR.**

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u Računu prihoda i rashoda plana proračuna, dok su u Računu financiranja navedeni primici i izdaci, sve do zakonom propisane četvrte razine računskog plana.

Sukladno gore navedenom Pravilniku u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana (I izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu – do treće propisane razine za donošenje plana), te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

Izdaci u računu financiranja odnose se na:

- Otplatu dugoročnog kredita za izgradnju sportske dvorane u Goričanu, a u izvještajnom razdoblju izvršen je povrat glavnice u iznosu od 36.416,94 EUR
- Otplatu kratkoročnog zajma u državni proračun po osnovi duga temeljem godišnje prijave poreza na dohodak za 2021.g. u iznosu od 43.944,88 EUR

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

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

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvještaj po ekonomskoj klasifikaciji
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Podaci o postojećem dugoročnom kreditu odnose na kredit za izgradnju sportske dvorane čije stanje glavnice na dan 30.06. iznosi 568.617,33 EUR.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Planirani iznos proračunske zalihe Općine Goričan iznosi 2.700,00 EUR i u periodu do 30.06.2023. nije korišten.

5. IZVJEŠTAJ O JAMSTVIMA

Na dan 30.06.2023. Općina Goričan nema dana jamstva.

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

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u visini od 339.999,49 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 255.147,23 EUR. U izvještaje je uključeno razrada poreza na dohodak po kategorijama sukladno izvješću FINE o vrstama poreza i prireza na dohodak.

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 15.719,45 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 8.608,52 EUR.

Prihodi od poreza na robu i usluge iznosili su 4.353,50 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 2.925,16 EUR.

Prihodi od pomoći iz proračuna ostvareni su u visini od 185.585,10 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine ostvareni su u iznosu od 234.784,74 EUR.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 14.724,77 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 9.915,63 EUR.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznosili su 51.145,47 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 60.799,09 EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznosili su 44.198,80 EUR a u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznosili su 15.918,88 EUR. Razlog takvog povećanja je prodaja 4 gradilišta u stambenoj zoni.

RASHODI I IZDACI:

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 531.594,74 EUR.

U polugodišnjem obračunu rashodi i izdaci su prikazani zbirno za općinu i proračunskog korisnika Knjižnicu i čitaonicu Goričan, 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.

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO

Rashodi evidentirani u ovoj glavi odnose se na rashode za rad Općinskog vijeća i Ureda načelnika.

U polugodišnjem razdoblju realizirani su u visini od 10.073,83 EUR.

RAZDJEL 002 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL OPĆINE GORIČAN

Unutar ovog razdjela rashodi su evidentirani sukladno Provedbenom planu Općine Goričan i ciljevima i programima koji su tamo definirani.

Pod programom „*Visoka kvaliteta urbanog i ruralnog prostora*“ nalaze se rashodi za:

- održavanje javnih površina,
- održavanje objekta karaule na graničnom prijelazu Goričan,
- nabavu urbane opreme
- mjere poticanja kupnje i uređenja nekretnina na području Općine Goričan
- široko pojasna mrežna infrastruktura

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 19.252,44 EUR.

Pod programom „*Dobro upravljanje u javnom sektoru*“ nalaze se rashodi za:

- administrativno, tehničko i stručno osoblje
- javne radove
- rashodi protokola i suradnje
- rashodi za materijal i energiju
- rashodi za usluge
- financijski rashodi
- rashodi za nabavu imovine i sitnog inventara
- rashodi za objavu natječaja i oglasa
- rashodi za računovodstvene programe
- rashodi za otplatu zajma za izgradnju sportske dvorane
- povrat duga po namirenju temeljem godišnje prijave poreza na dohodak za 2020.g.
- rashodi za redovito održavanje objekata i postrojenja
- naknadništvo
- Lokalna akcijska grupa LAG Mura-Drava
- Zaštitu okoliša
- Zbrinjavanje pasa lutalica
- Projektna dokumentacija za izradu tržnice
- Ostala projektna dokumentacija

- Projekt oborinske odvodnje
- Usluge održavanja internetskih stranica
- Postavljanje video nadzora na turističko rekreativnom centru Ribnjak
- Zajam za projekt „Rekonstrukcija i dogradnja vatrogasnog doma“
- Zajam za projekt „Rekonstrukcija kompleksa sportskog centra Goričan“
- Zajam za projekt „Rekonstrukcija i dogradnja dječjeg vrtića“
- Digitalizacija javne uprave

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 244.241,06 EUR.

Pod programom „*Konkurentno i inovativno gospodarstvo*“ nalaze se rashodi za:

- Proaktivno pristupanje privlačenju ulaganja i razvoju gospodarskih zona
- Promocija gospodarstva na domaćem i stranom tržištu
- Jačanje usluga potpora poduzetništvu

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 0,00 EUR.

Pod programom „*Suvremeno i otporno biogospodarstvo*“ nalaze se rashodi za:

- Poticajne mjere za poljoprivrednike
- Nerazvrstane ceste – izrada tabelarnog i grafičkog prikaza podataka, geodetske usluge

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 260,00 EUR.

Pod programom „*Održiv, inovativan i otporan turizam*“ nalaze se rashodi za:

- Program EU „Two rivers one goal“
- Proslava dana općine
- Gorička republika
- Advent u Goričanu
- Obilježavanje državnih blagdana
- Sufinanciranje manifestacija

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 26.089,55 EUR.

Pod programom „*Kvalitetno i suvremeno obrazovanje*“ nalaze se rashodi za :

- Osnovno i srednje školsko obrazovanje
- Visoko obrazovanje
- Sufinanciranje dječjeg vrtića
- Sufinanciranje edukativnih i obrazovnih programa učenika
- Rekonstrukcija i dogradnja dječjeg vrtića

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 64.306,49 EUR.

Pod programom „*Učinkovita i dostupna zdravstvena i socijalna skrb*“ nalaze se rashodi za:

- Unapređenje kvalitete socijalnih usluga

- Pomoć djeci s teškoćama u razvoju
- rashodi za zakladu Katruža
- ostale udruge osoba s invaliditetom
- rashodi za Crveni križ
- pomoć socijalno ugroženim obiteljima
- pronatalitetna politika – naknada za novorođenu djecu
- GD Crveni križ Čakovec – sufinanciranje Centra PRINOS
- Centar DOSTI – unapređenje infrastrukture za pružanje socijalnih usluga
- Poticajna naknada liječniku opće/obiteljske medicine

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 19.403,47 EUR.

Pod programom „*Bogat i uključiv društveni život*“ nalaze se rashodi za:

- financiranje javnih potreba u sportu
- financiranje javnih potreba u kulturi
- sredstva za rad ostalih udruga
- obnovu sakralnih objekata u naselju
- rekonstrukciju kompleksa sportskog centra Goričan

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 52.534,82 EUR.

Pod programom „*Unaprijeđen sustav upravljanja rizicima*“ nalaze se rashodi za financiranje:

- civilne zaštite
- osnovnu djelatnost DVD Goričan
- javnu vatrogasnu postrojbu grada Čakovca
- vatrogasnu zajednicu Međimurske županije
- hrvatsku gorsku službu spašavanja
- rekonstrukciju i dogradnju vatrogasnog doma

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 27.906,98 EUR.

Pod programom „*Energetska učinkovitost i korištenje OIE*“ nalaze se rashodi za financiranje:

- javne rasvjete na turističko-rekreativnom centru Ribnjak
- božićnu rasvjetu
- potrošnju i održavanje javne rasvjete

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 2.067,59 EUR.

Pod programom „*Razvijena komunalna infrastruktura*“ nalaze se rashodi na financiranje:

- Groblja
- Izgradnju tržnice
- Sanaciju odlagališta otpada
- Eko rentu za korištenje odlagališta otpada u Piškornici
- Zbrinjavanje azbestnog otpada
- Radova za izgradnji dijela oborinske odvodnje u naselju
- Radova na izgradnji kanalizacijskog sustava
- Uređenje pročelja doma kulture
- Opremanje doma kulture u okviru natječaja LAG-a Mura -Drava

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 14.527,42 EUR.

Pod programom „ *Suvremena prometna infrastruktura*“ nalaze se rashodi za financiranje:

- Sanaciju lokalnih cesta u naselju i nabavu prometne signalizacije
- Ugradnju kamera za nadzor brzine
- Izgradnju prometnih koridora u industrijskoj zoni
- Postavljanje video nadzora na ulazu u naselje
- Uređenje autobusnih stajališta i postavljanje solarnih pametnih ploča

U polugodišnjem razdoblju u okviru ovog cilja realizirano je 9.187,50 EUR.

7. VLASTITI POGON

Općinsko vijeće Općine Goričan donijelo je odluku o osnivanju Vlastitog pogona u prosincu 2021.godine.

Vlastiti pogon osnovan je s ciljem obavljanja slijedećih komunalnih djelatnosti:

- Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- Održavanje groblja
- Održavanje prostora i oprema javnih tržnica na malo
- Održavanje javnih zelenih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta i zimske službe

Službeno je Vlastiti pogon započeo sa radom od 01.04.2022.godine a komunalna djelatnost koja se trenutno najviše obavlja je održavanje javnih zelenih površina i održavanje groblja.

Pravilnikom o unutarnjem redu Jedinственog upravnog odjela Općine Goričan sistematizirana je nova ustrojstvena jedinica Vlastiti pogon u okviru kojeg su predviđena radna mjesta komunalnog radnika na održavanju javnih površina (2 namještenika) te tehničara za održavanje (dva namještenika).

U polugodišnjem razdoblju u okviru Vlastitog pogona zaposleno je troje namještenika te su rashodi za osoblje iznosili 18.660,858 EUR.

Rashodi za materijal i energiju (gorivo) iznosili su 3.300,10 EUR.

Za nabavu komunalne opreme utrošeno je 1.869,19 EUR.

U polugodišnjem razdoblju rashodi za poslovanje Vlastitog pogon iznosili su 24.670,23 EUR što predstavlja 30,73 % planiranog.

8. KNJIŽNICA I ČITAONICA GORIČAN

Za financiranje proračunskog korisnika Knjižnice i čitaonice Goričan u polugodišnjem razdoblju izdvojeno je 17.073,36 EUR što predstavlja 43,83 % planiranih sredstava.

9. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

U razdoblju od 01.01. do 30.06. 2023. g. Općina Goričan i Knjižnica i čitaonica Goričan nisu vodile nikakve sudske sporove.

10. FINANCIJSKA IMOVINA U BANCI I BLAGAJNI

S datumom 30.06.2023. g. stanje novčanih sredstava Općine Goričan na poslovnim računima iznosilo je 569.165,27 EUR, a stanje blagajne 214,26 EUR.

Stanje novčanih sredstava Knjižnice i čitaonice Goričan 1.310,63 EUR od čega stanje na poslovnom računu 1.109,80 EUR a stanje blagajne 200,83 EUR.

11. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ – OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja do 30.06.2023.g. iznosilo je 670.198,05 EUR. Od navedenog iznosa nedospjele obveze iznosile su 602.932,56 EUR a dospjele 67.265,49 EUR.

Rekapitulacija nedospjelih obveza:

- Obveze za otplatu kredita za izgradnju sportske dvorane OŠ Goričan: 568.617,33 EUR
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine: 14.588,01 EUR
- Obveze za rashode poslovanja: 19.727,22 EUR