

OBRAZLOŽENJE

Ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2021. godine uz polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna općine Gornji Mihaljevec

Sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbama članka 108-113 Zakona o proračunu („Narodne novine“ 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ 24/13) i Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ 102/17, 1/20, 147/20).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina), Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja na razini skupine (2. razina), te Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji na razini skupine (2.razina)
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina),
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Iz sažetka općeg dijela proračuna vidljivo je da su ukupni prihodi (6,7) i primici (8) planirani u iznosu od 30.069.800,00 kuna a ostvareni u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.510.136,69 kuna, da su ukupni rashodi (3,4) i izdaci (5) planirani u iznosu od 31.520.800,00 kuna a ostvareni u izvještajnom razdoblju u iznosu od 5.662.425,52 kuna. U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 152.288,83 kuna. Višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 819.669,45 kuna. Iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja ostvaren u iznosu od 667.380,62 kuna.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan (kn)	Ostvareno u izv. razdoblju (kn)
6	Prihodi poslovanja	18.769.800,00	5.449.951,85
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	300.000,00	60.184,84
3	Rashodi poslovanja	4.465.800,00	2.173.104,14
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	25.855.000,00	3.489.321,38
	Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))	-11.251.000,00	-152.288,83
	Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	1.451.000,00	819.669,45

B. RAČUN FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan (kn)	Ostvareno u izv. razdoblju (kn)
-----------------	--------------	-------------------	---------------------------------

8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	11.000.000,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.200.000,00	0,00
	Neto financiranje (8 - 5)	9.800.000,00	

Naziv	Izvorni plan	Ostvareno u izvj. razdoblju
Ukupno prihodi i primici	30.069.800,00	5.510.136,69
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	1.451.000,00	819.669,45
Ukupno rashodi i izdaci	31.520.800,00	5.662.425,52
Višak/Manjak + Neto financiranje	0,00	667.380,62

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna u općem dijelu proračuna daju se podaci o izvršenju za izvještajno razdoblje (na 4. razini ekonomske klasifikacije), podaci o izvornom planu do treće propisane razine za donošenje plana te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje (na 4. razini računskog plana). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu. Račun prihoda i rashoda iskazuje se prema:

- ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka (4.razina),
- prema izvorima financiranja na razini razreda i skupine (2. razina) i
- račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji na razini razreda i skupine (2. razina).

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna u posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije, pa se sastavlja:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela),
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji s izvorima financiranja (rashodi i izdaci prikazani po programima, aktivnostima i projektima i računima računskog plana do propisane razine odjeljka odnosno četvrte razine).

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Gornji Mihaljevec nije se zaduživala i nije koristila prekoračenje po poslovnom računu. Općina nema zaduženja iz ranijih razdoblja.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Gornji Mihaljevec nije koristila planirana sredstva proračunske zalihe.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Stanje obveza po danim jamstvima (u izvještajnom razdoblju) iskazanim u izvanbilančnoj evidenciji iznosi 500.000,00 kuna. Bjanko zadužnica izdana je Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU kao jamstvo po Ugovoru o financiranju broj 09-F-I-0423/21-20 za projekt sanacija cesta kroz naselja Općine Gornji Mihaljevec (ref. broj PORLZ 041).

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Planirani prihodi i primici Općine Gornji Mihaljevec za 2021. godinu iznose 30.069.800,00 kuna, a sastoje se od:

- **prihoda poslovanja** u iznosu od 18.769.800,00 kuna,
- **prihoda od prodaje nefinancijske imovine** u iznosu od 300.000,00 kuna
- **Primici od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu od 11.000.000,00 kuna

U izvještajnom razdoblju **prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 5.449.951,85 kuna, što iznosi 166,02% (index) u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 29,04% (index) planiranih prihoda poslovanja u 2021. godini.

Prihode poslovanja čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
Prihodi od poreza (61)	1.140.903,23	67,51%
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	3.203.758,74	21,32%
Prihodi od imovine (64)	607.974,59	59,43%
Prihodi od upr. i administr.pristojbi i po posebnim propisima i naknada (65)	169.511,29	40,85%
Prihodi od pruženih usluga (66)	327.804,00	55,86%

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) ostvarene su u nešto manjem obimu iz razloga što u općinski proračun do 30.06.2021 nisu uplaćena sva ugovorena sredstva po projektima.

U izvještajnom razdoblju **prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od kuna, što iznosi 88,90% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 1,21% planiranih prihoda poslovanja u 2021. godini.

Prihode od prodaje nefinancijske imovine čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
Prihodi od prodaje neproizvedene	56.986,90	28,49%

dugotrajne imovine (71)		
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)	3.197,94	3,20%

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u malom obimu jer prilikom prodaje zemljišta u industrijskoj zoni nije postignuta značajno viša cijena od početne istaknute u natječaju te samim time nije ostvaren niti prihod u planiranom obimu.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su od prodaje stana u općinskom vlasništvu. Kako nije bilo interesa za kupnju stana već za najam isti je dan u najam te se prihodi ostvaruju od najam pa su znatno manji od planiranih.

U izvještajnom razdoblju **Primici od financijske imovine i zaduživanja** nisu ostvareni jer do 30.06.2021 nije realiziran planiran primitak po osnovi zaduživanja koje je planirano za izvedbu projekta "Rekonstrukcija i građenje SRC Mladost".

RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci Općine Gornji Mihaljevec za 2021. godinu iznose 31.520.800,00 kuna, a sastoje se od:

- **rashoda poslovanja** u iznosu od 4.465.800,00 kuna
- **rashoda za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 25.855.000,00 kuna
- **Izdaci za financijsku imovinu i otplata zajmova** u iznosu od 1.200.000,00 kuna

U izvještajnom razdoblju **rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 2.173.104,14 kuna, što iznosi 164,15% (index) u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 48,66% (index) planiranih rashoda poslovanja u 2021. godini.

Rashode poslovanja čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
rashodi za zaposlene (31)	595.431,62	45,12%
materijalni rashodi (32)	956.998,30	44,18%
financijski rashodi (34)	17.995,88	36,73%
subvencije (35)	39.410,18	24,94%
naknade građanima i kućanstvima (37)	100.340,00	41,29%
ostali rashodi (tekuće donacije) (38)	462.928,16	87,34%

Subvencije se odnose na sufinanciranje vrtića za djecu koja su s područja općine ali polaze vrtiće van općine. Iznos je znatno smanjen iz razloga što se prošle godine osnovao općinski vrtić.

Ostali rashodi vezani su uz rashode ostvarene isplatom sredstava udrugama po prijavljenim projektima. Do 30.06.2021. godine isplaćena su gotovo sva sredstva prema ugovorima.

U izvještajnom razdoblju **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 3.489.321,38 kuna, što iznosi 112,94% u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u izvještajnom

razdoblju prethodne proračunske godine i 13,50% planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2021. godini.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	2.610.509,53	11,22%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)	878.811,85	53,42%

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u malom obimu jer je situacija za radove u SRC Mladost pristigla nakon 30.06.2021 te nije ušla u polugodišnji izvještaj.

U izvještajnom razdoblju **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** nisu ostvareni. Općina se u Izvještajnom razdoblju godini nije zaduživala. Zajam nije realiziran u izvještajnom razdoblju stoga nije bilo ni otplate.