

OBRAZLOŽENJE

Ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01. do 30.06.2024. godine uz polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna općine Gornji Mihaljevec

Na temelju Zakona o proračunu („Narodne novine“ 144/21), i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna I financijskog plana („Narodne novine“ 85/23)

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 3.058.100,00 EURA a ostvareni u izvještajnom razdoblju u iznosu od 720.298,01 EURA, dok su ukupni rashodi (3,4) i izdaci (5) planirani u iznosu od 3.608.100,00 EURA a ostvareni u izvještajnom razdoblju u iznosu od 755.733,51 EURA. Ukupan višak prihoda s uključenim viškom iz prošlih godina iznosi 396.459,21 EUR koji se prenosi u srpanj 2024. Godine.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan (EUR)	Ostvareno u izv. razdoblju (EUR)
6	Prihodi poslovanja	2.292.100,00	720.298,01
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	16.000,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	1.047.400,00	592.094,91
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.500.700,00	163.638,60
	Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))	-1.240.000,00	-35.435,50
	Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	550.000,00	431.894,71

B. RAČUN FINANCIRANJA

Brojčana oznaka	Naziv računa	Izvorni plan (EUR)	Ostvareno u izv. razdoblju (EUR)
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	750.000,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	60.000,00	0,00
	Neto financiranje (8 - 5)	690.000,00	0,00

Naziv	Izvorni plan EUR	Ostvareno u izv. razdoblju
Ukupno prihodi i primici	2.308.100,00	720.298,01
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	550.000,00	431.894,71
Ukupno rashodi i izdaci	3.548.100,00	755.733,51
Višak/Manjak + Neto financiranje	0,00	0,00

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 koristila prekoračenje po poslovnom računu niti se zaduživala.

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

Tijekom razdoblja 01.01.2024. do 30.06.2024. nije izdavala jamstva niti imala izdataka po jamstvima.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Planirani prihodi i primici Općine Gornji Mihaljevec za 2024. godinu iznose 2.308.100,00 Eura, a sastoje se od:

- **prihoda poslovanja** u iznosu 2.292.100,00 Eura,
- **prihoda od prodaje nefinancijske imovine** u iznosu od 16.000,00 Eura

U izvještajnom razdoblju **prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 720.298,01 Eura, što iznosi 31,21% (index) planiranih prihoda poslovanja u 2024. godini.

Prihode poslovanja čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje EUR	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
Prihodi od poreza (61)	302.839,19	75,20%
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)	190.722,57	13,84%
Prihodi od imovine (64)	146.035,71	42,21%
Prihodi od upr. i administr.pristojbi i po posebnim propisima i naknada (65)	27.282,03	70,13%
Prihodi od pruženih usluga (66)	53.418,51	42,73%

RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci Općine Gornji Mihaljevec za 2024. godinu iznose 3.608.100,00 Eura, a sastoje se od:

- **rashoda poslovanja** u iznosu 1.047.400,00 Eura
- **rashoda za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od 2.500.700,00 Eura
- **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** u iznosu od 60.000,00 Eura

U izvještajnom razdoblju **rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 755.733,51 Eura, što iznosi 21,30% (index) planiranih rashoda poslovanja u 2024. godini.

Rashode poslovanja čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
rashodi za zaposlene (31)	179.415,95	62,38%
materijalni rashodi (32)	220.483,07	49,39%
financijski rashodi (34)	8.274,68	50,76%
subvencije (35)	1.948,16	17,87%
naknade građanima i kućanstvima (37)	93.770,36	73,37%
ostali rashodi (tekuće donacije) (38)	88.202,69	55,68%

U izvještajnom razdoblju **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 163.638,60 Eura, što iznosi 6,54% planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

	Izvršeno za izvještajno razdoblje	Ostvareno u odnosu na plan (indeks)
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)	122.357,48	7,81%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)	26.288,12	3,40%