|  |
| --- |
| REPUBLIKA HRVATSKA  KRAPINSKO - ZAGORSKA ŽUPANIJA  O P Ć I N A N O V I G O L U B O V E C  Općinsko vijeće  Novi Golubovec 35, 49 255 Novi Golubovec  tel/fax: 049/412-648  OIB:61688552243  e-mail: opcina-novi-golubovec@kr.t-com.hr |

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE NOVI GOLUBOVEC ZA 2024. GODINU**

***SADRŽAJ***

1*) Izvršenje općeg i posebnog dijela Proračuna Općine Novi Golubovec u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*2) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*3) Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*4) Izvještaj o izdacima za udjele u glavnici u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*5) Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Proračuna Općine*

*Novi Golubovec u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*6) Izvještaj o stanju novčanih sredstava u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*7) Prijenos proračunskim korisnicima u razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*8) Izvještaj o obvezama u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2024. godine*

*9) Izvještaj o potraživanjima Općine Novi Golubovec u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine*

*10) Izvještaj o sudskim sporovima Općine Novi Golubovec u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine.*

**1. IZVRŠENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE NOVI GOLUBOVEC U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*Temeljem odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23) Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Novi Golubovec za 2024. godinu sadrži:*

***Opći dio Proračuna sadrži:***

1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
2. *Račun prihoda i rashoda i*
3. *Račun financiranja*

*Sažeta Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.*

*Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:*

1. izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
2. izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
3. izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

*Račun finaciranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:*

1. izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
2. izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

***Posebni dio Proračuna sadrži:***

1. *izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji*
2. *izvještaj po programskoj klasifikaciji*

**2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*U promatranom razdoblju Općina Novi Golubovec se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.*

**3. IZVJEŠTAJ O DANIMA JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*U promatranom razdoblju Općina Novi Golubovec nije davala jamstva.*

**4. IZVJEŠTAJ O IZDACIMA ZA UDJELE U GLAVNICI U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*U promatranom razdoblju Općina Novi Golubovec nije imala nikakve izdatke za udjele u glavnici.*

***Stanje na dan 30.06.2024. godine iznosi 116.976,69 eura a odnosi se na:***

* *Zagorski Vodovod Zabok 105.275,05 eura udio 1,11 °%*
* *Komunalac Konjščina 11.701,64 eura udio 1,00 °%*

**5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE NOVI GOLUBOVEC U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*Financiranje javnih izdataka u Općini Novi Golubovec u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine vršeno je temeljem Proračuna Općine Novi Golubovec koji je donesen na sjednici Općinskog vijeća 18. prosinca 2023. godine. Planirani prihodi i rashodi Općine Novi Golubovec, 2024. godinu iznose 832.000,00 eura.*

*Ukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj - prosinac 2024. godine planirani su u iznosu od 832.000,00 eura, a u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu 283.344,30 eura ili 39,81% planiranog iznosa.*

*U ukupno ostvarenim prihodima i primicima najznačajniji su prihodi od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti, prihodi od poreza na promet nekretnina,porez na potrošnju, prihodi od komunalne naknade.*

**5.1. PRIHODI POSLOVANJA**

*Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 283.344,30* ***eura*** *ili 78 00 % polugodišnjeg plana.*

*U okviru ove stavke prihodi Proračuna iznose 283.344,30 eura.*

***Prihodi od poreza***

*Porezni prihodi sastoje se od prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti, poreza na kuće za odmor, poreza na korištenje javnih površina, poreza na promet nekretnina, poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, te poreza na tvrtku odnosno naziv tvrtke. Planirani su u iznosu od 144.550,00 eura polugodišnji plan , a ostvareno je 153.665,53* ***eura*** *ili 53,15 6% polugodišnjeg plana plana.*

***Prihodi od poreza i prireza na dohodak*** *iznose 153.665,53 eura.*

***Pomoći unutar opće države*** *iznose 63.357,78 tekuće pomoći*

***Porezi na imovinu*** *iznose 343.395,90 eura. 48,21 % polugodišnjeg plana*

***Porezi na robu i usluge*** *iznose 31.925,09 eura 38,99 % polugodišnjeg plana*

***Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna***

*Prihodi od pomoći planirani su u iznosu od 130.000,00 eura polugodišnji plan ostvareni su u iznosu 63.357,78 eura plana jer projekat uređenja kuhinje doma kulture je pred završetkom i nisu još zatražena i dobivena EU sredstvat. U okviru ove stavke prihodi Proračuna iznose 11.128,14 eura, a na konsolidirane prihode proračunskih korisnika odnosi se 5.288,92 eura.*

***Prihodi od imovine***

*Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 35.675,00 eura, a ostvareni su u iznosu 34.395,90* ***eura*** *ili 96,41 % polugodišnjeg plana.*

***Prihodi od nefinancijske imovine*** *sadrže prihode od prodaje zemljišta nije realizirano, planirano 13.300,00 eura izvršenje 0,00 eura*

***Komunalni doprinosi i naknade*** *sadrže prihode od komunalnih doprinosa u iznosu od 629,11 eura i prihoda od komunalne naknade u iznosu od 18.610,59 eura.*

***Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga*** *ostvareni su u iznosu od 31.925,09 eura. 34 ,99 % polugodišnjeg plana.*

**VLASTITI IZVORI - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

*U višegodišnjem planu uravnoteženja proračuna Općine Novi Golubovec za razdoblje od 2024. do 2026. godine donesenom na 6. sjednici održanoj dana 16. prosinca 2023. godine se planirao višak od 107.000,00 eura za 2024. godinu, u 2024. Godini ostvareni višak od 235.035,68 eura te u 2024 pa je potrebno 1. Izmjenom proračuna u 2024. Godini uravnotežiti proračunski višak iz prethodne godine do kraja 2024. godine.*

*Plan mjera s utvrđenom dinamikom za raspodjelu preostalog dijela prenesenog viška u iznosu od 235.035,68 eura donijet će se do kraja 2024. godine.*

*Nakon uključivanja dijela projiciranog proračunskog viška, kao i nastavka pružanja javnih usluga zadovoljavajuće kvalitete, nastavit će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno ostvarenje proračunskih rashoda, uz poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava.*

*Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj - prosinac 2024. godine planirani su u iznosu od 832.000,00 eura, a u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu 259,535,04 eura ili 31,19 % planiranog godišnjeg plana.*

**5.2 RASHODI I IZDACI**

**RASHODI POSLOVANJA**

*Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 195.627,56 eura ili 43,74 % godišnjeg plana.*

***Rashodi za zaposlene***

*Rashodi za zaposlene sadrže plaće (bruto ) u iznosu od 39.527,75 eura, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 3.246,10 eura i doprinose na plaću 51.784,19 eura ostvareno je 49,47 % godišnjeg plana.*

***Materijalni rashodi***

*Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 181.440,00 eura, a ostvareni su u iznosu 51.784,19 eura ili 28,54 % godišnjeg plana.*

***Naknade troškova zaposlenima*** *ostvareni su u ukupnom iznosu od* ***3.012,00 eura za korištenje privatnog automobila za službene svrhe.***

***Rashodi za materijal i energiju*** *ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.645,20* ***eura****. U ove rashode spadaju uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitan inventar i auto gume, te službena, radna i zaštitna odjeća i obuća.*

***Rashodi za usluge*** *izvršeni su u ukupnom iznosu od 28.292,45 e****ura manje*** *u odnosu na ostvarenje u istom izvještajnom razdoblju 2023. godine. U ovu skupinu spadaju troškovi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, te ostale usluge.*

*Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznosi 1.789,13 eura za sufinanciranje poljoprivrednog redara što je manje od izvještajnog razdoblja prethodne godine.*

***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** *iznose 6.948,95* ***eura****, što je manje od izvještajnog razdoblja prethodne godine.* Na *Općinu Novi Golubovec odnose se: naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu od 237,73 eura, reprezentacija u iznosu od 735,39 eura, i ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 5.975,83 eura.*

***Financijski rashodi***

*Financijski rashodi planirani su u iznosu od 2.500,00 eura, a ostvareni su u iznosu 1.293,38 ili 103,47 % godišnjeg plana. Za usluge platnog prometa i bankarske usluge.*



***Subvencije***

*Subvencije su planirane u iznosu od 800,00 eura, a ostvarene su u iznosu 57,66 eura.*

***Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna***

*Pomoći unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 11.830,00 eura, a ostvarene u iznosu od 6.341,38 eura godišnjeg plana.*

***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja***

*Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja planirane su u iznosu od 70.630,00 eura, a ostvarene su u iznosu 47.484,85* ***eura ili67,23 % polugodišnjeg plana.***

1. *Naknade za djecu i obitelj 1.166,43 eura*
2. *Naknade za uskrsnice 0,00 eura*
3. *Naknade za božićnice 0,00 eura*
4. *Stipendije i školarine 9.240,00 eura*
5. *Porodiljne naknade i oprema za novorođenčad 1.500,00 eura*
6. *Sanacija građevinskih objekata 2.159,10 eura*
7. *Pomoć za kupnju ili gradnju prve nekretnine na području ONG 10.500,00 eura*
8. *Smještaj djece predškolskog odgoja u vrtić 20.978,92 eura*
9. *Ogrijev 0,00 eura*
10. *Sufinanciranje asistenta u vrtiću 2.100,00 eura*
11. *Pomoć roditeljima za nabavu radnih bilježnica 0,00 eur*
12. *Subvencija prijevoza učenika srednje škole 1.748,64 eur*
13. *Učenički dom 250,86 eura*

***Ostali rashodi***

*Ostali rashodi planirani su u iznosu od 80.300,00 eura, a ostvareni su u iznosu39.333,50 eura ili 48,98 % godišnjeg plana.*

***Tekuće donacije*** *iznose 39.333,50 eura, tekuće donacije vjerskim zajednicama 0,00 eura*

1. *Gorska služba spašavanja 0,00 eura,*  *Nogometni klub " Golubovec"19,980,00 eura,*  *DVD "Novi Golubovec" 5.669,04 eura,*  *KUD Golubovec 6.780,00 eura,*  *Crveni križ g.d. Zlatar 793,62 eura, Lag zeleni bregi 1.990,84 eura,*  *JVP grada Krapine 1.920,00 eura,* *Tekuće donacije koje nisu drugdje svrstane 2.200,00 eura.*

***RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE***

*Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 63,907,48 eura ili 33,22% plana. Sadrže rashode za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine 38.143,50 eura, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 539.065,32 eura i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 937,50 eura.*

***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine***

*Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 384.770,00 eura, a izvršeni u iznosu od 63.907,48eura, odnosno 34,10 % polugodišnji plan.*

***Rashodi za građevinske objekte*** *ostvareni su iznosu od 62.649,54 eura 34,10 %*

***Rashodi za postrojenja i opremu*** *ostvareni su iznosu od 1.257,94 eura uredska oprema 94,58 % godišnjeg plana.*



**5.3. REZULTAT POSLOVANJA**

*Ukupno su ostvareni* ***prihodi i primici*** *u iznosu od 283.344,30* ***ura****, dok su* ***rashodi i izdaci*** *izvršeni u visini od 259.535,04* ***eura*** *iz čega proizlazi* ***višak prihoda i primitaka*** *u iznosu od 258.844,94* ***eura****, te sa* ***prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodne godine*** *u iznosu od 235.035,68* ***eura*** *daje rezultat poslovanja na dan 30.06.2024. kao* ***višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju*** *u visini od* ***258.844,94 eura.***

**6. IZVJEŠTAJ O STANJU NOVČANIH SREDSTVA U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka na dan 30.06.2024. godine je 300.456,99 eura.*

1. *Stanje blagajne na dan 30.06.2024. godine je 80,56 eura.*
2. *Stanje prijelaznog žiro računa na dan 30.06.2024. godine je 0,00 eura.*
3. *Ukupan stanje u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine iznosi 300.537,55 eura*

**7. PRIJENOS PRORAČUNSKIM KORISNICIMA U RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*Općina Novi Golubovec nema proračunskih korisnika.*

**8. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

***Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja,*** *odnosno na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi* ***41.559,89 eura.***

*Dugovanja nisu starija od 30 dana odnosno sve obaveze su nedospjele.*

Redovito podmirujemo svoje obaveze.

**9. IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA OPĆINE NOVI GOLUBOVEC ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*Potraživanja Općine Novi Golubovec na dan 30.06.2024. su iznosila* ***71.309,66 eura*** *od čega se odnosi na komunalnu naknadu 66.540,07 eura za cijelu godinu eura odnosi na sudske sporove.*

***U promatranom razdoblju poslano je 50 opomena .***

2. *Zakup poslovnih prostora – 1.592,70 eura*
3. *Komunalne naknade – 66.540,07 eura*
4. *Vodovod bijeli potoci 2.878,33 eura*
5. *Porez na nekretnine 298,56 eura*

**10. IZVJEŠTAJ O SUDSKIM SPOROVIMA OPĆINE NOVI GOLUBOVEC U RAZDOBLJU OD 01.01.2024. DO 30.06.2024. GODINE**

*U promatranom razdoblju Općina Novi Golubovec nije pokrenula ni sudjelovala u nijednom sudskom sporu.*

*Predsjednik vijeća*

*Mladen Kos*