

Na temelju članka 76.-80. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.), i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23). i članka 28. Statuta Općine Sveti Juraj na Bregu („Službeni glasnik Međimurske županije“, broj 30/23.), Općinsko vijeće Općine Sveti Juraj na Bregu na 22. sjednici održanoj 26. rujna 2024. godine, donijelo je

OBRAZLOŽENJE
uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Sveti Juraj na Bregu
za razdoblje od 1. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
2. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
3. Obrazloženje,
4. Posebne izvještaje.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda,
- Račun financiranja.

Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda i primitaka i izdataka. Sažetak može sadržavati podatke o prenesenom višku odnosno manjku iz prethodne godine i višku odnosno manjku za prijenos u sljedeće razdoblje. Podaci se iskazuju za izvještajno razdoblje, uključujući i izvještajno razdoblje prethodne godine te izvorni plan odnosno rebalans i tekući plan, indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine i indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

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

- izvještaj o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj o приходima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

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

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi u iznosu od 1.506.462,98 eura i ukupni rashodi u iznosu od 1.318.615,08 eura, te je razlika višak prihoda u iznosu od 187.847,90 eura.

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna u izvještaju o приходima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuju se podaci:

- brojčana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina),
- izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina),
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina),
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

U izvještaju o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja iskazuju se podaci:

- brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

U izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se podaci:

- brojčana oznaka i naziv funkcijske klasifikacije na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije,
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda i skupine funkcijske klasifikacije,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

U izvještaju računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuju se podaci:

- brojčana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka (4. razina),
- izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina),
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine ekonomske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina),
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

U izvještaju računa financiranja prema izvorima financiranja iskazuju se podaci:

- brojčana oznaka i naziv izvora financiranja na razini razreda i skupine izvora financiranja,

- izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda i skupine izvora financiranja,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna posebni dio proračuna sadrži:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvještaj po programskoj klasifikaciji.

U izvještaju po organizacijskoj klasifikaciji iskazuju se podaci:

- broječna oznaka i naziv organizacijske klasifikacije na kojoj se proračun planira odnosno izvršava,
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu,
- tekući plan za proračunsku godinu,
- izvršenje za izvještajno razdoblje,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata a iskazuju se podaci:

- broječna oznaka i naziv organizacijske klasifikacije na kojoj se proračun planira odnosno izvršava, izvora financiranja, programa, aktivnosti i projekata te računa ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka (4. razina),
- izvorni plan odnosno rebalans za proračunsku godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG I GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna može se dati na opisni, broječni, grafički ili kombinirani način.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
- prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju.

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SVETI JURAJ NA BREGU

3.1.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

Planirani prihodi i primici Općine Sveti Juraj na Bregu za 2024. godinu iznose **5.137.200,00 eura**, a sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu od **5.115.700,00 eura**, prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od **21.500,00 eura** i primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od **700.000,00 eura**.

U prvih šest mjeseci **prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **1.500.584,28 eura**.
Prihode poslovanja čine:

Vrsta prihoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje
- prihodi od poreza (61)	881.904,64 €
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (63)	440.024,32 €
- prihodi od imovine (64)	69.042,70 €
- prihodi od upr. i administr.pristojbi i po posebnim propisima i naknada (65)	39.109,99 €
- prihodi od prodaje proiz.i robe te pruženih usl. i prihodi od donacija (66)	67.583,78 €
- kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	2.918,85 €

U prvih šest mjeseci **prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od **5.878,70 eura**, što iznosi 172,20% u odnosu na ostvarene prihode od prodaje nefinancijske imovine ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 27,34% planiranih prihoda od prodaje nefinancijske imovine u 2024. godini. Prihode od prodaje nefinancijske imovine čine:

Vrsta prihoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje
- prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (71)	5.590,00 €
- prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)	288,70 €

U izvještajnom razdoblju nije bilo **primitaka od financijske imovine i zaduživanja**.

RASHODI I IZDACI

Planirani rashodi i izdaci Općine Sveti Juraj na Bregu za 2024. godinu iznose **7.004.200,00 eura**, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od **2.808.200,00 eura**, rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **3.814.000,00 eura** i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od **382.000,00 eura**.

U prvih šest mjeseci **rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **1.121.539,54 eura**, što iznosi 116,0% u odnosu na ostvarene rashode poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 39,94% planiranih rashoda poslovanja u 2024. godini. Rashode poslovanja čine:

Vrsta rashoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje
- rashodi za zaposlene (31)	260.934,43 €
- materijalni rashodi (32)	322.122,19 €
- financijski rashodi (34)	2.678,02 €
- subvencije (35)	30.083,55 €
- pomoći dane u ino.i unutar općeg proračuna (36)	118.954,23 €
- naknade građanima i kućanstvima (37)	150.726,73 €
- ostali rashodi (38)	236.040,39 €

U prvih šest mjeseci **rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od **197.075,54 eura** ili 85,9% u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne proračunske godine i 5,17% planiranih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

Vrsta rashoda	Izvršenje za izvještajno razdoblje
- rashodi za nabavu neproiz. dug. Imovine (41)	17.500,00 €
- rashodi za nabavu proizv.dug.imovine (42)	64.670,63 €
- rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)	114.904,91 €

U izvještajnom razdoblju nije bilo **izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova**.

3.1.2. PRIKAZ OSTVARENOG MANJKA ODNOSNO VIŠKA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.506.462,98 eura i ukupni rashodi u iznosu od 1.318.615,08 eura, te je razlika višak prihoda u iznosu od 187.847,90 eura.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 5.878,70 eura i rashodi za nabavu nefinancijsku imovinu u iznosu od 197.075,54 eura te je ostvarena razlika prihoda i rashoda u iznosu od -191.196,84 eura.

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvaren je pozitivan rezultat poslovanja u iznosu od 379.044,74 eura.

Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 1.213.451,13 eura, pa ukupan višak raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.401.299,03 eura.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

4.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Sveti Juraj na Bregu nije koristila sredstva proračunske zalihe.

4.2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine Općine Sveti Juraj na Bregu se nije dugoročno zaduživala.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DAN 30.06.2024.

Krediti Općine:

Kredit HBOR-a u iznosu od 312.072,98 eura do dana 30.06.2024. otplaćeno je:

- Glavnice: 208.021,87 eura
- Kamate: 41.293,38 eura

Ostalo za otplatu: 104.051,11 eura

Općina redovito otplaćuje glavnice i kamate te nema dospjelih obveza po osnovi kredita i kamata.

4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Stanje obveza po danim jamstvima iskazanim u izvanbilančnoj evidenciji na kraju izvještajnog razdoblja tj. 30.06.2024. iznosilo je 372.098,68 €.

Pregled danih jamstava:

R br.	Izdavanje jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj jamstva	Namjena
1.	2022.	Bjanko zadužnica	66.361,40 €	Područna škola Zasadbreg	Rekonstrukcija Područne škole Zasadbreg
2.	2022.	Bjanko zadužnica	37.713,19 €	Međimurske vode	Produžetak vodovodne i kanalizacijske mreže u ulici Marka Kovača u Lopatincu
3.	2023.	Bjanko zadužnica	3.168,53 €	Međimurske vode	Aglomeracija Čakovec – gospodarska zona Brezje
4.	2024.	Bjanko zadužnica	235.315,36 €	Međimurske vode	Kanalizacija: Poljska i I.L.Ribara
5.	2024.	Bjanko zadužnica	29.540,20 €	Ministarstvo turizma i sporta	Rukometno igralište Brezje

KLASA: 400-03/24-01/03
URBROJ: 2109-16-03-24-8
Pleškovec, 26. rujna 2024.

PREDSJEDNIK
Općinskog vijeća
Anđelko Kovačić