

REPUBLIKA HRVATSKA

SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA

OPĆINA MAJUR

OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-01/23-01/03

URBROJ: 2176-14-03-23-6

Majur, 26. rujna 2023. godine

Na temelju članka 108, 110 i 112 Zakona o proračunu (»Narodne novine«, 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (»Narodne novine«, broj 24/13, 102/17 i 1/20) i članka 14. Statuta Općine Majur (»Službeni vjesnik« Općine Majur, broj 11/13, 41/13, »Službene novine Općine Majur«, broj 3/14 i 1/18) Općinsko vijeće Općine Majur, na 13. sjednici održanoj 26. rujna 2023. godine usvojilo je

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE MAJUR**

**I POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU**

**PLANA RAZVOJNIH PROGRAMA**

**ZA PERIOD SIJEČANJ-LIPANJ 2023. GODINE**

1. OPĆI DIO

Članak 1.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Majur za 2023. godinu za razdoblje od 1.1.2023. do 30.6.2023. godine sastoji se od:

1. RAČUN PRIHODA I RASHODA

 Planirano Ostvareno

PRIHODI I PRIMICI 1.513.646,90 796.286,53

RASHODI I IZDACI 1.675.358,57 563.594,98

RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK -161.711,67 232.691,55

1. RASPOLOŽIVA SREDSTVA

IZ PROTEKLIH GODINA 188.256,23 0,00

1. RAČUN ZADUŽIVANJA/

FINANCIRANJA

PRIMICI OD FIN.IMOVINE I ZADUŽIVANJA 0,00 0,00

IZDACI ZA FIN.IMOV. I OTPLATE ZAJMOVA 26.544,56 15.484,35

VIŠAK – MANJAK + NETO ZADUŽ./ FINANCIRANJE - 217.207,20



























































III. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 3.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Majur i za period siječanj-lipanj 2023. godine objaviti će se u »Službenim novinama Općine Majur«.

OPĆINA MAJUR

KOLODVORSKA 5, MAJUR

44430 HRV.KOSTAJNICA

MB: 02616351

OIB: 31634585614

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

**OPĆINE MAJUR ZA 2023. GODINU**

**1. UVOD**

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) načelnik je u obvezi prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće godine do 30. rujna tekuće proračunske godine podnijeti predstavničkom tijelu na donošenje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Majur za 2023. ujedno je i konsolidirani Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna, u kojem su obuhvaćeni svi prihodi i rashodi proračunskog korisnika, Narodne knjižnice i čitaonice Majur.

**Narodna knjižnica i čitaonica Majur**

Namjenski prihodi Narodne knjižnice i čitaonice Majur ostvareni su u iznosu od **41.378,74 eura,** a odnose se na:

* Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 5.181,42 eura, koje se odnose na tekuću pomoć iz Ministarstva kulture za organiziranje predstava i nabavu knjižne i neknjižne građe te iznos od 547,11 eura koje je Ministarstvo kulture odobrilo za Otkup
* Prihode po posebnim propisima u iznosu od 35,20 eura koji se odnose na prihode od članarina te usluga printanja i kopiranja
* Donacije od pravnih i fizičkih osoba za opremanje prostorija knjižnice koja je prenesena iz 2022. godine te će većim dijelom biti utrošena 2023. godine, dosad je ostvarena u iznosu od 4.812,72 eura.
* Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 30.802,22 eura

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Majur za 2023. sastoji se od:

1. Općeg dijela
2. Posebnog dijela
3. Izvještaja o korištenju proračunske zalihe
4. Izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
5. Izvještaja o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
6. Obrazloženja uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Majur za 2023.
7. **OPĆI DIO**

Izvještaj o izvršenju općeg dijela proračuna za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine sadrži:

* Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
* A. Račun prihoda i rashoda
* B. Račun financiranja

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda, gdje je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. ostvaren višak prihoda u iznosu od 232.691,55 eura.

Sadrži i prikaz raspoloživih sredstava iz prethodnog razdoblja u iznosu od 188.256,23 eura te konačni rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja., odnosno višak prihoda u iznosu od 217.207,20 eura.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

* Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
* Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
* Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
	1. **OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni prihodi, koji su konsolidirani zajedno s prihodima proračunskog korisnika Narodne knjižnice i čitaonice Majur, ostvareni su u iznosu od 796.286,53 eura što je 52,61% planiranih sredstava, a u odnosu na period siječanj-lipanj 2022. godine prihodi su veći za 43,80%. Prihodi u periodu siječanj-lipanj 2023. godine se odnose na prihode poslovanja u iznosu od 597.164,21 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 129.122,32 eura dok prihodi od zaduživanja u ovom periodu nisu ostvareni.

**Prihodi od poreza** iznose 59.473,99 eura što je 88,12% planiranih prihoda, a u odnosu na izvršenje za period siječanj-lipanj 2022. godine povećali su se za 87,97%. Najveći udio ima porez od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti. Prihodi od poreza sastoje se od:

* Poreza i prireza na dohodak u iznosu od 45.931,49 eura
* Poreza na imovinu od 13.542,50 eura

**Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** izvršeni su u iznosu od 411.946,80 eura ili 33,62% planiranih, a u odnosu na isti period 2022. godine manji su za 16,71%.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnose se na:

* Pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 312.884,77 eura
* Pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 20.900,64 eura
* Pomoć proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 3.978,87 eura
* Pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 74.182,52 eura

**Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 2.560,40 ili 12,94% planiranih, a u odnosu isti period 2022. godine povećali su se za 4,84%. Odnose se na:

* Prihode od financijske imovine od 13,75 eura
* Prihoda od nefinancijske imovine od 2.546,65 eura

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima** za period siječanj-lipanj 2023.godine ostvareni su u iznosu od 83.761,84 eura ili za 65,76 % više planiranih, a u odnosu na isti period 2022. godine povećali su se za 233,86%. Odnosi se na:

* Upravne i administrativne pristojbe od 7.425,29 eura
* Prihodi po posebnim propisima od 64.114,88 eura
* Komunalni doprinosi i naknade od 12.221,67 eura

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija** iznosi 35,20 eura što je 0,33% od planiranih, a u odnosu na isti period 2022. godine je veći za 225,32%.

**Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** ostvareni su u iznosu od 32.815,64 eura ili 30,29% od planiranih.

**Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda** iznosi 6.570,34 eura ili 20,80% od planiranih.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** iznose 199.122,32 eura.

 **2.1. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U periodu siječanj-lipanj 2023. godine rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 282.716,27 eura, što je u odnosu na planirane izdatke u iznosu od 654.072,33 eura ostvarenje od 43,22%. U odnosu na isti period 2022. godine, rashodi u 2023. godini smanjili su se za 5,67%.

Rashodi se sastoje od **Rashoda za zaposlene** u iznosu od 152.598,45 eura što je ostvarenje od 61,15% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 12,23%. Odnose se na:

* Plaće (Bruto) u iznosu od 126.058,63 eura
* Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 5.740,00 eura
* Doprinosi na plaće u iznosu od 20.799,82 eura

**Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu od 77.178,12 eura što je 32,32% od planiranih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 9,44%. Odnose se na:

* Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 8.607,03 eura
* Rashoda za materijal i energiju u iznosu od 18.728,57 eura
* Rashoda za usluge u iznosu od 33.089,27 eura
* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 16.753,25

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 1.459,10 eura što je 39,27% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 11,41 %. Odnose se na:

* Kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 692,31 eura
* Ostale financijske rashode u iznosu od 766,79 eura

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** ostvarene su u iznosu od 11.708,34 eura što je 46,33% od planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 29,97%. Odnose se na pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** ostvarene su u iznosu od 6.847,54 eura što je 21,03% od planiranog a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 46,42%. Odnose se na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (stipendije studentima i učenicima, jednokratne novčane pomoći, potpore za novorođeno dijete, naknade u naravi).

**Ostali rashodi** ostvareni su u iznosu od 39.924,72 eura što je 33,08% od planiranih, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 1,98%. Odnose se na:

* Tekuće donacije u iznosu od 30.933,88 eura
* Kapitalne donacije u iznosu od 1.990,84 eura

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 280.878,71 eura što je 27,50% od planiranog. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od Rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine koji su ostvareni u iznosu od 26.181,05 eura što je 89,82% od planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 95,31%, Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su ostvareni u iznosu od 231.395,66 eura što je 25,24% od planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 214,72% te Rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini koji su ostvareni u iznosu od 23.302,00 eura što je manje za 52,69% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

1. **PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

Za izvršenje rashoda planirani su izvori financiranja, koje čine prihodi iz kojih se podmiruju rashodi određene vrste i utvrđene namjene. Za svaki planirani prihod određeno je uz koji izvor financiranja se veže, a rashodi se mogu izvršavati do visine planiranih ili ostvarenih prihoda po izvorima.

Prihodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 796.286,53 eura, što je 52,61% u odnosu na plan, kako slijedi:

* Opći prihodi i primici u iznosu od 59.487,74 eura
* Vlastiti prihodi u iznosu od 7.817,91 eura
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 20.981,24 eura
* Pomoći u iznosu od 707.999,64 eura

Rashodi su izvršeni u iznosu od 558.766,97 eura, što je 33,35% u odnosu na plan, iz izvora kako slijedi:

* Opći prihodi i primici u iznosu od 108.217,30 eura
* Vlastiti prihodi u iznosu od 19.605,16 eura
* Prihodi za posebne namjene u iznosu od 14.095,52 eura
* Pomoći u iznosu od 411.020,72 eura
* Donacije u iznosu od 5.828,27 eura
1. **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daju prikaz izvršenih rashoda prema njihovoj namjeni, odnosno funkciji, čije su brojčane oznake preuzete iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 563.594,98 eura, što je 33,64% u odnosu na plan i razvrstani su kroz 7 funkcija. Iz izvršenja rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da su svi rashodi izvršeni u skladu s planom.

1. **RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Iz računa je vidljivo da je realizirano 15.484,35 eura za otplatu glavnice dugoročnog kredita, koji je podignut 2021. godine u svrhu uređenja Kulturnog centra Majur te plaćanje teče uredno prema planu otplate.

1. **IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Izvještaj o izvršenju po organizacijskoj klasifikaciji daje pregled izvršenja proračuna po razdjelu i glavama, ukupni rashodi u iznosu od 579.079,33 eura izvršeni su kroz razdjel.

Razdjel 001 Jedinstveni upravni odjel i ured načelnika 377.496,83 eura a sastoji se od:

* Glava 00101 Jedinstveni upravni odjel i ured načelnika – 332.060,11 eura
* Kultura 00102 Kultura (Knjižnica i čitaonica Majur ) – 37.363,87 eura
* Vlastiti pogon – 8.072,85 eura

Razdjel 002 – Općinsko vijeće – 1.962,48 eura