|  |
| --- |
| +\*xfs\*pvs\*lsu\*cvA\*xBj\*qEC\*oCa\*qdA\*uEw\*klg\*pBk\*-+\*yqw\*yhB\*iEz\*rfy\*ugc\*dys\*kfm\*uDc\*wkd\*jus\*zew\*-+\*eDs\*lyd\*lyd\*lyd\*lyd\*dDs\*wft\*Dni\*aaj\*Dkn\*zfE\*-+\*ftw\*woy\*nll\*Cbb\*ltm\*aBl\*wdj\*jDu\*Ang\*lok\*onA\*-+\*ftA\*npz\*rxi\*hDy\*gfy\*Dxi\*rdz\*ubD\*vBt\*Dbu\*uws\*-+\*xjq\*lxg\*Boi\*bij\*jDr\*iEg\*rtC\*bDi\*ynm\*Bqj\*uzq\*- |

 

 **R E P U B L I K A H R V A T S K A**

**VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA BABINA GREDA
 OPĆINSKO VIJEĆE**

KLASA: 400-06/23-01/3

URBROJ: 2196-7-01-23-1

Babina Greda, 29. rujna 2023.

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 18. i 53. Statuta Općine Babina Greda ("Službeni vjesnik" Vukovarsko – srijemske županije broj 11/09, 04/13, 03/14, 01/18, 13/18, 27/18 - pročišćeni tekst, 21A/19, 03/20 i 04/21) i članka 45. Poslovnika o radu Općinskog vijeća (“Sl. Vjesnik” Vukovarsko – srijemske županije broj 16/09, 01/18 i 04/21), Općinsko vijeće na 22. sjednici održanoj dana 29. rujna 2023. godine, d o n o s i

**O  D  L  U  K  U**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE**

**BABINA GREDA ZA PERIOD OD 01.01. DO 30.06.2023.GODINE**

Članak 1.

 Donosi se Odluka o izvršenju Proračuna Općine Babina Greda za period od 01.01. do 30.06.2023. godine (u daljnjem tekstu: izvršenje proračuna).

Članak 2.

 Prihodi i izdaci po grupama, utvrđuju se u Bilanci prihoda i izdataka za period od 01.01. do 30.06.2023. godine, kako je iskazano u Bilanci koja je sastavni dio ove Odluke o izvršenju proračuna Općine Babina Greda za period od 01.01. do 30.06.2023. g., kako slijedi:

Članak 3.

 Ova Odluka o izvršenju Proračuna Općine Babina Greda za period od 01.01. do 30.06.2023. godine stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom vjesniku“ Vukovarsko-srijemske županije.

Predsjednik općinskog vijeća:

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Tomo Đaković

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ŽUPANIJA VUKOVARSKO - SRIJEMSKA**

**OPĆINA BABINA GREDA**

**JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Babina Greda, 05. rujna 2023. godine

**OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BABINA GREDA**

**ZA PERIOD 01.01. -30.06. 2023.GODINU**

Odredbama članka 76. - 80. Zakona o proračunu (NN 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) propisan je sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Slijedom navedenog, godišnji izvještaj treba sadržavati:

1. **Opći dio proračuna** – sadrži a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (na razini razreda ekonomske klasifikacije – 1. razina) i b) Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja (na razini odjeljka ekonomske klasifikacije – 4. razina)

**2. Posebni dio proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)

**3. Izvješće o zaduživanju**

**4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

**5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**

**6. Obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka (uz Izvještaj po programskoj klasifikaciji)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2023. godinu sadrži sve prihode i rashode proračunskih korisnika. Prihodi (vlastiti i namjenski) koje su proračunski korisnici (Dječji vrtić „Regoč“ i Općinska narodna knjižnica) ostvarili na svojim poslovnim računima, te rashodi koji su financirani iz tih prihoda, unose se „ručno“ u proračun općine (prema izvještajima proračunskih korisnika) i čine sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine.. Na taj se način podaci proračunskih korisnika unose u proračun općine polugodišnje i godišnje (prilikom izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna općine).

Rashodi proračunskih korisnika koji su financirani iz sredstava općine, evidentirani su u proračunu općine kao rashod u trenutku doznake sredstava s računa proračuna u korist računa proračunskog korisnika.

**1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

Iz **sažetka Računa prihoda i rashoda** vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici od **1.424.159.,25 eura**, te realizirani ukupni rashodi i izdaci od **1.046.264,97 eura**, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od **245.171,14 eura**

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u **A. Računu prihoda i rashoda** ,dok su u **B. Računu financiranja** navedeni primici i izdaci. Iznosi su prikazani na zakonom propisanoj četvrtoj razini računskog plana. Rashodi i izdaci detaljno su prikazani u **Posebnom dijelu** proračuna i obrazloženi su u okviru točke 6.

Sukladno navedenom Pravilniku **Opći dio proračuna** sadrži podatke o izvršenju za prethodnu proračunsku godinu (do četvrte razine), podatke iz aktualnog plana (II. izmjene i dopune proračuna za 2022. godinu) – do treće propisane razine za donošenje plana, te podatke izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

**2. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

 U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

* Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela)
* Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su unutar razdjela i glava proračuna po programima,

 aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razina)

**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Podaci o dugoročnim i kratkoročnim kreditima općine (datum realizacije kredita, razdoblje otplate i stanje na dan 30.06.2023. godine) vidljivi su u obrazloženju i tabelarnom prikazu koji slijedi.

Primici u računu financiranja odnose se na:

* Dugoročno zaduženje u iznosu od 1.327.228,09 eura temeljem Odluke općinskog vijeća Općine Babina Greda. Dugoročni kredit realiziran je u razdoblju do 30.06.2023.godini 132.722,81 eura kn kod Zagrebačke banke d.d. . Namjena navedenog kredita je realizacija tri kapitalna objekta i to:
* Za rekonstrukciju /dogradnja I opremanje Hrv.doma kulture Franjo Delić
* Izgradnju I opremanje kulturno turističkog parka sa pripadajućom šetnicom
* Izgradnja sportske školske dvorane OŠ “Mijat Stojanović”

Izdaci u računu financiranja odnose se na:

Krediti – dugoročni

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.****broj** | **Banka** | **Iznos kredita****u kunama** | **Kredit****realiziran** | **Početak otplate** | **Otplata glavnice u razdoblju 01.01.-30.06.2023.**  | **Stanje glavnice 30.06.2023.** |
| **Završetak otplate** |
|  |
|  |
| **1.** | Zagrebačka banka d.d. | 1.327.228,09 | 2022. | 31.01.2025. | 0,00 | 1.327.228,09 |
|  |
| 31.12.2039. |
|  | **Ukupno:** | **1.327.228,09** |  |  |  | **1.327.228,09** |

Krediti – kratkoročni

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Red.****broj** | **Banka** | **Iznos kredita****u eurima** | **Kredit****realiziran** |  | **Otplata glavnice u razdoblju 01.01.-31.12.2022.**  | **Stanje glavnice 30.06.2023..** |
| **Završetak otplate** |
|  |
| 1. | Privredna banka d.d. Zagreb | 265.445,62 | 2022.g. | 28.10.2023. | 265.445,62 | 0,00 |
|  | **Ukupno:** | **265.445,62** | **-** | **-** | **265.445,62** | **0,00** |

**4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Tijekom izvještajnog razdoblja nije planirana proračunska zaliha.

**5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA**

Na dan 31.12.2022. godine Općina Babina Greda nema danih jamstava.

**6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA**

6.1. PRIHODI I PRIMICI

Iz izvršenja prihoda Proračuna Općine Babina Greda sa 30.06.2023. i u usporedbi sa planom 2023. godine i sa izvršenjem prethodne 2022. godine za isti period donosimo slijedeće zaključke:

* **PRIHODI OD POREZA (grupa 61)**

U odnosu na prethodnu proračunsku godinu **prihod poreza na dohodak** od nesamostalnog rada (konto 611) realiziran je 67,32 % plana, odnosno 95.912,35 eura .

Porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (konto 6112) / odnosi se na veću realizaciju prihoda poreza na dohodak od obrta, slobodnih zanimanja, poljoprivrede i šumarstva, paušalnih djelatnosti i samostalnih djelatnosti koje se povremeno obavljaju u odnosu na prethodnu godinu.

Porez na dohodak od imovine i imovinskih prava (konto 6113) / veću realizaciju poreza na dohodak od najamnine i zakupnine.

Porez na dohodak od kapitala (konto 6114) / veća realizacija prihoda od poreza na dohodak od kamata te premija osiguranja života i dobrovoljnog mirovinskog osiguranja.

Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi (konto 6115) realiziran je u iznosu -40.373,36 eura .

**Porez na imovinu** (konto 613) realiziran je u iznosu od 28.243,89 eura što je više u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na porez na promet nekretnina

 **Porez na robu i usluge (konto 614)** odnosi se na:

 Porez na promet (konto 6142) prihodi poreza na potrošnju, veća realizacija u odnosu na prošlu godinu i iznosi 2.003,38 eura odnosno 59,2 % plana.

 Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (konto 6145) odnose se na porez na tvrtku, realizirani prihod rezultat je naplate

 starog duga s obzirom da se navedeni porez na tvrtku više ne obračunava i iznosi 53,09 eura.

* **PRIHODI OD TEKUĆIH I KAPITALNIH POMOĆI** **(grupa 63)** od tijela države, županije, fondova i drugih ustanova realizirani su u iznosu od **980.563,31 euro** ili 44,25 % planiranog za 2023. godinu.

U tabeli su navedeni svi realizirani prihodi od tekućih i kapitalnih pomoći:

|  |  |
| --- | --- |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna – fiskalno izravnanje | 373.638,00 |
| Županijski proračun – KK.10.1.3.05.0004 Istraživanje i eksploatacije geoter.potencijala VSŽ | 3.642,97 |
| Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – sanacija divljih odlagališta | 43.533,08 |
|  |  |
|  |  |
| EU sredstava – rekonstrukcija /dogradanja i opremanje druš.doma | 497.253,00 |
| EU sredstva Zaželi II  | 39.365,58 |
| EU sredstva – Promocija zdravlja i prevencija bolesti | 9.319,78 |
| HZZ – javni radovi | 7.699,50 |
| Proračunski korisnici | 6.111,40 |

Proračunski korisnik Općinska Narodna knjižnica ostvarila je tekuće pomoći iz nadležnog ministarstva za nabavu knjižne građe i opreme, te održavanje radionica.

* **PRIHODI OD IMOVINE (grupa 64)** ostvareni su u iznosu od 20.190,28 što čini 27,56 % plana.

Analitički gledajući prihode od imovine čine naknada za koncesije; zakup nekretnina i poljoprivrednog zemljišta; kamate na depozite;

Spomenička renta.

* **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA** **(grupa 65)** ostvareni su u iznosu od 135.220,81eura .

Najznačajniji prihodi ove skupine su prihod od komunalne naknade , grobne naknade i troškovi sahrane i doprinos za šume te prihod proračunskog korisnika DV Regoč prihodi od roditelja za sufinanciranje boravka djece u ustanovi.

Realizacija prihoda komunalne naknada je na razini realizacije prošle godine.

* **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (grupa 66) –** prihod od pruženih usluga (konto 6615) odnosi se na prihod od sajma i prihod proračunskog korisnika Opć.narodne knjižnice od prihoda od članarina
* **PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (grupa 71) /** ostvaren je u iznosu od 13.337,68 eura. Realizacija se odnosi na prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vl. RH.
* **PRIHOD OD PRODAJE GRAĐEVINSKIH OBJEKATA(grupa 72) /** ostvareno je u iznosu od 2.023,02 a odnosi se na prihod od prodaje stanova iz prethodnih godina .
* **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (grupa 8) –** u izvještajnom razdoblju došlo do realizacije primitaka od zaduživanja u ukupnom iznosu od 132.722,81 eura.

Dugoročno zaduženje u iznosu od 1.327.228,09 eura temeljem Odluke opć.vijeća. Dugoročni kredit realiziran je kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb

6.2. RASHODI I IZDACI

 Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od 1.046.264,97 eura što u odnosu na plan proračuna čini 24,45% planiranog.

Sukladno zakonskoj regulativi podaci u **OPĆEM DIJELU PRORAČUNA** sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu proračuna Općine Babina Greda. Rashodi se odnose na rashode upravnog odjela, rashode i rashode svih proračunskih korisnika.

Kao što je navedeno na početku obrazloženja ovo Izvješće sadrži, uz rashode Općine, sve rashode proračunskih korisnika koji se financiraju iz proračuna Grada, te iz njihovih vlastitih i namjenskih prihoda koji su ostvareni na računima korisnika.

Svi rashodi i izdaci Proračuna Općine Babina Greda za izvještajno razdoblje detaljnije su vidljivi u **POSEBNOM DIJELU PRORAČUNA** i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji** (slijedi nakon Izvješća po organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji) **,** gdje su prikazani unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

**RAZDJEL 001 – OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK**

Rashodi evidentirani u ovoj glavi razdjela 001 u iznosu od 10.382,15 eura odnose se na usluge promidžbe i informiranja općine na rashode za isplatu naknada vijećnicima i članovima povjerenstva i financiranje rada političkih stranaka.

**RAZDJEL 002 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Rashodi evidentirani na ovoj glavi odnose na :

* Redovnu djelatnost – priprema i donošenje akata iz djelokruga tijela realizirani su u iznosu od **307.899,32 eura**i odnosi se na izvršenje programa jav, radova, plaće zaposlenika , materijalne troškove jedinstveno upravnog odjela,održavanje poslovne zgrade, program zaštite od divljači, reciklažno dvorište, digitalizacija usluga, nabava dugotrajne imovine.
* Vatrogastvo i civilna zaštita realizirani su u iznosu od 3.483,99 eura
* *Program održavanja komunalne infrastrukture na području Općine Babina Greda za 2023. godinu* realiziran je u iznosu od 90.278,20 eura ili 14,02% planiranih sredstava.

Program sačinjavaju slijedeće grupe radova:

* održavanje nerazvrstanih cesta,
* održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima,
* održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda,
* održavanje javnih zelenih površina,
* održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene,
* održavanje čistoće javnih površina te
* održavanje javne rasvjete

PROGRAM – GRADNJA OBJEKATA KOMUNALNE I DRUGE INFRASTRUKTURE

* **Izgradnja trga** realiziran u iznosu od 3.750,00 eura
* **Izrada prostornog plana ( izmjene i dopune )** realiziran je u iznosu od 5.723,66 eura
* **Komunalana infrastruktura do zone** realiziran je u iznosu od 3.102,40 eura
* .
* **Infrastruktura u sportu realiziran je i iznosu od 31.986,72 eura** i odnosi se nabavu opreme i dodatna ulaganja na objektu NK „Šokadija“
* **Izgradnja nogostupa – projektna dokumentacija ( geodetska podloga**) realiziran je u iznosu od 800 ,00 eura
* **KK.10.1.3.05.0004. Istraživanje i eksploatacije** – realiziran je u iznosu od 2.678,66 eura
* **Rekonstrukcija /dogradnja i opremanje Hr. Doma** realiziran je u iznosu od 156.408,76 eura

PROGRAM JAVNIH POTREBA U KULTURI

Kroz općinski proračun financira se rad udruga na području općine Babina Greda. Sredstva se dodjeljuju putem natječaja i to:

-Program javnih potreba u kulturi koji je realiziran u iznosu od 25.396,34 eura odnosno 63,78 % plana

- Program javnih potreba u sportu koji je realiziran u iznosu od 31.600,00 eura odnosno 56,69 % plana

- djelatnost turističke zajednice koji je realiziran u iznosu od 5.000,00 eura odnosno 37,67 % plana.

PROGRAM : JAVNE POTREBE I USLUGE U ZDRAVSTVU

Program je realiziran u iznosu od 37.228,88 EURA i odnosi se na deratizaciju i dezinsekciju te financiranje čipiranja pasa sa područja općine.

PROGRAM : promocija zdravlja i prevencija bolesti

Program se financira iz sredstava EU i realiziran je u iznosu od 26.450,77 eura

PROGRAM socijalne skrbi i novčanih davanja

Ovaj program realiziran je u iznosu od 11.552,29 eura i odnosi se na :

* Socijalni program realiziran je u iznosu od 11.552,29 eura
* Humanitarna djelatnost Crvenog križa 2.920,02 eura
* Program Zaželi -program zapošljavanja žena u iznosu od 66.222,63 eura
* Društvena skrb o djeci i odraslima 22.164,34 eura
* Potpore za novorođeno dijete u iznosu od 6.300,00 eura
* Pomoć stanovništvu treće životne dobi u iznosu od 14.720,00 eura
* Sufinanciranje kupnje ili gradnje kuća na području općine u iznosu od 3.318,07 eura
* Stvaranje/ jačanje kapaciteta za pob.skrbi o stanovništvu treće živ.dobi realiziran je u iznosu od 50.000,00 eura i odnosi se na kupovinu

zemljišta za izgradnju staračkog doma.

**PRORAČ.KORISNIK 43126 – OPĆINSKA NARODNA KNJIŽNICA BABINA GREDA**

Proračunski korisnik realizirao je svoj plan u iznosu od 19.263,84 eura odnosno 47,55 % plana.

**PRORAČ.KORISNIK 52233 – DV REGOČ**

Proračunski korisnik realizirao je svoj plan u iznosu od 127.994,66 eura odnosno 48,49 % plana.

 Obrazloženje pripremili:

Pročelnik – Tomislav Kopić, mag. admin. publ.
Referent za računovodstveno financijske poslove – Jelena Grgić