



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOŠĆENIČKA DRAGA
KLASA: 400-08/23-01/4
URBROJ: 2170-28-02-24-3
Mošćenička Draga, 16. rujna 2024.

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE MOŠĆENIČKA DRAGA ZA 2024. GODINU

Temeljem odredbi Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23) Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Mošćenička Draga za 2023. godinu sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
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 i
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio Proračuna sadrži (tablice u prilogu):

- Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja te raspoloživa sredstva iz prethodnih godina
- A. Račun prihoda i rashoda
- B. Račun financiranja

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio Proračuna sadrži (tablice u prilogu):

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- izvršenje po programskoj klasifikaciji

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

Na dan 30.06.2024. godine Općina Mošćenička Draga otplatila je preostali kredit za koji je bila zadužena za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama u iznosu od 13.272,28 eur. Radi se o dugoročnom kreditu bez valutne klauzule, bez počka i s rokom otplate od 10 godina. Kamatna stopa iznosi 3,75 %. Za navedeni kredit Općina je zadužena kod Addiko bank d.d. Zagreb (prije Hypo-Alpe-Adria Bank d.d. Zagreb), a instrumenti osiguranja plaćanja kredita su dvije mjenice i zadužnica Općine Mošćenička Draga.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine otplaćeno je 188,72 eur kamata na kredit za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama.

U Tablici 1. prikazano je stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove na početku i na kraju proračunske godine.

Tablica 1.

Naziv	Stanje obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove na dan 1.1.2023.	Stanje obveze za vrijednosne papire, kredite i zajmove na dan 30.06.2023.
Kredit za projekt „Dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama na području Općine Mošćenička Draga“ dobiven od Hypo-Alpe-Adria Bank d.d. (sada Addiko bank d.d. Zagreb)	13.272,28 eur	0,00 eur
UKUPNO	13.272,28 eur	0,00 eur

U Tablici 2. prikazani su iznosi otplata za obveze iz Tablice 1. raspoređeni prema dospijeću.

Tablica 2.

Kredit za projekt „Dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama na području Općine Mošćenička Draga“			
Redni broj	Datum dospijeća	Iznos rate €	Iznos redovnih kamata €
1.	31.03.2024.	6.636,14	125,81
2.	30.06.2024.	6.636,14	62,91

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Proračunska zaliha za 2024. godinu planirana je u iznosu od 5.000,00 eur. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine nije korištena proračunska zaliha.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine Općina Mošćenička Draga nije davala jamstva niti je imala izdataka po danim jamstvima.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE MOŠĆENIČKA DRAGA ZA 2024. GODINU

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godini prihodi i primici te rashodi i izdaci Općine Mošćenička Draga ostvareni su kako slijedi:

- ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 1.244.043,39 eur odnosno 27 % godišnjeg plana
- preneseni višak prihoda iz 2023. iznosi 432.601,81 eur
- ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od 1.003.235,13 eur odnosno 18 % godišnjeg plana
- izdaci su izvršeni u iznosu od 13.272,28 eur odnosno 100,00 % godišnjeg plana.

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.225.726,39 eur odnosno 35 % godišnjeg plana i za 69 % više u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine. Prihodi od prodaje

nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 18.317,00 eur odnosno 2 % godišnjeg plana i manje za 75 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine.

Rashodi poslovanja izvršeni su iznosu od 774.303,49 eur odnosno 28 % godišnjeg plana i za 19 % su veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 228.931,64 eur odnosno 8 % godišnjeg plana i manje su izvršeni u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2023. godine za 30 %.

Izdaci su izvršeni u iznosu od 13.272,28 eur odnosno 100,00% godišnjeg plana.

U Tablici 3. prikazani su ostvareni prihodi i rashodi te primici i izdaci u izvještajnom razdoblju s usporedbom na ostvarenje u istom izvještajnom razdoblju 2022. godine i na plan za 2023. godinu.

Tablica 3.

Račun / opis	Izvršenje 1.1.- 30.6.2023.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 1.1.- 30.6.2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	725.514,16	3.531.300,27	1.225.726,39	168,95%	34,71%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	73.801,23	1.123.879,00	18.317,00	24,82%	1,63%
UKUPNI PRIHODI	799.315,39	4.655.179,27	1.244.043,39	155,64%	26,72%
3 Rashodi poslovanja	650.103,31	2.791.869,16	774.303,49	119,10%	27,73%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	769.352,13	2.946.253,64	228.931,64	29,76%	7,77%
UKUPNI RASHODI	1.419.455,44	5.738.122,80	1.003.235,13	70,68%	17,48%
VIŠAK / MANJAK	-620.140,05	-1.082.943,53	240.808,26	-38,83%	-22,24%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	663.614,00	0,00	0,00%	0,00%
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	13.272,28	13.272,28	13.272,28	100,00%	100,00%
NETO ZADUŽIVANJE	-13.272,28	650.341,72	-13.272,28	100,00%	-2,04%
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	1.158.291,53	432.601,81	432.601,81	0,3735%	0,00%
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE + KORIŠTENOM U PRETHODNIM GODINAMA	524.879,20	0,00	660.137,79	125,77%	0,00%

OSTVARENI PRIHODI I RASHODI

U Tablici 4. prikazani su prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni u izvještajnom razdoblju s usporedbom na ostvarenje u istom izvještajnom razdoblju 2023. godine i na plan za 2024. godinu

Tablica 4.

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Tekući plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	3	4	5	6
6 Prihodi poslovanja	725.514,16	3.531.300,27	1.225.726,39	168,95%	34,71%
61 Prihodi od poreza	453.874,35	1.283.145,00	668.824,07	147,36%	52,12%
611 Porez i prirez na dohodak	359.137,80	805.645,00	532.685,71	148,32%	66,12%
613 Porezi na imovinu	88.724,88	440.500,00	127.638,84	143,86%	28,98%
614 Porezi na robu i usluge	6.011,67	37.000,00	7.356,29	122,37%	19,88%
616 Ostali prihodi od poreza		0,00	1.143,23	0,00%	

63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	57.003,98	885.258,67	195.232,08	342,49%	22,05%
632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	4.605,36	78.761,00	10.832,00	235,20%	13,75%
633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna	11.591,95	693.234,50	64.809,54	559,09%	9,35%
635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	11.100,00	33.546,00	10.770,00	97,03%	32,11%
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	29.706,67	79.717,17	108.820,54	366,32%	136,51%
64 Prihodi od imovine	106.638,69	242.921,00	116.759,09	109,49%	48,06%
641 Prihodi od financijske imovine	422,67	2.476,00	42,45	10,04%	1,71%
642 Prihodi od nefinancijske imovine	106.216,02	240.445,00	116.716,64	109,89%	48,54%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	75.972,52	837.112,60	195.761,03	257,67%	23,39%
651 Upravne i administrativne pristojbe	9.260,73	100,00	12.742,57	137,60%	12742,57%
651 Upravne i administrativne pristojbe	9.260,73	100,00	12.742,57	137,60%	12742,57%
652 Prihodi po posebnim propisima	543,74	2.600,00	483,06	88,84%	18,58%
653 Komunalni doprinosi i naknade	66.168,05	784.412,60	182.535,40	275,87%	23,27%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	36.394,79	272.863,00	39.949,57	109,77%	14,64%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	35.151,04	252.863,00	39.949,57	113,65%	15,80%
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.243,75	20.000,00		0,00%	
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	-4.370,17	10.000,00	9.200,55	210,53%	92,01%
683 Ostali prihodi	-4.370,17	10.000,00	9.200,55	210,53%	92,01%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	73.801,23	1.123.879,00	18.317,00	24,82%	1,63%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	20.142,00	781.104,00	1.107,00	5,50%	0,14%
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	20.142,00	781.104,00	1.107,00	5,50%	0,14%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	53.659,23	342.775,00	17.210,00	32,07%	5,02%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	53.659,23	342.775,00	17.210,00	32,07%	5,02%
3 Rashodi poslovanja	650.103,31	2.791.869,16	774.303,49	119,10%	27,73%
31 Rashodi za zaposlene	80.897,76	212.280,00	86.351,21	106,74%	40,68%
311 Plaće (Bruto)	65.311,40	164.900,00	68.180,51	104,39%	41,35%
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.809,94	1.000,00	8.200,00	170,48%	820,00%
312 Ostali rashodi za zaposlene	4.809,94	1.000,00	8.200,00	170,48%	820,00%
313 Doprinosi na plaće	10.776,42	27.320,00	9.970,70	92,52%	36,50%
32 Materijalni rashodi	285.554,59	908.664,45	359.631,20	125,94%	39,58%
321 Naknade troškova zaposlenima	5.699,94	2.500,00	7.318,32	128,39%	292,73%
321 Naknade troškova zaposlenima	5.699,94	2.500,00	7.318,32	128,39%	292,73%
322 Rashodi za materijal i energiju	23.533,57	25.154,66	24.077,37	102,31%	95,72%
322 Rashodi za materijal i energiju	23.533,57	25.154,66	24.077,37	102,31%	95,72%
323 Rashodi za usluge	227.031,13	138.410,90	298.722,89	131,58%	215,82%
323 Rashodi za usluge	227.031,13	138.410,90	298.722,89	131,58%	215,82%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	29.289,95	5.401,00	29.512,62	100,76%	546,43%
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	29.289,95	5.401,00	29.512,62	100,76%	546,43%
34 Financijski rashodi	2.159,51	31.550,00	1.766,06	81,78%	5,60%
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	687,81	0,00	188,72	27,44%	
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	687,81	0,00	188,72	27,44%	
343 Ostali financijski rashodi	1.471,70	6.350,00	1.577,34	107,18%	24,84%
35 Subvencije	51.189,90	145.999,00	60.858,72	118,89%	41,68%
351 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	51.189,90	145.999,00	60.858,72	118,89%	41,68%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	75.327,24	219.303,17	91.979,90	122,11%	41,94%
363 Pomoći unutar općeg proračuna	4.752,55	25.047,67	942,84	19,84%	3,76%
366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	70.574,69	5.452,50	91.037,06	128,99%	1669,64%

366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	70.574,69	5.452,50	91.037,06	128,99%	1669,64%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	68.056,40	241.462,00	100.079,34	147,05%	41,45%
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	68.056,40	0,00	100.079,34	147,05%	
372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	68.056,40	0,00	100.079,34	147,05%	
38 Ostali rashodi	86.917,91	1.032.610,54	73.637,06	84,72%	7,13%
381 Tekuće donacije	79.855,49	3.710,40	71.001,93	88,91%	1913,59%
381 Tekuće donacije	79.855,49	3.710,40	71.001,93	88,91%	1913,59%
382 Kapitalne donacije	4.000,00	28,14	0,00%		
382 Kapitalne donacije	4.000,00	28,14	0,00%		
385 Izvanredni rashodi		5.000,00	0,00%		
386 Kapitalne pomoći	3.062,42	855.763,00	2.635,13	86,05%	0,31%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	769.352,13	2.946.253,64	228.931,64	29,76%	7,77%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine		275.040,00	12.498,00	0,00%	4,54%
411 Materijalna imovina - prirodna bogatstva		72.540,00	0,00%		
412 Nematerijalna imovina		202.500,00	12.498,00	0,00%	6,17%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	689.223,08	2.271.891,53	153.928,39	22,33%	6,78%
421 Građevinski objekti	473.788,45	1.018.719,27	123.585,04	26,08%	12,13%
421 Građevinski objekti	473.788,45	1.018.719,27	123.585,04	26,08%	12,13%
422 Postrojenja i oprema	210.822,52	19.622,04	19.966,09	9,47%	101,75%
422 Postrojenja i oprema	210.822,52	19.622,04	19.966,09	9,47%	101,75%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	4.612,11	13.145,80	10.377,26	225,00%	78,94%
426 Nematerijalna proizvedena imovina	4.612,11	13.145,80	10.377,26	225,00%	78,94%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	80.129,05	399.322,11	62.505,25	78,01%	15,65%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	80.129,05	202.284,25	43.957,75	54,86%	21,73%
451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	80.129,05	202.284,25	43.957,75	54,86%	21,73%
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi		0,00	18.547,50	0,00%	
454 Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu		15.783,86	0,00%		

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su iznosu od 1.225.726,39 eur i veći su za 69 % u odnosu na ostvarene u istom razdoblju 2023. godine. Najveća odstupanja odnosno povećanje prihoda odnosi se na:

- prihode od poreza (naročito porez na dohodak od samostalnih djelatnosti)
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (EU projekti, projekti financirani iz ministarstava RH) – pristizale su djelomične isplate temeljem zahtjeva za refundaciju sredstava utrošenih u 2023.
- prihodi od pristojbi po posebnim propisima – komunalni doprinos (izdano je i naplaćeno 170,8 % više rješenja u odnosu na isto razdoblje 2023.), povećana je vrijednost boda za izračun komunalne naknade pa su i ovdje zabilježeni veći prihodi (132,7 %)

Rashodi poslovanja ostvareni su iznosu od 774.303,49 eur i veći su za 19 % u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Najveća odstupanja odnosno povećanje rashoda odnosi se na:

- subvencije (javni prijevoz, povećan je mjesečni iznos subvencije u odnosu na 2023.)
- pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (povećanje izdvajanja za Javnu vatrogasnu postaju, Gradsku knjižnicu i čitaonicu, Područnu osnovnu školu)
- ostale naknade građanima i kućanstvima (povećan broj novorođene djece pa su time isplaćeni darovi u novcu u većem iznosu, povećan broj učenika koji ostvaruju pravno na stipendiju, uvedeno nagrađivanje najuspješnijih učenika, povećan broj sufinanciranih mjesečnih karata za javni prijevoz, povećano sufinanciranje roditelja za boravak u dječjem vrtiću zbog poskupljenja samog vrtića te zbog uvođenja nove mjere pomoći za treće dijete u obitelji – boravak u vrtiću u cijelosti ne tereti roditelje)

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 18.317,00 eur što je znatno manje u odnosu na 2023. godinu. Ova razlika nastala je zbog nerealiziranih prodaja nekretnina u ovom razdoblju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 228.931,64 eur i također su manji u odnosu na 2023. godinu. Odstupanje je nastalo zbog započelih a nerealiziranih nabava te se realizacija očekuje tijekom narednih razdoblja.

PRIMICI I IZDACI

U prvom kvartalu 2024. nisu ostvareni **Primici od financijske imovine i zaduživanja**.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 13.272,28 eur i odnose se na otplatu glavnice kredita za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama, što je prikazano na stavci **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**. **S 30.6.2024. otplaćen je navedeni kredit u cijelosti te su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova sada 0,00 eur.**

OBVEZE

Obveze na dan 30.6.2024. godine iznose 99.150,41 eur. Odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 40.543,61 eur i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 58.606,80 eur.