

**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJA**  
**UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE ZAŽABLJE**  
**ZA 2023. GODINU**

**1. OSNOVA ZA DONOŠENJE I OPĆE NAPOMENE**

Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17,01/20 i 147/20) propisana je obaveza sastavljanja i podnošenja Godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, kao i sadržaj izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koji sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. Poseban dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji 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 državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
7. Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.

**2. OBRAZLOŽENJE PO TOČKAMA SADRŽAJA POLUGODIŠNJEG OBRAČUNA PRORAČUNA**

**1. OPĆI DIO**

Sažetak

- A. Račun prihoda i rashoda
- B. Račun financiranja

A. Račun prihoda i rashoda

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B. Račun financiranja

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja

**2. POSEBNI DIO**

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji

**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU**

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (Narodne

novine 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

**Općina Zažablje se u periodu od 01.01.2023. – 30.06.2023. nije dugoročno niti kratkoročno kreditno zaduživala.**

#### **4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sredstva proračunske zalihe nisu koja su planirana u iznosu od 400,00 € nisu korištena u periodu od 01.01.2023.-30.06.2023.

#### **5. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA**

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. JLP(R)S je obvezna prije davanja jamstva ishoditi suglasnost ministra financija. Dano jamstvo se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja JLP(R)S. Izvještaj o danim jamstvima sadrži pregled danih jamstava te stanje obveza po danim jamstvima na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

**U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine općina Zažablje nije izdavala jamstva takve prirode.**

**Nije bilo predanih instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice, mjenice i sl.) za EU projekte.**

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

##### **6.1.PRIHODI I PRIMICI (razred 6,7 i 8)**

Prihodi i primici od siječnja do lipnja 2023. ostvareni su u iznosu od 132.262,48 € ili 32,68 % plana.

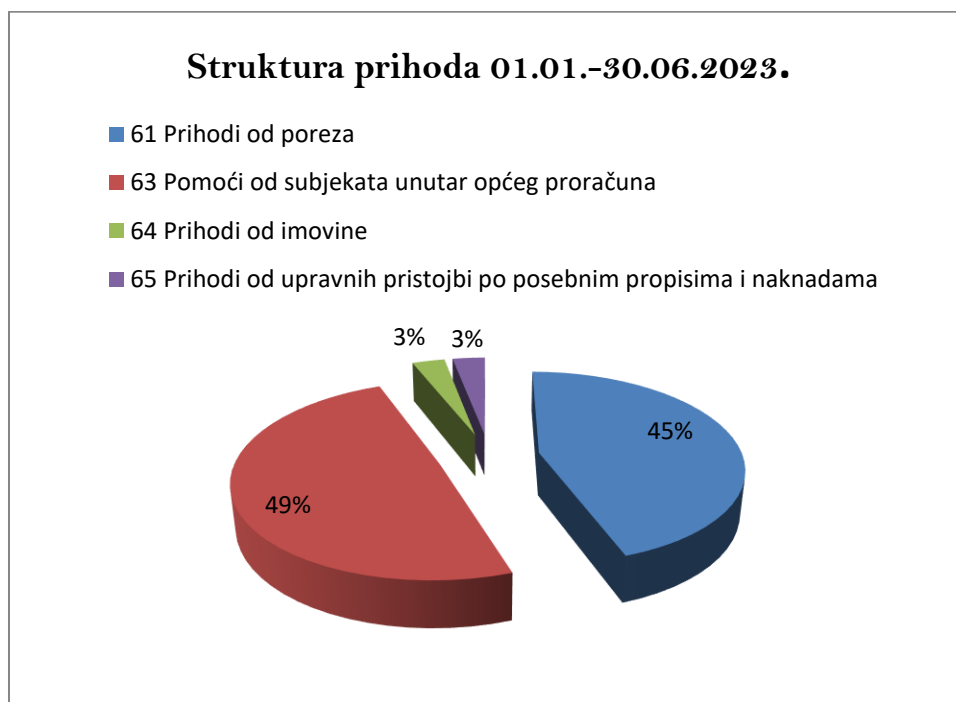
Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

<b>Skupina</b>	<b>Vrsta prihoda</b>	<b>Izvršenje 01.01.- 30.06.2022.</b>	<b>Planirano 2023.</b>	<b>Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.</b>	<b>Indeks s 5/4</b>
1	2	3	4	5	6
61	Prihodi od poreza	295.529,74	73.535,00	59.029,60	80,27
63	Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna	497.724,90	256.865,00	65.210,98	25,39
64	Prihodi od imovine	41.509,19	15.365,00	4.017,23	26,15

65	Prihodi od upravnih pristojbi po posebnim propisima i naknadama	6.634,72	5.365,00	4.004,67	74,64
	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>841.398,55</b>	<b>351.130,00</b>	<b>132.262,48</b>	<b>37,67</b>
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>841.398,55</b>	<b>351.130,00</b>	<b>132.262,48</b>	<b>37,67</b>

### 6.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja u ukupnim prihodima i primicima su ostvareni u iznosu od 132.262,48 € (37,67 %) i predstavljaju sveukupne prihode (100%).



#### a) Prihodi od poreza (skupina 61)

-U ukupnim prihodima sudjeluju 44,63 %, a ostvareni su u iznosu od 59.029,60 € – 80,27 % godišnjeg plana.

Prihodi od poreza sastoje se od:

-Poreza i prireza na dohodak	58.921,61
-Poreza na imovinu	0,00
-Poreza na robu i usluge	0,00
-Ostali prihodi od poreza	107,99

#### b) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

-U ukupnim prihodima imaju učešće 49,30 %, a ostvareni su u iznosu od 65.210,98 € – 25,39 % plana.

Sastoje se od:

- Pomoći iz proračuna	65.210,98 € – 100,00 %
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00 – 0,00 %

### c) Prihodi od imovine (skupina 64)

-U ukupnim приходима imaju učešće od 3,04%, a ostvareni su u iznosu od 4.017,23 € – 26,15% plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od finansijske imovine 0,13
- Prihodi od nefinansijske imovine 4.017,10

### d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi , pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65)

-U ukupnim приходима imaju učešće od 3,03%, a ostvareni su u iznosu od 4.004,67 € – 74,64% plana.

Sastoje se od:

- Upravne i administrativne pristojbe - 3.070,64
- Prihodi po posebnim propisima - 35,61
- Komunalni doprinosi i naknade - 898,42

### 6.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Primici ovog razreda za promatrano razdoblje nisu ostvareni.

### 6.1.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici ovog razreda za promatrano razdoblje nisu ostvareni.

### 6.2.RASHODI I IZDACI (razred 3,4 i 5)

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023. ostvareni su rashodi i izdaci 77.610,15 € (19,17%) godišnjeg plana.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

Skupina	Vrsta rashoda	Izvršenje I-VI.2022.	Izvorni plan 2023.	Izvršenje I-VI.2023.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6
31	Rashodi za zaposlene	163.585,50	71.125,00	21.805,79	30,66
32	Materijalni rashodi	152.845,51	60.455,00	19.959,03	33,01
34	Financijski rashodi	1.898,32	760,00	470,06	61,85
37	Naknade građ. i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	63.020,80	20.730,00	7.337,68	35,40
38	Ostali rashodi	1.240,22	11.955,00	3.520,49	29,45
	<b>Ukupno rashodi poslovanja</b>	<b>382.590,35</b>	<b>165.025,00</b>	<b>53.093,05</b>	<b>32,17</b>
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotr.imovine	0,00	239.745,00	24.517,10	10,23

	<b>Ukupno rashodi za nabavu nefin.imovine</b>	<b>0,00</b>	<b>239.745,00</b>	<b>24.517,10</b>	<b>10,23</b>
	<b>SVEUKUPNO RASHODI I IZDACI</b>	<b>382.590,35</b>	<b>404.770,00</b>	<b>77.610,15</b>	<b>19,17</b>

## RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju 68,41 %, ostvareni su u iznosu – 53.093,05 € – 32,17 % godišnjeg plana, a čine ih:

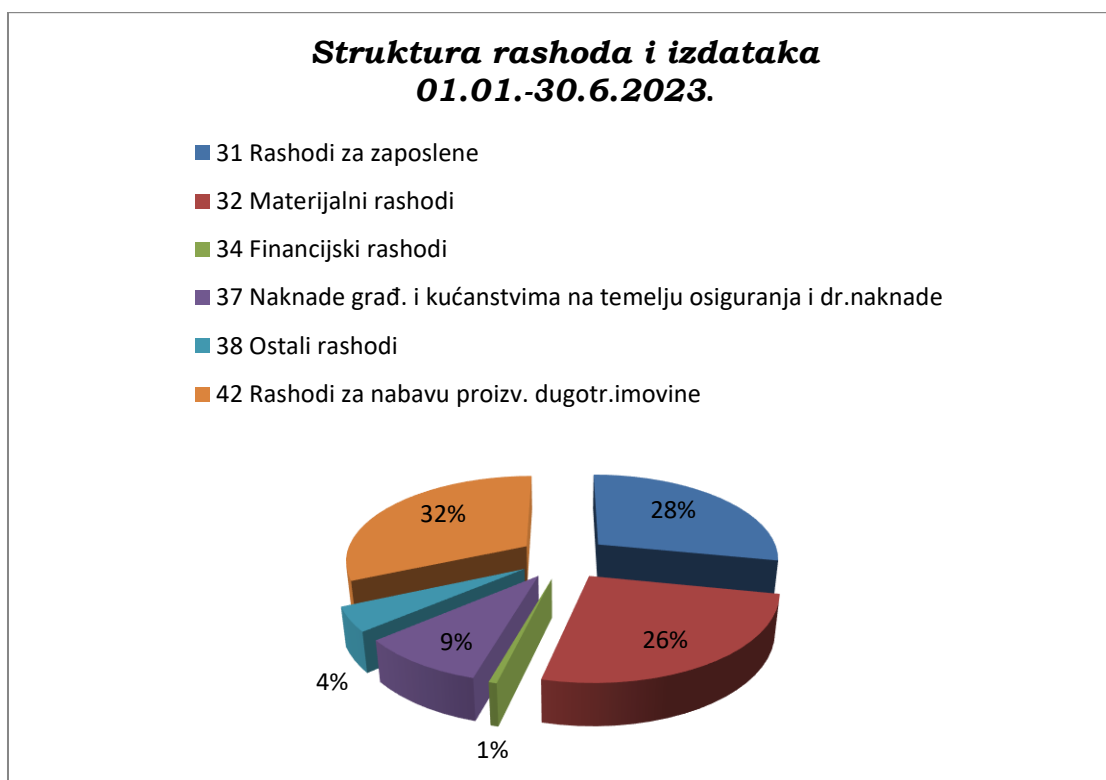
**Rashodi za zaposlene (skupina 31)** ostvareni su u iznosu 21.805,79 € – 30,66 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 28,10 %.

**Materijalni rashodi (skupina 32)** ostvareni su u iznosu 19.959,03 € – 25,72 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 39,92 %.

**Financijski rashodi (skupina 34)** ostvareni su u iznosu 470,06 € – 61,85 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 0,61 %.

**Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37)** ostvareni su u iznosu 7.337,68 € – 35,40 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 9,45 %.

**Ostali rashodi (skupina 38)** ostvareni su u iznosu 3.520,49 € – 29,45 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 4,54 %.



## RASHODI NA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi su ostvareni u iznosu od 24.517,10 € (10,23%). Rashodi se odnose na realizirane kapitalne projekte te održavanja komunalne infrastrukture.

## STANJE FINACIJSKE IMOVINE

STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA		
Financijska imovina	Stanje 01.01.2023.	Stanje 30.06.2023.
<b>Novac u banci i blagajni</b>		
Novac na žiro-računu kod poslovne banke	260.248,85 €	
Novac u blagajni	56,24 €	
<b>NOVČANA SREDSTVA - UKUPNO</b>	<b>260.305,10 €</b>	<b>313.160,28 €</b>

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, razlika između prihoda i primitaka 132.262,48 € i rashoda i izdataka 77.610,15 € je 54.652,33 € i predstavlja višak prihoda poslovanja tekuće godine.

### OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA U RAZDOBLJU OD 01.01. DO 30.06.2023.

**Program 1001** – Izvršna uprava i administracija – ostvareni su u iznosu 29.267,88 € (42,20%), a korištena su sa ciljem unapređenja poslovanja (plaće, knjigovodstvene usluge, uredski materijal, informatička oprema i sl.)

**Program 1002** - Javne potrebe u športu - ostvareni su u iznosu 1.233,73 € (30,84%), a odnose se na isplate udrugama po pozivu:

-MNK Mlinište - 663,61 €

-Biciklistički klub Metković - 523,15 €

kao i na troškove organizacije Trupijade sv. Liberana - 46,97 €

**Program 1003** - Javne potrebe u kulturi - ostvareni su u iznosu 1.186,76 € (38,91%), a odnose se na donacije udrugama s područja kulture.

-Udruga lađara Viodnje - 663,61 €

-Udruga Leptirići - 523,15 €

**Program 1004** - Socijalna skrb - ostvaren je u iznosu 3.263,60 € (8,97%). Isplaćene su dvije naknade za rođenje djeteta (2 x 331,80 €). Potpisan ugovor s tvrtkom Aseco iz Šibenika za

zbrinjavanje napuštenih pasa (hladni pogon - 1.500,00 €). Isplaćena jednokratna pomoć obitelji za liječenje u iznosu od 1.000,00 €.

**Program 1005** - Vjerske zajednice i ostale udruge - nije bilo izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2023.

**Program 1006** - Javne potrebe u predškolskom odgoju - utrošeno je 3.185,40 € (60,10%) na smještaj djece u predškolskim ustanovama.

**Program 1007** - Ulaganje u obrazovanje - utrošeno je 3.488,68 € (36,34%), od čega 502,48 € za sufinanciranje prijevoza srednjoškolcima, a 2.986,20 € isplate stipendija (5 studenata).

**Program 1008** - Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja - 3.483,96 € (46,15%) za usluge JVP Metković temeljem Ugovora.

**Program 1009** - Komunalno održavanje - utrošeno je 7.983,04 € (27,99 %). Od tog iznosa 3.872,16 € je trošak javne rasvjete, a iznos od 552,50 € održavanje iste; 589,48 € nasipanje poljskih i šumskih puteva, ; 480,35 € odvoz otpada; 2.488,55 € održavanje igrališta CAMZ temeljem ugovora.

**Program 1010** - Kupnja i gradnja objekata komunalne infrastrukture - utrošeno je 24.517,10 € (10,28

%). 12.773,51 € je utrošeno na projekt Centra aktivnog turizma za izradu studije izvodljivosti i za izradu dokumenta o pregledu i pripremi infrastrukture u skladu s Tehničkim smjernicama za pripremu infrastrukture za klimatske promjene u razdoblju 2021.-2027. (EK, C/2021/5430), uzimajući u obzir lokalne klimatske uvjete kao i klimatske projekcije.

Iznos od 1.987,50 € je isplaćeno tvrtki Akteracija d.o.o. za Izmjene i dopune prostornog plana, dok je za završetak projekata koji su započeli u 2022. godini utrošeno na Most Mlinište - 3.197,43 € i Igralište Kosa - 6.558,66 €.