



REPUBLIKA HRVATSKA

Koprivničko-križevačka županija

Općina Sokolovac

KLASA: 400-08/22-01/01

URBROJ: 2137/14-23-7

Sokolovac, 19. rujna 2023.

OBRAZLOŽENJE

**ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine**

Sukladno članku 76. i članku 79. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21.) i članku 4. i 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23.) obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka čini sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna.

I.PRIHODI I PRIMICI

1.Prihodi poslovanja

Proračunski prihodi poslovanja naplaćeni su u svoti od 770.977,93 eura. Realizacija prihoda je u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine veća za 17,81%.

Najznačajnije izvore prihoda poslovanja čine **pomoći proračunu** – fiskalno izravnanje u iznosu od 316.461,00 eura uz realizaciju od 100,21%, slijede **prihodi od poreza** u iznosu od 221.953,07 eura što je realizacija od 146,75% te **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** u iznosu od 186.050,68 eura sa realizacijom od 143,12%.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine povećani su: porez i prirez na dohodak za 49,69 %, porezi na robu i usluge za 10,88%, pomoći proračunu iz drugih proračuna za 0,21%, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine za 11,28%, prihodi po posebnim propisima za 43,63% te ostali prihodi za 10.190,73 eura.

U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine smanjeni su: prihodi od imovine za 37,15%.

POREZ I PRIREZ NA DOHODAK (611)

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 221.953,07 eura što je povećanje od 146,75% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Na povećanje je utjecala činjenica kako je u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a kao posljedica corona krize, došlo do otpuštanja radnika, dok je u ovom izvještajnom razdoblju došlo do novih zapošljavanja i povećanja plaća pa su i porezi ostvareni u većem iznosu.

POREZ NA IMOVINU (613)

Kod poreza na imovinu bilježi se ostvarenje od 96,7% u odnosu na ostvarenje prethodne godine te 111,77% u odnosu na plan, a isti su ostvareni u iznosu od 167.649,19 kn. ovakvo odstupanje posljedica je promjena na tržištu nekretnina na području Općine u ovom izvještajnom razdoblju.

POREZ NA ROBU I USLUGE (614)

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 9.721,68 eura što je 111,42% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Kod ovog poreza knjižimo porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića čiji obračun vrši Porezna uprava. Budući da je u izvještajnom razdoblju prethodne godine došlo do zatvaranja ugostiteljskih objekta, odnosno skraćivanja radnog vremena i nemogućnosti korištenja unutarnjeg prostora ugostiteljskih objekata ostvaren je manji promet, no kako su u ovom izvještajnom razdoblju mjere popustile došlo je do povećanja potrošnje u ugostiteljskim objektima, što je rezultiralo povećanjem prihoda od poreza na potrošnju.

POMOĆI IZ PRORAČUNA (63)

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 316.461,00 eura što je 100,21% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a uključuju tekuće pomoći iz državnog proračuna (fiskalno izravnanje).

PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE (641)

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 53,98 eura što je 37,15% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na prihod od kamata na sredstva na računu.

PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE (642)

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.459,20 eura ili 81,14% u odnosu na prethodnu godinu.

PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA (652)

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 185.803,27 eura ili 143,63% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Najveći udio u ovim prihodima ima prihod od doprinosa za šume ostvaren u iznosu od 171.205,56 eura što je 136,99% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

II. RASHODI I IZDACI

2.1. RASHODI I IZDACI

U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 670.219,69 eura što je 251,56% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći udio u ukupnim rashodima i izdacima imaju rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 322.327,40 eura.

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 47.618,54 eura, a odnose se na bruto plaće u iznosu od 39.735,03 eura što je ostvarenje od 120,17% u odnosu na prethodnu godinu, doprinose na plaće u iznosu od 6.556,26 eura, što je ostvarenje od 120,17% u odnosu na prethodnu godinu i ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 1.327,25 eura.

NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA (321)

Ove naknade ostvarene su u iznosu od 5.565,76 eura ili 137,07% ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu. Ove naknade odnose se na naknade za prijevoz, naknadu za upotrebu osobnog automobila u službene svrhe te stručno usavršavanje zaposlenika.

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (322)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 37.350,45 eura ili 132,95% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar skupine ostvareni su rashodi za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje te radnu i zaštitnu odjeću i obuču. Vidljivo je da kod svih ostvarenja ima razlika u odnosu na prethodnu godinu, a to je u skladu sa potrebama u 2023. godini.

RASHODI ZA USLUGE (323)

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 31.882,45 eura što je 98,36% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Vidljivo je da kod svih ostvarenja ima razlika u odnosu na prethodnu godinu, a to je u skladu sa potrebama u 2023. godini.

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 24.237,84 eura ili 214,64% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar ove podskupine knjižene su naknade članovima Općinskog vijeća, naknade predsjedniku Općinskog vijeća, naknade Načelniku, reprezentacija, članarine i ostali nespomenuti rashodi.

OSTALI FINACIJSKI RASHODI (343)

Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 18.090,56 eura ili 242,18% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Ovi rashodi sastoje se od bankarskih usluga i usluga platnog prometa te ostalih nespomenutih financijskih rashoda, kod koji je nastalo najveće odstupanje.

SUBVENCije TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA, ZADRUGAMA, POLJOPRIVREDNICIMA I OBRTNICIMA IZVAN JAVNOG SEKTORA (352)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 4.681,26 eura, a odnose se na subvencioniranje umjetnog osjemenjivanja krava i krmača.

POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (363)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 3.050,11 eura ili 103,76% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Odnose se na tekuće pomoći unutar općeg proračuna i to za osnovnu školu Sokolovac te sufinanciranje programa predškole.

OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA (372)

Ovi rashodi su izvršeni u iznosu od 106.771,64 ili 93,56% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Rashodi na ovoj poziciji odnose se na naknade roditeljima, pomoć obiteljima i kućanstvima za nabavu radnih bilježnica i ostalih nastavnih materijala, stipendije, ostale naknade – pomoć obiteljima prema zamolbama, sufinanciranje vrtića, sufinanciranje gerontodomačice te sufinanciranje odvoza komunalnog otpada.

TEKUĆE DONACIJE (381)

Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 60.182,60 eura ili 147,58% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Ove donacije najvećim dijelom odnose se na ostvarivanje programa javnih potreba u sportu, kulturi, vatrogastvu, donacije političkim strankama, vjerskim zajednicama, a ostvarene su u skladu sa planom proračuna te zahtjevima korisnika.

KAPITALNE DONACIJE (382)

Ostvareni rashodi na ovoj podskupini iznose 8.461,08 eura, a odnose se na kapitalne donacije vjerskim zajednicama.

GRAĐEVINSKI OBJEKTI (421)

Rashodi ostvareni na ovoj poziciji iznose 266.514,49 eura, što je 120,28% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

POSTROJENJA I OPREMA (422)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 8.594,78 ili 108,94% u odnosu na ostvarenje prethodne godine i u skladu su sa potrebama.

DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA (451)

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 47.218,13 eura ili 223,72% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat poslovanja za prvo polugodište 2023. godine je višak prihoda i primitaka u iznosu 100.758,24 eura.

Jedinstveni upravni odjel

Sanja Jakrlin

Viši računovodstveni referent