

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PRIMORSKI DOLAC ZA 2024. GODINU

Odredbom članka 88. Zakona o proračunu (Narodne novine 144/21) utvrđena je obveza Načelnika jedinice lokalne samouprave da podnese Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2024. godinu predstavničkom tijelu na donošenje, najkasnije do 30. rujna tekuće godine (veza članak 54. i 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, Narodne novine 85/23)

Temeljem članka 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se u Službenom glasniku Općine Primorski Dolac te na mrežnim stranicama Općine u roku od 15 dana nakon što ga donese Općinsko vijeće Općine Primorski Dolac. Ukoliko Općinsko vijeće ne donese polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna isti se objavljuje na mrežnim stranicama Općine te u Službenom glasniku Općine Primorski Dolac u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkom tijelu.

Tijekom 2025. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko planskih dokumenata: Proračuna Općine Primorski Dolac za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Primorski Dolac za 2025. godinu, koje je Općinsko vijeće usvojilo na 28. sjednici održanoj dana 24.12.2024. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku“ Općine Primorski Dolac broj 41/24.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu (članci 76.-80.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje te posebne izvještaje

1. Opći dio izvještaja

- A. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda
- C. Račun financiranja

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

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

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja-analitički prikaz
- Račun financiranja prema izvorima financiranja

2. ***Posebni dio izvještaja***

- A. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- B. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. ***Obrazloženje općeg dijela izvještaja***

- A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- B. Prikaz manjka odnosno viška proračuna
- C. Podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju proračunske godine

4. ***Posebni izvještaji***

- A. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- B. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- C. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Slijedom naprijed navedenog , u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

4.A IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Člankom 16. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Primorski Dolac za 2025. godinu propisano je da će se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti, koristiti sredstva proračunske zalihe. O korištenju proračunske zalihe odlučuje Načelnik Općine Primorski Dolac.

Sredstva za korištenje Proračunske zalihe Proračuna Općine Primorski Dolac za 2025. godinu predviđena su Proračunom Općine Primorski Dolac za 2025. godinu u glavi 00102-Općinski načelnik.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine iz sredstava Proračunske zalihe Proračuna općine Primorski Dolac nije bilo isplata.

4.B IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Općina Primorski Dolac se dana 12. kolovoza 2011. godine dugoročno zadužila kod Privredne banke Zagrebu u iznosu od 624.921,80 EUR prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan plasmana sredstva. Kredit je Općini odobren za financiranje projekta izgradnje infrastrukture gospodarske zone „Bristovača – Trištenica“ i izgradnja športske školske dvorane u Primorskom Dolcu.

Kredit je odobren uz valutnu klauzulu € s rokom vraćanja do 31. prosinca 2026. godine. Redovna kamata na godišnjem nivou iznosi 4,00 % fiksna. Stanje navedenog kredita na dan 30.06.2025. iznosilo je 422.349,37€ doku su dospjele a neplaćene kamate iznosile 54.520,70€.

Općina primorski Dolac se u 2023. godini kratkoročno zadužila kod trgovačkog društva Acola d.o.o. za iznos od 90.250,00€ bez kamata za premošćivanje jaza između priliva sredstava i dospjeća obveza prema dobavljačima. Dana 17.04.2025. godine kredit je u cijelosti vraćen.

4.C IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2025. godini Općina Primorski Dolac *nije davala* jamstva niti postoje plaćanja po protestiranim jamstvima.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

Prihodi poslovanja(razred 6) ostvareni su u iznosu od 501.721,31€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 20,88%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) ostvareni su u iznosu od 204.045,64€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 106,28%.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 705.766,95€.

Rashodi poslovanja (razred 3) ostvareni su u iznosu od 532.636,88€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 48,67%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine(razred 4) ostvareni su u iznosu od 200.049,46€ i u odnosu na plan ostvareni su u postotku od 14,44%.

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 732.686,34€ što znači da je ostvaren ukupni manjak u iznosu od 26.919,39€.

Kad se uključi preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2024. godine u iznosu od 2.107.505,96€ onda je ostvaren ukupni manjak u iznosu od **2.134.425,35€** za pokriće rashoda i izdataka u budućem razdoblju.

Navedeni manjak odnosi se na:

Općina Primorski Dolac

2.079.771,07€

Dječji vrtić „Maslačak“

54.654,28€

PRIHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2025. GODINE

Tablica broj 1: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Primorski Dolac za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine:

red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Plan proračuna za 2025. godinu.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	372.237,73	2.402.430,00	501.721,31	134,79	20,88	71,09
61	Prihodi od poreza	89.494,08	271.486,00	119.126,29	133,11	43,88	16,88
63	Pomoći	229.189,12	1.897.225,00	318.583,32	139,00	16,79	45,14
64	Prihodi od imovine	6569,74	89.019,00	4.770,70	72,62	5,36	0,68
65	Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	45.750,75	101.650,00	44.987,67	98,33	44,26	6,37
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	663,31	41.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	570,73	2.050,00	14.253,33	2497,39	695,28	2,02
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	33.145,73	191.980,00	204.045,64	615,60	106,28	28,91
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	33.145,73	191.980,00	204.045,64	615,60	106,28	29,91
3.	UKUPNI PRIHODI	405.383,46	2.594.410,00	705.766,95	174,10	27,20	100,00

Ukupni prihodi planirani za 2025. godinu u iznosu od 2.594.410,00€ ostvareni su u iznosu od 705.766,95€, te izvršenje plana iznosi 27,20%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 501.721,31€ što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 20,88%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi poslovanja bilježe međugodišnje povećanje od 34,79%. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima ostvarenim u 2025. godini za promatrano razdoblje iznosi 71,09%. Ostvarenje prihoda poslovanja, obzirom na vrste prihoda je slijedeće:

PRIHODI OD POREZA

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnog rada (porez iz plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Primorski Dolac), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine i dr. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretnina, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porez na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima. U Proračunu Općine Primorski Dolac za 2025. godinu porezni prihodi se planiraju ostvariti u iznosu od 271.486,00€, a ostvareni su u iznosu od 119.126,29€ što iznosi 43,88% od plana. U ukupnim prihodima sudjeluju sa 16,88%.

PRIHODI OD POMOĆI

U 2025. godini Općina je planirala prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 1.897.225,00€, a ostvareni su u iznosu od 318.583,32€ što je 16,79% od plana. Od ovih sredstava najveći dio u iznosu od 74.899,08€ odnosi se na pomoći iz proračuna temeljem kompenzacijske mjere te pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost Dječjeg vrtića u iznosu od 48.960,00€.

Tekuće pomoći od županije odnose se na pomoći za održavanje poljskih puteva u iznosu od 9.937,50€, pomoći za advent u iznosu od 3.000,00€, za kulturne manifestacije 7.000,00€ te za sanaciju nelegalnih odlagališta u iznosu od 4.000,00€.

Tekuće pomoći iz općinskih proračuna odnose se na prihod od Općine Šolta za sufinanciranje Dječjeg vrtića u iznosu od 137.374,21€.

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna iznosile su 13.000,00€, a odnose se na pomoći za izgradnju vidikovca.

Ovi prihodi sudjeluju u ukupnim prihodima sa 45,14%.

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine kao slijedeća podskupina prihoda poslovanja planirani su u iznosu od 89.019,00€, a ostvareni su u iznosu od 4.770,70€ ili 5,36% od plana. Uglavnom ovaj iznos u najvećem dijelu odnosi se na zakup poslovnih prostora i to u iznosu od 4.714,22€.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 101.650,00€, a ostvareni su u iznosu od 44.987,67€ ili 44,26% od plana. Najznačajniji prihodi u ovoj kategoriji prihoda su prihodi po posebnim propisima (u najvećem djelu pravo služnosti HT-a) u iznosu od 12.130,86€, komunalna naknada u iznosu od 10.041,13€ te komunalni doprinos u iznosu od 386,74€.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

U 2025. godini ovi prihodi planirani su u iznosu od 41.000,00€, a za promatrano razdoblje nije bilo ostvarenja ovih prihoda.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 2.050,00€ , a ostvareni su u iznosu od 14.253,33€.

PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 191.980,00€, a ostvareni su u iznosu od 204.045,64€ ili 106,28% od plana. Radi se o prodaji zemljišta u vlasništvu općine.

RASHODI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2025. GODINE

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Primorski Dolac u razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine:

red br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Plan proračuna za 2025. godinu	Izvršenje 01.01.- 30.06.2025.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	333.407,47	1.094.410,00	532.636,88	159,76	48,67	72,70
31	Rashodi za zaposlene	175.723,57	546.660,00	281.975,42	160,74	51,58	38,49
32	Materijalni rashodi	141.935,72	462.405,00	195.832,81	137,97	42,35	26,73
34	Financijski rashodi	11.362,31	17.900,00	11.268,09	99,17	62,95	1,54
35	Subvencije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	0,00	3.500,00	1.393,21	0,00	39,81	0,19
37	Naknade građanima i kućanstvima	4.245,87	27.230,00	40.957,23	964,64	150,41	5,59
38	Ostali rashodi	140	36.715,00	1.210,12	864,37	3,30	0,16
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	63.621,05	1.385.000,00	200.049,46	314,44	14,44	27,30
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne Imovine	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	63.621,05	1.372.000,00	200.049,46	314,44	14,58	27,30
	UKUPNI RASHODI	397.028,52	2.479.410,00	732.686,34	184,54	29,55	100,00

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2025. planirani su u iznosu od 1.094.410,00€ , a ostvareni su u iznosu od 532.636,88€ ili 48,67% od plana.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, rashodi za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. Ovi rashodi čine 72,70% ukupnih rashoda. U nastavku slijedi detaljniji prikaz skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 546.660,00€, a ostvareni su u iznosu od 281.975,42 ili 51,58% od plana. Ovi rashodi se odnose na zaposlenike općinske uprave zajedno s načelnikom te plaće djelatnika Dječjeg vrtića.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 462.405,00€, a ostvareni su u iznosu od 195.832,81€ ili 42,35% od planiranih sredstava. Navedeni rashodi su u posebnom djelu proračuna (T-Posebni dio) razvrstani kroz niz programa, a u okviru istih kroz niz aktivnosti i projekata.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 17.900,00€, a ostvareni su u iznosu od 11.268,09€ ili 62,95% od plana. Unutar skupine financijskih rashoda planiraju se rashodi za usluge platnog prometa te kamate po kreditima kao i zatezne kamate iz poslovnih odnosa. Ovi rashodi odnose se na zatezne kamate po kreditu PBZ-a u iznosu od 9.789,67€ , zatezne kamate iz poslovnih odnosa u iznosu od 126,91€ ,Usluge platnog prometa općine u iznosu od 1.011,00€ te vrtića u iznosu od 340,51€.

Subvencije

Subvencije u 2025.godini nisu planirane niti su ostvarene.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 3.500,00€, a ostvareni su u iznosu od 1.393,21€ ili 39,81% od plana. Ova pomoć odnosi se u najvećoj mjeri na pomoć Osnovnoj školi Primorski Dolac proračunskom korisniku drugih proračuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 27.230,00€, a ostvareni su u iznosu od 40.957,23€ ili 150,41% od plana. Ovi rashodi odnose se na Naknade građanima i kućanstvima u novcu (obitelji lošijeg socijalnog statusa, naknade za novorođenče,), zatim Naknade građanima i kućanstvima u naravi (financiranje lokalnog prijevoza, prijevoz učenika i studenata).

Ostali rashodi

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 36.715,00€, a ostvareni su u iznosu od 1.210,12€ ili 3,30% od plana. Ovi rashodi u najvećem djelu odnose se na donacije udrugama.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 1.385.000,00€, a ostvareni su u iznosu od 200.049,46€ ili 14,44% od plana i odnose se na rashode za nabavu proizvedene imovine. U ukupnim rashodima sudjeluju sa 27,30%.

Ovi rashodi odnose se na izgradnju nerazvrstanih cesta u iznosu od 35.555,95€, izgradnja uzletno sletne staze u iznosu od 56.697,75€ , izgradnja bočališta u iznosu od 24.012,25€, izgradnja i uređenje etno eko kuće u iznosu od 11.650,00€, izgradnja vidikovca u iznosu od 38.697,00€, Izrada kamene skulpture „Težak“ na vidikovcu u iznosu od 14.900,00€, Izrada prostornog plana u iznosu od 12.812,50€, Nabava opreme(kosilica, motorna pila i drugo) za održavanje javnih površina u iznosu od 1.910,40€, Nabava Čitača mikročipova u iznosu od 554,86€ , kupnja metalnog ormara u iznosu od 600,00€ te izrada troškovnika za izgradnju trga u općini u iznosu od 1.876,00€.

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

- DJEČJI VRTIĆ „MASLAČAK“ PRIMORSKI DOLAC

Stanje na dan 01.01.2025. godine	1.274,90€
Stanje na dan 30.06.2025. godine	709,62€

- OPĆINA PRIMORSKI DOLAC

Stanje na dan 01.01.2025. godine	23.675,60€
Stanje na dan 30.06.2025. godine	2.191,26€

Primorski Dolac, rujan 2025. godine.