Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Brestovac za 2021.godinu

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BRESTOVAC ZA 2021.GODINU

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

U izvještajnom razdoblju Općina Brestovac nije se zaduživala.

### II.IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) sredstva proračunske zalihe koriste 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 dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna.U Proračunu za 2021. godinu planirana je u iznosu od 30.000,00 kuna . Odlukom općinskog načelnika sredstva proračunske zalihe utrošena su u iznosu od 30.000,00 kuna kao pomoć osobama pogođenim potresom na području Sisačko-moslavačke županije.

### IZVJEŠTAJ O DANIM 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, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministarstva financija te se dano jamstvo uključuje u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U izvještajnom razdoblju Općina Brestovac nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona.

### OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2021.g.

**UVOD**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13, 102/17) općinski načelnik je obvezan do 15. rujna tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

* + planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
  + izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja,
  + stanju duga,
  + ostvarenju postavljenih planova i
  + uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* + opći dio proračuna koji čini:

1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
   * posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
   * obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
   * izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   * izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
   * izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Brestovac tijekom 2021. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

* + Proračun Općine Brestovac za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu
  + Prve izmjene i dopune Proračuna Općine Brestovac za 2021.godinu

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici od 4.981.673,42 kuna, te realizirani rashodi od 5.278.096,82 kune, te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak prihoda u iznosu od 296.423,40 kuna.

Kako je Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Brestovac za 2020. godinu utvrđen je višak prihoda/ primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 2.390.751,41 koji će je raspoređen u plan Prvih izmjena i dopuna proračuna Općine Brestovac za 2021. godinu ukupan rezultat raspoloživih sredstava izvještajnog razdoblja iznosi 2.094.328,01 kuna.

U nastavku Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka daju se opisni i brojčani prikazi ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju 2021. godine.

### PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2021.g. ukupno je ostvareno 4.981.673,42 kn prihoda što je 105,47% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 39,13% u o d n o s u na p l a n . Najviši udio

u ostvarenju imaju prihodi od pomoći skupina 63-2.577.248,86 kuna (51,73% ), zatim prihodi

od poreza - skupina 61- 1.559.482,22 (31,30%).Struktura prihoda odraz je primjene reforme financiranja jedinica lokalne i područne samouprave.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta prihoda/primitka 22 | Plan Ostvarenje  2021 01.-06.2021. | |
| 61 Prihodi od poreza | 2.290.000,00 | 1.559.482,22 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i | 7.670.000,00 | 2.577.248,86 189.703,49 |
| od subjekata unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 64 Prihodi od imovine | 376.000,00 | 115.962,79 |
| 65 Prihodi od upravnih i | 1.814.000,00 | 659.008,75 |
| administrativnih |  |  |
| pristojbi, pristojbi po |  |  |
| posebnim propisima i |  |  |
| naknada |  |  |
| 68 Kazne, upravne mjere i | 10.000,00 | 21,90 |
| ostali prihodi |  |  |
| 71 Prihodi od prodaje | 250.000,00 | 68.635,36 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 72 Prihodi od prodaje | 320.000,00 | 1.313,54 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 12.730.000,00 | | 4.981.673,42 |

### 

### RASHODI I IZDACI

U izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 5.278.096,82 kuna rashoda i izdataka što je 178,49 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 34,91 % od planiranih ukupnih rashoda i izdataka. Redovni rashodi financiranja rada općinske uprave,komunalnog sustava i kontinuirani rashodi koji se odnose na financiranje udruga izvršeni su u skladu s prethodnim razdobljima te planiranom dinamikom.

Realizacija planiranih kapitalnih rashoda skupine 42 i 45 vezana je uz dinamiku realizacije plana nabave kao i objave i zaključenja natječaja iz programa ruralnog razvoja i ostalih programa ministarstava.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta rashoda/izdatka | Ostvarenje 01.01.-30.-06. | Plan proračuna  2021 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 414.391,64 | 969.000,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.407.173,98 | 2.934.000,00 |
| 34 Financijski rashodi | 1.307,15 | 25.000,00 |
| 35 Subvencije | 25.600,00 | 75.000,00 |
| 36 Pomoći dane u | 21.722,29 | 250.000,00 |
| inozemstvo i unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 37 Naknade građanima i | 163.626,96 | 480.000,00 |
| kućanstvima na temelju |  |  |
| osiguranja i druge |  |  |
| naknade |  |  |
| 38 Ostali rashodi | 971.549,11 | 1.900.000,00 |
| 41 Rashodi za nabavu | 26.310,00 | 460.000,00 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu | 7.378.000,00 | 1.880.159,23 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 45 Rashodi za dodatna | 366.256,46 | 650.000,00 |
| ulaganja na |  |  |
| nefinancijskoj imovini |  |  |
| 5.278.096,82 | | 15.121.000,00 |

#### Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Brestovac sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u jednom razdjelu- Jedinstveni upravni odjel koji se sastoji od 1 glave:

* Jedinstveni upravni odjel

***Programska klasifikacija***

* Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Brestovac, kao i poslova državne uprave koji su preneseni na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

* Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
* Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
* Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
* Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
* Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općinePoslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
* Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
* Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

Za ostvarenje svih programa utrošeno je 5.278.096,82 kune. Detaljni opisi programa i regulatorna osnova za njihovo uvođenje nalaze se u obrazloženju uz Proračun Općine Brestovac za 2021.g.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| LEGENDA  Program | | Ostvarenje 01.01.-30.-06. | Plan proračuna  2021 |
| 1001 | JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA | 895.851,48 | 1.920.000,00 |
| 1002 | ODRŽAVANJE KOMUNALNE | 482.224,48 | 845.000,00 |
|  | INFRASTRUKTURE |  |  |
| 1003 | KAPITALNA ULAGANJA U KOMUNALNU | 2.048.401,58 | 6.250.000,00 |
|  | INFRASTRUKTURU |  |  |
| 1004 | POTICANJE RAZVOJA GOSPODARSTVA I | 135.600,00 | 375.000,00 |
|  | ENERGETSKE UČINKOVITOSTI |  |  |
| 1005 | SOCIJALNA SKRB, JAVNO ZDRAVSTVO I | 347.048,79 | 855.000,00 |
|  | KULTURA |  |  |
| 1006 | ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ | 207.200,46 | 530.000,00 |
| 1007 | ZAŠTITA I SPAŠAVANJE | 324.274,94 | 611.000,00 |
| 1008 | ŠPORT I REKRACIJA | 60.562,00 | 1.630.000,00 |
| 1009 | MJESNA SAMOUPRAVA | 449.100,40 | 760.000,00 |
| 1010 | PROSTORNO PLANSKA I PROJEKTNA | 78.293,90 | 577.000,00 |
|  | DOKUMENTACIJA |  |  |
| 1011 | OTKUP, PRODAJA I ZAKUP ZEMLJIŠTA | 12.125,00 | 85.000,00 |
| 1012 | KOMUNALNE DJELATNOSTI VLASTITOG | 174.038,21 | 593.000,00 |
|  | POGONA |  |  |
| 1013 | JAVNI RADOVI | 63.375,58 | 91.000,00 |
| 5.278.096,82 kn | | | 15.121.000,00 kn |

Brestovac,kolovoz 2021.g.

OPĆINSKI NAČELNIK

Zdravko Mandić