

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

Općina Kalnik u prvom polugodištu 2023. godine nije se zaduživala i nema obveza po kreditima iz ranijih godina.

a) *Izveštaj o zajmovima i potraživanjima za dane zajmove*

Općina Kalnik u prvom polugodištu 2023. godine nije davala zajmove i nema potraživanja po danim zajmovima iz ranijih godina.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE ZALIHE

U razdoblju siječanj-lipanj 2023. godine nije bilo korištenja sredstava proračunske zalihe.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Općina Kalnik nije davala jamstva niti je imala izdatke po jamstvima u prvom polugodištu 2023. godine.

VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE IZVRŠENJA RASHODA I IZDATAKA

Članak 4.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka Proračuna Općine Kalnik za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine daje se, kako slijedi:

1. OPĆIO DIO

U prvom polugodištu 2023. godine financiranje rashoda i izdataka, te ostvarivanje prihoda i primitaka odvijalo se na osnovi Proračuna Općine Kalnik za 2023. godinu s projekcijom za 2024. i 2025. godinu i Odluke o izvršenju proračuna koji su donijeti na 11. sjednici Općinskog vijeća Općine Kalnik, objavljeni u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“ broj 42a/22.

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23.) (u daljnjem tekstu: Pravilnik), a isti osim prikaza ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (Opći dio), uključuje njihovu raspodjelu po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji u posebnom dijelu proračuna. Uz navedeno sadrži i izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala, izvještaj o korištenju proračunske zalihe te izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

2. PRIHODI I PRIMICI

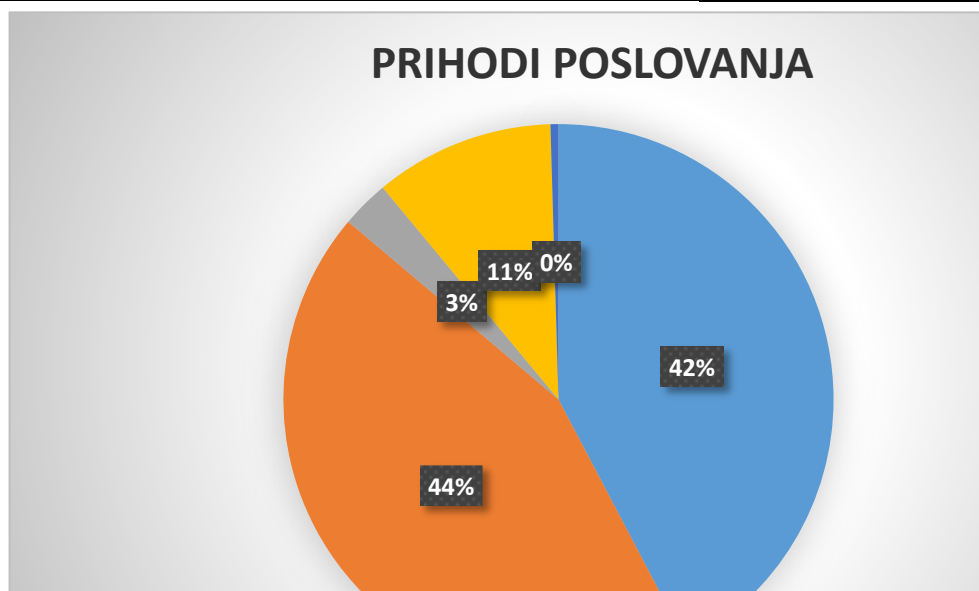
Ukupno ostvareni prihodi i primici Općine Kalnik i proračunskog korisnika u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iznose 271.065,26 eura, a ostvareni su kako slijedi:

Realizacija pojedinih prihoda u odnosu na ukupne prihode:

PRIHODI	IZNOS	UDIO U %
Prihodi poslovanja	271.065,26	100,00
Prihod od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
Primici od financijske imovine	0,00	0,00
UKUPNO	271.065,26	100,00

Realizacija prihoda poslovanja:

	PRIHODI POSLOVANJA	IZNOS	UDIIOU %
1	PRIHODI OD POREZA	114.632,29	42,29
2	PRIHODI OD POMOĆI I POTPORA	118.935,58	43,88
3	PROHODI OD IMOVINE	7.607,54	2,81
4	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN. PRISTOJBI	28.624,40	10,56
5	PRIHODI OD DONACIJA	1.265,45	0,47
	UKUPNO	271.065,26	100,00



Iz tabelarnog prikaza i grafikona vidljivo je da najveći udio u prihodima poslovanja zauzimaju prihodi od pomoći i potpora te čine 43,88%, prihodi od poreza 42,29%, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi čine 10,56%, prihodi od imovine 2,81% i prihodi od donacija 0,47%.

2.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza čine 42,29% ukupno ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine te iznose 114.632,29 eura, što je 125,42% od ostvarenih prihoda od poreza za isto razdoblje 2022. godine odnosno 42,93% od planiranih na godišnjoj razini 2023. godine.

Rezultat većeg ostvarenja prihoda od poreza u prvom polugodištu 2023. u odnosu na 2022. godinu je veće ostvarenje poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada na što je utjecalo povećanje plaća i porast poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića nakon lokdauna u 2022. godini

PRIHODI OD POREZA	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2022.	Ostvarenje/izvršenje 1.-6.2023.	Indeks izvršenja u odnosu na 2022.g. (u %)
POREZ I PRIREZ NA DOHODAK	82.783,53	105.476,16	127,41
POREZ NA IMOVINU		7.220,79	100,75
POREZ NA ROBU I USLUGE		1.935,34	133,50
UKUPNO		114.632,29	125,42

2.2. Prihodi od pomoći i potpora

Prihod od pomoći i potpora čine 43,88 % ukupno ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine te iznose 118.935,58 eura što je u indeksu 105,03% od ostvarenih prihoda za isto razdoblje 2022. godine, odnosno 21,23% od planiranih na godišnjoj razini 2023. godine.

PRIHODI OD POMOĆI I POTPORA	IZNOS
Tekuće pomoći iz državnog proračuna – sredstva fiskalnog izravnjanja	108.491,52
Tekuće pomoći iz općinskih proračuna	200,00
Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (Hrvatski zavod za zapošljavanje, Hrvatske ceste)	10.136,06
Pomoći proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Kalnički jaglac iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za predškolski odgoj	108,00
UKUPNO:	118.935,58

2.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine čine 2,81% ukupno ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine te iznose 7.607,54 eura što je u indeksu 101,52% od ostvarenih prihoda za isto razdoblje 2022. godine, odnosno 45,91% od planiranih na godišnjoj razini 2023. godine.

PRIHODI OD IMOVINE	IZNOS
Kamate na depozite po viđenju	0,01
Zakup i iznajmljivanje imovine	2.293,44
Naknada za korištenje prostora domova	544,15
Zakup poljoprivrednog zemljišta	101,54
Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina	913,10
Naknada HAKOM – podzemna i nadzemna EKI mreža	3.755,30
UKUPNO:	7.607,54

2.4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi čine 10,56 % ukupno ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine te iznose 28.624,40 eura, što je 101,45% od ostvarenja za isto razdoblje 2022. godine, odnosno 44,11% od planiranih na godišnjoj razini 2023. godine.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI	IZNOS
Naknada za korištenje grobnog mjesta – dugovanja do 31.12.2021.	463,14
Vodni doprinos (Hrvatske vode 8% doprinosa naplaćenog na području općine)	3,22
Komunalni doprinos	24,26
Komunalna naknada	8.273,89
Sufinanciranje cijene Dječjeg vrtića Kalnički jaglac od strane roditelja	19.859,30
Ostali nespomenuti prihodi	0,59
UKUPNO:	28.624,40

2.5. Prihodi od donacija

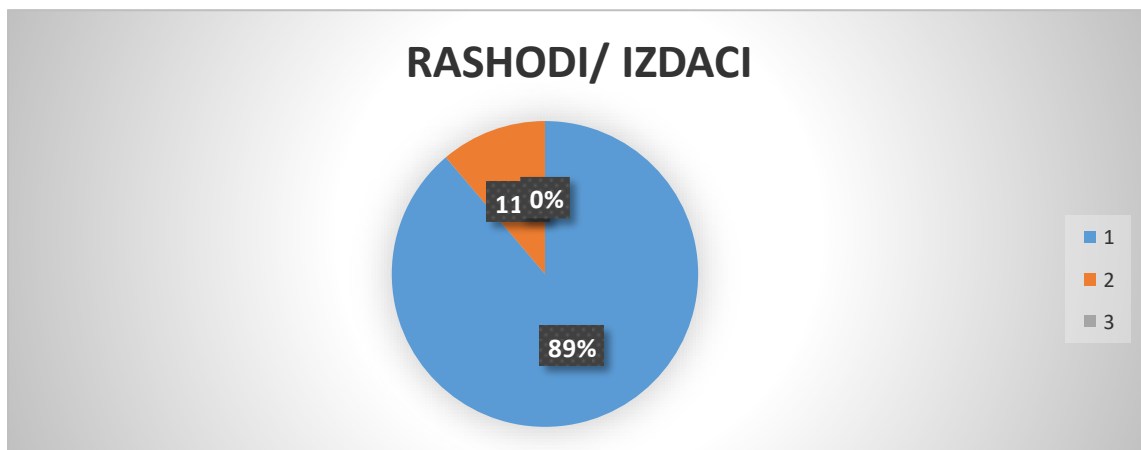
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija čine 0,47 % ukupno ostvarenih prihoda poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine te iznose 1.265,45 eura, što je 238,36% od ostvarenja za isto razdoblje 2022. godine, odnosno 190,87% od planiranih na godišnjoj razini 2023. godine.

PRIHODI OD DONACIJA	IZNOS
Tekuće donacije od pravnih osoba (manifestacija Uncutarije)	1.265,45
UKUPNO:	1.265,45

3. RASHODI I IZDACI

Rashode i izdatke čine:

	RASHODI/IZDACI	IZNOS	UDIO U %
1.	Rashodi poslovanja	210.551,21	88,80
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	26.555,18	11,20
3.	Izdaci za financijsku imovinu	0,00	0,00
	UKUPNO	237.106,39	100,00



Rashodi/izdaci u promatranom razdoblju iznose 237.106,39 eura, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan za 2023. godinu u indeksu iznosi 25,48 %, dok indeks ostvarenje u odnosu na isto razdoblje 2022. godine iznosi 97,96%.

Pregled rashoda:

VRSTA RASHODA	Ostvarenje 1.-6.2022.	Plan 2023.	Ostvarenje 1.-6.2023.	INDEKS u odnosu na 2022.	INDEKS u odnosu na 2023
1. Rashodi poslovanja	189.358,55	705.787,00	210.551,21	111,19	29,83
○ Rashodi za zaposlene	48.352,43	138.979,00	49.992,36	103,39	35,97
○ Materijalni rashodi	131.249,52	472.930,00	131.685,00	100,33	27,84
○ Financijski rashodi	2.158,62	27.328,00	25.821,46	1.196,20	94,49
○ Pomoći unutar opće države	724,63	1.500,00	469,35	64,77	31,29
○ Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	3.784,78	13.500,00	2.583,04	68,25	19,13
○ Ostali rashodi	3.088,55	51.550,00	0,00	0,00	0,00
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	52.687,03	224.913,00	26.555,18	50,40	11,81
○ Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	52.687,03	224.913,00	26.555,18	50,40	11,81
UKUPNO	242.045,58	930.700,00	237.106,39	97,96	25,48

3.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja čine 88,80 % ukupnih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2023. godine i iznose 210.551,21 eura, te su u indeksu 111,19% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan za 2023. iznosi 29,83%.

- Rashodi za zaposlene uključuju rashode u Jedinственном upravnom odjelu Općine Kalnik u iznosu 13.594,74, rashode za zaposlene na javnim radovima 2.416,02 i rashode kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Kalnički jaglac u iznosu 33.981,60.

- Materijalni rashodi:
 - Naknade troškova zaposlenima uključuju naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje i naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe. Ukupni troškovi u iznosu 3.066,26 odnose se na JUO Općine Kalnik 85,33, javne radove 126,20, dječji vrtić 2.854,73
 - Rashodi za materijal i energiju odnose se na: uredski materijal, materijal za čišćenje, održavanje, higijenske potrebe, namirnice, robu, energiju, sitni inventar i službenu radnu i zaštitnu odjeću. Rashodi općine iznose 17.764,78, a dječjeg vrtića 11.440,91.
 - Rashodi za usluge općine iznose 71.152,98, a dječjeg vrtića 3.185,71 najveći dio troškova općine odnosi se na usluge održavanja komunalne infrastrukture, održavanje objekata u vlasništvu općine, usluge telefona, interneta i pošte, intelektualne usluge, održavanje računalnog programa, internet stranice i ostale računalne usluge, usluge promidžbe i informiranja.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 25.074,36 kn. Najveći dio rashoda odnosi se na prijevremene izbore, a ostali dio su rashodi za naknade članovima općinskog vijeća i općinskog načelnika te projekte: Volonteu, EUHrenet i Green EU.
- Financijski rashodi iznose 25.821,46 od čega zatezne kamate po presudi „Kop Štuklec-Belke“ iznose 24.142,06
- Pomoći unutar opće države odnose se na pomoć Osnovnoj školi Kalnik i Osnovnoj školi S.R.E. Gornja rijeka u iznosu 469,35
- Naknade građanima i kućanstvima odnose se na naknade za dvoje novorođene djece 530,90 i sufinanciranje rada gerantodomačice 2.052,14

3.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 11,20% ukupnih rashoda i izdataka za prvo polugodište 2023. godine i iznose 26.555,18 eura te su u indeksu 50,40% u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, a indeks ostvarenje u odnosu na godišnji plan 2023. godine iznosi 11,81%.

Nabava nefinancijske imovine odnosi se na nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to: završetak projekta „Fit trail“, uredski namještaj i komunikacijsku opremu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su manjem postotku u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te u odnosu na polugodišnji plan za 2023. godinu iz razloga što do 30. ožujka 2023. općina nije imala općinskog načelnika već povjerenika Vlade Republike Hrvatske za obavljanje poslova iz nadležnosti općinskog načelnika, te se zbog ograničenja u obavljanju poslova iz nadležnosti povjerenika nisu ugovarali i provodili novi investicijski projekti.

4. STANJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA

4.1. Stanje potraživanja

Na dan 30.06.2023. godine nenaplaćena potraživanja za prihode Općine Kalnik iznosila su 23.643,86 eura, a za prihode proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Kalnički jaglac iznosila su 2.317,89 eura.

4.2. Stanje obveza

Na dan 30.06.2023. godine stanje dospjelih obveza iznosilo je 6.558,72 eura i nedospjelih obveza 24.236,70 eura.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Kalnički jaglac na dan 30.06.2023. nije imao obveza.

5. REZULTAT POSLOVANJA

Prema polugodišnjem obračunu Proračuna Općine Kalnik za 2023. godinu utvrđuje se da je ostvaren višak iz tekućeg razdoblja 33.958,87 eura. To je konsolidirani rezultat Općine Kalnik i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Kalnički jaglac, pa na rezultat osim Općine utječe i rezultat proračunskog korisnika.

Struktura rezultata poslovanja

	Tekuće razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine	Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	Sredstva koja se prenose u sljedeće razdoblje
Općina Kalnik	30.360,04	-7.825,38	22.534,66
Dječji vrtić Kalnički jaglac	3.598,83	195,71	3.794,54
UKUPNO:	33.958,87	-7.629,67	26.329,20

VII. ZAVRŠNA ODREDBA

Članak 5.

Ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kalnik za 2023. godinu objavit će se u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE KALNIK

KLASA: 400-01/23-01/03
URBROJ: 2137-23-03-23-2
Kalnik, ____ . _____ 2023.

PREDSJEDNICA:
Olinka Gjigaš