

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA  
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SVETVINČENAT  
ZA 2023. GODINU**

**I.**

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

**SAŽETAK PRORAČUNA**

U prvom polugodištu PRIHODI su ostvareni u iznosu od 1.744.584,41 eur što čini 102,12% ostvarenja u odnosu na planirano i 211,44% ostvarenja u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na prihode poslovanja koji su ostvareni u iznosu od 1.103.643,06 eur i na prihode od prodaje nefinancijske imovine koji su ostvareni u iznosu od 640.941,35 eur.

RASHODI su izvršeni u iznosu od 559.488,63 eur, odnosno 29,04% u odnosu na planirano i 80,60% izvršenja u odnosu na 2022. godinu, a odnose se na rashode poslovanja u iznosu 512.430,13 eur i na rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 47.058,50 eur.

PRIMICI od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

IZDACI za financijsku imovinu i otplate zajmave izvršeni su u iznosu od 33.183,81 eur što predstavlja 33,52% plana.

**PRIKAZ VIŠKA/MANJKA PRORAČUNA OPĆINE BARBAN**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 1.151.911,97eur.

Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodnih godina za Općinu Svetvinčenat iznosio je 852.185,62 eur. Shodno prethodno navedenom, ukupno preneseni višak prihoda i primitaka iznosio je 2.004.097,59 eur.

	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (šifre X067+8)	X678	872.780,34	1.744.584,41	199,9
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (šifre Y034+5)	Y345	735.006,95	592.672,44	80,6
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	137.773,39	1.151.911,97	836,1
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)	Y005	0,00	0,00	-
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x VP' - '9221x,9222x MP' + 92213 - 92223)	9221-9222	330.617,74	852.185,62	257,8
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (šifre '9221x,9222x MP' - '9221x,9222x VP' + 92223 - 92213)	9222-9221	0,00	0,00	-
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221')	X006	468.391,13	2.004.097,59	427,9

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222')	Y006	0,00	0,00	-
---	------	------	------	---

## PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.103.643,06 eur, odnosno 71,28% godišnjeg plana (ostvarenje 2022. godine iznosi 780.596,12 eur).

Tablica 1. Ostvarenje prihoda poslovanja Općine Svetvinčenat za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine (u eur)

Račun	Opis	2022.	2023.	Indeks
6	PRIHODI POSLOVANJA	780.596,12	1.103.643,06	141,38
61	Prihodi od poreza	488.398,33	831.139,19	170,18
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	77.000,33	39.062,07	50,73
64	Prihodi od imovine	16.366,54	24.505,35	149,37
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	198.724,76	208.862,12	105,10
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	106,18	74,33	70,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	0,00	0,00

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

Prihodi od poreza u ukupnim prihodima sudjeluju s 75,31%, a ostvareni su u iznosu od 831.139,19 eur i bilježe povećanje od 41,38% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dohodak, prihode od poreza na imovinu te prihode od poreza na robu i usluge.

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

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnim prihodima sudjeluju sa 3,54%, a ostvareni su u iznosu od 39.062,07 eur, odnosno 18,10% plana (u 2022. godini ostvarenje je bilo 77.000,33 eur).

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

Prihodi od imovine u ukupnim prihodima sudjeluju sa 2,22%, a ostvareni su u iznosu od 24.505,35 eur, odnosno 53,16% plana (ostvarenje 2022. godine iznosilo je 16.366,54 eur). Prihodi od imovine uključuju prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine i bilježe značajnije povećanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

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

Navedeni prihodi u ukupnim prihodima sudjeluju s 18,92%, a ostvareni su u iznosu od 208.862,12 eur, odnosno 43,27% plana (ostvarenje 2022. godine 198.724,76 eur). Ovu skupinu

prihoda čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i prihodi od komunalnih doprinosa i naknada.

**e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacije (skupina 66)**

Navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 74,33 eur, odnosno 0,37% plana.

**f) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68)**

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi nisu ostvareni.

**PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (RAZRED 7)**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 640.941,35 eur, a odnose se na prodaju zemljišta.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 8)**

Primici od financijske imovine i zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**RASHODI POSLOVANJA (RAZRED 3)**

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 512.430,13 eur , odnosno 35,20% godišnjeg plana (izvršenje 2022. godine 447.049,57 eur).

Tablica 2. Izvršenje rashoda poslovanja Općine Svetvinčenat za razdoblje 01.01.-30.06.2023. godine (u eur)

Račun	Opis	2022.	2023.	Indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	447.049,57	512.430,13	114,60
31	Rashodi za zaposlene	170.553,02	180.301,72	105,72
32	Materijalni rashodi	194.128,36	205.944,18	106,09
34	Financijski rashodi	6.604,42	5.332,57	80,74
35	Subvencije	4.210,52	4.635,25	110,09
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	12.307,86	31.096,89	252,66
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	15.725,52	22.273,83	141,64
38	Ostali rashodi	43.519,87	63.124,34	145,05

U strukturi rashoda poslovanja najveći udio imaju materijalni rashodi koji čine 40,19%, slijede rashodi za zaposlene s udjelom od 35,19%, zatim ostali rashodi s udjelom od 12,32% te pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna s udjelom od 6,00%. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade participiraju u rashodima poslovanja s udjelom 4,35%, a financijski rashodi i subvencije s udjelom od 1,95%.

**a) Rashodi za zaposlene (skupina 31)**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu od 180.301,72 eur (40,82% plana) i bilježe povećanje od 5,72% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Na kraju izvještajnog razdoblja Općina Svetvinčenat ima 12 zaposlenika.

**b) Materijalni rashodi (skupina 32)**

Materijalni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 205.944,18 eur (30,68% plana) i veći su za 6,09% u odnosu na izvršenje prethodne godine.

**c) Financijski rashodi (skupina 34)**

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 5.332,57 eur (23,81% plana) kn i manji su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine za 19,26%.

**d) Subvencije (skupina 35)**

Subvencije u izvještajnom razdoblju izvršene su u iznosu od 4.635,25 eur (38,63% plana).

**e) Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina 36)**

Pomoći su izvršene u ukupnom iznosu od 31.096,89 eur (50,65% plana) i odnose se na pomoći OŠ za sufinanciranje produženog boravka, sufinanciranje JVP, pomoć Istarskoj županiji za otplate kredita i sl.

**f) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (skupina 37)**

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršeni su u ukupnom iznosu od 22.273,83 eur (41,63% plana) i najvećim dijelom se odnose na naknade koje se isplaćuju korisnicima socijalnog programa sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Općine Svetvinčenat.

**g) Ostali rashodi (skupina 38)**

Ostali rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 63.124,34 eur (32,62 % plana), a odnose se na isplatu tekućih donacija sportskim udrugama, političkim strankama i sl.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 47.058,50 eur, odnosno 9,99% godišnjeg plana (izvršenje 2022. godine 247.120,59 eur).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42) izvršeni su u iznosu od 30.347,04 eur.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45) izvršeni su u iznosu od 16.711,46 eur (5,41% plana).

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (RAZRED 5)**

U izvještajnom razdoblju ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni su u iznosu od 33.183,81 eur, a odnose se na:

- Otplata glavnice primljenih kredita – dugoročnih –Erste banka d.d. – "KulTERRA - Revitalizacija istarskih kaštela Grimani i Petrapelosa" u iznosu od 33.181,30 eur.
- Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna – kratkoročnih u iznosu od 2,51 eur.

Detaljnije objašnjeno u Izvještaju o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

## **II.**

### **POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SVETVINČENAT ZA 2023. GODINU**

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

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), propisano je da Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u izvještajnom razdoblju sadrži pregled zaduživanja koje je ugovorila jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kao i pregled zaduživanja koje su ugovorili njezini proračunski korisnici, po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi te stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove koje je ugovorila jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i stanje obveza za kredite i zajmove koje su ugovorili njezini proračunski korisnici na početku i na kraju proračunske godine, kao i iznose otplata navedenih obveza raspoređene prema dospijeću u narednim godinama.

Slijedom navedenog, u nastavku se daje pregled ugovorenih kredita kao i stanje obveza za kredite na dan 30.06.2023. godine s iznosima godišnjih otplata navedenih obveza prema dospijeću u narednim godinama za Općinu Svetvinčenat. Proračunski korisnik nema ugovorenih kredita.

##### **1. Ugovor o kreditu broj 5000817156**

Na temelju Odluke Općinskog vijeća, kao i temeljem Odluke Vlade RH o davanju suglasnosti Općini Svetvinčenat za zaduženje, zaključen je s Erse bankom d.d., Ugovor o kreditu za realizaciju kapitalnog projekta „Investicijsko ulaganje-financiranje projekta Integrirani razvojni program KulTERRA-Revitalizacija Istarskih Kaštela Morosini-Grimani i Petrapilosa“ kojim se Općina Svetvinčenat zadužila za iznos od 663.614,04 eur. Otplata kredita je u 40 jednakih tromjesečnih rata. Iznos rate je 16.590,35 eur.

## 2. Beskamatni zajam

Općina Svetvinčenat je u 2020. godini koristila beskamatni zajam od državnog proračuna do visine poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje oslobođeno, odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata. Zbog ekonomskih posljedica uzrokovanih pandemijom koronavirusa, Vlada RH omogućila je poreznim obveznicima oslobođenje poreznih obveza djelomično ili u cijelosti što je jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave utjecalo na smanjenje prihoda od poreza. Nastavno na to, Republika Hrvatska je osigurala sredstva beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave kako bi se premostila situacija nastala zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijuća obveza. Na ime beskamatnog zajma u visini poreza i prireza na dohodak čije je plaćanje odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata, Općini Svetvinčenat uplaćena su sredstva u ukupnom iznosu od 9.853,90 eur.

Na temelju dostavljenih kartica od FINA-e u 2023. godini saldo na dan 30. lipnja 2023. godine iznosi 8.633,20 eur.

## II. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Člankom 11. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Svetvinčenat za 2023. godinu propisano je da se sredstva proračunske zalihe koriste 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, kao i za druge namjene određene Zakonom o proračunu.

Istim člankom je utvrđeno da o korištenju proračunske zalihe odlučuje načelnik i to u 2023. godini sukladno usvojenom Proračunu Općine Svetvinčenat za 2023. godinu u visini od 8.000,00 EUR

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine sredstva Proračunske zalihe korištene su kako slijedi u tablici:

<b>R0023 Proračunska pričuva</b>												Planirano 8.000,00		
Za razdoblje od: od 01.01.2023. do 30.06.2023.												Stranica računa: 1		
<b>Dat.knj.</b>		<b>OPIS</b>						<b>Duguje</b>		<b>Potražuje</b>		<b>SALDO</b>		
Rbr	Tem	Rbs	Br.	Dok	Upl.r.	Mj.tr.	Odjel	Razdjel	Projekt	Funk.kl.	Izvor	Korisnik		
<b>Račun: 329910: Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i slično)</b>														
17.02.2023		URR 23/0000116 NADGROBNI ARANŽMAN, SVIJEĆA 107 FERMAL D.O.O.									79,30	0,00		79,30
1	83	14	30	URA				020102	A01 1001A100001	0111	1.1.			
<b>Ukupno stavaka: 1</b>										<b>SALDO:</b>	<b>79,30</b>	<b>0,00</b>		<b>79,30</b>

**Račun: 329990: Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

19.01.2023	POMOĆ ZA DAVOR MILOVAN Promet žiro računa						1.000,00	0,00	1.000,00
1	25	19	17	IZV	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
07.02.2023	DONACIJA-KATEDRA ČAKAVSKOG SABORA Promet žiro računa						100,00	0,00	1.100,00
2	56	16	34	IZV	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
16.03.2023	URR 23/0000241 MAJICA S TISKOM, BOCA, IMUNO MED 0000058 LAVA CENTAR J.D.O.O.						63,50	0,00	1.163,50
3	146	2	56	URA	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
17.03.2023	GEA-Dan narcisa 2023. Promet žiro računa						100,00	0,00	1.263,50
4	142	57	64	IZV	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
20.06.2023	URR 23/0000606 PALČIĆ GORE 0000319 MEDIA PROMO PLUS D.O.O.						72,50	0,00	1.336,00
5	342	6	135	URA	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
26.06.2023	KUD TASA-DONACIJA Promet žiro računa						600,00	0,00	1.936,00
6	355	11	150	IZV	020102	A01 1001A100001	0111	1.1.	
				<b>Ukupno stavaka: 6</b>		<b>SALDO:</b>	<b>1.936,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.936,00</b>
<b>Sveukupno za poziciju R0023 Proračunska pričuva</b>							<b>2.015,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.015,30</b>
<b>SVEUKUPNO:</b>							<b>2.015,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.015,30</b>

### III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2023. godini Općina Barban nije imala obveze po danim jamstvima, niti je izdavala jamstva.

### IV. IZVJEŠTAJ O PROVEDENIM PRERASPODJELAMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine preraspodjele sredstava nije bilo.