REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC
Adresa sjedišta: Florijana Andrašeca 41, Dekanovec
OIB: 34666892913
Broj RKP-a: 32867
MB: 02582236
Šifra djelatnosti: 8411
Razina: 22
Šifra općine: 603
Akt: Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za razdoblje 01.01.-30.06.2020. godinu (Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 I 15/15) članak 108. stavak 1)

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE DEKANOVEC ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2020. GODINE

Proračun Općine Dekanovec, pa tako i polugodišnji obračun Proračuna Općine Dekanovec za razdoblje 01.01.2020. – 30.06.2020. godine sastavljen je na temelju odredaba Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).
Proračun Općine Dekanovec za 2020. godinu usvojen je na 14. sjednici Vijeća Općine Dekanovec održanoj dana 23.12.2019. godine. Proračunom Općine Dekanovec planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 4.304.000,00 kuna te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 4.304.000,00 kuna.

U Tablici 1. dan je sumarni prikaz planiranih iznosa prihoda i primitaka Općine Dekanovec kao i rashoda i izdataka u razdoblju od 01.01.-30.06.2020. godine.

Tablica 1.

KONTO	NAZIV	PLAN	IZVRŠENJE DO 30.06.2020. GODINE
6	Prihodi poslovanja	4.204.000,00	954.730,76
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	100.000,00	49.490,00
3	Rashodi poslovanja	1.872.000,00	590.775,70
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.292.000,00	374.479,05
Razlika – višak/manjak ((6+7) – (3+4))		140.000,00	38.966,01
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina		0,00	32.135,51
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	140.000,00	68.001,65
Neto financiranje (8-5)		-140.000,00	-68.001,65
Ukupno prihodi i primici		**4.304.000,00**	**1.004.220,76**
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina		**0,00**	**32.135,51**
Ukupno rashodi i izdaci		**4.304.000,00**	**1.033.256,40**
Višak/Manjak + Neto financiranje		**0,00**	**3.099,87**

I PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja (skupina 6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 954.730,76 kuna ili 22,71%, a ostvareni su na slijedećim kontima:

Konto 611 Porez i prirez na dohodak – najveća prihodovna stavka proračuna svakako je porez na dohodak planiran u iznosu od 1.650.000,00 kn, a ostvaren u iznosu od 671.498,78 kuna ili 40,70%. Porez i prirez na dohodak izvršen je u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu (indeks izvršenja u odnosu na prethodnu godinu je 80,59%) što je izrazito nepovoljno za Općinu Dekanovec i općinski proračun ali je nažalost posljedica trenutne situacije i mjera vezanih na COVD-19 te na to nismo mogli utjecati. Ove godine, temeljem naputka o izmjenama i dopunama Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2020. godini (6/2020, 67/2020), glava VIII. Zajedničke odredbe, toka 9. Zahtjev za povrat i preknjiženje javnih prihoda, podtočka 9.2., nedostajuća sredstva za izvršenje povrata namirena su na teret državnog proračuna u iznosu od 114.507,27 kuna koja je Općina dužna vratiti najduže u roku od 90 dana.

Konto 613 Porez na imovinu – odnosi se na porez na promet nekretnina. Stavka je planirana u iznosu od 24.900,00 kuna, a ostvarena u iznosu od 11.774,36 kuna. Naplatu poreza vodi Porezna uprava.

Konto 614 Porez na robu i usluge – odnosi se na općinske poreze i to porez na tvrtku i naziv (dugovanja), porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića . Proračunom za 2020. godinu planirano je u iznosu od 41.000,00 kuna, a ostvareno u iznosu od 23.944,27 kuna. Naplatu i obračun navedenih prihoda također vodi Porezna uprava.

Konto 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna – sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna i kapitalne pomoći planirana su u iznosu od 927.300,00 kuna, a ostvareno 35.142,99 kuna. Pristigle pomoći u prvom polugodištu 2020. godine odnose na pomoći za sufinanciranje sufinanciranje školskog prijevoza te tekuća pomoć iz državnog proračuna.

Konto 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika – ukupno je planirano 55.000,00 kuna, a uključene su tekuće pomoći dobivene od HZZ-a za financiranje javnih radova i osobe na stručnom osposobljavanju. Tijekom izvještajnog razdoblja 2020. godine nije bila dana mogućnost zapošljavanja po osnovi javnih radova. Realizacija se očekuje u drugom polugodištu 2020. godine.

Konto 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – ukupno je planirano 1.100.000,00 kuna, a ostvareno 37.116,13 kuna. Spomenuti iznos odnosi se na prijenos troškova za izradu Strateškog razvojnog programa Općine Dekanovec.

Konto 64 Prihodi od imovine – uključuje prihode od kamate na depozite po viđenju, prihode od dobiti, naknade za korištenje državnog poljoprivrednog zemljišta, naknade od koncesija, prihodi od iznajmljivanja stambenog i poslovnih prostora, prihodi od korištenja javnih površina, prihodi od legalizacije te prihod od spomeničke rente. Ukupno planirano 106.800,00 kuna, a ostvareno 18.646,97 kuna ili 17,46%.

Konto 65 Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnih propisima i naknada – ukupno planirano 299.000,00 kuna, a izvršeno 156.607,26 kuna ili 97,97%. Prihodi se odnose na prihod od prodaje državnih biljega, prihodi vodnog gospodarstva, prihodi od groblja, komunalni doprinos, komunalna naknada te ostali nespomenuti prihodi.

Prihodi poslovanja (skupina 7) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 49.490,000 kuna ili 49,49%, a ostvareni su na slijedećim kontima:

Konto 711 Prihodi od prodaje materijalne imovine – prihodi u iznosu od 49.490,00 kuna ostvareni su na osnovu prodaje gradilišta namijenjena za stambenu izgradnju.

II RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja (skupina 3) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 590.775,70 kuna.

Rashodi poslovanja (skupina 4) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 374.479,05 kuna.

Izdaci (skupina 5) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 68.001,65 kuna.

Konto 31 Rashodi za zaposlene – odnosi se na plaću za zaposlenu u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Dekanovec, zaposlenike po javnim radovima te naknade troškova zaposlenima. Proračunom za 2020. godinu planirano je 192.700,00 kuna, a izvršeno 73.478,37 kuna ili 38,13%.

Konto 32 Materijalni rashodi – čine rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Planirano je 962.700,00 kuna, a izvršeno 320.903,43 kuna ili 33,33%.

Konto 34 Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa, kamate za primljene kredite, zatezne kamate te ostale financijske rashode. Planirano je 48.500,00 kuna, a realizirano 32.292,47 kuna ili 66,58%

Konto 36 Pomoći unutar proračuna – odnosi se na decentralizirana sredstva za JVP Čakovec

Konto 37 Naknade građanima i kućanstvima odnose se na socijalne naknade – naknade za novorođeno dijete, naknade za umirovljenike, stipendije, pomoći obiteljima i kućanstvima, sufinanciranje dječjeg vrtića, školski prijevoz, dječji darovi, školski udžbenici, pomoći za ogrjev. Planirano je 344.000,00 kuna, a realizirano 106.317,50 kuna ili 30,91%.

Konto 38 Ostali rashodi – planirani su u iznosu od 311.100,00 kuna, a realizirani u iznosu od 53.222,69 kuna ili 17,11%. Rashodi uključuju razne tekuće donacije udrugama, vjerskim organizacijama, Crveni križ, školska prehrana za učenike PŠ Florijana Andrašeca Dekanovec.

Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – planirani rashodi na investicije planirani su u iznosu od 2.292.000,00 kn, a realizirani u iznosu od 374.479,05 kuna. Rashodi se odnose na tesarsko-krovopokrivačke i limarske radove na krovištu garaže Doma kulture, 1. rata po ugovoru o kupnji nekretnine bivšeg PZ-a, za radove po okončanoj situaciji u Murskoj ulici, za radove na rekonstrukciji poklonca i obnovi pileka Sv. Antuna te za računalnu i ostalu opremu.

III POSEBNI DIO

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenkasti broj funkcije koji se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su Programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)
- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

RAZDJEL 001 – ZAKONODAVNA I IZVRŠNA TIJALA, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA (Općinsko vijeće, načelnik i zamjenik, Jedinstveni upravni odjel,(place i naknade), Javni radovi, financijski rashodi, rashodi za redovno poslovanje, postrojenje i oprema, računalne usluge, ostale intelektualne usluge)

PROGRAM 1002 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE (odvoz smeća, deratizacija, pričuva, održavanje groblja, čišćenje snijega, odvodnja oborinskih voda, održavanje javnih površina, ostale komunalne usluge, tekuće i investicijsko održavanje, čišćenje, veterinarske usluge,)

PROGRAM 1003 OBRAZOVANJE (predškolski odgoj, stipendiranje studenata, sufinanciranje prijevoza)

PROGRAM 1004 PROTUPOŽARNA ZAŠTITA (DVD Dekanovec, Javna vatrogasna postrojba Čakovec)

PROGRAM 1005 KULTURA

PROGRAM 1006 SPORTSKE UDRUGE

PROGRAM 1007 OSTALE UDRUGE

PROGRAM 1008 RELIGIJA

PROGRAM 1010 SOCIJALNA ZAŠTITA

PROGRAM 1011 DONACIJE

PROGRAM 1012 PROSTORNO PLANIRANJE I DOKUMENTACIJA

PROGRAM 1013 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

IV IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I DANIM JAMSTVIMA na dan 30.06.2020. godine

KREDITI OPĆINE

Općina Dekanovec u 2013. godini dugoročno se zadužila nakon dobivene suglasnosti Vlade RH u iznosu od 1.100.000,00 kuna. Postupak javne nabave za dugoročno kreditno zaduženje provedeni za radove na projektu Sanacije prometnice do rijeke Mure gdje sufinanciramo sa 20%. Početak otplate kredita je od lipnja 2013. godine.
Stanje obveza za kredit s 30.06.2020. godine iznosi 136.845,11 kn.
Plaćanje se vrši redovito.

Izdana jamstva

U 2020. godini do 30.06. Općina Dekanovec izdala je slijedeće Bjanko zadužnice:

1. PZ Čakovec prema Ugovoru o kupoprodaji nekretnine

V ZAKLJUČAK

Posljedica pojave korona virusa uvelike se "osjeća" i u proračunu Općine Dekanovec, gdje su s jedne strane smanjeni prihodi, a s druge strane nije se moglo ići u realizaciju pojedinih investicija zbog nemogućnosti izvođenja radova i drugih razloga koji su direktno utjecali na izvođenje.