

**OPĆINA PODCRKAVLJE  
BRODSKO POSAVSKA ŽUPANIJA  
OPĆINSKI NAČELNIK**

***OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG  
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA OPĆINE PODCRKAVLJE  
ZA 2022. GODINU***

**Rujan, 2022. godina**

## **SADRŽAJ:**

1. Zakonska obveza	3
2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	3
3. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe	8
4. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima	8
5. Obrazloženje općeg dijela proračuna	8
5.1.Prihodi i primici	9
5.2.Rashodi i izdaci	16
6. Obrazloženje posebnog dijela proračuna	17
7. Stanje obveza i potraživanja	30

## **ZAKONSKA OBVEZA**

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) propisana je obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 15. rujna tekuće godine.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20). U članku 4. navedenog Pravilnika utvrđeno je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne samouprave sadrži:

1. Opći dio Proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio Proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu objavit će se na internetskim stranicama Općine Podcrkavlje ([www.podcrkavlje.hr](http://www.podcrkavlje.hr)) i u Službenom vjesniku Brodsko posavske županije.

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

Člankom x Odluke o izvršenju Proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu propisano je da se općina može se zaduživati uzimanjem kredita i izdavanjem vrijednosnih papira. Jedinica lokalne samouprave može se dugoročno zadužiti samo za investicije koja se financiraju iz njezina Proračuna a koje potvrdi njezino predstavničko tijelo uz prethodnu suglasnost Vlade.

*Dana 04. veljače 2021. godine sklopljen je Ugovor o dugoročnom kunskom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 4.600.000,00 kuna. Radi se o dugoročnom, kunskom, namjenskom kreditu za financiranje izgradnje društvenog i vatrogasnog doma temeljem sporazuma o partnerstvu u provedbi projekta potpisanim s Dobrovoljnim vatrogasnim društvom Podcrkavlje.*

Kredit je odobren uz promjenjivu kamatnu stopu, a obračunava se po stopi u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija RH na 91 dan uvećano za kamatnu maržu od 2,30 %, godišnje. Obračun kamate vrši se mjesečno na zadnji dan svakog mjeseca, odnosno o roku dospijeca glavnice kredita, a rok za naplatu je 10 dana od dana obračuna. U prvom polugodištu 2022. godine otplaćeno je ukupno 287.500,02 kn glavnice i 49.267,92 kn kamata.

U nastavku je dan otplatni plan gore navedenog kredita.

**ZADUŽENJE ZA NAMJENSKI KREDIT - OTPLATNI PLAN U KNMA**

razdoblje otplate -96 mjeseci

ukupno za otplatu - 4.600.000,00 kn

kamatna stopa - promjenjiva

DATUM DOSPIJEĆA	OTPLATNI OBROK	UPLATA KAMATA	STANJE KREDITA	DATUM PLAĆANJA KAMATE	DATUM PLAĆANJA GLAVNICE
31.07.2021.	47.916,67	9.102,96	4.552.083,33	10.08.2021.	02.08.2021.
31.08.2021.	47.916,67	9.008,14	4.504.166,66	10.09.2021.	31.08.2021.
30.09.2021.	47.916,67	8.625,79	4.456.249,99	11.10.2021.	30.09.2021.
31.10.2021.	47.916,67	8.818,49	4.408.333,32	10.11.2021.	02.11.2021.
30.11.2021.	47.916,67	8.442,26	4.360.416,65	10.12.2021.	30.11.2021.
31.12.2021.	47.916,67	8.628,85	4.312.499,98	10.01.2022.	31.12.2021.
31.01.2022.	47.916,67	8.534,02	4.264.583,31	10.02.2022.	31.01.2022.
28.02.2022.	47.916,67	7.622,50	4.216.666,64	10.03.2022.	28.02.2022.
31.03.2022.	47.916,67	8.344,38	4.168.749,97	11.04.2022.	31.03.2022.
30.04.2022.	47.916,67	7.983,44	4.120.833,30	10.05.2022.	02.05.2022.
31.05.2022.	47.916,67	8.154,73	4.072.916,63	10.06.2022.	31.05.2022.
30.06.2022.	47.916,67		4.024.999,96		30.06.2022.
31.07.2022.	47.916,67		3.977.083,29		
31.08.2022.	47.916,67		3.929.166,62		
30.09.2022.	47.916,67		3.881.249,95		
31.10.2022.	47.916,67		3.833.333,28		
30.11.2022.	47.916,67		3.785.416,61		
31.12.2022.	47.916,67		3.737.499,94		
31.01.2023.	47.916,67		3.689.583,27		
28.02.2023.	47.916,67		3.641.666,60		
31.03.2023.	47.916,67		3.593.749,93		
30.04.2023.	47.916,67		3.545.833,26		
31.05.2023.	47.916,67		3.497.916,59		
30.06.2023.	47.916,67		3.449.999,92		
31.07.2023.	47.916,67		3.402.083,25		
31.08.2023.	47.916,67		3.354.166,58		
30.09.2023.	47.916,67		3.306.249,91		
31.10.2023.	47.916,67		3.258.333,24		
30.11.2023.	47.916,67		3.210.416,57		
31.12.2023.	47.916,67		3.162.499,90		
31.01.2024.	47.916,67		3.114.583,23		
29.02.2024.	47.916,67		3.066.666,56		
31.03.2024.	47.916,67		3.018.749,89		

30.04.2024.	47.916,67		2.970.833,22		
31.05.2024.	47.916,67		2.922.916,55		
30.06.2024.	47.916,67		2.874.999,88		
31.07.2024.	47.916,67		2.827.083,21		
31.08.2024.	47.916,67		2.779.166,54		
30.09.2024.	47.916,67		2.731.249,87		
31.10.2024.	47.916,67		2.683.333,20		
30.11.2024.	47.916,67		2.635.416,53		
31.12.2024.	47.916,67		2.587.499,86		
31.01.2025.	47.916,67		2.539.583,19		
28.02.2025.	47.916,67		2.491.666,52		
31.03.2025.	47.916,67		2.443.749,85		
30.04.2025.	47.916,67		2.395.833,18		
31.05.2025.	47.916,67		2.347.916,51		
30.06.2025.	47.916,67		2.299.999,84		
31.07.2025.	47.916,67		2.252.083,17		
31.08.2025.	47.916,67		2.204.166,50		
30.09.2025.	47.916,67		2.156.249,83		
31.10.2025.	47.916,67		2.108.333,16		
30.11.2025.	47.916,67		2.060.416,49		
31.12.2025.	47.916,67		2.012.499,82		
31.01.2026.	47.916,67		1.964.583,15		
28.02.2026.	47.916,67		1.916.666,48		
31.03.2026.	47.916,67		1.868.749,81		
30.04.2026.	47.916,67		1.820.833,14		
31.05.2026.	47.916,67		1.772.916,47		
30.06.2026.	47.916,67		1.724.999,80		
31.07.2026.	47.916,67		1.677.083,13		
31.08.2026.	47.916,67		1.629.166,46		
30.09.2026.	47.916,67		1.581.249,79		
31.10.2026.	47.916,67		1.533.333,12		
30.11.2026.	47.916,67		1.485.416,45		
31.12.2026.	47.916,67		1.437.499,78		
31.01.2027.	47.916,67		1.389.583,11		
28.02.2027.	47.916,67		1.341.666,44		
31.03.2027.	47.916,67		1.293.749,77		
30.04.2027.	47.916,67		1.245.833,10		
31.05.2027.	47.916,67		1.197.916,43		
30.06.2027.	47.916,67		1.149.999,76		
31.07.2027.	47.916,67		1.102.083,09		
31.08.2027.	47.916,67		1.054.166,42		
30.09.2027.	47.916,67		1.006.249,75		
31.10.2027.	47.916,67		958.333,08		
30.11.2027.	47.916,67		910.416,41		
31.12.2027.	47.916,67		862.499,74		

31.01.2028.	47.916,67		814.583,07		
28.02.2028.	47.916,67		766.666,40		
31.03.2028.	47.916,67		718.749,73		
30.04.2028.	47.916,67		670.833,06		
31.05.2028.	47.916,67		622.916,39		
30.06.2028.	47.916,67		574.999,72		
31.07.2028.	47.916,67		527.083,05		
31.08.2028.	47.916,67		479.166,38		
30.09.2028.	47.916,67		431.249,71		
31.10.2028.	47.916,67		383.333,04		
30.11.2028.	47.916,67		335.416,37		
31.12.2028.	47.916,67		287.499,70		
31.01.2029.	47.916,67		239.583,03		
28.02.2029.	47.916,67		191.666,36		
31.03.2029.	47.916,67		143.749,69		
30.04.2029.	47.916,67		95.833,02		
31.05.2029.	47.916,67		47.916,35		
30.06.2029.	47.916,67		-0,32		

***Dana 05. svibnja 2022. godine sklopljen je Ugovor o kratkoročnom kreditu*** – dopušteno prekoračenje po transakcijskom računu do iznosa 1.000.000,00 kuna s Privrednom bankom Zagreb d.d. Namjena kredita je financiranje tekuće likvidnosti – u slučaju premošćivanja stanja nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza radi sigurnosti upravljanja tekuće likvidnosti Proračuna Općine Podcrkavlje u 2022. i 2023. godini.

Kredit je odobren uz redovnu fiksnu kamatnu stopu od 1,90%. Kamata se obračunava i naplaćuje mjesečno. Rok otplate kredita je 20.04.2023.godine.

## **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i članka x Odluke o izvršenju Proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti 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.

Sredstva se mogu koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

U prvom polugodištu 2022. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

## **IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Izdavanje jamstva jedinice lokalne samouprave propisano je odredbama članka 129. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21).

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine nisu dana nova jamstva i suglasnosti za zaduživanje, niti je u izvještajnom razdoblju bilo protestiranih jamstava.

## **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

Plan proračuna za 2022. godinu usvojen je na sjednici Općinskog vijeća Općine Podcrkavlje održanoj dana 23. studenoga 2021. godine u iznosu od 22.646.207,00 kuna.

***Izvršenje prvog polugodišta Proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu realizirano je kako slijedi:***

- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 3.686.375,34 kuna, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.646.012,64 kuna što rezultira viškom prihoda u iznosu od 40.363,20 kune.
- U izvještajnom razdoblju izdaci za financijsku imovinu, odnosno otplatu kredita iznosili su 316.402,05 kuna. Primitaka po osnovi dugoročnih kredita u navedenom razdoblju nije bilo, što u konačnici rezultira manjkom računa financiranja u iznosu od 316.402,05 kn.
- Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina iznose 922.809,31 kuna (višak prihoda i primitaka na dan 31. prosinca 2021. godine) umanjen za manjak razdoblja (manjak na dan 30. lipnja 2022. godine) u iznosu od 276.038,85 kuna čini preneseni višak prihoda i primitaka za pokriće na dan 30. lipnja 2022. godine u iznosu od 646.770,46 kuna.

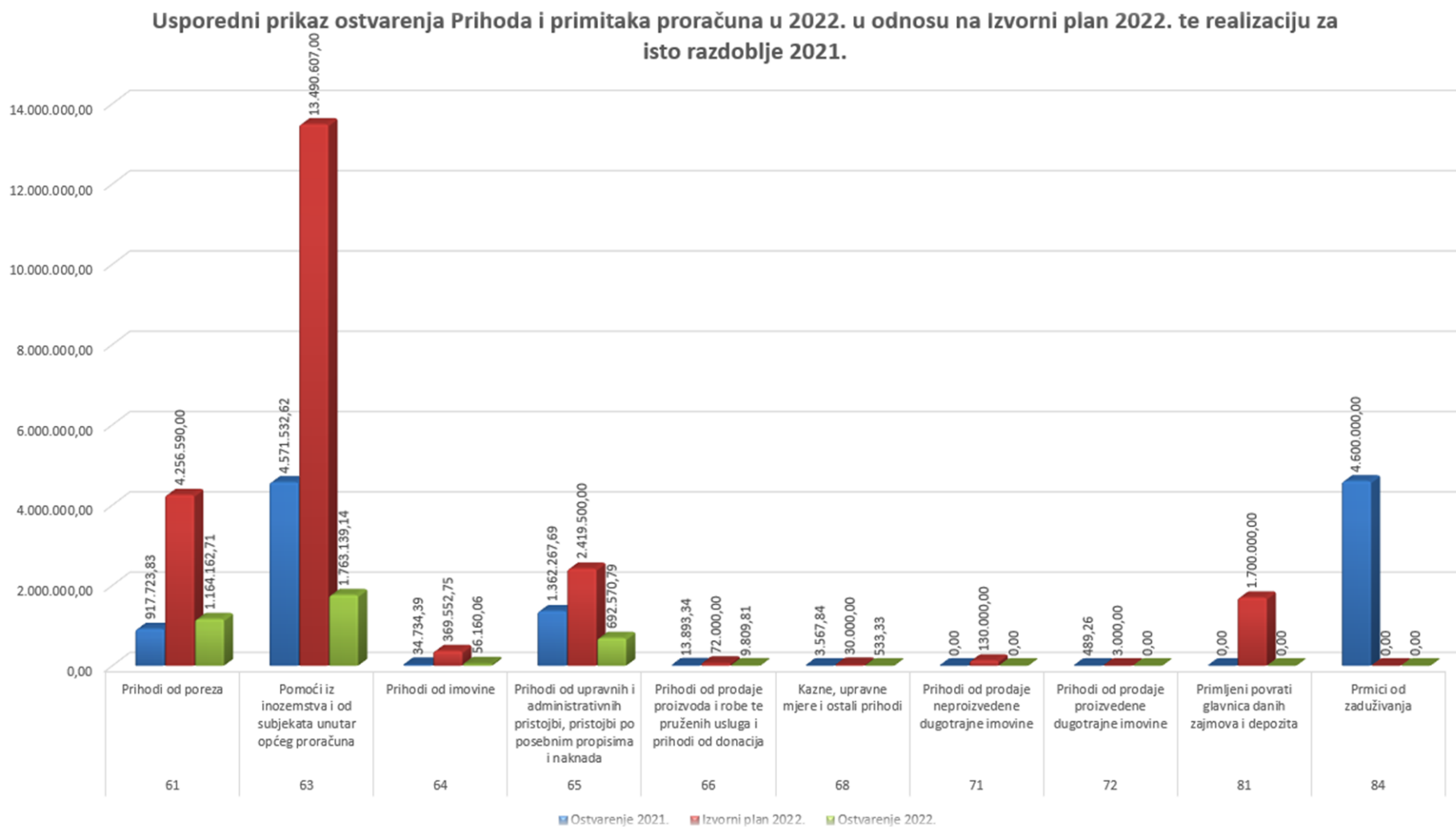


## **PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA**

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine Općina Podcrkavlje ostvarila je ukupno prihoda poslovanja u iznosu od 3.686.375,34 kn, dok prihoda od prodaje nefinancijske imovine nije bilo.

U grafičkom prikazu broj 1. daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine u prvom polugodištu 2022. godine s usporednim prikazom realizacije za isti period 2021. godine.

**Grafikon broj 1:** Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine Podcrkavlje u prvom polugodištu 2022. godine s usporednim prikazom realizacije za isti period 2021. godine.



Iz gore prikazane tablice proizlazi da najveći udio u realizaciji prihoda sačinjavaju prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, odnosno 47,82 % ukupnih prihoda.

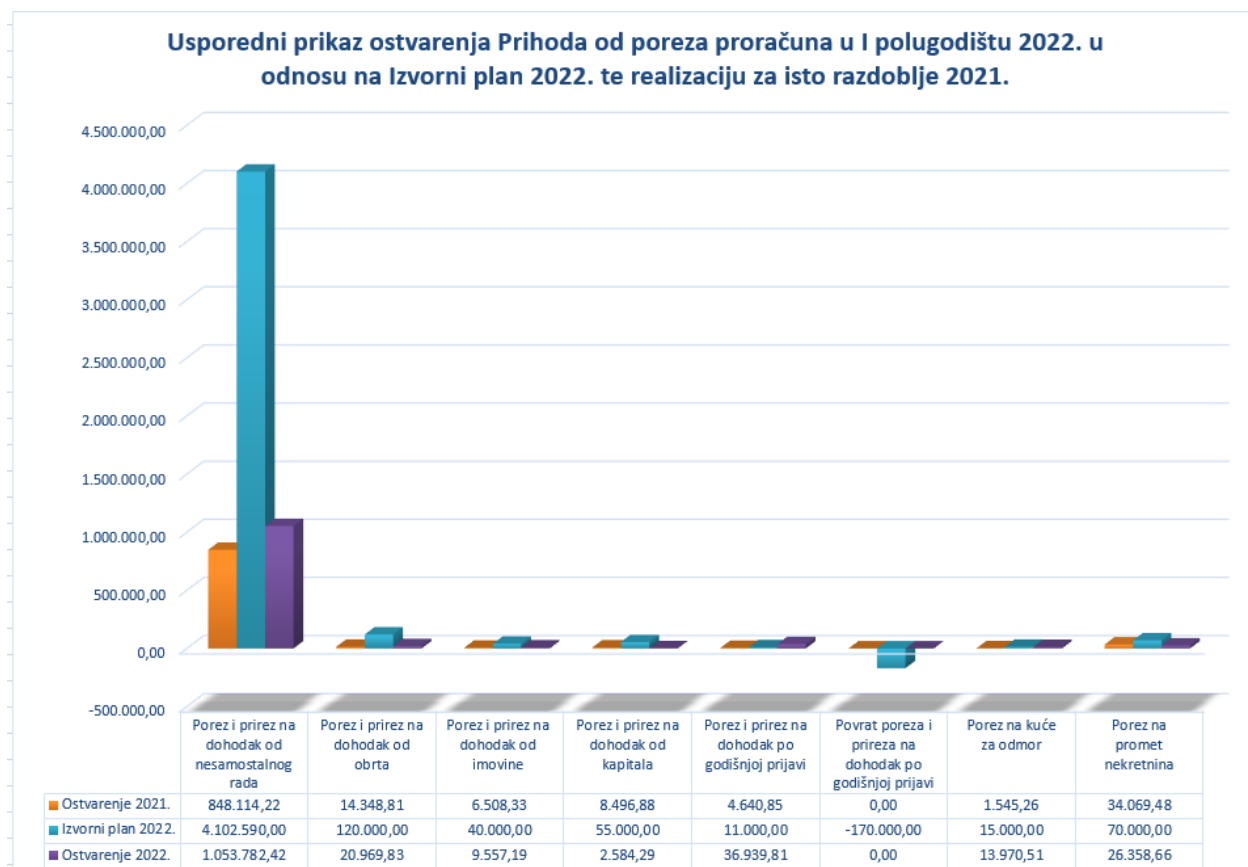
**Pod pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** spadaju tekuće i kapitalne pomoći općinskih, županijskih i državnih proračuna. U prvoj polovici 2022. godine te su pomoći ostvarene u iznosu od 1.763.139,14 kn. Iznos od 1.691.567,52 kn odnosi se na pomoći iz Državnog proračuna putem pomoći izravnjanja.

Tekuće pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, u svrhu sufinanciranja zapošljavanja, iznose 69.861,62 kn.

**Prihodi od poreza (61)** obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području Općine Podcrkavlje), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl. Osim gore navedenih poreza, u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, porezi na kuće koji plaćaju vlasnici na drugu kuću odnosno na kuću koju povremeno koriste, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prvo polugodište 2021. godine.

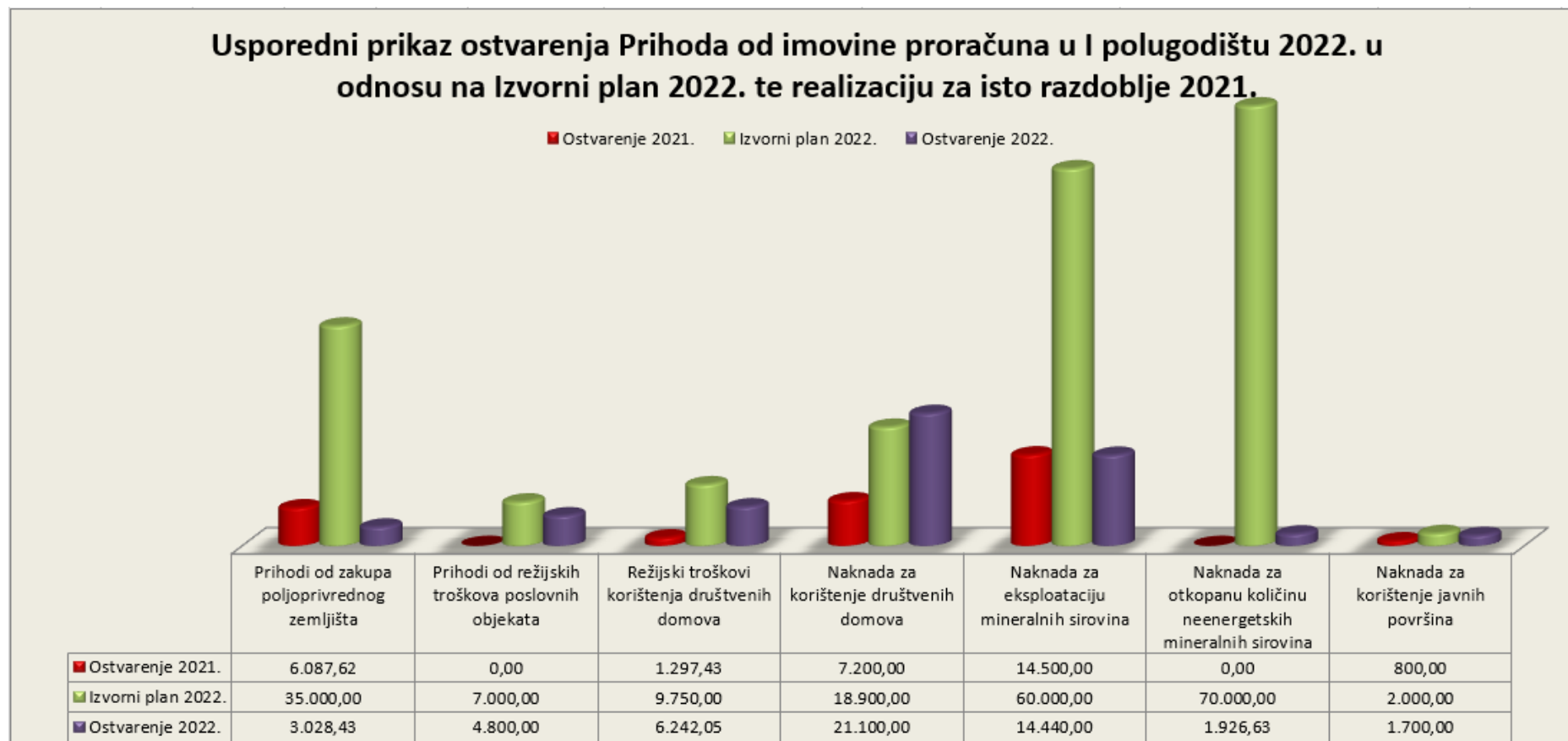
**Grafikon broj 2.:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prvo polugodište 2021. godine.



**Prihodi od imovine (64)** kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja ostvareni su u prvom polugodištu 2022. godine u iznosu od 56.160,06 kn. Najveći udio prihoda od imovine sačinjavaju prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, odnosno naknade i režijski troškovi za društvene domove.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prethodnu 2021. godinu.

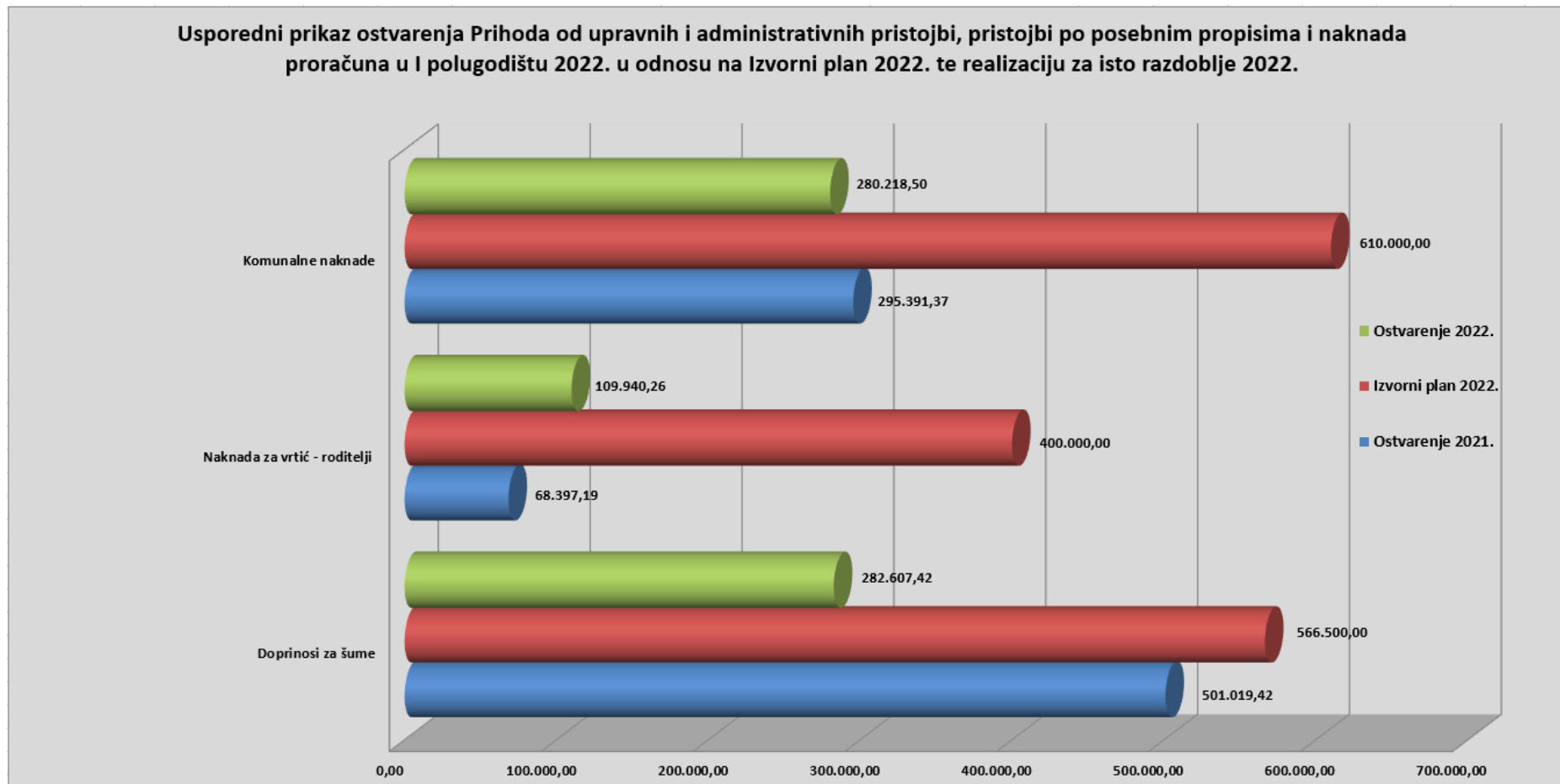
**Grafikon broj 3.:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prethodnu 2021. godinu



Najveći udio u podskupini *prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama* (65) sačinjavaju doprinosi za šume koji su u prvom polugodištu 2022. godine realizirani u iznosu od 282.607,42kn od ukupno 405.428,39 kn prihoda podskupine. Osim šumskih doprinosa tu ubrajamo i prihode po osnovi komunalne naknade, vodni doprinos, naknade za vrtić te druge slične naknade u manjim iznosima.

U grafičkom prikazu broj 4 daje se usporedni prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prethodnu 2021. godinu.

**Grafikon broj 4:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u odnosu na prethodnu 2021. godinu



**Prihoda skupina konta razreda (7) i (8)** u prvom polugodištu 2022. nije bilo.

## **RASHODI I IZDACI POSLOVANJA**

Ukupno planirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema Planu Proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu iznose 22.646.207,00 kuna, a sastoje se od rashoda poslovanja skupine 3 u iznosu od 8.167.207,00 kuna i rashoda za nefinancijsku imovinu skupine 4 u iznosu od 12.879.000,00 kuna. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 1.600.000,00 kn.

Sukladno članku 42. Zakona o proračunu Plan proračuna Općine Podcrkavlje za 2022. godinu donesen je na razinu podskupine (treća razina) ekonomske klasifikacije. Izvršenje proračuna prikazano je na razini odjeljka (četvrta razina) unutar programa u posebnom dijelu proračuna, sukladno članku 76. Zakona o proračunu i članku 5. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna.

### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu 2022. godine realizirani su u iznosu od 537.668,58 kuna, a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinственном upravnom odjelu te plaće načelnika, odnosno izvršne vlasti. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine realizirani su u iznosu od 1.169.166,90 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave čiji će detaljniji prikaz utroška uslijediti u dijelu obrazloženja utroška sredstava po programskoj klasifikaciji.

U strukturi materijalnih rashoda iznos od 39.428,05 kuna odnosi se na Naknade troškova zaposlenika. U ovoj skupini rashoda prikazani su utrošci sredstava u prvom polugodištu 2022. godine za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i sa posla, stručna usavršavanja zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima za nositelje izvršne vlasti i službenike Općine Podcrkavlje.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 200.682,49 kuna. Unutar skupine utrošena su sredstva za uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, sredstva za čišćenje, materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme, sitni inventar i slično.

Rashodi za usluge u prvom polugodištu 2022. godine realizirani su u iznosu od 893.150,46 kuna. Rashodi za usluge odnose se na komunalne usluge, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezane za objekte općinske uprave te na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture kao što je održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, održavanje groblja i slično.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja unutar skupine materijalnih rashoda su naknade za premije osiguranja, troškovi reprezentacije, upravne i administrativne pristojbe te članarine. Isti su u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine realizirani u iznosu od 35.905,90 kuna.



### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 37.485,32 kn u prvom polugodištu 2022. godine. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajamo izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa, te izdatke za kamate po odobrenim dugoročnim kreditima.

### ***Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna***

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 1.987,50 kn, a sredstva su utrošena na vatrogasnu intervenciju.

### ***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade***

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u iznosu od 95.000,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Podcrkavlje. Oblici pomoći Socijalnog programa Općine Podcrkavlje su sljedeći:

- jednokratne novčane pomoći
- naknada za novorođenčad
- stanovanje
- stipendije i školarine
- ogrjev

### ***Ostali rashodi***

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. Ostali rashodi realizirani su u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine u iznosu od 859.782,57 kuna.

Rashodi za tekuće i kapitalne donacije u okviru skupine ostalih rashoda odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva.

***Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne*** imovine iznose 847.653,02 kuna. Na izgradnju nadstrešnice na igralištu u Donjem Slatiniku utrošeno je 173.831,25 kuna. a na rekonstrukciju i sanaciju cesta, staza i puteva 406.562,39 kuna. Na opremanje društvenih domova utrošeno je 97.432,25 kuna, a kupljeni su i pušteni u rad klima uređaji te ugradbena kuhinjska ploča i napa.

***Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini*** odnose se na radove na nogometnom igralištu općine Podcrkavlje, u iznosu od 97.268,75 kuna.

## **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

***Razdjel je***, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Status razdjela državnog proračuna dodjeljuje se ministarstvima i onim proračunskim korisnicima državnog proračuna koji su izravno odgovorni Hrvatskom saboru ili predsjedniku Republike Hrvatske dok se status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Podcrkavlje sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela:

- ✓ Općinsko vijeće i općinski načelnik i
- ✓ Jedinствени upravni odjel.

**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.

U nastavku slijedi pregled definiranih programa kroz koje se prati realizacija proračuna Općine Podcrkavlje u prvom polugodištu 2022. godine.

**Grafički prikaz broj 5. :** *Prikaz definiranih programa Općine Podcrkavlje u praćenju realizacije prvog polugodišta Plana Proračuna za 2022. godinu*



Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, te izdaci za otplatu zajmova iskazani su u posebnom dijelu proračuna u razdjelima prema proračunskim klasifikacijama. U nastavku slijedi slikoviti i opisni prikaz realizacije rashoda i izdataka poslovanja po programskoj klasifikaciji.

**Rashodi izvršne vlasti** u prvom polugodištu 2022. godine realizirani su u iznosu od 190.520,47 kn. Pod navedenim programom sredstva su utrošena na: pravni i savjetodavni poslovi iz djelokruga redovnih poslova izvršne vlasti u dijelu koji propisuju opći akti koje je donio načelnik ili općinsko vijeće, statusno pravo, nadzori zakonitosti za koje je ovlašten načelnik; radno zakonodavstvo; poslovi vezani za provođenje propisa koji reguliraju zaštitu od sukoba interesa dužnosnika; i druge poslove koji su zakonom propisani. U ovom programu sadržana su i sredstva za plaće ureda načelnika te kamate za primljene kredite i zajmove.

**Grafički prikaz broj 6. :** Prikaz realizacije programa „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršnog tijela“ u prvom polugodištu 2022.godine



U sklopu aktivnosti „*Poslovanje ureda načelnika*“ planirani su rashodi najvećim dijelom utrošeni na plaće načelnika i zamjenika načelnika te naknade troškova službenih putovanja. Pod aktivnošću „*Promidžba i informiranje općine*“ sredstva su utrošena na istoimene usluge poput objava oglasa za natječaj, emitiranje prigodnih čestitki te pretplata na časopis Posavska Hrvatska.

**Grafički prikaz broj 7. :** Prikaz realizacije programa „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odjela“ u prvom polugodištu 2022.godine

## OPĆINSKO VIJEĆE

### „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odjela“

(681.277,61 kn)

ADMINISTRATIVNO,  
TEHNIČKO I  
STRUČNO OSOBLJE  
JUO  
201.929,35 kn)

REDOVITI  
TROŠKOVI  
POSLOVANJA  
JAVNE UPRAVE I  
ADMINISTRACIJE  
(212.615,98 kn)

ODVJETNIČKE,  
JAVNOBILJEŽNIČK  
E I OTALE USLUGE  
VANJSKIH SLUŽBI  
(258.093,82 kn)

FINANCIJSKI I  
OSTALI RASHODI  
POSLOVANJA  
(8.638,46 kn)

Realizacija utroška sredstava **Jedinstvenog upravnog odjela Općine Podcrkavlje** u prvom polugodištu 2022. godine prati se kroz petnaestak različitih programa koji su obuhvaćeni financijskim planom rashoda Jedinstvenog upravnog odjela.

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Podcrkavlje, kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel Općine Podcrkavlje. 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 općine
- Poslove 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.

U nastavku slijedi detaljni grafički i tekstualni prikaz pojedinih programa definiranih unutar razdjela Jedinstveni upravni odjel.

**Grafički prikaz broj 8. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Upravljanje imovinom općine“ u prvom polugodištu 2022. godine*



Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za upravljanje materijalnom imovinom u vlasništvu Općine Podcrkavlje. Cilj programa je kvalitetno i odgovorno upravljanje stambenim i poslovnim prostorima te opremom u vlasništvu Općine.

Pod održavanjem objekata za redovito korištenje – režijski troškovi podrazumijevaju se komunalne usluge, električna energija i plin za društvene domove, mjesne odbore, općinsku zgradu, osnovnu školu i nogometne klubove. Održavanje postrojenja i opreme odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme kao što su popravak kopirke, redovito održavanje vatrogasnih aparata i sl. Pod opremanje općinske zgrade podrazumijevamo nabavu računala i uredskog namještaja, a pod održavanje zgrada u vlasništvu općine materijal i sredstva za čišćenje i održavanje te uređenje društvenih domova.

**Tabelarni prikaz broj 1. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture“ u prvom polugodištu 2022.godine*

PROGRAM: Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture		
A100018	Održavanje javne rasvjete	142.853,56 kn
A100019	Održavanje groblja i mrtvačnice	64.125,00 kn
A100020	Redovito održavanje nerazvrstanih cesta	71.250,00 kn
A100021	Održavanje kanalske mreže	73.000,00 kn
A100023	Održavanje javnih zelenih površina	56.687,50 kn
	<b>Ukupno:</b>	

Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu.

Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja javne rasvjete, javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta, groblja i mrtvačnice te održavanje kanalske mreže. Opći cilj programa je usmjeren stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Poseban cilj provođenja planiranih aktivnosti u sklopu projekta je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje, hitne intervencije ili pojačano održavanje.



**Tabelarni prikaz broj 2.:** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture“ u prvom polugodištu 2022.godine

PROGRAM: Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture		
K100122	Rekonstrukcija traktorskog puta u šumsku cestu	24.375,00
K100150	Izgradnja nadstrešnice na igralištu u naselju Donji Slatinik	173.831,25
K100173	Dogradnja dječjeg vrtića "Bambi Podcrkavlje"	34.780,88
K100178	Sanacija ceste na ulazu u Vinogradsku ulicu u Tomici	24.818,25
K100179	Izgradnja ceste-odvojak Diljske ulice prema parkingu vatrogasnog doma	215.093,79
K100181	Sanacija parkirališta na mjesnom groblju u Glogovici	37.070,35
K100185	Izgradnja staza na mjesnom groblju u Brodskim Zdencima	49.755,00
K100196	Izgradnja staze na mjesnom groblju u Rastušju	49.200,00
K100198	Izgradnja pješačke staze uz jezero Petnja	6.250,00
	<b>Ukupno:</b>	<b>615.174,42</b>

Ovim programom utvrđuju se sredstva za rekonstrukciju traktorskog puta u šumsku cestu i izgradnju ceste prema parkingu vatrogasnog doma, izgradnju nadstrešnice na igralištu, dogradnju dječjeg vrtića te sanaciju cesta i izgradnju pješačkih staza.

Najveći udio utrošenih sredstava u prvom polugodištu 2022.godine po programu „**Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture**“ odnosi se na izgradnju ceste - odvojak Diljske ulice prema parkingu vatrogasnog doma u iznosu od 215.093,79kn.

Programom „**Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja**“ obuhvaćeno je opremanje društvenih domova, i to u iznosu od 97.432,25 kuna od ukupno utrošenih 101.531,35 kuna. Kupljeni su i pušteni u rad klima uređaji te ugradbena kuhinjska ploča i napa.

**Grafički prikaz broj 9. : Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Protupožarna i civilna zaštita“ u prvom polugodištu 2022.godine**



Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva i rada stožera zaštite i spašavanja. U prvom polugodištu 2022.godine dodijeljeno im je 700.000,00 kuna.

Cilj programa je unapređenje kvalitete života te stvaranja uvjeta za kvalitetno i efikasno funkcioniranje protupožarne zaštite u skladu sa zakonskim propisima, procjeni ugroženosti od požara te planu zaštite od požara i tehnoloških eksplozija na području Općine Podcrkavlje.

**Grafički prikaz broj 10. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Razvoj sporta i rekreacije“ u prvom polugodištu 2022.godine*



Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga Općine Podcrkavlje. Osnovni cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva na području Općine, odnosno poboljšanje razine kvalitete sporta, posebno onog dijela koji će pridonijeti promidžbi Općine te uključivanje što većeg broja djece i mladeži u sport.

Najveći dio sredstava utrošen je na tekuće donacije sportskim društvima:

- NK Zdenac
- Lovačka udruga Dilj
- NK Podcrkavlje
- Škola nogometa Tomica
- NK Tomica
- 

U nogometno igralište nogometnog kluba Podcrkavlje uloženo je 112.168,75 kuna.

**Grafički prikaz broj 11. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Javne potrebe u kulturi i religiji“ u prvom polugodištu 2022.godine*

## JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

### "Javne potrebe u kulturi i regiji"

(112.853,82 kn)

KULTURNO UMJETNIČKI  
AMATERIZAM  
(29.178,82 kn)

KULTURNE MANIFESTACIJE  
OD INTERESA ZA OPĆINU  
(1.000,00)

IZGRADNJA SPOMEN  
OBILJEŽJA OSNIVANJA  
108.BRIGADE ZNG RH  
(82.675,00 kn)

Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Podcrkavlje i promociju na svim razinama suradnje. Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo, programi ustanova kulture te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života žitelja te osiguranje financijskih sredstava za djelovanje udruga u kulturi i pomoć vjerskim zajednicama.

Na izgradnju spomenika 108. brigadi ZNG RH u spomen parku ispred zgrade općine utrošeno je 82.675,00 kuna.

**Grafički prikaz broj 12. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Socijalna skrb i novčana pomoć“ u prvom polugodištu 2022.godine*

## JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

### "Socijalna skrb i novčana pomoć"

(91.000,00 kn)

NAKNADA ZA  
NOVOROĐENČAD  
(13.000,00 kn)

STIPENDIRANJE  
STUDENATA  
(70.000,00kn)

JEDNOKRATNE  
NOVČANE POMOĆI  
OBITELJIMA I  
KUĆANSTVIMA  
(8.000,00 kn)

Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana Općine Podcrkavlje. Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenima u Socijalnom programu Općine. Program podrazumijeva jednokratne novčane pomoći, pomoć za opremu novorođenčadi te stipendiranje studenata.

Programom „**Javne potrebe u obrazovanju**“ u prvom polugodištu 2022.godine financirane su kazališne predstave u iznosu od 4.000,00 kuna.

U programu „**Zaštita okoliša**“ sredstva su najvećim dijelom utrošena na deratizaciju i dezinfekciju, i to 88.037,50 od ukupnih 103.151,50 kuna. Tu su još aktivnosti sanacije odlagališta otpada u iznosu od 14.914,00 kuna te veterinarske usluge od 200,00 kuna.

U sklopu programa „**Aktivna politika zapošljavanja**“ utrošeno je 13.406,88 kuna na javne radove. Podrazumijevaju se izdaci za plaće, doprinosi na plaću i ostale rashodi za zaposlenike javnih radova i stručnog osposobljavanja. Javni rad je društveno koristan rad koji se odvija u ograničenom vremenskom periodu te nudi sufinanciranje i financiranje zapošljavanja nezaposlenih osoba iz ciljanih skupina. Program javnog rada mora se temeljiti na društveno korisnom radu kojeg inicira lokalna zajednica, udruge civilnog društva i drugi subjekti. Javni rad mora biti neprofitan i nekonkurentan postojećem gospodarstvu u tom području.

**Grafički prikaz broj 13. :** *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Redovna djelatnost dječjeg vrtića“ u prvom polugodištu 2022. godine*



Dio proračuna općine Podcrkavlje za 2022. godinu je i proračunski korisnik dječji vrtić Podcrkavlje. Sredstva su dodijeljena putem jednog programa „**Redovna djelatnost dječjeg vrtića**“ ukupnog iznosa 388.453,16 kuna.

Najveći dio sredstava utrošen je u plaće za zaposlene u iznosu 251.990,50 kuna. Osim doprinosa, naknada i dnevnica, sredstva su utrošena i na uredski materijal, namirnice, materijal potreban za svakodnevno poslovanje i higijenu. Tu su još i uredski namještaj, usluge platnog prometa, električna energija, plin i sl.

## STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA

### Stanje obveza

Prema obrascu financijskog izvješća za prvo polugodište 2022. godine, stanje obveza na dan 01.01.2022. iznosilo je 4.816.674,63 kn. U izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 2.784.307,43 kn, a podmireno je 3.248.181,59 kn obveza čime obveze na kraju izvještajnog razdoblja (30.06.2022.) iznose 4.352.800,47 kn. Od navedenog iznosa dospjelo je 303.013,51 kn, a nedospjelo 4.049.786,96 kn. U strukturi po vrstama dospjelih obveza na obveze za rashode poslovanja odnosi se 157.148,86 kn, na obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.114,64 kn te na obveze za financijsku imovinu 143.750,01 kn.

Tablica broj 1: Stanje obveza

Naziv	Stanje 01.01.2021.	Stanje 30.06.2021.	Dospjelo 30.06.2021.	Nedospjelo 30.06.2021.
Općina Podcrkavlje	4.816.674,63	4.352.800,47	303.013,51	4.049.786,96
<b>UKUPNO</b>	4.816.674,63	4.352.800,47	303.013,51	4.049.786,96

### Stanje potraživanja

Stanje potraživanja na dan 30.06.2021. godine iznosi 746.767,78 kn. Iznos dospjelih potraživanja iznosi 617.618,89 kn, a iznos nedospjelih potraživanja 129.148,99 kn. U strukturi po vrstama dospjelih potraživanja najveći dio odnosi se na potraživanja za komunalnu naknadu, ukupnog iznosa 260.582,21 kuna. Potraživanja naknade za uređenje voda iznose 58.159,45 kuna, porezi na korištenje dobara 90.734,62, a tu su još i potraživanja za grobnu naknadu 31.002,78 kuna, doprinosi za šume 17.653,65 kuna i ostali.