

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE VIŠKOVCI ZA RAZDOBLJE OD 1.1.-30.6.2024. GODINE

Odredbom članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine 144/21) utvrđena je obveza Općinskog načelnika Jedinice lokalne samouprave da podnese polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2024. godinu predstavničkom tijelu na donošenje najkasnije do 30. rujna tekuće godine (veza članak 53. i 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana „Narodne novine“ 85/23).

Sukladno odredbi članka 57. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana godišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se na mrežnim stranicama u roku 15 dana od usvajanja od strane Općinskog vijeća Općine Viškovci te u „Službenom glasniku Općine Viškovci“.

Tijekom izvještajnog razdoblja financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko planskih dokumenata:

-Proračuna Općine Viškovci za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Viškovci za 2024. godinu, koje je općinsko vijeće usvojilo na 15. sjednici održanoj 29. studenoga 2023. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku“ Općine Viškovci broj 9/23.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu (članci 76-80) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje te posebne izvještaje.

- Opći dio izvještaja
 - A. Sažetak Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja,
 - B. Račun prihoda i rashoda,
 - C. Račun financiranja.

- A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji ,
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.
- B. Račun financiranja iskazuje se u slijedećim tablicama:
 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Jedinice lokalne samouprave može sadržavati i preneseni višak ili preneseni manjak nad rashodima.

- Posebni dio izvještaja
 - A. Izvještaj o organizacijskoj klasifikaciji
 - B. Izvještaj po programskoj klasifikaciji.

- Obrazloženje općeg dijela izvještaja

- A. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
 - B. Prikaz manjka odnosno viška proračuna
 - C. Podatak o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju proračunske godine
 - D. Podaci o prihodima i primicima te rashodima i izdacima ostvarenim preuzimanjem financijske imovine u naplati potraživanja javnih davanja
- Obrazloženje posebnog dijela
- Posebni izvještaji
- A. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
 - B. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 - C. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
 - D. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
 - E. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
 - F. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Slijedom naprijed navedenog u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

5. POSEBNI IZVJEŠTAJI

5.A. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Proračunom Općine Viškovci za 2024. godinu s projekcijama za 2024. i 2025. godinu nisu planirana sredstava proračunske zalihe.

5.B. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽITU NOVCA I KAPITALA

Zaduživanje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, kao i izdavanje jamstava i suglasnostima pravim osobama u većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovama čiji je osnivač, regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine broj 144/21) te Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 67/22).

Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može se dugoročno zadužiti za investiciju koja se financira iz njezinog proračuna, za kapitalne pomoći trgovačkim društvima i drugim pravnim osobama u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave rad i realizacije investicije koja se sufinancira iz fondova Europske unije i za investicije, odnosno projekte čija je realizacija utvrđena posebnim propisima i financiranje obveza na ime povrata neprihvatljivih troškova koji su bili sufinancirani iz fondova Europske unije.

Ukupna godišnja obveza jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave može iznositi najviše do 20 % ostvarenih proračunskih prihoda u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje.

Općinsko vijeće je donijelo Odluku o kratkoročnom zaduženju Općine za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeca obaveza u iznosu od 200.000,00 eura koje se otplaćuje u 12 mjesečnih rata. Kredit je podignut kod OTP banke.

5.C. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANOM JAMSTVIMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine Općina Viškovci nije davala jamstva niti postoje plaćanja po protestiranim jamstvima.

5.D. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Općina Viškovci je ostvarila sredstva Europske unije kako slijedi.

- Prema Programu podrške gospodarskoj revitalizaciji Slavonije, Baranje i Srijema KLASA:973-02/22-01/5, URBOJ:538-09-1-2-2/276-22-1 od 24. siječnja 2022. godine i u skladu sa Odlukom o odabiru projekta KLASA:973-02/22-01/5, ubroj:538-09-1-3/418-22-15 OD 11. srpnja 2022. godine sa Ministarstvom regionalnog razvoja i Fondova Europske unije potpisan Ugovor o financiranju BROJ:09-F-I-0639/22-14 Izgradnja prometne i komunalne infrastrukture u Gospodarskoj zoni Viškovci pod referentnim brojem PRSBS060. Ugovoren iznos 398.168,42 eura. U razdoblju od 1.1. do 30.6.2024. godine uplaćen iznos od 80.106,61 (I. privremena situacija) i 43.873,31 eura (II. Privremena situacija)
- Na temelju Odluke o odabiru projektnih prijedloga za sufinanciranje izgradnje, obnove, održavanja, opremanja i rekonstrukcije sportskih građevina u 2024. godini (KLASA:402-05/23/08/1, URBROJ:529-07-01-01/1-24-21 od dana 20. ožujka 2024 godine sa Ministarstvom turizma i sporta potpisan Ugovor o sufinanciranju izgradnje, obnove, održavanja, opremanja i rekonstrukcije sportskih građevina u 2024. godini („Outdoorfitnes Viškovci“) 24. travnja 2024. godine. Uplaćen iznos od 45.000,00 eura.

5.E. IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Općina Viškovci nije davala zajmove niti postoje potraživanja po danim zajmovima.

5.F. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVZA TE STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

- A.) Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode na dan 30. lipnja 2024. godine iznose 241.133,52 eura (potraživanja za privremeno korištenje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, komunalni doprinos, komunalnu naknadu, grobnu naknadu, potraživanja za poreze (evidenciju vodi porezna uprava).

B.) Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 30. lipnja 2024. godine iznose 214.851,03 eura.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Općine Viškovci

Redni broj	Tužitelj	Tuženik	Vrijednost spora	Opis predmet spora
1.	Općina Viškovci	G.K.	49.739,73 eura	Spor se vodi zbog potraživanja za korištenje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH na području Općine Viškovci.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica broj 1: Pregled ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna Općine Viškovci za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godinu u odnosu na planirane prihode/primitke i rashode/izdatke-sažetak

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka ili naziv	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 4/2*100	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5	6
PRIHODI UKUPNO	902.108,47	2.485.512,00	684.568,64	75,89%	27,54%
6 PRIHODI POSLOVANJA	902.108,47	2.460.512,00	684.568,64	75,89%	27,82%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	25.000,00	0,00	0,00%	0,00%
RASHODI UKUPNO	541.884,78	2.455.512,00	883.408,94	163,03%	35,98%
3 RASHODI POSLOVANJA	289.121,52	995.640,00	319.306,66	110,44%	32,07%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	252.763,26	1.459.872,00	564.102,28	223,17%	38,64%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	360.223,69	30.000,00	-198.840,30	-55,20%	662,80%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	400.000,00	200.000,00		50,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	331.807,02	430.000,00	0,00	0,00%	0,00%
NETO FINANCIRANJE	-331.807,02	-30.000,00	200.000,00	-60,28%	-666,67%

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK I VIŠEGODIŠNJI PLAN URAVNOTEŽENJA

UKUPAN DONOS VIŠKA / MANJKA IZ PRETHODNE(IH) GODINE	65.882,32	0,00	440.278,92		
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINE KOJI ĆE SE RASPOREDITI / POKRITI	65.882,32	0,00	440.278,92		
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	94.298,99	0,00	441.438,62		

Iz tablice je vidljivo da su u 2024. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 684.568,64 eura, što u odnosu na plan za 2024. godinu predstavlja izvršenje od 27,82%. Ukupni se prihodi sastoje od prihoda poslovanja, ostvarenih u iznosu od 684.568,64 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od 0,00 eura. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine ukupni prihodi bilježe smanjenje.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 883.408,94 eura što je 35,98% izvršenja plana, a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 319.306,66 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od 564.102,28 eura. Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno manjak prihoda Proračuna Općine Viškovci ostvaren u 2024. godini u iznosu od 198.840,30 eura.

Primici od financijske imovinu i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 200.000,00 eura pa ukupan višak iz 2024. godine iznosi 1.159,70 eura uvećano za preneseni višak od 65.882,32 eura iz prethodne godine.

PRIHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE

Tablica broj 2. Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/ primitaka Proračuna Općine Viškovci za razdoblje 01.01.-30.6.2024.

Red.br.	OPIS	Izvršenje 2024.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI	902.108,477	2.460.512,00	684.568,64	75,89%	27,82%
1.	PRIHODI POSLOVANJA	902.108,47	2.460.512,00	684.568,64	75,89%	27,82%
61	Prihodi od poreza	170.012,29	493.222,00	160.114,68	94,18%	32,46%
63	Pomoći	637.426,50	1.754.150,00	462.196,91	72,51%	26,35%
64	Prihodi od imovine	40.221,97	112.600,00	43.732,32	108,73%	38,84%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakanda	54.287,71	100.540,00	17.624,73	32,47%	17,53%
66	Prihod od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	160,00	0,00	900,00	562,50%	0,00%
2	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	25.000,00	0,00	0,00%	0,00%
71	Prihodi od prodaje neporizvedene imovine	0,00	25.000,00	0,00	0,00%	0,00%
	UKUPNI PRIHODI	902.108,47	2.485.512,00	684.568,64	75,89%	27,54%

Ukupni prihodi planirani za 2024. godinu u iznosu od 2.485.512,00 eura u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 684.568,64 eura te izvršenje plana 27,54%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 684.568,64 eura što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 27,82%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi poslovanja bilježe smanjenje.

Ostvarenje prihoda poslovanja prema vrstama prihoda je slijedeće:

Prihodi od poreza- ostvareni su u iznosu od 150.512,94 eura što u odnosu na prošlogodišnje izvršenje proračuna predstavlja povećanje prihoda.

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 9.096,24 eura što u odnosu na prethodno razdoblje u 2023. godini predstavlja smanjenje

Prihodi od poreza na robu i usluge ostvareni su u iznosu 505,50 eura (porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića)

Pomoći o inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- ostvarene su u iznosu od 462.196,91 eura.

- Prema Programu podrške gospodarskoj revitalizaciji Slavonije, Baranje i Srijema KLASA:973-02/22-01/5, URBOJ:538-09-1-2-2/276-22-1 od 24. siječnja 2022. godine i u skladu sa Odlukom o odabiru projekta KLASA:973-02/22-01/5, ubroj:538-09-1-3/418-22-15 OD 11. srpnja 2022. godine sa Ministarstvom regionalnog razvoja i Fondova Europske unije potpisan Ugovor o financiranju BROJ:09-F-I-0639/22-14 Izgradnja prometne i komunalne infrastrukture u Gospodarskoj zoni Viškovci pod referentnim brojem PRSBS060. Ugovoren iznos 398.168,42 eura. U razdoblju od 1.1. do 30.6.2024. godine uplaćen iznos od 80.106,61 (I. privremena situacija) i 43.873,31 eura (II. Privremena situacija)
- Na temelju Odluke o odabiru projektnih prijedloga za sufinanciranje izgradnje, obnove, održavanja, opremanja i rekonstrukcije sportskih građevina u 2024. godini (KLASA:402-05/23/08/1, URBROJ:529-07-01-01/1-24-21 od dana 20. ožujka 2024 godine sa Ministarstvom turizma i sporta potpisan Ugovor o sufinanciranju izgradnje, obnove, održavanja, opremanja i rekonstrukcije sportskih građevina u 2024. godini („Outdoorfitnes Viškovci“) 24. travnja 2024. godine. Uplaćen iznos od 45.000,00 eura
- Na temelju Sporazuma o zajedničkom obavljanju poslova komunalnog i poljoprivrednog redarstva sa Općinom Drenje, Gorjani i Strizivojna ostvarene tekuće pomoći za sufinanciranje komunalnog redara 10.213,55 eura
- Pomoći iz proračuna RH- fiskalno izravnane ostvareno 134.503,44 eura
- Sa Ministarstvom rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike o Hrvatskim zavodom za zapošljavanje, Ured za financiranje i ugovaranje projekta Europske unije potpisan ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava Kodni broj: SF.3.4.11.01.0021. Zaželi -prevencija institucionalizacije Broj poziva: SF.3.4.11.01. 14. veljače 2024. godine KLASA:983-01/24-01, URBROJ:2158-40-02-01-24-01 za projekt Zaželi uplaćen predujam u iznosu 148.500,00 eura

Prihodi od imovine ostvareni u iznosu od 43.732,32 eura sastoje se od prihoda od financijske imovine i prihoda od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine odnose se na ostvarene prihode od kamata. Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode po osnovi privremenog korištenja poljoprivrednog zemljišta na području Općine Viškovci u vlasništvu RH i iznajmljivanja imovine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihodi od naknada-ostvareni su u iznosu od 17.624,73 a sastoje se od prihoda od upravnih i administrativnih pristojba koje su ostvarene u iznosu od 2.227,19 eura, prihodi vodnog gospodarstva 38,08 eura, doprinosa za šume 8.324,11 eura, ostalih nespomenutih prihoda 755,04 eura i komunalne naknade 6.280,31 eura

RASHODI I IZDACI OSTVARENI U RAZDOBLJU OD 01.01.-30.6.2024. GODINE

Tablica broj 3. Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Viškovci u razdoblju od 01.01.-30.6.2024. god

Red.br.	OPIS	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
	RAHODI					
1.	RAHODI POSLOVANJA	289.121,52	995.640,00	319.306,66	110,44%	32,07%
31	Rahodi za zaposlene	86.920,66	335.330,00	121.802,55	140,13%	36,32%
32	Materijalni rashodi	89.156,11	356.448,00	94.541,44	106,04%	26,52%
34	Financijski rashodi	6.857,14	20.000,00	5.081,13	74,10%	25,41%
37	Naknade građanima i kućanstvima	36.538,99	116.814,00	56.505,56	154,64%	48,37%
38	Ostali rashodi	69.648,62	167.048,00	41.375,98	59,41%	24,77%
2	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	252.763,26	1.459.872,00	564.102,28	223,17%	38,64%
41	Rashodi za nabavu nepoizvedene imovine	7.099,46	38.910,00	19.738,75	278,03%	50,73%
42	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	245.663,80	1.385.962,00	530.763,53	216,05%	38,30%
45	Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	0,00	35.000,00	13.600,00	0,00%	38,86%
	UKUPNI RASHODI	541.884,78	2.455.512,00	883.408,94	163,03%	35,98%

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 319.306,66 eura. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine predstavlja povećanje.

Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznose kako slijedi:

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 121.802,55 eura. Najveći udio u rashodima za zaposlene su plaće čelnika, službenika i namještenika, zaposlene žene na projektu Zaželi 15 žena i koordinatoricu projekta.

Materijalni rashodi-ostvareni su u iznosu od 94.541,44 eura, a sastoje se od naknade troškova zaposlenima te su ostvareni u iznosu od 4.784,45 eura (naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život, stručno usavršavanje zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima). Rashodi za materijal i energiju ostvareni u iznosu od 15.779,19 eura, a sastoje se od uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda, energije, mat. i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, sitnog inventara. Rashodi za usluge ostvarene u iznosu od 51.620,77 eura, a sastoje se od rashoda za usluge, usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 22.357,03 eura a odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično, premije osiguranja reprezentaciju, članarine pristojbe i naknade, ostale nespomenute rashode poslovanja.

Financijski rashodi ostvareni u iznosu od 5.081,13 eura, a sastoje se od kamata za primljene kredite i zajmove, kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih

institucija izvan javnog sektora, kamata za primljene zajmove od trgovačkih društva u javnom sektoru, ostalih financijskih rashoda i bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene u iznosu od 56.505,56 eura

Ostali rashodi ostvareni u iznosu od 41.375,98 eura a odnose se na tekuće donacije u novcu udrugama na području Općine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine -ostvareni su u iznosu od 564.102,28 eura.

Rashodi za nabavu neprivedene imovine iznose 19.738,75 eura.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 530.763,53 eura, a odnose se na poslovne objekte u iznosu od 305.438,96 eura (zgrada dječjeg vrtića), Izgradnju prometne i komunalne infrastrukture u Gospodarskoj zoni Viškovci 122.072,42 eura, izgradnju igrališta u naselju Vučevci 46.281,50, Izgradnju javne rasvjete u naselju Forkuševci 39.820,05 eura i strojeve i opremu za ostale namjene 17.150,60eura

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini ostvareni su u iznosu od 13.600,00 eura.

RAČUN FINANCIRANJA

Red.br.	OPIS	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.
1	2	3	4	5
	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	331.807,02	0,00	0,00
53	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0	430.000,00	0
	UKUPNO IZDACI	331.807,02	430.000,00	0

Red.br.	OPIS	Izvršenje 2023.	Izvorni plan/rebalans 2024.	Izvršenje 2024.
1	2	3	4	5
	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJHA	0,00	0,00	0,00
8	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	0,00	400.000,00	200.000,00
	UKUPNO PRIMICI	0,00	400.000,00	200.000,00

PRIHODI I PRIMICI, RASHODI I IZDACI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVRŠENJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.6.2024. GODINE

Izvori financiranja	Prihodi	Rashodi
11 opći prihodi i primici	223.931,47	297.790,83
41 prihodi za posebne namjene	8.653,81	15.662,99
52 pomoći	451.983,36	533.544,18
81 namjenski prihodi od zaduživanja	0,00	36.410,94

3.B. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

Stanje viška na dan 30. lipnja 2024. godine iznosi 441.438,62 eura.

3.C. PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA NA POČETKU I NA KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Stanje na dan 1. siječnja 2024. godine (žiroračun +blagajna) iznosi 449.327,39eura

Stanje na dan 30. lipnja 2024. godine (žiroračun +blagajna) iznosi 454.825,37 eura

Općina Viškovci nema proračunskih korisnika.

3.D. PODACI O PRIHODIMA I PRIMICIMA TE RASHODIMA I IZDACIMA OSTVARENIM PREUZIMANJEM NEFINANCIJSKE I FINANCIJSKE IMOINE U NAPLATI POTRAŽIVANJA JAVNIH DAVANJA

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po osnovi preuzimanja nefinancijske i financijske imovine u naplati potraživanja javnih davanja.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA
OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA PREMA
ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

a) IZVJEŠĆE O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA

U razdoblju od 01.01.-30.-6.2024. godine nije bilo preraspodjele sredstava.

**b) IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU PROGRAMA TE ORGANIZACIJSKOJ
KLASIFIKACIJI**

Obzirom na programe izvršenje proračuna Općine Viškovci je sljedeće:

Razdjel/glava	Opis(program)	Plan proračuna 2024.g.	Ostvareno 1.1.-30.6.2024.
001	<i>Općinsko vijeće i općinski načelnik</i>	1.015.967,00	157.434,01
00101	Općinsko vijeće	521.094,00	138.110,99
00102	Općinski načelnik	494.873,00	19.323,02
002	<i>Jedinstveni upravni odjel</i>	1.869.545,00	725.974,93
00201	Jedinstveni upravni odjel	1.869.545,00	725.974,93

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

OPĆINSKO VIJEĆE I OPĆINSKI NAČELNIK

Program 1001 Djelatnost predstavničkih i izvršnih tijela

Program 1057 Mjere aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničkog tijela

Program 1058 Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršnog tijela.

Opis i cilj/svrha programa: Programi obuhvaćaju aktivnosti koje omogućuju obavljanje poslova općinskog vijeća te poslove općinskog načelnika te poslove vezane za rad političkih stranaka, kao što su isplate naknada za sjednice općinskog vijeća, financiranja političkih stranaka i vijećnika liste grupe birača čiji su predstavnici izabrani u predstavničko tijelo.

Zakonska osnova:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- Statut Općine Viškovci („Službeni glasnik“ Općine Viškovci 1/21 i 8/22)
- Poslovnik općinskog vijeća Općine Viškovci („Službeni glasnik“ Općine Viškovci 1/21)

Program 1055 „Aktivna politika zapošljavanja – Zaželi faza IV

Opis i cilj/svrha programa: zapošljavanje osobe koje pomažu starijim i nemoćnima. Projekt financiran od strane EU (isplaćena plaća koordinatorica projekta o zaposlenim ženama)

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 33.390,22 eura

Program 1054 Vatrogasno edukativni centar Vučevci- provedba

Opis i cilj/svrha programa Nakon stavljanja u funkciju Vatrogasno edukativnog centra u Vučevcima zaposlene 3 osobe na provedbi projekta .

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 25.762,84 eura

Program 1013 Program poticanja demografske obnove

Opis i cilj/svrha programa : program je usmjeren na demografske mjere kao što su potpora mladim obiteljima za kupnju zemljišta ili kuće, te za rekonstrukciju kuće, potpora za novorođenu djecu, sufinanciranje vozačkog ispita osoba do 30. godine života. Cilj ove mjere je privući mlade obitelji i mlade osobe da ostanu na području Općine Viškovci.

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 9.238,06 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)

Program 1060 Zaštita okoliša

Opis i cilj/svrha programa: program je usmjeren na aktivnosti u cilju osiguranja održivog gospodarenja otpadom te aktivnosti usmjerene na zbrinjavanje napuštenih ili uginulih životinja te provođenje postupaka deratizacije.

Zakonska osnova

- Zakon o gospodarenju otpadom („Narodne novine 84/21 i 142/23)

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 2.660,00 eura

Program 1061 Upravljanje imovinom općine

Opis i cilj/svrha programa: Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za upravljanje imovinom u vlasništvu Općine Viškovci.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su u iznosu od 28.085,30 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o vlasništvu i drugim stvarnim pravima („Narodne novine“ 91/96, 68/98, 137/99, 22/00, 73/00, 129/00, 114/01, 79/06, 141/06, 146/08, 38/09, 153/09, 143/12, 152/14, 81/15 i 94/17)

Program 1062 Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

Opis i cilj/ svrha programa: Program se odnosi na uređenje i unapređenje stanovanja mještana Općine Viškovci nabava opreme i izrada i ažuriranje strateških i planskih dokumenta koji će doprinijeti razvoju Općine.

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 11.500,00 eura

Zakonska osnova:

- Zakon o prostornom uređenju („Narodne novine“ 153/13, 65/17, 114/18, 39/19, 98/19 i 67/23)

Program 1063 Predškolski odgoj i skrb o djeci

Program 1064 Javne potrebe u obrazovanju

Opis i cilj/ svrha programa: Programima se želi pružiti podrška školi u provođenju projekata te djeci i mladima u pohađanju osnovnoškolskih, srednjoškolskih i visokoškolskih obrazovnih programa.

Ovim programima se nastoji poboljšati demografska obnova, zaštititi okoliš na način da se smanji njegovo zagađenje, racionalno upravljanje imovinom općine kao i briga za prostorno uređenje i unapređenje stanovanja, briga o predškolskom odgoju i javnom obrazovanju.

Sredstva za realizaciju ovog programa izvršena su u iznosu od 5.649,68 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi („Narodne novine“ 87/08, 86/09, 92/10, 105/10, 90/11, 5/12, 16/12, 86/12, 126/12, 94/13, 152/14, 07/17, 68/18, 98/19, 64/20, 151/22, 155/23 i 156/23)

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 002 : Redovno poslovanje Jedinog upravnog odjela

Opis i cilj/svrha programa: Program obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravanju sredstva za redovno financiranje prava iz službeničkog odnosa za sve službenike i namještenike općinske uprave, sredstva za podmirivanje materijalnih rashoda za rad, financijskih rashoda za bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode te sredstva kojima se osigurava oprema potrebna za rad Jedinog upravnog odjela.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su u iznosu od 112.434,11 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ 127/17, 138/20, 151/22 i 114/23)
- Zakon o proračunu („Narodne novine“ 144/21)
- Zakon o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 28/10 10/23)
- Odluka o ustrojstvu („ Službenik glasnik Općine Viškovci“ 8/22)
- Odluka o koeficijentima za obračun plaće službenika i namještenika Općine Viškovci („ Službenik glasnik Općine Viškovci“ 9/23)

Program 1003: Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Opis i cilj/svrha programa: Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja javne rasvjete, javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta i groblja.

Svrha ovog programa je unaprijediti komunalnu infrastrukturu na području Općine Viškovci kroz redovno održavanje.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su 25.342,61 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o komunalnom gospodarstvu („Narodne novine“ 68/18, 110/18 i 32/20)
- Zakon o vodama („Narodne novine“ 66/19, 84/21 i 47/23)
- Zakon o financiranju vodnog gospodarstva („Narodne novine“ 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17, 66/19 i 36/24)
- Zakon o grobljima („Narodne novine“ 19/98, 50/12 i 89/17)
- Zakon o cestama („Narodne novine“ 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22, 4/23 i 133/23)
- Zakon o šumama („Narodne novine“ 68/18, 115/18, 89/19, 32/20, 145/20, 101/23 i 36/24)

Program 1004 Komunalna djelatnost- Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Opis i cilj/svrha programa: Program je usmjeren na investicijske zahvate na području Općine Viškovci kao što su :asfaltiranje i rekonstrukcija nerazvrstanih cesta, javnih površina, javne rasvjete, oborinske odvodnje, parkirališta, dječjih i sportskih igrališta, rekonstrukciju građevine javne i društvene namjene (predškolska ustanova) dječjeg vrtića i rekonstrukcija pješačkih staza , nerazvrstanih cesta ...

Svrha ovog programa je unaprijediti komunalnu infrastrukturu na području Općine Viškovci kroz kapitalne projekte poput, sanacije pješačkih staza te rekonstrukciju nerazvrstanih cesta čime će se povećati sigurnost svih sudionika u prometu.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su 311.770,21 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o komunalnom gospodarstvu („Narodne novine“ 68/18, 110/18 i 32/20)
- Zakon o vodama („Narodne novine“ 66/19, 84/21 i 47/23)
- Zakon o financiranju vodnog gospodarstva („Narodne novine“ 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17, 66/19 i 36/24)
- Zakon o grobljima („Narodne novine“ 19/98, 50/12 i 89/17)
- Zakon o cestama („Narodne novine“ 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22, 4/23 i 133/23)
- Zakon o šumama („Narodne novine“ 68/18, 115/18, 89/19, 32/20, 145/20, 101/23 i 36/24)

Program 1006 Socijalna skrb i novčana pomoć

Opis i cilj/svrha programa: Program se provodi radi osiguranja socijalne pomoći socijalno najugroženije i najranjivije skupine mještana Općine Viškovci. Radi se o mještanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima sukladno Odluci o socijalno skrbi koju je donijelo općinsko vijeće

Sredstva za realizaciju programa izvršena su 34.388,53 eura

Zakonska osnova:

- Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20)
- Zakon o socijalnoj skrbi („Narodne novine“ 18/22, 46/22, 119/22, 71/23 i 156/23)

Program 1007 Javne potrebe u kulturi i religiji

Opis i cilj/svrha programa: Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Viškovci kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje. Posebno se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su 3.313,00 eura

Zakonska osnova:

- Zakon o kulturnim vijećima i financiranju javnih potreba u kulturi („Narodne novine“ 83/22)
- Zakon o udrugama („Narodne novine“ 74/14, 70/17, 98/19 i 151/22)

Program 1008 Razvoj sporta i rekreacije

Opis i cilj/svrha programa: Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih društava na području Općine Viškovci. Prioriteti provedbenog programa Općine Viškovci su poboljšanje kvalitete života kroz poticanje zdravog i aktivnog života uz podizanje svijesti o važnosti sporta i rekreacije. Osnova za ostvarenje cilj je poboljšanje dostupnosti sportske i rekreativne infrastrukture.

Sredstva za realizaciju programa izvršena su u iznosu od 104.426,55 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o sportu („Narodne novine“ 141/22)
- Zakon o udrugama („Narodne novine“ 74/14, 70/17, 98/19 i 151/22)

Program 1009 Protupožarna i civilna zaštita

Opis i cilj/svrha programa: Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje dobrovoljnih vatrogasnih društava na području Općine. Cilj ovog programa je unapređenje protupožarne zaštite .

Sredstva utrošena za realizaciju programa izvršena su u iznosu od 6.820,00 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o vatrogastvu („Narodne novine“ 125/19, 114/22 i 155/23)
- Zakon o zaštiti od požara („Narodne novine“ 92/10 i 114/22)

Program 1010 Poticanje razvoja poljoprivrede

Opis i cilj/svrha programa: Programom se nastoji unaprijediti poljoprivredna proizvodnja i pokrenuti gospodarski razvoj na području Općine. Cilj je uređenje otresnica i poljskih puteva na području Općine.

Zakonska osnova:

- Zakon o poljoprivredi („Narodne novine“ 118/18, 42/20, 127/50, 52/21 i 152/22)

Program 1059 Razvoj civilnog društva

Opis i cilj/svrha programa: Program je nastavak višegodišnje suradnje s neprofitnim organizacijama kojom se potiče razvoj demokracije na lokalnoj i regionalnoj razini.

U ovom programu financirati će se projekti/ programi prijavljeni na javni poziv za financiranje udruga civilnog društva iz proračuna Općine Viškovci za 2024. godinu.

Sredstva utrošena za realizaciju programa izvršena su u iznosu od 3.500,00 eura.

Zakonska osnova:

- Zakon o udrugama („Narodne novine“ 74/14, 70/17, 98/19 i 151/22)

KLASA:400-01/24-01/03
URBROJ:2158-40-02-02-24-02
Viškovci, 10.rujna 2024.

OPĆINSKI NAČELNIK

Petar Zorić v.r.