



OPĆINA VIŠKOVO

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2023. GODINU



KRATKI VODIČ

STUDENI, 2023.



UKRATKO O POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

Svrha ovog Vodiča je, na jednostavan i sažeti način, pružiti osnovne informacije o Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Viškovo za 2023. godinu, kojeg je Općinsko vijeće Općine Viškovo usvojilo na 22. sjednici održanoj 26. listopada 2023. godine.

Cjelokupni Izvještaj s obrazloženjem dostupan je na službenim internetskim stranicama Općine Viškovo www.opcina-viskovo.hr te u „Službenim novinama Općine Viškovo“, broj 14/23.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Viškovo za 2023. godinu obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine te sustavno i detaljno prikazuje izvršavanje Proračuna po propisanim proračunskim klasifikacijama te daje usporedbu izvršenja u odnosu na plan proračuna i tekući plan 2023. godine te na izvršenjem usporednog prethodnog razdoblja 2022. godine.

Ovim Izvještajem obuhvaćeni su i podaci općinskih proračunskih korisnika čije se poslovanje vodi u jedinstvenom sustavu proračunske riznice ili se neposredno financiraju iz proračuna i to:

- Dječji vrtić Viškovo,
- Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu i čitaonicu Halubajska zora,
- Javnu ustanovu Kuću halubajškoga zvončara,
- Mjesni odbor Marčelji,
- Vijeće srpske nacionalne manjine te
- Vijeće bošnjačke nacionalne manjine.

SADRŽAJ POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2023. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Viškovo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine sadrži:

UVOD

OPĆI DIO PRORAČUNA koji sadrži:

- sažetak Račun prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja. financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

POSEBNI DIO PRORAČUNA koji čini:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE,

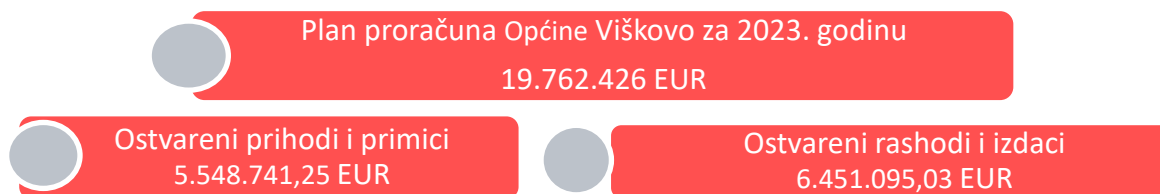
IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA,

IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA,

PRIHODI I PRIMICI OPĆINE VIŠKOVO U RAZDOBLJU OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

Proračun Općine Viškovo za 2023. godinu planiran je u ukupnom iznosu od 19.762.426 EUR. Prihodi i primici u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 5.548.741,25 EUR ili 28% godišnjeg plana odnosno 12% više nego u istom razdoblju 2022. godine dok su rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 6.451.095,03 EUR ili 32% više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine odnosno 33% godišnjeg plana.

Tijekom godine, radi usklađivanja planiranih rashoda s potrebama općinskih tijela, donijete su dvije Odluke o preraspodjeli sredstava kojima se sukladno zakonskim odredbama ne mijenja ukupan iznos općinskog proračuna.



SAŽETAK POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

U nastavku je pregled usporedbe izvršenja Proračuna za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine s izvornim planom za 2023. godinu, tekućim planom za 2023. godinu te s izvršenjem Proračuna za isto razdoblje 2022. godine.

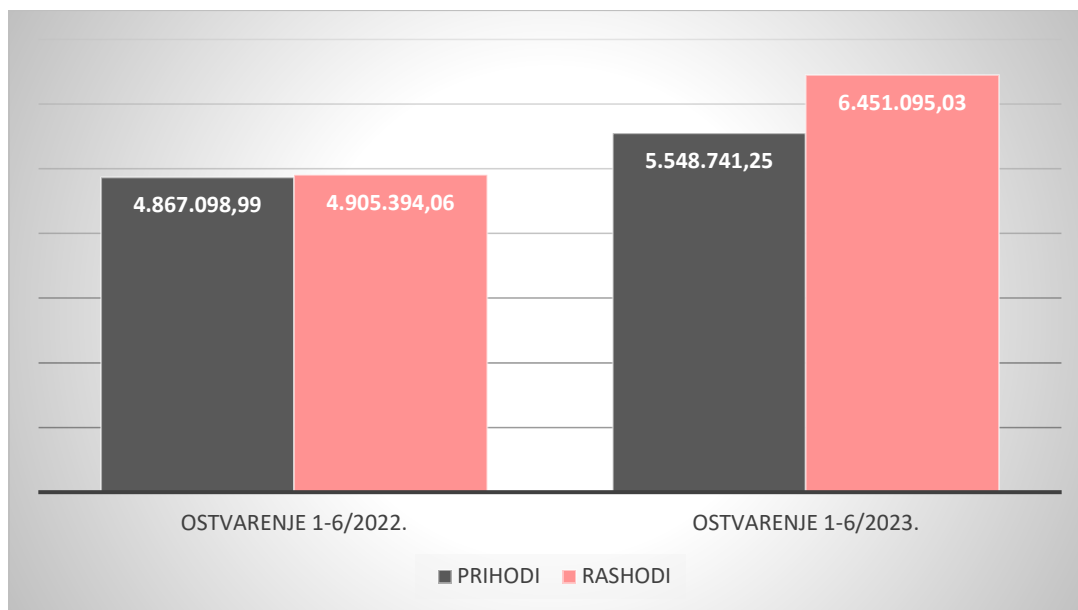
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Tekući plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4		
Prihodi ukupno:	4.376.800,82	15.022.894,53	15.022.894,53	5.458.281,25	125	36
6 Prihodi poslovanja	4.375.297,82	13.827.725,65	13.827.725,65	5.444.065,55	124	39
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.503,00	1.195.168,88	1.195.168,88	14.215,70	946	1
Rashodi ukupno:	4.706.358,68	18.911.805,52	18.911.805,52	6.036.020,13	128	32
3 Rashodi poslovanja	3.707.796,91	9.377.304,26	9.354.366,76	4.078.138,90	110	44
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	998.561,77	9.534.501,26	9.557.438,76	1.957.881,23	196	20
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	-329.557,86	-3.888.910,99	-3.888.910,99	-577.738,88	175	15
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	490.298,17	4.739.531,47	4.739.531,47	460,00	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	199.035,38	850.620,48	850.620,48	415.074,90	209	49
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	291.262,79	3.888.910,99	3.888.910,99	-414.614,90	-142	-11
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE						
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	-761.324,79	0,00	0,00	2.612.178,24	-343	0
PRIENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-799.619,86	0,00	0,00	1.619.824,46	-203	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	4.105.774,20	19.762.426,00	19.762.426,00	8.070.919,49	197	41
UKUPNO RASHODI I IZDACI	4.905.394,06	19.762.426,00	19.762.426,00	6.451.095,03	132	33



Ukupan rezultata ostvaren na kraju izvještajnog razdoblja s prenesenim viškom prihoda iz 2022. godine iznosi 1.619.824,46 EUR. Ukupni prihodi i primici te preneseni rezultat poslovanja ostvareni su u iznosu od 8.070.919,49 EUR što je 97% više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2022. godine te 41% planiranog iznosa.

PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO U RAZDOBLJU OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2022. I 2023. GODINE

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvareni su prihodi i primici Proračuna Općine Viškovo u ukupnom iznosu od 5.548.741,25 EUR ili 12% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te rashodi i izdaci u ukupnom iznosu od 6.451.095,03 EUR odnosno 32% više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.



IZVRŠENJE RASHODA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU SIJEČANJ-LIPANJ 2022. I 2023. GODINE

U strukturi rashoda Proračuna u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine najveći udio prema funkcijskoj klasifikaciji i to gotovo trećina rashoda odnosno 1.718.980,79 EUR odnosi se na rashode za ekonomske poslove koji su vezani uz opće ekonomske poslove, mjere razvoja gospodarstva i poljoprivrede te cestovni promet koji obuhvaća izgradnju i održavanje prometnica te javni prijevoz.

Nadalje, 28% ukupnih rashoda odnosno 1.706.012,48 EUR odnosi se na rashode za obrazovanje i to: predškolsko obrazovanje, osnovno obrazovanje, srednje školsko te visoko obrazovanje.



	Opis	Izvršenje proračuna za 1 – 6 /2022.		Izvršenje proračuna za 1 - 6 /2023.		Indeks
		Iznos	% udjela	Iznos	% udjela	
1	Opće javne usluge	684.078,87	15	804.845,82	13	118
3	Javni red i sigurnost	136.772,64	3	53.412,29	1	38
4	Ekonomski poslovi	850.578,20	18	1.781.980,79	30	210
5	Zaštita okoliša	31.739,12	1	62.601,43	1	197
6	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	644.474,74	14	624.140,68	10	97
7	Zdravstvo	20.213,68	0	17.000,92	0	84
8	Rekreacija, kultura i religija	691.832,57	15	764.399,11	13	110
9	Obrazovanje	1.431.702,03	30	1.706.012,48	28	119
10	Socijalna zaštita	214.966,83	5	221.626,61	4	103
	UKUPNO	4.706.358,68	100	6.036.020,13	100	128

IZVRŠENJE PRIHODA I RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA U 2023. GODINI

Od ukupno ostvarenih prihoda u iznosu od 5.458.281,25 EUR najveći udio, 79%, u iznosu od 4.297.391,21 EUR ostvaren je iz izvora Opći prihodi i primici. Potom, s udjelom od 18% slijede prihodi za posebne namjene u iznosu od 1.000.191,94 EUR, pa zatim izvor: Pomoći u iznosu od 112.164,20 EUR ili 2% ukupnih prihoda. Izvor financiranja: Donacije s iznosom od 24.724,93 EUR te izvor financiranja: Prihodi od nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja s iznosom od 23.808,97 EUR u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s manje od 1%.

Izvor financiranja 1-6/2023.	EUR
UKUPNI PRIHODI	5.458.281,25
IZVOR 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.297.391,21
IZVOR 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	1.000.191,94
IZVOR 4 POMOĆI	112.164,20
IZVOR 5 DONACIJE	24.724,93
IZVOR 6 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	23.808,97

Ukupno ostvarenje rashoda u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iznosi 6.036.020,13 EUR. Najveći dio rashoda (67%) rashoda financira se iz izvora opći prihodi i primici kojeg uglavnom čine porezni

prihodi proračuna, nakon čega slijede prihodi za posebne namjene (18%) koje čine prihodi čija je namjena utvrđena posebnim propisima (komunalni doprinos, komunalna naknada, vodni doprinos i dr.). Iz izvora prihodi



od pomoći (prihodi temeljem prijenosa EU sredstava, prihodi iz drugih proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna) financira se 9% rashoda i izdataka. Ostali izvori financiranja (donacije, prihodi od nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja te namjenski primici) pokrivaju ukupno 6% rashoda i izdataka.

Izvor financiranja 1-6/2023.	EUR
UKUPNI RASHODI	
IZVOR 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	4.685.487,21
IZVOR 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	801.227,39
IZVOR 4 POMOĆI	92.583,93
IZVOR 5 DONACIJE	24.724,93
IZVOR 6 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	15.539,32
IZVOR 7 NAMJENSKI PRIMICI	416.457,35

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA

Ukupno stanje dugoročnog zaduženja Općine Viškovo na dan 30. lipnja 2023. godine iznosilo je 5.308.688,13 EUR, a temelji se na zaključenim Ugovorima o dugoročnim kreditima.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIH

Temeljem članka 15. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Viškovo za 2023. godinu („Službene novine Općine Viškovo“, broj 21/22.) u Proračunu Općine Viškovo za 2023. godinu planirana je proračunska zaliha u iznosu od 13.272,00 EUR koja u izvještajnom razdoblju nije korištena.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine Općina Viškovo nije izdavala jamstva te stoga nije imala niti izdataka po danim jamstvima.

OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA U RAZDOBLJU SIJEČANJ – LIPANJ 2023. GODINE

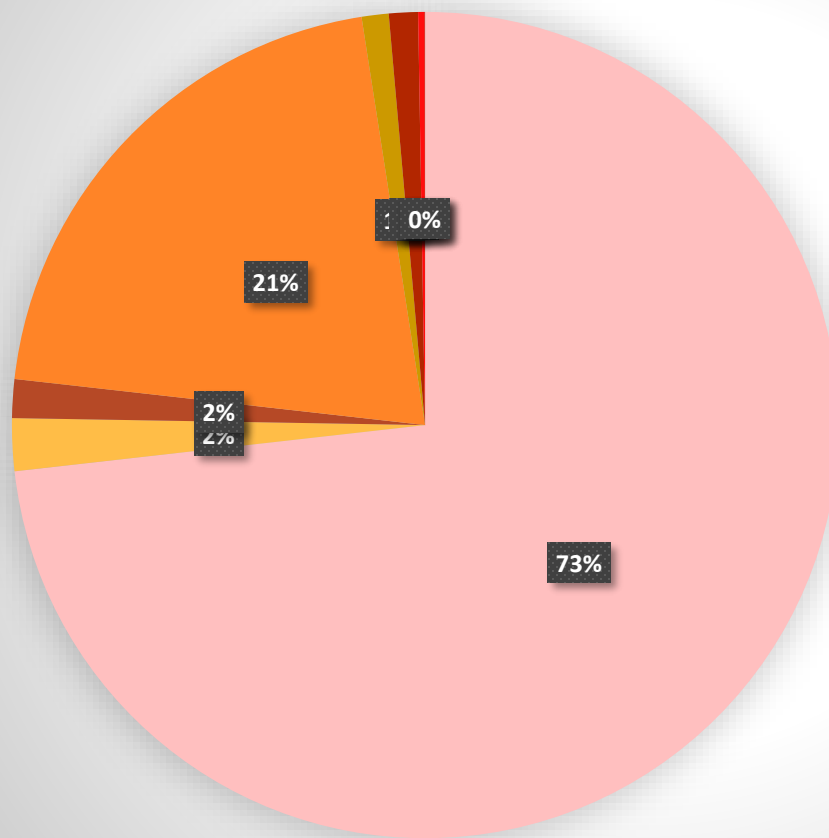
U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvareni su prihodi i primici Proračuna Općine Viškovo u ukupnom iznosu od 5.458.741,25 EUR ili 12% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Uzevši u obzir ukupne prihode na razini ekonomskih skupina najveći udio u ostvarenju čine prihodi od poreza sa 73%, zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi sa 21%, pomoći iz inozemstva i od subjekata iz općeg proračuna i prihodi od imovine zastupljeni su sa 2%, skupina 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija i 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi sa 1% i ostale skupine prihoda u manjim postocima prema grafikonu.



Pregled prihoda i primitaka prema ekonomskoj klasifikaciji

OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 1-6/2023.



- 61 Prihodi od poreza
- 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
- 64 Prihodi od imovine
- 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada
- 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija
- 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi
- 71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine
- 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine
- 81 Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita

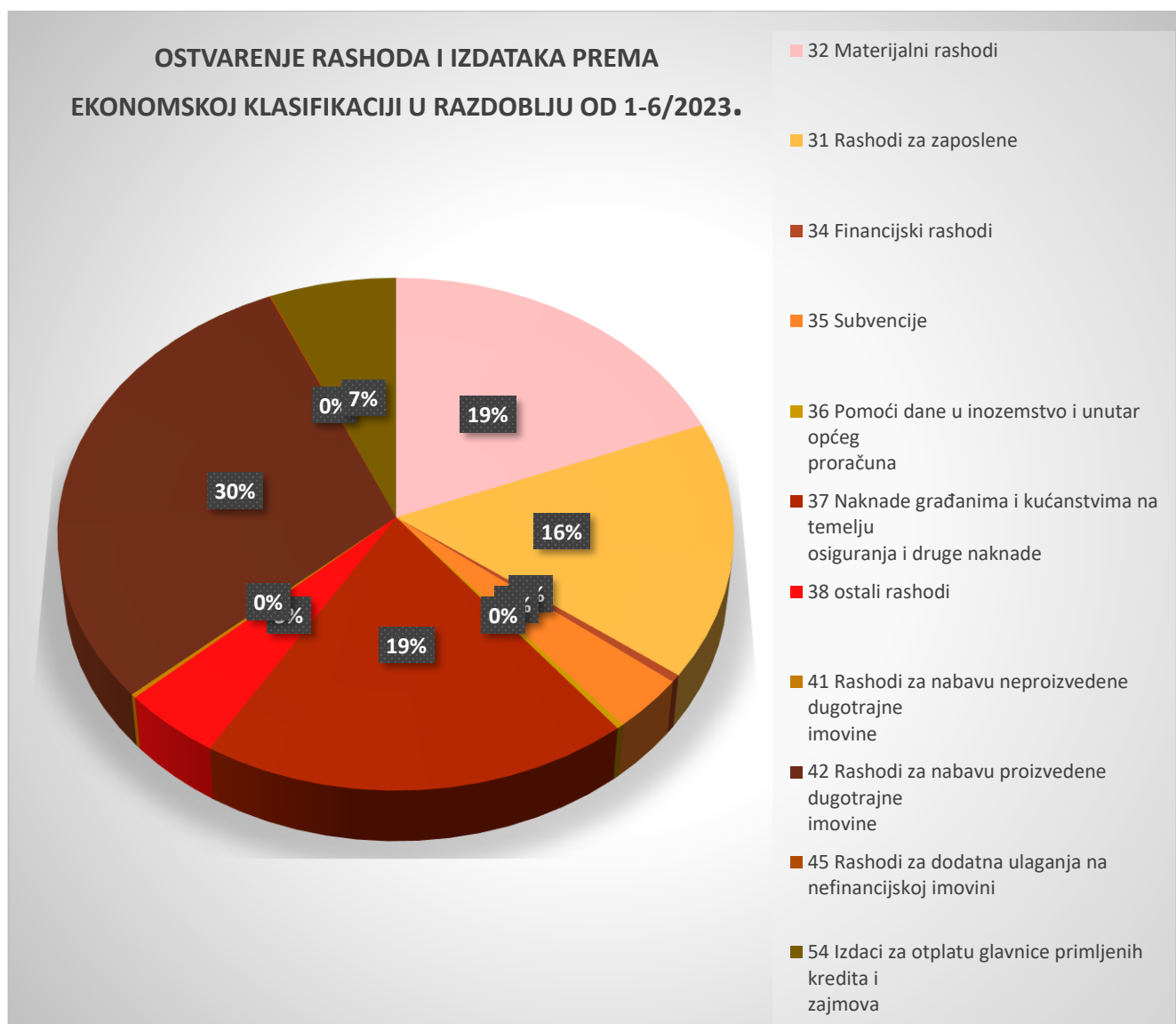


OSTVARENI RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 6.451.095,03 EUR ili 32% više u odnosu na isto razdoblje 2021.godine. Prema strukturi dijele se na razrede rashoda poslovanja koji čine 63% ukupnih rashoda, zatim 30% na rashode za nabavu nefinancijske imovine, dok 7% čine izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Prema skupinama ekonomske klasifikacije ukupni rashodi i izdaci u prvom polugodišnjem razdoblju 2023. godine obuhvaćaju sljedeće: rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 30%, materijalne rashode i naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade sa 19% udjela, 16% čine rashodi za zaposlene, 7% izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova, 5% skupina 38 – ostali rashodi, 3% subvencije i ostale skupine prema prikazu sa ukupno 20% udjela.

Pregled rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji





OPĆINA VIŠKOVO



OPĆINA VIŠKOVO

Vozišće 3

51 216 Viškovo

www.opcina-viskovo.hr

tel.: 051 503 770

e-mail: pisarnica@opcina-viskovo.hr