**REPUBLIKA HRVATSKA**

**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA VELIKI BUKOVEC**

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE**

**VELIKI BUKOVEC**

**ZA 2025. GODINU**

Pripremio: Jedinstveni upravni odjel Općine Veliki Bukovec

**Veliki Bukovec, kolovoz, 2025.**

1. **UVOD**

Člankom 88. Zakona o proračunu (Narodne novine, 144/21) (u daljnjem tekstu: Zakon) propisana je obveza Jedinstvenog upravnog odjela Općine Veliki Bukovec izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i dostave općinskom načelniku do 15. rujna tekuće proračunske godine, a kojeg onda načelnik podnosi Općinskom vijeću na donošenje do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Odredbama članka 76. – 80. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23) propisan je izgled, sadržaj, obveznici izrade, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Proračun Općine Veliki Bukovec za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu donesen je na

35. sjednici Općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec održane dana 16.12.2024. godine a objavljen je u („Službenom vjesniku Varaždinske županije“ br. 114/2024).

Prve Izmjene i dopune Proračuna donesene su na 41. sjednici Općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec održane dana 07.04.2025. godine („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ broj 37/25).

Na temelju članka 79. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) sastavljeno je Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koje se sastoji od:

* obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

Obrazloženje u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna

1. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

Posebni izvještaji uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna su:

* izvještaj o korištenju proračunske zalihe
* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novaca i kapitala
* izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VELIKI BUKOVEC ZA 2025. GODINU**

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja prikazuje ukupno ostvarene prihode i primitke te izvršene rashode i izdatke na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi od 420.585,28 eura što u odnosu na tekući plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 25,21 % i 95,63% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

U izvještajnom razdoblju ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 427.443,83 eura što u odnosu na tekući plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 26,15% i 131,74% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno **manjak** prihoda Proračuna Općine Veliki Bukovec ostvaren u razdoblju I. – VI. 2025. godine u iznosu od 6.858,55 eura.

Iz sažetka Računa financiranja vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 19.978,47 eura što u odnosu na tekući plan za 2025. godinu predstavlja izvršenje od 49,81% i 101,51% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Preneseni višak iz prethodne 2024. godine iznosi 6.566,42 eura te je ukupni rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja **manjak** u iznosu od 20.270,60 **eura.**

***OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA***

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA**

***Prihodi poslovanja (razred 6)***

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 420.285,28 eura što je 25,22% plana za 2025. godinu i 95,56% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihode poslovanja Općine Veliki Bukovec čine:

* *PRIHODI OD POREZA (61*) koji su ostvareni u iznosu od 218.942,00 eura, što je za 0,23% manje u odnosu na prošlu godinu. Proračunom Općine Veliki Bukovec za 2025. godinu planirano je 1.036.070,58 eura prihoda od poreza, a u prvoj polovici godine ostvareno je 21,13% toga plana. Prihodi od poreza ostvareni su od:
  + Poreza na dohodak (611) u iznosu od 211.134,49 eura što je za 1,43% manje u odnosu na prošlu godinu. U prvih šest mjeseci ostvareno je 21,01% plana. Porez na dohodak odnosi se na prihod od poreza na dohodak od nesamostalnog rada (porez na plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Veliki Bukovec) koji je najznačajniji prihod proračuna.
  + Poreza na imovinu (613) u iznosu od 5.230,56 eura što je povećanje za 55,40% u odnosu na isto razdoblje prošle godinu. U prvoj polovici 2025. godine ostvareno 20,92% plana. Porez na imovinu čini porez na promet nekretnina.
  + Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 2.576,95 eura što je za 37,16% više u odnosu na prošlu godinu. U odnosu na plan za porez na robe i usluge u prvoj polovici godine ostvareno je 42,25%.

Povećanje u izvještajnom razdoblju je rezultat povećanja poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (6142) koji plaćaju ugostiteljski objekti s područja Općine Veliki Bukovec i povećanje poreza na korištenje dobara ili izvođenja aktivnosti (6145) a odnosi se na prihode od poreza na tvrtku. Realizirani prihodi ove i prošle godine rezultat su naplate starog duga s obzirom da se navedeni porez na tvrtku više ne obračunava.

* *POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (63)* koje su ostvarene u iznosu od 86.512,96 eura što je za 26,58% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na plan za navedenu skupinu prihoda u prvoj polovici godine ostvareno je 32,58%.
* Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) ostvarene su u iznosu od 7.786,30 eura (pomoć iz županijskog proračuna za lokalne izbore) što je 88,42% manje u odnosu na prošlu godinu. U promatranom razdoblju tekuće godine ostvareno je 64,89% plana.

Navedene pomoći prošle godine odnose se na mjere fiskalnog izravnanja koje se doznačuju Općini na mjesečnoj razini iz državnog proračuna.

* Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) u 2025. godini nisu planirane te nisu ostvarene. Tijekom prošle godine Općina je ostvarila kapitalnu pomoć primljenu od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost u iznosu 4.000,00 eura.
* Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnanja (635) u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu 78.726,66 eura a odnose se na mjere fiskalnog izravnanja.
* Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) u prvih šest mjeseci 2025. godine nisu ostvarene. U izvještajnom razdoblju prošle godine dobivena je kapitalna pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva (6382) u iznosu 46.612,94 eura – provedba tipa operacije 7.4.1. – za ogradu na groblju V. Bukovec.
* *PRIHODI OD IMOVINE* (64) koji su u izvještajnom razdoblju 2025. godine ostvareni u iznosu 111.666,77 eura što je povećanje od 68,53% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U odnosu na plan u prvoj polovici godine ostvareno je 37,11% plana prihoda od imovine.
  + Prihodi od financijske imovine (641) u izvještajnom razdoblju bilježe povećanje i iznose 3,84 eura. Odnose se na kamate na depozite po viđenju.
  + Prihodi od nefinancijske imovine (642) koji u izvještajnom razdoblju bilježe povećanje i iznose 111.662,93 eura a odnose se na:

*Prihode od naknade za koncesije* *(6421)* koji su ostvareni u iznosu 39.503,64 eura odnosno 600,03% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini (prihod od koncesije za obavljanje dimnjačarskih poslova u iznosu 530,89 eura, prihod od koncesije za zauzetu površinu odobrenog ek. polja u iznosu eura i fiksni dio koncesijske naknade u iznosu 38.972,75 eura).

*Prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422)* ostvareni su u iznosu 2.001,96 eura odnosno 43,04% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini a odnose se na prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta.

*Prihode od naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423)* ostvareni su u iznosu 70.099,15 eura odnosno 129,54% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini (navedeno povećanje rezultat je ostvarenog većeg prihoda od naknade za korištenje naftne luke, naftovoda i ek. mineralnih sirovina u iznosu 35.058,50 eura i većeg prihoda od naknade za korištenje prostora elektrana u iznosu 24.310,52 eura, prihoda od spomeničke rente u iznosu 7,11 eura, s osnove naknade za pravo puta za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu koji su ostvareni su u iznosu 10.723,02 eura u izvještajnom razdoblju ove i prošle godine.

*Ostali prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (6429*) u iznosu 58,18 eura (prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada odnosno legalizacije).

* *PRIHODI OD UPRAVNIH, ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)* koji su ostvareni u iznosu od 3.163,55 eura, odnosno 91,26% manje od prošlogodišnjeg polugodišnjeg izvršenja te je time ostvareno 5,03% plana prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi. Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na:
* Upravne i administrativne pristojbe (651) koje su u 2025. godini ostvarene u iznosu od 87,30 eura (prihod od turističke pristojbe).
* Prihode po posebnim propisima (652) ostvarene u iznosu od 103,62 eura (64,25% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine čime je realizirano 4,14% plana prihoda po posebnim propisima), a odnose se na prihode od:

*prihod državne uprave (6521)* koji se odnosi na naknadu za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta u građevinsko. U prvoj polovici 2025. godine nije ostvaren.

*prihod od vodnog gospodarstva (6522)* koji doznačuju Hrvatske vode za vodni doprinos. Jedinici lokalne samouprave pripada od 8% prihoda vodnog doprinosa naplaćenog na njezinom području. U tekućem razdoblju nisu ostvareni prihodi od vodnog doprinosa dok su u istom razdoblju prošle godine ostvareni u iznosu 261,27 eura.

*doprinosa za šume (6524) koji je* ostvaren u iznosu 103,62 eura (380,96% u odnosu na istorazdoblje prošle godine).Šumski doprinos redovita je naknada koju Hrvatske šume uplaćuju općinama i gradovima, obračunata postotnim stopama od vrijednosti prodaje drveta na panju na području pojedine JLS.

* Komunalni doprinosi i naknade (653) ostvareni su u iznosu od 2.972,63 eura što je 8,28% u odnosu na prošlogodišnje polugodišnje izvršenje čime je realizirano 4,95% plana za komunalne doprinose i naknade.

U prvoj polovici 2025. godine za razliku od prošle godine ostvareni su manji prihodi od komunalnog doprinosa koji je u izvještajnom razdoblju ostvaren u iznosu 172,21 eura a prihodi ovise o novogradnji ili rekonstrukciji objekata mještana.

U prvoj polovici 2025. godine za razliku od prošle godine ostvareni su manji prihodi od komunalne naknade koje su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu 2.800,42 eura. Realizacija ovih prihoda očekuje se u narednom izvještajnom razdoblju.

* KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu 800,00 eura a u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

Ostale kazne (6819) obuhvaćaju ostvarene prihode po postupku poljoprivrednog redara koje su u izvještajnom razdoblju prošle godine izvršene u iznosu 75,21 eura.

***Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)***

* *PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (71)*

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u visini od 2.000,00 eura. U izvještajnom razdoblju ove godine ostvareni su u iznosu 300,00 eura ili 15% godišnjeg plana. Ostvareni su od prodaje i zamjene zemljišta.

***Rashodi poslovanja (razred 3)***

Rashodi poslovanja planirani su u visini od 1.050.133,00 eura a izvršeni su u visini od 339.508,10 eura što je 32,33% plana za 2025. godinu i 113,72% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi poslovanja odnose se na:

* *RASHODE ZA ZAPOSLENE (31*) planirani su u iznosu 196.720,00 eura a izvršeni su u visini 73.030,26 eura ili 37,12% godišnjeg plana. Izvršeni su 109,67% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika.
* Plaće (Bruto) (311) izvršene su u iznosu 58.083,47 eura ili 36,35% godišnjeg plana a odnose se na:

*plaće za redovan rad (3111)* izvršene su u iznosu 56.283,47 eura odnosno 115,26% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*plaće u naravi (3112)* (troškovi prehrane za službenike i namještenike) izvršene su u iznosu 1.800,00 eura odnosno 75,00% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* Ostali rashodi za zaposlene (račun 312) izvršeni su u iznosu 5.660,00 eura ili 51,83% godišnjeg plana a odnose se na:

ostali rashodi za zaposlene (3121) (naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, regres za godišnji odmor i nagrade za službenike i namještenike) izvršeni su u iznosu 5.660,00 eura odnosno 77,48% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* Doprinosi na plaće (račun 313) izvršeni su 9.286,79 eura ili 35,72% godišnjeg plana a odnose se na:

*doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje (3132*) izvršeni su u iznosu 9.286,79 eura odnosno 115,26% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* *MATERIJALNI RASHODI (32)* planirani su u iznosu 512.994,00 eura a izvršeni su u visini 130.402,83 eura ili 25,42% godišnjeg plana. Izvršeni su 97,14% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Naknade troškova zaposlenima (račun 321) izvršene su 3.840,18 eura ili 44,65% godišnjeg plana a odnose se na:

*službena putovanja (3211)* izvršena su u iznosu 2.174,00 eura odnosno 143,97% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212*) izvršene su 828,18 eura odnosno 50,61% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini

*stručno usavršavanje zaposlenika (3213*) izvršeno je u iznosu 838,00 eura odnosno 269,24% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini

* Rashodi za materijal i energiju (račun 322) izvršeni su 26.473,52 eura ili 39,76% godišnjeg plana a odnose se na:

*uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221*) izvršeni su u iznosu 3.520,42 eura odnosno 83,96% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

Razlog smanjenju u odnosu na isto razdoblje prošle godine je manja nabava uredskog materijala i literature.

rashodi za energiju (3223) izvršeni su u iznosu 17.963,77 eura odnosno 146,55% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Razlog povećanju je veća potrošnja energenata u istom razdoblju ove godine.

*rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224*) izvršeni su u iznosu 3.878,39 eura odnosno 48,39% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

Razlog smanjenju je manja nabava materijala za održavanje nerazvrstanih cesta ove godine.

*rashodi za sitni inventar i autogume (3225)* izvršeni su u iznosu 1.110,94 eura, u izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo rashoda za sitni inventar i auto gume.

*rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (3227) u izvještajnom razdoblju prošle godine* izvršeni su u iznosu 53,23 eura.

* Rashodi za usluge (račun 323) izvršeni su 68.915,17 eura ili 18,54% godišnjeg plana a odnose se na:

*usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza (3231)* izvršene su 2.859,73 eura odnosno 95,90% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U izvještajnom razdoblju manje je smanjenje kod rashoda za poštarinu.

*usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232*) izvršene su 23.283,88 eura odnosno 48,94% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U skladu s potrebama u izvještajnom razdoblju ove godine rashodi za održavanje građevinskih objekata su smanjeni.

*usluge promidžbe i informiranja (3233)* izvršene su 6.866,13 eura odnosno 110,48% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini zbog većih troškova ostalih usluga promidžbe i informiranja.

*komunalne usluge (3234)* izvršene su 5.844,58 eura odnosno 178,82% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje rashoda radi provođenja sustavne dezinsekcije komaraca na području Općine Veliki Bukovec.

*zakupnine i najamnine (3235)* izvršene su 960,10 eura odnosno 133,09% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U izvještajnom razdoblju ove godine došlo je radi većih troškova najamnine za opremu (kopirni stroj).

zdravstvene i veterinarske usluge (3236) izvršene su 723,53 eura odnosno 187,93% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U izvještajnom razdoblju ove godine zbrinuli smo veći broj napuštenih pasa i subvencionirali smo sterilizaciju pasa i mačaka.

*intelektualne i osobne usluge (3237)* izvršene su 18.572,93 eura odnosno 62,07% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*računalne usluge (3238)* izvršene su 2.354,94 eura odnosno 117,79% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Razlog povećanju u odnosu na prošlu godinu je porast mjesečne naknade za održavanje knjigovodstvenih programa i programa za uredsko poslovanje.

*ostale usluge (3239)* izvršene su 7.449,35 eura odnosno 165,18% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini radi većih rashoda ostalih nespomenutih usluga (naplata 1% prihoda od poreza na dohodak koji je prihod Državnog proračuna).

* Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (račun 329) izvršeni su u iznosu 31.173,96 eura ili 47,22% godišnjeg plana a odnose se na:

*naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično (3291)* izvršene su 925,67 eura odnosno 48,97% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*rashodi za reprezentaciju (3293)* izvršeni su 4.737,94 eura odnosno 4.000,29% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Troškovi reprezentacije u izvještajnom razdoblju veći su radi ugošćivanja sudionika Križnog puta mladih Varaždinske županije.

*rashodi za članarine i norme (3294)* izvršeni su 4.228,06 eura odnosno 89,35% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*rashodi za pristojbe i naknade (3295)* izvršeni su 1.941,40 eura odnosno 224,92% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Razlog povećanju su veći rashodi za naknadu za korištenje odlagališta komunalnog otpada na području Općine Koprivnički Ivanec.

ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) izvršeni su 19.340,89 eura odnosno 1.784,33% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. U odnosu na prethodnu godinu povećani su ostali nespomenuti rashodi a što je izravno povezano sa rashodima za provođenje lokalnih izbora.

* *FINANCIJSKI RASHODI (34)* planirani su u iznosu 2.957,00 eura a izvršeni su u visini 1.344,93 eura ili 45,48% godišnjeg plana. Izvršeni su 90,31% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Rashodi za kamate za primljene kredite i zajmove (račun 342) izvršeni su 723,15 eura ili 55,76% godišnjeg plana a odnose se na:

kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (3423) izvršene su 723,15 eura odnosno 70,89% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* Ostali financijski rashodi (343) izvršeni su 621,78 eura ili 37,46% godišnjeg plana a odnose se na:

*bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431*) izvršene su u iznosu 621,78 eura odnosno 132,55% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini. Povećanje rashoda bilježi se radi većih naknada banci za platne usluge u izvještajnom razdoblju ove godine.

*zatezne kamate (3433)* u izvještajnom razdoblju prošle godine izvršene su u iznosu 0,17 eura.

* *SUBVENCIJE (35*) planirane su u iznosu 8.762,00 eura a izvršene su u visini 2.423,55 eura ili 27,66% plana. Ostvarene su 106,76% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Subvencije kreditnim i financijskim institucijama, trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (352) ostvarene su 2.423,55 eura ili 27,66% godišnjeg plana a odnose se na:

subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (3523) izvršene su u iznosu od 2.423,55 eura odnosno 106,76% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* *POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)* planirane su u iznosu 87.220,00 eura a izvršene su 20.809,21 eura ili 23,86% godišnjeg plana. Izvršene su 138,88% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366) izvršene su u iznosu 20.809,21 eura ili 23,86 % godišnjeg plana a odnose se na:

tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661) izvršene su u iznosu 20.809,21 eura odnosno 138,88% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

* NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (37) planirane su u iznosu 57.680,00 eura a izvršene su u visini 13.195,72 eura ili 22,88% godišnjeg plana. Izvršene su 81,87% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Rashodi za ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (račun 372) izvršeni su 13.195,72 eura ili 22,88% godišnjeg plana a odnose se na:

*naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721)* izvršene su u iznosu 2.860,00 eura ili 45,76 % u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini (stipendije učenicima srednjih škola u iznosu 2.160,00 eura, jednokratna novčana pomoć roditeljima novorođene djece u iznosu 700,00 eura).

*naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722*) izvršene su u iznosu od 10.335,72 eura ili 104,73% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini ( sufinanciranje prijevoza učenika O.Š. Veliki Bukovec u iznosu 2.238,19 eura, stanovanje – odvoz otpada u iznosu 548,82 eura, stanovanje – utrošak vode, komunalna naknada, naknada za uređenje voda u iznosu 107,45 eura, sufinanciranje dječjih vrtića u iznosu 6.960,00 eura, uplate komitentima po ugovoru u iznosu 1,26 eura, sufinanciranje troškova škole plivanja u iznosu 480,00 eura).

* *RASHODI ZA DONACIJE, KAZNE, NAKNADE ŠTETA I KAPITALNE POMOĆI (38*) planirani su u iznosu 183.800,00 eura a izvršeni su 98.301,60 eura ili 53,48% godišnjeg plana. Izvršeni su 156,37% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* Tekuće donacije (račun 381) izvršene su 63.301,60 eura ili 53,28% godišnjeg plana a odnose se na:

*tekuće donacije u novcu (3811)* izvršene su u iznosu 63.301,60 eura odnosno 100,70% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini (tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama izvršene su 2.304,26 eura, tekuće donacije udrugama izvršene su 6.460,94 eura, tekuće donacije političkim strankama izvršene su 386,40 eura, tekuće donacije udrugama – financiranje po provedenom natječaju izvršene su u iznosu 16.000,00, tekuće donacije sportskim društvima izvršene su 23.150,00 eura, ostale tekuće donacije – VZO izvršene su u iznosu 15.000,00 eura).

* Kapitalne donacije (382) izvršene su u iznosu 35.0000,00 eura ili 54,69% godišnjeg plana.

*kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (3821)* izvršene su u iznosu 35.000,00 eura ili 54,69% godišnjeg plana a odnose se na namjenski uplaćenu donaciju DVD Veliki Bukovec za nabavu vatrogasnog vozila.

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)***

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) planirani su u visini od 584.500,00 eura a izvršeni su 87.935,73 eura ili 15,04% godišnjeg plana. Ostvareni su 339,41% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini a odnose se na:

* *RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42*) planirani su u iznosu 568.500,00 eura a izvršeni su u visini 71.935,73 eura ili 12,65% godišnjeg plana. Izvršeni su 277,65% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.
* rashodi za građevinske objekte (421) izvršeni su 43.249,80 eura ili 9,20% godišnjeg plana odnosno 216,33% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini a odnose se na:

*rashodi za ceste, željeznice i ostale prometne objekte (4213)* izvršeni su u iznosu 43.249,80 eura. Rashodi za ceste odnose se na izvođenje radova na sanaciji dijela Dravske ulice u Velikom Bukovcu.

U izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo rashoda za ceste.

* rashodi za postrojenja i opremu (422) izvršeni su 5.985,93 eura ili 9,85% godišnjeg plana odnosno 101,18% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

*rashodi za uredsku opremu i namještaj (4221)* izvršeni su u iznosu 2.021,30 eura a odnose se na rashode za opremu u društvenom domu u Dubovici.

*rashodi za komunikacijsku opremu (4222*) izvršeni su u iznosu 3.435,73 eura ili 126,50% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini a odnose se na rashode za nabavu sustava video nadzora.

rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (4227) izvršeni su u iznosu 528,90 eura ili 16,53% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Odnose se na rashode za nabavu aparata za kavu.

* rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu (426) izvršeni su 22.700,00 eura ili 60,21 % godišnjeg plana

*rashodi za umjetnička, literarna i znanstvena djela (4263*) izvršeni su u iznosu 22.700,00 eura odnose se na Plan rasvjete za Općinu Veliki Bukovec u iznosu 4.700,00 eura i Prostorni plan u iznosu 18.000,00 eura.

* *RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI (45)* planirani su u iznosu 16.000,00 eura a izvršeni 16.000,00 eura ili 100,00% godišnjeg plana.
* Rashodi za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovini (454) izvršeni su u iznosu 16.00,00 eura ili 100,00% godišnjeg plana.

*dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu (4541)* izvršena su u iznosu 16.000,00 eura a odnose se na uređenje staza na groblju Veliki Bukovec.

***Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8)***

Primici od financijske imovine i zaduživanja ove proračunske godine nisu planirani. U izvještajnom razdoblju prošle godine nisu ostvareni.

***Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)***

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u visini od 40.108,00 eura a izvršeni su 19.978,47 eura ili 49,81% godišnjeg plana. Izvršeni su 101,51% u odnosu na isto razdoblje u 2024. godini.

Izdaci se odnose na:

* Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (544) izvršeni su 19.978,47 eura ili 49,81% godišnjeg plana a odnose se na:

otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (5443) za rekonstrukciju zgrade O.Š. V. Bukovec. U izvještajnom razdoblju prošle godine izdaci za otplatu kredita iznosili su 19.681,59 eura.

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Zagrebačkom bankom d.d. zaključen je dana 09. listopada 2020. godine na iznos od 1.500.000,00 kn (199.084,21) eura radi financiranja projekta "Rekonstrukcija građevine javne i društvene namjene"- rekonstrukcija zgrade Osnove škole Veliki Bukovec.

Rok otplate kredita je do 01.06.2027. ("Datum konačnog dospijeća").

1. **PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA/MANJKA PRORAČUNA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU**

Preneseni višak iz prethodne 2024. godine iznosi 6.566,42 eura te je ukupni rezultat poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja **manjak** u iznosu od 20.270,60 **eura.**

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI**

*IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE OD 01.01.2025. DO 30.06.2025.*

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine Općina Veliki Bukovec nije koristila sredstva proračunske zalihe.

*IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVACA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 30.06.2025.*

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine Općina Veliki Bukovec nije se zaduživala.

*IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2025. DO 30.06.2025.*

U razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025.. godine Općina Veliki Bukovec nije davala jamstva, niti je bilo plaćanja po protestiranim jamstvima.

Slika na kojoj se prikazuje simbol, emblem, crveno, logotip

Opis je automatski generiran

REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

Slika na kojoj se prikazuje ukrasni isječci, simbol, ptica, ilustracija

Opis je automatski generiran

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

Općinsko vijeće

KLASA: 400-04/25-01/02 PREDSJEDNIK OPĆINSKOG VIJEĆA

URBROJ: 2186-28-01-25-4 Franjo Vrbanić, v.r.

Veliki Bukovec, 16.09.2025.