

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE STARIGRAD

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, br. 85/23). Pojam Izvorni plan za 2025. odnosi se na zadnje donijete Izmjene i dopune Proračuna Općine Starigrad za 2025. godinu koje je Općinsko vijeće usvojilo na 26. sjednici održanoj 04. travnja 2025. i koji je objavljen u Službenom glasniku Općine Starigrad broj 3/25.

Obrazloženje se u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna sastoji od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži: obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju i prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u izvještajnom razdoblju.

U Proračun Općine Starigrad uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskog korisnika Dječji vrtić „Osmjeh“ koji se uplaćuju na njihov žiro račun, te rashodi i izdaci istoga, koji se financiraju iz tih prihoda. Sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je planiranje navedenih prihoda i rashoda proračunskog korisnika u proračunu Općine, te moraju biti uključeni u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

3.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvareni su u iznosu od **1.861.961,45 EUR**. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **1.425.485,54 EUR**, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od **436.475,91 EUR**.

3.1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi od poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.425.485,54 EUR što je 34,27 % od planiranih 4.159.000,00 EUR. Najznačajnija stavka prihoda poslovanja su **prihodi od poreza** ostvareni u iznosu 794.198,23 EUR što je 36,10 % od planiranih 2.200.000,00 EUR. Od iskazanih prihoda od poreza najznačajniji su prihod od poreza na dohodak ostvaren u iznosu 509.997,86 EUR (više za 36% u odnosu na isto razdoblje prethodne godinu zbog rasta plaća i veće zaposlenosti te većeg iznosa paušalnog poreza na krevete/postelje koji sada iznosi 100,00 eura po krevetu/postelji (Službeni glasnik broj 1/25), te prihod od poreza na promet nekretnina ostvaren u iznosu od 252.486,20 EUR (veći promet nekretninama u odnosu na prethodnu godinu). Vrijedi napomenuti i kako su se u prvoj polovici 2025. izvršavali **povrati poreza na dohodak** (najviše radi ostvarenja mjere Vlade - oslobođenja plaćanja poreza na dohodak mlađima od 20. do 30. godine života) **u ukupnom iznosu od 85.952,89 eura, a koje je izvršavala Porezna uprava na račune obveznika.**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 88.706,54 EUR što je 10,02% od planiranih 885.395,00 EUR, a realizirana su sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna (ostvarena pomoć za fiskalno izravnanje koja služe kao mjera ravnomjerne raspodjele poreza na dohodak na razini države, a koju donosi Ministar financija Odlukom za svaku godinu te ostvarena pomoć od Zadarske županije za provođenje Lokalnih izbora) i kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (ostvareni su u iznosu od 54.990,15 i odnose se na projekt Sanacije središnjeg obalnog pojasa Općine).

Sljedeća stavka u prihodima poslovanja su **prihodi od imovine**, ostvareni u iznosu od 261.597,85 EUR ili 57,98% od planiranih 451.205,00 EUR. Među navedenim prihodima su najznačajniji prihodi od zakupa i najma imovine u iznosu od 191.614,26 EUR (povećanje od

21,28% u odnosu na 2024. godinu a najviše radi naplate od zakupa turističkog zemljišta i hotela u vlasništvu države, a koji se raspoređuje Općini Starigrad s računa državnog proračuna), te naknade za koncesije, koncesija odobrenja i dozvole za rad u iznosu od 41.390,64 EUR. Naknada za korištenje nefinancijske imovine odnosi se na sredstva spomeničke rente, a ostali prihodi od nefinancijske imovine odnose se na sredstva naknade za zadržavanje nezakonitih zgrada u prostoru.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 280.752,08 EUR što je 46,34% od planiranih 605.900,00 EUR. Prihodi po osnovi naplate komunalnih doprinosa ostvareni su u znatno višem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi većeg broja izdanih rješenja o komunalnom doprinosu i radi znatno većih iznosa po rješenjima što je rezultat puno veće naplate istih. Uzrok istog je značajno povećanje građevinskih aktivnosti na području Općine.

Ove godine, kasnije su dostavljene uplatnice za komunalnu naknadu u odnosu na prethodnu godinu što utječe na dinamiku naplate ove vrste prihoda, pa je u prošloj godini ostvaren i viši iznos komunalne naknade u odnosu na ovu godinu, no navedeno će se uprihoditi u drugoj polovici godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 230,84 EUR što je 3,94% od planiranih 10.000,00 EUR. Prihodi po ovoj osnovi odnose se na sredstva naplate od Hrvatskih voda u iznosu od 10 posto uplaćene naknade za uređenje voda i u ovoj godini temeljem izdanih faktura je naplaćen iznos od 230,84 eura dok je u prethodnoj godini naplaćen za 96% veći iznos što je rezultat prebacivanja poslova izdavanja rješenja na Ustanovu Hrvatske vode.

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Osmjeh“ ostvario je vlastite i namjenske prihode i primitke u iznosu od 24.847,06 EUR, od toga 24.846,97 EUR od sufinanciranja cijene usluge (boravak djece u programima vrtića), 0,09 EUR od pripisa kamate na sredstva na računu.

3.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od **436.475,91 EUR** što je 67,15% od planiranih 650.000,00 EUR. Prihodi se najvećim dijelom odnose na prodaju građevinskog zemljišta i u tekućoj godini su ostvarena znatno viša sredstva radi ostvarenog i naplaćenog prihoda od prodaje zemljišta društvu Plodine d.d. u iznosu od 426.700,00 eura. Dio ovih prihoda odnosi se i na prihode od ustupanja grobnih mjesta i ostvarena su u nižem iznosu s obzirom na dinamiku plaćanja obveznika i manji broj izdanih rješenja.

3.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od **1.519.980,16 EUR** i od toga se na rashode poslovanja odnosi **978.664,10 EUR**, a na rashode za nabavu nefinancijske imovine **541.316,06 EUR**.

Od značajnijih rashoda za ovo obračunsko razdoblje ističu se nastavak radova na projektu Središnji obalni pojas, nabava komunalne opreme, održavanje javnih površina, javne rasvjete, plaža i obalnog pojasa i nerazvrstanih cesta. Većina projekata će biti završena u drugoj polovici godini a što se odnosi najviše na sljedeće projekte: Sanacija zgrada stare škole u Selinama i zgrade bivšeg Matičnog ureda, Uređenje Trga Stjepana Radića, Vatrogasni dom, Novo groblje u Starigradu i Selinama te Uređenje igrališta u Tribnju.

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Osmjeh ostvareni su u iznosu od 170.888,56 EUR, od toga su rashodi i izdaci koji su financirani sredstvima Općine Starigrad 149.989,96 EUR, te rashodi financirani vlastitim sredstvima iznose 20.898,60 EUR. Rashodi su veći u

odnosu na prethodnu godinu prvenstveno radi stupanja na snagu Odluke o visini osnovice za obračun plaća u Dječjem vrtiću „Osmjeh“ (Službeni glasnik broj 10/24) koja se primjenjuje s plaćom za studeni isplaćenoj u prosincu 2024. Postotno povećanje rashoda bilježi se i u drugim računovodstvenim kategorijama a prvenstveno zbog inflatornih pritisaka na cijene namirnica i komunalnih usluga.

3.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 978.664,10 EUR ili 28,19% od planiranih 3.471.279,00 EUR.

Rashodi za zaposlene iznose 255.859,12 EUR, a u njih su uključeni i rashodi za zaposlene u proračunskom korisniku Dječji vrtić "Osmjeh" koji se financiraju iz proračuna Općine. Navedeni rashodi uključuju plaće za redovan rad, doprinose na plaće, te ostale rashode za zaposlene. Rezultat postotnog povećanja od 54,08% u odnosu na istovjetno razdoblje prethodne godine su Odluke Općinskog vijeća iz 2024. godine kojima je podignuta osnovica za obračun plaća djelatnika Općine na 650,00 eura (Službeni glasnik broj 1/24), te na 780,00 eura bruto (Službeni glasnik broj 9/24) i zapošljavanje novog djelatnika – spremačice. Odluka o visini osnovice za obračun plaća u Dječjem vrtiću „Osmjeh“ (Službeni glasnik broj 10/24) primjenjuje se s plaćom za studeni isplaćenoj u prosincu 2024. godine te također utječe na postotno povećanje ove grupe rashoda u odnosu na istovjetno razdoblje prethodne godine

Materijalni rashodi su najznačajnija stavka među rashodima poslovanja i ostvareni su u iznosu od 608.642,76 EUR. Odnose se na naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, stručno usavršavanje zaposlenika i slično) u iznosu od 6.987,66 EUR, rashode za materijal i energiju u iznosu od 47.660,63 EUR (električna energija, uredski materijal, materijal i sirovine za Dječji vrtić „Osmjeh“, sitni inventar i auto gume), rashode za usluge u iznosu od 496.563,35 EUR (odnose se na troškove odvoza smeća, troškova vode, telefona i ostalih redovnih troškova, te održavanje javnih površina, javne rasvjete i ostala komunalna održavanja, intelektualne usluge, računalne usluge i slično), te na ostale nespomenute rashode poslovanja (troškovi javnih radova i građanskih akcija, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i povjerenstava, reprezentacija, pristojbe i naknade i slično) u iznosu od 57.431,12 EUR.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 3.349,05 EUR, a odnose se na bankarske usluge, zatezne kamate te naknadu Poreznoj upravi za utvrđivanje i naplatu prihoda od poreza.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 15.565,53 EUR i odnose se na sredstva Gradskoj knjižnici Zadar za sufinanciranje Bibliobusa, na transfere sredstava Općini Poličnik u svrhu sufinanciranja zajedničkog odjela komunalnog, pomorskog i poljoprivrednog redarstva na području Općina Starigrad – Paklenica, Jasenice, Poličnik, Posedarje, Ražanac, Novigrad i transfere sredstava OŠ Starigrad za sufinanciranje projekata općeg interesa a koji provodi ova škola.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu od 22.390,03 EUR i odnose se na stipendije, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, naknade za novorođenu djecu i ostale naknade i pomoći stanovništvu.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 72.857,61 EUR i odnose se na tekuće donacije (ostvarene su isplate sredstava udrugama, vjerskim zajednicama, dobrovoljnom vatrogasnom društvu i Osnovnoj školi Starigrad) i kapitalne pomoći komunalnom poduzeću za nabavu opreme.

3.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 541.316,06 EUR ili 20,58% od planiranih 2.630.600,00 EUR. Navedeni rashodi se odnose na nastavak radova na projektu Središnji obalni pojas, Sanaciju zgrada stare škole u Selinama i Matičnog ureda, Uređenje Trga Stjepana Radića, Vatrogasni dom, groblja u Starigradu i Selinama, izgradnju javne rasvjete, ulaganja u plažu Jaz Kulina, izradu projektne dokumentacije za prijavu projekata, te rashode za prostorno plansku dokumentaciju. Izvršavanje navedenih projekata uvelike se planira u drugoj polovici 2025. godine.

Plan i izvršenje rashoda i izdataka za odabrano razdoblje 2025. godine dati su u Posebnom dijelu proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

3.3. Rezultat poslovanja

Općina Starigrad je u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvarila 1.837.114,39 EUR ukupnih prihoda i primitaka, te 1.499.081,56 EUR ukupnih rashoda i izdataka što dovodi do ostvarenog financijskog rezultata manjka prihoda i primitaka u iznosu od 338.032,83 EUR. S obzirom na preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 1.286.878,97 EUR raspoloživi višak prihoda za naredno razdoblje iznosi **1.624.911,80 EUR**.

Proračunski korisnik Dječji vrtić „Osmjeh“ u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvario 24.847,06 EUR vlastitih prihoda i primitaka, te 20.898,60 EUR rashoda i izdataka financiranih vlastitim prihodima i primicima što dovodi do ostvarenog financijskog rezultata viška prihoda i primitaka u iznos od 3.948,46 EUR. S obzirom na preneseni višak iz prethodnih godina u iznosu od 15.962,73 EUR, raspoloživi višak prihoda za naredno razdoblje iznosi **19.911,19 EUR**.

NAZIV	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	UKUPNI RASHODI I IZDACI	VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	VIŠAK/MANJAK PRIHODA/PRENESENI	VIŠAK/MANJAK PRIHODA RASPOLOŽIVIH /ZA POKRIĆE
Općina Starigrad	1.837.114,39	1.499.081,56	338.032,83	1.286.878,97	1.624.911,80
Dječji vrtić Osmjeh	24.847,06	20.898,60	3.948,46	15.962,73	19.911,19
UKUPNO:	1.861.961,45	1.519.980,16	341.981,29	1.302.841,70	1.644.822,99

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U izvještajnom razdoblju nije bilo izvršenja sredstava proračunske zalihe.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U izvještajnom razdoblju Općina Starigrad se nije zaduživala, te ne postoje niti obveze za zaduživanja iz prethodnih godina. Proračunski korisnik Općine Starigrad Dječji vrtić Osmjeh također se nije zaduživao niti ima obveze za zaduživanja iz prethodnih godina.

4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju Općina Starigrad nije davala jamstva, te ne postoje ni izdaci po jamstvima.