

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA NOVALJE ZA 2024. GODINU

Pravni temelj

- Članci od 76. do 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21)
- članak 4.-29., Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 85/23)
- članak 46. Statuta Grada Novalje („Županijski glasnik Ličko-senjske županije broj 08/21)

Obrazloženje

Zakonom o proračunu (“Narodne novine” broj 144/21) odredbom članka 88, stavak 2. utvrđena je obveza izvršnog tijela jedinice lokalne samouprave da podnese polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prvo polugodište predstavničkom tijelu do 30. rujna tekuće godine. Nadalje, sukladno članku 144. stavku 5. polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se na internetskim stranicama te u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Također, gore navedene odredbe utvrđene su i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Za financiranje javnih rashoda Grada Novalje za 2024. godinu doneseni su sljedeći financijsko-planski dokumenti:

- Proračun Grada Novalje za 2024. godinu s projekcijama za 2025. i 2026. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Novalje od 20. prosinca 2023. godine, u iznosu od 15.700.000,00 EUR prihoda i primitaka i 15.700.000,00 EUR rashoda i izdataka. Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Novalje za 2024. godinu koju je donijelo Gradsko vijeće na sjednici održanoj 20. prosinca 2023. godine, a objavljeni su u „Županijskom glasniku Ličko-senjske županije“, broj 35/2023.
- Napominje se da je Proračun Grada Novalje za 2024. godinu sukladno Zakonu, Uputi Ministarstva financija i preporukama Državnog ureda za reviziju, planiran konsolidirano.
- Konsolidirano planiranje podrazumijeva da su u Proračun Grada Novalje uključeni i svi vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika iz nadležnosti bez obzira što je Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Novalje za 2024. godinu (Županijski glasnik Ličko-senjske županije“, broj 35/23) propisano izuzeće od njihove uplate u Proračun Grada, a u skladu s člancima 48. i 52. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21).
- Prethodnih godina je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun bilo povezano s izuzećem od planiranja navedenih prihoda u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Međutim, Državni ured za reviziju je u svojim preporukama ukazao kako mogućnost izuzeća od uplate navedenih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u nadležni proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračun jedinice lokalne i područne

(regionalne) samouprave. Također, jedinice lokalne samouprave moraju osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika kao i njihovo trošenje.

Sukladno prethodno navedenome, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Novalje za razdoblje 01.01.-30.06.2024. uključuje i realizaciju svih vlastitih i namjenskih prihoda i primitka proračunskih korisnika iz nadležnosti.

Člancima 76. – 80. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna utvrđeno je da polugodišnji izvještaj sadrži:

- Opći dio polugodišnjeg izvještaja koji čini – sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja i Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- Posebni dio polugodišnjeg izvještaja koji čini – izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,
- Obrazloženje općeg i posebnog dijela polugodišnjeg izvještaja
- Posebne izvještaje:
 1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
 2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
 3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U skladu s zakonskim odredbama u općem i posebnom dijelu Proračuna prezentirani su podaci o planiranim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima kroz Izvorni plan te podaci o njihovom izvršenju u razdoblju od 01.01.-30.06.2024.godine. U općem dijelu su prikazani i usporedni podaci sa izvršenjem Proračuna u prvom polugodištu 2024. godine .

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

U navedenom izvještajnom razdoblju prihodi i primici te rashodi i izdaci izvršeni su kako slijedi:

Tablica 1

EUR

OPIS	Ostvareno 01.–06. 2023.	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Indeks
1	4	3	4	5(4/3)
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	4.051.102,50	15.500.000,00	6.159.073,41	39,74
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	54.128,43	200.000,00	38.073,74	19,04
Ukupno prihodi	4.105.230,93	15.700.000,00	6.197.147,15	39,47
Rashodi poslovanja	2.570.275,55	7.670.000,00	3.154.056,00	41,12
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.609.315,77	7.186.700,00	1.556.214,56	21,65
Ukupno rashodi	4.179.591,32	14.856.700,00	4.710.270,56	31,70
RAZLIKA	-74.360,39	843.300,00	1.486.876,59	176,32
B. RAČUN FINANCIRANJA/ ZADUŽIVANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.300.000,00	0,00	0,00	
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	118.786,92	843.300,00	518.786,92	61,52
NETO FINANCIRANJE/ZADUŽIVANJE	1.181.213,08	-843.300,00	-518.786,92	61,52
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	5.405.230,93	15.700.000,00	6.197.147,15	39,47
UKUPNO RASHODI I IZDACI	4.298.378,24	15.700.000,00	5.229.057,48	33,31
<u>REZULTAT POSLOVANJA</u>	<u>1.106.852,69</u>		<u>968.089,67</u>	
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	434.851,17		1.171.130,15	
UKUPNI VIŠAK / MANJAK PRIHODA	1.541.703,86		2.138.219,82	

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici u iznosu od **6.197.147,15 EUR**, te realizirani rashodi i izdaci u iznosu od **5.229.057,48 EUR**, te je rezultat izvještajnog razdoblja **pozitivan** u iznosu od **968.089,67 EUR**.

Godišnjim izvještajem za 2023. godinu utvrđen je pozitivan rezultat poslovanja u iznosu od 1.171.130,15 EUR te je prenesen u 2023. godinu tako da ukupni rezultat poslovanja na dan **30.06.2024. godine je višak u iznosu od 2.138.219,82 EUR**

Ostvareni rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu za Grad Novalju i proračunske korisnike prikazuje Tablica 2.

Tablica 2: Rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu za Grad i proračunske korisnike
EUR

	Preneseni višak/manjak iz prethodne godine	Rezultat razdoblja 01.01.-30.06.2024.	Višak/manjak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju
GRAD NOVALJA	1.159.045,46	950.524,20	2.109.569,66
DV „CARIĆ“	-618,00	8.542,38	7.924,38
GRADSKA KNJIŽNICA	4.585,40	2.460,65	7.046,05
CENTAR ZA KULTURU	5.496,23	6.457,71	11.953,94
GRADSKI MUZEJ NOVALJA	2.621,06	104,73	2.725,79

IZVRŠENJE PRIHODA I PRIMITAKA

PRIHODI I PRIMICI

Konsolidirani Proračun Grada Novalje sadrži sve prihode i primitke proračuna i proračunskih korisnika uključujući i njihove vlastite i namjenske prihode. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine **ostvoreni su prihodi i primici u iznosu od 6.197.147,15 EUR** što predstavlja 39,47 % u odnosu na planirani godišnji konsolidirani proračun.

Postotak ostvarenja prihoda u prvom polugodištu uobičajeno je znatno manji u odnosu na drugo polugodište, jer je priliv sredstava pojačan u drugom polugodištu radi dospjeća plaćanja po rješenjima za komunalnu naknadu, a i pojačani su prihodi koji su rezultat turističke sezone: porez na potrošnju, prihodi od turističke pristojbe, javnih površina, naknada za koncesiju.

Prošle godine u istom razdoblju ostvareno je **5.405.230,93 EUR** prihoda i primitaka, iz čega proizlazi da je ove godine ostvareno **791.916,22 EUR više prihoda i primitaka nego prošle godine.**

Od ukupno ostvarenih 6.197.147,15 EUR prihoda i primitaka na Grad Novalju se odnosi 6.105.668,71 EUR, dok su proračunski korisnici Grada Novalje ostvarili 91.478,64 EUR vlastitih prihoda ; od čega je Dječji vrtić Carić ostvario 69.600,14 EUR; Gradska knjižnica Novalja 5.984,42 EUR, Centar za kulturu Grada Novalje 15.439,11 EUR te Gradski muzej Novalja 454,77 EUR.

Prihodi od poreza (Skupina 61) su ostvareni u iznosu 3.467.978,61 EUR (59,55 % od plana) i veći su za 1.852.437,01 EUR (indeks:214,7) u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

kada su isti bili ostvareni u iznosu od 1.615.541,60 EUR.

Tako je porez na dohodak (račun 611) ostvaren u prvom polugodištu ove godine u iznosu od 1.040.638,95 EUR što je za 41,6 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine a bolje ostvarenje u odnosu na prošlu godinu bilježe sve vrste poreza na dohodak.

Porezi na imovinu (613) ostvareni su u iznosu od 2.388.977,32 EUR te su veći za 1.546.433,16 EUR u odnosu na isto razdoblje prošle godine (indeks 283,5) a znatno povećanje bilježimo kod poreza na kuće za odmor (6131) jer je od ove godine visina poreza na kuće za odmor 5,00 EUR po m² (dok je prethodnih godina bila cca 2 EUR).

Povremeni porezi na imovinu (6134) također bilježe znatno veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 326,5) . Ovo se prvenstveno odnosi na ostvarenje poreza na promet nekretnina koji razrez i naplatu za nas obavlja porezna uprava .

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (račun 63) ostvarene su u iznosu od 1.220.835,67 EUR(21,42 % od godišnjeg plana) a odnose se na tekuće pomoći (fiskalna održivost dječjih vrtića) te kapitalne pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za odvojeno prikupljanje otpada.

U istom razdoblju prošle godine pomoći od proračuna su bile ostvarene u iznosu od 757.348,48 EUR .

Pomoći Grada Novalje su ostvarene u iznosu od 1.211.960,07 EUR dok su pomoći koje su ostvarili proračunski korisnici iznosile 8.875,60 EUR za financiranje svojih tekućih aktivnosti.

Tekuće pomoći iz drugih proračuna	23.651,91
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna (Rekonstrukcija Primorske ulice)	174.236,61
Sredstva EU pomoći (Rekonstrukcija Primorske ulice)	987.340,80
Sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (Sufinanc. nabave komunalne opreme iz 2023.g. =19.560,75) (Zelena urbana strategija =7.170,00)	26.730,75
Pomoći koje su ostvarili proračunski korisnici:	8.875,60

Prihodi od imovine (64) realizirani su u prvom polugodištu ove godine u iznosu od 282.174,84 EUR , što je za 13.189,42 EUR više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog boljeg ostvarenja prihoda od naknada za koncesije.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (račun 65) ostvareni su u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 1.040.805,83 EUR što je za 23.594,678 EUR manje u odnosu na isto razdoblje 2023. godine (indeks 97,78) uglavnom zbog slabijeg ostvarenja prihoda od komunalnog doprinosa (indeks 90,6)

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) su u prvom polugodištu 2024. godine ostvareni u iznosu od 119.220,06 EUR što je znatno manje nego u prvom polugodištu 2023. godine kada su bili ostvareni u iznosu od 331.504,48 EUR. od čega se 217.750,00 EUR

odnosilo na uplatu ošasne imovine od strane stečajnog upravitelja trgovačkog društva TURIST d.d. U STEČAJU ; a ove godine nema takvog ili sličnog prihoda.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) ostvareni su u iznosu od 38.073,74 EUR (prošle godine isti su ostvareni u iznosu od 54.128,43 EUR) a odnose se na prodaju zemljišta u industrijskoj zoni Čiponjac.

IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u ukupnom iznosu od 5.229.057,48 EUR što predstavlja 33,31 % u odnosu na planirani iznos, a u odnosu na 2023. godinu rashodi i izdaci su veći za 930.679,24 EUR .

Pregled ostvarenih rashoda i izdataka konsolidiranog proračuna

BROJ KON TA	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Planirano 2024.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks
1.	2.	3.	4.	5.	5/4
3	Rashodi poslovanja	2.570.275,55	7.670.000,00	3.154.056,00	41,12
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.609.315,77	7.186.700,00	1.556.214,56	21,65
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	118.786,92	843.300,00	518.786,92	61,52
UKUPNO IZDACI	RASHODI /	4.298.378,24	15.700.000,00	5.229.057,48	33,31

U posebnom je dijelu proračuna dan pregled rashoda po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Sveukupni rashodi i izdaci su izvršeni u ukupnom iznosu 5.229.057,48 EUR odnosno 33,31 % od planiranih.

Razdjel 001 GRADSKO VIJEĆE

U ovom su razdjelu ostvareni rashodi u iznosu od 11.522,01 EUR a odnose se na računalne usluge za e-sjednice Gradskog vijeća , naknade za rad vijećnika, kao i sredstva za financiranje političkih stranka zastupljenih u Gradskom vijeću.

Razdjel 002 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE GRADONAČELNIKA I GRADSKOG VIJEĆA

U ovom su razdjelu u prvom polugodištu ostvareni rashodi u iznosu 1.009.870,81 EUR (48,81 % planiranog iznosa) i to za Programe mjesnih odbora u iznosu od 379.616,77 (54,01 % planiranog iznosa), Program upravljanja gradskom imovinom 501.513,52 EUR (51,24% od plana), Program organiziranja i provođenja zaštite i spašavanja u iznosu od 128.740,52 (33,24 % od planiranog iznosa).

Razdjel 003 UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE LOKALNE SMAOUPRAVE I UPRAVE

U ovom su razdjelu u prvom polugodištu ostvareni rashodi u iznosu od 2.340.278,69 EUR (43,02 % od planiranog iznosa) i to kroz slijedeće glave odnosno programe:

Glava Odsjek za proračun i financije kroz Program Javna uprava i administracija ostvareni su rashodi u iznosu od 1.341.539,58 EUR (50,57 % planiranog iznosa)

Glava Odsjek za prostorno uređenje i zaštitu okoliša ostvareni su rashodi u ukupnom iznosu od 43.467,92 EUR i to za Program prostorno uređenje i unapređenje stanovanja – Aktivnost :Urbanistički planovi :43.457,92 EUR

Glava Odsjek za gospodarstvo, gradske naknade i društvene djelatnosti ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 955.281,19 EUR i to kroz slijedeće programe:

Program promicanja gospodarskog i turističkog razvoja u ukupnom iznosu od 90.092,52 EUR

Program Istraživanje i zaštita arheološke i sakralne baštine u iznosu od 43.750,00 EUR,

Za Program razvoja sporta i rekreacije izdvojeno je 66.600,00 EUR kroz financiranje Zajednice sportova grada Novalje,

Za Program Socijalne skrbi izdvojeno je ukupno 63.387,08 EUR,

Za Program Zdravstvo izdvojeno je 51.879,46 EUR

Za Program Obrazovanja izdvojeno je 73.155,29 EUR.

Rashodi proračunskih korisnika iznosili su kako slijedi:

Dječji vrtić Carić Novalja: 415.144,66 EUR od čega je za djelatnost dječjeg vrtića utrošeno 383.329,10 EUR , te za otplatu obveza po kreditu za dogradnju dječjeg vrtića 31.815,56 EUR

Gradska knjižnica Novalja: Rashodi su iznosili 43.371,84 EUR za djelatnost knjižnice.

Centar za kulturu grada Novalje: Ukupni rashodi su iznosili 63.547,53 EUR od čega je za djelatnost Centra utrošeno 39.546,85 EUR , te za kulturne i turističke manifestacije 24.000,68 EUR

Gradski muzej Novalja: Rashodi su iznosili 41.352,81 EUR za djelatnost muzeja.

Razdjel 004 Upravni odjel za komunalni sustav

U ovom razdjelu ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 1.867.385,97 EUR kroz slijedeće programe:

Program Razvoj i sigurnost prometa rashodi su iznosili 592.097,23 EUR za slijedeće projekte:

Izgradnja cesta i pripadajuće infrastrukture :392.735,76 EUR

Uređenje povijesne jezgre grada: 262.361,47 EUR

Program izgradnja ostalih objekata –izvršeni su rashodi u iznosu od 115.359,25 EUR za slijedeće kapitalne projekte:

Izgradnja i širenje mreže javne rasvjete :	90.433,50 EUR
Uređenje poduzetničke zone Prozor – Zaglava	2.494,95 EUR
Infrastruktura Poduzetničke zone Čiponjac 2	22.430,80EUR

Program održavanja komunalne infrastrukture rashodi su izvršeni u iznosu od 688.825,19 EUR što je 45,40 % od godišnjeg plana za slijedeće aktivnosti/projekte:

Održavanje poljskih puteva i nerazvrstanih cesta	90.853,50
Javna rasvjeta – održavanje i potrošnja el. energije	145.266,05
Održavanje javnih, zelenih i cvjetnih površina	167.093,89
Čišćenje ulica, javnih površina i plaža	86.591,57
Održavanje vodoopskrbnih i objekata odvodnje	4.187,50
Uređenje plaža	23.168,75
Prometna signalizacija (horizontalna, vertikalna i svjetleća)	34.404,23
Prometno i komunalno redarstvo	6.733,96
Dezinsekcija, deratizacija i zaštita bilja	10.249,90
Prigodna dekoracija i iluminacija	4.612,50
Hortikulturno uređenje javnih površina	64.327,84
Urbano-komunalna oprema	29.035,50
Dječja igrališta	22.300,00

Program Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja rashodi su izvršeni u iznosu od 16.474,78 EUR (29,95 % od godišnjeg plana) za Izradu katastra nekretnina

Program Promicanje gospodarskog i turističkog razvoja rashodi su izvršeni u iznosu od 440.346,36 EUR iz kojeg izdvajamo slijedeće aktivnosti / projekte:

Razvoj poljoprivrede, malog i srednjeg poduzetništva:	46.264,72 EUR
Potpورا Lučkoj upravi Novalja	100.000,00 EUR
Šetnica oko Punte Vrtića	127.297,50EUR
Uređenje Park šume STRAŠKO	79.300,00 EUR
Razvoj mreže širokopojasnog interneta	6.636,14 EUR
Vanjska fitness vježbališta	80.848,00 EUR

te rashodi za Program zaštita okoliša u iznosu od 14.283,16 EUR.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024.

U promatranom razdoblju Grad Novalja nije ostvario primitke po osnovi zaduživanja.

U nastavku se prikazuje tablica postojećih zaduženja i njihova otplata u 2024.godini:

KREDITNA INSTITUCIJA	NAMJENA	Početno stanje obveza 01.01.2024.	Povećanje obveza po zajmovima/ kreditima	Otplata glavnice kredita 01.01.- 30.06.2024.	Stanje obveza 30.06.2024.
HBOR	KC Gozdenica	836.153,70	/	59.725,26	776.428,44
Erste Steier. bank	EU projekti	433.008,15	/	29.862,64	403.145,51
Ministarstvo financija	Namirenje nedostajućih sredstava	0,01	/	/	0,01
Ministarstvo financija	Beskamatni zajam do 3 g	199.084,21			199.084,21
Ministarstvo financija	Beskamatni zajam	15.564,18			15.564,18
Erste banka Rijeka	Kratkoročna pozajmica do godinu dana	400.000,00		400.000,00	0,00
UKUPNO		1.883.810,25		489.587,90	1.394.222,35

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE

SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE

U navedenom razdoblju Grad Novalja nije davao jamstva na kreditna zaduženja i nije imao izdatke po jamstvima danim u prijašnjim razdobljima. Po jamstvu koje je Grad Novalja dao 2020. godine Dječjem vrtiću Carić na kreditno zaduženje u iznosu od 729.975,45 EUR za dogradnju dječjeg vrtića. Do dana 30.06.2024. Dječji vrtić je otplatio glavnice po tom kreditu u iznosu od 335.788,71 EUR te je stanje po tom kreditu na dan 30.06.2024. =394.186,74 EUR

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE PRIČUVE

U razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine nije bilo utroška sredstva Proračunske pričuve Proračuna Grada Novalje jer nije bilo nikakvih izvanrednih situacija.