OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA NOVALJE ZA 2026. GODINU

1. UVOD

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 predstavničkom tijelu do 30 rujna tekuće godine . Nadalje, sukladno članku 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se na internetskim stranicama te u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave (opći i posebni dio izvještaja).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna
4. Posebne izvještaje (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)

Za financiranje javnih rashoda Grada Novalje za 2026. godinu doneseni su sljedeći financijsko-planski dokumenti:

- Proračun Grada Novalje za 2026. godinu s projekcijama za 2027. i 2028. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Novalje od 12. prosinca 2025. godine, u iznosu od 21.240.000,00 EUR prihoda i primitaka i 21.240.000,00 EUR rashoda i izdataka.; Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Novalje za 2026. godinu koju je donijelo Gradsko vijeće na sjednici održanoj 12. prosinca 2025. godine, a objavljeni su u „Županijskom glasniku Ličko-senjske županije ", broj 39/2025.

- I Izmjene i dopune Proračuna Grada Novalje za 2026. godinu usvojene su na sjednici Gradskog vijeća Grada Novalje od 02.lipnja 2026. godine, u iznosu od 21.300.000,00 EUR prihoda i primitaka, 627.683,65 EUR prenesenog viška prihoda iz prethodne godine i 21.927.683,65 EUR rashoda i izdataka ,Odluka o izmjeni Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Novalje za 2026. godinu ; a objavljeni su u „Županijskom glasniku Ličko-senjske županije ", broj 11/26

- Grad Novalja posluje putem jedinstvenog računa riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka gradskog proračuna i proračunskih korisnika tako da je izvještaj ujedno i konsolidirani.

Konsolidirani su sljedeći proračunski korisnici evidentirani u registru korisnika proračuna RH:

1. Dječji vrtić Carić Novalja
2. Gradska knjižnica Novalja
3. Gradski muzej Novalja
4. Centar za kulturu Grada Novalje

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

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

Tablica 1 EUR

OPIS	**Ostvareno 01.–06. 2025.**	**Plan 2026.**	**Ostvareno 01-06. 2026.**	**Indeks**
1	4	3	4	5(4/3)
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	4.255.170,24	19.080.000,00	6.018.508,66	31,54
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	162.729,43	420.000,00	26.397,24	6,29
Ukupno prihodi	**4.417.899,67**	**19.500.000,00**	**6.044.905,90**	**31,00**
Rashodi poslovanja	4.367.943,80	11.494.811,38	3.931.981,63	34,21
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.215.316,31	10.120.172,27	3.650.696,64	36,07
Ukupno rashodi	**7.583.260,11**	**21.614.983,65**	**7.582.678,27**	**35,08**
RAZLIKA	**-3.165.360,44**	**-2.114.983,65**	**-1.537.772,37**	**72,71**
B. RAČUN FINANCIRANJA/ ZADUŽIVANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	118.786,92	312.700,00	118.786,92	7,99
NETO FINANCIRANJE/ ZADUŽIVANJE	**-118.786,92**	**1.487.300,00**	**-118.786,92**	**-7,99**
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	**4.417.899,57**	**21.300.000,00**	**6.044.905,90**	**28,38**
UKUPNO RASHODI I IZDACI	**7.702.047,03**	**21.927.683,65**	**7.701.465,19**	**35,12**
REZULTAT POSLOVANJA	***-3.284.147,36***		***-1.656.559,29***	
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	**2.749.500,46**	**627.683,65**	**627.683,65**	
UKUPNI VIŠAK / MANJAK PRIHODA	**-534.646,90**		**-1.028.875,64**	

PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA/MANJKA

Grad Novalja i njegovi proračunski korisnici u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.06.2026. ostvarili su manjak/višak kako slijedi:

Grad Novalja	-1.658.517,89 eura
Dječji vrtić Carić Novalja	-2.104,55 eura
Gradska knjižnica Novalja	5.907,16 eura
Centar za kulturu Grada Novalje	334,62 eura
Gradski muzej Novalja	-2.104,55 eura
UKUPNO :	**- 1.656.559,29 EURA**

Manjak/višak proračunskih korisnika je metodološki manja/višak nastao zbog priznavanja prihoda i primitaka u trenutku uplate sredstava na račun riznice, te priznavanja rashoda i izdataka u trenutku nastanka događaja , neovisno o trenutku plaćanja.
Sredstva za pokriće metodološkog manjka doznačit će se proračunskim korisnicima u sljedećem razdoblju. S druge strane metodološki višak utrošit će se također u narednom razdoblju za plaćanje tekućih rashoda .

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici u iznosu **od 6.044.905,90 EUR** , te realizirani rashodi i izdaci u iznosu od **7.701.465,19 EUR**, te je rezultat izvještajnog razdoblju **negativan** u iznosu **od -1.656.559,29 EUR**.

Ovaj manjak prihoda i primitaka dijelom je pokriven korištenjem raspoloživih sredstava iz prethodne godine u iznosu od 627.683,65 eura , te manjak prihoda i primitaka na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **1.028.875,64 eura.**

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI Proračuna Grada Novalje u prvom polugodištu 2026. godine ostvareni su u iznosu od 6.044.905,90 eura i veći su za 36,83% u odnosu na prvo polugodište 2025. godine kada su oni iznosili 4.417.899,57 eura.

Uzrok ovom povećanju prihoda Proračuna je povećanje prihoda od poreza za 68,26 % u odnosu na prvo polugodište 2025, povećanje primljenih pomoći iz drugih proračuna i temeljem prijenosa EU sredstava za 112,28 %, te povećanja prihoda od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda za 34,12%

Prihodi od poreza na dohodak (611) u prvom polugodištu 2026. ostvareni su u iznosu 1.734.098,74, što je za 16,12 % više u odnosu na ostvarene prihode od poreza na dohodak u prvom polugodištu 2025. godine. Sve kategorije poreza bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu , ali i povrat poreza po godišnjoj prijavi. Grad Novalja je od 01.01.2026. uveo zakonom dopuštene najniže stope poreza na dohodak (niža 15%, a viša stopa 25%) i unatoč tome bilježi povećane prihode poreza na dohodak koji se oporezuju po ovim stopama.

Prihodi od poreza na imovinu (613) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu od 2.331.375,37 eura što je za 152,9 % više u odnosu na ostvarene ove prihode u prvom polugodištu 2025. godine
Stalni porezi na nepokretnu imovinu (6131) ostvareni su u izvještajnom razdoblju 01.01.-30.06.2026. u iznosu 1.746.125,89 EUR što je za čak 853,4 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Ovo ostvarenje poreza se odnosi na porez na kuće za odmor koji je ostvaren u iznosu 59.717,26 EUR a ovo je rezultat pokrenutih postupaka naplate ovog poreza prema dužnicima (opomene i ovrhe) jer znamo da su te obveze iz 2024 g i ranijih godina .

U ovu grupu poreznih prihoda spada i porez na nekretnine (koji se počeo naplaćivati od 2025. godine) i isti je ostvaren u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu od 1.686.408,63 EUR a odnosi se na podmirene obveze za 2026 i 2025. godinu

U 2025. godini u prvom polugodištu jedino je bilo ostvarenje prihoda od poreza na kuće za odmor u iznosu od 86.005,49 EUR , te poreza na nekretnine u iznosu od 8.207,93 iz razloga što su lani rješenja za porez na nekretnine odaslana tek u drugom kvartalu 2025. godine pa su uplate dolazile u drugom polugodištu 2025. Ovdje treba napomenuti da se u 2026. godini povećao i iznos poreza na nekretnine po m2 za 20% u odnosu na 2025. godine (sa 5,00 eura na 6,00 eura po m2)

Povremeni porezi na imovinu (6134) odnose se na ostvarenje poreza na promet nekretnina koji je ostvaren u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu od 585.249,48 EUR što je za 29,3 % manje nego u istom razdoblju prošle godine , a isti se plaća prema rješenjima porezne uprave na temelju njima dostavljenih kupoprodajnih ugovora ; što znači da na ostvarenje ovog poreza nemamo utjecaja.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) ostvarene su u iznosu od 28.395,70 EUR a odnose se na sredstva iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića (23.407,00 EUR) i pomoći od susjednih JLS za sufinanciranje nekih zajedničkih projekata.

Prošle godine smo osim ovih gore spomenutih pomoći ostvarili i pomoć od Fonda za zaštitu okoliša za sufinanciranje jednog projekta

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) ostvarene su u iznosu 474.443,23 EUR i znatno su veće u odnosu na prethodnu godinu (indeks 459,47) kada su iste bile ostvarene u iznosu od 103.258,56 eura.

Ove su pomoći ostvarene za financiranje slijedećih projekata:

Projekt „ZAŽELI“	64.794,23 eura
Projekt „Energetska obnova gradske športske dvorane“	18.708,65 eura
Projekt „Dogradnja dječjeg vrtića“	390.940,35 eura
UKUPNO:	474.443,23 eura

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu 772.855,67 EUR što je čak 29% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine , prvenstveno zbog slabijeg ostvarenja prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade

Prihodi od komunalnog doprinosa (6531) su u prvom polugodištu 2026. ostvareni u iznosu od 550.876,78 EUR što je tek 67,2 % ostvarenja iz prvog polugodišta 2025. godine. razlog tome je slabija investicijska aktivnost i manji broj izdanih rješenja za komunalni doprinos.

Prihodi od komunalne naknade (6532) su ostvareni u prvom polugodištu 2026 u iznosu od 85.671,77 EUR (66,9% u odnosu na 2025. godinu) a ove se uplate uglavnom odnose na podmirenje obveza iz 2025 i ranijih godina jer obveze za 2026 dospijevaju 31.07.2026. (I polugodište) i 31.12.2026. (II polugodište) tako da nam glavnina prihoda s osnova komunalne naknade dolazi u 2. polugodištu 2026.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga (66) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. u iznosu od 10.069,71 euro, što je 41% manje u odnosu na prvo polugodište 2025. godine kada su isti bili ostvareni u iznosu od 17.054,71 euro. U ovu grupu prihoda knjižena je naknada koju su nam plaćale Hrvatske vode za posao obračuna i praćenja naplate naknade za uređenje voda (10% od naplaćene naknade bi pripadalo Gradu) od 2026. godine Hrvatske vode su odlučile da će ovu naknadu sami obračunavati i pratiti naplatu, a Grad bi trebao dalje samo pratiti naplatu zaostalih potraživanja.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) ostvareni su u prvom polugodištu u iznosu od 87.757,62 eura što je 34,12% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su ti prihodi naplaćeni u iznosu od 65.433,40 eura.

Bolja je naplata prihoda od prometnih kazni kao i ostalih prihoda .

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (71) odnose se na prihode od prodaje zemljišta (mjesečne otplate zemljišta u poduzetničkoj zoni Čiponjac) i ostvareni su u prvom polugodištu 2026. u iznosu od 26.397,24 eura , a isti su realizirani sa 16,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su ostvareni u iznosu od 162.729,43 jer je početkom prošle godine ostvarena veća prodaja turističkog zemljišta.

Od ukupnih prihoda i primitaka (6.044.905,90 eura) Grad Novalja je ostvario prihode u iznosu 6.014.092,15 eura, dok su proračunski korisnici Grada Novalje ostvarili ukupne prihode u iznosu 30.813,75 eura i to kako slijedi:

Dječji vrtić Carić Novalja	13.010,64 eura
Gradska knjižnica Novalja	7.462,00 eura
Centar za kulturu Grada Novalje	9.621,11 eura
Gradski muzej Novalja	720,00 eura
UKUPNO:	30.813,75 eura

UKUPNI RASHODI I IZDACI u prvom polugodištu 2026. godine ostvareni su u iznosu od 7.701.465,19 eura ili 35,12 % planiranih sredstava za 2026. godinu, u čemu su rashodi poslovanja 3.931.981,63 eura ili 51,05 % ukupnih rashoda i izdataka, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 3.650.696,64 eura ili 47,40 % ukupnih rashoda i izdataka, te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 118.786,92 eura ili 1,55 % ukupnih rashoda i izdataka.

U odnosu na godinu ranije ukupni rashodi i izdaci su neznatno niži kada su oni bili ostvareni u iznosu od 7.702.047,03 eura.

Tako su **rashodi za zaposlene (31**) veći za 4,62 % (veći broj zaposlenih i rast osnovice za obračun plaća)

Materijalni rashodi (32) su u prvom polugodištu 2026 ostvareni u iznosu od 1.605.398,44 EUR i manji su za 17,91 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine .

Financijski rashodi (34) su ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu od 11.234,11 eura i nešto su niži u odnosu na ostvarenje u prvom polugodištu 2025. godine kada su bili ostvareni u iznosu od 12.968,34 eura (indeks 86,63).

Rashodi za subvencije (35) su u prvom polugodištu 2026. ostvarene u iznosu od 3.057,84 eura, dok su u istom razdoblju prošle godine bile 93.424,16 eura , jer su pomoći obrtnicima prošle godine bile isplaćene u prvom polugodištu, dok su iste ove godine isplaćene u mjesecu srpnju.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) ostvarene su u iznosu 63.806,59 eura a odnose se na pomoći drugim proračunima , odnosno proračunskim korisnicima drugih proračuna (OŠ A.G.Matoš Novalja, Zavod za hitnu medicinu L-S Županije , Dom zdravlja Ličko-senjske Županije) i veće su za 9,57 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) ostvarene su u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu 206.707,30 eura i manje su za 42.875,89 eura u odnosu na prošlu godinu kada su iste iznosile 249.583,19 eura .

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) ostvarene su u prvom polugodištu 2026. godine 351.951,67 eura i veći su za 82,5 % u odnosu na prvo polugodište 2025. godine kada su isti bili ostvareni u iznosu od 192.847,10 eura (veći otkup zemljišta za nove i proširenje postojećih prometnica)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu 3.034.433,88 eura i veći su za 36,24 % u odnosu na ostvarenje istih u prvih 6 mjeseci 2025.godine kada su isti bili ostvareni u iznosu 2.227.337,54 eura (realizirani su veći kapitalni projekti kao što su: Dogradnja dječjeg vrtića Carić, Infrastruktura Poduzetničke zone Čiponjac 2…).

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. u iznosu od 264.311,09 eura i manji su za 66,76 % u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine kada su isti bili ostvareni u iznosu od 795.131,67 eura (prošle godine su na ovoj stavci ostvareni rashodi za kapitalni projekt: Energetska obnova gradske športske dvorane .

Izdaci za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova (54) ostvareni su u prvom polugodištu 2026. godine u iznosu od 118.786,92 eura, što je identično ostvarenju istih u prvom polugodištu 2025. godine, a isti se odnose na otplate glavnice kredita kako slijedi:

Otplata glavnice kredita HBOR-a za KC Gozdenica	59.725,26 eura
Otplata glavnice kredita Erste St.bank za EU projekte iz 2020. g	29.862,64 eura
Otplata glavnice kredita Erste St. Bank za dogradnju dječjeg vrtića (kredit pror. korisnika :Dječji vrtić Carić)	29.199,02 eura
UKUPNO:	118.786,92 eura

Rad proračunskih korisnika Grada Novalje financiran je iz prihoda Grada Novalje kako slijedi:

Dječji vrtić Carić Novalja	646.244,87 eura
Gradska knjižnica Novalja	44.564,95 eura
Centar za kulturu Grada Novalje	70.498,08 eura
Gradski muzej Novalja	59.431,46 eura
UKUPNO :	820.739,36 eura

Proračunski korisnici Grada Novalje potrošili su vlastite prihode kako slijedi:

Dječji vrtić Carić Novalja	8.721,88 eura
Gradska knjižnica Novalja	2.533,42 eura
Centar za kulturu Grada Novalje	9.117,98 eura
Gradski muzej Novalja	0,00 eura
UKUPNO:	20.373,28 eura

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

2.1.Izvještaj o korištenju proračunske pričuve

U prvom polugodištu 2026. godine Grad Novalja nije koristio sredstva proračunske pričuve.

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

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

U nastavku se prikazuje tablica postojećih zaduženja i njihova otplata u prvom polugodištu 2026. godine :

KREDITNA INSTITUCIJA	**NAMJENA**	Početno stanje obveza 01.01.2026.	Povećanje obveza po zajmovima/ kreditima	Otplata glavnice kredita 01.01.-30.06.2026.	Stanje obveza 30.06.2026.
HBOR	KC Gozdenica	597.252,66	/	59.725,26	537.527,40
Erste Steier. bank	EU projekti	313.557,59	/	29.862,64	283.694,95
Ministarstvo financija	Namirenje nedostajućih sredstava	0,01	/	/	0,01
Ministarstvo financija	Beskamatni zajam do 3 g	143.000,00		/	143.000,00
UKUPNO		1.053.810,26		89.587,90	964.222,36

Proračunski korisnici Grada Novalje nisu u prvom polugodištu 2026 godine ostvarili primitke po osnovi zaduživanja.

U nastavku se daje tablica postojećih zaduženja proračunskih korisnika i njihova otplata u prvom polugodištu 2026. godine :

DJEČJI VRTIĆ CARIĆ

KREDITNA INSTITUCIJA	**NAMJENA**	Početno stanje obveza 01.01.2026.	Povećanje obveza po zajmovima/ kreditima	Otplata glavnice kredita 01.01.-30.06.2026.	Stanje obveza 30.06.2026.
Erste Steier. bank	Dogradnja dječjeg vrtića	306.589,67	/	29.199,02	277.390,65

2.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

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 30.06.2026. Dječji vrtić je otplatio glavnicu po tom kreditu u iznosu od 452.584,80 EUR te je stanje po tom kreditu na dan 30.06.2026. =277.390,65 EUR