



REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA VELIKA TRNOVITICA

Žiro račun: 2402006-1856500003
Matični broj: 02539586
RKP: 35271

**BILJEŠKE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE VELIKA TRNOVITICA ZA PERIOD 01. 01. DO 30. 06. 2025. GODINE**

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršavanju proračuna (NN RH 85/23.) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršavanju proračuna (NN RH 85/23.), sukladno članku 76. Zakona o Proračunu.

Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Velika Trnovitica za 2025. godinu, temeljem članka 76. Zakona o proračunu (NN RH broj 144/21 i članka 4. i 5. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN RH 85/23.) sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te ekonomskoj klasifikaciji,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i

Opći dio proračuna

Opći dio Godišnjeg izvještaja sastoji se od

- A) Računa prihoda i rashoda
- B) Račun financiranja.

Sažetak A) Račun prihoda i rashoda i B) Račun financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije.

Prihodi poslovanja (6) za period 01. 01. - 30. 06. 2025. ostvareni su za navedeni period u iznosu 620.121,69 €.

Unutar konta 61 (podskupine 611-614) ostvareno je 132.659,64 €, a unutar navedene kategorije ulaze prihodi od poreza na dohodak, prihodi o poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava, porez na dohodak od kapitala, porez na dohodak utvrđen po godišnjoj prijavi, poreza na imovinu, poreza na robu i usluge. Ostvarenje u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine je veće za 24%, a odnosi se na povećanje ostvarenih prihoda poreza na dohodak od nesamostalnog rada.

Konto 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ostvarenje je 287.16,83 € i to:

Konto 633 – ostvarenje je u iznosu 75.825,01 €, a unutar navedene skupine ulaze prihodi tekućih pomoći koje se odnose na primitak sredstava od strane županije za provedbu lokalnih izbora, sredstva državnog proračuna za projekt Zaželi, te sredstva koja su nam pristigla u ovoj godini, kapitalne pomoći, a odnose se na sanaciju opasnog mjesta kod OŠ Trnovitica – svjetlosna signalizacija.

Konto 634 – Tekuće pomoći od ostalih proračunskih subjekata – ostvareno u iznosu od 13.980,86 €, a odnosi se na primljena sredstva za djelatnika na javnim radovima.

Konto 635 - Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i tekuće pomoći fiskalnog izravnjanja - decentralizirana sredstva koja dotiramo za JVP Garešnica i iznose 7.275,00 €, te sredstva državnog proračuna koja su dotirana u iznosu od 128.320,74 €.

Unutar navedene skupine konta, ostvarenje u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prošle godine je povećano samo iz razloga što se knjiženja obavljaju prema novom pravilniku o proračunskom računovodstvu te se sredstva fiskalnog izravnjanja pomoći knjiže na konto 635, umjesto na dosadašnji 633.

Konto 638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ostvoreni su u iznosu od 61.755,22 €, a odnose se na ostvarena sredstva projekta Zaželi (sredstva se knjiže 85% - sredstva EU fondova, sredstva 15% Republike Hrvatske).

Konto 64 - Prihodi od imovine su ostvoreni u ukupnom iznosu 29.244,55 €, a unutar navedenog ulaze prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, prihodi od zakupa domova, mrtvačnica, iznajmljivanja poslovnih prostora, te nezakonito izgrađenih zgrada. Povećanje je u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine iz razloga što je u ovom izvještajnom razdoblju su izdavane potvrde za zemlju.

Konto 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvoreni su u ukupnom iznosu 168.583,34 € koja se odnose na grobnu naknadu, prihode vodnog i šumskog gospodarstva, prihode od ekoloških renti, naknada hrvatskog telekoma, komunalne doprinose i komunalnu naknadu. Ostvarenje je u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine povećano iz razloga što je u ovom izvještajnom razdoblju ostvaren veći prihod ekoloških renti, a isto je povećano iz razloga što je povećana cijena odlaganja otpada od strane tvrtke koja upravlja odlagalištem otpada.

Konto 68 – unutar navedenog konta nalazi se iznos koji se odnosi na primljeno jamstvo geodetske tvrtke GEOINFO, a vezano za javnu nabavu provedbe izgradnje ceste Velika Trnovitica – Ladislav.

Rashodi poslovanja (3) za period 01. 01. do 30. 06. 2025. godine ostvoreni su u iznosu 412.442,91 €. Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći unutar opće države, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostali rashodi.

Rashodi za zaposlene odnose se na plaće za djelatnika Općine i djelatnice koje su unutar navedenog izvještajnog razdoblja bile zaposlene unutar projekta „Ruka podrške“ – program „Zaželi“ za pružanje pomoći korisnicima navedenog projekta, te djelatnika na javnim radovima, kojeg unutar prošlog izvještajnog razdoblja nije bilo.

U materijalne rashode ubrajaju se naknade troškova zaposlenika, troškovi za uredski materijal, energiju (plin i struja za općinske prostorije i domove, javna rasvjeta, benzin za kosilice), materijal za tekuće i invest. održavanje (općinske prostorije, domovi, javne površine, oprema, kosilice) telefon, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje javne rasvjete, popravci uredske opreme, kosilica, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje općinskih prostorija, nabava sadnica za javne površine, održavanje groblja i mrtvačnica), komunalne usluge, intelektualne usluge (javno bilježničke usluge, ugovori o djelu), naknade za rad predstavničkih tijela, naknade članovima povjerenstva i biračkih odbora, reprezentacija i članarine.

Financijske rashode čine bankarske usluge, kamate i ostali financijski rashodi.

Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima odnose se na sufinanciranje osiguranja usjeva kao i na sufinanciranje cijene smještaja djece u vrtićima koja nisu smještena unutar Dječjeg vrtića Maslačak.

Pomoći unutar opće države odnose se na decentraliziranu funkciju za JVP Garešnica te na sufinanciranje rada JVP Garešnica, kao i na financiranje rada područnog vrtića Trnovitica.

Naknade građanima i kućanstvima - odnosi se na isplaćene pomoći po programu za socijalne potrebe i to pomoć za novorođenčad, isplate jednokratnih pomoći, te financiranje prijevoza učenika srednjih škola, za koje je karta u potpunosti besplatna.

Ostali rashodi - odnose se na sredstva isplaćena udrugama i to: Vatrogasnoj zajednici, Športskim udrugama, KUD-u, Crvenom križu, političkim strankama, dotacije invalidima i udrugama branitelja i dotacije ostalim udrugama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) - ostvarenje za period 01. 01. do 30. 06. 2025. godine je 11.457,38 €, a isto se odnosi na kupnju zemljišta u Gornjoj Ploščici, kao i na izradu glavnog projekta za izgradnju ribarske kuće, te su za postavljanu sanaciju opasnog mjesta trebale biti postavljene natpisne table o financiranju navedenog programa, obzirom da su one dio projekta knjiže se na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Sveukupno ostvarenje prihoda i primitaka Općine Velika Trnovitica u prvoj polovini godine je 620.121,69 € a rashoda i izdataka 423.900,29 €, Ukupni preneseni višak prihoda je 70.573,09 €, dok višak raspoloživ u nastavku izvještajne godine iznosi 266.794,49 €.

POSEBNI DIO

Posebni dio Proračuna sadrži (tablica u pravitku):

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji koje se dijeli na dva razdjela Općinsko vijeće i ured načelnika te Jedinstveni upravni odjel,
- izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji,
- izvršenje po programskoj klasifikaciji.

U Posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine" broj 144/21).

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava. Glavu čine glavni programi, a glavni programi se sastoje od programa usmjerenih ispunjavanju preokretnih ciljeva. Programi se sastoje od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, dok pojedina aktivnost i/ili projekt pripadaju samo jednom programu.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

Projekt je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

RAZDJEL: OPĆINSKO VIJEĆE I URED NAČELNIKA

U okviru razdjela Općinsko vijeće nalaze se dvije glave i to: Glava Općinskog vijeća i glava Općinskog načelnika. Sredstva u ovom razdjelu su planirana 97.337,26 €, a ostvarena su u iznosu od 30.335,74 €. Ostvarenje je u iznosu od 31%, navedeno je ostvareno u tolikom postotnom iznosu iz razloga što unutar navedene skupine ulaze troškovi organiziranje dana Općine, adventa, promidžbenog materijala, a isto nam tek slijedi u slijedećim izvještajnim razdobljima.

RAZDJEL: JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Razdjel Jedinostveni upravni odjel čine Glave: Jedinostveni upravni odjel, Vatrogastvo i civilna zaštita, Gospodarstvo, Komunalna infrastruktura, Javne ustanove predškolskog i školskog odgoja, Programska djelatnost kulture, Programska djelatnost športa i Programska djelatnost socijalne skrbi.

Glavu Jedinostveni upravni odjel čini Program koji se sastoje od:

Aktivnost: Administrativno, tehničko i stručno osoblje: planirana sredstva su 161.601,53 €, a utrošeno je 70.989,52 €. Navedeno ostvarenje je u 44% iznosa u odnosu na planirana sredstva na navedenoj poziciji. Sredstva se odnose na bruto plaće zaposlenih i materijalne troškove za rad Jedinostvenog upravnog odjela (uredski materijal, električna energija, plin, sitni inventar, telefoni, materijal i usluge za tekuće i investicijsko održavanje (unutar ove aktivnosti ulaze troškovi održavanja i renovacije ureda, sanacije od potresa, te uređivanje poslovnih prostora u vlasništvu Općine), komunalne usluge, intelektualne usluge troškovi promidžbe i informiranja, reprezentacija, članarine i bankarske naknade).

Aktivnost: Troškovi izbora: unutar navedene aktivnosti ulaze troškovi za provedbu izbora. Unutar navedenog razdoblja ostvareni su troškovi koji se odnose na provedbu lokalnih izbora. Isto je ostvareno u iznosu od 23.367,43 €.

Aktivnost: Održavanje zgrada za korištenje-domovi: sredstva su planirana u iznosu 40.300 €, a utrošeno je 21.718,22 €. Navedeni troškovi se odnose na tekuće troškove (plin i električna energija, te tekuće troškove uređenja i popravke u domovima) – u mjesnom domu u Gornjoj Trnovitici napravljena je izmjena električnih instalacija, u Novoj Ploščici preuređeni su stari laktofrizi koji služe kao skladišni prostor.

Tekući projekt: Nabava dugotrajne imovine: sredstva su planirana u iznosu 96.500,00 €, a utrošeno je 11.457,38 €, a isto se odnosi na kupnju zemljišta u Gornjoj Ploščici, te su za postavljanu sanaciju opasnog mjesta trebale biti postavljene natpisne table o financiranju navedenog programa, obzirom da su one dio projekta knjiže se na rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Glava Vatrogastvo i civilna zaštita - sredstva su namijenjena za djelovanje vatrogastva na području Općine Velika Trnovitica i civilnu zaštitu. Sredstva su planirana u iznosu 63.650,00 €, a utrošeno je 40.148,82 €, odnosi se na decentralizirana sredstva za JVP Garešnica, te na sredstva za sufinanciranje redovnog rada JVP Garešnica sukladno potpisanom sporazumu, te na sredstva dotirana našoj Vatrogasnoj zajednici za redovan rad naših vatrogasnih društava koje smo dužni davati prema članku 111. Zakona o vatrogastvu, prema kojem osnovicu za izračun sredstava čine nenamjenski prihodi ostvareni u godini koja prethodi godini izrade proračuna.

Glava Gospodarstvo - u glavi Gospodarstvo je planirano 47.000,00 €, do sada je utrošeno 47,39 €. Unutar navedene glave gospodarstvo ostvareni su troškovi prema sufinanciranju osiguranja usjeva prema izdanim fakturama, a sukladno javnom pozivu na koji su se osiguravajuća društva mogla javiti, ostali programi unutar navedene aktivnosti u ovom izvještajnom razdoblju nisu realizirani.

Glava Komunalna infrastruktura sastoji se od Programa: Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture, Program zaštite okoliša. Programi se sastoje od aktivnosti:

Aktivnost: Održavanje cesta, mostova, kanala i drugih javnih površina - sredstva su planirana u iznosu 871.000,00 €, a utrošeno je 30.781,87 € i to za uređenje puteva (ravnanje puteva, iskop graba, nabava i vožnja kamena, košnja uz nerazvrstane ceste, zimska služba), te na intelektualne i osobne usluge izrade projekata i prijava na natječaje.

Aktivnost: Održavanje i uređivanje javnih zelenih površina: planirani iznos je 72.406,00 €, a utrošeno je 19.275,35 €, a isto se odnosi na plaću djelatnika u javnim radovima, nabavu materijala za čišćenje i uređenje javnih površina, materijal za održavanje kosilica, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (košnje) javnih površina u vlasništvu Općine, popravci kosilica, nabave opreme za održavanje javnih zelenih površina.

Aktivnost: Rashodi za uređenje javne rasvjete - planirana su sredstva u iznosu 15.000,00 €, a utrošeno je 3.863,08 € i to za: električnu energiju za utrošenu javnu rasvjetu, te troškove tekućeg i investicijskog održavanja javne rasvjete, što u ovom prvoj polovini godine uključuje i skidanje božićne rasvjete.

Aktivnost: Održavanje groblja i mrtvačnica - sredstva su planirana u iznosu 49.200,00 €, a utrošeno je 15.752,82 € i to za el. energiju u mrtvačnicama na mjesnim grobljima, komunalne usluge (odvoz smeća sa groblja), te usluge tekućeg i investicijskog održavanja groblja (košnja).

Kapitalni projekt: Izgradnja i nadogradnja objekata – planiran iznos je od 28.000,00 €, a utrošen iznos je 5.382,38 €, a odnosi se na trošak izrade projekta ribarske kuće u Gornjoj Ploščici.

Unutar Programa zaštite okoliša i aktivnosti sanacije nelegalnih odlagališta, veterinarske usluge i deratizacija i dezinfekcija planirano je 29.000,00 €, a utrošeno je 14.031,72 €, a isto se odnosi veterinarske usluge, koje se odnose na hvatanje i smještanje te provedbu svih potrebnih postupaka za smještaj pasa lualica uhvaćenih na području Općine Velika Trnovitica. Deratizacija i dezinfekcija se odnose na proljetnu deratizaciju u svim mjestima Općine Velika Trnovitica, i na tretiranje komaraca na području Općine Velika Trnovitica.

Glava Javne ustanove predškolskog odgoja i osnovnog obrazovanja

Program javne potrebe u školstvu sastoji se od aktivnosti:

Aktivnost: Sufinanciranje potreba u školstvu, iznosi su planirani u iznosu od 14.500,00 €, a potrošeno je 6.479,20 €, a isto se odnosi na troškove sufinanciranja cijene prijevoza

učenicima srednjih škola te na sufinanciranje troškova Lidrana – naša škola je bila domaćin međuopćinske smotre.

Aktivnost jednokratne novčane pomoći studentima + srednjoškolcima i smještaj u domovima – ostvaren iznos se odnosi na trošak prema zamolbi za jednokratnu pomoć, izvanrednog studenta, javni poziv se raspisuje u drugom polugodištu.

Aktivnosti sufinanciranje nabave radnih bilježnica i opreme u navedenom izvještajnom razdoblju nisu ostvarena jer se ista realiziraju u drugom kvartalu.

Glavu Programska djelatnost kulture čine programi: Program javnih potreba u kulturi, i Pomoć vjerskim zajednicama. Programe čine aktivnosti: Aktivnost manifestacija u kulturi i Pomoć vjerskim zajednicama. Isto se isplaćuje prema zamolbama, i javnom pozivu, a do sada je unutar navedene kategorije isplaćeno 11.850,00 €.

Glava Programska djelatnost športa planirana je u iznosu 44.500,00 €, a utrošeno je 20.500,00 € i to za sufinanciranje sportskih klubova koji su ostvarili pravo na dotacije iz proračuna kroz javni poziv namijenjen sportskim udrugama.

Glavu Programska djelatnost socijalne skrbi čine programi: Program socijalne skrbi i novčanih pomoći i Program Humanitarna skrb kroz udruge građana. Programe čine aktivnosti:

Aktivnosti: Pomoć u novcu pojedincima i obiteljima, sredstva su planirana u iznosu 2.000,00 €, a do sada je utrošeno je 176,00 €, a odnosi se na donaciju u naravi – kupnju uskršnjih poklon paketića za djecu u područnom vrtiću Maslačak.

Aktivnost: Pomoć za novorođenčad - unutar navedenog izvještajnog razdoblja ostvareni je iznos od 3.000,00 €, a isto se odnosi na isplatu naknade za opremu za novorođenu djecu. Do datuma završnog dana izvještavanja po izvještajnom razdoblju zaprimljena su 2 zahtjeva za pomoć za opremu za novorođenu djecu, te su isti isplaćeni.

Aktivnost: sufinanciranje vrtića – ostvareni iznos je u 25.602,74 €, a isto se odnosi na financiranje rada DV Maslačak – područni vrtić Velika Trnovitica, te sufinanciranje cijene vrtića za djecu s područja Općine Velika Trnovitica koja vrtić ili obrt za dadilje pohađaju izvan Općine. Tako Općina ima potpisane ugovore s obrtima sa područja grada Bjelovara.

Aktivnost: Program potpore obiteljima (kupnja ili adaptacija): planirano je 18.000,00 €, no unutar navedenog izvještajnog razdoblja nije bilo isplaćivanih troškova.

Aktivnost: Pomoć u kući – projekt Zaželi, Ruka Podrške, u navedenoj aktivnosti ostvaren je iznos od 4.002,77 €, a navedeni trošak se odnosi na isplatu plaće zaposlenim djelatnicima unutar navedenog projekta, te sve ostale po Zakonu pripadajuće isplate, odnosi se na nabavu „paketa“ potrepština propisanih projektom koji su se dodjeljivali krajnjim korisnicima.

Aktivnost: HVIDRA, dragovoljci i invalidi domovinskog rata i ostale udruge invalida - sredstva su planirana u iznosu 8.000,00 €, a utrošeno je 7.577,69 € i to kao pomoći udrugama koja su ostvarila pravo na financiranje putem objavljenog javnog poziva po navedenoj kategoriji, a koja su isplaćena.

Aktivnost: Humanitarna djelatnost crvenog križa - sredstva su planirana u iznosu 1.500,00 €, a utrošeno je 1.410,55 € i to za redovnu djelatnost Crvenog križa Garešnica koji djeluje i na našem području. Navedeni planirani iznos smo dužni isplaćivati prema Zakonu o Hrvatskom Crvenom križu, članku 30.

Aktivnost: Poticaj djelovanju ostalih udruga - sredstva su planirana u iznosu 4.000,00 €, a do sada je utrošeno 1.000,00 €. Navedeno se odnosi na dotiranje sredstva udrugama koje nisu razvrstane prema drugim kategorijama.

Izveštaj o zaduženju

Općina Velika Trnovitica se u navedenom izvještajnom razdoblju nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izveštaj o korištenju proračunske zalihe

Člankom 56. Zakona o proračunu propisano je da se sredstva proračunske pričuve mogu koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva. O korištenju sredstava proračunske pričuve odlučuje Općinski načelnik i o tome izvješćuje Općinsko vijeće u okviru polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Sredstva tekuće rezerve korištena za podmirivanje nedovoljno planiranih rashoda se nakon donošenja Izmjena i dopuna proračuna Općine Velika Trnovitica preknjižavaju na stvarne rashode.

Općina Velika Trnovitica u navedenom razdoblju nije koristila proračunsku zalihu.

Izveštaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Općina može sukladno članku 91. Zakona o proračuna dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. Općina Velika Trnovitica u izvještajnom razdoblju od I-VI. 2025. godini, unutar navedenog izvještajnog razdoblja, nije davala jamstva niti je imala izdatke po danim jamstvima.

OBVEZE I POTRAŽIVANJA

Izveštaj o obvezama 01.01.-30.06.2025.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	136.548,35
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	450.506,77
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	525.751,06
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	61.304,06

Stanje dospjelih obveza na dan 30.06.2025. iznosi 34.294,91 €, a nedospjelih obveza 27.009,15 €.

KLASA: 400-02/25-01/01
URBROJ: 2103-20-01-25-03

U Velikoj Trnovitici, _____

Predsjednica Općinskog vijeća:
Marica Prohaska