



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA JALŽABET
OPĆINSKO VIJEĆE
KLASA: 400-01/24-01/11
URBROJ: 2186-4-01-24-2
Jalžabet, 5. rujna 2024. godine

OBRAZLOŽENJE

POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

PRORAČUNA OPĆINE JALŽABET

ZA 2024. GODINU

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 85/23) propisan je sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koji se sastoji od:

- općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
- posebnog dijela proračuna,
- obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te
- posebnih izvještaja.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Jalžabet za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Jalžabet u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Proračun Općine Jalžabet za 2024. godinu donesen je na sjednici Općinskog vijeća Općine Jalžabet dana 21. prosinca 2023. godine, a objavljen je u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 121/23.

Sukladno navedenom te temeljem Zakona o proračunu (144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) sastavljeno je obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine. Prema članku 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Jalžabet sastoji se od:

- obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna koje se daje kroz:
 - obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i
 - prikaz manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Obrazloženje uz gore navedeno sadrži i podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

Sukladno članku 21. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju (NN 85/23), uz polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavljaju se i posebni izvještaji:

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

Općina ima jednog proračunskog korisnika, Dječji vrtić „Potočić“ Jalžabet, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. To konkretno znači da Općina Jalžabet mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskog korisnika, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Jalžabet.

Budući da se pri izradi konsolidiranih proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju iz nadležnog proračuna (konto 671) i prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (konto 367) međusobno sučeljavaju, u konsolidiranom proračunu Općine Jalžabet u ukupnim prihodima eliminirani su prihodi Dječjeg vrtića Potočić koje ostvaruje iz proračuna Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) i rashodi Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić (skupina 367).

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić za 2024. godinu

U skladu Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 85/23) u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana, te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Općine Jalžabet i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić

Ukupni prihodi i primici Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić

U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine Općina Jalžabet ostvarila je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 1.018.528,66 eura te ukupne prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 28.010,00 eura. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 62.255,97 eura (ukupni prihodi 264.295,89 eura umanjeni za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 202.039,92 eura). Ukupni prihodi poslovanja Općine i proračunskog korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 1.080.784,63 eura.

Ukupni ostvareni **prihodi poslovanja** u iznosu od 1.080.794,63 eura, ostvareni su 29,49% plana za 2024. godinu te su manji za 23,37% u odnosu na 2023. godinu, a odnose se na:

- **Prihode od poreza (61)** koji su u 2024. godini ostvareni u iznosu od 608.055,88 eura, što je 56,77% plana za 2024. godinu, odnosno 18,16% više u odnosu na 2023. godinu. Prihodi od poreza sastoje se od:
 - Poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu od 565.983,72 eura što je 56,60% od plana za 2024. godinu, odnosno 14,85% više u odnosu na 2023. godinu. Porez i prirez na dohodak odnosi se na porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada. Navedeni prihod jedan je od najznačajnijih prihoda proračuna, a odnosi se na poreze na plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Jalžabet.

- Poreza na imovinu (613) u iznosu od 37.641,85 eura što je 59,75% plana i za 104,52% više u odnosu na prošlu godinu. Porez na imovinu čine porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina.
- Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 4.430,31 eura što je 54,70% plana i za 30,45% više u odnosu na prvu polovicu prošle godine. Sastoji se od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju ugostiteljski objekti s područja Općine Jalžabet.
- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** koje su u 2024. godini ostvarene u iznosu od 285.746,26 eura, što je 12,44% plana za 2024. godinu, odnosno 63,59% manje u odnosu na prvu polovicu 2023. godinu. Navedene pomoći sastoje se od:
 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) u iznosu od 278.824,02 eura što je 33,59% plana te 59,82% u odnosu na 2023. godinu. Sastoje se od: tekućih pomoći iz državnog proračuna u iznosu te kapitalnih pomoći iz državnog proračuna. Primljene **tekuće pomoći** u promatranom razdoblju ove godine iznose 245.824,02 eura što je 39,64% više u odnosu na 2023. godinu, a odnose se na fiskalno izravnjanje te fiskalnu održivost dječjeg vrtića. Od studenog 2023. godine Općina uz mjere fiskalnog izravnjanja koje se doznaju na mjesečnoj razini dobiva i mjere za fiskalnu održivost dječjeg vrtića koje se nisu prije dobivale. **Kapitalne pomoći** primljene u prvoj polovici 2024. godine iznose 33.000,00 eura i manje su za 93,63% u odnosu na 2023. godinu. Odnose se na pomoć Ministarstva regionalnog razvoja za projekt Biciklističko-pješačke staze.
 - Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) u 2024. godini iznose 4.750,00 eura. Što je 2,34% od plana te 56,69% manje u odnosu na 2023. godinu. Odnose se na pomoć od Fonda za zaštitu okoliša za program SECAP u iznosu od 4.750,00 eura.
 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) odnose se na tekuće pomoći Dječjem vrtiću Potočić u iznosu od 2.172,24 eura, što je 64,46% plana za 2024. godinu.
 - Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) nisu primljene u prvoj polovici, dok su prošle godine ostvarene u iznosu od 77.066,28 eura, a odnosile su se na pomoć Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja za sanaciju klizišta Zaselak.
- **Prihodi od imovine (64)** su u 2024. godini ostvareni u iznosu od 10.104,16 eura, što je 46,96% manje od plana za 2024. godinu, odnosno jednako prihodima od imovine u prvoj polovici 2023. godini. Odnose se na:
 - Prihode od financijske imovine (641) odnosno prihode od zatezних kamata u iznosu od 73,51 eura koji se odnose na primljene kamate od koncesionarskog poduzeća. Navedenog prihoda nije bilo u prvoj polovici 2023. godine.

- Prihoda od nefinancijske imovine (642) koji se sastoje od: naknade za koncesije, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknada za korištenje nefinancijske imovine (spomeničke rente) te ostalih prihoda od nefinancijske imovine (naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade). Naknade za koncesije u prvoj polovici 2024. godine iznose 1.007,49 eura, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine iznose 8.701,08 eura, naknada za korištenje nefinancijske imovine (prihodi spomeničke rente) 2,59 eura te ostali prihodi od nefinancijske imovine (naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade) 319,49 eura.
- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)** koji su u prvoj polovici 2024. godine ostvareni u iznosu od 176.268,33 eura, što je 64,24% plana za 2024. godinu, odnosno 75,39% više u odnosu na isto razdoblje 2023. godine. Odnose se na:
 - Upravne i administrativne pristojbe (651) koje u prvoj polovici 2024. godini iznose 4.089,64 eura što je manje za 52,99% u odnosu na plan te 33,21% više u odnosu na prvu polovicu 2023. godine. Odnose se na naplatu korištenja javne površine, naknadu za održavanje groblja, naplatu grobnih mjesta i ukop te gradnju spomenika i turističku pristojbu. Prihodi od općinskih pristojbi iznose 3.896,25 eura, što je 33,80% više od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine. Navedeni prihodi odnose se na prihode od naplate placovina, naknade za održavanje groblja, naplate grobnih mjesta i ukopa te gradnju spomenika. Razlog povećanja je naplata zastarjelih naknada za održavanje groblja. Naplatu od 01.01.2023. godine vrši Općinsko komunalno poduzeće Inovativni centar Jalžabet, a Općina naplaćuje po opomenama dugove iz ranijih godina vezane uz održavanje groblja. Ostale pristojbe i naknade odnose se na turističku pristojbu čiji je prihod u izvještajnom razdoblju za 22,36% veći od istog razdoblja prethodne godine.
 - Prihode po posebnim propisima (652) koji su ostvareni u iznosu od 103.380,63 eura, odnosno 33,60% manje od plana te 105,01% više u odnosu na prvu polovicu 2023. godinu. Veća odstupanja u ovoj skupini prihoda su kod doprinosa za šume i ostalih nespomenutih prihoda koji su značajno veći od prve polovice 2023. godine. U ostale nespomenute prihode uvršteni su prihodi od uplata roditelja korisnika usluge Vrtića, povrata stipendija, prihodi od obavljanja administrativnih poslova vezanih uz naknadu za vode te prihodi od ošasne imovine. Novi prihod u ovoj skupini prihoda je prihod državne uprave koji se odnosi na naknadu za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta. Prihodi od uplata roditelja korisnika usluge Vrtića iznose 59.993,73 eura te su veći za 75,0% u odnosu na isto promatrano razdoblje. Razlog tome je što su u prošloj godini roditelji bili oslobođeni plaćanja redovnog programa Vrtića za mjesec svibanj, dok ove godine nije bilo navedenog oslobođenja.

- Komunalni doprinosi i naknade (653) ostvareni su u iznosu od 68.798,06 eura, odnosno 62,54% plana i 46,37% više od izvršenja u prvoj polovici 2023. godine. Odnose se na: komunalni doprinos te komunalne naknade. *Komunalni doprinos* u prvoj polovici 2024. godine iznosio je 38.134,40 eura, dok je godinu prije on bio 14.406,89 eura. *Komunalne naknade* iznosile su 30.663,66 eura što je za 5,93% više u odnosu na prvu polovicu 2023. godine.
- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)** su prihodi Dječjeg vrtića Potočić koji su ostvareni u iznosu 90,00 eura što je 9,0% plana za 2024. godinu, odnosno 77,4% manje u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na *tekuću donaciju* vrtiću u iznosu od 90,00 eura.
- **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)** ostvareni su u iznosu od 520,00 eura, a navedeni prihod odnosi se na kazne upućene mještanima za nepridržavanje komunalnih pravila Općine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) u 2024. godini ostvareni su u iznosu od 28.010,00 eura, što je 9,21% plana za 2024. godinu te 10,71% manje od ostvarenja u prvoj polovici 2023. godine. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta u iznosu od 5.010,00 eura te prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, odnosno prihode od stambenih objekata u iznosu od 23.000,00 eura.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) u 2024. godini planirani su u iznosu od 1.700.000,00 eura, međutim u prvoj polovici 2024. godine nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić

Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja (razred 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4). Općina Jalžabet u 2024. godini ostvarila je rashode poslovanja u iznosu od 962.507,74 eura te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 398.017,11 eura. Njima se pridodaju rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Potočić koji iznose 256.531,15 eura te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 38,36 eura, a umanjuje se za rashode Općine Jalžabet za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Potočić u iznosu od 202.039,92 eura tako da ukupni rashodi poslovanja proračuna Općine Jalžabet i Dječjeg vrtića Potočić iznose zajedno 1.016.998,97 eura. Općina Jalžabet zajedno sa Dječjim vrtićem u 2024. godini ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 398.055,47 eura.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.016.998,97 eura što je 48,31% od plana i 10,45% više od ostvarenja u 2023. godini. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi, rashodi za zaposlene, ostali rashodi, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja, subvencije, pomoći te financijski rashodi. U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01.2024. do 30.06.2024. godine po skupinama:

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE** (31) ostvareni su u iznosu od 280.851,47 eura što je 47,53% plana i 15,63% više u odnosu na 2023. godinu. Rashodi za zaposlene sastoje se od troška bruto plaće djelatnika Općine i Dječjeg vrtića Potočić, ostalih rashoda za zaposlene (uskrsnica, nagrada, regresa te troškova prehrane) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje. Plaće za redovan rad kod Dječjeg vrtića Potočić veće su za 14,85% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Navedeni rashod odnosi se na povećanje plaća zaposlenika vrtića zbog usklađivanja plaća s zakonski propisanom osnovicom koja iznosi 947,18 eura. Ostali rashodi za zaposlene veći su za 23,74% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog toga što su u Dječjem vrtiću Potočić isplaćene nagrade poslodavaca za ostvarene rezultate. Porastom plaća kod Dječjeg vrtića, automatski su i porasli doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje u odnosu na prethodnu godinu.
- **MATERIJALNI RASHODI** (32) ostvareni su u iznosu od 376.405,88 eura što je 40,54% plana i 9,65% više u odnosu na prošlu godinu. Materijalni rashodi sastoje se od sljedećeg:
 - o **Naknade troškova zaposlenima** (321) koje iznose 25.023,06 eura što je 49,93% plana i 14,72% više od prethodne godine. Naknade troškova zaposlenima sastoje se od: naknada za službena putovanja, naknada za prijevoz na posao i s posla, naknada za stručno usavršavanje zaposlenika i ostalih naknada troškova zaposlenima. Najveći razlog povećanju rashoda 321 je tečaj komunalnog redarstva u trajanju od 16 dana kojeg je pohađala zaposlenica. Pošto je svaki dan putovala iz mjesta prebivališta do mjesta održavanja tečaja, rashodi dnevnica te naknada za korištenje privatnog automobila drastično su se povećali u odnosu na prvu polovicu 2023. godine. Osim toga, dvije zaposlenice JUO-a polagale su stručne ispite i tečajeve, dok u prvoj polovici 2023. godine nije bilo navedenog rashoda.
 - o **Rashodi za materijal i energiju** (322) koji iznose 53.837,79 eura što je ostvarenje od 40,87% plana i povećanje za 3,83% u usporedbi s prvom polovicom 2023. godine. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za: uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 8.546,50 eura, materijala i sirovina 12.026,01 eura, energije 27.908,96 eura, materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje 1.703,33 eura, sitnog inventara 3.571,78 eura te službene, radne i zaštitne odjeće i

obuće 81,21 eura. U skupini rashoda za materijal i energiju najveće povećanje je kod sitnog inventara jer je nabavljeno znatno više sitnog inventara, odnosno 191,28% više od prošle godine. S druge strane, službene radne zaštitne odjeće i obuće nabavljeno je znatno manje, odnosno 56,19% manje.

- Rashodi za usluge (323) iznose 276.100,94 eura što je 41,34% plana i 10,35% više u usporedbi s prvom polovicom 2023. godine. Sastoje se od rashoda za: usluge telefona i pošte u iznosu od 3.150,27 eura, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 93.324,81 eura, usluge promidžbe i informiranja 14.034,63 eura, komunalnih usluga 52.486,38 eura, zakupnina i najamnina 2.481,63 eura, zdravstvenih i veterinarskih usluga 7.480,74 eura, intelektualnih i osobnih usluga 83.280,86 eura, računalnih usluga 2.235,91 eura te ostalih usluga 17.625,71 eura. Najveće povećanje je kod zdravstvenih i veterinarskih usluga (279,39%), ostalih usluga (126,07%) te usluga telefona i pošte (57,90%). Zdravstvene i veterinarske usluge veće su za 279,39% zbog većeg broja obavljenih veterinarsko-higijeničkih servisa te sistematskih pregleda zaposlenika Vrtića. Pod ostale usluge spadaju usluge naplate prihoda koje su znatno veće u promatranom razdoblju ove godine. Kod Vrtića rashodi ostalih usluga veći su zbog obavljanja stručnog nadzora prije puštanja u pogon sunčane elektrane, zatim zbog usluga prijevoza djece autobusom na izlete, usluge za osposobljavanje radnika za pružanje prve pomoći i zaštite na radu, usluge ispitivanja električne energije kao i zaštite od munja te uređenja okoliša dvorišta Vrtića. Usluge telefona i pošte su veće u prvoj polovici 2024. godine za 57,90% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog toga što je do zaključivanja izvještaja o izvršenju primljeno svih šest računa za usluge telefona, dok je u 2023. godini primljeno samo pet računa.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni su u iznosu od 21.444,09 eura što je za 10,44% više u odnosu na prvu polovicu 2023. godine i za 72,82% manje od plana. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. u iznosu od 7.616,39 eura, premije osiguranja 1.257,97 eura, reprezentacije 2.211,49 eura, članarine i norme 4.516,12 eura, pristojbe i naknade 153,99 eura i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja 5.688,13 eura. Pristojbe i naknade (3295) znatno su veće od prethodne godine zbog promjene knjiženja rashoda za HRT pristojbu koja se ranije knjižila na ostale nespomenute rashode poslovanja (3299). Premije osiguranja (3292) veće su za 176,31% u odnosu na prethodnu godinu jer je Općina osigurala imovinu u njenom vlasništvu.

- *FINANCIJSKI RASHODI* (34) iznose 2.799,73 eura te su 14,21% plana i veći za 12,51% u odnosu na prošlu godinu. Odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate.
- *SUBVENCije* (35) se odnose na subvencije trgovačkim društvima i zadrugama te subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima. Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora iznose 12.600,00 eura, odnosno 5,97% manje u odnosu na prvu polovicu 2023. godine, a odnosi se na Ugovore o financiranju programskih sadržaja elektroničkih medija koji su sklopljeni s elektroničkim medijima. Poljoprivrednicima je dodijeljeno subvencija u iznosu od 45.641,29 eura, što je 4,41% više od prve polovice 2023. godine.
- *POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA* (36) iznose 17.880,89 eura što je 68,25% plana. Prošle godine dane su tekuće pomoći unutar općeg proračuna (3631) Institutu za arheologiju zbog arheološkog istraživanja na Tumul Gomila u iznosu od 3.500,00 eura, dok ove godine nije bilo navedenog rashoda. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366) u promatranom razdoblju odnose se na pomoći Osnovnoj školi Petar Zrinski Jalžabet. Povećane su za 61,24% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog većih troškova produženog boravka te pomoći oko opremanja prostorija škole te postavljanja zaštitne mreže na školi. Za razliku od prve polovice prošle godine, ove godine nema pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (368).
- *NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE* (37) iznose 94.471,26 eura, odnosno 37,36% plana za 2024. godinu te 14,31% više u odnosu na prvu polovicu 2023. godine te se odnose na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračunu u novcu i naravi.
 - *Naknade građanima i kućanstvima u novcu* (3721) u promatranom razdoblju veće su za 56,48% u odnosu na isto razdoblje 2023. godine zbog više isplaćenih naknadi za novorođenčad te uskrsnica umirovljenicima. U prvoj polovici 2024. godine, za razliku od 2023. godine, isplaćeni su poticaji za energetska obnova mještanima Općine u iznosu od 13.300,00 eura.
 - *Naknade građanima i kućanstvima u naravi* (3722) u prvoj polovici 2024. godine manje su za 22,46% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog toga što je prošle godine bio znatni broj priključaka optičke mreže mještanima. Naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na sufinanciranje prijevoza djece Osnovne škole u iznosu od 4.200,00 eura, sufinanciranje usluge boravka djece u vrtiću iz drugih vrtića 29.618,24 eura te pomoći djeci u naravi 413,02 eura.

- OSTALI RASHODI (38) iznose 186.348,45 eura te su manji za 17,91% u odnosu na plan i 26,35% veći u odnosu na prvu polovicu 2023. godine. Ostali rashodi sastoje se od *tekućih donacija u novcu* koje su dodijeljene udrugama iz područja Općine Jalžabet, političkim strankama, crvenom križu, HGSS-u te ostalima. Zatim, sastoje se od *naknade šteta pravnim i fizičkim osobama* koje su značajno veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na naknadu štete prema sporazumu o podmirenju s dva trgovačka suda te dva poduzeća. Za razliku od prošle godine, u prvoj polovici 2024. godine nema danih *kapitalnih pomoći trgovačkim društvima*.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 398.055,47 eura što je 10,86% plana za 2024. godinu i 56,55% manje od ostvarenja u prvoj polovici 2023. godine. Odnose se na rashode vezane uz zemljišta, stambene i poslovne objekte, ulaganje u Sportski centar Jalžabet, izgradnju pješačko biciklističke staze, izgradnju sanitarne i oborinske kanalizacije, javnu rasvjetu, ulaganja u sunčane elektrane, ulaganje u infrastrukturu groblja, nabavu računala, telefona, opreme te dogradnju dječjeg vrtića Potočić. Ove godine kupljeno je zemljišta i oranica u vrijednosti od 113.270,00 eura, izrađen je procjembeni elaborat za dvorac te se ulagalo u Sportski centar Jalžabet, odnosno napravljeno je Cageball igralište te su pokrenuti idejni projekti vezani uz ulaganje u Sportski centar. U ovoj godini Općina ulaže u izgradnju pješačko biciklističke staze za koju je u prvoj polovici godine utrošila 186.457,01 eura. Veći su rashodi vezani uz ostale građevinske objekte jer je Općina utrošila 9.375,00 eura na izradu projektne dokumentacije za kanalizaciju Novakovec, izvodili su se radovi na oborinskoj kanalizaciji u iznosu od 2.519,25 eura, mjesečno se plaća naknada za energetski učinak uštede i poboljšanja energ. svojstava javne rasvjete, ulagalo se u infrastrukturu groblja te u projekt Sunčane elektrane na DV Potočić, Sportskom centru te Domu kulture u Jalžabetu.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

Viška prihoda iz 2023. godine koji je prenesen u 2024. godinu iznosi 528.362,63 eura.

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 299.639,47 eura. Odnosno, Općina Jalžabet na početku izvještajnog razdoblja imala je na žiro računu otvorenom kod Zagrebačke banke iznos od 725.307,82 eura, a na dan 30.06.2024. godine stanje na žiro računu iznosilo je 231.450,47 eura.

Stanje u blagajni na dan 01.01.2024. godine iznosilo je 150,65 eura, dok je na dan 30.06.2024. stanje u blagajni iznosilo 2.620,65 eura. Dječji vrtić Potočić na početku izvještajnog razdoblja imao je na žiro računu otvorenom kod Zagrebačke banke iznos od 52.730,10 eura, a na dan 30.06.2024. godine stanje na žiro računu iznosilo je 65.436,35 eura. Stanje u blagajni na dan 01.01.2024. godine iznosilo je 3,06 eura, dok je na dan 30.06.2024. godine stanje u blagajni iznosilo 132,00 eura.

Izvješće o korištenju proračunske zalihe

Sukladno članku 65. Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

U razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine Općina Jalžabet zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić „Potočić“ nije koristila proračunsku zalihu.

Izvješće o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu (“Narodne novine” br. 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (“Narodne novine” 55/09 i 139/10). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po instrumentima zaduženja, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Općina Jalžabet u prvoj polovici 2024. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izvješće o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Sukladno članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/2013) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima. Izvještaj sadrži pregled danih i protestiranih jamstava u izvještajnom razdoblju te stanje obveza po danim jamstvima, iskazanih u izvanbilančnoj evidenciji, na početku i na kraju proračunske godine i stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine.

Tablica 1. Popis izdanih osiguranja plaćanja na dan 30.06.2023. godine

Evidencija izdanih zadužnica				
Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos u eurima	Svrha
1.	19.6.2024.	HBOR	258.774,06	Jamstvo za kredit - kamata
2.	19.6.2024.	HBOR	1.700.000,00	Jamstvo za kredit - glavnica
3.	30.7.2024.	Ministarstvo demografije i useljništva,	10.000,00	Jamstvo uz ugovor
4.	30.7.2024.	Ministarstvo demografije i useljništva,	20.000,00	Jamstvo uz ugovor

Tablica 1. Popis primljenih osiguranja plaćanja na dan 30.06.2023. godine

Evidencija primljenih zadužnica				
Br.	Datum izdavanja	Izdatnik	Iznos u eurima	Svrha
1.	16.5.2024.	Dimnjačarstvo Valjak d.o.o.	10.000,00	Jamstvo uz ugovor o koncesiji
2.	18.7.2024.	Oprema - Pit d.o.o.	164.849,58	garancija br.2404004429 za uredno ispunjenje ugovora

Izradila:
Nikolina Horvatić, mag.oec.

Odgovorna osoba:
Rajko Solar