



**REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO – KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA FERDINANDOVAC**

**O B R A Z L O Ž E N J E
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE FERDINANDOVAC
ZA 2025. GODINU**

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Na temelju članka 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („NN 85/23“) upravno tijelo za financije izrađuje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna i dostavlja ga načelniku do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Ferdinandovac za 2025. godinu obuhvaćeni su svi prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Košutica Ferdinandovac.

Izvještaj o izvršenju općeg dijela proračuna za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. sadrži:

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

SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA I B. RAČUNA FINANCIRANJA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja daje prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak prihoda, gdje je u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvaren manjak prihoda u iznosu 8.574,82 eura.

Sadrži i prikaz raspoloživih sredstva iz prethodnog razdoblja u iznosu 74.508,33 eura te konačni rezultat poslovanja za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine odnosno višak prihoda u iznosu 65.933,51 eura.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji daje prikaz ukupnih prihoda (prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine) i rashoda (rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine) za prvo polugodište tekuće godine te rezultat poslovanja za prvo polugodište tekuće godine, odnosno manjak prihoda u iznosu 8.574,82 eura.

Prihodi

Ukupni prihodi (skupina 6 + skupina 7) ostvareni su u iznosu 648.320,10 eura, što je 30,90 % u odnosu na plan. Odnose se na prihode poslovanja u iznosu 647.780,10 eura ili 30,89 % od plana, te prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 540,00 eura ili 45% od plana.

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 161.555,94 eura ili 44,60 % od plana i čine ih:

- porez na dohodak u iznosu 149.888,71 eura
- porezi na imovinu u iznosu 9.437,71 eura (korištenje javnih površina, promet nekretnina)
- porezi na robu i usluge u iznosu 2.229,52 eura (potrošnja alkoholnih i bezalkoholnih pića).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu 274.830,34 eura ili 20,78% od plana i čine ih:

- pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu 42.738,00 eura (fiskalna održivost dječjeg vrtića)
- pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 6.900,30 eura (od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje zapošljavanja nezaposlenih osoba u javnom radu)
- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije i fiskalnog izravnjanja u iznosu 183.906,48 eura (pomoći fiskalnog izravnjanja)
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 41.285,56 eura (tekuće pomoći iz JLS za projekt Brižne ruke podravske).

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 74.345,19 eura ili 37,50% od plana i čine ih:

- prihodi od financijske imovine u iznosu 14,22 eura (povrat za el. energiju)
- prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 74.330,97 eura (zakup i iznajmljivanje poslovnih objekata, zemljišta te naknada za eksploataciju mineralnih sirovina).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od administrativnih i upravnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 136.929,93 eura ili 64,28 % od plana i čine ih:

- upravne i administrativne pristojbe u iznosu 6.651,07 eura (grobna naknada te ostale pristojbe i naknade)
- prihodi po posebnim propisima u iznosu 122.768,09 eura (šumski doprinos, prihodi od uplate roditelja za smještaj djece i provođenje kraćih programa u Dječjem vrtiću Košutica Ferdinandovac)
- komunalni doprinos i naknade u iznosu 7.510,77 eura (komunalna naknada).

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima ostvareni su u iznosu 118,70 eura ili 62,23% od plana i odnose se na isporučenu električnu energiju iz sunčanih elektrana.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 540,00 eura ili 45% od plana i čine ih:

- prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 540,00 eura (prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo).

Rashodi

Ukupni rashodi (skupina 3 + skupina 4) ostvareni su u iznosu 656.894,92 eura, što je 30,17% u odnosu na plan. Odnose se na rashode poslovanja u iznosu 550.011,40 eura ili 44,06% od plana, te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 106.883,52 eura ili 11,50 % od plana.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 267.743,22 eura ili 47,10% od plana i čine ih:

- plaće u iznosu 229.479,17 eura (plaće za redovan rad službenika i namještenika Jedinog upravnog odjela, općinskog načelnika, zaposlenika Dječjeg vrtića Košutica Ferdinandovac, djelatnica u sklopu projekta Brižne ruke podravske te osoba na javnim radovima)
- ostali rashodi za zaposlene u iznosu 400,00 eura (potpora zbog bolovanja dužeg od 90 dana)
- doprinosi na plaće u iznosu 37.864,05 eura.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu 181.101,25 eura ili 48,72% od plana i čine ih:

- naknade troškova zaposlenima u iznosu 8.707,57 eura (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe)
- rashodi za materijal i energiju u iznosu 47.385,36 eura (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i dijelovi za tekuće održavanje građevina, postrojenja, opreme i prijevoznih sredstava, namirnice, električna energija, plin, sitni inventar, službena, radna i zaštitna odjeća i obuća)
- rashodi za usluge u iznosu 89.687,08 eura (telefon, prijevoz, pošta, tekuće održavanje građevina, prijevoznih sredstava, postrojenja i opreme, promidžba i informiranje, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene, veterinarske, računalne usluge te ostale nespomenute usluge)
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu 35.321,24 eura (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava, premije osiguranja imovine i prijevoznih sredstava, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade).

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 1.528,67 eura ili 34,81% od plana i čine ih:

- ostali financijski rashodi (bankarske usluge i platni promet).

Subvencije

Subvencije su izvršene u iznosu 50,00 eura ili 0,22% od plana i čine ih:

- subvencije poljoprivrednicima (sufinanciranje pregleda svinjskog mesa na trihineloskopiju).

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu 3.415,40 eura ili 8,35% od plana i čine ih:

- pomoći unutar općeg proračuna u iznosu 1.416,93 eura (tekuće pomoći osnovnoj školi za poboljšanje standarda djece u osnovnoj školi i školskih aktivnosti, sufinanciranje škole plivanja i sl).

- pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna izvršene su u iznosu 1.998,47 eura (tekuće pomoći Javnoj vatrogasnoj postrojbi).

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu 27.984,64 eura ili 35,92% od plana i čine ih:

- ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (stipendije studentima, potpore za novorođenče, potpore za kupnju stambenih objekata, sufinanciranje poštanskih usluga, odvoza miješanog otpada korisnicima zajamčene minimalne naknade, „uskrnicu“ umirovljenicima i osobama u stanju socijalno-materijalne potrebe sa područja Općine Ferdinandovac, te ostale jednokratne naknade).

Rashodi za donacije, kazne, naknada šteta i kapitalne pomoći

Rashodi za donacije, kazne, naknada šteta i kapitalne pomoći izvršeni su u iznosu 68.188,22 eura ili 42,02% od plana i čine ih:

- tekuće donacije u iznosu 68.188,22 eura (tekuće donacije u novcu udrugama građana, sportskim i kulturnim udrugama, političkim strankama, Gradskom društvu Crvenog križa Đurđevac, Vatrogasnoj zajednici Općine Ferdinandovac i sl.).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 102.508,52 eura ili 12,70% od plana i čine ih:

- građevinski objekti u iznosu 101.853,62 eura (izgradnja vodnokomunalne infrastrukture aglomeracija, rekonstrukcije cesta, pješačkih staza i parkirališta)
- postrojenja i oprema u iznosu 654,90 eura (uredski namještaj).

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u iznosu 4.375,00 eura ili 3,59% od plana i čine ih:

- dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu 4.375,00 eura (dokumentacija za rekonstrukciju teniskog igrališta).

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Za izvršenje rashoda planirani su izvori financiranja, koje čine prihodi iz kojih se podmiruju rashodi određene vrste i utvrđene namjene. Za svaki planirani prihod određeno je uz koji izvor financiranja se veže, a rashodi se mogu izvršavati do visine planiranih ili ostvarenih prihoda po izvorima.

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji daju prikaz izvršenih rashoda prema njihovoj namjeni, odnosno funkciji, čije su brojčane oznake i nazivi preuzeti iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda – Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Ukupni rashodi izvršeni su u iznosu 656.894,92 eura što je 30,17 % u odnosu na plan i razvrstani su kroz deset funkcija. Iz izvršenja rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji vidljivo je da su svi rashodi izvršeni u skladu s planom.

2. POSEBNI DIO

Izvještaj o izvršenju posebnog dijela proračuna za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine sadrži:

- Izvršenje po organizacijskog klasifikaciji,
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj o izvršenju po organizacijskoj klasifikaciji daje pregled izvršenja proračuna po razdjelu i glavama, ukupni rashodi u iznosu od 656.894,92 eura izvršeni su kroz razdjel 001 Predstavnička i izvršna tijela u iznosu 58.389,04 eura ili 59,06% od plana te razdjel 002 Jedinstveni upravni odjel u iznosu 598.505,88 eura ili 28,79 % od plana.

IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

GLAVA 00101 PREDSTAVNIČAKA I IZVRŠNA TIJELA

PROGRAM 1000: PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA VLAST

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 80.772,00 eura, a realizirana u iznosu 47.946,39 eura ili 59,36% od plana. Odnose se na plaću Općinskog načelnika, naknade za rad Općinskog vijeća, povjerenstava, naknada za rad na lokalnim izborima, te redovitih godišnjih sredstava za rad političkih stranaka u skladu sa Odlukom o raspoređivanju sredstava iz proračuna Općine Ferdinandovac za redovito financiranje političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću Općine Ferdinandovac.

PROGRAM 1027: DRUŠTVENE MANIFESTACIJE I PROMOVIRANJE OPĆINE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 18.100,00 eura, a realizirana u iznosu 10.442,65 eura ili 57,69% od plana. Odnose se na proslavu Dana Općine i ostale manifestacije tokom godine.

GLAVA 00201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1002: OPĆI, UPRAVNI I FINACIJSKO RAČUNOVODSTVENI POSLOVI

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 292.215,03 eura, a realizirana u iznosu 124.092,36 eura ili 42,47% od plana. Odnose se na plaće službenika i namještenika Jedinstvenog upravnog odjela i njihova materijalna prava, rashode za nabavu materijala, roba i usluga te dugotrajne imovine.

PROGRAM 1004: ZAPOSŁJAVANJE OSOBA NA JAVNIM RADOVIMA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 6.901,00 eura, a realizirana u iznosu 2.300,10 eura ili 33,33% od plana. Odnose se na rashode za plaću i materijalna prava osobe zaposlene na javnim radovima.

GLAVA 00202 POLJOPRIVREDA I PODUZETNIŠTVO

PROGRAM 1005: UNAPRJEĐENJE POLJOPRIVREDE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 23.192,00 eura, a realizirana u iznosu 1.592,70 eura ili 6,87% od plana. Odnose se na troškova rada poljoprivrednog redara.

GLAVA 00203 PROSTORNO PLANIRANJE, UREĐENJE I KOMUNALNE DJELATNOSTI

PROGRAM 1007: ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Sredstva za izvršenje programa planirana su proračunu u iznosu 68.700,00 eura, a realizirana u iznosu 39.555,58 eura ili 57,58% od plana. Odnose se na rashode za održavanje javnih površina, tekuće održavanje cesta, čistoće javnih površina, građevina i predmeta javne namjene, groblja, zelenila, javne odvodnje oborinskih voda, te potrošnju i održavanje javne rasvjete.

PROGRAM 1008: GRAĐENJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 730.750,00 eura, a realizirana u iznosu 96.834,09 eura ili 13,25% od plana. Odnose se na rekonstrukciju cesta, dokumentaciju za uređenje teniskog igrališta, izgradnju parkirališta pored dječjeg vrtića Košutica Ferdinandovac te nastavak radova na izgradnji biciklističko-pješačke staze u Dravskoj ulici.

PROGRAM 1009: RAZVOJ I UPRAVLJANJE SUSTAVOM VODOOPSKRBE, ODVOĐNJE I ZAŠTITE VODA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 15.000,00 eura, a realizirana u iznosu 8.769,53 eura ili 58,46% od plana. Odnose se na sufinanciranje projekta izgradnje vodnog komunalne infrastrukture aglomeracije Đurđevac, Virje, Ferdinandovac i Podravske Sesvete.

PROGRAM 1010: ZAŠTITA I UREĐENJE OKOLIŠA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 23.290,00 eura, a realizirana u iznosu 6.817,89 eura ili 29,27% od plana. Odnose se na rashode za održavanje zelenih otoka, naknadu za korištenje odlagališta Općine Koprivnički Ivanec, troškove rada komunalnog redara te održavanje saniranog i zatvorenog odlagališta otpada Orl.

PROGRAM 1011: VETERINARSKA ZAŠTITA OKOLIŠA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 16.400,00 eura, a realizirana u iznosu 4.909,98 eura ili 29,94% od plana. Odnose se na deratizaciju, sufinanciranje sterilizacije i čipiranje pasa, rezervaciju mjesta i skrb o napuštenim psima sa područja Općine Ferdinandovac koji se nalaze u azilu te sufinanciranje pregleda svinjskog mesa na trihinelu.

PROGRAM 1012: IZGRADNJA I ODRŽAVANJE OSTALE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 65.700,00 eura, a realizirana u iznosu 9.124,48 eura ili 13,89% od plana. Odnose se na tekuće održavanje skele Brodić, građevinskih objekata u vlasništvu Općine Ferdinandovac i uređenje okoliša dječjeg vrtića Košutica Ferdinandovac.

PROGRAM 1013: IZGRADNJA I ODRŽAVANJE TURISTIČKE INFRASTRUKTURE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 106.000,00 eura, a realizirana u iznosu 3.922,20 ili 3,70% od plana. Odnose se na tekuće održavanje izletišta sv. Nikola i tekuće donacije turističkoj zajednici za opremanje ureda i provođenje planiranih projekata.

GLAVA 00204 ODGOJ I OBRAZOVANJE

PROGRAM 1014: PREDŠKOLSKI ODGOJ

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 345.966,00 eura, a realizirana u iznosu 154.508,46 eura ili 44,66% od plana. Odnose se na proračunskog korisnika Dječji vrtić Košutica Ferdinandovac za provođenje programa odgoja i obrazovanja djece predškolskog uzrasta.

PROGRAM 1015: OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 11.700,00 eura, a realizirana u iznosu 3.059,26 eura ili 26,15% od plana. Odnose se na poboljšanje standarda i školskih aktivnosti u Osnovnoj školi Ferdinandovac.

PROGRAM 1017: VISOKA NAOBRAZBA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 8.000,00 eura, a realizirana u iznosu 4.200,00 eura ili 52,50% od plana. Odnose se na studentske stipendije.

GLAVA 00205 ORGANIZACIJA I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA

PROGRAM 1018: PROTUPOŽARNA ZAŠTITA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 34.000,00 eura, a realizirana u iznosu 11.998,49 eura ili 35,29% od plana. Odnose se na sufinanciranje rada vatrogasnih postrojbi, zajednica i društava.

GLAVA 00206 REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA

PROGRAM 1020: JAVNE POTREBE U SPORTU

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 57.000,00 eura, a realizirana u iznosu 31.000,00 eura ili 54,39% od plana. Odnose se na tekuće donacije sportskim udrugama na području Općine Ferdinandovac.

PROGRAM 1021: JAVNE POTREBE U KULTURI

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 5.000,00 eura, i realizirana u iznosu 5.000,00 eura ili 100,00% od plana. Odnose se na tekuće donacije udrugama u kulturi sa područja Općine Ferdinandovac.

GLAVA 00207 ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB

PROGRAM 1023: POMOĆ OBITELJIMA I KUĆANSTVIMA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 180.675,00 eura, a realizirana u iznosu 76.670,76 eura ili 42,44% od plana. Odnose se na pomoć umirovljenicima i osobama u stanju socijalno-materijalne potrebe sa područja Općine Ferdinandovac u obliku "uskrsnica", naknade za novorođenčad, potpora za kupnju stambenog objekta, jednokratne novčane pomoći, sufinanciranje poštanskih usluga, sufinanciranje odvoza otpada korisnicima zajamčene minimalne naknade, sufinanciranja rada za provođenje programa pomoći u kući starijim osobama kluba Mariška te rashodi za zaposlene u sklopu projekta Brižne ruke Podravske.

PROGRAM 1024: HUMANITARNA SKRB KROZ UDRUGE GRAĐANA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 2.100,00 eura, a realizirana u iznosu 1.050,00 eura ili 50,00% od plana. Odnose se na tekuće donacije udrugama koje obavljaju humanitarni rad na području Koprivničko-križevačke županije.

PROGRAM 1025: PRIMARNA ZDRAVSTVENA ZAŠTITA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 11.000,00 eura, a realizirana u iznosu 3.000,00 eura ili 27,27% od plana. Odnose se na tekuće donacije Domu zdravlja za opremanje ordinacije opće medicine.

GLAVA 00208 POTICANJE RAZVOJA CIVILNOG DRUŠTVA

PROGRAM 1026: DJELATNOST UDRUGA GRAĐANA

Sredstva za izvršenje programa planirana su u proračunu u iznosu 12.000,00 eura, a realizirana u iznosu 10.100,00 eura ili 84,17% od plana. Odnose se na tekuće donacije udrugama za provođenje projekata.

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U razdoblju 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine proračunska zaliha nije korištena.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U razdoblju 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine nema zaduženja na domaćem, kao ni na stranom tržištu novca i kapitala.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U razdoblju 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine Općina Ferdinandovac nije davala jamstva niti vršila plaćanja po protestiranim jamstvima.

Predsjednik Općinskog vijeća
Općine Ferdinandovac:

Vjekoslav Grguljaš