**Obrazloženje Općeg dijela (ostvareni prihodi i primici, rashodi i izdatci) i obrazloženje Posebnog dijela (po programima) Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Kistanje za razdoblje od 01.siječnja do 30. lipnja 2025.g.**

**PRIHODI I PRIMICI**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23) propisana je obveza donošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Kistanje za 2025. godinu donesen je na 23. sjednici Općinskog vijeća Općine Kistanje, održanoj 20. prosinca 2024. godine („Službeni glasnik Općine Kistanje“, broj 9/24.) .

Ukupni Prihodi i primici Proračuna Općine Kistanje za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine iznose **768.858,27** eura, ukupni rashodi i izdaci **1.064.141,48** eura, te je na kraju izvještajnog razdoblja ostvareno **-295.283,21** eura manjka prihoda i primitaka. Prihodi su povećanje ekonomske koristi u izvještajnom razdoblju u obliku priljeva novca a evidentiraju se na temelju nastanka događaja u trenutku priljeva novčanih sredstava. Klasificiraju se na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od **4.366,66** eura.

Od prihoda poslovanja ostvareni su prihodi od poreza, pomoći iz proračuna i inozemstva, prihodi od od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihodi od donacija.

Prihodi od poreza ostvareni su u ukupnom iznosu od 99.216,12 eura a čine ih prihod od poreza na dohodak u iznosu od 86.062,61 eura , porez na imovinu u iznosu od 12.122,16 eura te porez na robu i usluge u iznosu od 1.031,36 eura.

Prihodi od subjekata unutar općeg proračuna i inozemstva ostvareni su u ukupnom iznosu od **619.062,76** eura, a čine ih tekuće pomoći iz proračuna koje su ostvarene u iznosu od **447.953,10** eura a odnose se na sredstva fiskalnog izravnanja za prvih 6 mjeseci (Ministarstvo financija). Pomoć od Ministarstva znanosti i obrazovanja ostvarena je u iznosu od **6.664,00** eura , pomoć od Ministarstva turizma i sporta u iznosu od **49.980,00** eura (sredstva dobivena za financiranje sportske javne rasvjete na igralištu za više sportova), pomoć od HZZ-a za u iznosu od 21.661,08 eura (javni rad, sufinanciranje 50 % plaće za 6 radnika u punom radnom vremenu i putnog troška) , pomoći temeljem prijenosa od EU sredstva od HZZ-a za program Zaželi u iznosu od **92.804,58** eura .

Prihodi od imovine i to nefinancijske ostvareni su u iznosu od 33.811,12 eura. (prihod od iznajmljivanja poslovnog prostora). Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima ostvareni su u ukupnom iznosu od 30,08 eura, od toga su najznačajniji komunalni doprinos i komunalne naknade u iznosu od **12.371,53** eura.

**RASHODI I IZDACI**

**U strukturi izvršenih rashoda Općine Kistanje, vrijednosno su značajni rashodi poslovanja u iznosu od 916.279,00 eura te čine 51% godišnjeg plana.**

Rashodi za zaposlene (plaće, doprinosi) ostvareni su u iznosu od **333.822,19** eura ili 53% godišnjeg plana, materijalni rashodi (naknadu troškova zaposlenicima, rashodi za energiju, materijal, usluge) u iznosu od **423.761,53** eura ili 50 % ukupnih planiranih rashoda, financijski rashodi ostvareni su u iznosu od **5.719,36** eura ili 84% posto planiranih (kamate na kredite i ostali financijski rashodi).

Subvencije su isplaćene za rad trgovačkog društva Ruralni poduzetnički inkubator Krka Kistanje u iznosu od **21.200,00** eura. Subvencije se mogu isplatiti kao sredstva za poticanje proizvodnje ili pružanje usluga sudionicima u procesu stvaranja nove vrijednosti .

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima se odnose na jednokratne pomoći za novorođeno dijete, sklapanje braka, sufinanciranje prijevoza učenika, itd. i iznose **25.053,83** eura te su provedeni sukladno planiranim programima.

U okviru izdataka za tekuće donacije, Općina Kistanje je vršila prijenos sredstava u ukupnom iznosu od **106.722,09** eura (udrugama građana koje djeluju na području Općine, donacije Osnovnoj školi Kistanje, HGSS-u , DVD sv. Juraj Kistanje, itd.) .

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su ukupno 147.862,48 eura i čine 20%** **godišnjeg plana.**

Od toga su rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine iznosili **62.656,51**eura ( ulaganja u građevinske objekte **44.338,38** i ulaganja u postrojenja i opremu u iznosu od **2.005,63** eura , a za nematerijalnu proizvedenu imovinu utrošeno je **16.312,50** eura. (projektna dokumentacija i dokumentacija za prostorni plan ).

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinacijsku imovinu iznosila su **85.205,97** eura (95%).

**PROGRAMI POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

U Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Kistanje za 2025. godinu rashodi su razvrstani po programima i aktivnostima .

**Program 01 Predstavnička i izvršna tijela**

A100101 Aktivnost: **Predstavničko tijelo** Ukupno planirano ***37.963,37* EUR a izvršeno *16.319,18* EUR ili** 43%

Ovim sredstvima financira se naknada za rad vijećnika, općinske manifestacije, izbori.

A100102 Aktivnost: Financiranje rada političkih stranaka i nezavisnih vijećnika Ukupno planirano ***6.636,14***

**EUR** a izvršeno ***1.498,98* EUR** ili 23%

**Program 02 Djelokrug rada mjesne samouprave**

A100201 Aktivnost: Redovna djelatnost mjesnih odmora. Ukupno planirana aktivnost **6.636,14 EUR , rashodi nisu realizirani.**

T100202 Aktivnost: Održavanje objekata mjesnih odbora. Ukupno planirana aktivnost **1.327,23 EUR , rashodi nisu realizirani.**

Ova sredstva osiguravaju se za aktivnosti, programe i materijalne rashode poslovanja mjesnih odbora.

**Program 03** **Osnovne funkcije Vijeća Srpske nacionalne manjine**

Ukupno planirana aktivnost ***32.043,47* EUR a izvršeno *20.016,16* EUR ili 62 %.**

A100301 Naknade za rad vijeća srpske nacionalne manjine i tekuće donacije

**Program 04 Redovna djelatnost izvršnog čelnika**

A100401 Aktivnost: Redovna djelatnost izvršnog čelnika. Ukupno planirana aktivnost  ***108.044,7* EUR a izvršeno  *834.46,20* ili** 77 **%.**

T100402 Aktivnost: Tekuća zaliha proračuna - sredstva nisu utrošena.

Sredstva su namijenjena za isplatu bruto plaće sa pripadajućim doprinosima za načelnika, reprezentacija za protokolarne aktivnosti , te tekuća pričuva proračuna.

**Program 05 Priprema i donošenje akata iz djelokruga tijela**

A100501 Aktivnost: Administrativno, tehničko i stručno osoblje. Ukupno planirano ***317.766,13*** **a izvršeno *179.395,31* EUR ili** 56%**%.**

Sredstva su namijenjena za plaće službenika i namještenika s pripadajućim doprinosima, ostali rashodi za zaposlene kao što su regres, božićnica, jubilarne nagrade, pomoći u slučaju bolesti ili smrti, darovi djeci i sl., te naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, tekuće donacije i sl.

**Program 06 Upravljanje imovinom**

A100601 Ukupno planirano **5.043,47 EUR, rashodi nisu realizirani.**

Opis: unaprjeđenje i očuvanje nekretnina u vlasništvu Općine, kroz redovno održavanje i ulaganje.

A100602 Aktivnost: naknade štete pravnim i fizičkim osobama Ukupno planirano **2.654,46 EUR , rashodi nisu realizirani.**

A100603 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima .Ukupno planirano 10000,00, a nije utrošeno.

**Program 07 Opremanje općinske uprave**

Ukupno planirano ***7299,76* EUR a realizirano *471,63* EUR ili 1,41%.**

A100701 Opremanje općinske uprave

**Program 08 Jačanje gospodarstva**

A100801 Aktivnost: Jačanje gospodarstva. Ukupno planirano **6.636,14 EUR , sredstva nisu utrošena.**

A100802 Aktivnost: Ruralni Poduzetnički Inkubator Krka Kistanje. Ukupno planirano ***43.134,91* EUR , sredstva utrošena u iznosu od *25.348,62* EUR ili** 59%

K100802 Aktivnost: EKO centar s tržnicom u Kistanjama. Ukupno planirano ***36.022,77* EUR , a utrošeno je *6.049,00 eura.***

**Program 09 Poticanje razvoja turizma**

A100901 Aktivnost: Poticanje razvoja turizma Ukupno planirano **17.253,97 EUR, a utrošeno *6.022,44 EUR.***

A100902 Aktivnost: Prigodno uređenje naselja Ukupno planirano 2.654,46 EUR, sredstva nisu utrošena.

A100903 Prigodne proslave Općine -Manifestacije Ukupno planirano *6636,14, utrošeno 1023,75 EUR.*

Sanacija, obnova i uređenje objekata u funkciji poticanja razvoja turizma, biciklističke staze, šetnice

**Program 10 Prostorno uređenje-planiranje**

A100101 Izmjena i dopuna prostornog plana uređenja **Ukupno planirano *50.000,00* EUR , sredstva nisu realizirana.**

Ovim sredstvima financira se izrada prostorno planske dokumentacije.

**Program 11 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja**

A100111 Aktivnost: Vatrogastvo . Planirano 80.000,00EUR, realizirano 48.000,00 EUR ili 60,00 %.

Sredstva za financiranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva Sv. Juraj Kistanje, plaće vatrogascima, održavanje i nabava opreme , održavanje vozila.

T100113 Aktivnost: Civilna zaštita. Planirano 6.636,14 EUR, realizirano ***1075,00*** EUR ili 16 ,00%.

Uspostava i unaprjeđenje sustava civilne zaštite kroz izradu stručne dokumentacije.

**Program 12 Održavanje komunalne infrastrukture**

T100121 Aktivnost: Održavanje komunalne infrastrukture. Ukupno planirano ***111.098,28*** EUR a utrošeno ***28.836,90*** EUR ili 26,00 %.

Održavanje nerazvrstanih cesta.

T1001202 Aktivnost: Održavanje groblja i drugih javnih površina. Ukupno planirano ***484.501,10*** EUR a utrošeno

***158.654,34*** ili 33,00 %.

Zakonska osnova: Zakon o komunalnom gospodarstvu, Program održavanja komunalne infrastrukture za 2025. godinu.

Sredstva utrošena za održavanje, čišćenje i uređenje javnih površina , groblja., sakupljanje i odvoženje otpada.

**Program 13 Javni radovi**

T100131 Aktivnost: Zaštita okoliša Ukupno planirano **19. 276,17 EUR a utrošeno *14.373,50* EUR ili 75,00 % .**

Sredstva su namijenjena za zaposlene u Programu Javnih radova , materijalne rashode, osposobljavanje za rad itd. Program se provodi u suradnji s HZZ-om.

**Program 14 Održavanje javne rasvjete**

T100141 Aktivnost: Održavanje javne rasvjete .Ukupno planirano 118.786,92 EUR a utrošeno ***71.576,81*** EUR ili 60,00 %.

T100142 Aktivnost: Fotonaponski paneli/ instalacija bežičnog interneta .

Ukupno planirano 26.544,56 a sredstva nisu utrošena .

**Program 15 Razvoj i upravljanje sustava vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda**

T1001501 Razvoj i upravljanje sustava vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda.

**Ukupno planirano *24.553,71* EUR a utrošeno *13.975,00* EUR.**

Održavanje kanalizacijskog sustava, čišćenje septičkih jama, spajanje na vodovodnu mrežu-plaćanje priključka

**Program 16 Zaštita okoliša**

K1001601 Zaštita okoliša **Ukupno planirano *7963,37* EUR a sredstva nisu realizirana.**

Provođenje aktivnosti edukacije stanovništva, nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

**Program 17 Zbrinjavanje i gospodarenje otpadom**

A1001701 Zbrinjavanje i gospodarenje otpadom **Ukupno planirano 12.608,66 EUR, sredstva nisu utrošena.**

Aplikacija za prijavu projekta sanacije odlagališta i izrada dokumentacije za provedbu natječaja za izvođenje radova na sanaciji zatvorenog odlagališta u Macurama. Nabava nije provedena jer se još rješavaju imovinsko-pravni odnosi.

**Program 18 Komunalna infrastruktura-izgradnja -izgradnja nerazvrstanih cesta, puteva ,ulica i drugih prometnih površina**

T1001801 Komunalna infrastruktura-izgradnja nerazvrstanih cesta, puteva ,ulica i drugih prometnih površina.  **Ukupno planirano *169.633,67* EUR a realizirano *39362,50* ili 85,00 %.**

Aktivnosti vezane za izgradnju i održavanje komunalne infrastrukture sukladno Programu građenja.

**Program 19 Izrada projektne dokumentacije**

K1001901 Izrada projektne dokumentacije i geodetsko-katastarske usluge Planirano ukupno ***46.452,98***

EUR, utrošeno ***39.362,50*** EUR ili 85,00 %.

K1001908 Projektiranje Dječjeg vrtića u Kistanjama. Planirano 35.000,00 EUR, sredstva nisu utrošena.

K1001904 Projektiranje stare osnovne škole u Ivoševcima i bivšeg zadružnog doma. Planirano ***663,61*** EUR, sredstva nisu utrošena, nabava nije provedena.

**Program 20 Predškolski odgoj i obrazovanje**

A100201 Aktivnost: Program male škole.  **Ukupno planirano *24.128,97* EUR a izvršeno *6.070,29* EUR ili 25 %.**

Provedba predškolskog odgoja, unaprjeđenje uvjeta za predškolski odgoj i obrazovanje , suradnja s Osnovnom školom Kistanje, provedba igraonica za djecu sukladno Programu javnih potreba predškolskog odgoja i obrazovanja.

**Program 21 Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje i visokoškolsko obrazovanje**

A100211 Obrazovanje **Ukupno planirano *49.862,63* EUR a utrošeno *9.053,83* EUR ili 70,59 %.**

Sredstva utrošena na sufinanciranje prijevoza učenicima srednjih škola u županiji i donacije Osnovnoj školi.

**Program 22 Poticanje mjera demografske obnove**

A10022 Aktivnost: Potpore za novorođenu djecu i potpore za sklapanje braka . **Ukupno planirano *19.908,42* EUR a realizirano *16.000,00*EUR ili 80 %.**

Potpore za novorođenu djecu i potpore za sklapanje braka za stanovnike s prebivalištem na području općine. Sukladno programu socijalnih i drugih potreba Općine Kistanje.

**Program 23 Promicanje kulture**

A1002301 Manifestacije u kulturi **Ukupno planirano *39.908,42* EUR a realizirano *15.800,00* EUR ili 40 %.**

Sredstva za provedbu programa udruga , pomoć vjerskim zajednicama, ulaganja u zaštitu kulturne baštine te očuvanje i promociju kult. i povijesnih vrijednosti. .Sukladno programu javnih potreba u kulturi općine Kistanje.

**Program 24 Razvoj sporta i rekreacije**

A100240 Aktivnost: Osnovna djelatnost sportskih udruga. Ukupno planirano ***107.253,96*** EUR a realizirano ***99.895,79*** EUR ili 93 %.

Aktivnosti vezane za razvoj tjelesne kulture i sporta, unaprjeđenje dostupnosti sportsko rekreacijskih sadržaja, poticanje razvoja sporta i rekreacije, uređenje javnih igrališta. Sukladno programu javnih potreba sporta za Općinu Kistanje.

**Program 25 Prevencija kriminaliteta u zajednici**

**A100251 Aktivnost :Prevencija kriminaliteta u zajednici Ukupno planirano 663,61 EUR, rashoda nije bilo.**

**Program 26 Socijalna skrb**

A100261Pomoć u novcu pojedincima .Planirano 13.272,28 EUR, nije bilo rashoda.

A100263 Projekt financiran od nacionalnih i EU sredstava - Pomoć starim i nemoćnim osobama u kući, PROJEKT "ZAŽELI" .

**Ukupno planirano *397.749,40* EUR, a utrošeno *193.642,73 EUR.***

**Program 27 Zaštita, očuvanje i unaprjeđenje zdravlja**

A100271 **Aktivnost: Zdravstvo** **Ukupno planirano *16176,73* EUR, a izvršeno *9732,50*  EUR ili 60,00 %.**

Deratizacija, dezinsekcija i veterinarsko-zdravstvene usluge, usluge zbrinjavanje pasa i sufinanciranje sterilizacije pasa i mačaka, provođenje godišnjih programa deratizacije i dezinsekcije.

|  |  |
| --- | --- |
| **POSEBNI IZVJEŠTAJI U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KISTANJE**  **ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. G.**  **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**    Odlukom o izvršavanju Proračuna Općine Kistanje za 2025. godinu propisano je da općinski načelnik koristi sredstva proračunske zalihe .  Sredstva proračunske zalihe Proračuna Općine Kistanje planirana su u iznosu od 1.327 ,23 eura, a za razdoblje 01-06/2025. g. nisu korištena.  **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca** |  |

Općina Kistanje se nije zaduživala u ovom razdoblju.

**Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Općina Kistanje nije davala jamstva niti je bilo plaćanja po protestiranim jamstvima.