

**OPĆINA OPRTALJ  
ISTARSKA ŽUPANIJA  
OPĆINSKI NAČELNIK**

***OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG  
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA OPĆINE OPRTALJ  
ZA 2018. GODINU***

**Rujan, 2018. godina**

**SADRŽAJ:**

|                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Zakonska obveza                                                       | 3  |
| 2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala | 3  |
| 3. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe                             | 7  |
| 4. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima                   | 7  |
| 5. Obrazloženje općeg dijela proračuna                                   | 7  |
| 5.1.Prihodi i primici                                                    | 8  |
| 5.2.Rashodi i izdaci                                                     | 15 |
| 6. Obrazloženje posebnog dijela proračuna                                | 17 |
| 7. Stanje obveza i potraživanja                                          | 31 |

#### **ZAKONSKA OBVEZA**

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisana je obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 15. rujna tekuće godine.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13 i 102/17). U članku 4. navedenog Pravilnika utvrđeno je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne samouprave sadrži:

1. Opći dio Proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio Proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
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 jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu objavit će se na internetskim stranicama Općine Oprtalj ([www.oprtalj.hr](http://www.oprtalj.hr)) i u Službenim novinama Općine Oprtalj

#### **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Člankom 19. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu propisano je da se općina može se zaduživati uzimanjem kredita i izdavanjem vrijednosnih papira. Jedinica lokalne samouprave može se dugoročno zadužiti samo za investicije koja se financiraju iz njezina Proračuna a koje potvrdi njezino predstavničko tijelo uz prethodnu suglasnost Vlade.

**Dana 07. srpnja 2014. godine sklopljen je Ugovor o dugoročnom kunkskom kreditu s Zagrebačkom bankom d.d. u iznosu od 3.500.000,00 kuna.** Radi se o dugoročnom, kunkskom, namjenskom kreditu za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta u Općini Oprtalj putem IPARD Programa.

Kredit je odobren uz redovnu fiksnu kamatnu stopu od 3,35%. Kamata se obračunava i naplaćuje tromjesečno. Rok otplate kredita je 120 mjeseci. U prvom polugodištu 2018. godine otplaćeno je ukupno 86.332,74 kn glavnice i 20.344,07 kn kamata.

**ZADUŽENJE ZA NAMJENSKI KREDIT - OTPLATNI PLAN U KUNAMA**

razdoblje otplate -120 mjeseci

ukupno za otplatu - 3.500.000,00 kn

kamatna stopa - 3,35% fiksna

| DATUM DOSPIJEĆA | OTPLATNI OBROK | OTPLATNA KVOTA | UPLATA KAMATA | STANJE KREDITA | OPIS                | DATUM PLAĆANJA KAMATE                                                                      | DATUM PLAĆANJA GLAVNICE                          |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 31.3.2015       |                |                |               | 3.500.000,00   |                     | 20.04.2015 - kamata 28.910,96, 27.01.2015 - kamata 9.636,99, 12.01.2015 - kamata 12.563,50 |                                                  |
| 30.6.2015       | 29.232,19      |                | 29.232,19     | 3.500.000,00   | INTERKALARNA KAMATA | 17.7.2015                                                                                  |                                                  |
| 30.9.2015       | 29.553,42      |                | 29.553,42     | 3.500.000,00   | INTERKALARNA KAMATA | 22.10.2015                                                                                 |                                                  |
| 23.12.2015      | 1.946.010,83   | 1.946.010,83   |               | 1.553.989,17   | PRIJEVREMENI POVRAT |                                                                                            | 22.12.2015                                       |
| 31.12.2015      | 27.945,97      |                | 27.945,97     | 1.553.989,17   | INTERKALARNA KAMATA | 25.1.2016                                                                                  |                                                  |
| 31.3.2016       | 12.943,93      |                | 12.943,93     | 1.553.989,17   | INTERKALARNA KAMATA | 6.4.2016                                                                                   |                                                  |
| 30.6.2016       | 56.109,91      | 43.166,37      | 12.943,54     | 1.510.822,80   | 1. RATA, KAMATA     | 6.10.2016 - 12.656,68<br>09.01.2017 - 286,86                                               | 27.5.2016                                        |
| 30.9.2016       | 55.888,65      | 43.166,37      | 12.722,28     | 1.467.656,43   | 2. RATA, KAMATA     | 09.01.2017 - 11.996,86<br>22.02.2017 - 725,42                                              | 14.09.2016 -<br>42.991,75 12.12.2016<br>- 174,62 |
| 31.12.2016      | 55.525,16      | 43.166,37      | 12.358,79     | 1.424.490,06   | 3. RATA, KAMATA     | 22.02.2017 - 12.218,12<br>04.04.2017 - 140,67                                              | 12.12.2016 -<br>42.991,75 13.06.2017<br>- 174,62 |
| 31.3.2017       | 54.932,69      | 43.166,37      | 11.766,32     | 1.381.323,69   | 4. RATA, KAMATA     | 04.04.2017 - 11.613,76<br>05.07.2017 - 152,56                                              | 28.3.2017                                        |

*Polugodišnje izvješće o izvršenju proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu*

|            |           |           |           |              |                  |                                               |                                                  |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------------|------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 30.6.2017  | 54.703,26 | 43.166,37 | 11.536,89 | 1.338.157,32 | 5. RATA, KAMATA  | 05.07.2017 - 11.316,98<br>06.10.2017 - 219,91 | 13.06.2017 -<br>42.991,75 27.09.2017<br>- 174,62 |
| 30.9.2017  | 54.465,55 | 43.166,37 | 11.299,18 | 1.294.990,95 | 6. RATA, KAMATA  | 06.10.2017 - 11.067,39<br>08.01.2018 - 231,79 | 27.09.2017 -<br>42.991,75 06.12.2017<br>- 174,62 |
| 31.12.2017 | 54.101,06 | 43.166,37 | 10.934,69 | 1.251.824,58 | 7. RATA, KAMATA  | 08.01.2018 - 10.603,86<br>04.04.2018 - 330,83 | 06.12.2017 -<br>42.991,75 26.03.2018<br>- 174,62 |
| 31.3.2018  | 53.506,78 | 43.166,37 | 10.340,41 | 1.208.658,21 | 8. RATA, KAMATA  | 04.04.2018 - 9.989,77                         | 26.03.2018 -<br>42.991,75 12.06.2018<br>- 174,62 |
| 30.6.2018  | 53.261,15 | 43.166,37 | 10.094,78 | 1.165.491,84 | 9. RATA, KAMATA  |                                               | 12.06.2018 -<br>42.991,75                        |
| 30.9.2018  | 53.007,59 | 43.166,37 | 9.841,22  | 1.122.325,47 | 10. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.12.2018 | 52.643,10 | 43.166,37 | 9.476,73  | 1.079.159,10 | 11. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.3.2019  | 52.080,52 | 43.166,37 | 8.914,15  | 1.035.992,73 | 12. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.6.2019  | 51.819,04 | 43.166,37 | 8.652,67  | 992.826,36   | 13. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.9.2019  | 51.549,63 | 43.166,37 | 8.383,26  | 949.659,99   | 14. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.12.2019 | 51.185,14 | 43.166,37 | 8.018,77  | 906.493,62   | 15. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.3.2020  | 50.717,00 | 43.166,37 | 7.550,63  | 863.327,25   | 16. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.6.2020  | 50.357,23 | 43.166,37 | 7.190,86  | 820.160,88   | 17. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.9.2020  | 50.072,75 | 43.166,37 | 6.906,38  | 776.994,51   | 18. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.12.2020 | 49.709,26 | 43.166,37 | 6.542,89  | 733.828,14   | 19. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.3.2021  | 49.227,81 | 43.166,37 | 6.061,44  | 690.661,77   | 20. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.6.2021  | 48.934,81 | 43.166,37 | 5.768,44  | 647.495,40   | 21. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.9.2021  | 48.633,71 | 43.166,37 | 5.467,34  | 604.329,03   | 22. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.12.2021 | 48.269,22 | 43.166,37 | 5.102,85  | 561.162,66   | 23. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 31.3.2022  | 47.801,73 | 43.166,37 | 4.635,36  | 517.996,29   | 24. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |
| 30.6.2022  | 47.492,70 | 43.166,37 | 4.326,33  | 474.829,92   | 25. RATA, KAMATA |                                               |                                                  |

*Polugodišnje izvješće o izvršenju proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu*

|            |           |           |          |            |                  |  |  |
|------------|-----------|-----------|----------|------------|------------------|--|--|
| 30.9.2022  | 47.175,76 | 43.166,37 | 4.009,39 | 431.663,55 | 26. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.12.2022 | 46.811,27 | 43.166,37 | 3.644,90 | 388.497,18 | 27. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.3.2023  | 46.375,46 | 43.166,37 | 3.209,09 | 345.330,81 | 28. RATA, KAMATA |  |  |
| 30.6.2023  | 46.050,59 | 43.166,37 | 2.884,22 | 302.164,44 | 29. RATA, KAMATA |  |  |
| 30.9.2023  | 45.717,80 | 43.166,37 | 2.551,43 | 258.998,07 | 30. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.12.2023 | 45.353,31 | 43.166,37 | 2.186,94 | 215.831,70 | 31. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.3.2024  | 44.964,14 | 43.166,37 | 1.797,77 | 172.665,33 | 32. RATA, KAMATA |  |  |
| 30.6.2024  | 44.604,54 | 43.166,37 | 1.438,17 | 129.498,96 | 33. RATA, KAMATA |  |  |
| 30.9.2024  | 44.256,85 | 43.166,37 | 1.090,48 | 86.332,59  | 34. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.12.2024 | 43.893,36 | 43.166,37 | 726,99   | 43.166,22  | 35. RATA, KAMATA |  |  |
| 31.3.2025  | 43.522,77 | 43.166,22 | 356,55   | 0,00       | 36. RATA, KAMATA |  |  |

### **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKJE ZALIHE**

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 15. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva se mogu koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

U prvom polugodištu 2018. godine sredstva proračunske zalihe utrošena su za kupovinu dvokrilnih vrata dvorane u Oprtlju u iznosu od 8.073,91 kn.

### **IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Izdavanje jamstva jedinice lokalne samouprave propisano je odredbama članka 91. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15).

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine nisu dana nova jamstva i suglasnosti za zaduživanje, niti je u izvještajnom razdoblju bilo protestiranih jamstava.

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

Treće izmjene i dopune Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu usvojene su na sjednici Općinskog vijeća Općine Oprtalj održanoj dana 05. lipnja 2018. godine u iznosu od 13.328.493,15 kuna.

***Izvršenje prvog polugodišta Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu realizirano je kako slijedi:***

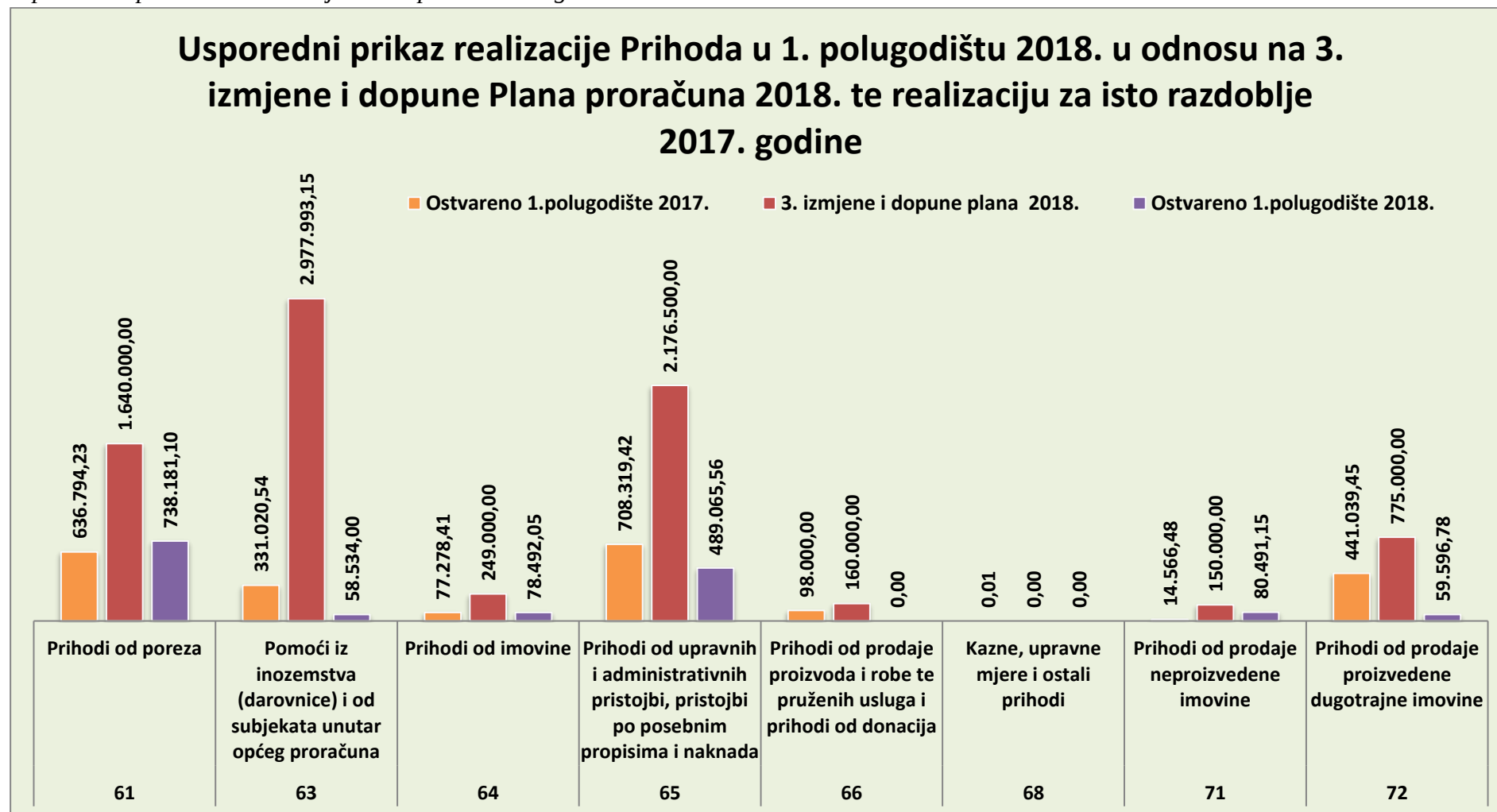
- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 1.504.360,64 kuna, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.537.646,45 kuna što rezultira manjkom prihoda u iznosu od 33.285,81 kune.
- Općina Oprtalj se u 2014. godini dugoročno zadužila za što je ishodovano odobrenje Ministarstva financija u iznosu od 3.500.000 kuna. U izvještajnom razdoblju izdaci za financijsku imovinu, odnosno otplatu kredita iznosili su 86.332,74 kuna.
- Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina iznose 529.113,34 kuna (manjak prihoda i primitaka na dan 31. prosinca 2017. godine) uvećana za manjak razdoblja (manjak na dan 30. lipnja 2018. godine) u iznosu od 119.618,55 kuna čini preneseni manjak prihoda i primitaka za pokriće na dan 31. prosinca 2017. godine u iznosu od 648.731,89 kuna.

### **PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA**

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Oprtalj ostvarila je ukupno prihoda poslovanja u iznosu od 1.364.272,71 kn i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 140.087,93 kn.

U grafičkom prikazu broj 1. daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine u prvom polugodištu 2018. godine s usporednim prikazom realizacije za isti period 2017. godine.

**Grafikon broj 1.:** Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine Oprtalj u prvom polugodištu 2018. godine s usporednim prikazom realizacije za isti period 2017. godine.

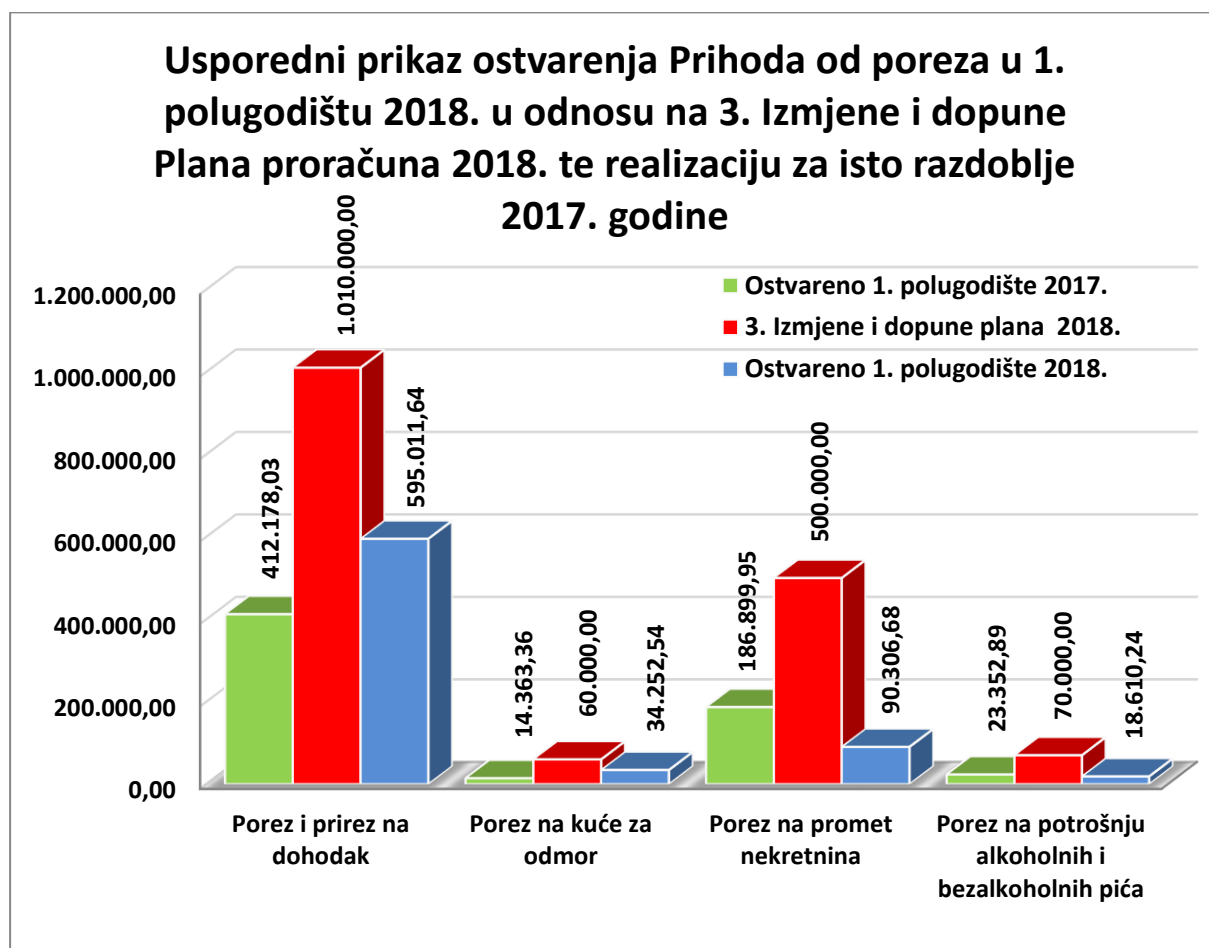


Iz gore prikazane tablice proizlazi da najveći udio u prihodima poslovanja sačinjavaju prihodi od poreza, odnosno 54,11 % ukupnih prihoda poslovanja.

**Prihodi od poreza (61)** obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području Općine Oprtalj), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, porezi na kuće koji plaćaju vlasnici na drugu kuću odnosno na kuću koju povremeno koriste, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

**Grafikon broj 2.:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.



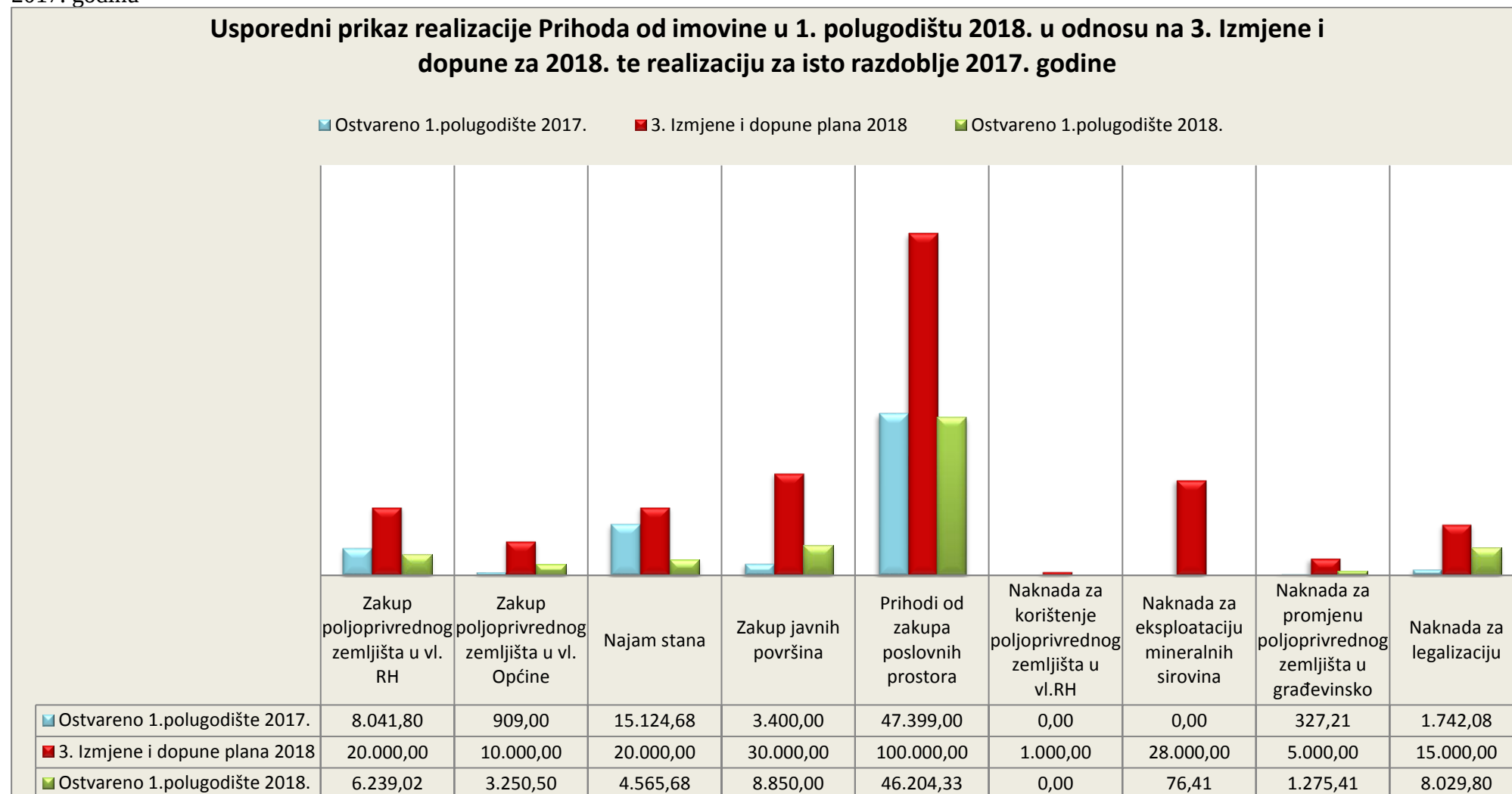
**Pod pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63)** spadaju tekuće i kapitalne pomoći općinskih, županijskih i državnih proračuna. U prvoj polovici 2018. godine te su pomoći ostvarene u iznosu od 58.534,00 kn.

Iz državnog proračuna uprihodovano je ukupno 700,00 kn za financiranje programa predškole, te 57.834,00 kn kao tekuća pomoć izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva.

**Prihodi od imovine (64)** kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja ostvareni su u prvom polugodištu 2018. godine u iznosu od 78.492,05 kn. Najveći udio prihoda od imovine sačinjavaju prihodi po osnovi zakupa poslovnih prostora. U tu kategoriju prihoda spadaju i naknade za koncesiju, naknada za legalizaciju i sl.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

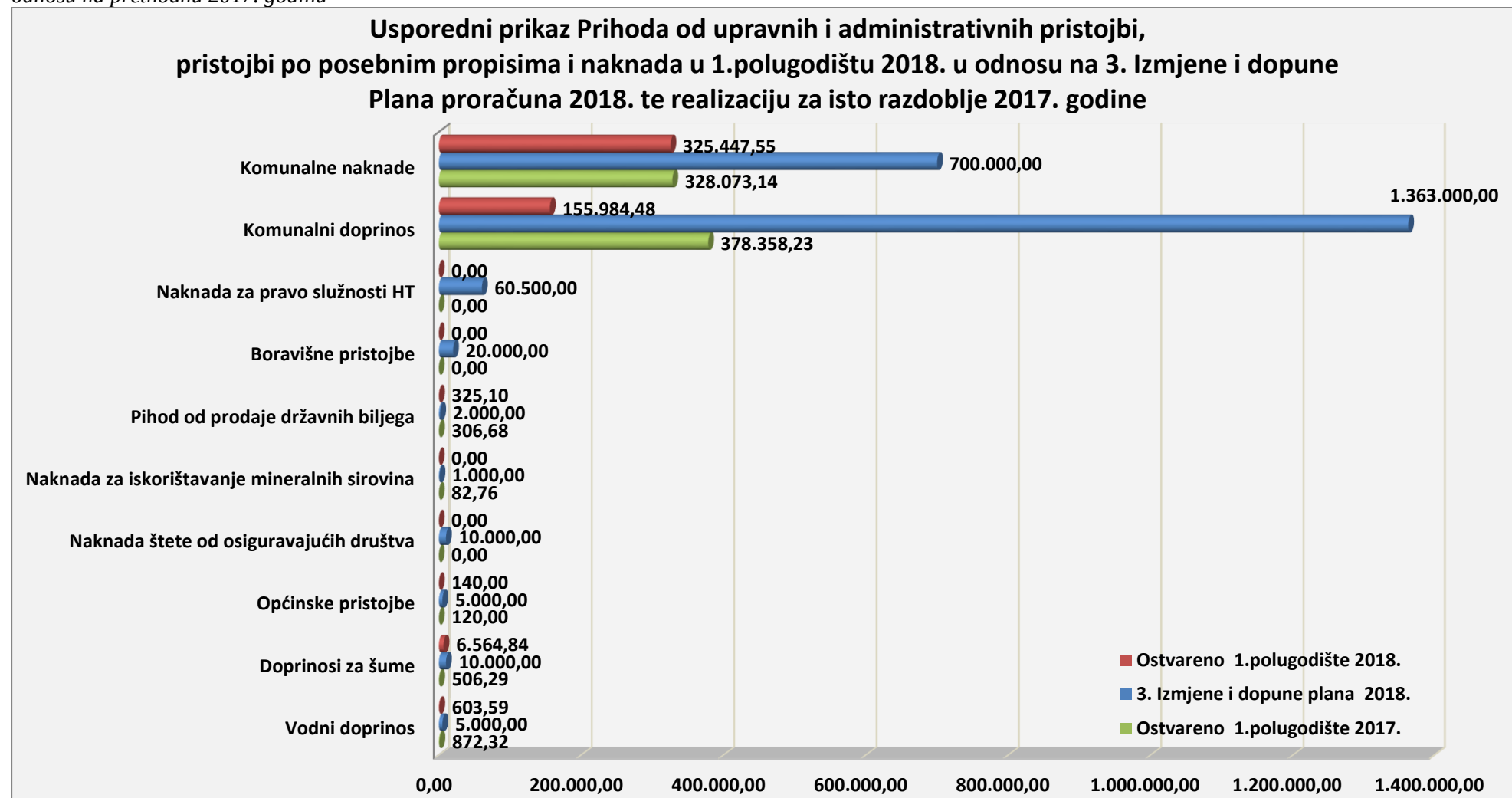
**Grafikon broj 3.:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu



Najveći udio u podskupini **prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (65)** sačinjava komunalna naknada koja je u prvom polugodištu 2018. godine realizirana u iznosu od 325.447,55 kn od ukupno 489.065,56 kn prihoda podskupine. Osim komunalne naknade tu ubrajamo i prihode po osnovi komunalnog doprinosa, vodni i šumski doprinos, te druge slične naknade u manjim iznosima.

U grafičkom prikazu broj 4 daje se usporedni prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

**Grafikon broj 4.:** Usporedni prikaz realizacije prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu



**Skupinu konta razreda (7)** sačinjavaju prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravom uprihodovani u prvom polugodištu 2018. godine u iznosu od 6.221,78 kn te prihodi od prodaje nekretnina u vlasništvu Općine u iznosu od 53.375,00 kn. U tu skupinu konta prihoda spadaju i prihodi od prodaje poljoprivrednog zemljišta i to zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske i zemljišta u vlasništvu Općine Oprtalj.

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine uprihodovano je 3.531,15 kn prihoda od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske, te 76.960,00 kn od prodaje građevinskog zemljišta u Kavima.

#### **RASHODI I IZDACI POSLOVANJA**

Ukupno planirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema 3. Izmjenama i dopunama Plana Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu iznose 12.813.200,00 kuna, a sastoje se od rashoda poslovanja skupina 3 u iznosu od 6.880.700,00 kuna i rashoda za nefinancijsku imovinu skupina 4 u iznosu od 5.932.500,00 kuna. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 440.200,00 kn.

Planirano je da će se manjak prethodnih godina u tekućem razdoblju pokriti u iznosu od 75.093,15 kn.

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu treće Izmjene i dopune Plana proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu donesen je na razinu podskupine (treća razina) ekonomske klasifikacije. Izvršenje proračuna prikazano je na razini odjeljka (četvrta razina) unutar programa u posebnom dijelu proračuna, sukladno članku 108. Zakona o proračunu i članku 5. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna.

#### ***Rashodi za zaposlene***

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu 2018. godine realizirani su u iznosu od 332.250,51 kuna a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinственном upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

#### ***Materijalni rashodi***

Materijalni rashodi u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine realizirani su u iznosu od 714.865,42 kuna, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave čiji će detaljniji prikaz utroška uslijediti u dijelu obrazloženja utroška sredstava po programskoj klasifikaciji.

U strukturi materijalnih rashoda iznos od 8.229,25 kuna odnosi se na Naknade troškova zaposlenika. U ovoj skupini rashoda prikazani su utrošci sredstava u prvom polugodištu 2018. godine za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i sa posla, stručna usavršavanja zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima za nositelje izvršne vlasti i službenike Općine Oprtalj.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 123.183,58 kuna. Unutar skupine utrošena su sredstva za uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, sredstva za čišćenje, materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme, sitni inventar i slično.

Rashodi za usluge u prvom polugodištu 2018. godine realizirani su u iznosu od 501.666,89 kuna. Rashodi za usluge odnose se na komunalne usluge, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezane za objekte općinske uprave, te na tekuća i investicijska održavanja objekata komunalne infrastrukture kao što je održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, održavanje groblja i slično.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja unutar skupine materijalnih rashoda su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, rashodi za reprezentaciju, sudske, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola i oni su u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine realizirani u iznosu od 81.785,70 kuna.

#### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 22.949,45 kn u prvom polugodištu 2018. godine. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajamo izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa, te izdatke za kamate po odobrenom dugoročnom kreditu .

#### ***Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna***

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 330.941,31 kn. Realizaciju čine potpora izravnjanja za vatrogastvo u iznosu od 57.834,00 kn, te zakonsku obavezu financiranja javne vatrogasne postrojbe u iznosu od 36.448,60 kn.

Pod rashode za pomoć unutar općeg proračuna valja istaknuti financiranje rada dječjeg vrtića u iznosu od 209.108,33 kn, produženog boravka u iznosu od 18.732,32 kn, te sufinanciranje asistenta polazniku dječjeg vrtića u Bujama u iznosu od 8.818,06 kn.

#### ***Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade***

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u iznosu od 65.099,47 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Oprtalj. Oblici pomoći Socijalnog programa Općine Oprtalj su sljedeći:

- jednokratne novčane pomoći,
- porodiljna naknada,
- podmirenje troškova stanovanja,
- pomoć udrugama socijalnog značaja
- sufinanciranje hitne medicine i slično.

U ovu skupinu izdataka spadaju i izdaci za stipendiranje studenata i učenika srednjih škola.

#### ***Ostali rashodi***

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. Ostali rashodi realizirani su u periodu od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u iznosu od 33.460,38 kuna.

Rashodi za tekuće i kapitalne donacije u okviru skupine ostalih rashoda odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva.

#### **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 38.079,91 kuna. Za nabavku nove telefonske centrale izdvojeno je 8.891,00 kn, za licencu evidencije poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske 21.115,00 kn, te 8.073,91 kn za dvokrilna vrata dvorane u Oprtlju.

#### **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

**Razdjel je**, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Status razdjela državnog proračuna dodjeljuje se ministarstvima i onim proračunskim korisnicima državnog proračuna koji su izravno odgovorni Hrvatskom saboru ili predsjedniku Republike Hrvatske dok se status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Oprtalj sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela:

- ✓ Općinsko vijeće i općinski načelnik i
- ✓ Jedinstveni upravni odjel

**Programska klasifikacija** uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

U nastavku daje se pregled definiranih programa kroz koje se prati realizacija proračuna Općine Oprtalj u prvom polugodištu 2018. godine.

**Grafički prikaz broj 5. :** Prikaz definiranih programa Općine Oprtalj u praćenju realizacije prvog polugodišta 3. Izmjena i dopuna Plana Proračuna za 2018. godinu

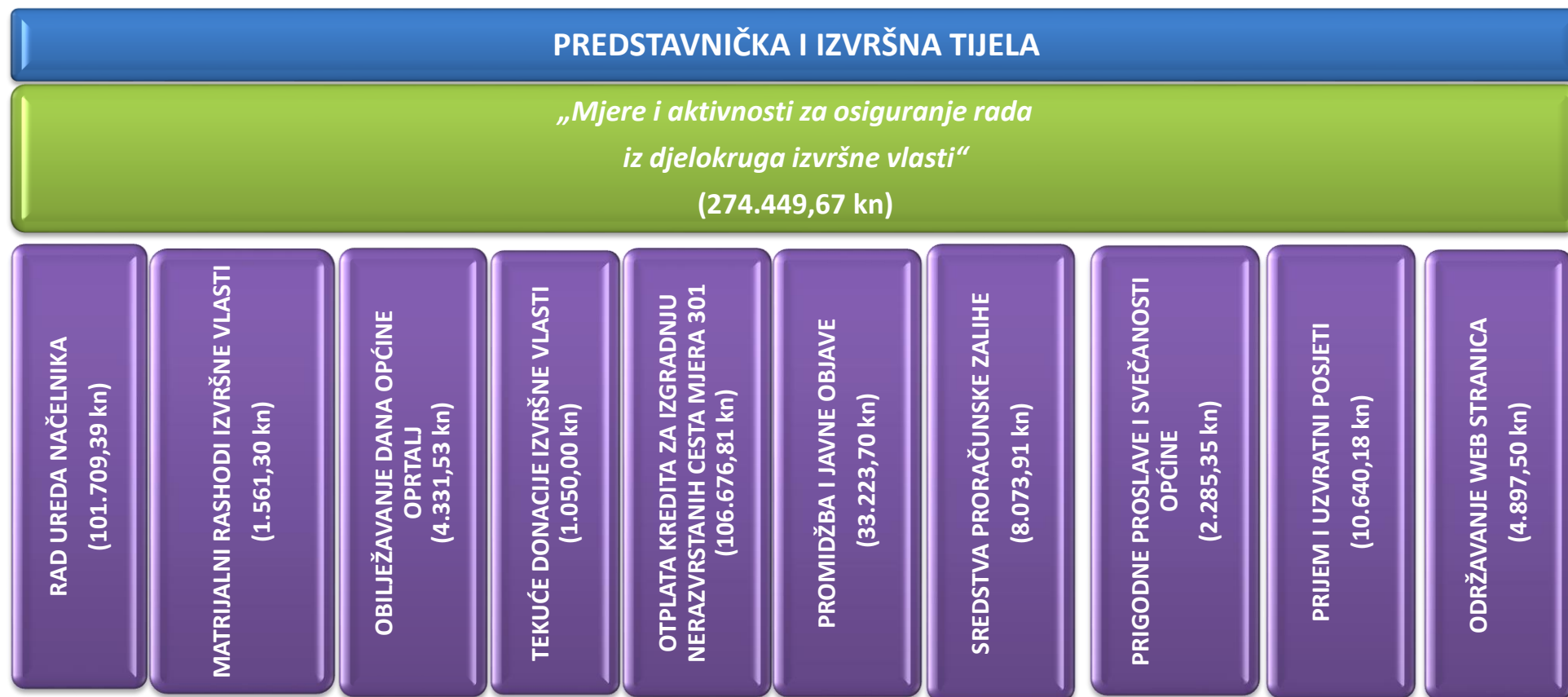
## Definirani programi:

|        |                                                                                  |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------|
| P1001  | Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršne vlasti               |
| P 1002 | Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničke vlasti         |
| P2001  | Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odjela |
| P2002  | Prostorno planska dokumentacija                                                  |
| P2003  | Upravljanje imovinom                                                             |
| P2004  | Vatrogastvo i civilna zaštita                                                    |
| P2005  | Poticaj razvoja poljoprivrede i poduzetništva                                    |
| P2006  | Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture                           |
| P2007  | Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture                            |
| P2008  | Zaštita okoliša                                                                  |
| P2009  | Dodatne usluge u zdravstvu i preventiva                                          |
| P2010  | Socijalna skrb i novčana pomoć                                                   |
| P2012  | Javne potrebe u kulturi                                                          |
| P2013  | Poticanje razvoja turizma                                                        |
| P2015  | Predškolski odgoj i obrazovanje                                                  |
| P2011  | Javne potrebe u sportu                                                           |
| P2016  | Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja                                      |

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, te izdaci za otplatu zajmova iskazani su u posebnom dijelu proračuna u razdjelima prema proračunskim klasifikacijama. U nastavku slijedi slikoviti i opisni prikaz realizacije rashoda i izdataka poslovanja po programskoj klasifikaciji.

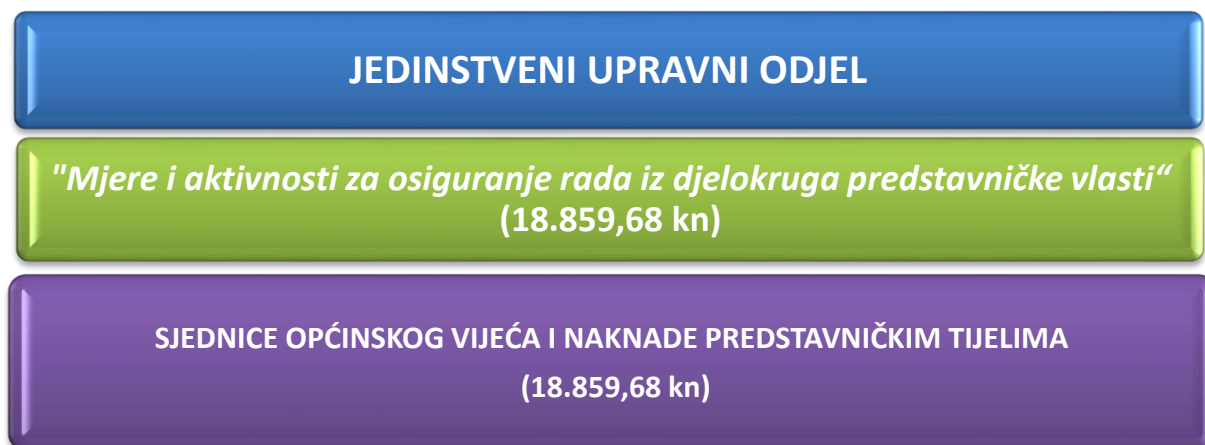
**Rashodi izvršne vlasti** u prvom polugodištu 2018. godine realizirani su u iznosu od 274.449,67 kn. Pod navedenim programom podrazumijeva se obavljanje slijedećih poslova: pravni i savjetodavni poslovi iz djelokruga redovnih poslova izvršne vlasti u dijelu koji propisuju opći akti koje je donio načelnik ili općinsko vijeće, statusno pravo, nadzori zakonitosti za koje je ovlašten načelnik; radno zakonodavstvo; poslovi vezani za provođenje propisa koji reguliraju zaštitu od sukoba interesa dužnosnika; i druge poslove koji su zakonom propisani. U ovom programu sadržana su i sredstva za otplatu dugoročnog kredita za asfaltiranje nerazvrstanih cesta

Grafički prikaz broj 6. : Prikaz realizacije programa „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršne vlasti“ za prvo polugodište 2018. godine



**Rashodi predstavničke vlasti** u prvom polugodištu 2018. godine realizirani su u iznosu od 18.859,68 kn. Pod navedenim programom realizirani troškovi odnose se na sjednice Općinskog vijeća i naknade predstavničkim tijelima.

**Grafički prikaz broj 7. :** *Prikaz realizacije programa „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničke vlasti“ za prvo polugodište 2018. godine*



Realizacije utroška sredstava **Jedinstvenog upravnog djela Općine Oprtalj** za prvo polugodište 2018. godine prati se kroz petnaest različitih programa koji su obuhvaćeni financijskim planom rashoda Jedinstvenog upravnog odjela.

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Oprtalj, kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel Općine Oprtalj. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

- Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
- Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
- Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
- Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
- Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine
- Poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove), obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga
- Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
- Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

U nastavku slijedi detaljni grafički i tekstualni prikaz pojedinih programa definiranih unutar razdjela Jedinstveni upravni odjel

**Grafički prikaz broj 8. :** Prikaz realizacije programa „Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odjela“ za prvo polugodište 2018. godine

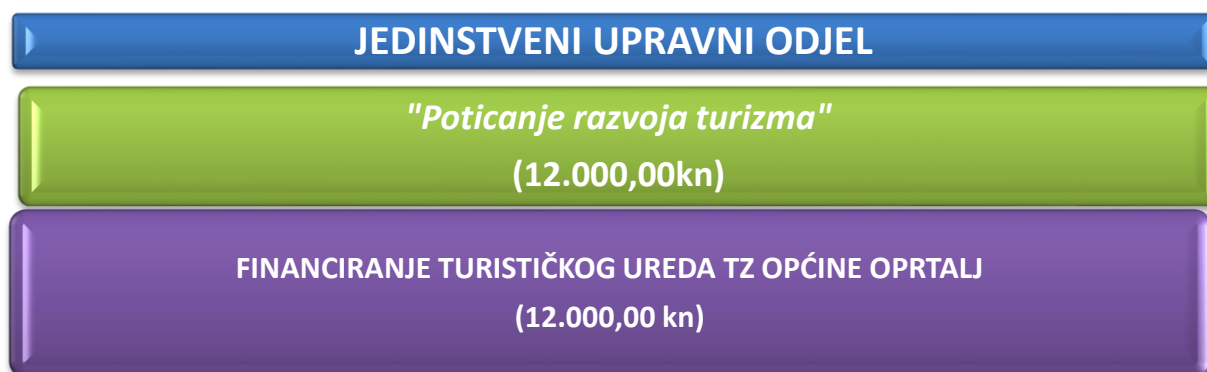


Pod aktivnošću „**Rashodi za zaposlene – Jedinствени управни одјел**“ podrazumijevaju se izdaci za plaće zaposlenika Jedinственог управног одјела.

U okviru ovog programa prikazan je i utrošak sredstava u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine po aktivnosti „**Naknade i ostali troškovi zaposlenicima**“. Rashodi navedene aktivnosti odnose se na dnevnice i naknade za smještaj i prijevoz na službenom putu, premije osiguranja zaposlenih, naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i službena zaštitna radna odjeća i obuća.

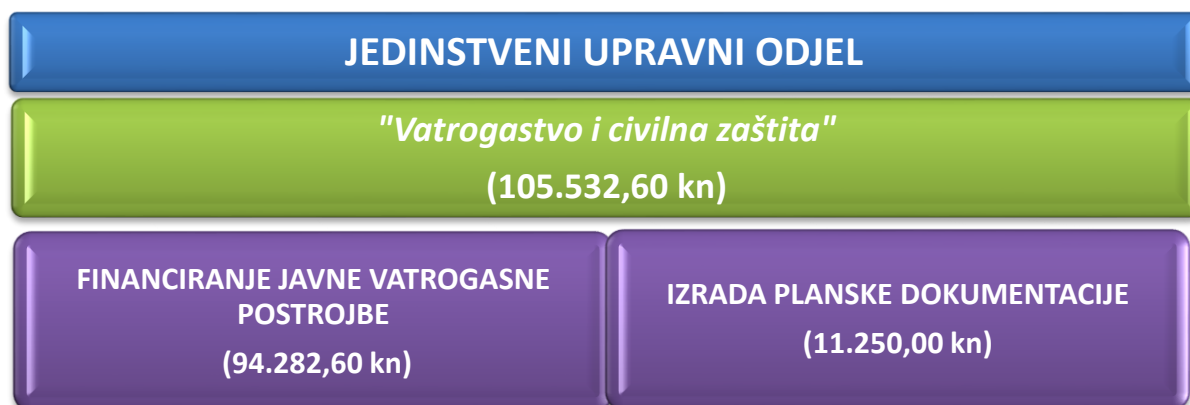
U navedenom programu prikazani su utrošci sredstava kroz odgovarajuće aktivnosti za omogućavanje redovitog poslovanja općinske uprave, odnosno izdaci kao što su uredski materijal, troškovi telefona i interneta, poštarina, usluge odvjetnika, usluge banaka, javnobilježničke pristojbe i slično. Iznos od 5.000,00 kn utrošen po aktivnosti *Poticanje suradnje sa drugim JLPRS* odnosi se na članarinu LAG – a Sjeverne Istre Buje i Novigrad.

**Grafički prikaz broj 9. :** Prikaz realizacije programa „**Poticanje razvoja turizma**“ za prvo polugodište 2018. godine



Izdatak od 12.000,00 kn odnosi se na financiranje rada turističkog ureda Turističke zajednice općine Oprtalj.

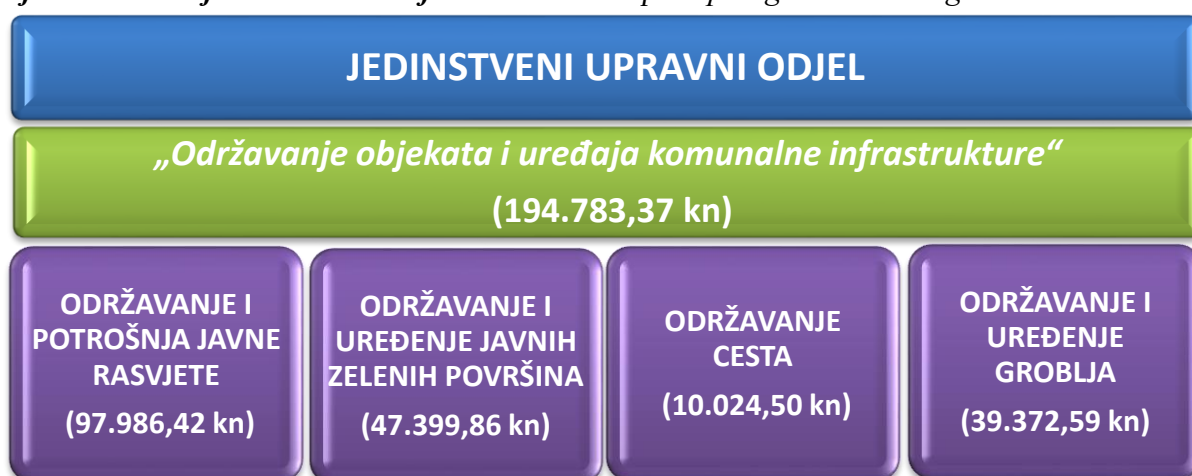
**Grafički prikaz broj 10. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „**Vatrogastvo i civilna zaštita**“ za prvo polugodište 2018. godine



Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje Vatrogasne zajednice i Dobrovoljnog vatrogasnog društva Oprtalj. Cilj programa je unapređenje kvalitete života, te stvaranja uvjeta za kvalitetno i efikasno funkcioniranje protupožarne zaštite u skladu sa zakonskim propisima, procjeni ugroženosti od požara i tehnoloških eksplozija te planu zaštite od požara i tehnoloških eksplozija na području Općine Oprtalj.

Utrošeni iznos od 11.250,00 kn odnosi se na izradu procjene rizika od velikih nesreća, iznos od 36.448,60 kn za financiranje JVP, te 57.834,00 kn za potporu izravnjanja za vatrogastvo.

**Grafički prikaz broj 11. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture“ za prvo polugodište 2018. godine

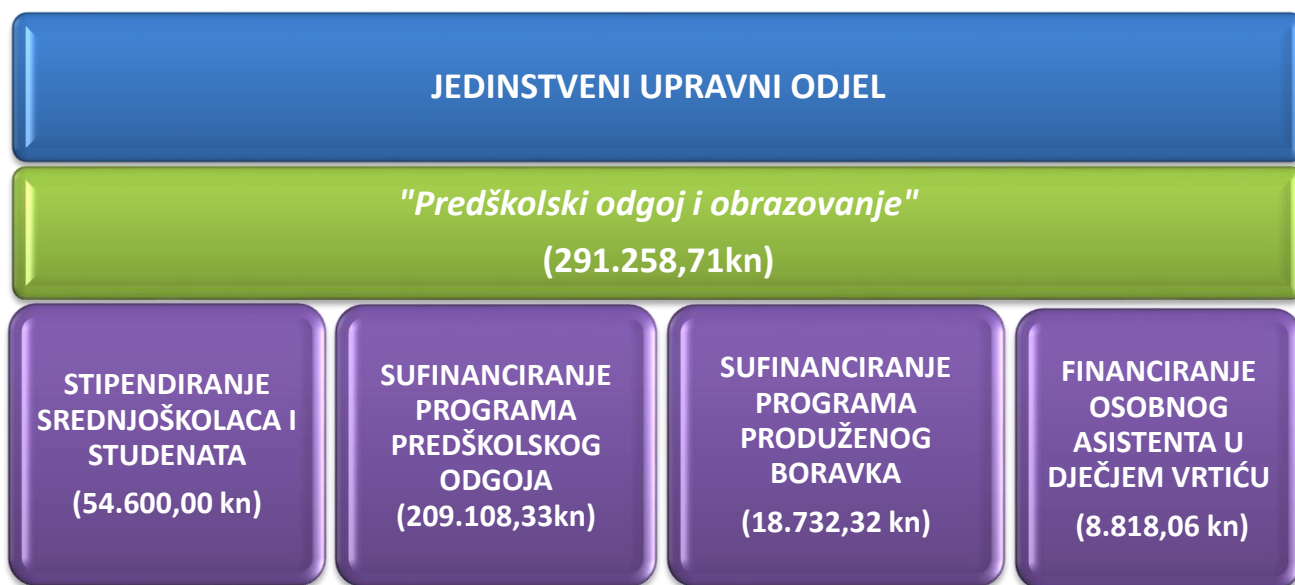


Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu. Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja javne rasvjete, javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta i groblja. Opći cilj programa je usmjeren stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Poseban cilj provođenja planiranih aktivnosti u sklopu projekta je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje, hitne intervencije ili pojačano održavanje.

Iznos od 7.072,36 kn utrošen po proračunskoj aktivnosti Održavanje i uređenje groblja odnosi se na rad osobe na održavanju groblja po ugovoru o djelu, te 32.225,00 kn za radove izvedene na crkvi u Čepiću.

U sklopu aktivnosti Održavanje cesta 6.274,50 kn utrošeno je za zimsko održavanje prometnica na području općine Oprtalj. Za sanaciju odrona u Ipšima utrošeno je 3.750,00 kn. Za održavanje i uređenje javnih zelenih površina utrošeno je 2.295,26 kn za kupnju sadnica, te 3.619,01 kn za ukrasne vaze. Iznos od 35.833,27 odnosi se na rad osobe na održavanju javnih zelenih površina po ugovoru o djelu, te 2.652,32 kn na materijal za održavanje istih.

**Grafički prikaz broj 12. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Predškolski odgoj i obrazovanje“ za prvo polugodište 2018. godine



Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti radi zadovoljenja potreba građana Općine Oprtalj za predškolskim odgojem djece.

Cilj programa je uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta. U ovom programu utrošena su sredstva i za stipendiranje studenata i srednjoškolaca.

Sredstva u iznosu od 209.108,33 kn odnose se na financiranje programa predškole – dječji vrtić Oprtalj. Financiranje programa predškole podrazumijeva financiranje plaće dvije odgajateljice, te 50% plaće kuharice u školskoj kuhinji. U navedenom iznosu evidentirani su i rashodi za materijalne troškove. Materijalni troškovi plaćaju se po računima dobavljača i po mjesečnim potrebama.

Iznos od 18.732,32 kn utrošen je na sufinanciranje programa produženog boravka, te 8.818,06 kn za financiranje osobnog asistenta u dječjem vrtiću „Mrvica“ u Bujama. Na stipendije srednjoškolaca i studenata utrošeno je u prvom polugodištu 2018. godine 54.600,00 kn.

**Grafički prikaz broj 13. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Javne potrebe u kulturi“ za prvo polugodište 2018. godine



Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Oprtalj kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje. Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo, programi ustanova kulture, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života građana te osiguranje financijskih sredstava za djelovanje udruga u kulturi i pomoć vjerskim zajednicama.

Pod navedenom aktivnošću izdatak od 300,00 kn odnosi se na donaciju Matici Hrvatskoj Buje za knjigu „Nogomet na Bujštini“.

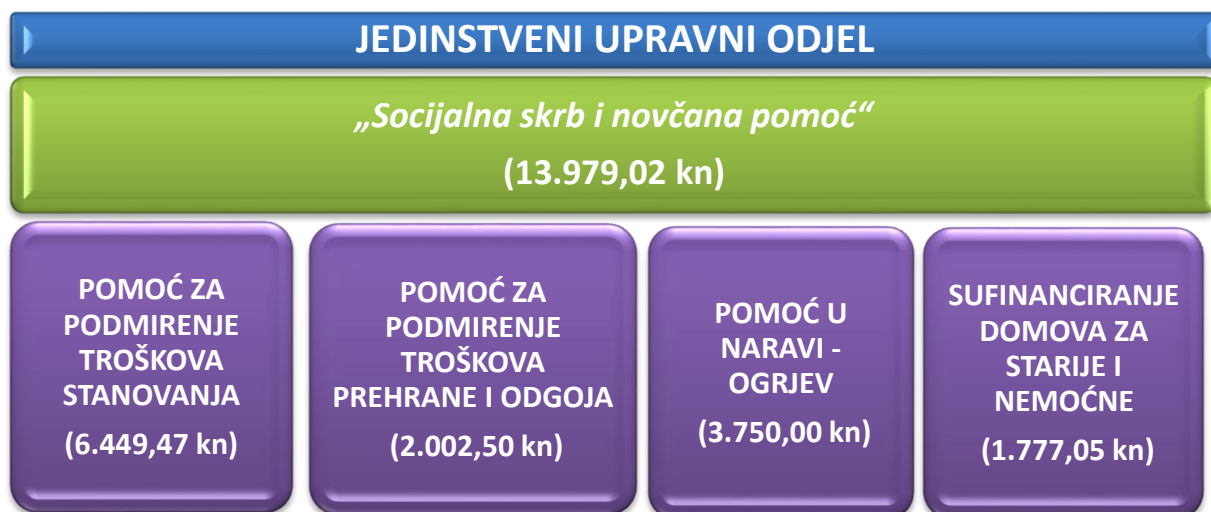
**Grafički prikaz broj 14. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Javne potrebe u sportu“ za prvo polugodište 2018. godine



Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga Općine Oprtalj. Osnovni cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva na području Općine Oprtalj, odnosno poboljšanje razine kvalitete sporta, posebno onog dijela koji će pridonijeti promidžbi Općine Oprtalj, te uključivanje što većeg broja djece i mladeži u sport.

Iznos od 16.500,00 kn dodijeljen je sportskim društvima koji djeluju na području Općine kako bi se omogućio njihov nesmetani rad. Iznos od 11.500,00 kn dodijeljen je nogometnom klubu Livade, te iznos od 5.000,00 kn dodijeljen je nogometnom klubu Grožnjan – Oprtalj.

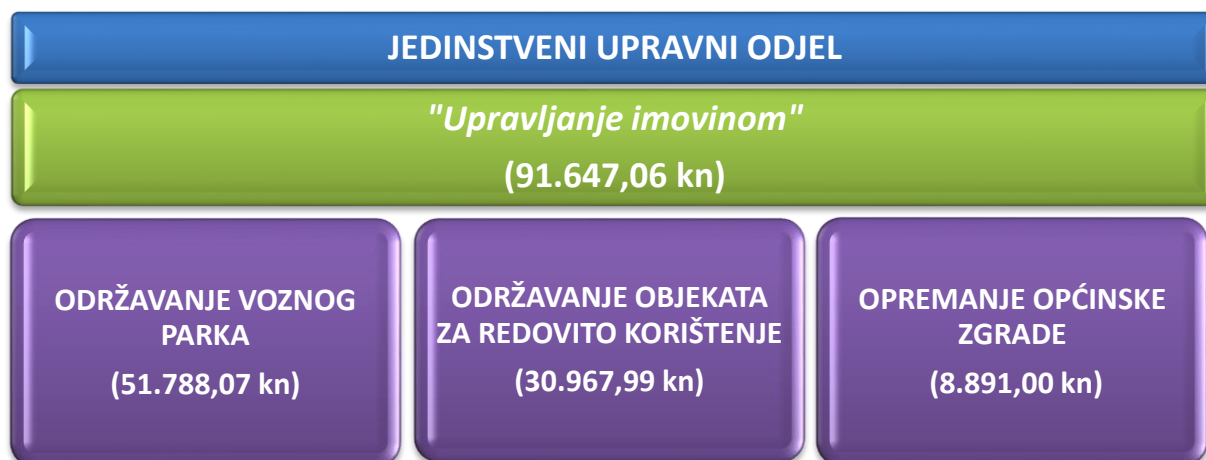
**Grafički prikaz broj 15. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „Socijalna skrb i novčana pomoć“ za prvo polugodište 2018. godine



Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana Općine Oprtalj. Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenima u Socijalnom programu Općine Oprtalj. Program podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova stanovanja, pomoć za nabavu ogrijeva, pomoć za opremu novorođenčadi i slično.

Na pomoć za podmirenje troškova prehrane i odgoja, odnosno školskih marendi utrošeno je ukupno 2.002,50 kn, na pomoć za podmirenje troškova stanovanja 1.049,46 kn, te 5.400,01 kn na troškove prehrane. Iznos od 1.777,05 kn utrošen je na sufinanciranje troškova smještaja u domu za starije i nemoćne.

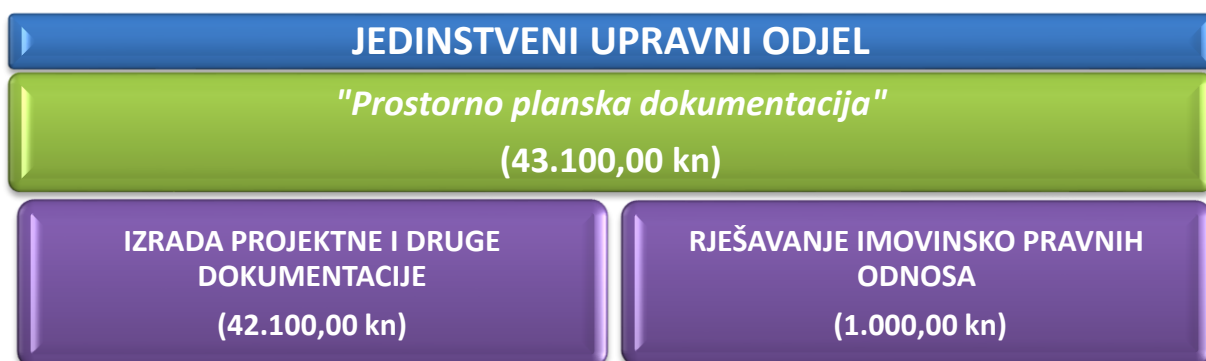
**Grafički prikaz broj 16. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „*Upravljanje imovinom*“ za prvo polugodište 2018. godine



Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za upravljanje materijalnom imovinom u vlasništvu Općine Oprtalj. Cilj programa je kvalitetno i odgovorno upravljanje stambenim i poslovnim prostorima, te opremom u vlasništvu Općine.

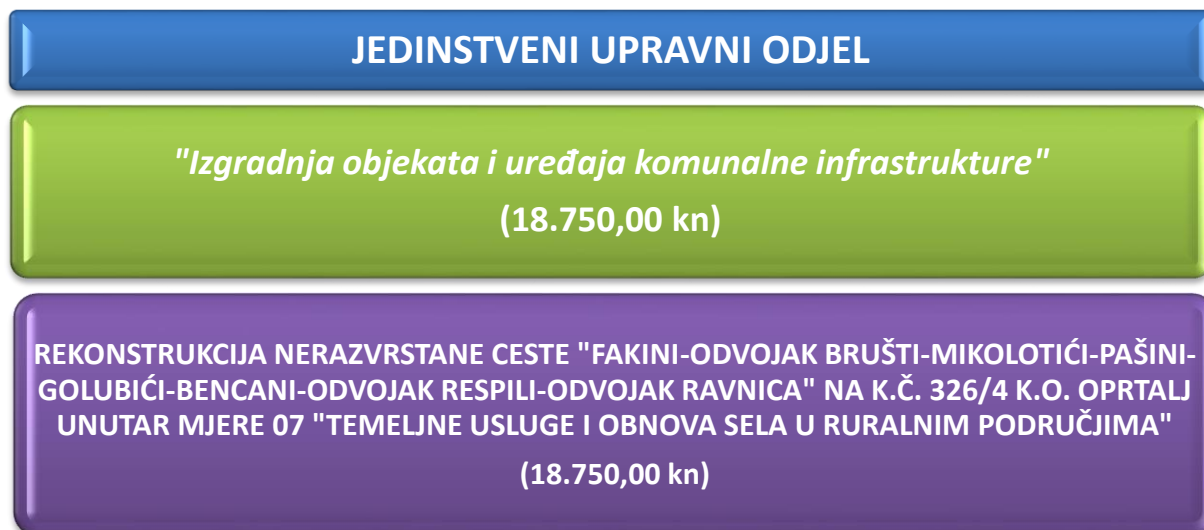
Pod aktivnošću Opremanje općinske zgrade iznos od 7.610,00 kn je utrošen na kupovinu nove telefonske centrale, te 1.281,00 kn na telefonske aparate.

**Grafički prikaz broj 17. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „*Prostorno planska dokumentacija*“ za prvo polugodište 2018. godine



Pod navedenim programom utrošena su sredstva u iznosu od 32.500,00 kn za izradu geodetskog elaborata za nerazvrstanu cestu Zrenj NUC 09. Za izradu elaborata prometne regulacije u naselju Oprtalj 2. dio utrošeno je 8.000,00 kn, te iznos od 1.600,00 kn za procjenu tržišne vrijednosti nekretnina. Za troškove prevođenja sudske tužbe na talijanski jezik za utvrđivanje vlasništva utrošeno je 1.000,00 kn.

**Grafički prikaz broj 18. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „*Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture*“ za prvo polugodište 2018. Godine



Program izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture usmjeren je na investicijske zahvate u području nerazvrstanih cesta, javnih površina, groblja i komunalnih vodnih građevina i slično. Osnovni cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja općine. Posebni cilj programa je zadovoljenje potreba građana u smislu osiguranja adekvatne prometne, javne i komunalne infrastrukture koja će stvoriti jednake životne uvjete stanovnika općine Oprtalj na svim njegovim područjima.

Sredstva utrošena u prvom polugodištu 2018. godine odnose se na troškove pripreme dokumentacije za natječaj u iznosu od 9.375,00 kn, te 9.375,00 kn za troškove izrade elaborata za suglasnost općinskog vijeća po investiciji rekonstrukcije nerazvrstane ceste.

**Grafički prikaz broj 19. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „*Zaštita okoliša*“ za prvo polugodište 2018. Godine



Ukupan izdatak po navedenom programu je 31.173,97 kn. Iznos od 3.360,00 kn odnosi se na zbrinjavanje komunalnog otpada na lokaciji Kaštjun, dok je 10.000,00 kn utrošeno na deratizaciju i dezinfekciju, te 14.375,00 kn na higijeničarske usluge. Na usluge opskrbe vodom, odnosno javni izljev utrošeno je 3.438,97 kn.

**Grafički prikaz broj 20. :** Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „*Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja*“ za prvo polugodište 2018. Godine



Programom *Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja* radi se na unapređenju uvjeta stanovanja na području Općine Oprtalj. Na popločenju ulica u prvoj polovici 2018. godine utrošeno je ukupno 143.437,50 kn. Iznos od 21.062,50 kn utrošen je za usluge stručnog nadzora nad radovima uređenja trga kod Loggie, a iznos od 15.000,00 kn utrošen je za arheološki nadzor, odnosno parterno popločenje trga kod Loggie. Za izvršene radove na sanaciji kaldrme u navedenom je razdoblju utrošeno 107.375,00 kn.

U sklopu aktivnosti *Prometna signalizacija* realiziran je rashod od ukupno 2.755,00 kn koji se odnosi na postavljanje stupa za oglasne ploče, dok se rashod pod aktivnošću *Naknade građanima u naravi* odnosi na dodjelu kućnih brojeva u ukupnom iznosu od 300,00 kn.

## STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA

### Stanje obveza

Prema obrascu financijskog izvješća za prvo polugodište 2018. godine, stanje obveza na dan 01.01.2018. iznosilo je 1.954.868,00 kn. U izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 1.779.774,00 kn, a podmireno je 1.836.917,00 kn obveza čime obveze na kraju izvještajnog razdoblja (30.06.2018.) iznose 1.897.725,00 kn. Od navedenog iznosa dospjelo je 689.793,00 kn, a nedospjelo 1.198.933,00 kn. U strukturi po vrstama dospjelih obveza na obveze za rashode poslovanja odnosi se 598.470,00 kn i na obveze za nabavu nefinancijske imovine 100.148,00 kn.

Tablica broj 1: Stanje obveza

| Naziv          | Stanje<br>01.01.2018. | Stanje<br>30.06.2018. | Dospjelo<br>30.06.2018. | Nedospjelo<br>30.06.2018. |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Općina Oprtalj | 1.954.868,00          | 1.897.725,00          | 698.793,00              | 1.198.933,00              |
| <b>UKUPNO</b>  | 1.954.868,00          | 1.897.725,00          | 698.793,00              | 1.198.933,00              |

### Stanje potraživanja

Stanje potraživanja na dan 30.06.2018. godine iznose 4.578.363,44 kn. Navedena se potraživanja odnose na dospjela potraživanja. U strukturi po vrstama dospjelih potraživanja na potraživanja za depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze odnosi se 18.137,66 kn, na potraživanja za dionice i udjele u glavnici odnosi se 2.961.752,08 kn, na potraživanja za prihode poslovanja odnosi se 787.877,19 kn. Na potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnosi se 785.736,69 kn, te 24.859,82 kn na vrijednosne papire.