

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU

U 202.g. nastavljena je otplata operativnog leasinga po Ugovoru br. 70694/19 na iznos od 1.304,58 EUR za nabavku službenog vozila Škoda Octavia .Operativni leasing po ovom ugovoru sklopljen je na rok otplate od 5 godina , te je leasing vozilo otkupljeno u travnju 2024.g.

Pregled plaćanja po kreditu do 30.06.2023.g.

Broj ugovora o kreditu	Datum sklapanja ugovora	Dospjelo na naplatu glavnica do 30.06.2023.	
5112164882	04.07.2014.	96.839,96	
5302087028	31.03.2021.	20.058,33	
5302115822	29.03.2024.	80.000,00	
1853700009	06.09.2022.	23.000,00	

*Odobreni minus po žiro računu

Kako Općina Novigrad u 2023. godini nije uspjela u cijelosti namiriti svoju obvezu za izvršen povrat poreza na dohodak temeljem godišnje prijave sredstva su se evidentirala kao kratkoročni zajam primljen od državnog proračuna.

Kratkoročni zajmovi koji se vraćaju u sljedećoj godini evidentiraju se kao dugoročni krediti odobrenjem računa primitaka od zaduživanja u skupini 84 *Primici od zaduživanja* i zaduženjem novčanih sredstava te odobravanjem računa obveza za zajmove u skupini 26 *Obveze za kredite i zajmove* i zaduženjem računa ispravka izvora vlasništva u skupini 91 *Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora*. Općina Novigrad nije vratila besamatni zajam do kraja 2023 godine u iznosu od 20.473,47 eur i otplata je odobrena u 4 jedna a obroka po 5.118,36 eur. Povrat sredstava je knjižen na dugovnu stranu računa 26 *Obveze za kredite i zajmove* i odobravanjem računa novčanih sredstava. Za isti iznos zadužuje se račun 54712 *Otplata glavnice primljenih zajmova iz državnog proračuna* i odobravanjem računa 91 *Vlastiti izvori*.

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Općina Novigrad nije davala jamstva.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 56. Stavku 2. Zakona o proračuni sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu osigurana dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije moguće predvidjeti. U izvještajnom razdoblju Općina Novigrad nije imala planiranu ni ostvarenu Proračunsku zalihi.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARIVANJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U Proračun Općine Novigrad uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika Dječjeg vrtića „Školjić“ i Knjižnice i čitaonice Novigrad koji se uplaćuju na njihov poslovni žiro-račun, te rashodi i izdaci proračunskog korisnika koji se financiraju iz tih prihoda i primitaka. Sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2016. do 2018. godine obavezno se planiraju navedeni prihodi i rashodi

proračunskih korisnika u proračunu Općine Novigrad., te se moraju uključiti u polugodišnje i godišnje izvršenje proračuna.

Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Novigrad

za 2023. i 2024. godinu – ekonomska klasifikacija

Vrsta prihoda		Izvršenje 2023.	Tekući 2024.	plan	Izvršenje 30.06.2024.	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	$\frac{6(5/3)}{0} * 100$	$\frac{7(5/4)}{0} * 100$	
6	1	284.537,56	776.179,22		284.958,78	100,14	36,71
6	3	963.034,15	801.172,00		426.997,93	44,33	53,20
6	4	3.853,94	45.600,00		4.593,81	119,19	10,07
6	5	93.318,50	384.698,00		102.715,78	110,07	26,70
6	6	26.052,31	11.950,00		4.825,51	18,52	40,38
6	8	0,00	1.000,00		2.409,16	0,00	0,00
7	1	98.558,67	586.200,00		39.731,00	40,31	6,77
PRIHODI I PRIMICI		1.469.355,13	2.609.799,22		979.841,26	66,68	37,54

6.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici Proračuna općine Novigrad za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2024.g. ostvareni su u iznosu od 979.841,26 eur. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 940.110,26 eur. a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 39.731,00 eur.

Indeks izvršenja prihoda poslovanja u odnosu na izvršenje 2023. godine je 66,68%, a indeks izvršenja 2024.godine u odnosu na planirane prihode 2024. godine je 37,54 %.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 2023 godine izvršene su u nešto manjem opsegu nego u 2023. godini radi toga što je Općina Novigrad do 30.06.2024. . godini nije imala aktivnih natječajeva za prodaju građevinskih parcela već su ovo prihodi od rješenja izdanih u 2023.g.

Potrebno je naglasiti kako zbog zakonskih promjena načina iskazivanja, odnosno **obveze uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda** proračunskih korisnika iskazani su i prihodi i rashodi korisnika. Od ukupnih ostvarenih prihoda poslovanja namjenski prihodi Dječjeg vrtića „Školjić“ iznose 33.038,20 kune i knjižnice i čitaonice Novigrad 8.899,83 eur.

6.1.1. Prihodi od poreza (grupa 61)

Prihodi od poreza iznose 284.958,78 eur. Indeks izvršenja u odnosu na izvršenje 2023 godine je 100,14%. U većem opsegu ostvareni su i prihodi od poreza na promet nekretnina koji su ostvareni u iznosu od 90.879,20 eur, što jasno govori o izuzetnoj aktivnosti na tržištu nekretnina.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (grupa 63) ostvarene su u iznosu od 426.997,93 eur. Prihodi po ovoj osnovi odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna. Do 30.06.2023. godini ostvarene su tekuće pomoći iz proračuna u iznosu od 168.727,18. eur, odnosi se na sredstva fiskalnog izravnjanja i program .

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna i kapitalne pomoći od institucija i tijela EU i kap. pomoći iz državnog i odnose se na sljedeće :

- Min kulture za nabavu knjižne građe 8.035,00 eur (korisnik knjižnica Novigrad)
- Min. Regionalnog razvoja 78.292,56 eur
- Min. kulture popločenje rive 13.000,00 eur
- Za projekt Gastromorske fešte 16.198,85 eur
- Europski socijalni fond projekt „ Zaželi“ 105.000,00 eur
- Projekt „Mladi Moru“ 23.560,09 eur
- Projekt uređenja muzeja ribarstva (APPR) 80.511,81 eur

Tekuće pomoći iz županijskog proračuna 183,60 eur

- Za dv- Školjić 183,60 eur – program edukacija djece sa posebnim potrebama

Kapitalne iz županijskog proračuna 20.000,00 eur za projektnu dokumentaciju sustav odvodnje u naselju Gajine.

Prihodi od imovine (grupa 64) ostvareni su u iznosu od 4.593,81 eur i bilježe rast u odnosu na ostvarenje prethodne godine i na planirano ostvarenje planom 2023. godine. Ovi prihodi odnose se na sljedeće :

- naknada za koncesijska odobrenja 739,74 eur
- naknada za eksploataciju min. sirovina 3.696,76 eur
- naknada za nezakonito izgrađenu zgradu u prostoru 599,98 eur

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (grupa 65) ostvareni su u iznosu od 102.715,378 eur što je 10,07% više nego u promatranom razdoblju protekle godine .

- prihodi od prodaje grobnih mjesta 2.400,88 eur
- godišnja grobna naknada 2.664,22 eur
- boravišna pristojba 3.062,69 eur
- vodni doprinos 153.47 eur
- mjesni samodoprinos (za katastarsku izmjeru u k.o Pridraga i k.o. Novigrad) 4.979,43 eur
- naknada za razvoj odvodnje 6.797,02 eur
- komunalni doprinos 7.947,01 eur
- komunalna naknada 40.683,16 eur
- ostali prihodi poslovanja 2.453,58 eur

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 32.855,32 eur odnose se na plaćanje usluga Dv Školjić

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 71) ostvareni su u iznosu od 39.731,00 eur. Prihode se odnose na prodaju građevinskih parcela na području naselja Pridraga i Paljuv .

Primici od zaduživanja (grupa 64) – 80.000,00 eur
Revolving kredit Erste banke za projekt Free WiFi Općina Novigrad

6.2. Rashodi i izdaci

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.siječnja do 30.06.2024.g. iznose 1.045.078,80 eur. Rashodi poslovanja iznose 728.725,46 eur, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 316.,353,34 eur i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 147.608,66 eur.

Rashodi i izdaci za 2023. i 2024. godinu – ekonomska klasifikacija

Vrsta rashoda		Izvršenje 2023	Tekući Plan 2024.	Izvršenje30.06.2024.	Indeks	Indeks ostvar.
1	2	3	4	5	6(5/3)*100	7(5/4)*100
31	Rashodi za zaposlene	213.809,69	551.700,00	252.975,38	118,31%	45,85%
32	Materijalni rashodi	355.988,75	836.301,22	352.511,44	99,02%	42,15%
34	Financijski rashodi	21.982,78	23.700,00	13.977,72	63,58%	58,97%
35	Subvencije	23.704,08	25.000,00	3.858,70	16,27%	15,43%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	1.708,62	16.000,00		0,00%	0,00%
37	Naknade građanima i kućanstvima	19.699,41	45.500,00	21.519,10	109,23%	47,29%
38	Ostali rashodi	51.267,46	160.000,00	75.664,64	147,58%	47,29%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dg. imovine	110.481,57	399.298,00	213.692,80	193,41%	53,51%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	35.036,31	365.000,00	102.660,54	293,01%	28,12%
RASHODI I IZDACI		833.678,67	2.422.499,22	1.036.860,32	124,37%	42,80%

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Školjić ostvareni su u iznosu od 145.788,49 eur i to izdaci koji se financiraju iz proračuna Općine Novigrad u iznosu od 116.844,03 eur te rashodi financirani vlastitim sredstvima iz proračuna DV u iznosu od 28.944,46 eur .

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika Knjižnica i čitaonica Novigrad eur 24.253,90 i to izdaci koje je financirala Općina Novigrad 20.416,97 eur i sredstva min. kulture 3.836,93 eur.

6.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 728.725,46 eur ili 43,95% od planiranih sredstava .

Rashodi za zaposlene (grupa 31) ostvareni su u iznosu od 252.975,38 eur što je 45,85% od plana. U te rashode uključene su bruto plaće zaposlenih djelatnika u JUO-a i djelatnika zaposlenih u DV Školjić Knjižnice i čitaonice Novigrad, Programa „ Zaželi“ (gerontodomačice) , ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Rashodi JUO-a Općine Novigrad iznose 120.781,74 eur , rashodi Dječjeg vrtića Školjić iznose 147.244,66 eur, rashodi Knjižnice i čitaonice Novigrad 12.205,56 eur, program „Zaželi“ 17.802,04 eur.

Materijalni rashodi (grupa 32) iznose 352.511,44 eur a planirani su u iznosu od 836.301,22 eur i čine najznačajniju stavku među rashodima proračuna.

Naknade troškova zaposlenima

- naknade troškova zaposlenima (putni troškovi, regres) 9.946,83 eur
- službena putovanja 2.150,74 eur
- stručno usavršavanje 612,50 eur
- ostale naknade troškova zaposlenima 790,20

Rashodi za materijal i energiju

- uredski materijal i ostali mat. rashodi 18.019,34 eur
- materijal i sirovine 12.161,68 eur
- energija (javna rasvjeta , objekti u vlasništvu Općine Novigrad, gorivo za službena vozila i kaimon) 52.887,83 eur
- materijal i djelovi za tek. I inv . održavanje 1.794,46 eur
- sitan inventar i auto gume 5.227,92 eur

Rashodi za usluge

- usluge telefona , pošte i prijevoza 13.983,47 eur
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja 51.599,60 eur
- usluge promidžbe i informiranja 3.907,33 eur
- komunalne usluge 26.114,59 eur
- zakupnine i najmnine 1.304,58 eur
- zdravstvene i veterinarske usluge 253,85 eur
- intelektualne i osobne usluge 88.498,19 eur
- računalne usluge 11.533,57 eur
- ostale usluge 8.167,60 eur

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

- premije osiguranja 5.294,21 eur
- reprezentacija 10.129,55 eur
- članarine i norme 664,00 eur
- pristojbe i naknade 6.520,32 eur
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja 20.949,08 eur (razna kulturna događanja)

Financijski rashodi (grupa 34) ostvareni su u iznosu od 13.977,72 eur, a čine ih rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, kamate na zajmove (kredite) i ostali nespomenuti financijski rashodi.

Subvencije (grupa 35) ostvareni su u iznosu od 12.077,18 eur , a čine rashodi za subvencije trgovačkom društvu Odvodnja d.o.o. Novigrad 10.400,00 eur (sanacija sustava odvodnje) i subvencije poljoprivrednicima 1.677,18 eur (nabava sadnog materijala) .

Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37) ostvareni su u iznosu od 21.519,10 eur što je 47,29% u odnosu na planiranih 45.500,00 kuna.

- Pomoći obiteljima i kućanstvima 2.129,10 eur
- Stipendije 10.990,00 eur
- Naknade za novorođenčad 6.600,00 eur
- Suf. prehrane (dom u Zemuniku) 1.800,00 eur
-

Ostali rashodi (grupa 38) do 30.06.2024.godine iznose 75.664,64 eur i indeks ostvarenja u odnosu na planirani iznos 2024.g. je 47,29 %. Ostali rashodi odnose se na pomoći i donacije dane na temelju programa javnih potreba u kulturi, sportu, predškolskom odgoju i školstvu i i socijalnoj skrbi.

- Suf. Izdvojene ordinacije opće medicine dr. Alma Žunić u Pridragi 1912,33 eur
- tek. donacije sportskim udrugama 30.854,48 eur
- tek. donacije humanitarnim organizacijama 1.458,21 eur
- ostale tek. donacije (DVD Pridraga i Novigrad) 11.478,87 eur
- tek. donacije za kult. umjet. društva 3.690,75 eur
- kapitalne donacije – za nabavu opreme 1000,00 eur DVD Pridrga
- Kapitalne donacije – za sustav navodnjavanja igrališta (12.500,00 eur NK Hajduk Pridraga i 12.500,00 eur NK Nošk)

6.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 316.353,34 eur ili 41,39 od planiranih.

Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (grupa 42) imovine iznose 213.692,80 eur

rashodi za građevinske objekte u iznosu od 87.258,23 eur , a odnose se na sljedeće:

- popločenje rive u Novigradu 61.8282,98 eur
- javna rasvjeta Gajine 25.429,25 eur

rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 16.570,85 eur, odnose se na sljedeće :

- računalna oprema 3.048,80 eur
- komunalna oprema 13.327,30 eur
- sportska oprema 1.537,14 eur

rashodi za nabavu knjižnične građe 5.504,46 eur

prijevozna sredstva u cestovnom prometu 10.998 ,00 eur (otkup vozila – leasing)

ostala nematerijalna proizvedena imovina 93.361,26 eur

- izrada prostorno planske dokumentacije 15.548,76 eur
- ostala projektna dokumentacija 77.812,50 eur Free WiFi for Općina Novigrad

Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (grupa 45) imovine iznose 102.660,54 eur čine

rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 68.587,96 , a odnose se na sljedeće:

- obnova kolnika na lokalnim prometnicama 68.587,96 eur

rashodi za ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu 34.072,58 eur

- Obnova plaže u Novigradu 3 4.072,58,00 eur

6.2.3 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Ovi izdaci odnose se na otplatu glavnica primljenih kredita iznose 147.608,66 eur

- Otplata revolving kredita i dugoročnog kredita 127.135,19 eur
- Povrat poreza iz prethodne godine 20.473,47 eur