



**REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO BILOGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BEREK**

**KLASA: 400-05/22-01/01
URBROJ:2103-06-02-22- 5
Berek, 03. kolovoza 2022.**

**Žiro račun: HR192402006-1801800003
Matični broj: 02539578
RKP: 29293
Šifra djelatnosti: 75115**

**BILJEŠKE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE BEREK ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2022. GODINE**

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršavanju proračuna (NN RH 24/2013. , 102/2017., 01/20. i 147/20.) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Berek za 2022. godinu, temeljem članka 108. Zakona o proračunu (NN RH broj 87/08., 136/12 i 15/15) i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN RH 24/2013. , 102/2017., 01/20. i 147/20.) čine :

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 te 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 državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,
7. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,
8. deficit općeg proračuna.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja sastoji se od:

A) Računa prihoda i rashoda

B) Račun financiranja.

Sažetak A) Račun prihoda i rashoda i B) Račun financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije.

Prihodi poslovanja (6) za period 01. 01. – 30. 06. 2022. ostvareni su za navedeni period u iznosu 3.769.779,97 kn odnosno 20,49 % na planirano na godišnjoj razini.

Prihode od poreza -61 : čine porezi na dohodak i porezi na imovinu (porez na tvrtku, porez na korištenje javnih površina, porez na potrošnju, porez na promet nekretnina):

61111 – Porez i prir.na doh.od nesamost.rada i dr.samost.djelat. – 404.139,87 kn

61314 – Porez na kuće za odmor – 7.928,71 kn

61341 – Porez na promet nekretnina – 19.032,84 kn

61424 – Porez na potrošnju alkoh.i bezalko.pića – 4.266,32 kn

Konto 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - ostvarenje je 1.962.357,05 kn ili 14% u odnosu na plan . U okviru ove grupe knjiženi su prihodi kako slijedi:

Konto 633110 - Tekuće pomoći iz proračuna – kompenzacijske mjere u iznosu od 953.211,48 kn sukladno Zakonu o izvršavanju državnog proračuna za 2022. godinu

63321- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 791.078,51 kn na ime izgradnje kulturnog centra,

634113- Sredstva od HZZZO za zapošljavanje 1 radnika na javnim radovima u iznosu od 34.939,96 kn

634141- Sredstva za poticajno zapošljavanje za Program za žene BBŽ faza 2. u iznosu od 183.127,10 kn

Konto 64 - Prihodi od imovine su ostvareni u ukupnom iznosu 207.951,0202 kn , a čine ih:

- kamate na depozite po viđenju – 3,72 kn

- zakup poljop. zemljišta u vl. RH u iznosu od 19.695,74 kn

- prodaja poljop.zemljišta u vl.RH u iznosu do 81.675,28 kn

- zakup poslovnih prostora u iznosu od 10.830,00 kn

- prihod od pokretne prodaje u iznosu od 800,00 kn

- prihod za pravo služnosti H.Telekom u iznosu od 94.950,00 kn

Konto 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u ukupnom iznosu 1.150.235,44 kn ostvareni su od :

- 652 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 1.086.671,22 (šumski doprinos 1.085.648,63 kn i 1.022,59 kn na ime korištenja plinske mreže

- 653 – komunalni doprinosi i naknade u iznosu od u iznosu od 63.564,22 kn.

Konto 66 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe ostvareni su u iznosu od 13.865,00 kn a odnose se na prihod od vaganja na općinskom sajmu.

Rashodi poslovanja (3) za razdoblje je 01. 01. do 30. 06. 2022. godine ostvareni su u iznosu 5.945.982,01 kn.

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći unutar opće države, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostali rashodi.

Rashodi za zaposlene (grupa 31) odnose se na plaće za djelatnika Općine i djelatnike u Programu za Žene BBŽ faza 2. (zaposleno 10 žena) , te na javne radove (zaposleno 2).

Materijalni rashode (grupa 32) iznose 783.723,25 kn u koje se: ubrajaju naknade troškova zaposlenika , troškovi za uredski materijal, energiju (plin i struja za općinske prostorije i domove, javna rasvjeta, benzin za službeni automobil i kosilice), materijal za tekuće i invest. održavanje (općinske prostorije, domovi, javne površine, oprema, kosilice) telefon, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje javne rasvjete, popravci uredske opreme, kosilica i službenog automobila, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje općinskih prostorija, nabava sadnica za javne površine, održavanje groblja i mrtvačnica), komunalne usluge, intelektualne usluge (javno bilježničke usluge, ugovori o djelu), naknade za rad predstavničkih tijela (naknada predsjedniku Vijeća i zamjeniku načelnika), reprezentacija i članarine.

Financijske rashode (grupa 34) iznose 12.309,42 kn i čine ih bankarske usluge, kamate i ostali financijski rashodi.

Subvencije poljoprivrednicima (grupa 35) iznose 2.968,82 i odnose se na sufinanciranje osiguranja usjeva.

Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37) - u iznosu od 87.235,43. odnosi se na isplaćene pomoći po programu za socijalne potrebe i to pomoć za novorođenčad, isplate jednokratnih pomoći, sufinanciranje srednjoškolaca, sufinanciranje odvoza smeća, plaćanje prehrane male škole .

Donacije i ostali rashodi (grupa 38)- iznose 211.363,43 kn i odnose se na plaćanje Male škole koja se vodi pri OŠ Berek, sredstva isplaćena udrugama i to: Vatrogasnoj zajednici, sportskom klubu , vjerskim zajednicama, udrugama branitelja i dotacije ostalim udrugama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) - ostvarenje za period 01. 01. do 30. 06. 2022. godine je 4.449.020.58 kn i to za :

- Izgradnja i opremanje kulturnog centra 4.388.174,08 kn
- Poučna staza 10.263,75
- Uredski namještaj 46.582,75 kn
- Računalni program -za izradu inventure 4.000,00kn

2. POSEBNI DIO

Posebni dio Proračuna sadrži (tablica u privitku):

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji,
- izvršenje po programskoj klasifikaciji
- izvršenje prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine" broj 26/10. i 120/13).

**Obrazloženje ostvarenja rashoda u Posebnom dijelu Proračuna Općine Berek za razdoblje
01.01.- 30.06.2022.**

RAZDJEL 001: OPĆINSKO VIJEĆE I URED NAČELNIKA

GLAVA 00101 – OPĆINSKO VIJEĆE I IZVRŠNA TIJELA

Aktivnost A100101: Predstavnička i izvršna tijela - 57.315,25 kn

- 3233 - Usluge promidžbe i informiranja iznose 55.571,25 kn a odnose se na :

Ugovor s TV Mrežom

Ugovor s Radio Čazmom

Ugovor Alfa d.o.o. Bjelovar

Ugovor s Krugovalom Garešnica

Ugovor s Bjelovarskim listom

Ugovor za portalom Klikni.hr

Održavanje web stranice Općine Berek

Najam web domene

Softverski sustav –savjetovanje s javnošću

- 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 1.744,00 trošak protokola, nabava vijenaca, lampiona , cvijeća i sl.:
- stradalnike od potresa.

Aktivnost A100102: Izvršna tijela – općinski načelnik – 129.069,18 kn

Najznačajniji rashodi vezano za ovu aktivnost su: plaća načelnika u iznosu od 84.835,98, plaća načelnika u naravi 1.633,32 kn (upotreba sl. auta 24 sata sukladno odluci) zakonski doprinosi u iznosu od 12.402,87, gorivo 7.399,27 kn , sistematski pregled 5.000,00 kn , reprezentacija 15.472,56 , javno bilježničke pristojbe i naknade 872,50 kn , te ostali nespomenuti rashodi 1.500,00 kn

RAZDJEL 002: JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

GLAVA 00201 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Aktivnost A100301: Administrativno, tehničko i stručno osoblje, – ostvareno 626.407.,10 kn

- 3111 - Plaće za zaposlene – 175.152,83 kn
- 3121 - Ostali rashodi za zaposlene -15.000,00 kn
(nagrade do neoporezivog iznosa)
- 3132 - Doprinos za obvezu zdravstveno osiguranje -24.646,59 kn
- 3212 - Naknade za prijevoz na posao i s posla -14.899,33 kn
- 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika (seminari i sl.) 1.050,00 kn
- 3221 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi- 6.495,25 kn
- 3223- Energija 29.890,46 kn
- 3225 – Sitan inventar 5.006,25 kn
- 3231- Usluge fiksnog telefona, mobitela, pošte i prijevoza -13.123,87 kn
- 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja -5.715,15 kn
Servis fotokopirnog aparata i telefona održavanje i popravak računala
- 3235 - Zakupnine i najamnine (najam aparata za vodu) -367,50 kn
- 3236 - Zdravstvene i veterinarske usluge -5.220,00kn
- Sistematski pregled zaposlenika
- 3237 Intelektualne i osobne usluge 87.111,11 kn
- Ugovor o djelu 2.986,11, geodetsko katastarske usluge 5.000,00kn, izrada izjave o fiskalnoj i plana otklanja slabosti 4.000,00 kn, intelektualne usluge Komunalac Berek 64.500,00 kn, usluge savjetovanja uz izmjenu ugovora o javnoj nabavi 10.625 kn.
- 3238 - Računalne usluge - 12.970,08 kn
- Usluge održavanja računalnih programa za knjigovodstvo
- sustava upravljanja imovinom
- digitalne arhive
- paket e-računi
- 3239 - Ostale usluge – 26.274,01
- Naknada poreznoj upravi (1% i 5% naplaćenih prihoda) – 3.774,01kn
- Usluge čišćenja 22.500,00 kn (Ugovor Komunalac Berek)
- 3293 - Reprerentacija -181,88kn
- 3295 - Pristojbe i naknade (javno bilježničke naknade, ovjere potpisa i sl.) - 108,00kn
- 34- Finacijski rashodi iznose 12.309,42 kn
- naknada za fina karticu, naknada poslovnoj banci za održavanje računa, slanje izvoda i drugih izvještaja) -9.757,34 kn
- Kamata na kratkoročnu pozajmicu – 2.552,08 kn
- Obračun naknade za podizanje kratkoročnog kredita 3.500,00 kn i 550,00 za izdavanje kripto uređaja potrebnog za predavanje finacijskih izvještaja u aplikaciju Ministarstva financija RH.

Aktivnost A100303: Održavanje zgrada i redovne komunalne infrastrukture – 167.022,85 kn

- 322 – Rashodi za materijali i energiju iznose 49.312,44, odnose se na : materijal za čišćenje i održavanje (deterdženti i sl.) 125,00, električna energija domovi 31.035,52 kn , plin 10.553,19 kn , materijal i dijelovi za tekuće održavanje 8.743,36 kn, sitan inventar kupnja posuđa za MO Šimljana u iznosu od 9.408,56 kn (iznos nije planiran , ali će se rebalansom proračuna unijeti promjena, odnosno u plan).
- 323 - Rashodi za usluge iznose 106.366,72 kn , a odnose se na uređenje općinskih ureda 99.878,26 kn , za komunalne usluge odvoz smeća i opskrbu vodom 6.488,46 kn.
- 329 – Ostali nespomenuti rashodi - Premije osiguranja (osiguranje imovine od požara i loma, osiguranje vodovodne mreže) – 11.323,39 kn

Aktivnost A100305: Nabava dugotrajne imovine 50.582,75 kn

Nabavljena je dugotrajna imovina u iznosu od 50.582,75 i to za uredski namještaj (ured načelnika) 46.582,75 kn i kupnju programa za izradu inventure 4.000,00 kn.

GLAVA 00202 – VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA

Aktivnost A100401: osnovna djelatnost vatrogastva 65.000,00

- 3811 – tekuće donacije u novcu -60.000,00 kn (sredstva za redovan rad Vatrogasne zajednice) i 5.000,00 kn za rad HGSS-a .

GLAVA 00203 – GOSPODARSTVO-180.775,51 kn

Aktivnost A100502: Poticanje poljoprivrede -2.968,82 kn

- 352- Subvencije poljoprivrednicima za osiguranje usjeva .
-

Aktivnost A100504: Manifestacije-1.872,37 kn

3293 – reprezentacija – za kupnju piva ,kave soka i dr. za održavanje Sv. Mise u Potoku i Krivaji , te za obilježavanje Dana žena

Aktivnost A 100506: Djelovanje mjesnog sajma i vage – 39.026,12kn

- 3236 – Veterinarske usluge -26.483,38 kn (računi ovlaštenom veterinaru na sajmu)
- 3237 – Ugovor o djelu (ugovor o djelu -naknada Ivanoviću za vaganje) -3.583,38 kn
Naknada po Ugovoru o djelu 400,00 kn neto.
- 3291 - Naknada voditelju sajma – 8.958,36 kn (naknada iznosi 1.000,00 kn neto)

Aktivnost T100501: Javni radovi – 8.962,03 kn

U programu Javnog rada zaposlena je jedna djelatnica . Navedeni iznos su plaća , zakonom propisani porezi i doprinosi i putni trošak.i

Aktivnost T100502 Pomoć u kući -Program zaželi – 127.946,17 kn

U programu je do 28.02.2002. bilo zaposleno 10 žena koje su skrbile za 60-tak korisnika kojima je potrebna pomoć u kući. Navedeni iznos utrošen je za plaće, zakonom propisane poreze i doprinose, putne troškove i za loko vožnju.

GLAVA 00204 – KOMUNALNA INFRASTRUKTURA- 126.369,46 kn

Aktivnost A100601: Održavanje nerazvrstanih cesta 22.281,33

Na održavanje nerazvrstanih cesta utrošeno 23.281,33 kn to za sanaciju udarnih rupa cestama na području Općine 13.531,33 kn iza zimsku službu 9.750,00 kn.

Aktivnost A100602: Održavanje i uređenje javnih zelenih površina -20.290,32 kn

- Kupnja goriva za kosilice i fiat fiorino -7.382,13
- Kupnja dijelova za kosilice -906,50 kn
- Košnja i održavanje javnih površina 12.001,69 kn
-

Aktivnost A 100603: javna rasvjeta – 55.217,30 kn

-Usluge održavanja javne rasvjete, konto 3232 – 10.135,63 kn

- Popravak javne rasvjete u naseljima Općine Berek (nabava i ugradnja žarulja u svjetiljke javne rasvjete, te demontaža postojeće)

Javna rasvjeta – potrošnja i mrežarina – 45.081,67 kn

Aktivnost A100606: Održavanje groblja -27.580,51 kn

Za odvoz smeća sa mjesnih groblja.

Aktivnost A100801:Gospodarenje i zbrinjavanje komunalnog otpada – 104.751,01 kn

- 3234 – Komunalne usluge- naknada za ekološku rentu – Mlinska -3.570,00 kn
- 3234 – Iznošenje i odvoz smeća na odlagalište Johovača – 3.781,00 kn
- 3234- Ugradnja podzemnih kontejnera -97.400,00 kn.

GLAVA 00205 –OBRAZOVANJE 69.187,41 kn

Aktivnost A 100901: Predškolsko obrazovanje – Mala škola

Od 01.01.2022. godine Mala škola se vodi pri Osnovnoj školi Berek. Općina na ime voditelja male škole , Osnovnoj školi Berek daje sredstva za plaću i ostala prava iz radnog odnosa prvom polugodištu ove godine utrošena je 24.917,98

3722- Naknade građanima i kućanstvima u naravi iznose 1.146,81 kn , a odnose se na prehranu polaznika male škole, radne listove, pisanke , pernice i sl.

Aktivnost A100902: Sufinanciranje boravka djece u dječjim vrtićima -16.719,62kn

Općina Berek sufinancira sa 75% od ukupne cijene koštanja vrtića, smještaj u dječje vrtiće sa područja Općine. Trenutno dječji vrtić u Ivanskoj polazi 2 djece.

Aktivnost A10100: Sufinanciranje srednjoškolskog obrazovanja -26.400,00 kn.

Sukladno Odluci vijeća , svaki polaznik srednje škole ostvaruje pravo na sufinanciranje u iznosu od 150,00 kn mjesečno. U izvještajnom razdoblju naknada je isplaćivana za 42 učenika.

GLAVA 00206 –PROGRAMSKA DJELATNOST KULTURE- 32.675,94 kn

Aktivnost A101103: Pomoć vjerskim zajednicam

Sufinancirana je sanacija krovništva kapele u Kostanjevcu i popravak krovništva crkve u Gornjoj Garešnici.

GLAVA 00207 – PROGRAMSKA DJELATNOST SPORTA

Aktivnost A 101201: Osnovna djelatnost športskog saveza -60.000,00 kn

- 3811- tekuća donacija sportskim društvima – 60.000,00 kn
N.K. Tomislav – za obračun sudačkih naknada i dr. materijalne troškove, temeljem pojedinačnih zaključaka načelnika do 30.06.2022.

GLAVA 00208 – PROGRAMSKA DJELATNOST SOCIJALNE SKRBI- 46.969,00 kn

Aktivnost : Pomoć u novcu pojedincima i obiteljima-14.500,00 kn

- 3721 – naknade građanima u novcu-23.500,00kn
 - Jednokratne naknade (struja i dr. pomoći za stanovanje) – 11.500,00 kn
 - Daru u novcu za novorođenčad -12.000,00 kn
- 3722 – Naknade u naravi u naravi:19.469,00 kn
 - plaćanje režija socijalno ugroženima 2.180,95
 - darovi za novorođenčad – 2.756,99 kn
 - pomoć u građevnom materijalu -1.632,65 kn
 - Particija - odvoz smeća za sve starije samce ili dvočlane obitelji – 5.280,00 kn (temelj – odluka o sufinanciranju odvoza smeća za starije i nemoćne i jednočlanim domaćinstvima))
 - Uskrsno darivanje -7.618,41 kn

Aktivnost A101503: Poticaj udrugama – Ostale udruge – 4.000,00 kn

- 3811 – Ostale tekuće donacije – 4.000,00 za obilježavanje VRO Bljesak

GLAVA 002 009 – PROGRAMSKA DJELATNOST JAVNOG ZDRAVSTVA

Aktivnost 101501: Opće usluge u javnom zdravstvu- 24.257,81 kn

U okviru ove aktivnosti knjiženi su rashodi vezani za:

- deratizaciju i dezinfekciju - 24.257,81 kn

GLAVA 00211 RAZVOJ ZAJEDNICE – 4.423.207,34 KN

Aktivnost K100707: Izgradnja i opremanje kulturnog centra -4.387.231,11 kn

Za izgradnju i opremanje kulturnog centra Berek.

Aktivnost K100707: Kapitalni prijenosi trgovačkim društvima -24.769,51 kn

Za izgradnju kanalizacije.

Aktivnost K100708: Izgradnja dječjeg vrtića -942,97 kn

Plaćanje vodne naknade , nakon izdavanja građevne dozvole za vrtić – obračun Hrvatske vode.

Aktivnost K100710: Izgradnja poučne staze -10.263,75 kn

Izrada projektne dokumentacije.

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

U navedenom razdoblju Općina Berek podigla je kratkoročni kredit u iznosu od 3.000.000,00 kuna kako bi se platili radovi na izgradnji kulturnog centra Berek. Navedeni iznos planira se vratiti, kada se dobiju kapitalna sredstva iz državnog proračuna na ime izgradnje centra.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Berek u razdoblju od 01.01.-30.06.2022. godine nije koristila proračunsku zalihu.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

Općina Berek nije imala izdataka po državnim jamstvima.

6. OBRAZLOŽENJE MAKROEKONOMSKIH POKAZATELJA

Ukupne obveze na dan 30. 06. 2022. iznose 4.373.200,33 kn.

Obveze se odnose na :

- Obveze za kredit u iznosu od 3.000.000,00 kn
- Izgradnju kulturnog centra u iznosu od 1.179.857,95 kn
- Ostale obveze za usluge i materijalne rashode u iznosu od 19.342,38 kn

Ukupna potraživanja na dan 30. 06. 2022. iznose 188.397,73 kn od čega se najveći dio odnosi na : potraživanja od komunalne naknade 130.790,16 kn i zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. RH 57.607,57 kn

7. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

8. DEFICIT PRORAČUNA

Sveukupno ostvarenje prihoda i primitaka Općine Berek u prvoj polovini godine je 3.769.779,97 kn, a rashoda i izdataka 5.945.982,01 kuna. U razdoblju I-VI-2022. ostvaren je ukupni manjak prihoda od 2.176.202,04 kn. Preneseni manjak iz 2021. godine iznosi 1.008.570,57 kn, što čini ukupni manjak prihoda u iznosu od 3.184.772,61 kn.

Općinski načelnik:
Mato Tonković