



REPUBLIKA HRVATSKA
Splitsko-dalmatinska županija
OPĆINA BOL
Uz pjacu 2, 21420 Bol
OIB: 88849172829
U Bolu, 23.09.2021.

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE
BOL ZA 2021. GODINU**

Načelnica
Katarina Marčić

SADRŽAJ

- 1) *Izvršenje općeg i posebnog dijela Proračuna Općine Bol u razdoblju od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine*
- 2) *Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u razdoblju od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine*
- 3) *Izveštaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima u razdoblju od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine*
- 4) *Izveštaj o izdacima za udjele u glavnici*
- 5) *Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Proračuna Općine Bol za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine*
- 6) *Izveštaj o stanju novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja*
- 7) *Prijenos proračunskim korisnicima za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine*
- 8) *Izveštaj o obvezama u razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2021. godine*
- 9) *Izveštaj o potraživanjima Općine Bol u razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2021. godine*
- 10) *Izveštaj o sudskim sporovima Općine Bol u razdoblju od 01.01.2020. do 30.06.2021. godine*

1. IZVRŠENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA OPĆINE BOL U RAZDOBLJU OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

Temeljem odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13) Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Bol za 2021. godinu sadrži:

- 1. opći dio proračuna - Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja*
- 2. posebni dio proračuna*
- 3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala*
- 4. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima*
- 5. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka*
- 6. prijenos proračunskim korisnicima*

Opći dio Proračuna sadrži:

- Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja*
- Račun prihoda i rashoda*
- Račun financiranja*

Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije.

Račun prihoda i rashoda i Računa financiranja sadrži prikaz prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije.

Posebni dio Proračuna sadrži:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji*
- izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji*
- izvršenje po programskoj klasifikaciji*

2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA U RAZDOBLJU OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2021. GODINE

Općinsko vijeće Općine Bol je na svojoj 02/2018 sjednici održanoj dana 03. travnja 2018. godine odobrilo kratkoročno zaduživanje Općine Bol uzimanjem kratkoročnog kredita u iznosu od 4.000.000,00 kuna (broj ugovora: 3259872297, broj partije: 5701473811).

Dana 14.05.2018. godine Općina Bol je primila zajam od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 1.000.000,00 kuna prema ugovoru o kratkoročnom kunskom kreditu (broj ugovora: 3259872297, broj partije: 5701473811)

Dana 25.02.2019. godine Općina Bol je primila zajam od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 2.000.000,00 kuna prema ugovoru o kratkoročnom kunskom kreditu (broj ugovora: 3259872297, broj partije: 5701473811)

Općinsko vijeće Općine Bol je na svojoj 03/2019 sjednici održanoj dana 28. svibnja 2019. godine odobrilo kratkoročno zaduživanje Općine Bol uzimanjem kratkoročnog kredita u iznosu od 4.000.000,00 kuna (broj ugovora: 3267434523, broj partije: 5701606144).

Sa novih 4.000.000,00 kuna kredita će se pokriti dug od 3.000.000,00 kuna, te 1.000.000,00 kuna ostaje na raspolaganju.

Dana 26.02.2020. godine Općina Bol je primila zajam od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 1.000.000,00 kuna prema ugovoru o kratkoročnom kunskom kreditu (broj ugovora: 3267434523, broj partije: 5701606144)

Općinsko vijeće Općine Bol je na svojoj 02/2020 sjednici održanoj dana 19. ožujka 2020. godine odobrilo kratkoročno zaduživanje Općine Bol uzimanjem kratkoročnog kredita u iznosu od 4.000.000,00 kuna (broj ugovora: 3274539751, broj partije: 5701743587).

Sa novih 4.000.000,00 kuna kredita će se pokriti dug od 4.000.000,00 kuna prema Zagrebačkoj banci.

Od 20.07.2020. godine do 07.10.2020. godine je vraćeno 4.000.000,00 kuna.

Dana 06.10.2020. godine je podignuto 1.200.000,00 kuna, te na dan 31.12.2020. godine obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - kratkoročne iznose 1.200,000,00 kuna.

Od 01.01.2021. do 31.03.2021. godine Općina Bol je primila zajam od Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 2.200.000,00 kuna prema ugovoru o kratkoročnom kunskom kreditu (broj ugovora: 3274539751, broj partije: 5701743587)

Dana 08.04.2021. godine potpisan je ugovor o kratkoročnom kunskom kreditu u iznosu od 4.000.000,00 kn (broj ugovora: 3281397254, broj partije: 5701891620).

Sa novih 4.000.000,00 kuna kredita će se pokriti dug od 4.000.000,00 kuna prema Zagrebačkoj banci.

Dana 30.06.2021. godine obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - kratkoročne iznose 3.400.000,00 kuna.

Kredit je namijenjen za podmirivanje tekućih obveza - svladavanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

Kamatna stopa za navedeni kredit iznosi 1,50% godišnje, fiksna. Jednokratna naknada za obradu kreditnog zahtjeva iznosi 0,05% unaprijed na iznos odobrenog kredita, a naknada za neiskorišteni iznos se ne obračunava.

Kredit će se isplaćivati ovisno o potrebama Općine Bol, na revolving principu.

3. IZVJEŠTAJ O DANIMA JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U RAZDOBLJU OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

U promatranom razdoblju Općina Bol nije davala jamstva. Stanje na dan 30.06.2021. godine iznosi 250.000,00 kn a odnosi se na jamstvo dano dobrovoljnom vatrogasnom društvu "Bol".

Općinsko vijeće Općine Bol je na svojoj 04/2019 sjednici održanoj dana 18. srpnja 2019. godine odobrilo i dalo jamstvo DVD-u Bol za zaduživanje kod Zagrebačke banke d.d. uzimanjem dugoročnog kunskog kredita u iznosu od 250.000,00 kuna .

Kredit je namijenjen za financiranje dijela kupoprodajne cijene polovnog vatrogasnog vozila.

Kamatna stopa za navedeni kredit iznosi 2,95% godišnje, fiksna. Jednokratna naknada za obradu kreditnog zahtjeva iznosi 0,05% , a naknada za prijevremenu otplatu kredita 1% od prijevremeno otplaćenog iznosa kredita.

Financijska sredstva za otplatu kreditnih anuiteta osigurati de se iz poslovanja Dobrovoljnog vatrogasnog društva "Bol" uz jamstvo Općine Bol. Vijeće Općine Bol ovlašćuje načelnika Općine Bol Tihomira Marinkovića da u ime Općine Bol jamči tražbinu vjerovnika koja će nastati temeljem Ugovora o kreditu koji će se zaključiti između vjerovnika Zagrebačke banke d.d. i dužnika Dobrovoljnog vatrogasnog društva "Bol".

4. IZVJEŠTAJ O IZDACIMA ZA UDJELE U GLAVNICI

U promatranom razdoblju Općina Bol nije imala nikakve izdatke za udjele u glavnici. Stanje na dan 30.06.2021. godine iznosi 10.989.200,00 kn a odnosi se na:

01.10.2006. godine

- *Vodovod Brač - 10.329.200,00 kn*
- *Grabov rat - 70.000,00 kn*

10.10.2006. godine

- *Centar za kulturu - 10.000,00 kn*

02.01.2013. godine

- *Grabov rat - 510.000,00 kn*

31.12.2015. godine

- *Općinska knjižnica - 5.000,00 kn*

31.12.2016. godine

- *Centar za integralni razvoj srednjodalmatinskih otoka - 45.000,00 kn*

27.03.2017. godine

- *Brač 500 + d.o.o. - 20.000,00 kn*

5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE BOL U RAZDOBLJU OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

5.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine planirani su u iznosu od 24.358.014,00 kn, a u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu 9.379.805,23 kuna ili 38,51% planiranog iznosa.

U ukupno ostvarenim приходima i primicima najznačajniji su prihodi od poreza i prireza, prihodi od poreza na promet nekretnina, prihodi od koncesija, prihodi od komunalne naknade, prihodi od komunalnih doprinosa i primici od financijske imovine i zaduživanja.

5.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 7.099.431,79 kn ili 38,30% plana.

Prihodi od poreza

Porezni prihodi sastoje se od prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada, poreza na kuće za odmor, poreza na korištenje javnih površina, poreza na promet nekretnina, poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, te poreza na tvrtku. Planirani su u iznosu od 6.220.000,00 kn, a ostvareno je 2.189.760,19 kn ili 35,21% plana.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći planirani su u iznosu od 378.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 59.976,93 kn ili 15,87% plana.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 5.155.014,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.376.179,32 kn ili 26,70% plana.

***Prihodi od financijske imovine** sadrže prihode od kamata na depozite po viđenju u iznosu od 55,04 kn i prihode od zateznih kamata iz obveznih odnosa i drugo u iznosu od 60.649,18 kn.*

***Prihodi od nefinancijske imovine** sadrže prihode od naknada za koncesije 1.076.754,60 kn, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine 222.033,35 kn, naknade za korištenje nefinancijske imovine 16.207,15 kn te ostali prihodi od nefinancijske imovine 480,00 kn. Ostvareno je 25,55% plana.*

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

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi planirani su u iznosu od 6.540.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 3.284.335,09 kn ili 50,22% plana.

***Upravne i administrativne pristojbe** sadrže državne upravne i sudske pristojbe u iznosu od 200,00 kn, ostale upravne pristojbe i naknade 1.430,70 kn, te ostale pristojbe i naknade 137.452,85 kn.*

Prihodi po posebnim propisima sastoje se od ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 524.497,78 kn. Ostvareno je 98,96% plana.

Komunalni doprinosi i naknade sadrže prihode od komunalnih doprinosa 488.811,36 kn, komunalne naknade 2.131.942,40 kn. Ostvareno je 47,65% plana.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga planirani su u iznosu od 200.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 80.251,79 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda planirani su u iznosu od 45.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 108.928,47 kn.

5.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine sadrže prihode od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava. Planirani su u iznosu od 3.000.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 71.334,72 kn.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine sadrže prihode od prodaje građevinskih objekata. Planirani su u iznosu od 20.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 9.038,72 kn.

5.1.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 2.800.000,00 a ostvareni su u iznosu od 2.200.000,00 kn ili 78,57% plana.

Vlastiti izvori - Manjak prihoda poslovanja

Plan mjera s utvrđenom dinamikom za pokriće manjka u iznosu od **1.556.249,04** kuna donijeti će se do kraja 2021. godine.

U svrhu uravnoteženja proračuna nakon uključivanja dijela proračunskog manjka, tijekom 2021. godine nastaviti će se s poduzimanjem svih mjera za pravodobno prikupljanje i ostvarenje proračunskih prihoda, uz maksimalno poštivanje načela ekonomičnosti i učinkovitosti prilikom trošenja proračunskih sredstava, a kako bi ostvareni prihodi u 2021. godini bili dostatni za pokriće dijela prenesenog manjka.

5.2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje siječanj - prosinac 2021. godine planirani su u iznosu od 24.358.014,00 kn, a u promatranom razdoblju ostvareni su u iznosu 8.271.271,62 kuna ili 33,96% planiranog iznosa.

5.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.470.650,26 kn ili 44,66% plana.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene sadrže plaće (bruto) u iznosu od 1.588.844,43 kn, ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 5.906,99 kn i doprinose na plaće 724.910,44 kn. Ostvareno je 44,68% plana.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 5.692.804,00 kn, a ostvareni su u iznosu 2.768.583,59 kn ili 48,63% plana.

Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 110.700,00 kn, a ostvareni su u iznosu 45.700,88 kn ili 41,28% plana.

Subvencije

Subvencije su planirane u iznosu od 11.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu 0,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja planirane su u iznosu od 750.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu 242.184,18 kn ili 32,29% plana.

Ostali rashodi

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 2.732.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.094.519,75 kn ili 40,06% plana.

Tekuće donacije planirane su u iznosu od 2.327.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 930.424,89 kn.

Kapitalne donacije planirane su u iznosu od 300.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 164.094,86 kn.

Kazne, penali i naknade štete planirane su u iznosu od 105.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu od 0,00 kn.

5.2.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.800.621,36 kn ili 22,88% plana. Sadrže rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine 327.897,09 kn i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 1.472.724,27 kn.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 2.901.000,00 kn, a izvršeni u iznosu od 327.897,09 kn, odnosno 11,30% plana.

***Rashodi za materijalnu imovinu - prirodna bogatstva** planirani su u iznosu od 2.260.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 178.486,19 kn.*

***Rashodi za nematerijalnu imovinu** planirani su u iznosu od 641.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 149.410,90 kn.*

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 4.969.260,00 kn, a izvršeni u iznosu od 1.472.724,27 kn, odnosno 29,64% plana.

***Rashodi za građevinske objekte** planirani su u iznosu od 3.970.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 1.075.581,28 kn ili 27,09% plana.*

***Rashodi za postrojenja i opremu** planirani su u iznosu od 660.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 323.825,97 kn ili 49,06% plana.*

***Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** planirani su u iznosu od 86.010,00 kn, a ostvareni u iznosu od 36.329,52 kn ili 42,24% plana.*

***Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu** planirani su u iznosu od 253.250,00 kn, a ostvareni u iznosu od 36.987,50 kn ili 14,61% plana.*

5.2.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 2.000.000,00 kn a izvršeni su u iznosu 0,00 kn. Sadrže rashode za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru.

6. IZVJEŠTAJ O STANJU NOVČANIH SREDSTVA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Novac na žiro računu kod tuzemnih poslovnih banaka na dan 30.06.2021. godine je 953.702,96 kuna.

Stanje blagajne na dan 30.06.2020. godine je 0,00 kuna.

7. PRIJENOS PRORAČUNSKIM KORISNICIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

Proračunskim korisnicima Općine Bol je izvršen prijenos novčanih sredstava u ukupnom iznosu 1.475.332,47 kn od planiranih 3.145.000,00 kn.

1) Centar za kulturu - 233.149,83 kn od planiranih 784.000,00 kn

Za troškove zaposlenih je preneseno 203.149,83 kn, te za ostale troškove 30.000,00 kn.

2) Dječji vrtić "Mali Princ" - 1.091.157,22 kn od planiranih 2.040.000,00 kn

Za troškove zaposlenih je preneseno 1.027.615,30 kn, te za ostale troškove 63.541,92 kn.

3) Općinska knjižnica "Hrvatska čitaonica" - 151.025,42 kn od planiranih 321.000,00 kn

Za troškove zaposlenih je preneseno 105.374,29 kn, te za ostale troškove 32.116,64 kn. Iznos od 13.534,49 kn je prebačen ali još nije iskorišten.

Prema odluci o izvršavanju proračuna Općine Bol (Službeni glasnik Općine Bol, broj 12/2020, članak 21) prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima (vlastiti prihodi) planiraju se u financijskim planovima proračunskih korisnika i uplaćuju na njihov račun.

8. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA U RAZDOBLJU OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

Stanje obveza na dan 30. lipnja 2021. godine iznosi 5.954.607,00 kuna.

Od navedenog iznosa obveza 971.724,00 kuna je nedospjelo dugovanje Zlatnom ratu, ostalo se odnosi na dugovanja koja nisu starija od 30 dana ili se trebaju kompenzirati.

- Omega software d.o.o. (otplata na rate) 224.617,48 kn*

- *Grabov rat d.o.o.* 429.687,14 kn
- *Obrt "Bilić"* 109.593,75 kn
- *Selak Ankica* 178.486,19 kn
- *Hoteli Zlatni rat* 971.724,47 kn
- *Zagrebačka banka d.d.* 3.400.000,00 kn

9. IZVJEŠTAJ O POTRAŽIVANJIMA OPĆINE BOL ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

Potraživanja Općine Bol na kraju godine su iznosila 12.848.272,67 kuna od čega se 1.158.654,78 kuna odnosi na sudske sporove.

- *Porez na korištenje javnih površina - 43.650,00 kn*
- *Porez na kuće za odmor - 504.291,02 kn*
- *Porez na promet nekretnina - 1.347.917,93 kn*
- *Porez na potrošnju - 6.093,39 kn*
- *Porez na tvrtku - 79.583,75 kn*
- *Koncesija na javnim cestama - 6.500,00 kn*
- *Javne površine - 368.463,54 kn*
- *Najam poslovnih prostora - 771,71 kn*
- *Spomenička renta - 138.526,41 kn*
- *Deratizacija - 154.208,00 kn*
- *Naknada za uređenje voda - 576.063,48 kn*
- *Režijski troškovi - 72.707,43 kn*
- *Komunalni doprinosi - 3.902.928,01 kn*
- *Komunalne naknade - 1.943.601,84 kn*
- *Stambeni objekti - 260.613,78 kn*
- *Pomorsko dobro - 3.442.352,38 kn*

10. IZVJEŠTAJ O SUDSKIM SPOROVIMA OPĆINE BOL ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2021. DO 30.06.2021. GODINE

Od ukupnog iznosa potraživanja Općine Bol na sudske sporove se odnosi 1.158.654,78 kuna. U promatranom razdoblju Općina Bol nije pokrenula niti jedan sudski spor.