**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG**

**IZVJEŠTAJA**

**O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2024.**

**I. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Općina Ernestinovo nije imala zaduživanja u 2024. godini.

**II. IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

U razdoblju 1.1.-31.12.2024. Općina Ernestinovo nije koristila proračunske zalihe

**III. IZVJEŠĆE O DANIM JAMSTVIMA**

U razdoblju 1.1.-31.12.2024. Općina Ernestinovo nije davala jamstva.

**IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi Općine u izvještajnom razdoblju su 3.378.028,12 € što je 174,74% ostvarenog u prethodnoj godini.

U ovim prihodima nalaze se i prihodi koje je ostvarilo proračunski korisnik Dječji vrtić „Ogledalce“ u iznosu od 357.504,66 € prikupljenih od roditelja i ustanova za financiranje predškolskog odgoja.

 Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 560.308,31 € što je 121,48% u odnosu na izvršenje 2023. godine . Najveći porast je zabilježen na prihodima od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i od samostalnih djelatnosti.

Prihod od imovine odnose se na prihod od iznajmljivanja stanova u vlasništvu Općine, naknade za koncesije, zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, prihode od naknade za nezakonito izgrađene građevine. Ostvareni su u iznosu od 150.510,13 € što je 189,29% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U 2024. godini Općina je poduzela sve mjere naplate potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta.

Prihodi po posebnim propisima su prihodi vodoprivrede prema Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (8%) vodnog doprinosa naplaćenog na našem području, prihod od grobne naknade, komunalnog doprinosa, komunalne naknade, upravne i administrativne pristojbe.

Komunalni doprinos je namjenski prihod za financiranje građenja i održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture, a plaća ga vlasnik građevne čestice na kojoj se gradi građevina.

Komunalna naknada je također namjenski prihod, uplaćuje se tromjesečno, a namjena je odvodnja atmosferskih voda, održavanje čistoće javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, groblja, javne rasvjete.

U razdoblju 01.01.-31.12.2024. godine prihod od komunalne naknade i komunalnog doprinosa iznosi 100.194,42 €

Prihodi od prodaje proizvoda, roba i usluga odnosi se na prihode od obavljanja pokopa i poslova obavljanja naplate vodne naknade, Ovaj prihod u razdoblju 1.1-31.12.2024. godine iznosi 18.759,08 €. Prihod od prodaje proizvoda u iznosu od 3.600,00 odnosi se na prodaju kamenih kocki koje je Općina dobila od izvođača radova temeljem ugovora.

Prihod od pruženih usluga odnosi se na uslugu ukopa i iznosi 4.249,08 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 87.593,99 € , što je 289,49% u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i na otkup udjela odmarališta u Omišlju .

**PREGLED POTRAŽIVANJA OPĆINE NA DAN 31.12.2024.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Opis potraživanja** | **Stanje 31.12.2024.** |
| 1 | Potraživanja za predujmove | 1.030,29 |
| 2. | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 0,00 |
| 3. | Potraživanja za koncesiju poljoprivrednog zemljišta | 0,00 |
| 4. | Zakup poljoprivrednog zemljišta | 5.649,24 |
| 5. | Potraživanja za komunalnu naknadu | 17.121,16 |
| 6. | Potraživanja za vodnu naknadu | 4.151,26 |
| 7. | Potraživanja za grobnu naknadu | 14.228,75 |
| 8. | Potraživanja za pružene usluge | 269,27 |
|  | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe | 16.400,00 |
| 9. | Potraživanja za zatezne kamate | 469,13 |
| 10. | Potraživanja za komunalni doprinos | 2.244,59 |
| 11. | Potraživanja za poreze | 7.467,46 |
| 12. | Potraživanja za stanarine | 969,56 |
| 13. | Potraživana za dugogodišnji zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH | 36.428,12 |
| 14. | Potraživanja za ostale prihode | 0,00 |
| 15. | Potraživanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta | 14.672,99 |
| 16. | Potraživanja za zajmove | 0,00 |
| 17. | Potraživanja za ostale prihode- legalizacija | 1.496,48 |
| 18. | Potraživanja za troškove ovrhe | 490,16 |
| 19. | Potraživanja za kamate na dane zajmove | 0,00 |
| 20. | Potraživanja proračuna od proračunskih korisnika za povrat u nadležni proračun | 134,00 |
| 21. | Ostala potraživanja | 1.164,29 |
|  | **UKUPNO POTRAŽIVANJA OPĆINE** | **245.488,57** |

Najveći iznosi potraživanja odnose se na potraživanja od kupaca za prodano poljoprivredno zemljište u vlasništvu RH jer je ukupan iznos prodaje računovodstveno evidentiran kao potraživanje, a sukladno sklopljenim ugovorima obročno će se otplaćivati u narednim godinama i na potraživanja za dugogodišnji zakup poljoprivrednog zemljišta u RH.

Potraživanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Ogledalce“ iznose **3.915,50** € a

odnose se na sufinanciranje roditelja i ustanova za rad vrtića.

**RASHODI I IZDACI**

Rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.425.903,31 € što je 128,05 % u odnosu na prethodnu godinu. U rashodima se nalazi i rashodi dječjeg vrtića „Ogledalce“ koji su sufinancirani od strane roditelja u iznosu od 356.945,79 €

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 723.028,63 € što je 151,00% u odnosu na prošlu godinu. Tijekom 2024. godine Općina ima zaposlenih putem javnih radova te programa ZAŽELI.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali nespomenuti rashodi poslovanja a ostvareni su iznosu od 777.520,84 € što je 96,00 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Financijske rashode čine bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostali financijski rashodi u svoti od 2.802,70 €.

Pomoći unutar opće države ostvarile su se u iznosu od 14.834,16 € i to kao pomoći za rad osnovnih škola na području Općine Ernestinovo, te troškova režija ambulante u Laslovu i dječjeg vrtiću u Ernestinovu, a temeljem ugovora sklopljenim sa Domom zdravlja Osijek.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu od 49.783,99 € Najveći dio tih sredstava odnosi se na troškove stanovanja socijalno ugroženog stanovništva , jednokratne novčane pomoći, naknade za novorođenčad te sufinanciranje prijevoza učenika i studenata.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 218.451,08 € što je 130,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

|  |  |
| --- | --- |
|  | **IZVRŠENJE U €** |
| TEKUĆE DONACIJE SPORTSKIM UDRUGAMA | 43.343,19 |
| TEKUĆE DONACIJE VJERSKIM ZAJEDNICAMA | 97,50 |
| TEKUĆE DONACIJE UDRUGAMA I POL. STRANKAMA  | 24.537,88 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvarile su se u iznosu od 639.481,91 € što je 173,30% u odnosu na 2023.

Najveći porast je zabilježen na kontu 421- građevinski objekti (155,92 % više u odnosu na prošlu godinu) , a odnosi se na izgradnju autostajališta i parkirališta – ZONA ŠKOLE, mosta na rijeci Vuki, izgradnju solarne rasvjete u Laslovu te izgradnju pješačkih staza u središtu Ernestinova.

**PREGLED OBVEZA OPĆINE NA DAN 31.12.2024.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **STANJE OBVEZA NA DAN 31.12.2024.**  | **DOSPJELE OBVEZE** | **NEDOSPJELE OBVEZE** |
| 68.952,42 € | 2.420,00 | 66.532,42 € |

PREGLED OBVEZA DJEČJEG VRTIĆA OGLEDALCE NA DAN 31.12.2024.

Ukupno stanje nedospjelih nepodmirenih obveza je 27.639,60 € a odnosi se na obveze za rashode poslovanja i međusobne obveze subjekata općeg proračuna.

Nema nepodmirenih dospjelih obveze.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Tablica 1. Popis sudskih sporova u tijeku

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Tuženik | Tužitelj | Opis prirode spora | Iznos glavnice | Procjena financijskog učinka | Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava | Početak sudskog spora | Napomena |
| 1. | CROATIA OSIGURANJE | OPĆINA ERNESTINOVO | Proglašenje nedopuštenom izvansudske odluke | 2.961,58 € | 3.961,58 € | 1-2 godine | 2024. godina |  |
| 2. | OPĆINA ERNESTINOVO | PETARKOMAZEC | Spor iz nasljeđivanja | 1.460,00 € | 1.560,00 € | 5-6 godina | 2022. godina |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Tablica 2. Popis ugovornih odnosa

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Redni broj | Datum izdavanja/primanja | Instrument osiguranja | Iznos dani/primljeni | Primatelj/davatelj | Namjena | Dokument | Rok važenja | Napomena |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Općina Ernestinovo nema ugovornih odnosa.

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA EUROPSKE UNIJE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  |  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **595.917,28** | **289.365,20** |
| **Razdjel** | **002** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **535.917,28** | **233.665,31** |
| **Glava** | **00201** | **OPĆINSKI NAČELNIK** | **535.917,28** | **233.665,31** |
| **Program** | **1016** | **PROGRAM KAPITALNIH ULAGANJA** | **94.125,00** | **7.814,11** |
| **Kapitalni projekt** | **K100036** | **IZGRADNJA PJEŠAČKIH STAZA U SREDIŠTU NASELJA ERNESTINOVO** | **7.820,00** | **7.814,11** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **0610** | **Razvoj stanovanja** | **7.820,00** | **7.814,11** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **7.820,00** | **7.814,11** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **7.820,00** | **7.814,11** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.820,00** | **7.814,11** |
| R0877 | 42149 | Ostali nespomenuti građevinski objekti | 7.820,00 | 7.814,11 |
| **Kapitalni projekt** | **K100038** | **IZGRADNJA BICIKLISTIČKE INFRASTRUKTURE U LASLOVU** | **86.305,00** | **0,00** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **0620** | **Razvoj zajednice** | **86.305,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **86.305,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **86.305,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **9.705,00** | **0,00** |
| R0998 | 32334 | Promidžbeni materijali | 6.280,00 | 0,00 |
| R0881 | 32379 | Ostale intelektualne usluge | 3.425,00 | 0,00 |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **76.600,00** | **0,00** |
| R0883 | 42139 | Ostali slični prometni objekti | 76.600,00 | 0,00 |
| **Program** | **1032** | **ZAŽELI - PROGRAM ZAPOŠLJAVANJA ŽENA: OSNAŽENE ERNESTINE FAZA IV** | **282.370,00** | **222.121,37** |
| **Aktivnost** | **A100001** | **ZAPOŠLJAVANJE ŽENA NA POSLOVIMA NJEGE STARIJIH OSOBA I OSOBA U NEPOVOLJNOM POLOŽAJU** | **170.276,00** | **142.637,90** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **1050** | **Nezaposlenost** | **170.276,00** | **142.637,90** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **170.276,00** | **142.637,90** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **170.276,00** | **142.637,90** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **170.276,00** | **142.637,90** |
| R0941 | 31111 | Plaće za zaposlene | 148.496,00 | 122.147,31 |
| R0943 | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 21.110,00 | 20.154,31 |
| R0985 | 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 500,00 | 336,28 |
| R1005 | 32149 | Ostale naknade troškova zaposlenima | 170,00 | 0,00 |
| **Aktivnost** | **A100002** | **PROVOĐENJE PROJEKTA** | **110.394,00** | **79.483,47** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **1050** | **Nezaposlenost** | **110.394,00** | **79.483,47** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **110.394,00** | **79.483,47** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **110.394,00** | **79.483,47** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **109.034,00** | **78.159,21** |
| R0945 | 31111 | Plaće za zaposlene | 72.250,00 | 50.829,72 |
| R0949 | 31219 | Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene | 4.250,00 | 3.378,75 |
| R0947 | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 11.921,00 | 8.379,85 |
| R0951 | 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 5.078,00 | 1.781,96 |
| R1003 | 32211 | Uredski materijal | 4.335,00 | 4.321,78 |
| R0953 | 32216 | Materijal za higijenske potrebe i njegu | 11.200,00 | 9.467,15 |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.360,00** | **1.324,26** |
| R1001 | 42211 | Računala i računalna oprema | 1.360,00 | 1.324,26 |
| **Aktivnost** | **A100003** | **PROMIDŽBA I VIDLJIVOST** | **1.700,00** | **0,00** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **1050** | **Nezaposlenost** | **1.700,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **1.700,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **1.700,00** | **0,00** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **1.700,00** | **0,00** |
| R0955 | 32334 | Promidžbeni materijali | 1.700,00 | 0,00 |
| **Program** | **1033** | **KREATIVNI DJEČJI CENTAR - INNATUS HR-RS00073** | **159.422,28** | **3.729,83** |
| **Kapitalni projekt** | **K100001** | **IZGRADNJA CENRA** | **133.890,00** | **0,00** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **0820** | **Službe kulture** | **133.890,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **133.890,00** | **0,00** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **133.890,00** | **0,00** |
|  | **4** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **133.890,00** | **0,00** |
| R1023 | 42124 | Zgrade kulturnih institucija (kazališta, muzeji, galerije, domovi kulture, knjižnice i slično) | 133.890,00 | 0,00 |
| **Kapitalni projekt** | **K100002** | **PROVOĐENJE PROJEKTA** | **25.532,28** | **3.729,83** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **0820** | **Službe kulture** | **25.532,28** | **3.729,83** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **25.532,28** | **3.729,83** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **25.532,28** | **3.729,83** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **25.532,28** | **3.729,83** |
| R1043 | 31111 | Plaće za zaposlene | 16.397,06 | 390,46 |
| R1047 | 31219 | Ostali nenavedeni rashodi za zaposlene | 223,15 | 10,26 |
| R1045 | 31321 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 3.240,14 | 64,43 |
| R1037 | 32111 | Dnevnice za službeni put u zemlji | 330,00 | 0,00 |
| R1049 | 32121 | Naknade za prijevoz na posao i s posla | 223,15 | 0,00 |
| R1057 | 32141 | Naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe | 70,29 | 70,29 |
| R1033 | 32211 | Uredski materijal | 70,29 | 70,29 |
| R1031 | 32334 | Promidžbeni materijali | 1.785,20 | 0,00 |
| R1025 | 32379 | Ostale intelektualne usluge | 3.193,00 | 3.124,10 |
| **Razdjel** | **004** | **VLASTITI KOMUNALNI POGON** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Glava** | **00401** | **VLASTITI KOMUNALNI POGON** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Program** | **1022** | **ODRŽAVANJE OSTALIH JAVNIH POVRŠINA** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Aktivnost** | **A100009** | **ZELENA ZONA ERNESTINOVO** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Funkcijska klasifikacija**  | **0540** | **Zaštita bioraznolikosti i krajolika** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Izvor**  | **5.** | **POMOĆI** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| **Izvor**  | **5.3.** | **POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA** | **60.000,00** | **55.699,89** |
|  | **3** | **Rashodi poslovanja** | **60.000,00** | **55.699,89** |
| R0918 | 32379 | Ostale intelektualne usluge | 60.000,00 | 55.699,89 |

**VIŠAK/MANJAK PRIHODA**

U 2024. godini Općina je imala manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 548.993,40 € te je rađena korekcija rezultata pa je s viškom prihoda poslovanja pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine. Raspoloživ višak prihoda poslovanja u sljedećoj godini je 1.154.598,72 €.

Dječji vrtić Ogledalce je u ovom izvještajnom razdoblju ostvario višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.453,39 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 2.894,52 € te sa prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 6.535,66 € ukupni višak prihoda iznosi 7.094,53 €.

Višak prihoda prenesi iz prošle godine je bio 209.568,44 € te sada iznosi 1.161.693,25 €.