

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**  
za razdoblje 01.01.2024. do 30.06.2024.godine

**OBRAZLOŽENJE**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna uključuje ostvarene prihode i rashode te primitke i izdatke Općine Ston i njezinih proračunskih korisnika Dječjeg vrtića Ston i Narodne knjižnice Ston.

**OPĆI DIO**

**Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.084.248,63€, što je 24,98% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na godišnji plan za 2024. ostvareni su 20,59%. U izvještajnom razdoblju nisu ostvarene planirane tekuće i kapitalne pomoći, kao ni prijenosi temeljem EU sredstava iz razloga što će biti u drugom dijelu godine. ( Program "Zaželi – nisi sam" , Projekt INTERREG Italija-Hrvatska, projekt Obnova javne kulturne infrastrukture – Knežev dvor).

Ukupni rashodi u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.110.645,28€, što je za 28,28% manje u odnosu na rashode u istom razdoblju prošle godine, dok su u odnosu na plan za cijelu 2024. ostvareni 21,27%. Razlog manje ostvarenih rashoda prati dinamiku naplate prihoda, što je ranije navedeno.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 364.738,86€, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova imaju ostvarenje u izvještajnom razdoblju u iznosu od 365.000,00€.

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je manjak od 97.878,56€.

**Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji**

**Prihodi poslovanja** u izvještajnom razdoblju veći su za 25,06% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok su u odnosu na godišnji plan 2024. ostvareni 20,61%.

**Prihodi od poreza** u izvještajnom razdoblju su za 29,91% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvareni su 39,32% u odnosu na planirano. Veći su prihodi od poreza na dohodak od nesamostalnog rada iz razloga većeg broja zaposlenih u 2024. godini, prihodi od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti, poreza na dohodak od kapitala, kao i porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi. Veći su i stalni porezi na nepokretnu imovinu, koji se većim dijelom odnose na porez na kuće za odmor i porez na korištenje javnih površina. Znatno je povećanje povremenih poreza na imovinu, a odnose se na porez na promet nekretnina, što podrazumijeva veći broj izgrađenih nekretnina na području Općine.

Manji su prihodi od poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava.

**Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata općeg proračuna** u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 207.885,27€.

Tekuće pomoći su veće za 65,31% u odnosu na prošlu godinu, kod Općine radi se o pomoći koja je vezana za fiskalnu održivost dječjih vrtića, a kod PK Narodne knjižnice Ston radi se o tekućoj pomoćima iz županijskog proračuna za financiranje programa kulturnih aktivnosti u knjižnici. Iznos kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava kod Općine se odnose na povrat pred-financiranja uređenja Dječjeg vrtića Ston, područni vrtić Putniković (135.073,71€). Kod PK Narodne knjižnice Ston je to iznos za nabavu knjižnične građe.

Ostvarene su pomoći od izvanproračunskih korisnika (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, za nabavu komunalne opreme za razvrstavanje otpada – 6.889,64€) te kapitalne

pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 22.275,81€ kao dio priznatih troškova za dodatno ulaganje uređena područnog vrtića Putniković.

**Prihodi od imovine** su za 0,45% manje u odnosu na na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na planirano su ostvareni 31,06%. Kod Općine i kod PK se radi o manjem prihodu od naknade za korištenje nefinancijske imovine (javno tlo, najam poslovnog prostora), naknade za koncesije, kao i manjim prihodima od nefinancijske imovine (vezano za legalizaciju objekata). Veći su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** su ostvareni za 3,40% manje u odnosu na na isto razdoblje prošle godine. Kod Općine Ston, radi se o više naplaćenju turističkoj pristojbi. Kod PK Narodne knjižnice Ston radi se o manjoj naplati upisnina. Manje su ostvareni prihodi od vodnog gospodarstva, ali su u izvještajnom razdoblju veći prihodi za sufinanciranje vode od strane Ministarstva regionalnog razvoja, kao i sufinanciranje deponije od Općine Janjina. Prihoda od komunalnog doprinosa nema u ovom izvještajnom razdoblju iz razloga što nije bilo dostavljenih pravomoćnih građevinskih dozvola i rješenja o izvedenom stanju. Povećan je prihod od komunalne naknade iz razloga novih cijena prilikom donošenja rješenja. Kod PK DV Ston radi se o neznatno većoj naplati prihoda od sufinanciranja cijene od roditelja.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** ostvareni su za 49,82 % manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Kod Općine se radi o više naplaćenim prihodima od pruženih usluga prijevoza vode fizičkim osobama jer su bila više sušna razdoblja. Kod PK Narodna knjižnica Ston povećani su prihodi od prodaje proizvoda i roba, a radi se o prodaji slikovnica. Ostvarenje je bilo i kod stavke tekuće donacije u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a radi se o tekućoj donaciji Društva prijatelja Dubrovačke starine Općini Ston za arheološko istraživanje i radove vezano za južni gradski zid. PK Dječji vrtić Ston je primio donaciju od trgovačkih društava. Kapitalnih donacija nije bilo.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** je ostvarenje u iznosu od 420,00€. Više je naplaćenih kazni po rješenju komunalnog redara, dok kod ostalih prihoda nema ostvarenja u izvještajnom razdoblju.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** je ostvarenje 40,45% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a u odnosu na plan ostvareno je 4,73%. Radi se o sve manje prihoda od prodaje (otplate stanova) jer je sve više stanova otplaćeno u cijelosti. (Domouprava Dubrovnik – stanovi bivše Općine Dubrovnik).

**Rashodi poslovanja** u izvještajnom razdoblju su za 22,71% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Veći su rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, a manji su rashodi vezani za subvencije, naknade građanima i kućanstvima, kao i pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna te ostali rashodi.

U odnosu na plan rashodi poslovanja su ostvareni 31,45%.

**Rashodi za zaposlene** su za 41,01% veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na planirano, ostvareni su 29,14%. Kod Općine se radi o tome što su zaposlene 4 nove osobe na projektu "Zaželi", kao i novi djelatnik u JUO Općine Ston. Manji su rashodi za prekovremeni rad. Kod PK Dječji vrtić Ston su povećani rashodi zbog izmjene osnovice i postojećih koeficijenata, a kod PK Narodna knjižnica Ston zaposlena je 1 nova djelatnica. Za Općinu i njene proračunske korisnike u 2024. je isplaćivana naknada za prehranu sukladno važećim propisima. U Općini je isplaćen neoporezivi iznos otpremnine djelatniku prilikom odlaska u mirovinu.

**Materijalni rashodi** su ostvareni 46,15% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na plan ostvareni su 34,86%. Do povećanja materijalnih rashoda je došlo kod troškova za službena putovanja, naknade za prijevoz, materijal i sirovine, sitni inventar i auto gume, službena/radna/zaštitna odjeća i obuća, usluge telefona/pošte/prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, reprezentacija, troškovi sudskih postupaka, pristojbe i naknade te ostale usluge u većini iz razloga povećanja cijena na tržištu, dok je smanjenje rashoda kod troškova stručnog usavršavanja zaposlenika, uredskog materijala, troškova energije, premija osiguranja, članarina i normi. Iznimno, kod oba proračunska

korisnika je smanjenje rashoda za usluge telefona/pošte/prijevoza. Kod PK Dječji vrtić Ston ostali nespomenuti rashodi imaju ostvarenje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

**Financijski rashodi** su ostvareni za 25,52% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a u odnosu na plan ostvareni su 35,02%. Radi se o višim rashodima za kamate na korištenje prekoračenja na žiro računu i većim cijenama bankarskih usluga, kao i rashodima za kamate na kratkoročni kredit koji smo kao pozajmicu dali KD-u Ston za nabavu specijalizirane dizalice. Rashodi za zatezne kamate su manji za 68,69% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Subvencije** su za 37,78% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, iz razloga manje primljenih zahtjeva trgovačkog društva J.P.Libertas Dubrovnik. U ovom izvještajnom razdoblju imali smo i subvenciju prema Razvojnoj agenciji Stona RAST d.o.o., za potrebe redovnog poslovanja.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** ima ostvarenje u iznosu od 300,00€, dok ostvarenja u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bilo. Navedeni iznos odnosi se na Osnovnu školu Ston, za potporu putovanju školskog futsal tima.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** je ostvarenje od 32,60% u odnosu na planirano. Smanjeni su rashodi iz razloga manje isplaćenih naknada za stipendije (manje zatraženih zahtjeva), jednokratnih novčanih pomoći je manje jer je manje korisnika. Više je bilo isplaćenih naknada za sufinanciranje prijevoza učenicima i studentima temeljem priloženih autobusnih karata.

**Ostali rashodi** je ostvarenje za 25,08% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Radi se o većim tekućim donacijama udrugama u vatrogastvu, sportu, kulturi, udrugama umirovljenika i vjerskim zajednicama, sukladno primljenim zahtjevima i sklopljenim ugovorima s Općinom. Znatno manji su rashodi za kapitalne donacije DVD-u Putniković iz razloga što je DVD otplatio leasing u cijelosti. Dana je kapitalna pomoć NPKLM-u Vodovod d.o.o. za izgradnju vodovoda Dubrava-Brijesta.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** je ostvarenje za 89,25% veće u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Općina Ston je ostvarila veće rashode koji se odnose na modernizaciju javne rasvjete na području Općine i za nabavu uskršnje pisanice oslikane motivima Stona. Općina, kao i njeni proračunski korisnici imali su povećane rashode za nabavu uredske opreme i namještaja, kao i za strojeve i opremu za rad. Kod PK Dječji vrtić Ston radi se o iznosu od 400,00€, ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja. PK Narodna knjižnica Ston ostvarila je rashode koji se odnose na nabavu knjižne građe.

### **Prihodi i rashodi prema izvorima**

Od ukupno naplaćenih prihoda u izvještajnom razdoblju, koji iznose 1.084.248,63€, 76,32% čine opći prihodi i primici, 11,50% prihodi za posebne namjene, 6,18% donacije, 4,66% pomoći te 1,31% vlastiti prihodi i 0,03% prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine.

Od ukupno ostvarenih rashoda u izvještajnom razdoblju koji iznose 1.110.645,28€, 60,34% su rashodi financirani iz općih prihoda i primitaka, 20,41% iz prihoda za posebne namjene, 9,38% od pomoći te 8,15% iz donacija i 1,72% iz vlastitih prihoda.

### **Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji**

U izvještajnom razdoblju od ukupnog ostvarenih rashoda u iznosu od 1.110.645,28€, što je 21,27% plana za cijelu 2024.godinu, najveći dio tj. 22,70% odnosi se na Usluge unapređenja stanovanja i zajednice ( razvoj zajednice, opskrbu vodom, ulične rasvjete i rashode vezanje za komunalne pogodnosti), 20,85% odnosi se na Opće javne usluge (izvršna i zakonodavna tijela i opće usluge), 17,70% na Obrazovanje (predškolski odgoj i srednjoškolsko i visoko obrazovanje), 11,65% Rekreacija, kultura, religija (službe rekreacije i sporta, službe kulture), 11,25% Zaštita okoliša (gospodarenje otpadom i otpadnim vodama, usluge zaštite okoliša), 6,40% Ekonomski poslovi

(promet, poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo), 5,53% Javni red i sigurnost (usluge protupožarne zaštite, javni red i sigurnost), 2,15% Socijalnu zaštitu ( starost i obitelj i djeca), 1,77% Zdravstvo (službe javnog zdravstva).

### **Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji**

Primici od financijske imovine i zaduživanja izvršeni su u iznosu od 364.738,86€, odnosno ostvarenje je 93,52% u odnosu na planirano. Iznos se odnosi na povrat cjelokupnog iznosa zajma Komunalnog društva Ston za kupnju specijalizirane dizalice.

U odnosu na planirani iznos izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvarenje u izvještajnom razdoblju iznosi 365.000,00€ odnosno 100,00% a radi se o otplati primljenog kredita vezan za kupnju specijalizirane dizalice namijenjene KD-u Ston.

### **Račun financiranja prema izvorima**

Primici od financijske imovine i zaduživanja financirani su iz izvora Prihodi od financijske imovine i zaduživanja – iznos od 364.738,86€, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova financirani su iz izvora Prihodi od financijske imovine i zaduživanja – iznos od 365.000,00€.

### **Prikaz ostvarenog manjka proračuna Općine Ston u izvještajnom razdoblju**

Manjak prihoda i primitaka ostvaren u 2024.godini za Općinu i njene proračunske korisnike iznosi -26.657,79€. Obzirom da je preneseni manjak prihoda i primitaka -71.220,77€, ukupni rezultat, odnosno manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi: -97.878,56€.

Rezultat Općine Ston i njenih proračunskih korisnika na dan 30.06.2024. je prikazan u sljedećoj tablici:

	<b>OPĆINA STON</b>	<b>DV STON</b>	<b>NARODNA KNJIŽNICA STON</b>
Preneseni rezultat iz prethodne godine	-49.078,99€	-22.757,33€	615.55€
Rezultat ostvaren u izvještajnom razdoblju	-20.415,03€	-9.552,31€	3.309,55€
Rezultat na 30.06.2024.	-69.494,02€	-32.309,64€	3.925,10€

## POSEBNI IZVJEŠTAJI

### **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

Tijekom izvještajnog razdoblja 01.01.-30.06.2024.g. Općina Ston nije koristila sredstva proračunske zalihe.

### **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

U izvještajnom razdoblju, Općina Ston je dana 04.03.2024.godine sa OTP bankom d.d. sklopila Ugovor o kreditu br.922/24 u iznosu od 510.000,00€ (revolving kredit u vidu dozvoljenog prekoračenja pokrića na računu za redovno poslovanje). Referentna kamatna stopa iznosi 1 mjesečni EURIBOR uvećana za kamatu maržu 2,00 postotna boda godišnje. Dospijeće je 04.03.2025.godine.

Radi se o nastavku dozvoljenog prekoračenja, temeljem sklopljenog Ugovora o kreditu br. 913/23 od 24.03.2023. s Otp bankom (revolving kredit u vidu dozvoljenog prekoračenja pokrića na računu za redovno poslovanje) u iznosu od 510.000,00€ s dospijećem do 22.03.2024.godine uz referentnu kamatnu stopu 1 mjesečni EURIBOR uvećanu za kamatnu maržu 2,00 postotna boda godišnje.

Dana 04.12.2023.godine Općina Ston i Otp banka d.d. sklopile u Ugovor o kreditu br.4011/23 u iznosu od 365.000,00€. Odobrena sredstva korištena su za nabavu specijalizirane dizalice za Komunalno društvo Ston d.o.o. koji će biti financiran iz EU projekta. Referentna kamatna stopa iznosi 1 mjesečni EURIBOR uvećana za kamatnu maržu 1,50 postotnih bodova godišnje. Krajnji rok otplate kredita je na dan 30.06.2024.

Dana 18.04.2024.godine kredit je u cijelosti otplaćen.

### **Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Tijekom izvještajnog razdoblja 01.01.-30.06.2024.g. Općina Ston nije izdavala jamstva za osiguranja kredita niti jamstva vezana za okončanje posla odnosno osiguranje primljenih predujmova.

U Stonu, 05.rujna 2024.g.  
KLASA: 400-08/23-01/03  
URBROJ: 2117/04-24-13

Osoba za kontakt:

Nives Babić, mag.oec.

Dostaviti:

1. Službeni glasnik Općine Ston
2. Web stranica Općine Ston
3. Pismohrana

Predsjednik Općinskog  
vijeća Općine Ston:



Zvonimir Stepić