

PRIMLJENO 15.09.2025.
J



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



OPĆINA MATULJI
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

KLASA: 400-01/25-04/2
URBROJ: 2170-27-03/1-25-1
Matulji, 15. rujna 2025. godine

OPĆINSKA NAČELNICA
- ovdje-

PREDMET: POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE MATULJI ZA 2025. GODINU

Temeljem članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i članka 46. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Matulji za 2025. godinu („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 18/24 i 5/25) dostavlja se Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Matulji za 2025. godinu.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja određen je Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23), a sadrži:

1. Opći dio koji sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji te Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

2. Posebni dio koji sadrži:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci iskazani po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

3. Obrazloženje općeg dijela

- obrazloženje ostvarenje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka i prikaz manjka odnosno viška proračuna

4. Posebne izvještaje

- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Također, sukladno članku 60. Zakona o proračunu te članku 16. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Matulji za 2025. godinu Općinski načelnik u Polugodišnjem izvještaju izvještava Općinsko vijeće o provedenim preraspodjelama sredstava proračuna.

Sukladno članku 88. Zakona o proračunu upravno tijelo za financije izrađuje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna i dostavlja ga općinskom načelniku do 15. rujna, nakon čega načelnik podnosi Općinskom vijeću na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna.

PROČELNICA

Irena Gauš



**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA –
OSTVARENJE PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA I
PRIKAZ OSTVARENOG REZULTATA**

Proračun Općine Matulji za 2025. godinu donesen je na sjednici Općinskog vijeća 12. prosinca 2024. godine („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 18/24), dok su I. Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu donesene na sjednici Općinskog vijeća dana 20. veljače 2025. godine („Službene novine Općine Matulji“ broj 4/25), a II. Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu na sjednici Općinskog vijeća dana 17. ožujka 2025. godine („Službene novine Općine Matulji“ broj 5/25). Pored toga, sukladno Zakonu o proračunu te Odluci o izvršavanju Proračuna Općine Matulji za 2025. godinu, Općinski načelnik je dana 21. travnja 2025. godine odobrio preraspodjelu sredstava unutar dijela proračunskih stavaka do visine od 5% o čemu se dostavlja izvještaj uz ovaj polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna obuhvaća podatke o ostvarenim prihodima i primicima te rashodima i izdacima Proračuna Općine Matulji za razdoblje siječanj - lipanj 2025. godine u odnosu na važeći Proračun Općine Matulji za 2025. godinu koji iznosi ukupno 30.908.829,00 eura. Radi o konsolidiranom Proračunu, odnosno, polugodišnji izvještaj obuhvaća i podatke o izvršenju financijskih planova proračunskog korisnika Dječji vrtić Matulji te mjesnih odbora koji imaju vlastite prihode.

Rezultat poslovanja Općeg dijela Proračuna za izvještajno razdoblje u odnosu na plan te u odnosu na isto razdoblje 2024. godine ostvaren je kako slijedi:

OPIS	PLAN 2025	IZVRŠENJE 1-6/2025	Indeks Izvršenje / Plan	Izvršenje 1- 6/2024	Indeks 2025/2024
1	2	3	4	5	6
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
A.1. Ukupno prihodi	17.743.387,00	5.994.164,61	33,78%	4.733.996,94	126,62%
A.1.1. Prihodi poslovanja	17.233.387,00	5.777.050,01	33,52%	4.694.104,95	123,07%
A.1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	510.000,00	217.114,60	42,57%	39.891,99	544,26%
A.2. Ukupno rashodi	30.551.579,00	6.198.568,06	20,29%	4.427.162,75	140,01%
A.2.1. Rashodi poslovanja	12.283.407,00	5.594.918,97	45,55%	3.971.582,88	140,87%
A.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.268.172,00	603.649,09	3,30%	455.579,87	132,50%
RAZLIKA (A.1-A.2)	-12.808.192,00	-204.403,45		306.834,19	-66,62%
B. RAČUN FINANCIRANJA					
B.1. Primici od financijske imovine i zaduživanja	7.909.177,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B.2. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	357.250,00	178.362,78	49,93%	178.362,78	100,00%
NETO FINANCIRANJE	7.551.927,00	-178.362,78	-2,36%	-178.362,78	100,00%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (A.1.+B.1)	25.652.564,00	5.994.164,61	23,37%	4.733.996,94	126,62%
UKUPNO RASHODI I IZDACI (A.2.+B.2.)	30.908.829,00	6.376.930,84	20,63%	4.605.525,53	138,46%
RAZLIKA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA	-5.256.265,00	-382.766,23		128.471,41	-297,94%

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	5.256.265,00	5.357.332,18	101,92%	4.321.058,23	123,98%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI (A.1.+B.1+C)	30.908.829,00	11.351.496,79	36,73%	9.055.055,17	125,36%
UKUPNO RASHODI I IZDACI (A.2.+B.2.)	30.908.829,00	6.376.930,84	20,63%	4.605.525,53	138,46%
SVEUKUPNO REZULTAT POSLOVANJA	0,00	4.974.565,95		4.449.529,64	111,80%

Iz navedenih podataka vidljivo je da je Proračun Općine Matulji u izvještajnom razdoblju ostvario pozitivnu razliku ostvarenih prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od 4.974.565,95 eura.

U odnosu na plan izvršenje prihoda i primitaka uključujući i prenesena sredstva iz prethodne godine je 36,73% dok je izvršenje rashoda i izdataka realizirano je sa 20,63% u odnosu na plan.

Kada se izvršenje Proračuna promatra zasebno za razinu Općine Matulji i proračunske korisnike (Dječji vrtić Matulji i Mjesni odbori) pozitivan rezultat iskazali su Općina Matulji, Dječji vrtić Matulji te Mjesni odbori, i to kako slijedi:

OPIS	PRIHODI I PRIMICI			PRENESENA SREDSTVA	RASHODI I IZDACI			REZULTAT
	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS		PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
OPĆINA MATULJI	25.053.811,85	5.717.575,96	22,82	5.250.718,23	30.387.363,00	6.117.183,39	20,13	4.851.110,80
DJEČJI VRTIĆ MATULJI	480.764,97	270.627,35	56,29	18.235,03	499.000,00	257.327,42	51,57	31.534,96
MJESNI ODBORI	16.920,00	5.961,30	35,23	88.378,92	22.466,00	2.420,03	10,77	91.920,19
Pasjak	7.360,00	3.681,30		42.139,89	7.360,00	2.420,03		43.401,16
Šapjane				17.747,31	0,00			17.747,31
Mune	9.560,00	2.280,00		22.945,25	9.560,00			25.225,25
Žejane				5.546,47	5.546,00			5.546,47
UKUPNO	25.551.496,82	5.994.164,61	23,46	5.357.332,18	30.908.829,00	6.376.930,84	20,63	4.974.565,95

Svi mjesni odbori zatvorili su svoje račune te uplatili preostala sredstva na račun Općine, no kako još imaju prenesenih sredstava iz prethodnih godina te vlastitih prihoda iskazuju se zasebno u ovoj tablici.

Proračun je na dan 30.06.2025. godine raspolagao novčanim sredstvima na računima i blagajni u iznosu od 5.917.475,47 eura od čega:

Općina Matulji	Dječji vrtić Matulji	Mjesni odbori				
		Ukupno	Pasjak	Šapjane	Mune	Žejane
5.660.110,98	257.343,94	20,55	0,00	0,00	0,00	20,55

U stanje računa Općine uključena su i sredstva Mjesnog odbora Šapjane - 17.747,31 eura, Mjesnog odbora Žejane - 5.525,92 eura, Mjesnog odbora Mune - 25.225,25 eura i Mjesnog odbora Pasjak - 43.401,16 eura.

Ukupne obveze Proračuna Općine Matulji zajedno s obvezama proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Matulji i mjesnih odbora, na dan 30.06.2025. godine iznose 5.130.903,81 eura, pri čemu se veći dio iznosa odnosi na nedospjele obveze, dok se na dospjele obveze odnosi iznos od 1.591,73 eura. Od ukupnih nedospjelih obveza, obveze na ime rashoda poslovanja iznose 1.305.370,78 eura, a na ime rashoda za nabavu dugotrajne imovine 83.999,12 eura, dok su obveze za financijsku imovinu 3.666.390,67 eura, a obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i obveze za naplaćene tuđe prihode 73.551,51 eura.

Od ukupnog iznosa stanja obveza, na Općinu Matulji i mjesne odbore otpada 4.901.694,71 eura, a 229.209,10 eura se odnosi na Dječji vrtić Matulji. Najveći dio obveza Općine Matulji, otpada na nedospjele obveze Općine za otplatu kredita i kamata te obveze prema društvu KD Autotrolej d.o.o. za nabavku autobusa.

U nastavku se daje detaljno obrazloženje izvršenja posebno prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

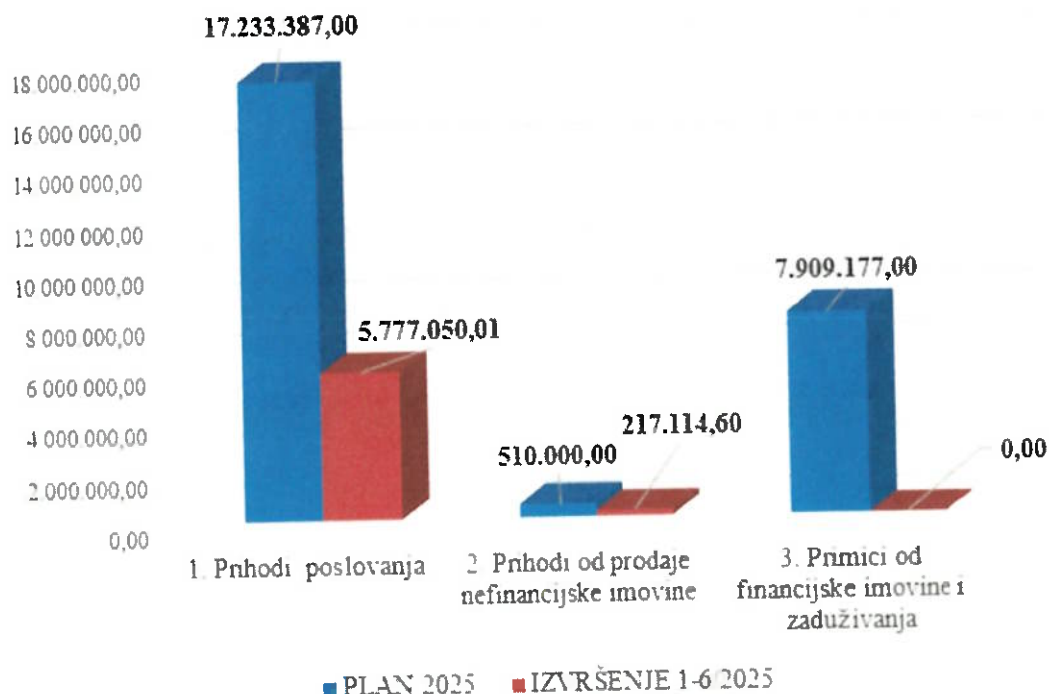
I. OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA

Ukupno su na razini konsolidiranog Proračuna u izvještajnom razdoblju prihodi i primici (bez prenesenih sredstava iz 2024. godine) ostvareni sa 23,37% u odnosu na plan.

Uzimajući u obzir i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina, odnosno preneseni višak iz 2024. godine tada izvršenje sveukupnih prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju iznosi 36,73% u odnosu na ukupno planirane prihode i primitke.

Unutar prihoda i primitaka vidljivo je da se najviši postotak ostvarenja (42,57%) bilježi kod prihoda od prodaje nefinancijske imovine, iako oni ne čine najveći udio u ukupno ostvarenim prihodima već prihodi poslovanja (96,38%). S druge strane najniži postotak izvršenja u odnosu na plan ostvaren je kod primitaka od financijske imovine i zaduživanja budući nisu povučena planirana kreditna sredstva.

PRIHODI I PRIMICI



U nastavku se daje detaljnije obrazloženje po svakoj skupini prihoda i primitaka.

1. PRIHODI POSLOVANJA (6)

Unutar skupine **6 - Prihodi poslovanja** ostvarenje ukupno iznosi 5.777.050,01 eura ili 52,33% u odnosu na plan što je -3,7% niže u odnosu na isto razdoblje 2022. godine. Prihodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

OPIS	PLAN 2025	IZVRŠENJE 1-6/2025	Indeks Izvršenje / Plan	Izvršenje 1- 6/2024	Indeks 2025/2024
PRIHODI POSLOVANJA (6)	17.233.387,00	5.777.050,01	33,52%	4.694.104,95	123,07%
1.1. PRIHODI OD POREZA (61)	8.320.000,00	4.089.652,05	49,15%	3.527.034,21	115,95%
1.2. PRIHODI OD POMOĆI (63)	5.942.872,00	584.201,48	9,83%	101.231,20	577,10%
1.3. PRIHODI OD IMOVINE (64)	262.015,00	125.508,03	47,90%	109.316,52	114,81%
1.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI	1.772.500,00	883.773,69	49,86%	823.737,00	107,29%

I PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)					
1.5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA, DONACIJE (66)	889.000,00	60.567,14	6,81%	107.633,06	56,27%
1.6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)	47.000,00	33.347,62	70,95%	25.152,96	132,58%

Iz navedenog je vidljivo da se kod prihoda od poreza, prihoda od pomoći, prihoda od imovine, prihoda po posebnim propisima te prihoda od kazni i ostalih prihoda bilježi više ostvarenje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok se kod od prodaje i donacija bilježi nešto niže ostvarenje. Kada se promatra ostvarenje u odnosu na plan, vidljiv je visok postotak izvršenja kod svih vrsta prihoda, osim kod prihoda od pomoći i prihoda od prodaje i donacija, a čemu je prvenstveni razlog manji iznos pomoći temeljem prijenosa EU sredstava koji je planiran za projekte koji još nisu realizirani te prihoda od donacija za investicije koje još nisu započele.

1.1. PRIHODI OD POREZA (61) ostvareni su u iznosu od 4.089.652,05 eura sa 49% u odnosu na plan. Istodobno su prihodi od poreza viši za +16% u odnosu na prošlu godinu, a povećanje prihoda posljedica je povećanja plaća zaposlenih i/ili novog zapošljavanja u odnosu na isto razdoblje prošle godine te je razvidno povećanje prihoda po svim vrstama poreza na dohodak, poreza na promet nekretnina te poreza na potrošnju.

Unutar **Poreza i prireza na dohodak (611)** koji su ostvareni u visini od 3.634.772,46 eura te su u odnosu na prošlu godinu viši za +14%. Ostvareni iznos prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada veći za +16%, prihod od poreza i prireza na dohodak od samostalnih djelatnosti veći za +13%, prihod od imovine i imovinskih prava povećao se za +15, prihod od poreza na dohodak od kapitala povećao se za +25%, prihod od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi veći je za +9%. Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi iznosi 756.567,80 eura, što je povećanje +27% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Porezi na imovinu (613) ostvareni su ukupno 427.218,44 eura, i viši su za +39% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Prihod od poreza na kuće za odmor ostvaren je u iznosu od 12.184,61 eura (+130,6%), Porez za korištenje javnih površina iznosi 13.580,00 eura (+66%), a Porez na promet nekretnina ostvaren je u iznosu od 401.453,83 eura (+37%). Povećanje prihoda od poreza na kuće za odmor i poreza na korištenje javnih površina je radi naplate potraživanja za porez na kuće za odmor iz prethodne godine te izdanih odobrenja za korištenje javnih površina za prethodnu godinu te naplate istih. Porez na promet nekretnina utvrđuje i naplaćuje Porezna uprava te općina nema raspoloživih podataka o mogućoj uplati ovih prihoda, no vidljivo je da je realizirana veća kupnja nekretnina na području Općine Matulji u odnosu na prošlu godinu.

Porezi na robu i usluge (614) ostvareni su u iznosu od 27.661,15 eura i odnosi se na porez na potrošnju. Porez na potrošnju bilježi povećanje od +19% u odnosu na prošlu godinu, što proizlazi iz veće potrošnje i povećanja cijena.

1.2. POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (63) iznose 584.201,48 eura, što je 10% od plana te povećanje za +477% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Navedeni prihodi odnose se na prihode Općine Matulji.

Pomoći od inozemnih vlada (631) ostvarene su u iznosu od 3.050,00 eura, a odnose se na pomoć Republike Slovenije za sufinanciranje programa Slovenske nacionalne manjine sukladno podnesenom zahtjevu nacionalne manjine na javni poziv za dodjelu sredstava.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) ostvarene su u iznosu od 424.215,17 eura. Od toga se 58.512,00 eura odnosi na dobivene tekuće pomoć iz državnog proračuna sukladno Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića koju je donijela Vlada Republike Hrvatske. Iznos od 12.898,01 eura odnosi se na tekuće pomoći iz državnog proračuna za projekt Zajedno u pomoći potrebitima (Zaželi) koji je započeo u drugom dijelu prošle godine, od čega se dio odnosi na rashode koji su izvršeni u prošloj godini. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su u iznosu od 2.690,14 eura, a koje se odnose na sufinanciranje manifestacija (Mića zvončarska smotra i projekt Transplant čiji je nositelj Prirodoslovni muzej Rijeka). Tekuće pomoći iz gradskih i općinskih proračuna u iznosu od 79.805,00 eura odnose se na sufinanciranje održavanja komunalne infrastrukture sukladno sporazumu s Gradom Opatija, Općinom Lovran i Općinom Mošćenička Draga.

Kapitalne pomoći iz drugih proračuna u iznosu odnose se na sufinanciranje Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekt sanacije odlagališta otpada Osojnica (odnosi se na već izvršene rashode u prethodnim godinama), a koja sredstva su dijelom vraćena jedinicama lokalne samouprave koje su sudjelovale u sufinanciranju projekta.

Ova podskupina bilježi povećanje za +711% u odnosu na isto razdoblje prošle godine najvećim dijelom obzirom na isplaćenu kapitalnu pomoć za projekt sanacije odlagališta otpada Osojnica

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) u iznosu od 44.057,59 eura odnose se na tekuće pomoći društva Hrvatske ceste d.o.o. za sufinanciranje zimske službe u 2024. godini te na sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za projekt „Odvajamo biootpad - edukativno informativne aktivnosti odvojenog sakupljanja otpada“ za rashode izvršene u prošloj godini.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (635) odnose se na ostvarena sredstva za minimalne standarde za djelatnost vatrogastva, odnosno financiranje Javne vatrogasne postrojbe Opatija u iznosu od 39.790,00 eura (-4%), kao razlika između iznosa propisanih Odlukom i Uredbom Vlade RH i ostvarenih sredstava iz dodatnog udjela u porezu na dohodak po stopi od 1%.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638) odnose se na pomoći iz EU sredstava za projekt Zajedno u pomoći potrebitima (Zaželi) koji je započeo u drugom dijelu prošle godine (73.088,72 eura).

1.3. PRIHODI OD IMOVINE (64) ostvareni su u iznosu od 125.508,03 eura, što je 48% od plana te su +15% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na prihode Općine Matulji. Prihodi od imovine sadrže prihode od kamata na oročena sredstva 11.373,39 eura, prihode od zateznih kamata 6.943,16 eura, prihode od naknade za koncesije za koncesije 548,32 eura, prihode od iznajmljivanja stambenih objekata 4.059,18 eura, prihode od zakupa poslovnih prostora 69.164,37 eura, prihode od zakupa ostalih nekretnina 2.387,50 eura, prihode od zakupa zemljišta 1.172,89 eura, prihode po osnovi zakupa imovine Mjesnog odbora Mune 2.280,00 eura, prihode po osnovi zakupa

imovine Mjesnog odbora Pasjak 3.681,30 eura, spomeničku rentu 838,02 eura, ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine 22.248,67 eura (naknade po posebnim propisima) te prihode od naknada za nezakonito izgrađene zgrade 811,23 eura.

Unutar ove skupine povećanje je kod prihoda od financijske imovine (+41%) obzirom na isplaćene kamate na oročena sredstva budući da su ove godine ranije oročena sredstva te obzirom na veći iznos naplaćenih zateznih kamata po osnovi naknade za ostalu nefinancijsku imovinu-naknade za korištenje nekretnine bez osnove prema zaključenoj sudskoj nagodbi. Kod prihoda od nefinancijske imovine povećanje je +16% obzirom na veći iznos prihoda po osnovi naknade za korištenje nekretnine bez osnove prema zaključenoj sudskoj nagodbi.

1.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65) ostvareni su iznosu od 883.773,69 eura (+7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine te 50% u odnosu na plan), od kojih se na prihode Općine Matulji odnosi 644.929,58 eura, a na prihode Dječjeg vrtića Matulji 238.804,11 eura (sufinanciranja roditelja u cijeni usluge za programe, sufinanciranje Općine Matulji roditeljima prema socijalnom programu, ostali prihodi po posebnim propisima). Kod Dječjeg vrtića ova stavka bilježi povećanje od +6%, dok kod Općine bilježi povećanje od +8%.

Upravne i administrativne pristojbe (651) bilježe smanjenje od -21% radi nešto niže uplaćenih prihoda po osnovi prodaje državnih biljega i turističke pristojbe u odnosu na isto razdoblje prošle godine, no isto nije značajno u apsolutnom iznosu.

Prihodi po posebnim propisima (652) su viši +3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine budući su viši prihodi Dječjeg vrtića od sufinanciranja roditelja u cijeni usluge za programe i sufinanciranje Općine Matulji roditeljima prema socijalnom programu, dok se kod Općine bilježi povećanje prihoda po osnovi sufinanciranja troškova zakupaca.

Kod Komunalnog doprinosa i naknada (653) u odnosu na razdoblje prošle godine ostvarenje komunalnog doprinosa je više za +40% obzirom na izdana rješenja (veći broj rješenja te veći pojedinačni iznosi po rješenju), dok je ostvarenje komunalne naknade više za +5% ovisno o naplati.

1.5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA TE POVRATI PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA (66) ostvareni su u iznosu od 60.567,14 eura (-44% u odnosu na isto razdoblje prošle godine te 7% u odnosu na plan), a odnose se na prihode Općine u iznosu od 28.743,90 eura te na prihode Dječjeg vrtića Matulji u iznosu od 31.823,24 eura. Smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu je iz razloga što Dječji vrtić od 01.09.2024. godine priprema obroke samo za područne škole Rukavac i Jušići te je smanjen broj dnevnih obroka te isporučene usluge.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) iznose ukupno 52.082,14 eura, od čega se 23.243,90 eura odnosi na prihode Općine za pružene usluge za vođenje razreza i naplate naknade za uređenje voda te za proizvedenu električnu energiju putem solarne elektrane dok se prihodi u iznosu od 28.838,24 eura odnose na prihode Dječjeg vrtića Matulji za usluge pripreme obroka za osnovne škole.

Donacije od pravih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663) u iznosu od 8.485,00 eura odnose se na primljene tekuće donacije Dječjeg vrtića Matulji za organizaciju manifestacije „Mići domaći festival“ u iznosu od 2.985,00 eura te na kapitalne donacije Općine Matulji u iznosu od 5.500,00 eura - prijenos vlasništva darovanjem knjižen preko prihoda i rashoda sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

1.6. KAZNE I OSTALI PRIHODI (68) ostvareni u iznosu od 33.347,62 eura (+33 u odnosu na isto razdoblje prošle godine te 71% u odnosu na plan), a odnose se samo na Općinu Matulji.
Kazne i upravne mjere (681) u iznosu od 32.956,85 eura odnose se na naplaćene kazne komunalnog redarstva te prometne prekršaje po izdanim obavijestima i prekršajnim nalogima prometnog redarstva. Prihodi su viši obzirom na veći broj izdanih prekršajnih naloga komunalnog redarstva te pojedinačni iznos po istima kao i veću naplatu kazni za prometne prekršaje.
Ostali prihodi (683) u iznosu od 390,77 eura ostvareni su s osnove povrata više uplaćenih sredstava iz prethodnog razdoblja te povrata sudskog depozita.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

Unutar skupine 7 - **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvarenje ukupno iznosi 217.114,60 eura ili +444% u odnosu na prošlu godinu te 43% u odnosu na plan te se odnose samo na Općinu Matulji. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

OPIS	PLAN 2025	IZVRŠENJE 1-6/2025	Indeks Izvršenje / Plan	Izvršenje 1-6/2024	Indeks 2025/2024
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)	510.000,00	217.114,60	42,6%	39.891,99	544,3%
2.1. PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (71)	500.000,00	215.598,40	43,1%	35.709,19	603,8%
2.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (72)	10.000,00	1.516,20	15,2%	4.182,80	36,3%

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (71) odnose se na realizirane prodaje zemljišta sukladno raspisanim natječajima za prodaju i potpisanim ugovorima te naplaćene iznose po obročnoj otplati za prodaje iz prethodnih godina. Obzirom na veći broj natječaja te planirane i realizirane prodaje u ovoj godini ostvareni su veći prihodi u odnosu na isto razdoblje prošle godine.
Kod Prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72) ostvarenje se odnosi na Prihode od prodaje stambenih objekata - obročna otplata stanova. Izvršenje prihoda niže je u odnosu na isto razdoblje prošle godine obzirom da je ostao još manji broj korisnika obročne otplate stanova.

3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

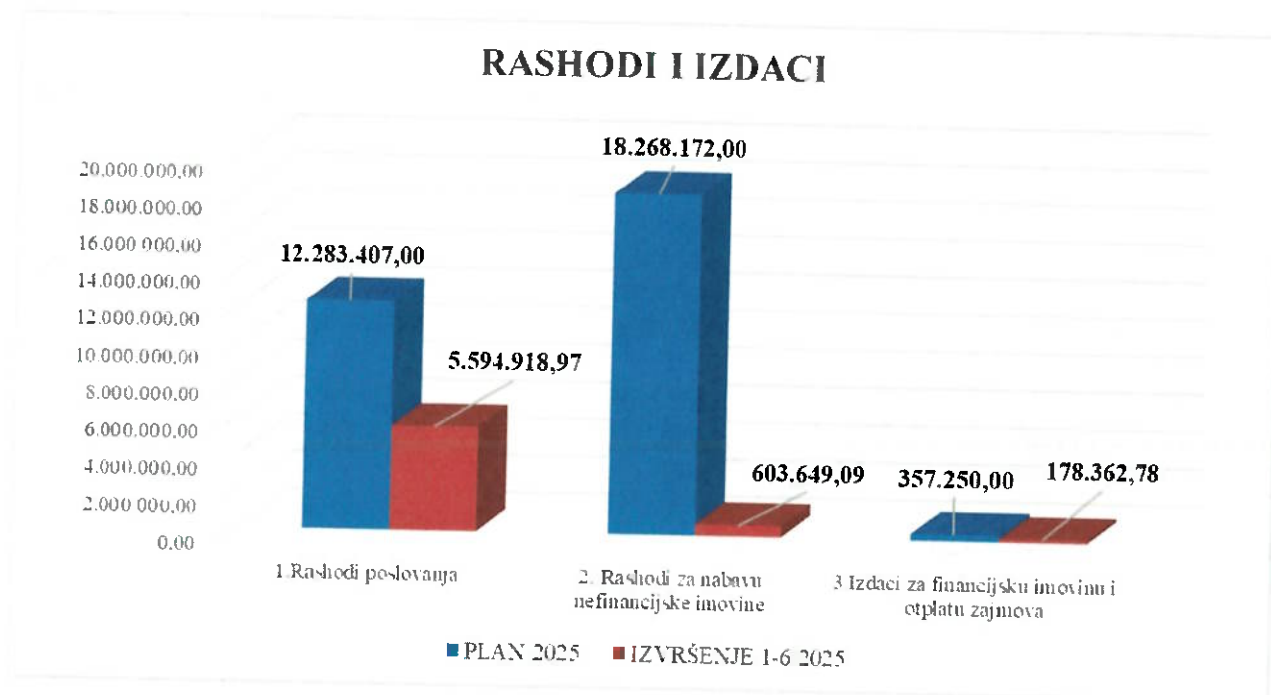
Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) nisu ostvareni u ovom razdoblju, kao ni prošle godine u ovom razdoblju.

4. PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA IZ PRETHODNE GODINE

Preneseni višak iz prethodne godine (9) iznosi 5.357.332,18 eura. Pritom je iznos od 5.256.265,00 eura raspoređen u Proračunu za 2025. godine Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja za 2024. godinu. Od ukupnog iznosa raspoloživih sredstava iz 2024. godine na Općinu Matulji otpada 5.250.719,00 eura, a na Mjesni odbor Žejane 5.546,00 eura. Iznos viška prihoda Dječjeg vrtića Matulji (18.235,03 eura), Mjesnog odbora Pasjak (42.139,89 eura), Mjesnog odbora Šapjane (17.747,31 eura) i Mjesnog odbora Mune (22.945,25 eura) nije raspoređen budući nisu donesene odluke o raspodjeli viška.

II. OSTVARENJE RASHODA I IZDATAKA

Ukupno su u izvještajnom razdoblju, na razini konsolidiranog Proračuna, Rashodi i izdaci ostvareni su sa 6.376.930,84 eura ili 21 % u odnosu na plan, a +38% su viši u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Po osnovnim vrstama rashoda i izdataka ostvarenje je slijedeće:



Unutar rashoda i izdataka vidljivo je da se najviši postotak ostvarenja u odnosu na plan (50%) bilježi kod izdataka za finansijsku imovinu i otplatu zajmova, dok u apsolutnom iznosu najviše ostvarenje je kod rashoda poslovanja. S druge strane najniži postotak izvršenja u odnosu na plan ostvaren je kod rashoda za nabavu dugotrajne imovine (3%).

1. RASHODI POSLOVANJA (3)

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.594.918,97 eura, što je 46% u odnosu na plan i +41% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a uključuju rashode Općine Matulji, Dječjeg vrtića Matulji i mjesnih odbora.

Rashodi poslovanja po vrstama (skupinama) prema ekonomskoj klasifikaciji u izvještajnom su razdoblju ostvareni kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PLAN 2025	IZVRŠENJE 1-6/2025	%
1. RASHODI POSLOVANJA (3)	12.283.407,00	5.594.918,97	45,5
1.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)	3.517.366,00	1.615.671,67	45,9
1.2. MATERIJALNI RASHODI (32)	4.559.158,00	1.708.572,53	37,5
1.3. FINANCIJSKI RASHODI (34)	84.330,00	48.688,32	57,7
1.4. SUBVENCIJE (35)	1.067.101,00	443.642,40	41,6
1.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)	1.232.958,00	787.100,61	63,8
1.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA (37)	619.620,00	263.891,39	42,6
1.7. OSTALI RASHODI (38)	1.202.874,00	727.352,05	60,5

1.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE (31) ostvareni su u iznosu od 1.615.671,67 eura, što je 46% u odnosu na plan. U odnosu na isto razdoblje 2024. godine ova skupina rashoda viša je za +43%, a povećanje je radi povećanja broja zaposlenih te osnovice za obračun plaće službenika i dužnosnika od početka ove godine u Općinu Matulji te povećanja plaće radnika Dječjeg vrtića Matulji sukladno potpisanim dodacima kolektivnog ugovora.

Ova skupina rashoda obuhvaća Plaće (Bruto) (311) koje su ostvarene u iznosu od 1.301.850,77 eura, Ostale rashode za zaposlene (312) koji su ostvareni u iznosu od 103.649,69 eura te Doprinosi na plaće (313) koji su ostvareni u iznosu od 210.171,21 eura.

1.2. MATERIJALNI RASHODI (32) ostvareni su u iznosu od 1.708.572,53 eura, 37% od plana te +20% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Unutar ove skupine Rashodi naknade troškova zaposlenima (321) koji obuhvaćaju službena putovanja, prijevoz i stručno usavršavanje, ostvareni su u iznosu od 47.426,91 eura, Rashodi za materijal i energiju (322), koji obuhvaćaju uredski materijal, energiju, sitan inventar, materijal i sirovine, službenu radnu odjeću, ostvareni su u visini od 260.393,64 eura, Rashodi za usluge (323), koji čine pretežiti dio materijalnih rashoda, a obuhvaćaju usluge telefona i pošte, tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge, ostvareni su u visini od 1.289.952,34 eura te Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329), koji obuhvaćaju naknade za rad predstavničkih tijela, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka te ostale rashode, ostvareni su u iznosu od 110.799,64 eura.

Na razini skupine 32 *Materijalni rashodi* vidljivo je povećanje, odnosno smanjenje po pojedinim podskupinama.

Tako kod *rashoda za naknade troškova zaposlenima* povećanje +22% radi povećanja iznosa za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenika u Općini Matulji ovisno o potrebama te naknade za prijevoz obzirom na povećanje cijena mjesečnih karti javnog prijevoza, dok su kod Dječjeg vrtića značajno povećani rashodi za službena putovanja obzirom na potrebe i suglasnost nadležnih na isto.

Kod *rashoda za materijal i energiju* smanjenje je -3% najvećim dijelom radi smanjenja rashoda za namirnice kod Dječjeg vrtića Matulji zbog smanjenja usluge pripreme obroka za vanjske korisnike.

Podskupina *rashoda za usluge* bilježi povećanje od +23% radi većih rashoda za usluge telefona, pošte i prijevoza obzirom na nešto više troškove poštarine kod Općine Matulji te troškova prijevoza za onkološke bolesnike (usluga se pruža od drugog dijela prošle godine), zatim većih rashoda za usluge promidžbe i informiranja radi povećanje rashoda je kod Općine Matulji (ove godine u ovom razdoblju realizirana izrada i tisak Ljetopisa, dok je prošle godine to bilo kasnije; ove godine bili su veći troškovi za promotivne materijale za svečanu sjednicu Općinskog vijeća te je realizirano više informativnih programa za javnost), većih rashoda za komunalne usluge budući su realizirani veći rashodi kod Općine za usluge pometanja javnih površina, opskrbu vodom i odvoz smeća, većih rashoda za zakupnine i najamnine obzirom da je ugovoreno korištenje nove web aplikacije za natječaje u Općini Matulji, većih rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge obzirom na realiziran veći opseg zdravstvenih preventivnih programa u Općini Matulji (preventivni pregledi za stanovnike) te većih rashoda za intelektualne i osobne usluge (povećanje rashode kod Općine za autorske honorare po javnom pozivu i prilikom organizacije manifestacija, usluge provođenja postupaka javne nabave, usluge savjetovanja i analize stanja sustava zaštite podataka, usluge izrade elaborata za potrebe EU projekata, odvjetničke usluge po završenom sudskom sporu, usluge prilikom postupaka izvlaštenja, kod Dječjeg vrtića Matulji ovi rashodi su viši obzirom na veće rashode za usluge provođenja postupaka javne nabave).

Ostali nespomenuti rashodi viši su za 63% radi većih rashoda za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela povjerenstava i slično obzirom na isplaćene naknade za rad na provedbi lokalnih izbora u svibnju ove godine, zatim radi većih rashoda za reprezentaciju ovisno o potrebama protokola i primanja kod općinskog načelnika te radi većih ostalih nespomenutih rashoda poslovanja kod kojih su razlog povećanja viši rashodi za projekt Zajedno u pomoći potrebitima (započeo u drugom dijelu prošle godine), troškovi za organizaciju Zvončarske smotre, troškovi za provedbu lokalnih izbora te viši rashodi organizacije manifestacije Mići domaći festival kod Dječjeg vrtića Matulji koji je ove godine organiziran nakon nekoliko godina stanke.

1.3. FINANCIJSKI RASHODI (34) ostvareni su u iznosu od 48.688,32 eura ili 58% u odnosu na plan te +27 viši u odnosu na prošlu godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju Kamate za primljene kredite i zajmove (342) koji čine veći dio ove skupine rashoda i čije je izvršenje iznosi 29.362,42 eura (odnose se samo na Općinu) te Ostale financijske rashode (343) koji su ostvareni u iznosu od 19.325,90 eura, a uključuju rashode za održavanje računa, troškove platnog prometa te naknadu za obradu kreditnog zahtjeva u iznosu od 12.036,22 eura te zatezne kamate u iznosu od 7.289,68 eura.

Unutar skupine smanjenje je kod rashoda za kamate za primljene kredite obzirom na smanjenje kamata za primljene kredite Općine Matulji prema otplatnom planu, dok su povećani rashodi za plaćanje naknade za obradu kreditnog zahtjeva te zatezne kamate po sudskoj nagodbi.

1.4. SUBVENCije (35) su ostvarene u iznosu od 443.642,40 eura (42% u odnosu na plan), a ostvareni iznos je za +7% viši u odnosu na isto razdoblje prošle godine te se odnose samo na Općinu Matulji. Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (351) u iznosu od 374.525,47 eura odnose se na

subvenciju društvu KD Autotrolej d.o.o. za javni prijevoz za razdoblje siječanj-lipanj 2025. godine te sufinanciranje troškova upravljanja saniranim i zatvorenim odlagalištem Osojnica (KD Komunalac d.o.o.). Veći iznos je iz razloga veće subvencije za javni prijevoz.

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (352) u iznosu od 69.116,93 eura odnose na isplaćene potpore poljoprivrednoj proizvodnji sukladno Javnom pozivu za podnošenje zahtjeva za dodjelu potpora poljoprivredi na području Općine Matulji za 2025. godinu i Programu potpora poljoprivredi na području Općine Matulji od 2023. do 2025. godine (5.685,35 eura), na sufinanciranje obrta za čuvanje djece te privatnih vrtića u koji su smještene djeca sukladno Odluci o kriterijima za ostvarivanje prava na sufinanciranje troškova programa predškolskog odgoja i obrazovanja u ustanovama drugih osnivača te u obrtima na području Primorsko-goranske županije (40.716,05 eura) te na isplaćene potpore za poticanje razvoja malog gospodarstva sukladno Javnom pozivu poduzetnicima za dodjelu potpora za poticanje razvoja malog gospodarstva Općine Matulji za 2025. godinu te Programu poticanja malog gospodarstva Općine Matulji (12.915,53 eura) te na subvencije za financiranje javnih potreba u kulturi u 2025. godini (9.800,00 eura). Stavka bilježi smanjenje radi manjeg broja izdanih rješenja za sufinanciranje obrta za čuvanje djece te manjeg broja zahtjeva za potpore za poljoprivrednu proizvodnju.

1.5. POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36) izvršene su u iznosu od 787.100,61 eura što je 64% u odnosu na planirana sredstva te +107% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Unutar ove skupine podskupina Pomoći unutar općeg proračuna (363) izvršene su u iznosu od 357.068,35 eura koje se odnose na tekuće pomoći za sufinanciranje prijevoza putnika društvu HŽ Putnički prijevoz d.o.o. (6.636,48 eura), tekuće pomoći Općini Lanišće (250,00 eura) te kapitalne pomoći drugom proračunu koje se odnose na povrat sredstava jedinicama lokalne samouprave koje su sudjelovale u sufinanciranju projekta sanacije odlagališta otpada Osojnica sukladno potpisanom sporazumu, a obzirom na naknadno dobivena sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za sufinanciranje projekta (350.181,87 eura), iz kojeg razloga je značajno i veće izvršenje na ovoj stavci.

Podskupina Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366) izvršeni su u iznosu od 430.032,26 eura (+33%), od toga se 429.212,46 eura odnosi se na tekuće pomoći Javnoj vatrogasnoj postrojbi Opatija, Gradskoj knjižnici i čitaonici „Viktor Car Emin“ Opatija, Gradskoj knjižnici Rijeka, Pomorskom i povijesnom muzeju hrvatskog primorja (Muzej Lipa), OŠ Andrija Mohorovičić Matulji, OŠ Drago Gervais Brešča, Dječjem vrtiću Vladimir Nazor, Domu zdravlja Primorsko-goranske županije te Centru za poljoprivredu i ruralni razvoj Primorsko-goranske županije za sufinanciranje rada, programa i aktivnosti, dok se 819,80 eura odnosi na kapitalne pomoći Javnoj vatrogasnoj postrojbi Opatija, a isplaćene su prema podnesenim zahtjevima. Iznos pomoći na ovoj podskupini povećan je obzirom na povećanje dodijeljenih pomoći svim ustanovama uglavnom radi povećanja plaća zaposlenih.

1.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA (37) izvršene su u iznosu 263.891,39 eura što je 43% u odnosu na ukupno planirana sredstva i +6% u odnosu na izvršenje za isto razdoblje prošle godine, a odnose se na naknade i pomoći Općine Matulji na ime stipendija, pomoći za novorođenu djecu, pomoći i naknade prema Odluci o socijalnoj skrbi, sufinanciranje cijene prijevoza za učenike i studente te naknade za priključke na kanalizaciju.

Unutar ove skupine Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) ostvarene su u iznosu od 170.185,15 eura, a za Naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722) ostvarenje iznosi 93.706,24 eura. U nastavku izvršenje po namjenama:

- stipendije	88.560,00 eura
- pomoć za novorođenu djecu	28.800,00 eura
- troškovi stanovanja	8.127,93 eura
- nagrade Općine	1.327,22 eura
- pomoći iz socijalnog programa	7.805,00 eura
- pomoć umirovljenicima za Uskrs	35.565,00 eura
- sufinanciranje cijene prijevoza	74.466,16 eura
- pomoći iz socijalnog programa u naravi	7.821,70 eura
- nagrađivanje učenika	4.290,00 eura
- financiranje zbrinjavanja otpada (azbest)	3.575,00 eura
- sufinanciranje programa produženog boravka	3.553,38 eura.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi više su za +111%, iz razloga povećanje cijena karata javnog prijevoza te povećanje iznosa financiranja od strane Općine utvrđeno donesenim odlukama te sufinanciranja programa produženog boravka kojeg prošle godine nije bilo.

1.7. OSTALI RASHODI (38) izvršeni su u ukupnom iznosu od 727.352,05 eura što je 60% u odnosu na plan i +110% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, i odnose se samo na rashode Općine.

Tekuće donacije (381) u iznosu od 697.194,50 eura (+142%) odnose se na sufinanciranje programa, projekata i manifestacija udruga (199.860,94 eura), financiranje sportskih klubova (182.000,00 eura, od toga Zajednica sportskih udruga Općine Matulji - 155.000,00 eura), sufinanciranje aktivnosti Gradskog društva Crvenog križa Opatija (35.457,08 eura), sufinanciranje aktivnosti Područne vatrogasne zajednice Liburnija (130.645,00 eura), sufinanciranje aktivnosti Gorske službe spašavanja (2.000,00 eura), sredstva lovačkim društvima za provedbu mjera zaštite divljači i za sprječavanje šteta od divljači (6.815,00 eura), sufinanciranje organizacije manifestacije „Matuljske ljetne večeri“ (64.500,00 eura) te za provođenje aktivnosti Turističke zajednice Općine Matulji (3.625,00 eura), tekuće donacije iz EU sredstava za troškove provedbe EU projekta Zajedno u pomoći potrebitima, doznaka partnerima HCK GD Opatija i HCK GD Krk (72.291,48 eura). Značajno povećanje ove stavke je posljedica obveze knjiženja rashoda za donacije u trenutku donošenja odluke o dodjeli donacije, bez obzira na isplaćena sredstva, a sve sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Kapitalne donacije (382) u iznosu od 17.487,50 eura odnose se na kapitalne donacije za Hrvatsku gorsku službu spašavanja (1.500,00 eura) te kapitalne donacije građanima za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije za energetska obnova obiteljskih kuća temeljem javnog poziva koji je proveden u prošloj godini (15.987,50 eura).

Izvanredni rashodi (385) odnose se na planirana sredstva za proračunsku zalihi, dok se rashodi evidentiraju ovisno o stvarnoj vrsti rashoda. U ovom izvještajnom razdoblju sredstva proračunske zalihe nisu korištena.

Kapitalne pomoći (ŠIFRA 386) u iznosu od 12.670,05 eura (-71%) odnose se na pomoć društvu KD Autotrolej d.o.o. za otplatu kredita za nabavu autobusa.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 603.649,09 eura, što je +33% u odnosu na isto razdoblje prošle godine te 3% u odnosu na plan. Od toga se 6.567,50 eura odnosi na nabavu proizvedene dugotrajne imovine Dječjeg vrtića Matulji, a 597.081,59 eura na nabavu dugotrajne imovine te dodatna ulaganja na imovine Općine Matulji.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji ostvareni su kako slijedi:

VRSTA RASHODA	PLAN 2025	IZVRŠENJE 1-6/2025	%
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE (DUGOTRAJNE) IMOVINE (4)	18.268.172,00	603.649,09	3,3
2.1. RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (41)	312.480,00	29.203,32	9,3
2.2. RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42)	11.148.217,00	379.057,09	3,4
- Građevinski objekti (421)		284.655,65	
- Postrojenja i oprema (422)		50.079,78	
- Nematerijalna proizvedena imovina (426)		44.321,66	
2.3. RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI (45)	6.807.475,00	195.388,68	2,9

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) ostvareni su u iznosu od 29.203,32 eura, a odnose se na rashode Općine za kupnju zemljišta radi okrupnjavanja zemljišta, izgradnje komunalne infrastrukture, zatim zemljišta za radne zone te evidentiranu imovinu prenesenu darovanjem. Rashodi se odnose na Općinu Matulji.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ostvareni su u iznosu od 379.057,09 eura ili 3% u odnosu na plan, odnosno 10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Unutar ove skupine **Građevinski objekti (421)** ostvareni su u visini od 284.655,65 eura, a odnose se na investicije za:

- poslovni objekt 13.637,50 eura
- ceste i ostali prometni objekti 141.950,82 eura
- igrališta 82.853,83 eura
- javna rasvjeta 37.463,50 eura
- groblja 8.750,00 eura.

Kod skupine **Postrojenja i oprema (422)** izvršenje iznosi 50.079,78 eura, a odnosi se na nabavu:

- opreme za videonadzor 34.558,00 eura
- sportska oprema 3.600,00 eura
- uređaja i opreme 5.354,28 eura
- opreme i uređaja - Dječji vrtić Matulji 6.567,50 eura.

Nematerijalna proizvedena imovina (426) u iznosu od 44.321,66 eura odnosi se na nabavu računalnih programa (295,32 eura), zatim izradu dokumenata prostornog planiranja (35.276,34 eura) te izradu projektne dokumentacije za potrebe investicija za prijave na natječaj za sufinanciranje (8.750,00 eura). U ovoj godini veći rashodi su radi većeg iznosa za izrade urbanističkih planova te projektne dokumentacije. Rashodi se odnose na Općinu Matulji.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) ostvareni u iznosu od 195.388,68 eura što je +185% više u odnosu na prethodnu godinu te 3% u odnosu na plan. Rashodi se odnose na Općinu Matulji.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451) odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima za uređenje nekretnina društvenog sadržaja (igralište Dječji vrtić Rupa-Lipa, Dom Rukavac, Vatrogasni dom Mune, Dom Lisina, Dom Hangar, Zdravstveni centar, Osnovna škola Drago Gervais Brešca).

3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) u izvještajnom razdoblju iznose 178.362,78 eura što je 50% u odnosu na plan te na razini izvršenja za isto razdoblje prošle godine, a odnose se na otplatu glavnice po kreditima Erste&Steiermärkische Bank d.d. iz 2019. i 2020. godine (137.742,48 eura) te po kreditu Hrvatske banke za obnovu i razvitak (40.620,30 eura). Rashodi se odnose na Općinu Matulji.

III. PRIKAZ OSTVARENOG REZULTATA

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 4.974.565,95 eura budući je preneseni višak od prošle godine 5.357.332,18 eura, a ostvareni manjak u razdoblju 1-6/2025. godine u iznosu od 382.766,23 eura. U nastavku podaci prema korisnicima.

	Općina Matulji	Dječji vrtić Matulji	MO Pasjak	MO Šapjane	MO Mune	MO Žejane	Ukupno
1. Ukupni prihodi i primici	5.717.575,96	1.390.209,57	3.681,30		2.280,00		5.994.164,61
2. Ukupni rashodi i izdaci	6.117.183,39	1.376.909,64	2.420,03		0,00		6.376.930,84
3. Višak/manjak	-399.607,43	13.299,93	1.261,27		2.280,00		-382.766,23
4. Višak/manjak - preneseni	5.250.718,23	18.235,03	42.139,89	17.747,31	22.945,25	5.546,47	5.357.332,18
5. Višak/manjak - raspoloživ	4.851.110,80	31.534,96	43.401,16	17.747,31	25.225,25	5.546,47	4.974.565,95

IV. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Prema funkcijskoj klasifikaciji ukupni rashodi proračuna klasificirani su prema brojčanim oznakama i nazivima iz međunarodne klasifikacije funkcija države (COFOG) Ujedinjenih naroda - Klasifikacija rashoda u skladu s namjenom.

Izvršenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji na razini razreda u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine te u odnosu na plan proračuna za 2024. godine prikazano je u sljedećoj tablici.

Brojčana oznaka	Naziv	Izvršenje 1-6/2024	Rebalans 2025	Izvršenje 1-6/2025	Indeks 3/1	Indeks 3/2	Udio
Razred		1	2	3	3/1	3/2	
		4.427.162,75	30.551.579,00	6.198.568,06	140,0	20,3	
01	Opće javne usluge	779.527,42	4.478.964,00	1.028.349,84	131,9	23,0	16,6
03	Javni red i sigurnost	256.956,47	3.073.624,00	440.989,83	171,6	14,3	7,1
04	Ekonomski poslovi	912.374,40	6.623.290,00	879.640,24	96,4	13,3	14,2
05	Zaštita okoliša	155.721,47	946.910,00	519.726,19	333,8	54,9	8,4
06	Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice	432.644,61	1.936.824,00	533.347,19	123,3	27,5	8,6
07	Zdravstvo	20.699,30	106.270,00	43.656,77	210,9	41,1	0,7
08	Rekreacija, kultura i religija	333.832,80	1.475.078,00	785.861,01	235,4	53,3	12,7
09	Obrazovanje	1.415.247,55	11.334.921,00	1.726.419,59	122,0	15,2	27,9
10	Socijalna zaštita	120.158,73	575.698,00	240.577,40	200,2	41,8	3,9

Ukupno izvršenje rashoda je za +40% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok je izvršenje rashoda u odnosu na plan 20,3%.

Najveći udio rashoda u ovom izvještajnom razdoblju odnosi se na funkciju Obrazovanje 27,9%, nakon čega slijedi funkcija Opće javne usluge s 16,6% (rad općinske uprave, predstavničkog i izvršnog tijela, mjesne samouprave), a nakon toga funkcija Ekonomski poslovi s 14,2% (najveći dio se odnosi na promet).

Najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu vidljivo je kod funkcije Zaštita okoliša +233,8%, zatim kod funkcije Rekreacija, kultura i religija +135,4% te kod funkcije Zdravstvo (+110,9%). Funkcija Zaštita okoliša povećana je radi knjiženja povrata sredstava jedinicama lokalne samouprave koje su sudjelovale u sufinanciranju projekta sanacije odlagališta otpada Osojnica sukladno potpisanom sporazumu, a obzirom na naknadno dobivena sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za sufinanciranje projekta. Funkcija Rekreacija, kultura i religija povećana je radi povećanja stavke rashoda za donacije udrugama u kulturi i sportu obzirom na obvezu knjiženja u trenutku donošenja odluke o dodjeli donacije, bez obzira na isplaćena sredstva, a sve sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Funkcija Zdravstvo povećana je najvećim dijelom radi povećanja rashoda za preventivne programe za stanovnike te sufinanciranja novih zdravstvenih programa.

Kod ostalih rashoda odstupanja su uglavnom rezultat povećanja cijena, opsega usluge te različite dinamike potrošnje po pojedinim funkcijama.

POSEBNI IZVJEŠTAJI
U POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA
ZA 2025. GODINU

- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2025. GODINE

Člankom 65. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisano je da se u proračunu utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu. Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih općih prihoda proračuna bez primitaka. Odlukom o izvršavanju Proračuna Općine Matulji za 2025. godinu („Službene novine Primorsko-goranske županije“ broj 18/24 i 5/25) za proračunsku zalihu utvrđena su sredstva u iznosu od 17.250,00 eura. Sukladno zakonskim odredbama sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

Temeljem članka 66. Zakona o proračunu o korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje načelnik te je obavezan tromjesečno izvijestiti predstavničko tijelo o korištenju sredstava proračunske zalihe.

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine sredstva proračunske zalihe nisu korištena.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ 2025. GODINE

U izvještajnom razdoblju Općina Matulji i proračunski korisnik Dječji vrtić Matulji nisu ugovarali ni preuzimali zaduživanja po dugoročnim kreditima, zajmovima i vrijednosnim papirima.

U nastavku se daje izvještaj o aktualnim kreditima koji su ugovoreni, a nisu u cijelosti iskorišteni, a iskorištenje se očekuje u narednom razdoblju.

U 2021. godini Općinsko vijeće donijelo je dana 30.03.2021. godine Odluku o zaduženju uzimanjem dugoročnog kredita u iznosu od 2.654.456,17 eura (20.000.000,00 kuna, fiksni tečaj konverzije 7,53450) za financiranje kapitalnih investicija - izgradnja nerazvrstanih cesta i priprema zemljišta u radnim zonama na rok otplate od 15 godina s fiksnom kamatnom stopom u visini od 0,97 % godišnje. Po navedenoj odluci dobivena je suglasnost Vlade Republike Hrvatske te je zaključen Ugovor o kreditu s Erste&Steiermärkische Bank d.d.. Po navedenom kreditu povučen je iznos od 895.878,96 eura, a rok korištenja kredita je do 31.12.2025. godine.

U 2024. godini Općinsko vijeće Općine Matulji donijelo je dana 10.06.2024. godine Odluku o dugoročnom zaduživanju Općine Matulji kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak u iznosu do 3.850.600,00 eura za realizaciju kapitalnog projekta Izgradnja vrtića Rukavac. Po navedenoj odluci dobivena je suglasnost Vlade Republike Hrvatske te je zaključen Ugovor o kreditu s rokom otplate od 15 godina uključujući početak od godine, s fiksnom kamatnom stopom od 2,0% godišnje. Po navedenom kreditu još nisu povučena sredstva, no biti će u narednom razdoblju ovisno o tijeku investicije.

U nastavku se daje izvještaj o otplatama kredita i zajmova u ovom izvještajnom razdoblju.

Po svim kreditima ukupno je u razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine otplaćen iznos glavnice od 178.362,78 eura, i to kako slijedi:

KREDIT		Ugovor o kreditu 5000913880 od 23.09.2019. godine	Ugovor o kreditu 5000913855 od 23.09.2019. godine	Ugovor o kreditu 5000913847 od 23.09.2019. godine i aneks ugovora od 14.12.2020. godine
	Datum uplate	Eur	Eur	Eur
1. anuitet	31.03.2025.	17.866,53	5.615,20	12.761,81
2. anuitet	30.06.2025.	17.866,53	5.615,20	12.761,81
Ukupno		35.733,06	11.230,40	25.523,62
			UKUPNO	72.487,08

KREDIT		Ugovor o kreditu 5000948902 od 19.12.2019. godine	Ugovor o kreditu broj: ESJR-22-1101769 od 16.02.2022. godine i Dodatka I. i II. Ugovoru
	Datum uplate	Eur	Eur
1. anuitet	31.01.2025.	10.875,90	6.770,05
2. anuitet	29.02.2025.	10.875,90	6.770,05
3. anuitet	31.03.2025.	10.875,90	6.770,05
4. anuitet	30.04.2025.	10.875,90	6.770,05
5. anuitet	31.05.2025.	10.875,90	6.770,05
6. anuitet	30.06.2025.	10.875,90	6.770,05
Ukupno		65.255,40	40.620,30
		UKUPNO	105.875,70

IZVJEŠTAJ
O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ 2025. GODINE

U izvještajnom razdoblju Općina Matulji nije davala jamstva te nije imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

