



**REPUBLIKA HRVATSKA  
KARLOVAČKA ŽUPANIJA  
OPĆINA DRAGANIĆ  
Draganići 10  
47201 Draganić**

**OBRAZLOŽENJE  
UZ IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE DRAGANIĆ  
ZA 2015. GODINU**

**Draganić, travanj 2015.**

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Draganić za 2015. godinu sastavljen je prema Zakonu o proračunu ( NN 87/08,136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13).

## 1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavlja nadležna služba za financije za 2015. proračunsku godinu, a obuhvaća slijedeće:

- 1.1. **Opći dio proračuna** (Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije)
- 1.2. **Posebni dio proračuna** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,**
- 1.4. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,**
- 1.5. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,**
- 1.6. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Pored navenog bitno je naglasiti da je izvršenje proračuna uravnoteženo. To znači da su ukupni prihodi i primici jednaki ukupnim rashodima i izdacima. Godišnje izvršenje proračuna za 2015. godine sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine te se utvrđuje da je Općina Draganić na dan 31.12.2015. godine ostvarila višak sredstava u iznosu od 760.213,43 kn.

### 1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primitci te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i raspoloživa sredstva iz prethodne godine.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela Proračuna

OPIS	Ostvareno u 2014.	Izvorni plan 2015.	Ostvarenje 2015.	Indeks u % (3/1)	Index u % (3/2)
<b>A.RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
Prihodi poslovanja	4.332.408,71	5.926.000,00	4.255.095,70	98,22	71,80
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rashodi poslovanja	4.211.513,91	4.660.442,00	3.748.352,40	89,00	80,43
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	527.247,54	2.853.000,00	649.887,93	123,26	22,78
RAZLIKA	-406.352,74	-1.587.442,00	-143.144,63	0,00	0,00
<b>B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	700.000,00	2.727,65	0,00	0,39
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	25.000,00	11.812,50	0,00	47,25
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>	0,00	675.000,00	-9.084,85	0,00	0,00
<b>C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.</b>					
<b>RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	0,00	912.442,00	912.442,91	0,00	100,00
<b>VIŠAK/MANJAK SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	-406.352,74	0,00	760.213,43	0,00	0,00

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2015. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od 760.213,43kn. U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

## **1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani izvorni plan, i izvršenje 2015. godinu s brojčanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja za 2015. godinu, u odnosu na tekući plan za 2015. godinu.

## **1.3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Općina Draganić u proračunskoj godini 2015. godini nije imala zaduživanja.

## **1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Općina Draganić u proračunskoj godini 2015. nije koristila proračunsku zalihu.

## **1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Općina Draganić u proračunskoj godini 2015. nije davala jamstva, niti imala izdatke po jamstvima, te nije bila u obvezi temeljem članka 9. Pravilnika izraditi tablični pregled s podacima o danim i protestiranim jamstvima u 2015. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

## **1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

U godišnjem izvještaju za 2015. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2015. godinu odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela Općine Draganić.

**Planirani prihodi u 2015. godinu** su 5.926.000,00 kn u odnose na izvršenje za 2015. godinu koje iznosi 4.255.095,70 kn su 71,80 % indeksa, a odnos ostvarenja godišnjeg proračuna za 2015. godine i ostvarenja za 2014. godinu u iznosu od 4.332.408,71 kn je 98,22 % indeksa.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi sadrže zbirni pregled prihoda Općine Draganić.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2014. proračunsku godinu i 2015. proračunsku godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2014	Ostvarenje 2015	Index
61	Prihodi od poreza	2.527.442,96	2.595.792,68	102,70
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	179.320,56	181.245,88	101,07
64	Prihodi od imovine	360.646,18	218.040,17	60,46
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.237.576,67	1.259.904,47	101,80
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	25.794,47	0,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.627,87	3.500,00	215,00
71	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0,00
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	0,00	2.727,65	0,00
92	Rezultat poslovanja	912.442,00	760.213,00	83,32

Za razdoblje o 01.01.2015. do 31.12.2015. godine Općina Draganić je ostvarila prihode i primitke u ukupnom iznosu od 4.257.823,00 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 2.595.792,68 kn od čega su porez i prirez na dohodak 2.263.249,11 kn, porez na imovinu 172.521,92 kn, porez na robu i usluge 160.021,65kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 181.245,88 kn, a sastoje se od:

- tekuće pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 164.905,88 kn,
- Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZO 16.340,00 kn,

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 218.040,17kn a sastoje se od prihoda od zateznih kamata 678,20 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 1.259.904,47 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 8.678,80 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 83.955,83 kn, prihodi od komunalne naknade 923.708,31 kn.

Prihodi od kazne i upravne mjera u iznosu 112,50kn.

**Rashodi u izvršenju proračuna za 2015.godinu** planirani su u iznosu od 4.741.284,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 4.410.053,00 kn što iznosi 93,00 % indeks ostvarenja.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu ostvarenja za 2014. proračunsku godinu i 2015. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2014	Ostvarenje 2015	Index
31	Rashodi za zaposlene	802.401,17	669.383,59	83,42
32	Materijalni rashodi	2.197.746,06	1.753.765,60	79,80
34	Financijski rashodi	19.587,78	16.937,87	86,47
35	Subvencije	78.094,83	33.816,53	43,30
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	587.098,66	767.242,28	130,68
38	Ostali rashodi	526.585,31	507.206,53	96,32
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	28.750,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	334.857,75	540.657,98	161,46
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	163.639,79	109.229,95	66,75
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0,00	11.812,50	0,00

Svi rashodi i izdaci za godišnje razdoblje 2015. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u posebnom dijelu proračuna Općine Draganić.

Rashodi u izvršenju proračuna su slijedeći:

- rashodi poslovanja ( za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja, te ostali rashodi)
- rashodi za nabavu ne financijske imovine ( za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine, za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Za razdoblje o 01.01.2015. do 31.12.2015. godine Općina Draganić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 4.410.053 kn od čega su rashodi poslovanja 3.748.352,40 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 649.887,93 kn i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova 11.812,50 kn.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 669.383,59 kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 7.884,91 kn. Rashodi za zaposlene su znatno smanjeni od ostvarenja za 2014. godinu jer je došlo do smanjenja zaposlenika ( bolovanja i odlazak u mirovinu).

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 1.753.765 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 16.937 kn i to na kamate za primljene zajmove 106.651kn, usluge platnog prometa 16.631kn, zatezne kamate 11kn i ostali financijski rashodi 11.425kn.

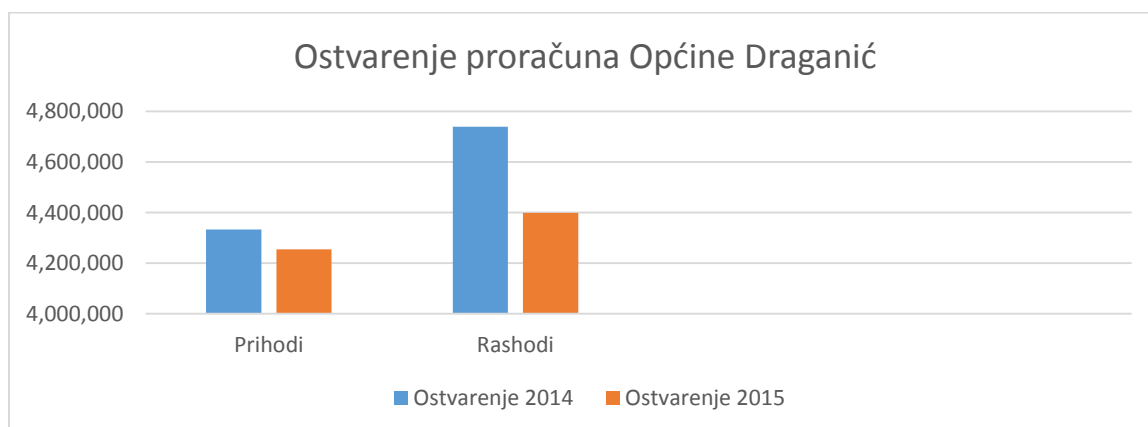
Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima, a ostvareno je u iznosu od 33.817kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 767.242 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima koje je financirala općina.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 507.207 kn, a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to: sportskim društvima, Crvenom križu te udrugama koje rade i posluju na području općine Draganić.

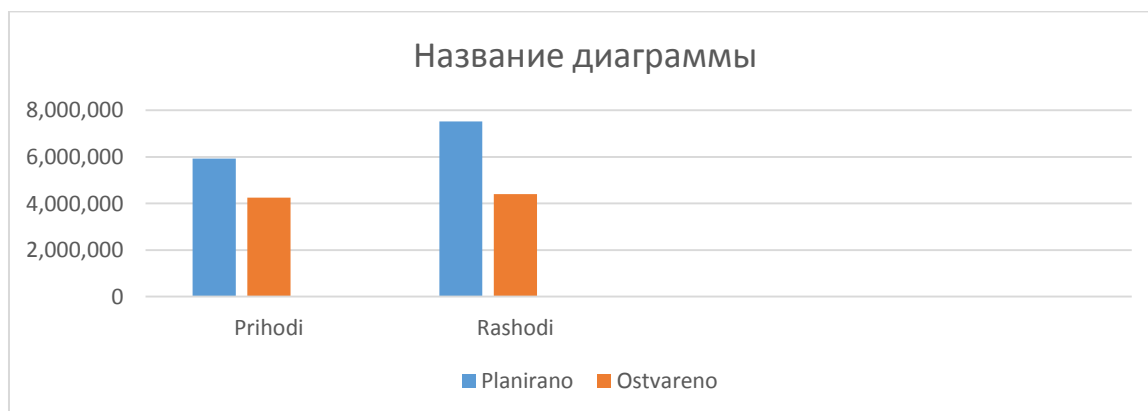
U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja prihoda i rashoda za 2014. godinu u odnosu na 2015. godinu i odnos planiranog i ostvarenog proračuna za 2015. godinu.

Tabela1. Prikaz ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu za 2014. i 2015. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje rashoda 2015. godine u odnosu na ostvarenje rashoda 2014. godine se smanjilo za 7,19 % indeksa. U 2015. godinu je prenesen višak financijskih sredstava iz 2014. godine koji je bio u iznosu od 912.442,91 kuna.

Tabela 2. Prikaz planiranog proračuna za 2015. i ostvarenog proračuna za 2015 godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna prihoda Općine Draganić za 2015. godinu u odnosu na planirano za 2015 godinu je smanjeno za i to prihoda za 71,80 % indeksa, a rashoda za 58,53 % indeksa. Rashodi su planirani sa uključenim viškom poslovanja koji je prenesen iz prethodne godine.

## ZAKLJUČAK

Izvršenje Proračuna Općine Draganić za 2015.godinu pokazuje da je tokom godine općinski Proračun bio stabilan budući su se prihodi, a posebno prihodi poslovanja, zadovoljavajuće ostvarili te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Važno je naglasiti da je Općina poslovala poslovno ne treba zanemariti i pozitivne pokazatelje u Proračunskoj godini 2015. jer nefinancijska imovina se uvećala kroz program projekata i to u pripremi dokumentacije za izgradnju trga u centru Općine, izgradnji parkirališta kod mrtvačnice, izradi izmjena i dopuna prostornog planiranja i uređenja općine te u izgradnji i rekonstrukciji komunalne infrastrukture nerazvrstanih cesta.

Kako su opća društvena kretanja i ukupni gospodarski pokazatelji u zemlji dosta nepredvidivi tako je i teško predvidjeti ostvarenje Proračuna budućeg razdoblja tekućih godina.

U narednom će razdoblju biti nužno maksimalno se angažirati kako bi se planirani prihodi ostvarili, bilo da se radi o prikupljanju vlastitih prihoda ili namjenskih, odnosno kako bi lokalna jedinica kandidirala što više projekata i uspješno ih realizirala. To je bitno ne samo radi ostvarenja Proračuna već što bi to zasigurno doprinijelo i boljim gospodarskim pokazateljima kao i ukupnom razvoj općine Draganić.

Draganić, travanj 2016.

Općinski načelnik

mr. Stjepan Bencetić, dr.vet.med.

KLASA:400-05/16-01/02

URBROJ:2133/08-02-16-3