

REPUBLIKA HRVATSKA

KARLOVAČKA ŽUPANIJA

OPĆINA DRAGANIĆ

Draganići 10

47201 Draganić

O B R A Z L O Ž E N J E
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE DRAGANIĆ
ZA RAZDOBLJE OD 01. 01. DO 30 .06. 2017. G.

Draganić, rujan 2017. godine

Sadržaj, donošenje i dostava polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Draganić za razdoblje od 01. 01. do 30. 06. 2017. godine utvrđen je odredbama članka 108. do 113. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13) (u daljnjem tekstu: Pravilnik).

Slijedom navedenih propisa, Polugodišnji Izvještaj o izvršenju Proračuna mora sadržavati:

- 1.1. **Opći dio proračuna** (Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije - 4 razina)
- 1.2. **Posebni dio proračuna** iskazan po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji - 4 razina
- 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 te realizacije rashoda i izdataka**

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

| vrsta prihoda/izdatka | plan 2017. | Ostvareno 01. -30. 06. 2017. |
|---|---------------------|------------------------------------|
| A RAČUN PRIHODA I RASHODA | | |
| Prihodi od poslovanja | 6.768.000,00 | 2.275.609,30 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 40.000,00 | 0,00 |
| UKUPNO PRIHODI | 6.808.000,00 | 2.275.609,30 |
| Rashodi poslovanja | 4.979.000,00 | 1.547.820,86 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 2.929.000,00 | 358.298,57 |
| UKUPNO RASHODI | 7.908.000,00 | 1.906.119,43 |
| RAZLIKA – VIŠAK | | 369.489,87 |
| B RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA | 300.000,00 | - |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 300.000,00 | - |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 0,00 |
| C RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA | 760.213,43 | - |
| VIŠAK/MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA + NETO FINANCIRANJE/ZADUŽIVANJE | 0,00 | 369.489,87 |

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju od 01. 01. 2017. do 30. 06. 2017. godine ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +369.489,87 kn što sa raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina u iznosu od 760.213,43 kn čini ukupan višak od 1.129.703,30 kn.

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablicama gdje su iskazani plan proračuna za 2017. godinu i polugodišnje izvršenje za 2017. godinu s brojevanim oznakama i nazivima razdjela, glave, programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka, kao i indeks izvršenja u odnosu na tekući plan.

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

Općina Draganić se tijekom izvještajnog razdoblja od 01. 01. do 30. 06. 2017. nije zaduživala na domaćem niti na stranom tržištu novca i kapitala

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Draganić tijekom izvještajnog razdoblja od 01. 01. do 30. 06. 2017. nije koristila sredstva proračunske zalihe.

1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Općina Draganić tijekom izvještajnog razdoblja od 01. 01. do 30. 06. 2017. nije davala jamstva, niti imala izdatke po jamstvima.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE REALIZACIJE RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2017. godinu, za razdoblje od 01. 01. do 30. 06. 2017. g. prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, prikazano je ostvarenje prihoda i primitaka te realizacija rashoda i izdataka u odnosu na isti period prethodne 2016. g., te u odnosu na plan za 2016. g.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2017. godinu iskazan je, prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne Novine" 24/13), **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2017. godinu donesen od strane predstavničkog tijela Općine Draganić te tekući plan za 2017. g. na temelju Odluke o 1. preraspodjeli sredstava u Proračunu Općine Draganić za 2017. g. od 09. lipnja 2017. g. ("Glasnik Karlovačke Županije" 22/2017).

Izvršeni prihodi Općine Draganić do 30.06. 2017. godine su 2.275.609,30 kn, što je 33,62% od plana.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenje u istom periodu prethodne godine, odnosno sa 30.06.2016. g. i to kako slijedi:

| Skupina konta | Naziv konta | Ostvarenje 30.06.2016. | Ostvarenje 30.06. 2017. | Index 4/3 |
|------------------|---|---------------------------|----------------------------|--------------|
| 61 | Prihodi od poreza | 1.424.647,20 | 1.521.520,99 | 106,80 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 55.975,93 | 46.682,95 | 83,40 |
| 64 | Prihodi od imovine | 69.370,87 | 104.253,33 | 150,28 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 585.636,71 | 602.193,14 | 102,83 |
| 66 | Ostali prihodi | 0,00 | 0,00 | - |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 958,89 | - |

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

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 1.521.520,99 kn od čega su porez i prerez na dohodak 1.387.289,07 kn, porez na imovinu 91.861,25 kn, porezi na robu i usluge 42.370,67 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 46.682,95 kn, a podrazumjevaju kapitalnu pomoć od Grada Karlovca po osnovi sukcesije.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 104.253,33 kn a sastoje se od naknade za koncesije - 10.083,42 kn, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine - 72.419,40 kn, naknade za korištenje nefinancijske imovine 6,54 kn i ostalih prihoda od nefinancijske imovine 21.743,97 kn.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 602.193,14 kn, od čega su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi u iznosu od 2.637,44 kn, prihodi od vodnog gospodarstva 7.656,88 kn, doprinos za šume 41.867,17 kn, ostali nespomenuti prihodi 7.041,08 kn, komunalni doprinosi 90.746,10 i komunalne naknade 452.244,77 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi realizirani su u iznosu od 958,89 kn.

Izvršeni ukupni rashodi Proračuna Općine Draganić u razdoblju od 01. 01. do 30.06. 2017. godine iznosili su su 1.906.119,43 kn što je 24,10 % od planiranog.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenje u istom periodu prethodne godine, odnosno sa 30.06.2016. g. i to kako slijedi:

| Skupina konta | Naziv konta | Ostvarenje 30.06.2016. | Ostvarenje 30.06.2017. | Index 4/3 |
|--------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| 31 | Rashodi za zaposlene | 271.856,85 | 334.073,76 | 122,89 |
| 32 | Materijalni rashodi | 593.681,18 | 705.176,27 | 118,78 |
| 34 | Financijski rashodi | 5.302,44 | 5.014,51 | 94,57 |
| 35 | Subvencije | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade | 311.399,12 | 412.875,34 | 132,59 |
| 38 | Ostali rashodi | 53.195,54 | 90.680,98 | 170,47 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 248.322,50 | 0,00 | - |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 60.060,99 | 258.023,07 | 429,60 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 130.576,88 | 100.275,50 | 76,79 |

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

Svi rashodi i izdaci za polugodišnje razdoblje 2017. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u posebnom dijelu proračuna Općine Draganić.

Rashodi Proračuna Općine Draganić u navedenom izvještajnom razdoblju su slijedeći:

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

Za razdoblje o 01.01.2017. do 30.06.2017. godine Općina Draganić je ostvarila rashode i izdatke u ukupnom iznosu od 1.906.119,43 kn od čega su rashodi poslovanja 1.547.820,86 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 358.298,57 kn.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 334.073,76 kn.

Sa 30. 06. 2017. g u Općini Draganić je zaposleno 5 djelatnika, odnosno 1 dužnosnik i 4 službenika.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 705.176,27 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 5.014,51 kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su u iznosu od 412.875,34 kn, a odnose se na sufinanciranje boravka djece u vrtiću 343.288,70 kn te na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola u iznosu od 69.586,64 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 90.680,98 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama, građanima, kućanstvima i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

- tekuće donacije osnovnom školstvu 12.500,00 kn
- financiranje predškole 18.000,00 kn
- sufinanciranje HGSS-a 5.000,00 kn
- Sredstva za vatrogastvo 42.750,00 kn
- Sredstva za Crveni križ 9.088,03 kn
- sredstava za mjesne odbore u iznosu od 3.342,95 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 358.298,57 kn, a odnose se na građevinske objekte u iznosu od 224.198,34 kn, na postrojenje i opremu u iznosu od 824,73 kn te na rashode za materijalnu proizvedenu imovinu u iznosu od 33.000,00 kn.

ZAKLJUČAK

Polugodišnje izvršenje Proračuna Općine Draganić za 2017. 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 Draganić poslovala sa viškom prihoda u odnosu na rashode i to u iznosu od 369.489,87 kn.

Iz prikazanih podataka vidljivo je da je Općina Draganić kod izvršenja svog polugodišnjeg proračuna u odnosu na planirano ostvarila 33,62 % prihoda ili 2.275.609,30 kn i 24,10 % rashoda ili 1.906.119,43 kn.

Do odstupanja u odnosu na planirano dolazi kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine koji su realizirani u iznosu od 358.298,57 kn ili 12,23 % u odnosu na plan, a najveće odstupanje je kod rashoda za građevinske objekte koji su realizirani u iznosu od 224.198,34 kn ili 9,42 % u odnosu na plan.

U narednom će se periodu svi raspoloživi čimbenici maksimalno angažirati kako bi se svi planirani prihodi ostvarili, bilo da se radi o prikupljanju vlastitih prihoda ili namjenskih, odnosno kako bi lokalna jedinica uspješno realizirala svoje već započete projekte.

Isto je važno ne samo radi ostvarenja Proračuna nego radi toga što bi to zasigurno pridonijelo i boljim gospodarskim pokazateljima kao i ukupnom razvoju cjelokupnog područja Općine Draganić.