

I. OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE POSEDARJE ZA 2013. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12), odredbom članka 110., te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13) člankom 16. utvrđena je obveza općinskog načelnika jedinice lokalne samouprave da podnese prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje, najkasnije do 01. lipnja tekuće godine.

Na sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršavanju proračuna mora sadržavati:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- posebni dio proračuna po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima,
- obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Financiranje javnih rashoda i izdataka izvršeno je na osnovi slijedećih financijskih planskih dokumenata:

- Proračuna Općine Posedarje za 2013. godinu s projekcijama za 2014. i 2015. godinu („Službeni glasnik Općine Posedarje“ broj 03/12 od 28.12.2012.g.),
- Odluka o izvršavanju Proračuna Općine Posedarje za 2013. godinu („Službeni glasnik Općine Posedarje“ broj 03/12 od 28.12.2012.g.),
- Izmjena i dopuna Proračuna Općine Posedarje za 2013. godinu s projekcijama za 2014. i 2015. godinu („Službeni glasnik Općine Posedarje“ broj 3/13 od 23.12.2013.g.),

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE POSEDARJE ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2013. GODINE

2.1. UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi proračuna Općine Posedarje za 2013. godinu ostvareni su u iznosu od 10.194.581,00 kuna, odnosno 75 % od planiranih 13.572.664,00 kuna.

Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 10.561.758,00 kuna, a planirani su u iznosu od 10.876.965,00 kuna što je 97% od planiranih. U 2013 godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 367.177,00 kuna. U 2013 godinu prenesen je manjak prihoda i primitaka iz 2012 godine u iznosu od 2.695.699,00 kuna, tako da **ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 3.062.876,00 kuna.**

Struktura planiranih i izvršenih prihoda i primitaka prikazana je u tablici 1. prema ekonomskoj klasifikaciji po grupama prihoda

Tablica 1. Odnos planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Posedarje za 2012. i 2013. godinu

Vrsta prihoda		Izvršenje 2012.	Plan 2013.	Izvršenje 2013.	Indeks 13/12	Indeks ostvare.
1	2	3	4	5	6(5/3)	7(5/4)*100
61	Prihodi od poreza i prireza	4.456.278,00	5.730.700,00	4.898.033,00	110	85
63	Pomoći iz inoz.i ost.subjek.	330.086,00	400.000,00	507.837,00	154	127
64	Prihodi od imovine	85.089,00	252.300,00	144.677,00	170	57
65	Prihodi od admin.pristojbi	2.268.672,00	3.994.000,00	3.187.253,00	140	80
68	Ostali prihodi	5,00	384.518,00	376.182,00		98
	Prihodi od prodaje					
71	nep.imovine	157.819,00	1.571.050,00	115.000,00	73	7
72	Prihodi od prodaje proiz.imov.	0,00	840.000,00	565.503,00	0	67
84	Primici od zaduživanja	0,00	400.096,00	400.096,00	0	100
UKUPNO		7.297.949,00	13.572.664,00	10.194.581,00	140	75

Ukupni prihodi proračuna u 2013. godini ostvareni su u iznosu od 10.194.581 kuna, što je za 2.896.632,00 kune ili za 14% više nego u 2012. godini 7.297.949,00 kuna.

Prihodi od poreza (grupa 61) – ostvareni u ukupnom iznosu od 4.898.033,00 kuna ili 15% manje od plana, od toga su prihodi od poreza na dohodak ostvareni u iznosu od 3.782.583,00 kuna odnosno 16% manje od planiranih 4.500.000,00 kuna. Udio poreza od imovine u prihodima od poreza iznosi 17% odnosno 988.959,00 kuna. Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu 126.491,00 kuna ili 3% manje od plana.

Prihodi od pomoći (grupa 63) – ukupno su ostvareni u iznosu od 507.837,00 kuna, odnosno 27% više od plana. U samoj strukturi ovi prihoda se odnose na tekuće pomoći iz proračuna od 372.837,00 kuna i kapitalne pomoći iz proračuna u iznosu od 135.000,00 kuna.

Prihodi od imovine (grupa 64) – ukupno su ostvareni u iznosu od 144.677,00 kuna, odnosno 57% od planiranih 252.300,00 kuna. U samoj strukturi ovi prihoda se odnose na prihode od financijske imovine u iznosu 226,00 kuna i prihode od nefinancijske imovine u iznosu 144.451,00 kune.

Prihodi od administ. pristojbi (grupa 65) - planirani su u iznosu od 3.994.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 3.187.253,00 kuna ili 20% manje od plana. Grupu prihoda 65 čine: **upravne i administrativne pristojbe** ostvarene u iznosu od 19.112,00 kune ili 4% manje od plana, **prihodi po posebnim propisima** ostvareni u iznosu od 1.783.324,00 kune ili 13% manje od plana. Najveći udio u prihodima po posebnim propisima imaju prihodi od sufinanciranja cijene usluge potroška vode s hidranata u iznosu od 296.483,00 kune i prihodi od sufinanciranja katastarske izmjere općine u ostvareni u iznosu od 1.422.300,00 kuna

Komunalni doprinos i komunalna naknada ostvareni su u iznosu od 1.384.817 kuna a planirani su u iznosu od 1.914.000,00 kuna .

Ostali prihodi (grupa 68) - prihodi po ovoj osnovi ostvareni su u iznosu od 376.182,00 kuna a odnose se na ovršena sredstva nad Hrvatskim šumama.

Primici od zaduživanja (grupa 84)

U 2013 godini Općina Posedarje se kratkoročno zadužila kod OTP banke za u iznosu od 400.096,00 kuna. Ista sredstva su korištena za poboljšanje likvidnosti općine

2.2. UKUPNI RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci proračuna u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 10.561.758 kuna dok su planirani u iznosu od 10.561.758,00 kuna što je 97% od plana. Plan i izvršenje rashoda i izdataka prikazani su u Posebnom dijelu proračuna po: organizacijskoj, ekonomskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

Tablica 2. Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2013. godinu po *ekonomskoj klasifikaciji*

RB	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imovine OPIS	Plan za 2013. 1.903.971,00	Izvršenje 2013. 1.473.119,00	Indeks (4/3)*100 77
1	2	3	4	5
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	300.000,00	300.000,00	100
1.	Rashodi poslovanja	8.231.744,00	8.347.389,00	101
	Rashodi za zaposlene	1.760.856,00	1.692.989,00	96
	Materijalni rashodi	5.061.588,00	5.397.563,00	107
	Financijski rashodi	73.000,00	78.567,00	108
	Pomoći	22.600,00	18.096,00	80
	Naknade građanima i kućanstvima iz pror.	516.200,00	547.205,00	106
	Ostali rashodi	797.500,00	612.969,00	77
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.234.221,00	1.914.369,00	82
	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	441.250,00	441.250,00	100

Izdaci za otplatu glavnice primljenih i danih zajmova 300.000,00 300.000,00 100

RASHODI POSLOVANJA ostvareni su u iznosu od 8.347.389,00 kuna ili 101% plana, koji iznosi 8.231.744,00 kuna.

- Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.760.856,00 kuna a ostvareni su u iznosu od 1.692.989,00 kune ili 96% od plana.
- Materijalni rashodi izvršeni su iznosu od 5.397.563,00 kune što je 7% više od planiranih koji iznose 5.061.588,00 kune
Strukturu materijalnih rashoda čine:
 - naknade troškova zaposlenima ostvarene u iznosu od 18.724,00 kune
 - rashodi za materijal i energiju ostvareni u iznosu od 785.066,00 kune
 - rashodi za usluge ostvareni u iznosu od 3.166.652,00 kune
 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 1.358.871 kuneNajveći udio u ostalim rashodima poslovanja imaju rashodi ostvareni u iznosu od 941.013,00 kune koje čine sredstva koje je općina u postupku ovrhe nad novčanim sredstvima vratila fizičkim osobama koje su 2004 godine kupila zemljište u vlasništvu općine. Međutim općina nije ispoštovala sve odredbe iz ugovora tako da je izvršila povrat sredstava istim osobama.
- Financijski rashodi planirani su u iznosu od 73.000,00 kuna a ostvareni su u iznosu 78.567,00 kuna ili 108% od plana.
- Pomoći unutar opće države planirani su u iznosu od 22.600,00 kuna a izvršeni u iznosu od 18.096,00 kuna što je 20% manje od plana.
- Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna su ostvareni u ukupnom iznosu od 547.205,00 kuna ili 106 od plana, a odnose se stipendije učenicima i studentima u iznosu 224.800,00 kuna, na rashode za sufinanciranja troškova prijevoza redovitih učenika srednjih škola koji su izvršeni u iznosu od 155.605,00 kuna, potpore za novorođeno dijete u iznosu od 132.000,00 i ostale naknade iz proračuna u naravi u iznosu od 34.800,00 kuna.
- Ostali rashodi planirani su u iznosu 797.500 kuna a ostvareni su u iznosu 612.969,00 kuna ili 77 od plana
Ostale rashode čine:
 - *Tekuće pomoći u novcu* ostvarene u iznosu od 467.923,00 kuna koje općina na temelju svojih javnih potreba u kulturi, športu, obrazovanju i socijalnoj skrbi financira razne udruge.U 2013 godini ostvareni su slijedeći rashodi:
 - Pomoć DVD-Posedarje 96.000,00 kuna
 - Pomoć Turističkoj zajednici Općine Posedarje 48.000,00 kuna
 - Pomoći u kulturi 12.100,00 kuna
 - Pomoć za religiju 5.000,00 kuna
 - Pomoć u športu 246.500,00 kuna
 - Pomoći u socijalnoj skrbi 60.323,00 kuna
 - *Kapitalne pomoći* ostvareni su u iznosu od 145.046,00 kuna a odnosi se na kapitalnu pomoć Vodovodu Zadar za gradnju vodovodnih građevina.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE ostvareni su u iznosu od 1.914.369,00 kuna ili 82% od planiranih 2.234.221,00 kuna, a odnose se na:

- rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 441.250,00

- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni u iznosu od 1.473.119,00 kuna što je 77% od planiranih 1.903.971,00

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

U 2013 godini izvršena je otplata glavnice kratkoročnog kredita od OTP banke u iznosu od 300.000,00 kuna.

Tablica 3. Prikaz rashoda i izdataka po funkcijskoj klasifikaciji

RB	OPIS	Plan za 2013.	Izvršenje 2013.	Indeks
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Opće javne usluge	3.479.959,00	3.494.393,00	100
2.	Javni red i sigurnost	105.000,00	96.000,00	96
3.	Ekonomski poslovi	109.100,00	112.843,00	103
4.	Zaštita okoliša	260.000,00	279.428,00	107
5.	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	5.069.606,00	4.879.172,00	96
6.	Rekreacija, kultura i religija	606.000,00	483.033	79
7.	Obrazovanje	1.008.600,00	989.766,00	98
8.	Socijalna zaštita	238.700,00	227.123,00	95
	UKUPNO	10.876.965,00	10.561.758,00	97

Tablica br.4 Prikaz rashoda i izdataka po izvorima financiranja

OPIS	Plan	Izvršenje	Indeks
11 Opći prihodi i primici	6.300.825,00	4.997.939,00	79
42 Prihodi od spomeničke rente	20.000,00	2.717,00	14
43 Prihodi za posebne namjene	4.040.693,00	3.773.063,00	93
52 Pomoći	400.000,00	507.837,00	127
71 Prihodi od prodaje imovine	2.411.050,00	980.202,00	41
81 Promici od zaduživanja	400.096,00	300.000,00	75
UKUPNI RASHODI I IZDACI	13.572.664,00	10.561.758,00	78

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 56. stavku 2. Zakona o proračunu sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene

za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije moguće predvidjeti. Općina Posedarje u svom proračunu nije imala osiguranu proračunsku zalihu.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU I DANIM JAMSTVIMA PRORAČUNA

Zaduživanje i davanje jamstava jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave uređuju odredbe članka 86. do 92. u okviru razdjela VII. Zakona o proračunu („Narodne novine,“ broj 87/08, 136/12), te odredbe članka 11. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Posedarje za 2012. godinu („Službeni glasnik Općine Posedarje“, broj 3).

Općinsko vijeće Općine Posedarje je na svojoj 5.sjednici održanoj dana 20.03.2013.g. donijelo odluku o podizanju kratkoročnog kredita radi premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

Shodno odluci Općina Posedarje se kratkoročno zadužila kod OTP banke u iznosu od 400.096,00 kuna

5. DEFICIT PRORAČUNA

OPIS	Ostvareno 2012
Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2012 godine	2.695.699,00
Manjak prihoda i primitaka ostvaren u 2013 godini	367.177,00
UKUPAN DEFICIT PRORAČUNA	3.062.876,00