



REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA POSEDARJE
OPĆINSKO VIJEĆE
KLASA:400-06/17-01/03
URBROJ:2198/07-1/1-17-11
Posedarje, 22.12.2017.g.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE POSEDARJE, temeljem članka 35. i 69. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 33/01, 60/01 vjerodostojno tumačenje, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13-pročišćeni tekst, 137/15 i 123/17), Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. – 2020. koje je objavilo Ministarstvo financija i članka 31. Statuta Općine Posedarje (Službeni glasnik Općine Posedarje broj 01/13 i 02/13), **na svojoj četvrtoj sjednici održanoj dana 22.12.2017. godine donosi**

Analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzoraka negativnog poslovanja i akcijski plan provedbe navedenih mjera

U skladu s Uputama za izradu proračuna Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2018. do 2020. godine, izrađena je analiza postojećeg financijskog stanja Općine Posedarje radi što kvalitetnije procjene manjka za 2017. godinu te izrada plana njegova pokrivanja. Na temelju sagledanih pokazatelja sastavljen je prijedlog mjera za pokrivanje planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja korišteni su podaci iz Financijskih izvještaja Općine Posedarje. Općina Posedarje ima ustroje jedan odjel i to Jedinstven upravni odjel i jednog proračunskog korisnika i to Dječji vrtić Cvrčak.

1. Analiza financijskog poslovanja Općine Posedarje

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

PRIHODI I PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2015	IZVRŠENJE 2016	IZVRŠENJE 30.09.2016	IZVRŠENJE 30.09.2017
Prihodi od poreza	3.372.064	4.495.761	3.292.405	3.213.684
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.385.653	2.817.526	2.531.766	2.656.727
Prihodi od imovine	644.440	299.315	282.202	196.332
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	2.978.139	2.651.362	1.592.945	1.510.460
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	45.487	133.454	91.065	64.673
UKUPNO PRIHODI	10.425.783	10.497.418	7.790.383	7.641.876
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	518.455	239.764	235.920	325.000
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	522.174	521.354	522.325	2.500

UKUPNO PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.040.629	761.118	758.245	327.500
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	11.466.412	11.258.536	8.548.628	7.969.376

U 2016. godini ostvareno je 1,80% manje prihoda u odnosu na 2015. godinu. Porezni prihodi 2016.g. u odnosu na 2015.g. ostvareni su 36,3% više. Pomoći iz inozemstva i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna u 2016.g. u odnosu na 2015.g. ostvarene su za 17% manje, a na to smanjenje je utjecalo jer je u 2015.g. Općina Posedarje potpisala Sporazum o neposrednom sufinanciranju provedbe projekata energetske učinkovitosti i ekološke javne i vanjske rasvjete i Ugovor o zajedničkom financiranju Programa povećane energetske učinkovitosti obiteljskih kuća . Oba sporazuma su potpisana s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te ukupno ostvarena sredstva u 2015.g. iznosila su 1.253.063 kuna a dok u 2016.g. ostvarenje je bilo 0 kuna jer su projekti završeni u 2015.g.

Iz financijskog izvještaja za razdoblje od 01.01.2017. do 30.09.2017.g. vidljivo je da su prihodi ostvareni u gotovo istom iznosu u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine tj. 98,1%. Kod praćenja izvršenja prihoda od nefinancijske imovine vidi se tendencija pada ostvarivanja prihoda u 2017.g. jer je u prethodnim godinama Općina Posedarje ostvarila prihode s osnove prodaje zemljišta i stambenih objekata.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA I IZDACIMA

RASHODI I IZDACI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2015	IZVRŠENJE 2016	IZVRŠENJE 30.09.2016	IZVRŠENJE 30.09.2017
Rashodi za zaposlene	2.203.434	2.311.098	1.118.002	1.264.083
Materijalni rashodi	5.625.991	4.477.751	3.198.996	3.106.473
Financijski rashodi	216.275	72.129	146.225	2.995
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna		4.000	630.710.	527.777
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.226.920	537.886	337.927.	476.027
Ostali rashodi	589.367	644.050	425.700	444.991
UKUPNI RASHODI	9.861.987	8.046.914	5.757.534	5.834.211
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	895.723	1.382.179	927.931	649.633
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.392.989	707.813	105.768	1.080.317
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.288.712	2.089.992	1.033.699	1.729.950
UKUPNI RASHODI I IZDACI	12.150.699	10.136.906	6.791.233	7.564.161

Usporedbom izvršenja rashoda proračuna za 2016. godinu u odnosu na 2015. godinu, vidljivo je da su ukupni rashodi smanjeni za 17,40% . Smanjenje od 23% ostvareno je kod materijalnih rashoda, financijskih rashoda smanjenje je 66%, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su 56,20% manje u 2016.g. u odnosu na 2015.g.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u odnosu na 2015.g. ostvareni su 54% više nego u 2015.g. dok su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2016.g. ostvareni 50,8% u odnosu na 2015.g.

REZULTAT POSLOVANJA

OPIS	IZVRŠENJE 2015	IZVRŠENJE 2016	IZVRŠENJE 30.09.2016	IZVRŠENJE 30.09.2017
-------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------------	-----------------------------

Ukupni prihodi	11.466.412	11.258.536	8.548.628	7.969.376
Ukupni rashodi	12.150.699	10.136.906	6.791.233	7.564.161
Financijski rezultat	-684.287	1.121.630	1.757.395	405.215
Preneseni manjak iz prethodnih godina	-2.798.459	-3.482.623	-3.482.623	-2.360.993
Manjak za pokriće u slijedećem razdoblju	-3.482.746	-2.360.993	-1.725.228	-1.955.778

Preneseni, manjak prihoda i primitaka posljedica je višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u hrvatskom gospodarstvu, koja su se neminovno odrazila na ostvarivanje prihoda Proračuna Općine Posedarje. Na manjak proračuna također su utjecale neplaćena potraživanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta na području Općine Posedarje. Unatoč nepovoljnoj ekonomskoj situaciji i velikim potraživanjima, kroz cijelo višegodišnje razdoblje trajanja ekonomske krize, prioritet Općine Posedarje bio je da se u Proračunu Općine Posedarje osiguraju sredstva i zadrži razina standarda u području obrazovanja, socijalne skrbi, kulture sporta te održavanja komunalne infrastrukture.

2. Prijedlog mjera za otklanjanje uzoraka negativnog poslovanja i mjera za stabilno poslovanje

- 2.1. Odlukom o donošenju proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka
- 2.2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorene obveze
- 2.3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda, preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarivanjem te poduzimati mjere prisilne naplate
- 2.4. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti it tekućih i kapitalnih pomoći prijavom projekata na natječaja europskih i drugih fondova
- 2.5. Racionalno planiranje rashoda i to prvenstveno materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga stanovništvu Općine

3. Akcijski plan provedbe mjera

NAZIV MJERE	OPIS/NAČIN PROVEDBE	ROK PROVEDBE
1. Odlukom o donošenju proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka	Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja	15.studenog 2017., a prema potrebi prilikom izmjena i dopuna proračuna u narednom razdoblju
2. Kod planiranja i izvršavanja proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorene obveze	Mjera podrazumijeva prioritetno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza (financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika i JUO-a)	Kontinuirano
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda, preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarivanjem te poduzimati mjere prisilne naplate	Mjere uključuju preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarivanja izvora financiranja kako je definirano Planom proračuna. Izrada kvartalnih izvještaja o realizaciji Proračuna. Postupanje prema Proceduri za naplatu općinskih prihoda.	Kvartalno

4. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti i tekućih i kapitalnih pomoći prijavom projekata na natječaja europskih i drugih fondova	Mjere uključuju oslobađanje sredstava iz izvora Opći prihodi i primici i financiranje što više projekata iz drugih izvora putem natječaja za sredstva iz fondova EU.	Kontinuirano
5. Racionalno planiranje rashoda i to prvenstveno materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga stanovništvu Općine.	Maksimalna racionalizacija	Kontinuirano

Odgovorna osoba za provedbu akcijskog plana je načelnik Općine. Planirani financijski učinak predloženih mjera je suficit proračuna u razdoblju od 2018.godine. do 2020. godine u iznosu od 1.857,993 kuna, odnosno pokriće planiranog manjka prihoda i primitaka u razdoblju od 2018. do 2020. godine.

PREDSJEDNIK
Marin Galić