***OBRAZLOŽENJE UZ IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2016 GODINE DO 30.06.2016 GODINE***

Sukladno članku 109. Zakona o proračunu („Narodne novine br. 87/08,136/12) i članka 15. Stavka 3. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine br. 24/13) načelnik dostavlja polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu do 15. rujna tekuće godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Posedarje sadrži propisane dijelove iz članka 4. i to:

Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

Izvještaj o zaduživanju

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima

*Ukupni prihodi i primici Općine Posedarje za izvještajno razdoblje od 01.01. do 30.06.2016.g. iznose 5.366.035,61 kuna. Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 4.207.822,285 kuna. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2016.g. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.158.213,336 kuna. U izvještajnom razdoblju zajedno s prenesenim manjkom iz 2015 godine koji iznosi 3.485.533,34 kuna ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 2.327.320,01 kuna.*

***PRIHODI I PRIMICI***

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 5.366.035,61 kuna, odnosno kako slijedi:

*Tablica br.1 Planirani i izvršeni prihodi i primici u 2016. godini po ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| OPIS | Izvršenje 1-6/15 | Plan 2016 | Izvršenje1-6/16 | Indeks 3/1\*100 | Indeks  3/2\*100 |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | **4.196.866,39** | **10.018.438,00** | **4.653.599,35** | **110,88** | **46,45** |
| Prihodi od poreza | 1.772.245,50 | 3.640.600,00 | 2.334.215,34 | 131,71 | 64,12 |
| Pomoći iz inozemstva i unutar opće države | 1.066.443,56 | 3.520.000,00 | 1.271.932,00 | 119,27 | 36,13 |
| Prihodi od imovine | 211.023,06 | 224.000,00 | 134.927,61 | 63,94 | 60,24 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima | 968.566,98 | 2.603.838,00 | 910.649,40 | 94,02 | 34,97 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 178.587,29 | 30.000,00 | 1.875,00 | 1,05 | 6,25 |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **338.455,52** | **2.625.900,00** | **712.436,30** | **210,50** | **27,13** |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 338.455,52 | 2.150.900,00 | 235.920,00 | 69,70 | 10,97 |
| Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 475.000,00 | 476.516,30 |  | 100,32 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **4.535.321,91** | **12.644.338,00** | **5.366.035,65** | **118,32** | **42,44** |

Iz prikaza ostvarenja pojedinih prihoda u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine prihodi poslovanja veći za 10,88 u odnosu na 2015 godinu a ostvareni su sa 46,45% u odnosu na godišnji plan. Porezni prihodi u odnosu na 2015 zabilježili povećanje realizacije a porast ostvarenja bilježe i na godišnjoj razini.

Prihodi od poreza (grupa 61) – ostvareni u ukupnom iznosu od 2.334.215,34 kuna ili 131,71% u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2015 godine,a 64,12% od godišnjeg plana. Na povećanje poreznih prihoda utjecalo je ostvarivanje prihoda od poreza i prireza na dohodak koji u odnosu na 2015 godinu bilježi porast od 150,87% .

Pomoći iz proračuna (grupa 63) u izvještajnom razdoblju u odnosu na ostvarenje iz 2015 godine bilježe porast od 119,27% .

Prihodi od imovine (grupa 64) – ukupno su ostvareni u iznosu od 134.927,61 kuna što je 63,94 odnosu na 2015 godinu , a 63,24% od godišnjeg plana. U samoj strukturi ovi prihoda se odnose na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju i iznosu od 281,46 i prihode od nefinancijske imovine u iznosu 134.646,15 kn. Prihode od nefinancijske imovine čine: naknade za koncesije u iznosu od 50.000,00 kuna, prihodi od zakupa nekretnina u iznosu od 15.665,00 kuna, naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 1.240,11 kuna i ostali prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 67.741,04 kuna što se odnosi na prihode od naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih objekata.

Prihodi od administrativnih pristojbi (grupa 65) u odnosu na 2015 godinu bilježe pad od 6% a u odnosu na godišnji plan indeks ostvarivanja je 34,97. Strukturu ovih prihoda čine :

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni u iznosu od 7.364,71 kuna, prihodi po posebnim propisima ostvareni u iznosu od 305.986,75 kuna i komunalna naknada i komunalni doprinos ostvaren u iznosu od 597.297,94 kuna.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (grupa 68) ostvareni su u iznosu od 1.875. kuna što je znatno manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2015.g. iz razloga što je u 2015.g. Općina Posedarje imala potpisani sporazum o sufinanciranju osoba zaposlenih preko poticajnih mjera Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 71) –ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 235.920,00 kuna a odnose se na prodaju građevinskog zemljišta.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2016 godine izvršeni su u iznosu od 4.207.822,28 kuna, odnosno kako slijedi:

*Tablica br.2 Planirani i izvršeni rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *1* | *2* | *3* | *4* | *5* |
| OPIS | ***Izvršenje 1-6/15*** | ***Plan 2016*** | ***Izvršenje1-6/16*** | ***Indeks 3/1\*100*** | **Indeks**  **3/2\*100** |
| **RASHODI POSLOVANJA** | **3.626.541,65** | **7.621.476,00** | **3.238.708,84** | **89,31** | **42,49** |
| Rashodi za zaposlene | 1.049.831,27 | 2.261.516,00 | 1.097.999,52 | 104,59 | 48,55 |
| Materijalni rashodi | 1.724.168,01 | 4.138.460,00 | 1.621.518,80 | 94,05 | 39,18 |
| Financijski rashodi | 304.573,00 | 65.500,00 | 45.447,52 | 14,92 | 69,39 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar države | 0,00 | 104.000,00 | 4.000,00 |  | 3,85 |
| Naknade građanima i kućanstvima i dr. | 303.527,50 | 520.800,00 | 239.543,00 | 78,92 | 46,00 |
| Ostali rashodi | 244.441,87 | 531.200,00 | 230.200,00 | 94,17 | 43,34 |
| **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **325.421,70** | **4.022.862,00** | **969.113,44** | **297,80** | **24,09** |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 63.750,00 | 2.372.862,00 | 866.907,68 | 1359,86 | 136,53 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 261.671,70 | 1.650.000,00 | 102.205,76 | 39,06 | 6,19 |
| **UKUPNI RASHODI** | **3.951.963,35** | **11.644.338,00** | **4.207.822,28** | **106,47** | **36,14** |

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 3.238.708,84 kuna što je indeks ostvarenja u odnosu na ostvarenje 2015 godine 89,31 % a na plan 2016 godine indeks ostvarenja je 42,49%.

Struktura rashoda poslovanja je slijedeća:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu od 1.097.999,52 kuna, indeks ostvarenja je 104,59%a u odnosu na godišnji plan indeks ostvarenja je 48,55%.

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu od 1.724.168,01 kuna što je 94,05% a u odnosu na godišnji plan indeks ostvarenja je 39,18%.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su o iznosu od 45.447,52 kuna. Indeks ostvarenja na 2015.g. iznosi 14,92% a na godišnji plan 2016.g. iznosi 69,39%.

Pomoći dane unutar općeg proračuna u 2016 godini iznose 4.000,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvarene su u iznosu od 239.543,00 kuna a odnose da na sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca u Zadar, naknade za svako novorođeno dijete i stipendije studentima.

Ostali rashodi (skupina 38) iznose 230.200,00 kuna a odnose se na pomoći udrugama i klubovima kroz programe javnih potreba.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 969.113,44 kuna što je povećanje od 197,80% u odnosu na ostvarenje u 2015.g.

**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.

**ZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU I DANIM JAMSTVIMA PRORAČUNA**

Zaduživanje i davanje jamstava jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave uređuju odredbe članaka 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).

U 2016. godini Općinsko vijeće nije dalo jamstvo, niti se općina zaduživala.

**DEFICIT PRORAČUNA**

OPIS OSTVARENO 30.06.2016.G.

PRIHODI PSOLOVANJA 4.653.599,35 kuna

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE 712.436,30 kuna

IMOVINE

RASHODI POSLOVANJA 3.238.708,84 kuna

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 969.113,44 kuna

VIŠAK OD 01.01. DO 30.06.2016.G. 1.158.213,37 kuna

PRENESENI MANJAK IZ 2015 .G. 3.485.533,34 kuna

MANJAK ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU 2..327.319,97 kuna