**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU**

U izvještajnom razdoblju od 01.01. 2020.g. do 30.06.2020.g. Općina Posedarje se nije zaduživala za nove kreditne obveze.

Prethodno je Općina Posedarje zadužena za Financijski leasing po Ugovoru br. 37586 na iznos od 13.179,25 EUR i za Financijski leasing po Ugovoru br. 37584 na iznos od 36.242,94 EUR. Financijski leasing po oba ugovora sklopljen je na rok otplate od 5 godina . Mjesečna rata po ugovoru br. 37586 iznosi 247,72 EUR a mjesečna rata po ugovoru br. 37584 iznosi 685,08 EUR.

**Pregled plaćanja po kreditu za razdoblje od 01.01. do 30.06.2020.g.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Broj ugovora o kreditu | Datum sklapanja ugovora | Dospjelo na naplatu glavnica do 30.06.2020. | Dospjelo na naplatu kamata do 30.06.2020. | Plaćeno glavnica do  30.06.2020. | Plaćeno kamata do 30.06.2020. |
| 37586 | 09.07.2019. | 10.382,75 | 1.916,98 | 10.382,75 | 1.916,98 |
| 37584 | 09.07.2019 | 28.787,09 | 5.267,21 | 28.787,09 | 5.267,21 |

**4. IZVJEŠTAJ O IZDANIM I DANIM JAMSTVIMA**

Općina Posedarje nije davala ni primala jamstva.

**5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sukladno članku 56. Stavku 2. Zakona o proračuni 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 osigurana dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije moguće predvidjeti. U izvještajnom razdoblju Općina Posedarje nije imala planiranu ni ostvarenu Proračunsku zalihu.

**6. OBRAZLOŽENJE OSTVARIVANJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

U Proračun Općine Posedarje uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Cvrčak Posedarje“ koji se uplaćuju na njihov poslovni žiro-račun, te rashodi i izdaci proračunskog korisnika koji se financiraju iz tih prihoda i primitaka. Sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave obavezno se planiraju navedeni prihodi i rashodi proračunskog korisnika u proračunu Općine Posedarje., te se moraju uključiti u polugodišnje i godišnje izvršenje proračuna.

*Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Posedarje*

*za 2019. i 2020. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2019.** | **Plan 2020.** | **Izvršenje2020.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 4.633.792,57 | 9.894.000,00 | 3.540.345,86 | 76,40 | 35,78 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 257.436,88 | 8.575.600,00 | 277.055,14 | 107,63 | 3,23 |
| 64 | Prihodi od imovine | 67.780,39 | 424.200,00 | 74.443,26 | 109,83 | 17,55 |
| 65 | Prihodi od admin.pristojbi | 1.394.069,13 | 3.577.000,00 | 1.351.201,66 | 96,93 | 37,77 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda,robe i usluga | 70.864,88 | 120.,000,00 | 0,00 | 169,33 | 0,00 |
| 68 | Ostali prihodi | 3.849,97 | 30.000,00 | 31.000,00 | 805,20 | 103,33 |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 75.216,64 | 3.100.000,00 | 67.666,00 | 89,96 | 2,18 |
| 72 | Prihodi od prod. nefin.imov. | 7.900,00 | 1.250.000,00 | 451.000,00 | 0,00 | 36,00 |
|  | **PRIHODI I PRIMICI:** | **6.510.988,46** | **26.970.800,00** | **5.792.711,92** | **88,96** | **21,48** |

**6.1. Prihodi i primici**

Ukupni prihodi i primici Proračuna općine Posedarje za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2020.godine od 5.792.711,92 kune. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.274.045,92 kune a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 518.666,00 kuna.

Potrebno je naglasiti kako zbog zakonskih promjena načina iskazivanja, odnosno **obveze uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda** proračunskih korisnika iskazani su i prihodi i rashodi korisnika. Od ukupnih ostvarenih prihoda kuna namjenski prihodi Dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje iznose 133.545,54 kune.

**6.1.1. Prihodi poslovanja**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.274.045,92 kune što je 23,32% od planiranih 22.620.800,00 kuna. Struktura prihoda poslovanja je slijedeća:

**Prihodi od porezna (grupa 61)**

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 3.540.345,86 kune što je 35,78% od planiranih 9.894.000,00 kuna. Od iskazanih prihoda od poreza najznačajniji su prihodi od poreza na dohodak u iznosu od 3.138.393,22 kuna., porez na imovinu u iznosu od 395.888,40 kuna porezi na robu i usluge u iznosu od 6.064,24 kune.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (grupa 63)** ostvarene su u iznosu od 277.055,14 kuna što je 3,23% od planiranih 8.575.600,00 kuna. Ta sredstva pomoći čine kompenzacijske mjere za gubitak zbog povećanja neoporezivog dijela dohotka u iznosu od 79.999,83 kuna te kapitalna pomoć u iznosu od 274.280,14 kuna za dovršetak nogostupa Jurjevac. Iz izvršenja proračuna vidljivo je da su pomoći u prvih šest mjeseci izvršene u znatno manjem opsegu od planiranih iznosa. Prilikom planiranja proračuna pomoći su se planirane za kapitalne projekte ali zbog nastale Covid situacije došlo je do zastoja u realizaciji istih projekata a s tim i do neizvršenja istih prihoda.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na ostvarenu pomoć u iznosu od 2.775,00 kuna proračunskom korisniku Dječjem vrtiću „Cvrčak Posedarje“ za predškolski odgoj od Ministarstva prosvjete.

**Prihodi od imovine (grupa 64)** ostvareni su u iznosu od 74.443,26 što je 17,55%% od planiranih 424.200,00 kuna. Te prihode čine prihodi od financijske imovine ostvareni u iznosu od 1.283,93 kuna a odnose se na prihode od depozita po viđenju, te prihode od zateznih kamata. Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 73.159,33 kuna što je 18,14% u odnosu na planiranih 403.200,00 kuna. Te prihode čine prihodi od naknada za koncesije ostvareni u iznosu od 15.300,00 kuna, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvarene u iznosu od 43.653,57 kune, naknada za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 10,11 kune te prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 14.195,65 kune.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** **(grupa** **65)** ostvareni su u iznosu od 1.351.201,66 kune što je 37,77% od planiranih 3.577.000,00 kuna. Navedene prihode čine upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 166.620,13 kuna, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 375.273,54 kuna. Te prihode čine prihodi vodnog gospodarstva (vodni doprinos) ostvaren u iznosu od 7.269,96 kune te ostali nespomenuti prihodi koji su ostvareni u iznosu od 368.003,58 kuna a čine ih prihodi od sufinanciranja mještana za potrošak vode na hidrantima u mjestima koji nemaju vodovode priključke. u iznosu od 237.233,58 kuna te sufinanciranje roditelja za boravak djece u Dječjem vrtiću „Cvrčak Posedarje“ u iznosu od 130.770,00 kuna. Komunalni doprinos i naknada ostvareni su u iznosu od 809.307,99 kune što je 33,72% od planiranih 2.400.000,00. Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 188.345,92 kune a komunalna naknada u iznosu od 620.962,07 kuna.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (grupa 68)** ostvareni su u iznosu od 31.000,00kuna.

**Proračunski korisnik Dječji vrtić „Cvrčak Posedarje** ostvario je namjenske prihode u iznosu od 133.545,54 kuna. Ti prihodi se odnose na pomoći iz nenadležnog proračuna u iznosu od 2.775,00 kuna, kamate na depozite po viđenju u iznosu od 0,54 kuna te prihodi od sufinanciranja roditelja za boravak djece u vrtiću u iznosu od 130.770,00 kune.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 518.666,00. Navedene prihode sačinjavaju:

**Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (grupa 71)** u iznosu od 67.666,00 kuna a odnose se na otplatu dugovanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (grupa 72)** ostvareni su u iznosu od 451.000,00 kuna a odnose se na prodaju građevinskog objekta (kuće).

**6.2. Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.siječnja do 30.06.2020. godine iznose 5.496.756,40 kuna i indeks izvršenja u odnosu na planirani proračun 2020. godine u iznosu od 26.554.800,00 kuna je 20,70%. Rashodi poslovanja iznose 4.270.191,08 kune te rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.226.565,32 kuna.

*Rashodi i izdaci za 2019. i 2020. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta rashoda** | **Izvršenje 2019.** | **Plan 2020.** | **Izvršenje2020.** | **Indeks** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.498.771,31 | 3.443.350,00 | 1.524.102,55 | 101,69% | 44,26% |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.328.682,06 | 5.462.330,00 | 2.340.774,15 | 70,32% | 42,85% |
| 34 | Financijski rashodi | 14.662,74 | 52.000,00 | 24.060,76 | 164,09% | 46,27% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće |  |  |  |  |  |
|  | Države | 41.598,75 | 67.670,00 | 18.000,00 | 43,27% | 26,60% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 270.003,50 | 661.650,00 | 183.003,62 | 67,78% | 27,66% |
| 38 | Ostali rashodi | 379.650,00 | 1.048.800,00 | 180.250,00 | 47,48% | 17,19% |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine | 355.600,00 | 1.709.000,00 | 173.000,00 | 48,65% | 10,12% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine | 1.403.267,88 | 14.110.000,00 | 1.053.565,32 | 75,32% | 7,47% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 404.375,87 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**RASHODI I IZDACI: 7.695.687,11 26.554.800,00 5.496.756,40 71,43% 20,70%**

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Cvrčak Posedarje ostvareni su u iznosu od 766.445,47 kuna i to izdaci koji se financiraju iz proračuna Općine Posedarje u iznosu od 588.642,91.

**6.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.270.191,08 kunu ili 39,78% od planiranih 10.735.800,00 kuna.

**Rashodi za zaposlene (grupa 31)** ostvareni su u iznosu od 1.524.102,55 kune što je 44,26% od plana. U te rashode uključene su bruto plaće zaposlenih djelatnika u JUO-u i djelatnika zaposlenih u DV Cvrčak Posedarje, ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće.

**Materijalni rashodi (grupa 32)** iznose 2.340.774,15 kune a planirani su u iznosu od 5.462.330,00 kuna i čine najznačajniju stavku među rashodima proračuna. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 44.902,75, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 673.537,13 kunu a odnose se na rashode za uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje te sitni inventar i zaštitna radna odjeća.

Rashodi za usluge iznose 1.473.692,85 kune. Navedene rashode čine rashodi za usluge pošte i telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnina i najamnina, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 148.641,42 kuna a odnose se na naknade članovima predstavničkih tijela, naknade za rad povjerenstva na lokalnim izborima, premije osiguranja, reprezentacija, troškovi članarina, pristojbe i naknade i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

**Financijski rashodi (grupa 34)** ostvareni su u iznosu od 24.060,76 kuna a čine ih rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostali nespomenuti financijski rashodi.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (grupa 36**) iznose 18.000,00 kuna a odnose se na pomoć dane proračunskim korisnicima drugih proračuna.

**Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37)** ostvareni su u iznosu od 183.003,62 što je 27,66% u odnosu na planiranih 661.650,00 kuna.

Naknade se odnose na naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu i naknade građanima i kućanstvima u naravi.

**Ostali rashodi (grupa 38)** u prvih šest mjeseci 22020.g. 180.250,00 kuna i indeks ostvarenja u odnosu na planirani iznos 2020.g. je 17,19%. Ostali rashodi odnose se na pomoći i donacije dane na temelju programa javnih potreba u kulturi, sportu, predškolskom odgoju i školstvu i i socijalnoj skrbi.

**6.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.226.565,32 ili 7,75% od planiranih 15.819.000,00 kuna. U prvih šest mjeseci veliko odstupanje je od plana. razlog tog odstupanja je sama neizvjesna ekonomska situacija izazvana Covid virusom.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu nematerijalne imovine u iznosu od 173.000,00 kune. Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.053.565,32 kuna čine rashodi za građevinske objekte u iznosu od 912.697,82 kuna, rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 29.367.50 kuna ,nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 111.500,00 kuna.

**6.2.3 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Ovi izdaci odnose se na otplatu glavnice financijskog leasinga u iznosu od 33.471,31 kuna.

**6.3. Rezultat poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV** | **UKUPNI PRIHODI I PRICI** | **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | **VIŠAK/MANJAK**  **PRIHODA I PRIMITAKA** | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA/PRENESENI** | **VIŠAK/MANJAK**  **PRIHODA RASPOLOŽIVIH /ZA POKRIĆE** |
| **OPĆINA POSEDARJE** | **5.659.166** | **5.352.425** | **306.741** | **-2.285.761** | **-1.979.020** |
| **CVRČAK POSEDARJE** | **133.546** | **177.803** | **-44.257** | **9.472** | **-34.785** |
| **UKUPNO:** | **5.792.712** | **5.530.228** | **262.484** | **2.276.289** | **2.013.805** |
|  |  |  |  |  |  |

Općina Posedarje je u razdoblju od 01.01. do 30.06.2020. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 5.659.16606 kuna, ukupni rashodi u istom razdoblju iznose 5.352.425 kuna. Rezultat poslovanja prvih šest mjeseci 2020. godine je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu od 306.741 kuna. kune. Međutim, s obzirom na preneseni manjak iz prethodnih godina koji iznosi 2.285.761kuna u slijedeće razdoblje prenosi se proračunski manjak u iznosu od 1.979.020 kuna.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Cvrčak Posedarje u razdoblju od 01.01. do 30.06.2020.g. ostvario je 133.546 kuna namjenskih prihoda i primitaka, te 177.803 kune rashoda i izdataka financiranih tim istim prihodima. Financijski rezultat Dv Cvrčak Posedarje je ostvareni manjak prihoda poslovanja u iznosu od 44.257 kuna. S obzirom na preneseni višak iz prethodnih godina rezultat u naredno razdoblje prenosi se manjak od 34.785 kuna.

**6.4. Izvršenje po programima iz Posebnog dijela proračuna**

Izvršenje po programima prikazano je u Posebnom dijelu proračuna po programskoj klasifikaciji.

**Program 1001 Rad općinskog vijeće**  izvršen je u iznosu od 44.320,22 kuna i odnose se na naknade članovima predstavničkog tijela.

**Program 1002 Redovita djelatnost uprave** izvršen je u iznosu od 1.297.310,98 kune. Navedeni program obuhvaća slijedeće aktivnosti i projekte:

Izvršna uprava i administracija u iznosu od 1.215.063,90 kune a obuhvaća rashode za materijal i energiju, rashode za usluge (poštarina, telefon, promidžba i informiranje, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, reprezentacija i ostale usluge) , financijske rashode (bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale financijske rashode, ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, najam vozila u iznosu od 40.911,58 kuna, troškovi financijskog leasinga u iznosu od 40.655,50 kune, kapitalni projekt nabavu opreme(računalne i ostale uredske opreme) u iznosu od 680,00 kuna.

**Program 1003 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja** izvršen je u iznosu od 6.000,00 kuna a čine ga rashodi za financiranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva Posedarje.

**Program 1005 Promicanje turizma** obuhvaća troškove oko organiziranja ljetnih događanja koji su iznosili 11.250,00 kune.

**Program 1006 zaštita okoliša iznosi 223.914,72 kune.** Obuhvaća aktivnost odvoza otpada i deratizaciju u iznosu od 200.414,72 kuna te aktivnost sanacije nelegalnih odlagališta otpadau iznosuod 23.500,00 kuna.

**Program 1007 Održavanje komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 964.514,59 kuna i obuhvaća održavanje javnih površina u iznosu od 77.622,75 kune, održavanje nerazvrstanih cesta (lokalnih putova ) u iznosu od 171.123,05 kune, održavanje javne rasvjete u iznosu od 315.479,24 kuna, opskrba mještana vodom s hidranata u iznosu od 315.219,69 kuna, održavanje plaža u iznosu od 9.575,00 kuna te ,održavanje vodovodne mreže u iznosu od 75.494,86 kuna.

**Program 1008 Izgradnja komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 1.245.197,82 kuna a obuhvaća kapitalni projekt izgradnje vodovoda u iznosu od 111.202,71 kunu, kapitalni projekt rekonstrukcije groblja u iznosu od 3.750,00 kuna, izrada urbanističkih planova i projektne dokumentacije u iznosu od 284.500,00 kuna, izgradnja prometnica u iznosu od 528.372,11 kuna, izgradnja vanjske rasvjete u iznosu od 286.685,50 kuna, nabava opreme 28.687,50 kuna,

**Program 1009 Promicanje kulture** ostvaren je u iznosu od 9.500,00 kuna a obuhvaća pomoći udrugama i to , kazališna udruga Knezovi i serdari Posedarski u iznosu od 7.000,00 kuna te sufinanciranje bibliobusa u iznosu od 2.500,00 kuna.

**Program 1010 razvoj sporta i rekreacije** izvršen je u iznosu od 110.000,00 kune a sredstva su dodijeljena sportski udrugama i to: Nogometni klub Hrvatski vitez iz Posedarje u iznosu od 70.000,00 , Nogometni klub Podgradina iz Podgradine u iznosu od 35.000,00 kuna ,Malonogometni klub Slivnica u iznosu od 5.000,00 kuna.

**Program 1011 javne potrebe u školstvu** ostvaren je u iznosu od 73.927,20 a obuhvaća aktivnost osnovno, srednjoškolsko i visoko obrazovanje u iznosu od 73.927,20 kuna (stipendije, sufinanciranje cijene prijevoza.

Aktivnost financiranje dječjeg vrtića Cvrčak Poseadrje izvršen je u iznosu od 766.445.47 kuna od čega je Općina Posedarje iz svog proračuna vrtić financirala s 588.642,91 kunu a vrtić je iz namjenskih sredstva iz vlastitog proračuna financirala sa 175.027,56 kuna.

**Program 1012 općinski program socijalne skrbi** ostvaren je u iznosu od 150.592,42 kuna a odnosi se pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 18.000,00 kuna, naknade za novorođenu djecu u iznosu od 59.372,22 kuna, naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 21.220,20 kune te tekuće donacije u novcu u iznosu od 52.000,00 kuna.

**Program 1016 Održavanje objekata u vlasništvu Općine Posedarje** izvršen je u iznosu od 216.503,77 kuna a obuhvaća sve troškove oko održavanja istih objekata( troškove održavanja, vode, struje)

**Program 1015 Redovit rad vlastitog komunalnog pogona Općine Posedarje** iznosi 410.750,52 kune.

Program obuhvaća bruto plaće djelatnika pogona, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.