Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Brestovac za 2018.godinu

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BRESTOVAC ZA 2018.GODINU

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

U izvještajnom razdoblju Općina Brestovac nije se zaduživala.

### II.IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) 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 bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna. Sukladno Zakonu određeno je da se proračunska zaliha u Proračunu Općine Brestovac za 2018. godinu osigurava u iznosu od 30.000,00 kuna i da o njenom korištenju odlučuje načelnik. Tijekom izvještajnog razdoblja proračunska zaliha nije korištena.

### IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministarstva financija te se dano jamstvo uključuje u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U izvještajnom razdoblju Općina Brestovac nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona.

### OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2018.G.

**UVOD**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13, 102/17) općinski načelnik je obvezan do 15. rujna tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

* + planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
	+ izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja,
	+ stanju duga,
	+ ostvarenju postavljenih planova i
	+ uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* + opći dio proračuna koji čini:
1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
	* posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
	* obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
	* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
	* izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
	* izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Brestovac tijekom 2018. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

* + Proračun Općine Brestovac za 2018. i projekcije za 2019. i 2020. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 10.670.000,00 te Odluka o izvršavanju Općine Brestovac za 2018. godinu

Iz sažetka općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici od 4.172.509,71 kunu, te realizirani rashodi od 3.178.414,20 kuna, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od 994.095,51 kunu.

Kako je Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Brestovac za 2017. godinu utvrđen je manjak prihoda/ primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 164.388,16 kuna te Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja na dan 31. 12. 2017. godine određeno da će se manjak prihoda podmiriti u 2018.g. iz općih prihoda i primitaka ukupan rezultat izvještajnog razdoblja je višak prihoda u iznosu od 829.707,35 kuna.

U nastavku Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka daju se opisni i brojčani prikazi ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju 2018. godine.

### PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2018.g. ukupno je ostvareno 4.172.509,71 kn prihoda što je 131,96% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 39,11% u odnosu na plan . Najviši udio u ostvarenju imaju prihodi od poreza- skupina 61- 86,25% , zatim prihodi po posebnim propisima - skupina 65 (10,00%).Struktura prihoda odraz je primjene reforme financiranja jedinica lokalne i područne samouprave te je u izvještajnom razdoblju Općina ostvarila prihode iz sredstava fiskalnog izravnanja u iznosu od 2.501.923,64 kuna.

|  |  |
| --- | --- |
| LEGENDAVrsta prihoda/primitka | Plan Ostvarenje 2018 |
| 61 Prihodi od poreza | 5.250.000,00 | 3.598.767,05 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i | 3.790.000,00 |  15.350,00 |
| od subjekata unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 64 Prihodi od imovine | 260.000,00 |  91.280,83 |
| 65 Prihodi od upravnih i | 1.180.000,00 |  417.563,90 |
| administrativnih |  |  |
| pristojbi, pristojbi po |  |  |
| posebnim propisima i |  |  |
| naknada |  |  |
| 68 Kazne, upravne mjere i | 10.000,00 | 4.760,00 |
| ostali prihodi |  |  |
| 71 Prihodi od prodaje | 20.000,00 | 41.273,77 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 72 Prihodi od prodaje |  160.000,00 |  3.514,16 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
|  10.670.000,00 | 4.172.509,71 |

### RASHODI I IZDACI

U izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 3.178.414,20 kuna rashoda i izdataka što je 90,33 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 29,79 % od planiranih ukupnih rashoda i izdataka. Redovni rashodi financiranja rada općinske uprave,komunalnog sustava i kontinuirani rashodi koji se odnose na financiranje udruga izvršeni su u skladu s prethodnim razdobljima te planiranom dinamikom.

Realizacija planiranih kapitalnih rashoda skupine 42 i 45 vezana je uz dinamiku objave i zaključenja natječaja iz programa ruralnog razvoja i programa ministarstava te se očekuje u drugoj polovici godine.

|  |  |
| --- | --- |
| LEGENDAVrsta rashoda/izdatka | Plan Ostvarenje 2018 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 830.000,00 | 400.849,35 |
| 32 Materijalni rashodi | 2.627.000,00 | 1.153.602,70 |
| 34 Financijski rashodi | 35.000,00 | 35.910,72 |
| 35 Subvencije | 40.000,00 | 12.225,00 |
| 36 Pomoći dane u |  90.000,00 | 54.941,91 |
| inozemstvo i unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 37 Naknade građanima i | 400.000,00 | 167.192,23 |
| kućanstvima na temelju |  |  |
| osiguranja i druge |  |  |
| naknade |  |  |
| 38 Ostali rashodi |  1.108.000,00 | 402.035,49 |
| 41 Rashodi za nabavu | 820.000,00 | 351.835,48 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu |  1.050.000,00 | 302.972,69 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 45 Rashodi za dodatna | 6.670.000,00 |  296.848,63 |
| ulaganja na |  |  |
| nefinancijskoj imovini |  |  |
| 10.670.000,00 | 3.178.414,20 |

#### Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Brestovac sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u jednom razdjelu- Jedinstveni upravni odjel koji se sastoji od 1 glave:

* Jedinstveni upravni odjel

***Programska klasifikacija***

* Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.
* Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Brestovac, kao i poslova državne uprave koji su preneseni na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:
* Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
* Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
* Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
* Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
* Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općinePoslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
* Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
* Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

Za ostvarenje svih programa utrošeno je 3.178.414,20 kuna. Detaljni opisi programa i regulatorna osnova za njihovo uvođenje nalaze se u obrazloženju uz Proračun Općine Brestovac za 2018.g.

|  |  |
| --- | --- |
| LEGENDAProgram | Plan Ostvarenje 2018 |
| 1001 | JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA | 2.092.000,00 |  849.064,46 |
| 1002 | ODRŽAVANJE KOMUNALNE | 800.000,00 | 485.158,45 |
|  | INFRASTRUKTURE |  |  |
| 1003 | KAPITALNA ULAGANJA U KOMUNALNU |  3.295.000,00 | 160.373,66 |
|  | INFRASTRUKTURU |  |  |
| 1004 | POTICANJE RAZVOJA GOSPODARSTVA I | 45.000,00 | 12.225,00 |
|  | ENERGETSKE UČINKOVITOSTI |  |  |
| 1005 | SOCIJALNA SKRB, JAVNO ZDRAVSTVO I | 655.000,00 | 302.549,35 |
|  | KULTURA |  |  |
| 1006 | ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ | 165.000,00 |  77.327,91 |
| 1007 | ZAŠTITA I SPAŠAVANJE | 368.000,00 | 181.669,63 |
| 1008 | ŠPORT I REKRACIJA | 220.000,00 |  79.467,38 |
| 1009 | MJESNA SAMOUPRAVA |  882.000,00 |  186.554,20 |
| 1010 | PROSTORNO PLANSKA I PROJEKTNA |  1.387.000,00 | 480.425,48 |
|  | DOKUMENTACIJA |  |  |
| 1011 | OTKUP, PRODAJA I ZAKUP ZEMLJIŠTA | 80.000,00 |  5.000,00 |
| 1012 | KOMUNALNE DJELATNOSTI VLASTITOG | 551.000,00 | 255.346,64 |
|  | POGONA |  |  |
| 1013 | JAVNI RADOVI | 130.000,00 | 103.252,04 |
| 10.670.000,00 kn | 3.178.414,20 kn |