**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU**

Zaduživanje 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 2018. godinu („Službeni glasnik Općine Posedarje “, broj 3).

U izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2018. godine općina zaduživala.

**4. 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.

**5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u svom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. Općina Posedarje nema obveze po danim jamstvima iz ranijih godina, te u tijeku promatranog razdoblja nije davala jamstva.

**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 2017. i 2018. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2017.** | **Plan 2018.** | **Izvršenje2018.** | **Indeks 18/17** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 2.164.199,57 | 6.312.950,00 | 4.180.019,72 | 193,14 | 66,21 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 1.507.902,96 | 985.000,00 | 276.254,60 | 18,32 | 28,05 |
| 64 | Prihodi od imovine | 122.687,02 | 475.200,00 | 134.414,10 | 109,56 | 28,29 |
| 65 | Prihodi od admin.pristojbi | 1.022.619,87 | 2.885.850,00 | 1.224.145,31 | 119,71 | 42,42 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 63.702,66 | 90.000,00 | 7.453,04 | 11,70 | 8,28 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 105.000,00 | 1.981.000,00 | 86.018,01 | 81,92 | 4,34 |
| 72 | Prihodi od prod. nefin.imov. | 1.500,00 | 1.292.000,00 |  |  |  |
|  | **PRIHODI I PRIMICI** | **4.987.612,08** | **14.022.000,00** | **5.908.304,78** | **118,46** | **42,14** |

**6.1. Prihodi i primici**

Ukupni prihodi i primici Proračuna općine Posedarje za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2018.g. ostvareni su u iznosu od 5.908.304,78 kune. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.822.286,77 kune a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 86.018,01 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 u iznosu od 5.908.304,78 kuna namjenski prihodi Dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje iznose 289.143,00 kune.

**6.1.1. Prihodi poslovanja (grupa 61)**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.822.286,77 kune što je 119,28% u odnosu na izvršenje u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine odnosno 54,17% od planiranog iznosa 2018.g. Najveći udio u prihodima poslovanja ostvaruju prihodi od poreza koji su ostvareni u iznosu od 4.180.019,72 što je 193,14% u odnosu na izvršenje prethodne godine odnosno 66,21% od plana na razini 2018.g. Najveće povećanje bilježe porast prihoda od poreza i prireza na dohodak na što je imala utjecaj porezna reforma kojom se prihodi od poreza na dohodak u cijelosti prepuštaju jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihode od poreza sačinjavaju prihodi od poreza i prireza na dohodak koji je ostvaren u iznosu od 3.603.896,99 kuna, porez na imovinu ostvaren u iznosu od 563.672,48 kune te porez na robe i usluge ostvaren u iznosu od 12.450,25 kune .

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (grupa 63)** ostvarene su u iznosu od 276.254,60 kune od planiranih 985.000,00 kuna što je 28,05% a indeks izvršenja u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2017. godine je 18,32%. Znatno su smanjeni prihodi od pomoći u odnosu na 2017.g. radi ukidanja kriterija za dodjelu pomoći iz zakona o izvršavanju državnog proračuna RH.

Tekuće pomoći u razdoblju od 01.01. do 30.06.2018.g. ostvarene su u iznosu od 195.931,60 a odnose se na pomoći radi ublažavanje posljedica prošlogodišnje elementarne nepogode uzrokovane poplavama. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na ostvarenu pomoć u iznosu od 80.323,00 dječjem m vrtiću „Cvrčak Posedarje“ iz proračuna Općine Jasenice za djecu s područja Općine Jasenice koja pohađaju navedeni vrtić.

**Prihodi od imovine (grupa 64)** ostvareni su u iznosu od 134.414,10 kuna što je 109,56 u odnosu na izvršenje prethodne godine 28,29% u odnosu na planirani godišnji iznos od 475.200,00 kuna. Te prihode čine prihodi od financijske imovine ostvareni u iznosu od 132,21 kuna a odnose se na prihode od depozita po viđenju te prihodi od nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 134.281,89 kuna što je 109,53% u odnosu na izvršenje 2017.g. i 28,38% u odnosu na planiranih 473.200,00 kuna 2018. g. Te prihode čine prihodi od naknada za koncesije ostvareni u iznosu od 33.700,00 kuna, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvarene u iznosu od 35.623,48 kune, naknada za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 192,25 kune te prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 64.766,16 kune.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** **(grupa** **65)** ostvareni su u iznosu od 1.224.145,31 kune što je 119,71% u odnosu na izvršenje 2017.g. i 42,42% u odnosu na plan 2018.g. Navedene prihode čine upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 9.283,41 kuna, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 257.999,56 kuna. Te prihode čine prihodi vodnog gospodarstva (vodni doprinos) ostvaren u iznosu od 2.624,63 kune, te ostali nespomenuti prihodi koji su ostvareni u iznosu od 255.374,93 kuna a čine ih prihodi od sufinanciranja mještana za potrošak vode na hidrantima u mjestima koji nemaju vodovode priključke u iznosu od 46.554,93 kuna te sufinanciranje roditelja za boravak djece u Dječjem vrtiću „Cvrčak Posedarje“ u iznosu od 208.820,00 kuna. Komunalni doprinos i naknada ostvareni su u iznosu od 956.862,34 kune što je 145,54% u odnosu na izvršenje 2017.g. i 43,66% od plana 2018.g.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (grupa 68)** ostvareni su u iznosu od 7.453,04 kune.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 71**) ostvareni su u iznosu od 86.018,01 kuna što je znatno ispod planiranih 1.981.000,00 kuna. Navedeni prihodi odnose se na potraživanje od prodaje poljoprivrednog zemljišta. Navedena potraživanja su utužena i prihod se očekuje u narednom razdoblju.

**6.2. Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.siječnja do 30.06.2018.g. iznose 4.822.045,51 kuna i indeks izvršenja u odnosu na izvršenje 2017.g. je 97,28% odnosno na planirani proračun 2018. godine koji je planiran u iznosu od 13.022.000,00 kuna indeks izvršenja je 37,03%.

*Rashodi i izdaci za 2016. i 2017. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta rashoda** | **Izvršenje 2017.** | **Plan 2018.** | **Izvršenje2018.** | **Indeks 18/17** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.220.734,02 | 2.696.845,00 | 1.329.310,04 | 108,89 | 49,29 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.991.121,42 | 4.164.110,00 | 2.481.761,26 | 124,64 | 59,60 |
| 34 | Financijski rashodi | 13.529,98 | 45.500,00 | 60.216,46 | 445,06 | 132,34 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće | 0,00 | 133.800,00 | 20.000,00 | 0,00 | 14,95 |
|  | države |  |  |  |  |  |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 305.660,00 | 858.400,00 | 247.117,30 | 80,85 | 28,79 |
| 38 | Ostali rashodi | 291.441,35 | 893.300,00 | 326.406,70 | 110,11 | 36,54 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine | 452.143,78 | 1.665.000,00 | 154.165,00 | 34,10 | 9,26 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine | 682.059,93 | 2.565.045,00 | 203.068,75 | 34,48 | 7,92 |
|  | **RASHODI I IZDACI** | **4.956.690,48** | **13.022.000,00** | **4.822.045,51** | **97,28** | **37,03** |
|  |  |  |  |  |  |  |

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Cvrčak Posedarje ostvareni su u iznosu od 774.077,00 kuna i to izdaci koji se financiraju iz proračuna Općine Posedarje u iznosu od 478.682,00 kune te rashodi financirani vlastitim sredstvima iz proračuna DV u iznosu od 295.395,00 kune.

**6.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.464.811,76 kunu ili 116,80 u odnosu na izvršenje 2017.g. koje je iznosilo 3.822.486,77 kuna te 50,78% u odnosu na plan 2018.g. koji iznosi 8.791.955,00 kuna.

**Rashodi za zaposlene (grupa 31)** ostvareni su u iznosu od 1.329.310,84 kune što je 108,89 u odnosu na izvršenje 2017.g. 97,05 te 49,29% u odnosu na plan 2018.g. U te rashode uključene su bruto plaće zaposlenih djelatnika u JUO-u i djelatnika zaposlenih u DV Cvrčak Posedarje i i doprinosi na plaće.

**Materijalni rashodi (grupa 32)** iznose 2.481.761,26 kune a planirani su u iznosu od 4.164.110,00 kuna i čine najznačajniju stavku među rashodima proračuna. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 59.195,76, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 495.286,61 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 1.748.255,01 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 179.023,88 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 60.216,46 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 20.000,00.

**Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37)** ostvareni su u iznosu od 247.117,30 kuna što je 28,79% u odnosu na planiranih 858.400,00 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 2018.g. iznose 326.406,70 kuna i indeks ostvarenja u odnosu na planirani iznos 2018.g. je 36,54%.. 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 357.233,75 kuna ili 8,45% od planiranih 4.230.045,00 kuna.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu nematerijalne imovine u iznosu od 154.165,00 kune. Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 203.068,75 kuna čine rashodi za građevinske objekte u iznosu od 194.976,25 kuna, rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 8.092,50 kuna.

**6.3. Rezultat poslovanja**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV** | **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | **VIŠAK/MANJAK**  **PRIHODA I PRIMITAKA** | **VIŠAK/MANJAK PRIHODA/PRENESENI** | **VIŠAK/MANJAK**  **PRIHODA RASPOLOŽIVIH /ZA POKRIĆE** |
| **OPĆINA POSEDARJE** | **5.619.161,78** | **4.526.650,51** | **1.092.511,27** | **-2.110.572,46** | **-1.018.061,19** |
| **CVRČAK POSEDARJE** | **289.143,00** | **295.395,00** | **-6.252,00** | **9.689,00** | **3.437,00** |
| **UKUPNO:** | **5.908.304,78** | **4.822.045,51** | **1.086.259,27** | **-2.100.883,46** | **-1.014.624,19** |

Općina Posedarje je u razdoblju od 01.01. do 30.06.2018.g. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 5.619.161,78. kuna, ukupni rashodi za isto razdoblje 2018.godinu iznosili su 4.526.650,51 kuna . Rezultat poslovanja za razdoblje od 01.01. do 30.06.2018.g. godine je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.092.511,27 kune. Međutim, s obzirom na preneseni manjak iz prethodnih godina koji iznosi 2.110.572,46 kuna u slijedeće razdoblje prenosi se proračunski manjak u iznosu od 1.018.061,19 kune.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Cvrčak Posedarje u 2018. godini ostvario je 289.143,00 kuna namjenskih prihoda i primitaka, te 295.395,00 kune rashoda i izdataka financiranih tim istim prihodima. Financijski rezultat Dv Cvrčak Posedarje je ostvareni manjak prihoda poslovanja u iznosu od 6.252,00268 kuna ali s obzirom na preneseni višak iz 2017.g. u iznosu od 9.689,00 kuna rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.437,00 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 70.566,41 kuna i odnose se na naknade članovima predstavničkog tijela.

**Program 1002 Redovita djelatnost uprave** izvršen je u iznosu od 2.265.035,35 kune. Navedeni program obuhvaća slijedeće aktivnosti i projekte:

Izvršna uprava i administracija u iznosu od 2.013.127,41 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), održavanje građevinskih objekata u vlasništvu općine u iznosu od 198.448,85 kuna,tekuće pomoći udrugama iz domovinskog rata u iznosu od 1.000,00 kuna, nabava opreme (računalna oprema i uredska oprema) u iznosu od 4.737,50 kune, nabava opreme za komunalnu infrastrukturu u iznosu od 3.355,00 kune, troškovi djelatnika za održavanje javnih površina u iznosu od 15.716,39 kune te najam vozila za vlastiti komunalni pogon u iznosu od 28.650,20 kuna.

**Program 1003 Zaštita od požara i civilna zaštita** izvršen je u iznosu od 30.250,00 kuna a odnosi se na rashode za financiranje Dobrovoljnog vatrogasnog društva Posedarje.

**Program 1005 Promicanje turizma** obuhvaća troškove oko organiziranja ljetnih događanja koji su iznosili 3.615,36 kune .

**Program 1006 zaštita okoliša** obuhvaća troškove odvoza komunalnog otpada i troškove usluga deratizacije i dezinsekcije u iznosu od 93.850,85 kune te kapitalni projekt izgradnja reciklažnog dvorišta koji je realiziran u iznosu od 6.875,00 kune.

**Program 1007 Održavanje komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 693.697,99 kune i obuhvaća održavanje javnih površina u iznosu od 119.067,25 kune, održavanje nerazvrstanih cesta (lokalnih putova ) u iznosu od 138.178,32 kune, održavanje javne rasvjete u iznosu od 191.583,35 kuna, opskrba mještana vodom s hidranata u iznosu od 204.075,09 kuna, održavanje plaža u iznosu od 39.793,98 kuna te održavanje groblja u iznosu od 10.000,00 kuna.

**Program 1008 Izgradnja komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 356.016,25 kuna a obuhvaća troškove oko izgradnje istočnog ulaza u Posedarje u iznosu od 194.976,25, rekonstrukcija groblja u iznosu od 29.500,00 kuna, izgradnja prometnica u iznosu od 124.655,00, uređenje glavnog parka na Obali Ante Damira Klanca u iznosu od 6.875,00 kuna.

**Program 1009 Javne potrebe u kulturi** ostvaren je u iznosu od 57.820,86 kuna a obuhvaća pomoći udrugama u iznosu od 34.500,00 kuna I to KUD Sokolovi iz Slivnice 9.000,00 kuna, Udruga Čelnika iz Posedarja u iznosu od 20.000,00 kuna, Udruga Posedarje moje iz Posedarja u iznosu od 3.000,00 kuna, iznos od 23.320,86 kuna dodijeljen je Župnom uredu Islam Latinski te troškovi obnove crkve .

**Program 1010 javne potrebe u sportu** izvršen je u iznosu od 202.499,48 kune a sredstva su dodijeljena sportski udrugama i to: Nogometni klub Hrvatski vitez iz Posedarje u iznosu od 104.999,48 kuna, Nogometni klub Podgradina iz Podgradine u iznosu od 58.500,000 kuna , Odbojkaški klub Posedarje 5.000,00 kuna, Boćarski klub Podgradina iz Podgradine 10.000,00 kuna, Boćarski klub Slivnica iz Slivnice 10.000,00 kuna, Boćarski klub Sveti Nikola iz Islama Latinskog u iznosu od 10.000,00 kuna, Malonogometni klub Slivnica iz Slivnice 4.000,00 kuna.

**Program 1011 javne potrebe u školstvu** ostvaren je u iznosu od 910.327,96 kune a obuhvaća aktivnost osnovno, srednjoškolsko i visoko obrazovanje u iznosu od 136.251,30 kuna (stipendije, sufinanciranje cijene prijevoza, ), financiranje DV Cvrčak Posedarje iz proračuna Općine Posedarje u iznosu od 478.681,66 kune te vlastita sredstva DV Cvrčak Posedarje u iznosu od 295.395,00 kune.

**Program 1012 općinski program socijalne skrbi** ostvaren je u iznosu od 131.490,00 kuna a odnosi se na naknade za novorođenu djecu u iznosu od 45.000,00 kuna, sufinanciranje boravka djece s posebnim potrebama u DV Latica u iznosu od 18.000,00 kuna, sufinanciranje cijene prijevoza djece s posebnim potrebama u DV Latica u iznosu od 26.390,00 kuna, tekuće pomoći građanima i kućanstvima u iznosu od 42.100,00 kuna.