**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 30.06.2019. godine općina se nije 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.

U tablicama su dati usporedni podaci izvršenje proračuna za isto razdoblje 2018.g. **Podaci koji su prikazani u ovogodišnjem izvršenju proračuna za razdoblje od 01.01. do 30.06.2019.g. u koloni** **Izvršenje 2018.g. razlikuju se od prošlogodišnjeg izvršenja radi dodatnih knjiženja koja su provedena u tom razdoblju nakon predaje izvješća. Voditelj odsjeka za proračun i financije se konzultirao s službama u Ministarstvu financija i po njihovom naputku prihvaćeno je izvršenje za razdoblje od 01.01. do 30.06.2018.g. s promjenama.**

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

 *za 2018. i 2019. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2018.** | **Plan 2019.** | **Izvršenje2019.** | **Indeks 19/18** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 4.180.464,40 | 8.546.200,00 | 4.633.792,57 | 110,84 | 54,27 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 272.554,60 | 2.688.000,00 | 257.436,88 | 94,45 | 9,58 |
| 64 | Prihodi od imovine | 146.646,94 | 459.200,00 | 67.780,39 | 46,22 | 14,76 |
| 65 | Prihodi od admin.pristojbi | 1.199.465,96 | 3.333.100,00 | 1.394.147,13 | 116,23 | 41,83 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 11.220,20 | 20.000,00 | 3.849,97 | 34,31 | 19,25 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 86.018,01 | 3.000.000,00 | 75.216,54 | 87,44 | 2,51 |
| 72 | Prihodi od prod. nefin.imov. | 0,00 | 400.000,00 | 7.900,00 | 0,00 | 1,98 |
|   | **PRIHODI I PRIMICI** | **5.896.370,11** | **18.446.500,00** | **6.510.988,46** | **110,42** | **35,30** |

**6.1. Prihodi i primici**

Ukupni prihodi i primici Proračuna općine Posedarje za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2019.g. ostvareni su u iznosu od 6.510.988,46 kune. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.427.871,82 kune a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 83.116,64 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 namjenski prihodi Dječjeg vrtića Cvrčak Posedarje iznose 297.483,00 kune.

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

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.427.871,82 kune što je 110,63% u odnosu na izvršenje u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine odnosno 42,72% od planiranog iznosa 2019.g. Najveći udio u prihodima poslovanja ostvaruju prihodi od poreza koji su ostvareni u iznosu od 4.633.792,57 što je 110,84% u odnosu na izvršenje prethodne godine odnosno 54,22% od plana na razini 2019.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 3.859.010,15 kuna, porez na imovinu ostvaren u iznosu od 759.487,38 kune te porez na robe i usluge ostvaren u iznosu od 15.295,04 kune .

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (grupa 63)** ostvarene su u iznosu od 257.436,88 kune od planiranih 2.688.000,00 kuna što je 94,45% a indeks izvršenja u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2018. godine .

Tekuće pomoći u razdoblju od 01.01. do 30.06.2019.g. ostvarene su u iznosu od 20.740,00 a odnose se na pomoći za investicijsko održavanje komunalne infrastrukture. Kapitalne pomoći proračunu ostvarene su u iznosu od 143.965,00 kuna a odnose se na dobivenu kapitalnu pomoć od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku za rekonstrukciju zgrade Dječjeg vrtića. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na ostvarenu pomoć u iznosu od 92.731,88 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 67.780,39 kuna što je 46,22% u odnosu na izvršenje prethodne godine 14,76% u odnosu na planirani godišnji iznos od 459.200,00 kuna. Te prihode čine prihodi od financijske imovine ostvareni u iznosu od 6.584,14 kuna a odnose se na prihode od depozita po viđenju te prihodi od zateznih kamata. Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 61.196,25 kuna a čine ih prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknada za korištenje nefinancijske imovine nefinancijske imovine te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** **(grupa** **65)** ostvareni su u iznosu od 1.394.147,13 kune što je 116,23% u odnosu na izvršenje 2018.g. i 41,83% u odnosu na plan 2019.g. Navedene prihode čine upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 15.463,44 kuna, prihodi po posebnim propisima u iznosu od 359.710,57 kuna. Te prihode čine prihodi vodnog gospodarstva (vodni doprinos) ostvaren u iznosu od 9.657,82 kune, te ostali nespomenuti prihodi koji su ostvareni u iznosu od 350.052,75 kuna a čine ih prihodi od sufinanciranja mještana za potrošak vode na hidrantima u mjestima koji nemaju vodovode priključke u iznosu od 145.302,74 kune te sufinanciranje roditelja za boravak djece u Dječjem vrtiću „Cvrčak Posedarje“ u iznosu od 204.750,01 kuna. Komunalni doprinos i naknada ostvareni su u iznosu od 1.018.973,12 kune što je 110,72% u odnosu na izvršenje 2018.g. i 42,46% od plana 2019.g.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (grupa 66)** ostvareni su u iznosu od 70.864,88 kuna . Odnose se na prihod od 10% naplaćene i uplaćene slivne vodne naknade Hrvatskim vodama.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (grupa 68)** ostvareni su u iznosu od 3.849,97 kune.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 71**) ostvareni su u iznosu od 75.216,64 kuna što je znatno ispod planiranih 3.000.000,00 kuna. Navedeni prihodi odnose se na potraživanje od prodaje poljoprivrednog zemljišta. Navedena potraživanja su utužena i prihod se očekuje u narednom razdoblju.

Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava ostvareni su u iznosu od 7.900,00 kuna a odnose se na prodaju rabljenog vozila koje je otpisano.

**6.2. Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.siječnja do 30.06.2019.g. iznose 5.532.443,36 kuna i indeks izvršenja u odnosu na izvršenje 2018 je 107,38% a 49,18% je na planirani proračun 2019. godine.

 *Rashodi i izdaci za 2018 i 2019. 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 | 1.329.310,04 | 3.550.200,00 | 1.498.771,31 | 112,75 | 42,22 |
| 32 | Materijalni rashodi | 3.205.637,86 | 6.088.411,00 | 3.327.757,06 | 103,81 | 54,66 |
| 34 | Financijski rashodi | 8.523,35 | 53.200,00 | 14.662,74 | 172,03 | 27,56 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće |  |  |  |  |  |
|  |  Države | 20.000,00 | 48.270,00 | 41.598,75 | 207,99 | 86,18 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima  | 262.094,30 | 682.100,00 | 270.003,50 | 103,02 | 39,58 |
| 38 | Ostali rashodi | 326.406,70 | 826.700,00 | 379.650,00 | 116,31 | 45,92 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dug.imovine | 154.165,00 | 2.101.250,00 | 355.600,00 | 230,66 | 16,92 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dug.imovine | 266.254,67 | 4.243.369,00 | 1.403.267,88 | 527,04 | 33,07 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 0,00 | 404.375,87 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |

**RASHODI I IZDACI 5.572.391,92 17.593.500,00 7.695.687,11 138,10 43,74**

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Cvrčak Posedarje ostvareni su u iznosu od 894.404,00 kuna i to izdaci koji se financiraju iz proračuna Općine Posedarje u iznosu od 598.621,00 kune te rashodi financirani vlastitim sredstvima iz proračuna DV u iznosu od 295.783,00 kune.

**6.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.532.443,36 kunu ili 107,38 u odnosu na izvršenje 2018.g. te 49,18% u odnosu na plan 2019.g.

**Rashodi za zaposlene (grupa 31)** ostvareni su u iznosu od 1.498.771,31 kune što je 112,75% u odnosu na izvršenje 2018.g. te 42,22% u odnosu na plan 2019.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 te ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 15.000,00 kuna a odnose se na regres za godišnji odmor.

**Materijalni rashodi (grupa 32)** iznose 3.327.757,06 kune a planirani su u iznosu od 6.088.411,00 kuna i čine najznačajniju stavku među rashodima proračuna. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima u iznosu od 63.436,00, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 788.046,35 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 1.455.210,30 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 1.021.064,41 kuna i njihovo izvršenje u odnosu na 2018.g. je u znatnom povećanju. Razlog tom povećanju je sudski spor s Vodotehnikom Zagreb kojeg je Općina Posedarje izgubila i po presudi je dužna platiti znatne sudske troškove.

**Financijski rashodi (grupa 34)** ostvareni su u iznosu od 14.662,74 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 41.598,75.

 **Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37)** ostvareni su u iznosu od 270.003,50 kuna što je 39,58% u odnosu na planiranih 682.100,00 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 2019.g. iznose379.650,00 kuna i indeks ostvarenja u odnosu na planirani iznos 2019.g. je 45,92%.. 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 2.163.243,75 kuna. Ovi rashodi bilježe znatan porast u odnosu na 2018.g. indeks ostvarenja je 514,54%.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu nematerijalne imovine u iznosu od 355.600,00 kune. Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.403.267,88 kuna čine rashodi za građevinske objekte u iznosu od 1.126.078,13 kuna, rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 225.439,75 kuna, nematerijalna proizvedena imovine u iznosu od 51.750,00 kuna .

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iznose 404.375,87 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** | **6.213.505,46** | **7.399.904,11** | **-1.186.398,65** | **-1.356.888,20** | **-2.543.286,85** |
| **CVRČAK POSEDARJE** | **297.483,00** | **295.783,00** | **1.700,00** | **7.259** | **8.959,00** |
| **UKUPNO:** | **6.510.988,46** | **7.695.687,11** | **-1.184.698,65** | **-1.349.629,20** | **-2.534.327,85** |

Općina Posedarje je u razdoblju od 01.01. do 30.06.2019.g. godine ostvarila ukupne prihode u iznosu od 6.213.505,46 kuna, ukupni rashodi za isto razdoblje 2019.godinu iznosili su 7.399.904,11 kuna . Rezultat poslovanja za razdoblje od 01.01. do 30.06.2019.g. godine je ostvareni manjak prihoda poslovanja u iznosu od 1.186.398,65 kune. Međutim, s obzirom na preneseni manjak iz prethodnih godina koji iznosi 1.356.888,20 kuna u slijedeće razdoblje prenosi se proračunski manjak u iznosu od 2.543.286,85 kune.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Cvrčak Posedarje u 2019. godini ostvario je 297.483,00 kuna namjenskih prihoda i primitaka, te 295.783,00 kune rashoda i izdataka financiranih tim istim prihodima. Financijski rezultat Dv Cvrčak Posedarje je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.700,00 kuna ali s obzirom na preneseni višak iz 2018.g. u iznosu od 7.259,00 kuna rezultat poslovanja izvještajnog razdoblja je višak prihoda poslovanja u iznosu od 8.959,00 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 74.050,49 kuna i odnose se na naknade članovima predstavničkog tijela.

**Program 1002 Redovita djelatnost uprave** izvršen je u iznosu od 2.534.621,71 kune. Navedeni program obuhvaća slijedeće aktivnosti i projekte:

Izvršna uprava i administracija u iznosu od 2.389.660,78 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 52.192,94 kuna, djelatnici za održavanje javnih površina u iznosu od 44.801,12 kuna, najam vozila za vlastiti komunalni pogon u iznosu od 31.4770,62 kune, nabava opreme (računalna oprema i uredska oprema) u iznosu od 6.486,25 kune, nabava opreme za komunalnu infrastrukturu u iznosu od 10.009,00 kuna.

**Program 1003 Zaštita od požara i civilna zaštita** izvršen je u iznosu od 41.000,00 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 17.523,50 kune .

**Program 1006 zaštita okoliša** obuhvaća troškove odvoza komunalnog otpada i troškove usluga deratizacije i dezinsekcije u iznosu od 197.497,17.

**Program 1007 Održavanje komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 1.087.510,02 kune i obuhvaća održavanje javnih površina u iznosu od 217.656,02 kune, održavanje nerazvrstanih cesta (lokalnih putova ) u iznosu od 236.374,99 kune, održavanje javne rasvjete u iznosu od 326.508,48 kuna, opskrba mještana vodom s hidranata u iznosu od 133.086,06 kuna, održavanje plaža u iznosu od 173.884,47.

**Program 1008 Izgradnja komunalne infrastrukture** ostvaren je u iznosu od 1.701.557,40 kuna a obuhvaća troškove oko izgradnje dječjih igrališta u iznosu od 59.900,00 kuna,izrada urbanističkih planova i projektne dokumentacije u iznosu od 330.250,00 kuna,izgradnja prometnica u iznosu od 326.480,63,izgradnja autobusnih stajališta (kućica) u iznosu od 62.625,00 kuna, izgradnja parkinga u iznosu od 436.169,50 kuna, uređenje parka na Obali Ante Damira Klanca u iznosu od 403.369,77 kuna, izgradnja vanjske rasvjete u iznosu od 82.762,50 kuna.

**Program 1009 Javne potrebe u kulturi** ostvaren je u iznosu od 64.000,00 kuna a obuhvaća naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 2.500,00 kuna te pomoći udrugama u iznosu od 46.500,00 kuna.

**Program 1010 javne potrebe u sportu** izvršen je u iznosu od 315.625,00 kuna a sredstva su dodijeljena sportski udrugama koje su financirane prema natječajima u sklopu programa.

**Program 1011 javne potrebe u školstvu** ostvaren je u iznosu od 587.095,62 kune a obuhvaća aktivnost osnovno, srednjoškolsko i visoko obrazovanje u iznosu od 170.219,75 kuna (stipendije, sufinanciranje cijene prijevoza, ),kapitalni projekt rekonstrukcija dječjeg vrtića Cvrčak u iznosu od 416.875,87 kuna.

Izdaci za proračunskog korisnika Dječji vrtić Cvrčak Posedarje iznose 894.403,70 kuna i indeks izvršenja u odnosu na plan 2019.g. je 49,89%. Općina Posedarje je vrtić financirala iz sredstava vlastitog proračuna u iznosu od 598.620,51 kunu dok se vrtić financirao iz svojih namjenskih prihoda u iznosu od 295.783,19 kuna.

 **Program 1012 općinski program socijalne skrbi** ostvaren je u iznosu od 180.802,50 kuna a odnosi se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 21.600,00 kuna, naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu od 58.500,00 kuna, naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 26.302,50 kuna te tekuće donacije u novcu u iznosu od 74.400,00 kuna.