|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| REPUBLIKA  HRVATSKA  Međimurska županija  Općina Orehovica | Razina | 22 |
| AKT: **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**  **ZA 2016.GODINU** | RKDP | 33312 |
| Zakon o proračunu (NN 87/08,136/12,15/15) članak 108. stavak 1. točka 6 | Matični broj  OIB | 02542587  99677841113 |
|  | Žiro račun | 2340009-1860500004 |

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA,**

**RASHODA I IZDATAKA**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.-30.06.2016**

Odredbom članka 109. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08 i 136/12, 15/15)

utvrđena je obveza upravnog tijela zaduženog za financije da podnese načelniku polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće proračunske godine do 5. rujna proračunske godine, a načelnik je u obvezi da podnese predstavničkom tijelu, na donošenje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13) te isti obuhvaća:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini

odjeljka ekonomske klasifikacije

2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka

ekonomske klasifikacije

3. Izvještaj o zaduživanju

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka

7. Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa za prvo polugodište 2016. godine

Sukladno odredbama Zakona o proračuna i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Orehovica za 2016. godinu, prikazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan kao i podaci o njihovu izvršenju u prvom polugodištu 2016. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o polugodišnjem izvršenju u 2015. godini. Sukladno Pravilniku, Izvorni plan je proračun odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane Općinskog vijeća. Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana proračuna), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana proračuna) sukladno usvojenom Proračunu za 2016. godinu.

Proračun Općine Orehovica za 2016.godinu usvojen je na 14. sjednici Vijeća Općine Orehovica održanoj dana 01.12.2015 godine. Tim planom proračuna Općine Orehovica planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 7.765.926,00 kuna, te u istom iznosu i ukupni rashodi i izdaci.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **I PRIHODI/PRIMICI** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| U obračunskom razdoblju I-VI mjesec 2016. godine ostvareni su ukupni prihodi/primici u iznosu od 2.425.000,81 kn što je 31,23% ostvarenja godišnjeg plana, odnosno 114,80% ostvarenja promatranog obračunskog razdoblja u 2015. godini | | | | | | | |
| U istom proračunskom razdoblju 2015. godine Općina je od poreza na dohodak prihodovala 652.291,72 kune, dok je u 2016. prihodovala za 253.953,00 kuna više ili 906.244,60 kune. Razlog tome je stupanje na snagu novog Zakona o izmjenama i dopunama zakona o financiranju JLS kojim se udio općine u porezu na dohodak s 56% povećava na 88%, a isto tako jedan od razloga je svakako i učinkovitija naplata istoga. | | | | | | | |
| U odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine ostvareni prihodi poslovanja veći su za 273.897,00 kuna | | | | | | | |
| U istom proračunskom razdoblju 2015. godine Općina je od prihoda od dividendi prihodovala 34.128,00 kn, dok je u istom razdoblju 2016. godine prihod iznosio 125.000,00 kn. Razlog tome je veći prihod od dividende javnog poduzeća Međimurje-plin d.o.o. u kojem općina Orehovica participira u vlasničkoj strukturi. | | | | | | | |
| Komunalni doprinosi su u istom razdoblju prošle godine naplaćeni u iznosu od 73.277,00 kn, dok je u istom razdoblju 2016. godine naplaćeno 145.192,00 kn. Dinamika punjenja navedenih prihoda uvelike ovisi o dinamici izdavanja rješenja o izvedenom stanju u postupcima ozakonjenja nezakonito izgrađenih objekata pri nadležnim državnim službama. | | | | | | | |
| Tijekom izvještajnog razdoblja 1-6 2016 Općina Orehovica prodala je jedno gradilište u Podbrestu, te je tako prihodovala dio od prodaje istoga u iznosu od 27.500,00 kuna. Ukupna cijena gradilišta iznosila je 120.330,00 kn, te kupac navedenu cijenu treba otplatiti do kraja 2016. godine. | | | | | | | |
| Isto tako na žiro račun Općine Orehovica s naslova naplaćenih sredstava po otkupu stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo doznačena su sredstva u iznosu od 11.974,00 kn , o čemu nas Privredna banka Zagreb mjesečno izvještava. Daljnje aktivnosti oko naplate istih sredstava od Općine Mala Subotica su se intenzivirale, te se očekuje završetak spora i naplata sredstava u 2016. godini. | | | | | | | |
| **II RASHODI/IZDACI** | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| U obračunskom razdoblju I-VI mjesec 2016. godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu 1.654.680,00 kuna, što je 21,30% ovogodišnjeg plana, ili 84,5% promatranog obračunskoga razdoblja prošle godine. | | | | | | | |
| Rashodi za zaposlene iznose 245.609,00 kn, što je za 6,4% manju rashod nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog tome je što je Hrvatski zavod za zapošljavanje u okviru mjere javnih radova različitom dinamikom odobravao zapošljavanje i sufinanciranje istih nego prošle godine. | | | | | | | |
| Neutrošena sredstva (žiro račun i blagajna ) na početku obračunskog razdoblja iznosila su 60.176,00 kune, a krajem obračunskog razdoblja iznose 1.069.775,02 kuna. | | | | | | | |
| Sukladno točci IX Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja za razdoblje 1-6 2016 Općina Orehovica je uvažila obavijest te pravovremeno planira sredstva u proračunu za izvršenje povrata poreza koji se počeo izvršavati tijekom mjeseca kolovoza 2016. godine. | | | | | | | |
| Navedena stanja sredstava na početku i na kraju obračunskog razdoblja sadrže sredstva Hrvatskih voda d.d. za koje se ubire naknada za uređenje voda, a ne iskazuje se niti u prihodima, niti u rashodima proračuna. | | | | | | | |
| Stanje nepodmirenih obveza na početku godine iznosilo je 353.866,00 kuna, a na kraju obračunskog razdoblja iznosi 670.613,93 kn. U ovom obračunskom razdoblju Općina Orehovica otplatila je cjelokupni kredit kojim se je zadužila. 362.400,42 kuna obveze prema Hrvatskim vodama koje se tiču nenaplaćenih prihoda od naknade za uređenje voda po odaslanim uplatnicama zajedno s komunalnom naknadom, i za tuđe prihode (legalizacija). Obveze za zaposlene iznose 70.163,54 kn (16 zaposlenih), obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 204.692,00 kn dok ostale obveze iznose 33.357,97 kuna. | | | | | | | |
| Tijekom izvještajnog razdoblja općina nije imala prihode od vlastite djelatnosti, jer nema ustrojenu takovu djelatnost. Općina nije davala nikakve zajmove. | | | | | | | |
| Veća odstupanja od 10% od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine desila su se većim dijelom zbog provođenja drugih i različitih aktivnosti u ovom izvještajnom razdoblju nego su to ona bila u istom razdoblju prošle godine. | | | | | | | |
| **Tablica primljenih zajmova i otplata** | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Naziv pravne osobe** | **Stanje zajma 1.1** | **Otplate glavnice** | **Primljeni zajmovi u tekućoj godini** | **Stanje zajma 30.06.** | **Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini** | **Datum primanja zajma** | **Datum dospijeća zajma** |
| A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO POD A1.** |  |  |  |  |  |  |  |
| A2. Tuzemni dugoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |
| Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka | 95.344,20 | 95.344,20 | 0,00 | 0,00 | 5.124,97 | 21.05.2009 | 21.05.2012-21.05.2016 |
| **UKUPNO POD A2.** | **95.344,20** | **95.344,20** | **0,00** | **0,00** | **5.124,97** |  |  |
| B1. Inozemni kratkoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO POD B1.** |  |  |  |  |  |  |  |
| B2. Inozemni dugoročni zajmovi |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO POD B2.** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Tablica kamata na zajmove** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Opis** | **Stanje 01.01.** | **Kamate dospjele u tekućoj godini** | **Kamate plaćene u tekućoj godini** | **Stanje 30.06. (2+3+4)** |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |  |  |  |
| **A Kamate po primljenim zajmovima** |  |  |  |  |  |  |  |
| **A.1. po tuzemnim zajmovima** | 651,36 | 1.263,38 | 1.914,74 | 0,00 |  |  |  |
| **A.2. po inozemnim zajmovima** |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO POD A** | 651,36 | 1.263,38 | 1.914,74 | 0,00 |  |  |  |
| **B Kamate po danim zajmovima** |  |  |  |  |  |  |  |
| **B.1. po tuzemnim zajmovima** |  |  |  |  |  |  |  |
| **B.2. po inozemnim zajmovima** |  |  |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO POD B** |  |  |  |  |  |  |  |