|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| REPUBLIKA  HRVATSKA  Međimurska županija  Općina Orehovica | Razina | 22 |
| AKT: **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA**  **ZA 2017.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.-30.06.2017**

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 2017. 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 2017. godinu, prikazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan kao i podaci o njihovu izvršenju u prvom polugodištu 2017. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o polugodišnjem izvršenju u 2016. 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 2017. godinu.

Proračun Općine Orehovica za 2017.godinu usvojen je na 19. sjednici Vijeća Općine Orehovica održanoj dana 01.12.2016 godine. Tim planom proračuna Općine Orehovica planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 13.575.876.,00 kuna, te u istom iznosu i ukupni rashodi i izdaci.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **I PRIHODI/PRIMICI** | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | | U obračunskom razdoblju I-VI mjesec 2017. godine ostvareni su ukupni prihodi/primici u iznosu od 2.567.392,65 što je 18,91% ostvarenja godišnjeg plana, odnosno 105,90% ostvarenja promatranog obračunskog razdoblja u 2016. godini | | | | | | | | | U istom proračunskom razdoblju 2016. godine Općina je od poreza na dohodak prihodovala 906.245,00 kune, dok je u 2017. prihodovala za 23.074,00 kuna više ili 929.319,00 kune. Razlog tome je učinkovitija naplata istoga. | | | | | | | | | U odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine ostvareni prihodi poslovanja veći su za 98.377,00 kuna | | | | | | | | | U istom razdoblju 2016. godine općina je prihodovala tekuće pomoći iz proračuna u iznosu od 568.992,00 kn , dok je u 2017. godini prihodovala 926.030,00 kuna. Navedeno povećanje najvećim dijelom odnosi se na iznos 1/12 tekuće pomoći iz državnog proračuna koja će na godišnjem nivou iznositi ukupno 1.580.737,00 kuna. Dodatni prihod proračuna su i kompenzacijske mjere manje uplate poreza na dohodak u iznosu od 33.215,08 kn | | | | | | | | | Komunalni doprinosi su u istom razdoblju prošle godine naplaćeni u iznosu od 145.192,00 kn, dok je u istom razdoblju 2017. godine naplaćeno 21.961,00 kn. Dinamika punjenja navedenih prihoda uvelike ovisi o dinamici izdavanja rješenja o izvedenom stanju u postupcima ozakonjenja nezakonito izgrađenih objekata pri nadležnim državnim službama, koji su prema našim saznanjima za Općinu Orehovica pri kraju. | | | | | | | | | Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Orehovica prodala je jedno gradilište u Podbrestu, te je tako prihodovala dio od prodaje istoga u iznosu od 20.000,00 kuna u tom razdoblju, dok je za isto u 2017. godini prihodovala 62.418,60 kuna. | | | | | | | | | Isto tako Općina Orehovica je s naslova naplaćenih sredstava po otkupu stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u ovom izvještajnom razdoblju prihodovala 11.070,00 kuna. Daljnje aktivnosti oko naplate istih sredstava od Općine Mala Subotica su se intenzivirale, te se očekuje završetak spora i naplata sredstava u 2017. godini. Nakon završetka spora i naplate istoga Općina Orehovica će sukladno članku 27. Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo 55% ukupno prikupljenih sredstava uplatiti u državni proračun. | | | | | | | | | **II RASHODI/IZDACI** | |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  | | U obračunskom razdoblju I-VI mjesec 2017. godine ostvareni su ukupni rashodi u iznosu 1.482.285,14 kuna, što je 10,92% ovogodišnjeg plana, ili 95,4.9% promatranog obračunskoga razdoblja prošle godine. | | | | | | | | | Rashodi za zaposlene iznose 150.191,00 kn, što je za 9,6% veći rashod nego u istom razdoblju prošle godine. Razlog istome je različita dinamika i opseg zapošljavanja na javnim radovima nego prošle godine. | | | | | | | | | Neutrošena sredstva (žiro račun i blagajna ) na početku obračunskog razdoblja iznosila su 878.868,00 kune, a krajem obračunskog razdoblja iznose 1.933.644,74 kuna. | | | | | | | | | 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 313.600,00 kuna, a na kraju obračunskog razdoblja iznosi 464.749,00 kune. Od toga 371.922,62 su obveze prema Hrvatskim vodama koje se odnose na nenaplaćene prihode od naknade za uređenje voda po odaslanim uplatnicama zajedno s komunalnom naknadom, i za tuđe prihode (legalizacija). Obveze za zaposlene iznose 68.872,57 kuna, dok ostale obveze iznose 24.253,81 kn. | | | | | | | | | 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 u većim dijelom zbog provođenja drugih i različitih aktivnosti u ovom izvještajnom razdoblju nego su to ona bila u istom razdoblju prošle godine. | | | | | | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |