



**REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA DRAGANIĆ
Draganići 10
47201 Draganić**

OBRAZLOŽENJE

**UZ IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE DRAGANIĆ
ZA 2014 GODINU**

Draganić, travanj 2015.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općine Draganić za 2014. godinu sastavljen je prema izmijenjenim odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08,136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavlja nadležna služba za financije za 2014. proračunsku godinu, a obuhvaća slijedeće:

- 1.1. **Opći dio proračuna** (Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije)
- 1.2. **Posebni dio proračuna** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,**
- 1.4. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,**
- 1.5. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,**
- 1.6. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Pored navenog bitno je naglasiti da je izvršenje proračuna uravnoteženo. To znači da su ukupni prihodi i primici jednaki ukupnim rashodima i izdacima. Godišnje izvršenje proračuna za 2014. godinu izvršeno je tako da ukupni prihodi i primici pored rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine s kojim je Općina završila 2014. godinu iznose 4.741.283,39 kn.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primitci te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i raspoloživa sredstva iz prethodne godine.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela Proračuna

OPIS	Ostvareno u 2013.	IV. Rebalans 2014.	Index u % (2/1)	Ostvarenje 2014.	Index u % (2/4)
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	4.377.837,69	4.994.999,08	114	4.585.915,37	109
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	79.295,00	0,00	0	0,00	0
Rashodi poslovanja	3.670.469,61	4.660.810,00	127	4.190.285,85	111
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	172.629,33	1.402.000,00	812	550.997,54	254

RAZLIKA	614.033,75	-1.067.810,92		-155.368,01	
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00		0,00	
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00		0,00	
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00		0,00	
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.	453.777,17	1.067.810,92	235	1.067.810,82	100
VIŠAK SREDSTAVQA NAD RASHODIMA	1.067.810,92	0,00	0	912.442,91	0

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2014. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od 914.442,91 kn. U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani izvorni plan, i izvršenje 2014. godinu s bročanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja za 2014. godinu, u odnosu na tekući plan za 2014. godinu.

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

Općina Draganić u proračunskoj godini 2014. nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Draganić u proračunskoj godini 2014. je donosila odluku odnosno rješenje o korištenju proračunske zalihe tj. njenoj namjeni.

1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Općina Draganić u proračunskoj godini 2014. nije davala jamstva, niti imala izdatke po jamstvima, te nije bila u obvezi temeljem članka 9. Pravilnika izraditi tablični pregled s podacima o danim i protestiranim jamstvima u 2014. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2014. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2014. godinu odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela Općine Draganić.

Planirani prihodi u 2014. godinu u odnose na izvršenje za 2014. godinu koje iznosi 4.585.915,38 kn su 109 % indeksa, a odnos ostvarenja godišnjeg proračuna za 2013. godinu koje iznosi 4.457.132,69 kn i ostvarenja za 2014. godinu u iznosu od 4.585.915,38 kn je 97% indeksa.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi, sadrže pregled prihoda Općine Draganić za dio sredstava koja korisnici primaju iz općinskog proračuna.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2013. proračunsku godinu i 2014. proračunsku godinu :

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2013	Ostvarenje 2014	Ind ex
61	Prihodi od poreza	2.934.637,20	2.694.483,48	92
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	172.212,15	181.870,56	106
64	Prihodi od imovine	132.132,07	385.088,72	291
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.039.944,27	1.297.050,28	125
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	98.912,00	27.422,34	28
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	79.295,00	0,00	0
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	0
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0

Za razdoblje o 01.01.2014. do 31.12.2014. godine Općina Draganić je ostvarila prihode i primitke u ukupnom iznosu od 4.585.915,38 kn, od čega su prihodi poslovanja 4.585.915,38 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 0,00 kn i primici od financijske imovine i zaduživanja 0,00 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 2.694.483,48 kn od čega su porez i prirez na dohodak 2.389.920,48 kn, porez na promet nekretnina 119.149,80 kn, porez na potrošnju 71.157,71kn, porez na kuće za odmor 65.985,64 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 48.269,85 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 181.870,56 kn, a sastoje se od tekuće pomoći od Karlovačke županije 92.172,42 kn, od čega za ogrijev 48.450,00 kn i kapitalne pomoći od Grada Karlovca i Jastrebarsko od 89.698,14 kn.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 385.088,72 kn a sastoje se od prihoda od zatezних kamata 1.997,48 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 119.729,80 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 118.098,10 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 74,70 kn, naknada za koncesije 12.385,69 kn i naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 132.802,95 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 1.297.050,27 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 8.034,76 kn, prihodi od vodnog doprinosa 14.820,45 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 202.678,90 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 575.474,96 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 326.771,11 kn, prihodi za doprinos za šume 117.931,93 kn i ostali nespomenuti prihodi su 51.338,16 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 27.422,34 kn, i to za kapitalne donacije od neprofitnih organizacija 25.794,47 k i troškovi prisilne naplate 1.627,87 kn..

Rashodi u izvršenju proračuna za 2014.godinu su planirani u iznosu od 6.062.810,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 4.741.283,39 kn što iznosi 78% indeksa, a odnos ostvarenja proračuna za 2014. godinu koji iznosi 4.741.283,39 kn i ostvarenja proračuna za 2013. godinu koji iznose 3.843.098,94 kn je 123 % indeksa.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi, sadrže zbirni pregled rashoda Općine Draganić.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu ostvarenja za 2013. proračunsku godinu i 2014. proračunsku godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2013	Ostvarenje 2014	Indeks
31	Rashodi za zaposlene	848.012,57	804.068,78	95

32	Materijalni rashodi	2.009.908,34	2.193.617,19	109
34	Financijski rashodi	18.892,25	19.818,08	105
35	Subvencije	47.319,45	81.174,93	172
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	227.198,00	587.798,66	259
38	Ostali rashodi	519.139,00	503.808,21	97
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	28.750,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	145.679,33	358.607,75	246
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	26.950,00	163.639,79	607
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0,00	0,00	0

Svi rashodi i izdaci za godišnje razdoblje 2014. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u posebnom dijelu proračuna Općine Draganić.

Rashodi u izvršenju proračuna su slijedeći:

- rashodi poslovanja (za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja, te ostali rashodi)
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Za razdoblje o 01.01.2014. do 31.12.2014. godine Općina Draganić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 4.741.283,39 kn od čega su rashodi poslovanja 4.190.285,85 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 550.997,54 kn.

U 2014. godini u Općini Draganić je zaposleno 7 djelatnika tj. 1 dužnosnik i 6 službenika.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 804.068,78 kn, a za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 17.952,73 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 2.193.617,19 kn

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 19.818,08 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 81.174,93 kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 587.798,66 kn, a odnose se na

pomoć obiteljima i kućanstvima (financirala Općina) 8.900,00 kn, naknade za novorođenčad (financirala Općina) 45.000,00 kn, naknada za ogrjev (financirala Karlovačka županija) 48.450,00 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 135.909,16 kn, Sufinanciranje boravka djece u dječjem vrtiću 397.989,50 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 503.808,21 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici, kao i ostali rashodi i to:

- Tekuća dotacija sportskim društvima 65.000 kn
- Gorska služba za spašavanje 10.000 kn
- Tekuća dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu 120.000,00 kn
- Kapitalna dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu 89.999,99 kn
- Tekuća dotacija Osnovna škola Draganić 23.275,54 kn
- Tekuća dotacija kulturno-umjetničkom društvu 67.769,54 kn
- Tekuća dotacija ostalim udrugama 33.883,14 kn
- Tekuća donacija političkim strankama 19.950,00 kn
- Financiranje Male škole 18.480,00 kn
- Naknada štete uzrokovane prirodnim katastrofama 7.000,00

ZAKLJUČAK

Izvršenje Proračuna Općine Draganić za 2014.godinu pokazuje da je tokom godine općinski Proračun bio stabilan budući su se prihodi, a posebno prihodi poslovanja, zadovoljavajuće ostvarili te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Važno je naglasiti da bez obzira na pozitivne pokazatelje u Proračunskoj godini 2014. treba biti svjestan da su opća društvena kretanja i ukupni gospodarski pokazatelji u zemlji takvi da je teško predvidjeti ostvarenje Proračuna budućeg razdoblja tekućih godina.

Stoga je i nadalje potrebna racionalnost u raspolaganju sredstvima Proračuna ali i spremnost na smanjenje određenih standarda ili odustajanje od određenih projekata u slučaju da se neki od proračunskih prihoda ne budu ostvarivali u planiranim iznosima.

U narednom će razdoblju biti nužno maksimalno se angažirati kako bi se planirani prihodi ostvarili, bilo da se radi o prikupljanju vlastitih prihoda ili namjenskih, odnosno kako bi lokalna jedinica kandidirala što više projekata i uspješno ih realizirala. To je bitno ne samo radi ostvarenja Proračuna već što bi to zasigurno doprinijelo i boljim gospodarskim pokazateljima kao i ukupnom razvoj općine Draganić.

KLASA: 400-05/15-01/02

URBROJ: 2133/08-02-15-1

Draganić, 9. travanj 2015.

Općinski načelnik
Mr. Stjepan Bencetić, dr.vet.med.