



REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA



OPĆINA ZEMUNIK DONJI
Općinski načelnik

Ulica I broj 16, 23 222 Zemunik Donji
tel: 023 351-355, e-mail: opcinaze@inet.hr

Zemunik Donji, 04. rujna 2018. godine

OBRAZLOŽENJE UZ KONSOLIDIRANI POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE ZEMUNIK DONJI ZA 2018. GODINU

Sadržaj, donošenje i dostava polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna propisan je člankom 108. i 109. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj : 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj: 24/13) .

U konsolidiranoj verziji proračuna spajaju se prihodi i primici ,rashodi i izdaci Općine Zemunik Donji s prihodima i primicima te rashodima i izdacima proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Zvezdice.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Zemunik Donji sadrži:

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. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka ,
4. Obrazloženje rashoda i izdataka
5. Izvještaj o zaduživanju
6. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
7. Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima

1. Iz općeg dijela polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna vidljivo je da su ostvareni prihodi i primici u iznosu 2.866.750,91 kuna, te realizirani rashodi i izdaci u iznosu 4.207.642,07 kuna.

U posebnom dijelu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna rashodi i izdaci prikazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji. Financijski rezultat 1-6/2018. godine je manjak prihoda u iznosu 1.340.891,16 kuna.

2. U posebnom dijelu polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna rashodi i izdaci prikazani su po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji.

3.a) Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka

Prihodi i primici proračuna Općine Zemunik Donji za 2018. godinu planirani su u iznosu od 27.134.000,00 kuna , a ostvareni su u iznosu 2.866.750,91 kuna što je 10,56% od godišnjeg plana.

Red.br.	Grupa prihoda/primitaka	Planirano 2018.	Ostvareno 1-6/2018	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5
1.	Prihodi poslovanja (klasa 6)	21.544.000,00	2.618.057,81	12,15%
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (klasa 7)	760.000,00	48.693,10	6,41%
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja (klasa 8)	4. 830.000,00	200.00,00	4,14%
UKUPNO:		27.134.000,00	2.866.750,91	10,56%

U polugodišnjem izvršenju proračuna do odstupanja je došlo kod slijedećim prihoda i primitaka:

611 - Porez i prirez na dohodak na godišnjoj razini planirano je 2.934.000,00 kn, a u polugodišnjem izvršenju proračuna ostvareno je 1.569.840,18 kn što je 53,51% od plana.

613 - Porezi na imovinu na godišnjoj razini planirani su u iznosu 152.000,00 kn, a u polugodišnjem izvršenju proračuna ostvareni su u iznosu 72.206,05 kn što je 47,50% od planiranog.

614 – Porezi na robu i usluge planirani su u iznosu 105.000,00 kn , a ostvareni su u iznosu 19.422,40 kn što je 18,50 % od godišnjeg plana.

633 – Pomoći proračunu iz drugim proračuna planirani su u iznosu 325.000,00 kn , a ostvari su u iznosu 80.840,88 kn što je 24,87 % od godišnjeg plana.

634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu 300.000,00 kn a realizirani su u iznosu 98.700,00 kn što je 32,90% od godišnjeg plana.

636 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planirani su u iznosu 3.000,00 kn , a realizirani su u iznosu 4.270,00 što je 157,33 % od godišnjeg plana. Prihod se ostvaren iz državnog proračuna za Dječji vrtić Zvezdice .

638 – Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava planirane su u iznosu 12.800.000,00 kn koje se do kraja lipnja još nisu realizirale, a odnose se na izgradnju i sanaciju nogostupa u iznosu 425.000,00 kn, uređenje društvenih prostorija Zemunik Gornji u iznosu 200.000,00 kn, modernizaciju javne rasvjete u iznosu 1.000.000,00 kn, izgradnju sportske dvorane u iznosu 10.000.000,00 kn, izgradnju kanalizacije Zemunik centar- pročistač otpadnih voda u iznosu 750.000,00 kn, izgradnja reciklažnog dvorišta u iznosu 350.000,00 kn, dodatna ulaganja na sportskom centru u iznosu 500.000,00 kn.

641- Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju.

642 – Prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 313.000,00 kn , a ostvaren je u iznosu 34.706,15 kn. Prihod se odnosi na naknade od koncesija u iznosu 8.021,28 kn, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu 12.072,25 kn, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina u iznosu 10.207,49 kn, ostale prihode od nefinancijske imovine (legalizacija objekta) u iznosu 4.405,13 kn, što je ukupno 11,09% od planiranog.

651 – Upravne i administrativne pristojbe planirane su u iznosu 276.000,00 kn, a u polugodišnjem izvršenju proračuna ostvarene su u iznosu 82.423,70 kn što je 29,86% od planiranog . Prihod se odnosi na općinske upravne pristojbe, naknade utvrđene općinskom odlukom (taksi dozvole) , te naknadu za korištenje javne površine.

652 – Prihodi po posebnim propisima planiran je u iznosu 1.506.000,00 kn, a ostvaren je u iznosu 230.679,41 kn što je 15,32% od godišnjeg plana. Prihod se odnosi na prihode mjesnog samodoprinosu za katastarsku izmjeru koji su planirani u iznosu 1.000.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 28.750,00 kn. navedeni prihod najvećim dijelom ostvare se u trećem i četvrtom kvartalu proračunske godine, prihode vodnog gospodarstva planirani u iznosu 110.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.199,41 kn, prihode drugih proračuna za sufinanciranja smještaja djece u dječji vrtić u iznosu 32.400,00 kn, te prihode sufinanciranja roditelja za troškove dječjeg vrtića u iznosu 164.330,00 kn.

653 – Komunalni doprinos i naknade planirani su u iznosu 2.650.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 363.229,88 kn što je 13,71% od planiranog. Prihodi od komunalne naknade ostvareni su u iznosu 347.097,42 kn a dio će se ostvariti po dospijeću u drugom dijelu proračunske godine, a dio prihoda bit će ostvaren prisilnom naplatom slanjem opomena i ovrha. Prihodi komunalnog doprinosa planirani su u iznosu 250.000,00 kn, a ostvaren je u iznosu 16.132,46 kn što je 8,18% od planiranog.

661- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su u iznosu 15.000,00 kn,a ostvareni su u iznosu 9.588,17 kn, što je 63,92% od plana. Prihodi se odnose na pružanje usluge naplate naknade za uređenje voda.

681 – Kazne i upravne mjere – prihod je planiran u iznosu 5.000,00 kn nije ostvareno ništa.

683- Ostali prihodi planirani su u iznosu 50.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 51.302,50 kn.

711- Prihod od prodaje materijalne imovine- prirodnih bogatstava planirani su u iznosu 400.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 4.598,10 kn što je 1,15% od plana. Prihod se odnosi na prodaju građevinskog zemljišta.

721- Prihodi od prodaje građevinskih objekata planirani su u iznosu 360.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 30.060,00 kn. Prihod se odnosi na prodaju grobnica koje će se još graditi u drugoj polovini godine.

723 – Prihod od prodaje prijevoznih sredstava prihod je ostvaren u iznosu 14.035,00 kn, a odnosi se na prodaju službenog automobila.

3.b) Obrazloženje izvršenja rashoda i izdataka

Rashodi i izdaci proračuna za 2018. godinu planirani su u iznosu 27.134.000,00 kn, a polugodišnjem izvršenjem proračuna realizirani su u iznosu 4.207.642,07 kn što je 15,50% od godišnjeg plana.

Red. br.	Grupa rashoda/izdataka	Planirano 2018.	Ostvareno 1-6/2018	Indeks 4/3*100
1	2	3	4	5
1.	Rashodi poslovanja (klasa 3)	7.197.000,00	3.444.910,40	47,87%
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (klasa4)	19.637.000,00	658.486,55	3,35%
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (klasa 5)	300.000,00	104.245,12	34,75%
UKUPNO :		27.134.000,00	4.207.642,07	15,50%

311 - Plaće (bruto) za zaposlene , rashodi su ostvareni u iznosu 755.742,83 kn što je 51,06% od planiranog na godišnjoj razini, a odnose se na plaće zaposlenih u Općini Zemunik Donji u iznosu 474.769,83 kn i plaće zaposlenih kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Zvezdice u iznosu 280.973,00 kn.

312 -Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 13.750,00 kn što je 14,95% od planiranog, rashod se odnosi na isplatu neoporezivih naknada za zaposlene u Općini Zemunik Donji u iznosu 6.250,00 kn , te proračunskog korisnika u iznosu 7.500,00 kn.

321- Naknade troškova zaposlenih ostvareni su u iznosu 27.055,07 kn što je 22,74% od planiranog na godišnjoj razini. Rashod se odnosi na troškove službenih putovanja u iznosu 6.998,00 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu 13.766,57 kn, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu 4.042,50 kn, te kod proračunskog korisnika naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 2.248,00 kn.

322 – Rashod za materijal i energiju ostvaren je u iznosu 394.061,69 kn što je 48,26% od planiranog na godišnjoj razini. Rashod se odnosi na uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu 13.245,69 kn, materijal i sirovine u iznosu 6.591,02 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 22.228,85 kn, rashode za el. energiju i mrežarinu u iznosu 242.209,71 kn, materijal za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu 2.817,62 kn, sitan inventar i auto gume u iznosu 3.614,30 kn, te na rashode kod proračunskog korisnika dječjeg vrtića na uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu 14.042,93 kn, materijal i sirovine (namirnice) u iznosu 91.402,48 kn, el. energiju u iznosu 16.095,59 kn, materijal za tekuće održavanje u iznosu 36,00 kn, te sitan inventar u iznosu 1.777,50 kn.

323 - Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu 1.628.132,22 kn što je 58,93% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na usluge telefona, pošte i prijevoza i ostale usluge u iznosu 28.578,49 kn, rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 64.375,07 kn, rashode za usluge promidžbe i informiranja u iznosu 13.429,17 kn, rashode za intelektualne usluge (usluge odvjetnika , geodeta, agencija) u iznosu 198.321,60 kn, rashode državne geodetske izmjere u iznosu 592.003,25 kn, računalne usluge i usluge za standardno održavanje računalnih programa u iznosu 20.607,50 kn, rashode za usluge tiska i registracije sl. automobila u iznosu 6.813,06 kn, održavanje javne rasvjete u iznosu 28.821,70 kn, usluge tekućeg održavanja groblja i mrtvačnice u iznosu 60.000,00 kn, održavanje javnih površina i nerazvrstanih cesta u iznosu 529.761,15 kn, opskrbu vodom u iznosu 4.851,94 kn, usluge deratizacije i dezinfekcije u iznosu 18.000,00 kn, usluge odvoza otpada u iznosu 6.871,54 kn, ostale komunalne usluge u iznosu 20.910,00 kn, troškove Bibliobusa u iznosu 2.500,00 kn, te troškove kod proračunskog korisnika za usluge telefona .pošte i prijevoza u iznosu 5.966,39 kn, tekuće i investicijsko održavanje u iznosu 360,00 kn, komunalne usluge u iznosu 1.689,83 kn, zdravstvene usluge 2.157,50 kn, intelektualne usluge 7.500,00 te ostale usluge u iznosu 2.371,92 kn.

324 – Rashodi za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa ostvareni su u iznosu 12.602,36 kn a odnose se na troškove osoba na stručnom osposobljavanju kod proračunskog korisnika - dječjeg vrtića Zvezdice.

329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 68.521,28 kn što je 28,43 od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na osiguranje imovine u iznosu 3.267,92 kn, trošak reprezentacije u iznosu 14.978,81 kn, članarine u iznosu 5.822,64 kn, pristojbe i naknade u iznosu 4.288,22 kn, ostale rashode poslovanja u iznosu 300,00 kn, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu 35.908,63 kn, te premije osiguranja kod proračunskog korisnika u iznosu 3.955,06 kn.

342 – Rashod za kamate za primljene kredite i zajmove ostvaren je u iznosu 10.922,98 kn što je 21,85% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na kamate po kreditu podignutom kod OTP banke.

343- Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu 17.941,62 kn što je 44,85% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale financijske rashode.

366- Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na pomoć za sufinanciranje troškova smještaja djece s poteškoćama u razvoju čiji je osnivač Grad Zadar. Rashod je ostvaren u iznosu 3.600,00 kn što je 30,00% od godišnjeg plana.

372 – Rashodi za naknade građanima i kućanstvima iz proračuna ostvareni su u iznosu 155.412,22 kn što 30,18% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na stipendiranje studenata u iznosu 48.160,00 kn, sufinanciranje učeničkih pokaza srednjoškolcima u iznosu 7.939,00 kn, sufinanciranje udžbenika osnovnoškolcima u iznosu 9.008,90 kn, naknade za novorođenčad i jednokratne novčane pomoći u iznosu 25.285,00 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za Zemunik Gornji u iznosu 30.000,00 kn, sufinanciranje programa pomoći i njege u kući u iznosu 35.019,32 kn.

381 – Rashod za tekuće donacije u novcu ostvaren je u iznosu 150.105,35 kn što je 40,30% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na donacije sportskim i kulturnim društvima (NŠK Zemunik, malonogometni športski klubovi, boćarski klubovi, športska natjecanja, KUD Sv. Kata Zemunik, klapa Kandelora, civilne udruge).

386 - Rashod za kapitalne pomoći planirane su u iznosu 100.000,00 kn, a ostvaren je u iznosu 90.000,00 kn što je 90% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na kapitalne pomoći komunalnom društvu Zemunik odvodnja d.o.o. čiji je osnivač Općina Zemunik Donji.

411 – Rashod za materijalnu imovinu- prirodna bogatstva na godišnjoj razini planirani su u iznosu 100.000,00 kn, a odnose se na kupnju građevinskog zemljišta. Rashod će se realizirati do kraja proračunske godine.

421- Rashodi za građevinske objekte planirani su u iznosu 18.906.000,00 kn, a realizirani su u iznosu 575.270,64 kn što je 3,04% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na izgradnju mjesnog trga u iznosu 211.399,87 kn, izgradnju grobnica u iznosu 118.089,56 kn, sanaciju i izgradnju ogradnog zida na groblju u iznosu 213.031,21 kn, energetski i komunikacijski objekti u iznosu 32.750,00 kn. Ostali planirani rashodi za izgradnju sportske dvorane, izgradnju cesta, te ostalih građevinskih objekata nisu ostvareni.

422 – Rashodi za postrojenje i opremu ostvareni su u iznosu 75.903,41 kn što je 41,25% od godišnjeg plana. Rashod se odnosi na uredsku opremu i namještaj u iznosu 6.224,16 kn, uređaji i strojevi u iznosu 21.401,25 kn, komunikacijska oprema u iznosu 249,00 kn, sportska i glazbena oprema u iznosu 45.305,00 kn, te uredska oprema kod proračunskog korisnika u iznosu 2.724,00 kn.

426 – Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu ostvareni su u iznosu 7.312,50 kn što je 1,64% a odnosi se na izradu projekta gospodarenja otpadom.

3.c) Izvještaj o zaduživanju

Uz suglasnost Vlade Republike Hrvatske Općina Zemunik Donji se u 2017. godini zadužila kod OTP banke u iznosu 1.000.000,00, uz fiksnu godišnju kamatnu stopu od 2,75%, s rokom otplate od četiri godine, u 48 jednakih mjesečnih rata. Krajnji rok povrata kredita je 01.01.2022. godine. Sredstva će se koristiti za financiranje kapitalnog projekta katastarske izmjere u svrhu izrade katastra nekretnina na području Općine Zemunik Donji.

3.d) Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Općina Zemunik Donji u izvještajnom razdoblju nije koristila sredstva proračunske zalihe.

3.e) Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

U izvještajnom razdoblju Općina Zemunik Donji nije davala jamstva, niti je imala izdatke po danim jamstvima.

