

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračuna Općine Sirač za 2018. godinu

UVOD

Zakonom o proračunu («Narodne novine» broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13 i 102/17), propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna tekuće proračunske godine na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. i članka 109. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršenju proračuna 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. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka,
7. izvještaj o provedbi plana razvojnih programa,
8. opći deficit proračuna.

Financiranje javnih rashoda Općine Sirač u 2018. godini izvršeno je na osnovu Proračuna Općine za 2018. godinu koji je donesen na Općinskom vijeću 18.12.2017. godine na 4. sjednici, a objavljen u "Županijskom glasniku BBŽ" broj 10/17 od 28. prosinca 2017. godine, te izmjena i dopuna Proračuna.

U 2018. godini bilo je tri izmjene i dopune proračuna te jedna preraspodjela proračuna:

- Prve izmjena i dopuna Proračuna od 01.03.2018.godine usvojenih na 5. sjednici, a objavljene su u "Službenom glasniku BBŽ" broj 1/18 od 01. ožujka 2018. godine.
- Druge izmjene i dopune Proračuna od 19.07.2018. godine usvojene su na 9. sjednici, a objavljene su u "Službenom glasniku BBŽ" broj 7/18 od 28. kolovoza 2018. godine.
- Treće izmjene i dopune Proračuna od 17.12.2018. godine usvojene su na 14. sjednici, a objavljene su u "Službenom glasniku BBŽ" broj 11/18 od 31.12.2018. godine.

Općinski načelnik donio je Odluku o preraspodjeli proračuna s 31.12.2018. godine.

U skladu sa zakonskom obvezom sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Sirač za 2018. godinu.

U izradi Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Sirač za 2018. godinu korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Općine Sirač za razdoblje siječanj-prosinac 2017. godine, te plan proračuna i financijski izvještaji za razdoblje siječanj - prosinac 2018.godine.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

II. OBRAŽLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITKA, RASHODA I IZDATAKA

A) Prihodi i primici

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti – u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose. Temeljno se klasificiraju na prihode od poslovanja (tekući prihodi) i prihode od prodaje nefinancijske imovine (kapitalni prihodi). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, potpore, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine. Primici su priljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

Planirani prihodi i primici Proračuna Općine Sirač za 2018. godinu iznosili su 9.822.420,48 kn, a ostvareni su u iznosu od 8.550.269,91 kn ili 87,05%, što je povećanje za 4% u odnosu na 2017. godinu. Ostvareni prihodi i primici s prenesenim viškom od 559.904,52 kune ukupno iznose 9.110.174,43 kune, odnosno 92,74%.

Tablica 1) Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Sirač u 2018. godini

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017.g. 3	Izvorni plan 2018.g. 4	Tekući plan 2018.g. 5	Ostvarenje 2018.g. 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
6	Prihodi poslovanja	8.089.278,53	7.459.200,00	9.793.810,48	8.509.534,98	105,20%	86,89%
61	Prihodi od poreza	1.129.703,06	3.873.800,00	4.358.576,48	3.916.214,75	346,66%	89,85%
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	5.583.273,72	2.131.300,00	3.655.114,00	2.874.720,33	51,49%	78,65%
64	Prihodi od imovine	364.858,82	335.180,00	391.930,00	351.214,96	96,26%	89,61%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	909.052,07	983.720,00	1.227.720,00	1.250.720,84	137,59%	101,87%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	97.606,78	130.200,00	145.350,00	113.864,10	116,66%	78,34%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.784,08	5.000,00	15.120,00	2.800,00	58,53%	18,52%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	132.503,51	52.500,00	28.610,00	40.734,93	30,74%	142,38%
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	2.000,00	0,00	16.752,00		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	132.503,51	50.500,00	28.610,00	23.982,93	18,10%	83,83%
UKUPNO		8.221.782,04	7.511.700,00	9.822.420,48	8.550.269,91	104,00%	87,05%

PRIHODI POSLOVANJA (6) naplaćeni su u iznosu od 8.509.534,98 kn ili 86,89% tekućeg plana 2018. godine, a 105,20% od ostvarenja prethodne godine, što je za 5,20% više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi poslovanja sastoje se od:

- **Prihodi od poreza (61)**

Prihodi od poreza obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, porez na kuća za odmor, prihode od poreza na promet nekretnina, tvrtku ili naziv, potrošnju, te korištenje javnih površina. Naplaćeni su u iznosu od 3.916.214,75 kn što je 89,85% od plana, a 346,66% na izvršenje 2017. godine. Znatno povećanje prihoda od poreza na dohodak je zbog izmjena zakonskih propisa raspodjele sredstava za lokalnu i regionalnu upravu.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017.g. 3	Izvorni plan 2018.g. 4	Tekući plan 2018.g. 5	Ostvarenje 2018.g. 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
61	Prihodi od poreza	1.129.703,06	3.873.800,00	4.358.576,48	3.916.214,75	346,66%	89,85%
611	Porez i prirez na dohodak	935.396,42	3.700.000,00	4.166.976,48	3.740.139,78	399,85%	89,76%
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	1.398.121,65	3.700.000,00	4.166.976,48	3.569.180,30	255,28%	85,65%
6112	Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti	0,00	0,00	0,00	69.700,69		
6113	Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava	0,00	0,00	0,00	43.519,61		
6114	Porez i prirez na dohodak od kapitala	0,00	0,00	0,00	137.869,68		
6117	Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi	-462.725,23	0,00	0,00	-80.130,50	17,32%	
613	Porezi na imovinu	174.647,94	154.700,00	171.000,00	155.293,66	88,92%	90,82%
6131	Stalni porezi na nepokretnu imovinu (zemlju, zgrade, kuće i ostalo)	978,00	800,00	1.000,00	978,13	100,01%	97,81%
6134	Povremeni porezi na imovinu	173.669,94	153.900,00	170.000,00	154.315,53	88,86%	90,77%
614	Porezi na robu i usluge	19.658,70	19.100,00	20.600,00	20.781,31	105,71%	100,88%
6142	Porez na promet	17.771,54	18.600,00	18.600,00	18.929,74	106,52%	101,77%
6145	Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti	1.887,16	500,00	2.000,00	1.851,57	98,11%	92,58%

- **Prihodi od pomoći (63)**

Od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su pomoći u iznosu od 2.874.720,33 kn, što je 78,65% od plana, a 51,49% od prethodne godine, što je za 2.708.553,39 kuna manje u odnosu na prethodnu godinu. Do smanjenja je došlo radi izmjena zakonskih regulativa za pomoć jedinicama lokalne samouprave.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017.g. 3	Izvorni plan 2018.g. 4	Tekući plan 2018.g. 5	Ostvarenje 2018.g. 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	5.583.273,72	2.131.300,00	3.655.114,00	2.874.720,33	51,49%	78,65%
633	Pomoći iz proračuna	5.226.850,93	1.761.200,00	2.520.821,00	2.412.573,96	46,16%	95,71%
6331	Tekuće pomoći iz proračuna	4.726.850,93	1.761.200,00	2.115.821,00	1.951.573,96	41,29%	92,24%
6332	Kapitalne pomoći iz proračuna	500.000,00	0,00	405.000,00	461.000,00	92,20%	113,83%
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	153.158,79	166.100,00	258.748,00	266.730,21	174,15%	103,08%
6341	Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	153.158,79	166.100,00	258.748,00	266.730,21	174,15%	103,08%
635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	203.264,00	204.000,00	208.402,00	195.416,16	96,14%	93,77%
6351	Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	203.264,00	204.000,00	208.402,00	195.416,16	96,14%	93,77%
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	667.143,00	0,00		0,00%
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	619.778,00	0,00		0,00%
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	0,00	47.365,00	0,00		0,00%

- **Prihodi od imovine (64)**

Prihodi od imovine obuhvaćaju prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihode od koncesija, prihode od zatezних kamata i kamata na oročena sredstva i sredstva po viđenju.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 351.214,96 kn ili 89,61% plana, odnosno 96,26% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Općina naplaćuje koncesiju za zauzetost površine od tvrtke koja vrši eksploataciju. Naknada u cijelosti pripada općini i naplaćuje se godišnje, a rudni doprinos se naplaćuje tromjesečno. Prihod se dijeli u omjeru s državom 50%, županijom 20% i općinom 30%.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017.g. 3	Izvorni plan 2018.g. 4	Tekući plan 2018.g. 5	Ostvarenje 2018.g. 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
64	Prihodi od imovine	364.858,82	335.180,00	391.930,00	351.214,96	96,26%	89,61%
641	Prihodi od financijske imovine	3.450,89	170,00	1.220,00	1.474,13	42,72%	120,83%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	139,26	170,00	170,00	65,92	47,34%	38,78%
6414	Prihodi od zatezних kamata	3.311,63	0,00	1.000,00	1.404,58	42,41%	140,46%
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	0,00	0,00	50,00	3,63		7,26%
642	Prihodi od nefinancijske imovine	361.407,93	335.010,00	390.710,00	349.740,83	96,77%	89,51%
6421	Naknade za koncesije	118.905,76	80.200,00	80.200,00	118.744,36	99,86%	148,06%
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	138.633,81	148.800,00	176.500,00	139.355,17	100,52%	78,95%
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine	81.654,37	82.010,00	110.010,00	76.191,27	93,31%	69,26%
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	22.213,99	24.000,00	24.000,00	15.450,03	69,55%	64,38%

- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)**

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima te od naknada ostvarenih 2018. godine iznose 1.250.720,84 kn što je 101,87% od planiranog iznosa, a za 137,59% u odnosu na ostvarenje 2017. godine. Rješenja za komunalnu naknadu i vodnu naknadu izašla su na teren u drugoj polovici kolovoza, a rješenja s uplatnicama za grobnu naknadu u rujnu, sve zbog izmjena i dopuna u programu i novih rješenja, tj. usklađenja s novom izmjerom.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017.g. 3	Izvorni plan 2018.g. 4	Tekući plan 2018.g. 5	Ostvarenje 2018.g. 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	909.052,07	983.720,00	1.227.720,00	1.250.720,84	137,59%	101,87%
651	Upravne i administrativne pristojbe	4.694,63	5.300,00	5.300,00	3.437,36	73,22%	64,86%
6512	Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade	2.773,19	2.800,00	2.800,00	3.100,00	111,78%	110,71%
6513	Ostale upravne pristojbe i naknade	1.921,44	2.500,00	2.500,00	337,36	17,56%	13,49%
652	Prihodi po posebnim propisima	511.888,57	601.150,00	793.150,00	795.015,95	155,31%	100,24%
6522	Prihodi vodnog gospodarstva	3.016,20	2.700,00	2.700,00	2.228,30	73,88%	82,53%
6524	Doprinosi za šume	392.665,49	393.000,00	585.000,00	612.747,03	156,05%	104,74%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	116.206,88	205.450,00	205.450,00	180.040,62	154,93%	87,63%
653	Komunalni doprinosi i naknade	392.468,87	377.270,00	429.270,00	452.267,53	115,24%	105,36%
6531	Komunalni doprinosi	7.277,90	9.270,00	9.270,00	6.489,60	89,17%	70,01%
6532	Komunalne naknade	380.531,90	366.000,00	420.000,00	445.777,93	117,15%	106,14%
6533	Naknade za priključak	4.659,07	2.000,00	0,00	0,00	0,00%	

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)**

Ova skupina prihoda obuhvaća prihode od pruženih usluga komunalnog pogona (usluge pogreba, usluge traktorom i priključcima) te od tekućih i kapitalnih donacija. Kapitalna donacija je prihod od građana za prodane kompostere.

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2017.g.	Izvorni plan 2018.g.	Tekući plan 2018.g.	Ostvarenje 2018.g.	Indeks 6/3	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	97.606,78	130.200,00	145.350,00	113.864,10	116,66%	78,34%
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	49.741,00	74.200,00	96.250,00	67.146,00	134,99%	69,76%
6615	Prihodi od pruženih usluga	49.741,00	74.200,00	96.250,00	67.146,00	134,99%	69,76%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države	47.865,78	56.000,00	49.100,00	46.718,10	97,60%	95,15%
6631	Tekuće donacije	47.715,78	55.500,00	48.600,00	45.843,10	96,08%	94,33%
6632	Kapitalne donacije	150,00	500,00	500,00	875,00	583,33%	175,00%

- **Kazne, upravne pristojbe i ostali prihodi (68)**

Ostali prihodi u 2018. godini ostvareni su od najma štandova za Dane šljiva i rakija što je 18,52% plana, odnosno 58,53% u odnosu na ostvarenje 2017. godine.

U 2017. godini unajmljeno je 69 štandova, dok je u 2018. godini bilo manje zbog kiše, odnosno 56 štandova što je 2.800,00 kn.

U 2017. godini osim najma štandova imali smo i prihode od „Stolnoteniskog kluba“ u likvidaciji, koja prema Statutu udruge pripadaju Općini na kojoj se udruga nalazi, odnosno koju je općina financijski pomagala.

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2017.g.	Izvorni plan 2018.g.	Tekući plan 2018.g.	Ostvarenje 2018.g.	Indeks 6/3	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.784,08	5.000,00	15.120,00	2.800,00	58,53%	18,52%
683	Ostali prihodi	4.784,08	5.000,00	15.120,00	2.800,00	58,53%	18,52%
6831	Ostali prihodi	4.784,08	5.000,00	15.120,00	2.800,00	58,53%	18,52%

- **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na:

- 711 - prihode od prodaje neproizvedene imovine - poljoprivredno zemljište, Blatna u iznosu od 16.752,00 kn.
- 721 - prihode od dugoročne otplate šest stanova izuzetih iz pretvotbe. U 2018 u potpunosti je otplaćen jedan stan. Navedeni prihod dijeli se u omjeru 55% u državni proračun, 45% pripada Općini, a ostvaren je u iznosu od 4.980,18 kn, te prihod od prodaje udjela jedne obiteljske kuće u Velikim Bastajima u iznosu od 7.500,00 kn što iznosi 12.480,18 kn odnosno 92,45%. Prihodi od ostalih građevinskih objekata sredstva su od prodanih grobnica i grobnih okvira na novom groblju u iznosu od 6.892,75 kn odnosno 68,93% plana.
- 722 - prihodi od prodaje postrojenja i opreme (kosilica) u iznosu od 4.610,00 kn, odnosno 100,00% plana.

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvarenje 2017.g.	Izvorni plan 2018.g.	Tekući plan 2018.g.	Ostvarenje 2018.g.	Indeks 6/3	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	132.503,51	52.500,00	28.610,00	40.734,93	30,74%	142,38%
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	2.000,00	0,00	16.752,00		
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	0,00	2.000,00	0,00	16.752,00		
7111	Zemljište	0,00	2.000,00	0,00	16.752,00		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	132.503,51	50.500,00	28.610,00	23.982,93	18,10%	83,83%
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	132.503,51	24.000,00	23.500,00	19.372,93	14,62%	82,44%
7211	Stambeni objekti	8.639,76	8.000,00	13.500,00	12.480,18	144,45%	92,45%
7212	Poslovni objekti	64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
7213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
7214	Ostali građevinski objekti	13.863,75	16.000,00	10.000,00	6.892,75	49,72%	68,93%
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme	0,00	25.000,00	4.610,00	4.610,00		100,00%
7227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	25.000,00	4.610,00	4.610,00		100,00%
724	Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	0,00	1.500,00	500,00	0,00		0,00%
7242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00	1.500,00	500,00	0,00		0,00%

- Primici (8)

Općina Sirač nije ostvarila primitke od zaduživanja u prvom polugodištu 2018. godine.

B) Rashodi i izdaci

Rashodi i izdaci su smanjenje ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza. Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi (po naplati), rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashodi) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, potpore, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova obuhvaćaju izdatke za: dane zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, otplate glavnice primljenih zajmova te otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire.

Rashodi i izdaci Proračuna Općine Sirač za 2018. godinu planirani su u visini od 10.382.325,00 kuna, a izvršeni su u ukupnom iznosu od 8.217.817,27 kuna, odnosno 79,15% godišnjeg plana, dok su u istom razdoblju 2017. godine ostvareni sa 112,21%.

Rashodi poslovanja (3) ostvareni su u 2018. godini s 81,26%, a u odnosu na isto razdoblje 2017. godine ostvareni su sa 129,10%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) ostvareni su u 2018. godini sa 60,70%, a u odnosu na isto razdoblje 2017. godine ostvareni su sa 112,21%.

Izdaci za financijsku imovinu (8) i otplate zajmova nisu planirani, a ni ostvareni u 2017. i 2018. godini.

Tablica 2) Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Općine Sirač u 2018. godinu po ekonomskoj klasifikaciji

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017 3	Izvorni plan 4	Tekući plan 5	Ostvarenje 2018 6	Indeks 6/3 7	Indeks 6/5 8
3	Rashodi poslovanja	5.439.738,69	6.215.370,00	8.642.536,00	7.022.553,38	129,10%	81,26%
31	Rashodi za zaposlene	1.199.753,46	1.280.720,00	1.973.384,00	1.763.944,53	147,03%	89,39%
32	Materijalni rashodi	2.301.605,41	2.533.960,00	4.335.430,00	3.199.908,18	139,03%	73,81%
34	Financijski rashodi	29.401,12	14.700,00	19.800,00	17.017,74	57,88%	85,95%
35	Subvencije	8.500,00	43.000,00	47.000,00	29.140,00	342,82%	62,00%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	837.527,75	882.860,00	1.026.222,00	1.013.057,43	120,96%	98,72%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	142.847,90	155.750,00	159.850,00	138.261,20	96,79%	86,49%
38	Ostali rashodi	920.103,05	1.304.380,00	1.080.850,00	861.224,30	93,60%	79,68%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.883.676,02	1.296.330,00	1.739.789,00	1.195.263,89	63,45%	68,70%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	161.690,00	250.000,00	165.424,00	165.024,00	102,06%	99,76%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.323.767,89	896.330,00	1.277.365,00	801.403,79	60,54%	62,74%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	398.218,13	150.000,00	297.000,00	228.836,10	57,47%	77,05%
UKUPNO		7.323.414,71	7.511.700,00	10.382.325,00	8.217.817,27	112,21%	79,15%

Planirani rashodi poslovanja (3) za 2018. godinu (tekući plan) iznose 8.642.536,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 7.022.553,38 kuna, odnosno 81,26%, a 129,10% u odnosu na 2017. godinu.

Objašnjenje značajnijih odstupanja (tablica 2).

Rezultat povećanja troškova za zaposlene i materijalne rashode novo je zapošljavanje u programu Javnih radova i u programu „Zaželi“. (Izvršenje 2017/2018).

U 2018. godini u javne radove uključeno je 10 osoba, a zaposleni su sa 20.6.2018. godine. Tijekom kolovoza dvije djelatnice odustale su s radom u javnim radovima.

U kolovozu započeo je program „Zaželi“ u kojem je zaposleno 25 žena.

Materijalni rashodi su naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi (34) planirani su 19.800,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 17.017,74 kn što iznosi 85,95% plana, odnosno na 2017. godinu 57,88%. Povećani su troškovi platnog prometa zbog preuzimanja obveze Općine za troškove platnog prometa u korist uplatitelja (u Poštanskom uredu Sirač građani plaćaju bez naknade).

Subvencije (35) u iznosu od 47.000,00 kuna, subvencije su u poljoprivredi za umjetno oplodnju goveda, sadnice šljiva, te osiguranja usjeva. Izvršene su u iznosu od 29.140,00 kn, odnosno 62,00%, a u odnosu na 2017. godinu su 342,82%. Rezultat je to Odluke vijeća da se subvencija umjetne oplodnje goveda poveća sa 100,00 kuna na 280,00 kuna po govedu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (36) planirane su u iznosu od 1.026.222,00 kuna. Izvršene su u iznosu od 1.013.057,43 kn odnosno 98,72% za 2018. godinu, a 120,96% za 2017. godinu.

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) iznose 1.739.789,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 1.195.263,89 kuna ili 68,70% od plana ili 63,45% u odnosu na 2017. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.195.263,89 kuna utrošeni su za slijedeće:

Konto	Opis	Iznos
41112	Građevinsko zemljište	165.024,00
42127	Tvorničke hale, skladišta, silosi, garaže i slično	13.800,00
42131	Ceste	236.710,15
42147	Javna rasvjeta	111.099,88
42211	Računala i računalna oprema	21.630,47
42219	Ostala uredska oprema	5.176,70
42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	1.194,00
42231	Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje	12.191,25
42261	Sportska oprema	2.899,00
42262	Glazbeni instrumenti i oprema	3.437,50
42270	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	64.052,11
42271	Uređaji	17.985,90
42273	Oprema	4.375,00
42313	Kombi vozila	234.698,83
42318	Bicikli	37.500,00
42621	Ulaganja u računalne programe	34.653,00
45111	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	186.988,50
45411	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	41.847,60
Ukupno:		1.195.263,89

Rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji, a prema strukturi ostvarenja za 2018. godinu

Tablica 3) Rashodi i izdaci prema strukturi ostvarenja Proračuna Općine Sirač za 2018. godinu

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvarenje 2017. 3	Izvorni plan 2018. 4	Tekući plan 2018. 5	Ostvarenje 2018. 6	Struktura (6) 7	Indeks 6/3 8	Indeks 6/5 9
3	Rashodi poslovanja	5.439.738,69	6.215.370,00	8.642.536,00	7.022.553,38	85,46%	129,10%	81,26%
31	Rashodi za zaposlene	1.199.753,46	1.280.720,00	1.973.384,00	1.763.944,53	21,46%	147,03%	89,39%
32	Materijalni rashodi	2.301.605,41	2.533.960,00	4.335.430,00	3.199.908,18	38,94%	139,03%	73,81%
34	Financijski rashodi	29.401,12	14.700,00	19.800,00	17.017,74	0,21%	57,88%	85,95%
35	Subvencije	8.500,00	43.000,00	47.000,00	29.140,00	0,35%	342,82%	62,00%
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	837.527,75	882.860,00	1.026.222,00	1.013.057,43	12,33%	120,96%	98,72%
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	142.847,90	155.750,00	159.850,00	138.261,20	1,68%	96,79%	86,49%
38	Ostali rashodi	920.103,05	1.304.380,00	1.080.850,00	861.224,30	10,48%	93,60%	79,68%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.883.676,02	1.296.330,00	1.739.789,00	1.195.263,89	14,54%	63,45%	68,70%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	161.690,00	250.000,00	165.424,00	165.024,00	2,01%	102,06%	99,76%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.323.767,89	896.330,00	1.277.365,00	801.403,79	9,75%	60,54%	62,74%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	398.218,13	150.000,00	297.000,00	228.836,10	2,78%	57,47%	77,05%
UKUPNO		7.323.414,71	7.511.700,00	10.382.325,00	8.217.817,27	100,00%	112,21%	79,15%

- **Rashodi i izdaci po organizacijskoj klasifikaciji**

Prema organizacijskoj klasifikaciji Proračun Općine Sirač podijeljen je u dva razdjela:

1. Predstavnička i izvršna tijela
2. Jedinstveni upravni odjel

Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna a sastoji se od jedne ili više glava. Glavu čine glavni programi, a glavni programi se sastoje od programa usmjerenih ispunjenju prioriternih ciljeva Općine. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, dok pojedina aktivnosti i/ili projekt pripadaju samo jednom programu.

Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom.

Projekt je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt se planira jednokratno, a može biti tekući ili kapitalni.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

001. RAZDJEL PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

GLAVA 00101 OPĆINSKO VIJEĆE

Općinsko vijeće predstavničko je tijelo građana i tijelo lokalne samouprave koje donosi akte u okviru prava i dužnosti Općine kao jedinice lokalne samouprave. U okviru svog djelokruga Općinsko vijeće između ostalog donosi Statut Općine, odluke i druge opće akte kojima uređuje pitanja iz samoupravnog djelokruga Općine, donosi općinski proračun, odluku o izvršenju proračuna i nadzire ukupno materijalno i financijsko poslovanje Općine te odlučuje o drugim pitanjima utvrđenim zakonima i Statutom Općine.

Program 1001 Javna uprava – planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose 211.425,00 kuna. Izvršena su u iznosu od 194.127,49 kuna odnosno 91,82%, a obuhvaćaju rashode za redovan rad predstavničkog tijela, naknade, protokol, promidžbu i proslave. Programom se osiguravaju sredstva za redovan rad Općinskog vijeća.

Program 1002 Izbori - planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose 20.968,00 kn. Izvršeni su u iznosu od 20.555,34 kuna, odnosno 98,03%, a obuhvaćaju troškove izbora za mjesne odbore, odnosno naknade članovima biračkog odbora i izbornog povjerenstava.

GLAVA 00102 URED NAČELNIKA

Načelnik zastupa Općinu Sirač i nositelj je izvršne vlasti Općine. Obavlja poslove propisane Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi te Statutom Općine Sirač.

Program 1003 Javna uprava i administracija – planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose 472.330,00 kuna. Izvršeni su u iznosu od 435.026,39 kn odnosno 92,10%, a obuhvaćaju rashode za redovan rad i protokolarnе poslove načelnika i njegovog zamjenika, te proračunsku pričuvu u iznosu od 20.000,00 kn, koja je izvršena u iznosu od 1.000,00 kn, kao pomoć gradu Hrvatska Kostajnica za štetu od elementarne nepogode.

GLAVA 00103 VIJEĆA NACIONALNIH MANJINA

Program 1004 Nacionalne manjine – planirana sredstva za provođenje ovog programa iznose 14.000,00 kn izvršena u iznosu od 11.184,34 kune, odnosno 79,89%, a predviđena su za redovan rad i funkcioniranje Vijeća češke nacionalne manjine i Vijeća srpske nacionalne manjine.

Program 1005 Javna uprava i administracija – obuhvaća poslove navedenog upravnog odjela koji ima 4 zaposlena, a to su upravno-pravni poslovi, opći i administrativni poslovi, financijsko-planski, materijalno-financijski i računovodstveni poslovi, informatički poslovi, pomoćno-tehnički i ostali poslovi.

Planirana sredstva u ukupnom iznosu od 1.157.489,00 kuna izvršena su u iznosu od 993.984,13 kuna, odnosno 85,87%, a odnose se na:

- rashode za plaće, doprinose i naknade administrativnog, tehničkog i stručnog osoblja u iznosu od 505.130,00 kuna, a izvršeno u iznosu od 483.012,65 kuna, odnosno 95,62%,
- osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 9.000,00 kn izvršeno u iznosu od 7.846,58 kuna, odnosno 87,18%,
- zajedničke troškove službe kao što su uredski materijal, usluge telefona, interneta, poštarina, usluge promidžbe i informiranja, oglasa, licence, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, geodetsko-katastarske usluge, računalne usluge, pristojbe i drugo u ukupnom iznosu od 516.359,00 kuna, a izvršeno u iznosu od 424.037,26 kuna, te
- nabavu opreme: sitnog inventara, računala i računalne opreme, uredskog namještaja i slično u ukupnom iznosu od 127.000,00 kn izvršeno u iznosu od 79.087,64 kune, odnosno 62,27%.

Program 1006 Upravljanje imovinom – planirana sredstva u ukupnom iznosu od 1.267.650,00 kuna odnose se na:

- tekuće i investicijsko uređenje Hrvatskog doma u iznosu 565.000,00 kuna izvršeno u iznosu od 230.595,97 kuna, odnosno 40,81%.
- rekonstrukciju i opremanje Hrvatskog doma- Pakra u iznosu od 183.000,00 kuna izvršeno u iznosu od 166.556,75 kuna odnosno 91,01%.
- adaptaciju i uređenje stana u prizemlju općine (bivši stan Blažević) planirano u iznosu od 77.200,00 kuna, a izvršeno je u iznosu od 61.663,15 kuna za uređenja stana. Napravljena je kompletna izolacija, nove instalacije (voda, plin, struja, priključak na kanalizaciju, postavljene pločice, uređena kuhinja i sanitarni čvor te postavljeno grijanje/klimatizacija).
- adaptacija i uređenje streljane planirana je u iznosu od 50.000,00 kuna, a izvršena u iznosu od 11.452,36 kuna odnosno 22,90% (postavljene su pločice, izmijenjena je električnih instalacija, okrećeno te je odvod priključen na kanalizaciju)
- rekonstrukcija i opremanje doma Šibovac planirana je za 2019. godinu.
- redovno tekuće i investicijsko održavanje objekata i opreme planirano je u iznosu od 312.200,00 kuna, a izvršeno je u iznosu od 272.015,19 kuna, odnosno 87,13%, a za električnu energiju, plin, vodu, materijal i sredstva za čišćenje, usluge održavanja, iznošenje i odvoz smeća, dimnjačarske usluge, legalizacija općinskih objekata i sl.

Program 1007 Javne potrebe u školstvu planirane su u iznosu od 433.040,00 kuna, a izvršeno je s 423.262,07 kuna, odnosno 97,74%.

- **Aktivnost A100018 Predškolsko obrazovanje**- obuhvaća financijske i materijalne uvjete za rad dječjeg vrtića. Temeljem Zakona o predškolskom odgoju i naobrazbi (NN 10/97, 107/07, 94/13) djelatnost predškolskog odgoja i naobrazbe, te skrbi o djeci predškolske dobi sastavni je dio sustava odgoja i naobrazbe, a financira se sredstvima lokalnog proračuna, te sudjelovanjem roditelja u cijeni programa predškolskog odgoja što ih ostvaruju njihova djeca. Osnovni nositelj provedbe općinskog programa javnih potreba u predškolskom odgoju je naš vrtić pri Osnovnoj školi Sirač koji provodi redoviti primarni program predškolskog odgoja za oko 30 djece s područja Općine Sirač za što su planirana sredstva u ukupnom iznosu od 364.340,00 kuna, a izvršeno u iznosu od 354.568,32 kune odnosno 97,32%.
- **Aktivnost A100019 Osnovnoškolsko obrazovanje** – planirana sredstva u iznosu od 3.600,00 kuna , a utrošena u iznosu od 3.593,75 kuna, odnosno 99,83%. Odnosi se na obilježja za prvake u iznosu od 593,75 kuna i kapitalnu pomoć za školsku knjižnicu u iznosu od 3.000,00 kuna.

- **Aktivnost A100020 Srednjoškolsko i ostalo obrazovanje** – planirana sredstva u iznosu od 65.100,00 kuna u potpunosti su utrošena, odnosno 100% plana. Planirana sredstva za stipendiranje učenika u iznosu od 25.900,00 kuna u potpunosti su utrošena, kao i sredstva u iznosu od 39.200,00 kn za stipendiranje studenata.

Program 1008 Socijalna skrb – ukupno planirana sredstva u visini od 136.850,00 kuna izvršena u iznosu od 114.940,95 kuna, odnosno 83,99%, a obuhvaća slijedeće aktivnosti:

- **Aktivnost A100021** Novčana pomoć - jednokratne pomoći i ogrjev u iznosu od 56.750,00 kuna izvršeno u iznosu od 49.180,00 kuna, odnosno 86,66%,
- **Aktivnost A100022** Naknadu za troškove stanovanja u iznosu od 10.000,00 kuna izvršeno u iznosu od 5.389,54,00 kune odnosno 53,90%,
- **Aktivnost A100023** Novčana pomoć za novorođenu djecu u iznosu od 18.000,00 kuna, izvršeno u iznosu od 14.000,00 kuna,
- **Aktivnost A100024** Humanitarna djelatnost Crvenog križa planirana u iznosu od 5.000,00 kuna u potpunosti je izvršena.
- **Aktivnost A100066** financiranje toplog obroka učenicima osnovne škole u iznosu od 40.100,00 kuna izvršeno je u iznosu od 39.579,75 kuna odnosno 98,70%,
- **Aktivnost A100083** podmirenje troškova pogreba socijalno ugroženih osoba i ostale naknade u iznosu od 7.000,00 kuna utrošeno je u iznosu od 1.791,66 kuna odnosno 25,60%.

Program 1009 Promicanje kulture - ukupno planirana sredstva u iznosu od 516.360,00 kuna, utrošena su u iznosu od 483.559,82 kune, odnosno 93,65%.

- **Aktivnost A100027** Financiranje programa i projekata u kulturi - planirana sredstva u iznosu od 73.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 73.000,00 kuna odnosno 100%, a odnose se na financiranje prijavljenih projekata i programa udruga građana vezanih za promicanje i razvoj kulture na području Općine Sirač putem javnog natječaja. Sklopljen je jedan ugovor s KUD-om „Kamen“ Sirač.
- **Aktivnost A100029** Dani šljiva i rakija – planirana sredstva u iznosu od 288.700,00 kuna, a izvršena su u iznosu do 270.588,09 kuna odnosno 93,73% odnose se na organizaciju i održavanje manifestacije Dani šljiva i rakija.
- **Aktivnost A100030** Maskenbal – planirana sredstva u iznosu od 63.373,00 kuna, a izvršena su u iznosu od 2.870,99 kuna odnosno 85,12% odnose se na organizaciju i održavanje maskenbala.
- **Aktivnost A100031** Advent, humanitarni koncert i doček Nove godine – sredstva u iznosu od 6.700,00 kuna, a izvršeni u iznosu od 6.759,71 kune odnosno 100,89%, a odnosi se na troškove Božićnog koncerta. Doček Nove godine nije održan.
- **Aktivnost A100082** Gastro -sredstva u iznosu od 7.136,00 kuna, a utrošena su u iznosu od 7.134,56 kuna, odnosno 99,98% odnose se na troškove održavanja predmetne manifestacije.
- **Aktivnost A100091** Ostale manifestacije - planirana sredstva u iznosu od 1.051,00 kuna utrošena su za predstavljanje malih OPG-ova na Terezijani u Bjelovaru u iznosu od 1.040,00 kuna, odnosno 98,95%.
- **Aktivnost K100028** Spomenik kulture „Stari grad“ – sredstva u iznosu od 136.400,00 kuna utrošena su u iznosu od 122.166,47 kuna odnosno 89,56%. Ukupno planirana sredstva odnose se na troškove konzervacije i sanacije spomenika kulture Stari grad. Troškovi obuhvaćaju građevinske radove konzervacije, naknadu arheologu i nadzoru te naknadu štete za korištenje poljoprivrednog zemljišta.

Program 1010 Razvoj sporta i rekreacije - ukupno planirana sredstva u iznosu od 296.000,00 kuna u potpunosti su utrošena za slijedeće aktivnosti:

- **Aktivnost A100032** Financiranje programa i projekata u sportu - planirana sredstva u iznosu od 186.000,00 kuna u potpunosti su utrošena, a odnosi se na financiranje prijavljenih projekata i programa udruga građana vezanih za promicanje i razvoj sporta na području Općine Sirač putem javnog natječaja. Na natječaj su prijavljene dvije udruge: NK „Kamen“ Sirač s dodijeljenim sredstvima u iznosu od 180.000,00 kuna, te Sportsko ribolovno društvo „Pastrva“ Sirač u iznosu od 6.000,00 kuna.
- **Aktivnost A100078** Javna turistička infrastruktura – obuhvaća tekuću pomoć Gradu Daruvaru u iznosu od 110.000,00 kuna u potpunosti je izvršena, a služi za provođenje projekta sufinanciranog od strane Minsitarstva turizma, Grada Daruvar, Općine Sirač i Turističke zajednice Daruvar-Papuk, za II fazu uređenja biciklističke staze „Spring-route“.

Program 1011 Razvoj civilnog društva planiran je u iznosu od 152.300,00 kuna, a utrošen iznosu od 136.800,00 kuna, odnosno 89,82%.

- **Aktivnost A100033 Pomoć vjerskim zajednicama** - planirana sredstva u iznosu od 66.500,00 kuna izvršena su u iznosu od 57.000,00 kuna
 - o župi PBDM Sirač - tekuća donacija 2.000,00 kuna, a kapitalna donacija 2.500,00 kuna,
 - o kapitalna donacija Baptističkoj crkvi 52.500,00 kuna.
- **Aktivnost A100034 Financiranje političkih stranaka** - planirana sredstva u iznosu od 24.800,00 kuna izvršena su u potpunosti, odnosno 100,00%, a odnosi se na redovito godišnje financiranje političkih stranaka prema postotku prisutnosti članova u Općinskom vijeću.
- **Aktivnost A100035 Redovna djelatnost udruga** - planirana sredstva u iznosu od 51.000 kuna izvršena su u potpunosti odnosno 100,00%, a odnosi se na financiranje javnih potreba u području djelovanja udruga građana prijavljenih na javni natječaj.
- **Aktivnost A100085 Proračunski korisnici drugog proračuna** – planirana sredstva u iznosu od 10.000,00 kuna odnosi se na financiranje javnih potreba proračunskih korisnika drugih proračuna prijavljenih na javni natječaj izvršena su u iznosu od 4.000,00 kuna, odnosno 40,00%.

Program 1012 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja - planirana su u iznosu od 700.402,00 kuna, a utrošena su u iznosu od 693.838,91 kunu, odnosno 99,00%.

- **Aktivnost A100036 - Vatrogasna zajednica Općine Sirač** –odnosi se na financiranje Vatrogasne zajednice Općine Sirač u iznosu od 195.000,00 kuna utrošena u potpunosti, odnosno 100,00%.
- **Aktivnost A100037 - Javna vatrogasna postrojba Grada Daruvara** - sredstva planirana u iznosu od 457.402,00 kuna izvršena su u iznosu od 460.845,16 kuna, odnosno 100,75%.
- **Aktivnost A100038 - Civilna zaštita** - sredstva planirana u iznosu od 45.000,00 kuna izvršena su u iznosu od 34.538,75 kuna, odnosno 76,75%, kako slijedi:
 - o za nabavu pokretne ograde u iznosu od 19.997,50 kuna,
 - o za procjenu rizika od velikih nesreća u iznosu od 10.875,00 kuna, te
 - o za sitni inventar za potrebe civilne zaštite u iznosu od 3.666,25 kuna.
- **Aktivnost A100039 - Hrvatska gorske službe spašavanja** - sredstva planirana u iznosu od 3.000,00 kuna realizirana su u potpunosti.

Program 1013 Jačanje gospodarstva – planirana sredstva u iznosu od 55.500,00 kuna izvršena su u iznosu od 55.175,45 kuna, odnosno 99,42%.

Tekuća donacija LAG-u Bilogora-Papuk u iznosu od 5.000,00 kuna, Razvojnoj agenciji Grada Daruvara u iznosu od 29.846,70 kuna te Gradu Daruvaru za širokopojasni Internet u iznosu od 20.328,75 kuna.

Program 1014 Potpora poljoprivredi – planirana sredstva u iznosu od 43.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 29.140,00 kuna, odnosno 62,00%.

Planirana subvenciju poljoprivrednicima za umjetnu oplodnju goveda u iznosu od 35.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 26.640,00 kuna odnosno 76,11%, te za subvenciju sadnica šljiva i projekte u iznosu od 12.000,00 kuna koja su izvršena u iznosu od 2.500,00 kuna odnosno 20,83%.

Program 1021 Program Zaželi - učim, radim, pomažem - planirana su u iznosu od 903.214,00 kuna, a izvršena u iznosu od 557.053,18 kuna, odnosno 61,67%.

Program „Zaželi“ započeo je u lipnju 2018. godine i traje tri godine, a zapošljava 25 žena koje pružaju pomoć starim i nemoćnim osobama kojih je ukupno 125 korisnika.

- **Aktivnost A100093 Zapošljavanje i obrazovanje žena** planirano u iznosu od 592.694,00 kuna izvršeno je u iznosu od 76,46%. Za potrebe provođenja programa nabavljeno je jedno računalo te dvadeset pet bicikala.
- **Aktivnost A100095 Upravljanje projektom i administracija** planirana u iznosu od 236.920,00 kuna izvršena je u iznosu od 40.877,95 kuna, odnosno 17,25% (materijal za potrebe redovnog poslovanja (toneri) u iznosu od 6.056,50 kuna, te za vođene projekta u iznosu od 34.821,45 kuna).

Program 1022 ENU Lanara planiran u iznosu od 11.120,00 kuna izvršen je u iznosu od 11.150,00 kuna, odnosno 100,27%.

- **Aktivnost A100109 Prateći troškovi EnU Lanare** odnosi se na uslugu promidžbe i vidljivosti u iznosu od 2.150,00 kuna te za upravljanje projektom u iznosu od 9.000,00 kuna.

Građevinski radovi započeli su u veljači 2019. godine

Program 1023 Uređenje Parka branitelja Sirač - planirano je u iznosu od 20.000,00 kuna ali nije izvršeno. Radovi na uređenju planirani su za 2019. godinu.

GLAVA 00202 KOMUNALNI POGON

Program 1015 Javna uprava - komunalna djelatnost - planirana sredstva u iznosu od 1.123.853,00 kuna utrošena su u iznosu od 1.039.158,68 kuna, odnosno 92,46%.

- **Aktivnost A100043 Redovan rad komunalnog pogona** - komunalni pogon ima zaposleno 5 djelatnika (četiri komunalna radnika i jednu domarku/čistačicu). Poslovi komunalnih radnika je održavanje groblja, ukop, održavanje i košnja javnih površina komunalne infrastrukture, provođenje zimske službe na nogostupima i parkiralištima, rad s traktorom i drugim strojevima te s ručnim alatima, kosilicama i dr. Domarka održava zgradu općine, H. dom, mrtvačnicu, druge prostore te stanove i zgrade održavaju se po potrebi. Za redovan rad komunalnog pogona planirano je 400.505,00 kuna, a utrošeno je 379.637,49 kuna, odnosno 94,79%. Odnosi se na rashode za plaće, doprinose i materijalne rashode (dolazak na posao, sl. put, zdravstvene usluge - liječničke preglede).
- **Aktivnost A100044 Javi radovi** - revitalizacija javnih površina - Planirana sredstva u iznosu od 251.748,00 kuna, a utrošena u iznosu od 212.157,31 kuna odnosno 84,27% za plaće, doprinose i naknade radnicima javnih radova. Cjelokupna aktivnost financirana je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.
- **Aktivnost K100046 Nabava strojeva i opreme** – planirana sredstva u iznosu od 284.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 278.753,44 kune, odnosno 98,15%, a predviđena su za nabavu potrebne komunalne opreme u iznosu od 44.054,61 kune, te za nabavu kombi vozila u iznosu od 234.698,83 kune.
- **Aktivnost T100047 Održavanje strojeva i opreme** – sredstva planirana u iznosu od 187.600,00 kuna utrošena su u iznosu od 168.610,44 kune, odnosno 89,88%, a odnosi se na održavanje strojeva i opreme komunalnog pogona kao što su materijal i usluga održavanja voznog parka, komunalne opreme, postrojenja, registracije i osiguranje prijevoznih sredstava te motorni benzin, dizel gorivo i drugo.

Program 1016 Održavanje komunalne infrastrukture planirano je u iznosu od 1.247.000,00 kuna a izvršeno je u iznosu od 954.238,16 kuna, odnosno 76,52%. Utrošeno je za slijedeće aktivnosti:

- **Aktivnost T100048 Održavanje nerazvrstanih cesta** – planirana sredstva u iznosu od 907.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 674.534,41 kuna, odnosno 74,37%, za:
 - o kameni materijal potreban za održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu od 91.055,23,00 kuna,
 - o usluge održavanja nerazvrstanih cesta u iznosu od 583.479,18 kuna (redovno održavanje 470.888,24 kune, zimska služba u iznosu od 111.965,94 kune te horizontalna i vertikalna signalizacija u iznosu od 625,00 kuna).
- **Aktivnost T100049 Održavanje javne rasvjete** – planiran iznos od 246.000,00 kuna utrošen je sa 219.175,64 kuna, odnosno 89,10%. Za troškove električne energije javne rasvjete u iznosu od 129.800,13 kuna, usluge tekućeg i investicijskog održavanja javne rasvjete u iznosu od 53.596,38 kuna te za nabavu, popravak i postavljanje Božićnih ukrasa u iznosu od 33.279,13 kuna, te završno izvješće rekonstrukcije ulica J .Kozarca i Svačićeve u iznosu od 2.500,00 kuna.
- **Aktivnost T100050 Održavanje javnih i zelenih površina** – planirana sredstva u iznosu od 83.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 54.202,45 kuna, odnosno 65,30% plana, kako slijedi:
 - o Materijal za održavanja javnih površina u iznosu od 18.843,76 kuna utrošen za: flaks, boje, emulziju za klupe, kistove, autostopere, travnatu smjesu te bambuse uz sadnice drveća,
 - o Rashodi za usluge održavanja javnih površina u iznosu od 35.358,69 kuna utrošeni su za: uređenje javne površine uz vodotok rijeke i spomenik u iznosu od 28.208,99 kuna, a zbog postavljanja, pametne klupe i postolja za bicikle, srezivanje granja na Klisi u iznosu od 1.399,70 kuna, uređenje i čišćenje dvorišta kupljene kuće u N.Š. Zrinskog u iznosu od 3.750,00 kuna i čišćenje bunara u Šibovcu u iznosu od 2.000,00 kuna.

- **Aktivnost T100068 Održavanje ostale infrastrukture** – planirana sredstva u iznosu od 10.000,00 kuna utrošena su u iznosu 6.325,66 kuna, odnosno 63,26%, a utrošeno je za izmještanje hidranta u Krešimirovoj ulici u iznosu od 5.199,08 kuna, te zamjena ventila i popravak vodovodne cijevi u Barici u iznosu od 1.126,58 kuna.

Program 1017 Izgradnja komunalne infrastrukture - planirana sredstva u iznosu od 1.028.150,00 kuna utrošena su u iznosu od 699.834,16 kuna, odnosno 68,07% za slijedeće aktivnosti:

- **Aktivnost 100117 Nogostup u Radićevoj od potoka Dubnice do Kolodvorske** - planirana sredstva u iznosu od 50.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 39.445,32 kune, odnosno 78,89%. Nogostup nije asfaltiran što će biti realizirano u 2019. godini čim vrijeme bude pogodno za asfaltiranje.
- **Aktivnost K100051 Izgradnja nerazvrstanih cesta** – nije planirana po izmjenama Proračuna jer je svaka izgradnja ceste dobila svoju aktivnost.
- **Aktivnost K100052 Izgradnja plinovoda** – planirana sredstva u iznosu od 4.150,00 kuna utrošena su u iznosu od 4.092,91 kunu, odnosno 98,62%, a odnose se na okončanu situaciju izgradnje plinovoda u naselju Barica. Općina Sirač preuzela je plaćanje nadzora nad izgradnjom plinske mreže. Plinska mreža je dovršena, ali još nije puštena u funkciju što se planira za 2019. godini zajedno s vodovodom.
- **Aktivnost K100053 Izgradnja kanalizacije** – planirana sredstva u iznosu od 20.000,00 kuna nisu utrošena, a osigurana su za nastavak izgradnje kanalizacije u Frankopanskoj (lijeva strana) kroz kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru u dužini 300 m. Planirana izgradnja nije realizirana jer nas u tom dijelu nisu pratile Hrvatske vode u svom proračunu.
- **Aktivnost K100054 Izgradnja vodovoda** – planirana sredstva u iznosu od 400.000,00 kuna realizirana su u iznosu od 224.008,30 kuna, odnosno 56,00% za nastavak izgradnje vodovoda u Barici. Izgradnja vodovoda dovršena je, ali nije završena II pumpna stanica koja je u planu za 2019. godinu. Nakon završene II pumpne stanice u funkciju će biti puštena kompletna vodovodna i plinska mreža.
- **Aktivnost K100055 Izgradnja javne rasvjete** – planirana sredstava u iznosu od 125.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 111.099,88 kuna, odnosno 88,88% za modernizaciju i obnovu javne rasvjete sukladno kritičnim točkama, a radovi koji su napravljeni su zamjena svjetiljki u Radićevoj, Frankopanskoj i Cvjetnoj ulici te postavljanje novog razvodnog ormarića na školskom igralištu zbog nove lokacije održavanja manifestacije Dana šljiva i rakija.
- **Aktivnost K100076 Pročistač otpadnih voda** – planirana sredstva u iznosu od 36.000,00 kuna namijenjena su za izradu projekata za ishođenje nove lokacijske dozvole za aglomeraciju - izgradnju pročistača otpadnih voda potrebnu za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa za zemljište. Sredstva su utrošena u iznosu od 30.880,00 kuna odnosno 85,78%.
- **Aktivnost K100101 Izgradnja ceste u Radićevoj - odvojak prema Lukaču** - planirana je u iznosu od 320.000,00 kuna, a izvršena s 236.210,05 kuna, odnosno 73,82%. Planirani radovi na rekonstrukciji odvojka u ulici Stjepana Radića sastojali su se od iskopa postojeće kolničke konstrukcije, iskop zemljane podloge, izrada tamponskog sloja u dužini i širini postojeće ulice, te sanacija betoniranog odvodnog kanala koji je popustio pod teretom građevinskih strojeva te se je u potpunosti morao sanirati. Asfaltiranje odvojka ulice obavljeno je u 2019. godini s izradom bankina.
- **Aktivnost K100103 Investicijska sanacija i rekonstrukcija nerazvrstane ceste k.č.262 sokak od Košnjara prema Grgiću** planirana je u iznosu od 20.000,00 kuna, a izvršena s 8.250,00 kuna, odnosno 41,25%. Izrada geodetsko-katastarske podloge zbog proširenja ceste i izrade projekta oko sanacije u suradnji s Gradom Daruvarom zbog zajedničke sanacije i uređenja ceste.
- **Aktivnost K100106 Rekonstrukcija i sanacija ceste Pakrani - Bijela - Borki** planirana je u iznosu od 45.000,00 kuna, a realizirana s 41.847,60 kuna, odnosno 92,99%. Izrada geodetske podloge za cestu Pakrani-Bijela-Borki bila je potrebna radi izrade Glavnog projekta rekonstrukcije koji je potreban za prijavu radova na rekonstrukciji na Mjeru 7.2.2 Programa ruralnog razvoja.
- **Aktivnost K100112 Frankopanska ulica** planirana je u iznosu od 8.000,00 kuna a izvršene u iznosu od 4.000,00 kuna odnosno 50% za geodetske usluge izmjere izvedenog stanja.

Program 1018 Upravljanje grobljima – planirana sredstva u iznosu od 169.750,00 kuna utrošena su u iznosu od 65.369,25 kuna, odnosno 38,51%.

- **Aktivnost A100097 Mrtvačnica Pakrani** - planirana sredstva u iznosu od 52.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 51.681,75 kuna, odnosno 99,39% za podest i nadstrešnicu na ulazu u mrtvačnicu.

- **Aktivnost A100099 Mrtvačnica Miljanovac** - planirana sredstva u iznosu od 26.750,00 kuna utrošena su u iznosu od 12.750,00 kuna, odnosno 47,66% za projektnu dokumentaciju.
- **Aktivnost T100056 Tekuće održavanje** - planirana sredstva za materijal i usluge u iznosu od 11.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 937,50 kuna, odnosno 11,72%, a za vađenje panjeva na groblju Šibovac.

Program 1019 Zaštita okoliša – planirana sredstva u iznosu od 80.000,00 kuna utrošena su u iznosu od 76.016,53 kuna, odnosno 95,02%, a odnose se na:

- **Aktivnost A100058 Redovne aktivnosti** za:
 - o usluge deratizacije u iznosu od 55.000,00 kuna - utrošeno je 55.475,00 kuna,
 - o veterinarske usluge u iznosu od 5.000,00 kuna (zbrinjavanje pasa lotalica) - utrošeno je 3.104,03 kune,
 - o izradu plana gospodarenja otpadom u iznosu od 20.000,00 kuna - utrošeno je 17.437,50 kuna.

Program 1020 Poduzetnička zona Lanara – planirana sredstva u iznosu od 317.924,00 kune utrošena su u iznosu od 105.424,00 kuna odnosno 33,16% za slijedeće aktivnosti:

- **Aktivnost K100084 Otkup zemljišta** za Poduzetničku zonu Lanara planirana su sredstva u iznosu od 105.424,00 kuna koja su u potpunosti utrošena za otkup dvije parcele veličine 6.589 m².
- **Aktivnost K100090 Izgradnja trafo-stanice u poduzetničkoj zoni** planirana u iznosu od 212.500,00 kuna nije realizirana zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa.

Plan razvojnih programa

Izvršenje plana razvojnih programa za 2018. godinu sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, a sadrži ciljeve i prioritete razvoja Općine Sirač s programskom i organizacijskom klasifikacijom Proračuna, a na temelju strateškog plana Općine Sirač za trogodišnje razdoblje.

Izveštaj o zaduženju

Općina Sirač u razdoblju od 01. 01. do 31. 12. 2018. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Izveštaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2018.	474.339 kn
Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	9.860.747 kn
Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	8.132.478 kn
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2018.	2.202.608 kn

Obveze za materijalne rashode	50.516 kn
Obveze za kazne, naknade štete i kapitalne pomoći	160.474 kn
Ostale tekuće obveze	23.431 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	3.437 kn
Stanje dospjelih obveza 31.12.2018.	237.858 kn

Međusobne obveze proračunskih korisnika	1.337.739 kn
Obveze za rashode poslovanja	398.600 kn
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	228.410 kn
Stanje nedospjelih obveza 31.12.2018.	1.964.749 kn

Izveštaj o potraživanjima

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu	1.052.865 kn
Potraživanja prihode od nefinancijske imovine	38.014 kn
Potraživanja Općine Sirač	1.090.879 kn

Izvjestaj o proračunskoj pričuvi

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15), sredstva proračunske pričuve mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti; za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Visina sredstava proračunske zalihe JLP(R)S utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna, a u Općini Sirač za 2018. godinu planirana su u iznosu od 20.000 kn. O korištenju sredstava proračunske pričuve odlučuje Općinski načelnik i o tome izvješćuje Općinsko vijeće u okviru polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Na temelju zamolbe za pomoć od Grada Hrvatske Kostajnice, Načelnik je donio Odluku o isplati financijske pomoći za štetu od elementarne nepogode (poplava) u iznosu od 1.000,00 kuna 26.03.2018 godine (Klasa:402-08/18-01/11, Urbroj: 2111/04-02-18-2).

Grad Hrvatska Kostajnica proglasila je elementarnu nepogodu - poplava 26.03.2018. godine za područja: Općinu Lekenik, Općinu Jasenovac, Grad Petrinje i Grada Hrvatsku Kostajnicu (Klasa: 361-07/18-01/02, Ur.broj: 2170/1-02-18-1) od 26. ožujka 2018. godine. Grad Kostajnica podnijela je izvješće 29.4.2019. godine te time dokazala namjenski utrošena sredstva.

Izvjestaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. Općina Sirač u 2018. godini nije davala jamstva niti je imala izdatke po danim jamstvima.

Proračunski korisnici

Općina Sirač nema proračunske korisnike jer su Vijeća nacionalnih manjina uključena u proračun sa svim prihodima i rashodima. Dječji vrtić je pri Osnovnoj školi i proračunski je korisnik Bjelovarsko-bilogorske županije.

Obrazloženje manjka/viška prihoda:

Višak prihoda iz 2017. godine u iznosu od 559.904,52 kune, te višak prihoda 2018. godine u iznosu od 332.452,64 kune prenosi se u slijedeće izvještajno razdoblje u ukupnom iznosu od 892.357,16 kuna.

Usklađenje prihoda i rashoda te uključivanje prenesenog viška/manjka izvršit će se na slijedećim izmjenama i dopunama proračuna za 2019. godinu.

Stanje svih novčanih sredstava na dan 31.12.2018. godine iznosi 3.009.742,92 kuna, kako slijedi:

Redovni žiroračun Općine	1.884.351,06 kuna
Žiroračun Programa „Zaželi“	1.120.927,57 kuna
Devizni žiroračun	1.303,63 kune
Kunska blagajna	3.160,66 kuna

Predsjednik vijeća:

(Stjepan Juračić. ing.str.)