

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračuna Općine Sirač u prvom polugodištu 2017. godine

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), 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 Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člancima utvrđeno je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka iz općeg dijela proračuna,
- obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.
- deficit proračuna

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Sirač za 2017. godinu.

Financiranje javnih rashoda u prvom polugodištu 2017. godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Općine za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Općine Sirač za 2017. godinu usvojilo je Općinsko vijeće na svojoj 26. sjednici od 20. 12. 2016. godine, a objavljeni su u "Službenom glasniku BBŽ" broj 6/16 od 21. prosinca 2016. godine

U izradi Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Sirač za razdoblje I-VI 2017. godinu korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Općine Sirač za razdoblje siječanj-lipanj 2016. godine i izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.siječnja do 30. lipnja 2017.godine.

Prihodi i primici

Račun/	Opis	Ostvareno	Plan proračuna	Ostvareno	Indeks	Indeks
Skup/podskup		30.6.16.	2017.	30.6.17.	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
6	Prihodi poslovanja	3.452.433,65	6.897.000,00	3.612.304,05	104,63%	52,38%
61	Prihodi od poreza	789.070,31	625.750,00	669.753,50	84,88%	107,03%
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	2.015.470,10	4.762.769,00	2.487.777,21	123,43%	52,23%
64	Prihodi od imovine	150.732,79	408.700,00	145.638,44	96,62%	35,63%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	456.784,60	965.481,00	288.201,48	63,09%	29,85%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	16.894,21	125.800,00	19.756,00	116,94%	15,70%
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	23.481,64	8.500,00	1.177,42	5,01%	13,85%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	13.965,25	233.000,00	123.673,39	885,58%	53,08%
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	1.000,00	0,00		0,00%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	13.965,25	232.000,00	123.673,39	885,58%	53,31%
	UKUPNO	3.466.398,90	7.130.000,00	3.735.977,44	107,78%	52,40%

PRIHODI POSLOVANJA naplaćeni su u iznosu od 3.612.304,05 kn što je 4,63% više od prethodne godine, ili 52,38% od planiranog iznosa. Prihodi poslovanja sastoje se od:

Prihodi od poreza

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 669.753,50 kn što je 15,12% manje od prethodne godine, a 7,03% više od planiranog iznosa, a posljedica je izmjena zakonskih propisa. Izmjenama i dopunama proračuna uskladit će se planirani prihodi.

Povrat poreza po godišnjoj prijavi ide na teret prihoda od poreza na dohodak, a prema izvješću porezne uprave bit će uplaćeno 63.870,29 kn, za povrat je 485.929,15 kn što je razlika za povrat 422.058,86 kn. S adekvatnim dijelom poreza na dohodak bit će ustegnuta sredstva, a na teret istih prihoda.

Od 01.01.2017. godine ukinut je porez na tvrtku.

Prihodi od imovine

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 145.638,44 kn ili 35,63% plana, odnosno 23,42% više u odnosu na prethodnu godinu. Znatno manje je naplaćen prihod od zatezних kamata. U prošloj godini od Darkoma d.o.o. naplaćene su kamate jer pozajmica nije na vrijeme vraćena. U ovoj godini nemamo značajnih potraživanja po istom. Povećan je prihod od iznajmljivanja imovine, a odnosi se za najam prostora u H. domu za repetitor. Najam se naplaćuje za isto jednom godišnje u iznosu od 28.914,00 kn.

Općina naplaćuje koncesiju za zauzetost površine od Kamena Sirač, naknada u cijelosti pripada općini i naplaćuje se godišnje, a rudni doprinos se naplaćuje tromjesečno i prihod se dijeli s državom 50%, županijom 20% i općini pripada 30%.

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvareno 30.6.16.	Plan proračuna 2017.	Ostvareno 30.6.17.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
64	Prihodi od imovine	150.732,79	408.700,00	145.638,44	96,62%	35,63%
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	201,92	420,00	85,19	42,19%	20,28%
6414	Prihodi od zatezних kamata	68.666,25	1.100,00	499,40	0,73%	45,40%
6421	Naknade za koncesije	0,00	80.200,00	161,40		0,20%
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	43.873,05	151.960,00	99.414,57	226,60%	65,42%
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine	24.848,22	145.020,00	32.315,27	130,05%	22,28%
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	13.143,35	30.000,00	13.162,61	100,15%	43,88%

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima te od naknada ostvareni u prvom polugodištu 2017. godine iznose 288.201,48 kn što je 29,85% od planiranog iznosa, a manje za 36,91% u odnosu na prošlu godinu. Prihod od komunalne i grobne naknade slabo je naplaćen jer su uplatnice poslane krajem srpnja i početkom kolovoza, a sve zbog izmjene u programu i pripremu upitnika za dostavu podataka za potrebe uvođenja poreza na nekretnine.

Račun/ Pozicija	Opis	Ostvareno 30.6.16.	Plan proračuna 2017.	Ostvareno 30.6.17.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	456.784,60	965.481,00	288.201,48	63,09%	29,85%
6512	Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade	600,00	2.400,00	1.073,19	178,87%	44,72%
6513	Ostale upravne pristojbe i naknade	2.070,08	3.000,00	1.088,76	52,60%	36,29%
6522	Prihodi vodnog gospodarstva	3.358,52	6.000,00	1.207,29	35,95%	20,12%
6524	Doprinosi za šume	176.525,68	368.143,00	251.826,15	142,66%	68,40%
6526	Ostali nespomenuti prihodi	53.015,73	127.400,00	13.366,61	25,21%	10,49%
6531	Komunalni doprinosi	16.354,80	24.000,00	7.277,90	44,50%	30,32%
6532	Komunalne naknade	202.326,09	434.538,00	12.361,58	6,11%	2,84%
6533	Naknade za priključak	2.533,70	0,00	0,00	0,00%	

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Ova skupina prihoda obuhvaća prihode od naplate od pruženih usluga komunalnog pogona i od donacija građana – od pogreba 9.906 kn, a od čišćenja fekalija 9.600 kn, te 100,00 kn od ostalih usluga. Kapitalna donacija je prihod od učešća građana za prodane kompostere.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.16. 3	Plan proračuna 2017. 4	Ostvareno 30.6.17. 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	16.894,21	125.800,00	19.756,00	116,94%	15,70%
6615	Prihodi od pruženih usluga	16.330,00	69.000,00	19.606,00	120,06%	28,41%
6631	Tekuće donacije	434,21	55.300,00	0,00	0,00%	0,00%
6632	Kapitalne donacije	130,00	1.500,00	150,00	115,38%	10,00%

Kazne, upravne pristojbe i ostali prihodi

Sredstva od Stolnoteniskog kluba“ u likvidaciji prema Statutu udruge pripadaju općini na kojoj se udruga nalazi.

68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	23.481,64	8.500,00	1.177,42	5,01%	13,85%
6831	Ostali prihodi	23.481,64	8.500,00	1.177,42	5,01%	13,85%

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od dugoročne otplate šest stanova izuzetih iz pretvotbe. Navedeni prihod dijeli se u omjeru 55% u državni proračun, a 45% pripada općini, a ostvaren je u iznosu od 5.751,64 što je skoro tri puta više u odnosu na 2016. godinu. Razlog tomu je plaćanje duga jednog stanara, odnosno 43,79% više u odnosu na plan godine.

Prihodi od poslovnih objekata, cesta i ostalih prometnih objekata su od prodaje „laktofriza“ te prilazne ceste. Prihodi od ostalih građevinskih objekata sredstva su od prodanih grobnica i grobnih okvira na novom groblju.

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.16. 3	Plan proračuna 2017. 4	Ostvareno 30.6.17. 5	Indeks 5/3 6	Indeks 5/4 7
71	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	0,00	1.000,00	0,00		0,00%
7111	Zemljište	0,00	1.000,00	0,00		0,00%
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	13.965,25	232.000,00	123.673,39	885,58%	53,31%
7211	Stambeni objekti	1.965,25	4.000,00	5.751,64	292,67%	143,79%
7212	Poslovni objekti	0,00	64.000,00	64.000,00		100,00%
7213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0,00	46.000,00	46.000,00		100,00%
7214	Ostali građevinski objekti	12.000,00	25.000,00	7.921,75	66,01%	31,69%
7227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0,00	90.000,00	0,00		0,00%
7242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00	3.000,00	0,00		0,00%

Primici

U prvoj polovici 2017. godine Općina Sirač nije ostvarila primitke od zaduživanja jer se nije zaduživala.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2017. godine iznose 2.290.003,63 kn, što predstavlja 41,26% od planiranog godišnjeg plana, a više za 4,62% u odnosu na prošlu godinu. Struktura rashoda je slijedeća:

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
3	Rashodi poslovanja	2.188.893,17	5.549.923,33	2.290.003,63	104,62%	41,26%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	177.695,84	925.767,67	528.548,41	297,45%	57,09%
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	436.363,62	0,00	0,00	0,00%	
UKUPNO		2.802.952,63	6.475.691,00	2.818.552,04	100,56%	43,53%

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.185.893,17 kn, što je 42,23% plana, a sastoji se od:

Rashoda za zaposlene

Rashodi za zaposlene u iznosu od 549.657,75 kn, što je 40,20% planiranog godišnjeg iznosa, a odnose se na plaće i ostale rashode zaposlenih u Općini Sirač. U općini su zaposlena dva dužnosnika, pet službenika u jedinstvenom upravnom odjelu (jedna službenica je na određeno vrijeme uslijed zamjene za roditeljski dopust odnosno bolovanje). U komunalnom odjelu imamo stalno zaposlena tri djelatnika, a dva djelatnika na određeno vrijeme. Preko Zavoda za zapošljavanje zaposleno je 6 djelatnika u javnim radovima. S radom su počeli 8.5. 2017. godine na period od 6.mjeseci.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
31	Rashodi za zaposlene	525.015,14	1.367.303,00	549.657,75	104,69%	40,20%
311	Plaće (Bruto)	444.215,21	1.131.398,00	466.774,07	105,08%	41,26%
312	Ostali rashodi za zaposlene	4.394,98	41.200,00	2.598,75	59,13%	6,31%
313	Doprinosi na plaće	76.404,95	194.705,00	80.284,93	105,08%	41,23%

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene (službeni put, prijevoz, stručno usavršavanje), rashode za materijal i energiju, te usluge, a realizirani su u iznosu od 848.403,18 kn, što je 36,76% plana.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
32	Materijalni rashodi	981.708,04	2.307.963,50	848.403,18	86,42%	36,76%
321	Naknade troškova zaposlenima	47.161,99	121.780,00	47.858,47	101,48%	39,30%
322	Rashodi za materijal i energiju	195.639,39	523.953,50	214.918,01	109,85%	41,02%
323	Rashodi za usluge	669.072,03	1.187.630,00	438.050,30	65,47%	36,88%
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	10.755,08	21.500,00	11.692,95	108,72%	54,39%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	59.079,55	453.100,00	135.883,45	230,00%	29,99%
323	Rashodi za usluge	669.072,03	1.187.630,00	438.050,30	65,47%	36,88%
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	22.067,87	51.600,00	20.967,05	95,01%	40,63%
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	373.141,40	663.500,00	244.727,26	65,59%	36,88%
3233	Usluge promidžbe i informiranja	23.018,76	59.230,00	25.653,75	111,45%	43,31%
3234	Komunalne usluge	24.424,48	56.100,00	21.748,04	89,04%	38,77%
3235	Zakupnine i najamnine	1.816,50	24.510,00	1.586,50	87,34%	6,47%
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	2.000,00	0,00		0,00%
3237	Intelektualne i osobne usluge	208.968,89	210.090,00	110.012,89	52,65%	52,36%
3238	Računalne usluge	8.891,25	34.200,00	8.437,56	94,90%	24,67%
3239	Ostale usluge	6.742,88	86.400,00	4.917,25	72,93%	5,69%

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	59.079,55	453.100,00	135.883,45	230,00%	29,99%
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	0,00	226.000,00	68.108,11		30,14%
3292	Premije osiguranja	9.557,93	38.700,00	10.439,58	109,22%	26,98%
3293	Reprezentacija	38.837,18	145.000,00	30.848,40	79,43%	21,27%
3294	Članarine	0,00	3.500,00	0,00		0,00%
3295	Pristojbe i naknade	832,50	4.200,00	578,75	69,52%	13,78%
3296	Troškovi sudskih postupaka	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.851,94	34.700,00	25.908,61	292,69%	74,66%

Konto:3292 Premije osiguranja za opću odgovornost i osiguranje zgrade općine što je 26,98% plana, ali 9,22% više od prošle godine.

Financijski rashodi

Financijski rashodi obuhvaćaju rashode za kamate, bankarske naknade i ostale nespomenute rashode. Za navedenu namjenu do kraja lipnja 2017. godine utrošeno je 3.986,91 kn što je 21,32% plana za 2017. godinu.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
34	Financijski rashodi	18.650,37	18.700,00	3.986,91	21,38%	21,32%
342	Kamate za primijene kredite i zajmove	9.249,38	0,00	0,00	0,00%	
3423	Kamate za primijene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	9.249,38	0,00	0,00	0,00%	
343	Ostali financijski rashodi	9.400,99	18.700,00	3.986,91	42,41%	21,32%
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4.979,73	11.700,00	3.302,49	66,32%	28,23%
3433	Zatezne kamate	3.973,73	4.500,00	5,36	0,13%	0,12%
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	447,53	2.500,00	679,06	151,74%	27,16%

Subvencije

Subvencije se odnose na pomoć poljoprivrednicima za subvenciju umjetne oplodnje goveda u iznosu od 4.300,00 kn što je 9,15% plana za 2017. godinu.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
35	Subvencije	3.600,00	47.000,00	4.300,00	119,44%	9,15%
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	3.600,00	47.000,00	4.300,00	119,44%	9,15%
3522	Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora	0,00	25.000,00	0,00		0,00%
3523	Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima	3.600,00	22.000,00	4.300,00	119,44%	19,55%

Pomoći

Pomoćima unutar općeg proračuna financirao se rad javne vatrogasne postrojbe i vrtića

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	304.229,32	661.965,83	439.711,34	144,53%	66,43%
363	Pomoći unutar općeg proračuna	102.724,54	236.365,83	147.595,57	143,68%	62,44%
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	102.724,54	236.365,83	147.595,57	143,68%	62,44%
366	Pomoć korisnicima drugih proračuna	201.504,78	425.600,00	292.115,77	144,97%	68,64%
3661	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	198.504,78	405.600,00	273.969,22	138,02%	67,55%
3662	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	3.000,00	20.000,00	18.146,55	604,89%	90,73%

Konto (363) pomoći unutar općeg proračuna sredstvima u iznosu od 147.595,57 kn financira se JVP na slijedeći način:

- iz sredstava poreza na dohodak u iznosu od 8.941,57 kn i

- decentraliziranim sredstvima u iznosu od 138.654,00 kn.

Decentralizirana sredstva evidencijski knjižimo u proračunu, a na temelju izvješća Grada Daruvara kao većinskog vlasnika u JVP.

Konto (366) Pomoći korisnicima drugih proračuna u iznosu od 292.115,77 kn financira se:

a) za tekuće pomoći u iznosu od 273.969,22 kn kako slijedi:

- JVP Grada Daruvara financiranje iznad standarda u iznosu od 82.200,00 kn

- jaslička skupina vanjskim (70% ekonomske cijene) vrtićima do 3 godine djeteta u iznosu od 4.348,22 kn

- Osnovna škola Sirač (plaće vrtić) u iznosu od 157.032,50 kn

- „ „ (prehrana za pred-školu) u iznosu od 5.670,00 kn

b) za kapitalne pomoći u iznosu od 18.146,55 kn kako slijedi:

- Osnovna škola Sirač za prozore područne škole Šibovac u iznosu od 10.671,55 kn

(općina Sirač 8.671,55 kn i 2.000,00 kn od Vijeća Češke nacionalne manjine)

- Osnovna škola Sirač za profesionalnu sjeckalicu voća i povrća u iznosu od 7.457,00 kn

Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima odnose se na davanja predviđena Odlukom o socijalnoj skrbi i Socijalnim programom za tekuću godinu, kao i učeničke i studentske stipendije. U izvještajnom razdoblju utrošeno je 49.759,90 kn 27,307% planiranih sredstava.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	74.613,28	182.281,00	49.759,90	66,69%	27,30%
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	74.613,28	182.281,00	49.759,90	66,69%	27,30%
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	74.613,28	180.281,00	48.140,00	64,52%	26,70%
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00	2.000,00	1.619,90		81,00%

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije, te kapitalne pomoći trgovačkim društvima, a realizirane su u iznosu od 394.184,55 kn što je 32,42% plana proračuna.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
38	Ostali rashodi	281.077,02	964.710,00	394.184,55	140,24%	40,86%
381	Tekuće donacije	269.264,52	673.210,00	218.267,35	81,06%	32,42%
3811	Tekuće donacije u novcu	268.855,02	672.760,00	218.267,35	81,18%	32,44%
3812	Tekuće donacije u naravi	409,50	450,00	0,00	0,00%	0,00%
382	Kapitalne donacije	0,00	41.500,00	4.000,00		9,64%
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	0,00	41.500,00	4.000,00		9,64%
383	Kazne, penali i naknade štete	11.812,50	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	11.812,50	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
386	Kapitalne pomoći	0,00	230.000,00	171.917,20		74,75%
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	0,00	230.000,00	171.917,20		74,75%

Konto 3811 Tekuće donacije u iznosu od 218.267,35 kn za slijedeće:

- Baptistička crkva Sirač za malonogometni turnir i iznosu od 1.000,00 kn

- Gradsko društvo Crvenog križa Daruvar u iznosu od 6.250,00 kn

- Političkim strankama, a prema zastupljenosti vijećnika (za stari saziv) u iznosu od 1.668,57 kn

- Kandidatima za načelnika u iznosu od 7.464,91 kn

- Vatrogasna zajednica Sirač u iznosu od 55.000,00 kn

- Lokalna akcijska grupa za članarinu 2017. godini u iznosu od 5.000,00 kn

- KUD Kamen Sirač za put u Albaniju u iznosu od 30.000,00 kn

- NK „Kamen“ Sirač u iznosu od 80.000,00 kn

Konto 3821 Kapitalna donacija za baptističku crkvu u Siraču u iznosu od 4.000,00 kn

Konto 3861 Kapitalne pomoći u iznosu od 171.917,20 kn utrošeno je za:

- Vodovod i odvodnju u iznosu od 5.352,50 kn
- Plinska mreža za sokak (Zulomovski) u iznosu od 3.259,20 kn
- Plinska mreža u Svačićevoj u iznosu od 163.305,50 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su do kraja lipnja 528.548,41 kn što je 57,09% od godišnjeg plana.

U 2017. godini općina je preuzela imovinu Poljoprivredne zadruge Sirač jer je ista ugašena po skraćenom stečajnom postupku. Za navedenu imovinu provedeno je knjiženje kao da se imovina kupovala i prodala.

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine (41) odnosi se na materijalnu imovinu u iznosu od 10.000,00 kn

Knjižena je procijenjena vrijednost poljoprivrednog i građevinskog zemljišta od poljoprivredne

Izdaci za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) u iznosu od 481.439,10 kn odnosi se na:

- Ostali stambeni objekti - kuća poljoprivredne zadruge u iznosu od 25.886,54 kn
- Tvorničke, hale, skladišta i sl. je gospodarska zgrada zadruge u procijenjenom iznosu od 10.000 kn
- Ulaganja na ceste i slične prometne objekte u iznosu od 247.073,53 kn
- Postavljanje rasvjete na igralištu u Krčevni u iznosu od 6.864,25 kn
- Nabava računalne i druge uredske opreme u iznosu od 6.439,40 kn
- Nabava opreme za komunalni odjel u iznosu od 133.696,60 kn
- Nabava opreme za civilnu zaštitu u iznosu od 23.287,50 kn
- Izrada i postavljanje ljuljačke i mosne vage na javnoj površini u iznosu od 7.893,28 kn
- Knjiga – Monografija BBŽ u iznosu od 300,00 kn
- Kupnja programa za pisarnicu na 10 rata, plaćeno je 4 rate u iznosu od 19.998,00 kn

Rashodi za dodatna ulaganja (45) u iznosu od 37.109,31 kn

- Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnose se na projekte i elaborate za dom u Šibovcu u iznosu od 17.200,00 kn
- Dodatna ulaganja za put na groblju Šibovac u iznosu od 19.909,31 kn

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	177.695,84	925.767,67	528.548,41	297,45%	57,09%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	500,00	5.000,00	10.000,00	2000,00%	200,00%
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	500,00	0,00	10.000,00	2000,00%	
412	Nematerijalna imovina	0,00	5.000,00	0,00		0,00%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	167.695,84	770.767,67	481.439,10	287,09%	62,46%
421	Građevinski objekti	165.591,59	684.467,67	289.824,32	175,02%	42,34%
422	Postrojenja i oprema	698,00	56.300,00	171.316,78	24543,95%	304,29%
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	0,00	0,00	300,00		
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.406,25	30.000,00	19.998,00	1422,08%	66,66%
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	9.500,00	150.000,00	37.109,31	390,62%	24,74%
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	9.500,00	150.000,00	17.200,00	181,05%	11,47%
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0,00	0,00	19.909,31		

Izdaci za otplatu zajmova

U 2017. godini općina se nije kreditno zaduživala.

Račun 1	Opis 2	Ostvareno 30.6.2016. 3	Plan 2017. 4	Ostvareno 30.6.2017. 5	Indeks 5/3 6.	Indeks 5/4 7.
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	436.363,62	0,00	0,00	0,00%	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	436.363,62	0,00	0,00	0,00%	
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	436.363,62	0,00	0,00	0,00%	

Izveštaj o zaduženju

Izveštaj sadrži stanje obveza Općine Sirač po osnovi primljenih dugoročnih kredita prijašnjih godina.

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (NN 55/09, 139/10). Sukladno člancima 86. i 87. Zakona o proračunu, JLP(R)S može se dugoročno zadužiti samo za investiciju koju potvrdi njeno predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade.

Općina Sirač u razdoblju od 01. 01. do 30. 06. 2017. godine nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ali je preuzela obvezu temeljem Odluke Vijeća od 16.02.2017. godine za otplatu kredita od Poljoprivredne zadruge Sirač u iznosu od 94.707,48 kn, jer je stupila u posjed nekretnina nakon završenog stečaja poljoprivredne zadruge. Ujedno smo podmirili obvezu za komornu sušaru u iznosu od 20.562,50 i platili skladištenje u iznosu od 2.500,00 kn, a sve kako bi je preuzeli.

Izveštaj o obvezama

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 613.696,44 kn. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju je 2.915.888,57 kn. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju su 3.269.735,05 kn. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 259.850,96 kn. Od ukupnih obveza dospjele, a nepodmirene obveze iznose 12.541,96 kn.

Dospjele, a nepodmirene obveze odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 10.460,51 kn (GDI GISdata d.o.o. za projekte magistralnog vodovoda u iznosu od 10.389,20 kn, obveze za rashode za zaposlene u iznosu od 2.152,31 kn). Obveze za zaposlene podmirene su početkom srpnja, a obveza za projekte nije plaćena.

Izveštaj o proračunskoj zalihi (pričuva)

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 2017. 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.

Proračunska zaliha u prvom polugodištu 2017. godine nije korištena.

Izveštaj 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 razdoblju od 01. 01. do 30. 06. 2017. godine nije davala jamstva niti je imala izdatke po državnim jamstvima.

Obrazloženje deficita:

Deficit proračuna prenesen iz prethodnih godina i iznosi 338.462,79 kn. S ostvarenim viškom prihoda na polugodištu 2017. godine u slijedeće razdoblje ulazimo s pozitivnim rezultatom od 578.962,62 kn.

Usklađenje prihoda i rashoda te uključivanje prenesenog manjka izvršit će se s prvim izmjenama i dopunama proračuna za 2017. godinu.

Proračunski korisnici

Općina Sirač nema proračunske korisnike jer su Vijeća nacionalnih manjina uključena u proračun sa svim приходima i rashodima, a dječji vrtić je pri osnovnoj školi i proračunski je korisnik Županije Bjelovarsko-bilogorske.

U Siraču, 23.08.2017. godine