

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

U 2017. godine Općina Brodski Stupnik nije se zaduživala.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna.

Tijekom izvještajnog načelnik Općine Brodski Stupnik nije koristio proračunsku zalihu.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM 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, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministarstva financija. Nadalje, dano jamstvo uključuje se u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U 2017. godine Općina Brodski Stupnik nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona, niti su izdavani instrumenti osiguranja plaćanja.

VI. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U PRVOM POLUGODIŠTU 2017.G.

UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13 i 102/17) općinski načelnik je obvezan do 1. lipnja tekuće godine izraditi i dostaviti Općinskom Vijeću Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim godišnjim приходima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja,

- stanju duga,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- opći dio proračuna koji čini:
 - a. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
 - b. Račun prihoda i rashoda i
 - c. Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebni dio proračuna po:
 - a. organizacijskoj klasifikaciji,
 - b. programskoj klasifikaciji
 - c. te ekonomskoj klasifikaciji na razini odjeljka
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Brodski Stupnik tijekom 2017. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

- Proračun Općine Brodski Stupnik za 2017. i projekcije za 2018. i 2019. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 13.569.292,00 kuna te Odluka o izvršavanju Proračun Općine za 2017. godinu
- I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Brodski Stupnik za 2017. godinu, kojima su ukupni prihodi i primici utvrđeni u iznosu 11.079.992,00 kuna.
- II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Brodski Stupnik za 2017. godinu, kojima su ukupni prihodi i primici utvrđeni u iznosu 6.038.188,00 kuna
- Odluka o preraspodjeli sredstava između proračunskih pozicija Općine Brodski Stupnik u 2017.g. ukupni prihodi i primici utvrđeni su u iznosu od 6.038.188,00 kuna.

Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Brodski Stupnik za 2016. godinu utvrđen je višak prihoda/ primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 774.651,88 kuna.

U sklopu Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dan je detaljni opisni i brojčani prikaz ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2017. godinu.

STRUKTURA FINANCIJSKOG REZULTATA

Izvršena je obvezna korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2017.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 758.559,27 kn.

Nakon obračuna poslovanja utvrđeni su sljedeći rezultati:

- | | |
|--|----------------------|
| 1. 92211- višak prihoda poslovanja- | 1.892.200,62 kn |
| 2. 92222- manjak prihoda od nefinancijske imovine- | 1.744.446,12 kn |
| UKUPAN REZULTAT: | 147.754,40 kn |

Struktura rezultata po izvorima je sljedeća:

Izvor financiranja	Donos iz 2016.g.	Prihod	Rashod	Višak/Manjak (2+3-4)
1	2	3	4	5
11- Opći prihodi	270.925,29	1.228.408,06	1.218.983,24	280.350,11
41- Prihodi za posebne namjene	503.726,59	1.248.360,10	1.522.721,91	229.364,78
51- Pomoći	-	3.383.119,75	3.556.395,75	- 173.276,00
71- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	-	355.635,38	544.319,87	- 188.684,49
UKUPNO:	774.651,88	6.215.523,29	6.842.420,77	147.754,40

Napomena: U strukturi izvora pomoći nalaze se uplaćena sredstva iz Državnog proračuna za saniranje posljedica od elementarnih nepogoda u iznosu od 25.634,00 kn koja će biti rashod u 2018.g.

Ukupan manjak prihoda od pomoći (173.276,00 kn) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine (188.684,49 kn) odnosi na manje ostvarena sredstva iz tih izvora te, u konačnici, predstavlja manjak općih prihoda i primitaka (korekcija rezultata predložena je u Odluci o raspodjeli rezultata).

Višak prihoda za posebne namjene (229.364,78 kn) odnosi se na program Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje zaposlenih u javnim radovima (sredstva uplaćena u 2017.g. a rashodi plaća će teretiti 2018.g.) i u cijelosti se nalazi raspoloživ na žiro-računu općine.

PRIHODI I PRIMICI

U 2017.g. ukupno je ostvareno 6.215.523,29 kn prihoda što je više za 6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 3% od ukupno planiranog ostvarenja.

Odstupanje planiranih i ostvarenih prihoda od prodaje dugotrajne nefinancijske imovine (skupina 72) se odnosi na knjigovodstveno evidentiranje Odluke Općinskog vijeća općine Brodski Stupnik Klasa.940-01/17-01/05, Urbroj:2178/03-02-17-2 od 01. veljače 2017.godine o prijenosu opreme i sitnog inventara na komunalno poduzeće Locorum d.o.o. u 100%-om vlasništvu Općine Brodski Stupnik bez naknade. Naime, navedeni prijenos potrebno je knjigovodstveno provesti po bruto načelu pri čemu se istovremeno priznaju i prihodi i rashodi (Program 1005-Sredstva za financiranje poslova iz područja gospodarstva, aktivnost A100068 Poduzeće Locorum d.o.o.).

RASHODI I IZDACI

U 2017. izvršeno je ukupno 6.842.420,77 kuna rashoda i izdataka što je 39% više u odnosu na prethodnu godinu i 0,4% više od planiranih rashoda i izdataka.

Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Brodski Stupnik sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s u jednom razdjelu- Općina Brodski Stupnik koji se sastoji od 2 razdjela:

- Općinska predstavnička i izvršna tijela
- Jedinstveni upravni odjel.

Programska klasifikacija

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Brodski Stupnik, kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

- Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
- Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
- Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
- Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
- Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine
- Poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
- Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
- Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

VII. BILANČNE STAVKE

Financijska imovina Općine na dan 31.12.2017.g.

Stanje **financijske imovine** na dan 31. prosinac 2017. godinu iznosi 5.763.599,43 kn (2.272.964,85 kuna su nedospjela potraživanja), a odnosi se na:

- novčana sredstva – 508.630,75 kn
- potraživanja za naknade koje se refundiraju – 0,00 kn
- ostala nespomenuta potraživanja – 0,00 kn
- dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora – 1.428.068,00 kn
- potraživanja za poreze –145.719,26 kn
- potraživanje za prihode od imovine- 2.348.086,12 kn
(zakup poljoprivrednog zemljišta zadužen u 100% iznosu temeljem ugovora)
- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe- 242.000,81 kn
- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – 65.686,04 kn
- aktivno vremensko razgraničenje plaća za prosinac- 25.408,48 kn

Stanje obveza Općine na dan 31.12.2017.g.

Ukupne **obveze** na dan 31. prosinac 2017. godine iznose 386.284,73 kn, od čega je 262.382 kn dospjelo. Struktura obveza je:

<i>Obveze za zaposlene</i>	47.531,14
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	95.045,12
<i>Obveze za financijske rashode</i>	732,75
<i>Obveze za naknade</i>	958,63
<i>Obveze za pomoći</i>	204.177,23
<i>Ostale obveze</i>	12.839,86
<i>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</i>	25.000,00