

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

U prvom polugodištu 2017. godine Općina Kaptol nije se zaduživala.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKJE PRIČUVE

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. Sukladno Zakonu određeno je da se proračunska zaliha u Proračunu Općine Kaptol za 2017. godinu osigurava u iznosu od 30.000,00 kuna i da o njenom korištenju odlučuje načelnik. Tijekom izvještajnog razdoblja ukupno je utrošeno 18.900,00 kuna.

Datum	Korisnik	Iznos
13.01.	Ramska zajednica	800,00
13.01.	UCISDR PSŽ	1.000,00
18.01.	Švarglijada, Krupa	1.000,00
23.02.	Konjogojska udruga	1.000,00
10.03.	Mijoković Tihomir, nagrada	1.000,00
24.04.	Karte za humanitarni koncert	1.000,00
25.04.	Udruga antifašista	1.000,00
27.04.	Udruga udovica domovinskog rata	1.000,00
27.04.	Moto klub Promet Požega	1.000,00
02.05.	Matica umirovljenika Kaptol	4.000,00
02.05.	Udruga slijepih Pleternica	500,00
17.05.	DVD Kaptol Florijanovo	5.100,00
30.06.	Ribarske večeri, Vetovo	500,00
UKUPNO		18.900,00

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 prvoj polovici 2017. godine Općina Kaptol nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona, ali su niti su izdavani instrumenti osiguranja plaćanja.

Općini Kaptol su vraćeni sljedeći instrumenti osiguranja:

- jedna bjanko zadužnica na iznos do 100.000,00 kn

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) općinski načelnik je obavezan do 15. rujna tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima 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, Polugodišnji 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 Kaptol tijekom 2017. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

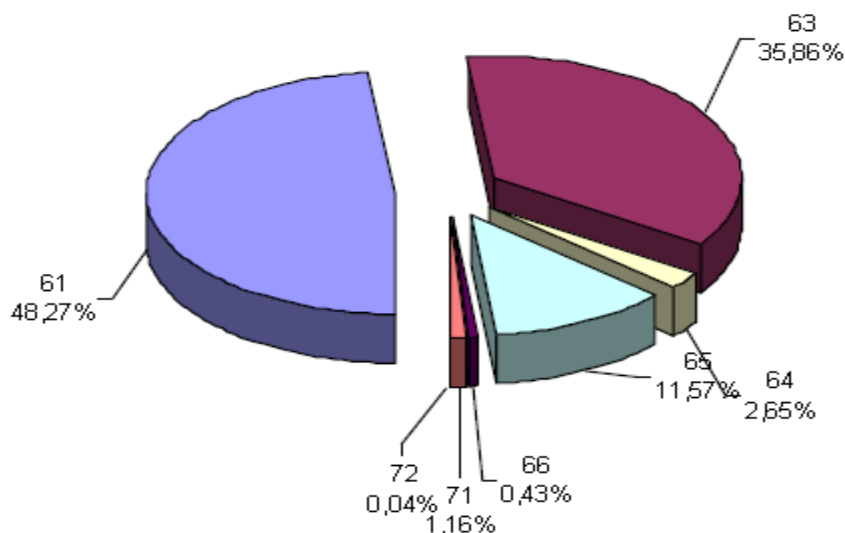
- Proračun Općine Kaptol za 2017. i projekcije za 2018. i 2019. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 6.321.714,00 te Odluka o izvršavanju Općine Kaptol za 2017. godinu
- I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kaptol za 2017. godinu, kojima su ukupni prihodi i primici utvrđeni u iznosu 10.771.214,00 kune.

Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Kaptol za 2016. godinu utvrđen je višak prihoda/ primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 255.255,71 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 u prvoj polovici 2017. godine.

PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2017.g. ukupno je ostvareno 2.886.089,82 kn prihoda što je za 43,61% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 26,79% od ukupno planiranog ostvarenja. Najviši udio u ostvarenju imaju prihodi od poreza- skupina 61 (48,23%), U narednom periodu se očekuje povrat poreza na dohodak te ostvarenje tog prihoda se očekuje u planiranom iznosu. Prihodi od pomoći- skupina 63 imaju udjel od 35,86% u ukupnim приходima. Ostalih 25,91% odnosi se na prihode od imovine (skupina 64), po posebnim propisima (skupina 65), prodaje imovine (skupine 71 i 72) i ostale nespomenute prihode (skupina 66).



Nizak postotak ostvarenja u ukupnom planu odnosi se, prvenstveno, na planirane projekte čija se realizacija očekuje u drugoj polovici godine (Rekonstrukcija trga, Nerazvrstana cesta Bešinci- Novi Bešinci, Strategija razvoja poljoprivrede, te planirani

projekti unutar Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU, te Ministarstva graditeljstva). I nastavku se daje detaljan pregled ostvarenja prihoda:

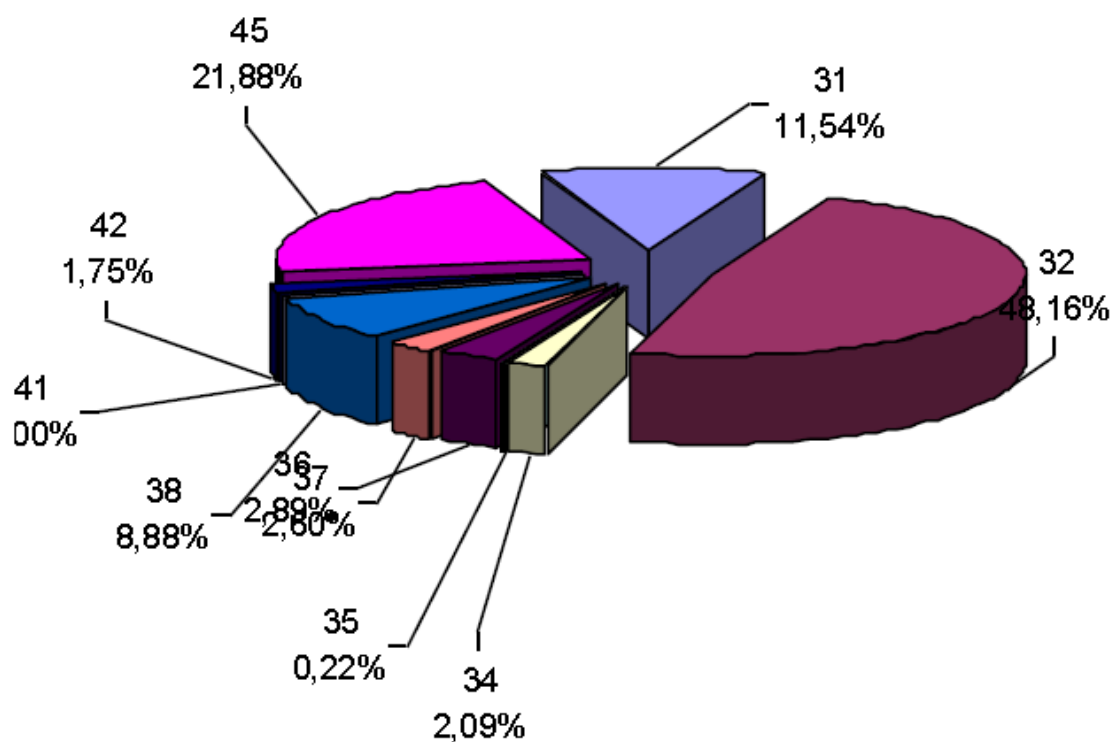
Račun/ Pozicija	Opis	Plan proračuna 2017 - Rebalans	Ostvarenje 30.06.2017.	Indeks 4/3
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	10.528.214,00	2.851.278,32	27,08%
611	Porez i prirez na dohodak	1.334.000,00	1.342.499,93	100,64%
-1	POREZ I PRIREZ OD NESAM. RADA	1.625.000,00	1.270.459,50	78,18%
-2	POREZ I PRIREZ OD SAMOSTALNIH DJELATNOSTI	100.000,00	34.443,93	34,44%
-3	POR. I PRIREZ OD IMOVINE	23.000,00	14.099,37	61,30%
-4	POR. I PRIREZ OD IZNAJMLJIVANJA	5.000,00	2.939,71	58,79%
-5	POREZ I PRIREZ OD KAPITALA	13.000,00	15.069,00	115,92%
-37	POREZ NA KAMATE NA ŠTEDNJU	0,00	5.488,42	
-6	POVRAT POREZA I PRIREZA	-432.000,00	0,00	0,00%
613	Porezi na imovinu	103.000,00	31.048,34	30,14%
-7	POREZ NA KUĆE ZA ODMOR	3.000,00	0,00	0,00%
-8	POREZ NA PROMET NEKRETNINA	100.000,00	31.048,34	31,05%
614	Porezi na robu i usluge	20.000,00	19.678,73	98,39%
-9	POREZ NA POTROŠNJU	20.000,00	10.416,00	52,08%
-36	POREZ NA TVRTKU	0,00	9.262,73	
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	1.598.514,00	874.862,72	54,73%
-10	MINISTARSTVO FINACIJA	1.543.514,00	862.662,72	55,89%
0	<i>Tekuća pomoć</i>	<i>1.243.514,00</i>	<i>800.889,00</i>	<i>64,41 %</i>
1	<i>Kompenzacijska mjere</i>	<i>300.000,00</i>	<i>61.773,72</i>	<i>20,59%</i>
-11	POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA	55.000,00	12.200,00	22,18%
0	<i>Potpora za ogrjev</i>	<i>50.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
1	<i>Sufinanciranje dječjih vrtića</i>	<i>0,00</i>	<i>7.200,00</i>	
2	<i>Festival "Zlatni glas"</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>	<i>100,00%</i>
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	136.700,00	85.027,88	62,20%
-12	HZZ	64.200,00	12.527,88	19,51%
0	<i>Stručno osposobljavanje</i>	<i>64.200,00</i>	<i>12.527,88</i>	<i>19,51 %</i>
-35	HRVATSKE CESTE	72.500,00	72.500,00	100,00%
0	<i>Zimska služba</i>	<i>72.500,00</i>	<i>72.500,00</i>	<i>100,00%</i>
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	6.345.000,00	75.000,00	1,18%
-13	FINANCIRANJE PROJEKATA	6.345.000,00	75.000,00	1,18%
0	<i>Izrada Strategije razvoja</i>	<i>75.000,00</i>	<i>75.000,00</i>	<i>100,00%</i>
1	<i>Rekonstrukcija trga</i>	<i>3.500.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
2	<i>NC Bešinci- Novi Bešinci</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
3	<i>MRRFEU</i>	<i>400.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
4	<i>Ministarstvo graditeljstva</i>	<i>300.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
5	<i>Izrada Stategije razvoja poljoprivrede</i>	<i>70.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
641	Prihodi od financijske imovine	3.000,00	630,40	21,01%
-14	KAMATE PO ŽR	3.000,00	630,40	21,01%

Račun/ Pozicija 1	Opis 2	Plan proračuna 2017 - Rebalans 3	Ostvarenje 30.06.2017. 4	Indeks 4/3 5
642	Prihodi od nefinancijske imovine	209.000,00	75.991,07	36,36%
-15	KONCESIJA ZA DIMNJAČARSKÉ USLUGE	1.000,00	0,00	0,00%
-16	ZAKUP POLJOPRIVREDNOG ZEMLJIŠTA	115.000,00	43.940,83	38,21%
-17	ZAKUPNINA LAG	18.000,00	2.305,76	12,81%
-18	NAKNADA ZA TT MREŽU	25.000,00	0,00	0,00%
-21	LEGALIZACIJA	50.000,00	29.744,48	59,49%
651	Upravne i administrativne pristojbe	115.000,00	45.023,44	39,15%
-22	NAKNADE ZA KORIŠTENJE JAVNIH OPĆ. POVRŠINA	10.000,00	2.060,00	20,60%
-20	GODIŠNJA GROBNA NAKNADA	50.000,00	0,00	0,00%
-19	NAKNADA ZA GROBNA MJESTA	25.000,00	18.200,00	72,80%
-23	DRŽAVNI BILJEZI	30.000,00	24.763,44	82,54%
652	Prihodi po posebnim propisima	174.000,00	98.985,75	56,89%
-24	VODNI DOPRINOS	30.000,00	3.761,75	12,54%
-25	ŠUMSKI DOPRINOS	80.000,00	76.364,02	95,46%
-26	SUFINANCIRANJE- SAVJETODAVNA SLUŽBA	50.000,00	15.676,68	31,35%
-27	OSTALI PRIHODI	14.000,00	3.183,30	22,74%
653	Komunalni doprinosi i naknade	470.000,00	190.030,06	40,43%
-28	KOMUNALNI DOPRINOS	70.000,00	41.380,15	59,11%
-29	KOMUNALNE NAKNADE	400.000,00	148.649,91	37,16%
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	20.000,00	12.500,00	62,50%
-30	DONACIJE	15.000,00	12.500,00	83,33%
0	<i>ZLATNI GLAS</i>	<i>15.000,00</i>	<i>12.500,00</i>	<i>83,33%</i>
-34	KAPITALNA DONACIJA	5.000,00	0,00	0,00%
0	<i>Vozilo za civilnu zaštitu</i>	<i>5.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	243.000,00	34.811,50	14,33%
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	240.000,00	33.595,84	14,00%
-31	PRODAJA POLJOPR. ZEMLJIŠTA	140.000,00	33.595,84	24,00%
-32	PRODAJA NEKRETNINA U VLASNIŠTVU OPĆINE	100.000,00	0,00	0,00%
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	3.000,00	1.215,66	40,52%
-33	PRODAJA STANOVA U VLASNIŠTVU RH- 45%	3.000,00	1.215,66	40,52%
UKUPNO		10.771.214,00	2.886.089,82	26,79%

RASHODI I IZDACI

U prvom polugodištu izvršeno je ukupno 2.728.131,54 kuna rashoda i izdataka što je 51,06 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 24,74 % od planiranih rashoda i izdataka. Odstupanje u odnosu na prošlu godinu odnosi se na nastale rashode za provedbu izbora i dodatna ulaganja na građevinskim objektima- modernizacija Zelene ulice i ceste u Podgorju. Redovni rashodi financiranja rada općinske uprave i kontinuirani rashodi koji se odnose na financiranje udruga izvršeni su u skladu s prethodnim razdobljima te planiranom dinamikom.

Najveći udio u ukupnim rashodima imaju materijalni rashodi- skupina 32, 48,16%, zatim dodatna ulaganja na građevinskim objektima- skupina 45, 21,88%. Rashodi za zaposlene- skupina 31 ima udio od 11,54%, ali u te rashode ulaze i plaće za javne radove. Ostalih 18,42% odnose se na financijsek rashode (skupina 34), subvencije (skupina 35), pomoći (skupina 36), naknade građanima i kućanstvima (skupina 37), donacije (skupina 38), te rashode za nabavu nefinancijske imovine (skupine 41 i 42).

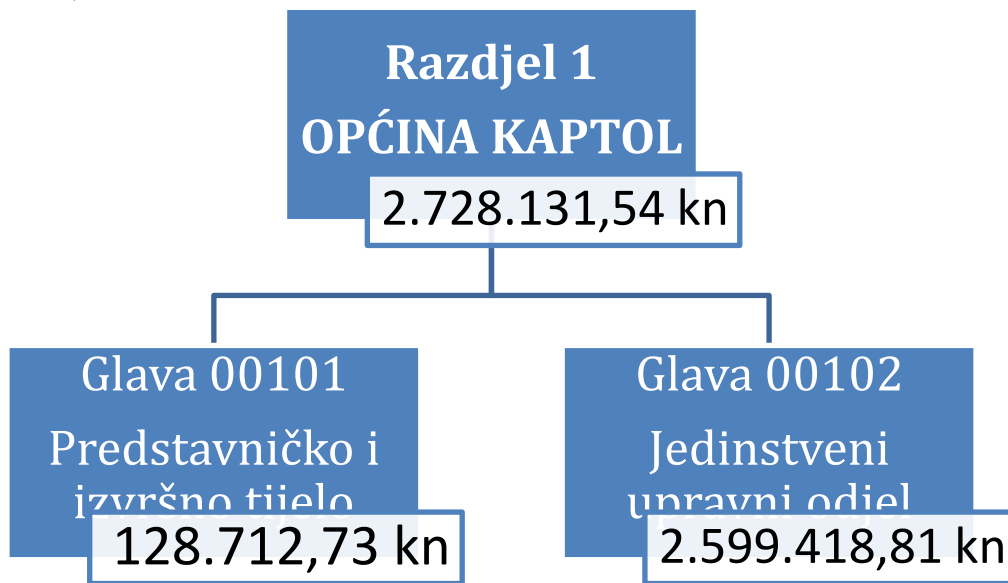


Organizacijska klasifikacija

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

- Predstavničko i izvršno tijelo
- Jedinstveni upravni odjel.

U nastavku daje se grafički prikaz sredstava raspoređenih po organizacijskoj klasifikaciji.



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 Kaptol, 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.

Za ostvarenje svih programa u prvom polugodištu utrošeno je 2.728.131,54 kune. Detaljni opisi programa i regulatorna osnova za njihovo uvođenje nalaze se u obrazloženju uz Proračun Općine Kaptol za 2017.g.



VII. BILANČNE STAVKE

Financijska imovina Općine na dan 30.06.2017.g.

Stanje **financijske imovine** na dan 30. lipanj 2016. godinu iznosi 8.044.560,72 kn, a odnosi se na:

- novčana sredstva – 705.020,95 kn
- ostala potraživanja- 47.630,28 kn
- potraživanja za prihode poslovanja- 3.680.197,14 kn (povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog iskazivanja potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta u 100%-tnom iznosu)
- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine- 1.365.779,56 kn (povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog iskazivanja potraživanja od prodaje poljoprivrednog zemljišta u 100%-tnom iznosu)
- dani zajmovi- 2.154,49 kn
- dionice i udjeli u glavnici- 2.198.200 kn
- aktivna vremenska razgraničenja- 45.578,30 kn (razgraničeni rashodi za legalizaciju objekata u vlasništvu Općine Kaptol sukladno dospijeću rata)

Stanje obveza općine na dan 30.06.2017.g.

Ukupne **obveze** na dan 30. lipanj 2017. godine iznose 390.569,57 kn, a odnose se na:

- obveze za zaposlene- 54.184,61 kn
- obveze za materijalne rashode- 278.870,57 kn
- obveze za financijske rashode- 207,47 kn
- obveze za subvencije- 840,00 kn
- obveze za naknade građanima i kućanstvima- 1.350,00 kn
- ostale tekuće obveze- 55.116,92 kn
- obveze za nabavu nefinancijske imovine- 0,00 kn
- obveze za kredite i zajmove- 0,00 kn