

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE PREKO ZA 2016.GODINU**

I OPĆI DIO

ČLANAK 1.

Utvrđuje se bilanca prihoda i rashoda te primitaka i izdataka kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	Izvršenje 2015g.	Izvorni plan 2016.g.	Izvršenje za izvještajno razdoblje 2016.g.
6	PRIHODI POSLOVANJA	6.696.158,35	22.953.300,00	7.809.571,52
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANC. IMOVINE	0,00	50.050.000,00	0,00
	UKUPNI PRIHODI	6.696.158,35	73.003.300,00	7.809.571,72
3	RASHODI POSLOVANJA	6.069.426,72	18.809.469,00	5.787.568,37
4	RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	4.963.064,55	50.193.831,00	1.146.697,38
	UKUPNI RASHODI	11.032.491,27	69.003.300,00	6.934.265,75
	RAZLIKA – VIŠAK/MANJAK	4.336.332,92		875.305,97
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	724.676,04		-19.891,96

B. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA

Konto	Naziv	Izvršenje 2015g.	Izvorni plan 2016.g.	Izvršenje za izvještajno razdoblje 2015.g.
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	4.114.014,00	-	-
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	-	4.000.000,00	-
	NETO ZADUŽIVANJE/ FINANCIRANJE (8-5)	-	-	-

VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJE /FINANCIRANJE	502.357,12		855.414,01
--	-------------------	--	-------------------

ČLANAK 2.

Utvrđuje se ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od **855.414,01** kuna rasporediti će se na troškove poslovanja tekuće godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna podnosi se sukladno odredbama članka 108 – 112 Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13).

Polugodišnji izvještaj Općine Preko za 2016. godinu 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 korištenju proračunske zalihe**
4. **Izvještaj o danim jamstvima i suglasnostima**
5. **Obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka, realizacije rashoda i izdataka, te utvrđeni rezultat poslovanja.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKJE ZALIHE

Sredstva proračunske zalihe u razdoblju od 01.01.-30.06.2016.g. nisu korištena.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Korisnik kredita	Iznos jamstva	Datum jamstva	Početak otplate glavnice	Otplata glavnice do
OTOK UGLJAN D.O.O.	11.000.000,00 KN	14.09.2009.	01.07.2010.	01.01.2022.
Ukupno jamstva	11.000.000,00 KN			

Namjena kredita OTOK UGLJAN d.o.o. u visini od 11,000.000,00 kuna za koji je Općina Preko dala jamstvo bila je izgradnja kanalizacijske mreže za dijelove naselja Preko i Ugljan na području Općine Preko i izgradnja vodovodne mreže za dijelove Poljana, Sutomišćica, Lukoran i Ugljan na području Općine Preko. Otok Ugljan d.o.o. otplaćuje obveze kroz polugodišnje anuitete. Prema podacima Otok Ugljan d.o.o. preostala glavnica za otplatu iznosila je na dan 30.06.2016. godine 5.823.012,18 kn. Kamata je šestomjesečni EURIBOR s dodatkom marže od 7% dekurzivno godišnje.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRORAČUNA

1. Opći dio

U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi i primici proračuna Općine Preko ostvareni su u visini od **7.809.571,72** kuna, dok su ukupni rashodi i izdaci realizirani u visini od **6.934.265,75** kuna.

Iz navedenog proizlazi višak tekuće godine od 875.305,97 kn što s prenesenim manjkom iz prethodnih proračunskih godina u visini od 19.891,96 kuna čini ukupni višak na dan 30. lipnja 2016. godine od **855.414,01** kuna.

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Realizacija **prihoda proračuna** do 30.06. 2016. godini u iznosu od 7. 809.571,72 kune čini 10,70 % u odnosu na plan, a 16.63 % više ostvarenih prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine. U nastavku se uz navedene podatke daje i pregled prihoda od 2016. godine:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Plan 2016.	Ostvarenje 2016.
61	Prihodi od poreza	4.112.636,77	7.150.000,00	4.079.448,52
63	Potpore	2.000,00	8.740.000,00	333.125,00
64	Prihodi od imovine	482.678,12	1.326.000,00	459.311,80
65	Prihodi po posebnim propisima	2.080.264,50	5.461.000,00	2.524.340,73
66	Ostali prihodi	0,00	241.300,00	409.795,67
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	18.578,96	35.000,00	3.550,00
71	Prihodi od prodaje zemljišta	0,00	50.050.000,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI	6.696.158,35	73.003.300,00	7.809.571,72

Porez i prirez na dohodak ostvareni su u iznosu od 2.355.712,88 kn, dok su u 2015. g. ostvareni u visini 1.751.576,26 kn. Općinski porezi ostvareni od 01.01.-30.06. 2016. godine 605.251,99 kuna, dok je porez na promet nekretnina, koji se dijeli s državom u omjeru 60:40, ostvaren u iznosu od 989.467,37 kuna.

Potpore s državne i županijske razine ostvarene su od 01.01.-30.06.2016.g. u iznosu od 333.125,00 kuna što se odnosi na sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i Fondova Europske unije za zajedničke kapitalne projekte na otocima, a koja su se prethodnih godina nalazila na izdvojenom računu HBOR-a.

Kod prihoda od imovine (skupina 64 – naknade za koncesiju i ostale naknade za korištenje imovine Općine, prihodi od zakupa, spomenička renta, itd) u prvom polugodištu 2016.g. imamo smanjenje od 23.366,32 kn u odnosu na isto razdoblje 2015.g.

Kod prihoda skupine 65 (prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima) u 2016.g. vidi se povećanje od 21,35% u odnosu na isto razdoblje 2015.g.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih proizvoda i usluga i prigodi od donacija (skupina 66) ostvareni su u iznosu od 409.795,67 kn sto se odnosi na prihode proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Lastavica u iznosu od 129.862,00 kn koji su prema člancima 16., 17. i 29. Zakona o proračunu uključeni u proračun za 2016.g. i prema uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne (područne) samouprave moraju biti uključeni u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna. Drugi dio prihoda skupine 66 u iznosu od 279.933,67 kn odnosi se na prihode od tekućih i kapitalnih donacija

Prihodi od kazni ostvareni su 81,89% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Najveće odstupanje od plana očekivanih prihoda evidentno je kod prihoda od prodaje zemljišta zbog činjenice da je vrlo teško realizirati neku prodaju, unatoč brojnim upitima zainteresiranih potencijalnih investitora.

Rashodi proračuna realizirani su u 2015. I 2016. godini, kako slijedi:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2015.	Plan 2016.	Ostvarenje 2016.
31	Rashodi za zaposlene	1.179.465,41	2.383.346,76	1.133.068,16
32	Materijalni rashodi	1.967.957,59	3.757.880,54	1.805.292,27
34	Financijski rashodi	61.186,42	255.239,66	85.389,83
35	Subvencije	1.191.828,24	2.437.226,04	1.072.408,68
36.	Potpore	76.161,46	76.080,00	79.980,00
37	Naknade građanima i kućanstvima	230.240,00	626.000,00	253.396,50
38	Donacije	1.362.587,60	9.273.696,00	1.358.032,93
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	32.393.106,00	216.115,67
42	Rashodi za nabavu proizvedene imovine	4.784.752,18	16.790.725,00	921.581,71
45	Rashodi za dodatna ulaganja	178.312,37	710.000,00	0,00
	UKUPNO RASHODI	11.032.491,27	73.003.300,00	6.934.265,75

Prema uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i regionalne (područne) samouprave za razdoblje 2016.-2017.g. potrebno je uključivanje svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, slijedom navedenog podaci u općem dijelu proračuna sadrže zbirni pregled prihoda i rashoda Općine Preko i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Lastavica

Namjenu primljenih sredstava iz proračuna proračunski korisnici određuju sami već prilikom izrade Proračuna Općine Preko (u njihovim planovima utrošak pripadajućih sredstava iz proračuna Općine određuju namjenu - plaće, ostali materijalni rashodi i sl.). Ostale rashode

svog poslovanja proračunski korisnici pokrivaju iz svojih vlastitih i ostalih prihoda. Svi rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2016. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u **posebnom dijelu proračuna**.

REZULTAT POSLOVANJA

Kao što je već navedeno, tijekom 2015. godine ostvaren je višak tekuće proračunske godine u iznosu od **875.305,97 kuna**.

Preneseni manjak iz prethodne proračunske godine iznosi **19.891,96 kuna**, te je ukupni rezultat poslovanja na dan 30. lipnja 2016.godine pozitivan i iznosi - **855.414,01 kuna**.

Bitno je naglasiti da su unatoč smanjenoj naplati proračunskih prihoda realizirani prioritetni rashodi i programi Općine Preko kao što su socijalni program, vatrogastva, program širih javnih potreba, javnih potreba sporta i kulture, redovno je servisirana otplata duga, osigurana su sredstva za redovno poslovanje općinske uprave i ustanova – proračunskih korisnika te je zadržan postojeći standard komunalne infrastrukture.

2. Posebni dio proračuna

Sukladno Pravilniku, u posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji (po upravnim odjelima, proračunskim korisnicima, njihovim programima i aktivnostima prikazanim kroz propisane račune računskog plana.