



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA**  
**OPĆINA HLEBINE**  
**Općinska načelnica**

KLASA: 400-04/17-01/03  
URBROJ: 2137/07-17-2  
Hlebine, 1. kolovoza 2017.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA RASHODA I IZDATAKA  
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA OPĆINE HLEBINE ZA PRVO POLUGODIŠTE 2017. GODINE**

**1.1. PRIHODI I PRIMICI**

Proračunski prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Temeljno se klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Dalje se klasificiraju 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. Prihodi se priznaju u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u navedenom razdoblju. Ovakva klasifikacija proračunskih prihoda pruža podatke o pojedinim vrstama i omogućuje praćenje udjela pojedine vrste prihoda u ukupnim prihodima.

Tabela br. 1 Prihodi proračuna Općine Hlebine za razdoblje 1. 1. - 30.6.2017.

<b>PRIHODI</b>	<b>Plan za 2017.</b>	<b>Ostvareno od</b>	<b>Indeks</b>
	<b>1</b>	<b>1.-6.2017.</b>	<b>2/1</b>
		<b>2</b>	
<b>Prihodi od poreza (61)</b>	555.000,00	426.966,82	80,58%
<b>Pomoći (63)</b>	4.290.000,00	445.894,00	10,39%
<b>Prihodi od imovine (64)</b>	525.000,00	289.843,78	55,21%
<b>Prihodi od administrativnih pristojbi (65)</b>	230.000,00	110.962,99	48,24%
<b>UKUPNO</b>	<b>5.600.000,00</b>	<b>1.273.667,59</b>	<b>22,74%</b>

U izvještajnom razdoblju ukupni prihodi i primici realizirani su u visini 1.273.667,59 kuna što je 22,74% u odnosu na plan za 2017. godinu.

Vidljivo je kako najveći udio u ostvarenju ukupnih prihoda imaju prihodi od Pomoći (63), zatim slijede porezni prihodi, prihodi od imovine te prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima.

## 1.2. RASHODI I IZDACI

Prema zakonskoj regulativi rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Tabela br. 2 Rashodi i izdaci Proračuna Općine Hlebine za razdoblje 1.1.-30.6.2017.

<b>RASHODI I IZDACI</b>	<b>Plan za 2017.</b>	<b>Ostvareno od 1.-6. 2017.</b>	<b>INDEKS</b>
1	3	4	5
Rashodi za zaposlene (31)	360.000,00	123.138,45	34,21 %
Materijalni rashodi (32)	825.500,00	365.592,47	37,59 %
Financijski rashodi (34)	5.000,00	2.244,80	44,90 %
Pomoći (36)	390.000,00	151.638,29	56,59 %
Naknade građanima i kućanstvima (37)	125.000,00	29.605,97	23,68 %
Donacije i ostali rashodi (38)	294.500,00	188.496,53	64,01 %
Rashodi za nematerijalnu imovinu (41)	105.000,00	5.000,00	4,76 %
Građevinski objekti (421)	3.625.000,00	8.750,00	0,24 %
Postrojenja i oprema (422)	25.000,00	0,00	0 %
Nematerijalna proizvedena imovina (426)	55.000,00	33.000,00	60,00 %
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451)	40.000,00	145.793,25	364,48 %
<b>UKUPNO</b>	<b>5.850.000,00</b>	<b>1.053.259,76</b>	<b>18,00 %</b>

U izvještajnom razdoblju ostvareni rashodi i izdaci iznose 1.053.259,76 kune što je 18,00 % ostvarenja u odnosu na plan.

Najveći udio u ukupnim rashodima i izdacima imaju materijalni rashodi (32), Donacije (38), Pomoći (36), Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (45), Rashodi za zaposlene (31), Nematerijalna proizvedena imovina (426), Naknade građanima i kućanstvima (37), Građevinski objekti (421), Rashodi za nematerijalnu imovinu (41), Financijski rashodi (34).

### **PLAĆE (311)**

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 98.812,60 kuna što je 33,50 % u odnosu na plan za 2017. godinu, a 66,99% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Obuhvaćaju plaće za redovan rad službenika i namještenika.

### **OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE (312)**

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 7.330,00 kuna što je 73,30 % u odnosu na plan za 2017. godinu, a 146,60% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Obuhvaćaju rashode za zaposlene, regres, uskrnicu i božićnicu.

### **DOPRINOSI NA PLAĆE (313)**

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 16.995,85 kuna što je 30,90% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 61,80% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje te doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti.

### **NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA (321)**

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 2.866,20 kuna što je 31,85% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 63,69% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ovi se naknade odnose na službena putovanja zaposlenika, naknade za prijevoz, naknade za upotrebu osobnog automobila u službene svrhe, te stručnog usavršavanja zaposlenika.

### **RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (322)**

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 43.023,20 što je 29,67% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 59,34% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Unutar podskupine ostvareni su rashodi za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, te službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuću.

### **RASHODI ZA USLUGE (323)**

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 132.693,37 kuna što je 38,07% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 76,14% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Unutar podskupine ostvareni su rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge i računalne usluge.

### **OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)**

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu 187.009,70 kuna što je 40,77% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 81,53% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Unutar podskupine ostvareni su

rashodi za rad predstavničkih i izvršnih tijela, reprezentacija, članarine i ostale nespomenute rashode poslovanja.

### **OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (343)**

Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2.244,80 kune što je 44,90% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 89,79% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ovi se rashodi sastoje od bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

### **POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (363)**

Pomoći su ostvarene u iznosu od 30.057,05 kuna, što je 37,57% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 75,14% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ovi se rashodi odnose na tekuće pomoći za komunalnog redara i pročelnice.

### **POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (366)**

Pomoći su ostvarene u iznosu od 121.581,24 kuna, što je 39,22% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 78,44% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ovi se rashodi sastoje od tekućih pomoći za financiranje Područne škole Josipa Generalića, Dječjeg vrtića „Vrapčić“ – podružnica Dječji vrtić „Leptirić“ Hlebine.

### **OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA (372)**

Ovi rashodi su ostvareni u iznosu od 29.605,97 kuna, što je 23,68% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 47,37% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Rashodi su vezani uglavnom uz realizaciju plana javnih potreba u socijalnoj skrbi ( Rodiljske naknade, Sufinanciranje prehrane učenika, te ostale pomoći).

### **TEKUĆE DONACIJE (381)**

Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 188.496,53 kune, što je 64,01% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 128,01% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Ove se donacije najvećim dijelom odnose na ostvarivanje programa javnih potreba u sportu, kulturi, religiji, vatrogastvu, kulturno-umjetničkim udrugama, na donacije političkim strankama i slično.

## **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)**

### **NEMATERIJALNA IMOVINA (412)**

Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 5.000,00 kuna, što je 9,09% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 18,18% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Rashodi su vezani za izradu plana gospodarenja otpadom.

### **GRAĐEVINSKI OBJEKTI (421)**

Navedeni rashodi su ostvareni u iznosu od 8.750,00 što je 0,24% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 0,48% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Rashodi su vezani uz izgradnju Pješačke staze u Hlebinama.

### **NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA (426)**

Navedeni rashodi su ostvareni u iznosu od 33.000,00 što je 60,00% u odnosu na plan za 2017. godinu, a 120,00% u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Rashodi su vezani uz izmjenu i dopunu prostornog plana.

### **DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA (451)**

Navedeni rashodi su ostvareni u iznosu od 145.793,25 kuna, što je 364,48 % u odnosu na plan za 2017. godinu, a 728,97 % u odnosu na polugodišnji plan za 2017. godinu. Do velikog odstupanja je došlo jer su radovi i trošak za izvršenje planirani u 2016. godini, ali su se nastavili i u 2017. godini, tako da su i plaćanja izvođačima bila u 2017. godini. Izradom rebalansa stavka će se uskladiti.

**OPĆINSKA NAČELNICA**  
Božica Trnski