



**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA RAŽANAC
OPĆINSKO VIJEĆE**

**Klasa: 400-01/18-01/79
Ur.broj: 2198-10-18-2**

Ražanac, 28.03.2018.

**Predmet: GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE RAŽANAC ZA 2017.g.**

SADRŽAJ

1.1. UVOD

1.2. Obrazloženje izvršenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine

1.3. Izvještaj o stanju obveza na dan 31.12.2017.godine

1.4. Izvještaj o stanju obveza po primljenim zajmovima za izvještajno razdoblje

**1. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I
IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE RAŽANAC ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2017. – 31.12.2017.**

1.1. UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08,136/12, 15/15), propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvješća o izvršenju proračuna, na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj godišnjeg izvješća o izvršenju proračuna za 2017.g. primjenjuju se odredbe članka 108. Zakon o proračunu.

Navedenim člankom je utvrđeno da godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (opći dio proračuna),
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduženju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- obrazloženje makroekonomskih pokazatelja
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka,
- deficit općeg proračuna

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Ražanac za 2017. godinu, koji pored navedenih podataka sadrži i podatke o **stanju obveza na dan 31.12.2017.**

Za financiranje javnih rashoda Općine Ražanac u 2017.godini, doneseni su slijedeći akti:

- **Proračun Općine Ražanac za 2017.godinu** u iznosu od **12.830.000,00 kuna** i **Odluku o izvršavanju Proračuna Općine Ražanac za 2017.godinu**, donijelo je Općinsko vijeće Općine Ražanac, na sjednici održanoj 19. prosinca 2016.godine, a objavljeni su u „Službenom glasilu“ Općine Ražanac broj 12 od 29. prosinca 2016.godine.
- **Izmjene i dopune plana proračuna za 2017.godinu** u iznosu od **12.850.000,00** kuna koje je donijelo Općinsko vijeće Općine Ražanac na sjednici održanoj 19.rujna 2017.g., a objavljene su u „Službenom glasilu“ Općine Ražanac broj 7 od 09. listopada 2017.g.

U Izradi godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2017.godinu korišteni su podaci iz financijskih izvještaja Proračuna Općine Ražanac za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017.godinu; predani FINI i Područnom uredu Državne revizije u Zadru (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaj o obvezama, bilješke o izvršenju proračuna 31.12.2017.g.).

1.2. IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE RAŽANAC ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. – 31.12.2017.

U tablici broj 1.daje se usporedni pregled ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka Proračuna Općine Ražanac za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.

Tablica 1. Razlika ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine

u kunama

Red broj	OPIS	PLAN za 2017.	IZVRŠENJE 31.12.2017.	Indeks (4/3*100)
1	2	3	4	5
A.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	12.850.000,00	11.725.041,00	91,25
1.	UKUPNI PRIHODI	11.350.000,00	9.491.588,00	83,62
1.1.	Prihodi od poslovanja	8.942.000,00	7.267.200,00	81,27
1.2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.808.000,00	1.624.388,00	89,84
2.	PRIMICI OD FINANC.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	600.000,00	600.000,00	100,00
3.	VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE	1.500.000,00	2.233.453,00	148,90
B.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	12.850.000,00	10.655.719,00	82,92
1.	UKUPNI RASHODI	12.555.000,00	10.055.719,00	80,09
1.1.	Rashodi poslovanja	5.436.500,00	5.102.537,00	93,86
1.2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.118.500,00	4.953.182,00	69,58
2.	IZDACI ZA FINANC.IMOV. I OTPLATE ZAJMOVA	295.000,00	600.000,00	203,39
C.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA (A-B)	0,00	1.069.322,00	/

Ukupni prihodi i primici Proračuna Općine Ražanac u razdoblju od **01.01.2017. – 31.12.2017.**, ostvareni su u iznosu od 11.725.041,00 kuna ili 91,25% godišnjeg plana, od čega prihodi i primici za navedeno razdoblje 2017.g. iznose 9.491.588,00 kuna ili 73,86% godišnjeg plana, a preneseni višak sredstava iz prethodne godine iznosi 2.233.453,00 kuna.

Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017., ostvareni su u iznosu od 10.655.719,00 kuna ili 82,92% godišnjeg plana.

Iz navedenog proizlazi da je za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017., ostvaren manjak prihoda u iznosu od 1.164.131,00 kuna, tako da višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju (za 2018.godinu) iznosi 1.069.322,00 kune.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine.

A. PRIHODI I PRIMICI

U tablici broj 2. daje se pregled ostvarenih prihoda i primitaka za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine:

Tablica 2. Planirani i ostvareni prihodi i primici u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017.g.

<i>Redni broj</i>	<i>OPIS</i>	<i>Plan za 2017.</i>	<i>Izvršenje 31.12.2017.</i>	<i>Indeks (4/3*100)</i>	<i>Udjel (%)</i>
1.	2	3	4	5	6
1.	PRIHODI POSLOVANJA	8.942.000,00	7.267.200,00	81,27	61,98
1.1.	Prihodi od poreza	3.105.000,00	3.658.873,00	117,84	31,21
1.2.	Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar opće države	2.950.000,00	1.500.488,00	50,86	12,79
1.3.	Prihodi od imovine	657.398,00	445.136,00	67,71	3,80
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po poseb.propisima	2.184.602,00	1.661.703,00	76,06	14,17
1.5.	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pružanja usluga	45.000,00	1.000,00	2,22	0,01
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.808.000,00	1.624.388,00	89,84	13,85
2.1.	Prihodi od prodaje neproizv. dugotrajne imovine	1.800.000,00	1.616.304,00	89,79	13,78
2.2.	Prihodi od prodaje proizv. dugotrajne imovine	8.000,00	8.084,00	101,05	0,07
3.	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	600.000,00	600.000,00	100,00	5,12
3.1.	Primljeni zajmovi od financijskih institucija izvan javnog sektora	600.000,00	600.000,00	100,00	5,12
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	11.350.000,00	9.491.588,00	83,62	80,95
4.	VLASTITI IZVORI	1.500.000,00	2.233.453,00	148,90	19,05
4.1.	Višak prihoda iz 2016.g.	1.500.000,00	2.233.453,00	148,90	19,05
	SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI I VIŠAK PRIHODA	12.850.000,00	11.725.041,00	91,25	100,00

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici planirani u iznosu od 11.350.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 9.491.588,00 kuna ili 83,62 % godišnjeg plana.

U usporedbi s ostvarenjem prihoda i primitaka u istom razdoblju 2016.godine, ostvareni prihodi i primici u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017. veći su za 3.329.342,00 kuna ili za 54,03%.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017., najviše su zastupljeni prihodi poslovanja s udjelom od 61,98%, zatim slijedi ostvareni višak prihoda iz 2016.g. u iznosu od 19,05%, prihodi od prodaje nefinancijske imovine s 13,85%, a najmanje su zastupljeni primici od zaduživanja s udjelom od 5,12%.

U tablici broj 3. daje se usporedni prikaz ostvarenih prihoda i primitaka za godine 2016. i 2017. u istom izvještajnom razdoblju.

Tablica 3. Usporedni prikaz ostvarenih prihoda i primitaka 2016.g. i 2017.g. na godišnjoj razini:

Red. broj	OPIS	Izvršenje 31.12. 2016.	Izvršenje 31.12.2017.	Indeks (4/3*100)
1	2	3	4	5
1.	PRIHODI OD POSLOVANJA	5.751.843,00	7.267.200,00	126,35
1.1.	Prihodi od poreza	3.405.845,00	3.658.873,00	107,43
1.2.	Prihodi od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	246.000,00	1.500.488,00	609,95
1.3.	Prihodi od imovine	431.662,00	445.136,00	103,12
1.4.	Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima	1.624.870,00	1.661.703,00	102,27
1.5.	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pružanja usluga	43.466,00	1.000,00	2,30
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	410.403,00	1.624.388,00	395,80
2.1.	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	402.302,00	1.616.304,00	401,76
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	8.101,00	8.084,00	99,80
	UKUPNI PRIHODI (1+2)	6.162.246,00	8.891.588,00	144,30
3.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	600.000,00	/
3.1.	Primici od zaduživanja	0,00	600.000,00	/
	SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI (1+2+3)	6.162.246,00	9.491.588,00	154,03

U nastavku se daje obrazloženje ostvarenja pojedinih vrsta prihoda i primitaka za izvještajno razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine, po osnovnim skupinama u odnosu na plan za 2017.godinu.

A.I. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.942.000,00 kuna, a u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017. ostvareni su u iznosu od 7.267.200,00 kuna, odnosno za 18,73% manje ili za 1.674.800,00 kuna.

Pojedine vrste prihoda ostvarene su kako slijedi:

→ **Prihodi od poreza** kao vrijednosno najznačajniji prihodi, planirani su iznosu od 3.105.000,00 kuna, a u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017..godine, ostvareni u iznosu od 3.658.873,00 što znači da su za 17,84% veći od planiranog. U odnosu na ostvarenje istih prihoda u istom razdoblju 2016.godine, veći su za 7,43% ili za 253.028,00 kuna.

Prihodi od poreza na dohodak planirani su u iznosu od 1.800.000,00 kuna, a u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017., ostvareni su u iznosu od 1.965.615,00 što iznosi 109,20% godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje 2016.godine, manji su za 8,85% ili za 190.790,00 kuna. Ovakvo smanjenje posljedica je izmjena i dopuna Zakona o porezu na dohodak koje su stupile na snagu početkom 2017.g. kada je povećana porezna olakšica sa 2.600,00 kuna na 3.800,00 kuna. Kompenzacijskim mjerama

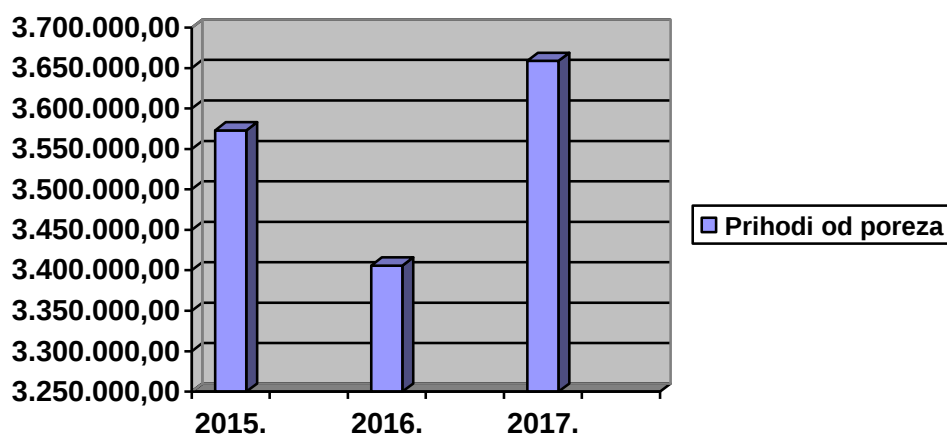
Ministarstva financija, ublaženo je njihovo dodatno smanjenje za 2017. Tim mjerama je u proračun Općine Ražanac izvršen prijenos sredstava u iznosu od 248.565,00 kuna.

Prihodi od poreza na imovinu, planirani su u iznosu od 1.180.000,00 kuna, a u promatranom razdoblju 2017.g., ostvareni u iznosu od 1.616.916,00 kuna ili 137,03% godišnjeg proračuna. U usporedbi s 2016.godinom, veći su za 42,40% ili za 481.384,00 kuna. Ovo je suprotno očekivanjima i trendu smanjenja ove vrste prihoda iz godine u godinu, ali je posljedica Odluke Vlade RH koja je nekim poticajnim mjerama s primjenom od 01.01.2017., oživjela tržište nekretnina, pojednostavnila postupak oporezivanja, smanjila porezni teret te omogućila da ukupan prihod od poreza na promet nekretnina bude samo prihod lokalne samouprave.

Prihodi od poreza na promet roba i usluga planirani su u iznosu od 125.000,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju, ostvareni u iznosu od 76.342,00 kuna što iznosi 61,07% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarene prihode ove skupine u 2016.godini manji su za 32,98% ili za 37.566,00 kuna. Ovo smanjenje posljedica je ukidanja poreza na tvrtku ili naziv u 2017.g., novim Zakonom o lokalnim porezima. Slijedi grafički prikaz kretanja ukupnih poreznih prihoda Općine Ražanac u razdoblju od 2015. – 2017.godine i to za razdoblje siječanj – prosinac.

Grafikon 1.

**Kretanja ukupnih poreznih prihoda Općine Ražanac
od 2015. - 2017. siječanj - prosinac**



Iz grafikona je vidljivo da su ostvareni porezni prihodi Općine Ražanac promatrani u izvještajnom razdoblju za razdoblje od 2015.g. – 2017.g., u uzlaznoj putanji s primjetnim padom 2016.g.

→ **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**, planirani su iznosu od 2.950.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.500.488,00 kuna za promatrano razdoblje 2017.g. Najveći dio pomoći odnosi se na:

- **Tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna** u iznosu od 1.104.738,00 kn (Ministarstvo regionalnog razvoja, Ministarstvo poljoprivrede, Ministarstvo financija, Zadarska županija) po osnovu kompenzacijskih mjera, sufinanciranja nerazvrstanih cesta, potpora za posljedice nastalih poplava u rujnu 2017.g., potpora za izmjene i

dopune PPUO Ražanac, potpore za sanaciju pomorskog dobra u Ljupču i provedene lokalne izbore 2017.g.

- **Kapitalne pomoći** iz državnog proračuna u iznosu od 395.750,00 kuna i to za uređenje Centralnog trga u Ražancu i sufinanciranje izrade strategije razvoja Općine Ražanac.

→ **Prihodi od imovine**, su planirani u iznosu od 657.398,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 445.136,00 kune ili 67,71% godišnjeg proračuna. U odnosu na isto razdoblje 2016.godine veći su za 3,02% ili za 13.474,00 kune. Ovo iz razloga manjeg priljeva prihoda po osnovu naknada za nezakonito zadržavanje objekata u prostoru.

→ **Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima**

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima su ostvareni u iznosu od 1.661.703,00 kuna što je 76,06% godišnjeg plana i za 2,27% više nego u istom razdoblju 2016.g.

Najveći dio naplaćenih sredstava odnosi se **na prihode od komunalnog doprinosa** na ime legalizacije objekata i to u iznosu od 853.752,00 kuna ili 63,24% godišnjeg plana.

Znatno manja razina naplate je u skupini prihoda od komunalnog doprinosa za novoizgrađene objekte u iznosu od 188.106,00 kuna, prihoda po posebnim propisima koji su ostvareni u iznosu od 122.792,00 kune te prihoda od komunalne naknade koji su ostvareni u iznosu od 367.419,00 kuna. U slijedećoj godini namjeravaju se poduzeti sve mjere za naplatu ovih prihoda koje su izostale u 2017.g.

→ **Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga**

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga ostvareni su u iznosu od 1.000,00 kuna, što čini 2,3% godišnjeg plana, a odnose se donaciju trgovačkog društva „Bakmaz“.

→ **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** (prihodi od prodaje neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine)

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine, ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.616.304,00 kuna, a odnose se na prodaju zemljišta po osnovu legalizacije okućnica i parcela po javnom natječaju. Ovi su prihodi naplaćeni u iznosu od 89,79% godišnjeg plana.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine, odnose se na prihod od prodaje ili otkupa stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Ovi su prihodi naplaćeni u iznosu od 8.084,00 kuna što čini 101,05% godišnjeg plana. Također su u državni proračun uplaćena sredstva u iznosu od 55% naplaćenih prihoda u razdoblju od 2013. do 2018., što je Općina Ražanac po Zakonu dužna učiniti.

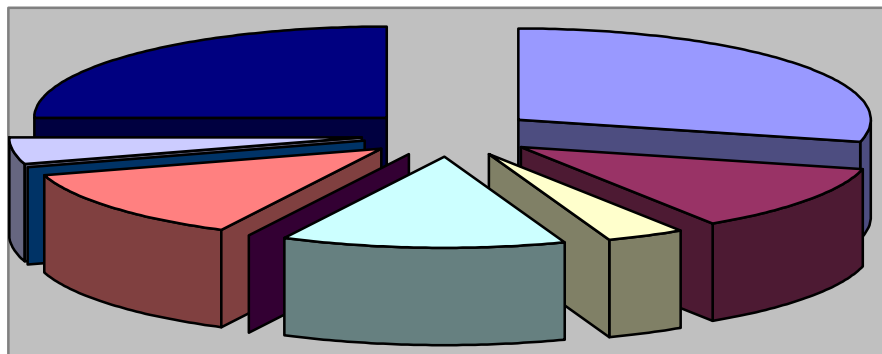
A.II. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U izvještajnom razdoblju, Općina Ražanac se zadužila kod OTP banke d.d. za podizanje okvirnog kredita u iznosu od 600.000,00 kn u svrhu premošćenja likvidnosti. Kredit je vraćen do 31.12.2017.g.

A.III. VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNE GODINE

Preneseni višak prihoda iz 2016.godine iznosi 2.233.453 kuna. S obzirom da je u izvještajnom razdoblju 2017.godine ostvaren manjak prihoda u iznosu od 1.164.131,00 kuna, višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 1.069.322,00 kuna.

Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2017.godini u izvještajnom razdoblju



■ Prihodi od poreza 31,21%	■ Prihodi od pomoći 12,79%
■ Prihodi od imovine 3,80%	■ Prihodi od adm.prist. 14,17%
■ Prihodi od usluga 0,01%	■ Prihodi od prod.zemljišta 13,78%
■ Prihodi od otk. stanova 0,07	■ Primici od zaduživanja 5,12%
■ Višak iz 2016.g. 19,05%	

B. RASHODI I IZDACI

U tablici 4. daje se pregled ostvarenih rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine:

Tablica 4. Planirani i ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017.g.

Redni broj	OPIS	Plan 2017.	Izvršenje 31.12.2017.	Indeks (4/3*100)	Udjel (%)
1.	2	3	4	5	6
1.	RASHODI POSLOVANJA	5.436.500,00	5.102.537,00	93,86	47,89
1.1.	Rashodi za zaposlene	933.799,00	930.173,00	99,61	8,73
1.2.	Materijalni rashodi	2.782.011,00	2.732.019,00	98,20	25,63
1.3.	Financijski rashodi	78.000,00	64.578,00	82,79	0,61
1.4.	Subvencije	40.000,00	0,00	/	/
1.5.	Prijenosi prorač.korisnicima	887.690,00	753.916,00	84,93	7,08
1.6.	Nakn.građ.i kuć.tem.osig.i dr.nakn.	345.000,00	297.157,00	86,13	2,79
1.7.	Ostali rashodi	370.000,00	324.694,00	87,76	3,05
2.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	7.118.500,00	4.953.182,00	69,58	46,48
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	40.000,00	38.800,00	97,00	0,36
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.968.500,00	3.353.194,00	67,49	31,47
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.110.000,00	1.561.188,00	74,00	14,65
3.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	295.000,00	600.000,00	203,40	5,63
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	295.000,00	600.000,00	203,40	5,63
3.2.	Izdaci za udj. u gl.trg.društ.j.sektora	0,00	0,00	/	/
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	12.850.000,00	10.655.719,00	82,92	100,00

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci planirani u iznosu od 12.850.000,00 kuna, u izvještajnom razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017. ostvareni u iznosu od 10.655.719,00 kuna ili 82,92% godišnjeg plana.

U strukturi ostvarenih rashoda za izvještajno razdoblje, najviše su zastupljeni rashodi poslovanja s udjelom od 47,89%, zatim rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 46,48 %, te izdaci za otplatu zajmova s udjelom od 5,63%.

U tablici 5. daje se usporedni prikaz ostvarenih rashoda i izdataka za godine 2016. i 2017. u istom izvještajnom razdoblju.

Tablica 5. Usporedni prikaz ostvarenih rashoda i izdataka 2016.g. i 2017.g. na godišnjoj razini:

<i>Red. broj</i>	<i>OPIS</i>	<i>Izvršenje 31.12.2016.</i>	<i>Izvršenje 31.12.2015.</i>	<i>Indeks (4/3*100)</i>
1	2	3	4	5
1.	RASHODI POSLOVANJA	4.244.913,00	5.102.537,00	120,20
1.1.	Rashodi za zaposlene	920.533,00	930.173,00	101,05
1.2.	Materijalni rashodi	2.425.458,00	2.732.019,00	112,64
1.3.	Financijski rashodi	79.160,00	64.578,00	81,58
1.4.	Subvencije	0,00	0,00	/
1.5.	Prijenosi proračunskim korisnicima	288.121,00	753.916,00	261,67
1.6.	Nakn.građ.i kuć.tem.osig.i dr.nakn.	216.907,00	297.157,00	137,00
1.7.	Ostali rashodi	314.734,00	324.694,00	103,16
2.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.921.248,00	4.953.182,00	257,81
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	38.800,00	/
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	654.152,00	3.353.194,00	512,60
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.267.096,00	1.561.188,00	123,21
	UKUPNI RASHODI (1+2)	6.166.161,00	10.055.719,00	163,08
3.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	25.000,00	600.000,00	2400,00
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	0,00.	600.000,00	/
3.2.	Izdaci za udj. u gl.trg.društ.j.sektora	25.000,00	0,00	/
	SVEUKUPNI RASHODI I IZDACI (1+2+3)	6.191.161,00	10.655.719,00	172,11

U usporedbi s ostvarenjem rashoda i izdataka u istom izvještajnom razdoblju 2016.godine, ostvareni rashodi i izdaci u navedenom razdoblju su za 72,11% veći ili za 4.464.558,00 kuna.

U nastavku se daje obrazloženje ostvarenja pojedinih vrsta rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017.godine po osnovnim skupinama u odnosu na plan za 2017.g.

B.I. RASHODI POSLOVANJA

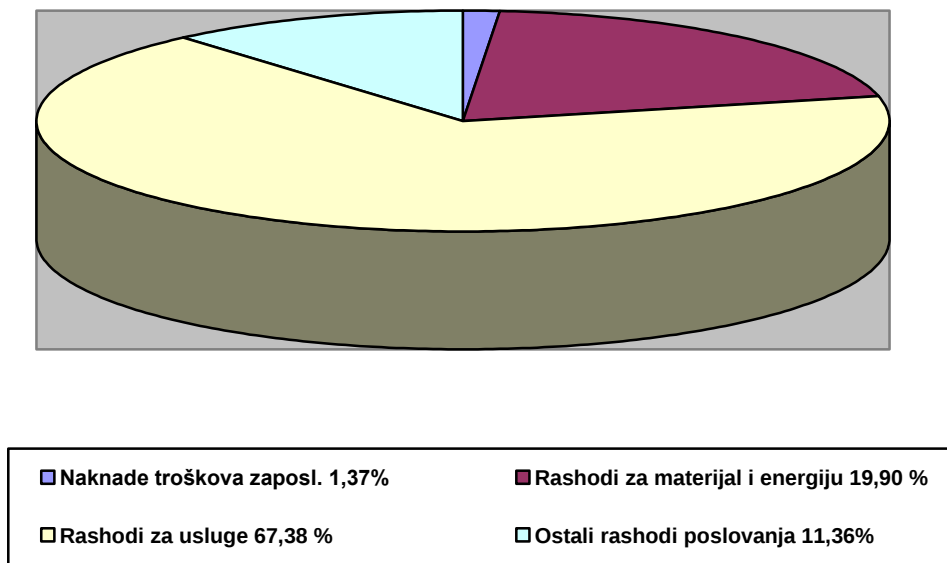
Rashodi poslovanja planirani u iznosu od 5.436.500,00 kuna, u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 5.102.537,00 kuna ili 93,86% godišnjeg plana.

Pojedine vrste rashoda ostvarene su kako slijedi:

→ **Rashodi za zaposlene** su planirani u iznosu od 933.799,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 930.173,00 kuna ili 99,61% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istih rashoda 2016.godine u istom izvještajnom razdoblju, veći su za 1,05%. Sukladno sistematizaciji radnih mjesta i Pravilniku o radu JUO-a, a zbog povećanog opsega posla, u odsjek za računovodstvo proračuna, primljena je jedna djelatnica za radno mjesto računovodstvenog referenta.

→ **Materijalni rashodi** su planirani u iznosu od 2.782.011,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju, ostvareni su u iznosu od 2.732.019,00 kuna ili 98,20% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje materijalnih rashoda u istom razdoblju 2016.g., veći su za 12,64%.

Grafikon 3. Struktura materijalnih rashoda po vrstama i ostvarenju



U strukturi materijalnih rashoda najveći udjel imaju rashodi za usluge sa 67,38%, zatim rashodi za materijal i energiju sa 19,90%, ostali rashodi poslovanja sa 11,36% udjela, a najmanji udjel imaju naknade troškova zaposlenima sa 1,37%.

Rashodi za usluge ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.840.817,00 kuna ili 108,37% plana, a najveći dio ostvarenih rashoda za usluge odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 771.489,00 kuna (održavanje javne rasvjete, prijevoznih sredstava, objekata kulture, održavanje plaža, igrališta, šetnica i sl.).

Rashodi za materijal i energiju ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 543.442,00 kuna ili 81,87% plana, a to je u odnosu na u isto razdoblje 2016.g., za 8,7% više. Najveći dio ovih rashoda se odnosi na rashode za energiju i to u iznosu od 440.155,00 kuna.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 310.362,00 kuna ili 85,54% plana, a radi se o naknadama za rad predstavničkih tijela, premijama osiguranja, reprezentaciji, tuzemnim članarinama, pristojbama i ostalim rashodima.

Naknade troškova zaposlenima su ostvarene u iznosu od 37.398,00 kuna ili 68,37% plana, a odnose se na troškove za prijevoz, službena putovanja i stručno usavršavanje.

→ **Financijski rashodi**

Financijski rashodi su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 64.578,00 kune ili 82,79% plana i u odnosu na isto razdoblje 2016.g., manji su za 18,4%.

Odnose se na troškove kamata za primljeni kredit OTP banke d.d., troškove bankarskih usluga za vođenje platnog prometa, zatezne kamate i ostale financijske rashode koji obuhvaćaju troškove naplate Porezne uprave Zadar za vođenje obračuna i naplate određenih skupina poreznih prihoda te troškove naplate FINE Zadar za usluge slanja

izvješća o javnim prihodima i naplaćenim naknadama za zadržavanje nezakonito izgrađenih objekata u prostoru te na povrate više naplaćenih sredstava i jamčevina

→ **Subvencije**

U promatranom izvještajnom razdoblju nije bilo rashoda po navedenoj osnovi.

→ **Naknade građanima i kućanstvima** su ostvarene u iznosu od 297.157,00 kuna ili 86,13% godišnjeg plana. Najveći dio sredstava se odnosi na sufinanciranje troškova prijevoza ili učeničke pokaze u iznosu od 74.935,00 kuna te na isplate sredstava za stipendije, školarine i potpore školovanju u iznosu od 71.000,00 kuna, zatim na sredstva za sufinanciranje nabavke školskih udžbenika za učenike od 1. do 4. razreda osnovne škole u iznosu od 52.800,00 kuna, isplatu jednokratnih naknada za novorođenu djecu u iznosu od 27.200,00 kuna, na isplate sredstava koja proizlaze iz postojećih socijalnih prava ali i kao jednokratne pomoći za podmirivanje osnovnih životnih potreba u iznosu od 60.672,00 kuna te na ostale naknade u iznosu od 10.550,00 kuna (pomoć osobama s invaliditetom, pomoć umirovljenicima i sl.).

→ **Ostali rashodi poslovanja**

Ostali rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 324.694,00 kuna ili 87,76% godišnjeg plana. Ovi se rashodi odnose na **tekuće donacije** i to za financiranje javnih potreba u sportu i kulturi, za rad Dobrovoljnog vatrogasnog društva Ražanac, za rad braniteljskih udruga, donacije vjerskim zajednicama, donacije DDK Ljubač, te za ostale tekuće donacije.

U izvještaju o izvršenju proračuna za razdoblje od 01.01.2017. – 31.12.2017., dan je cjelovit pregled ostvarenih rashoda po skupinama i glavama.

B.II. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ovi su rashodi ostvareni u iznosu od 4.953.182,00 kune ili 69,58% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istih rashoda u izvještajnom razdoblju 2016.godine, veći su za 157,80% ili za 3.031.934,00 kuna.

Ti se rashodi najvećim dijelom odnose na:

- **rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 3.136.401,00 kunu** od kojih su najveći rashodi za izgradnju poslovnih objekata i to:

- za izgradnju mrtvačnice u Ražancu u iznosu od 1.784.968,00 kuna,

- za izgradnju mrtvačnice u Rtini u iznosu od 695.835,00 kuna,

- za izgradnju Trga u Ražancu u iznosu od 655.598,00 kuna

- **rashode za ulaganja na objektima komunalne infrastrukture u iznosu od 1.561.188,00 kuna** od kojih su najveći rashodi za dodatna ulaganja na komunalnoj infrastrukturi i to za:

- nerazvrstane ceste i poljske putove u iznosu od 637.440,00 kuna,

- javne površine (sanaciju i uređenje obalnih dijelova, lučica i draga, šetnica, dječjih igrališta) u iznosu od 559.801,00 kunu,

- javnu rasvjetu u iznosu od 219.672,00 kuna,

- u vodoopskrbu u iznosu od 144.275,00 kuna.

- **rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (prostorni planovi, projekti, studije, strategije...)** u iznosu od 149.250,00 kuna

- **rashode za nabavku opreme u iznosu od 67.543,00 kune a koja se odnosi na nabavku:**

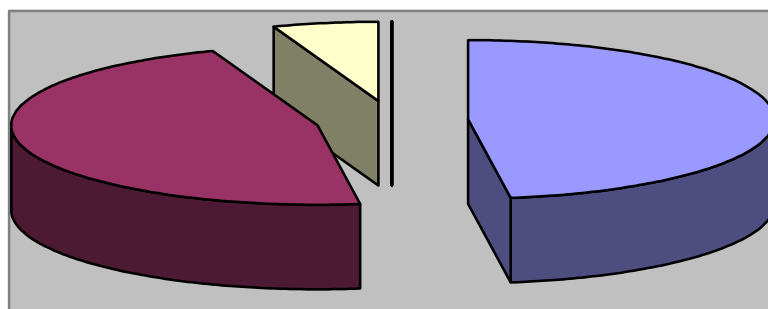
- računala i računalne opreme u iznosu do 7.569,00 kuna,

- nove telefonske centrale u iznosu od 14.784,00 kuna jer je dosadašnja bila nefunkcionalna i dotrajala

- uredskog namještaja u iznosu od 14.710,00 kuna za potrebe odlaganja i arhiviranja dokumenata,

- uređaje za ostalu namjenu i komunalnu opremu (klupe, kante i sl.) u iznosu od 30.480,00 kuna.

Grafikon 4. Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017. u odnosu na ukupne rashode po skupinama



Rashodi poslovanja 47,88 %	Rashodi za nab.nef.imovine 46,48%
Izdaci za otpl.glavn. 5,63	

1.3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U izvještajnom razdoblju **obveze** iznose **3.449.524,00 kn**. Njihova struktura daje se u tablici 6. kako slijedi:

Tablica 6. Struktura vrijednosti obveza na dan 31.12.2017.

Rbr	OPIS	Stanje obveza 31.12.2016.	Povećanje obveza 02.01.-31.12.17.	Podmirene obveze od 01.01.-31.12.17.	Stanje obveza 31.12.2017.	Udio
1	2	6	4	5	6	7
1.	OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	1.301.657,00	4.527.319,00	4.091.833,00	1.737.143,00	50,36
1.1.	Obveze za zaposlene	76.046,00	942.197,00	930.173,00	88.069,00	2,55
1.2.	Obveze za materijalne rashode	600.840,00	2.716.213,00	2.201.405,00	1.115.647,00	32,34
1.3.	Obveze za financijske rashode	6.559,00	64.578,00	69.849,00	1.288,00	0,04
1.4.	Obveze za subvencije	0,00	0,00	0,00	0,00	/
1.5.	Obveze za naknade građanima	96.657,00	238.075,00	257.175,00	77.558,00	2,25
1.6.	Ostale tekuće obveze	521.555,00	566.256,00	633.231,00	454.581,00	13,18
2.	OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCISJKE IMOVINE	601.495,00	4.953.182,00	4.191.967,00	1.362.711,00	39,50
2.1.	Obveze za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	38.800,00	0,00	38.800,00	1,12
2.2.	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	55.430,00	3.353.194,00	3.082.738,00	325.887,00	9,45
2.3.	Obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	546.065,00	1.561.188,00	1.109.229,00	998.024,00	28,93
3.	OBVEZE ZA PRIMLJENE ZAJMOVE	382.519,00	600.000,00	632.848,00	349.670,00	10,14
3.1.	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	382.519,00	600.000,00	632.848,00	349.670,00	10,14
	UKUPNE OBVEZE (1+2+3)	2.285.671,00	10.080.501,00	8.916.648,00	3.449.524,00	100,00

U ukupnim obvezama po navedenoj strukturi, najveći udjel imaju obveze za rashode poslovanja sa 50,36%, zatim obveze za ulaganja u dugotrajnu imovinu sa 39,50% te obveze za primljene zajmove sa 10,14%.

1.4. IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA PO PRIMLJENIM ZAJMOVIMA

Na dan 31.12.2017., stanje obveza po primljenim zajmovima je slijedeće:

1. Stanje obveze za primljeni tuzemni zajam od Hrvatskih voda na dan 31.12.2017. je 349.670,00 kuna. Kredit je djelomično otplaćen kompenzacijama kroz 2017.g. i to u iznosu od 32.848,00 kuna, a po osnovi naknade za uređenje voda.

**PREDSJEDNIK OPĆINSKOG VIJEĆA
OPĆINE RAŽANAC:
Jure Matak**

