OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA SISKA

ZA 2013.GODINU

Sukladno članku 109. Zakona o proračunu ( Narodne novine 87/08, 136/12) po isteku prvog polugodišta tekuće proračunske godine izrađuje se polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna i podnosi gradonačelniku do 5.rujna. Izvještaj o izvršenju proračuna za prvo polugodište gradonačelnik podnosi Gradskom vijeću na donošenje do 15.rujna tekuće proračunske godine.

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ( Narodne novine 24/13) propisuju se sadržaj i obveznici izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Na sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Navedenim člankom utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* Opći dio Računa prihoda i rashoda i račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
* Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
* Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
* Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
* Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
* Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Proračun Grada Siska za 2013.godinu donesen je u nastavku 21.sjednice Gradskog vijeća održanoj 14.prosinca 2012.godine i iznosi ukupno 221.222.132 kn, a čine ga prihodi i primci te rashodi i izdaci proračuna Grada u iznosu od 207.441.850,00 kn, te proračunskih korisnika u iznosu 13.780.282,00 kn.

Ukupni prihodi i primici u prvom polugodištu 2013.ostvareni su u iznosu 88.115.872,44 kn ili 39,83% proračunom planiranih prihoda i primitaka za 2013.godinu, odnosno s međugodišnijm padom prihoda od 11,4%.

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka u prvom polugodištu sa 98,49 % ili u iznosu 86.789.627,86 kn sudjeluju prihodi poslovanja, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.326.244,58 kn sudjeluju s 1,5%. Prihodi poslovanja su 10% manji od realiziranih u istom razdoblju prethodne godine, dok su prihodi od prodaje nefinancijske imovine manji za 33,04%. U sljedećoj tabeli prikazano je ostvarenje pojedine vrste prihoda do 30.06.2013. godine i njihova usporedba s ostvarenjem prethodne godine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA | OSTVARENJE I-VI.2012. | PLANIRANO 2013. | OSTVARENOI-VI.2013. | INDEKS 4/2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **PRIHODI POSLOVANJA** | **96.421.927,56** | **190.438.112,00** | **86.789.627,86** |  89,96 |
| **Prihodi od poreza** | 42.570.839,06 |  89.775.000,00 | 40.423.873,34 |  94,96 |
| Porez i prirez na dohodak | 41.143.791,44 |  86.300.000,00 | 38.634.508,07 |  93,90 |
| Porez na imovinu |  1.029.130,96 |  2.225.000,00 |  1.345.613,04 | 130,75 |
| Porezi na robu i usluge |  397.916,66 |  1.250.000,00 |  443.752,43 | 111,52 |
| **Pomoći iz inozemstva (darovnice)****i od subjekata unutar općeg proračuna** | 11.123.131,09 |  23.496.881,00 |  8.094.483,60 |  72,77 |
| **Prihodi od imovine** |  2.437.873,25 |  4.408.000,00 |  1.701.607,14 |  69,25 |
| Prihodi od financijske imovine |  318.106,85 |  633.000,00 |  282.231,06 |  88,30 |
| Prihodi od nefinancijske imovine |  2.119.766,40 |  3.775.000,00 |  1.419.376,08 |  66,40 |
| **Prihodi od upravnih i administrativnih****pristojbi,pristojbi po posebnim propisima i naknada** | 39.291.852,78 | 70.861.287,00 | 35.445.770,25 |  89,95 |
| Upravne i administrativne pristojbe |  501.628,83 |  900.000,00 |  739.348,30 | 147,39 |
| Prihodi po posebnim propisima |  5.611.898,75 | 11.341.287,00 |  5.268.108,76 |  93,69 |
| Komunalni doprinos |  5.349.009,76 |  3.700.000,00 |  2.436.515,54 |  44,67 |
| Komunalna naknada | 27.736.140,44 | 54.660.000,00 | 26.964.258,59 |  97,22 |
| Naknada za priključak |  93.175,00 |  260.000,00 |  37.539,06 |  40,29 |
| **Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija** |  668.138,07 |  1.190.500,00 |  898.948,43 | 139,85 |
| **Kazne,upravne mjere i ostali prihodi** |  330.093,31 |  697.444,00 |  224.944,90 |  81,60 |
| **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE** **IMOVINE** |  **2.892.338,09** |  **12.784.020,00** | **1.326.244,58** |  45,69 |
| **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I** **ZADUŽIVANJA** |  **144.000,00** |  **18.000.000,00** |  0,00 |  |
| **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** | **99.458.265,65** | **221.222.132,00** | **88.115.872,44** |  88,6 |
| **Višak/Manjak prihoda** |  **1.341.901,77** |  **0,00** | **- 5.486.120,12** |  |

Prihodi i primici te rashodi i izdaci po mjesecima

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Prihodi i primici | Rashodi i izdaci | Razlika |
| Siječanj | 14.804.414,96 | 9.168.704,57 | 5.635.710,39 |
| Veljača | 14.134.364,45 | 14.446.372,69 | -312.008,24 |
| Ožujak | 14.044.356,58 | 20.422.587,27 | -6.378.230,69 |
| Travanj | 16.665.228,48 | 14.894.682,20 | 1.770.546,28 |
| Svibanj | 13.543.572,92 | 17.622.180,08 | -4.078.607,16 |
| Lipanj | 14.923.935,05 | 17.047.465,75 | -2.123.530,70 |
|  |  | UKUPNO RAZLIKA | -5.486.120,12 |

**Prihodi i primici**

***Prihodi od poreza*** sadrže porez i prirez na dohodak, poreze na imovinu ( porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina) i poreze na robu i usluge ( porez na potrošnju i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke). Tijekom prvog polugodišta ostvareni su u iznosu 40.423.873,34 kn, što u odnosu na plan iznosi 45,03 % , a u odnosu na ostvarenje prethodne godine nalazi se na indeksu 89,96 %.

Porezni prihodi čine 40,58 % ukupno planiranih prihoda i primitaka Proračuna, a najveći dio čini porez na dohodak. Prihod od poreza na dohodak kao najznačajniji prihod Grada (gradu priprada 56,5% od naplaćenog poreza na dohodak i dodatni udio u porezu na dohodak za preuzeto financiranje decentraliziranih funkcija osnovnih škola 3,1% i Javne vatrogasne postrojbe 1,3%). U razdoblju 01.01.-30.06.2013. ostvaren je u iznosu 38.518.562,42% ili 47,06% planiranog iznosa. Međugodišnji pad prihoda od poreza na dohodak je 2.146.965,52 kn ili 5,04% manje što je rezultat nepovoljnih uvjeta na tržištu rada. Također iznos povrata poreza na dohodak po poreznim prijavama veći je za 1.173.479,29 kn u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države** ostvarene su u iznosu 8.094.483,00 kn, a odnose se na kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, tekuće pomoći iz državnog proračuna (financiranje plaća djelatnika Odsjeka za graditeljsvo), tekuće pomoći iz državnog proračuna područjima od posebne državne skrbi, tekuće pomoći iz županijskog proračuna (nabava ogrjeva),tekuće pomoći od HZZ-a, kapitalne pomoći –Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, naknada za nerazvrstane ceste, tekuće i kapitalne pomoći za decentralizirane funkcije.

Tekuće pomoći za decentralizirane funkcije ( vatrogastvo i osnovno školstvo) ostvarene su iznosu 6.545.359,00.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Decentralizirane planirana ostvareni prihod ostvareni prihod ukupno ostv. Ukup-

funkcije godišnja svota kroz dodatni udio u kroz pomoći prihod za de- no ostv.

 porezu na dohodak izravnanja central.funkc. prihodi

 1 2 3 4 5 5:2

-osnovno školstvo 8.309.529 1.705.249,92 1.933.767,00 3.639.016,92 43,80

-vatrogastvo 5.787.235 715.086,11 2.191.256,00 2.906.342,11 50,22

Ukupno 14.096.764 2.420.853,11 4.125.023,00 6.545.359,03 46,43

Kapitalne pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije odnose na planirana sredstva u iznosu 1.312.460,00 kn za izgradnju osnovne škole u Žabnu.

Od planiranih sredstva naknade za nerazvrstane ceste u iznosu 4.700.000,00 kn nisu ostvareni prihodi.Temeljem Sporazuma o uređenju odnosa između Županijske uprave za ceste i Grada Siska do preuzimanja cesta utvrđenih Odlukom o cestama na području Siska koje prestaju biti razvrstane u javne ceste, Županijska uprava za ceste prihvatila je i obvezala se skrbiti o redovnom održavanju na cestama koje su predmet preuzimanja do 31.ožujka 2013.godine. Člankom 3. predmetnog Sporazuma određeno je da, nakon što Ministarstvo pomorstva, prometa i infrastrukture propiše postupak i način financiranja preuzetih cesta, Županijska uprava za ceste i grad Sisak izvršiti će obračun i plaćanje sredstava financiranja, umanjenog za plaćene troškove održavanja prema ovom Sporazumu za razdoblje od 26.04.2012. do dana stvarnog preuzimanja cesta u nadležnost Grada, ali najkasnije 31.ožujka 2013.

**Prihodi od imovine** sadrže prihode od kamata, naknade za koncesije, prihode od zakupa poslovnih prostora, prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta,prihode od zakupa javnih gradskih površina, naknade za korištenje prostora elektrana, prihoda od spomeničke rente, te naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru ostvareni su u iznosu 1.701.607,14kn ili 38,60 % planiranih ( nisu ostvareni planirani prihodi u iznosu 1.000.000,00 kn naknada na korištenje prostora elektrana).

U odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine prihodi od imovine manji su za 30,75 %.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** sadrže prihode od prodaje državnih biljega,vodni doprinos, doprinos za šume, naknade za deponiranje, naknade za priključak, komunalnog doprinosa i komunalne naknade i ostvareni su u iznosu 35.445.770.25 kn ili 50,02 %. U odnosu na ostvarenje prethodne godine manji su za 10,05 %.

**Prihodi od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga i prihodi od donacija**, čine prihodi od pruženih usluga i prihodi od prodaje roba, te tekućih i kapitalnih donacija proračunskih korisnika Grada. Ostvareni su u iznosu 898.948,43 kn, u odnosu na plan nalaze se na indeksu 74,94 , dok su u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine veći 39,85%.

**Kazne,upravne mjere i ostali prihodi** sadrže kazne prometnog redarstva i naplaćene troškove prisilne naplate. U izvještajnom razdoblju ostvareni su u 224.944,90 kn u odnosu na plan nalaze se na indeksu 32.39., a u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 18,4%.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu 1.326.244,58 kn, a odnose se prihode od prodaje građevinskog zemljišta, prihoda od prodaje stambenih objekata,te prihoda od prodaje poslovnih objekata. Ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine manji su 54,31% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u odnosu na planirane nalaze se na indeksu 10,37.

**Rashodi i izdaci**

**Usporedni prikaz rashoda i izdataka Grada**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Vrsta rashoda/izdatka | OstvarenoI-VI 2012. | Planirano2013. | OstvarenoI-VI 2013. | Indeks4/2 | Indeks4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rashodi poslovanja | 91.072.261,69 | 178.312.870,00 | 85.483.482,69 |  93.76 | 47,94 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine |  2.454.381,07 |  32.644.820,00 |  3.880.291,16 | 157,77 | 11,89 |
| Izdaci za financijsku imovinu iotplate zajmova |   4.589.721,12 | 10.264.442,00 |  4.238.218,71 |  92,36 | 41,29 |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** | 98.116.363,88 | 221.222.132,00  | 93.601.992,56 | 42,31 | 95,40 |

Ukupni rashodi i izdaci Grada Siska iznose **63.030.882,90 kn,** a rashodi i izdaci proračunskih korisnika **30.571.109,66 kn**.

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu 85.483.482,69 kn ili 47,94 % u odnosu na proračunom planirane rashode i manji su u odnosu na 2012.godinu za 5.588.779 kn ili 6,24%. Rashodi poslovanja sadrže rashode za zaposlene u 30.486.199,02 kn, materijalne rashode u iznosu 32.793.861,47 kn, financijske rashode 384.152,23 kn, subvencije 6.119.731,69 kn, pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države 50.000,00 kn, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i naknade u visini 2.436.491,47 kn, ostali rashodi 13.213.046,81kn. U ostalim rashodima vrijednosno značajniji rashodi za subvencije u iznosu 6.119.731.69 kn, a odnose na subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu 5.607.859,58, te subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu 511.872,11kn, te tekuće donacije u iznosu 13.213.046,81kn.

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru u odnosu na plan ostvarene su sa 68,81%, a u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju više su za 14,92% ili 727.859,58 kn. U ostvarenim subvencijama nalaze se i troškovi predujma isplaćeni tijekom 2012. godine trgovačkim društvima Gradska groblja Viktorovac, Sisak projekti d.o.o. i Autopromet Sisak d.o.o, a na teret proračuna 2013. godine u iznosu 2.070.000,00 kn.

Tekuće donacije odnose se na tekuće donacije korisnicima kroz programe sportske djelatnosti 8.821.002,25 kn, tekuće donacije za rad učenicima s teškoćama 295.757,54 kn, tekuće pomoći Caritasu- pučka kuhinja 25.067,14 kn, program udruga osoba s invaliditetom 81.500,00kn, savez udruga osoba s invaliditetom 287.943,20 kn, tekuća pomoć za program „Dnevni boravak 3+ 50.000,00 kn tekuće donacije zajednici tehničke kulture 91.200,00 kn, programi udruga civilnog društva 233.065,00 kn, tekuće donacije vjerskim zajednicama 10.000,00 kn ,tekuće donacije Vatrogasnoj zajednici Grada 430.167,00 kn

Materijalni rashodi se odnose na rashode vezane za naknade troškova zaposlenima,rashode za materijal i energiju,rashode za usluge,naknade troškova osobama izvan radnog odnosa.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni suu iznosu 3.880.291,16 kn ili 11,89% planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje prethodne godine veći su za 64,08%, a odnose se najvećim dijelom na rekonstrukciju nerazvrstane ceste N.Pračno, te ulaganja na građevinskim objektima u vlasništvu Grada.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** nisu ostvareni u prvom polugodištu ove godine.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** ostvarenisu u iznosu4.238.218,71 kn ili 49,20 % planiranog iznosa. U odnosu na ostvarenje prethodne godine nalaze se na indeksu 92,36.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova čine izdaci za dane zajmove u visini 1.279.235,86 kn, te izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu 2.958.982,85 kn.

**Manjak prihoda** prenesen iz prethodne godine iznosi **2.467.085,00.kn**

**Ukupan manjak prihoda i primitaka** za prvo polugodište 2013.godine iznosi **5.486.120.12kn,** koji zajedno s prenesenim manjkom iz 2012.godine čini ukupan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu **7.953.2015,15 kn**.

Tijekom prvog polugodišta 2013.g. gradonačelnik je donio dvije odluke o preraspodjeli proračunskih sredstava:

-Odluka od 02. travnja 2013. godine o preraspodjeli sredstava između proračunskog razdjela 001-Upravni odjel za komunalne djelatnosti te razdjela 003-Upravni odjel za duštvene djelatnosti. Sredstva su se preraspodjelila na način da se Pozicija R0020-Program Održavanje komunalne infrastrukture, Aktivnost Održavanje cesta- umanjuje za 300.000,00 kn. Za isti iznos se uvećava Pozicija R0873-Program Civilno društvo, Aktivnost Djelatnost vjerskih zajednica.

- Odluka od 29. travnja 2013. godine o preraspodjeli sredstava planiranih unutar proračunskog **razdjela 004-Upravni odjel za lokalnu samoupravu i gospodarenje imovinom. Sredstva su se** međusobno preraspodjelila na način da se umanjuju Pozicije R0882 za 35.000,00 kn te Pozicija R0891 za 35.000,00 kn, a Pozicija R0890 uvećava za 70.000,00 kn, a sve unutar Programa Javna uprava i administracija, Aktivnost Materijalno poslovanje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Siska za 2013. godinu stupa na snagu danom donošenja, a biti će objavljen u "Službenom glasniku Sisačko-moslavačke županije" i na web stranicama Grada Siska.