

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BISTRA ZA 2015. GODINU

Sukladno članku 108. Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08, 136/12, 15/15) i članku 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13) donosimo obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01. – 31.12.2015. godine.

Proračun Općine Bistra za 2015. godinu donesen je na 12. sjednici Općinskog vijeća održanoj 17.12.2014. godine.

U 2015. godini donesene su tri izmjene i dopune Proračuna Općine Bistra za 2015. godinu.

I.Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bistra donesena je na 15. sjednici Općinskog vijeća održanoj 31.03.2015. godine.

II.Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bistra donesena je na 17. sjednici Općinskog vijeća održanoj 10.09.2015. godine.

III.Izmjena i dopuna Proračuna Općine Bistra donesena je na 19. sjednici Općinskog vijeća održanoj 16.12.2015. godine.

Ostvarenje proračuna prikazuje se prema III. Izmjeni i dopuni Proračuna Općine Bistra za 2015. godinu.

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi poslovanja u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 26.532.915,31 kn što je 92,43 % u odnosu na planirane prihode za 2015.g., a u odnosu na ostvarene prihode iz prethodne 2014. godine 120,49 %.

Općina Bistra je ostvarila više prihoda u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, a povećanje se odnosi na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna koje su se u odnosu na izvršenje 2014. godine povećale za 367,51 %, te prihode od pruženih usluga i prihode od donacija koje su se u odnosu na 2014. godinu povećale za 1675,00 % zbog kapitalne donacije Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom i plaćenih računa Hrvatskih šuma iz 2014. godine.

Najveće smanjenje prihoda od poreza odnosi se na porez i prizrez na dohodak zbog izmjena Zakona o brdsko-planinskim područjima prema kojem je udio u porezu na dohodak smanjen sa 90 % na 60 %, te je izvršenje 2015. godine u odnosu na izvršenje 2014. godine 55,99 %.

Ukupni rashodi poslovanja za 2015. godinu izvršeni su u iznosu od 15.700.743,94 kn što je 87,98 % planiranih rashoda, a u odnosu na 2014. godinu 89,85 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 2015. godinu izvršeni su u iznosu 10.236.916,80 kn što je 73,67 % planiranih rashoda, a u odnosu na 2014. godinu 348,73 %.

Višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 3.035.911,56 kn, a razlika računa prihoda i rashoda za 2015. godinu je višak u iznosu od 595.254,57 kn. Ukupno raspoloživi višak iz 2015. godine iznosi 3.631.166,13 kn.

U Računu zaduživanja vidljivo je da se Općina Bistra u 2015. godini nije zaduživala.

Iz Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Bistra za 2015.g. vidljivo je da je Općina Bistra ostvarila višak prihoda u iznosu od 595.254,57 kn.

PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda vidljivo je da su ukupni prihodi izvršeni u iznosu od 26.532.915,31 kn što je 92,43 % od planiranog, a u odnosu na izvršenje 2014. godine 120,49 %.

Općina Bistra je ostvarila više prihoda u 2015. godini u odnosu na 2014. godinu, a povećanje se odnosi na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna koje su se u odnosu na izvršenje 2014. godine povećale za 367,51 % (od 1.1.2015.g. sukladno članku 36. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2015.g. Općina Bistra dobiva pomoći iz državnog proračuna u visini od 70 % od iznosa 2013.g. od poreza na dobit i uvećanog udjela u porezu na dohodak), te prihode od pruženih usluga i prihode od donacija koje su se u odnosu na 2014. godinu povećale za 1675,00 % zbog kapitalne donacije Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom i plaćenih računa Hrvatskih šuma iz 2014. godine.

Prihodi od poreza ostvareni su sa 98,62 % od planiranih prihoda u 2015.g., a 57,55 % prema izvršenju 2014. godine. Najveće smanjenje prihoda od poreza odnosi se na porez i prizet na dohodak zbog izmjena Zakona o brdsko-planinskim područjima prema kojem je udio u porezu na dohodak smanjen sa 90 % na 60 %, te je izvršenje 2015. godine u odnosu na izvršenje 2014. godine 55,99 %.

Prihodi od imovine ostvareni su sa 91,27 % u 2015.g. i 207,83 % u odnosu na 2014. godinu. Povećanje u odnosu na prošlu godinu se odnosi na prihode od nefinancijske imovine – od 1.1.2015.g. Zagorski metalac plaća naknadu za zakup plinske mreže.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su sa 91,66 % prema planu iz 2015.g., a u odnosu na 2014.g. 94,23 %.

RASHODI

U 2015.g. izvršeni su rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 15.700.743,94 kn ili 87,98 % od plana za 2015.g. i 89,85 % od izvršenih rashoda u 2014.g.

Za rashode za zaposlene izvršeno je 3.447.738,34 kn što je u odnosu na plan 91,84 %, a indeks izvršenja prema 2014.g. je 95,30 %. Rashodi za zaposlene odnose se na 12 zaposlenih djelatnika u Općini Bistra i 2 proračunska korisnika: Dječji vrtić Kapljica i Općinska knjižnica Bistra. Dječji vrtić Kapljica ima 28 zaposlenih djelatnika, a Općinska knjižnica Bistra ima jednu zaposlenu djelatnicu. Do 31.12.2015. godine Općinska Knjižnica Bistra imala je dvije zaposlene djelatnice jer je jedna bila zaposlena na određeno vrijeme kao zamjena za porodiljni dopust.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 8.392.955,14 kn odnosno 82,97 % prema planu za 2015.g. i 89,50 % prema izvršenju 2014.godine. Materijalni rashodi se odnose na naknade troškova zaposlenima (naknade za prijevoz, službena putovanja i stručna usavršavanja), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, sitni inventar i materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, službena i radna odjeća i obuća), rashode za usluge (usluge telefona i pošte, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, računalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (naknade vijećnicima, članovima mjesnih odbora, premije osiguranja, reprezentacija, pristojbe i naknade).

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 179.710,32 kn odnosno sa 89,85 % za 2015.g. i 93,99 % prema 2014.godini. Financijski rashodi odnose se na otplate kamata na kredite, bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostale financijske rashode (Ured za graditeljstvo Zagrebačke županije i dr.).

Subvencije su izvršene u iznosu 50.124,08 kn odnosno prema planu za 2015.g. sa 71,61 % i 95,69 % prema izvršenju za 2014.godinu. Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima. Naknade građanima i kućanstvima izvršene su u iznosu 1.833.639,01 kn odnosno sa 98,19 % prema planu za 2015.g. i 101,72 % u odnosu na izvršenje 2014.godine. Navedene naknade odnose se na naknade građanima i kućanstvima u novcu i u naravi, sufinanciranje cijene prijevoza, troškove stanovanja i dr.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu 1.586.423,94 kn odnosno sa 97,57 % prema planiranim sredstvima za 2015.g., a u odnosu na 2014.g. 65,20 %. Ostali rashodi odnose se na tekuće donacije političkim strankama, donacije korisnicima u kulturi (udrugama), sportu (klubovima), za socijalnu skrb i zdravstvo, protupožarnu zaštitu, te kapitalne pomoći za izgradnju vodoopskrbnog sustava i sustava odvodnje trgovačkom poduzeću u vlasništvu Općine Bistra, Vodovod i odvodnja Bistra d.o.o.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 10.236.916,80 kn odnosno sa 73,67 % u odnosu na planirana sredstva u 2015.g. i 348,73 % prema izvršenju 2014. godine.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 7.338.186,00 kn što je 79,57 % planiranih sredstava 2015. godine i 13.686,20 % u odnosu na izvršenje 2014. godine. U 2015. godini dobivena je kapitalna donacija (zemljište) Državnog ureda za upravljanje državnom imovinom u iznosu 7.338.186,00 kn.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 2.898.730,80 kn što je 62,03 % planiranih sredstava 2015. godine, a u odnosu na izvršenje 2014.g. 100,58 %. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na ulaganja u izgradnju nogostupa u Stubičkoj ulici i Bistranskoj ulici, izgradnju plinovoda u Stubičkoj, Krapinskoj, Bistranskoj i Mokričkoj ulici, izgradnju groblja u Poljanici Bistranskoj, ulaganja u izgradnju dječjeg vrtića Kapljica, rekonstrukciju krova na Društvenom domu Novaki Bistranski, ulaganja u opremu Općine, ulaganja u računalne programe, te ostalu nematerijalnu imovinu.

RAČUN ZADUŽIVANJA (FINANCIRANJA)

U 2015.g. Općina Bistra se nije zaduživala.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

Višak prihoda poslovanja prenesen iz prijašnjih godina i raspoloživ u 2015. godini iznosi 3.035.911,56 kn.

II. POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

Proračun Općine Bistra podijeljen je na 3 razdjela: Općinsko vijeće, Općinski načelnik i Jedinствeni upravni odjel.

RAZDJEL 1. – OPĆINSKO VIJEĆE

GLAVA 1 – OPĆINSKO VIJEĆE

Izvršeni su rashodi u iznosu 190.261,15 kn, što je 87,58 % od planiranih sredstava 2015. godine.

RAZDJEL 2. – OPĆINSKI NAČELNIK

GLAVA 1 – OPĆINSKI NAČELNIK

Izvršeni su rashodi u iznosu 699.330,61 kn, što je 87,06 % u odnosu na planirana sredstva za 2015. godinu.

RAZDJEL 3. – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Izvršeni su rashodi u iznosu 25.048.068,98 kn što 81,53 % planiranih sredstava za 2015. godinu.

Razdjel 3. Jedinствeni upravni odjel podijeljen je na 3 glave :

GLAVA 1 – Jedinствeni upravni odjel - stručne službe Općine

GLAVA 2 – Dječji vrtić Kapljica – proračunski korisnik Općine Bistra

GLAVA 3 – Općinska Knjižnica Bistra – proračunski korisnik Općine Bistra

GLAVA 1 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

U odnosu na plan za 2015. godinu rashodi su izvršeni sa 80,78 %, u iznosu 22.644.170,89 kn.

GLAVA 2 - VRTIĆ

U odnosu na plan za 2015. godinu rashodi su izvršeni sa 88,68 %, u iznosu 2.154.890,64 kn.

GLAVA 3 - KNJIŽNICA

U odnosu na plan za 2015. godinu rashodi su izvršeni sa 96,35 %, u iznosu 249.007,45 kn.

EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

Ekonomska klasifikacija prikaz je rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni kojoj služe. Računi ekonomske klasifikacije razvrstani su u razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune.

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Programska klasifikacija prikaz je izvršenja proračuna na razini razdjela i glave, programa, aktivnosti i računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka.

RAZDJEL 1 – OPĆINSKO VIJEĆE

Rashodi po programu – Program rada predstavničkog tijela – izvršeni su u iznosu 190.261,15 kn što je 87,58 % u odnosu na plan za 2015. godinu.

RAZDJEL 2 – OPĆINSKI NAČELNIK

Rashodi su izvršeni prema programima:

- Program rada općinskog načelnika – 589.847,60 kn - 86,33 %
- Pokroviteljstva i obljetnice – 99.483,01 kn - 99,48 %
- Svjetski skijaški kup "Snježna kraljica" – 10.000,00 kn - 50,00 %.

RAZDJEL 3 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Rashodi su izvršeni prema programima:

- Program rada Jedinственог управног одјела – 2.254.617,97 kn - 88,05 %
- Krediti i zajmovi – 69.594,09 kn - 99,42 %
- Redovni rad mjesnih odbora – 149.508,78 kn - 103,83 %
- Predškolski odgoj – 14.475,00 kn - 62,93 % (za vrtiće čiji vlasnik nije Općina Bistra)
- Osnovnoškolsko obrazovanje – 210.153,11 kn - 98,20 %
- Promicanje kulture – 304.700,00 kn - 99,80 %
- Razvoj sporta i rekreacije – 613.827,50 kn - 100,25 %
- Socijalna skrb – 1.805.248,66 kn - 98,73 %
- Zdravstvena zaštita – 197.945,82 kn - 98,60 %
- Razvoj civilnog društva – 32.150,0 kn - 86,54 %
- Sufinanciranje zapošljavanja u komunalnim javnim radovima – 18.979,89 kn - 100,00 %
- Izgradnja komunalne infrastrukture – 2.451.946,92 kn - 89,81 %
- Održavanje komunalne infrastrukture – 4.876.934,86 kn - 84,87 %
- Zaštita okoliša – 1.542,30 kn - 0,15 %
- Upravljanje imovinom – 627.695,89 kn - 72,32 %
- Prostorno uređenje i izgradnja općine – 8.153.617,08 kn - 76,74 %
- Izgradnja općine – 42.350,00 kn - 70,58 %
- Jačanje gospodarstva i potpora poljoprivredi – 75.732,08 kn - 75,73 %
- Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja – 433.150,94 kn - 89,96 %.

GLAVA 1 – VRTIĆ

Rashodi su izvršeni prema programima i aktivnostima:

- Program: Dječji vrtić Kapljica – 2.154.890,64 kn - 88,68 %
 - o Aktivnost: Kapitalna ulaganja u opremu vrtića – 50.209,77 kn - 97,14 %
 - o Aktivnost: Financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Kapljica – 2.104.680,87 kn - 88,49 %

GLAVA 2 – KNJIŽNICA

Rashodi su izvršeni prema programima i aktivnostima:

- Program: Općinska Knjižnica Bistra – 249.007,45 kn - 96,35 %
 - o Aktivnost: Financiranje redovne djelatnosti Općinske knjižnice Bistra – 208.989,10 kn - 95,67 %
 - o Aktivnost: Nabava knjiga i DVD-a – 40.018,35 kn - 100,05 %.

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

U 2015.g Općina Bistra se nije zaduživala. U prilogu ovog Obrazloženja su tablice sa otplatama glavnice kredita HBOR-a iz 2007. i 2008.g. i plaćene kamate po kreditima.

- Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate
- Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate
- Tablica 3: Primljeni robni zajmovi
- Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

IV. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

U 2015. godini Općina Bistra nije davala jamstva.

V. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Iz proračunske pričuve isplaćeno je ukupno 19.000,00 kn za pomoć obiteljima za sanaciju štete od poplave.

Jednokratne novčane pomoći isplaćene su prema Odlukama načelnika:

- Prša Boris 5.000,00 kn, isplaćeno 26.05.2015.g.
- Kokanović Ana 5.000,00 kn, isplaćeno 22.10.2015.g.
- Jumić Božena 3.000,00 kn, isplaćeno 30.10.2015.g.
- Kuček Božica 3.000,00 kn, isplaćeno 30.10.2015.g.
- Prša Boris 3.000,00 kn, isplaćeno 16.11.2015.g.

**Općinski načelnik
Krešimir Gulić**