

**OBRAZLOŽENJE**  
**uz Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna**  
**Općine Topusko za 2013. godinu**

Članak 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87/08) propisuje da načelnik jedinice lokalne samouprave podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, a prema članku 112. Zakona o proračunu načelnik godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo.

Godišnji izvještaj Proračuna ima opći i posebni dio. Opći dio izvješća Proračuna sastoji se od:

- ukupne svote ostvarenih prihoda i primitaka
- ukupne svote izvršenih rashoda i izdataka
- razlike između ostvarenih prihoda i primitaka izvršenih rashoda i izdataka
- pregleda izvršenja bilančnog dijela prihoda i izdataka Proračuna

Posebni dio obračuna Proračuna, u okviru bilance izvršenja Proračuna, sadrži izdatke izvršene po nositeljima, korisnicima i potanjim namjenama.

U 2013. godini ukupni prihodi i primici Općinskog proračuna ostvareni su u iznosu od 6.000.707,13 kn što iznosi 64% od ukupno planiranih prihoda i što je u odnosu na 2012. godinu manje za 3.110.839,98 kn. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 6.059.209,49 kn što iznosi 62% ukupno planiranih rashoda i izdataka i u odnosu na 2012. godinu je ostvareno manje za 2.320.550,01kn.

Ukupni prihodi sastoje se od prihoda poslovanja, prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.980.710,63 kn što iznosi 99% od ukupnih prihoda i primitaka. U okviru prihoda poslovanja porezni prihodi ostvareni su u iznosu 3.218.735,96 što iznosi 53% ukupno ostvarenih prihoda, što je u odnosu na 2012. godinu manje za 204.167,37 kn.

Struktura poreznih prihoda je slijedeća:

- prihod od poreza na dohodak ostvaren je u iznosu od 3.068.232,38 kn odnosno 73% od planiranog iznosa,

- prihodi od poreza na imovinu ostvaren je u iznosu od 63.947,89 kn što iznosi 128% od planiranih prihoda

- prihod od poreza na tvrtku ostvaren je u iznosu od 28.728,40 kn što je u odnosu na proteklu godinu za 10.637,62 kn manje ostvareno,

- prihod od poreza na potrošnju ostvaren je u iznosu od 57.827,29 kn što je u odnosu na proteklu godinu za 86,10 kn više ostvareno.

Neporezni prihodi (kto 64 i 65) ostvareni su u iznosu od 2.214.065,87 kn odnosno 76 ukupno planiranih neporeznih prihoda. U ukupnom prihodu neporezni prihodi sudjeluju sa 36%. Struktura neporeznih prihoda je slijedeća:

- prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 236.751,19 ili 79% planiranih prihoda, što je za 14.112,51 kn više u odnosu na 2012. godinu

- prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 1.977.314,68 kn što iznosi 75% planiranih prihoda i u odnosu na 2012. godinu manje za 755.064,12 kn.

U okviru tih prihoda nalaze se i komunalni doprinosi i naknade koji su ostvareni u iznosu od 1.365.743,80 kn što iznosi 68% od planiranih prihoda, a u ukupnom prihodu sudjeluju sa 22%, a u odnosu na 2012. godinu je za 781.876,68 kn manje ostvareno.

U okviru tih prihoda nalaze se i prihodi od komunalne naknade koji su ostvareni u iznosu od 1.312.648,70 kn što je za 768.305,11 kn manje u odnosu na 2012. godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 19.996,50 kn ili 33% planiranih prihoda, a odnose se na slijedeće:

- prodaja stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od – 19.996,50 kn

Pomoći iz Proračuna ostvarene su u iznosu od 467.723,76 kn ili 24% od planiranih prihoda i sudjeluju sa 7% u ukupnim приходima.

Struktura ovih prihoda je slijedeća:

Pomoći iz Državnog proračuna: 290.178,76 kn

- 3.000,00 kn - za predškolski odgoj
- 253.478,76 kn – porez na dobit

- 3.700,00 – Vijeće srpske nacionalne manjine
- 30.000,00 kn – za zgradu žandarmerije

Pomoći od Županije Sisačko-moslavačke ostvarene su u iznosu od 177.545,00 kn

- 10.000,00 kn – predškolski odgoj
- 71.645,00 kn – za vodovod Crni potok-Katinovac
- 5.00000 kn – za Jelačić vrelo
- 77.900,00 kn – za ogrijev
- 13.000,00 kn - za knjižnicu

Ukupno ostvareni izdaci u iznosu od 6.059.761,12 kn sastoje se od rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine i izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.671.111,43 kn, što iznosi 93% izvršenih izdataka.

Struktura rashoda poslovanja je slijedeća:

- rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.961.028,43 kn ili 77% planiranih izdataka, od čega se na Dječji vrtić odnosi 698.506,47 kn ili 35% ukupnih rashoda za zaposlene, zatim na Narodnu knjižnicu i čitaonicu 71.762,12 kn ili 3%, na javne radove 122.756,67 kn ili 6%

- materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.479.836,23 kn ili 89% planiranih izdataka.

U okviru tih izdataka najviše je utrošeno za tekuće i investicijsko održavanje i ono iznosi 1.120.003,70 kn ili 45% od ukupnih materijalnih izdataka, a odnosi se na održavanje javnih površina, cesta, zimsku službu, održavanje javne rasvjete i dr.

- financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 521.557,55kn ili 69% planiranih izdataka. Ostali nespomenuti financijski rashodi ostvareni u iznosu od 479.387,70 kn što je 91% od planiranih izdataka, a odnose se na plaćanje kamata po kreditu gdje je Općina bila jamac-platac Komunalnom poduzeću Topusko.

U 2013. godini na socijalni program je utrošeno 213.291,56 kn i to:

- pomoć pri umjetnom osjemenjivanju krava – 8.865,19 kn
- potpora – 2.400,00
- pomoć za ogrijev prema podacima od Centra za socijalnu skrb – 77.900,00 kn.

- pomoć obiteljima i kućanstvima – 12.326,37 kn
- za porodične naknade – 18.000,00 kn
- za stipendije studentima i učenicima – 79.000,00 kn
- sufinanciranje prijevoza – 8.000,00 kn
- darovi za djecu-6.800,00 kn

Donacije i ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 495.397,66 ili 83% od planiranog iznosa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 242.394,54 kn što iznosi 9% planiranih sredstava i sudjeluju sa 4% u ukupno izvršenim izdacima.

Iz svega navedenog proizlazi da je u Proračunu Općine Topusko za 2013. godinu ostvaren manjak sredstava u iznosu od 58.502,36 kn, što sa prenesenim viškom iz 2012. godine u iznosu od 259.053,99 kn iznosi **višak prihoda 200.551,63 kn.**