

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA GRADA JASTREBARSKOG
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-LIPANJ 2017. GODINE**

Pravni temelji

- članak 108. i 109. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15)
- članak 4.-12., 15. i 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13)
- članak 37. Statuta grada Jastrebarskog („Službeni vjesnik Grada Jastrebarskog“, broj 7/09 i 2/13)

Obrazloženje

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), odredbom članka 109. stavka 2. utvrđena je obveza izvršnog tijela jedinice lokalne samouprave da podnese polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće godine predstavničkom tijelu do 15. rujna tekuće godine. Nadalje, sukladno članku 12. stavku 3. i 4. polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se na internetskim stranicama te u službenom glasilu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Također, gore navedene odredbe utvrđene su i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Za financiranje javnih rashoda Grada Jastrebarskog za 2017. godinu doneseni su sljedeći financijsko-planski dokumenti:

- Proračun Grada Jastrebarskog za 2017. godinu u iznosu od 62.417.300,00 kuna te Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Jastrebarskog za 2017. godinu koju je donijelo Gradsko vijeće na 24. sjednici održanoj 15. prosinca 2016. godine, a objavljeni su u „Službenom vjesniku Grada Jastrebarskog“, broj 10/16.

Napominje se da Proračun Grada Jastrebarskog za 2017. godinu, sukladno Zakonu, Uputi Ministarstva financija i preporukama Državnog ureda za reviziju, planiran konsolidirano.

Konsolidirano planiranje znači da su u Proračun Grada Jastrebarskog uključeni i svi vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika iz nadležnosti bez obzira što je Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Jastrebarskog za 2017. godinu („Službeni vjesnik Grada Jastrebarskog“, broj 10/16) propisano izuzeće od njihove uplate u Proračun Grada, a u skladu s člancima 48. i 52. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15). Prethodnih godina je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun bilo povezano s izuzećem od planiranja navedenih prihoda u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Međutim, Državni ured za reviziju je u svojim preporukama ukazao kako mogućnost izuzeća od uplate navedenih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u nadležni proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Također, jedinice

lokalne samouprave moraju osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika kao i njihovo trošenje.

Sukladno prethodno navedenome, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Jastrebarskog za razdoblje siječanj- lipanj 2007. godine uključuje i realizaciju svih vlastitih i namjenskih prihoda i primitka proračunskih korisnika iz nadležnosti.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu, kao i odredbe samog Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Navedenim propisima utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Sastavni dio Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka iz točke 6., sukladno članku 12. stavku 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 24/13), je i Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.

Nadalje člankom 108., stavkom 5. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisano je da Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži i Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.

U skladu s zakonskim obvezama, sačinjen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Jastrebarskog za razdoblje siječanj- lipanj 2017. godine, te se u nastavku daju bilješke i izvješća po točkama kako slijedi.

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

U navedenom izvještajnom razdoblju prihodi i primici te rashodi i izdaci izvršeni su kako slijedi:

Tablica 1.: Prihodi i primici te rashodi i izdaci u razdoblju siječanj-lipanj 2017. godine

	Ostvareno 01.01.-30.06.2016.	Plan 2017.	Ostvareno 01.01.-30.06.2017.	Indeks (%)
	1	2	3	3/2
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	24.153.887,09	62.417.300,00	26.687.515,08	42,8
UKUPNI RASHODI I IZDACI	21.745.062,16	62.417.300,00	28.242.001,50	45,3
RAZLIKA (VIŠAK-MANJAK) tekućeg razdoblja	2.408.824,93	0,00	-1.554.486,42	0,0
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	2.727.246,70	0,00	2.827.687,02	0,0
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA raspoloživ u sljedećem razdoblju	5.136.071,63	0,00	1.273.200,60	0,0

a sastoje se od:

	Ostvareno 01.01.- 30.06.2016.	Plan 2017.	Ostvareno 01.01.- 30.06.2017.	Indeks (%)
	1	2	3	3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	24.119.445,30	58.075.300,00	24.600.836,59	42,4
Prihodi od prodaje nefinanc. imovine	34.441,79	1.717.000,00	109.108,14	6,4
Rashodi poslovanja	19.589.836,81	44.889.300,00	21.339.967,24	47,5
Rashodi za nabavu nefinanc. imovine	1.764.757,41	15.397.000,00	5.836.566,32	37,9
Razlika (Višak-manjak)	2.799.292,87	-494.000,00	-2.466.588,83	499,3
B. RAČUN FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine/zaduženja	0,00	2.625.000,00	1.977.570,35	75,3
Izdaci za financijsku imovinu/otplata zajmova	390.467,94	2.131.000,00	1.065.467,94	50,0
Neto financiranje	-390.467,94	494.000,00	912.102,41	184,6
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	2.727.246,70	0,00	2.827.687,02	0,0
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA raspoloživ u sljedećem razdoblju	5.136.071,63	0,00	1.273.200,60	0,0

Ukupni, konsolidirani, prihodi i primici u prvom polugodištu 2017. godine izvršeni su s 42,8%, dok su ukupni, konsolidirani, rashodi i izdaci realizirani s 45,3%. Gledano u apsolutnom iznosu ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 26.687.515,08 kuna, a rashodi i izdaci u iznosu od 28.242.001,50 kuna. Manje ostvareni prihodi i primici u odnosu na realizirane rashode i izdatke rezultirali su manjkom u ovom izvještajnom razdoblju od 1.554.486,42 kuna. Ako se ostvarenom manjku pribroje raspoloživa sredstva iz prethodnih godina u iznosu od 2.827.687,02 kuna višak koji se prenosi u sljedeće izvještajno razdoblje iznosi 1.273.200,60 kuna. Od ukupnog viška koji se prenosi u sljedeće izvještajno razdoblje na višak Grada odnosi se 1.127.914,44 kuna, a na višak proračunskih korisnika 145.286,16 kuna.

Ostvareni rezultat u prvom polugodištu 2017. godine za Grad Jastrebarsko i proračunske korisnike prikazuje Tablica 2.

Tablica 2.: Rezultat poslovanja za razdoblje siječanj-lipanj 2017. godine za Grad i proračunske korisnike

	PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA	VIŠAK 30.06.2017.	MANJAK 30.06.2017.	REZULTAT 30.06.2017.	VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU
Grad Jastrebarsko	2.648.997,11	0,00	-1.521.082,67	-1.521.082,67	1.127.914,44
DV Radost	121.796,05	0,00	-4.444,96	-4.444,96	117.351,09
Centar za kulturu	46.201,06		-40.425,50	-40.425,50	5.775,56
Glazbena škola	10.692,94	11.466,57		11.466,57	22.159,51
UKUPNO	2.827.687,16	11.466,57	-1.565.953,13	-1.554.486,56	1.273.200,60

PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

U sljedećoj tabeli prikazano je ostvarenje planiranih prihoda i primitaka po skupinama te indeksi njihove realizacije uz obrazloženja kako slijedi:

Tablica 3.: Ostvareni prihodi i primici po skupinama u razdoblju siječanj- lipanj 2017. godine

RAČ. PLAN	VRSTA PRIHODA I PRIMITAKA	Izvršenje 01.01.- 30.06.2016.	Izvorni plan 2017.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2017.	Indeks (%)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	24.119.445,30	58.075.300,00	24.600.836,59	42,4
61	Prihodi od poreza	14.002.242,33	30.221.000,00	14.305.220,67	47,3
611	Porez i prirez na dohodak	13.314.564,82	27.895.000,00	13.523.870,79	48,5
613	Porezi na imovinu	341.040,66	1.725.000,00	459.851,80	26,7
614	Porezi na robu i usluge	346.636,85	600.000,00	318.966,13	53,2
616	Ostali prihodi od poreza	0,00	1.000,00	2.531,95	253,2
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	423.250,28	6.365.000,00	784.627,74	12,3
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	219.628,04	1.826.000,00	714.374,50	39,1
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna	203.622,24	38.000,00	20.253,24	53,3
636	koji im nije nadležan	0,00	135.000,00	50.000,00	37,0
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	4.366.000,00	0,00	0,0
64	Prihodi od imovine	1.553.831,47	2.822.700,00	1.481.332,57	52,5
641	Prihodi od financijske imovine	208.505,95	145.700,00	29.353,66	20,2
642	Prihodi od nefinancijske imovine	1.345.325,52	2.675.000,00	1.451.978,91	54,3
643	Prihodi od kamata na dane zajmove	0,00	2.000,00	0,00	0,0
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	7.814.563,54	17.809.700,00	7.680.557,95	43,1
651	Upravne i administrativne pristojbe	146.295,80	320.000,00	122.241,89	38,2
652	Prihodi po posebnim propisima	238.695,26	4.489.700,00	2.223.984,44	49,5
653	Komunalni doprinosi i naknade	7.429.572,48	13.000.000,00	5.334.331,62	41,0
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	157.520,00	531.900,00	253.724,54	47,7
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	521.900,00	235.841,58	45,2
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	157.520,00	10.000,00	17.882,96	178,8
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	168.037,68	325.000,00	95.373,12	29,3
681	Kazne i upravne mjere	0,00	10.000,00	266,67	2,7
683	Ostali prihodi	168.037,68	315.000,00	95.106,45	30,2
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	34.441,79	1.717.000,00	109.108,14	6,4

71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.657.000,00	78.250,00	4,7
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	0,00	1.657.000,00	78.250,00	4,7
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	34.441,79	60.000,00	30.858,14	51,4
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	34.441,79	60.000,00	30.858,14	51,4
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	2.625.000,00	1.977.570,35	75,3
84	Primici od zaduživanja	0,00	2.625.000,00	1.977.570,35	75,3
842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	0,00	2.625.000,00	1.977.570,35	75,3

Analizirajući realizaciju prihoda po skupinama za ovo izvještajno razdoblje vidljivo je da je većina prihoda, izuzev pomoći, prihoda po posebnim propisima te prihoda od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda te prihoda od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine, realizirana unutar planiranih veličina, a za određena odstupanja po podskupinama dana su pojašnjenja u nastavku.

► *PRIHODI POSLOVANJA*

Prihodi poslovanja realizirani su u iznosu od 24.600.836,59 kuna odnosno s 42,4%.

- *Prihodi od poreza*

Skupina prihoda od poreza ostvarena je unutar planiranih veličina tj. s 47,3% odnosno u apsolutnom iznosu od 14.305.220,67 kuna. Unutar ove skupine prihoda porez i prirez na dohodak realiziran je u iznosu od 13.523.870,79 kuna odnosno s 48,5%. Na niže odstupa porez na imovinu s izvršenjem od 26,7%, a što je posljedica slabijeg priljeva prihoda od poreza na promet nekretnina i toga što Porezna uprava s razrezom, a samim time i naplatom, poreza na kuće za odmor kreće u drugom polugodištu. Porez na robe i usluge realiziran je unutar planiranih veličina odnosno s 53,2%, a odnosi se na porez na potrošnju i porez na tvrtku (iako je porez na tvrtku ukinut 1. siječnja 2017. godine naplaćuje se s osnove dospjelih, a nepodmirenih potraživanja).

- *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*

Skupina prihoda od pomoći u ovom izvještajnom razdoblju ostvarena je u nižem iznosu od planiranog, odnosno u ukupnom iznosu od 784.627,74 kuna, tj. s 12,3%. Pomoći iz proračuna realizirane su s 39,1%, odnosno u ukupnom iznosu od 714.374,50 kuna. Realizacija odstupa na niže, budući se veći dio planiranih pomoći odnosi na provedbu infrastrukturnih projekata, kao i na održavanje manifestacije Jaskanske vinske svečanosti i dodjelu pomoći socijalno ugroženim skupinama građana za nabavku drva za ogrjev, a realizacija kojih je planirana za drugo polugodište proračunske 2017. godine. Pomoći od izvanproračunskih korisnika realizirane su s 53,3%, a odnose se na pomoć Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za provedbu mjere stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava izostale su u ovom izvještajnom razdoblju budući još nisu poznati rezultati vrednovanja pristiglih projekata na natječaj za Mjeru 7 u sklopu programa ruralni razvoj (izgradnja ceste kroz Čabdin i uređenje mjesnog groblja u Domagoviću) pa se stoga nije moglo ni započeti s realizacijom istih.

- *Prihodi od imovine*

Skupina prihoda od imovine ostvarena je s 52,5% odnosno u ukupnom iznosu od 1.481.332,57 kuna. Unutar ove skupine prihoda prihodi od financijske imovine odstupaju na niže s realizacijom od 20,2%, odnosno u ukupnom iznosu od 29.353,66 kuna što je uvjetovano nižom naplatom zatezних kamata po ovršnim postupcima od planirane, kao i sniženjem kamatnih stopa na depozite po viđenju od strane poslovne banke. Prihodi od nefinancijske imovine realizirani su ukupnom iznosu od 1.451.978,91

kunu odnosno s 54,3%. Odstupanje na više posljedica je naplate naknade za pravo puta (pravo služnosti) nekretnina u vlasništvu grada kojima se služi infrastrukturni operator elektroničke komunikacijske infrastrukture i povezane opreme iz ranijih godina kao i viša realizacija prihoda od kazni od zadržavanja nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru od planirane.

- *Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada*

Navedena skupina prihoda izvršena je u ukupnom iznosu od 7.680.557,95 kuna odnosno s 43,1%. Unutar ove skupine prihoda na niže odstupa realizacija upravnih i administrativnih pristojbi s realizacijom od 38,2%, odnosno u ukupnom iznosu od 122.241,89 kuna, a što je posljedica niže realizacije prihoda od prodaje državnih biljega. Prihodi po posebnim propisima realizirani su unutar planiranih iznosa, odnosno s 49,5%, a najvećim dijelom odnose se na prihode koje ostvaruju proračunski korisnici od participacije u cijeni usluga koje pružaju. Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade realizirani su s 41,03% odnosno u ukupnom iznosu od 5.334.331,62 kuna. Odstupanje na niže je posljedica manjeg broja investicija u poslovne objekte pa samim time i manje realiziranog prihoda od komunalnog doprinosa u ovom izvještajnom razdoblju.

- *Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija*

Ova skupina prihoda izvršena je unutar planiranih iznosa, odnosno u ukupnom iznosu od 253.724,54 kuna tj. s 47,7%, a najvećim dijelom se odnose na vlastite prihode proračunskih korisnika koje ostvaruju od obavljanja poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima.

- *Kazne, upravne mjere i ostali prihodi*

Ova skupina prihoda izvršena je s 29,4% odnosno u ukupnom iznosu od 95.373,12 kuna. Na nižu realizaciju ove skupine prihoda utjecao je izostanak naplate prihoda s osnove kazni i upravnih mjera te niža naplata podskupine ostalih prihoda. Unutar ostalih prihoda planirani su i prihodi s osnove održavanja manifestacije Jaskanaskе vinske svečanosti, te se stoga sukladno terminu održavanja iste, realizacije prihoda s ove osnove očekuje u drugom polugodištu.

► **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine izvršeni su s 6,4% odnosno u iznosu od 109.108,14 kuna.

- *Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine*

Ova skupina prihoda realizirana je u ukupnom iznosu od 78.250,00 kuna, tj. s 4,7%. Obzirom da se ova skupina prihoda odnosi na prihod od prodaje zemljišta u vlasništvu grada, za očekivati je realizaciju prihoda s ove osnove u idućem izvještajnom razdoblju kada se planiraju raspisati i objaviti natječaji za prodaju iste.

- *Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine*

U ovom izvještajnom razdoblju ova skupina prihoda realizirana je unutar planiranih veličina, odnosno u ukupnom iznosu od 30.858,14 kuna.

► **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Ova skupina prihoda realizirana je s 75,3% odnosno u ukupnom iznosu od 1.977.570,35 kuna, a što je u skladu s terminskim planom izvođenja radova na kapitalnom projektu rekonstrukcije ulica Braće Radić, Tadije Smičiklase i Prigorske ulice te izgradnji produžetka Radničke ceste, a čija izgradnja se financira kreditnim sredstvima.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

U sljedećoj tabeli prikazano je izvršenje planiranih rashoda i izdataka po skupinama te indeksi njihova izvršenja uz obrazloženja kako slijedi:

Tablica 4.: Ostvareni rashodi i izdaci po skupinama u razdoblju siječanj- lipanj 2017. godine

RAČ. PLAN	VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Izvršenje 01.01.- 30.06.2016.	Izvorni plan 2017.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2017.	Indeks (%)
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
3	Rashodi poslovanja	19.589.836,81	44.889.300,00	21.339.967,24	47,5
31	Rashodi za zaposlene	6.915.630,82	16.085.300,00	7.540.349,13	46,9
311	Plaće (Bruto)	5.799.717,33	13.202.000,00	6.198.846,46	47,0
312	Ostali rashodi za zaposlene	93.953,38	628.300,00	326.256,10	51,9
313	Doprinosi na plaće	1.021.960,11	2.255.000,00	1.015.246,57	45,0
32	Materijalni rashodi	7.853.649,60	19.207.000,00	8.854.413,50	46,1
321	Naknade troškova zaposlenima	101.638,12	636.000,00	344.629,01	54,2
322	Rashodi za materijal i energiju	963.934,41	3.915.000,00	1.658.351,88	42,4
323	Rashodi za usluge	6.389.561,23	13.042.000,00	6.078.408,37	46,6
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	26.342,56	45.000,00	30.635,96	68,1
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	372.173,28	1.569.000,00	742.388,28	47,3
34	Financijski rashodi	387.279,11	806.000,00	341.099,74	42,3
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	293.018,67	652.000,00	280.696,31	43,1
343	Ostali financijski rashodi	94.260,44	154.000,00	60.403,43	39,2
35	Subvencije	152.145,53	435.000,00	98.455,19	22,6
352	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	152.145,53	435.000,00	98.455,19	22,6
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	246.111,70	1.025.000,00	759.860,97	74,1
363	Pomoći unutar općeg proračuna	246.111,70	870.000,00	690.107,88	79,3
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	0,00	155.000,00	69.753,09	45,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	844.637,95	1.703.000,00	720.993,27	42,3
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	844.637,95	1.703.000,00	720.993,27	42,3
38	Ostali rashodi	3.190.382,10	5.628.000,00	3.024.795,44	53,8
381	Tekuće donacije	2.065.013,00	3.993.000,00	2.208.575,94	55,3
382	Kapitalne donacije	276.246,72	640.000,00	191.860,91	30,0
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00	25.000,00	321.912,00	1.287,6
386	Kapitalne pomoći	849.122,38	970.000,00	302.446,59	31,2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.764.757,41	15.397.000,00	5.836.566,32	37,9
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	372.437,51	1.720.000,00	132.767,73	7,7
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	357.116,19	1.720.000,00	132.767,73	7,7
412	Nematerijalna imovina	15.321,32	0,00	0,00	0,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.099.611,33	12.961.000,00	5.231.896,90	40,4
421	Građevinski objekti	444.603,86	11.276.000,00	4.544.255,90	40,3
422	Postrojenja i oprema	252.605,25	641.000,00	312.408,81	48,7
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	49.274,72	320.000,00	352.919,69	110,3
426	Nematerijalna proizvedena imovina	353.127,50	724.000,00	22.312,50	3,1
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	0,00	15.000,00	0,00	0,0
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00	15.000,00	0,00	0,0
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	292.708,57	701.000,00	471.901,69	67,3
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	155.446,16	701.000,00	471.901,69	67,3
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku	137.262,41	0,00	0,00	0,0

imovinu					
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
Izdaci za financijsku imovinu i otplate					
5	zajmova	390.467,94	2.131.000,00	1.065.467,94	50,0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	390.467,94	2.131.000,00	1.065.467,94	50,0
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javn	0,00	1.350.000,00	675.000,00	50,0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija	390.467,94	781.000,00	390.467,94	50,0

► RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja izvršeni su u ukupnom iznosu od 21.339.967,24 kuna odnosno s 47,5%. Rashodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju izvršeni su unutar planiranih veličina, a za određena odstupanja pojašnjenja se daju u nastavku bilješki.

- *Materijalni rashodi*

Skupina materijalnih rashoda realizirana je unutar planiranih veličina tj. s 46,1%, odnosno u apsolutnom iznosu od 8.854.413,50 kuna. Rashodi unutar ove skupine najvećim dijelom odnose se na rashode za materijal i energiju koji su neophodni za redovan rad Gradske uprave i proračunskih korisnika, zatim na rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta, javnih i zelenih površina, groblja te građevinskih objekata u vlasništvu Grada te ostale nespomenute rashode poslovanja unutar kojih su, u ovom izvještajnom razdoblju, bile najznačajnije naknade za rad gradskog izbornog povjerenstva i biračkih odbora koji su provodili lokalne izbore i izbore za mjesnu samoupravu.

- *Financijski rashodi*

U ovom izvještajnom razdoblju financijski rashodi realizirani su s 42,3% odnosno u ukupnom iznosu od 341.099,74 kuna. Realizacija ove skupine rashoda odstupa na niže budući je došlo do pomaka u terminskom planu otplate kamata po novom kreditnom zaduženju, uslijed produženja roka izvođenja radova na kapitalnom projektu rekonstrukcije i izgradnje ulica u Gradu, a koji se financira kreditnim sredstvima.

- *Subvencije*

Dane subvencije u ovom izvještajnom razdoblju realizirane su s 98.455,19 kuna odnosno s 22,6%. Subvencije su realizirane sukladno pristiglim zahtjevima obrtnika i poduzetnika za subvencije koje dodjeljuje Grad za početak poslovanja, sudjelovanje na sajmovima i projektnu dokumentaciju.

- *Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna*

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvršene su u ukupnom iznosu od 759.860,97 kuna, odnosno s 74,1%. Realizacija odstupa na više budući se većina rashoda s te osnove odnosi na završetak radova, odnosno na dodijeljenu kapitalnu pomoć državnom proračunu, na uređenju prostora za preseljenje državnih tijela radi stavljanja u funkciju prostora za umirovljenike.

- *Naknade građanima i kućanstvima*

Naknade građanima i kućanstvima realizirane su s 42,3% odnosno u apsolutnom iznosu od 720.993,27 kuna. Razlog realizacije na niže je što se dio naknada socijalne kategorije (naknade za umirovljenike- božićnica, naknade za troškove ogrjeva, naknade za udžbenike) isplaćuje u drugoj polovici godine.

- *Ostali rashodi*

Skupina ostalih rashoda realizirana je s 53,8%, tj. u apsolutnom iznosu od 3.024.795,44 kuna. Na nešto višu realizaciju ove skupine rashoda od planirane najvećim dijelom utjecala je Odluka Vlade Republike Hrvatske o dodjeli sredstava žurne pomoći za ublažavanje posljedica od elementarne nepogode mraza iz travnja 2016. godine, temeljem koje je krajem 2016. godine Gradu Jastrebarskom dodijeljena i isplaćena pomoć u iznosu od 304.210,00 kuna, a ista je poljoprivrednicima isplaćena početkom ovog izvještajnog razdoblja.

► *RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE*

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u apsolutnom iznosu od 5.836.566,32 kuna odnosno s 37,91%. Za određena odstupanja po skupinama rashoda daju se pojašnjenja u nastavku bilješki.

- *Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine*

Skupina rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine realizirana je s 7,7% odnosno u ukupnom iznosu od 132.767,73 kuna. Na nižu realizaciju od planirane utjecali su niže izvršeni rashodi za materijalnu imovinu odnosno zemljišta. Obzirom da se rashodi ove skupine najvećim dijelom odnose na otkup zemljišta za trasu gradske obilaznice i izgradnju prometnica u Gospodarskoj zoni Jalševac, a realizacija kojih je uvjetovana dinamikom rješavanja imovinsko- pravnih odnosa, za očekivati je realizaciju rashoda s ove osnove u idućem izvještajnom razdoblju.

- *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*

Skupina rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirana je u ukupnom iznosu od 5.231.896,90 kuna odnosno s 40,4%. Na nešto nižu realizaciju ove skupine rashoda utjecali su niže izvršeni rashodi za građevinske objekte (40,3%) i niže realizirani rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu (3,1%). Niža realizaciju podskupine rashoda- građevinski objekti posljedica je pomaka u terminskom planu izvođenja radova na izgradnji produžetka Radničke ceste kao i činjenice da nisu objavljeni rezultati vrednovanja pristiglih projekata na natječaj za Mjeru 7 kroz program ruralnog razvoja, a Grad Jastrebarsko je prijavio dva projekta-izgradnja ceste kroz Čabdin i uređenje mjesnog groblja Domagović. Stoga nije bilo realizacije rashoda ni s te osnove u ovom izvještajnom razdoblju. Također, na niže izvršenje rashoda za građevinske objekte utjecao je pomak u terminskom planu izvođenja radova na izgradnji dijela nerazvrstanih cesta i javnih površina budući nije ishođena sva potrebna dokumentacija, a njihov početak se očekuje u idućem izvještajnom razdoblju. Rashodi za postrojenja i opremu izvršeni su unutar planiranih veličina, odnosno s 48,7%, a najvećim dijelom se odnose na postavljanje oglasnih ploča na području mjesnih odbora i gradskih četvrti. Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti realizirani su u iznosu od 352.919,69 kuna odnosno s 110,29% što je najvećim dijelom posljedica izrade i postave kipa biskupa Martina Borkovića. Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu odstupaju na niže s realizacijom od 3,1% budući u ovom izvještajnom razdoblju nisu ugovoreni i realizirani svi planirani projekti.

- *Plemeniti metali*

Skupina rashoda za plemenite metale nije izvršena u ovom izvještajnom razdoblju. Njihovo izvršenje očekuje se u drugoj polovici godine, uoči proslave Dana Grada, kada se laureatima tradicionalno dodjeljuju medalje.

- *Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini*

Ova skupina rashoda realizirana je s 67,3% tj. u ukupnom iznosu od 471.901,69 kuna. Odstupanje na više posljedica je dinamike legalizacije objekata u vlasništvu Grada i terminskog plana izvođenja radova- dodatnih ulaganja na nerazvrstanim cestama na području Grada.

➤ **IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

U ovom izvještajnom razdoblju anuiteti i kamate po postojećim kreditima su uredno otplaćivani.

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U nastavku daje se pregled izvršenja rashoda po razdjelima i programima te indeksi njihova izvršenja kako slijedi:

Tablica 5.: Izvršenje rashoda i izdataka u posebnom dijelu proračuna za razdoblje siječanj-lipanj 2017. godine

Razdjel	Naziv programa	Plan 2017.	Izvršenje 30.06.2017.	Indeks %
UKUPNO RASHODI		62.417.300,00	28.242.001,50	45,3
GRADSKO VIJEĆE I GRADONAČELNIK		1.620.000,00	595.884,85	36,8
Program:	Izvršna i zakonodavna tijela	795.000,00	138.638,22	17,4
Program:	Lokalni izbori	825.000,00	457.246,63	55,4
UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE, LOKALNU I MJESNU SAMOUPRAVU I FINACIJE		10.317.000,00	4.775.568,79	46,3
Program:	Lokalna uprava	4.756.000,00	2.278.261,47	47,9
Program:	Transakcije vezane za javni dug	2.798.000,00	1.356.380,61	48,5
Program:	Lokalna samouprava i administracija	2.025.000,00	875.165,23	43,2
Program:	Opći i administrativni poslovi	738.000,00	265.761,48	36,0
UPRAVNI ODJEL ZA IMOV.PRAVNE POSLOVE, GOSPODARSTVO, DRUŠTVENE DJELATNOSTI, KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO UREĐENJE, I ZAŠTITU OKOLIŠA		50.480.300,00	22.870.547,86	45,3
Program:	Javne potrebe u kulturi	350.000,00	242.500,00	69,3
Program:	Sufinanc.dodatnih potreba u OŠ	516.000,00	287.782,17	55,8
Program:	Srednjoškolsko i visoko obrazovanje	432.000,00	275.272,69	63,7
Program:	Ostale opće javne usluge	55.000,00	12.111,12	22,0
Program:	Javni red i sigurnost	1.111.000,00	475.434,91	42,8
Program:	Zdravstvo	393.000,00	147.912,50	37,6
Program:	Javne potrebe u sportu	1.526.000,00	1.385.910,93	90,8
Program:	Socijalna zaštita	1.195.000,00	397.390,96	33,3
Program:	Religijske, kulturne i dr. službe	482.000,00	286.283,95	59,4
Program:	Razvoj gospodarstva	2.317.000,00	707.218,12	30,5
Program:	Razvoj malog gospodarstva	635.000,00	210.847,19	33,2
Program:	Razvoj poljoprivrede	580.000,00	512.332,64	88,3
Program:	Upravljanje imovinom	796.000,00	546.504,89	68,7
Program:	Energetika	517.000,00	15.983,25	3,1
Program:	Održavanje komun. infrastrukture	9.000.000,00	4.551.451,96	50,6
Program:	Izgradnja cesta	9.295.000,00	3.599.798,44	38,7
Program:	Izgradnja javnih površina	1.422.000,00	951.504,78	66,9
Program:	Izgradnja javne rasvjete	150.000,00	187.318,76	124,9
Program:	Izrada dokumenata prost. planiranja	82.000,00	16.900,00	20,6
Program:	Izgradnja komunalno-vodnih građevina	250.000,00	0,00	0,0
Program:	Izgradnja groblja	3.013.000,00	215.606,73	7,2
Program:	Priključenje HRVI na infrastrukturu	10.000,00	0,00	0,0
Program:	Zaštita okoliša	530.000,00	259.857,77	49,0
Program:	Zaštita spomenika kulturne baštine	400.000,00	15.930,00	4,0
Program:	Razvoj telekomunikacijske infrastrukture	54.000,00	0,00	0,0

Program: Predškolski odgoj	12.319.300,00	6.060.085,73	49,2
Program: Umjetničko obrazovanje	1.030.000,00	522.019,55	50,7
Program: Javne potrebe u kulturi	2.020.000,00	986.088,82	48,8

Sukladno uputi Državnog ureda za reviziju i Ministarstva financija, jedinice lokalne samouprave moraju osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika kao i njihovo trošenje. Za financiranje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja u Dječjem vrtiću „Radost“, osnovnog umjetničkog obrazovanja u Glazbenoj školi te javnih potreba u kulturi koje provodi Centar za kulturu u razdoblju siječanj-lipanj 2017. godine realizirana su sredstva iz sljedećih izvora:

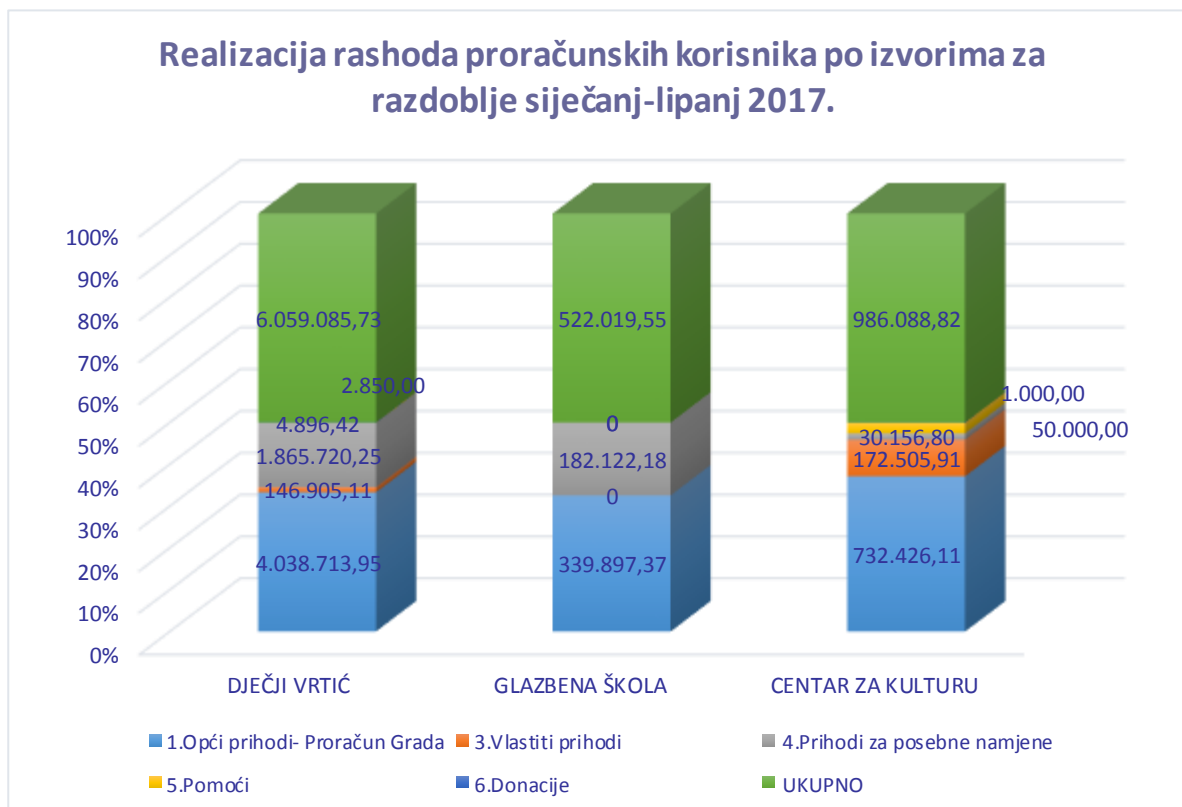
Tablica 6.: Rashodi proračunskih korisnika po izvorima financiranja

IZVOR FINANCIRANJA	DJEČJI VRTIĆ RADOST		GLAZBENA ŠKOLA		CENTAR ZA KULTURU	
	PLAN 2017	REALIZACIJA 30.06.2017.	PLAN 2017.	REALIZACIJA 30.06.2017.	PLAN 2017.	REALIZACIJA 30.06.2017.
1.Opći prihodi- Proračun Grada	8.425.000,00	4.038.713,95	705.000,00	339.897,37	1.463.000,00	732.426,11
3.Vlastiti prihodi	160.000,00	146.905,11	0,00	0,00	361.900,00	172.505,91
4.Prihodi za posebne namjene	3.715.300,00	1.865.720,25	325.000,00	182.122,18	50.100,00	30.156,80
5.Pomoći	7.000,00	4.896,42	0,00	0,00	135.000,00	50.000,00
6.Donacije	0,00	2.850,00	0,00	0,00	10.000,00	1.000,00
UKUPNO	12.307.300,00	6.059.085,73	1.030.000,00	522.019,55	2.020.000,00	986.088,82

Detaljan prikaz izvora financiranja proračunskih korisnika po organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji sadržan je u posebnom djelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Jastrebarskog za razdoblje siječanj- lipanj 2017. godine. Stoga je u sklopu bilješki dan sumarni prikaz realiziranih rashoda po izvorima financiranja. Iz tablice 6. vidljivo je da se većina rashoda proračunskih korisnika financira iz općih prihoda odnosno iz Gradskog proračuna; kod Dječjeg vrtića Radost 66,7%, kod Glazbene škole 65,2%, a kod Centra za kulturu 74,3% realiziranih rashoda se financira iz proračuna Grada Jastrebarskog (vidljivo u Grafikonu 1).

Rashodi koji se financiraju iz Gradskog proračuna najvećim dijelom se odnose na rashode za zaposlene (plaće i doprinosi na plaće) te materijalne rashode u sklopu kojih se financiraju rashodi za materijal i energiju te rashodi za usluge. Također, iz Gradskog proračuna proračunskim korisnicima se financira veći dio rashoda za nabavu opreme te dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika financiraju se ostali rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima te manji dio rashoda za materijal, energiju i usluge te rashoda za nabavu opreme.

Grafikon 1.: Udio pojedinog izvora financiranja u ukupnim rashodima proračunskih korisnika



Navedeni rashodi po razdjelima i programima izvršeni su unutar planiranih veličina i zadanih projekata i aktivnosti kroz financiranje osnovnih obveznih zakonskih funkcija, kao i obveza što proizlaze iz važećih zakona i na zakonu zasnovanih odluka predstavničkog i izvršnog tijela, a za određena odstupanja daju se pojašnjenja.

U nastavku, sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna svaki Upravni odjel temeljem svoje nadležnosti prikazuje obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna, a pokazatelji uspješnosti provedbe pojedinog programa prikazuju se kroz ostvarene pokazatelje rezultata proizašlih iz aktivnosti i projekata unutar pripadajućih programa te je njihovo ostvarenje dano u izvještaju o provedbi Plana razvojnih programa Grada Jastrebarskog za razdoblje siječanj-lipanj 2017. godine, temeljem Plana razvojnih programa Grada Jastrebarskog za razdoblje 2017.-2019. godine („Službeni vjesnik Grada Jastrebarskog“, broj 10/16).