

# **OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE KONJŠČINA**

## **ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2014. GODINU**

### **UVOD**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna općine Konjščina za 2014. godinu , odnosno za razdoblje od 01.01. do 30.06.2014. godine temelji se na odredbi članka 108. Zakona o proračunu ( Narodne novine broj: 87/08 i 136/12) i dostavlja se Općinskom vijeću do 15. rujna , članak 109. Zakona. Podaci za sastavljanje polugodišnjeg obračuna temelje se na proračunu Općine Konjščina za 2014. godinu Klasa:400-01/13-01/59, Ur.broj:2211/04-1-13-2 od 30.12.2013. i na knjigovodstvenim podacima i financijskim izvješćima za razdoblje 01.01. do 30.06.2014. godine.

Polugodišnje izvršenje proračuna sastavljeno je prema modificiranom načelu poslovnog događaja , što znači da se prihodi i primici priznaju u momentu naplate , a rashodi i izdaci u momentu nastanka poslovnog događaja . Rashodi i izdaci temelje se na zaprimljenim računima dobavljača do 07.07.2014.godine,a koji se odnose na navedeno obračunsko razdoblje, budući , da je rok za predaju polugodišnjih financijskih izvješća bio 10.07.2014. godine. Osim toga, rashodi su povećani za redovne izdatke za koje nisu pristigli računi dobavljača do naprijed navedenog roka ( poštarina , telefon, struja i drugo ) u iznosu od 44.517,91 kuna.

### **1. PRORAČUNSKI PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno proračunski prihodi i primici u razdoblju od 01.01. do 30.06.2014. godine ostvareni su u iznosu od 2.767.135,95 kuna, što je 18,3 % od godišnjeg plana prihoda za 2014. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2013 godine ostvareni prihodi veći su za 18,0 % . Proračunske prihode i primitke , osim po računskoj klasifikaciji , kao što su prikazani u izvršenju proračuna i u financijskim izvješćima ( obrazac PR-RAS ) dijelimo na poslovne prihode, prihode od prodaje materijalne imovine i prihode od financijske imovine koji su izvršeni kako slijedi:

**Tabela 1.**

Opis prihoda	Izvršenje 1-6. mj. 2012	Izvršenje 1-6. mj. 2013.	Plan za 2014 god.	Izvršenje 1-6/2014	bez lipa	
					Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	2.776.402	2.319.784	11.096.892	2.580.631,29	111,24	23,26
Prihodi od prodaje imovine	146.287	24.533	365.000	36.078,99	147,06	9,88
Prihodi od financijske imovine	0	0	3.658.735	150.425,67	0,0	4,11
<b>Ukupno</b>	<b>2.922.689</b>	<b>2.344.317</b>	<b>15.120.627</b>	<b>2.767.135,95</b>	<b>118,03</b>	<b>16,35</b>

Prihode možemo podijeliti na zajedničke i vlastite prema načinu razreza i naplate , s time , da su potpore i pomoći iz drugih proračuna ( Državni, Županijski i Hrvatskih voda itd.) uvršteni u zajedničke prihode.

U zajedničke prihode spadaju prihodi od poreza na dohodak , prihod od poreza i prireza, prihod od poreza na promet nekretnina i prihodi od državnih taksi. Ti se porezi ubiru na nivou Države te se transferiraju na jedinice lokalne samouprave po zakonom utvrđenim stopama , tako da općini pripada 55 % poreza na dohodak i 60% poreza na promet nekretnina U prihode općine uključeno je 1,3 % ustupljenog poreza na dohodak, koji je namijenjen za sufinanciranje Javne vatrogasne postrojbe čiji je i Općina Konjščina suosnivač. U zajedničke prihode uključene su

potpore iz drugih proračuna( Države , županije i Hrvatskih voda ). Također, u zajedničkim prihodima prikazan je, zbog načina naplate, i prerez porezu na dohodak po stopi od 5 % , koji 100 % pripada općini, a naplaćeni iznos za prvo polugodište 2014. godine iznosi **166.126,51** što je za 5,6 % više nego za isto razdoblje 2013. godine .

U vlastite prihode spadaju svi ostali prihodi čiji razrez i naplatu vrši općina. Najvažniji vlastiti prihodi su od komunalne naknade , poreza na tvrtku, poreza na kuće za odmor, poreza na potrošnju , grobnih pristojbi, elektroprivredne rente , prodaje imovine i od ugovora o sufinanciranju komunalne infrastrukture.

U tabeli 2. prikazana je struktura zajedničkih i vlastitih prihoda.

**Tabela 2.**

bez lipa

Opis prihoda	Izvršenje 1-6. mj. 2012.	Izvršenje 1-6.mj. 2013	Plan za 2014	%	Izvršenje 1-6.mj. 2014	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zajednički prihodi	2.257.847	2.122.060	9.118.610	60,30	2.364.002,14	85,43	109,69	25,93
Vlastiti prihodi	664.843	222.257	2.343.282	15,50	252.708,14	9,13	113,70	10,78
Prihodi od Financiranja	0	0	3.658.735	24,20	150.425,67	5,44	0	4,11
<b>Ukupno</b>	<b>2.922.690</b>	<b>2.344.317</b>	<b>15.120.627</b>	<b>100</b>	<b>2.767.135,95</b>	<b>100</b>	<b>118,03</b>	<b>18,3</b>

Iz tabele 2. vidljivo je da u strukturi prihoda za prvo polugodište zajednički prihodi čine čak 85,43 % , dok vlastiti prihodi čine 9,13 % , što nije u granicama planirane strukture prihoda za 2014. godinu. U strukturi zajedničkih prihoda porez i prerez porezu na dohodak čine čak 86,43 % ostvarenog prihoda za I. polugodište 2014. godine, dok potpore čine samo 9,26 % ostvarenih zajedničkih prihoda. U planu za 2014. godinu potpore čine čak 52,64 % zajedničkih prihoda.

## VLASTITI PRIHODI

Vlastiti poslovni prihodi u I. polugodištu čine samo 9,13 % ukupnih prihoda , ostvareni su sa svega 10,78%.

Na izvršenje plana vlastitih prihoda utjecala je i činjenica da do 30.06.2014. godine nisu izdana rješenja , odnosno uplatnice za komunalnu naknadu , porez na tvrtke i porez na kuće za odmor ( čiji godišnji razrez iznosi cca 660.000,00 kuna) , ali zbog uvođenja novih računalnih programa to nije učinjeno u običajnom roku. Nadalje , značajan prihod planiran je od elektroprivredne rente (314.000,00 kuna ) , a ostvareno je svega 9.199,74 kuna.

Prihodi po ugovorima o sufinanciranju komunalne infrastrukture planirani su sa 258.130,00 kuna , izvršenje je svega 42.422,24 kuna , a dospjelo potraživanje iznosi 215.906,00 kuna na dan 30.06.2014.godine.

Prihodi od prodaje nematerijalne imovine ( stanovi na otplatu i građevinsko zemljište ) izvršeno su samo 38,70 % od plana u ovom obračunskom razdoblju.

Naplata dospjelih potraživanja sve je teža ,tako da i ovrhe novčanih sredstava daju sve slabije rezultate zbog opće nelikvidnosti. Potraživanja općine , bez potraživanja za prodane stanove na otplatu , na dan 30.06.2014. godine iznose 2.147.856,08 kuna ,što je povećanje u odnosu na isto razdoblje 2013. godine za 7,66%.

Ukupno potraživanje za prodane stanove na otplatu na dan 30.06.2014. iznosi 1.382.390,10 kuna od čega na općinu otpada 45 % ili 622.075,45 kuna . Dospjeli dug od prodaje stanova na dan 30.06.2013. iznosi 111.488,29 kuna.

## ZAJEDNIČKI PRIHODI

Osnovni razlog niskog izvršavanja zajedničkih prihoda je u tome što su u prvom polugodištu gotovo u cijelosti izostali prihodi od potpora iz drugih proračuna, odnosno fondova, koji su izvršeni samo sa 218.942,59 kuna od planiranih prihoda od 4.799.840 kuna ili 4,56% od plana.

Izvršenje poreza i prireza porezu na dohodak za I. polugodište iznosi 50,57 % od plana za cijelu godinu, što je vrlo zadovoljavajuće, s time, da je izvršen samo povrat dijela poreza po godišnjoj prijavi u iznosu od 86.213,78 kuna. U II. polugodištu ne očekuje se značajniji povrat drugog dijela povrata po obradi poreznih prijava. Prihodi od poreza i prireza od nesamostalnog rada kao najveći i najstabilniji prihodi ostvareni su u visini od 1.982.658,94 kuna, a u odnosu na isto razdoblje 2013. godine manji su za 1,5% i iznose prosječno mjesečno 330,443,00 kuna.

Osim poreza i prireza porezu na dohodak, značajniji prihod planiran je od poreza na promet nekretnina koji je izvršen sa 58,49 % od plana u iznosu 27.249,58 kuna što je za 11,79 % manje nego u istom razdoblju 2013. godine.

U 2014. godini značajnija sredstva planirana su od legalizacije objekta ukupnu 120.000,00 kuna, a ostvareno je svega 20.611,44 kuna ili 17,18 % od plana.

Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji (računskom planu) prikazani su detaljno u financijskom planu (općem i posebnom dijelu izvršenja proračuna) pa se ovdje neće posebno obrazlagati.

U apsolutnim iznosima ostvareni prihodi u prvom polugodištu 2014. godine su ispod prosjeka sa zadnjih 11 godina koji iznosi 2.743.381,00 kuna što je vidljivo iz slijedećeg pregleda:

Prihod 1-6 mj.2003. godine	2.188.954,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2004. godine	2.017.106,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2005. godine	1.760.679,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2006. godine	2.185.511,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2007. godine	3.667.862,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2008. godine	3.466.524,51 kuna
Prihod 1-6 mj.2009. godine	3.143.569,52 kuna
Prihod 1-6 mj.2010. godine	4.015.658,17 kuna
Prihod 1-6 mj.2011. godine	2.464.319,76 kuna
Prihod 1-6 mj.2012. godine	2.922.689,00 kuna
Prihod 1-6 mj.2013. godine	2.344.317,49 kuna
Prihod 1-6 mj.2014. godine	2.605.784,38 kuna

U prihod nisu uključeni prihodi od financiranja (primljeni krediti i povrati danih zajmova).

## 2. RASHODI I IZDACI

Proračunski rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01 do 30.06.2014. godine iznose 3.360.526,04 kuna što je 22,22 % od godišnjeg plana, ili za 20,3 % više od izvršenja za prvo polugodište 2013 godine. Kao što je već u uvodu napomenuto, izdaci i rashodi priznaju se po načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno u momentu isporuke robe i izvršenja usluge. Prema tome, kao izdaci ovog obračunskog razdoblja uključeni su svi računi dobavljača koji se odnose na ovo obračunsko razdoblje, a zaprimljeni su u Odsjek za financije do 07.07.2014 godine, jer su financijska izvješća trebala biti predana do 10.07.2014 godine. Izdatke ovog obračunskog razdoblja teretili su i ukalkulirani izdaci za struju, telefon, poštarinu, umjetno osjemenjivanje krava i krmača u ukupnom iznosu od 44,517,91 kuna. U ovom obračunskom razdoblju u izdacima uključene isplaćene donacije udrugama za prvo polugodište 2014. godine i obračunate donacije za Vatrogasna društva za prvo polugodište koje isplaćene do 30.06.2014. godine, a koje su propisane Zakonom.

Namjena i struktura rashoda i izdataka prema Obrascu PR-RAS (račun prihoda i rashoda) u ovom obračunskom razdoblju bila je slijedeća :

**Tabela 3.**

bez lipa

Opis rashoda i izdataka	Izvršenje 1-6/2012	Izvršenje 1-6/2013	Plan za 2014. god.	%	Izvršenje 1-6/2014	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Poslovni rashodi	2.110.419	2.678.553	5.677.892	37,55	2.614.840	77,80	97,62	64,05
Izdaci za nabavu nefinancijske imovine	1.425.235	114.608	9.442.735	62,45	745.686	22,20	650,64	7,89
Izdaci za financijsku imovinu	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0	0	0
<b>Ukupno</b>	<b>3.535.654</b>	<b>2.793.161</b>	<b>15.120.627</b>	<b>100,0</b>	<b>3.360.526</b>	<b>100,0</b>	<b>130,31</b>	<b>23,84</b>

Iz tabele 3. vidi se da je izvršenje rashoda i izdataka u prvom polugodištu 22,22 % od plana za 2014. godinu, odnosno 130,31 % više od ostvarenih izdataka i rashoda u istom razdoblju za 2013 godinu. Realizacija rashoda ograničena je prilivom sredstva u proračunu tijekom prvog polugodišta čije je izvršenje bilo samo 23,84 % od plana za 2014. godinu, dok je izvršenje plana prihoda u istom razdoblju bilo 18,3% od plana za 2014. Takav nepovoljan odnos između dotoka prihoda i rashoda i izdataka stvara tekući proračunski manjak koji za I. polugodište 2014. iznosi 593.390,09 kuna. Na iskazani gubitak utjecalo je prekoračenje planiranih izdataka u odnosu na godišnji plan za ukupno 248.310,63 kuna što je prikazano u tabeli 3.

Iz strukture proračunskih rashoda vidljivo je da poslovni rashodi čine čak 77,80 % ,dok izdaci za investicije čine 22,40 % ukupnih izdataka i rashoda za ovo obračunsko razdoblje, što je dosta veliko odstupanje od planskih proporcija u strukturi proračuna. Do odstupanja od planskih proporcija između proračunske potrošnje (rashodi) i izdataka za nefinancijsku imovinu ( investicije) došlo je, zbog toga, što su nove investicije tek započele sa realizacijom ( Investicije koje će financirati iz sredstava IPARD.-nerazvrstane ceste) ,a čija se vrijednost procjenjuje na oko 3.087.424,33 kuna, a za radove na uređenju groblja i adaptaciji mrtvačnice nije dostavljena okončana situacija od izvođača radova.

U rashode za tekuću potrošnju spadaju izdaci za financiranje općinskih tijela ( Vijeća, Povjerenstava, Načelnika i Upravnog odjela), financiranje Dječjeg vrtića, održavanje komunalne infrastrukture i javne rasvjete te pomoći i subvencije iz proračuna što čini 77,809 % ukupnih rashoda i izdataka proračuna za ovo obračunsko razdoblje, dok je u planu za 2014. godinu proračunska potrošnja (poslovni rashodi) planirana sa 37,55%. Takav odnos nastao je zbog izostanka investicija u ovom obračunskom razdoblju, ali financijsko izvršenje poslovnih rashoda prelazi okvir planiranih iznosa, što je vidljivo iz izvršenja 1-6. mj. 2014. i iznosi 64,05 % od godišnjeg plana. Povećanje izdataka za tekuću potrošnju najbrže je raslo u Glavi 2. Promet čije je izvršenje 83.31 % u odnosu na plan za 2014. godinu.

O ovom obračunskom razdoblju u investicije uloženo je 745,686,21 kuna ili 7,90 od plana za 2014. godinu. Stvarno izvršeni radovi vjerojatno znatno veći ako se uzmu u obzir izvršeni i fakturirani radovi na uređenju groblja i radovi na asfaltiranje nerazvrstanih cesta po IPARD programu, ali nisu primljene obračunske situacije za mjesec lipanj ove godinu. Struktura investicijskih radova u ovom obračunskom razdoblju je slijedeća:

-Kupnja zemljišta kod Starog grada	108.168,00 kuna
-Izgradnja građevinskih objekata	265.883,96 kuna
-Nabava uredske opreme	49.808,75 kuna
-Ostala oprema	61.888,22 kuna
-Projektna dokumentacija	174.015,00 kuna
-Nabava računalnih programa	3.000,00 kuna
-Prostorni plan općine	82.922,28 kuna

U ovom obračunskom razdoblju na pojedinim stavkama došlo je do prekoračenja planiranih rashoda za cijelu godinu. Ukupno prekoračenje izdataka u odnosu na plan za 2014. godinu iznosi

248.310,63 kuna na 12 proračunskih stavaka. U odnosu na ukupni plan rashoda i izdataka to prekoračenje iznosi 1,64 %, a u odnosu na izvršenje 1-6 mjesec 2014 to iznosi 7,39%. Prekoračenje je nastalo na slijedećim proračunskim stavkama:

Tabela 4.

B.P.	Konto	Opis izdataka i rashoda	Plan	Izvešenje	Razlika	Indeks
26	31219	Ostale naknada za zaposlene	10.000,00	10.400,00	400,00	104,00
130	32241	Materijal za tekuće održavanje objekta na groblju	3.000,00	4.884,53	1.884,53	162,82
86	32321	Usluge za tekuće održavanje nerazvrstanih cesta	100.000,00	170.234,60	70.234,60	170,23
144	32349	Sanacija divljih odlagališta optada	5.000,00	38.850,00	33.850,00	777,00
75	34312	Bankarske usluge	10.000,00	16.088,95	6.088,95	160,89
90	42131	Izgrad. nogostupa od groblja do crkve Sv. Dominika	50.000,00	81.155,58	31.155,58	162,31
79	42212	Uredski namještaj	7.000,00	49.808,75	42.808,75	711,55
81	42222	Telefoni i ostali komunikacijski uređaji	0,00	968,00	968,00	0,00
139	42229	Oprema za razglas	0,00	19.108,75	19.108,75	0,00
140	42239	Ostala oprema za zaštitu i održavanje	0,00	3.748,80	3.748,80	0,00
82	42239	Oprema za video nadzor	0,00	13.026,11	13.026,11	0,00
83	42273	Oprema za tržnicu (Kiosk)	0,00	25.036,56	25.036,56	0,00
		<b>U K U P N O</b>	<b>185.000,00</b>	<b>433.310,63</b>	<b>248.310,63</b>	<b>234,22</b>

Iz gornjeg pregleda prekoračenja vidljivo je da neke stavke na 5 razini nisu bile u planu za 2014.godinu u ukupnom iznosu 61.888,22 kuna.

U ovom obračunskom razdoblju za financiranje proračunskog korisnika Dječjeg vrtića iz proračuna izdvojeno je 408.900,41 kuna ili 56,3 % od planiranih sredstava. U odnosu na isto razdoblje 2013. godine to je manje za 24.966,24 kuna. Pored toga, općina sufinancira i vrtiće iz drugih općina koje koriste djeca iz naše općine za što je izdvojeno 4.410,00 kuna za ovo razdoblje. Izdvojena sredstva iz proračuna pokrivaju bruto plaće zaposlenika vrtića u visini 91,71%, dok razliku i materijalne troškove pokrivaju uplate roditelja i druge jedinice lokalne samouprave čija djeca koriste usluge. U ukupnom prihodu Dječjeg vrtića za ovaj obračunski period sredstva općine Konjščina učestvuju sa 56,37 %.

Ukupni prihod Dječjeg vrtića ostvaren je u visini 725.261,32 kuna što je više za 12,8 % u odnosu na 1-6. mj.2013. godine, a ukupni izdaci i rashodi iznose 658.538,09 kuna, iz čega proizlazi tekući proračunski višak od 67.723,23 kuna, tako da ukupno višak prihoda sa prenesenim viškom iz prethodnih godina iznosi 140.190,00 kuna na dan 30.06.2014. godine. Dječji vrtić za sada posluje pozitivno, iako ima dosta visok iznos nenaplaćenih potraživanja koja na dan 30.06.2014. godine iznose 253.3250,77 kuna, što je manje u odnosu na isto razdoblje 2013. godine za 33,55%.

Iz proračuna isplaćuje se ukupno 30 stipendija za školsku godinu 2014/2015 i to 15 učeničkih stipendija po 300,00 kuna tijekom 10 mjeseci i 13. studentskih stipendija po 400,00 kuna mjesečno tijekom 12 mjeseci. Za stipendije u prvom polugodištu 2014. godine je isplaćeno 72.600,00 kuna ili 55,85 % od godišnjeg plana. Pored toga, iz proračuna se sufinancira i 12,5 % cijene prijevoza učenika srednjih škola za što je izdvojeno 28.636,67 kuna ili 61,58 % plana.

U tekućoj proračunskoj potrošnji pojedinačno najviše je izdvojeno za plaće i naknade zaposlenim (tu su uključene i plaće Dječjeg vrtića koje se financiraju iz proračuna) i to 869.689,00 kuna ili 1,24 % manje u prethodnoj godini kuna, ili 25,87 % ukupnih proračunskih rashoda. U iznosu plaća i naknada za zaposlene uključen i Općinski načelnik sa iznosom od 93.343,62 kuna.

Za materijalne izdatke utrošeno je 278.913,00 kuna ili 10,63 % , a na usluge 788.299,00 kuna ili 30,06 % , za socijalne potrebe utrošeno je 194.196,00 kuna ili 7,4% , za financiranje udruga građana izdvojeno je 194.918,00 kuna ili 7,44 % u što su uključena sredstva za DVD \_a u iznosu 95.000,00 kuna, a na sve ostale rashode otpada 295.983,00 kuna ili 11,28 % .

Kod financiranja udruga građana iz općinskog proračuna prioritet imaju Dobrovoljna vatrogasna društva i Društvo Crveni križ čije je financiranje propisano Zakonom.

**U posebnom dijelu točno je prikazano izvršenje svake bilančne stavke rashoda i izdataka u odnosu na plan pa nema potrebe svako pojedinačno izvršenje posebno obrazlagati.**

Rekapitulacija izvršenja rashoda i izdataka po Razdjelima i proračunskim Glavama prikazana je u slijedećoj tabeli i usporedni pregled za isto razdoblje 2013. godine. Proračun za 2014. godinu, osim po ekonomskoj klasifikaciji ( računski plan ) i organizacijskoj klasifikaciji ( Razdjeli i Glave ) u posebnom dijelu razrađen je i prema programskoj i funkcijskoj klasifikaciji prema novom Zakonu o proračunu ( Narodne novine 87/08 i 136/12). Izvršenje polugodišnjeg proračuna po organizacijskoj strukturi prikazano je u slijedećoj rekapitulaciji.

**Tabela 5. Struktura rashoda i izdataka po organizacijskoj strukturi (klasifikaciji)**

RAZDJEL	GLAVA	IZVRŠENJE 1-6 MJ. 2013	IZVRŠENJE 1-6 MJ. 2014	Plan za 2014godinu	INDEKS 1-6.13/14
Razdjel 1.	Glava 1. Općinsko vijeće i povjerenstva	96.499,84	46.348,55	100.900,00	48,03
	Glava 2. Načelnik	154.804,62	175.151,90	476.566,00	113,14
	Glava 3. Mjesni odbori	60.568,39	69.187,85	200.000,00	114,23
	<b>UKUPNO RAZDJEL 1.</b>	<b>311.872,85</b>	<b>290.688,30</b>	<b>777.466,00</b>	<b>93,21</b>
Razdjel 2.	Glava 1. Upravni odjel	689.697,99	783.129,99	1.476.500,00	107,02
	Glava 2. Promet	467.645,33	690.954,79	4.388.735,00	147,75
	Glava 3. Javna rasvjeta	169.512,13	164.406,24	435.000,00	96,99
	Glava 4. Upravljanje javnim objektima	72.678,96	169.603,09	4.142.700,00	233,36
	Glava 5. Vodoopskrba	0,00	0,00	135.000,00	0,00
	Glava 6. Kanalizacija i otpadne vode	13.504,35	25.646,96	207.500,00	189,91
	Glava 7. Mjesno groblje Konjščina	98.710,29	133.139,73	957.300,00	134,87
	Glava 8. Zaštita okoliša	23.281,81	56.708,75	63.400,00	243,58
	Glava 9. Zaštita od požara i civilna zaštita	153.434,96	138.628,53	280.500,00	90,35
	Glava 10. Poticanje gospodarstva	44.923,18	42.470,58	93.300,00	94,54
	Glava 11. Izgradnja Zone malog gospodarstva	0,00	0,00	170.000,00	0,00
	Glava 12. Kultura	28.475,18	164.249,25	528.929,00	576,82
	Glava 13. Zdravstvo	1.750,00	1750,00	4.000,00	100,00
	Glava 14. Školstvo	132.326,09	133.824,56	274.000,00	101,13
	Glava 15. Predškolski odgoj	442.606,65	413.310,41	738.797,00	93,38
	Glava 16. Sport i rekreacija	41.000,00	45.000,00	162.000,00	109,76

	Glava 17. Socijalna skrb	101.741,15	107.014,86	285.500,00	105,18
	<b>UKUPNO RAZDJEL 2</b>	<b>2.481.288,07</b>	<b>3.069.837,74</b>	<b>14.343.161,00</b>	<b>123,72</b>
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>2.793.160,92</b>	<b>3.360.526,04</b>	<b>15.120.627,00</b>	<b>120,31</b>

### **3. PRORAČUNSKI MANJAK**

U obračunskom razdoblju 01.01. do 30.06.2014. godine kao rezultat sporijeg izvršavanja proračunskih prihoda od izvršavanja proračunskih rashoda, iskazan je ukupni tekući proračunski manjak od 593.390,09 kuna, što je za 32,5% više nego u istim razdoblju 2013. godine. Proračunski manjak u ovom obračunskom razdoblju je očekivan, budući da, u pravilu u prvom polugodištu izostanu planirani prihodi od potpora iz Državnog, drugih proračuna i Fondova, koji su izvršeni samo sa 218.942,29 kuna uključujući ustupljen porez na dohodak od 1,3% za financiranje Javne vatrogasne postrojbe od 43.628,53 kuna, što je svega 18,77 od plana za 2014. godinu.

Iskazani proračunski manjak prihoda nije bitno utjecao na solventnost proračuna u ovom obračunskom razdoblju, budući da u 2014. godinu nije prenesen manjak prihoda iz prethodnih godina, već proračunski višak od 143.875,00 kuna.

### **4. PRORAČUNSKA PRIČUVA**

Od 2013. godine knjigovodstveni tretman proračunske pričuve (rezerve) u računovodstvenom smislu promijenio se stupanjem na snagu novog računskog plana, tako da se izdaci isplaćeni na teret proračunske rezerve više ne evidentiraju na jednom kontu (38511), nego se na kontima prema ekonomskoj klasifikaciji do iznosa koji je planiran za pričuvu. Ta promjena zahtjeva posebnu evidenciju izdataka koji isplaćuju na teret proračunske rezerve. Temeljem članka 16. Odluke o izvršavanju proračuna Općinski načelnik odlučuje o korištenju sredstava proračunske pričuve čiji pojedinačni iznos može iznositi 5.000,00 kuna. Planirani iznos pričuve za 2014. godinu iznosi 30.000,00 kuna, do 30.06.2013. godine iz planiranih sredstava proračunske pričuve isplaćeno je na temelju Zaključaka Općinskog načelnika ukupno 4.000,00 kuna, što je 16,66 % od planiranih sredstava. Izvještaj o utrošku sredstava iz proračunske pričuve Općinsko vijeće prihvatilo je na 9. sjednici 27.06.2014. godine.

### **5. NOVČANA SREDSTVA**

Novčana sredstva vode se na žiro računu otvorenom kod Zagrebačke banke d.d. broj : 2360000-1820000004, a gotovina u blagajni. Drugih novčanih sredstava (kunskih i deviznih) općina nema. Stanje novčanih sredstava na početku i kraju obračunskog razdoblja bilo je slijedeće:

Red. broj	Opis sredstava	Stanje 01.01.2014.	Stanje 30.06.2014.
1.	Žiro račun	564.739,18	197.428,41
2.	Blagajna	309,45	497,33
3.	<b>UKUPNO</b>	<b>565.048,63</b>	<b>197.925,74</b>

### **6. ZADUŽIVANJE I UPRAVLJANJE DUGOM**

Općina Konjščina na dan 30.06.2013. iskoristila je dio 129.826,32 kuna kratkoročnog kredita za financiranje nerazvrstanih cesta po IPARD programu. Ukupno odobreni kratkoročni kredit iznosi 3.085.290,00 kuna na rok po 12. mjeseci uz kamatu 4,30%. Povrat kredita planira se iz bespovratnih sredstava nakon završetka radova u iznosu od 2.648.863,92 kuna do kraja 2014.

godine ,a ostatak kredita iz sredstava proračuna općine od 436.426,08 kuna do kraja svibnja 2015. godine.

Na dan 30.06.2014. Općina Konjščina ima potraživanje za udružena sredstva na nivou Krapinsko-zagorske županije za kreditiranje malog poduzetništva po programu Poduzetnik 1. u iznosu od 67.401,31 kuna što će se morati vjerojatno otpisati jer se ta sredstva neće moći vratiti.

Općina Konjščina ima udjele u kapitalu komunalnih poduzeća na dan 30.06.2014 godine u iznosu od 10.993.400 kuna i to:

<b>-Zagorski vodovod d.o.o. Zaboka</b>	<b>2.608.200,00</b>	<b>kuna ili 3,65 %</b>
<b>-Komunalac Konjščina d.o.o. Konjščina</b>	<b>8.365.200,00</b>	<b>kuna ili 94,88 %</b>
<b>-Konjščina d.o.o.</b>	<b>20.000,00</b>	<b>kuna ili 100,00 %</b>

Kao što je poznato Općina Konjščina nema više udjela u tvrtki PLIN KONJŠČINA d.o.o. jer je zamjenom udjela sa većinskom vlasnikom TERMOPLIN d.d. povećala svoj udio u tvrtki KOMUNALAC KONJŠČINA d.o.o. i pored toga ostvarila prihod od prodaje udjela u tvrtki PLIN KONJŠČINA d.o.o. u iznosu 3.134.592,49 kuna u 2013. godini.

## **7. DANA JAMSTVA**

Dana 30.06.2014. godine općina Konjščina nema danih jamstava proračunskim korisnicima i komunalnim poduzećima gdje ima udjele i drugim jedinicama lokalne samouprave.

## **8. STANJE OBAVEZA**

Prema knjigovodstvenim podacima, koji se temelje na dostavljenoj knjigovodstvenoj dokumentaciji dostavljenoj u Odsjek za financije do 07.07.2014. godine, stanje proračunskih obaveza na dan 30.06.2014. godine iznosi 826.475,00 kuna u što je uključena plaća za mjesec lipanj 2014. godine. U obavezama prikazan je iznos po kratkoročnom kreditu banke od 129.826,32 kuna.

Od ukupno prikazanih obaveza u iznosu 826.475,00 kuna na 30.06.2014. godine dospjelo je za plaćanje 267.634,00 kuna. Struktura obaveza na dan 30.06.2014. godine je slijedeća:

-obaveze prema dobavljačima za tekuću potrošnju	345.211,26 kuna
-obaveze prema dobavljačima za investicije	250.709,96 kuna
-obaveze za plaće Upravnog odjela za 6 mjesec	75.028,55 kuna
-obaveze prema Državnom proračunu po osnovi prodaje stanova	5.629,36 kuna
-obaveze prema JVP Zabok	8.069,55 kuna
-obaveza za primljene predujmove	12.000,00 kuna
-obaveza za kratkoročni kredit	129.826,32 kuna

Ukupne obaveze prema dobavljačima ,prema zaprimljenim ulaznim računima do 07.07.2013) na da 30.06.2014. godine iznose 595.921,33 kuna od toga prema dospelosti duga stanje je slijedeće:

-nedospjeli dug	224.387,59 kuna
-dug od 1 do 60 dana	216.414,07 kuna
-dug od 61 do 180 dana	17.711,18 kuna
-dug od 181 do 360 dana	33.508,59 kuna

Iskazane obaveze prema dobavljačima , kojih ima ukupno 34 , a najveća pojedinačna obaveza prema jednom dobavljaču iznosi 158.209,54 kuna.



## 9. STANJE POTRAŽIVANJA

Na dan 30.06.2014. godine ukupna potraživanja općine Konjščina iznose 3.454.925,11 kuna, od čega, na potraživanje od obročne prodaje stanova otpada 1.382.390,10 kuna. Potraživanja za poslovne prihode po osnovu poreza, naknada i ugovora iznosi 2.072.535,01 kuna. U odnosu na stanje potraživanja na dan 30.06.2013. godine potraživanja za poslovne prihode smanjena su za 49.193,29 kuna ili za 1,4% manje. Do smanjenja potraživanja u odnosu na isto razdoblje došlo je zbog toga, što sa 30.06.2014. godine nisu knjižena rješenja za komunalnu naknadu za građane i tvrtke za 2014. godinu u iznosu od 513.610,99 kuna.

Potraživanja za prodane stanove iskazana su u bruto iznosu i iznose 1.382.390,10 kuna, a od toga općini pripada samo 45 % naplaćenih prihoda. Dospjela potraživanja u bruto sa 30.06.2014 godine iznose 110.688,02 kuna. Kašnjenje plaćanja dospjelih obaveza za prodane stanove je u prosjeku nešto više od 10 mjeseca. U odnosu na stanje potraživanja na dan 30.06.2013. godine to je povećanje čak za 22,956,71 kuna ili 26,48 %.

Potrebno je naglasiti da je dio potraživanja nenaplativ, a to se prije svega odnosi na potraživanja prijavljena u likvidacijsku i stečajnu masu koja iznose 144.762,44 kuna, te na zastarjela potraživanja (dug stariji od 5 godina) koja prelaze 899.249,11 kuna na dan 01.01.2014. godine.

Zaključkom Općinskog vijeća od 27.06.2014. godine otpisana su nenaplativa potraživanja (zastarjela) u iznosu od 211.415,28 kuna, ali sa 30.06.2014 nisu provedena u poslovnim knjigama.

Struktura poslovnih potraživanja prikazana je u slijedećem pregledu:

Red. broj	Opis potraživanja	Potraživanja na dan 30.06.2013	Potraživanja na dan 30.06.2014
1	Porez na tvrtke	282.733,25	297.031,43
2	Porez na korištenje javnih površina	0,00	0,00
3	Porez na reklamu	10.639,06	0,00
4	Porez na kuće za odmor	58.766,25	62.098,02
5	Porez na potrošnju	68.765,64	121.471,27
6	Porez na nekorištene poduzetničke nekretnine	9.705,36	9.705,36
7	Potraživanja za koncesije	19.354,81	19.550,81
8	Komunalne naknade	740.667,40	656.026,77
9	Komunalni doprinos	57.367,02	55.956,42
10	Naknade za komunalne priključke	102.845,81	77.810,57
11	Naknada za korištenje javnih površina	103.275,63	115.807,19
12	Grobne pristojbe (naknade, zakupi, ukopi)	96.850,34	101.097,00
13	Naknada za zakup poslo. prostora i zemljišta	91.526,30	120.752,04
14	Potraživanja po ugov. za sufin. asfaltiranja	251.737,84	303.906,00
15	Potraživanja za refundaciju troškova	0,00	11.227,90
16	Potraživanja od najma stanova u vl. općine	28.057,60	30.885,99
17	Potraživanja za troškove sudskog postupka	4.415,49	3.886,61
18	Potraživanje za elektroprivrednu rentu	1.663,74	0,00
19	Zatezne kamate	39.299,25	38.364,27
20	Potraživanja od Agroobrtničke banke u stečaju	46.957,36	46.957,36
21	U K U P N O	2.014.628,15	2.072.535,01

Usporede li se visina obveza i visina poslovnih potraživanja na dan 30.06.2014. godine koja iznose 2.072.535,01 kuna (bez potraživanja za stanove) i ukupne obveze od 826.475,00 kuna

proizlazi da su potraživanja veća za 1.246.060,01 kuna. Potencijalni višak budućih prihoda veći je od iskazanog prikazanom proračunskom manjku na dan 30.06.2014. godine koji iznosi 593.390,09 kuna ako se tome doda i činjenica da 899.249,11 kuna potraživanja starija od 5 godina i čija je naplativost upitna.

Obradio: Curiš B.

**Općinski Načelnik:**  
Mirko Krznar

U Konjščini, 22.9.2014.

## PRIJEDLOG



REPUBLIKA HRVATSKA  
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA KONJŠČINA  
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA:400-01/14-01/39  
URBROJ:2211/04-1-14-25

U KONJŠČINI, rujan 2014.

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine broj:87/08 i 136/12 ) i članka 35. Statuta općine Konjščina ( Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije broj:8/2013) Općinsko vijeće Konjščina na \_\_\_ sjednici održanoj dana \_\_\_rujna 2013. godine donijelo je slijedeći

## ZAKLJUČAK

1.Prihvća se Izvještaj o polugodišnjem izvršavanju Proračuna općine Konjščina za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2014. godine sa ostvarenim financijskim pokazateljima:

- prihodima i primicima od	2.767.135,95 kuna
- rashodima i izdacima od	3.360.526,04 kuna
- tekućem manjkom prihoda od	593.390,09 kuna

2.Budući da je nekim proračunskim pozicijama rashoda i izdataka došlo do prekoračenja ukupno planiranih iznosa , te da se ne ostvaruju planirani prihodi očekivanom dinamikom treba se pristupiti I. izmjeni proračuna za 2014. godinu.

**Predsjednik Općinskog vijeća:**  
Ivica Crneković

Dostaviti:

- 1 x Upravni odjel odsjek za financije
- 2 x Državni Ured za reviziju ,ispostava Krapina  
Gajeva 2/1.
- 3. x Krapinsko-zagorska županija ,Magistratska 1., Krapina  
za tajnika Županije
- 4. x Uz zapisnik
- 5. x Arhiva ovdje



REPUBLIKA HRVATSKA  
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA KONJŠČINA  
OPĆINSKI NAČELNIK

KLASA:400-01/14-01//39  
URBROJ:2211/04-3-14-1

U KONJŠČINI, 22.09 rujna 2013

**OPĆINSKO VIJEĆE  
KONJŠČINA**

**PREDMET:** Izvješće o polugodišnjem izvršavanju proračuna za 2013 godinu

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine broj:87/08 i 136/12) u prilogu dopisa dostavljamo Vam prijedloga Izvješća o polugodišnjem izvršavanju proračuna za 2014. godinu na raspravu i donošenje zaključka.

Sa poštovanjem.

**OPĆINSKI NAČELNIK:**  
Mirko Krznar

Prilog:

- 1 x Prijedloga Izvješća o polugodišnjem izvršavanju proračuna za 2014.godinu
- 1 x Obrazloženje uz prijedlog
- 1 x Prijedlog Zaključka