

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

## **ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2017. GODINE**

### **UVOD**

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna općine Konjščina za 2017. godinu , odnosno za razdoblje od 01.01. do 30.06.2017. godine temelji se na odredbi članka 110. Zakona o proračunu (Narodne novine broj: 87/08, 136/12 i 15/15) i dostavlja se Općinskom vijeću do 15. rujna, članak 109. Zakona. Podaci za sastavljanje polugodišnjeg obračuna temelje se na I. izmjeni proračuna Općine Konjščina za 2017.godinu, Klasa:400-01/17-01/13 Ur.broj:2211/04-1-17 od 16.03.2017. i na knjigovodstvenim podacima i financijskim izvješćima za razdoblje 01.01. do 30.06.2017. 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 05.07.2017.godine,a koji se odnose na navedeno obračunsko razdoblje, budući da je rok za predaju polugodišnjih financijskih izvješća bio 10.07.2017. 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 147.433,00 kuna. Isto tako, bitno je naglasiti da od 2017. Izvještaj o godišnjem i polugodišnjem izvršavanju proračuna sadrži poslovne prihode i rashode Dječjeg vrtića Konjščina kao proračunskog korisnika.

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

Proračunski prihodi i primici u razdoblju od 01.01. do 30.06.2017. godine ostvareni su u iznosu od 4.512.801,86 kuna, što je 15,06% od godišnjeg plana prihoda za 2017. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2016. godine ostvareni prihodi veći su za 19,04%. 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. (prihodi Općine Konjščina i Dječjeg vrtića Konjščina)

\*bez lipa

Opis prihoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	Izvršenje 1-6/17	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	3.138.316	3.815.714	22.898.444	4.331.028	113,51	18,91
Prihodi od prodaje imovine	31.460	79.713	100.000	36.800	46,17	36,80
Prihodi od financijske imovine	64.588	0	7.800.000	269.340	0,00	3,45
<b>UKUPNO</b>	<b>3.234.364</b>	<b>3.895.427</b>	<b>30.798.444</b>	<b>4.637.168</b>	119,04	15,06

Tabela 2. (prihodi Općine Konjščina)

\*bez lipa

Opis prihoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	Izvršenje 1-6/17	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
Poslovni prihodi	3.138.316	3.815.714	22.898.444	3.990.224	104,57	17,43
Prihodi od prodaje imovine	31.460	79.713	100.000	36.800	46,17	36,80
Prihodi od financijske imovine	64.588	0	7.800.000	269.340	0,00	3,45
<b>UKUPNO</b>	<b>3.234.364</b>	<b>3.895.427</b>	<b>30.798.444</b>	<b>4.296.364</b>	110,29	13,95

U gore navedenim tablicama prikazani su ukupni prihodi Općine Konjščina i Dječjeg vrtića, te ukupni prihodi same Općine.

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, prihodi od državnih такси ( biljega), prihodi od vodnog doprinosa. Ti se porezi ubiru na nivou Države te se transferiraju na jedinice lokalne samouprave po zakonom utvrđenim stopama. U prihode općine uključeno je 1,0 % 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). Također, u zajedničkim приходima prikazan je, zbog načina naplate, i prirez porezu na dohodak po stopi od 10%, koji 100 % pripada općini, a naplaćeni iznos za prvo polugodište 2017. godine iznosi **302.246,72** što je za 10,06% manje nego za isto razdoblje 2016. godine .

U vlastite prihode spadaju svi ostali prihodi čiji razrez i naplatu vrši općina. Najvažniji vlastiti prihodi su od komunalne naknade, poreza na kuće za odmor, poreza na potrošnju, grobnih pristojbi, elektroprivredne rente, prodaje imovine i od ugovora o sufinanciranju komunalne infrastrukture te prihodi od prodaje udjela. U tabelama 3. i 4. prikazana je struktura zajedničkih i vlastitih prihoda.

**Tabela 3.** (struktura prihoda Općine Konjščina i Dječjeg vrtića)

Opis prihoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	%	Izvršenje 1-6/17	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zajednički prihodi	2.459.827	2.949.741	20.611.277	67	3.214.766	69	108,98	15,60
Vlastiti prihodi	709.949	945.686	2.387.167	8	1.153.062	25	121,93	48,30
Prihodi od financiranja	64.588	0	7.800.000	25	269.340	6	0,00	3,45
<b>UKUPNO</b>	<b>3.234.364</b>	<b>3.895.427</b>	<b>30.798.444</b>	<b>100</b>	<b>4.637.168</b>	<b>100</b>	<b>119,04</b>	<b>15,06</b>

**Tabela 4.** (struktura prihoda Općine Konjščina)

Opis prihoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	%	Izvršenje 1-6/17	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zajednički prihodi	2.459.827	2.949.741	21.174.477	69	3.197.741	74	108,41	15,10
Vlastiti prihodi	709.949	945.686	1.823.967	6	829.283	19	87,69	45,47
Prihodi od financiranja	64.588	0	7.800.000	25	269.340	6	0,00	3,45
<b>UKUPNO</b>	<b>3.234.364</b>	<b>3.895.427</b>	<b>30.798.444</b>	<b>100</b>	<b>4.296.364</b>	<b>100</b>	<b>110,29</b>	<b>13,95</b>

Iz tabele 3. vidljivo je da u strukturi prihoda za prvo polugodište zajednički prihodi čine čak 69%, dok vlastiti prihodi čine 25% , što je u prihvatljivim u granicama planirane strukture prihoda za 2017. godinu. U strukturi zajedničkih prihoda porez i prirez porezu na dohodak čine 67,02% ostvarenog prihoda za I. polugodište 2017. godine, dok potpore čine 31,27% ostvarenih zajedničkih prihoda. U planu za 2017. godinu potpore čine 75,4% zajedničkih prihoda.

## VLASTITI PRIHODI

Vlastiti poslovni prihodi u I. polugodištu čine 25% ukupnih prihoda te su ostvareni sa 48,30% od plana za 2017. godinu.

Na izvršenje plana vlastitih prihoda utjecala je i činjenica da do 30.06.2017. godine nisu izdana rješenja za porez na kuće za odmor (čiji godišnji razrez iznosi cca 60.000 kuna), čemu će se pristupiti u drugom polugodištu te ukidanje poreza na tvrtku početkom 2017.godine. Planirani prihodi od legalizacije, komunalnog doprinosa, od ugovora za financiranje komunalne infrastrukture, prodaje građevinskog zemljišta te ostali vlastiti prihodi, ostvareni su u zadovoljavajućim postocima te se do kraja godine očekuje njihovo povećanje.

Prihodi od prodaje nematerijalne imovine (stanovi na otplatu i građevinsko zemljište) izvršeni su 36,8% od plana u ovom obračunskom razdoblju. Što se same otplate stanova tiče, izvršena je sa zadovoljavajućem postotku od 51,03%.

Uplate roditelja u Dječjem vrtiću iznose 308.518,00 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 1.005.238,16 kuna od planiranih prihoda od 15.540.777,00 kuna ili 6,47% od plana.

Izvršenje poreza i prireza porezu na dohodak za I. polugodište iznosi 44,42% od plana za cijelu godinu, što je vrlo zadovoljavajuće. Prihodi od poreza i prireza od nesamostalnog rada kao najveći i najstabilniji prihodi ostvareni su u visini od 1.831.238,26 kuna ili sa 39,05%, a u odnosu na isto razdoblje 2016. godine manji su za 13,4%.

Osim poreza i prireza porezu na dohodak ,značajniji prihod planiran je od poreza na promet nekretnina koji je izvršen sa 22,74% od plana u iznosu 45.480,08 kuna što je za 13,63% više nego u istom razdoblju 2016. godine.

U 2017.godini značajnija sredstva planirana su od legalizacije objekta ukupno 49.722,00 kuna, a ostvareno je 12.720,58 kuna ili 25,58% od plana.

Prihodi od naknade za korištenje prostora elektrana veći su za 11,18% od planiranih i iznose 57.814,69 kuna i veći su za čak 1.139,77% nego u istom razdoblju 2016.

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

## **2. RASHODI I IZDACI**

Proračunski rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01 do 30.06.2017. godine iznose 4.512.801,86 kuna što je 14,65% od godišnjeg plana, ili za 35,69% više od izvršenja za prvo polugodište 2016. 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 05.07.2017. godine, jer su financijska izvješća trebala biti predana do 10.07.2017. godine. Izdatke ovog obračunskog razdoblja teretili su i ukalkulirani izdaci za struju, telefon, poštarinu, umjetno osjemenjivanje krava i krmača te održavanje javnih površina u ukupnom iznosu od 147.433,00 kuna. U ovom obračunskom razdoblju u izdacima su uključene obračunate donacije za Vatrogasna društva za prvo polugodište, a koje nisu isplaćene do 30.06.2017. 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 5. (struktura ukupnih rashoda Općine Konjščina i Dječjeg vrtića Konjščina)**

Opis rashoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	%	Izvršenje 1-6/17	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Poslovni rashodi	2.661.931	3.010.720	7.377.502	24	3.215.270	71	106,79	43,58
Izdaci za nabavu nefinancijske imovine	273.721	170.967	15.870.942	52	1.274.377	28	745,39	8,03
Izdaci za financijsku imovinu	447.000	144.059	7.550.000	25	23.155	1	0,00	0,31
<b>UKUPNO</b>	<b>3.382.652</b>	<b>3.325.746</b>	<b>30.798.444</b>	<b>100</b>	<b>4.512.802</b>	<b>100</b>	135,69	14,65

**Tabela 6. (struktura ukupnih rashoda Općine Konjščina)**

Opis rashoda	Izvršenje 1-6/15	Izvršenje 1-6/16	I.izmjena za 2017.	%	Izvršenje 1-6/17	%	Indeks 6/3	Indeks 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Poslovni rashodi	2.661.931	3.010.720	7.377.502	24	2.956.288	69	98,19	40,07
Izdaci za nabavu nefinancijske imovine	273.721	170.967	15.870.942	52	1.274.377	30	745,39	8,03
Izdaci za financijsku imovinu	447.000	144.059	7.550.000	25	23.155	1	0,00	0,31
<b>UKUPNO</b>	<b>3.382.652</b>	<b>3.325.746</b>	<b>30.798.444</b>	<b>100</b>	<b>4.253.820</b>	<b>100</b>	127,91	13,81

Iz tabele 5. vidi se da je izvršenje rashoda i izdataka u prvom polugodištu 14,65% od plana za 2017. godinu, odnosno 35,69% više od ostvarenih izdataka i rashoda u istom razdoblju za 2016. godinu. Iz strukture proračunskih rashoda vidljivo je da poslovni rashodi čine čak 71%, dok izdaci za investicije čine 28% ukupnih izdataka i rashoda za ovo obračunsko razdoblje. 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. O ovom obračunskom razdoblju u investicije uloženo je 1.274.376,87 kuna ili 8,03% od plana za 2017 godinu. Struktura investicijskih radova u ovom obračunskom razdoblju je slijedeća:

-Izgradnja građevinskih objekata	63.218,13 kuna
-Nabava uredske opreme	53.280,00 kuna
-Projektna dokumentacija	69.000,00 kuna
-Dodatna ulaganja na građ.objektima	1.088.878,74 kuna

---

UKUPNO 1.274.376,87 kuna

U obračunskom razdoblju na pojedinim stavkama došlo je do prekoračenja planiranih rashoda za cijelu godinu kao i izdataka i rashoda koji nisu bili planirani. Ukupno prekoračenje izdataka u odnosu na I.izmjenju za 2017. godinu iznosi 154.226,12 kuna na 11 proračunskih

stavaka. U odnosu na ukupni plan rashoda i izdataka za 2017. to prekoračenje iznosi 3,42%.

Prekoračenje je nastalo na slijedećim proračunskim stavkama:

**Tabela 7.**

R.B.	Stavka	Konto	Opis	Plan	Izmjena	Izvršenje	Indeks
46	1	322112	Rashodi za komp. papir, diskete i ostali pribor	3.000,00	3.000,00	7.394,69	246,49
59	2	32313	Poštarina (pisma, tiskanice i slično)	13.000,00	13.000,00	14.108,48	108,53
62	3	32323	Usluge tekućeg održavanja prijevoznih sredstava	3.000,00	3.000,00	3.390,00	113,00
74	4	32375	Geodetsko - katastarske usluge	15.000,00	15.000,00	15.937,50	106,25
85	5	32951	Izdaci za upravne i administrativne pristojbe	10.000,00	10.000,00	11.157,10	111,57
90	6	34312	Bankarske usluge	5.000,00	5.000,00	25.177,96	503,56
97	7	42212	Uredski namještaj	4.000,00	4.000,00	44.630,00	1.115,75
104	8	323212	Usluge za tek.održavanje javnih površina (parkova)	240.000,00	240.000,00	289.587,51	120,66
113	9	323213	Usluge za tekuće održavanje javne rasvjete	117.000,00	117.000,00	148.010,55	126,50
175	10	35221	Subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora	45.000,00	45.000,00	46.595,24	103,54
208	11	3238	Računalne usluge (Dječji vrtić)	3.500,00	3.500,00	6.737,09	192,49
			<b>UKUPNO</b>	<b>458.500,00</b>	<b>458.500,00</b>	<b>612.726,12</b>	<b>133,64</b>

Iz proračuna općine Konjščina financira se proračunski korisnik Dječji vrtić Konjščina za što je u ovom razdoblju izdvojeno iz proračuna 438.955,92 kuna (plaće zaposlenika Vrtića i male škole). Pored toga, općina sufinancira i vrtiće iz drugih općina koje koriste djeca iz naše općine za što je izdvojeno 23.520,00 kuna za ovo razdoblje. U ukupnom prihodu Dječjeg vrtića za ovaj obračunski period sredstva općine Konjščina učestvuju sa 58,94%, što je za 0,65 postotnih poena više nego za isto razdoblje 2016. godine.

Ukupni prihod Dječjeg vrtića ostvaren je u visini 784.660,16 kuna što je više za 8,78% u odnosu na 1-6. mj.2016. godine, a ukupni izdaci i rashodi iznose 697.937,98 kuna, iz čega proizlazi tekući proračunski višak od 86.722,18 kuna, tako da ukupno višak prihoda sa prenesenim viškom iz prethodnih godina iznosi 174.678,00 kuna na dan 30.06.2017. godine. Dječji vrtić za sada posluje pozitivno, iako ima dosta visok iznos nenaplaćenih potraživanja koja na dan 30.06.2017. godine iznose 150.203,27 kuna, što je manje u odnosu na isto razdoblje 2016. godine za 24,59%.

Iz proračuna isplaćuje se ukupno 32 stipendije za školsku godinu 2016/2017 i to 15 učeničkih stipendija po 300,00 kuna tijekom 10 mjeseci i 17 studentskih stipendija po 400,00 kuna mjesečno tijekom 12 mjeseci. Za stipendije u prvom polugodištu 2017. godine je isplaćeno 67.800,00 kuna ili 53,55% od godišnjeg plana. Pored toga, iz proračuna se sufinancira i 12,5 % cijene prijevoza učenika srednjih škola za što je izdvojeno 20.307,95 kuna ili 42,49% plana.

U tekućoj proračunskoj potrošnji pojedinačno najviše je izdvojeno za plaće i naknade zaposlenima (tu su uključene i plaće Dječjeg vrtića koje se financiraju iz proračuna) i to 1.091.851,91 kuna ili za 12,12% više nego u prethodnoj godini, ili 24,19% ukupnih proračunskih

rashoda. U iznosu plaća i naknada za zaposlene uključen je i Općinski načelnik sa iznosom od 110.863,92,08 kuna.

Za materijalne izdatke utrošeno je 330.162,55 kuna ili 10,28%, a na usluge 904.583,36 kuna ili 28,13%, za socijalne potrebe utrošeno je 125.382,84 kuna ili 3,90%, za financiranje udruga građana izdvojeno je 234.602,74 kuna ili 7,30% u što su uključena sredstva za financiranje DVD-a u iznosu 108.897,01 kuna. 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 2016. godine. Proračun za 2017. 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, 136/12 i 15/15). Izvršenje polugodišnjeg proračuna po organizacijskoj strukturi prikazano je u slijedećoj rekapitulaciji.

**Tabela 8. Struktura rashoda i izdataka po organizacijskoj strukturi (klasifikaciji)**

RAZDJEL	GLAVA	IZVRŠENJE 1-6 MJ. 2016	IZVRŠENJE 1-6 MJ. 2017	Izmjena 2017 godinu	INDEKS 1-6.17/16
Razdjel 1.	Glava 1. Općinsko vijeće i povjerenstva	32.019,77	144.612,92	327.300,00	451,64
	Glava 2. Načelnik	175.463,48	210.826,26	487.802,00	120,15
	Glava 3. Mjesni odbori	25.884,75	23.150,32	100.000,00	89,44
	<b>UKUPNO RAZDJEL 1.</b>	<b>233.368,00</b>	<b>378.589,50</b>	<b>915.102,00</b>	<b>162,22</b>
Razdjel 2.	Glava 1. Upravni odjel	939.981,99	838.601,58	9.180.720,00	89,21
	Glava 2. Promet	226.172,74	474.698,19	3.210.000,00	209,88
	Glava 3. Javna rasvjeta	156.883,23	270.844,05	864.500,00	172,64
	Glava 4. Upravljanje javnim objektima	85.883,87	1.176.859,41	9.264.192,00	1370,3
	Glava 5. Vodoopskrba	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	Glava 6. Kanalizacija i otpadne vode	0,00	451,20	75.500,00	0,00
	Glava 7. Mjesno groblje Konjščina	173.815,29	101.328,63	388.000,00	58,29
	Glava 8. Zaštita okoliša	520.745,00	18.158,60	2.828.000,00	3,49
	Glava 9. Zaštita od požara i civilna zaštita	119.798,42	108.897,01	333.638,00	90,90
	Glava 10. Poticanje gospodarstva	36.428,05	53.695,24	84.300,00	147,40
	Glava 11. Izgradnja Zone malog gospodarstva	0,00	0,00	100.000,00	0,00

	Glava 12. Kultura	104.379,00	69.948,08	1.221.429,00	67,01
	Glava 13. Zdravstvo	1.750,00	437,50	4.000,00	25,00
	Glava 14. Školstvo	111.524,42	131.111,46	271.900,00	117,56
	Glava 15. Predškolski odgoj	450.048,00	726.357,98	1.437.163,00	161,40
	Glava 16. Sport i rekreacija	64.000,00	63.293,88	239.000,00	98,90
	Glava 17. Socijalna skrb	100.967,59	99.529,55	281.000,00	98,58
	<b>UKUPNO RAZDJEL 2</b>	<b>3.092.377,60</b>	<b>4.134.212,36</b>	<b>29.883.342,00</b>	<b>133,69</b>
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.325.745,60</b>	<b>4.512.801,86</b>	<b>30.798.444,00</b>	<b>135,69</b>

### **3. PRORAČUNSKI VIŠAK**

U obračunskom razdoblju 01.01. do 30.06.2017. godine kao rezultat bržeg izvršavanja proračunskih prihoda od izvršavanja proračunskih rashoda, iskazan je ukupni tekući proračunski višak od 124.366,65 kuna. U istom razdoblju 2016. godine, općina Konjščina bilježila je proračunski višak u iznosu od 569.681,20 kuna. Uzrok proračunskom višku su prihodi od strane Ministarstva kulture : 500.000,00 kuna za Galeriju (staru školu) te 100.000,00 za Stari grad. Također je bitno spomenuti prihod od Agencije za plaćanje u poljoprivredi i ribarstvu u iznosu od 102.500,00 kuna. U prvom polugodištu 2017., na proračunski višak također utječu naplate poreza na potrošnju i poreza na korištenje javnih površina te prihod od elektroprivredne rente kao i uplate roditelja u proračun Dječjeg vrtića.

Preneseni manjak Općine Konjščina iz 2016. u 2017. iznosi 728.028,00, dok Dječji vrtić bilježi višak od 87.956,00 kuna. Sukladno tome, ukupni (Općina + Vrtić) manjak prihoda iznosi 515.705,35 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 2017. godinu iznosi 30.000,00 kuna što je jednako planiranom iznosu u 2016. Do 30.06.2017. godine iz planiranih sredstava proračunske pričuve isplaćeno je na temelju Zaključaka Općinskog načelnika ukupno 27.200,00 kuna, što je 90,67% od planiranih sredstava.



## 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:

### Općina Konjščina

Red. broj	Opis sredstava	Stanje 01.01.2017.	Stanje 30.06.2017.
1.	Žiro račun	0,00	0,00
2.	Blagajna	132,58	566,78
3.	Devizna sredstva (EUR)	0,00	0,00
4	<b>U K U P N O</b>	<b>132,58</b>	<b>566,78</b>

### Dječji vrtić

Redni broj	Opis sredstava	Stanje 01.01.2017.	Stanje 30.06.2017.
1.	Žiro račun	64.530,79	131.395,31
2.	Blagajna	306,26	27,02
3.	Devizna sredstva (EUR)	0,00	0,00
4.	<b>UKUPNO</b>	<b>64.837,05</b>	<b>131.422,33</b>

## 6. ZADUŽIVANJE I UPRAVLJANJE DUGOM

Općina Konjščina je u 2017. godini produžila ugovor o korištenju prekoračenja po transakcijskom računa na revolvni principu u iznosu od 300.000,00 kuna. Razlog tome jest bolja likvidnost plaćanja obaveza prema dobavljačima. Kako se tokom svibnja 2017. pristupilo izgradnji Dječjeg vrtića, Općina Konjščina je ugovorila kratkoročni (mostni) kunski kredit u iznosu od 7.460.000,00 kuna. Kredit će se otplatiti sukcesivno, odmah po dobivanju potpore od Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj.

Općina Konjščina ima udjele u kapitalu komunalnih poduzeća na dan 30.06.2017. godine u iznosu od 10.376.000,00 kuna i to:

-Zagorski vodovod d.o.o. Zaboka	2.608.200,00	kuna ili 3,65 %
-Komunalac Konjščina d.o.o. Konjščina	7.747.800,00	kuna ili 87,88 %
-Konjščina d.o.o.	20.000,00	kuna ili 100,00 %

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. ali je u tijeku 2014 godine prodano 7 % udjela susjednim općinama i gradu Zlataru od čega do 30.06.2016. godine nije naplaćeno potraživanje od tri subjekta u iznosu od **149.176,74** kuna.

## **7. DANA JAMSTVA**

Dana 30.06.2017. 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 05.07.2017. godine, stanje proračunskih obaveza na dan 30.06.2017. godine iznosi 1.759.427,26,00 kuna u što je uključena plaća za mjesec lipanj 2017. godine. Obaveze Dječjeg vrtića Konjščina za prvo polugodište iznose 96.604,61 kunu.

Od ukupno prikazanih obaveza na 30.06.2017. godine dospjelo je za plaćanje 609.090,26 kuna. Ukupne obaveze prema dobavljačima, prema zaprimljenim ulaznim računima do 05.07.2017. na da 30.06.2017. godine iznose 686.274,72 kuna.

## **9. STANJE POTRAŽIVANJA**

Na dan 30.06.2017. godine ukupna potraživanja općine Konjščina iznose 2.019.028,43 kuna. Do smanjenja potraživanja u odnosu na isto razdoblje 2016. godine došlo je zbog toga, što je sa 30.06.2015. godine počela naplata starih potraživanja (dospjelih 31.12.2014.) za komunalne naknade za građane putem agencije Argumentun Veritas te je do 30.06.2017. ukupno naplaćeno 254.373,78 kuna od ukupnog potraživanja od 424.734,99 kuna. (59,89%)

Potraživanja za prodane stanove iskazana su u bruto iznosu i iznose 936.173,19 kuna, a od toga općini pripada samo 45% naplaćenih prihoda. Dospjela potraživanja u bruto sa 30.06.2017. godine iznose 104.105,81 kuna. Kašnjenje plaćanja dospjelih obaveza za prodane stanove je u prosjeku nešto više od 11 mjeseca.

Struktura poslovnih potraživanja prikazana je u slijedećem pregledu:

<b>Red. broj</b>	<b>Opis potraživanja</b>	<b>Potraživanja na dan 30.06.2016.</b>	<b>Potraživanja na dan 30.06.2017</b>
1	Porez na tvrtke	209.405,91	211.338,41
2	Porez na kuće za odmor	85.806,49	40.940,65
3	Porez na potrošnju	98.086,62	96.704,58
4	Porez na nekoristene poduzetničke nekretnine	9.705,36	9.705,36
5	Potraživanja za koncesije	19.550,81	19.550,81
6	Komunalne naknade	749.505,58	729.510,68
7	Komunalni doprinos	20.812,72	17.089,12
8	Naknade za komunalne priključke	73.676,98	73.588,71
9	Naknada za korištenje javnih površina	67.718,97	68.667,41
10	Grobne pristojbe (naknade,zakupi,ukopi)	143.282,55	129.092,21
11	Naknada za zakup poslo. prostora i zemljišta	99.616,04	102.304,16
12	Potraživanja po ugov.za sufin. asfaltiranja	293.636,09	345.504,38
13	Potraživanja od najma stanova u vl. općine	27.921,05	28.300,70

14	Potraživanja za troškove sudskog postupka	4.015,49	3.915,49
15	Zatezne kamate	39.475,23	38.709,96
16	U K U P N O	1.942.215,89	1.914.922,63

Potraživanja Općine Konjščina smanjena su za 27.293,26 kuna u odnosu na isto razdoblje prošle godine te iznose 1.914.922,63 kuna. Kako se od 2017.prikazuju zajedno sa proračunskim korisnicima, ta potraživanja ukupno iznose 2.065.125,80 kuna. Suradnja sa Agencijom za naplatu potraživanja zasad pokazuje dobre rezultate. Gore navedena potraživanja biti će dodatno smanjena jer su u pripremi tužbe vezane uz porez na tvrtku, stanove te javne površine.

Obradio: Hađina Velimir

**Općinski Načelnik:**  
Mirko Krznar

U Konjščini, 12.07.2017.

## PRIJEDLOG



REPUBLIKA HRVATSKA  
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA KONJŠČINA  
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA:400-01/17-01/28  
URBROJ:2211/04-1-16/2

U KONJŠČINI, srpanj 2017.

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine broj:87/08, 136/12 i 15/15 ) i članka 35. Statuta općine Konjščina ( Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije broj:8/2013) Općinsko vijeće Konjščina na \_\_ sjednici održanoj dana \_\_\_\_srpnja 2017. godine donijelo je slijedeći

## ZAKLJUČAK

1.Prihvća se Izvještaj o izvršavanju proračuna za I. polugodište 2017. Godine Općine Konjščina za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2017. godine sa ostvarenim financijskim pokazateljima:

- prihodima i primicima od	4.637.168,41 kuna
- rashodima i izdacima od	4.512.801,86 kuna
- tekućem višku prihoda od	124.366,55 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 II. izmjeni proračuna za 2017. 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:400-01/17-01/28  
URBROJ:2211/04-3-17-1

U KONJŠČINI, srpnja 2017.

**OPĆINSKO VIJEĆE  
KONJŠČINA**

**PREDMET:** Izvješće o izvršavanju proračuna za I. polugodište 2017. godine

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine broj:87/08, 136/12 i 15/15) u prilogu dopisa dostavljamo Vam prijedlog Izvješća o izvršavanju proračuna za I. polugodište 2017. godine na raspravu i donošenje zaključka.

Sa poštovanjem.

**OPĆINSKI NAČELNIK:**  
Mirko Krznar

Prilog:

- 1 x Prijedlog Izvješća o polugodišnjem izvršavanju proračuna za 2017.godinu
- 1 x Obrazloženje uz prijedlog
- 1 x Prijedlog Zaključka