

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE KONJŠČINA

ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2018. GODINE

UVOD

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna općine Konjščina za 2018. godinu, odnosno za razdoblje od 01.01. do 30.06.2018. 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 knjigovodstvenim podacima i financijskim izvješćima za razdoblje 01.01. do 30.06.2018. 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 05.07.2018.godine, a koji se odnose na navedeno obračunsko razdoblje, budući da je rok za predaju polugodišnjih financijskih izvješća bio 10.07.2018. 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 73.693,29 kuna.

1. PRIHODI I PRIMICI

Proračunski prihodi i primici u razdoblju od 01.01. do 30.06.2018. godine ostvareni su u iznosu od 5.544.989,36 kuna, što je 18,99% od godišnjeg plana prihoda za 2018. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2017. godine ostvareni prihodi veći su za 19,57%. 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.

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 2018. godine iznosi 354.692,58 što je za 17,35% više nego za isto razdoblje 2017. 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.

2. RASHODI I IZDACI

Proračunski rashodi i izdaci za razdoblje od 01.01 do 30.06.2018. godine iznose 3.519.759,21 kuna što je 12,06% od godišnjeg plana, ili za 22 postotna poena manje od izvršenja za prvo polugodište 2017. 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 05.07.2018. godine, jer su financijska izvješća trebala biti predana do 10.07.2018. 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 73.693,29 kuna. U ovom obračunskom razdoblju u izdacima su uključene obračunate donacije za Vatrogasna društva za prvo polugodište, a koje nisu isplaćene do 30.06.2018. godine, a koje su propisane Zakonom.

U ovom obračunskom razdoblju u investicije je uloženo 287.537,82 kuna ili 2,21% od plana za 2018 godinu. Struktura investicijskih radova u ovom obračunskom razdoblju je slijedeća:

- radovi na groblju	10.385,64 kuna
- ulaganje u računalne programe	1.993,75 kuna
- projektna dokumentacija za Dječji vrtić	36.750,00 kuna
- dodatna ulaganja na građ.objektima (DV)	238.408,43 kuna

UKUPNO	287.537,82 kuna
--------	-----------------

Iz proračuna općine Konjščina financira se proračunski korisnik Dječji vrtić Konjščina za što je u ovom razdoblju izdvojeno iz proračuna 513.294,96 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 24.565,00 kuna za ovo razdoblje. U ukupnom prihodu Dječjeg vrtića za ovaj obračunski period, sredstva općine Konjščina učestvuju sa 55,66% 58,94%, što je za 3,28 postotna poena manje nego za isto razdoblje 2017. godine.

Ukupni prihod Dječjeg vrtića ostvaren je u visini 835.446,37 kuna što je više za 6,47% u odnosu na 1-6. mj.2017. godine, a ukupni izdaci i rashodi iznose 910.966,57 kuna, iz čega proizlazi tekući proračunski manjak od 75.520,20 kuna. Preneseni višak iz 2017.iznosi 106.091,27 kuna tako

da ukupni rezultat Dječjeg vrtića Konjščina u ovom polugodištu sa prenesenim viškom iz prethodnih godina iznosi 30.571,07 kuna.

3. PRORAČUNSKI VIŠAK

U obračunskom razdoblju 01.01. do 30.06.2018. godine kao rezultat bržeg izvršavanja proračunskih prihoda od izvršavanja proračunskih rashoda, iskazan je ukupni tekući proračunski višak od 2.025.230,15 kuna. U istom razdoblju 2017. godine, općina Konjščina bilježila je proračunski višak u iznosu od 124.366,55 kuna. Uzrok proračunskom višku su primici od financijske imovine u iznosu od 1.239.559,32 koji se odnose na sredstva od Zagrebačke banke za financiranje posljednje situacije rekonstrukcije zgrade Dječjeg vrtića Konjščina koja je realizirana krajem prethodne godine, te prihodi od komunalne i grobne naknade. U prvom polugodištu 2018. na proračunski višak također utječu naplate poreza na potrošnju i poreza na korištenje javnih površina.

4. PRORAČUNSKA PRIČUVA

Planirani iznos pričuve za 2018. godinu iznosi 30.000,00 kuna što je jednako planiranom iznosu u 2017. Do 30.06.2018. godine iz planiranih sredstva proračunske pričuve isplaćeno je na temelju Zaključaka Općinskog načelnika ukupno 5.000,00 kuna.

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 sljedeće:

Općina Konjščina

Red. broj	Opis sredstava	Stanje 01.01.2018.	Stanje 30.06.2018.
1.	Žiro račun	0,00	0,00
2.	Blagajna	221,97	84,53
3.	Devizna sredstva (EUR)	0,00	0,00
4	UKUPNO	221,97	84,53

Dječji vrtić

Redni broj	Opis sredstava	Stanje 01.01.2018.	Stanje 30.06.2018.
1.	Žiro račun	104.450,41	54.205,12
2.	Blagajna	255,99	533,61
3.	Devizna sredstva (EUR)	0,00	0,00
4.	UKUPNO	104.706,40	54.738,73

6. ZADUŽIVANJE I UPRAVLJANJE DUGOM

Općina Konjščina je u 2018. godini produžila ugovor o korištenju prekoračenja po transakcijskom računa na revolvni principu u iznosu od 600.000,00 kuna. Razlog tome jest bolja likvidnost plaćanja obaveza prema dobavljačima

Općina Konjščina ima udjele u kapitalu komunalnih poduzeća na dan 30.06.2018. godine u iznosu od 10.416.000,00 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 %
-Tržnica Konjščina d.o.o.	20.000,00	kuna ili	100,00%
-Kulturno-turistički centar Stari grad d.o.o.	20.000,00	kuna ili	100,00%

7. DANA JAMSTVA

Dana 30.06.2018. godine općina Konjščina nema danih jamstava proračunskim korisnicima i komunalnim poduzećima gdje ima udjele i drugim jedinicama lokalne samouprave.

8. STANJE POTRAŽIVANJA

Struktura poslovnih potraživanja prikazana je u slijedećem pregledu:

Red. broj	Opis potraživanja	Potraživanja na dan 30.06.2017.	Potraživanja na dan 30.06.2018.
1	Porez na tvrtke	211.338,41	49.571,06
2	Porez na kuće za odmor	40.940,65	35.931,37
3	Porez na potrošnju	96.704,58	65.998,53
4	Porez na nekoristene poduzetničke nekretnine	9.705,36	9.705,36
5	Potraživanja od koncesija	19.550,81	0,00
6	Komunalne naknade	729.510,68	787.724,11
7	Komunalni doprinos	17.089,12	17.089,12
8	Naknade za komunalne priključke	73.588,71	73.464,52
9	Naknada za korištenje javnih površina	68.667,41	53.463,04
10	Grobne pristojbe (naknade,zakupi,ukopi)	129.092,21	152.657,00
11	Naknada za zakup poslo. prostora i zemljišta	102.304,16	102.764,56
12	Potraživanja po ugov.za sufin. asfaltiranja	345.504,38	248.572,85
13	Potraživanja od najma stanova u vl. općine	28.300,70	27.704,75
14	Potraživanja za troškove sudskog postupka	3.915,49	300,00
15	Zatezne kamate	38.709,96	10.647,91
16	Potraživanja od prodaje stambenih objekata	0,00	98453,26
17	U K U P N O	1.914.922,63	1.734.047,44

Obradio: Hađina Velimir

Općinski Načelnik:
Mirko Krznar

U Konjščini, 12.07.2018.



PRIJEDLOG

REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KONJŠČINA
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA:400-01/18-01/15
URBROJ:2211/04-1-18-

U KONJŠČINI, . srpanj 2018.

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 i 4/2018) Općinsko vijeće Konjščina na . sjednici održanoj dana . srpnja 2018. godine donijelo je slijedeći

ZAKLJUČAK

1.Prihvaća se Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Konjščina za 2018. godinu za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine sa ostvarenim financijskim pokazateljima:

- Ukupni proračunski prihodi i primici	5.544.989,36 kuna
- Ukupni proračunski rashodi i izdaci	3.519.759,21 kuna
- Višak prihoda	2.025.230,15 kuna

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:400-01/18-01/15
URBROJ:2211/04-3-18-1

U KONJŠČINI, srpnja 2018.

**OPĆINSKO VIJEĆE
KONJŠČINA**

PREDMET: Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Konjščina za 2018. godinu

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine broj:87/08, 136/12 i 15/15) u prilogu dopisa dostavljamo Vam prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Konjščina za 2018. godinu na raspravu i donošenje zaključka.

Sa poštovanjem.

OPĆINSKI NAČELNIK:
Mirko Krznar

Prilog:

- 1 x Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Konjščina za 2018. godinu
- 1 x Obrazloženje uz prijedlog
- 1 x Prijedlog Zaključka