



**REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINA VIDOVEC**

**OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE VIDOVEC
ZA 2017. GODINU**

Članak 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisuje da načelnik jedinice lokalne samouprave podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 01. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu, a prema članku 112. Zakona o proračunu općinski načelnik godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vidovec za 2017. godinu iskazuje realizaciju Proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Vidovec za 2017. godinu donesen je na 26. sjednici općinskog vijeća Općine Vidovec dana 29. studenog 2016. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 61/16.

U izvještajnom razdoblju donijete su prve Izmjene i dopune Proračuna za 2017. godinu na 29. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 11. travnja 2017. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 18/17 te druge Izmjene i dopune Proračuna za 2017. godinu na 5. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 14. prosinca 2017. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 73/17

Planom proračuna za 2017. godinu po prvi puta uključeni su kompletni prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, te su isti sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine.

Godišnji 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 jamstvima i izdacima po danim jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

1. Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- a) A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
- b) Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- c) Računa prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
- d) Računa rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
- e) Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- f) Računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- izvršenje po programskoj klasifikaciji

3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U 2017. godini Općina Vidovec nije primila robni kredit ili financijski.

U 2017. godini Općina Vidovec je otplaćivala kratkoročni kredit za kupnju zemljišta na groblju u iznosu 79.090,90 kao i dugoročni kredit za izgradnju školsko- sportske dvorane u iznosu 170.570,18 kn.

U 2017. godini Općina Vidovec je otplaćivala dospjelu kamatu po primljenim kreditima u ukupnom iznosu od 3.589,71 kunu (kamatu prema kratkoročnom kreditu za kupnju zemljišta na groblju u iznosu od 1.680,05 kuna, kamatu prema dugoročnom kreditu za izgradnju športsko-sportske dvorane u iznosu od 1.113,76 kuna i kamatu na odobreni minus u iznosu od 795,90 kuna).

07.11.2017. godine Zagrebačka banka je Općini Vidovec odobrila minus na žiro računu (Cash pool) u iznosu od 600.000,00 kn, te je s danom 31.12.2017. godine iskorišten minus u iznosu od 206.157,94 kn.

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U 2017. godini Općina Vidovec je planirala proračunsku zalihu u iznosu od 10.000,00 kuna ali nije koristila proračunsku zalihu, što je ostvarenje 0,00 % u odnosu na plan za 2017. godinu.

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima

U 2017. godini Općina Vidovec nije imala izdana aktivna jamstva.

6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

1. PRIHODI POSLOVANJA (6)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Općina Vidovec ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od **8.413.146,51 kn** što je 77,30 % u odnosu na planirano.

Prihodi se odnose na:

- prihodi od poreza (61) – 4.405.489,58 kn,

Prihodi od poreza ostvareni su u 96,29 % iznosa u odnosu na planirano.

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar države (63) – 2.545.652,50 kn,

što je u odnosu na planirano ostvarenje od 55,65 %

Pomoći od subjekata unutar opće države u ukupnom iznosu od **2.521.604,80 kuna** primljene su iz slijedećih izvora:

TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA – 949.985,67 kuna

Državni proračun, plaćanje dobavljača, kompenzacijska mjera za razdoblje od siječnja do studenog 2017. godine u iznosu od 608.823,67 kuna.

Državni proračun, Ministarstvo poljoprivrede- donacija za Zeljarijadu u iznosu od 10.000,00 kuna

Državni proračun, elementarna nepogoda -suša 2017. godine u iznosu od 331.162,00 kuna.

TEKUĆE POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA ZA DJEČJI VTIĆ ŠKRINJICA- 5.280,00 kuna

Državni proračun, tekuća pomoć za Dječji vrtić Škrinjica , za malu školu u iznosu od 5.280,00 kuna.

TEKUĆE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKIH PRORAČUNA -56.040,14 kuna

Županijski proračun, refundacija troškova lokalnih izbora u iznosu od 38.940,14 kuna.

Županijski proračun, pomoć za kupnju drva za ogrjev 2017. za korisnike zajamčene minimalne naknade u iznosu od 17.100,00 kuna.

TEKUĆE POMOĆI od HZMO-a, HZZ-a, HZZO-a – 146.674,40 kuna

Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a, HZZO-a isplaćene su u iznosu od 146.674,40 kuna, od toga 139.616,48 kuna odnosi se na plaće za djelatnike na javnim radovima koji su bili zaposleni od 08.05.2017. do 18.06.2018. godine te na plaćanje mjere za stručno osposobljavanje koje se provodi od 17.10.2017. do 16.10.2018. godine u iznosu od 7.057,92 kuna.

KAPITALNE POMOĆI – 1.363.624,59 kuna

Državni proračun, Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU, kapitalna pomoć za izgradnju Etno kuće u Domitrovcu u iznosu od 692.000,00 kuna.

Državni proračun, Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja, kapitalna pomoć za izgradnju parkirališta na mjesnom groblju u Vidovcu u iznosu od 160.000,00 kuna.

Državni proračun, Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja, kapitalna pomoć za izgradnju mosta u Preknu u iznosu od 100.000,00 kuna.

Hrvatske vode, kapitalna pomoć za izgradnju mosta u Preknu u iznosu od 61.624,59 kuna.

Državni proračun, Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU, kapitalna pomoć za led rasvjetu u iznosu od 350.000,00 kuna.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU u ukupnom iznosu od 24.047,70 kuna odnose se na refundaciju troškova plaće voditelja projekta Mentor za razdoblje od siječnja do srpnja 2016. godine.

- prihodi od imovine (64) – 151.844,99 kn,

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 79,24 % od planiranog.

Prihodi od financijske imovine (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju) ostvareni su u iznosu od 34,37 %, a prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 79,26 % u odnosu na planirano.

- prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (65) - 1.056.999,50 kn,

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su 82,91 % u odnosu na planirano.

-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) 1.886,80 kn

--prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su 17,97 % u odnosu na planirano, a odnose se na prihode dječjeg vrtića od donacije trgovačkog društva dječjem vrtiću Škrinjica u iznosu od 850,00 kuna te 1.036,80 kuna koji se odnose na 10 % neto ostvarenog prihoda od naplate programa podučavanja stranom jeziku djece iz vrtića. Budući da je prihod od naplate programa podučavanja stranom jeziku djece iz vrtića 1.036,00 kn proračunski korisnik dječji vrtić prikazao na kontu 6422- prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, a ne radi se o prihodu koji bi se odnosio na zakup i iznajmljivanje imovine te isti nije ni planiran proračunom, prikazan je na kontu 6631.

- Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) – 251.273,14 kn,

Prihodi od kazni i ostali prihodi ostvareni su 97,53 % u odnosu na planirano.

Ukupni prihodi poslovanja Općine Vidovec i proračunskog korisnika dječjeg vrtića Škrinjica (6) iznose 8.413.146,51 kn .

Ukupno evidentirani prihodi poslovanja Općine Vidovec iznose 8.072.327,00 kuna dok prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 340.819,51 kuna (Ukupni prihodi proračunskog korisnika iznose 711.381,58 kuna umanjeno za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- konto 67111, u iznosu od 370.562,07 kune).

2. RASHODI POSLOVANJA (3)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Općina Vidovec ostvarila je ukupne rashode poslovanja u iznosu od **5.523.929,13** što je 96,37 % od planiranog iznosa.

Rashodi se odnose na :

- rashodi za zaposlene (31)– 1.335.844,83 kn,

Rashodi za zaposlene ostvareni su u 97,62 % u odnosu na planirano.

Rashodi za zaposlene sadrže rashode za zaposlene u Općini Vidovec, dječjem vrtiću Škrinjica te djelatnike na javnim radovima u Općini Vidovec.

- materijalni rashodi (32)– 2.201.257,49 kn,

Materijalni rashodi ostvareni su u 94,73 % iznosu u odnosu na plan.

- financijski rashodi (34) – 47.919,71 kn,

Financijski rashodi ostvareni su u 98,60 % iznosu u odnosu na plan .

- subvencije (35) – 20.685,81 kn,

što je ostvarenje u iznosu od 99,91 % u odnosu na plan.

Subvencije se odnose na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora- subvencioniranje kamata za proizvodne i uslužne djelatnosti po poduzetničkim kreditima te na osiguranje usjeva.

- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) – 11.877,33 kn, što je ostvarenje u iznosu od 74,23 % u odnosu na plan, a odnose se na tekuće pomoći Državnom proračunu- Porezna uprava- naplata 5% prihoda u iznosu od **6.597,33** kuna te prijenose proračunskom korisniku- Dječjem vrtiću Škrinjica za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od **5.280,00** kuna, a odnosi se na prijenos sredstava iz državnog proračuna za malu školu.

- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) – 950.855,62 kn,

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u 99,69 % iznosu u odnosu na plan.

- ostali rashodi (38) – 955.488,34 kn,

Ostali rashodi ostvareni su u 95,45 % iznosu u odnosu na plan.

Ostali rashodi odnose se na: Tekuće donacije u iznosu 954.424,34 kn ostvarene u 96,40 % iznosu u odnosu na plan te naknade šteta uslijed elementarne nepogode u iznosu od 1.064,00 kuna, što je 106,40 % u odnosu na plan.

Ukupni rashodi poslovanja (3) iznose 5.523.929,13 kn.

Ukupno evidentirani rashodi poslovanja Općine Vidovec iznose 5.179.927,51 kuna, dok rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica umanjeni za rashode poslovanja prenesene iz proračuna Općine Vidovec iznose 344.001,62 kuna. Ukupni rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 714.563,69 kuna, a iz proračuna Općine Vidovec proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica prebačeno je ukupno 370.562,07 kuna koje se odnose na rashode za plaću u iznosu 355.282,07 kuna sadržanih u kontu 311119- plaće za redovan rad djelatnika dječjeg vrtića Škrinjica, donaciju za održavanje male škole u iznosu 10.000,00 kuna sadržanih u kontu 3237 intelektualne i osobne usluge –mala škola, te 5.280,00 kuna konto 3661- tekuće pomoći proračunskom korisniku iz drugih proračuna.

Razlika između prihoda (6) i rashoda (3) poslovanja rezultira Viškom prihoda poslovanja (6-3) u iznosu od 2.889.217,38 kn.

3. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Općina Vidovec nije ostvarila prihode od nefinancijske imovine.

4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Općina Vidovec ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu **3.189.710,55 kn** što je 99,86 % u odnosu na planirano.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na :

- rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (41) – 0,00 kn
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) – 2.723.810,55 kn.
- rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) – 465.900,00 kn.

Razlika između prihoda (7) i rashoda (4) nefinancijske imovine rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine (7-4) u iznosu od -3.189.710,55 kune .

Ukupni prihodi od poslovanja i od nefinancijske imovine (6+7) ostvareni su u iznosu od 8.413.146,51 kn, a ukupni rashodi poslovanja i od nefinancijske imovine (3+4) ostvareni su u iznosu od 8.713.639,68 kn, te rezultiraju ukupnim manjkom prihoda od -300.493,17 kn.

5. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od **206.157,94 kune**, što je 34,36 % u odnosu na plan, a odnose se na odobreni minus na računu Općine Vidovec (Cash pool).

6. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od **249.661,08 kn**, što je u odnosu na plan 100,03 %, a odnose se na dugoročni kredit za izgradnju školsko sportske dvorane u iznosu od 170.570,18 kuna i kratkoročni kredit za kupnju zemljišta za parkiralište na groblju u Vidovcu u iznosu od 79.090,90 kuna.

Ukupni prihodi i primici (6+7+8) ostvareni su u iznosu od 8.619.304,45 kn, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od 8.963.300,76 kn te rezultiraju manjkom prihoda i primitaka u iznosu od -343.996,31 kn, što sa manjkom prihoda i primitaka prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -2.281.115,56 kn (Manjak prihoda i primitaka Općine Vidovec u iznosu od -2.308.246,00 kuna i višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika dječjeg vrtića Škrinjica u iznosu od 27.130,44 kuna) čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od -2.625.111,87 kn.

POTRAŽIVANJA OPĆINE VIDOVEC I DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2017.

Na dan 31.12.2017. godine Općina Vidovec i proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica imaju potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **1.492.577 kn**, a odnose se na slijedeće:

1. Potraživanja za poreze u iznosu od **275.869 kn**
 - poreze na imovinu u iznosu od 185.479 kn
 - poreze na robu i usluge u iznosu od 90.390 kn
2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **109.610 kn** odnose se na potraživanje za:
 - potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 20.536 kn
 - potraživanja za prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 89.074 kn
3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od **1.052.123 kn** odnose se na:
 - potraživanja za upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 63.440 kn
 - potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 565.459 kn
 - potraživanja za komunalne doprinose i naknade u iznosu od 423.224 kn
4. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te robe pruženih usluga u iznosu od **17.720 kn**.
5. Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od **31.055 kn**
6. Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od **6.200 kn** odnose se na:
 - potraživanja za ostale prihode u iznosu od 6.200 kn

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.846 kuna

POTRAŽIVANJA OPĆINE VIDOVEC NA DAN 31.12.2017.

Na dan 31.12.2017. godine Općina Vidovec ima potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **1.447.742,29 kn**, a odnose se na slijedeće:

1. Potraživanja za poreze u iznosu od **275.869,22 kn**

- porez na kuće za odmor 3.329,56
- porez na promet nekretnina 182.149,84
- porez na potrošnju 18.664,67
- porez na tvrtku 71.725,15 kuna

(Za navedene poreze naplatu i evidenciju vodi Porezna uprava Varaždin)

2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **109.610,37 kn** odnose se na potraživanje za:

- potraživanja za prihode od financijske imovine u iznosu od 20.536,02 kn
- potraživanja za prihode od zakupa općinskih površina u iznosu od 10.568,90 kn
- potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 28.596,49 kn
- potraživanja od naknade za zadržavanje zgrada u iznosu od 49.908,96 kn

3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od **1.052.122,70 kn** odnose se na:

- potraživanje za naknadu za korištenje grobnog mjesta u iznosu od 59.640,00 kn
- potraživanja za grobno mjesto i uslugu u iznosu od 3.800,00 kn
- potraživanje za naknadu za korištenje voda u iznosu od 560.784,06 kn
- potraživanje za asfaltiranje Vinogradske ulice u Tužnu u iznosu od 874,88 kn
- potraživanje za objave u Vidovečkom listu u iznosu od 3.300,00 kn
- potraživanje za ostale prihode u iznosu od 500,00 kn
- potraživanje za komunalni doprinos u iznosu od 173.156,70 kn
- potraživanje za komunalnu naknadu za fizičke osobe u iznosu od 205.393,52 kn
- potraživanje za komunalnu naknadu za pravne osobe u iznosu od 44.673,54 kn

4. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te robe pruženih usluga u iznosu od **3.940 kn**.

5. Potraživanja za ostale prihode u iznosu od **6.200 kn** odnose se na:

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.846 kuna

POTRAŽIVANJA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2017.

Na dan 31.12.2017. godine Dječji vrtić Škrinjica ima potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **44.835 kn**, a odnose se na slijedeće:

- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pružanja usluga u iznosu od 13.780 kn
- Potraživanja za prihode iz proračuna u iznosu od 31.055 kn

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC I DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2017.

Stanje nepodmirenih obveza Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.838.516 kn, od čega je dospjelo 2.405.878 kn, dok je nedospjelo 432.638 kn.

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC NA DAN 31.12.2017.

Stanje nepodmirenih obveza Općine Vidovec na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.830.189, kn, od čega je dospjelo 2.405.878 kn, dok je nedospjelo 424.311 kn.

OBVEZE DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2017.

Stanje nepodmirenih obveza proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2017. godine iznosi 8.327 kn koje su nedospjele.

KLASA: 400-08/16-01/01

URBROJ:2186/10-02/1-18-30

Općinski načelnik

Bruno Hranić

