



**REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINA VIDOVEC**

**OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE VIDOVEC
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA
2018. GODINE**

Članak 109. stavak 2. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisuje da načelnik jedinice lokalne samouprave podnosi predstavničkom tijelu na donošenje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine u skladu sa sadržajem Proračuna propisanog zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Vidovec za 2018. godinu donesen je na 5. sjednici općinskog vijeća Općine Vidovec dana 14. prosinca 2017. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 73/17.

U izvještajnom razdoblju donijete su prve Izmjene i dopune Proračuna za 2018. godinu na 8. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 18. lipnja 2018. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 43/18.

Planom proračuna za 2018. godinu uključeni su kompletni prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, te su isti sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine.

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

1. Opći dio Polugodišnjeg 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 Polugodišnjeg 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 razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec nije primila robni kredit ili financijski.

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 koji je vraćen u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine, a plaćena je i kamata na odobreni minus u iznosu od 5.628,39 kuna.

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine 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 2018. godinu.

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine 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 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od **5.326.485,48** što je +2,89 % u odnosu na planirano.

Prihodi se odnose na:

- prihodi od poreza (61) – 4.675.455,68 kn,

Prihodi od poreza ostvareni su u 55,93 % iznosa u odnosu na planirano.

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar države (63) – 75.631,32 kn,

što je u odnosu na planirano ostvarenje od 2,86 %

Pomoći od subjekata unutar opće države u ukupnom iznosu od 75.631,32 kuna primljene su iz sljedećih izvora:

TEKUĆE POMOĆI – 75.631,32 kuna

Državni proračun, plaćanje dobavljača, kompenzacijska mjera za prosinac 2017. godine u iznosu od 72.431,32 kuna.

Državni proračun, tekuća pomoć za Dječji vrtić Škrinjica, za malu školu u iznosu od 3.200,00 kuna.

- prihodi od imovine (64) – 81.910,22 kn,

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 55,24 % od planiranog.

Prihodi od financijske imovine (kamate na oročena sredstva i depozite po videnju) ostvareni su u iznosu od 0,11 %, a prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 55,63 % u odnosu na planirano.

- prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (65) - 418.752,65 kn,

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u 36,20 % u odnosu na planirano.

= Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) – 74.735,61 kn,

Prihodi od kazni i ostali prihodi ostvareni su 74,74 % u odnosu na planirano.

Ukupni prihodi poslovanja (6) iznose 5.326.485,48 kn .

Ukupno evidentirani prihodi poslovanja Općine Vidovec iznose 5.146.107,36 kuna, dok prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica umanjeni za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 180.378,12 kuna. (Ukupni prihodi proračunskog korisnika iznose 370.733,12 kuna umanjeno za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- konto 67111, u iznosu od 190.355,00 kuna.)

2. RASHODI POSLOVANJA (3)

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec ostvarila je ukupne rashode poslovanja u iznosu od **3.704.395,92** što je 48,19 % od planiranog iznosa.

Rashodi se odnose na :

- rashodi za zaposlene (31)– 712.728,42 kn,

Rashodi za zaposlene ostvareni su u 49,37 % u odnosu na planirano.

- materijalni rashodi (32)– 1.566.965,79 kn,

Materijalni rashodi ostvareni su u 56,25 % iznosu u odnosu na plan.

- financijski rashodi (34) – 28.519,85 kn,

Financijski rashodi ostvareni su u 45,64 % iznosu u odnosu na plan .

- subvencije (35) – 2.556,76 kn,

što je ostvarenje u iznosu od 4,57 % u odnosu na plan.

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

- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) – 521.043,42 kn,

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u 45,67 % iznosu u odnosu na plan.

- ostali rashodi (38) – 872.581,68 kn,

Ostali rashodi ostvareni su u 39,70 % iznosu u odnosu na plan.

Ostali rashodi odnose se na: Tekuće donacije u iznosu 521.617,73 kn ostvarene u 46,45 % iznosu u odnosu na plan, naknada štete fizičkim osobama zbog elementarne nepogode u iznosu 350.963,95 kuna što je 100,28 % u odnosu na plan

Ukupni rashodi poslovanja (3) iznose 3.704.395,92 kn.

Ukupno evidentirani rashodi poslovanja Općine Vidovec iznose 3.497.393,52 kuna, dok rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica umanjeni za rashode poslovanja prenesene iz proračuna Općine Vidovec iznose 207.002,40 kuna. (Ukupni rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 397.357,40 kuna, a iz proračuna Općine Vidovec proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica prebačeno je ukupno 190.355 kuna koje se odnose na rashode za plaću u iznosu 187.155 kuna sadržanih u kontu 311119- plaće za redovan rad djelatnika dječjeg vrtića Škrinjica, te 3.200,00 kuna konto 323794- Ostale intelektualne usluge-prijenos sredstava iz državnog proračuna za dv Škrinjica za malu školu.)

Razlika između prihoda (6) i rashoda (3) poslovanja rezultira Viškom prihoda poslovanja (6-3) u iznosu od 1.622.089,56 kn.

3. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec nije ostvarila prihode od nefinancijske imovine.

4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **485.983,32 kn** što je 19,53 % u odnosu na planirano.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na :

- rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) – 0,00 kn
- rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine (42) – 250.918,32 kn.
- rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) – 235.065,00 kn.

Razlika između prihoda (7) i rashoda (4) nefinancijske imovine rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine (7-4) u iznosu od -485.983,32 kune .

Ukupni prihodi od poslovanja i od nefinancijske imovine (6+7) ostvareni su u iznosu od 5.326.485,48 kn, a ukupni rashodi poslovanja i od nefinancijske imovine (3+4) ostvareni su u iznosu od 4.190.379,24 kn, te rezultiraju ukupnim viškom prihoda od 1.136.106,24 kn.

5. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine nisu ostvareni primici od financijske imovine i zaduživanja.

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

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od **206.157,94 kn**, što je u odnosu na plan 100,00 %, a odnose se na vraćanje odobrenog minusa na računu sa stanjem na dan 31.12.2017. godine (Cash pool).

Ukupni prihodi i primici (6+7+8) ostvareni su u iznosu od **5.326.485,48 kn**, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od **4.396.537,18 kn** te rezultiraju viškom prihoda i primitaka u iznosu od **929.948,30 kn**, što sa manjkom prihoda i primitaka prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od **- 2.639.530,18 kn** (Manjak prihoda i primitaka Općine Vidovec u iznosu od **- 2.649.060,20 kuna** uvećan za povrat HZZ-u za javne radove u iznosu od **14.418,31 kunu** iznosi ukupno **2.663.478,51 kunu** dok višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika dječjeg vrtića Škrinjica u iznosu od **23.948,33 kuna**) čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od **- 1.709.581,88 kn**.

POTRAŽIVANJA OPĆINE VIDOVEC I DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 30.06.2018.

Na dan 30.06.2018. godine Općina Vidovec i Dječji vrtić Škrinjica imaju potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **1.944.530,17 kn**, a odnose se na slijedeće:

1. Potraživanja za poreze u iznosu od **283.613,79 kn**

- porez na kuće za odmor 1.520,80
- porez na promet nekretnina 198.240,66
 - porez na potrošnju 22.883,73
 - porez na tvrtku 60.968,60

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

2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **101.879,39 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 6.833 kn
- potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 28.596,49 kn
- potraživanja od naknade za zadržavanje zgrada u iznosu od 45.913,88 kn

3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od **1.537.446,99 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 852.213,15 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 183.036,06 kn
 - potraživanje za komunalnu naknadu za fizičke osobe u iznosu od 343.434,72 kn
 - potraživanje za komunalnu naknadu za pravne osobe u iznosu od 90.648,18 kn
4. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda te robe pruženih usluga u iznosu od **20.790,00 kn**.
5. Potraživanja za ostale prihode u iznosu od **800,00 kn**

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.846 kuna

POTRAŽIVANJA OPĆINE VIDOVEC NA DAN 30.06.2018.

Na dan 30.06.2018. godine Općina Vidovec ima potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **1.927.680,17 kn**, a odnose se na sljedeće:

1. Potraživanja za poreze u iznosu od **283.613,79 kn**

- porez na kuće za odmor 1.520,80
- porez na promet nekretnina 198.240,66
 - porez na potrošnju 22.883,73
 - porez na tvrtku 60.968,60

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

2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **101.879,39 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 6.833 kn
- potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 28.596,49 kn
- potraživanja od naknade za zadržavanje zgrada u iznosu od 45.913,88 kn

3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od **1.537.446,99 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 852.213,15 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 183.036,06 kn
- potraživanje za komunalnu naknadu za fizičke osobe u iznosu od 343.434,72 kn
- potraživanje za komunalnu naknadu za pravne osobe u iznosu od 90.648,18 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 **800,00 kn**

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 3.846 kuna

POTRAŽIVANJA DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 30.06.2018.

Na dan 30.06.2018. godine Dječji vrtić Škrinjica ima potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od **16.850 kn**, a odnose se na slijedeće:

- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pružanja usluga

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC I DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 30.06.2018.

Stanje nepodmirenih obveza Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 30.06.2018. godine iznosi 1.716.513 kn, od čega je dospjelo 1.457.166 kn, dok je nedospjelo 259.347 kn.

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC NA DAN 30.06.2018.

Stanje nepodmirenih obveza Općine Vidovec na dan 30.06.2018. godine iznosi 1.685.000 kn, od čega je dospjelo 1.457.166 kn, dok je nedospjelo 227.834 kn.

OBVEZE DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 30.06.2018.

Stanje nepodmirenih obveza proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 30.06.2018. godine iznosi 31.513 kn koje su nedospjele.

Općinski načelnik

Brano Hrančić

