



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
Općina Koprivnički Bregi

Općinski načelnik

KLASA:400-08/21-01/01

URBROJ:2137/08-21-3

Koprivnički Bregi, 10. rujna 2021.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA RASHODA I IZDATAKA
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE KOPRIVNIČKI BREGI ZA 2021. GODINU**

1 OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 2.971.592 kuna, odnosno 109,4% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine te 40,41% izvršenja od godišnjeg plana proračuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu 40.300 kuna i odnose se na prihode od prodaje državnog poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH. Isti prihodi u 2021. godini nisu evidentirani.

PRIHODI OD POREZA (61)

U izvještajnom razdoblju prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 991.523 kuna, odnosno 23,03% od planiranog godišnjeg iznosa.

Porezni prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine ostvareni su 50,46%.

U 2020. godini u skupini računa 61, sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne regionalne samouprave iskazana su uplaćena sredstva fiskalnog izravnjanja pomoći JLS iz Državnog proračuna. U 2021. godini sredstva uplaćena temeljem kompenzacijskih mjera sukladno uputama Ministarstva financija iskazana su u skupini računa 63-pomoći što je i razlog iskazanog manjeg izvršenja poreznih prihoda u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

POMOĆI IZ PRORAČUNA (63)

Pomoći iz proračuna u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu 1.604.379 kuna, što je 408,94% u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine i 83,09% ostvarenja u odnosu na godišnji plan, a iste se odnose na:

- Tekuće pomoći iz državnog proračuna-kompenzacijske mjere u iznosu 1.222.588 kuna. Sredstva su doznačena temeljem statusa općine kao pomoć potpomognutim područjima.
Sredstva su trošena za podmirenje tekućih obveza.
- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 27.989 kuna odnose se na sredstva uplaćena iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje jedne zaposlene osobe u javnom radu.
- Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 185.143 kuna odnose se na sredstva pomoći Hrvatskih cesta u realizaciji projekta izgradnje pješačko-biciklističke staze s oborinskom odvodnjom u naselju Glogovac.
Sredstva su utrošena za podmirenje nepodmirenih obveza iz 2020.godine vezanih uz izgradnju pješačko-biciklističke staze u naselju Glogovac.
Projekt je započet u 2019.godini, a završen početkom 2020.g. kada je i dobivena uporabna dozvola. Općina Koprivnički Bregi i Hrvatske ceste Sporazumom i Ugovorom definirale su financiranje projekta. Ugovorom je definirano da će Hrvatske ceste sufinancirati stvarno izvedene radove bez PDV-a.
- U podskupini 638- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu 168.659 kuna u izvještajnom razdoblju odnose se na pomoći iz EU fondova.
Sredstva su doznačena za financiranje plaća za tri gerontodomačice u projektu „Pomoć je moć“ u iznosu 29.708 kuna . Nositelj projekta je Općina Legrad.
U 2021 godini realizirana su sredstva u iznosu 138.951 kuna koja se odnose na pomoći iz EU sredstava za projekt „Rekonstrukcija ograde na groblju u naselju Koprivnički Bregi“. Projekt je prijavljen putem LAG-a na natječaj za provedbu tipa operacije 3.1.1.1. i završen u 2020.godini. Dio sredstava doznačeno je u Proračun Općine u 2021. godini nakon izvršenog nadzora nad realiziranim projektom.
Sredstva su trošena za nefinancijsku imovinu.

PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine u iznosu 192.964 kuna odnose se na prihode od financijske imovine u iznosu 98,00 kuna (prihodi od kamata) i prihode od nefinancijske imovine u iznosu 192.866 kuna.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od zakupa državnog poljoprivrednog zemljišta u iznosu 80.322 kuna, prihode od najma poslovnog prostora u iznosu 82.380 kuna te prihode od spomeničke rente, naknade HAKOM, naknade za korištenje javnih površina i domova u ukupnom iznosu 30.164 kuna.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)

Prihodi po posebnim propisima iskazanih u podskupini 652 u iznosu 129.615 kuna, odnose se na prihode vodnog gospodarstva, prihode od šumskog doprinosa i ostale nespomenute prihode. Prihodi su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine izvršeni sa 148,83%

Veće odstupanje uočeno je kod povećanja prihoda od šumskog doprinosa. Ova vrsta prihoda ovisi o količini siječe šuma na području općine.

Prihodi od komunalnog doprinosa iskazani na odjeljku 6531 u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. Ova vrsta prihoda izravno je povezana sa postupkom

legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru i gradnjom novih objekata na području općine.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (71)

Iskazani prihodi od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju prethodne godine odnose se na prihode od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH.

2. OBRAZLOŽENJE RASHODA I IZDATAKA

U izvještajnom razdoblju rashodi su realizirani u iznosu 2.576.065 kuna, odnosno 103,02% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu 313.446 kuna, odnosno 135,36% na izvještajno razdoblje prethodne godine te 42,10% od planiranih sredstava tekuće godine.

Kod evidentiranih rashoda za zaposlene veće odstupanje uočeno je u podskupini 311-plaće. Povećanje rashoda za plaće rezultiralo je zapošljavanjem tri gerontodomačice u realizaciji projekta „Pomoć je moć“ i zapošljavanje jedne osobe u javnom radu. Isto je utjecalo na povećanje doprinosa na plaće iskazano na podskupini računa 313.

RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU (322)

Evidentirani iznos 103.559 kuna na podskupini 322 u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine izvršen je 109,36%, odnosno 47,94 % od planiranih sredstava tekuće godine.

U strukturi ovih rashoda, povećani su rashodi za uredski materijal. Razlog povećanju su povećani troškovi vezani uz provođenje izbora u JLS. Povećanje je uočeno na odjeljku 3225-sitni inventar zbog nabavke zastava.

RASHODI ZA USLUGE (323)

U podskupini računa 323 veće odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iskazano je na slijedećim odjeljcima:

- Na odjeljku 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja, izvršenje je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje ostvareno 139,76% odnosno 169.719 kuna. Sredstva su utrošena za tekuće i investicijsko održavanje zgrada u iznosu 4.310 kuna (ličilački radovi u domu Bregi), za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme u iznosu 18.724 kuna (popravci i održavanje kosilica i uredske opreme), za tekuće i investicijsko održavanje groblja u iznosu 534 kuna (uništavanje korova), za tekuće i investicijsko održavanje parka u iznosu 14.063 kuna (održavanje zelenih javnih površina, cvijeće), tekuće i investicijsko održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva u iznosu 98.233 kuna (pijesak za sanaciju rupa u iznosu 2.528 kuna, sanacija poljskog puta br.2188 u iznosu 54.052 kuna, košnja bankina u iznosu 5.600 kuna i uređenje puta u Glogovcu sa dvostrukom površinskom obradom i uslugom gredera i valjka u iznosu 36.053 kuna) i za tekuće i investicijsko održavanje javne rasvjete u iznosu 33.855 kuna (održavanje rasvjetnih tijela).
- Na odjeljku 3233 – usluge promidžbe i informiranja izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje u iznosu 58.133 kuna, odnosno 170,67%. Na povećanje su utjecali povećani troškovi promoviranja Općine putem medija i

portala, te objave kandidacijskih lista i objave rezultata izbora za općinskog načelnika i predstavničkog tijela u JLS.

- Na odjeljku 3234 – komunalne usluge u iznosu 119.117 kuna ostvarene su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine 102,36%.

Troškovi se odnose na troškove vodoopskrbe u iznosu 2.682 kuna, zbrinjavanje i odvoz smeća u iznosu 56.107 kuna, troškove deratizacije i dezinfekcije u iznosu 19.803 kuna te naknade za uređenje voda u iznosu 40.525 kuna.

- Na odjeljku 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu 25.731 kuna odnose se na troškove zbrinjavanja pasa litalica.
- Na odjeljku 3237 – intelektualne i osobne usluge u iznosu 40.960 kuna izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 78,72%. Troškovi usluga odnose se na usluge vezane uz Ugovor o djelu u iznosu 30.045 kuna, za usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja u iznosu 7.165 kuna, za geodetsko-katastarske usluge u iznosu 1.500 kuna te za usluge održavanje projekta „Upravljanje imovinom“ u iznosu 2.250 kuna.
- Na odjeljku 3239 – ostale usluge u iznosu 18.222 kuna izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 71,38%. Troškovi se odnose na troškove naknada Poreznoj upravi u iznosu 1% od ukupno naplaćenih prihoda za obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak u iznosu 14.722 kuna i usluge Bibliobusa u iznosu 3.500 kuna.

NAKNADA TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA (324)

Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u 2020. godini iskazana su u iznosu 3.758 kuna. Troškovi se odnose na realizaciju Programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa na godinu dana. Program se provodio u 2019. i 2020. godini. U 2021. godini isti nisu iskazani.

OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA (329)

Na odjeljku 3291 – naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. u iznosu 166.821 kuna, iskazani su troškovi za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu 80.821 kuna (naknade za rad općinskog načelnika, zamjenika načelnika te naknade članovima Općinskog vijeća), te naknade za rad članovima izbornog povjerenstva i članovima biračkih odbora za provođenje izbora u JLS u iznosu 86.000 kuna. U 2021. godini zbog provođenja dva kruga izbora za općinskog načelnika veći su troškovi isplaćenih naknada članovima izbornog povjerenstva i članovima biračkih odbora.

Na odjeljku 3293 – troškovi reprezentacije iskazani su u iznosu 7.624 kuna, odnosno 23,44% na izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2020. godini veći troškovi reprezentacije iskazani su zbog povećanih troškova obilježavanja proslave Dana Općine. U 2020. godini povodom obilježavanja Dana Općine održana su dva koncerta a čije je plaćanje sukladno Ugovoru dijelom izvršeno u prvoj polovici godine.

Na odjeljku 3295 – pristojbe i naknade u iznosu 6.273 kuna odnose se na naknade Fondu za smanjenje mješovitog komunalnog otpada.

Na odjeljku 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja iskazani u iznosu od 1.800 kuna odnosi se na troškove cvijeća i vijenaca.

OSTALI FINACIJSKI RASHODI (343)

Ostali finacijski rashodi odnose se bankarske usluge i usluge platnog prometa te ostale nespomenute finacijske rashode. Rashodi su u izvještajnom razdoblju realizirani u iznosu 11.882 kuna, odnosno 128,32 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećani su troškovi za bankarske usluge i platnog prometa u odnosu na izvještajno razdoblje 2020.g.

POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)

Ovi rashodi odnose se na sredstva pomoći iz Proračuna za potrebe osnovnog školstva u iznosu 67.532 kuna i sredstva za potrebe predškolskog odgoja u iznosu 322.341 kuna.

U osnovnom školstvu financirana su međuopćinska takmičenja u iznosu 187 kuna, pomoć za novu stolariju na objektu škole u iznosu 50.000 kuna, pomoć za tiskanje školskog lista „Zeljoteka“ u iznosu 5.000 kuna i pomoć za podmirenje sudskih troškova u sudskom postupku škole u iznosu 12.345 kuna.

U predškolskom odgoju financirani su troškovi plaća odgojnog i stručnog osoblja vrtića „Potočić“ podružnice dječjeg vrtića „Vrapčić“.

OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA IZ PRORAČUNA (372)

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu 162.622 kuna ili 169,92% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine, a vezani su uglavnom uz realizaciju pomoći građanima i kućanstvima i to kako slijedi:

- Stipendije studentima	30.000 kuna,
- Jednokratne pomoći obiteljima i kućanstvima	9.600 kuna,
- Sufinanciranje boravka djece u jaslicama	63.575 kuna,
- Jednokratne novčane pomoći za novorođenčce	18.000 kuna,
- Financiranje bilježnica učeniku O Š.	130 kuna,
- Pomoći građanima i kućanstvima u naravi	41.317 kuna.

U odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine povećani su rashodi za stipendiranje studenata iz razloga što je više studenata zatražilo stipendiju u kalendarskoj godini 2019/2020.

Jednokratne pomoći dodjeljivane su pojedincima temeljem osobnog zahtjeva. Sredstva su isplaćena temeljem Odluke općinskog načelnika najpotrebitijim pojedincima.

Sufinanciranje boravka djece u jaslicama i vanjskim vrtićima veće je u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a što ovisi o broju djece polaznika jasličke skupine i djece starije dobi u drugim vrtićima.

Jednokratne novčane pomoći za novorođeno dijete manje su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog manje zatraženih pomoći za novorođenčce.

Isplaćene pomoći građanima i kućanstvima u naravi odnose se na troškove financiranja gerontodomačice u iznosu 16.905 kuna, na poklon pakete socijalno ugroženim obiteljima povodom Uskrsa u iznosu 2.497 kuna, za pomoć području pogođeno potresom u namjernicama i građevinskom materijalu u iznosu 2.574 kuna, za pomoć obitelji stradaloj u požaru u iznosu 2.926 kuna, za pomoć Društvu multiple skleroze za troškove terapije oboljelih s područja općine u iznosu 2.400 kuna, pomoć na subvencioniranje članarine mještana u knjižnici i čitaonici u iznosu 2.800 kuna, sufinanciranje umjetnog osjemenjivanja krava u iznosu 6.865 kuna, čipiranje pasa u iznosu 1.350 kuna i sufinanciranje projekta „Nisi sam“ u iznosu 3.000 kuna.

TEKUĆE DONACIJE (381)

Tekuće donacije su u izvještajnom razdoblju ostvarene u iznosu 167.325 kuna ili 111,68% u odnosu na izvršenje prethodne godine, te 31,10% u odnosu na godišnji plan.

Ove se donacije najvećim dijelom odnose na realizaciju programa javnih potreba u sportu, kulturi, vatrogastvu, na donacije političkim strankama i vjerskoj zajednici, a ostvarene su u skladu sa planovima i potrebama korisnika.

U izvještajnom razdoblju sredstva su realizirana kako slijedi:

- Kulturno-umjetničkim udrugama	23.000 kuna,
- sportskim društvima	78.000 kuna,
- vatrogasnim udrugama	30.000 kuna,
- Gorska služba spašavanja	13.000 kuna,
- političkim strankama	2.825 kuna,
- ostalim društvenim organizacijama i zajednicama	10.500 kuna,
- vjerskoj zajednici	10.000 kuna.

KAPITALNE DONACIJE (382)

Kapitalne donacije u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 17.991 kuna, te se odnose na pomoći iz proračuna DVD-u za otplatu vatrogasnog vozila.

KAPITALNE POMOĆI (386)

Iznos od 22.118 kuna realiziran na ovoj poziciji odnosi se na financiranje projekta izgradnje/produljenje vodovodne i kanalizacijske mreže u naselju Glogovac.

Općina Koprivnički Bregi je s isporučiteljem vodnih usluga Sporazumom preuzela obvezu financiranja izrade projektne dokumentacije za izgradnju/ produljenje vodovodne i kanalizacijske mreže u naselju Glogovac.

Veće odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je iz razloga što je Općina Koprivnički Bregi s isporučiteljem vodnih usluga u 2019. godini Sporazumom preuzela obvezu sufinanciranja izgradnje sustava odvodnje otpadnih voda za naselje Jeduševac. Projekt je realiziran u 2020. godini.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu 707.948 kuna.

Sredstva su utrošena za izradu projektne dokumentacije za izgradnju pješačke staze u naselju Glogovac – Ulica Stjepana Radića u iznosu 45.625 kuna, za izradu projektne dokumentacije za izgradnju pješačke staze u naselju Koprivnički Bregi u Ulici Braće Radića u iznosu 61.250 kuna, za modernizaciju nerazvrstane ceste u Ulici Ljudevita Gaja u naselju Koprivnički Bregi u iznosu 226.416 kuna, za modernizaciju nerazvrstane ceste u Kolodvorskoj ulici u naselju Koprivnički Bregi u iznosu 237.336 kuna, za izdavanje potrebnih suglasnosti za izgradnju autobusnog stajališta u naselju Glogovac u iznosu 484 kuna, za završetak izgradnje javne rasvjete u produžetku Ulice Matije Gupca u naselju Koprivnički Bregi u iznosu 49.370 kuna, za opremanje kuhinje u Društvenom domu u Koprivničkim Bregima u iznosu 17.094 kuna (peč, napa, perilica posuđa), za opremu za stolni tenis za Društveni dom u Jeduševcu u iznosu 2.160 kuna, za uređenje kuhinje u Društvenom domu u Koprivničkim Bregima (pločice i plinska instalacija) u iznosu 20.253 kuna, za postavu keramičkih pločica u Vatrogasnom domu u naselju Glogovac u iznosu 8.400 kuna, za postavljanje laminata u prostorijama koje koristi

KUD u Glogovcu u iznosu 8.500 kuna, za priključak na odvodnju objekta koji koristi udruga branitelja u iznosu 5.300 kuna i za uređenje fasade na mrtvačnici u naselju Glogovac u iznosu 25.760 kuna.

Na podskupini 421 – građevinski objekti, iskazan iznos od 620.481 kuna odnosi se na: troškove izrade projektne dokumentacije za izgradnju pješačkih staza u naseljima Glogovac i Koprivnički Bregi, za modernizaciju nerazvrstanih (Kolodvorska ulica i Ulica Ljudevita Gaja), za troškove vezane uz izgradnju autobusnog stajališta u naselju Glogovac i produžetak javne rasvjete u Ulici Matije Gupca.

Očekivano vrijeme završetka radova na izgradnji autobusnog stajališta je mjesec kolovoz.

Na podskupini 422 – postrojenja i oprema, iskazan iznos od 19.254 kuna odnosi se na troškove opremanja kuhinje u Društvenom domu u Koprivničkim Bregima i oprema za stolni tenis u Društvenom domu u Jeduševcu.

Na podskupini 451- dodatna ulaganja na građevinskim objektima, iskazan iznos od 68.213 kuna odnosi troškove uređenja kuhinje u Društvenom domu u Koprivničkim Bregima, za troškove uređenja prostorija u Vatrogasnom domu u Glogovcu i prostorija KUD-a iz Glogovca, za priključak na odvodnju objekta koji koristi udruga branitelja i za troškove obnove fasade na mrtvačnici u naselju Glogovac.

RAČUN FINANCIRANJA

U ovom izvještajnom razdoblju na računima primitaka i izdataka zabilježene su slijedeće transakcije:

Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) u iznosu 2.000 kuna odnose se na primitke po osnovi povrata stipendija onih studenata koji su temeljem Ugovora bili u obvezi vratiti primljenu stipendiju.



OPĆINSKI NAČELNIK:

Mato Kuzminski