



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA



OPĆINA KOSTRENA

Općinski načelnik

**OBRAZLOŽENJE UZ
POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE KOSTRENA
ZA 2021. GODINU**

Kostrena, rujan 2021. godine

Na temelju Članka 109. stavka 2, Zakona o Proračunu (NN 87/08,136/12 i 15/15), Općinski načelnik donosi prijedlog polugodišnjeg izvještaja Proračuna koji podnosi Općinskom vijeću na donošenje do 15. rujna tekuće proračunske godine. Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13 i 102/17, 01/20) propisan je sadržaj i obveznici izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kostrena za 2021. godinu obuhvaća podatke o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Općine Kostrena kao i izvršenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskih korisnika budući se prihodi i rashodi kako proračuna tako i proračunskih korisnika izvršavaju preko jedinstvenog računa riznice.

Financiranje javnih rashoda u prvom polugodištu 2021. godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenta:

- Proračun Općine Kostrena za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Općine Kostrena za 2021. godinu donijelo je općinsko vijeće na sjednici održanoj 15. prosinca 2020. godine, a objavljeni su u "Službenim novinama Općine Kostrena" broj 09/20 od 16. prosinca 2020. godine.

Proračunom Općine Kostrena za 2021. godinu planirani su prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu od 78.046.110 kuna.

U vezi naprijed navedene zakonske obveze, sačinjen je polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kostrena za 2021. godinu, te se u nastavku daje pojašnjenje o istome u usporedbi sa planiranim veličinama.

POLUGODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE KOSTRENA ZA 2021. GOD. U USPOREDBI SA PLANOM:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 1-6/2020.	Izvorni plan za 2021.	Izvršenje proračuna za 1-6/2021.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
Prihodi:	28.687.830,39	59.347.570,00	33.689.767,44	117	57
6 Prihodi poslovanja	27.383.647,17	57.797.570,00	33.282.967,89	122	58
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.304.183,22	1.550.000,00	406.799,55	31	26
Rashodi:	25.961.988,30	77.946.110,00	24.174.835,15	93	31
3 Rashodi poslovanja	18.514.834,44	44.394.900,00	19.567.967,57	106	44
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.447.153,86	33.551.210,00	4.606.867,58	62	14
VIŠAK / MANJAK	2.725.842,09	-18.598.540,00	9.514.932,29	349	-51
B. RAČUN FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	14.000.000,00	1.202.125,42	0	9
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	100.000,00	0,00	0	0
NETO FINANCIRANJE	0,00	13.900.000,00	1.202.125,42	0	9
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	5.531.398,25	4.698.540,00	4.662.926,31	84	99
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	8.257.240,34	0,00	15.379.984,02	186	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	34.219.228,64	78.046.110,00	39.554.819,17	116	51
UKUPNO RASHODI I IZDACI	25.961.988,30	78.046.110,00	24.174.835,15	93	31

U općem i posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Kostrena za 2021. godinu iskazani su podaci o planiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima kroz izvorni plan s time da u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo preraspodjela sukladno posebnim odlukama načelnika. Nadalje izvješće uz izvorni plan obuhvaća podatke o ostvarenju prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za prvih šest mjeseci 2021. godine, s time da opći dio sadrži i usporedne podatke o izvršenju u istom razdoblju 2020. godine.

Iz podataka navedenih u prethodnoj tabeli može se zaključiti da su ostvareni prihodi poslovanja u prvih šest mjeseci 2021. godine u odnosu na iste u 2020. godini za 22% veći. Prihodi poslovanja u prvom polugodištu u odnosu na izvorni plan 2021.g. ostvareni su 58%.

Prihodi od prodaje imovine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose 31%, a u odnosu na izvorni plan ostvareni su sa 26 %.

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju su 6 % veći u odnosu na isto razdoblje protekle godine, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 48% manji.

U prvih šest mjeseci 2021. godine ukupno izvršenje prihoda i primitaka sa prenesenim rezultatom poslovanja iznosi 39.554.819,17 kn ili 51% od ukupno planiranih prihoda i primitaka za 2021 g., dok su ukupni rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 24.174.835,15 kuna ili 31 % u odnosu na plan. Raspoloživa sredstva na kraju ovog obračunskog razdoblja utvrđena su kao višak prihoda i primitaka u iznosu od 15.379.984,02 kuna.

I. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno odredbama Zakona o proračunu planirana su sredstva proračunske zalihe koja se koriste za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti. Proračunska zaliha koristi se i za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća i ostalih izvanrednih i nepredvidivih događaja. Sredstva proračunske zalihe u iznosu od 60.000,00 kn tijekom ovog izvještajnog razdoblja nisu korištena.

II. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I OBVEZA

POTRAŽIVANJA

Stanje nenaplaćenih potraživanja na dan 30.06.2021. godine iznosi 4.939.619 kn. Obuhvaćaju potraživanja za prihode poslovanja i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine, a struktura im je slijedeća:

Proračunski korisnik	Ukupno kn	Dospjelo kn	Nedospjelo kn
Općina Kostrena	4.754.184	544.317	4.209.867
DV Zlatna ribica	179.298	94.676	84.622
JU narodna knjižnica Kostrena	6.137	6.137	0
Centar kulture Kostrena	0	0	0
SVEUKUPNO	4.939.619	645.130	4.294.489

Za neka nenaplaćena, a dospjela potraživanja poduzete su mjere naplate u vidu opomena, a za pojedina potraživanja za komunalne doprinose i komunalne naknade poduzimale su se i radnje za prisilnu naplatu pokretanjem ovrhe na novčanim sredstvima i plaći ovršenika.

OBVEZE

Stanje nepodmirenih obveza na dan 30.06.2021. godine iznosi 6.950.098,00 kn.

Struktura istih je slijedeća:

Proračunski korisnik	Ukupno kn	Dospjelo kn	Nedospjelo kn
Općina Kostrena	5.495.675,00	958.042,00	6.453.717,00
DV Zlatna ribica	404.026,00	1.428,00	405.454,00
JU narodna knjižnica Kostrena	37.323,00	472,00	37.795,00
Centar kulture Kostrena	48.593,00	4.539,00	53.132,00
SVEUKUPNO	5.985.617,00	964.481,00	6.950.098,00

Većina nepodmirenih dospjelih obveza se odnosi na obveze za lipanj 2021. godine te su iste podmirene početkom srpnja 2021. godine.

III. IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Potencijalne obveze Općine Kostrena po pokrenutim sudskim sporovima u tijeku iznose 1.824.265,79 kn, a odnose se na slijedeće sporove:

R.B.	TUŽITELJ	POSL.BR.	VPS
1	RADNIK d.d.	P-643/18 (ranije P-87/2016)	142.286,25 kn
2	DRAŽEN L.	P-496/13 (revizija)	250.000,00 kn
3	PETRA L.	P-2868/16	10.000,00 kn
4	PETRA L.	P-725/14	312.674,64 kn
5	DELFIN GRUPA D.O.O.	Povrv-825/18	247.500,00 kn
6	LORIS V.	P-530/18	81.640,00 kn
7	DINOCOP	Povrv-297/19	548.462,50 kn
8	OPĆINA KOPRIVNIČKI IVANEC	Ovrv 974/19	139.607,40 kn
9	NELA Š.	Pvrv-708/21	92.095,00 kn
			1.824.265,79 kn

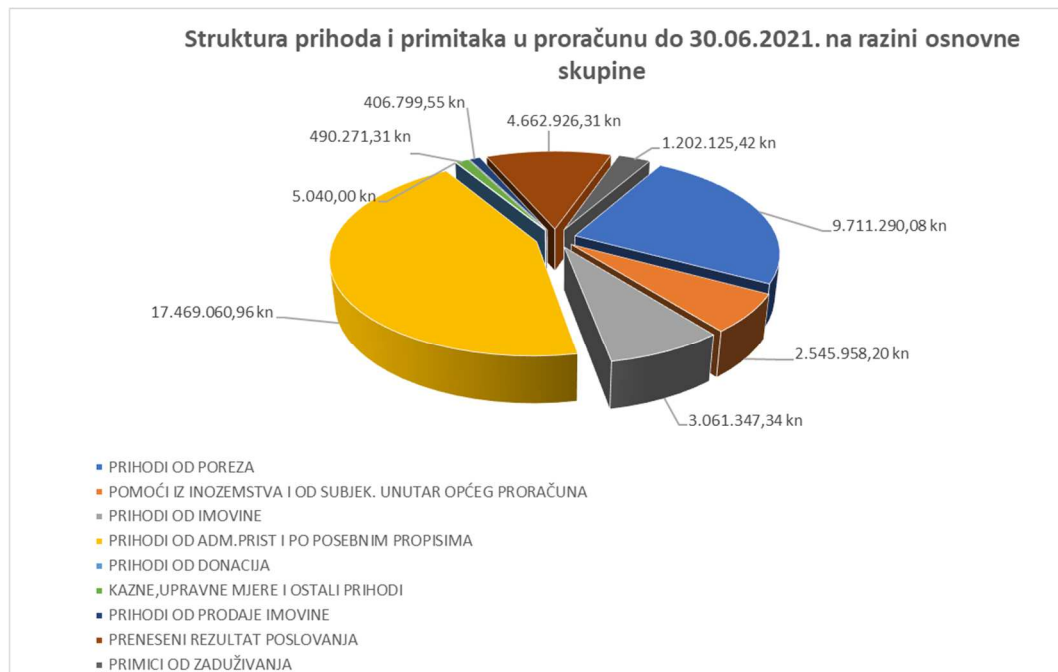
IV. PRIHODI I PRIMICI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi se temeljno klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Prihodi poslovanja Općine Kostrena klasificiraju se na prihode od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i

robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, kazne, upravne mjere i ostali prihodi.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine obuhvaćaju prihode od prodaje zemljišta i prihode od prodaje stanova.

Ukupno planirani prihodi u iznosu od 59.347.570 kn realizirani su u iznosu od 33.689.767 kn odnosno 57% u odnosu na plan.



1. PRIHODI OD POSLOVANJA realizirani su u iznosu od 33.282.968 kn, a čine 84 % u ukupnoj strukturi realiziranih prihoda i primitaka i obuhvaćaju slijedeće prihode:

- **PRIHODI OD POREZA** koji su ostvareni sa 60% u odnosu na plan, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareni su sa 128%. U ovu grupu prihoda spadaju:

- **POREZ NA DOHODAK** sa ostvarenjem u ukupnom iznosu od 8.566.017,79 kn, čime je plan ostvaren sa 62%, a u odnosu na prethodnu godinu u visini 132 %.
- **POREZ NA IMOVINU** ostvaren je u odnosu na plan sa 47% i obuhvaća Prihode od poreza za kuće za odmor 2.627,99 kn, i Prihode od poreza na promet nekretnina ostvarene u iznosu od 1.105.912,28 kn.
- **POREZI NA ROBU I USLUGE** ostvaren je u odnosu na plan 184%, a u odnosu na prethodnu godinu 142 % obuhvaćaju

Prihode od poreza na potrošnju i Prihode od poreza na tvrtku koji su ukinuti te se radi o naplati potraživanja iz prethodnih godina.

- POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA OPĆEG PRORAČUNA

ostvareni su s 78% u odnosu na plan i to u iznosu 2.545.958,20 kn. U najvećem dijelu ostvarenje se odnosi na dobivena bespovratna sredstva u iznosu 1.495.842,20 kn za projekt Energetske obnove Dječjeg vrtića Zlatna ribica provedenu tijekom 2020.g.

450.000,00 kn odnosi se na uplatu od Ministarstva turizma i sporta kao sufinanciranje rekonstrukcije pomoćnog nogometnog igrališta u Žuknici tijekom 2021 g.

554.076,00 kn odnosi se na uplatu predujma za projekt STORI PO SVOJU koji će se provoditi tijekom 2021 i 2022 g.

Uplata od 9.874,30 kn od Grada Rijeke odnosi se na financiranje projekta Povežimo se s baštinom.

- PRIHODI OD IMOVINE ostvareni su sa 90 % u odnosu na plan i sa 673% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od naknada za koncesije ostvareni su sa 178% u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaćaju naknade za koncesije na pomorskom dobru, a čiji je davatelj Vlada Republike Hrvatske i koncesije po osnovu koncesijskih odobrenja jedinice lokalne samouprave, te naknadu od koncesije za obavljanje dimnjačarskih poslova. U prvoj polovini godine naplaćena je većina koncesijskih odobrenja izdanih prethodne godine i to čini razliku u naplati u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su sa 249% u odnosu na isti period prethodne godine ili u iznosu od 423.673,39 kune.

Najveći razlog pada ovih prihoda u prvoj polovici prošle godine je taj što je donesena odluka o odgodi plaćanja naknade za koncesijska odobrenja kao mjera pomoći poslovnim subjektima uslijed otežanog poslovanja uzrokovanog pandemijom virusa COVID-19. Isto tako kao jedna od mjera pomoći bila je oslobađanje od plaćanja zakupa prostora pravnim osobama i udrugama koje nisu bile u mogućnosti obavljati svoju djelatnost zbog Odluke Stožera civilne zaštite Republike Hrvatske, dana 19.ožujka 2020.godine o mjerama ograničavanja društvenih okupljanja, rada u trgovini, uslužnih djelatnosti i održavanja sportskih i kulturnih događanja.

Najveći porast u ovoj vrsti prihoda odnosi se na ostale prihode od nefinancijske imovine i ostvareni su u iznosu 2.131.200 kn, a odnose se na naknadu za korištenje grobnih mjesta za novo izgrađeno groblje u Sv. Luciji. Dodjela dijela grobnih mjesta provedena je u prvoj polovici godine i stoga je ovaj prihod i ostvaren u ovom obračunskom razdoblju.

-PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA sa ostvarenjem od 51 % u odnosu na plan, obuhvaćaju u najvećem dijelu Prihode od komunalnih doprinosa u iznosu od 1.518.395,39 kn i prihode od komunalne naknade u iznosu 15.366.291,63 kn.

- PRIHOD OD KOMUNALNOG DOPRINOSA je ostvaren za 68% manje nego u istom razdoblju prethodne godine. Razlog tome je, između ostaloga i taj što

je početkom 2020 godine naplaćen značajniji iznos komunalnog doprinosa koji je trebao biti podmiren u 2019.g.

-PRIHOD OD KOMUNALNE NAKNADE ostvaren je za 5 % više nego u istom razdoblju prethodne godine. Početkom godine svim dužnicima je poslana obavijest o dugu iz prethodnog razdoblja što je utjecalo na bolju naplatu prihoda od komunalne naknade.

-OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA Ovi su prihodi ostvareni u iznosu od 584.373,94 kn. Ovi prihodi obuhvaćaju i vlastite prihode proračunskih korisnika. Vlastiti prihodi Dječjeg vrtića „Zlatna ribica“ odnose se na sufinanciranje cijene vrtića od strane roditelja. Ostvarenje ovih prihoda je na razini 169% prihoda u istom periodu prethodne godine, prvenstveno iz razloga neostvarenja prihoda u prvoj polovini 2020.g od sufinanciranja cijene vrtića od strane roditelja, a zbog nemogućnosti vrtića da pruži uslugu što je bilo uzrokovano zatvaranjem vrtića uslijed pojave širenja korona virusa.

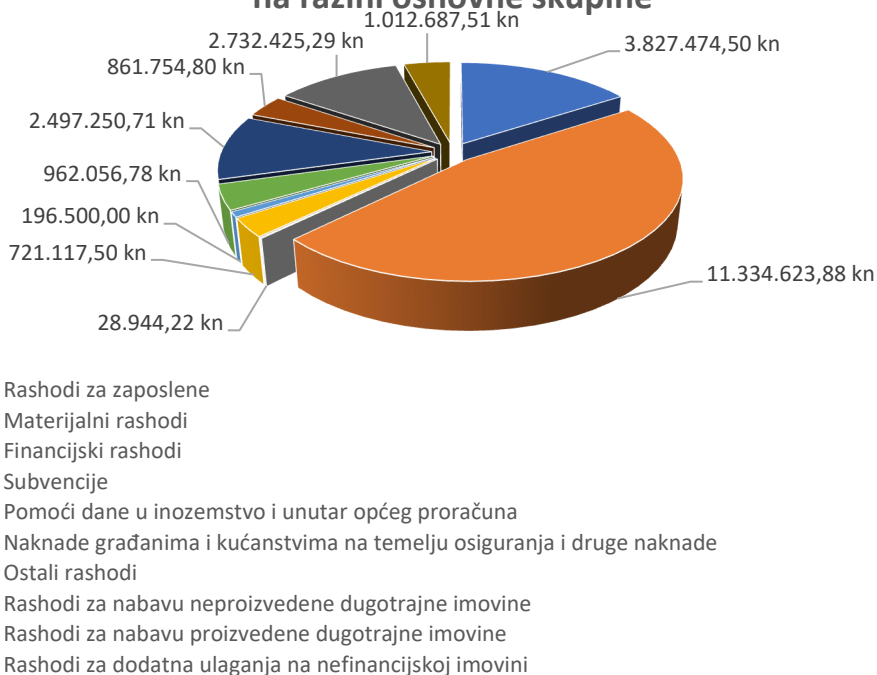
2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE – ostvareni su sa 26 % u odnosu na plan ili u iznosu od 406.799,55 kn što je 69% manje nego u istom periodu prethodne godine. Razlog takvom indexu u odnosu na prethodnu godinu je naplata jedne veće kupoprodaje zemljišta u Pavekima početkom 2020 godine, a koja je izostala u prethodnoj godini. U većini se prihod od prodaje nefinancijske imovine i odnosi na prodaju zemljišta, a manji dio ostvaren u visini 34.052,90 kn na otkup stanova.

V. RASHODI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine rashodi i izdaci Proračuna Općine Kostrena izvršeni su u iznosu od 24.174.835,15 kuna, što u odnosu na plan iznosi 31 %.

Ukupno izvršene rashode i izdatke čine:

Struktura rashoda i izdataka u Proračunu do 30.06.2021. na razini osnovne skupine



1. RASHODI POSLOVANJA koji čine pretežiti dio ukupno izvršenih rashoda, a u odnosu na plan izvršeni su sa 44%, što je u apsolutnom iznosu 19.567.967,57 kn.

Unutar rashoda poslovanja evidentirani su slijedeći rashodi:

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE** u ukupnom iznosu od 3.827.474,50 kn realizirani su sa 45 % u odnosu na plan, a obuhvaćaju bruto izdatke zaposlenika i to: neto plaće, doprinose i poreze, te ostala zakonska izdvajanja koja čine bruto izdatke za zaposlene u općinskoj upravi, te bruto plaće djelatnika proračunskih korisnika dječjeg vrtića „Zlatna ribica i Javne ustanove Narodna knjižnica Kostrena i Centar Kulture Kostrena.
- **MATERIJALNI RASHODI** koji čine 47 % u strukturi ukupno izvršenih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 11.334.623,88 kn, što čini izvršenje od 46% u odnosu na plan. U tu skupinu spadaju naknade troškova zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Navedeni materijalni rashodi analitički su prikazani u posebnom dijelu proračuna pojedinog razdjela.
- **FINANCIJSKI RASHODI** izvršeni su sa 5 % u odnosu na plan i obuhvaćaju rashode platnog prometa, sudske pristojbe i sl. Unutar ove skupine rashoda planirani su i mogući troškovi po sudskim presudama kao i trošak kamata temeljem kreditnih obveza.

- SUBVENCije u ukupnom iznosu od 721.117,50 kuna obuhvaćaju izdvajanje sredstava za subvencioniranje „Autotroleja“. Izvršene su sa 37 %.
- RASHODI ZA NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA realizirani su u iznosu od 962.056,76 kuna, što iznosi 35 % u odnosu na plan, a obuhvaćaju sredstava za učeničke i studentske stipendije, te izdvajanja sredstava prema socijalnom programu što je vidljivo iz posebnog dijela Proračuna Program : „Zdravstvo“ i „Socijalna skrb“.
- DONACIJE I OSTALI RASHODI ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.324.076,94 kn i izvršeni su sa 41 % u odnosu na plan. U ovu skupinu spadaju tekuće donacije u iznosu od 2.324.076,94 kune (političke stranke, sportska društva, udruge u kulturi i prosvjeti, zdravstvu i gospodarstvu) i kapitalne donacije u iznosu od 39.562,60 kn.

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVNE izvršeni su sa 14 % u odnosu na plan, te predstavljaju apsolutni iznos od 4.606.867,58 kn.

U ovu skupinu rashoda spadaju:

- RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE ostvareni su u ukupnom iznosu od 861.754,79 kuna s ostvarenjem od 27 % u odnosu na plan, a obuhvaćaju rashode za otkup i pripremu zemljišta.
- RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE u ukupnom iznosu od 2.732.425,28 kn izvršeni su sa 39 % u odnosu na plan. Tu su evidentirani rashodi za izgradnju građevinskih objekata i nabavu opreme. Najznačajniji objekti u izgradnji su: Cesta Žurkovo, Parkiralište Perovići, Parkiralište Vrh Martinšćice, Rekonstrukcija pomoćnog igrališta stadiona Žuknica.

VI. REZULTAT POSLOVANJA

Na kraju obračunskog razdoblja utvrđuje se rezultat poslovanja koji proizlazi iz evidencije prihoda i rashoda tijekom obračunske godine. Iz izvještaja o izvršenju općeg dijela proračuna razvidno je da su ukupni prihodi i primici izvršeni u iznosu od 39.554.819,17 kuna ili 51 % u odnosu na plan, dok su ukupni rashodi izvršeni u iznosu od 24.174.835,15 kuna ili 31 % u odnosu na plan. Na indeks izvršenja rashoda, a pogotovo rashoda za nabavku nefinancijske imovine, utjecala je činjenica da su se određeni kapitalni projekti počeli izvršavati krajem izvještajnog razdoblja što će se odraziti na izvršenje istih u drugom polugodištu. To se ponajprije odnosi na kapitalne projekte

izgradnje „DRUŠTVENO VATROGASNOG DOMA U PAVEKIMA“ te „REKONSTRUKCIJU POMOĆNOG IGRALIŠTA STADIONA ŽUKNICA.

Iz naprijed navedenog proizlazi da je za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine iskazan ukupan višak od 15.379.984,02 kn.

Općinski načelnik

Dražen Vranić, dipl.iur.