

Članak 5.
Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

Općina Tuhelj zadužila se:

1. 25.05.2015. godine za kupnju komunalnog vozila za sakupljanje otpada i pronar prikolice s priključkom putem financijskog leasinga kod Raifeising leasinga d.o.o. na rok od 6 godina. U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 59.903,69 kn glavnice i 765,69 kn kamata,
2. 12.06.2018. godine za ulaganje u infrastrukturu – Uređenje proširenja groblja u Tuhlju (I. etapa) na rok od 6 godina. U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 74.300,82 kn glavnice i 5.866,42 kn kamata i
3. 16.12.2019. godine u svrhu provedbe kapitalnog projekta „Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Tuhlju“ na rok od 8 godina uz mogućnost prijevremene otplate djelomično ili u cijelosti. U izvještajnom razdoblju utrošeno je 33.359,85 kn na interkalarnu kamatu.

Stanje obveza raspoređenih prema dospijeću po godinama:

NAZIV PROJEKTA/ ULAGANJA	KREDITOR	IZNOS KREDITA	2021.	2022.	2023.	2024.	2025.	2026.	2027.	2028.	2029.
Komunalno vozilo i prikolica	Raiffeisen leasing (EUR) 2015.-2021.	98.489	9.386	-	-	-	-	-	-	-	-
Uređenje proširenja groblja u Tuhlju (I. faza)	Hrvatska poštanska banka (HRK) 2019.-2024.	908.680	148.602	148.602	148.602	148.602	-	-	-	-	-
Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Tuhlju	Hrvatska poštanska banka (HRK) 2021.-2029.	5.000.000	3.303.527	242.353	242.353	242.353	242.353	242.353	242.353	242.353	242.355

Dopunama Općeg poreznog zakona iz ožujka 2020. godine omogućena je odgoda i/ili obročna otplata dospjelih poreznih obveza, a dopunama istog Zakona iz travnja uvedena je mogućnost oslobođenja poreznih obveznika podmirivanja poreznih obveza u cijelosti ili djelomično. Primljeni zajmovi iz državnog proračuna čiji je dio otplate prenesen za 2021. godinu (210.740,72 kn), a odnose se na beskamatni

zajam u visini poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata (10.740,82 kn) u izvještajnom razdoblju podmiren je u iznosu od 7.910,48 kn, a beskamadni zajam u visini izvršenog povrata poreza na dohodak za 2019. godinu (200.000,00 kn) podmiren je u cijelosti.

U travnju ove godine Općina Tuhelj kratkoročno se zadužila u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. za premošćivanje financijskog jaza nastalog uslijed različite dinamike priljeva sredstava i dospijuća obveza u realizaciji projekata Općine Tuhelj (400.000,00 kuna odobrenog minusa). Predmetni kredit nije korišten u izvještajnom razdoblju.

Načelnik je redovito izvješćivao Ministarstvo financija o otplati navedenih kredita, a sve u skladu s odredbama Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstva jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine br. 55/9 i 139/10).

Članak 6. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**

U izvještajnom razdoblju nije bilo isplata sredstava proračunske zalihe, a općinsko vijeće redovito je izvještavano o stanju proračunske zalihe sukladno odredbama Zakona o proračunu.

Članak 7. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 135/12 i 15/15), u izvještajnom razdoblju Općina Tuhelj nije davala jamstva.

Članak 8. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Financiranje općinskih potreba Općine Tuhelj za 2021. godinu obavljeno je na osnovi sljedećih dokumenata:

1. Odluka o Proračunu Općine Tuhelj za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu od 18. prosinca 2020. godine,
2. Odluka o izvršavanju Proračuna Općine Tuhelj za 2021. godinu od 18. prosinca 2020. godine i
3. Odluka o I. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Tuhelj za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. i 2023. godinu od 18. ožujka 2021. godine,
4. Odluka o I. izmjenama i dopunama Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Tuhelj za 2021. godinu od 18. ožujka 2021. godine.

Odlukom o raspodjeli rezultata poslovanja ostvarenih u Proračunu Općine Tuhelj za 2020. godinu (KLASA: 021-05/21-01/5, URBROJ: 2135-03-01/21-07) od 18.03.2021. utvrđen je preostali raspoloživ višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.743.153,75 kn. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine Proračun je ostvaren kako slijedi:

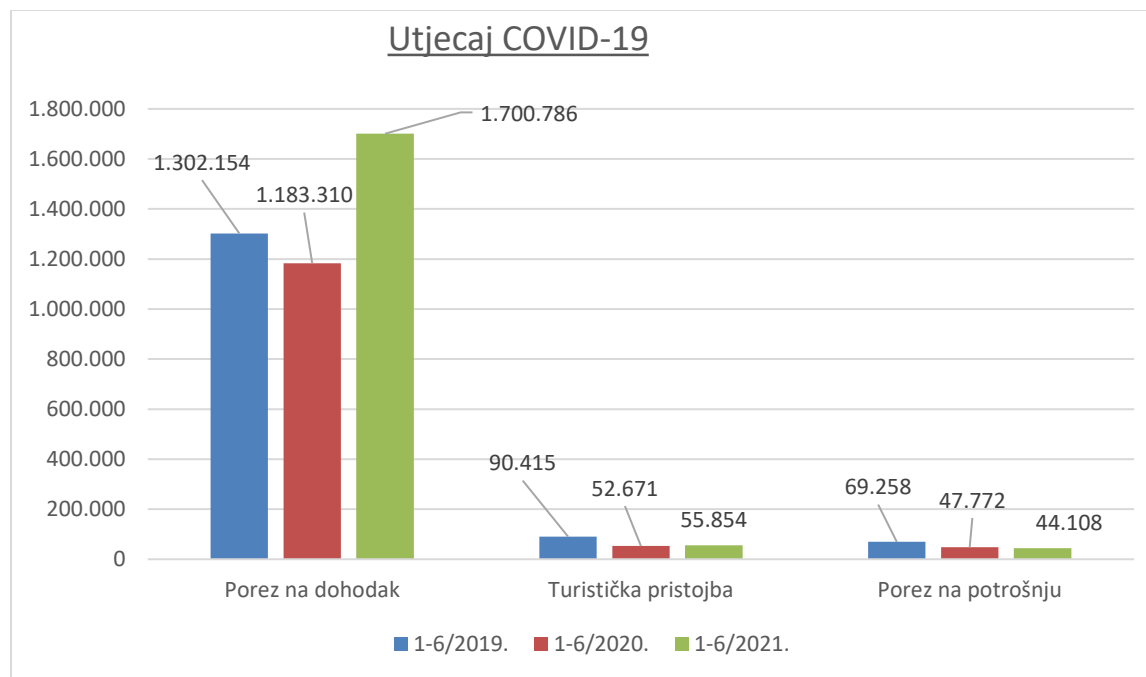
1. Višak prihoda i primitaka - preneseni	+1.743.153,75 kn
2. Prihodi i primici tekuće godine	3.633.579,65 kn
3. Rashodi i izdaci tekuće godine	4.047.612,97 kn
4. Ostvareni manjak prihoda i primitaka tekućeg razdoblja	- 414.033,22 kn
5. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	+1.329.120,43 kn

U izvještajnom razdoblju ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 3.633.579,65 kuna, rashodi i izdaci u visini od 4.047.612 kuna, a višak prihoda i primitaka s prenesenim viškom iz prethodnih godina iznosi 1.329.120,43 kuna. Usporedbom polugodišnjeg razdoblja 2020. i 2021. godine evidentirana su značajna odstupanja. Završetkom kapitalnog projekta „Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Tuhlju“, dječji vrtić „Potočić Tuheljski“ započeo je svojim radom 10. svibnja 2021. godine. Novi je proračunski korisnik, a njegovo financiranje sastavni je dio navedenih podataka. U konsolidiranom proračunu Općine Tuhelj za izvještajno razdoblje, Dječji vrtić sudjeluje sa 18.200,00 kn prihoda od participacije roditelja u ekonomskoj cijeni vrtića (40%), dok su ukupni rashodi izvršeni u iznosu od 207.554,79 kn. Za redovito funkcioniranje dječjeg vrtića, Općina Tuhelj sudjelovala je s 154.680,14 kn općih prihoda i primitaka.

PRIHODI:

U izvještajnom razdoblju ukupni konsolidirani prihodi ostvareni su u iznosu od 2.826.197,57 kn što je za 45% manje od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine (5.217.215,63 kn) i čini 30% izvornog plana. Najveće odstupanje odnosi se na kapitalnu pomoć, i to uplatom APPRR-a 17. siječnja 2020. godine u iznosu od 3.303.527 kn u ime predujma za projekt „Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Tuhlju“. Najznačajniji prihod Proračuna (Porez na dohodak) prihodovan je za 43% više u izvještajnom razdoblju naspram prošlogodišnjeg izvršenja i 63% od izvornog plana. Promjena poreznih reformi početkom godine utjecala je pozitivno na povećanje navedenog prihoda u izvještajnom razdoblju, ali stvarna razlika biti će vidljiva nakon izvršenog povrata poreza koji je ove godine znatno povećan za lokalne jedinice. Tekuće pomoći iz državnog proračuna (kompenzacijska mjera i fiskalno izravnaje) prihodovana je u iznosu od 257.532,48 kn, dok je prethodne godine ostvaren iznos od 266.544,63 kn. Veći prihod ostvaren je od poreza na kuće za odmor i to za 98% više od prošlogodišnjeg izvršenja, a slično povećanje (za 95%) ostvareno je i od poreza na promet nekretnina. Manji pad (za 7%) bilježi porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića dok je prihodovano 6% turističke pristojbe više od prošlogodišnjeg ostvarenja (52.671,22/55854,06). Utjecaj COVID-19 krize tako je na prihode koji su

vezani uz smanjena turistička kretanja, a koja se većinom odnose na naš najveći privredni subjekt Terme Tuhelj d.o.o. gotovo jednak prošlogodišnjem izvršenju. Grobljanske naknade prihodovane su u manjem obujmu iz razloga kasnijeg slanja uplatnica prema korisnicima, dok se u istom razdoblju povećao prihod od prodaje grobnih mjesta i to za 160%. Većina uplata odnosi se na obročno plaćanje koje je izvršeno tokom izvještajnog razdoblja. Značajnije povećanje bilježi prihod od komunalnog doprinosa koji iznosi 26.450,48 kn, dok je prethodne godine iznosio 5.254,84 kn te prihod od komunalne naknade (130.152,66/250.979,04). Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bilježeni u ovom izvještajnom razdoblju, dok su prethodne godine iznosili 33.195,30 kn nakon prodaje dijela naslijeđene nekretnine u Tuheljskim Toplicama. U danom grafikonu prikazan je utjecaj COVID-19 na naš najznačajniji prihod i prihode koji su vezani uz smanjena turistička kretanja s obzirom na Odluke Stožera o nužnim epidemiološkim mjerama kojima se ograničavaju okupljanja:



Iz danih podataka u grafikonu proizlazi da je porez na potrošnju u padu od 2019. godine; naspram 2020. za 31%, te u 2021. za 36%. Turistička pristojba još je u većem postotnom padu, ali bilježi ne toliko značajan rast u 2021. godini. I dalje se prihod kreće na približno 60%

izvršenja u istom razdoblju 2019. godine. Pozitivne promjene bilježi naš najznačajniji prihod proračuna (Porez na dohodak) koji u izvještajnom razdoblju iznosi 1.700.786 kn, a temelji se na promjeni Zakona o porezu na dohodak koji je stupio na snagu s 01.01.2021. godine gdje lokalnim jedinicama pripada 74% umjesto dosadašnjih 60% raspodjele poreza na dohodak.

PRIMICI:

U prethodnoj godini u istom razdoblju izvršeni su primici u iznosu od 2.458.154,52 kn, dok je u ovom izvještajnom razdoblju knjižen primitak od 807.382,08 kn. Navedenim iznosima podmirene su obveze prema izvođaču radova i nadzoru za kapitalni projekt „Izgradnja i opremanje dječjeg vrtića u Tuhlju“.

RASHODI:

Rashodi poslovanja izvršeni su za 41% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda očituje se ponajviše u povećanju materijalnih rashoda. Rashodi energije gotovo su na istom izvršenju, dok se povećanim radovima na nerazvrstanim cestama očituje povećanje materijala za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata. Slično povećanje troškova, a za istu namjenu očituje se u povećanju troška za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su povećane za 116%. Trošak komunalnih usluga smanjen je za 58% jer u izvještajnom razdoblju nije vršeno uređenje odvodnih jaraka. Povećan je trošak ugovora o djelu iz razloga što su u izvještajnom razdoblju plaćene dvije naknade za vođenje predškolskog programa, dok je u prethodnoj godini isplaćena jedna naknada. Ostale usluge značajno su povećane, a očituju se troškovima vezanim nakon potresa (statička provjera oštećenih objekata). Trošak je povećan i projektom uklanjanja kuće u centru Tuhlja te poslovima dekoracije i iluminacije općine za blagdane. Povećan je i trošak interkalarnih kamata za izgradnju dječjeg vrtića iz razloga počeka otplate kredita. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosili su 15.966,99 kn, dok u ovom razdoblju iznose 76.875,87 kn. Značajna razlika očituje se uplatom akontacije za provođenje lokalnih izbora. U izvještajnom razdoblju isplaćene su dvije potpore obrtnicima, dok u prethodnom izvještajnom razdoblju ih nije bilo. Novi trošak je 15%-tno sufinanciranje nabave spremnika za odvojeno prikupljanje komunalnog otpada koje iznosi 72.004,25 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježe značajno odstupanje, odnosno smanjenje za 55%. Protekle godine iznosili su 3.805.389,98 kn, a ove godine 1.713.584,52 kn. Razlika se očituje u troškovima izgradnje dječjeg vrtića koji u izvještajnom razdoblju iznose 1.489.949,17 kn, a koji čine 86% rashoda za nefinancijsku imovinu. Od ostalih građevinskih objekata valja istaknuti ulaganje u javnu rasvjetu (205.950,75 kn) i zamjenu dotrajalih klima uređaja (2x) u prostorijama JUO (9.980,00 kn).

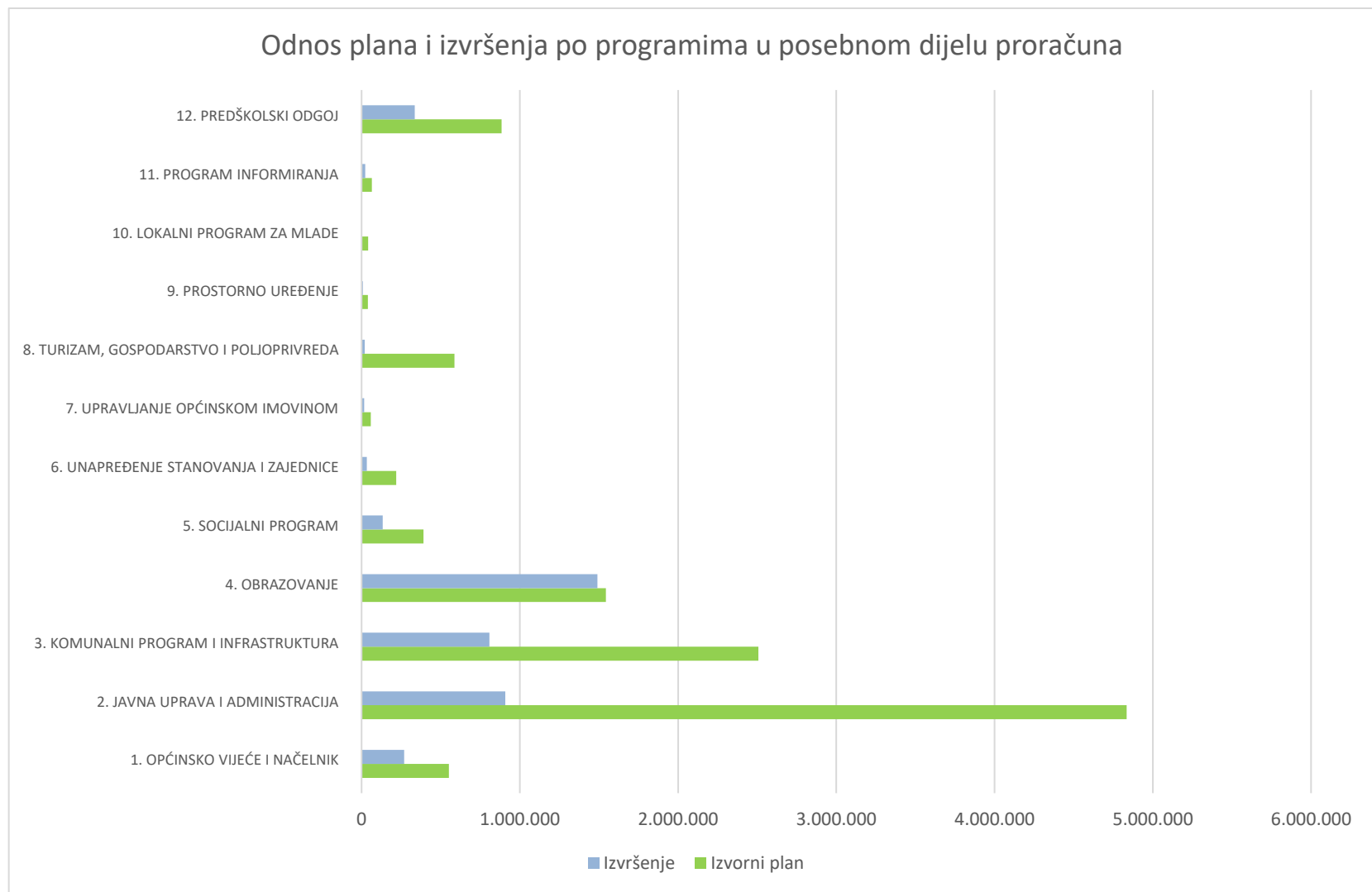
IZDACI:

U izvještajnom razdoblju izdaci su smanjeni za 25%.

Općina Tuhelj zadužila se:

1. 25.05.2015. godine za kupnju komunalnog vozila za sakupljanje otpada i pronar prikolice s priključkom putem financijskog leasinga kod Raifeising leasinga d.o.o. na rok od 6 godina. U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 59.903,69 kn glavnice dok je prethodne godine otplaćen iznos od 57.819,95 kn,
2. 12.06.2018. godine za ulaganje u infrastrukturu – Uređenje proširenja groblja u Tuhlju (I. etapa) na rok od 6 godina. U izvještajnom razdoblju otplaćeno je 74.300,82 kn glavnice, identično kao i prethodne godine,
3. u travnju 2019. godine u Hrvatskoj poštanskoj banci d.d. za premošćivanje financijskog jaza nastalog uslijed različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza u realizaciji projekata Općine Tuhelj. Iznos glavnice kratkoročnog kredita od 325.977,79 kn vraćen je u prethodnom izvještajnom razdoblju, dok u ovom nije korišten.

Dopunama Općeg poreznog zakona iz ožujka 2020. godine omogućena je odgoda i/ili obročna otplata dospjelih poreznih obveza, a dopunama istog Zakona iz travnja uvedena je mogućnost oslobođenja poreznih obveznika podmirivanja poreznih obveza u cijelosti ili djelomično. Primljeni zajmovi iz državnog proračuna čiji je dio otplate prenesen za 2021. godinu (210.740,72 kn), a odnose se na beskamatni zajam u visini poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata (10.740,82 kn) u izvještajnom razdoblju podmiren je u iznosu od 7.910,48 kn, a beskamatni zajam u visini izvršenog povrata poreza na dohodak za 2019. godinu (200.000,00 kn) podmiren je u cijelosti.



Provedbom planiranih programa djelomično su izvršeni ciljevi jer je većina aktivnosti, ponajviše kapitalnih projekata planirana u drugoj polovici godine. S obzirom na nenadanu pojavu epidemije, radovi na najvećem kapitalnom projektu proračuna (dječji vrtić)

odvijali su se nesmetano te je objekt u potpunosti završen i stavljen u upotrebu. Samim time, program „Obrazovanje“ izvršen je u najvećem postotku, odnosno 96%. Cilj projekta bio je unaprjeđenje kvalitete predškolskog odgoja i obrazovanja na području Općine Tuhelj. Ostvario se rezultat projekta - izgrađen i opremljen objekt za ostvarivanje organizirane njege, odgoja i obrazovanja za 42 djece. S obzirom da je turizam kao gospodarska grana na razini RH općenito pretrpio značajan „udarac“, u programu „Turizam“ vidljivo je značajno odstupanje od plana, a ponajviše od rezultata u 2019. godini i ranije. U navedenom programu nije ispunjen cilj (Izgradnja i opremanje parka s fontanom u Tuheljskim Toplicama) te je iz tog razloga program na najnižem postotku izvršenja. Na samom dnu je program „Lokalni program za mlade“ iz razloga što su sve aktivnosti planirane za drugu polovicu godine. S obzirom na izvještajno razdoblje, prema planu je izvršen program „Općinsko vijeće i načelnik“, dok su na 30-ak % „Socijalni program“ i „Komunalni program i infrastruktura“. U najvećem iznosu planiran je program „Javna uprava i administracija“, a izvršeno je svega 18% aktivnosti. Nizak postotak očituje se u planiranom prihodu APPRRR-a za drugi dio sufinanciranja izgradnje dječjeg vrtića (3.303.527 kn) koji još nije prihodovan.

Članak 9.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom glasniku Krapinsko-zagorske županije“.

KLASA:021-05/21-01/15

URBROJ:2135-03-01/21-3

Tuhelj, 04.10.2021.

PREDSJEDNIK OPĆINSKOG VIJEĆA

Robert Romić

Dostaviti:

1. Krapinsko-zagorska županija, Upravni odjel za poslove županijske skupštine, Magistratska 1, 49 000 Krapina,
2. Državni ured za reviziju, Područni ured Krapina, Gajeva 2/1 - dur.krapina@revizija.hr,
3. Ministarstvo financija, Zagreb, Katančićeva 5, lokalni.proracuni@minfin.hr,
4. Za objavu; sluzbeni.glasnik.kzz@gmail.com,
5. Pismohrana, ovdje.