



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORNJI KNEGINEC

- Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/15-01/2
Urbroj: 2186/05-01-16-6
Turčin, 06. rujna 2016. godine

Na temelju članka 108. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15), članka 4. i članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13) i članka 23. Statuta Općine Gornji Kneginec (Službeni vjesnik Općine Gornji Kneginec br 02/13, 07/13, 08/13, 02/14), Općinsko vijeće Općine Gornji Kneginec na svojoj 29. sjednici održanoj dana 05. rujna 2016. godine, usvojilo je

IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2016.GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec za 2016. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 29.530.800,00 kuna, a ostvareni prihodi i primici do 30.06.2016. godine iznose 7.435.166,64 kuna ili 25,18% od planiranih. Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu 2016. godini veći su za 1,33% od ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2015. godine.

Prvi puta je polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec izrađen po novoj metodologiji sa uključenim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima proračunskog korisnika. Ukupno planirani prihodi i primici, sa uključenim prihodima i primicima proračunskog korisnika, ostvareni su u iznosu 8.053.706,96 kuna ili 26,31% plana. Izvršenje proračuna 30.06.2015., u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2016. godinu, ne sadrži prihode i primitke proračunskog korisnika.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (cto 611 – AOP 003 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 7.000.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 4.128.333,97 kuna ili 58,98% plana. Prihodi s osnova poreza na dohodak veći su u prvom polugodištu 2016. godine, u odnosu na prvo polugodište 2015. godine, za 1,58%.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (cto 613 – AOP 018 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 920.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 181.771,27 kuna ili 19,76% plana. Manje ostvarenje poreza na promet nekretnina u tekućoj godini, u odnosu na planirani iznos, rezultat je smanjenog prometa nekretnina. Razrez poreza na kuće za odmor za 2016 godinu, koji za Općinu Gornji Kneginec ubire Porezna uprava, tek je sada u postupku pa će prihodi s tog osnova biti ostvareni u drugom polugodištu.

Porezi na robu i usluge (cto 614 – AOP 024 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 359.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 120.222,98 kuna ili 33,49% plana. Prihodi od poreza na tvrtku odnosno naziv tvrtke biti će ostvareni u drugom polugodištu ove godine. Razrez poreza sada je u postupku.

Pomoći iz proračuna (cto 633 – AOP 056 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu 2.810.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.007.788,90 kuna ili 35,86% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna i gradskog proračuna ostvarene su za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz državnog proračuna uplaćene su za dječji vrtić "Bubamara" u iznosu od 5.480,00 kuna. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene su u iznosu od 755.008,91 kunu a uplaćene su za financiranje reciklažnog dvorišta.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (cto 638 – AOP 068 obrasca PR-RAS) planirane su u iznosu od 1.000.000,00 kuna a nisu ostvarene. Sredstva su planirana za izgradnju vatrogasnog centra.

Prihodi od nefinancijske imovine (cto 642 – AOP 080 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 481.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 215.765,01 kuna ili 44,86% plana. Naknadu za eksploataciju mineralnih sirovina uplatila je ciglana Leier-Leitl d.o.o., temeljem Zakona o rudarstvu. Ciglana "Leier-Leitl" d.o.o. ne vrši eksploataciju mineralnih sirovina tijekom cijele godine. Prihodi od spomeničke rente vrlo su mali, u prvom polugodištu ove godine ostvareni su u iznosu od 116,24 kuna. U Općini Gornji Kneginec nema direktne spomeničke rente već samo indirektna spomenička renta. Izmjenama Zakona o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara u 2012. godini znatno je smanjen broj obveznika koji plaćaju indirektnu spomeničku rentu. Prihodi s osnove naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru ostvareni su u iznosu od 63.782,24 kune. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec jer 70% prihoda se raspoređuje u županijski i državni proračun.

Upravne i administrativne pristojbe (cto 651 – AOP 103 obrasca PR-RAS) planirane su u iznosu od 25.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 4.968,14 kuna ili 19,87% plana. Prihodi od boravišne pristojbe, koju uplaćuje Turistička zajednica Općine Gornji Kneginec, u prvom polugodištu ove godine nisu ostvareni.

Komunalni doprinosi i naknade (cto 653 – AOP 116 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 3.500.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.639.119,19 kuna ili 46,83% plana. Ubiranje ovih prihoda odvija se zacrtanom dinamikom.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga (cto 661 – AOP 121 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 70.000,00 kuna a ostvareni su u iznosu od

27.898,60 kuna ili 39,86% plana. Općina Gornji Kneginec fakturira Hrvatskim vodama ubiranje naknade za uređenje voda (5% od naplaćene naknade za uređenje voda).

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (cto 663 – AOP 124 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 30,00 kuna a ostvareni u iznosu od 14.997,44 kune. Prihodi su ostvareni temeljem ugovora o darovanju nekretnina.

Kazne i upravne mjere (cto 681 – AOP 135 obrasca PR-RAS) planirane su u iznosu od 10.000,00 kuna a ostvarene u iznosu od 2.683,33 kune ili 26,83%. Vrlo veliki problem je naplata kazni, postoji dosta nenaplaćenih potraživanja s osnova kazni, za većinu su pokrenuti postupci prisilne naplate.

Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava (cto 711 – AOP 283 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 576.770,00 kuna, a nisu ostvareni. Navedeni prihodi nisu ostvareni zbog gospodarske krize i nemogućnosti prodaje građevinskog zemljišta u poduzetničkoj zoni po tržišnim cijenama.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata (cto 721 – AOP 295 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 224.000,00 kuna a ostvareni u iznosu od 720,00 kuna ili 0,32% plana. Planirani prihodi od prodaje stana su ostvareni, a ostvarenje prihoda od prodaje kuće u Lužanu se očekuje u drugom polugodištu.

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (cto 844 – AOP 486 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 11.500.000,00 kn, a nisu ostvareni. Ostvarenje će biti u drugom polugodištu.

1.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec za 2016. godinu, bez vlastitih rashoda i izdataka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 31.961.047,00 kuna, a ostvareni rashodi i izdaci do 30. lipnja 2016. godine iznose 5.899.035,67 kuna ili 18,46% od planiranih. Ostvareni rashodi i izdaci proračuna u prvom polugodištu 2016. godine veći su za 36,31% od ostvarenih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2015. godine. Budući da je prošle godine u potpunosti pokriveni manjak prihoda i primitaka, ove godine su počeli mnogobrojni radovi na području Općine.

Prvi puta je polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec izrađen po novoj metodologiji sa uključenim приходima i primicima, te rashodima i izdacima proračunskog korisnika. Ukupno planirani rashodi i izdaci, sa uključenim rashodima i izdacima proračunskog korisnika, ostvareni su u iznosu 6.548.203,78 kuna ili 19,82% plana. Izvršenje proračuna 30.06.2015., u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2016. godinu, ne sadrži rashode i izdatke proračunskog korisnika.

Svi rashodi i izdaci proračuna kreću se unutar zadanih okvira plana proračuna za 2016. godinu, izuzev rashoda koji su pokriveni iz sredstava tekuće rezerve.

1.3. REZULTAT PO POLUGODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2016. GODINU

U razdoblju 01.01.2016.-30.06.2016. godine Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.812.927,73 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.776.796,76 kuna te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 500.000,00 kuna. Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.536.130,97 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 2.430.246,68 kuna, te ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 3.966.377,65 kuna.

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 30.627,79 kuna. Ostvareni je ukupni višak prihoda i primitaka, sa prihodima i primicima te rashodima i izdacima proračunskog korisnika, u iznosu od 1.505.503,18 kuna.

Ukupni preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 2.461.576,97 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec iznosi 2.430.246,68 kuna, a preneseni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika dječjeg vrtića "Bubamara" iznosi 31.330,29 kuna.

Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 3.967.080,15 kuna.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 95.200,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 4.400,00 kuna ili 4,62% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

- Isplata troškova prijevoza na posao i s posla za radnike na javnim radovima	2.400,00 kn
- Pomoć – Druga gimnazija Varaždin-Školsko sportsko društvo	1.000,00 kn
- Pomoć – Gospodarska škola Varaždin-državno natjecanje Laura Levatić	1.000,00 kn
UKUPNO:	4.400,00 kn

3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA

Člankom 3. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2016. godinu predviđeno je da Općinski načelnik može svojom odlukom izvršiti preraspodjelu proračunskih sredstava najviše do 5% rashoda i izdataka na proračunskoj stavci donesenoj od strane Općinskog vijeća koja se umanjuje. U 2016. godini Općinski načelnik nije vršio preraspodjelu proračunskih sredstava.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I DANIM JAMSTVIMA

Općina Gornji Kneginec nema danih ni primljenih kredita, ni danih jamstava. U tijeku je postupak zaduživanja za izgradnju dječjeg vrtića.

5. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

5.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja za režije iznose 8.414,30 kuna. Sva potraživanja su dospjela, a najveće dugovanje ima naše trgovačko društvo Poduzetnička zona d.o.o. u iznosu od 4.799,64 kuna.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 37.794,36 kuna. Dospjelo potraživanje iznosi 32.960,79 kuna, a nedospjelo 4.833,57 kuna.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalozima komunalnog redara, iznose 24.950,00 kune.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 9.407,46 kuna, dospjelo 6.880,00 kuna i nedospjelo 2.527,46 kuna.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.934.924,01 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 939.231,68 kuna a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 995.692,33 kune. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 46.062,86 kuna, kamate za komunalnu naknadu 21.948,63 kuna, a kamate na naknadu za uređenje voda 24.114,23 kuna. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 54.108,03 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 290.004,11 kuna, dospjelo 115.761,51 kuna i nedospjelo 174.242,60 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 93.396,55 kuna, dospjelo je do 30.06.2016. godine 16.134,04 kuna a nedospjelo 77.262,51 kuna.

5.2. OBVEZE

Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 965.932,53 kuna, od čega je do 30. lipnja 2016. godine dospjelo 362.606,24 kuna, a nedospjelo 603.326,29 kuna.

Najveće obveze Općina Gornji Kneginec ima prema Varaždinskoj županiji u ukupnom iznosu od 284.330,46 kuna. Obveze su iskazane temeljem ugovora o sufinanciranju troškova najma školske zgrade i športske dvorane OŠ Kneginec po

modelu javno-privatnog partnerstva. U mjesecu lipnju 2014. godine sa Varaždinskom županijom sklopljena je nagodba i obveza se otplaćuje u 29 mjesečnih obroka.

Zbog vrlo kratkog zakonskog roka za izradu financijskih izvještaja za period 01.01.-30.06.2016. godine nisu uključene sve fakture jer one za taj period dolaze poštom do 15.07.2016. godine.

6. IZVANBILANČNI ZAPISI

U prvom polugodištu 2016. godine Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 1.180.912,75 kuna.

Iskazana je tuđa imovina dana na korištenje Općini Gornji Kneginec u iznosu od 56.163,29 kuna. Dugotrajna imovina je vlasništvo trgovačkog društva "Knekom" d.o.o. Kneginec Gornji i iskazana je u izvanbilančnoj evidenciji po nabavnoj vrijednosti.

Iskazano potraživanje, temeljem ugovora, za troškove monitoringa odlagališta otpada koje je obvezan uplatiti Grad Varaždin iznosi 50.581,38 kuna. S obzirom da se radi o tekućim pomoćima iz proračuna Grada Varaždina, navedeno potraživanje iskazano je u izvanbilančnim zapisima.

U izvanbilančnoj evidenciji iskazani su i izdani instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 1.074.168,08 kuna.

Miroslav Bubnjarić, mag.inf.