



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORNJI KNEGINEC
Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/17-01/1
Urbroj: 2186/05-01-18-6
Turčin, 13. rujna 2018. godine

Na temelju članka 109. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/2015), članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 24/13, 102/17) i članka 23. Statuta Općine Gornji Kneginec (Službeni vjesnik Općine Gornji Kneginec br 2/13, 7/13, 8/13, 2/14, 11/17), Općinsko vijeće Općine Gornji Kneginec na svojoj 16. sjednici održanoj dana 13. rujna 2018. godine, usvojilo je

IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2018.GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2018. godinu sadrži prihode i primitke, te rashode i izdatke proračunskog korisnika. Ukupno su planirani prihodi i primici, sa uključenim prihodima i primicima proračunskog korisnika, u iznosu od 25.570.200,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 7.296.374,97 kuna ili 28,53% plana.

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec za 2018. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 23.955.000,00 kuna, a ostvareni prihodi i primici do 30.06.2018. godine iznose 6.607.301,96 kuna ili 27,58% od planiranih.

Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu 2018. godine, bez vlastitih prihoda dječjeg vrtića „Bubamara“, manji su za 33,67% od ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2017. godine. U 2017. godini ostvarivali su se prihodi od zaduživanja i prihodi od kompenzacijskih mjera poreza na dohodak, a u 2018. godini tih prihoda nema.

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (račun 611) planirani su u iznosu od 10.000.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 4.164.191,88 kuna ili 41,64% plana. U 2017. godini smanjeni su prihodi od poreza na dohodak zbog izmjena Zakona o porezu na dohodak. Općini Gornji Kneginec su, zbog smanjenja prihoda od poreza na dohodak, tijekom 2017. godine doznačena sredstva iz državnog proračuna. Novi Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koji je u primjeni od 01. siječnja 2018. godine utvrđuje novu raspodjelu poreza na dohodak. Prema novom Zakonu pravo na sredstva fiskalnog izravnjanja ostvaruju one općine, gradovi i županije čiji je kapacitet ostvarenih poreznih

prihoda manji od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda. Općina Gornji Kneginec nema pravo na sredstva fiskalnog izravnanja jer je kapacitet ostvarenih poreznih prihoda veći od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda. Zakon predviđa i kompenzacijske mjere, za petogodišnje razdoblje, koje su vezane uz ostvarenje prihoda od poreza i prireza na dohodak i prihoda od pomoći iz državnog proračuna u 2017. godini (u skladu s odredbama Zakona o izvršavanju Državnog proračuna za 2017. godinu) te prihoda od poreza na dohodak i prireza koji će jedinice ostvariti u narednom razdoblju.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (cto 613) planirani su u iznosu od 812.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 323.193,79 kuna ili 39,80% plana. Povećanje poreza na promet nekretnina u tekućoj godini, u odnosu na planirani iznos, rezultat je povećanog prometa nekretnina i izmjena zakonskih propisa. Porez na promet nekretnina je, od ove godine, u potpunosti prihod jedinica lokalne samouprave. Razrez poreza na kuće za odmor za 2018. godinu, koji za Općinu Gornji Kneginec ubire Porezna uprava, već je izvršen pa je dio prihoda s tog osnova ostvaren u prvom polugodištu.

Pomoći iz proračuna (cto 633) planirane su u iznosu 2.710.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 431.064,18 kuna ili 15,91% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su u iznosu od 127.421,78 kuna za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz gradskog proračuna ostvarene su u iznosu 89.013,14 kuna, za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz državnog proračuna uplaćene su za dječji vrtić "Bubamara" u iznosu od 20.400,00 kuna, za prostorni plan u iznosu od 32.340,00 kuna, razlika kompenzacijske mjere poreza na dohodak za 2017. godinu u iznosu od 115.736,60 kuna te kompenzacijska mjera za 2018. godinu u iznosu od 46.152,66 kuna.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (cto 638) planirane su u iznosu od 2.000.000,00 kuna, a još nisu ostvarene. Sredstva su planirana za izgradnju vatrogasnog doma DVD-a Kneginec Gornji.

Prihodi od nefinancijske imovine (cto 642) planirani su u iznosu od 405.400,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 128.202,90 kuna ili 31,62% 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 29,37 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 11.803,57 kuna. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec, 70% prihoda se raspoređuje u županijski i državni proračun.

Upravne i administrativne pristojbe (cto 651) planirane su u iznosu od 20.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 3.214,00 kuna ili 16,07% 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) planirani su u iznosu od 2.650.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.302.446,48 kuna ili 49,15% plana. Ubranje ovih prihoda odvija se zacrtanom dinamikom.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga (cto 661) planirani su iznosu od 75.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 58.985,17 kuna ili 78,65% plana. Općina Gornji Kneginec fakturira Hrvatskim vodama ubiranje naknade za uređenje voda (10% od naplaćene naknade za uređenje voda). U 2017. godini naknada za izvršene usluge bila je 5% od naplaćene naknade za uređenje voda. Izmjena zakonskim propisa od 01.01.2018. godine naknada je povećana na 10% pa će se izmjenama i dopunama proračuna ova stavka prihoda morati povećati.

Kazne i upravne mjere (cto 681) planirane su u iznosu od 5.000,00 kuna a ostvarene u iznosu od 950,00 kuna ili 19,00%. 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) planirani su u iznosu od 4.495.000,00 kuna, a nisu ostvareni. Ostvarenje ovih prihoda očekuje se u drugom polugodištu.

1.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno su planirani rashodi i izdaci, sa uključenim rashodima i izdacima proračunskog korisnika, u iznosu od 25.570.200,00 kuna. U prvom polugodištu 2018. godine ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu 6.268.633,25 kuna ili 24,52% plana.

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec za 2018. godinu, bez vlastitih rashoda i izdataka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 23.955.000,00 kuna, a ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 5.444.890,34 kune ili 22,73% od planiranih. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2018. godine manji su u odnosu na ukupno ostvarene rashode i izdatke u prvom polugodištu 2017. godine za 41,22%. U prošloj godini bili su ostvarni veliki rashodi za izgradnju dječjeg vrtića.

Svi rashodi i izdaci proračuna kreću se unutar zadanih okvira plana proračuna za 2018. godinu, izuzev rashoda koji su pokriveni iz sredstava tekuće rezerve.

1.3. REZULTAT PO POLUGODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2018. GODINU

U razdoblju 01.01.-30.06.2018. godini Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.104.415,63 kune, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 444.642,84 kune, te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 497.361,17 kuna. Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.162.411,62 kune. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 1.594.139,97 kuna, te **ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 2.756.551,59 kuna.**

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 113.452,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 21.217,90 kuna. Ukupno je ostvareni manjak prihoda u iznosu od 134.669,90 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika iz proteklih godina iznosi 7.949,10 kuna, te ukupni manjak prihoda i primitaka iznosi 126.720,80 kuna.

Ukupni višak prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec i proračunskog korisnika iznosi 2.629.830,79 kuna.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 119.700,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 5.750,00 kuna ili 4,80% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

| | |
|--|-------------|
| A308001 Pomoć socijalno ugroženim obiteljima | |
| - GRAD HRVATSKA KOSTAJNICA | |
| pomoć za elementarnu nepogodu | |
| isplata 15.03.2018. | 5.000,00 kn |
| | |
| A300001 Administrativni poslovi jedinstvenog | |
| upravnog odjela | |
| - TERRA VOX | |
| Monografija i vodič Varaždinske županije | |
| račun plaćen 13.04.2018. | 750,00 kn |
| | |
| UKUPNO: | 5.750,00 kn |

3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA

Člankom 3. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2018. 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 prvom polugodištu 2018. godine Općinski načelnik nije vršio preraspodjelu proračunskih sredstava.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I DANIM JAMSTVIMA

Općina Gornji Kneginec je u 2016. godini sklopila ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom na ukupni iznos od 11.500.000,00 kuna, uz godišnju kamatnu stopu 2,98%, za izgradnju dječjeg vrtića. Iskorištenje kredita bilo je po situacijama izvođača radova do 30.11.2017. godine. Kredit se otplaćuje 10 godina, prva rata kredita dospjela je na naplatu 20.01.2018. godine, a zadnja dospjeva 20.12.2027. godine. Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim anuitetima u iznosu od 110.938,72 kune. Stanje obveza za glavnica kredita na početku godine iznosila je 11.500.000,00 kuna, a na dan 30.06.2018. godine iznosi 11.002.638,83 kune.

Općina Gornji Kneginec u 2018. godini nije izdavala jamstva, a ni nema izdana važeća jamstva.

5. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

5.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja za režije, za korištenje prostorija u vlasništvu Općine Gornji Kneginec iznose 2.064,20 kuna. Sva potraživanja su dospjela.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 178.260,50 kuna, dospjelo 141.754,22 kune i nedospjelo 36.506,28 kuna. Budući da je odlukom omogućeno plaćanje komunalnog doprinosa u ratama, dio duga otplaćuje se u ratama, a za dio duga pokrenuti su i postupci ovrhe.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 67.513,81 kunu, dospjelo 64.459,78 kuna, a nedospjelo 3.054,03 kune. Najveći dio dospjelog duga odnosi se na zakup poljoprivrednog zemljišta.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.533.476,81 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 704.628,58 kuna, a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 828.848,23 kuna. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 46.349,19 kuna, kamate za komunalnu naknadu 21.459,44 kune, a kamate na naknadu za uređenje voda 24.889,75 kuna. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 72.068,60 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalozima komunalnog redara, iznose 21.500,00 kuna. Sva potraživanja su dospjela i većina je na prekršajnom sudu.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 10.120,00 kuna, dospjelo 6.780,00 kuna i nedospjelo 3.340,00 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 19.706,48 kuna, dospjelo 16.109,40 kuna i nedospjelo 3.597,08 kuna.

U Općini Gornji Kneginec mnogo se radi na naplati potraživanja. Redovito se šalju opomene dužnicima koji nisu obveze izvršili u valuti plaćanja, sklapaju se sporazumi da bi se dužnicima, koji nisu u mogućnosti izvršiti svoje obveze, omogućile otplate u ratama. Ako se ni nakon svih poduzetih mjera ne mogu naplatiti potraživanja, rade se ovrhe.

5.2. OBVEZE

Iskazane obveze Općine Gornji Kneginec na dan 30.06.2018. godine iznose 11.694.719,88 kuna. Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 434.491,65 kuna, od čega je dospjelo do 30. lipnja 2018. godine 1.550,00 kuna, a nedospjelo 432.941,65 kuna. Ostale obveze su nedospjele i odnose se na plaću za mjesec lipanj, isplate naknada članovima Općinskog vijeća za lipanj, isplate doprinosa za stručno osposobljavanje za lipanj, plaću za radnike na javnim radovima za dio mjeseca lipnja te na obveze za kredit za izgradnju dječjeg vrtića.

Zbog vrlo kratkog roka za izradu financijskih izvještaja za period 01.01.-30.06.2018. godine nisu uključene sve fakture, one za taj period dolaze poštom do 15.07.2018. godine.

6. IZVANBILANČNI ZAPISI

U prvom polugodištu 2018. godine Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 17.758.105,98 kuna.

Iskazana je tuđa imovina dana na korištenje Općini Gornji Kneginec u iznosu od 69.288,29 kuna. Dugotrajna imovina je vlasništvo trgovačkog društva "Knekom" d.o.o. Kneginec Gornji i iskazana je u izvanbilančnoj evidenciji po nabavnoj vrijednosti u iznosu od

56.163,29 kuna i trgovačkog društva Lasercopy d.o.o Varaždin u vrijednosti od 13.125,00 kuna.

Iskazano potraživanje, temeljem ugovora, za troškove monitoringa odlagališta otpada koje je obvezan uplatiti Grad Varaždin iznosi 14.799,82 kune. S obzirom da se radi o tekućim pomoćima iz proračuna Grada Varaždina, navedeno potraživanje iskazano je u izvanbilančnim zapisima.

U izvanbilančnoj evidenciji iskazani su izdani instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 13.250.000,00 kuna, te primljeni instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 3.330.620,96 kuna.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima iskazane su u izvanbilančnoj evidenciji u iznosu od 1.093.396,91 kuna.

Predsjednik Općinskog vijeća:
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.