



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORNJI KNEGINEC
Općinsko vijeće

KLASA: 400-06/18-01/1
URBROJ: 2186/05-01-19-6
Turčin, 09. rujna 2019.

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 24. sjednici održanoj dana 09. rujna 2019. godine, usvojilo je

IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2019. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2019. 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 30.391.700,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 8.388.826,87 kuna ili 27,60% plana.

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec za 2018. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 27.500.000,00 kuna, a ostvareni prihodi i primici do 30.06.2019. godine iznose 6.988.710,28 kuna ili 25,41% od planiranih.

Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu 2019. godine, bez vlastitih prihoda dječjeg vrtića „Bubamara“, veći su za 5,77% od ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2018. godine. Prihodi su u 2019. godini veći zbog nešto većih prihoda od poreza na dohodak, poreza na potrošnju, komunalne naknade i prihoda od pruženih usluga.

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (račun 611) planirani su u iznosu od 8.000.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 4.583.328,21 kunu ili 57,29% plana. Ostvareni prihodi s osnova poreza i prireza na dohodak veći su u 2019. godini, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, za 10,06%. Do povećanja prihoda došlo je zbog veće zaposlenosti stanovnika Općine, a vjerojatno i većih plaća.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (cto 613) planirani su u iznosu od 910.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 204.655,82 kune ili 22,49% plana. Razrez poreza na kuće za

odmor za 2019 godinu, koji za Općinu Gornji Kneginec ubire Porezna uprava, izvršen je u mjesecu lipnju. U prvom polugodištu ostvareno je 6,99% planiranih prihoda poreza na kuće za odmor, veći dio ostvariti će se u drugom polugodištu.

Pomoći iz proračuna (cto 633) planirane su u iznosu od 3.040.000,00 kuna, a ostvarene su u iznosu od 216.705,11 kuna ili 7,13% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su u iznosu od 127.457,46 kuna za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz gradskog proračuna ostvarene su u iznosu od 89.247,65 kuna, za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Ostale pomoći trebale bi se ostvariti u drugom polugodištu.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (cto 638) u programu „Nove inkluzivne usluge za učenje, rad i rast u lokalnoj zajednici“ ostvaruju se planiranom dinamikom. Ostala planirana sredstva još nisu ostvarena.

Prihodi od nefinancijske imovine (cto 642) planirani su u iznosu od 287.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 127.983,63 kune ili 44,59% 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 782,91 kunu. U Općini Gornji Kneginec nema direktne spomeničke rente već samo indirektna spomenička renta. Prihodi s osnove naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru ostvareni su u iznosu od 6.938,15 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 18.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 11.479,34 kune ili 63,77% plana. Prihodi od boravišne pristojbe, koju uplaćuje Turistička zajednica Općine Gornji Kneginec, povećani su u prvom polugodištu ove godine. Izvršena je uplata boravišne pristojbe za 2018. godinu.

Prihodi po posebnim propisima (cto 652) planirani su u iznosu od 32.500,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 51.133,44 kune ili 157,33% plana. Doprinos za šume povećan je za 339,95% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Komunalni doprinosi i naknade (cto 653) planirani su u iznosu od 2.550.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 1.383.303,79 kuna ili 54,25% plana. Ubiranje ovih prihoda odvija se zacrtanom dinamikom.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga (cto 661) planirani su u iznosu od 120.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 68.322,15 kuna ili 56,94% plana. Općina Gornji Kneginec fakturira Hrvatskim vodama ubiranje naknade za uređenje voda (10% od naplaćene naknade za uređenje voda).

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (cto 663) nisu planirane, a ostvarene su u iznosu od 19.362,10 kuna. Ostvarene su kapitalne pomoći od neprofitnih organizacija, nakon postupka likvidacije udruge. Ostvarena je i tekuća pomoć u novcu, od fizičke osobe, kojoj nisu pronađeni nasljednici. Općina je podmirila i troškove pogreba.

Kazne i upravne mjere (cto 681) planirane su u iznosu od 5.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 1.983,34 kune ili 39,67%. 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 6.441.900,00 kuna, a nisu ostvareni. Ostvarenje ovih prihoda očekuje se u drugom polugodištu.

Obrazloženje ostvarenih prihoda proračunskog korisnika

U prvom polugodištu ove godine proračunski korisnik je ostvario znatno veće prihode, od ostvarenih prihoda u istom razdoblju 2018. godine. Veći prihodi su ostvareni zbog rada vrtića u popodnevnoj smjeni, većeg broja djece i programa koji se financira iz EU sredstava.

1.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno su planirani rashodi i izdaci, sa uključenim rashodima i izdacima proračunskog korisnika, u iznosu od 30.391.700,00 kuna. U prvom polugodištu 2019. godine ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 6.747.519,79 kuna ili 22,20% plana.

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec za 2019. godinu, bez vlastitih rashoda i izdataka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 27.500.000,00 kuna, a ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 5.314.011,21 kunu ili 19,32% od planiranih. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2019. godine manji su u odnosu na ukupno ostvarene rashode i izdatke u prvom polugodištu 2018. godine za 2,40%.

Obrazloženje ostvarenih rashoda i izdataka Općine Gornji Kneginec

Rashodi i izdaci ostvaruju se planiranom dinamikom. Svi rashodi i izdaci proračuna kreću se unutar zadanih okvira plana proračuna za 2019. godinu, izuzev rashoda koji su pokriveni iz sredstava tekuće rezerve i rashoda koji se pokrivaju iz EU sredstava.

Ulaganja u kapitalne investicije u prvom polugodištu ove godine iznose 198.872,27 kuna. Sve investicije vode se kroz razvojne programe. U izvršenju proračuna po razvojnim programima vidljivi svi troškovi pojedinačnih investicija. Ulaganja u kapitalne investicije biti će mnogo veća u drugom polugodištu ove godine.

U prvom polugodištu ove godine ostvarene su i subvencije poljoprivrednicima, obrtnicima i trgovačkim društvima. Natječaji su raspisani u 2019. godini i sukladno donesenim odlukama vrše se i isplate subvencija. U 2018. godini nije bilo navedenih subvencija.

Obrazloženje ostvarenih rashoda proračunskog korisnika

Bruto plaće, doprinosi na plaće, ostali rashodi za zaposlene i naknade troškova zaposlenima u prvom polugodištu ove godine su znatno povećani, u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Troškovi su veći zbog većeg broja zaposlenih u dječjem vrtiću i provođenja programa „Nove inkluzivne usluge za učenje, rad i rast u lokalnoj zajednici“.

1.3. REZULTAT PO POLUGODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2019. GODINU

U razdoblju 01.01.-30.06.2019. godine Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.385.102,99 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 198.017,27 kuna, te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 512.386,65 kuna. Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.674.699,07 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 1.718.821,95 kuna, te **ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 3.393.521,02 kune.**

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 1.595,33 kune i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 31.796,66 kuna. Ukupno je ostvareni manjak prihoda u iznosu od 33.391,99 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika iz proteklih godina iznosi 17.130,14 kuna, te ukupni manjak prihoda i primitaka iznosi 16.261,85 kuna.

Ukupni višak prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec i proračunskog korisnika iznosi 3.377.259,17 kuna.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 137.500,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 67.513,70 kuna ili 49,10% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

A303201 Poticanje razvoja turizma	
- MARA d.o.o. – dio rn. 16-01-1 izrada strategije razvoja turizma Općine Gornji Kneginec – 19.02.2019.	51.875,00 kn
A301104 Administrativni poslovi	
- isplata po presudi Županijskog suda troškovi i kamate po presudi – 25.01.2019.	14.155,00 kn
- naknada za stručnu praksu studentu isplata izvršena 03.04.2019.	1.358,70 kn
A307002 Škola sportova za djecu i mladež	
- dio donacije OŠ Kneginec za pokrivanje troškova organiziranja i realizacije škole plivanja za učenike isplata izvršena 18.04.2019.	125,00 kn
UKUPNO:	67.513,70 kn

3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA

Člankom 3. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2019. 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 2019. 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. 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 glavnice kredita na početku godine iznosila je 10.497.820,81 kunu, a na dan 30.06.2019. godine iznosi 9.985.434,16 kuna.

Općina Gornji Kneginec u 2019. 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 5.015,13 kuna. Sva potraživanja su dospjela.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 238.893,84 kune, dospjelo 226.325,34 kune i nedospjelo 12.568,50 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 48.678,83 kune, dospjelo 43.983,03 kune, a nedospjelo 4.695,80 kuna. Najveći dio dospjelog duga odnosi se na zakup poljoprivrednog zemljišta.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.403.240,10 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 621.670,17 kuna, a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 781.569,93 kune. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 42.100,38 kuna, kamate za komunalnu naknadu 18.820,01 kunu, a kamate na naknadu za uređenje voda 23.280,37 kuna. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 67.520,88 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalogima komunalnog redara, iznose 21.166,66 kuna. Sva potraživanja su dospjela i većina je na prekršajnom sudu.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 9.870,00 kuna, dospjelo 6.530,00 kuna i nedospjelo 3.340,00 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 15.840,04 kune, dospjelo 13.952,14 kuna i nedospjelo 1.887,90 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 30.06.2019. godine iznose 11.034.440,63 kune. Obveza u iznosu od 1.450,00 kuna je dospjela. Nije podmiren jedan dospjeli račun, kasno je zaprimljen, a trebalo je izvršiti kontrolu i ovjeru. Plaćen je početkom mjeseca srpnja. Sve ostale obveze su nedospjele i odnose se na obveze prema dobavljačima, plaću za mjesec lipanj, isplate naknada članovima Općinskog vijeća za lipanj, isplate doprinosa za stručno osposobljavanje za lipanj, obvezu za primljeni EU predujam, te na obveze za kredit za izgradnju dječjeg vrtića.

Zbog vrlo kratkog zakonskog roka za izradu financijskih izvještaja za period 01.01.-30.06.2019. godine nisu uključene sve fakture, jer one za taj period dolaze još do 15.07.2019. godine.

Predsjednik Općinskog vijeća:
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.