



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA GORNJI KNEGINEC

- Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/14-01/2  
Urbroj: 2186/05-01-15-6  
Turčin, 24. rujna 2015. 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 22. sjednici održanoj dana 23. rujna 2015. godine, usvojilo je

## **IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2015. GODINU**

### **1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

#### **1.1. PRIHODI I PRIMICI**

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna za 2015. godinu iznose 48.597.000,00 kuna, a ostvareni prihodi i primici do 30.06.2015. godine iznose 7.337.570,88 kuna ili 15,10% od planiranih.

Ostvareni prihodi i primici proračuna u prvom polugodištu 2015. godini veći su za 23,93% od ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2014. godine.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (cto 611 – AOP 003 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 6.500.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 4.063.978,08 kuna ili 62,52% plana. Prihodi s osnova poreza na dohodak veći su u prvom polugodištu 2015. godine u odnosu na prvo polugodište 2014. godine za 22,10%.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (cto 613 – AOP 018 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 1.020.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 170.548,75 kuna ili 16,72% 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 2015 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 330.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 125.899,11 kuna ili 38,15% 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 1.661.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 270.427,87 kuna ili 16,28% plana. Tekuće pomoći iz županijskog

proračuna ostvarene su samo za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz državnog proračuna uplaćene su za dječji vrtić "Bubamara" u iznosu od 21.300,00 kuna. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna i županijskog proračuna, u prvom polugodištu ove godine, nisu ostvarene.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (cto 638 – AOP 068 obrasca PR-RAS) planirane su u iznosu od 360.000,00 kuna a nisu ostvarene. Sredstva su planirana za izgradnju dječjeg vrtića i vatrogasnog centra. Prihodi bi trebali biti ostvareni u drugom polugodištu ove godine.

Prihodi od financijske imovine (cto 641 – AOP 072 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 57.700,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 11.307,63 kuna ili 19,60% plana. Budući da je u postupku naplate veliki broj rješenja o ovrsi, trebali bi se povećati i prihodi od kamata.

Prihodi od nefinancijske imovine (cto 642 – AOP 080 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 491.400,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 278.172,12 kuna ili 56,61% 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 131,90 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 73.830,92 kuna. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec jer 70% prihoda raspoređuje se 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 8.255,62 kuna ili 33,02% plana. Prihodi od boravišne pristojbe koju uplaćuje Turistička zajednica Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu ove godine nisu ostvareni.

Prihodi po posebnim propisima (cto 652 – AOP 108 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 100.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 42.384,75 kuna ili 42,38% plana. Vrlo je malo ostvarenje prihoda od doprinosa za šume te ostalih prihoda za posebne namjene. Općina Gornji Kneginec trenutno nema ni jednu osobu na stručnom osposobljavanju pa ni ne ostvaruje te prihode od Zavoda za zapošljavanje.

Komunalni doprinosi i naknade (cto 653 – AOP 116 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 4.200.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.797.302,37 kuna ili 42,79% plana. Prihoda s osnova komunalnog doprinosa povećani su za 707,10% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U prvom polugodištu prošle godine ostvareni su prihodi od komunalnog doprinosa u iznosu od 77.994,49 kuna, a u prvom polugodištu 2015. godine u iznosu od 629.495,96 kuna. To je rezultat uplate komunalnog doprinosa kod legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

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 39.771,32 kuna ili 56,82% plana. Općina Gornji Kneginec fakturira Hrvatskim vodama ubiranje naknade za uređenje voda (5% od naplaćene naknade za uređenje voda).

Kazne i upravne mjere (cto 681 – AOP 135 obrasca PR-RAS) planirane su u iznosu od 10.000,00 kuna a ostvareni u iznosu od 600,00 kuna ili 6,00%. Vrlo veliki problem je naplata kazni, postoji dosta nenaplaćenih potraživanja s osnova kazni, za većinu su pokrenuti postupci prisilne naplate.

Ostali prihodi (cto 683 – AOP 145 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 300.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 280.122,81 kn ili 93,37% plana. Najveći dio prihoda ostvaren je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Tu su knjiženi prihodi za radnike na javnim radovima. Općina Gornji Kneginec ima zaposleno 12 radnika na javnim radovima.

Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava (cto 711 – AOP 283 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 7.217.600,00 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 26.250.000,00 kuna a ostvareni u iznosu od 244.800,45 kuna ili 0,93% plana. Planirani prihodi od prodaje stana su ostvareni, a ostvarenje prihoda od prodaje kanalizacije se očekuje u drugom polugodištu.

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora (cto 834 – AOP 471 obrasca PR-RAS) planirani su u iznosu od 300,00 kn, a nisu ostvareni. Prema otplatnom planu u ugovoru, kod otplate dionica Varaždinskih vijesti, trebala je biti uplaćena zadnja rata. Poslana je opomena ali uplata još nije izvršena.

## 1.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna za 2015. godinu iznose 43.908.463,00 kuna, a ostvareni rashodi i izdaci do 30. lipnja 2015. godine iznose 4.327.551,90 kuna ili 9,86% od planiranih.

Svi rashodi i izdaci proračuna kreću se unutar zadanih okvira plana proračuna za 2015. godinu, izuzev rashoda koji su pokriveni iz sredstava tekuće rezerve.

Ostvareni rashodi i izdaci proračuna u prvom polugodištu 2015. godini veći su za 26,98% od ostvarenih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2014. godine.

Zbog ostvarenog manjka prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja i nedostatka financijskih sredstava, pokušavalo se uštedjeti na svakoj stavci rashoda. Iz tih razloga je na mnogim stavkama rashoda i izdataka, u posebnom dijelu proračuna, iskazano manje ostvarenje od planiranog.

## 1.3. REZULTAT PO POLUGODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2015. GODINU

U razdoblju 01.01.2015.-30.06.2015. godine Općina Gornji Kneginec iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.306.130,83 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 96.111,85 kuna te manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 200.000,00 kuna.

Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.010.018,98 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 4.688.537,14 kuna, te je manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju 1.678.518,16 kuna.

## **2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE**

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 242.900,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 3.000,00 kuna ili 1,24% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

- Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru – Knekom d.o.o.	3.000,00 kn
UKUPNO:	3.000,00 kn

## **3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA**

Člankom 3. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2015. 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 2015. 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.

## **5. POTRAŽIVANJA I OBVEZE**

### **5.1. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja za režije iznose 4.663,33 kune. Sva potraživanja su dospjela.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 48.763,12 kuna. Dospjelo potraživanje iznosi 38.513,12 kuna, a nedospjelo 10.250,00 kuna.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalogima komunalnog redara, iznose 29.933,33 kune.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 9.880,85 kuna, dospjelo 7.380,00 kuna i nedospjelo 2.500,85 kuna.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 2.646.630,06 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 1.386.740,97 kuna a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 1.259.889,09 kuna. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 46.283,40 kuna, kamate za komunalnu naknadu 21.357,50 kuna a kamate na naknadu za uređenje voda 24.925,90 kuna. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 43.708,82 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 75.184,46 kuna, dospjelo 54.027,56 kuna i nedospjelo 21.156,90 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 95.721,68 kuna, dospjelo je do 30.06.2015. godine 20.007,07 kuna a nedospjelo 75.714,61 kuna.

## 5.2. OBVEZE

Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 2.609.596,36 kuna, od čega je do 30. lipnja 2015. godine dospjelo 2.353.958,51 kuna, a nedospjelo 255.637,85 kuna.

Najveće obveze Općina Gornji Kneginec ima prema Varaždinskoj županiji u ukupnom iznosu od 1.386.213,24 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.-30.06.2015. godine nisu uključene sve fakture jer one za taj period dolaze poštom do 15.07.2015. godine.

## 6. IZVANBILANČNI ZAPISI

U prvom polugodištu 2015. godine Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 1.131.370,06 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 51.038,69 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 1.024.168,08 kuna.

Predsjednik Općinskog vijeća:  
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.