



REPUBLIKA HRVATSKA  
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA GORNJI KNEGINEC

- Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/16-01/1  
Urbroj: 2186/05-01-18-9  
Turčin, 07. lipnja 2018. godine

Na temelju članka 110. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/2015), članka 16. 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 13. sjednici održanoj dana 06. lipnja 2018. godine, usvojilo je

## **IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2017. GODINU**

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

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

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2017. 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 29.441.700,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 26.474.929,80 kuna ili 89,92% plana.

Ukupno planirani prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec za 2017. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 27.968.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 25.123.216,30 kuna ili 89,83% od planiranih.

Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u 2017. godini, bez vlastitih prihoda dječjeg vrtića „Bubamara“, veći su za 48,42% od ostvarenih prihoda i primitaka u 2016. godini. Rezultat je to povećanih primitaka s osnova korištenja kredita za izgradnju dječjeg vrtića.

#### *Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec*

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (račun 611) planirani su u iznosu od 6.800.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 6.717.347,34 kuna ili 98,78% plana. Prihodi s osnova poreza na dohodak u 2017. godini manji su u odnosu na 2016. godinu za 11,00%. Do smanjenje prihoda došlo je zbog izmjena Zakona o porezu na dohodak. Općini Gornji Kneginec je, zbog smanjenja prihoda od poreza na dohodak, doznačeno iz državnog proračuna 709.012,89 kuna.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (račun 613) planirani su u iznosu od 662.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 751.853,05 kuna ili 113,57% plana. Ostvarenja prihoda s osnova

poreza na promet nekretnina u 2017. godini, u odnosu na ostvarenje u 2016. godini, povećano je za 52,83%.

Porezi na robu i usluge (račun 614) planirani su u iznosu od 270.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 294.796,67 kuna ili 109,18% plana. Povećanje prihoda ostvareno je kod poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, u 2017. godini prihodi su veći za 20,30% u odnosu na 2016. godinu.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (račun 633) planirane su u iznosu od 2.994.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 2.568.274,41 kunu ili 85,78% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada, za pokriće dijela troškova biračkih odbora i izbornih povjerenstva te za isplatu jednokratne pomoći za ogrijev. Tekuće pomoći iz 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 29.200,00 kuna, te kompenzacijska mjera za porez na dohodak u iznosu od 709.012,89 kuna. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene su za financiranje izgradnje ceste uz novi dječji vrtić i nerazvrstane ceste NC 027 u naselju Lužan Biškupečki, Vinogradska ulica, u iznosu od 160.000,00 kuna. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene su i za izgradnju Vatrogasnog spremišta u Donjem Knegincu u iznosu od 1.000.000,00 kuna. Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna, u iznosu od 123.562,50 kuna, ostvarene su za sufinanciranje masterplana Banjščina.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (račun 634) planirane su u iznosu od 170.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 168.581,24 kune ili 99,17% plana. To su prihodi ostvareni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za financiranje javnih radova i stručnog osposobljavanja.

Prihodi od financijske imovine (račun 641) planirani su u iznosu od 16.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 12.691,61 kunu ili 79,32% plana. Iako najveći dio ostvarenja ove stavke čine prihodi s osnova naplaćenih kamata temeljem rješenja o ovrsi za komunalnu naknadu, ostvarenje je manje od planiranog jer dosta ovrha nije naplaćeno.

Prihodi od nefinancijske imovine (račun 642) planirani su u iznosu od 365.200,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 359.575,55 kuna ili 98,46% plana. Naknadu za eksploataciju mineralnih sirovina, u iznosu od 10.152,41 kunu, uplatila je ciglana Leier-Leitl d.o.o., temeljem Zakona o rudarstvu. Ciglana Leier-Leitl d.o.o. nije vršila eksploataciju mineralnih sirovina tijekom cijele 2017. godine. Vjerojatno je došlo do smanjenja prometa pa sukladno tome i do smanjenja naknade za eksploataciju mineralnih sirovina. U 2017. godini, u odnosu na 2016. godinu, naknada je smanjena za 28,20%. Došlo je i do daljnjeg pada prihoda od spomeničke rente. 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 56.309,48 kuna. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec, 70% prihoda raspoređuje se u županijski i državni proračun. Budući da su izmjenjeni zakonski propisi, ovi prihodi ostvarivati će se i u narednim razdobljima.

Upravne i administrativne pristojbe (račun 651) planirane su u iznosu od 20.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 15.172,80 kuna ili 75,86% plana. Prihodi od boravišne pristojbe, koju uplaćuje Turistička zajednica, ove godine su ostvarni u iznosu od 7.778,80 kuna.

Prihodi po posebnim propisima (račun 652) planirani su u iznosu od 58.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 51.751,75 kuna ili 89,23% plana. Od 01. siječnja 2010. godine Hrvatske vode obvezne su jedinicama lokalne samouprave mjesečno doznačivati 8% vodnog doprinosa naplaćenog na njihovom području. Došlo je do pada prihoda od vodnog doprinosa u 2017.

godini za 12,20%, u odnosu na 2016. godinu. Prihodi s osnove promjene namjene poljoprivrednog zemljišta također su manji u odnosu na 2016. godinu.

Komunalni doprinosi i naknade (račun 653) planirani su u iznosu od 2.650.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 2.779.942,39 kuna ili 104,90% plana. Prihoda s osnova komunalnog doprinosa manji su za 43,44% u odnosu na 2016. godinu. U 2016. godini bilo je više obračuna i plaćanja komunalnog doprinosa kod legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga (račun 661) planirani su u iznosu od 70.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 72.925,17 kuna ili 104,18% 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 (račun 663) nisu planirane a ostvarene u iznosu od 65.700,00 kn. Donacija je ostvarena temeljem Ugovora o darovanju nekretnine. Ugovor je sklopljen sa fizičkom osobom.

Kazne i upravne mjere (račun 681) planirane su u iznosu od 5.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 1.000,00 kuna ili 20,00% plana. Vrlo veliki problem je naplata kazni, postoji dosta nenaplaćenih potraživanja s osnova kazni. Za većinu su pokrenuti postupci prisilne naplate.

Ostali prihodi (račun 683) planirani su u iznosu od 80.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 174.734,29 kn ili 218,42% plana. Najveći dio ostvarenih prihoda odnosi se na knjiženje usklađenja sa trgovačkim društvom Varkom d.d. po kojem su smanjene obveze Općine. Varkom d.d. obveze je zatvorio iz dodatka za lokalnu infrastrukturu naplaćenog u 2017. godini.

Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava (cto 711) planirani su u iznosu od 2.708.800,00 kuna, a nisu ostvareni. Navedeni prihodi nisu ostvareni zbog nemogućnosti okrupnjavanja građevinskog zemljišta u poduzetničkoj zoni, jer država nije donijela potrebne zakonske propise.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata (račun 721) planirani su u iznosu od 152.500,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 142.469,85 kuna ili 93,42% plana. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na ostvarene prihode od prodaje naslijeđene kuće u Lužanu.

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (račun 844) planirani su u iznosu od 10.946.500,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 10.946.400,18 kuna. Općina Gornji Kneginec je u 2016. godini sklopila ugovor o dugoročnom kreditu sa OTP bankom na ukupni iznos od 11.500.000,00 kuna, za izgradnju dječjeg vrtića. Iskorištenje kredita je bilo po situacijama izvođača radova do 30.11.2017. godine.

## 1.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno su planirani rashodi i izdaci, sa uključenim rashodima i izdacima proračunskog korisnika u iznosu od 33.059.798,00 kuna. Ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu 28.490.938,41 kunu ili 86,18% plana.

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec za 2017. godinu, bez vlastitih rashoda i izdataka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 31.572.400,00 kuna, a ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 27.133.476,82 kuna ili 85,94% od planiranih. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2017. godini veći su u odnosu na ukupno ostvarene

rashode i izdatke u 2016. godini za 72,24%. Rashodi su povećani zbog vrlo mnogo investicija koje su se pokrivala, uz tekuće prihode, i iz viška prihoda iz proteklih razdoblja te kredita.

Svi rashodi i izdaci proračuna kreću se unutar zadanih okvira plana proračuna za 2017. godinu, izuzev rashoda koji su pokriveni iz sredstava tekuće rezerve.

### 1.3. REZULTAT PO GODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2017. GODINU

U 2017. godini Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.125.519,18 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 16.082.179,88 kuna, te višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 10.946.400,18 kuna. Ukupno je ostvareni manjak prihoda i primitaka u iznosu od 2.010.260,52 kune. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 3.604.400,49 kuna, te **ukupni višak prihoda i primitaka za raspodjelu u 2018. godini iznosi 1.594.139,97 kuna.**

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 5.748,09 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika iz proteklih godina iznosi 13.697,19 kuna, te ukupni višak prihoda i primitaka za raspodjelu u 2018. godini iznosi 7.949,10 kuna.

**Ukupni višak prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec i proračunskog korisnika, za raspodjelu u 2018. godini, iznosi 1.602.089,07 kuna.**

## 2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 85.100,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 50.477,01 kunu ili 59,31% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

A100102 Rad političkih stranaka i udruga građana	
- Termoplin d.d. – dio rn. 10986-35166-327101 - 31.12.2017. plin - nova zgrada dječjeg vrtića	168,09 kn
K301006 Izgradnja vatrogasnog doma DVD-a Kneginec Gornji	
- Colas d.d. – dio 2.priv.sit. – 31.12.2017.	50.308,92 kn
UKUPNO:	50.477,01 kn

## 3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENIM PRERASPODJELAMA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA

Člankom 3. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Gornji Kneginec za 2017. 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 2017. godini 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, 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 dospijeva na naplatu 20.01.2018. godine, a zadnja 20.12.2027. godine. Kredit se otplaćuje u jednakim mjesečnim anuitetima u iznosu od 110.938,72 kune. Budući da otplata počinje u 2018. godini stanje obveza za glavnica kredita na dan 31.12.2017. godine iznosi 11.500.000,00 kuna.

Općina Gornji Kneginec u 2017. 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 10.639,48 kuna, od čega je dospjelo 1.938,16 kuna, a nedospjelo 8.701,32 kune.

Potraživanje za porez na kuće za odmor iznosi 363.128,19 kuna, porez na potrošnju iznosi 108.733,27 kuna, a porez na tvrtku iznosi 97.966,29 kuna. Navedene poreze za Općinu Gornji Kneginec ubire Porezna uprava.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 195.645,37 kuna, dospjelo 147.463,15 kuna i nedospjelo 48.182,22 kune. Budući da je odlukom omogućeno plaćanje komunalnog doprinosa u ratama, dio duga otplaćuje se u ratama.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 36.740,11 kuna, dospjelo 33.658,89 kuna, a nedospjelo 3.081,22 kune. Najveći dio dospjelog duga odnosi se na zakup poljoprivrednog zemljišta.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.580.976,27 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 734.983,59 kuna, a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 845.992,68 kuna. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 47.019,84 kune, kamate za komunalnu naknadu 22.102,02 kune, a kamate na naknadu za uređenje voda 24.917,82 kune. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 64.585,71 kunu. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalozima komunalnog redara, iznose 21.100,00 kuna. Sva potraživanja su dospjela i većina je na prekršajnom sudu.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 7.155,00 kuna, dospjelo 6.530,00 kuna i nedospjelo 625,00 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 24.695,18 kuna, dospjelo 15.482,14 kuna i nedospjelo 9.213,04 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 31.12.2017. godine iznose 16.131.581,82 kune. Postoji samo jedna dospjela obveza u iznosu od 255.787,30 kuna za izvedene radove na dječjem vrtiću. Plaćanje navedene obveze je obustavio nadzorni inženjer, do okončanog obračuna za navedeni objekat. Budući da se na objektu vršio obračun penala, zbog kašnjenja u izvođenju radova, nadzorni inženjer je po zadnjoj privremenoj situaciji obustavio isplatu navedenog iznosa. Sve ostale obveze su nedospjele i odnose se na plaću za mjesec prosinac, isplate naknada članovima Općinskog vijeća za prosinac, isplate doprinosa za stručno osposobljavanje za prosinac, fakturirane usluge i radove koji dospijevaju u 2018. godini i na obvezu od 11.500.000,00 kuna za dugoročni kredit.

## 6. NEFINANCIJSKA IMOVINA

U 2017. godini bilo je mnogo ulaganja u kapitalne investicije. Nakon pokrića manjka prihoda i primitaka u 2015. godini, pokrenule su se investicije. Sve investicije vode se kroz razvojne programe pa su u izvršenju proračuna po razvojnim programima vidljivi svi troškovi pojedinačnih investicija. Inventurna komisija, koju je imenovao Općinski načelnik Općine Gornji Kneginec, izvršila je popis dugotrajne imovine, sitnog inventara, novčanih sredstava, potraživanja i obveza sa stanjem na dan 31. prosinca 2017. godine. Nisu utvrđeni manjkovi. Ukupna nabavna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2017. godine iznosi 181.021.676,99 kuna, ispravak vrijednosti iznosi 40.966.995,72 kuna te je sadašnja vrijednost dugotrajne imovine u vlasništvu Općine Gornji Kneginec 140.054.681,27 kuna. Vrijednost investicija u tijeku je 11.669.717,83 kune. Vrijednost sitnog inventara, koji je otpisan u potpunosti, iznosi 364.453,58 kuna. Na prijedlog inventurne komisije, a temeljem odluke Općinskog načelnika, izvršen je rashod osnovnih sredstava nabavne vrijednosti u iznosu od 57.087,84 kune, ispravka vrijednosti u iznosu od 56.605,99 kuna te sadašnje vrijednosti u iznosu od 481,85 kuna. Izvršen je i rashod, u potpunosti otpisanog sitnog inventara, u iznosu od 25.168,39 kuna.

## 7. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2017. godini vršeni su otpisi potraživanja u ukupnom iznosu od 44.216,21 kunu. Otpisana su potraživanja radi brisanja subjekata iz sudskog registra, odluka Prekšajnog suda o opraštanju kazni, nagodbi. Navedene promjene evidentirane su kao smanjenje obujma financijske imovine. Kao smanjenje obujma financijske imovine prikazano je i isknjiženje iz poslovnih knjiga udjela u trgovačkim društvima zbog likvidacije društva u ukupnom iznosu 22.699.200,00 kuna.

Kao promjena u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine iskazani je rashod dugotrajne imovine koja je na dan rashoda 31.12.2017. godine imala sadašnju vrijednost.

Smanjenje obujma proizvedene imovine odnosi se na prijenos školskih udžbenika, bez naknade, Osnovnoj školi Kneginec u iznosu od 3.217,54 kune i prijenos namještaja i opreme, bez naknade, dječjem vrtiću Bubamara, u iznosu od 390.887,50 kuna.

Smanjenje obujma neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.305,00 kuna odnosi se na prijenos, bez naknade, čk.br. 457/53 Republici Hrvatskoj, Županijskoj upravi za ceste Varaždinske županije.

Povećanje obujma neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na naknadno pronađenu i evidentiranu imovinu te na naknadno preuzetu imovinu koja je ostala nakon likvidacije trgovačkog društva u vlasništvu Općine.

## **8. IZVANBILANČNI ZAPISI**

U 2017. godini Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 16.467.951,95 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 15.068,70 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 izdani instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 13.050.000,00 kuna, te primljeni instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 2.327.542,16 kuna.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima iskazane su u izvanbilančnoj evidenciji u iznosu od 1.006.052,80 kuna.

Predsjednik Općinskog vijeća:  
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.