



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORNJI KNEGINEC

- Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/15-01/2
Urbroj: 2186/05-01-17-8
Turčin, 08. ožujka 2017. godine

Na temelju članka 108. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/2015), članka 4. i članka 16. 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 2/13, 7/13, 8/13, 2/14), Općinsko vijeće Općine Gornji Kneginec na svojoj 33. sjednici održanoj dana 07. ožujka 2017. godine, usvojilo je

IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ GODIŠNJI 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 17.468.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu 16.927.554,20 kuna ili 96,91% od planiranih. Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u 2016. godini veći su, u odnosu na ukupno ostvarene prihode u 2015. godini za 2,82%.

Prvi puta je godišnji 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 18.148.187,85 kuna ili 96,86% plana. Izvršenje proračuna za 2015. godinu, u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2016. godinu, ne sadrži prihode i primitke proračunskog korisnika.

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (račun 611) planirani su u iznosu od 7.150.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 7.547.648,00 kuna ili 105,56% plana. Prihodi s osnova poreza na dohodak povećavali su se tijekom godine, što je vjerojatno rezultat veće zaposlenosti stanovnika Općine.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (račun 613) planirani su u iznosu od 670.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 651.877,27 kuna ili 97,30% plana. Manje ostvarenje poreza na korištenje javnih površina u tekućoj godini, u odnosu na planirani iznos, rezultat je sve teže

naplate. Pokrenuti su i postupci ovrhe. Ostvarenja prihoda s osnova poreza na promet nekretnina u 2016. godini, u odnosu na ostvarenje u 2015. godini, smanjeno je za 34,78%.

Porezi na robu i usluge (račun 614) planirani su u iznosu od 374.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 382.377,84 kuna ili 102,24% plana. Prihodi od poreza na tvrtku, odnosno naziv tvrtke, ponovo su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 15,86%. Iz navedenog proizlazi da je i u 2016. godini na području naše Općine došlo do povećanja poslovnih subjekata, obveznika poreza na tvrtku odnosno naziv tvrtke.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (račun 633) planirane su u iznosu od 2.600.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 2.536.979,57 kuna ili 97,58% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada i za isplatu pomoći za ogrjev. Tekuće pomoći iz državnog proračuna uplaćene su za dječji vrtić "Bubamara". Tekuće pomoći iz Grada Varaždina uplaćene su za troškove monitoringa na odlagalištu otpada. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene su za financiranje izgradnje reciklažnog dvorišta i izgradnju kružnog toka u Kučanskoj ulici.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (račun 634) planirane su u iznosu od 223.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 193.118,86 kuna ili 86,60% plana. To su prihodi ostvareni od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za financiranje javnih radova i stručnog osposobljavanja, i sufinanciranje Županijske uprave za ceste Varaždinske županije za izgradnju kružnog toka u Kučanskoj ulici. Do manjeg ostvarenja pomoći došlo je zbog manje okončane situacije izvođača radova na kružnom toku u Kučanskoj ulici te zbog povrata dijela sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje, za javne radove.

Prihodi od financijske imovine (račun 641) planirani su u iznosu od 44.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 28.570,63 kune ili 64,93% 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 456.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 397.060,31 kuna ili 87,07% plana. Naknadu za eksploataciju mineralnih sirovina 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 2016. godine. Vjerojatno je došlo do povećanja prometa pa sukladno tome i do povećanja naknade za eksploataciju mineralnih sirovina. U 2016. godini, u odnosu na 2015. godinu, naknada je povećana za 17,28%. Došlo je do 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 91.670,90 kuna. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec, 70% prihoda raspoređuje se u županijski i državni proračun. Budući da ima dosta nenaplaćenih potraživanja (najvećim dijelom nedospjelih) i ostvarenje je manje od planiranog.

Upravne i administrativne pristojbe (račun 651) planirane su u iznosu od 20.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 8.632,90 kuna ili 43,16% plana. Prihodi od boravišne pristojbe koju uplaćuje Turistička zajednica planirani su u iznosu od 10.000,00 kn, a nisu realizirani.

Prihodi po posebnim propisima (račun 652) planirani su u iznosu od 56.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 37.445,32 kune ili 66,87% 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 2016. godini za 46,93%, u odnosu na 2015. godinu. Prihodi s osnove promjene namjene poljoprivrednog zemljišta također su manji u odnosu na 2015. godinu.

Komunalni doprinosi i naknade (račun 653) planirani su u iznosu od 2.980.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 3.097.231,99 kuna ili 103,93% plana. Prihoda s osnova komunalnog doprinosa su manji za 34,89% u odnosu na 2015. godinu. U 2015. 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 69.137,03 kuna ili 98,77% 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) planirane su u iznosu od 1.685.030,00 kn, a ostvarene u iznosu od 1.345.371,98 kn ili 79,84% plana. Najveći iznos ovih prihoda čini donacija prometnice trgovačkog društva Ytres d.o.o. Donji Kneginec.

Kazne i upravne mjere (račun 681) planirane su u iznosu od 6.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 5.300,00 kuna ili 88,33% 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 100.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 61.197,68 kn ili 61,20% plana. Najveći dio ostvarenih prihoda odnosi se na ostvarene prihode u sudskim sporovima i naknade troškova postupaka ovrhe.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata (račun 721) planirani su u iznosu od 223.270,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.305,00 kuna ili 0,58% plana. Planirana je prodaja naslijeđene kuće u Lužanu, koja nije ostvarena.

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (račun 844) ostvareni su u iznosu od 553.599,82 kune. 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 po situacijama izvođača radova do 31.08.2017. godine.

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 19.898.247,00 kuna, a ostvareni su rashodi i izdaci u iznosu od 15.753.400,39 kuna ili 79,17% od planiranih. Ukupno ostvareni rashodi i izdaci u 2016. godini veći su u odnosu na ukupno ostvarene rashode i izdatke u 2015. godini za 68,58%. Tijekom cijele 2015. godine, zbog ostvarenog manjka prihoda i primitaka iz proteklih razdoblja pokušavalo se uštedjeti na svakoj stavci rashoda. Budući da je u 2015. godini pokriveni manjak prihoda i primitaka i ostvareni višak prihoda i primitaka, pokrenute su investicije. Zbog toga su rashodi i izdaci u 2016. godini mnogo veći.

Prvi puta je godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec izrađen po novoj metodologiji sa uključenim prihodima i primicima, te rashodima i izdacima proračunskog korisnika. Ukupno planirani rashodi i izdaci, sa uključenim rashodima i izdacima proračunskog korisnika, ostvareni su u iznosu 16.991.667,14 kuna ili 80,15% plana. Izvršenje proračuna za 2015. godinu, u godišnjem 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 GODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2016. GODINU

U 2016. godini Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 4.242.130,00 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.121.576,01 kuna, te višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 53.599,82 kune. Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.174.153,81 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 2.430.246,68 kuna, te **višak prihoda i primitaka za raspodjelu u 2017. godini iznosi 3.604.400,49 kuna.**

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 17.633,10 kuna. Ostvareni je ukupni višak prihoda i primitaka, sa prihodima i primicima te rashodima i izdacima proračunskog korisnika, u iznosu od 1.156.520,71 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 3.618.097,68 kuna.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 83.300,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 13.399,97 kuna ili 16,09% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

A505201 Odgojno i administrativno tehničko osoblje	
- prijenos sredstava dječjem vrtiću „Bubamara“, dobivenih iz državnog proračuna – rashodi za materijal i energiju	6.000,00 kn
- prijenos sredstava dječjem vrtiću „Bubamara“, dobivenih iz državnog proračuna – rashodi za opremu	2.360,00 kn
A404101 Sufinanciranje projekata kulturne baštine i informiranje	
- Printex d.o.o. – dio računa br. 1990/01/2 – Kneginečki list br.46	5.039,97 kn
UKUPNO:	13.399,97 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 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 po situacijama izvođača radova do 31.08.2017. godine. Do 31.12.2016. godine iskorišteno je 553.599,82 kune.

Općina Gornji Kneginec u 2016. 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 10.391,60 kuna, od čega je dospjelo 385,07 kuna, a nedospjelo 10.006,53 kune.

Potraživanje za porez na kuće za odmor iznosi 458.884,27 kuna, porez na potrošnju iznosi 146.059,29 kuna, a porez na tvrtku iznosi 191.461,31 kunu. Navedene poreze za Općinu Gornji Kneginec ubire Porezna uprava. U odnosu na 2015. godinu, nenaplaćena potraživanja za poreze su se povećala.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 430.908,73 kune, dospjelo 192.145,57 kuna i nedospjelo 238.763,16 kuna. Budući da je odlukom omogućeno plaćanje komunalnog doprinosa u ratama, dio duga otplaćuje se u ratama.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 42.595,39 kuna, dospjelo 37.754,23 kune, a nedospjelo 4.841,16 kuna.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.781.164,61 kuna. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 840.984,41 kunu, a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 940.180,20 kuna. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 43.112,09 kuna, kamate za komunalnu naknadu 20.085,70 kuna, a kamate na naknadu za uređenje voda 23.026,39 kuna. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 53.503,38 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalozima komunalnog redara, iznose 22.850,00 kuna. Sva potraživanja su dospjela i većina je na prekršajnom sudu.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 7.405,00 kuna, dospjelo 6.780,00 kuna i nedospjelo 625,00 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 70.885,50 kuna, dospjelo 17.452,77 kuna i nedospjelo 53.432,73 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. U 2016. godini napravljeno je cca 160 rješenja o ovrsi.

5.2. OBVEZE

Iskazane obveze Općine Gornji Kneginec na dan 31.12.2016. godine iznose 2.096.927,87 kuna. **Sve 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 te na fakturirane usluge i radove koji dopijevaju u 2017. godini.

6. NEFINANCIJSKA IMOVINA

U 2016. godini bilo je značajnijih ulaganja u kapitalne investicije. Nakon pokrića manjka prihoda i primitaka u 2015. godini, u 2016. godini krenulo se sa investicijama. 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 2016. godine. Nisu utvrđeni manjkovi. Ukupna nabavna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2016. godine iznosi 144.299.188,04 kuna, ispravak vrijednosti iznosi 37.141.736,79 kuna te je sadašnja vrijednost dugotrajne imovine u vlasništvu Općine Gornji Kneginec 107.157.451,25 kuna. Vrijednost investicija u tijeku je 14.866.777,27 kuna. Vrijednost sitnog inventara, koji je otpisan u potpunosti, iznosi 365.080,45 kuna. Na prijedlog inventurne komisije, a temeljem odluke Općinskog načelnika, izvršen je rashod osnovnih sredstava nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti u iznosu od 5.907,00 kuna. Izvršen je i rashod, u potpunosti otpisanog sitnog inventara, u iznosu od 1.337,17 kuna.

7. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U 2016. godini vršeni su otpisi potraživanja u ukupnom iznosu od 13.347,45 kuna. Otpisana su potraživanja zbog brisanja subjekata iz sudskog registra, zbog postupka likvidacije društva, zbog smrti dužnika. Navedene promjene evidentirane su kao smanjenje obujma financijske imovine.

Povećanje obujma neproizvedene i proizvedene imovine odnosi se na nagodbom dobivenu imovinu od Republike Hrvatske u iznosu od 4.230,00 kuna i na naknadno pronađenu i uknjiženu imovinu Općine Gornji Kneginec.

Smanjenje obujma neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 5.256,00 kuna odnosi se na prijenos, bez naknade, čk.br. 444 Županijskoj upravi za ceste Varaždinske županije.

8. IZVANBILANČNI ZAPISI

U 2016. godini Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 12.497.505,09 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 15.157,22 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 11.700.000,00 kuna.

Potencijalne obveze po sudskim sporovima iskazane su u izvanbilančnoj evidenciji u iznosu od 726.184,58 kuna.

Predsjednik Općinskog vijeća:
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.