



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA GORNJI KNEGINEC

- Općinsko vijeće

Klasa: 400-06/16-01/1
Urbroj: 2186/05-01-17-5
Turčin, 26. rujna 2017. 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 4. sjednici održanoj dana 25. rujna 2017. godine, usvojilo je

IZVJEŠTAJE I OBRAZLOŽENJA UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJI KNEGINEC ZA 2017. GODINU

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1.1. PRIHODI I PRIMICI

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec izrađen je 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 10.627.389,49 kuna ili 27,88% plana.

Ukupno planirani prihodi i primici Općine Gornji Kneginec za 2017. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 36.778.000,00 kuna, a ostvareni prihodi i primici do 30.06.2017. godine iznose 9.961.050,49 kuna ili 27,08% od planiranih.

Ostvareni prihodi i primici proračuna Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu 2017. godine, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, veći su za 33,97% od ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2016. godine.

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (račun 611) planirani su u iznosu od 7.500.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 3.639.287,71 kuna ili 48,52% plana. Prihodi s osnova poreza na dohodak manji su u prvom polugodištu 2017. godine u odnosu na prvo polugodište 2016. godine za 11,85%. Smanjenje prihoda posljedica je izmjena Zakona o porezu na dohodak. Općini Gornji Kneginec je, zbog smanjenja prihoda od poreza na dohodak, doznačeno iz državnog proračuna 518.121,15 kuna.

Prihodi s osnova poreza na imovinu (cto 613) planirani su u iznosu od 1.120.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 137.014,45 kuna ili 12,23% plana. Manje ostvarenje poreza na promet nekretnina u tekućoj godini, u odnosu na planirani iznos, rezultat je smanjenog prometa nekretnina. Izmjenama zakonskih propisa porez na promet nekretnina je, od ove godine, u potpunosti prihod jedinica lokalne samouprave. Zbog smanjenog prometa nekretnina mi smo u prvom polugodištu ove godine ubrali manje poreza nego u prvom polugodištu prošle godine, iako je ukupni porez naš prihod. Razrez poreza na kuće za odmor za 2017 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.

Pomoći iz proračuna (cto 633) planirani su u iznosu 2.150.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.107.214,84 kuna ili 51,50% plana. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna ostvarene su u iznosu od 127.938,43 kune za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada, a za pokriće dijela troškova biračkih odbora u iznosu od 52.825,29 kuna. Tekuće pomoći iz gradskog proračuna ostvarene su u iznosu 104.767,47 kuna, za uplatu troškova monitoringa na odlagalištu otpada. Tekuće pomoći iz državnog proračuna uplaćene su za dječji vrtić "Bubamara", u iznosu od 20.000,00 kuna, te kompenzacijska mjera za porez na dohodak u iznosu od 518.121,15 kuna. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene su u iznosu od 160.000,00 kuna, a uplaćene su za financiranje izgradnje ceste uz novi dječji vrtić i nerazvrstane ceste NC 027 u naselju Lužan Biškupečki, Vinogradska ulica. Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna, u iznosu od 123.562,50 kuna, ostvarene su za sufinanciranje masterplana Banjščina.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (cto 638) planirane su u iznosu od 4.000.000,00 kuna a nisu ostvarene. Sredstva su planirana za izgradnju vatrogasnog doma DVD-a Kneginec Gornji.

Prihodi od nefinancijske imovine (cto 642) planirani su u iznosu od 421.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 171.713,07 kuna ili 40,79% 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 219,25 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 28.915,85 kuna. To je 30% od naplaćene naknade na području Općine Gornji Kneginec jer 70% prihoda se raspoređuje u županijski i državni proračun.

Upravne i administrativne pristojbe (cto 651) planirane su u iznosu od 25.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 3.864,12 kuna ili 15,46% 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 3.200.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 1.403.932,12 kuna ili 43,87% plana. Ubiranje ovih prihoda odvija se zacrtanom dinamikom.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga (cto 661) planirani su iznosu od 70.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 33.204,87 kuna ili 47,44% 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) planirane su u iznosu od 10.000,00 kuna a ostvarene u iznosu od 300,00 kuna ili 3,00%. 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 6.114.000,00 kuna, a nisu ostvareni. Navedeni prihodi nisu ostvareni zbog nemogućnosti prodaje građevinskog zemljišta u poduzetničkoj zoni po tržišnim cijenama.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata (cto 721) planirani su u iznosu od 153.000,00 kuna a ostvareni u iznosu od 1.350,00 kuna ili 0,88% plana. Planirani prihodi od prodaje društvenog stana su ostvareni, a ostvarenje prihoda od prodaje kuće u Lužanu se očekuje u drugom polugodištu.

Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (račun 844) planirani su u iznosu od 11.000.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 3.266.987,90 kuna ili 29,70%. 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

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Gornji Kneginec izrađen je 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 9.971.048,24 kuna ili 26,16% plana.

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazano je povećanje sredstava za isplatu plaća zaposlenima. Navedeno povećanje odnosi se na proračunskog korisnika dječji vrtić „Bubamara“.

Ukupno planirani rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec za 2017. godinu, bez vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka dječjeg vrtića „Bubamara“, iznose 36.778.000,00 kuna, a ostvareni rashodi i izdaci do 30. lipnja 2017. godine iznose 9.263.259,41 kuna ili 25,19 % od planiranih.

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

Ostvareni rashodi i izdaci proračuna Općine Gornji Kneginec u prvom polugodištu 2017. godini veći su za 57,03% od ostvarenih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2016. godine.

1.3. REZULTAT PO POLUGODIŠNJEM OBRAČUNU PRORAČUNA ZA 2017. GODINU

U razdoblju 01.01.2017.-30.06.2017. godine Općina Gornji Kneginec, bez prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskog korisnika, iskazala je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.001.736,40 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.570.933,22 kune i višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 3.266.987,90 kuna. Ukupno je ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 697.791,08

kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 3.604.400,49 kuna, te je ukupni višak prihoda i primitaka 4.302.191,57 kuna.

Proračunski korisnik dječji vrtić "Bubamara" iskazao je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 41.449,83 kune. Ostvareni je ukupni višak prihoda i primitaka, sa prihodima i primicima te rashodima i izdacima proračunskog korisnika, u iznosu od 656.341,25 kuna.

Ukupni preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklih godina iznosi 3.618.097,68 kuna. Preneseni višak prihoda i primitaka Općine Gornji Kneginec iznosi 3.604.400,49 kuna, a preneseni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika dječjeg vrtića "Bubamara" iznosi 13.697,19 kuna.

Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 4.274.438,93 kune.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 128.800,00 kuna, a utrošena je u iznosu od 1.000,00 kuna ili 0,78% od planirane.

Iz sredstava tekuće rezerve isplaćeno je:

-	Gospodarska škola Varaždin-financijska potpora za državno natjecanje Ivone Satončić	1.000,00 kn
	UKUPNO:	1.000,00 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 prvom polugodištu ove 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, za izgradnju dječjeg vrtića. Iskorištenje kredita je po situacijama izvođača radova do 31.08.2017. godine. Budući da radovi nisu završeni banci je upućen zahtjev za produženje roka korištenja kredita. Na dan 30. lipnja 2017. godine obveze za kredite iznose 3.820.587,72 kune. Ukupni znos kreditnog zaduženja odnosi se na zaduženje za izgradnju dječjeg vrtića. Općina Gornji Kneginec nema izdanih jamstva.

5. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

5.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja za režije iznose 2.572,68 kuna. Sva potraživanja su dospjela.

Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja nekretnina iznose 44.822,15 kuna. Dospjelo potraživanje iznosi 41.762,92 kune, a nedospjelo 3.059,23 kune. Najveći iznos dospjelih potraživanja odnosi se na zakupe poljoprivrednih zemljišta. Zakup poljoprivrednog zemljišta vrlo se teško naplaćuje.

Potraživanja za kazne, prema prekršajnim nalogima komunalnog redara, iznose 21.800,00 kuna.

Potraživanja za porez na korištenje javnih površina iznose 9.280,00 kuna, dospjelo 6.530,00 kuna i nedospjelo 2.750,00 kuna.

Potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose 1.807.816,52 kune. Od navedenog iznosa potraživanja za komunalnu naknadu iznose 853.162,52 kune a potraživanja za naknadu za uređenje voda iznose 954.654,00 kuna. Potraživanja za kamate obračunate na komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda iznose ukupno 41.797,92 kune, kamate za komunalnu naknadu 19.330,20 kuna, a kamate na naknadu za uređenje voda 22.467,72 kune. Potraživanja za troškove ovrhe iznose 52.669,76 kuna. Troškovi ovrhe su po naplati prihod Općine u ukupnom iznosu.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 214.749,06 kuna, dospjelo 135.734,08 kuna i nedospjelo 79.014,98 kuna.

Potraživanja za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru iznose 25.822,95 kuna, dospjelo je do 30.06.2017. godine 14.177,95 kuna a nedospjelo 11.645,00 kuna.

5.2. OBVEZE

Iskazane obveze Općine Gornji Kneginec na dan 30.06.2017. godine iznose 5.588.108,90 kuna. Ukupne obveze prema dobavljačima iznose 1.469.078,37 kuna, od čega je dospjelo do 30. lipnja 2017. godine 330.382,97 kuna a nedospjelo 1.138.695,40 kuna. Ostale obveze su nedospjele i odnose se na plaću za mjesec ožujak, isplate naknada članovima Općinskog vijeća za lipanj, isplate doprinosa za stručno osposobljavanje za lipanj, isplate naknada izbornom povjerenstvu, isplata ubrane naknade za uređenje voda Hrvatskim vodama te na obveze za kredit za izgradnju dječjeg vrtića.

Zbog vrlo kratkog roka za izradu financijskih izvještaja za period 01.01.-30.06.2017. godine nisu uključene sve fakture, one za taj period dolaze poštom do 15.07.2017. godine.

6. IZVANBILANČNI ZAPISI

U prvom polugodištu 2017. godine Općina Gornji Kneginec iskazala je izvanbilančne zapise u iznosu od 13.332.347,87 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.

Potencijalne obveze, koje bi eventualno mogle nastati po sudskim sporovima iskazane su u iznosu od 726.184,58 kuna.

U izvanbilančnoj evidenciji iskazani su i izdani instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 12.550.000,00 kuna.

Predsjednik Općinskog vijeća:
Miroslav Bubnjarić, mag.inf.