**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KLENOVIK ZA 2020. GODINU**

# 1. UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za proračunsku godinu na donošenje predstavničkom tijelu JLS.

Na sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuje se odredba članka 108. stavka 4. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj24/13, 102/17 i 01/20). Pravilnikom je propisan sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži:

* Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (opći dio proračuna),
* posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
* izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
* izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
* obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Klenovnik za 2020. godinu. Prema odredbama Zakona o proračunu podaci o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana) sukladno usvojenim Izmjenama Proračuna za 2020. godinu.

Financiranje javnih rashoda Općine Klenovnik tijekom 2020. godine izvršeno je temeljem Izmjena Proračuna Općine Klenovnik za 2020. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Klenovnik za 2020. godinu, usvojenih na 22. sjednici Općinskog vijeća održanoj 23. prosinca 2020. godine („Službeni vjesnik Varaždinske županije“ broj 105/20).

Općina Klenovnik posluje putem jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka općinskog proračuna.

Konsolidirani su sljedeći proračunski korisnici evidentirani u Registru korisnika proračuna RH.

* Ustanove u vlasništvu općine:

Dječji vrtić „Latica“ Klenovnik

# 2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Proračun Općine Klenovnik za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine ostvaren je kako slijedi:

## RAČUN PRIHODA I RASHODA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **OSTVARENJE**  **2019.** | **PLAN ZA 2020.** | **OSTVARENJE**  **2020.** | **INDEKS**  **3/1** | **INDEKS**  **3/2** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Prihodi poslovanja | 4.614.658,69 | 6.506.200,00 | 6.268.479,75 | 135,83 | 96,34 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 5.835,95 | 13.000,00 | 12.164,80 | 208,44 | 93,57 |
| **UKUPNI PRIHODI** | **4.620.494,64** | **6.519.200,00** | **6.280.644,55** | **135,93** | **96,34** |
| Rashodi poslovanja | 3.288.537,41 | 3.708.700,00 | 3.394.369,49 | 103,21 | 91,52 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 891.817,89 | 3.381.500,00 | 3.425.153,45 | 384,06 | 101,29 |
| **UKUPNI**  **RASHODI** | **4.180.355,30** | **7.090.200,00** | **6.819.522,94** | **163,13** | **96,18** |
| RAZLIKA  VIŠAK/MANJAK | **440.139,34** | **571.000,00** | **538.878,39** | **122,43** | **94,37** |

## RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OSTVARENJE**  **2019.** | **PLAN ZA**  **2020.** | **OSTVARENJE**  **2020.** |
| Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina | 667.303,45 | 66.000,00 | 128.425,06 |

Ukupni prihodi u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 6.280.644,55 kn, što u usporedbi sa istim razdobljem 2019. godine predstavlja uvećanje od 35,35%. U odnosu na Plan za 2020. godinu, ostvareno je 96,34% planiranih prihoda. Ukupni rashodi u iznosu od 6.819.522,94 kn uvećani su za 3,21% od realizacije u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, dok su u odnosu na Plan za 2020. godinu iskazani indeksom 91,52.

**Godišnji obračun Općine Klenovnik za 2020. godinu sadrži:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **RAČUN**  **PRIHODA I**  **RASHODA** | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA** | **RAČUN**  **FINANCIRANJA**  **/ZADUŽIVANJA** | **UKUPAN PRORAČUN** |
| **PRIHODI/PRIMICI** | 6.280.644,55 | 667.303,45 | 0 | 6.280.644,55 |
| **RASHODI/IZDACI** | 6.819.522,94 | 0 | 0 | 6.819.522,94 |
| **VIŠAK/MANJAK** | **-538.878,39** | **667.303,45** | **0** | **128.425,06** |

Manjak prihoda i primitaka proračunske godine iznosi 538.878,39 kuna, preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 667.303,45 kuna, te je ostvaren višak prihoda i primitaka 2020. godine u visini od 128.425,06 kuna.

# 3. PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda sudjeluju prihodi poslovanja s udjelom od 99,81%, dok je udio od nefinancijske imovine u ukupnim prihodima 0,19%.

U sljedećoj je tablici prikazana realizacija ukupnih prihoda Općine u 2020. godini te usporedba s realizacijom u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, po pojedinoj vrsti prihoda.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA PRIHODA** | **2019.** | **2020.** | **Indeks** |
| **Prihodi od poreza** | 3.532.846,59 | 3.619.165,96 | 98,48 |
| **Pomoći** | 418.264,76 | 2.195.028,84 | 524,79 |
| **Prihodi od imovine** | 10.157,98 | 34.012,36 | 334,83 |
| **Prihodi po posebnim propisima** | 533.102,70 | 395.335,43 | 74,15 |
| **Prihodi od prodaje proizvoda i usluga** | 20.093,29 | 24.937,16 | 124,10 |
| **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | 100.193,37 | 0 | 0 |
| **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | 5.835,95 | 12.164,80 | 208,44 |

**UKUPNO 4.620.494,64 6.280.644,55 135,93**

## 3.1. PRIHODI OD POREZA

Ukupni prihodi realizirani su u iznosu od 6.280.644,55 kn. U odnosu na Plan realizirani su u 96,34 % -tnom iznosu i za 35,93% premašuju realizaciju prethodne proračunske godine.

**Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u visini od 3.619.165,96 kuna.**

Prihodi od poreza i prireza na dohodak, s udjelom od 96,72%, vrijednosno su najznačajniji prihodi u skupini poreznih prihoda. Njihova je realizacija u 2020. godini u odnosu na prethodnu godinu manja je za 2,9%.

## Prihodi od poreza na promet nekretnina ostvareni su u iznosu 93.795,03 kuna, odnosno

36,65% više od Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine realizirani su s 87,59%-tnim povećanjem. U ukupnim poreznim prihodima navedeni porez ima udio od 2,59%.

**Prihodi od općinskih (lokalnih) poreza ostvareni su visini od 24.847,72 kune** iodnose se na poreze prikazane u nastavku:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| - | Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 24.847,12 kn |

Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju i porez na tvrtku) realizirani su u visini od 24.847,12 kn s realizacijom od 124,23% Plana za 2020. godinu. Realizacija općinskih poreza je u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem manja je za 22,98%.

## 3.2. POMOĆI OD INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Pomoći su planirane u iznosu od 2.234.000,00 kuna, a ostvarene u visini od 2.195.028,84 kuna što čini 98,25% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine njihova je realizacija veća za 424,79%.

Čine ih pomoći proračunu iz drugih proračuna i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Kako se, u pravilu radi o namjenskim prihodima, koji su u rashodovnom dijelu povezani s namjenskim rashodima, pomoći su uvjetne, odnosno ukoliko se ne ostvare ne realiziraju se ni rashodi.

## 3.3. PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 10.250,00 kuna, a ostvareni su u visini od 10.157,98 kuna čime je realizirano 99,10% Plana. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 334,83.

## 3.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNOM PROPISU I NAKNADE

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 17.135,55 kuna. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 75,32%, a realizirano je 85,67% godišnjeg Plana. Najznačajniji općinski prihodi za posebne namjene odnose se na komunalni doprinos i komunalnu i grobnu naknadu koji su realizirani u iznosu od 165.902,41 kn. Ostvareno je 76,62% planiranih prihoda. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u visini od 89.800,15 kuna dok realizacije komunalnog doprinosa nije bilo .Grobna naknada realizirana je u visini od 71.502,25 kuna.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 207.478,29 kuna odnosno 71,54% od godišnjeg plana. Najznačajniji udio u ovim prihodima imaju prihodi od participacija i sufinanciranja cijena usluga koje pruža proračunski korisnik, sufinanciranje boravka djece u dječjem vrtiću.

## 3.5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Ostvareni su u iznosu od 24.937,16 kuna, čime je realizirano 71,24% Plana za 2020. godinu. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 124,10.

## 3.6. KAZNE I UPRAVNE MJERE

Ostvarenja u ovom području nije bilo.

## 3.7. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 13.000,00 kuna, a ostvareno je 93,57% godišnjeg Plana, odnosno 12.164,80 kn. U odnosu na prethodnu godinu, ovi su prihodi iskazani indeksom 208,44.

# 4. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 6.819.522,94 kuna, od čega se 3.394.369,49 kuna odnosi na rashode poslovanja, a 3.425.153,45 kuna na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na Plan za 2020. godinu ostvareno je 96,18% ukupnih rashoda koji su za 63,13% veći od ostvarenja u prethodnoj godini.

U tablici u nastavku prikazano je izvršenje rashoda po vrstama te usporedba s realizacijom u prethodnoj godini:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA RASHODA** |  | **OSTVARENJE**  **2019.** | **OSTVARENJE**  **2020.** | **INDEKS** |

1. **RASHODI POSLOVANJA 3.288.537,41 3.394.369,49 103,21**

Rashodi za zaposlene 1.067.100,87 1.136.466,39 106,50

Materijalni rashodi 1.445.999,65 1.580.231,78 109,28

Financijski rashodi 17.130,54 11.683,62 68,20

Subvencije 4.340,00 6.260,00 144,23

Pomoći 92.229,51 31.650,00 34,31

Naknade građanima i kućanstvima 141.814.32 176.360,06 124,35

Ostali rashodi 519.922,52 451.717,61 86,88

1. **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE**

**IMOVINE 891.817,89 3.425.153,45 384,06**

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne

imovine 40.000,00 25.000,00 62,50

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne

imovine 851.817,92 3.400.153,45 399,16

**UKUPNI RASHODI 4.180.355,30 6.819.522,94 163,13**

## 4.1.RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 1.174.500,00 kuna za zaposlene u općinskoj upravi i kod proračunskih korisnika, a obuhvaćaju bruto plaće za redovan rad i doprinose na plaće. U ovoj proračunskoj godini realizirano je 96,76% planiranih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uvećani su za 6,5%.

## 4.2.MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 1.830.700,00 kn. Realizacija materijalnih rashoda u proračunskoj godini čini 86,31% godišnjeg Plana. U strukturi materijalnih rashoda najveći udio u visini od 898.585,04 kn imaju rashodi za usluge, a za njima slijede rashodi za materijal i energiju koji su realizirani u iznosu od 423.724,01 kuna, te naknade troškova zaposlenima 70.094,00 kn. Ostali financijski rashodi poslovanja iznose 187.828,73 kune. Ukupni materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za komunalne usluge, najamnine i zakupnine, naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika), rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, utrošak energije), rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, tekuće i investicijsko održavanje, usluge promidžbe i informiranja, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale nespomenute usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad predstavničkih tijela, reprezentacija, premije osiguranja, članarine).

### 4.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni u iznosu od 11.683,62 kn su bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate.

### 4.4. SUBVENCIJE

Subvencije su ostvarene u iznosu od 6.260,00 kune, što čini 125,2% godišnjeg Plana, a odnose se na subvencije poljoprivrednicima.

### 4.5. POMOĆI

Tekuće i kapitalne pomoći su tijekom godine realizirane u iznosu od 31.650,00 kuna čime je ostvareno 45,21% godišnjeg Plana.

### 4.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Rashodi nastali isplatama naknada građanima i kućanstvima ostvareni su u visini od 173.360,09 kune. U odnosu na Plan za 2020. godinu ostvareno je 87,09% planiranih rashoda, a u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine realizacija je uvećana za 124.34%.

### 4.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su kroz tekuće donacije ostvareni u iznosu od 451.717.61 kn. U odnosu na planirana sredstva u 2020. godini ostvareno je 109,9% Plana, dok je u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini ostvareno 13,12%-tno smanjenje.

## 4.8.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Kapitalni rashodi ostvareni su u iznosu od 3.425.153,45 kuna, te je ostvareno 101,29% Plana za 2020. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 25.000,00 kuna, a odnose se na kupnju šumskog zemljišta za vidikovac.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 3.400.153,45 kuna i odnose se na dogradnju zgrade dječjeg vrtića u iznosu od 2.160.574,88 kn, izgradnju cesta 815.320,84 kn, ostale građevinske objekte (groblje) u iznosu od 406.771,48 kn*.*

# *POSEBNI DIO*

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz Razdjele i Glave Općine Klenovnik. Sukladno čl. 6. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13 ,102/17 i 01/20), u Posebnom dijelu Proračuna (članak 4.) izvještaj sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji.

U slijedećoj tablici daje se usporedni prikaz izvršenja Proračuna za 2020. godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJELI**  **GLAVE** | **PLAN**  **2020.** | **OSTVARENJE**  **2019.** | **OSTVARENJE**  **2020.** | **INDE**  **KS**  **4/2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA | 543.000,00 | 578.613,66 | 493.752,32 | 90,93 |
| 001 01 OPĆINSKO VIJEĆE | 234.500,00 | 237.297,92 | 202.948,66 | 86,54 |
| 001 02 OPĆINSKI NAČELNIK | 308.500,00 | 290.803,66 | 290.803,66 | 94,26 |
| 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | 6.547.200,00 | 3.601.741,64 | 6.325.770,62 | 96,61 |
| 002 01 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL | 570.500,00 | 583.472,40 | 544.631,37 | 95,46 |
| 002 02 VLASTITI POGON | 1.152.500,00 | 156.308,22 | 1.096.932,85 | 95,17 |
| 002 03 RAZVOJ KOMUNALNE INFRASTRUKTURE | 1.172.500,00 | 1.440.970,13 | 1.064.996,78 | 90,83 |
| 002 04 VATROGASTVO, ZAŠTITA I SIGURNOST | 206.000,00 | 310.000,00 | 236.000,00 | 114,56 |
| 002 05 PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE | 3.077.200,00 | 781.850,93 | 3.031.029,10 | 98,49 |
| 002 06 SOCIJALNA SKRB I DRUŠTVENE DJELATNOSTI | 368.500,00 | 329.139,96 | 352.180,52 | 95,57 |
| UKUPNO | **7.090.200,00** | **4.180.355,30** | **6.280.644,55** | **96,34** |

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31. 12. 2020. GODINE**

Općina Klenovnik nema aktivnih jamstva u izvještajnom razdoblju.

## IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31. 12. 2020. GODINE

U promatranom izvještajnom razdoblju nema kreditnih zaduženja u Općini Klenovnik.

## IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31. 12. 2020. GODINE

U Proračunu za 2020. godinu, nije bila osigurana proračunska pričuva.

**IZVJETŠAJ O STANJU NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2020. GODINE**

Stanje potraživanja za prihode poslovanja iznosilo je 939.073,47 kn

Stanje potraživanja po vrsti prihoda:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Vrsta prihoda** | **Stanje 2019.** | **Stanje 2020.** | **Indeks** |
| Potraživanja za porez na potrošnju  Potraživanja za porez na tvrtku  Potraživanja za porez na promet nekretninama  Potraživanja za prihode od kazni  Potraživanja za prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine  Potraživanja za mjesni samodoprinos za ceste  Potraživanja za komunalnu naknadu  Potraživanja za naknadu za uređenje voda  Potraživanja za godišnju grobnu naknadu  Potraživanja za prihode od pruženih usluga  Potraživanja za prihode od prodaje stambenih objekata | 2.804,65  23.586,39  19.576,44  500,00  524,00  48.900,00  341.008,39  354.961,38  118.145,37  1.987,79  33.769,00 | 3.150,36  19.938,96  4.775,95  500,00  0  48.900,00  351.284,29  356.750,79  123.148,12  0  30.625,00 | 112,32  84,53  24,39  100  0  100  103,30  100,50  104,23  0  90,68 |
| **UKUPNO:** | **911.994,41** | **939.073,47** | **102,96** |

**IZVJEŠTAJ O STANJU NEPODMIRENIH OBVEZA NA DAN 31.12.2020. GODINE**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA OBVEZE** | **STANJE 2019.** | **STANJE 2020.** | **INDEKS** |
| Obveze za materijal i energiju  Ostale nespomenute  obveze  Ostale tekuće obveze  Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 75.666,68  47.324,01  0 | 17.502,50  0  34.881,37  163.811,05 | 23,13  0  0  0 |
| **UKUPNO:** | **122.990,69** | **216.194,92** | **175,78** |

Stanje obveza na dan 31.12.2020. godine bilo je

Obrazloženje sastavila

Marijana Fotez

**Općinski načelnik**

Mladen Blaško