

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA KLENOVNIK**

Klenovnik 9A

42244 Klenovnik

189 – Općina Klenovnik, Varaždinska županija

RKP 31616

Matični broj 02692481

OIB 80034270503

Razina 22

Razdjel 0

Šifra djelatnosti – 8411 – opće djelatnosti javne uprave

Razdoblje 2021 – 12

KLASA: 400-05/22-01/01

URBROJ: 2186-15-22-03

Klenovnik, 14. veljače 2022.

**BILJEŠKA UZ BILANCU**

**stanje na dan 31. prosinca 2021. godine**

**Obrazac BIL**

Vrijednost imovine Općine Klenovnik na dan 01. siječnja 2021. godine iznosila je 12.558.577 kuna, dok je vrijednost imovine na dan 31. prosinca 2021. godine bila 14.966.333 kune.

**Prijepis podataka iz obrasca BILANCA, stanje na dan 31. prosinca 2021. godine**

**RAZRED 0**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP** | **OPIS** | **Stanje 01. siječnja** | **Stanje 31. prosinca** | **Indeks** |
| **002**  003  004  005  006  **007**  **008**  010  011  012  013  **014**  015  016  017  020  021  023  **025**  029  **040**  042  **044**  045  **049**  050  051 | **Nefinancijska imovina**  Neproizved. dugotrajna imovina  Materijalna imovina i prirodna  bogatstva  Nematerijalna imovina  Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine  **Proizvede. dugotrajna imovina**  **Građevinski objekti**  Poslovni objekti  Ceste, željeznice i ostali prometni  objekti  Ostali građevinski objekti  Ispravak vrijednosti građevinskih objekta  **Postrojenja i oprema**  Uredska oprema i namještaj  Komunikacijska oprema  Oprema za održavanje i zaštitu  Sportska i glazbena oprema  Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene  Ispravak vrijednosti postrojenja i oprema  **Prijevozna sredstva u cestovnom prometu**  Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstva  Nematerijalna proizvedene imovina  Ulaganja u računalne programe  **Ostala nematerijalna proizvedena imovina**  Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine  **Sitni inventar u upotrebi**  Ispravak vrijednosti sitnog inven.  Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi | **8.312.513**  594.418  569.418  0  0  **5.557.520**  **5.209.381**  1.231.057  6.236.565  1.504.301  3.762.542  **95.506**  56.567  8.567  24.013  29.936  246.687  270.264  **344.712**  93.360  1.281  2.049  **246.400**  247.168  **119.898**  119.898  2.160.575 | **10.947.846**  4.241.425  594.418  3.772.831  125.824  **6.706.421**  **6.189.835**  1.231.057  7.605.770  1.504.301  4.151.293  **307.555**  87.595  13.567  125.164  91.243  312.022  332.503  **344.712**  136.449  768  2.049  **246.400**  247.681  **321.215**  321.215  0 | 131,7  713,5  100,0  0  0  120,7  118,8  100,0  122,0  100,0  110,3  **322,0**  154,9  158,4  521,2  304,8  126,5  123,0  100,0  146,2  60,0  100,0  **100,0**  100,2  **267,9**  267,9  0 |

Uspoređujući podatke u vrijednosti imovine Općine Klenovnik na dan 01. siječnja i 31. prosinca 2021. godine vidljivo je da je vrijednost sveukupne imovine u odnosu na 2020. godinu porasla za 19,2%.

Neproizvedena dugotrajna imovina koju čine materijalna imovina – prirodna bogatstva, porasla je za 613,5% i to iz razloga što je dovršena nadogradnja zgrade dječjeg vrtića koja je prikazana na poziciji AOP005. Kako je dogradnja zgrade završena u tijeku 2021. godine, a izgradnja je započela u 2020. godini te na kraju 2020. godine, kao nedovršena bila je knjižena na poziciji AOP051 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi po završetku je knjižena na poziciju AOP005 kao nematerijalna imovina temeljem sklopljenog Ugovora o pravu građenja između Općine Klenovnik i Dječjeg vrtića Latica. Ugovor je sklopljen na razdoblje od 15 godina te je razmjerno trajanju ugovora i obračunata amortizacija objekta.

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine, AOP007, u 2021. godini, i nakon ispravka vrijednosti imovine porasla je za 20,7%. Rast je zabilježen na poziciji AOP011 zbog izgradnje nerazvrstanih cesta u iznosu od 1.369.204 kuna. Rast je zabilježen na AOP014, odnosi se na postrojenje i opremu čija je vrijednost porasla za 222%. Do tolikog porasta došlo je zbog ulaganja u opremanje dograđene zgrade dječjeg vrtića.

Vrijednost sitnog inventara u uporabi u odnosu na 2020. godinu je povećana za 167,9% zbog nabavke novog inventara najviše u prostore dječjeg vrtića.

**RAZRED 1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP** | **OPIS** | **Stanje 01.siječnja** | **Stanje 31.prosinca** | **Indeks** |
| **063**  **064**  067  071  130  **141**  142  154  159 | **Financijska imovina**  **Novac u banci i blagajni**  Novac u banci  Novac u blagajni    **Dionice i udjelu u glavnici**  **Potraživanja za prihode poslovanja**  Potraživanja za poreze  Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade  Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | **4.246.064**  **406.859**  406.592  267  **2.900.132**  **908.448**  28.365  880.083  30.625 | **4.018.487**  **155.092**  155.036  56  **2.843.640**  **993.674**  42.672  951.002  26.081 | **94,6**  **38,1**  38,1  21,0  **98,1**  109,4  150,4  108,1  85,2 |

Uspoređujući stanje financijske imovine na početku i na kraju 2021. godine došlo je do smanjenja vrijednosti od 5,4%.

Smanjenju vrijednosti financijske imovine u odnosu na 2021. godinu najviše je pridonijelo stanje novaca u banci što je na kraju godinu iznosilo 155.092 kune dok su sredstva na početku razdoblja iznosila 406.859 kuna.

Stanje novca u blagajni bilo je 56 kuna.

Stanje dionica kod trgovačkih društava smanjeno je u odnosu na 2020. godine zbog otpisa vrijednosti Mini mljekare godine.

Potraživanja za prihode poslovanja u odnosu na početno razdoblje su se povećala, a radi se o nenaplaćenim potraživanjima najviše za komunalnu, vodnu i grobnu naknadu.

**PRIKAZ POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE ZA RAZDOBLJE OD 2019. DO 2021. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun** | **Opis** | **AOP** | **2019. godina** | **2020. godina** | **2021. godina** |
| 161  164  165  166  17 | Potraživanja za poreze  Potraživanja za prihode od imovine  Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe po posebnim propisima i naknade  Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga  Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | 142  152  153  154  158 | 46.467  524  863.015  1.988  33.769 | 28.365  0  880.083  0  30.625 | 42.672  0  951.002  0  26.081 |

**RAZRED 2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP** | **OPIS** | **Stanje 01.siječnja** | **Stanje 31.prosinca** | Indeks |
| **170**  171  172  182  183  200 | **Obveze**  Obveze za rashode poslovanja  Obveze za materijalne rashode  Ostale tekuće obveze  Obveze za nabavu nefinancijske imovine  Obveze za kredite i zajmove | **319.782**  82.340  47.459  34.881  237.442  0 | **2.454.083**  20.607  0  20.607  0  2.433.476 | **767,4**  25,0  0  59,1  0  0 |

Na kraju godine, u usporedbi s 2020. godinom došlo je do značajnog rasta iznosa za obveze. Do takvog rasta je došlo zbog obveze za kredit realiziran kod HBOR-a za dogradnju zgrade dječjeg vrtića s počekom od godine dana te prva rata glavnice dospijeva na naplatu u listopadu 2022. godine.

**RAZRED 9**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **AOP** | **OPIS** | **Stanje 01.siječnja** | **Stanje 31.prosinca** | Indeks |
| 231  232  232  240  244  249  250 | Vlastiti izvori  Vlastiti izvori ispravak vlastitih izvora  Vlastiti izvori iz proračuna  Višak prihoda  Manjak prihoda  Obračunati prihodi poslovanja  Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 12.238.796  11.212.646  11.212.646  103.921  0  908.448  13.781 | 12.512.250  11.358.011  13.791.487  134.485  0  1.008.018  11.736 | 102,2  135,7  123,0  129,4  0,00  111,0  85,2 |

Na kraju 2021. godine, zabilježen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 134.485 kuna.

**Bilješku sastavila**

Marijana Fotez

**Općinski načelnik**

Mladen Blaško