

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**VARAŽDINSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA KLENOVNIK**

Klenovnik 8

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 2020 – 12

KLASA: 400-05/21-01/01

URBROJ: 2186/015-21-01

Klenovnik, 12. veljače 2021.

**BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ**

**O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2020. GODINU**

**OBRAZAC PR – RAS**

Općina Klenovnik je u 2020 godini ostvarila prihode i primitke, rashode i izdatke te financijski rezultat kako slijedi:

**STRUKTURA PRIHODA I PRIMITAKA - u kunama**

**OPIS I POZICIJA Prethodna godina Tekuća godina Indeks**

**6 Prihodi poslovanja – ukupno AOP001 4.299.993 6.048.097 140,7**

61 Prihodi od poreza AOP002 3.532.847 3.619.167 102,4

63 Pomoći iz inozemstva i od

subjekata unutar općeg proračuna AOP045 414.905 2.189.109 527,6

64 Prihodi od imovine AOP074 10.154 34.008 334,9

65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,

pristojbi po posebnim propisima i naknada AOP105 236.036 187.856 79,6

66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih

usluga i prihodi od donacija AOP123 11.578 17.957 155,1

**7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

**ukupno AOP289 5.836 12.165 208,4**

71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne

imovine AOP290 3.500 10.750 307,1

72 Prihodi od prodaje proizvedene

dugotrajne imovine AOP302 2.336 1.415 60,6

**UKUPNO PRIHODI I PRIMICI AOP629 4.305.829 6.060.262 140,7**

U 2020. godini Općina Klenovnik je ostvarila ukupne prihode u iznosu od 6.060.262 kuna.

Strukturu navedenih prihoda čine prihodi od poreza koji su usporedo s prethodnom godinom povećani za 2,4%, a u 2020. godini iznosili su 3.619.167 kuna. Do povećanja je došlo zbog većih poreznih prihoda.

Slijede pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna AOP045 gdje je zabilježen rast u odnosu na 2019. godinu za 427,6%, a iznos prihoda je 2.189.109 kuna. Do tako značajnog rasta ovog prihoda došlo je u dijelu pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP66 koje su u ovoj godini bile ostvarene, odnose se na EU sredstva za nadogradnju dječjeg vrtića u iznosu od 1.894.757 kuna.

Prihodi od imovine, AOP74, iznosili su 34.008 kn i uvećani su odnosu na 2019.godinu za 234,9%. Ovaj prihod čine kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju, naknade za koncesije, prohodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknada za korištenje nefinancijske imovine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, AOP105, u padu su za 20,4% u odnosu na 2020. godinu. Pad je zabilježen i kod prihoda upravne i administrativne pristojbe, AOP106, koji iznosi 4.819 kuna dok je u 2019. godini bio 12.121 kunu. Komunalni doprinosi i naknade, AOP119, smanjeni su ukupno za 17,5%.

Prihodi od prodaje pruženih usluga i prihoda od donacija AOP123 veći je za 55,1% u odnosu na 2019. godinu, a odnosi se na naplatu 10% prihoda od naknade za uređenje voda. Do takvog povećanja je došlo zbog veće naplate naknade za uređenje voda.

U 2020. godini prihod ostvareni od prodaje nefinancijske imovine, AOP289, iznosi 12.165 kuna, a odnosi se na udio u raspodjeli sredstava od naplate za prodane stanove u visini od 1.415 kuna i prihoda od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava – 10.750 kuna od prodaje zemljišta u vlasništvu Općine Klenovnik.

**PRIKAZ STRUKTURE PRIHODA I PRIMITAKA ZA RAZDOBLJE OD 2016. DO 2020. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Prihodi i primici** | **2016. godina** | **2017. godina** | **2018. godina** | **2019. godina** | **2020. godina** |
| 6 | Prihodi poslovanja | 2.730.037 | 3.245.390 | 3.398.373 | 4.299.993 | 6.048.097 |
| |  | | --- | | 7 | | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 1.145 | 1.145 | 15.322 | 5.836 | 12.165 |
| 8 | Primci od financijske  imovine i zaduživanja | 6.007 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **UKUPNO** | **2.737.189** | **3.246.535** | **3.413.695** | **4.305.829** | **6.060.262** |

**STRUKTURA RASHODA I IZADATAKA – u kunama**

**Opis i pozicija Prethodna godina Tekuća godina Indeks**

**3 Rashodi poslovanja – ukupno AOP148 2.981.903 3.169.767 106,3**

31 Rashodi za zaposlene AOP149 588.557 556.923 94,6

32 Materijalni rashodi AOP160 1.282.173 1.437.731 112,1

34 Financijski rashodi AOP193 12.866 9.126 70,9

35 Subvencije AOP212 4.340 6.260 144,2

36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar

općeg proračuna AOP221 432.230 531.650 123,0

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju

osiguranja i druge naknade AOP246 141.814 176.360 124,4

38 Ostali rashodi AOP257 519.923 451.717 86,9

**4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**ukupno AOP334 886.273 3.423.955 386,3**

41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne

imovine 40.000 25.000 62,5

42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne

imovine AOP354 846.273 3.398.955 401,6

**UKUPNO RASHODI I IZDACI AOP630 3.868.176 6.593.722 170,5**

U 2020. godini rashodi Općine Klenovnik iznosili su 6.593.722 kune.

Od toga je na rashode poslovanja utrošeno 3.169.767 kuna koji su raspoređeni na slijedeći način:

Rashodi za zaposlene AOP149, iznosili su 556.923 kuna koji su u odnosu na 2019. godinu umanjeni za 5,4%. Do povećanja je smanjenja zbog toga što u 2020. godini nije bilo zaposlenog pročelnika Jedinstvenog upravnog odjela koji je bio u 2019. godini sedam mjeseci. U Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Klenovnik su tijekom 2020. godine bili zaposleni službenici na slijedećim radnim mjestima: administrativno računovodstveni referent, referent za financije , proračun i obračun plaća, komunalni redar na pola radnog vremena te ista osoba na radnom mjestu voditelja namještenika Vlastitog pogona koji je osnovan u 2019. godini kao dio Jedinstvenog upravnog odjela. Zaposlen je i jedan namještenik na komunalno – grobnim poslovima, kao i općinski načelnik profesionalac koji prima plaću.

Materijalni rashodi AOP160 u odnosu na 2019. godinu povećani su za 12,1% i iznosili su 1.437.731 kune. U dijelu rashoda za naknade troškova za zaposlene, AOP161, došlo je do smanjenja za 31,1%, troškovi službenih putovanja smanjili su se za 96,9%. Za 19,3% smanjila se naknada za prijevoz zbog manjeg broja radnika. Rashodi za materijal i energiju AOP166, povećali su se za 2,5%. Došlo je do pada za 25,4% kod uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda AOP167, a čine ga uredski materijal, literatura sredstva za čišćenje i održavanje i ostali materijal. Trošak energije zabilježio je pad i to za 29,4%, AOP169, najviše iz razloga smanjenje potrošnje goriva za obavljanje zimske službe. U dijelu rashodi za usluge AOP174, utrošeno je 877.476 kn što je povećanje za 23% više u odnosu na 2019. godinu. Najveće povećanje u ovom dijelu rashoda odnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP176, u visini od 19,5% u čemu su rashodi za usluge održavanje nerazvrstanih cesta što se činilo intenzivnije činilo u 2020. godini, slijede usluge komunalne usluge AOP178, povećane za 35,7% .

Rashodi za intelektualne usluge AOP181 porasli su u odnosu na 2019. godinu za 33,6% - do porasta došlo je zbog angažiranja konzultantskih usluga i usluga provedbe javne nabave za dogradnju dječjeg vrtića, te odvjetničke usluge.

Financijski rashodi, AOP193 povećani su za 29,1%. Do smanjenja je došlo zbog smanjenja troškova bankarskih usluga i platnog prometa.

Subvencije AOP212, su povećane za 44,2%, odnose se na dodjelu pomoći poljoprivrednicima sukladno odluci načelnika, za što je iskazani znatno veći interes poljoprivrednika nego u 2019. godini.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, AOP221, povećane su za 23%. Ovdje su troškovi za proračunskog korisnika Općine Klenovnik, Dječji vrtić „Latica“ Klenovnik, iako se planiraju za financiranje plaća, u izvještavanjima se prikazuju kao rashodi za prijenose proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, AOP235, iznose 500.000 kuna koje su povećane zbog usklađenja sa pedagoškim standardima. U ovom dijelu je i trošak 31.650 kn osnovnoj školi u Klenovniku.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, AOP246, zabilježile su rast u odnosu na 2019. godinu 24,4%.U spomenutim rashodima financirani su redovni troškovi za korisnike prava na financiranje troškove stanovanja, stipendije učenicima i studentima te naknade za rođenje djeteta. Trošak u ovom području je sufinanciranje cijene odvoza smeća za selo Dubravec temeljem odluke Općinskog vijeća koje se nalazi u blizini odlagališta smeća.

Ostali rashodi, AOP257, smanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 13,1%, a odnose se na donacije udrugama i dobrovoljnom vatrogasnom društvu. Smanjenje je zabilježeno zbog stagnacije aktivnosti udruga radi epidemije izazvane corona virusom.

U 2020. godini Općina je za nabavu nefinancijske imovine, AOP341, izdvojila 3.423.955 kuna. Od toga je 25.000 kn utrošeno na kupnju zemljišta za projekt vidikovca u Vukovoju. U poslovne objekte uloženo je 2.160.575 kuna što se odnosi na dogradnju i rekonstrukciju zgrade dječjeg vrtića. Slijedi ulaganje u ceste u iznosu od 815.321 kunu. Ostali građevinski objekti u iznosu od 406.772 kuna odnose se na uređenje mjesnog groblja. U uredsku opremu i namještaj te uređaje i strojeve i opremu za ostale namjene izdvojeno je 10.937 kuna.

**STRUKTURA RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE OD 2016. DO 2020. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Razred** | **Rashodi i izdaci** | **2016. godina** | | **2017. godina** | | **2018. godina** | | **2019. godina** | | **2020. godina** | |
| Iznos | % | Iznos | % | Iznos | % | Iznos | % | Iznos | % |
| 3 | Rashodi poslovanja | 3.274.154 | 98,50 | 2.718.096 | 87,0 | 2.718.096 | 87,0 | 2.981.903 | 70,28 | 3.169.767 | 48,07 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske  imovine | 464.528 | 14,69 | 49.574 | 1,50 | 397.197 | 13,0 | 886.273 | 29,72 | 3.423.955 | 51,93 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i  otplate zajmova | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **UKUPNO** | **3.161.282** | **100** | **3.323.728** | **100** | **3.115.293** | **100** | **3.868.176** | **100** | **6.593.722** | **100** |

**FINANCIJSKI REZULTAT**

AOP001 PRIHODI POSLOVANJA U TEKUĆEM RAZDOBLJU 6.048.097,00 kn

AOP289 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE U TEKUĆEM RAZDOBLJU 12.165,00 kn

**AOP629 UKUPNO PRIHODI I PRIMICI U TEKUĆEM RAZDOBLJU 6.060.262,00 kn**

AOP148 RASHODI POSLOVANJA U TEKUĆEM RAZDOBLJU 3.169.767,00 kn

AOP341 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE U TEKUĆEM RAZDOBLJU 3.423.955,00 kn

**AOP630 UKUPNO RASHODI I IZDACI U TEKUĆEM RAZDOBLJU 6.593.722,00 kn**

**AOP632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 533.460,00 kn**

**AOP633 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI 637.380,00 kn**

**AOP635 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU 103.920,00 kn**

**PRIKAZ POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE OD 2016. DO 2020. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opis** | **2016. godina** | **2017. godina** | **2018. godina** | **2019. godina** | **2020. godina** |
| Prihodi poslovanja  Prihodi od prodaje nefinancijske imovine  Primici od financijske imovine i zaduživanja  **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI**  Rashodi poslovanja  Rashodi za nabavu nefinancijske imovine  Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova  **UKUPNO RASHODI I IZDACI**  **Višak/manja prihoda**  **Višak/manjak prihoda preneseni**  **FNANCIJSKI REZULTAT** | 2.730.037  1.145  6.007  **2.737.189**  2.696.754  464.528  0  **3.161.282**  **-424.093**  **402.608**  **402.608** | 3.245.390  15.322  0  **3.246.535**  3.274.154  49.574  0  **3.323.728**  **-77.193**  **-21.484**  **-98.677** | 3.398.373  15.322  0  **3.413.695**  2.718.096  397.197  0  **3.115.293**  **298.402**  **-98.677**  **-199.725** | 4.299.993  5.836  0  **4.305.829**  2.981.903  886.273  0  **3.868.176**  **437.653**  **199.726**  **637.379** | 6.048.097  12.165  0  **6.060.262**  3.169.767  3.423.955  0  **6.593.722**  **-533.460**  **637.380**  **103.920** |

**Bilješku sastavila**

**Općinski načelnik**

Marijana Fotez

Mladen Blaško