REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC
Adresa sjedišta: Florijana Andrašeca 41, Dekanovec
OIB: 34666892913
Broj RKP-a: 32867
MB: 02582236
Šifra djelatnosti: 8411
Razina: 22,23
Šifra općine: 603
Akt: Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2020. Godinu (Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12 I 15/15) članak 108. stavak 1)

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE DEKANOVEC ZA RAZDOBLJE 01.01.2020.-31.12.2020. GODINE

Proračun Općine Dekanovec, pa tako i godišnji obračun Proračuna Općine Dekanovec za razdoblje 01.01.2020. – 31.12.2020. godine sastavljen je na temelju odredaba Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).
Proračun Općine Dekanovec za 2020. godinu usvojen je na 14. sjednici Vijeća Općine Dekanovec održanoj dana 23.12.2019. godine. Proračunom Općine Dekanovec planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 4.304.000,00 kuna te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 4.304.000,00 kuna. Izmjene i dopune Proračuna donijete su 10. prosinca 2020. godine na 18. sjednici Općinskog vijeća. U izmjenama i dopunama planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.996.000,00 kuna te rashodi i izdaci u iznosu od 2.996.000,00 kuna.
Sukladno uputi Ministarstva financija u financijski plan potrebno je uključiti i predviđeni manjak, odnosno višak prihoda, te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Financijski plan koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.

U Tablici 1. dati je sumarni prikaz planiranih iznosa prihoda i primitaka Općine Dekanovec kao i rashoda i izdataka u razdoblju od 01.01.-31.12.2020. godine.

Tablica 1.

KONTO	NAZIV	PLAN	IZVRŠENJE DO 31.12.2020. GODINE
6	Prihodi poslovanja	2.914.364,49	2.495.666,22
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	49.500,00	49.490,00
3	Rashodi poslovanja	1.490.900,00	1.391382,32
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.368.100,00	1.333.321,70
Razlika – višak/manjak ((6+7) – (3+4))		104.864,49	-179.547,80
Višak prihoda iz prethodnih godina		32.135,51	32.135,51
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	137.000,00	136.178,39

Neto financiranje (8-5)	-137.000,00	-136.178,39
Ukupno prihodi i primici	**2.963.864,49**	**2.545.156,22**
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina	**32.135,51**	**32.135,51**
Sveukupno prihodi i primici	**2.996.000,00**	**2.577.291,73**
Ukupno rashodi i izdaci	**2.996.000,00**	**2.860.882,41**
Višak/Manjak + Neto financiranje	**0,00**	**-283.590,68**

I PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja (skupina 6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 2.495.666,22 kuna ili 85,63% te prihodi poslovanja (skupina 7) iznose 49.490,00 kuna ili 99,98%. Ostvareni su na slijedećim kontima:

Konto 6111 Porez i prirez na dohodak – najveća prihodovna stavka proračuna svakako je porez na dohodak planiran u iznosu od 1.600.000,00 kn, a ostvaren u iznosu od 1.516.544,96 kuna ili 94,78%. Spomenuti iznos umanjen je za povrat poreza u iznosu od 115.969,30 kn, tako da je ukupan porez i prirez na dohodak zapravo 1.400.575,66 kn. Porez i prirez na dohodak izvršen je u nešto manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu, ali tome bi se mogla pripisati kriza u kojoj smo se našli 2020-te godine. Covid 19 uvelike je utjecao na svaki konto prihoda, kao i kod rashoda. Općina Dekanovec je na osnovu Odluke Vlade RH o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti (Narodne novine 132/17) svrstana u IV. skupinu jedinica lokalne samouprava koje se prema vrijednosti indeksa nalaze u prvoj četvrtini ispod prosječnih jedinica lokalne samouprave.

Konto 613 Porez na imovinu – odnosi se na porez na promet nekretnina. Stavka je planirana u iznosu od 30.000,00 kuna, a ostvarena u iznosu od 47.567,82 kuna ili 158,56%. Naplatu poreza vodi Porezna uprava.

Konto 614 Porez na robu i usluge – odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Proračunom za 2020. godinu planirano je u iznosu od 35.050,00 kuna, a ostvareno u iznosu od 44.125,20 kuna. Porez na potrošnju kroz godinu je uplatila firma Remenar MP d.o.o. Naplatu i obračun navedenih prihoda također vodi Porezna uprava.

Konto 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU – odnosi se na uvođenje besplatnog interneta na javnim površinama što smo osigurali putem javljanja na „najbrži prst"- WiFi4EU. Za projekt su osigurana sredstva u 100% iznosu i iznose 111.996,79 kn.

Konto 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna – sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna i kapitalne pomoći planirana su u iznosu od 809.000,00 kuna, a ostvarene 441.693,98 kuna. Pristigle pomoći odnose na pomoći za sufinanciranje kapitalnih projekata, sufinanciranje školskog prijevoza, tekuće pomoći iz državnog proračuna-kompenzacije.

Konto 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika – ukupno je planirano 29.000,00 kuna, a uključene su tekuće pomoći dobivene od HZZ-a za financiranje javnih radova. Tijekom 2020. godine ukupno je bilo zaposleno 1 radnik po osnovi javnih radova te 1 osoba na stručnom osposobljavanju kojoj je stručno osposobljavanje završilo u 9. mjesecu.

Konto 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – odnosi se na prijenos sredstava po završenom projektu Strateški razvojni program Općine Dekanovec iz mjere 7.1.

Konto 64 Prihodi od imovine – uključuje prihode od kamate na depozite po viđenju, prihode od dobiti, naknade za korištenje državnog poljoprivrednog zemljišta, naknade od koncesija, prihodi od iznajmljivanja stambenog i poslovnih prostora, prihodi od korištenja javnih površina, prihodi od legalizacije te prihod od spomeničke rente. Ukupno planirano 100.421,00 kuna, a ostvareno 88.715,29 kuna ili 88,34%.

Konto 65 Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnih propisima i naknada – ukupno planirano 277.744,49 kuna, a izvršeno 294.892,46 kuna ili 106,17%. Prihodi se odnose na prihod od prodaje državnih biljega, prihodi vodnog gospodarstva, prihodi od groblja, komunalni doprinos, komunalna naknada te ostali nespomenuti prihodi.

Konto 71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – prihodi u iznosu od 49.490,00 kuna odnose se na prodaju zemljišta za stambenu izgradnju.

II RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja (skupina 3) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 1.391.382,32 kuna.

Rashodi poslovanja (skupina 4) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 1.333.321,70 kuna.

Izdaci (skupina 5) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 136.178,39 kuna.

Konto 31 Rashodi za zaposlene – odnosi se na plaću za zaposlenu u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Dekanovec, zaposlenike po javnim radovima te naknade troškova zaposlenima. Proračunom za 2020. godinu planirano je 167.200,00 kuna, a izvršeno 165.513,75 kuna ili 98,99%.

Konto 32 Materijalni rashodi – čine rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknadu troškova izvan radnog odnosa – stručno osposobljavanje, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Planirano je 753.325,00 kuna, a izvršeno 695.241,26 kuna ili 92,29%.

Konto 34 Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa, kamate za primljene kredite, zatezne kamate te ostale financijske rashode. Planirano je 35.000,00 kuna, a realizirano 29.540,97 kuna ili 84,40%

Konto 36 Pomoći unutar proračuna – odnosi se na decentralizirana sredstva za JVP Čakovec te za spremnike za odvojeno prikupljanje smeća

Konto 37 Naknade građanima i kućanstvima odnose se na socijalne naknade – naknade za novorođeno dijete, naknade za umirovljenike, stipendije, pomoći obiteljima i kućanstvima, pomoći invalidnim osobama, sufinanciranje dječjeg vrtića, školski prijevoz, dječji darovi. Planirano je 319.000,00 kuna, a realizirano 290.294,00 kuna ili 91,00%.

Konto 38 Ostali rashodi – planirani su u iznosu od 198.075,00 kuna, a realizirani u iznosu od 194.692,08 kuna ili 98,29%. Rashodi uključuju razne tekuće donacije udrugama, vjerskim i političkim organizacijama, Crveni križ, donacija ŽB Čakovec (Covid 19), donacije školi i školska prehrana za učenike PŠ Florijana Andrašeca Dekanovec.

Konto 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – iznos od 100.000,00 kuna odnosi se na kupljeno zemljište Pz-a Čakovec

Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – planirani rashodi na investicije planirani su u iznosu od 1.268.100,00 kuna, a realizirani u iznosu od 1.233.321,70 kuna ili 97,26%.

III POSEBNI DIO

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenkasti broj funkcije koji se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su Programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)
- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

RAZDJEL 001 – ZAKONODAVNA I IZVRŠNA TIJALA, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA (Općinsko vijeće, načelnik i zamjenik, Jedinstveni upravni odjel,(place i naknade), Javni radovi, financijski rashodi, rashodi za redovno poslovanje, postrojenje i oprema, računalne usluge, ostale intelektualne usluge)

PROGRAM 1002 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE (odvoz smeća, deratizacija, pričuva, održavanje groblja, čišćenje snijega, odvodnja oborinskih voda, održavanje javnih površina, ostale komunalne usluge, tekuće i investicijsko održavanje, čišćenje, veterinarske usluge,)

PROGRAM 1003 OBRAZOVANJE (predškolski odgoj, stipendiranje studenata, sufinanciranje prijevoza)

PROGRAM 1004 PROTUPOŽARNA ZAŠTITA (DVD Dekanovec, Javna vatrogasna postrojba Čakovec)

PROGRAM 1005 KULTURA

PROGRAM 1006 SPORTSKE UDRUGE

PROGRAM 1007 OSTALE UDRUGE

PROGRAM 1008 RELIGIJA

PROGRAM 1010 SOCIJALNA ZAŠTITA

PROGRAM 1011 DONACIJE

PROGRAM 1012 PROSTORNO PLANIRANJE I DOKUMENTACIJA

PROGRAM 1013 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA

IV IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I DANIM JAMSTVIMA na dan 31.12.2020. godine

KREDITI OPĆINE

Općina Dekanovec u 2013. godini dugoročno se zadužila nakon dobivene suglasnosti Vlade RH u iznosu od 1.100.000,00 kuna. Postupak javne nabave za dugoročno kreditno zaduženje provedeni za radove na projektu Sanacije prometnice do rijeke Mure gdje sufinanciramo sa 20%. Početak otplate kredita je od lipnja 2013. godine.
Stanje obveza za kredit s 31.12.2020. godine iznosi 68.668,37 kn.
Plaćanje se vrši redovito.

Izdana jamstva

U 2020. godini Općina Dekanovec izdala je slijedeće Bjanko zadužnice:

1. Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije za project Nerazvrstana cesta sa javnom led rasvjetom

Rezultat poslovanja tekuće godine na dan 31.12.2020 godine iznosi -315.726 kuna. Višak iz prethodnog razdoblja iznosi 32.136, što znači da je ukupan rezultat poslovanja **manjak u iznosu od 283.590,68 kuna.**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **194.221 kuna**. Prosječan broj zaposlenih u Općini Dekanovec na dan 31.12.2020 je 1 zaposleni.

Zaključak:

Korona kriza ili Covid 19 uvelike je utjecao u svim segmentima poslovanja Općine Dekanovec. Ipak, gledano s financijske strane dobro smo se othrvali svim danim problemima i izazovima te izvršavali sve obaveze. Rezultat poslovanja jest manjak, ali jasno je vidljivo zbog čega i kako je došlo do manjka. To se prvenstveno odnosi na kupnju zemljišta sa poslovnim prostorom bivše Pz-a Dekanovec koji je prema kupoprodajnom ugovoru iznosio 485.000,00 kn. Velika je to stavka za naš Proračun, a ujedno i velika investicija i imovina koja će se budućim naraštajima uvelike isplatiti. Nadalje, i ove godine redovno se isplaćivao jedini kredit koji Općina ima. Tako da s veseljem mogu istaknuti da on završava u 2021-oj godini te više nemamo nikakvih obveza s te osnove.

IMOVINA – SITNI INVENTAR I OSNOVNA SREDSTVA

FINANCIJSKA IMOVINA **Stanje s 31.12.2020.**

11121	**Novac na poslovnom računu**	**194.220,84**
1292	**Ostala nespomenuta potraživanja**	**133.351,36**
15212 1	**Temeljni ulog- MEĐIMURJE PLIN**	**1.232.000,00**
15212 2	**Temeljni ulog – MEĐIMURSKE VODE**	**1.484.900,00**
15212 3	**Temeljni ulog – PRE-KOM**	**7.900,00**
16	**Potraživanja za prihode poslovanja**	**341.402,85**
161	Potraživanja za poreze	4.714,61
164	Potraživanja za prihode od imovine	25.968,87
165	Potraživanja za administrativne pristojbe i po posebnim propisima	310.719,37
	SVEUKUPNO	**3.393.775,05**

OBVEZE **Stanje s 31.12.2020.**

23	Obveze za rashode poslovanja	238.198,98
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	372.966,26
26	Obveze za kredite i zajmove	68.668,37
SVEUKUPNO		**679.833,61**

Inventurna komisija ustanovila je da se na adresi Dekanovec, Kalnička ulica 2 nalazi uskladištena višenamjenska autocisterna za vodu marke MERCEDES BENZ MB ATEGO 1523 K 4x2 TLF 20/70, registracijske oznake ZG 3291 HN koja je u vlasništvu Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta - Ravnateljstva za robne zalihe. Uskladištena autocisterna evidentirana je u poslovnim knjigama Općine Dekanovec kao roba u vlasništvu Ravnateljstva za robne zalihe (izvan bilance – konto 9911 i 9961) u iznosu od 1.496.072,58 kn.

Na temelju toga, doneseni je prijedlog Zaključka o obavljenoj inventuri u Općini Dekanovec.

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine iznosi 17.084.588,72 kuna, a sa temeljnim ulozima na dan 31.12.2020. godine iznosi 19.809.388,72 kuna. Sitni inventar iznosi 89.251,59 kuna.

Referent za opće i upravne poslove,
poslove Vijeća te financije i proračun

Marija Marković

Markovic