

## **OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE STARI MIKANOVCI ZA 2020. GODINU**

Sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbama članaka 108. i 110. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20). Slijedom navedenog, godišnji izvještaj treba sadržavati slijedeće:

- 1. Opći dio proračuna** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji,
- 2. Posebni dio proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- 3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,**
- 4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,**
- 5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,**
- 6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,**
- 7. Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.**

### **1. OPĆI DIO PRORAČUNA**

U uvodnom dijelu općeg dijela vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi u iznosu od 8.836.207,90 kn ili 85,40 % u odnosu na plan, a rashodi realizirani u iznosu od 8.796.396,27 kn ili 83,80 % u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu. Godišnjim izvještajem o izvršenju proračuna za 2020. godinu ostvaren je višak u iznosu od 1.043.654,80 kn, tako da ukupni rezultat na dan 31.12.2020. godine iznosi 1.300.040,21 kn.

Sukladno gore navedenom Pravilniku Račun prihoda i rashoda sadrži prikaz ukupnih ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u slijedećim tablicama:

- Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja,
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

## **2. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

Posebni dio proračuna prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna sadrži:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

## **3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

U izvještajnom razdoblju Općina Stari Mikanovci je imala zaključen ugovor sa RBA d.d., o korištenju dopuštenog prekoračenja na žiro računu do maksimalnog iznosa od 150.000,00 kuna. Prekoračenje na dan 31.12.2020. godine iznosi 0,00 kuna. Druge oblike zaduživanja na domaćem i stranom tržištu kapitala Općina nije koristila.

## **4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina nije planirala proračunsku zalihu te sukladno tome nije ni koristila proračunsku zalihu.

## **5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Općina nije davala jamstva, te nije imala nikakvih izdataka temeljem danih jamstava. Općina nije imala danih kreditnih pisama i hipoteka, niti obveza po vrijednosnim papirima.

## **6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

### **PRIHODI**

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2019. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 8.836.207,90 kn, što je 85,40% ostvarenja u odnosu na godišnji plan za 2021. godinu. U odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine ostvarenje prihoda iznosi 84,67 %.

Prikaz ostvarenja prihoda poslovanja:

- prihodi od poreza (61) izvršeni su u iznosu od 5.457.435,35 kn ili 89,94% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) izvršeni su u iznosu od 158.155,63 kn ili 7,59% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- prihodi od imovine (64) izvršeni su u iznosu od 298.851,13 kn ili 63,84% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) izvršeni su u iznosu od 738.115,44 kn ili 82,38% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) nisu izvršeni u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu.
- kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) izvršene su u iznosu od 117.931,74 kn ili 471,73% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu.

Prikaz ostvarenja prihoda od prodaje nefinancijske imovine:

- prihodi od prodaje nefinancijske imovine (71) izvršeni su u iznosu od 642.318,61 kn ili 79,79% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72) izvršeni su u iznosu od 5.721,90 kn ili 12,72% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu.

Najznačajniji prihodi u okviru prihoda poslovanja, kao i ukupnih prihoda, odnose se na porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada koji iznosi 5.278.921,51 kn.

Pomoći unutar općeg proračuna ostvarene su kako slijedi:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 158.155,63 kuna,
- pomoći proračuna iz drugih proračuna – 1.013.448,86 kuna,
- pomoći od izvanproračunskih korisnika – 17.105,76 kuna,
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 4.200,00 kuna,
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 546.801,01 kuna

**Stanje potraživanja za prihode poslovanja sa 31.12.2020. godine iznosi - 944.907 kuna,**

**Stanje potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine sa 31.12.2020. godine iznosi - 4.563.826 kuna,**

## **RASHODI**

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 10.496.800,00 kn, a ostvareni u iznosu od 8.796.396,27 kn ili 83,80%. Izvršenje rashoda u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 82,26%.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 6.433.057,80 kn ili 83,49% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu i 88,58% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Rashode poslovanja čine:

- rashodi za zaposlene (31) izvršeni u iznosu od 1.858.691,54 kn ili 89,10% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- materijalni rashodi (32) izvršeni u iznosu od 2.366.749,07 kn ili 81,22% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- financijski rashodi (34) u iznosu od 67.697,95 kn ili 82,06% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu,
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) u iznosu od 386.928,64 kn ili 92,79% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu
- ostali rashodi (38) u iznosu od 1.752.990,60 kn ili 79,46% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 2.363.338,47 kn ili 84,66% u odnosu na godišnji plan za 2020. godinu i 68,90% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Najznačajniji rashodi utrošeni su za nabavu proizvodne dugotrajne imovine.

**Stanje obveza sa 31.12.2020. godine - 1.462.411 kuna, a od toga je dospjelo - 558.807 kuna.**

**Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka – u izvještajnom razdoblju Općina Stari Mikanovci nije imala obveze po osnovi sudskih sporova.**

**Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima i pokazateljima uspješnosti:**

**100 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

**PROGRAM 1100 PRIPREMA I DONOŠENJE AKATA**

U okviru gore navedenog programa evidentirani su rashodi za uredski materijal, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava, reprezentacija. Planirana sredstva u iznosu od 70.000,00 kn ostvarena su u iznosu od 58.102,15 kn ili 83,00%.

Cilj programa je omogućiti rad predstavničkog tijela kako bi se zadovoljile sve osnovne potrebe mještana na području jedinice lokalne samouprave.

#### **PROGRAM 1110 UPRAVLJANJE JAVNIM FINANCIJAMA**

Program upravljanje javnim financijama obuhvaća rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, kao i rashode za materijal i energiju, usluge. Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 703.200,00 kn, a izvršeni u iznosu od 608.064,21 kn ili 86,50%. Materijalni i financijski rashodi su planirani u iznosu od 1.243.500,00 kn, a realizirani u iznosu od 1044.003,86 kn, tj. na razini od 83,99%. Rashodi za materijal i energiju su realizirani u iznosu od 205.418,41 kn ili 83,17% u odnosu na planirano. Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 514.852,10 kn, tj. 83,17% u odnosu na planirano.

Cjelokupni program je planiran u iznosu od 1.946.000,00 kn, a izvršen u iznosu od 1.652.068,07 kn ili 84,90%.

Cilj programa je osigurati nesmetano i kontinuirano funkcioniranje jedinice lokalne samouprave kako bi mogla obavljati sve potrebne zadatke u svom samoupravnom djelokrugu sukladno zakonu.

#### **PROGRAM 1120 KOMUNALNA DJELATNOST**

Program 1120 sadrži rashode vezane za održavanje objekata komunalne infrastrukture, održavanje javnih površina i rashode za javne radove. Sredstva za održavanje objekata komunalne infrastrukture su planirana u iznosu od 425.000,00 kn, a ostvarena u iznosu od 373.558,030 kn ili 87,90%. Najznačajniji rashodi su ostvareni za slijedeće: energija 75.367,94 kn, rashodi za usluge 298.90,09 kn.

Za održavanje javnih površina planirano je 335.000,00 kuna, a ostvareno je 226.611,41 ili 67,65%..

Najznačajniji projekti u okviru ovog programa je Javni rad za kojeg je planirano 95.000,00 kuna, a ostvareno 84.683,73 kuna ili 89,14%.

Cilj ovog programa je stvaranje infrastrukturnih preduvjeta za daljnji održivi razvoj. Pokazatelji rezultata su: povećanje izgrađenosti komunalne infrastrukture, broj svjetiljki javne rasvjete.

#### **PROGRAM 1130 GOSPODARSTVO**

Program 1130 planiran je u iznosu od 445.000,00 kn, a realiziran u iznosu od 252.397,00 kn. Rashodi u okviru ovog programa odnose se na slijedeće: poljoprivreda i promotivne gospodarske aktivnosti. Za poljoprivredu je planirano 275.000,00 kn, a izvršeno 226.503,00 kn ili 82,36% od toga najviše rashodi za usluge.

Program 1130 realiziran je na razini od 56,72 % u odnosu na plan za 2020. godinu.

Cilj programa je izgradnja razvoj gospodarstva na području općine.

#### **PROGRAM 1140 ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNA ZAŠTITA**

U okviru programa 1140 zaštita od požara i civilna zaštita od planiranih 293.000,00 kn utrošeno je 286.540,00 kn ili 97,80% od čega je najviše otišlo na tekuće donacije DVD - u u iznosu od 270.000,00 kn.

Cilj programa je pružanje sigurnosti mještanima Općine. Pokazatelj rezultata je povećanje kvalitete rada DVD-a s područja Općine.

#### **PROGRAM 1150 DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

U okviru navedenog programa od planiranih 2.510.000,00 kn, realizirano je 2.160.556,39 kn ili 86,08% od čega na obrazovanje 283.714,42 kn, socijalnu skrb 147.284,48 kn, kulturu 130.365,00 kn, religiju 83.000,00 kn, šport i rekreaciju 429.956,68 kn, ostale društvene djelatnosti 250.732,34 kn, projekt demografski razvitak općine 281.400,00,00 kn, projekt „Zaželi“ - pomoć u kući starijim osobama 463.185,97 kn.

Cilj programa je poticanje razvoja kulture, očuvanje kulturne baštine na području Općine i šire. Pokazatelj rezultata je sve veći broj kulturnih manifestacija.

Cilj programa je poticanje uključivanja sve većeg broja mještana u sportske udruge radi povećanja fizičke aktivnosti, a to se posebno odnosi na djecu i mlade. Pokazatelj rezultata je veći broj mještana uključenih u rad klubova na području Općine.

Cilj programa je poticanje razvoja civilnog društva, a pokazatelj rezultata sve veći broj udruga i njihovih manifestacija.

Cilj programa je pomoć roditeljima u sufinanciranju osnovnoškolskog i studentskog obrazovanja. Pokazatelj rezultata je povećanje kvalitete obrazovanja učenika osnovnih škola i studenata.

Cilj programa je pomoć obiteljima i kućanstvima slabijeg imovinskog statusa, osobama starije životne dobi i mladim obiteljima prilikom rođenja djeteta, a očituje se u poboljšanju kvalitete života.

#### **PROGRAM 2110 INVESTICIJE ZA POTREBE OPĆINSKE UPRAVE**

U okviru navedenog programa od planiranih 235.000,00 kn utrošeno je 208.888,47 kn ili 88,89%. Navedena sredstva u iznosu od 63.451,56 kn utrošena su za nabavu opreme. Iznos od 40.206,91 kn utrošen je za kapitalni projekt zgradu općine Stari Mikanovci.

#### **PROGRAM 2120 INVESTICIJE ZA POTREBE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE**

Program 2120 se odnosi na kapitalne projekte ceste, ugibališta i parkirališta na što je utrošeno 230.476,25 kn, vodovod i kanalizaciju 161.527,35 kn, javnu rasvjetu 141.895,00 kn, nogostupe i biciklističke staze 291.726,56 kn, ostali objekti komunalne infrastrukture 461.272,50 kn.

Cilj programa je poboljšanje komunalne infrastrukture.

#### **PROGRAM 2150 INVESTICIJE ZA POTREBE DRUŠTVENIH DJELATNOSTI**

Planirana sredstva za realizaciju programa u iznosu od 790.000,00 kn ostvarena su u iznosu od 678.654,04 kn ili 85,91%.

Cilj programa je poboljšanje športskih i rekreacijskih objekata i terena

#### **PROGRAM 2151 INVESTICIJE ZA POTREBE PREDŠKOLSKE USTANOVE**

Planirana sredstva za realizaciju programa iznose 230.000,00 kuna, realizirano je 229.420,31 kuna ili 99,75 %.

Cilj programa je poboljšanje uvjeta predškolskog odgoja.

#### **PROGRAM 2160 INVESTICIJE ZA POTREBE ZAŠTITE OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST**

Planirana sredstva su 147.000,00 kn, realizirano je 115.327,88 kn ili 78,45%.

Cilj programa je zaštita okoliša kroz povećanje energetske učinkovitosti.

### **7. IZVJEŠTAJ O PROVEDBI PLANA RAZVOJNIH PROGRAMA**

Plan razvojnih programa sastavni je dio proračuna lokalne jedinice, a sastavlja se kao i proračun za trogodišnje razdoblje. Zakonom o proračunu Plan je definiran kao dokument koji sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. U izvještaju je vidljivo izvršenje plana i ostvarenje ciljanih vrijednosti za razdoblje od 01.01. - 31.12.2020. godine u odnosu na planirane vrijednosti. Izvršenje Plana razvojnih programa za razdoblje od 01.01. - 31.12.2020. godine nalazi se u privitku.