

# BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2020. godine

## OPĆINA DONJI KRALJEVEC DJEČJI VRTIĆ „FTIČEK“ CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA

Sadržaj, donošenje i dostava polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbama članaka 108-113 Zakona o proračunu (N/N 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N/N 24/13 i 102/17). Slijedom navedenog, godišnji izvještaj treba sadržavati:

1. **Opći dio proračuna** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ( 4. razina)
2. **Posebni dio proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije ( 4. razina)
3. **Izvještaj o zaduživanju**
4. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**
5. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**
6. **Obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka
7. **Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa**

### 1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Sukladno zakonskoj regulativi, podaci o općem dijelu proračuna sadrže zbirni pregled prihoda i rashoda Općine Donji Kraljevec i njenih proračunskih korisnika - Dječji vrtić Ftiček i Centar dr. Rudolfa Steinera. Prihodi koje su proračunski korisnici ostvarili na svojim poslovnim računima, te rashodi koji su financirani iz tih prihoda, unose se u proračun Općine iz poslovnih knjiga proračunskih korisnika te čine obvezni sastavni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine, bez obzira što nisu „prošli“ kroz račun Općine. Rashodi proračunskih korisnika koji su financirani iz sredstava Općine, evidentirani su u proračunu Općine kao rashodi u trenutku doznake sredstava s računa proračuna u korist računa proračunskog korisnika.

Prema Odluci o izvršavanju proračuna Općine Donji Kraljevec za 2020. godinu koju je donijelo Općinsko vijeće proračunski korisnici sredstva troše u skladu sa svojim potrebama i planovima, a tromjesečno izvještavaju Općinu o ostvarenim prihodima i primicima te o utrošku istih. Temeljem dostavljenih izvještaja, ostvarenje i utrošak vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika evidentiraju se u proračunu.

Iz sažetka **Računa prihoda i rashoda** vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici od **15.857.816,90 kuna** i realizirani rashodi i izdaci u visini **14.696.709,69 kuna** iz čega proizlazi **pozitivan** rezultat u izvještajnom razdoblju u iznosu od **1.161.107,21 kuna**. Uspoređujući podatke s prošlogodišnjim godišnjim izvještajem vidljivo je da su ostvareni veći prihodi i primici. Godišnjem izvještajem za 2019. godinu utvrđen je negativan rezultat poslovanja od -2.605.854,27 kuna te je ukupan rezultat poslovanja na dan 31.12.2020. godine **negativan** i iznosi **1.444.747,06 kn**.

## Rekapitulacija:

<b>Općina Donji Kraljevec</b>	<b>- ukupni manjak prihoda</b>	<b>-1.856.134,07</b>	<b>kn</b>
<b>Dječji vrtić „Ftiček“</b>	<b>- ukupni višak prihoda</b>	<b>3.771,00</b>	<b>kn</b>
<b>Centar dr.Rudolfa Steinera</b>	<b>- ukupni višak prihoda</b>	<b>407.616,00</b>	<b>kn</b>

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u A. Računu prihoda i rashoda , dok su u B. Računu financiranja navedeni primici i izdaci, sve do zakonom propisane četvrte razine računskog plana.

Sukladnu navedenom novom Pravilniku, **Račun prihoda i rashoda** sadrži podatke o izvršenju za godišnje razdoblje prethodne godine (do četvrte razine) u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podatke „izvornog plana“- I. izmjene i dopune proračuna za 2020. godinu (do treće propisane razine donošenje plana), te podatke izvršenja za tekuću proračunsku godinu (na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za tekuću proračunsku godinu. Podaci prihoda i rashoda se prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja , a samo se rashodi prikazuju prema funkcijskoj klasifikaciji. Podaci su **zbirni** te obuhvaćaju prihode i rashode Općine i proračunskih korisnika.

Rashodi i izdaci detaljnije su ( po glavama, programima i aktivnostima te po korisnicima ) prikazani u **Posebnom dijelu** proračuna (do 4. razine računskog plana) i obrazloženi u okviru točke 6.

Sukladnu novom Pravilniku uz svaku glavu proračuna iskazuju se i izvori financiranja za rashode navedene u toj glavi.

**Račun financiranja** prikazuje primitke i izdatke na dva načina – prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja. Izdaci su detaljno obrazloženi u točki 3 ovog obrazloženja.

## 2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladnu Pravilniku sastavlja se:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su po razdjelima i glavama unutar razdjela)
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine).

## 3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina se nije zaduživala. Povremeno je koristila prekoračenje po poslovnom računu ali samo u kratkom periodu.

## 4. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA

U 2020. godini Općina Donji Kraljevec nije davala jamstva.

## 5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

### 5.1. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici 2020. godine iznose **15.857.816,90 kuna** što je 98 % od planiranih sredstava.

- **Prihodi općine 14.624.381,42 kn**
- **prihodi centra 553.535,00 kn - 80.000,00 općinski prihod)**
- **prihodi vrtića 2.116.187,00 kn - 1.356.286,52 općinski prihod)**

Prihodi od poreza skupina **61** ostvareni su u iznosu od **7.441.093,25,00 kn** .

U skupini **63** ( planirani prihodi iz državnog i županijskog proračuna, od izvanproračunskih korisnika državnog preračuna te kapitalne pomoći državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava). Ostvaren je prihod u iznosu od 3.851.951,94 kuna.

Prihodi skupine **64** su prihodi od imovine, izvršenje u odnosu na plan je 82,80 %, (408.478,19 kn)

- dobit od trgovačkih društva 132.007,41 kn
- zakup i iznajmljivanje imovine 437.727,03 kn

Ostvareni prihodi skupine **65** u iznosu od 2.521.818,27 kn sadrže većim dijelom prihode od administrativnih pristojbi, naknade za groblje, vodnog doprinosa, i komunalne naknade. Dio prihoda 65264 je prihod dječjeg vrtića „Ftiček“ sufinanciranje vrtića – roditelji.

U okviru skupine **66** planiraju se prihodi većim dijelom od proračunskih korisnika, Centra dr. R. Steinera a ostvareni su 130,38%

U okviru skupine **711** planirani su prihodi od prodaje građevinskog zemljišta – Stambena zona Istok, prodaja stana u Kolodvorskoj ulici i prodaja Industrijske zone u Palinovcu. Ukupno realizirano 1.429.807,42 kn odnosno 104,42 % od planiranog.

### UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2020. godinu vidljivi su realizirani rashodi proračunskih korisnika.

Primljena sredstava iz proračuna Općine Donji Kraljevec proračunski korisnici koriste za pokriće rashoda za zaposlene – plaće. Ostale rashode svog poslovanja proračunski korisnici pokrivaju iz svojih vlastitih i ostalih prihoda.

Sukladno zakonskoj regulativi, svi rashodi koji su navedeni u Posebnom dijelu proračuna detaljno, u Općem se dijelu prikazuju kumulativno (zbrojeni po istovrsnim kontima računskog plana).

Svi rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja detaljno su vidljivi u posebnom dijelu proračuna i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji**, gdje se oni prikazuju unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

**RASHODI POSLOVANJA (skupina 3)** izvršeni su u iznosu **9.689.288,24** kn ili 97,52% od plana koji iznosi 9.935.799,00 kn.

#### ***Rashodi za zaposlene***

Obuhvaćaju rashode za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu i dio rashoda za zaposlene kod proračunskog korisnika – dječji vrtić „Ftiček“ Donji Kraljevec i Centar Dr.Rudolfa Steinera.

Realizirani iznos od **3.956.260,22** kn rashoda za zaposlene u 2020. godini predstavlja:

- 1.226.885,74 kn za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu,
- 341.995,00 kn za zaposlene u Centru
- 1.403.217,42kn za zaposlene u dječjem vrtiću
- 543.556,56 kn zaposlene na projektu „Zaželi“
- 211.997,42 kn zaposlene na projektu „Vrtić“ – voditelji
- 179.751,59 kn + 48.900,00 kn odgajatelji u vrtiću – Ftiček; Ružica

#### ***Materijalni rashodi***

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda u iznosu 3.270.616,04 kn ili 96,02% u odnosu na planiranih 3.406.175,00 kn.

#### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 48.036,80 kn ili 101,32% od plana koji iznosi 50.000,00 kn.

#### ***Subvencije***

Realizirane su u iznosu od 55.215,00 kn

#### ***Naknade građanima i kućanstvima***

Realizirano 95,11% od planiranog.

#### ***Ostali rashodi poslovanja***

##### ***Realizirani su u iznosu od 1,164,958,58 kn***

- Obuhvaćaju financiranje udruga Općine Donji Kraljevec i prijenose EU sredstava za projekte „Vrtić“ i „Zaželi“

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (skupina 4)** ukupno su realizirani u iznosu 5.007.421,45 kn - plana koji iznosi 5.454.988,00 kn. – detaljnije u posebnoj dijelu.

# POSEBNI DIO

(strana 12 – obrazloženje rashoda jedinstvenog upravnog odjela, bez prenesenih sredstava proračunskim korisnicima)

## 1. PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE I OSNOVNI ZADATAK UPRAVNIH TIJELA OPĆINE DONJI KRALJEVEC

Općina Donji Kraljevec ima ustrojen Jedinstveni upravni odjel. Na dan 31.12.2019. godine u Jedinstvenom upravnom odjelu ukupno je zaposleno deset djelatnika od čega pet službenika i pet namještenika. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno Statutu Općine, zakonima i drugim propisima.

## 2. PRIKAZ PROGRAMA S OPISOM OPĆIH I POSEBNIH CILJEVA

U posebnom dijelu proračuna rashodi su raspoređeni po glavama, programima i aktivnostima kao i projektima kako slijedi:

### 001 RAZDJEL: PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE I MJESNE SAMOUPRAVE

#### GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKA TIJELA

##### 0010101 OPĆINSKO VIJEĆE

Realizacija: 34.605,20 kn ili 86,51%

Sredstva za rad općinskog vijeća - u okviru ovog su programa su planirane i isplaćene naknade za rad članovima Općinskog vijeća.

##### 0010102 POTPORA RADU POLITIČKIH STRANAKA

Zakonska obaveza financiranja redovnog poslovanja političkih stranaka biti će isplaćena prema Odluci vijeća (13.000,00 kn od planiranih 26.000,00 kn)

##### 0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE

Realizirano 133,41 % od planiranog, ukupno 120.072,05 kn

#### GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

##### 1002 PROGRAM: Jedinstveni upravni odjel - redovna djelatnost

Realizacija: 3.821.547,40 kn od planiranih 3.888.832,00 kn

**Zajednički troškovi Jedinstvenog upravnog odjela** – redovan rad Jedinstvenog upravnog odjela je sastavni dio programa 1002, u okviru kojeg se nalaze planirane aktivnosti i projekti. U okviru navedenog programa financirani su rashodi potrebni za redovno obavljanje poslova iz djelokruga Jedinstvenog upravnog odjela, a obuhvaćaju rashode za sve zaposlene, materijalne rashode te financijske rashode.

##### **Redovna djelatnost - rashodi za zaposlene , i materijalni troškovi**

Planirani su u iznosu 1.225.000,00 kn, ostvareno je 1.261.328,12 kn ili 102,97%

Obuhvaćeni su rashodi za plaće, doprinose, prijevoz na službeni put, stručni ispit, kotizacije za prisustvovanje na seminarima i savjetovanjima, te zaštitna odjeća i obuća.

**Rashodi funkcioniranja**

Planirani su u iznosu od 562.190,00 kn a ostvareni u iznosu od 531.615,00 kn ili 94,56%

Obuhvaćeni su rashodi za uredski materijal, telefon, poštarine, promidžba i informiranje, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno osposobljavanje), premije osiguranja, reprezentacije i ostale troškove poslovanja.

**Javna rasvjeta**

Realizirano 1.647.428,22 kn ili 95,73% od planiranih 1.654.892,00 kn  
Obuhvaća potrošnju električne energije i popravak javne rasvjete.  
Ulaganje u led rasvjetu po svim naseljima u iznosu od 1.480.537,70 kn.

**Financijski rashodi**

Planirani u iznosu od 40.710,00 kn ostvareni u iznosu 41.542,71 kn (102,05%).

**Rashodi za energiju**

Planirani 125.000,00 kn, realizirano 126.785,08 ili 101,43%.  
Ova vrsta rashoda uključuje troškove električne energije i potrošnje plina za prostorije Jedinственог upravnog odjela i prostorije društvenih domova.

**COVID 19**

Troškovi nastali u pandemiji, nabavka maski, odjela, pregrada, dezificijensa i naknade građanima za limene ljesove.

**1003 PROGRAM: ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE**

Realizacija: 1.669.931,20 kn ili 97,38 % od planiranih 1.714.800,00 kn

**Komunalne usluge**

Realizacija 149.482,585 kn ili 97,19 % od planiranih 153.800,00

**Zaštitu okoliša**

Realizacija 42.200,00 kn ili 105,50% od planiranih.  
Obuhvaća veterinarske usluge i usluge skloništa pasa litalica.

**Lokalne ceste**

Realizirano 167.773,06 ili 83,89 %.

**Održavanje i uređivanje javnih površina**

Realizirano 426.024,71 kn ili 100,01% od planiranih 426.000,00 kn

**Održavanje groblja u Sv. Jurju u Trnju**

Realizirano 48.840,99 kn ili 88,80% od planiranih.

**Održavanje groblja Hodošan**

Realizirano 806.506,06 kn ili 100,19%

Uloženo u grobnu kuću 760.210,78 kn

**Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu**

Realizirano 29.103,80 ili 83,15% od planiranih

**1005 PROGRAM: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA****Nabava nefinancijske imovine**

**Ceste** – biciklistička staza Palinovec, povezuje G.Kraj – Ludbreška i ceste Stambena zona Istok =362.753,75 kn

**Nabava nefinancijske imovine**

Realizirano 652.565,94 kn od 638.775,00 kn planiranih.

**Stambena zona ISTOK D.Kraljevec**

Realizirano 635.592,02 kn – cesta, trafostanica

**Energetska obnova zgrada**

Zgrada NK Kraljevecan, fakturirano u 2020. godini 376.092,68kn

**OPREMA DVORANA D.KRALJEVEC**

Planirano – nije ispostavljena faktura, realizacija u 2021. godini

**1008 JAVNE POTREBE U SPORTU**

Realizirano 222.680,00 kn ili 96,12%.

**1009 JAVNE POTREBE U KULTURI**

Realizirano 80.700,00 kn ili 100,88%

**1010 OSNOVNO OBRAZOVANJE****Osnovne škole**

Dotacije osnovnim školama – Osnovna škola Donji Kraljevec 15.000,00; Osnovna škola Hodošan 25.000,00 kn

I sufinanciranje dodatne prehrane u školama 29.058,00 kn– realizirano 72,65%

Sufinanciranje produženog boravka u školi 89.405,91 kn

Sufinanciranje radnih materijala učenicima 74.200,00 kn

**1012 VISOKO OBRAZOVANJE**

Stipendije i školarine – planirano i realizirano 228.700,00 kn

**1013 SOCIJALNA SKRB** – realizirano 95,98 % od planiranih 542.748,74 kn

- pomoći građanima za podmirenje troškova stanovanja 1.500,00 kn
- ogrijeva 13.650,00 kn,
- jednokratne socijalne pomoći 23.598,74 kn
- novorođenčice 124.000,00 kn
- Katruža 5.000,00 kn
- Kupnje nekretnina 375.000,00 kn

**1015 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA**

Realizirano 193.150,92 kn ili 94,22% od planiranih 205.000,00 kn.  
DVD – 138.591,40 kn, 54.559,52 kn crveni križ.

**1016 RAZVOJNE AGENCIJE**

Realizacija LAG i EGTC 25.905,50

**1017 RELIGIJA**

Realizacija donacije župama.

**1019 POTPORA POLJOPRIVREDI**

Realizirano 55.215,00 kn – kontrola tla.

**1020 NAKNADE GRAĐANIMA U NARAVI**

Realizirano 154.788 ili 104,83%

Obuhvaća sufinanciranje vanjskih dječjih vrtića, cijene prijevoza, bibliobus.

**1026 SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE****Deficitarna obrtnička zanimanja**

Realizirano 19.800,00 kn.

**EU PROJEKTI „ZAŽELI“ I „DAJMO DJECI BUDUĆNOSTI“ – programi financirani iz EU Fondova.**



## IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKIH KORISNIKA

### RAZDJEL 002 DJEČJI VRTIĆ FTIČEK

- Ukupni prihodi 2.116.187,00 kn (759.900,00 kn + 1.356.287,00 općinski prihod)
- Ukupni rashodi 2.095.863,00 kn
- Ukupna potraživanja 33.634,00 kn
- Ukupne obveze 146.010,00 kn

REZULTAT POSLOVANJA	-513,00 kn
PRENESENI VIŠAK IZ 2018. godine	4.284,00 kn
VIŠAK NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3.771,00 kn

### RAZDJEL 003 CENTAR DR.RUDOLFA STEINERA

- Ukupni prihodi 553.535,00 kn (473.535,00 kn + 80.000,00 kn općinski prihod)
- Ukupni rashodi 632.212,00 kn
- Ukupna potraživanja 0,00 kn
- Ukupna obveze 45.092,00 kn

REZULTAT POSLOVANJA	194.214,00 kn
PRENESENI VIŠAK IZ 2020. godine	601.831,00 kn
VIŠAK NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	407.616,00kn

## REKAPITULACIJA

### REZULTAT POSLOVANJA OPĆINE DONJI KRALJEVEC I PRORAČUNSKIH KORISNIKA

OPĆINA DONJI KRALJEVEC	VIŠAK TEKUĆE GODINE	1.355.834,42 kn
	PRENESENI MANJAK	-3.212.070,00 kn
	UKUPNO	-1.856.134,07 kn

DJEČJI VRTIĆ FTIČEK	+3.771,00 kn
CENTAR DR.RUDOLFA STEINERA	+407.616,00 kn

### MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

-1.444.747,07 KN

Donji Kraljevec, 19.03.2021.

Načelnik:  
Miljenko Horvat