

BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021. 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 **15.678.993,74 kuna** i realizirani rashodi i izdaci u visini **15.040.664,21 kuna** iz čega proizlazi **pozitivan** rezultat u izvještajnom razdoblju u iznosu od **638.329,53 kuna**. Uspoređujući podatke s prošlogodišnjim godišnjim izvještajem vidljivo je da su ostvareni manji prihodi i primici. Godišnjem izvještajem za 2021. godinu utvrđen je negativan rezultat poslovanja od 796.264,68 kuna

Rekapitulacija:

Općina Donji Kraljevec	- ukupni manjak prihoda	-1.286.342,00	kn
Dječji vrtić „Ftiček“	- ukupni višak prihoda	13.412,00	kn
Centar dr.Rudolfa Steinera	- ukupni višak prihoda	476.665,00	kn

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

Beskamatni zajam iz Državnog proračuna u iznosu od 218.921,29 kuna po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak temeljem godišnjih poreznih prijava. Jedinicama lokalne samouprave dana je mogućnost uzimanja beskamatnog zajma do visine poreza na dohodak čije je plaćanje odgođeno ili odobrena obročna otplata odnosno do visine izvršenog povrata poreza na dohodak po poreznim prijavama.

4. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA

U 2021. 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 2021. godine iznose **15.678.993,74 kuna** što je 104% od planiranih sredstava.

Prihodi od poreza skupina **61** ostvareni su u iznosu od **7.081.089,53,00 kn**.

U skupini **63** (planirani prihodi iz državnog i županijskog proračuna, od izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te kapitalne pomoći državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava). Ostvaren je prihod u iznosu od **4.276.726,17** kuna.

Prihodi skupine **64** su prihodi od imovine, izvršenje u odnosu na plan je 110,01 %, (**417.001,05 kn**)

Ostvareni prihodi skupine **65** u iznosu od **2.812.557,77 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 128,20%

U okviru skupine **711** planirani su prihodi od prodaje građevinskog zemljišta – Stambena zona Istok, gradilište u Donjem Pustakovcu i ošasna imovina Hodošan. Ukupno realizirano 287.409,29 kn odnosno 103,16 % od planiranog.

UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2021. 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 **10.435.777,60 kn** ili 107,70% od plana koji iznosi 10.555.706,97 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 **3.908.579,15** kn rashoda za zaposlene u 2021. godini predstavlja:

- 1.781.975,74 kn za zaposlene u jedinstvenom upravnom odjelu,
- 406.440,00 kn za zaposlene u Centru
- 1.720.168,00 za zaposlene u dječjem vrtiću

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 3.909.022,85 kn ili 98,31% u odnosu na planiranih 3.976.97,00 kn.

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 36.647,01 kn ili 102,08% od plana koji iznosi 35.900,00 kn.

Subvencije

Realizirane su u iznosu od 20.000,00 kn

Naknade građanima i kućanstvima

Realizirano 103,61% od planiranog.

Ostali rashodi poslovanja

Realizirani su u iznosu od 1.,295.300,13 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 4.604.886,61 kn - plana koji iznosi 4.615.318,00 kn. – detaljnije u posebnoj dijelu.

POSEBNI DIO

(strana 13 – 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 31.12.2021. 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: 133.102,88 kn ili 91,17%

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

0010102 POTPORA RADU POLITIČKIH STRANAKA

Zakonska obaveza financiranja redovnog poslovanja političkih stranaka biti će isplaćena prema Odluci vijeća – 24.332,42 kn

0010103 IZBORI

Izbori za načelnika i predstavničko tijelo. Ukupno realizirano 73.184,22 kn

0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE

Realizirano 93,10 % od planiranog, ukupno 130.336,18 kn

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

1002 PROGRAM: Jedinstveni upravni odjel - redovna djelatnost

Realizacija: 2.556.916,95 kn od planiranih 2.411.060,00 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

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 575.160,00 kn a ostvareni u iznosu od 688.610,97 kn ili 119,73%

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 157.496,45kn ili 101,61% od planiranih 155.000,00 kn

Obuhvaća potrošnju električne energije i popravak javne rasvjete.

Financijski rashodi

Planirani u iznosu od 29.400,00 kn ostvareni u iznosu 29.938,01 kn (101,83%).

Rashodi za energiju

Planirani 110.000,00 kn, realizirano 118.288,12 ili 107,53%.

Ova vrsta rashoda uključuje troškove električne energije i potrošnje plina za prostorije Jedinstvenog 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 96,40 % od planiranih 1.714.800,00 kn

Komunalne usluge

Realizacija 104.880,83 kn ili 96,40 % od planiranih 108.800,00

Zaštitu okoliša

Realizacija 128.767,97 kn ili 103,35% od planiranih.

Obuhvaća veterinarske usluge i usluge skloništa pasa lotalica.

Lokalne ceste

Realizirano 269.946,25 ili 99,98 %.

Održavanje i uređivanje javnih površina

Realizirano 283.724,44 kn ili 98,38%

Održavanje groblja u Sv.Jurju u Trnju

Realizirano 63.272,93 kn ili 115,04% od planiranih.

Održavanje groblja Hodošan

Realizirano 90.911,25 kn ili 101,01%

Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu

Realizirano 23.968,25 ili 79,89% od planiranih

Park dr. R.Steiner

Realizirano 243.404,92 ili 99,15%

Park Donji Hrašćan

Realizirano 211.937,50 ili 134,14%

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

Ceste - realizirano 677.460,51 %

Nabava nefinancijske imovine

Realizirano 113.575,78 kn od 113.620,00 kn planiranih.

Stambena zona ISTOK D.Kraljevec

Realizirano 409.479,76 kn od planiranih 399.000,00 kn

Autobusno okretište Donji Kraljevec

Realizirano 179.113,05 odnosno 100,06% od planiranih – kupnja zemljišta.

Dječji vrtić „Ftiček“

Realizirano 321.187,50 od planiranih 321.200,00 kn – projektna dokumentacija

Usporivači na cestama

Realizirano 95,22% od planiranog – semafori

Dom Kulture Sveti Juraj u Trnju

Uloženo u građevinu 117.343,78 kn od planiranih 117.070,00 kn

Urbana oprema – dječja igrališta

Realizirano 25.500,00 kn

1008 JAVNE POTREBE U SPORTU

Realizirano 367.504,11 kn ili 105%.

1009 JAVNE POTREBE U KULTURI

Realizirano 108.490,00 kn ili 73,50%

1010 OSNOVNO OBRAZOVANJE**Osnovne škole**

Dotacije osnovnim školama – Osnovna škola Donji Kraljevec 10.000,00; Osnovna škola Hodošan 10.000,00 kn

I sufinanciranje dodatne prehrane u školama 68.278,00 kn

Sufinanciranje produženog boravka u školi 151.000,00 kn

Sufinanciranje radnih materijala učenicima 86.800,09 kn

1012 VISOKO OBRAZOVANJE

Stipendije i školarine – planirano i realizirano 231.000,00 kn

1013 SOCIJALNA SKRB – realizirano 80,04 % od planiranih 460.006,58 kn

- pomoći građanima za podmirenje troškova stanovanja 850,00 kn
- ogrijeva 13.700,00 kn,
- jednokratne socijalne pomoći 41.342,29 kn
- novorođenče 128.000,00 kn
- Katruža 5.000,00 kn
- Kupnje nekretnina 100.000,00 kn
- Pomoć umirovljenicima 171.114,29 kn

1015 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

Realizirano 407.422,81 kn ili 106,38% od planiranih 383.000,00 kn.

1016 RAZVOJNE AGENCIJE

Realizacija LAG i EGTC 27.064,50 kn

1017 RELIGIJA

Realizacija donacije župama.

1020 NAKNADE GRAĐANIMA U NARAVI

Realizirano 160.318,00 ili 94,30%

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.

Bilješke sastavila:
Romana Kovač

**Općinski načelnik:
Miljenko Horvat**