**IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VELIKA PISANICA ZA 2021. GODINU**

Odredbom članka 108. i 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87/08, 136/12, 15/15) utvrđena je obveza načelnika Općine da podnese godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna tekuće godine predstavničkom tijelu na donošenje, najkasnije do 01.lipnja tekuće godine.

Tijekom 2021. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko planskih dokumenata:

- Proračuna Općine Velika Pisanica za 2021. godinu s projekcijom za 2021. i 2022. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Velika Pisanica za 2021.godinu, koje je Općinsko vijeće usvojilo na 22. sjednici održanoj dana 16.12.2022. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku Općine Velika Pisanica“ br.5/2020 i - Prvih izmjena i dopuna proračuna Općine Velika Pisanica za 2021. godinu usvojenih od strane Općinskog vijeća Općine Velika Pisanica na 24. sjednici održanoj dana 15.03.2021. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku Općine Velika Pisanica“ br.2/2021.

-Drugih izmjena i dopuna proračuna Općine Velika Pisanica za 2021. godinu usvojenih od strane Općinskog vijeća Općine Velika Pisanica na 3. sjednici održanoj dana 22.09.2021. godine, a objavljenih u „Službenom glasniku Općine Velika Pisanica“ br.9/2021.

Slijedom odredbi Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 102/17) izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

A. Račun prihoda i rashoda,

B. Račun financiranja.

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,

- Račun financiranja prema izvorima financiranja.

Uz tablicu Račun financiranja daje se analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji

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 Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

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

Zaduživanje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, kao i izdavanje jamstava i suglasnosti pravnim osobama u većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovama čiji je osnivač, regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15). Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može se dugoročno zadužiti samo za investiciju koja se financira iz njezina proračuna, a koju potvrdi njezino predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade, a na prijedlog ministra financija. Ukupna godišnja obveza jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave može iznositi najviše do 20 posto ostvarenih prihoda u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje.

U 2021. godini općina Velika Pisanica dobila je suglasnost Vlade RH za dugoročno zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb u iznosu od 2.000.000,00 kuna s rokom otplate kredita od devet godina (u jednakim mjesečnim ratama) po isteku počeka od 12 mjeseci, uz fiksnu godišnju kamatnu stopu 0,90%.

Sredstva će se koristiti za financiranje kapitalnih projekata.

U 2021. godini iskorišteno je ukupno 850.000,00 kuna i to za Dodatno ulaganje na zgradi općine-krovište 250.000,00 kuna i za Sanaciju ceste Ribnjačka-Kozarevac u iznosu od 600.000,00 kuna.

Dana 15.11.2021. godine zatvoren je beskamatni zajam iz 2020. godine koji je služio da bi zamijenio porez na dohodak koji smo trebali dobiti da nije bila situacija covid-19. s rokom počeka od 12 mjeseci u iznosu od 206.121,46 kuna.

Iskorišteni zajam do 31.12.2021. za namirenje povrata po godišnjoj prijavi za 2020. godinu iznosi 145.434,61 kunu .

Financijska agencija će naplatiti iznos u 4 jednaka obroka na način da će svakog 7. u mjesecu slati naloge na teret računa proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red  br. | Opis | Izvršenje  01.01.-31.12.2020. | Plan proračuna za 2021. | Izvršenje  01.01.-31.12.2021. | Indeks  4/3 |
| 54. | **Izdaci za otplatu glavnica kredita primljenih kredita i zajmova** | 430.080,67 | 170.000,00 | 206.121,46 | 121,25% |

**2. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA**

U 2021. godini Općina Velika Pisanica nije davala jamstva trgovačkim društvima u svom vlasništvu niti je imala izdataka po danim jamstvima.

**3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Proračunom Općine Velika Pisanica za 2021. godinu s projekcijom za 2021. i 2022. godinu nisu planirana sredstva proračunske zalihe.

**4. IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA**

A) Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode (skupina 16) Općine Velika Pisanica 56.687,11 kn

B) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038 obrazac Obveze) Općine Velika Pisanica 1.201.815,49 kn

C) Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Općina Velika Pisanica nema.

**5. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Tablica broj 1: Pregled ostvarenih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna Općine Velika Pisanica za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu u odnosu na planirane prihode/primitke i rashode/izdatke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.  br. | Opis | Izvršenje  01.01.-31.12.2020. | Plan proračuna za 2021. | Izvršenje  01.01.-31.12.2021. | Indeks  4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **A.** | **UKUPNI PRIHODI** | **5.123.714,23** | **6.215.300,00** | **6.017.271,80** | **96,2%** |
| 1. | Prihodi poslovanja | 5.094.489,72 | 5.655.300,00 | 5.575.332,01 | 98,59% |
| 2. | Prihodi od prodaje nefin. imovine | 29.224,51 | 560.000,00 | 441.939,79 | 78,92% |
| **B.** | **UKUPNI RASHODI** | **4.833.822,68** | **7.070.024,00** | **5.813.404,97** | **82,23%** |
| 1. | Rashodi poslovanja | 3.425.390,86 | 4.388.624,00 | 3.650.214,12 | 83,17% |
| 2. | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 1.408.431,82 | 2.681.400,00 | 2.163.190,85 | 80,67% |
| C. | **RAZLIKA PRIHODA I RASHODA** | **289.891,55** | **-854.724,00** | **203.866,83** | **23,85%** |
| D. | **RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA** | **-141.208,58** | **-75.276,00** | **-75.276,24** |  |
| E. | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | 430.080,67 | 170.000,00 | 206.121.46 | 121,25% |
| F. | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | 206.121,46 | 1.100.000,00 | 995.434,61 | 90,49% |
|  | **NETO FINANCIRANJE(E+F)** | **-223.959,21** | **930.000,00** | **789.313,15** | **84,87%** |
| G. | **VIŠANJ/MANJAK PRIHODA (D+C+F-E)** | **-75.276,24** | **0,00** | **917.903,74** |  |

Iz tablice je vidljivo da su u 2021. godini ukupni prihodi ostvareni u iznosu od **6.017.271,80** kn, što u odnosu na plan za 2021. godinu predstavlja izvršenje od 96,2%. Ukupni se prihodi sastoje od prihoda poslovanja, ostvarenih u iznosu od **5.575.332,01** kn i prihoda od prodaje nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od **441.939,79 kn**. U odnosu na isto razdoblje 2020. godine ukupni prihodi bilježe povećanje od 117.45%.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od **5.813.404,97** kn, što je 83,17% izvršenja plana, a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu 3.650.214,12kn i rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarenih u iznosu od **2.163.190,85** kn. Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Proračuna Općine Velika Pisanica ostvaren u 2021. godini, u iznosu od **203.866,83** kn.

Godišnjim izvještajem o izvršenju proračuna za 2020. godinu, ostvaren je višak prihoda u iznosu od **289.891,55** kn.

Ukupni izdaci za financijsku imovinu ostvareni su u iznosu od 206.121,46 kn, odnosno 121,25% plana proračuna.

Ukupni primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 995.434,61 kuna, odnosno 90,49% plana proračuna.

U nastavku slijedi pregled planiranih i ostvarenih prihoda i rashoda po osnovnim skupinama:

**PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2020. GODINI**

Tablica broj 2: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Velika Pisanica za razdoblje 01.01.-31.12.2021. godinu:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red.  br. | Opis | Izvršenje  01.01.-31.12.2020. | Plan proračuna za 2021. | Izvršenje  01.01.-31.12.2021. | Indeks  4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| **1.** | **Prihodi poslovanja** | **5.094.489,72** | **5.655.300,00** | **5.575.332,01** | **98,59%** |
| 61 | Prihodi od poreza | 3.258.275,88 | 761.000,00 | 588.277,47 | 77,30% |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 848.344,04 | 3.750.100,00 | 3.886.127,98 | 103,63% |
| 64 | Prihodi od imovine | 362.266,60 | 376.500,00 | 464.730,57 | 123,43% |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,  pristojbi po posebnim propisima i naknada | 625.603,20 | 763.000,00 | 631.494,61 | 82,76% |
| 68 | Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda | 0,00 | 4.7000,00 | 4.701,38 | 100,03% |
| **2.** | **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **29.224,51** | **560.000,00** | **441.939,79** | **78,92%** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 7.199,24 | 470.000,00 | 425.380,00 | 90,51% |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 22.025,27 | 90.000,00 | 16.559,79 | 18,40% |
| **3.** | **UKUPNI PRIHODI** | **5.123.714,23** | **6.215.300,00** | **6.017.271,80** | **96,81%** |
| 4. | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0,00** | **1.100.000,00** | **995.434,61** | **90,49%** |

Ukupni prihodi planirani za 2021. godinu u iznosu od 6.215.300,00 kn, u 2021. godini ostvareni su u iznosu od **6.017.271,80** kn, te izvršenje plana iznosi 96,81%.

**Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **5.575.332,01** kn što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 98,59%.

U odnosu na isto razdoblje prošle godine prihodi poslovanja bilježe međugodišnje povećanje.

Ostvarenje prihoda poslovanja, obzirom na vrste prihoda je slijedeće:

***Prihodi od poreza*** - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od poreza čine najveći dio. Ostvareni su u iznosu od **588.277,47** kn**.**

**Prihodi od poreza i prireza na dohodak** ostvareni su u iznosu od 454.817,64 kn

**Prihodi od poreza na imovinu** ostvareni su u iznosu od 127.966,69 kn, odnosi se na porez na promet nekretnina.

**Prihodi od poreza na robu i usluge** su ostvareni u iznosu od 5.493,14 kn, odnosi se na porez na potrošnju.

**Pomoći proračunu iz drugih proračuna** ostvarene su u iznosu od **3.886.127,98** kn.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od **2.788.161,27** kuna odnose se na pomoći Ministarstva financija za elementarne nepogode u iznosu od 128.392,43 kune i kompenzacijske mjere u iznosu od 2.659.768,84 kune. Tekuća pomoć županijskog proračuna u iznosu od **115.885,77** kuna odnosi se na sredstva za ogrjev osobama koje su korisnici zajamčene minimalne naknade i socijalnih potreba.

Kapitalne pomoći odnose se na kapitalne pomoći Ministarstva regionalnog razvoja **325.000,00** kuna.

Tekuće pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu **63.083,56** kuna

za troškove plaća zaposlenih osoba putem programa javnih radova ( prema programu revitalizacija javnih površina)

Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava iznose **593.997,38** kuna, a odnose se na program Zaželi (pomoć u kući starijima i nemoćnim) u iznosu od 407.347,38 kn.

Tekuće pomoći iz proračuna LAG po projektu zapošljavanja u iznosu od 38.400,00 kn.

Kapitalne pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (Agencija za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju) – za groblja – LAG – 148.250,00 kuna.

**Prihodi od imovine o**stvareni su u iznosu od **464.730,57** kn.

Sastoje se od prihoda od financijske imovine čije ostvarenje iznosi 18.296,92 kn i prihoda od nefinancijske imovine čije ostvarenje iznosi **446.433,65** kn.

Prihodi od financijske imovine odnose se na ostvarene prihode od kamata u iznosu od **18.296.92** kn,

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode po osnovi zakupa i iznajmljivanja imovine koji su ostvareni u iznosu od 50.781,63 kn, na naknade za korištenje nefinancijske imovine koji su ostvareni u iznosu od 394.220,27 kn. Ostali prihodi od nefinancijske imovine naknade za korištenje i eksploataciju mineralnih sirovina – Ina d.d. u iznosu od 286.078,41 kuna, spomeničke rente u iznosu od 11,86 kuna, korištenje javnih površina od 3.384,00 kuna, 101.358,00 kuna od Hrvatskog telekoma za prava služnosti, prihod za najam plinske mreže od Elektrometala d.d. 3.388,00, te ostalih prihoda koji iznose 1.431,75 kuna, a odnose se na turističke pristojbe 551,75 kuna i prihoda od naknada za nezakonito izgrađene zgrade od 880,00 kune.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihodi od naknada** ostvareni su u iznosu od **631.494,61** kn, što predstavlja izvršenje plana od 82,76%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvaren u iznosu od **61,38** kn odnosi se na prihod od prodaje državnih biljega.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni u iznosu od **388.365,45** kn sastoje se od prihoda od vodnog gospodarstva ostvarenog u iznosu od 226,96 kn, prihoda od doprinosa za šume ostvarenih u iznosu od 383.629,92 kn te od ostalih nespomenutih prihoda. Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 4.508,57 kn.

Prihodi od komunalnog doprinosa i naknada ostvareni su u iznosu od **243.067,78** kn. Od komunalnog doprinosa ostvareni je prihod u iznosu od 11.126,49 kn, a prihodi od komunalne naknade ostvareni u iznosu od 231.941,29 kn.

**Prihod od kazni, upravnih mjera i ostali prohodi** ostvareni su u iznosu od **4.701,38** kuna.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od **441.939,79** kn. Odnosi se na prihode od prodaje zemljišta u iznosu od **425.380,00**kn, prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od **16.559,79** kn.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** planom proračuna za 2021. godinu planirani su u iznosu 1.100.000,00 kn kao beskamatni zajam a ostvaren je u iznosu od 995.434,61 kn.

**RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-31.12.2021. GODINI**

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Velika Pisanica u razdoblju

01.01.-31.12.2021.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red  br. | Opis | Izvršenje  01.01.-31.12.2020. | Plan proračuna za 2021. | Izvršenje  01.01.-31.12.2021. | Indeks  4/3 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| **1.** | **Rashodi poslovanja** | **3.425.390,86** | **4.388.624,00** | **3.650.214,12** | **83,17%** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 783.519,22 | 1.121.350,00 | 1.101.279,92 | 98,12% |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.339.781,06 | 1.999.174,00 | 1.379.449,64 | 69,00% |
| 34 | Financijski rashodi | 42.979,38 | 28.400,00 | 29.587,49 | 104,18% |
| 35 | Subvencije | 58.689,65 | 113.000,00 | 54.107,20 | 47,88% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 6.318,75 | 48.400,00 | 48.347,58 | 99,89% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 545.598,23 | 454.400,00 | 331.733,54 | 73,00% |
| 38 | Ostali rashodi | 648.504,57 | 623.900,00 | 705.708,75 | 113,11% |
| **2.** | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **1.408.431,82** | **2.681.400,00** | **2.163.190,85** | **80,67%** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 150.000,00 | 150.000,00 | 100,00% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 441.299,60 | 1.699.600,00 | 1.323.631,72 | 77,88% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 967.132,22 | 831.800,00 | 689.559,13 | 82,90% |
| **3.** | **UKUPNI RASHODI** | **4.833.822,68** | **7.070.024,00** | **5.813.404,97** | **82,23%** |

**Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od **3.650.214,12**, što predstavlja izvršenje plana od 83,17%. U odnosu na isto razdoblje 2020. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje.

Rashode poslovanja čine:

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od **1.101.279,92** kn.

Najveći udio u rashodima za zaposlene imaju plaće zaposlenih u Općini, po programu Zaželi BBŽ za osam djelatnica za 9 mjeseci, i javne radove.

Bruto plaće u ukupnom iznosu od **923.308,43** kuna raspoređene su kako slijedi:

* redovne bruto plaće za 3 službenice s punim radnim vremenom i 1 službenik na pola radnog vremena u iznosu od **351.130,54** kuna,
* redovna bruto plaća dužnosnika (načelnika) koji svoju dužnost obavlja profesionalno u iznosu od 162.445,62 kune,
* za bruto plaće javnih radova u iznosu od 70.820,80kuna za 2 zaposlenih u periodu od 6 mjeseci
* za bruto plaće po programu Za žene BBŽ u iznosu od 338.911,47 kuna. Zaposleno je 8 žena u periodu od 01. ožujka 2021.. godine do 28. veljače 2022. Nakon obračuna troškova i dostave dokumentacije, sredstva je svaki mjesec na račun Općine refundirala BBŽ.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od **27.891,97** kuna odnose se na božićnicu, regres. Doprinosi na plaće svih zaposlenih u iznosu od **150.079,52** kune.

**Materijalni rashodi** ostvareni su u iznosu od **1.379.449,64** kn, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 69%.

Naknade troškova zaposlenima iznosile su **59.817,08** kn. Unutar naknada troškova zaposlenima rashodi se odnose na naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje i korištenje privatnog automobila u službene svrhe.

Od navedenog se iznosa na naknade zaposlenima u Općini za prijevoz odnosi iznos od 17.394,34 kn, javnim radovima 5.059,75 kn te na naknade zaposlenima po programu Zaželi odnosi se dio od 29.266,91 kn,

Za stručno usavršavanje zaposlenika izdvojeno je 3.743,75 kn te za korištenje osobnog auta za službenike u iznosu od 808,00, a po programu Zaželi 2.628,00 kuna.

**Rashodi za materijal i energiju** ostvareni su u iznosu od **241.471,17** kn od čega je za uredski materijal i ostale materijalne rashode (literatura, sredstva za čišćenje, higijenske potrebe i njegu) utrošeno **25.115,09** kn, za materijal i sirovine izdvojeno je **486,00** kn, za energiju **149.676,25** (električnu energiju, plin, motorni benzin), za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (nabava cijevi, kamena, materijala za domove i sl.) utrošeno je **43.127,00** kn, sitni inventar u iznosu od **21.123,45** kuna , a za službenu obuću i odjeću utrošeno je **1.943,38** kn (javni radovi).

**Rashodi za usluge** ostvareni su u iznosu od **803.815,03** kn.

Za usluge telefona, interneta i pošte utrošeno je **36.585,90** kn, a za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izdvojeno je **436.840,22** kn. Od navedenog iznosa dio od 75.366,25 odnosi se na održavanje zgrada u vlasništvu općine, iznos od 3.999,05 kuna za održavanje opreme(računala, fotokopirni, grijanje i sl.) iznos od 9.376,54 kn za uslugu održavanja službenog auta, usluga održavanja javne rasvjete u iznosu od 7.356,25 kuna, održavanje grobalja i zelenih površina (košnja) u iznosu od 95.325,00 kn, navoz kamena na puteve i rad stroja u iznosu od 85.623,38, iskopi izvora i izrada mostova u iznosu od 4.631,25 kuna kn, malčiranje ostalog zaraslog raslinja u iznosu od 19.125,00 kn, te kopanje graba u iznosu od 136.037,50.

Za usluge promidžbe i informiranja izdvojeno je **103.443,50** kn dok je za komunalne usluge izdvojeno **80.443,35** kn. Za usluge zakupnina i najamnina izdvojeno je **37.647,07** kn. Za zdravstvene usluge izdvojeno je **6.342,57** kn, a na intelektualne i osobne usluge **34.699,24** kn. Za računalne usluge utrošeno je **31.802,66** kn, za grafičke usluge utrošeno je **23.885,32** kuna, dok je za ostale usluge utrošeno **12.125,20** kn (usluga pri registraciji prijevoznih sredstava 1.825,70 kn, te ostale usluge - u najznačajnijem dijelu od 1% naplaćenih prihoda od poreza i prireza u korist državnog proračuna u iznosu od 8.400,00 kn).

**Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** iznosili su **274.346,36** kn. Odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela za sjednice, naknada predsjednici vijeća i naknada zamjeniku načelnika. Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća utrošeno je **33.529,77** kn. Na rashode za premije osiguranja utrošeno je **5.915,01** kn, za reprezentaciju utrošeno je **29.305,77** kn, na članarine (Udruga Općina, LAG-u,) utrošeno je **15.928,76,** dok je za pristojbe izdvojeno **1.951,06** kn, a za rashode protokola (vijenci, cvijeće, svijeće) izdvojen iznos od **3.875,00** kuna, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od **183.840,99** kuna.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od **29.587,49** kn. Odnose se na kamate vezane za realizaciju kredita u iznosu od **1.153,97** kn, na usluge platnog prometa u iznosu od **10.617,54** kn, te na zatezne kamate u iznosu od **132,47** kn, naknade za obradu dozvoljenog minusa, pismo namjerne i slično u iznosu od **3.250,00** kuna, obveze po naslijeđenim dugovanjima u iznosu od **14.406,86** kuna i povrat više uplaćenih sredstava HZZ-a u iznosu od **26,65** kuna.

**Rashodi za subvencije** ostvareni su u iznosu od **54.107,20** kn. Na subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima iznos od **33.107,20** kn, subvencije obrtnicima u iznosu od **21.000,00** kuna.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** ostvareni su u iznosu od **48.347,58** kn. Tekuće pomoći općinskim proračunima (potresi, poplave) u iznosu od **20.000,00** kuna. Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračun (spremnici za razvrstavanje otpada) u iznosu od **21.347,58** kuna. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (Osnovna škola) iznose **7.000,00** kn.

**Rashodi za naknade građanima i kućanstvima** rashodi po osnovi naknada građanima i kućanstvima ostvareni su u iznosu od **331.733,54** kn

Predmetni se rashodi u dijelu od **266.146,22** kn odnose na naknade isplaćene u novcu, a u dijelu od **65.587,3**2kn na naknade u naravi.

Naknade u novcu se odnose na naknade za novorođenčad u iznosu od **52.000,00** kn, te na isplate ostalih naknada socijalno ugroženom stanovništvu **30.421,00** kn, pomoći osobama sa invaliditetom u iznosu od **1.650,00**, isplate školarina i stipendija u iznosu od **10.000,00** kuna, naknade za sufinanciranje stambenog pitanja u iznosu od **120.000,00** kn, Crvenom križu u iznosu od **30.474,82** kune te naknade isplaćene za sufinanciranje cijene prijevoza učenika u iznosu od **21.600,40** kuna.

Naknade isplaćene u naravi odnose se na naknade za darove za djecu (Sv. Nikolu, poklon učenicima OŠ Velika Pisanica) u iznosu od **3.962,50** kuna, naknade za boravak u dječjem vrtiću **12.000,00** kuna, bilježnice sa logom **49.624,82** kuna.

**Ostali rashodi** su ostvareni u iznosu od **705.708,75** kn, što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 113,11%. Rashodi se odnose se na rashode za tekuće donacije u novcu u iznosu od **462.316,32** kn.

Kapitalne donacije u iznosu od **70.000,00** kuna NK Bilu Velika Pisanica u iznosu od 30.000,00 i zajednici Mađara Pisanica u iznosu od 40.000,00 kuna, naknade za štete uzrokovane prirodnim katastrofama u iznosu od **128.392,43** kuna, te kapitalna pomoć Poduzetničkom parku d.o.o. u iznosu od **45.000,00** kuna.

• Pregled donacija i pomoći u 2021. godine, te svrhe donacija dan je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Korisnik donacije | Iznos | Svrha |
| 1. | Rkt. Župa V. Pisanica | 25.000,00 | Redovna djelatnost |
| 2. | Pravoslavna crkva V. Pisanica | 15.000,00 | Redovna djelatnost |
|  | Reformatorska crkva | 6.000,00 | Redovna djelatnost |
| 3. | Vijeće Mađarske nac. Manjine | 3.000,00 | Redovna djelatnost |
| 4. | Vijeće Srpske nac. manjine | 8.000,00 | Redovna djelatnost |
| 5. | Vijeće Albanske nac. manjine | 2.000,00 | Redovna djelatnost |
| 6. | Politička stranka- HSS | 333,36 | Redovna djelatnost |
|  | Politička stranka-NL | 2.333,52 | Redovna djelatnost |
|  | Politička stranka-HDZ | 1.583,46 | Redovna djelatnost |
|  | Donacije političkim strankama-za lokalne izbore | 6.567,01 | Redovna djelatnost |
| 7. | Udruga žena V. Pisanica | 90.000,00 | Redovna djelatnost |
| 8. | Ostalim udrugama | 1.500,00 | Hrvatsko šumarsko društvo za sudjelovanje na 23. Maratonu lađa na Neretvi  Udruga za zaštitu potrošača BBŽ |
|  | Politička stranka - SDP | 916,74 | Redovna djelatnost |
| 9. | Udruga umirovljenika-Babinac | 6.000,00 | Redovna djelatnost |
| 10. | Udruga umirovljenika – V. Pisanica | 10.000,00 | Redovna djelatnost |
| 11. | NK Bilo-tekuća pomoć  Nk Bilo -kapitalna pomoć | 100.000,00  30.000,00 | Redovna djelatnost  Za tribine |
|  | SRD AMUR | 15.000,00 | Za uređenje ribnjaka |
|  | LU Bilo | 10.000,00 | Redovna djelatnost |
| 12. | Konjička udruga Konji gizdavi | 7.000,00 | Redovna djelatnost |
| 13. | KUD Sloga V. Pisanica | 6.500,00 | Redovna djelatnost |
| 14. | Osnovna škola | 4.415,47 | Rad male škole |
| 15. | VZO Velika Pisanica | 140.000,00 | Redovna djelatnost |
| 16. | Sekcije Zajednica Mađara Pisanica  Zajednica Mađara-kapitalna pomoć | 0,00  40.000,00 | Redovna djelatnost |

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od **1.027.271,00** kn što u odnosu na plan predstavlja izvršenje od 77,88%. Sredstva su utrošena u Poslovnu zonu u iznosu od **4.200,00** kuna, ceste Ribnjačka – Kozarevac u iznosu od **702.131,25** kuna, cesta Maleni brijeg Ribnjačka u iznosu od **101.366,50** kuna, za ostale prometne objekte utrošeno je **218.823,25** kuna, a odnosi se na parkiralište kod Centra udruga, na nespomenute građevinske objekte utrošeno je **750,00** kuna, a odnosi se na mrtvačnicu u Ribnjačkoj.

**Rashodi za nabavu postrojenja i opreme** su ostvareni u iznosu od **52.860,72** kn. Isti se odnose na troškove nabave računala, uredske opreme i namještaja **10.692,22** kn, komunikacijske opreme u iznosu od **8.618,00** kuna, opremu za grijanje, hlađenje i ventilaciju u iznosu od **14.654,50** kuna, te ostalu opremu (signalizacija Trg S. Radića) u iznosu od **18.896,00** kuna.

**Rashodi za nabavu nematerijalne proizvedene imovine** iznose **243.500,00** kn, a odnose se na projektiranje i nadzor nerazvrstanih cesta u iznosu od **120.750,00** kn, projektiranje za rekonstrukciju i dogradnju vrtića u iznosu od **122.750,00** kuna.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj** imovini ostvarena su u iznosu od **689.559,13** kn i odnose se na rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (groblje u V.Pisanici u iznosu od **34.075,00** kuna, pravoslavno groblje u Bačkovici **7.200,00** kuna), te dodatna ulaganja na zgradi Općine u iznosu od **596.019,88** kuna, ulaganja u stan u iznosu od **17.998,75** kuna, ulaganje na zgradi ambulante u Velikoj Pisanici u iznosu od **6.640,50** kuna, ulaganje na vatrogasnom domu V.Pisanica **13.250,00** kuna te na nadzor građevinskih radova za krovište na zgradi Općine u iznosu od **14.375,00** kuna.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** u 2021. godini iznosili su **206.121,46** kn, a odnose se na konačnu otplatu glavnice dugoročnog kredita.

**6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

1. **Izvješće o izvršenim preraspodjelama**

U razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine nije bilo preraspodjele sredstava.

1. **Izvješće o izvršenju programa i organizacijskoj klasifikaciji**

**POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2020 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

**RAZDJEL** **PREDSTAVNIČKA TIJELA OPĆINE VELIKA**  **209.900,00** **191.276,07** **0,91%**

**001** **PISANICA**

**00101GLAVA** **Općinsko vijeće** **209.900,00** **191.276,07** **0,91%**

**RAZDJEL** **IZVRŠNA TIJELA OPĆINE VELIKA PISANICA** **7.030.124,00** **5.828.250,36** **0,83%**

**002**

**00201GLAVA** **Načelnik i zamjenik** **296.200,00** **271.492,27** **0,92%**

**00202GLAVA** **Jedinstveni upravni odjel** **6.733.924,00** **5.556.758,09** **0,83%**

8

**UKUPNO** **7.240.024,00** **6.019.526,43** **0,83%**

**POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2021 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

**RAZDJEL** **PREDSTAVNIČKA TIJELA OPĆINE VELIKA**  **209.900,00** **191.276,07** **91,13%**

**001** **PISANICA**

**00101GLAVA** **Općinsko vijeće** **209.900,00** **191.276,07** **91,13%**

323 Rashodi za usluge 5.000,00 0,00 0,00%

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 0,00

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 171.000,00 165.375,22 96,71%

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i 19.466,53

slično

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 145.908,69

381 Tekuće donacije 33.900,00 25.900,85 76,40%

3811 Tekuće donacije u novcu 25.900,85

**RAZDJEL** **IZVRŠNA TIJELA OPĆINE VELIKA PISANICA** **7.030.124,00** **5.828.250,36** **82,90%**

**002**

**00201GLAVA** **Načelnik i zamjenik** **296.200,00** **271.492,27** **91,66%**

311 Plaće (Bruto) 162.000,00 162.445,62 100,28%

3111 Plaće za redovan rad 162.445,62

313 Doprinosi na plaće 26.800,00 26.803,53 100,01%

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 26.803,53

322 Rashodi za materijal i energiju 26.000,00 15.417,93 59,30%

3223 Energija 14.260,43

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 1.157,50

3225 Sitni inventar i auto gume 0,00

323 Rashodi za usluge 43.100,00 39.696,91 92,10%

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 9.376,54

3235 Zakupnine i najamnine 28.199,12

3239 Ostale usluge 2.121,25

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 38.300,00 27.128,28 70,83%

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i 8.688,27

slično

3292 Premije osiguranja 5.915,01

3293 Reprezentacija 8.850,00

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 3.675,00

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2021 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

**00202GLAVA** **Jedinstveni upravni odjel** **6.733.924,00** **5.556.758,09** **82,52%**

8

311 Plaće (Bruto) 778.000,00 760.862,81 97,80%

3111 Plaće za redovan rad 760.862,81

312 Ostali rashodi za zaposlene 26.250,00 27.891,97 106,26%

3121 Ostali rashodi za zaposlene 27.891,97

313 Doprinosi na plaće 128.300,00 123.275,99 96,08%

3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 123.275,99

321 Naknade troškova zaposlenima 78.100,00 59.817,08 76,59%

3211 Službena putovanja 916,33

3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život 51.721,00

3213 Stručno usavršavanje zaposlenika 3.743,75

3214 Ostale naknade troškova zaposlenima 3.436,00

322 Rashodi za materijal i energiju 251.800,00 226.053,24 89,77%

3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi 25.115,09

3222 Materijal i sirovine 486,00

3223 Energija 135.415,82

3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje 41.969,50

3225 Sitni inventar i auto gume 21.123,45

3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća 1.943,38

323 Rashodi za usluge 1.240.674,00 764.118,12 61,59%

3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza 36.585,90

3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja 427.463,68

3233 Usluge promidžbe i informiranja 103.443,50

3234 Komunalne usluge 80.443,35

3235 Zakupnine i najamnine 9.447,95

3236 Zdravstvene i veterinarske usluge 6.342,57

3237 Intelektualne i osobne usluge 34.699,24

3238 Računalne usluge 31.802,66

3239 Ostale usluge 33.889,27

324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 23.000,00 0,00 0,00%

3241 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 0,00

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 122.200,00 81.842,86 66,97%

3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i 5.374,97

slično

3293 Reprezentacija 20.455,77

3294 Članarine i norme 15.928,76

3295 Pristojbe i naknade 1.951,06

3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 38.132,30

342 Kamate za primljene kredite i zajmove 0,00 1.153,97

3422 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih 1.153,97

financijskih institucija u javnom sektoru

343 Ostali financijski rashodi 28.400,00 28.433,52 100,12%

3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa 10.617,54

3433 Zatezne kamate 132,47

3434 Ostali nespomenuti financijski rashodi 17.683,51

352 Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, 113.000,00 54.107,20 47,88%

poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora

3522 Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog 0,00

sektora

3523 Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima 54.107,20

363 Pomoći unutar općeg proračuna 41.400,00 41.347,58 99,87%

3631 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna 20.000,00

3632 Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna 21.347,58

366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 7.000,00 7.000,00 100,00%

3661 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 7.000,00

372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna 454.400,00 331.733,54 73,00%

3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu 244.545,82

3722 Naknade građanima i kućanstvima u naravi 87.187,72

381 Tekuće donacije 470.000,00 436.415,47 92,85%

3811 Tekuće donacije u novcu 436.415,47

3812 Tekuće donacije u naravi 0,00

382 Kapitalne donacije 75.000,00 70.000,00 93,33%

Račun/ Opis Plan Ostvarenje 2021 Indeks

Pozicija 4/3

1 2 3 4 5

3821 Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama 70.000,00

383 Kazne, penali i naknade štete 0,00 128.392,43

3831 Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama 128.392,43

386 Kapitalne pomoći 45.000,00 45.000,00 100,00%

3861 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama 45.000,00

te trgovačkim društvima u javnom sektoru

411 Materijalna imovina - prirodna bogatstva 150.000,00 150.000,00 100,00%

4111 Zemljište 150.000,00

421 Građevinski objekti 1.328.800,00 1.027.271,00 77,31%

4212 Poslovni objekti 4.200,00

4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti 1.022.321,00

4214 Ostali građevinski objekti 750,00

422 Postrojenja i oprema 64.200,00 52.860,72 82,34%

4221 Uredska oprema i namještaj 10.692,22

4222 Komunikacijska oprema 8.618,00

4223 Oprema za održavanje i zaštitu 14.654,50

4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 18.896,00

426 Nematerijalna proizvedena imovina 306.600,00 243.500,00 79,42%

4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina 243.500,00

451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 831.800,00 689.559,13 82,90%

4511 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 689.559,13

547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti 170.000,00 206.121,46 121,25%

5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna 206.121,46

**UKUPNO** **7.240.024,00** **6.019.526,43** **83,14%**