



**REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINA VIDOVEC**

**OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE VIDOVEC
ZA 2021. GODINU**

Članak 89. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) propisuje da načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu, a prema članku 90. Zakona o proračunu godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja se Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vidovec za 2021. godinu iskazuje realizaciju Proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Vidovec za 2021. godinu donesen je na 26. sjednici općinskog vijeća Općine Vidovec dana 04. prosinca 2020. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 82/20.

U izvještajnom razdoblju donijete su prve Izmjene i dopune Proračuna za 2021. godinu na 29. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 29. ožujka 2021. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 27/21, druge Izmjene i dopune Proračuna za 2021. godinu na 4. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 03. studenog 2021. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 90/21 te treće Izmjene i dopune Proračuna za 2021. godinu na 6. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 21. prosinca 2021. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 116/21.

Planom proračuna za 2021. godinu uključeni su prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, te su isti sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te 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 danim jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

1. Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- a) A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
- b) Računa prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- c) Računa prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
- d) Računa rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
- e) Računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- f) Računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio Godišnjeg izvještaja 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 2019. godini Općina Vidovec se zadužila kod Zagrebačke banke uzimanjem dugoročnog kredita za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 13.500.000,00 kuna na rok od 13 godina, uz fiksnu kamatnu stopu 1,70 % godišnje, efektivna kamatna stopa iznosi 1,71 % godišnje.

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 10. svibnja 2019. godine donijela Odluku o davanju suglasnosti Općini Vidovec za zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb KLASA: 022-03/19-04/162, URBROJ: 50301-25/16-19-2 kojom je Općini Vidovec dala suglasnost za zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb u iznosu od 13.500.000,00 kuna, s rokom otplate kredita od 13 godina bez počka, u jednakim mjesečnim ratama, uz fiksnu kamatnu stopu od 1,70 %, bez naknade za obradu kredita. Sredstva će se koristiti za financiranje kapitalnog projekta "Izgradnja dječjeg vrtića u Vidovcu" sukladno Odluci općinskog vijeća Općine Vidovec o kreditnom zaduženju Općine Vidovec, KLASA: 403-01/19-01/01, URBROJ: 2186/10-01/01-19-19 od 07. ožujka 2019. godine (Službeni vjesnik varaždinske županije br.15/2019).

U 2019. godini Općina Vidovec je iskoristila dugoročni kredit u iznosu od 5.765.362,25 kuna, dok je u 2020.godini iskoristila dugoročni kredit za izgradnju vrtića u iznosu od 4.695.856,70 kuna a za opremanje vrtića 1.530.546,74 kuna. Ukupno korišteni kredit u 2020. godini iznosi 6.226.403,44 kuna. **Ukupno iskorišteni kredit na dan 31.12.2020. godine za izgradnju i opremanje vrtića koji je realiziran tokom 2019. i 2020. godine iznosi 11.991.765,69 kuna.**

U 2021. godini Općina Vidovec nije primila dugoročni kredit.

U 2021. godini Općina Vidovec je počela vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je tokom godine vraćeno 12 rata u ukupnom iznosu od 922.443,60 kuna- 54432. Na dan 31.12.2021. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 11.069.322,09 kuna.

23.10.2021. godine Zagrebačka banka je Općini Vidovec odobrila minus na žiro računu (Cash pool) u iznosu od 1.000.000,00 kn, te je **s danom 31.12.2021. godine iskorišten minus u iznosu od 815.368,83 kn -84431.**

U 2021. godini Općina Vidovec je ostvarila priljev na račun za pokriće minusa na računu sa stanjem na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 809.307,08 kuna- 54431.

U 2021. godini Općina Vidovec je evidentirala prihode od poreza na dohodak temeljem izvještaja koje je ispostavljala Fina u izvještaju P2/1 te temeljem specifikacije Fine šifre vrste prihoda 1406, a sukladno uputama Ministarstva financija KLASA: 400-02/21-01/66, URBROJ 513-05-03-21-1 od 25. kolovoza 2021. Sukladno uputama ako jedinica lokalne samouprave do kraja godine ne podmiri u cijelosti dug po namirenju, preostali iznos duga treba evidentirati kao primitak na računu 84711 primljeni zajmovi od državnog proračuna, a odnosi se na povrate poreza za 2020. godini koji su isplaćivani u 2021. godini iz državnog proračuna te su ga JLS vraćale u državni proračun od 01.kolovoza 2021. godine. **U 2021. godini Općini Vidovec je ostalo za povrat u državni proračun s osnove povrata poreza ukupno 296.184,86 kuna što je evidentirano kao primljeni kratkoročni zajmovi iz državnog proračuna-84711**, a vraća se u državni proračun kroz četiri rate tokom 2022. godine.

Od ukupno primljenih kratkoročnih zajmova iz državnog proračuna u 2020. godini u ukupnom iznosu od 835.174,15 kuna koji su se odnosili na kratkoročni zajam po godišnjoj prijavi poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 12.06.2020. do 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 663.636,29 kuna te na kratkoročni zajam po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 171.537,86 kuna Općina Vidovec je u 2021. godini vratila 594.636,29 kuna s naslova zajma po godišnjoj prijavi poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 12.06.2020. do 31.12.2020 te je vraćeno 9.528,41 kuna po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. godine. **Ukupno je u 2021. godini s osnove kratkoročnih zajmova vraćeno 604.164,70 kuna-54711** te je ostalo za povrat 231.009,45 kn a odnose se na 69.000,00 kuna s naslova zajma po godišnjoj prijavi poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 12.06.2020. do 31.12.2020. koji se vraća u državni proračun kroz četiri rate tokom 2022. godine te na 162.009,45 kuna po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. godine čiji je rok vraćanja do 2023. godine.

U 2021. godini Općina Vidovec je zaprimila kamatu na kredit za izgradnju vrtića u iznosu od 196.473,93 od čega je dospjelo i **plaćeno u 2021. godini 193.360,91 kuna** zajedno sa dospjelom kamatom iz 2020.godine u iznosu od 44.919,75, dok je u 2021.godini nedospjelo 48.032,77 kn.

Plaćena kamata za kredit u 2019. iznosi 212,80 kuna u 2020. 124.396,29 kuna te u 2021. godini 193.360,91 kn dakle ukupno plaćena kamata za dugoročni kredit na dan 31.12.2021. godine iznosi ukupno 317.970,00 kuna.

U 2020. godini Općina Vidovec je zaprimila kamatu na odobreni minus u ukupnom iznosu od 23.003,91 kuna, od čega je dospjelo i **plaćeno u 2021. godini 22.673,51 kuna** zajedno sa dospjelom obvezom iz 2020.godine u iznosu od 1.703,43. dok je u 2021. godini nedospjela kamata u iznosu od 2.033,83 kuna.

Ukupno je u 2021. godini plaćena dospjela kamata u iznosu od 216.034,42 kuna, dok nedospjela kamata iznosi 50.066,60 kuna.

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U 2021. godini Općina Vidovec je planirala proračunsku zalihu u iznosu od 10.000,00 kuna ali nije koristila proračunsku zalihu, što je ostvarenje 0,00 % u odnosu na plan za 2021. godinu.

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima

U 2021. godini Općina Vidovec nije imala izdana aktivna jamstva.

6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U proračunu Općine Vidovec za 2021. godinu planirani su prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica te rashodi za financiranje djelatnosti proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica.

Općina Vidovec za proračunskog korisnika Dječji vrtić Škrinjica osigurava i podmiruje rashode koji su u Izvještaju eliminirani kao unutar grupne transakcije.

Tokom 2021. godine **Proračunskom korisniku –Dječjem vrtiću Škrinjica iz nadležnog proračuna je isplaćeno ukupno 1.775.837,40 kn** i to **za financiranje rashoda poslovanja isplaćeno je 1.700.530,58 kune** (za plaće konto 31119=1.577.130,06 kuna, za prekovremeni rad konto 31131=1.998,70 kuna, nagrade konto 312122=1.250,00 kuna, darove 312132= 29.750,00 kuna, za usluge tekućeg i inv. održavanja konto 32322=84.373,42 kuna, za ostale zdravstvene usluge konto 32369 =6.028,40 kuna) te **za nabavu nefinancijske imovine isplaćeno je 75.306,82 kune**

(za igračke konto 422734= 59.388,07 kuna i programe konto 426212 =15.918,75 kuna).

1. PRIHODI POSLOVANJA (6)

1. PRIHODI POSLOVANJA

U 2021. godini, Općina Vidovec sa proračunskim korisnikom Dječjim vrtićem Škrinjica ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od **13.787.848,93 kn** što je 111,5 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na :

- **prihodi od poreza – 7.712.828,00 kn** ostvareni su 77,07 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode od poreza na dohodak, poreze na imovinu i poreze na robu i usluge

Prihodi od poreza u 2021. godini ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na 2020. godinu jer su sredstva od fiskalnog izravnjanja koja su JLP(R)S dobivale u 2018., 2019. i 2020. godini evidentirana kao prohod od poreza na dohodak jer su se ta sredstva izdvajala iz udjela u porezu na dohodak , međutim od 2021. godine sredstva fiskalnog izravnjanja isplaćuju se JLP(R)S iz državnog proračuna pa ih JLP(R)S evidentiraju kao pomoći (63).

Ukupno ostvareni prihodi od poreza i prireza na dohodak iznose 7.368.826,89 kuna

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 286.596,52 kuna.

(U odnosu na prethodnu godinu ostvaren je veći prihod od poreza na promet nekretnina koji u 2021. godini iznosi 272.919 kn dok je 2020. iznosio 108.496 kn)

Prihodi od poreza na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 57.404,59 kuna

(U odnosu na prethodnu godinu ostvaren je manji prihod od poreza na potrošnju koji u 2021. godini iznosi 55.741 kn dok je 2020. godine iznosio 105.442 kn)

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 4.310.203,80 kn

ostvarene su u iznosu od 339,16 % u odnosu na prethodnu godinu odnosno više zbog prihoda od fiskalnog izravnjanja u iznosu od 3.287.743,58 kuna koji su JLP(R)S u 2018., 2019. i 2020. godini evidentirale kao prohod od poreza na dohodak jer su se ta sredstva izdvajala iz udjela u porezu na dohodak, međutim od 2021. godine sredstva fiskalnog izravnjanja isplaćuju se JLP(R)S iz državnog proračuna pa ih JLP(R)S evidentiraju kao pomoći (63).

Pomoći se odnose na:

- tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 3.488.307,06 kuna (3.287.743,58 kuna iz državnog proračuna prihod od fiskalnog izravnjanja, 563,48 kn iz državnog proračuna za elementarnu nepogodu mraz te 200.000,00 kuna od Ministarstva regionalnog razvoja za Led rasvjetu)

- tekuću pomoć iz državnog proračuna za malu školu u Dječjem vrtiću Škrinjica 4.960,00 kn

- kapitalnu pomoć institucija EU u iznosu od 223.780,73 kuna za nabavu igrala oko zgrade općine za investiciju iz 2020.godine

- prihode iz županijskog proračuna za refundaciju troškova lokalnih izbora 34.932,06 kuna te 15.750,00 kuna za financiranje troškova ogrijeva korisnicima zajamčene minimalne naknade, ukupno 50.682,06 kuna iz županijskog proračuna

- kapitalnu pomoć iz državnog proračuna Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 450.000,00 kuna za vinogradarsku kuću u Tužnom.

- tekuću pomoć HZZ-a za javne radove u iznosu od 92.473,95 kuna

- prihodi od imovine – 250.430,03 kn, prihodi od imovine ostvareni su u

iznosu od 92,33 % u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od financijske imovine odnose se na kamatu na depozite po videnju, a prihodi od nefinancijske imovine odnose se na naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, spomeničku rentu te prihode od naplaćene naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru.

- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim

propisima i naknadama – 1.419.491,92 kn ostvareni su u iznosu od 186,54 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na: upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima, uplate roditelja te komunalni doprinos i naknade

-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 65.889,99 kn, a odnose se 10 % naplaćene i Hrvatskim vodama prebačene naknade za uređenje voda

- kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 29.005,19 kn ostvareni su u

iznosu od 365,77 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode od naplaćenih kazni u iznosu od 2.450,00 kn te ostale prihode i uplate kao što su povrati u proračun, prihodi od Hrvatskih voda za materijalne troškove naplate naknade za uređenje voda, prihode od prisilne naplate, prihode vodnog doprinosa te ostale prihode vrtića.

Ukupni prihodi Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 13.787.848,93 kune.

Ukupno evidentirani prihodi poslovanja Općine Vidovec iznose 12.804.730,73 kune dok prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 983.118,20 kuna (Ukupni prihodi proračunskog korisnika iznose 2.758.955,60 kuna umanjeno za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine - konto 671, u iznosu od 1.775.837,40 kune).

2. RASHODI POSLOVANJA (3)

U 2021. godini Općina Vidovec je s proračunskim korisnikom Dječjim vrtićem Škrinjica ostvarila je ukupne rashode poslovanja u iznosu od **13.072.284,12 kn**, što je 113,24 % u odnosu na prethodnu godinu, i to kako slijedi:

- **rashodi za zaposlene – 3.538.229,58 kn**, ostvareni su u iznosu od 177,84 % u

odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na plaće (bruto), ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće, a uključuju i plaće djelatnika na javnim radovima

- **materijalni rashodi – 4.070.098,83 kn**, ostvareni su u iznosu od 87,48 % u

odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja

- **financijski rashodi – 266.035,69 kn**, ostvareni su u iznosu od 122,23% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove i ostale financijske rashode

- **subvencije – 55.236,20** ostvarene su u iznosu od 26,26 % u odnosu na

prethodnu godinu, a odnose se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora- subvencioniranje kamata za proizvodne i uslužne djelatnosti po poduzetničkim kreditima, subvencije poljoprivrednicima i obiteljskim poljoprivrednim gospodarstvima te pomoći gospodarstvenicima s područja Općine uslijed pandemije uzrokovane virusom Covid 19.

- **pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – 974.053,10 kn**,

ostvarene su u iznosu od 114,6 % u odnosu na prethodnu godinu a povećanje se odnosi na preseljenje proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjca u novo izgrađeni dječji vrtić te zapošljavanje novih djelatnika u vrtiću za što su potrebna veća izdvajanja iz proračuna Općine za plaće djelatnika te za materijalne troškove neophodne za rad vrtića.

U 2021. godini isplaćena je kapitalna pomoć ŽUC- u za sufinanciranje nogostupa u Šijancu, Domitrovcu i Tužnom u iznosu **od 242.209,32 kuna** što je 25 % od ukupne vrijednosti radova koje podmiruje Općina dok ŽUC sufinancira 75 % vrijednosti radova.

U 2021. godini je isplaćeno Fondu za zaštitu okoliša 15 % udjela odnosno **27.546,53 kn** za nabavu žutih spremnika.

Za financiranje produženog boravka u OŠ Vidovec i Tužno isplaćeno je **532.225,37 kuna**, OŠ Tužno za uređenje igrališta je isplaćeno **23.750,00 kn** te OŠ Vidovec za led rasvjetu **148.321,88 kuna**.

- **naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**
– **1.690.809,23 kn**, ostvarene su u iznosu od 106,69 % u odnosu na prethodnu

godinu, a odnose se na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu i naravi

- **ostali rashodi** – **2.477.821,49 kn**, ostvareni su u iznosu od 121,53 % u odnosu na prethodnu godinu

Ostali rashodi uključuju : tekuće donacije u iznosu **1.187.133,88 kn** ostvarene u iznosu od 105,13 % u odnosu na prethodnu godinu, kapitalne donacije mještanima za kupnju i adaptaciju kuća u iznosu **od 300.000,00 kn** te kapitalne pomoći u iznosu od **990.687,61 kuna** a koje se odnose na prijenos sredstava Hrvatskim vodama sukladno projektu Sustav odvodnje i pročišćavanja voda aglomeracije Varaždin.

Ukupni rashodi poslovanja iznose **13.072.284,12 kn**.

Ukupno evidentirani rashodi poslovanja Općine Vidovec iznose 12.059.508,12 kuna, dok rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica umanjeni za prihode iz nadležnog proračuna Općine Vidovec za pokriće rashoda poslovanja iznose 1.012.776 kuna. Ukupni rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 2.713.306,58 kuna, a iz proračuna Općine Vidovec proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica prebačeno je ukupno 1.700.530,58 kuna za financiranje rashoda poslovanja koji se odnose na pokriće rashoda za zaposlene za plaće konto 31119=1.577.130,06 kuna, za prekovremeni rad konto 31131=1.998,70 kuna, nagrade konto 312122=1.250,00 kuna, darove 312132= 29.750,00 kuna, za usluge tekućeg i inv. održavanja konto 32322=84.373,42 kuna, za ostale zdravstvene usluge konto 32369 =6.028,40 kuna.

Razlika između prihoda i rashoda poslovanja rezultira Viškom prihoda poslovanja od 715.564,81 kn.

3. PRIHODI I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (7 i 4)

U 2021. godini Općina Vidovec i Dječji vrtić Škrinjica nisu ostvarili prihode od prodaje nefinancijske imovine .

U 2021. godini Općina Vidovec i Dječji vrtić Škrinjica ostvarili su rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **1.710.256,26** i to za:

- rashodi za nabavu neproiz. dugotrajne imovine- zemljište - 89.936,97 kn
- rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 746.960,85 kn
- rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini –873.358,44 kn

Razlika između prihoda i rashoda nefinancijske imovine rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine od -1.710.256,26 kn .

Ukupno evidentirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Vidovec iznose 1.703.248,61 kunu, dok rashodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica umanjeni za prihode iz nadležnog proračuna Općine Vidovec za pokriće rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 7.007,65 kuna. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 82.314,47 kuna, a iz proračuna Općine Vidovec proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica prebačeno je ukupno 75.306,82 kune za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, za igračke i programe.

Ukupni prihodi od poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 13.787.848,93 kn, a ukupni rashodi poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 14.782.540,38 kn, te rezultiraju ukupnim manjkom prihoda od -994.691,45 kn.

4. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

U 2021. godini ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od **1.111.553,69 kn**, a odnose se na odobreni minus na računu - cash pool u iznosu od 815.368,83 kuna te primljeni kratkoročni zajam iz državnog proračuna s osnove povrata poreza u ukupnom iznosu od 296.184,86 kn.

5. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)

U 2021. godini Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od **2.335.915,38 kn**, što je u odnosu na prethodnu godinu 395,74 %, a odnosi se na izdatke za vraćanje odobrenog minusa na računu na dan 31.12.2020.godine u iznosu od 809.307,08 kuna, izdatke za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju i opremanje vrtića u iznosu od 922.443,60 kuna i izdatke za vraćanje kratkoročnog zajma za povrate poreza i odgode plaćanja poreza u državni proračun u iznosu od 604.164,70 kuna.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda Općine Vidovec po Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Vidovec za 2020. godinu iznosi -584.141,21 kuna, dok višak Dječjeg vrtića Škrinjica preneseni iz prethodnih godina iznosi 4.904,33 kune pa ukupni manjak preneseni iznosi 579.236,88 kn.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 14.899.402,62 kn, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 17.118.455,76 kn što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od -2.219.053,14 kn, što s manjkom prihoda i primitaka prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -579.236,88 kn čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od - 2.798.290,02 kn.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda Općine Vidovec po Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Vidovec za 2021. godinu iznosi -2.766.528,90 kuna .

Ukupno utvrđeni manjak prihoda proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica po Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2021. godinu iznosi -31.761,12 kuna.

Iz Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za 2021. godinu vidljivo je da nema većih odstupanja u odnosu na planirano, kod Općine Vidovec postoji vrlo malo odstupanje kod ostalih nespomenutih rashoda poslovanja, a odnose se na odstupanje zbog nepredviđenih troškova poticajne naknade za smanjenje količine mješovitog otpada za 2020. godinu Fonda za zaštitu okoliša čije je Rješenje o plaćanju poticajne naknade zaprimljeno 29.12.2021. godine kad nije više bilo mogućnosti za izmjene i dopune proračuna. Određena odstupanja u odnosu na financijski plan postoje kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica i to kod seminara, literature, materijala za higijenske potrebe i njegu, osnovnih materijala i sirovina, pomoćnih materijala, sitnog inventara, usluga promidžbe i informiranja, zdravstvenih pregleda, ostalih nespomenutih rashoda poslovanja te kod opreme.

OBRAZLOŽENJE MANJKA NA DAN 31.12.2021.

Do manjka prihoda poslovanja Općine Vidovec došlo je zbog većeg iznosa povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi zbog mjere vlade za zaposlene mlađe od 30 godine koji imaju pravo na povrat čitavog ili polovice uplaćenog poreza u 2020. godini te zbog većih investicija i ulaganja Općine Vidovec u infrastrukturu na području Općine (ulaganje u sufinanciranje radova nogostupa i oborinske odvodnje u naseljima Tužno, Šijanec i Domitrovec, ulaganja u uređenje poljskih puteva, ulaganje u vinogradarsku kuću u Tužnom, otplatu kredita za izgradnju vrtića, ulaganje u projekt aglomeracije koju Općina Vidovec sufinancira iz vlastitih izvora u ukupnom iznosu od 4.400.481,29 kuna od čega je od 2018. do 2021. godine plaćeno ukupno 2.576.358,33 kn).

Općina Vidovec zbog manjka prihoda i ranije preuzetih obveza za zajmove uslijed pandemije te postojećih obveza prema proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica i zbog povećanog financiranja ekonomske cijene Dječjem vrtiću Škrinjica te vanjskim vrtićima, ulaganja u odgoj i obrazovanje u vidu povećanja plaća zaposlenima u vrtiću i u produženom boravku (novi djelatnik), financiranja radnih bilježnica i školskog pribora, povećanog financiranja prijevoza učenika u osnovnim školama uključujući i Osnovnu školu Tužno te povećanog iznosa za isplate stipendija učenicima i studentima zbog većeg broja učenika i studenata koji su zadovoljili uvjetima natječaja , otplate kredita za izgradnju vrtića želi zadržati visoku razinu standarda i zbog toga ne uspijeva podmiriti postojeće obveze i često dolazi do prekoračenja rokova plaćanja obveza te do manjka prihoda poslovanja.

**POTRAŽIVANJA OPĆINE VIDOVEC i PRORAČUNSKOG KORISNIKA
DJEČJI VRTIĆ ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2021.**

Na dan 31.12.2021. godine potraživanja Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječji vrtić Škrinjica iznose ukupno 1.286.788,40 kuna i odnose se na slijedeća potraživanja:

I. Potraživanja za prihode poslovanja – 16 iznose 1.286.788,40 kuna

1. Potraživanja za poreze u iznosu od **246.431,47 kn** odnose se na potraživanja za:

- poreze na imovinu u iznosu od 216.944,08 kn

porez na kuće za odmor 4.305,86 kn

porez na promet nekretnina 212.638,22 kn

- poreze na robu i usluge u iznosu od 29.487,39 kn

Porez na potrošnju 11.132,66

Porez na tvrtku 18.354,73

(za navedene poreze naplatu vrši Porezna uprava)

2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **29.556,82 kn** odnose se na:

- potraživanja za prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 29.556,82 kn

(Potraživanje za ostale prihode od nefinancijske imovine iznose 29.556,82 kuna i odnose se na prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada)

3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od **997.799,51 kn** odnose se na:

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 63.440,00

kn (naknada za korištenje grobnog mjesta do 2014. godine u iznosu od 59.640,00 kn i naknada za grobno mjesto i uslugu iz 2013. godine u iznosu od 3.800,00 kuna)

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 592.903,28 kn

(potraživanja za prihode vodnog gospodarstva-prihod Hrvatskih voda iznose 592.903,14, potraživanja za ostale prihode iznose 0,14 kn kuna za sufinanciranje otkupa pristupnog puta iz 2020.godine)

- potraživanja za komunalne doprinose i naknade u iznosu od 341.456,23 kn

(potraživanja za komunalni doprinos iznose 92.883,87 kuna, potraživanje za komunalnu naknadu za fizičke osobe iznosi 212.848,38 kuna, potraživanje za komunalnu naknadu za pravne osobe iznosi 35.723,98 kuna)

4. Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnose se na potraživanja Dječjeg vrtića za uplate roditelja u iznosu od **12.972,60 kn**

5. Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od

28,00 kn odnose se na:

- potraživanja za povrat troškova korištenja cestarine (ENC) od 31.12.2021.

Općinski načelnik na prijedlog Povjerenstva za popis imovine donio je Odluku da se sukladno članku 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu s danom 31.12.2021. godine napravi ispravak vrijednosti za slijedeća potraživanja:

1653111 / 965311 komunalni doprinos

- **za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 96.990,17 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 4.271,88 kuna (knjiženo je 7.937,09 kn , a stornirano 12.208,97 kn koje su naplaćene u 2021. godini a za koje je napravljen ispravak vrijednosti u 2019. i 2020. godini)

- **potraživanja od jedne do tri godine po stopi od 50 % iznose 0,00.**

(U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja od jedne do tri godine stornirano je 13.053,07 kn koje su naplaćene u 2021. godini a za koje je napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini)

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za komunalni doprinos iznosi 96.990,17 kuna

1653212 /9653212- komunalna naknada- pravne osobe

- **za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 39.043,28 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.804,20 kune(knjiženo 2.610,12 kn, a stornirano plaćenih 805,92 kn)

- **potraživanja od jedne do tri godine iznose 6.498,99 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 3.249,50 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja od jedne do tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 58,10 kuna (doknjiženo 336,56 kune, a stornirano 278,46 kuna)

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za komunalnu naknadu za pravne osobe iznosi 42.292,78 kuna (39.043,28 kuna + 3.249,50 kuna)

16522 /96522-naknada za uređenje voda- pravne osobe

- **potraživanja starija od tri godine za koje je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % iznose 157.635,20 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.175,73 kuna (knjiženo 5.235,27, a stornirano 4.059,54 kn)

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 16.441,38 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 8.220,69 kuna

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja od jedne do tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.212,79 kuna (knjiženo 1.705,70, a stornirano 492,91 kuna)

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za naknadu za uređenje voda pravne osobe iznosi 165.855,89 kuna (157.635,20 kuna + 8.220,69 kuna)

1653211/ 9653211- komunalna naknada- fizičke osobe

- **za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 177.194,65 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 5.240,01kuna(doknjiženo 5.240,01 kn)

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 36.422,26 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 18.211,13 kuna. U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja od jedne do tri godine je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 8.067,72 kuna (stornirano 8.067,72 kuna).

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za komunalnu naknadu za fizičke osobe iznosi 195.405,78 kuna (177.194,65 kuna + 18.211,13 kuna)

16522 /96522-naknada za uređenje voda- fizičke osobe

- **za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 283.241,79 kuna**

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 7.466,59 kuna (doknjiženo 7.466,59).

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 49.149,29 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 24.574,65 kuna

U odnosu na napravljen ispravak vrijednosti u 2020. godini za potraživanja od jedne do tri godine je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 11.249,25 kn(stornirano 11.249,25 kn)

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za naknadu za uređenje voda fizičke osobe iznosi 307.816,44 kuna (283.241,79 kuna + 24.574,65 kuna).

U 2018. godini napravljen je ispravak vrijednosti za slijedeća potraživanja:

1651291 / 9651291- Naknada za korištenje grobnog mjesta u iznosu od 59.640,00 kuna,

1651292/ 9651292 naknada za grobno mjesto i uslugu u iznosu od 3.800,00 kuna

1652695 / 9652695- ostali prihodi u iznosu od 0,00 kuna za potraživanje čije je dospijeće bilo 08.06.2015. godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % u 2018. godini a isto je naplaćeno u 2021. godini te je isknjižen iznos ranije obavljenog ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 500,00 kn .

168313 /968313- prihod od organizacije sprovoda iz 2014. godine u iznosu od 0,00 kuna, za potraživanje čije je dospijeće bilo 2014. godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % u 2018. godini a isto je naplaćeno u 2021. godini te je isknjižen iznos ranije obavljenog ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 400,00 kn .

Ukupno 63.440,00 kuna

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 871.801,06 kuna.

Temeljem stanja duga za prihode za koje naplatu vrši porezna uprava Varaždin za Općinu Vidovec, a u skladu s dostavljenim podacima od strane Porezne uprave Varaždin te sukladno članku 37. a Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu napravljen je ispravak vrijednosti za slijedeća potraživanja:

Porez na potrošnju-16142/96142

-potraživanja starija od tri godine iznose **10.079,77** kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 %, ukupno 10.079,77 kuna (u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. stornirati -301,24 kn)

- potraživanja od jedne do tri godine iznose 1.144,14 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, dakle **572,07** kuna (u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine doknjižiti 475,68 kuna)

Porez na kuće za odmor- 16131/96131

-potraživanja starija od tri godine iznose **1.761,51** kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 %, ukupno 1.761,51 kuna (u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine stornirati 74,15 kuna)

- potraživanja od jedne do tri godine iznose 1.467,72 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, dakle **733,86** kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine stornirati 118,41 kuna)

Porez na tvrtku-16145/96145

-potraživanja starija od tri godine iznose **15.779,73** kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 %, ukupno 15.779,73 kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine stornirati 5.179,88 kuna)

- potraživanja od jedne do tri godine iznose 2.215,59 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, dakle **1.107,80** kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine doknjižiti 90,91 kuna)

- potraživanja kad je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 75 % iznose 734,87 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 75 %, dakle **551,15** kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine stornirati 1.273,72 kuna)

Porez na promet nekretnina – 16134/96134

-potraživanja starija od tri godine iznose 171.909,18 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 %, ukupno **171.909,18** kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine doknjižiti 16.106,17 kuna)

- potraživanja od jedne do tri godine iznose 23.374,18 kuna i napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, dakle **11.687,09** kuna(u odnosu na ispravak vrijednosti potraživanja 2020. godine stornirati 21.712,86 kuna)

Ukupan ispravak vrijednosti za potraživanja za poreze za koje naplatu vrši porezna uprava iznosi 214.182,16 kuna .

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja u 2021. godini iznosi 1.085.983,22 kuna.

Ukupna potraživanja nakon ispravka vrijednosti potraživanja iznose 200.805,18 kuna.

Potraživanja Općine Vidovec na dan 31.12.2021. godine iznose 1.273.815,80 kuna, a nakon ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.085.983,22 kune iznose 187.832,58 kuna.

Potraživanja Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2021. iznose 12.972,60 kuna.

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC I DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2021.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2021. godine iznosi **15.175.561,18 kn**, a odnosi se na dospjele obveze u iznosu od 2.433.935,21 kunu te nedospjele obveze u iznosu od 12.741.625,97 kn.

OBVEZE OPĆINE VIDOVEC NA DAN 31.12.2021.

Stanje nepodmirenih obveza Općine Vidovec na dan 31.12.2021. godine iznosi **15.104.762,35 kn**, od čega je dospjelo 2.399.735 kn, dok je nedospjelo 12.705.027,35 kn.

Obveze za zaposlene iznose 113.836,16 kn

Obveze za materijalne rashode iznose 1.174.151,51 kn

Obveze za financijske rashode iznose 61.027,87 kn

Obveze za subvencije 33.870,53 kn

Obveze za naknade građanima i kućanstvima(vrtići, prijevoz učenika, šk. kuhinja) 325.207,73 kn

Obveze za donacija i kapitalne pomoći 609.787,97 kn

Ostale obveze (legalizacija, naknada za uređenje voda) 109.400,77 kn

Obveze za nabavu nefinancijske imovine 265.594,58 kn

Obveze za kredite, cash pool i zajmove 12.411.885,23 kn

OBVEZE DJEČJEG VRTIĆA ŠKRINJICA NA DAN 31.12.2021.

Stanje nepodmirenih obveza proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2021. godine iznosi **70.798,83 kn** od čega je dospjelo 34.200,21 kn, a nedospjelo 36.598,62 kn..

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

U 2021. godini Općina Vidovec i proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu imali evidentirane potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova.

Općinski načelnik
Bruno Hrančić

