****

Republika Hrvatska

Krapinsko-zagorska županija

Općina Gornja Stubica

**OBRAZLOŽENJE UZ**

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE GORNJA STUBICA**

**ZA 2023.GODINU**



05. rujna 2023. godine

**1. UVOD**

Zakonom o proračunu (NN broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za proračunsku godinu na donošenje predstavničkom tijelu JLS.

U skladu s zakonskom obvezom, sastavljen je polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Gornja Stubica za 2023. godinu.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Gornja Stubica sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

b) račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvršenje rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji i programskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna. Obrazloženje općeg dijela izvještaja obuhvaća obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prikaz viška/manjka proračuna. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna sadrži obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

Polugodišnji izvještaj za 2023. godinu obuhvaća izvršenje proračuna Općine, Dječjeg vrtića Jurek (proračunski korisnik) pa je izvještaj ujedno i konsolidirani. Iznosi u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2023. godinu iskazani su u EURIMA (EUR).

Ukupno stanje obveza na dan 30.06.2023. iznosilo je 4.888.020,65 EUR od čega stanje dospjelih obveza iznosi 162.798,24 EUR, a stanje nedospjelih obveza iznosi 4.725.222,41 EUR. Ukupne obveze Općine na dan 30.06.2023 iznosile su 4.850.411,69 EUR. Stanje dospjelih obveza iznosilo je 162.798,24 EUR, a stanje nedospjelih obveza iznosilo je 4.687.613,45 EUR (najveći iznos nedospjelih obveza odnosi se na kredite: 4.583.726,84 EUR). Sve obveze planiraju se podmiriti tijekom srpnja, kolovoza i rujna, dok će se obveze za financijsku imovinu (kredite) podmirivati sukladno otplati glavnice i kamata. Stanje obveza Dječjeg vrtića Jurek na dan 30.06.2023. godine iznosilo je 37.608,96 EUR. Sve obveze su nedospjele.

Popis sudskih sporova u tijeku: slučaj Šimunić, Vrhovni sud RH.

Proračunski korisnik Dječji vrtić Jurek nema sudskih sporova u tijeku, u 2023. godini nije potpisao ugovor ili zadužnicu koja bi mogla postati obaveza odnosno teret za financijski plan u narednim godinama.

Rezultat poslovanja Općine Gornja Stubica u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. prikazani je u tablici broj 1:

Tablica 1: Rezultat poslovanja Općine Gornja Stubica od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Opis stavke | Općina Gornja Stubica | Dječji vrtić Jurek | Ukupno  |
| Prihodi i primici | 12.267.883,22 | 202.158,58 | 12.470.041,80 |
| Rashodi i izdaci | 10.240.240,08 | 206.019,51 | 10.446.259,59 |
| Preneseni višak iz 2022. godine | 149.740,33 | 3.134,59 | 152.874,92 |
| Rezultat poslovanja | **2.177.383,47** | **-726,34** | **2.176.657,13** |

Kako je vidljivo u tablici broj 1 Općina Gornja Stubica je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine ostvarila višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.177.383,47 EUR, dok je Dječji vrtić Jurek ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 726,34 EUR.

**PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici Općine i proračunskog korisnika Dječji vrtić Jurek prikazani su u tablici broj 2.

Tablica 2:Prihodi i primici Općine od 01.01.2023. do 30.06.2023. (izvršenje 2022. i 2023. godina)

|  |
| --- |
| KONSOLIDIRANO OD 01.01.2023. – 30.06.2023. |
| Vrsta prihoda | 2022. | 2023. | Indeks |
| Prihodi poslovanja | **852.253,00** | **9.136.820,19** | **1.072,10** |
| Prihodi od poreza | 588.020,20 | 972.270,62 | 165,40 |
| Pomoći | 59.779,68 | 7.989.450,84 | 13.364,90 |
| Prihodi od imovine | 23.782,03 | 20.700,17 | 87,10 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada | 180.671,09 | 154.398,56 | 85,50 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | **221,65** | **290,00** | **130,90** |
| Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 221,65 | 290,00 | 130,90 |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | **291.990,18** | **3.220.000,00** | **1.102,80** |
| Primici od zaduživanja | 291.990,18 | 3.220.000,00 | 1.102,80 |
| UKUPNO | **1.144.464,83** | **12.357.110,19** | **1.079,80** |

Ukupni prihodi i primici proračuna i proračunskog korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 12.357.110,19 EUR. U konsolidaciji se izbija konto 671 DV Jurek u iznosu od 112.931,61 EUR kako ne bi došlo do duplog prikaza podataka. U usporedbi sa 2022. godinom kada su ukupni prihodi iznosili 1.144.464,83 EUR ukupni prihodi proračuna u izvještajnom razdoblju zabilježili su rast za 979,80%. Najveći rast prihoda vidljivi je na stavkama pomoći i primici od financijske imovine i zaduživanja (razlog rasta prihoda je provedba projekta financiranih iz Fonda solidarnosti Europske unije).

* 1. **Prihodi poslovanja**

Ukupne prihode proračuna čine prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

Tablica 3: Prihodi poslovanja Općine od 01.01.2023. do 30.06.2023. (planirano-izvršeno)

|  |
| --- |
| KONSOLIDIRANO |
|  | Tekući plan 2023. | Izvršenje 31.12.2022. | Indeks |
| Prihodi poslovanja | 16.864.251,00 | 9.136.820,19 | 54,18 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 398,00 | 290,00 | 72,86 |
| UKUPNO PRIHODI: | **16.864.649,00** | **9.137.110,19** | **54,18** |

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 9.137.110,19 EUR ili 54,18% od planiranih 16.864.649,00 EUR.

Prihodi poslovanja čine daleko najveći dio ukupnih prihoda proračuna te su u izvještajnom razdoblju ostvareni 9.136.820,19 ili 54,18 % od planiranih 16.864.251,00 EUR.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 290,00 EUR ili 72,86% od ukupno planiranih 398,00 EUR.

**Prihodi od poreza-61**

Općina samostalno temeljem Statuta i internih akata, te zakonskih propisa, vrši razrez i naplatu poreza: na kuće za odmor, javne površine, potrošnju, vrši obračun i naplatu komunalne naknade: za stambeni, poslovni i prostor kuća za odmor, grobne naknade i ostalih grobnih usluga, vrši obračun i naplatu komunalnog doprinosa, spomeničke rente, obračun naknade za legalizaciju, naplatu koncesijskih naknada, te vrši razrez i naplatu prihoda od zakupa, i prihoda od prodaje stanova sa stanarskim pravom. Planom za cijelu godinu planirano je 1.973.893,00 EUR prihoda od poreza na dohodak koji je najznačajniji prihod proračuna, a ostvareno je 972.270,62 EUR ili 49,26% planiranog, a prihode čine:

* porez i prirez na dohodak u iznosu od 938.663,72 EUR
* porez na imovinu u iznosu od 28.404,23 EUR i
* porez na robu i usluge u iznosu od 5.202,67 EUR.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- 63**

Planom za cijelu 2023. godinu planirano je 14.292.731,00 EUR, a ostvareno je 7.989.450,84 EUR ili 55,90% u odnosu na planirano, a prihode čine:

* pomoći proračunu iz drugih proračuna**-** u razdoblju od 01.01.2033. do 30.06.2023. DV Jurek ostvario je ukupne prihode u iznosu od 286,68 EUR.
* pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**-** u razdoblju od 01.01.2033. do 30.06.2023. DV Jurek ostvario je ukupne prihode u iznosu od 30.203,01 EUR.
* pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. Općini su uplaćena sredstva u iznosu od 7.958.961,15 EUR. Sredstva su uplaćena temeljem zahtjeva za nadoknadu sredstava prema ugovoru o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije (FSEU.KZŽ.02/27: Rekonstrukcija propusta na k.č.br.161. k.o. Modrovec i dijela nerazvrstane ceste k.č.br. 119/1, k.o. Modrovec u Općini Gornja Stubica, naselje Modrovec, jednostavna izravna dodjela za operaciju: Interventna sanacija kolnika na dijelu nerazvrstanih cesta na području Općine Gornja Stubica, FSEU.2022.MINGOR.02.016: Sanacija klizišta u Općini Gornja Stubica). Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja je Općini Gornja Stubica za navedene operacije, a temeljem prijenosa EU sredstava, uplatio iznos od 4.275.670,51 EUR, a Krapinsko-zagorska županija je Općini uplatila iznos od 3.683.290,64 EUR.

**Prihodi od imovine- 64**

Planirano je za 2023. godinu 41.103,00 EUR, a ostvareno je 20.700,17 EUR ili 50,36 % u odnosu na plan, a prihode čine:

* prihodi od financijske imovine- ukupno ostvareni prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju iznose 133,39 EUR za Općinu Gornja Stubica. Ostvareni su u većem iznosu nego u prethodnom izvještajnom razdoblju, a razlog tome su različita stanja novaca na žiro računu u trenutku obračuna kamata. DV Jurek ostvario je prihode od financijske imovine (kamata) u iznosu od 1,15 EUR. Sveukupni konsolidirani prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 134,54 EUR.
* prihodi od nefinancijske imovine- u izvještajnom razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine ostvareno je 20.565,63 EUR. Najveće povećanje prihoda je na kontu prihodi od naknada od zakupa i iznajmljivanja imovine. Općina Gornja Stubica ima 2 objekta koja trenutno iznajmljuje: prostor kod Gupčeve lipe i prostor unutar doma Modrovec.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade- 65**

 Planirano je 556.170,00 EUR, a ostvareno je 154.398,56 EUR ili 27,76 u odnosu na plan, a prihode čine:

* upravne i administrativne pristojbe-ukupno ostvareni prihodi (prihodi od grobnih naknada, naknada za mrtvačnicu i ukop, prihodi vodovoda) u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine iznose 50.691,28 EUR, a ostvareni su za 8,6 % manje nego u prethodnom izvještajnom razdoblju.
* prihodi po posebnim propisima**-** ostvareni su u iznosu od 15.751,39 EUR i može se reći da su prihodi ostvareni na istoj razini kao u istom izvještajnom razdoblju u 2022. godini (Općina). DV Jurek ostvario je ukupne prihode po posebnim propisima u iznosu od 58.736,13 EUR. Sveukupni konsolidirani prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 74.487,52 EUR.
* komunalni doprinosi i naknade (Općina)-u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine ukupno ostvareni prihodi od komunalnih doprinosa i komunalnih naknada iznose 29.219,76 EUR što je manje za 42,1% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Naplaćeno je manje komunalnih doprinosa i naknada za priključak.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine-72-** planirano je 398,00 EUR, a od prodaje stana ostvareni su prihodi od 290,00 EUR ili 72,86% u odnosu na plan.

**1.2.Primici od financijske imovine i zaduživanja**

 Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 4.562.000,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 3.220.000,00 EUR ili 70,58% u odnosu na plan. Općini su krajem svibnja uplaćeni novci od kratkoročnog kredita u suradnji s PBZ bankom za financiranje projekata sanacije posljedica šteta od potresa koji će u konačnici biti financirani iz Fonda solidarnosti Europske unije za financiranje projekata: Sanacija klizišta u Općini Gornja Stubica i Rekonstrukcija propusta na k.č.br.161. k.o. Modrovec i dijela nerazvrstane ceste k.č.br. 119/1, k.o. Modrovec u Općini Gornja Stubica, naselje Modrovec. Rok otplate kredita prema ugovoru je 20.04.2024. godine.

1. **RASHODI I IZDACI**

U tablici broj 4 prikazana je realizacija ukupnih rashoda i izdataka Općine i proračunskog korisnika te usporedba s realizacijom u istom izvještajnom razdoblju u 2022. godini, po pojedinoj vrsti:

Tablica 4: Rashodi i izdaci Općine od 01.01.2023. do 30.06.2023.

|  |
| --- |
| KONSOLIDIRANO |
| VRSTA RASHODA I IZDATAKA | **2022.** | **2023.** |
| Rashodi poslovanja (3) | **722.090,69** | **1.089.580,71** |
| Rashodi za zaposlene | 227.316,78 | 292.797,05 |
| Materijalni rashodi | 351.120,20 | 589.637,55 |
| Financijski rashodi | 19.084,76 | 23.909,32 |
| Subvencije | 14.873,00 | 22.012,77 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 13.627,47 | 19.118,98 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 42.013,80 | 58.284,72 |
| Ostali rashodi | 54.054,68 | 83.820,32 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) | **138.185,35** | **9.056.072,54** |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0,00 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 84.103,29 | 9.056.072,54 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 54.082,06 | 0,00 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) | **240.878,77** | **187.674,73** |
| Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova  | 240.878,77 | 187.674,73 |
| UKUPNO | **1.101.154,81** | **10.333.327,98** |

Općina Gornja Stubica i proračunski korisnik DV Jurek u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. izvršili su ukupne rashode (razred 3) u iznosu od 1.089.580,71 EUR ili 43,85 % u odnosu na planiranih 2.484.753,00 EUR.

Općina Gornja Stubica i proračunski korisnik DV Jurek izvršili su ukupne rashode za nefinancijsku imovinu (razred 4) u iznosu od 9.056.072,54 EUR ili 61,13 % u odnosu na planiranih 14.815.531,00 EUR.

Izdaci za otplatu zajmova u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. iznosili su 187.674,73 EUR. Izdaci za otplatu zajmova u drugom tromjesečju 2023. godine iznosili su 117.459,69 EUR, a odnosili su se na otplatu kratkoročnog kredita i prvu ratu otplate dugoročnog kredita. Zadnja rata kratkoročnog kredita isplaćena je 28.02.2023. Izvršena je otplata nedostajućih sredstva koja su dobivena iz državnog proračuna, a za godišnje prijave poreza u iznosu 70.215,04 EUR.

**Rashodi za zaposlene- konto 31**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 292.797,05 EUR, što je 45,60 % u odnosu na plan. Ukupni rashodi Općine za plaće u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine iznosili su 100.680,99 EUR-a što je više za 42,7% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog povećanje rashoda je povećanje osnovice za obračun plaće djelatnika Općine. DV Jurek ostvario je ukupne rashode za plaće u iznosu od 148.850,21 EUR. Sveukupni konsolidirani rashodi za plaće ostvareni su u iznosu od 249.531,20 EUR. Ukupni ostali rashodi za zaposlene Općine u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine iznosili su 5.404,65 EUR. Isplaćena je jubilarna nagrada za 20 godina rada i bonovi za sve djelatnike u Lidl trgovini za Uskrs. DV Jurek ostvario je ukupne ostale rashode za zaposlene u iznosu od 1.780,00 EUR. Sveukupni konsolidirani ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 7.184,65 EUR. Ukupni doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 36.081,20 EUR.

**Materijalni rashodi- konto 32**

Općina Gornja Stubica planirala je ukupne materijalne rashode u iznosu od 1.268.692,00 EUR. Izvršenje konta 32- materijalni rashodi iznosi 589.637,55 EUR ili 46,48% planiranih rashoda. Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 19.114,26 EUR, rashodi za materijal i energiju ostvareni su u iznosu od 155.777,77 EUR. Najznačajnije povećanje rashoda vidljivo je na kontu rashodi za usluge (intelektualne i osobne usluge). U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine Općina je koristila usluge vanjskog suradnika u postupku dodjele bespovratnih sredstava iz Fonda solidarnosti Europske unije (usluga vođenja projekta, usluge javne nabave, usluge pripreme dokumentacije za prijavu na natječaje..). DV Jurek ostvario je ukupne rashode za usluge u iznosu od 6.595,48 EUR. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 77.837,78 EUR. U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. Općina je uplatila poticajnu naknadu za zaštitu okoliša Fondu za zaštitu okoliša, povećani je proračun za redovna sredstva koja Općina svaki mjesec isplaćuje TZ. DV Jurek ostvario je ukupne rashode u iznosu od 218,45 EUR.

**Financijski rashodi- konto 34**

Općina Gornja Stubica planirala je ukupne financijske rashode u iznosu od 161.579,00 EUR, a ostvareni su u iznosu od 23.909,32 EUR ili 14,80% u odnosu na plan. Rashodi za primljene predujmove i zajmove u drugom tromjesečju 2023. godine iznosili 18.576,98 EUR. Razlog povećanja rashoda je otplata kamata za dugoročni kredit. Ostali financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 5.332, 34 EUR.

**Subvencije- konto 35**

Proračunom za 2023. godinu za subvencije je planirano 40.126,00 EUR, a izvršeno je 22.012,77 EUR isplata poljoprivrednicima i obrtnicima ili 54,86 % planiranih rashoda.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna- konto 36**

Općina Gornja Stubica planirala je ukupne rashode za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (prijenosi za sufinanciranje dječjih vrtića, JVP Zabok) u iznosu od 37.884,00 EUR. Izvršenje konta 36 iznosi 19.118,98 EUR ili 50,47 % planiranih rashoda.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade- konto 37**

 Općina Gornja Stubica izvršila je ukupne rashode (pomoći obiteljima i kućanstvima, logopedska služba, stipendije i školarine, darovi djeci, podmirenje troškova stanovanja, sufinanciranje prijevoza učenika i studenata, naknade za novorođenu djecu…) u iznosu od 58.284,72 EUR ili 40,57 % u odnosu na planirani iznos rashoda u iznosu od 143.679,00 EUR.

**Ostali rashodi- konto 38**

Općina Gornja Stubica izvršila je ukupne rashode (donacije udrugama, Crveni križ, humanitarna skrb, civilna zaštita) u iznosu od 83.820,32 EUR ili 43,95 % u odnosu na planirani iznos rashoda u iznosu od 190.721,00 EUR.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine- konto 42**

 Ukupni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 9.056.072,54 EUR ili 61,56% u odnosu na planiranih 14.710.268,00 EUR. Ukupni rashodi za građevinske objekte u drugom tromjesečju 2023. godine iznose 9.031.445,04 EUR, a odnose se na stručni nadzor nad radovima za Spomen hižu Rudolfa Perešina, na radove za sanaciju klizišta (7 klizišta) i cesta (36 dionica nerazvrstanih cesta i propust Modrovec) koje se financiraju iz Fonda solidarnosti Europske unije. Ukupni rashodi za kupnju postrojenja i opreme izvršeni su u iznosu od 24.627,50 EUR. Općina je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine kupila novi printer i računalo, traktor za košnju i održavanje zelenih površina i koševe za smeće. DV Jurek u navedenom razdoblju kupio je prijenosno računalo, kosilicu za održavanje okoliša vrtića.

 **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova- konto 54**

U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. Općina je ostvarila ukupne rashode za otplatu glavnice u iznosu od 187.674,73 EUR ili 4,55% od planiranih 4.126.365,00 EUR. Kao što je već i rečeno, izdaci za otplatu zajmova u drugom tromjesečju 2023. godine iznosili su 117.459,69 EUR, a odnosili su se na otplatu kratkoročnog kredita i prvu ratu otplate dugoročnog kredita. Zadnja rata kratkoročnog kredita isplaćena je 28.02.2023. Izvršena je otplata nedostajućih sredstva koja su dobivena iz državnog proračuna, a za godišnje prijave poreza u iznosu 70.215,04 EUR.

Izvršenje rashoda je raspoređeno u Posebnom dijelu godišnjeg obračuna proračuna, u okviru razdjela i glava, a po programima, te aktivnostima i projektima uz obrazloženje koje se nalazi u nastavku.

1. **OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA – PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA**

Općina Gornja Stubica ima ustrojen Jedinstveni upravni odjel, unutar kojega je ustrojstvena jedinica vlastiti pogon. Na dan 30.06.2023. godine u Općini Gornja Stubica zaposleno je 12 djelatnika (jedna djelatnica je na porodiljnom dopustu), a jedna djelatnica zaposlena je preko mjere javnih radova.

Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno Statutu Općine, zakonima i drugim propisima.

Kako je već i navedeno proračunski korisnik Općine Gornja Stubica je Dječji vrtić Jurek. Dječji vrtić Jurek je javna ustanova koja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i  predškolske dobi. Vrtić je započeo s radom početkom studenog 2021. godine u pet odgojnih skupina u redovitom cjelodnevnom programu. Osim redovitog cjelodnevnog programa vrtić provodi i kraći program predškole.

**3.1.Prikaz programa s kratkim opisom ciljeva**

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvršenje rashoda i izdataka Općine Gornja Stubica i proračunskog korisnika Dječji vrtić Jurek iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Obrazloženje posebnog dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna temelji se na obrazloženjima financijskih izvještaja proračunskog korisnika.

**Razdjel: 101 Općinsko vijeće i JUO**

Općinsko vijeće je glavno tijelo u [Općini](https://hr.wikipedia.org/wiki/Op%C4%87ina). Općinsko vijeće je predstavničko tijelo čije predstavnike biraju građani Općine i obavlja poslove koje su mu zakonom ili drugim propisom stavljeni u djelokrug.

Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine. JUO je nositelj u organizacijskom i provedbenom smislu većine aktivnosti.

 Izvršeno je 10.333.327,98 EUR ili 47,79 % od 21.434.949,00 EUR planiranih rashoda.

**Glava: 01 Općinsko vijeće-** izvršeno je50.757,82 EUR ili 36,93% od 137.447,00 EUR planiranih rashoda.

**Program: 1000 Redovan rad predstavničkih i izvršnih tijela**

**Aktivnost: A100101 Osnovne aktivnosti predstavničkih i izvršnih tijela**- izvršeno je 50.757,82 EUR ili 36,93 % od planiranih 137.447,00 EUR. Unutar aktivnosti planirani su rashodi za usluge promidžbe i informiranja, reprezentaciju.

**Glava: 02 Jedinstveni upravni odjel-** izvršeno je305.760,24 EUR ili 53,43% od planiranih 572.274,00 EUR.

**Program: 1000 Redovan rad predstavničkih i izvršnih tijela**

**Aktivnost: A100101 Osnovne aktivnosti predstavničkih i izvršnih tijela**- izvršeno je 97.456,31 EUR ili 79,91 % od planiranih 121.965,00 EUR. Unutar navedene aktivnosti planirani su rashodi za pomoćni i sanitetski materijal, kamate za primljene kredite i zajmove, izdaci za otplatu glavnice primljenog kratkoročnog kredita.

**Aktivnost: A100301 Administrativno tehničke i stručne aktivnosti-** izvršeno je 129.960,39 EUR ili 43,57 % od planiranih 298.256,00 EUR. Unutar navedene aktivnosti planirani su rashodi za zaposlene, plaće za javne radove, ostali rashodi za zaposlene (otpremnine, nagrade, regres, Božićnica, doprinosi za zdravstveno osiguranje, seminari, savjetovanja, uredski materijal i ostali rashodi potrebni za redovan rad zaposlenika Općine).

**Aktivnost: A101101 Osnovna djelatnost vatrogastva i CZ-** izvršeno je 7.133,21 EUR ili 99,97% od planiranih 7.135,00 EUR za intelektualne i osobne usluge.

**Tekući projekt: T100311 Nabava računala i računalne opreme-** izvršeno je 4.420,00 EUR ili 31,72% od planiranih 13.935,00 EUR. Općina je kupila printer za ured računovodstva, računalo za ured računovodstva zbog kvara starog računala.

**Program: 1002 Priprema i donošenje akata-** izvršeno je 62.115,33 EUR ili 48,92 % od planiranih 126.983,00 EUR

**Aktivnost: A100103 Administrativno, tehničko i stručno osoblje-** izvršeno je26.511,83 EUR ili 96,73% od planiranih 27.408,00 EUR. U navedenoj aktivnosti izvršeni su rashodi za usluge izmjere za komunalnu naknadu u iznosu od 19.825,00 EUR, usluge infocor ijavnobilježnička pristojba.

**Aktivnost: A100104 Redovan rad komunalnog pogona-** izvršeno je 33.612,64 EUR ili 34,95% od planiranih 96.165,00 EUR.. U navedenoj aktivnosti knjižene su plaće, ostali rashodi za zaposlene.

**Program: 1003 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture**

**Aktivnost: A100405 Održavanje poslovnih objekata-** izvršeno je 1.687,50 EUR za usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

**Program: 1021 Popravak štandova**

**Aktivnost: A100021, Popravak štandova-** izvršeno je 2.987,50 EUR ili 74,69% od planiranih 4.000,00 EUR za popravak štandova.

**Glava: 03 Komunalna infrastruktura**

**Program: 1003 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture**

**Aktivnost: A100401 Održavanje cesta-** izvršeno je 73.328,23 EUR ili 30,87% od planiranih 237.576,00 EUR za održavanje cesta (dobava, doprema i ugradnja kamenog materijala, betonske cijevi, usluge tekućeg i investicijskog održavanja odvodnih jaraka)

**Aktivnost: A100402 Održavanje lokalnih vodovoda-** unutar navedene aktivnosti izvršeno je 70.325,86 EUR ili 72,04% od planiranih 97.622,00 EUR za električnu energiju, motorni benzin i dizel gorivo, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, građevinsko strojni radovi za potrebe vodovoda, kupnja vode od Zagorskog vodovoda i usluge registracije.

**Aktivnost: A100403 Održavanje groblja-** izvršeno je 28.327,30 EUR ili 46,36 % od planiranih 61.099,00 EUR za električnu energiju, motorni benzin i dizel gorivo, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, potrošnju vode na groblju i kupnju stroja za održavanje zelenih površina.

**Aktivnost: A100404 Održavanje javne rasvjete-** izvršeno je 17.674,45 EUR ili 18,23% od planiranih 96.945,00 EUR. Troškovi su potrošeni na materijal i dijelove za održavanje javne rasvjete, usluge tekućeg i investicijskog održavanja javne rasvjete i za električnu energiju za javnu rasvjetu.

**Aktivnost: A100405 Održavanje poslovnih objekata-** izvršeno je 17.519,63 EUR ili 28,60 % od planiranih 61.268,00 EUR za održavanje poslovnih objekata (ŠRC, dom Modrovec, bivši MU- troškovi električne energije, plina, potrošnja vode, materijal i dijelove za održavanje..)

**Program: 1004 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture**

**Kapitalni projekt: K100521 Asfaltiranje cesta na području Općine-** izvršeno je31.686,75 EUR za asfaltiranje cesta. Izvođač radova bio je Gradmost.

**Kapitalni projekt: K100525, Vraćanje u ispravno radno stanje infrastrukture i pogona u području prijevoza oštećenih u potresu na području KZŽ-** izvršeno je 4.347.598,26 EUR ili 50,69% od planiranih 8.628.223,00 EUR. Unutar navedenog projekta knjiženi su izdaci za radove, stručni, projektantski nadzor, intelektualne i osobne usluge za izvođenje radova koji su se financirali iz Fonda solidarnosti EU (propust Modrovec i 25 dionica cesta).

**Kapitalni projekt: K100550 Izgradnja javne rasvjete-** izvršeno je 69.046,97 EUR ili 40,51% od planiranih 170.441,00 EUR za građenje javne rasvjete na području Općine, građenje javne rasvjete na mjesnom groblju u Gornjoj Stubici i stručni nadzor radova građenja javne rasvjete.

**Kapitalni projekt: K100561, Izgradnja i opremanje dječjih igrališta-** izvršeno je 4.147,59 EUR ili 5,84% od planiranih 71.000,00 EUR za projektnu dokumentaciju za igralište u Svetom Mateju.

**Kapitalni projekt: K100580 Građenje Spomen hiže Rudolfa Perešina-** izvršeno je 11.025,00 EUR ili 3,45% planiranog iznosa za projektno tehničku dokumentaciju za Spomen hižu Rudolfa Perešina.

**Kapitalni projekt: K100595 Hitno obnavljanje pogođenih prirodnih područja kako bi se izbjegli neposredni učinci erozije tla-** izvršeno je 4.729.398,74 EUR ili 70,56% planiranog iznosa od 6.702.751,00 EUR. Unutar navedenog projekta knjiženi su rashodi za klizišta i 11 dionica nerazvrstanih cesta koje su se financirale iz Fonda solidarnosti EU putem MINGOR-a.

**Program: 1007 Projektiranje i geodetski poslovi**

**Aktivnost: A100801 Projektna dokumentacija-** izvršeno je 3.531,94 EUR ili11,97% od planiranih 29.512,00 EUR za usluge konzultanta.

**Program: 1008 Unapređenje i razvoj zajednice**

**Aktivnost: A100703 Uređenje javnih površina-** unutar navedene aktivnost kupljena je oprema- koševi za smeće. Izvršeno je 2.400,00 EUR ili 100 % od planiranih 2.400,00 EUR..

**Program: 1009 Zaštita okoliša**

**Aktivnost: A101001 Odvoz otpada-** izvršeno je 20.581,26 EUR ili 43,25 % od planiranih 47.582,00 EUR za komunalne usluge- odvoz smeća, poticajnu naknadu koja je uplaćena Fondu za zaštitu okoliša.

**Program: 1011 Predškolski odgoj**

**Kapitalni projekt: K100510 Izgradnja dječjeg vrtića-** izvršeno je 117.459,69 EUR ili 14,05% u odnosu na planiranih 836.150,00 EUR za otplatu glavnice dugoročnog kredita za gradnju dječjeg vrtića.

**Glava: 04 Gospodarstvo**

**Program: 1008 Unapređenje i razvoj zajednice**

**Aktivnost: A100701 Laboratorijske usluge-** za troškove biokemijskog laboratorija potrošeno je 1.824,95 EUR ili 52,14% u odnosu na planiranih 3.500,00 EUR.

**Aktivnost: A100703 Uređenje javnih površina-** izvršeno je 2.279,34 EUR ili 34,33% planiranog iznosa za materijal i dijelove za uređenje javnih površina.

**Aktivnost: A100706 Razvoj turizma-** Općina Gornja Stubica je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. ukupno izdvojila 23.043,80 EUR ili 57,75% od planiranih 39.900,00 EUR sredstava za rad Turističke zajednice.

**Aktivnost: A100707 Zaštita životinja-** izvršeno je 3.609,44 EUR ili 30,08% od ukupno planiranih 12.000,00 EUR. Rashodi su potrošeni na kontu veterinarsko higijenske službe i skloništa za životinje.

**Tekući projekt: T010041 Poticanje poljoprivrede-** Općina je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. isplatila 3.174,38 EUR subvencija poljoprivrednicima što je 70,54% od ukupno planiranog iznosa od 4.500,00 EUR.

**Tekući projekt: T010042 Poticanje malog i srednjeg poduzetništva-** za subvencije obrtnicima, malim i srednjim Općina je u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. isplatila 2.573,56 EUR ili 25,42% od planiranog iznosa 10.126,00 EUR..

**Program: 1009 Zaštita okoliša**

**Aktivnost: A101002 Zaštita okoliša-** izvršeno je 7.963,22 EUR ili 34,62 % od ukupno planiranih rashoda za deratizaciju u iznosu od 23.000,00 EUR.

**Glava: 05 Vatrogastvo i civilna zaštita**

**Program: 1010 Zaštita od požara**

**Aktivnost: A101101 Osnovna djelatnost vatrogasne zajednice i JVP-** izvršeno je 47.121,24 EUR ili 47,25% od planiranog iznosa 99.729,00 EUR. Unutar navedene aktivnosti nastali su troškovi usluga vatrodojave za Dječji vrtić Jurek, tekuće pomoći Javnoj vatrogasnoj postrojbi Zabok, tekuće donacije Vatrogasnoj zajednici Općine Gornja Stubica.

**Glava: 06 Obrazovanje**

**Program: 1011 Predškolski odgoj**

**Aktivnost: A101201 Rad male škole-** izvršeno je 579,98 EUR ili 21,80 % planiranog iznosa. Unutar aktivnosti utrošeni su rashodi za sredstva za malu školu (Gornja Stubica i Marija Bistrica).

**Aktivnost: A101202 Sufinanciranje rada dječjih vrtića-** izvršeno je 21.905,53 EUR ili 48,54% od planiranog iznosa za sufinanciranje smještaja djece s područja Općine Gornja Stubica u privatnim dječjim vrtićima (čuvaonicama) i gradskim dječjim vrtićima.

**Program: 1012 Obrazovanje**

**Aktivnost: A101301 Izvannastavne aktivnosti**- izvršeno je 2.146,10 EUR ili 75,30 % od planiranog iznosa za izvannastavne aktivnosti i obuku neplivača.

**Aktivnost: A101303 Sufinanciranje školskih knjiga i radnog materijala-** izvršeno je 650,58 EUR ili 1,77 % od planiranog iznosa za sufinanciranje pomagača u nastavi.

**Glava: 07 Zdravstvo**

**Program: 1008 Unapređenje i razvoj zajednice**

**Aktivnost: A100701 Laboratorijske usluge-** izvršeno je3.246,66 EUR ili 47,40% od planiranog iznosa 6.850,00 EUR za analizu vode za vodovod Dobri Zdenci i ostale vodovode.

**Glava: 08 Socijalna pomoć**

**Program: 1013 Socijalna skrb i pomoć**

**Aktivnost: A101401 Pomoć pojedincima i obiteljima-**izvršeno je 3.275,59 EUR ili 14,73% u odnosu na planirano za podmirenje troškova stanovanja, logopedsku službu i pomoć obiteljima i kućanstvima.

**Aktivnost: A101402 Stipendije i školarine-** izvršeno je 19.309,60 EUR ili 72,75% od planiranog iznosa od 26.544,00 EUR za stipendije i školarine studentima i učenicima.

**Aktivnost: A101403 Sufinanciranje cijene prijevoza i prehrane**- izvršeno je 20.152,87 EUR ili 61,41 % od planiranog iznosa za sufinanciranje prijevoza za učenike i studente željeznicom i autobusom.

**Program: 1015 Poticajne mjere demografske obnove**

**Aktivnost: A101601 Naknade za novorođenu djecu-** u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. Općina Gornja Stubica isplatila je 12.170,00 EUR naknade za novorođenu djecu ili 61,13% od planiranog iznosa. Naknade su isplaćene za sveukupno 25 novorođene djece na području Općine.

**Glava: 09 Djelatnost kulture**

**Program: 1018 Sufinanciranje rada udruge građana**

**Aktivnost: A101901 Redovna djelatnost udruga građana-** izvršeno je 6.918,50 EUR ili 24,22% planiranog iznosa od 28.563,00 EUR za redovnu djelatnost udruga građana (tekuće donacije KUD Matija Gubec, Kajkaviana, Combis d.o.o., Fiola, Lipin cviet, Gornjostubička luč…)

**Glava: 10 Djelatnost sporta i rekreacije**

**Program: 1017 Rekreacija i sportske aktivnosti**

**Aktivnost: A101801 Djelatnost sportskih udruga-** izvršeno je25.905,90 EUR ili 54,47% od planiranog iznosa za tekuće donacije Sportskoj zajednici Općine Gornja Stubica.

**Glava: 11 Ostale udruge građana**

**Program: 1001 Donošenje akata i mjera iz djelokruga OV**

**Aktivnost: A100201, Redovan rad političkih stranaka-** izvršeno je 5.109,85 EUR ili 94,36% planiranog iznosa za donacije političkim strankama sukladno zakonskoj obvezi.

**Program: 1014 Humanitarna skrb kroz udruge građana**

**Aktivnost: A101501 Humanitarna djelatnost-** izvršeno je 5.877,65 EUR ili 91,95 % od planiranog iznosa za tekuće donacije Crvenom križu- Zakonska obveza temeljem čl. 30 Zakona o Hrvatskom crvenom križu (NN 71/10 i 136/20), Udruzi invalida, Udruga BDR Sv. Juraj, Društvo oštećena sluha iz Krapine- temeljem objavljenog natječaja, a po prihvatljivom programu.

**Program: 1018 Sufinanciranje rada udruga građana**

**Aktivnost: A101901 Redovna djelatnost udruga građana**- izvršeno je 7.900,00 EUR ili 68,10% planiranog iznosa za redovnu djelatnost udruga građana (tekuće donacije Udruga Sveta Ana, Udruga slijepih KZŽ, Udruga umirovljenika, Udruga seljaka, Društvo R.Perešin, LD Orao..a sve temeljem objavljenog natječaja i prihvatljivog programa).

**Glava: 12 Dječji vrtić Jurek**

**Program: 1019 Redovan rad Dječjeg vrtića**

**Aktivnost: A101900 Redovan rad Dječjeg vrtića-** Dječji vrtić Jurek je javna ustanova koja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja i skrbi o djeci rane i  predškolske dobi. Osnivač je Općina Gornja Stubica i dječji vrtić je proračunski korisnik Općine, a to znači da je sastavni dio Proračuna sa ukupno ostvarenim prihodima i rashodima. Ukupni rashodi Dječjeg vrtića Jurek izvršeni su u iznosu od 206.019,51 EUR ili 50,49% planiranog iznosa od 408.056,00 EUR. Najveći dio rashoda utrošeni je na rashode za zaposlene i to u iznosu od 148.850,21 EUR i doprinose na plaće u iznosu od 19.516,98 EUR. U navedenom vremenskom razdoblju DV Jurek kupio je prijenosno računalo i kosilicu za održavanje okoliša vrtića, u dvoranu vrtića stavljena je pregradna zavjesa.

Obrazloženje sastavila:

Nikolina Šalković