

OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE DONJI KRALJEVEC ZA 2024. godinu

Na osnovi Zakona o proračunu (NN 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću, kao i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine, i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju donosi proračun.

Izrada proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN26/10, 120,13 i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i uputama Ministarstva financija za izradu proračuna za razdoblje 2024. – 2026. godina Navedenim aktima omogućuje se financiranje poslova, funkcija i programa koji se temeljem posebnih zakona i drugih, na zakonu zasnovanih propisa, financiraju iz javnih prihoda, a radi ostvarivanja javnih interesa i potreba građana.

Značajna novost u odnosu na stari Zakon o proračunu i dosadašnju praksu je razina ekonomske klasifikacije na kojoj se predlaže i usvaja plan za proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine. Sukladno člancima 38., 39. i 42. novog Zakona o proračunu, proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, financijski plan proračunskog korisnika te financijski plan izvanproračunskog korisnika **usvaja se na razini skupine ekonomske klasifikacije**. Slijedom navedenog, jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunski i izvanproračunski korisnici prihode i primitke, rashode i izdatke za 2024. godinu iskazuju na razini skupine (druga razina računskog plana) isto kao za 2025. i 2026. godinu.

Prema uputama Ministarstva financija postoji obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sukladnoj ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. S obzirom da Općina nema ustrojenu lokalnu riznicu, podaci proračunskih korisnika unose se u proračun Općine prilikom izrade Osnovnog plana proračuna, izmjenama i dopunama proračuna kao i u izvršenje proračuna (polugodišnje i godišnje)

OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

U računu prihoda i rashoda planski podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji (računima računskog plana proračuna), a čine ih prihodi poslovanja /skupina konta 6/ i prihodi od prodaje nefinancijske imovine / skupina konta 7/ te rashodi poslovanja /skupina konta 3/ i rashodi za nabavu nefinancijske imovine / skupina konta 4/.

Prihodi i primici proračuna Općine Donji Kraljevec za naredno trogodišnje razdoblje planirani su temeljem ovogodišnjeg izvršenja prihoda i rashoda proračuna, vlastite procjene i raspoloživih informacija i podataka o mogućim budućim приходima i nužnim rashodima proračuna Općine Donji Kraljevec u naredne tri proračunske godine.

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Donji Kraljevec za 2024. godinu planirani su u iznosu od **10.600.335,00 Eura**, dok je iznos istih u projekciji za naredne dvije godine manji za skupinu prihoda **63 – pomoći s razine EU i Državnog proračuna, budući da za isto ne postoje dugoročne naznake. Informacije o mogućim prihodima iz ovih izvora obično su izvjesne tek u jednogodišnjem periodu.**

Rashodi se u općem dijelu proračuna navode zbirno (za proračun i proračunske korisnike), a detaljno su razrađeni u posebnom dijelu proračuna.

PRIHODI I PRIMICI u 2024. godini

U okviru prihoda poslovanja (**skupina 61**) planira se prihodi od poreza u iznosu od **1.490.610,00 eura**. Prihod se planira nešto veći, prema izvršenju iz 2023. godine i prema procijeni rasta plaća u 2024. godini. Bez obzira što 01. siječnja 2024. godine stupa na snagu nova porezna reforma, ukida se prirez porezu na dohodak, Općina Donji Kraljevec nije imala obavezu plaćanja istog i iz tog razloga ne povećavaju se porezne stope porezan na dohodak (20% i 30%).

Prihodi skupine 63 – pomoći od subjekata iz općeg proračuna (s razine Države i EU) planiraju se u iznosu od **8.577.000,00 eura**.

Planirani prihodi kapitalne pomoći za slijedeće investicije:

Red.br.	Izvor financiranja	Investicija	Iznos
1.	Kapitalne pomoći proračun i EU	Dječji vrtić Hodošan	360.000,00
2.	Kapitalne pomoći proračun i EU	Centar R.Steiner	7.000.000,00
3.	Kapitalna pomoć – proračun i EU	Vatrogasni dom Sveti Juraj u trnju	120.000,00
		Vatrogasni dom Hodošan	120.000,00
		Dom Kulture Palinovec-DVD	40.000,00
4.	Kapitalne pomoći proračun i EU	Sportski tereni	160.000,00
5.	Kapitalna pomoć Županija	oprema	10.000,00
6.	Kapitalna pomoć - Žuc	ceste	10.000,00
7.	Tekuća pomoć – fiskalno izravnaje		290.000,00
8.	Fiskalna održivost dj.vrtića		114.000,00
9.	Tekuća pomoć – Zaželi	Projekt Zaželi	200.000,00
10.	Tekuće pomoći Centar dr.R.Steiner		153.000,00

Prihodi skupine 64 - odnosi se na prihode od imovine, kamata, naknade za koncesije, dobiti iz trgovačkih društva i zakupa nekretnina i poljoprivrednih zemljišta, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru.

Ukupno planirano u 2024. godini **77.690,00 eura**.

Prihodi skupine 65 – upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknadama - komunalna naknada i komunalni doprinos za fizičke i pravne osobe, od općinskih upravnih pristojbi i naknada. Ukupno planirani u 2024. godini prihod **365.985,00 eura**.

Prihodi skupine 66 – prihodi od prodaje robe i usluge – prihodi Centra dr. R.Steinerja **23.500,00 eura**

Prihodi skupine 68 – kazne – planirano **35.550,00 eura** obuhvaćaju ostale prihod proračunskih korisnika i prihode iz aktivnosti komunalnog redara.

Prihodi skupine 72 – prodaja nefinancijske imovine – odnose se na prihode prodaje zemljišta, stanova na području općine. Planiran je prihod u iznosu od **30.000,00 eura**.

RASHODI

Rashodi se u općem dijelu proračuna navode zbirno (za sve proračunske korisnike i sve upravne odjele), a detaljno s razrađeni u posebnom dijelu proračuna uz poštivanje pripisanih proračunskih klasifikacija.

RAČUN FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja

- U 2024. godini Općina Donji Kraljevec ne planira dugoročno zaduživanje.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- **Organizacijska (prema razdjelima i glavama)**
- **Ekonomska (računi računskog plana)**
- **Funkcijska**
- **Programska (planirani programi unutar razdjela)**
- **Izvori financiranja (povezanost namjenskog trošenja prihoda i primitaka)**

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE

Programi navedeni u ovom razdjelu obuhvaćaju rashode vezane uz funkcioniranje općinskog vijeća i rad političkih stranaka kao i funkcioniranje same općinske uprave – isplate plaće, naknada i materijalnih rashoda potrebnih za rad – putovanja, prijevoz, stručno usavršavanje, troškovi uredskog materijala, energije, telefona, poštarine, usluga čišćenja i ostalih usluga.

GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKO TIJELO

Općinsko vijeće – naknada za rad	7.000,00 eura
Rad političkih stranaka	3.560,00 eura
Protokol i informiranje	19.000,00 eura

Proračunska sredstva planirana kroz ovaj program osiguravaju se za podmirenje rashoda za naknade vijećnicima za rad u Općinskom vijeću. Isto se tu planiraju sredstva za redovno financiranje političkih stranaka i promidžbu i informiranje (radio emisije i glasila) te odvijanja protokola.

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKA UPRAVA

Redovna djelatnost	243.230,84 eura
Rashodi funkcioniranja	63.230,00 eura
Javna rasvjeta	40.800,00 eura
Rashodi za energiju	34.000,00 eura
Troškovi mjesnih odbora	17.100,00 eura

Za potrebe funkcioniranja Općinske uprave kroz ovaj se program planiraju sredstva za isplatu bruto plaća, doprinosa na plaće i ostalih rashoda za zaposlene, svi pripadajući materijalni rashodi – radna odjeća, seminari, literatura, sredstva za čišćenje). Isto tako kroz ovaj program planiraju se sredstva za troškove javne rasvjete, grijanja, odvoza otpada po naseljima.

U 2024. godini povećava se iznos planiranih sredstava za isplatu plaće zbog povećanja broja zaposlenih i povećanja osnovice za obračun plaća.

RAZDJEL 002 – UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE POSLOVE, PRAVNE POSLOVE I MJESNU SAMOUPRAVU

Kroz općinski proračun financiraju se potrebe za održavanje kulturnih manifestacija, projekata koji su od općeg interesa Općine, a provode ih udruge.

U okviru programa za obrazovanje osiguravaju se sredstva za donacije školama, jednokratnim novčanim pomoćima učenicima, stipendija i školarina, produženog boravka.

U okviru programa socijalne zaštite osiguravaju se sredstva u proračunu za socijalno ugrožene osobe.

Projekt Zaželi **200.000,00 eura**

Imovinsko pravni odnosi

*Troškovi javnih bilježnika, odvjetnika i ostalih intelektualni usluga **16.800,00 eura**

DRUŠTVENE DJELATNOSI

Programi društvenih djelatnosti objašnjeni u Programima javnih potreba u sportu, socijalnoj zaštiti i kulturi.

Razvojne agencije – povećanje u donosu na plan prethodne godine zbog planiranih subvencija poljoprivrednicima. Ukupni plan 7.500,00 eura.

RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO, FINACIJE I KOMUNALNO GOSPODARSTVO

PROGRAM 1003 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Temeljem članka 72., stavka 1. Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN RH br. 68/18, 110/18, 32/20) te Statuta Općine Donji Kraljevec Općinsko vijeće Općine Donji Kraljevec u skladu s predviđivim i raspoloživim sredstvima i izvorima financiranja za svaku kalendarsku godinu donosi Program održavanja komunalne infrastrukture za djelatnosti iz članka 22., stavka 1. Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Programom se određuje održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kojima se povećava vijek trajanja, odnosno osigurava unaprjeđenje stanja u prostoru podizanje sigurnosti, standarda i kvalitete življenja.

Aktivnosti iz ovog programa definirane su temeljem Zakona o komunalnom gospodarstvu, Zakona o javnoj nabavi, Zakona o cestama, Zakona o sigurnosti prometa na cestama i drugim Zakonima i pravilnicima.

Zaštita okoliša

Veterinarske usluge i dodatno ulaganje u skloništa prema novom Zakonu o zaštiti životinja i kupnja kanta za razvrstavanje otpada te plaćanje EKO RENTE. Ukupno predviđeno **53.000,00 eura**

- **Povećanje planiranih sredstva –na ovom programu planiramo sredstva za ispitivanje kvalitete zraka i emisije onečišćujućih tvari u zraku iz nepokretnih izvora (krute čestice).**

Lokalne ceste

Održavanje, rekonstrukcija, sanacija nerazvrstanih cesta i poljskih putova

Održavanje i uređivanje javnih površina

Sredstva predviđena za održavanje zelenih i javnih površina te kupnju novih strojeva za komunalnu grupu. Posebno izdvojena sredstva za plaće komunalne grupe (vlastiti pogon) i nabava strojeva za komunalnu grupu (30.000,00 eura) Ukupni plan **144.132,76 eura**

Čišćenje snijega - zimska služba na nerazvrstanim cestama – **2.000,00 eura**

Održavanje groblja:

- Sv. Juraj u Trnju – odvoz lampaša, košnja i izrada projektne dokumentacije novog dijela groblja
- Hodošan – odvoz lampaša, košnja, i ulaganje u imovinu groblja **19.000,00 eura**
- Donji Kraljevec – odvoz lampaša i košnja, asfaltiranje parkirališta

Za realizaciju Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2024. godinu planiraju se sredstva od sljedećih prihoda:

- **Prihodi od komunalne naknade**
- **Opći prihodi i primici**
- **Prihodi od koncesija**

PROGRAM 1005 PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

Nabava nefinancijske imovine

- Ostali stambeni objekti – kupnja nefinancijske imovine **9.000,00 eura**
- Računala i računalna oprema – novi kompjuteri pročelnik/računovodstveni administrator i ostala oprema **15.000,00 eura**
- Dokumenti prostornog uređenja **9.325,15 eura**

Ceste	50.000,00 eura
Vatrogasni dom Sveti Juraj u Trnju	150.000,00 eura
Stambena zona Istok – ulaganje u cestu	30.000,00 eura
Uređenje centra Donji Kraljevec (okretište)	30.000,00 eura
Vatrogasni dom Hodošan	150.000,00 eura
Dom kulture Hodošan	22.000,00 eura
Održavanje poslovnih zgrada	36.960,00 eura
Dom Kulture Palinovec – DVD	50.000,00 eura
Sportski tereni	200.000,00 eura
Svjetski centar dr.Rudolf Steiner	7.000.000,00 eura
Dječji vrtić Ftiček izgradnja u Hodošanu sa cestom	700.000,00 eura

PROGRAM 1002 FINANCIJSKI RASHODI

Osim rashoda za bankarske usluge i kamate tu su planirana sredstva za otplatu kanalizacije po sporazumu br 210/2017 i za dodatno ulaganje u kanalizaciju z stambenim zonama.

RAZDJEL 004 DJEČJI VRTIĆ „FTIČEK“

Dječji vrtić „Ftiček“ samostalna je javna ustanova za njegu, odgoj i naobrazbu predškolske djece.

Sredstva za Dječji vrtić planiraju se u iznosu od **478.140,00 eura** što će biti utrošeno na rashode za zaposlene, materijalne troškove i nabavu opreme. Sredstva za redovno poslovanje iz općinskog proračuna iznose 360.000,00 eura

Prema izmjenama Zakona o proračunu i uputama Ministarstva financija Vlade RH u prihode i rashode uvršteni su vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika.

RAZDJEL 005 CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA

Centar je javna ustanova koja se bavi promicanjem biodinamičke poljoprivrede i proizvodnje uz širenje spoznaje o liku i dijelu dr. Rudolfa Steinera.

Sredstva za rad Centra planiraju se u iznosu od **212.040,00 eura** što će biti utrošeno na rashode za zaposlene, materijalne troškove, nabavu opreme i organiziranje predavanja.

Sredstva za redovno poslovanje iz općinskog proračuna iznose 25.000,00 eura

Obrazloženje pripremili

Pročelnici Upravnih odjela Općine Donji Kraljevec

Voditeljica Odsjeka za financije i proračuna