

BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2023. godine

**OPĆINA DONJI KRALJEVEC
DJEČJI VRTIĆ „FTIČEK“
CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA**

Sadržaj, donošenje i dostava polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbama članka 76.-92. Zakona o proračunu (N/N 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N/N 85/23).

Slijedom navedenog, godišnji izvještaj sadržava:

1. **Opći dio proračuna** koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
2. **Posebni dio proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
3. **Izvještaj o zaduživanju**
4. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**
5. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**
6. **Potraživanja, obveze i potencijalne obveze**
7. **Obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Sukladno zakonskoj regulativi, podaci o općem dijelu proračuna sadrže zbirni pregled prihoda i rashoda Općine Donji Kraljevec i njenih proračunskih korisnika - Dječji vrtić Ftiček i Centar dr. Rudolfa Steinera. Prihodi koje su proračunski korisnici ostvarili na svojim poslovnim računima, te rashodi koji su financirani iz tih prihoda, unose se u proračun Općine iz poslovnih knjiga proračunskih korisnika te čine obvezni sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine, bez obzira što nisu „prošli“ kroz račun Općine. Rashodi proračunskih korisnika koji su financirani iz sredstava Općine, evidentirani su u proračunu Općine kao rashodi u trenutku doznake sredstava s računa proračuna u korist računa proračunskog korisnika.

Prema Odluci o izvršavanju proračuna Općine Donji Kraljevec za 2023. godinu koju je donijelo Općinsko vijeće proračunski korisnici sredstva troše u skladu sa svojim potrebama i planovima, a tromjesečno izvještavaju Općinu o ostvarenim prihodima i primicima te o utrošku istih. Temeljem dostavljenih izvještaja, ostvarenje i utrošak vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika evidentiraju se u proračunu.

Iz sažetka **Računa prihoda i rashoda** vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi i primici od **2.622.806,45 eura** i realizirani rashodi i izdaci u visini **2.330.287,05 eura**, nakon uvećanja za višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja u iznosu od **43.078,87 eura**, proizlazi pozitivan rezultat u iznosu od **335.598,27 eura**.

Višak prihoda na dan 31.12.2023. Općina Donji Kraljevec	307.222,79 e
Višak prihoda na dan 31.12.2023. Centar dr. R.Steinera	45.230,01 e
Manjak prihoda na dan 31.12.2023. Dječji vrtić Ftiček	16.854,53 e
Ukupni višak prihoda	335.598,27 e

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u A. Računu prihoda i rashoda , dok su u B. Računu financiranja navedeni primici i izdaci, sve do zakonom propisane četvrte razine računskog plana.

Sukladnu navedenom novom Pravilniku, **Račun prihoda i rashoda** sadrži podatke o izvršenju za godišnje razdoblje prethodne godine (do četvrte razine) u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podatke „izvornog plana“-I. izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu (do treće propisane razine donošenje plana), te podatke izvršenja za tekuću proračunsku godinu (na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za tekuću proračunsku godinu. Podaci prihoda i rashoda se prikazuju prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja , a samo se rashodi prikazuju prema funkcijskoj klasifikaciji. Podaci su **zbirni** te obuhvaćaju prihode i rashode Općine i proračunskih korisnika.

Rashodi i izdaci detaljnije su (po glavama, programima i aktivnostima te po korisnicima) prikazani u **Posebnom dijelu** proračuna (do 4. razine računskog plana) i obrazloženi u okviru točke 6.

Sukladnu novom Pravilniku uz svaku glavu proračuna iskazuju se i izvori financiranja za rashode navedene u toj glavi.

Račun financiranja prikazuje primitke i izdatke na dva načina – prema ekonomskoj klasifikaciji (računi računskog plana proračuna) i prema izvorima financiranja. Izdaci su detaljno obrazloženi u točki 3 ovog obrazloženja.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladnu Pravilniku sastavlja se:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su po razdjelima i glavama unutar razdjela)
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine).

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo zaduživanja.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata iz proračunske zalihe.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA

U 2023. godini Općina Donji Kraljevec nije davala jamstva.

6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:

Na dan 31.12.2023. godine Općina Donji Kraljevec ne vodi sudske sporove.

7. POTRAŽIVANJA, OBVEZE

Iz konsolidiranih godišnjih financijski izvještaja Općine Donji Kraljevec za 2023. godinu vidljivo je potraživanje za prihode poslovanja u iznosu od 1.099.112,79 eura

UKUPNA POTRAŽIVANJA OPĆINE NAKON UMANJENJE ZA ISPRAVAK VRIJEDNOSTI

IZNOSE 131.576,56 e, od toga 128.273,57 e su potraživanja općine a razlika su potraživanja dječjeg vrtića Ftiček od roditelja za sufinanciranje cijene vrtića.

Vrsta prihoda	Ukupno potraživanje
Potraživanja za poreze – prema izvješću porezne uprave	16.776,23 eura
Potraživanja za prihode od imovine:	
- Zakup poslovnog prostora, kamate i ostalo	5.258,52 eura
- Zakup polj.zemljišta	15.494,83 eura
- legalizacija	5.578,97 eura
Potraživanja - NUV	96.637,16 eura
Komunalne naknade	75.261,72 eura
Komunalni doprinosi	20.370,71 eura
Općinske naknade – održavanje groblja i ostalo	12.383,46 eura

Tijekom 2023. godine poslana su u više navrata opomene i pokrenute ovrhe.

Općina šalje ovrhe za potraživanja od komunalne naknade i NUV-a. Prisilnu naplatu za potraživanja od zakupa poljoprivrednog zemljišta pokrenulo je Državno odvjetništvo a prisilna naplata za potraživanja od zakupa poslovnog prostora pokrenuta je putem Odvjetničkog ureda Ivković.

8. OBAVEZE - KONSOLIDIRANO

Početno stanje obveza iznosi 532.700,22 e. U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza u iznosu od 2.026.227,69 a istovremeno je podmireno 2.126.020,76 e.

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja u konsolidiranom izvještaju za 2023. godinu iznosi 432.907,15 eura.

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja Općine iznosi 368.579,57 e.

Od navedenog iznosa dospjelo je 14.566,02 e.

Nedospjele obveze odnose se na otplatu sporazuma 210/2008 prema Međimurskim vodama u iznosu od 279.636,95 e, kontinuirane rashode (plaće za 12.mj.) u iznosu od 24.522,49 e i kamate za otplatu sporazuma M.Vode u iznosu od 31.000,00 e, razlika nedospjelih obveza odnosi se na dobavljače (režijski troškovi).

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja Dječjeg vrtića Ftiček iznosi . = 52.904,41 Nedospjele obveze:

- 2311 – obaveze za zaposlene (plaća 12/23) **38.864,12 eur**
- Ostalo** - obaveze prema dobavljačima.

Stanje obaveza nakraju izvještajno razdoblja Centra dr.Rudolfa Steinera iznosi 11.423,17 eura.

- Obaveze za plaće i doprinose za 12. mjesec 2023. 7.911,21 e
- Obaveze prema dobavljačima

9. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

PRIHOD POSLOVANJA

Općina -- prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 2.334.293,85 eura

61 – prihodi od poreza, ukupno više u odnosu na prethodnu godinu 40%. Izvršena je raspodjela prihoda na temelju Izvještaja FINE

63 – tekuće i kapitalne pomoći – ukupan prihod u iznosu od 421.377,70 eura

633231-1	=39.313,22	sredstva EU projekta „Zaželi“
63241	=20.618,65	Agencija za polj. I razvoj – dr. dom Hodošan
63311	=259.198,00	kompensacijske mjere iz državnog proračuna
63311-1	=33.363,00	fiskalna održivost vrtića
63321	=55.612,55	kapitalna pomoć prometnica Istok

64 – povećanje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu – naplata zaostalog potraživanja za najam temeljem ovrhe

65 – znatno smanjenje prihoda na poziciji 6531 – prihodi od komunalnog doprinosa

Dječji vrtić Ftiček - prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 484.328,07 eura od toga 361.923,71 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

Centar dr. Rudolfa Steinera - prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 136.444,53 eura od toga 10.000,00 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2023. godinu vidljivi su realizirani rashodi proračunskih korisnika.

Primljena sredstava iz proračuna Općine Donji Kraljevec proračunski korisnici koriste za pokriće rashoda za zaposlene – plaće. Ostale rashode svog poslovanja proračunski korisnici pokrivaju iz svojih vlastitih i ostalih prihoda.

Sukladno zakonskoj regulativi, svi rashodi koji su navedeni u Posebnom dijelu proračuna detaljno, u Općem se dijelu prikazuju kumulativno (zbrojeni po istovrsnim kontima računskog plana).

Svi rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja detaljno su vidljivi u posebnom dijelu proračuna i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji**, gdje se oni prikazuju unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

RASHODI POSLOVANJA (skupina 3) izvršeni su u iznosu **1.738.814,89 eura** ili 97,65% od plana koji iznosi **1.780.612,37 eura**

Rashodi za zaposlene

Obuhvaćaju rashode za zaposlene u općini i dio rashoda za zaposlene kod proračunskog korisnika – dječji vrtić „Ftiček“ Donji Kraljevec i Centar Dr.Rudolfa Steinera.

Realizirani iznos od **753.175,88 eura**

Materijalni rashodi

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Ukupno izvršenje materijalnih rashoda u iznosu 581.196,78 eura odnosno 97,96%

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 15.926,51 eura. Oplata kamata po sporazumu 210/2017 sa Međimurskim vodama nije bila planirana u proračunu, vidljivo povećanje u realizaciji.

Subvencije i dane pomoći unutar općeg proračuna

Dana subvencija OPG-u za sudjelovanje na sajmu.

Sufinanciranje prehrane i vanjskih dječjih vrtića.

Naknade građanima i kućanstvima

Realizirano 95,18% od planiranog.

Ostali rashodi poslovanja

Realizirani su u iznosu od 220.693,02 eura

Obuhvaćaju financiranje udruga Općine Donji Kraljevec

Kapitalne pomoći

- Elektra – izgradnja trafostanice
- Međimurske vode – izgradnja kanalizacije

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (skupina 4) ukupno su realizirani u iznosu 591.472,16 eura odnosno 99,76% plana.

POSEBNI DIO

(strana 15 – obrazloženje rashoda, bez prenesenih sredstava proračunskim korisnicima)

1. PRIKAZ ORGANIZACIJSKE STRUKTURE I OSNOVNI ZADATAK UPRAVNIH TIJELA OPĆINE DONJI KRALJEVEC

Općina Donji Kraljevec ima ustrojena dva Upravna odjela – Upravni odjel za opće poslove, pravne poslove i mjesnu samoupravu i Upravnog odjela za graditeljstvo, financije i komunalno gospodarstvo.

Na dan 31.12.2023. godine u upravnim odjelima ukupno je zaposleno dvanaest djelatnika od čega šest službenika i šest namještenika.

PRIKAZ PROGRAMA S OPISOM OPĆIH I POSEBNIH CILJEVA

U posebnom dijelu proračuna rashodi su raspoređeni po glavama, programima i aktivnostima kao i projektima kako slijedi:

001 RAZDJEL: PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA OPĆINE I MJESNE SAMOUPRAVE

GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKA TIJELA

0010101 OPĆINSKO VIJEĆE

Realizacija: 10.971,40 eura odnosno 124,67%

Sredstva za rad općinskog vijeća - u okviru ovog su programa su planirane i isplaćene naknade za rad članovima Općinskog vijeća i pokloni i večera za završnu sjednicu.

0010102 POTPORA RADU POLITIČKIH STRANAKA

Zakonska obaveza financiranja redovnog poslovanja političkih stranaka isplaćena je prema Odluci vijeća – 3.530,47 eura

0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE

Realizirano 106,84 % od planiranog, ukupno 25.535,93 eura

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKA UPRAVA

1002 PROGRAM: redovna djelatnost

Realizacija: 350.132,16 eura od ukupno planiranih 354.407,00 (98,79%)

Redovna djelatnost - rashodi za zaposlene , i materijalni troškovi

Obuhvaćeni su rashodi za plaće, doprinose, prijevoz na službeni put, stručni ispit, kotizacije za prisustvovanje na seminarima i savjetovanjima, te zaštitna odjeća i obuća.

Rashodi funkcioniranja

Planirani su u iznosu od 51.590,00 e a ostvareni u iznosu od 54.916,47 eura ili 106,45%

Obuhvaćeni su rashodi za uredski materijal, telefon, poštarine, promidžba i informiranje, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge , premije osiguranja , reprezentacije i ostale troškove poslovanja.

Javna rasvjeta

Realizirano 33.795,27 eura ili 93,10% od planiranih 36.300,00 eura. Obuhvaća potrošnju električne energije i popravak javne rasvjete.

Rashodi za energiju

Planirani 42.500,00 eura, realizirano 34.911,62 ili 82,14%.

Ova vrsta rashoda uključuje troškove električne energije i potrošnje plina za prostorije upravnih odjela i prostorija društvenih domova.

Troškovi mjesnih odbora

Realizirani u iznosu od 15.757,69 eura, odnosno 101,62% od planiranih

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

Projekt ZAŽELI – EU program zapošljavanja

Realizirano u iznosu od 40.462,06 eura – projekt je završio u lipnju.

Imovinsko pravni odnosi

Program obuhvaća usluge odvjetnika i pristojbe i naknade – realizirano 16.130,35 eura

Dotacije sportskim društvima

Izvršeno 99,58 % od planiranih sredstava.

Dotacije udrugama u kulturi

Izvršeno 90,04% od planiranih sredstava.

Dani Općine

Izvršeno 100,02% planiranih sredstava

Dani adventa u Općini Donji Kraljevec

Izvršeno 36,49% od planiranih

Dotacije župama – izvršenje 100%

Članarine i norme – bibliobus

Izvršenje 100% programa

Osnovno i predškolsko obrazovanje

Realizirano 101,72% prema programima (prehrana učenika, dotacija školama, produženi boravak, radni materijal)

Srednjoškolsko i visoko obrazovanje

Stipendije i školarine - realizirano 98,07 % planiranih sredstava

Socijalna skrb

Realizacija ukupno 93,69% - nisu realizirana sredstva za pomoć za troškove stanovanja ostalo je realizirano prema planiranom.

Dar roditeljima za rođenje djeteta

Ukupno rođeno dvadeset šestero djece.

Zaklada Katruža

Izvršeno 99,92 %

Pomoć – kupnja nekretnina

Ukupno isplaćeno pet poticaja za kupnju i uređenje nekretnina (temeljem podnesenih zahtjeva na javni poziv)

Pomoć umirovljenicima

U 2023. godini isplaćene su pomoći umirovljenicima (uskrsnice i božićnice) za ukupno 358 umirovljenika.

Crveni križ

Temeljem Pravilnika o načinu i rokovima plaćanja sredstava iz prihoda JLPRS za rad ustrojstvenih oblika Hrvatskog Crvenog križa uplaćeno je 9.907,47 eura iz proračuna HCK.

Sufinanciranje cijene prijevoza

Sufinanciranje prijevoza za srednje i osnovne škole (Sporazum Međimurske županija)

Potporna poljoprivredi

Sufinanciranje sudjelovanja na sajmu OPG-u

003 RAZDJEL: UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO, FINACIJE I KOMUNALNO GOSPODARSTVO

Zaštitu okoliša

Realizacija 30.435,23 ili 98,58% od planiranih.

Obuhvaća veterinarske usluge i usluge skloništa pasa lotalica, te EKO rentu Općina Koprivnički Ivanec.

Lokalne ceste

Realizirano 36.349,80 ili 103,86%. – zavažanje poljskih puteva.

Održavanje i uređivanje javnih površina

Realizirano 160.004,73 eura ili 103,09%

Obuhvaća usluge održavanja strojeva, kupnju strojeva, materijal i benzin za strojeve.

Čišćenje snijega

Realizirano 99,92%

Održavanje groblja u Sv.Jurju u Trnju

Realizirano 24.313,72 eura ili 108,25% od planiranih – obuhvaća dokumentaciju vezanu za proširivanje groblja.

Održavanje groblja Hodošan

Realizirano 36.763,13 eura ili 100,58%. Obuhvaća izgradnju nove ograde.

Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu

Realizirano 24.108,75 ili 99,40 % od planiranih 24.255,00 – obuhvaća sadnju višegodišnjih nasada.

1005 PROGRAM: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

421 – kupnja kuće u Sv.Jurju u Trnju u iznosu od 15.402,00 te kupnja skladišta u Hodošanu od PZ Čakovec, te priprema projekata izgradnje dom kulture Donji Kraljevec.

4213 – ulaganje u ceste stambene zone Istok, Donji Kraljevec, rekonstrukcija ceste Gornji Kraj – Ludbreška

4214 - Prijenos vlasništva nad kanalizacijom na području Općine Donji Kraljevec je u postupku. Zbog kontinuiranog evidentiranja otplata po sporazum iz 2008. godine knjižena na ulaganje u nefinancijsku imovinu (4). Prijenos vlasništva Međimurskim vodama odraditi će se nakon usklađenja (odvajanje stare kanalizacije koja za sad ostaje u vlasništvu općine) i Odluke predstavničkog tijela.

U 2023. godini uplate vezane uz nove sporazume sa Međimurskim vodama - vodovodna i kanalizacijska mreža „Stambene zone Istok“ evidentirane su u okviru skupine 3861.

Ulaganje u **košarkaško igralište u Donjem Kraljevcu** u ukupnom iznosu od 75.703,37 eura. te izgradnja nove ograde na groblju u Hodošanu.

Svjetski centar dr.Rudolf Steiner

Dokumentacija vezana uz javljanje na novi natječaj.

45 - Dodatna ulaganja u ostalu nefinancijsku imovinu odnose se na prvu situaciju za izgradnju dječjeg vrtića u Hodošanu i pripremu ceste i nove stambene zone u Donjem Kraljevcu.

Financijski rashodi

U ovom su programu prikazani izdaci i rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, usluge naplate 1% prihoda od poreza na dohodak od strane Ministarstva financija.

Ukupni program financijskih rashoda realiziran 113,61 % od planiranog. Na programu nisu planirana sredstva – kamate po sporazumu sa Međimurskim vodama.

004 RAZDJEL: DJEČJI VRTIĆ FTIČEK

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 484.328,07 eura od toga 361.923,71 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje ostatak prihodi od sufinanciranja cijene vrtića (roditelji)

Rashodi poslovanja izvršeni su 99,15%, odnosno 497.186,61 euro naspram planiranih 501.470,00 eura.

004 RAZDJEL: CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 136.444,53 eura od toga 10.000,00 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

Ukupni rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 141.456,00 eura, nešto manje od planiranog odnosno 75,4%.