

BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2024. godine

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

Sadržaj, donošenje i dostava polugodišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna propisan je odredbama članaka 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, polugodišnji 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 plaćanjima po protestiranim jamstvima.**
6. **Popis sudskih sporova u tijeku**

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 2024. 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 **1.758.574,64 eura** i realizirani rashodi i izdaci u visini **1.925.938,88 eura**, **nakon uvećanja za višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja u iznosu od 335.598,27 eura**, proizlazi **pozitivan** rezultat u iznosu od **168.234,03 eura**.

REZULTAT POSLOVANJA – konsolidirani polugodišnji izvještaj

Višak prihoda na dan 30.06.2024. Općina Donji Kraljevec	122.047,87 e
Višak prihoda na dan 30.06.2024. Centar dr. R.Steiner	31.258,13 e
Višak prihoda na dan 30.06.2024. Dječji vrtić Ftiček	14.928,03 e
<i>Ukupni višak prihoda</i>	<i>168.234,03 e</i>

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 polugodišnje 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“-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 2024. godini Općina Donji Kraljevec nije davala jamstva.

6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:

Na dan 30.06.2024. godine Općina Donji Kraljevec ne vodi sudske sporove.

7. OBAVEZE - KONSOLIDIRANO

Početno stanje obveza iznosi 433.258,87 e. U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja obveza u iznosu od **1.776.978,50** a istovremeno je podmireno 1.752.705,28 e.

Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja u konsolidiranom izvještaju za 2023. godinu iznosi 457.532,09 eura.

Općina Donji Kraljevec

Početno stanje obveza AOP 001 iznosi 368.579,57 a odnosi se na obveze na dan 31.12.2023. godine Ukupno povećanje obaveza iznosi **1.401.557,87** a podmireno je 1.379.144,07 eura.

Stanje obaveza na dan 31.06.2024. = **390.993,34 eura** od toga:

Dospjele obaveze:

- obaveze prema dobavljačima =26.391,54 eura

Nedospjele obaveze:

- plaća za ožujak 2024 =14.709,01 eura
- 242141 obveze prema Međimurskim vodama u iznosu od =294.714,21 eura
- Ostale obaveze =55.178,58 eura
-

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

PRIHOD POSLOVANJA

Općina Donji Kraljevec

Prihodi poslovanja (skupina 6) u izvještajnom razdoblju iznose **1.647.117,95 eura** - znatno povećanje prihoda s osnove porezna na dohodak i tekućih pomoći iz državnog proračuna

Odstupanja u prihodima i rashodima odnose se na slijedeće račune iz računskog plana

61	prihodi od poreza	povećanje u odnosu na prošlu godinu ukupno za 12%
63 -	tekuće pomoći	povećanje za 80% u odnosu na prošlu godinu, veći prihodi od sredstva za fiskalno izravnaje i fiskalnu održivost vrtića - Kapitalna donacija za izradnju vrtića Hodošan u iznosu od 344.973,13 eura
65	prihodi od pristojbi	povećanje u odnosu na prethodnu godinu – naplata od Hrvatskih voda za troškove obračuna NUVa

Dječji vrtić Ftiček - Prihodi poslovanja (skupina 6) u izvještajnom razdoblju iznose **312.937,69** eura (133,6 % više u odnosu na prethodnu godinu) od toga 249.610,07 iz općinskog proračuna

Odstupanja u prihodima i rashodima odnose se na slijedeće račune iz računskog plana

6331	tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	sufinanciranje ekonomske cijene vrtića od strane drugih gradova i općina; u prethodnoj godini DV Ftiček nisu polazila djeca iz drugih općina i/ili gradova pa nisu ostvarene navedene tekuće pomoći
6413	kamate na depozite i oročena sredstva po	povećanje pozitivnih kamatnih stopa viđenju
6615	prihodi od pruženih usluga	povećanje zbog glazbene radionice u DV „Ftiček“
6711	prihodi iz nadležnog proračuna	povećanje ekonomske cijene vrtića i povećanje broja djece koja polazi vrtić

Centar dr. Rudolfa Steinera - U izvještajnom razdoblju prihodi i primici realizirani su u visini od 57.846,78 eura, od toga 10.000,00 eura iz općinskog proračuna, dok su rashodi i izdaci realizirani u visini od 71.818,66 eura.

Iz navedenog proizlazi manjak prihoda u iznosu od 13.971,88 eura, a uz Preneseni višak prihoda iz prethodne godine od 45.230,01 eura, višak obračunskog razdoblja iznosi 31.258,13 eura.

REKAPITULACIJA PRIHODA

Općina Donji Kraljevec	(6)	1.647.117,95 e
	(7)	282,29 e
Dječji vrtić Ftiček	(312.937,69 – 249.610,07)	63.327,62 e
Centar dr.Rudolfa Steinera	(57.846.78 – 10.000,00)	47.846,78 e

UKUPNI PRIHODI

1.758.574,64 e

UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2024. 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 **977.113,67 eura** ili 49,10% od plana koji iznosi **1.989.994,85 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 **426.571,63 eura odnosno 46,81% od planiranih.**

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 333.064,53 eura odnosno 50,85%

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 2.457,74 eura.

Subvencije i dane pomoći unutar općeg proračuna

Sufinanciranje prehrane i produženi boravak u školama. Realizirano 41,92%

Naknade građanima i kućanstvima

Realizirano 29,67% od planiranog.

Ostali rashodi poslovanja

Realizirani su u iznosu od 144.973,94 eura

Obuhvaćaju financiranje udruga Općine Donji Kraljevec

Kapitalne pomoći

- Centar DOSTI - izgradnja
- Međimurske vode – izgradnja kanalizacijske mreže prema vrtiću Hodošan

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (skupina 4) ukupno su realizirani u iznosu 948.825,21 eura odnosno 10,99% 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: 498,31 eura odnosno 7,12%

Sredstva za rad općinskog vijeća - u okviru ovog su programa su planirane naknade za rad članovima Općinskog vijeća koje će biti isplaćene u drugoj polovine godine.

0010102 POTPORA RADU POLITIČKIH STRANAKA

Zakonska obaveza financiranja redovnog poslovanja političkih stranaka biti će isplaćena prema Odluci vijeća u drugoj polovini godine.

0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE

Realizirano 67,07 % od planiranog, ukupno 12.742,64 eura

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKA UPRAVA

1002 PROGRAM: redovna djelatnost

Realizacija: 204.009,11 eura od ukupno planiranih 398.360,84 (51,21%)

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 63.230,00 eura a ostvareni u iznosu od 43.511,13 eura ili 68,81%

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 23.799,99 eura ili 58,33% od planiranih 40.800,00 eura. Obuhvaća potrošnju električne energije, popravak javne rasvjete i led rasvjeta u Svetom Jurju u Trnju.

Rashodi za energiju

Planirani 34.000,00 eura, realizirano 12.801,64 ili 37,65%.

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 9.008,08 eura, odnosno 52,68% od planiranih

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

Projekt ZAŽELI – EU program zapošljavanja

Projekt započeo u lipnju 2024.

Imovinsko pravni odnosi

Program obuhvaća usluge odvjetnika i pristojbe i naknade – realizirano 2.865,39 eura

Dotacije sportskim društvima

Izvršeno 97,29 % od planiranih sredstava.

Dotacije udrugama u kulturi

Izvršeno 101,09% od planiranih sredstava.

Dani Općine

Izvršeno 210,34% planiranih sredstava – Program „Međunarodni susret folklor“ uklopljen u program „Dani Općine“. Izmjenama i dopunama izvršiti će se preraspodjela sredstava.

Dotacije župama – izvršenje u srpnju 2024.g

Osnovno i predškolsko obrazovanje

Realizirano 30,36% prema programima (prehrana učenika, dotacija školama, produženi boravak, radni materijal) – određeni programi realizirati će u drugoj polovici godine)

Srednjoškolsko i visoko obrazovanje

Stipendije i školarine - realizacija u tijeku.

Socijalna skrb

Realizacija ukupno 40,33%

Dar roditeljima za rođenje djeteta

Ukupno rođeno dvanaest djece.

Pomoć – kupnja nekretnina

Realizacija u drugoj polovini godine.

Pomoć umirovljenicima

U 2024. godini isplaćene su pomoći umirovljenicima (uskrsnice).

Crveni križ

Temeljem Pravilnika o načinu i rokovima plaćanja sredstava iz prihoda JLPRS za rad ustrojstvenih oblika Hrvatskog Crvenog križa uplaćeno je 11.576,55 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 8.528,37 ili 16,09% od planiranih.

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

Lokalne ceste

Realizirano 31.182,5 ili 103,94%. – zavažanje poljskih puteva.

Održavanje i uređivanje javnih površina

Realizirano 99.634,30 eura ili 69,13%

Obuhvaća plaće djelatnika komunalne grupe, usluge održavanja strojeva, kupnju strojeva, materijal i benzin za strojeve.

Održavanje groblja u Sv. Jurju u Trnju

Realizirano 4.201,47 eura

Održavanje groblja Hodošan

Realizirano 1.908,75 eura ili 10,05%. Obuhvaća izgradnju nove ograde.

Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu

Realizirano 2.546,25 ili 5,92 %

1005 PROGRAM: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

Nabava nefinancijske imovine

Realizirano 41.785,36 eura – kontejner za komunalnu grupu i idejni planovi

Gradnja i održavanje objekata komunalne infrastrukture

Ceste – realizacija u drugoj polovini godine

Vatrogasni dom Sveti Juraj u Trnju, Uređenje centra, Vatrogasni dom Hodošan i dom kulture Hodošan, Dom kulture Palinovec – DVD – očekivana realizacija u drugoj polovini godine

Sportski tereni – javna nabava u postupku

Svjetski centar dr. Rudolf Steiner –

Parkiralište Sveti Juraj – kupnja starog dvorišta i rušenje

Dječji vrtić Hodošan – završena izgradnja – okončana situacija ispostavljena u srpnju.

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 25,59 % od planiranog.

004 RAZDJEL: DJEČJI VRTIĆ FTIČEK

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 312.93769 eura od toga 249.610,07 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje ostatak prihodi od sufinanciranja cijene vrtića (roditelji)

Rashodi poslovanja izvršeni su 58,80%, odnosno 281.155,13 euro naspram planiranih 478.140,00 eura.

004 RAZDJEL: CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 57.846,78 eura od toga 10.000,00 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

Ukupni rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 71.818,66 eura, planiranog odnosno 33,87%.