

OBRAZLOŽENJE UZ PRORAČUN OPĆINE DONJI KRALJEVEC ZA 2025. 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 2025. – 2027. 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 2025. godinu iskazuju na razini skupine (druga razina računskog plana) isto kao za 2026. i 2027. 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 prihodima i nužnim rashodima proračuna Općine Donji Kraljevec u naredne tri proračunske godine.

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Donji Kraljevec za 2025. godinu planirani su u iznosu od **5.139.685,00 Eura**.

Planira se preneseni višak prihoda iz 2024. godine u iznosu od **169.150,00 eura** – 150.000,00 eura viška iz općinskih prihoda, 14.150,00 eura višak prihoda Centra dr.Rudolfa Steinera i 5000,00 eura višak prihoda iz dječjeg vrtića Ftiček.

Ukupni prihod i primici u 2025. godini planirani su u iznosu od 5.308.835,00 eura.

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 2025 . godini

U okviru prihoda poslovanja (**skupina 61**) planira se prihodi od poreza u iznosu od **2.320.810,00 eura**. Prihod se planira nešto veći, prema izvršenju iz 2024. godine i prema procijeni rasta plaća u 2025. godini. Bez obzira što 01. siječnja 2025. 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 **2.384.200,00 eura**.

Planirani prihodi kapitalne pomoći za slijedeće investicije:

Red.br.	Izvor financiranja	Investicija	Iznos
1.	Kapitalne pomoći proračun i EU	Centar R.Steiner	1.000.000,00
2.	Kapitalna pomoć – proračun i EU	Vatrogasni dom Sveti Juraj u trnju Vatrogasni dom Hodošan	299.000,00
3.	Kapitalne pomoći proračun i EU	Sportski tereni, prostorni plan, cesta Stambena zona Istok, muzej željezničke stanice, park Hodošan	256.700,00
4.	Tekuća pomoć – fiskalno izravnaje		300.000,00
5.	Fiskalna održivost dj.vrtića		138.000,00
6.	Tekuća pomoć – Zaželi	Projekt Zaželi	203.000,00
7.	Tekuće pomoći Centar dr.R.Steiner		138.500,00

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 2025. godini **100.915,00 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 2025. godini prihod **303.760,00 eura**.

Prihodi skupine 66 – prihodi od prodaje robe i usluge – prihodi Centra dr. R.Steinerja **19.500,00 eura**

Prihodi skupine 68 – kazne – planirano **500,00 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 **10.000,00 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 2025. 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 političnih 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
Lokalni izbori	12.000,00 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. U 2025. godini planirani su rashodi za izbore za lokalnu samoupravu.

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKA UPRAVA

Redovna djelatnost	412.900,00 eura
Rashodi funkcioniranja	74.852,24 eura
Rashodi za energiju	59.500,00 eura
Troškovi mjesnih odbora	14.400,00 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 – plan zapošljavanja preko zavoda za zapošljavanje.

U rashodima za plaće u 2025. godini dolazi zbog povećanja planiranog, prema novom **Pravilniku u računovodstvu NN 158/2023, podskupina računa 193 kontinuirani rashodi budućih razdoblja ukida se. Kontinuirani rashodi prenose se na odgovarajuće račune razreda 3 s danom 01.siječnja 2025. odnosno potrebno je planirati knjiženje trinaest plaća u tekućoj godini. Isto tako plaće za komunalnu grupu koje su se vodile u Programu Održavanje komunalne infrastrukture radi lakšeg praćenja troškova od 2025. godine planiraju se na Programu redovna djelatnost – Općinska uprava.**

Kroz ovaj program planiraju se i sredstva za troškove javne rasvjete, grijanja, odvoza otpada po naseljima.

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 203.320,00 eura

Projekt je odobren početkom 2024. godine i započeo je s provedbom u lipnju 2024. godine. Cilj projekta je povećanje socijalne uključenosti i prevencija institucionalizacije ranjivih skupina osiguravanjem dugotrajne skrbi.

Imovinsko pravni odnosi

Troškovi javnih bilježnika, odvjetnika i ostalih intelektualni usluga **16.900,00 eura**

DRUŠTVENE DJELATNOSTI

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

Razvojne agencije – Ukupni plan 16.180,00 eura. Od toga planirana su i sredstva za program "Zlatarska avantura" Lag Mura Drava (Interreg SLO-HR) – 8.680,00 eura.

Projekt je vrijedan 1,2 milijuna eura. Tim projektom biti će provedeno niz aktivnosti za nove turističke sadržaje – postavljanje info ploča, nabava električnih bicikala, postavljanje eko biciklističke točke sa solarnim panelima uz Zlatarsku šetnicu. Za potrebe provedbe projekta općina će sudjelovati sufinanciranjem dijela vlastitih trošova LAG-a

U razdjelu 002 od 2025. godine planira se GLAVA 00204 – PRORAČUNSKI KORISNICI

Temeljem novog Pravilnika o proračunskim klasifikacijama – status razdjela proračuna jedinice može se dodijeliti jedino izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima a status glave može se dodijeliti kao zbirna glava koja obuhvaća više proračunskih korisnika za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna.

PRORAČUNSKI KORISNIK - 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 **200.700,00 eura** što će biti utrošeno na rashode za zaposlene, materijalne troškove, nabavu opreme i organiziranje predavanja.

Sredstva za redovno poslovanje iz općinskog proračuna iznose 24.000,00 eura, ostali prihodi odnose se na tekuće donacije iz ostalih proračuna.

PRORAČUNSKI KORISNIK - 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 **650.720,00 eura** što će biti utrošeno na rashode za zaposlene, materijalne troškove i nabavu opreme. Sredstva za redovno poslovanje iz općinskog proračuna iznose 380.000,00 eura a iz fiskalne održivosti vrtića 132.000,00 eura. Ostali prihodi odnose se na sufinanciranje cijene vrtića roditelja, pružanje usluga glazbene radionice i engleskog jezika.

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

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 unaprijeđenje 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 **34.000,00 eura**

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.

Čišćenje snijega - zimska služba na nerazvrstanim cestama – **4.500,00 eura**

Održavanje groblja:

- Sv. Juraj u Trnju – odvoz lampaša, košnja i izrada projektne dokumentacije novog dijela groblja i ograda
- Hodošan – odvoz lampaša, košnja, i ulaganje u imovinu groblja
- Donji Kraljevec – odvoz lampaša i košnja, asfaltiranje parkirališta, proširenje staze i višegodišnji nasadi

Za realizaciju Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2025. 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

- | | |
|---|-----------------------|
| - Građevinsko zemljište | 50.000,00 eura |
| - Računala i računalna oprema | 20.000,00 eura |
| - Oprema za održavanje – kamere po naseljima | 5.000,00 eura |
| - Ostala oprema | 10.000,00 eura |
| - Dokumenti prostornog uređenja – prostorni plan | 40.400,00 eura |

Općina se prijavila na javni poziv Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine pod nazivom izrada prostornih planova nove generacije putem elektroničkog sustava „eplanovi“. Predmetni projektni prijedlog obuhvaća izradu Prostornog plana nove generacije koji će omogućiti elektroničko vođenje procedure izrade i donošenja prostornih planova.

Ceste **160.000,00 eura**

Općina će ulagati u dovršetak prometnice do dječjeg vrtića u Hodošanu i ostalih prometnica na području Općine Donji Kraljevec.

Vatrogasni dom Sveti Juraj u Trnju **250.000,00 eura**

Općina se prijavila na javni poziv energetska obnova zgrada javnog sektora Ministarstva graditeljstva, prostornog uređenja i državne imovine i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti pod nazivom Energetska obnova vatrogasnog doma na adresi Sveti Juraj u Trnju 23a, Sveti Juraj u Trnju. U srpnju je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz NPOO. Energetskom obnovom će se postići ušteda energije uz zadržavanje ili poboljšanje udobnosti boravka i života u prostoru. Rezultati energetske obnove je ušteda u potrošnji energije, troškova za energiju, te smanjenje emisija stakleničkih plinova.

Stambena zona Istok – ulaganje u cestu **80.000,00 eura**

Općina će se u toku godine prijavljivati na javne pozive raspisane od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU ili Ministarstva graditeljstva, prostornoga uređenja i državne imovine za dovršetak prometnice u Športskoj ulici (Stambena zona Istok) u Donjem Kraljevcu koja obuhvaća gradnju pješačke staze i parkirnih mjesta te postavljanjem finog asfalta.

Uređenje centra Donji Kraljevec (okretište) 30.000,00 eura

Nakon provedenog postupka javne nabave uređenje centra u Donjem Kraljevcu, pokrenuti su radovi na izgradnji tj. uređenju okretišta, dovršetak radova je do kraja siječnja 2025. godine i okončane situacije za radove. Radovi na uređenju trga i pješačke površine te središnjeg zelenog prostora.

Vatrogasni dom Hodošan 316.000,00 eura

Općina se prijavila na javni poziv energetska obnova zgrada javnog sektora Ministarstva graditeljstva, prostornog uređenja i državne imovine i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti pod nazivom Energetska obnova vatrogasnog doma na adresi Cvjetna ulica 5, Hodošan, Donji Kraljevec. U srpnju je potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz NPOO. Energetskom obnovom će se postići ušteda energije uz zadržavanje ili poboljšanje udobnosti boravka i života u prostoru. Rezultati energetske obnove je ušteda u potrošnji energije, troškova za energiju, te smanjenje emisija stakleničkih plinova.

Dom kulture Hodošan 40.000,00 eura

Općina će provesti ulaganje u opremanje doma kulture u Hodošanu.

Održavanje poslovnih zgrada 15.000,00 eura

Dom Kulture Palinovec – DVD 30.000,00 eura

Izrada projektne dokumentacije i elaborata nosive konstrukcije zgrade, projektnim zadatkom će se rekonstruirati prostorije u suterenu zgrade, rekonstrukcija prostorija u prizemlju zgrade, reorganizacija prostora kuhinje i kompletna zamjena instalacija.

Dom kulture Donji Pustakovec 30.000,00 eura
Zamjena krovišta

Sportski tereni D.Kraljevec 100.000,00 eura

Općina se prijavila na javni poziv Ministarstva sporta i turizma pod nazivom iskaz interesa za sufinanciranje izgradnje, obnove, održavanja, opremanja i rekonstrukcije sportskih građevina u 2025. godini. Projektnim prijedlogom bi se unaprijedila sportska infrastruktura i organizacija sportskih manifestacija.

Svjetski centar dr.Rudolf Steiner 1.000.000,00 eura

Općina se prijavila na javni poziv regionalna diversifikacija i specijalizacija hrvatskog turizma kroz ulaganja u razvoj turističkih proizvoda visoke dodane vrijednosti. Predmetnim projektnim prijedlogom povećat će se privlačnost i atraktivnost slabije razvijene turističke destinacije Općine Donji Kraljevec kroz obnovu i razvoj javne turističke infrastrukture budućeg Svjetskog centra dr. Rudolfa Steinera s naglaskom na važnost promicanja i očuvanja materijalne kulturne baštine.

Sportski tereni Hodošan 40.000,00 eura

Muzej Željeznička stanica 40.000,00 eura

Stambena zona Zdenci 20.000,00 eura

Izrada sve potrebne dokumentacije za formiranje gradilišta u stambenoj zoni Zdenci.

Javna rasvjeta – održavanje i nabava nove	30.000,00 eura
Vatrogasni dom Donji Kraljevec Izrada projektne dokumentacije i elaborata kako bi se projektom zadatkom dogradio garažni, muzejski prostor i spremište.	50.000,00 eura
Vatrogasni dom Donji Hrašćan	50.000,00 eura
Cjelodnevni boravak – starije i nemoćne osobe	50.000,00 eura
Park Palinovec	30.000,00 eura
Park Hodošan Općina se prijavila na javni poziv za sufinanciranje izgradnje, postavljanja ili uređenja spomen obilježja sredstvima Državnog proračuna RH u 2024.g. Poziv je bio raspisan od strane Ministarstva hrvatskih branitelja. Projektom prijedlogom će se urediti park na spomen poginulim braniteljima iz Domovinskog rata – postavljanje dviju bisti u spomen poginulim braniteljima iz Domovinskog rata, uređenje pristupa do postojećih spomenika, građevinski radovi oko uređenja vanjskog prostora i hortikulturno uređenje (sadnja različitih vrsta drveća, grmlja, gredica i travnjaka).	81.100,00 eura

PROGRAM 1002 FINANCIJSKI RASHODI

Osim rashoda za bankarske usluge i kamate

Općina planira sredstva za proračunsku pričuvu – naknade šteta uzrokovane prirodnim katastrofama u iznosu od 15.650,00 eura

Planirana sredstva za Pročistač – Međimurske vode, u iznosu od 119.940,00 eura – temeljem novog sporazuma na poziciji kapitalne pomoći trgovačkim društvima, te otpлата kanalizacije po sporazumu br 210/2017 na poziciji 42 (do konačnog odvajanja i prijenosa vlasništva Međimurskim vodama)

Obrazloženje pripremili

Pročelnica Upravnog odjela za graditeljstvo, financije i komunalno gospodarstvo
Voditeljica Odsjeka za financije i proračuna