

BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2025. 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 2025. 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 **1.784.109,75 eura** i realizirani rashodi i izdaci u visini **2.297.202,37 eura**, **nakon uvećanja za višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja u iznosu od 451.446,27 eura**, proizlazi **negativan** rezultat u iznosu od **61.646,35 eura**.

REZULTAT POSLOVANJA – konsolidirani polugodišnji izvještaj

Manjak prihoda na dan 30.06.2025. Općina Donji Kraljevec	34.056,19 e
Višak prihoda na dan 30.06.2025. Centar dr. R.Steiner	42.900,60 e
Manjak prihoda na dan 30.06.2025. Dječji vrtić Ftiček	70.490,76 e
<i>Ukupni manjak prihoda</i>	<i>61.646,35 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 2025. godini Općina Donji Kraljevec nije davala jamstva.

6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:

Na dan 30.06.2025. godine Općina Donji Kraljevec ne vodi sudske sporove.

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

Općina Donji Kraljevec

Prihodi poslovanja (skupina 6) u izvještajnom razdoblju iznose 1.780.860,28 eura

- 61 **prihodi od poreza** – 43,80% od planiranih, ukupni primitak 1.016.415,10 e, od toga 966.042,59 e s temelja poreza na dohodak
- 63 - **prihodi od tekućih i kapitalnih pomoći** -prihodi od sredstva za fiskalno izravnanje i fiskalnu održivost te kapitalne donacije za sportske terene NK Kraljevčan i vatrogasni dom u Svetoj Jurju u Trnju
- 64 **prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 21.491,90 eura što čini 21,30% plana. Prihode od imovine čine naknada za koncesije; zakup nekretnina i poljoprivrednog zemljišta; kamate na depozite; prihod od zateznih kamata.
- 65 **prihodi od pristojbi upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama** ostvareni su u iznosu od 150.046,99 e
Prihodi ove skupine su prihod od komunalne naknade i komunalnog doprinosa te prihod proračunskog korisnika Dječji vrtić od roditelja za sufinanciranje boravka djece u ustanovi. Realizacija prihoda komunalne naknade veća na nivou prethodne proračunske godine.

Dječji vrtić Ftiček - Prihodi poslovanja (skupina 6) u izvještajnom razdoblju iznose 421.151,91 eura od toga 338.426,52 e iz općinskog proračuna

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

- 6331 tekuće pomoći proračunu iz sufinanciranje ekonomske cijene vrtića od strane drugih Proračuna drugih gradova i općina
- 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 **89.990,99 eura**, od toga **12.600,00 eura** iz općinskog proračuna.

REKAPITULACIJA PRIHODA

Općina Donji Kraljevec	(6)	1.620.743,90 e
	(7)	3.249,47 e
Dječji vrtić Ftiček	(421.151,91-338.426,52)	82.725,39 e
Centar dr.Rudolfa Steinera	(89.990,99 – 12.600,00)	77.390,99 e
UKUPNI PRIHODI		1.784.109,75 e

UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA

U polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2025. 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 **1.568.545,80 eura** ili 62,15% od plana koji iznosi **2.523.642,76 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, te rashode za zaposlene na projektu „Zaželi“

Realizirani iznos od **772.198,50 eura** odnosno **66,37% 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 464.406,73 eura odnosno 63,10%

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 3.281,57 eura.

Subvencije

Sufinanciranje prehrane i produženi boravak u školama. Realizirano 923,00 eura

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Realizirano 61,53% (sufinanciranje prehrane i produženog boravka u školama te kapitalna pomoć osnovnoj školi Hodošan)

Naknade građanima i kućanstvima

Realizirano 48,79% od planiranog.

Ostali rashodi poslovanja

Realizirani su u iznosu od 210.224,42 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 728.656,57 eura odnosno 26,16% plana.

POSEBNI DIO

(strana 11 – 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 30.06.2025. godine u upravnim odjelima ukupno je zaposleno 27 djelatnika od čega šest službenika i šest namještenika te 14 djelatnika na projektu „Zaželi“

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: 1.070,02 eura odnosno 15,29%

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.

0010103 IZBORI

U svibnju 2025. održani su lokalni izbori za izbor načelnika i članova općinskog vijeća. Ukupni troškovi iznose 12.883,33 eura odnosno 107,36% planiranih rashoda.

0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE

Realizirano 68,97 % od planiranog, ukupno 13.104,70 eura

GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKA UPRAVA

1002 PROGRAM: redovna djelatnost

Realizacija: 327.878,94 eura od ukupno planiranih 561.652,24 (58,40%)

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 74.852,24 e a ostvareni u iznosu od 46.548,63 eura ili 62,19%

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

Rashodi za energiju

Planirani 59.500,00 eura, realizirano 31.283,87 ili 52,58%.

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 10.402,50 eura, odnosno 72,24% od planiranih (dani mjesta)

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

Projekt ZAŽELI – EU program zapošljavanja

Projekt započeo u lipnju 2024. Realizacija projekta do 30.06.2025. je 57,57% odnosno 116.742,25 eura. Projektom se pruža potpora i podrška od strane 14 pružatelja usluge kroz 34 mjeseci za 75 korisnika s područja Općine Donji Kraljevec na poslovima pomoći kod organizacije prehrane, obavljanja kućanskih poslova, održavanja osobne higijene te drugih svakodnevnih potreba.

Imovinsko pravni odnosi

Program obuhvaća usluge odvjetnika i pristojbe i naknade – realizirano 6.811,69 eura

Dotacije sportskim društvima

Planirana sredstva za projekte i programe sportskih djelatnosti koje provodi sportske udruga Općine Donji Kraljevec temeljem javnog natječaja za financiranje javnih potreba u sportu u 2025. godini u iznosu od 100.000,00 EUR, utrošena su u iznosu od 114.658,59 EUR.

Izvršeno 114,66 % od planiranih sredstava.

Dotacije udrugama u kulturi

Planirano u proračunu za javne potrebe u kulturi je 101.200,00 e utrošena su u iznosu od 87.011,29 EUR i to projekte i programe u kulturi koje provode udruge temeljem javnog natječaja za financiranje javnih potreba u kulturi u 2025. godini.

Izvršeno 85,98% od planiranih sredstava.

Dani Općine

Izvršeno 114,56% planiranih sredstava (hrana, šator, bend, student servis, piće)

Osnovno i predškolsko obrazovanje

Realizirano 47,20% 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 46,10%

Dar roditeljima za rođenje djeteta

Ukupno rođeno dvanaest djece.

Pomoć – kupnja nekretnina

Realizacija u drugoj polovini godine.

Pomoć umirovljenicima

U 2025. 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 15.812,02 eura iz proračuna HCK.

Sufinanciranje cijene prijevoza

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

Potporna poljoprivredi

Članarine LAG I EGTC I EKO škola. Sufinanciranje projekta LAG – 6.000,00 eura.

Sufinanciranje sudjelovanja na sajmu OPG-u

PRORAČUNSKI KORISNIK: CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 89.990,99 eura od toga 12.600,00 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

Ukupni rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 86.869,55 eura, odnosno od planiranog 43,28%.

PRORAČUNSKI KORISNIK: DJEČJI VRTIĆ FTIČEK

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 421.151,91 eura od toga 338.426,52 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje ostatak prihodi od sufinanciranja cijene vrtića (roditelji)

Rashodi poslovanja izvršeni su 72,96%, odnosno 480.939,10 eura naspram planiranih 634.720,00 eura.

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

Zaštitu okoliša

Realizacija 13.356,43 ili 39,28% od planiranih.

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

Lokalne ceste

Realizirano 30.543,75 ili 101,81%. – zavažanje poljskih puteva.

Održavanje i uređivanje javnih površina

Realizirano 116.907,21 eura ili 73,70%

Usluge održavanja strojeva, kupnju strojeva, materijal i benzin za strojeve.

Kupljeni strojevi CUB CADET I dvije kosilice te uskrсна jaja uređenje parkova.

Održavanje groblja u Sv. Jurju u Trnju

Realizirano 19.743,04 eura odnosno 42,46%. Ulaganje u ogradne panele.

Održavanje groblja Hodošan

Realizirano 2.152,50 eura ili 8,28%.

Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu

Realizirano 2.534,90 ili 9,75 %

1005 PROGRAM: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA

Nabava nefinancijske imovine

Realizirano 121.995,46 eura – ograda Hodošan (preko puta vrtića; kamere i kućišta za kamere, projektna dokumentacija dom Palinovec; hortikulturno uređenje)

Gradnja i održavanje objekata komunalne infrastrukture

Ceste – realizirano 101.298,14 e, odnosno 63,31% (završena pješačka staza preko pruge uz postojeći željezničko cestovni prijelaz u Donjem Kraljevcu i cesta do vrtića u Hodošanu)

Vatrogasni dom Sveti Juraj u Trnju – realizirano 49,19% planiranog ulaganja.

Uređenje centra- završeno autobusno okretište (trg u Murskoj ulici u Donjem Kraljevcu) i kupljena solarna autobusna stanica.

Vatrogasni dom Hodošan – realizacija 21,92% planiranog.

Dom kulture Hodošan – usluga izrade glavnog projekta rekonstrukcije doma

Dom kulture Palinovec – DVD – očekivana realizacija u drugoj polovini godine

Sportski tereni Donji Kraljevec – realizirano 129,37% planiranih radova

Sportski tereni Hodošan – realizirano 83,72% planiranih radova

Investicije: muzej kod željezničke stanice, Stambena zona „Zdenci“, javna rasvjeta, vatrogasni domovi Donji Kraljevec i Donji Hrašćan, cjelodnevni boravak za starije i nemoćne osobe i Park branitelja Hodošan nisu realizirane u prvoj polovini 2025. godine.

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 8,65 % od planiranog.

Obrazloženje pripremili:
Voditeljica Odsjeka za financije i proračun,
Pročelnica Upravnog odjela za financije, graditeljstvo i komunalnu djelatnost