

**BILJEŠKE - OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG KONSOLIDIRANOG IZVJEŠTAJA O  
IZVRŠENU PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE  
01.01.2025. – 31.12.2025. 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, 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. **Popis sudskih sporova u tijeku**
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 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 **3.946.194,03 eura** i realizirani rashodi i izdaci u visini **5.109.587,27 eura**, **nakon uvećanja za višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja u iznosu od 451.446,27 eura**, proizlazi **negativan** rezultat u iznosu od **711.946,97 eura**.

<b>Manjak prihoda na dan 31.12.2025. Općina Donji Kraljevec</b>	<b>693.380,53 e</b>
<b>Višak prihoda na dan 31.12.2025. Centar dr. R.Steinera</b>	<b>35.835,71 e</b>
<b>Manjak prihoda na dan 31.12.2025. Dječji vrtić Ftiček</b>	<b>54.402,15 e</b>
<b>Ukupni manjak prihoda</b>	<b>711.946,97 e</b>

***Manjak prihoda pokriće se u prvoj polovici 2026. godine nakon odobravanja predanih ZNS za kapitalne donacije za ulaganja u nefinancijsku imovinu temeljem potpisanih ugovora i očekivanih prihoda od komunalnog doprinosa u ukupnom iznosu od =375.859,75 eura. Razlika će se pokriti od ostalih redovnih prihoda.***

***Očekivani prihod od komunalnog doprinosa u prvoj polovici 2026. godini iznosi 127.572,77***

***Očekivani prihodi od kapitalne donacije u prvom tromjesečju 2026. godine iznose:***

- ***30.000,00 e za prometnice u sportskoj ulici***
- ***29.527,00 e za dječje igralište u sportskoj ulici***
- ***63.394,38 e za ulaganje u vatrogasni dom u Sv.Jurju u Trnju***
- ***125.365,60 e za ulaganje u vatrogasni dom u Hodošanu***

**(višak prihoda na dan 28.05.2026. =43.195,15 eura)**

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 2025. 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 2025. godini Općina Donji Kraljevec nije davala jamstva.

**6. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU:**

Na dan 31.12.2025. godine Općina Donji Kraljevec ne vodi sudske sporove.

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

**PRIHOD POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 3.941.083,48 eura.

**61** – prihodi od poreza UKUPNO 2.323.480,19 eura

**63** – prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Općinski proračun 1.000.800,22 eura

Centar dr.Rudolfa Steinera 156.070,40 eura

Dječji vrtić Ftiček 24.460,23 eura

Vatrogasni domovi Sv.Juraj u Trnju i Hodošan	74.546,24
Županijska uprava za ceste	14.339,57
Sportski tereni i sanacija ceste	181.529,35
EU sredstva - Projekt „ZAŽELI“	184.809,20
Kompenzacijska sredstva iz Državnog proračuna za podmirenje manjka prihoda od poreza na dohodak	383.611,86
Tekuće pomoći iz Državnog proračuna za financiranje fiskalne održivosti dječjih vrtića temeljem Uredbe Vlade RH	161.964,00

Razlika realiziranih prihoda iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna odnosi se na Centar dr.Rudolfa Steinera.

**64** – prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 114.716,97 e, a odnose se na prihode od korištenje poslovnih prostora, dobiti od trgovačkog društva.

**65** – prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 295.305,87 eura a odnose se na komunalnu naknadu, komunalni doprinos i ostalih prihoda po posebnim propisima.

**66** – prihodi od prodaje proizvoda odnose se na prihode vezane uz proračunske korisnike .

## **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**71** – ostvareno 1.751,50 eura od prodaje zemljišta.

**72** – udio u prodaji stambenih objekata u vlasništvu Grada Čakovca

## **UKUPNI RASHODI – OPĆINE I KORISNIKA**

U godišnjem 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 **2.850.991,89 eura** ili 102,08% od plana koji iznosi **2.792.840,16 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 **1.457.185,34 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 **837.194,88 eura** odnosno 98,81%

### ***Financijski rashodi***

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od **5.463,27 eura**.

### **Naknade građanima i kućanstvima**

Realizirano 106,06% od planiranog.

***Ostali rashodi poslovanja***

***Realizirani su u iznosu od 278.694,43 eura***

Obuhvaćaju financiranje udruga Općine Donji Kraljevec

**Kapitalne pomoći**

- Međimurske vode – izgradnja kanalizacije

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (skupina 4)** ukupno su realizirani u iznosu 2.258.595,38 eura odnosno 103,86% plana.

**2. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

(strana 13 – 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 Upravni odjel za graditeljstvo, financije i komunalno gospodarstvo.

Na dan 31.12.2025. godine u upravnim odjelima ukupno je zaposleno dvanaest djelatnika od čega šest službenika i šest namještenika. U 2024. godini zaposleno je dodatnih 14 zaposlenika na poslovima EU Projekta „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: 12.425,43 eura odnosno 88,90%

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. Isto tako su kupljeni novi tableti za korištenje općinskim vijećnicima.

#### **0010102 POTPORA RADU POLITIČKIH STRANAKA**

Zakonska obaveza financiranja redovnog poslovanja političkih stranaka isplaćena je prema Odluci vijeća – 2.967,56 eura

#### **0010103 IZBORI**

Rashodi za lokalne izbore realizirani 98,85% od planiranih sredstava.

#### **0010104 PROTOKOL I INFORMIRANJE**

Realizirano 102,02 % od planiranog, ukupno 26.116,29 eura

### **GLAVA 00102 IZVRŠNA TIJELA**

#### **OPĆINSKA UPRAVA**

##### **1002 PROGRAM: redovna djelatnost**

Realizacija: 678.019,50 eura od ukupno planiranih 680.772,50 (99,60%)

##### ***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 88.387,50 eura a ostvareni u iznosu od 96.227,79 eura ili 108,87%

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 59.006,30 eura ili 101,14% od planiranih 58.340,00 eura. Obuhvaća potrošnju električne energije i popravak javne rasvjete, priključak na električnu mrežu te solarne lampe.

##### ***Rashodi za energiju***

Planirani 58.910,00 eura, realizirano 53.162,39 ili 90,24%.

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 13.081,04 eura, odnosno 94,82% od planiranih (vuzmenke, dani mjesta, prvi maj i ostale aktivnosti mjesnih odbora)

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

### ***Projekt ZAŽELI – EU program zapošljavanja***

Realizirano u 214.168,29 eura – odnosno 107,43%. Zaposleno ukupno 14 djelatnika na poslovima voditelja, asistenta i geronto domaćica.

### ***Imovinsko pravni odnosi***

Program obuhvaća usluge odvjetnika i pristojbe i naknade – realizirano 15.820,94 eura

### ***Dotacije sportskim društvima***

Izvršeno 100,10 % od planiranih sredstava.

### ***Dotacije udrugama u kulturi***

Izvršeno 86,32% od planiranih sredstava.

### ***Dani Općine***

Izvršeno 109,17% planiranih sredstava

### ***Dani adventa u Općini Donji Kraljevec***

Izvršeno 98,39% od planiranih

***Dotacije župama*** – izvršenje 100%

***Bibliobus*** – članarina za žitelje općine, izvršenje 98,57%

### ***Osnovno i predškolsko obrazovanje***

Realizirano 102,05% prema programima (prehrana učenika, dotacija školama, produženi boravak, radni materijal)

### ***Srednjoškolsko i visoko obrazovanje***

Stipendije i školarine - realizirano 101,02 % planiranih sredstava

### ***Socijalna skrb***

Realizacija ukupno 104,69%

### ***Dar roditeljima za rođenje djeteta***

Ukupno rođeno 34 djece.

### ***Zaklada Katruža***

Izvršeno 100 %

### ***Pomoć – kupnja nekretnina***

Ukupno isplaćena dva poticaja za kupnju i uređenje nekretnina (temeljem podnesenih zahtjeva na javni poziv)

### ***Pomoć umirovljenicima***

U 2025. godini isplaćene su pomoći umirovljenicima (uskrsnice i božićnice) ukupno 59.990,00 eura.

### ***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)

***Vatrogasna zajednica općine***

Temeljem Zakona o vatrogastvu isplaćeno je ukupno 78.513,92 eura.

***Javna vatrogasna postrojba***

Isplata temeljem sporazuma sa Javnom vatrogasnom zajednicom grada Čakovca.

***Razvojne agencije***

Općina je član LAG-a Mura-Drava i EGTC-a Mađarska.

**GLAVA 00204: PRORAČUNSKI KORISNICI****DJEČJI VRTIĆ FTIČEK**

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju 833.938,89 eura od toga 693.843,69 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje ostatak prihodi od sufinanciranja cijene vrtića (roditelji)

Rashodi poslovanja izvršeni su 107,72%, odnosno 851,335,24 euro naspram planiranih 790.319,55 eura.

**004 RAZDJEL: CENTAR DR. RUDOLFA STEINERA**

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 203.151,32 eura od toga 25.000,00 eura iz općinskog proračuna za redovno poslovanje.

Ukupni rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 204.443,59 eura, nešto manje od planiranog odnosno 91,05%.

**003 RAZDJEL: UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTO, FINACIJE I KOMUNALNO  
GOSPODARSTVO****Zaštitu okoliša**

Realizacija 25.201,01 ili 96,72% od planiranih.

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

#### **Lokalne ceste**

Realizirano 36.381,25 ili 96,76%. – sanacija poljskih puteva.

#### **Održavanje i uređivanje javnih površina**

Realizirano 168.035,75 eura ili 104,67%

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

#### **Čišćenje snijega**

Realizirano 99,98%

#### **Održavanje groblja u Sv. Jurju u Trnju**

Realizirano 32.799,88 eura ili 98,41% od planiranih. Odvoz otpada sa groblja i ulaganje u novu ogradu u iznosu od 15.812,50 eura

#### **Održavanje groblja Hodošan**

Realizirano 13.659,95 eura ili 94,53%. Obuhvaća odvoz otpada sa groblja i ulaganje u višegodišnje nasade.

#### **Održavanje groblja u Donjem Kraljevcu**

Realizirano 38.673,93 ili 98,78 % od planiranih. Obuhvaća odvoz otpada sa groblja i sadnja višegodišnjih nasada.

#### **Nabava nefinancijske imovine**

Realizirano 102.696,77 eura odnosno 104,32% - pokazivači brzine, kućišta za kamere za mjerenje brzine, projektna dokumentacija dom Palinovec

### ***1005 PROGRAM: PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA***

#### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina 4)**

Ceste – realizirano 363.018,12 eura odnosno 106,15 % (završeni su radovi na sanaciji ceste u Industrijskoj zoni u Donjem Kraljevcu i prometnica u Hodošanu)

Vatrogasni dom Sveti Juraj u Trnju – realizirano 350.528,17 eura odnosno 267,46 % (završena energetska obnova vatrogasnog doma na adresi Sveti Juraj u Trnju 23a)

Stambena zona Istok – realizirano 302.774,26 eura odnosno 126,49 % (završena je prometnica u Stambenoj zoni Istok u Donjem Kraljevcu (Športska ulica) – faza II, završeni su radovi na uređenju dječjeg igrališta u Športskoj ulici u Donjem Kraljevcu

Uređenje centra - realizirano 76.716,92 eura odnosno 103,85 % (završeno autobusno okretište trg u Murskoj ulici u Donjem Kraljevcu i kupljene solarne autobusne stanica sa pripremom)

Dječji vrtić Ftiček – realizirano 51.948,75 eura, odnosno 100,00 % (izvedeno je postavljanje antitraumatskih gumenih ploča u dječjem vrtiću Ftiček Donji Kraljevec)

Vatrogasni dom Hodošan – realizirano 364.134,14 eura odnosno 102,28 % (završena je energetska obnova vatrogasnog doma na adresi Cvjetna ulica 5, Hodošan)

Dom Kulture Donji Kraljevec – realizirano 14.642,80 eura odnosno 109,34 % (izvedeni su sobolikarski radovi i radovi na ugradnji klima uređaja na domu kulture u Donjem Kraljevcu)

Dom Kulture Hodošan – realizirano 31.099,31 eura odnosno 100,32 % (izvedena je plinska instalacija i vodovodne instalacije na domu kulture u Hodošanu)

Održavanje poslovnih zgrada – realizirano 42.003,58 eura odnosno 151,11 % (odnosi se na tekuće održavanje i ulaganje u prostorije NK Hodošan)

Sportski tereni Donji Kraljevec – realizirano 321.172,31 eura odnosno 103,60 % (izvedeni su radovi na Sanaciji i opremanju nogometnog igrališta u Donjem Kraljevcu i radovi navodnjavanja sportskih terena)

Sportski tereni Hodošan – realizirano 25.616,25 eura odnosno 77,63 % (izvedeni su radovi navodnjavanja sportskih terena u Hodošanu)

### ***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 91,52 % od planiranog. Na programu ju planirana i realizirana sredstva za kapitalne prijenose Međimurskim vodama za izgradnju kanalizacije i sredstva za otplatu sporazuma iz 2009. godine.

Obrazloženje pripremili:

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

