REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA DEKANOVEC
Adresa sjedišta: Florijana Andrašeca 41, Dekanovec
OIB: 34666892913
Broj RKP-a: 32867
MB: 02582236
Šifra djelatnosti: 8411
Razina: 22,23
Šifra općine: 603
Akt: Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2025. godinu (Zakon o proračunu (Narodne novine 144/21)

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE DEKANOVEC ZA RAZDOBLJE 01.01.2025.-31.12.2025. GODINE

Proračun Općine Dekanovec, pa tako i godišnji obračun Proračuna Općine Dekanovec za razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025. godine sastavljen je na temelju odredaba Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.158/2023).

Proračun Općine Dekanovec za 2025. godinu usvojen je na 19. sjednici Vijeća Općine Dekanovec održanoj dana 20.12.2024. godine. Proračunom Općine Dekanovec planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 1.579.360,00 EUR te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.579.360,00 EUR. I. izmjene i dopune Proračuna donijete su 20. ožujka 2025. godine na 21. sjednici Općinskog vijeća. U izmjenama i dopunama planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.844.311,45 EUR te rashodi i izdaci u iznosu od 1.844.311,45 EUR. Druge izmjene i dopune proračuna donijete su 23.12.2025. godine. U izmjenama i dopunama ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 1.372.871,00 eura te rashodi i izdaci 1.372.871,00 eura.
Sukladno uputi Ministarstva financija u financijski plan potrebno je uključiti i predviđeni manjak, odnosno višak prihoda, te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Financijski plan koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez rezultata poslovanja ne pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.

U Tablici 1. dati je sumarni prikaz planiranih iznosa prihoda i primitaka Općine Dekanovec kao i rashoda i izdataka u razdoblju od 01.01.-31.12.2025. godine.

Tablica 1.

KONTO	NAZIV	PLAN	IZVRŠENJE DO 31.12.2025. GODINE
6	Prihodi poslovanja	1.205.602,63	1.114.883,00
3	Rashodi poslovanja	407.526,00	368.796,11
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	965.345,00	872.817,24
Razlika – višak/manjak ((6+7) – (3+4))		-167.268,77	-126.730,35
Višak prihoda iz prethodnih godina		167.268,77	167.268,77

5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0,00	0,00
8	Prihodi od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00
Neto financiranje (8-5)		0,00	0,00
Ukupno prihodi i primici		**1.205.602,23**	**1.114.883,00**
Višak/manjak prihoda iz prethodnih godina		**167.268,77**	**167.268,77**
Sveukupno prihodi i primici		**1.372.871,00**	**1.282.151,77**
Ukupno rashodi i izdaci		**1.372.871,00**	**1.241.613,35**
Višak/Manjak + Neto financiranje		**0,00**	**40.538,42**

I PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja (skupina 6) ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 1.114.883,00 eur ili 92,48% . Ostvareni su na slijedećim kontima:

Konto 611 Porez i prirez na dohodak – najveća prihodovna stavka proračuna svakako je porez na dohodak planiran u iznosu od 336.650,00 eur, a ostvaren u iznosu od 331.728,81 eur ili 98,54%. Spomenuti iznos umanjen je za povrat poreza u iznosu od 58.334,33 eur, tako da je ukupan porez i prirez na dohodak zapravo veći. Povrat poreza je u tijeku 2025. godine isplaćeni u cijelosti. Općina Dekanovec je na osnovu Odluke Vlade RH o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti (Narodne novine 3/24) svrstana u **V. skupinu** jedinica lokalne samouprave koje se prema vrijednosti indeksa nalaze u zadnjoj četvrtini iznadprosječno rangiranih jedinica lokalne samouprave. Odluka je stupila na snagu 13. siječnja 2024. godine. Indeks razvijenosti donosi se prema sljedećim pokazateljima: stopi nezaposlenosti, dohotku po stanovniku, proračunskim prihodima jedinica lokalne, odnosno područne (regionalne) samouprave po stanovniku, općem kretanju stanovništva, stopi obrazovanosti, te indeksu starenja.

Konto 613 Porez na imovinu – odnosi se na porez na nekretnine, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretnina. Stavka je planirana u iznosu od 10.350,00 eur, a ostvarena u iznosu od 10.726,71 eur ili 103,64%. Naplatu poreza na nekretnine vodi Porezna uprava, dok porez na korištenje javnih površina vodi Jedinstveni upravni odjel Općine Dekanovec.

Konto 614 Porez na robu i usluge – odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Proračunom za 2025. godinu planirano je u iznosu od 7.050,00 eur, a ostvareno u iznosu od 6.122,83 eur ili 87,47%. Porez na potrošnju kroz godinu je uplatila firma Remenar MP d.o.o. Naplatu i obračun navedenih prihoda također vodi Porezna uprava.

Konto 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna – sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna, sredstva iz županijskog proračuna i kapitalne pomoći planirane su u iznosu od 204.850,00 eur, a ostvarene 185.031,62 eur. Pristigle pomoći odnose na pomoći za sufinanciranje kapitalnih projekata (projekt Obnova Doma kulture (fasada), projekt izgradnje dječjeg igrališta u ulica Josipa Kocijana, projekt izgradnje dječjeg vrtića), sufinanciranje školskog prijevoza.

Konto 635 Pomoći fiskalnog izravnanja u iznosu od 136.525,49 eura.

Konto 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 379.467,57 eura – prijenos za izgradnju dječjeg vrtića.

Konto 64 Prihodi od imovine – uključuje prihode od kamate na depozite po viđenju, prihode od dobiti, naknade za korištenje državnog poljoprivrednog zemljišta, prihodi od iznajmljivanja stambenog i poslovnih prostora, prihodi od korištenja javnih površina, naknada za nezakonito građenje te prihod od spomeničke rente. Ukupno planirano 21.458,00 eur, a ostvareno 23.077,32 eur ili 107,55%.

Konto 65 Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnih propisima i naknada – ukupno planirano 46.402,23 eur, a izvršeno 42.038,85 eur ili 90,60%. Prihodi se odnose na prihod od prodaje državnih biljega, prihodi vodnog gospodarstva, prihodi od groblja, prihodi

od posebnih namjena, komunalni doprinos, komunalna naknada, naknade za priključke te ostali nespomenuti prihodi.

Konto 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – ukupno planirano 850,00 eur, a izvršeno 163,80 eur. Radi se o prijenosu troškova za Hrvatske vode.

II RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja (skupina 3) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 368.796,11 eur ili 90,50%.

Rashodi poslovanja (skupina 4) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 872.817,24 eur ili 90,42%.

Izdaci (skupina 5) realizirani u izvještajnom razdoblju iznose 0,00 kuna.

Konto 31 Rashodi za zaposlene – odnosi se na plaću za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Dekanovec te naknade troškova zaposlenima. Proračunom za 2025. godinu planirano je 52.240,00 eur, a izvršeno 52.129,27 eur ili 99,79%.

Konto 32 Materijalni rashodi – čine rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Planirano je 187.629,00 eur, a izvršeno 156.588,21 eur ili 83,46%.

Konto 34 Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa, zatezne kamate te ostale financijske rashode. Planirano je 1.440,00 eur, a realizirano 1.388,40 eur ili 96,42%.

Konto 35 Subvencije odnose se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora (dječji vrtići – privatni) te subvencije poljoprivrednicima (analiza tla). Planirano je 4.150,00 eur, a izvršeno 4.038,23 eur ili 97,31%.

Konto 36 Pomoći unutar proračuna – odnosi se na decentralizirana sredstva za JVP Čakovec, naknada po ugovoru JVP Čakovec, sufinanciranje vatrogasnih ljestvi te sufinanciranje dječjeg vrtića (gdje je osnivač druga jedinica lokalne samouprave). Planirano je 55.100,00 eur, a izvršeno 51.916,97 eur ili 94,22%.

Konto 37 Naknade građanima i kućanstvima odnose se na socijalne naknade – naknade za novorođeno dijete, naknade za umirovljenike, stipendije, pomoći obiteljima i kućanstvima, pomoći invalidnim osobama, školski prijevoz, sufinanciranje asistenta s poteškoćama u razvoju, dječji darovi, bibliobus i drugo. Planirano je 65.641,00 eur, a realizirano 61.450,70 eur ili 93,62%.

Konto 38 Ostali rashodi – planirani su u iznosu od 41.326,00 eur, a realizirani u iznosu od 41.284,33 eur ili 99,90%. Rashodi uključuju razne tekuće donacije udrugama, političkim organizacijama, Crveni križ, donacije školi.

Konto 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – planirani rashodi za otkup zemljišta u iznosu od 4.000,00 eura te je u istom iznosu i realizirano.

Konto 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – planirani rashodi na investicije planirani su u iznosu od 961.345,00 eur, a realizirani u iznosu od 868.817,24 eur ili 90,38%.

III POSEBNI DIO

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su na način da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama)
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana)
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenkasti broj funkcije koji se izvršava kroz određene programe)
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su Programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti)

• Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca)

RAZDJEL 001 – ZAKONODAVNA I IZVRŠNA TIJELA, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1001 REDOVNI IZDACI POSLOVANJA (Općinsko vijeće, načelnik, Jedinstveni upravni odjel,(place i naknade), financijski rashodi, rashodi za redovno poslovanje, postrojenje i oprema, računalne usluge, ostale intelektualne usluge) . Planirano u iznosu od 183.846,00 eur, a izvršeno u iznosu od 158.380,16 eur ili 86,15%.

PROGRAM 1002 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE (odvoz smeća, deratizacija, pričuva, održavanje groblja, čišćenje snijega, odvodnja oborinskih voda, održavanje javnih površina, ostale komunalne usluge, tekuće i investicijsko održavanje, čišćenje, veterinarske usluge,). Planirano u iznosu od 61.288,00 eur, a izvršeno u iznosu od 54.919,37 eur ili 89,61%.

PROGRAM 1003 OBRAZOVANJE (predškolski odgoj, stipendiranje studenata, sufinanciranje prijevoza, sufinanciranje dječjeg vrtića). Planirano u iznosu od 80.100,00 eur, a izvršeno u iznosu od 75.030,23 eur ili 93,67%.

PROGRAM 1004 PROTUPOŽARNA ZAŠTITA (DVD Dekanovec, Javna vatrogasna postrojba Čakovec). Planirano u iznosu od 25.700,00 eur, a izvršeno u iznosu od 24.390,83 eur ili 94,91%.

PROGRAM 1005 KULTURA (Limena glazba Dekanovec, KUU Florijan Andrašec). Planirano u iznosu od 11.250,00 eur, a izvršeno u iznosu od 11.250,00 eur ili 100,00%.

PROGRAM 1006 SPORTSKE UDRUGE (NK Mladost Dekanovec, Srd Mura Dekanovec, LD Fazan Dekanovec-Podturen). Planirano u iznosu od 13.050,00 eur, a izvršeno u iznosu od 13.050,00 eur ili 100,00%.

PROGRAM 1007 OSTALE UDRUGE (ostale udruga i političke stranke). Planirano u iznosu od 1.421,00 eur, a izvršeno u iznosu od 1.421,00 eur ili 100,00%.

PROGRAM 1010 SOCIJALNA ZAŠTITA (naknade za novorođenu djecu, pomoć obiteljima i kućanstvima, pomoć osobama s invaliditetom, sufinanciranje asistenta djeci s poteškoćama u razvoju,bibliobus, školski udžbenici, likovne mape, crveni križ i drugo). Planirano u iznosu od 30.841,00 eur, a izvršeno u iznosu od 30.063,40 eur ili 97,48%.

PROGRAM 1011 DONACIJE (dječji darovi te ostale tekuće donacije školi). Planirano u iznosu od 3.805,00 eur, a izvršeno u iznosu od 3.436,77 eur ili 90,32%.

PROGRAM 1012 PROSTORNO PLANIRANJE I DOKUMENTACIJA (prostorno – planska dokumentacija, geodetsko katastarske usluge). Planirano u iznosu od 23.750,00 eur, a izvršeno u iznosu od 21.750,00 eur ili 91,58%.

PROGRAM 1013 KOMUNALNA INFRASTRUKTURA (Komunalni projekti). Planirano u iznosu od 933.770,00 eur, a izvršeno u iznosu od 843.873,59 eur ili 90,37%.

IV IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU I DANIM JAMSTVIMA na dan 31.12.2025. godine

KREDITI OPĆINE

Općina u 2025. godini nije imala nikakve obveze prema kreditima.

Izdana jamstva

U 2025. godini Općina Dekanovec izdala je slijedeće Bjanko zadužnice:

Rbr.	Ugovor	Instrument osiguranja	Broj ovjere	Vjerovnik	Datum izdavanja	Iznos EUR
1.	Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Dostupnost kvalitetnih i priuštivih sadržaja za djecu u lokalnim zajednicama kroz opremanje i uređenje igrališta za djecu“	Bjanko zadužnica	OV-3513/2025	Ministarstvo demografije i useljeništva – Projekt Opremanje i uređenje dječjeg igrališta u Dekanovcu	24.04.2025	20.000,00 EUR
2.	Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava „Dostupnost kvalitetnih i priuštivih sadržaja za djecu u lokalnim zajednicama kroz opremanje i uređenje igrališta za djecu“	Bjanko zadužnica	OV-3514/2025	Ministarstvo demografije i useljeništva – Projekt Opremanje i uređenje dječjeg igrališta u Dekanovcu	24.04.2025	10.000,00 EUR
3.	Ugovor o sufinanciranju broj 09-F-R-0769/25-20	Bjanko zadužnica	OV-10459/2025	MRRFEU – Projekt Obnova zgrade javne i društvene namjene	25.11.2025	20.000,00 EUR
4.	Ugovor o sufinanciranju broj 09-F-R-0769/25-20	Bjanko zadužnica	OV-10458/2025	MRRFEU – Projekt Obnova zgrade javne i društvene namjene	25.11.2025	2.000,00 EUR

Rezultat poslovanja tekuće godine na dan 31.12.2025 godine iznosi manjak prihoda u iznosu od 126.730,35 eura. Višak iz prethodnog razdoblja iznosi 167.268,77 eura, što znači da je ukupan rezultat poslovanja višak prihoda u iznosu od **40.538,42 eura.**

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 211.495,08 eura. Prosječan broj zaposlenih u Općini Dekanovec na dan 31.12.2025 su 2 zaposlena.

FINANCIJSKA IMOVINA **Stanje s 31.12.2025.**

1112	**Novac na poslovnom računu**	**211.495,08**
15212 1	**Temeljni ulog- MEĐIMURJE PLIN**	**163.514,50**
15212 2	**Temeljni ulog – MEĐIMURSKE VODE**	**197.090,00**
15212 3	**Temeljni ulog – PRE-KOM**	**1.800,00**
16	**Potraživanja za prihode poslovanja**	**265.778,02**
161	Potraživanja za poreze	1.764,69
163	Potraživanja za pomoći proračunu iz drugih proračuna	256.065,04
164	Potraživanja za prihode od imovine	-0,17
165	Potraživanja za administrativne pristojbe i po posebnim propisima	37.880,75
166	Potraživanja od pruženih usluga	0,00
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	29.932,29

OBVEZE **Stanje s 31.12.2025.**

23	Obveze za rashode poslovanja	10.780,06
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	160.176,93
SVEUKUPNO		**170.956,99**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 170.956,99 eura. Od navedenog iznosa dospjelo je 117.776,96 eura i prvenstveno se odnose samo na dospjele obveze za izgradnju dječjeg vrtića. Razlog što nisu podmirene na vrijeme je zbog čekanja na odobrena sredstva. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2025. godine iznosi 53.180,03 eura i većim dijelom se odnosi na tekuće obveze za prosinac 2025 te obveze za izgradnju dječjeg vrtića.
Dospjele obveze podmirene su u siječnju 2026. godine.

Na inventuri nisu utvrđeni manjkovi niti viškovi.

Promjene u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza su događaji koji utječu na neto vrijednost (razliku između imovine i obveza), a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija kao i reklasifikacija i zamjena jedne vrste imovine/obveze drugom.
U ovom izvještajnom razdoblju evidentirana je amortizacija (ispravak vrijednosti) za 2025. godinu u iznosu od 150.383,25 eura.

Izvanbilančni zapisi - Instrumenti osiguranja plaćanja (dana i primljena jamstva), preuzete obveze po ugovorima te potraživanja po ugovorima iznose 680.280,88 eura.

Općina Dekanovec nema sudskih sporova u tijeku.

Ukupna vrijednost dugotrajne imovine iznosi 2.741.121,09 eur, a sa temeljnim ulozima na dan 31.12.2025. godine iznosi 3.103.525,59 eura. Sitni inventar iznosi 13.412,45 eura.

Referent za financije, proračun i komunalni redar

Marija Marković