



REPUBLIKA HRVATSKA
Koprivničko-križevačka županija
OPĆINA VIRJE
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-08/23-01/12
URBROJ: 2137-18-01/1-23-2
Virje, 18. prosinca 2023.

**OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE VIRJE ZA 2024. GODINU I
PROJEKCIJE ZA 2025. I 2026. GODINU**

UVOD

Temeljem članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine i to do kraja tekuće godine i u roku koji omogućava primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun. Proračunom se omogućava 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.

Zakonom o proračunu uređuju se osnovni proračunski procesi i definiraju osnovne pretpostavke za izradu proračuna. Osim navedenim Zakonom metodologija izrade proračuna propisana je i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona i to ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13. i 1/20), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19. i 108/20), kao i Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koje je izdalo Ministarstvo financija.

Proračun za 2024. godinu se zajedno s Projekcijama za 2024. i 2025. godinu donosi u eurima na razini skupine ekonomske klasifikacije.

Proračun Općine Virje izrađen je s ciljem daljnjeg razvoja cijele Općine, osnaživanje sustava predškolskog obrazovanja, podizanje kvalitete objekata namijenjenih kulturi, sportu i rekreaciji, sveobuhvatnije održavanje komunalne infrastrukture, te zaštita najranjivijih skupina naših sugrađana. Osnovni preduvjet za ostvarivanje ovih ciljeva je nastavak stabilnog financijskog poslovanja Općine Virje.

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

U Proračunu Općine Virje za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od =6.180.000,00 eura, uvećanih za planirani višak prihoda iz prethodne godine od =20.000,00 eura i rashodi i izdaci od ukupno =6.200.000,00 eura sa projekcijama za 2025. godinu od =4.229.875,61 eura i 2026. godinu =3.327.624,63 eura.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ovdje su prikazani planirani prihodi i rashodi za 2024. godinu, kao i njihove projekcije za 2024. i 2025. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji i na razini skupine.

PRIHODI („6“+„7“) – ukupno planirano za 2024. godinu =4.953.455,44 eura. Oni predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku priljeva novca, a temeljno se klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Prihodi poslovanja dalje se klasificiraju na prihode od poreza, doprinosa, potpora, imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrsti prodane nefinancijske imovine. Svi prihodi se prikazuju u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u navedenom razdoblju, a kao baza za njihovo planiranje uzeli smo izvršenje U 2022. godine, kao i planirano u 2023. godini (zadnje Izmjene i dopune Proračuna).

Prihode od poreza („61“), na koje osim poreza na potrošnju, nemamo nikakav utjecaj planirali smo na bazi ovogodišnjih pokazatelja (planirano u 2023. godini =1.060.500,00 eura), te su i planirani u visini od =962.103,66 eura. Identično smo planirali i projekcije za 2025. godinu =674.231,87 eura i 2026. godinu od =676.886,32 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna („63“) planirali smo vrlo optimistično i opet jako visoko, do čak =2.852.100,33 eura, budući da u izvršenju 2021. i 2022. godini nismo prelazili prihod ove vrste od milijun eura, tek smo ovu cifru uspjeli preći u 2023. godini sa planiranim ostvarenjem od =1.165.000,00 eura. Razlog našem optimizmu je činjenica, što smo aplicirali na gotovo sve natječaje za sufinanciranje započetih projekata. Smatramo da ćemo u 2024. godinu ostvariti najviše prihoda ove vrste, u projekcijama za 2025. godinu planiramo daleko opreznijih =2.169.971,17 eura, a u 2026. godini =1.604.882,57 eura.

Prihodi od imovine („64“) planirani su u visini od =416.484,17 eura, a na bazi obećavajućih pokazatelja za 2022. godinu, gdje smo dostigli izvršenje od =500.219,87 eura. Na identičan način smo planirali i projekcije za 2025. godinu =416.086,00 eura i 2026. godinu u visini od =414.891,50 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada („65“) planirani su u visini od =686.840,53 eura i to isto tako na bazi dobrih pokazatelja iz 2022. godine sa izvršenjem od =663.258,23 eura. Nešto opreznije smo planirali projekcije za 2025. godinu =640.387,55 eura i 2026. godinu u visini od =601.765,21 eura.

Na prihodima od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodima od donacija („66“) planirali smo samo prihod od donacija i to u visini od =22.654,46 eura, od tog iznosa =20.000,00 eura planiramo uprihoditi od fizičke osobe iz inozemstva za uređenje galerije „Bašić“. Što se projekcija tiče, vraćamo se na standardne postavke i u 2025. i u 2026. godini planiramo identični iznos od =2.654,46 eura.

Prihode od prodaje nefinancijske imovine („7“) planirali smo na bazi pokazatelja iz 2022. godine tj. izvršenja od =7.640,33 eura i planiranoga za 2023. godinu gdje smo radi prodaje nekih nekretnina u vlasništvu Općine ovu stavku povećali i iznosi =71.100,00 eura. Budući da smo naplatili gotovo sve ugovore o prodaji sklopljene u 2023. godini, u 2024. godini i projekcijama za 2025. i 2026. godinu odlučili smo se za manje planirani iznos od po =13.272,28 eura, kojega po potrebi možemo i korigirati nekim slijedećim izmjenama i dopunama.

RASHODI („3“+„4“) – ukupno planirano za 2024. godinu =5.984.004,91 eura. Oni predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza, a izvršavaju se sukladno ostvarenim prihodima. Razvrstavaju se prema programima, a temeljno se klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja se nadalje klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima, te donacije i ostali rashodi. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Rashodi za zaposlene („31“), su u proračunu za 2024. godinu planirani su u visini od =725.000,00 eura dok planirano u 2023. godini iznosi =570.900,00 eura. Razlog povećanju ovih rashoda, najvećim dijelom leži u povećanju broja zaposlenih i povećanju materijalnih prava zaposlenih. Na tom tragu smo planirali i projekcije za 2025. godinu od =676.000,00 eura i 2026. godinu od =696.000,00 eura.

Materijalni rashodi („32“) planirani su u iznosu od =1.045.328,84 eura, dok je planirano za prošlu 2023. godinu iznosilo =929.050,00 eura. Ovo povećanje je posljedica inflatornih kretanja u društvu i povećanje cijene energenata. Na taj način smo planirali i projekcije za 2025. godinu u visini od =980.873,55 eura i 2026. godinu od =967.866,71 eura.

Financijski rashodi („34“) su planirani u 2024. godini u iznosu od =43.227,23 eura, što odgovara planiranome za 2023. godinu. Nije bilo razloga da na drugačiji način planiramo i projekcije za 2025. i 2026. godinu, pa smo ih isplanirani na istoj razini od =42.563,62 eura.

Subvencije („35“) koje ostvaruju poljoprivrednici i poduzetnici s našeg područja, smo u 2024. godini planirali =102.196,56 eura, a u istom razdoblju lani =69.500,00 eura. Uzimajući u obzir vrlo stabilne općinske financije odlučili smo se za takovo povećanje. Na taj način smo planirali i projekcije za 2025. i 2026. godinu i to u identičnom iznosu od =90.251,51 euro.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna („36“) u 2024. godini su planirane u visini od =69.752,73 eura, a gotovo identičan je njihovo planiranje i u 2023. godini od =66.000,00 eura. Naravno da smo na sličan način planirali i projekcije za 2025. i 2026. godinu, a koje za obje godine iznose =63.752,73 eura.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade („37“) smo zbog već spomenute stabilnosti općinskih financija za 2024. godinu planirali u identičnom iznosu i to =396.177,58 eura, podsjećamo da planirano su 2023. godinu iznosi =266.150,00 eura. Međutim, već sa planiranjem projekcija vratili smo se na „početne pozicije“, tako da i 2025. i 2026. godinu planiramo identično i to od po =275.399,82 eura.

Ostale rashode („38“) u 2024. godini planiramo =315.119,61 eura, dok su u 2023. godini iznosili =246.700,00 eura. Na sličan način planirali smo i projekcije za obje sljedeće godine i to u identičnom iznosu od =256.758,09 eura.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine („4“) smo u 2024. godini, s obzirom na broj započetih projekata, planirali rekordnih =3.287.202,34 eura, podsjećajući pritom da oni u 2023. godini iznose =1.453.800,00 eura. Projekcije smo ipak planirali daleko opreznije i to =1.698.281,20 eura za 2025. godinu i =789.037,06 eura za 2026. godinu.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Ovdje su prikazani planirani primici i izdaci za 2024. godinu, kao i njihove projekcije za 2025. i 2026. godinu također prema ekonomskoj klasifikaciji i na razini skupine.

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA („8“) – planirani su u 2024. godini u iznosu od =1.226.544,56 eura i projekcijama za 2025. godinu od =313.272,28 eura i za 2026. godinu od =13.272,28 eura.

Ovi primici se sastoje od:

-primljenih povrata glavnica danih zajmova i depozita („81“) koji se odnose na povrate studentskih i učeničkih kredita, a koje u 2024. godini planiramo u visini od =26.544,56 eura, a u projekcijama za 2025. i 2026. godinu planiramo identično ostvarenje od =13.272,28 eura i

-primljenih kredita od poslovnih banaka („84“), tako da bi novo zaduženje Općine u 2024. godini iznosilo =1.200.000,00 eura, a u 2025. godini daljnjih. =300.000,00 eura.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA („5“) – zbog nešto većeg izvršenja 2022. godine od =182.100,73 eura, a zbog povrata kratkoročnog kredita u državni proračun, u 2024. godini predviđamo isti scenarij i ovu proračunsku stavku planiramo u visini od =215.995,09 eura, dok projekcije za 2025. i 2026. godinu planirani su u identičnom iznosu od =145.995,09 eura. Ovi izdaci sastoje se od:

- izdataka za dane zajmove i depozite („51“) koji su u 2024. godini i u obim projekcijama planirani u visini od =46.452,99 eura, a odnose se na kreditiranje učenika i studenata s područja naše Općine;
- izdataka za kupnju dionica i različitih udjela u glavnica koje smo također identično planirali u visini od =5.308,91 eura i
- izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova („54“), a koji su za 2024. godinu planirani u iznosu od =164.233,19 eura i odnose se na otplate primljenih dugoročnih kredita i to za izgradnju vrtića, realiziranog u Zagrebačkoj banci d.d., kao i za izgradnju komunalne infrastrukture, podignutog i Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak, kao i povrata kratkoročnog zajma u državni proračun radi nepravovremenog povrata sredstava od poreza na dohodak u 2023. godini.

Napominjemo, da uredno i na vrijeme servisiramo (otplaćujemo) sve svoje obveze po primljenim kreditima.

II. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ovdje su detaljno iskazani rashodi poslovanja, rashodi za nabavu nefinancijske imovine kao i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova za 2024. godinu sa projekcijama za 2025. i 2026. godinu, a koji su razvrstani po organizacijskoj, funkcijskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i prate se po razdjelima, glavama, projektima i aktivnostima.

Od aktivnosti spomenut ćemo samo neke i to:

Aktivnost 2103 - Program potpore za mlade obitelji, na koji smo osobito ponosni i s kojim smo krenuli 2017. godine, a kojim nastojimo pomoći mlade obitelji do 35 godina da kupe svoju prvu nekretninu na području naše općine. U tu svrhu za 2024. godinu planiramo isplatiti iznos od =79.633,69 eura.

Aktivnost 2105 - Kupnja i uređenje gradilišta za mlade obitelji, gdje planiramo pripremiti nekoliko gradilišta i opremiti ih potrebnom infrastrukturom i na kraju ih uručiti nekolicini mladih obitelji koji bi započeli sa gradnjom svojih kuća. U tu svrhu u 2024. godini planiramo utrošiti =53.089,12 eura.

Program 28 – Odnosi se na program brige o djeci tj. financiranje našeg proračunskog korisnika -Dječji vrtić ZRNO Virje i gdje smo za potrebe predškolskog odgoja isplanirali ukupno =538.514,51 eura. Ovdje smo uz rashode za zaposlene, materijalne rashode, rashode za opremu, te sufinanciranje boravka u vrtiću izvan mjesta boravka, predvidjeli i dva investicijska projekta:

1. Uređenje dječjeg igrališta i okoliša dječjeg vrtića u Virju, planirano u visini od =26.544,56 eura i planiranim završetkom u 2024. godini; i
2. Uređenje dječjih igrališta po mjesnim odborima, za što u 2024. godini planirano utrošiti =66.361,40 eura, a u 2025. godini =13.272,28 eura, kada bi se taj projekat trebao i završiti.

Aktivnost 2500 – Program u kulturi, a koji se odnosi na našeg drugog proračunskog korisnika -Narodnu knjižnicu Virje, a za čiji redovan rad smo u 2024. godini isplanirali =62.192,19 eura.

Aktivnost 2520 – također se odnosi na program u kulturi, ali za našeg trećeg po redu proračunskog korisnika -Muzej Podravine Virje, a za čiji redovan rad smo u 2024. godini isplanirali =29.648,71 eura.

Aktivnost 2601 – odnosi se na protupožarnu zaštitu, za što smo predvidjeli =78.180,70 eura, a koje se raspodjeljuju između 6 (šest) dobrovoljnih vatrogasnih društava i vatrogasne zajednice. Putem takovih donacija potičemo i rad svih drugih registriranih udruga, sportskih klubova i društava s područja naše općine i to u proračunu za 2024. godinu ukupno iznosi =315.119,61 eura („38“).

Aktivnost 1401 – koji se odnosi na poticanje obrtnika i poduzetnika putem različitih subvencija, a za što smo u proračunu predvidjeli =33.180,70 eura.

Aktivnost 1501 - odnosi se na subvencioniranje poljoprivrednika s našeg područja i razvoj poljoprivredne proizvodnje, a za što smo predvidjeli ukupno =75.652,00 eura.

Projekti koji bi se financirali iz novog kreditnog zaduženja u 2024. godini:

1. Projekt 1745 – uređenje pješačkih staza -Kolodvorska ulica u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =192.814,39 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =100.000,00 eura**, pomoći =59.725,26 eura i iz proračuna Općine =33.089,13 eura. S ovim projektom bi se i završilo u 2024. godini.
2. Projekt 1746 – uređenje pješačkih staza -Novigradska ulica u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =186.269,83 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =100.000,00 eura**, pomoći =46.452,98 eura i iz proračuna Općine =39.816,85 eura. S ovim projektom bi se i završilo u 2024. godini.
3. Projekt 1747 – uređenje pješačkih staza -Gorička ulica u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =166.361,40 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =100.000,00 eura**, pomoći =26.544,568 eura i iz proračuna Općine =39.816,85 eura. S ovim projektom bi se i završilo u 2024. godini.
4. Projekt 1742 – uređenje ulice Trnovac u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =276.544,56 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =200.000,00 eura**, pomoći =50.000,00 eura i iz proračuna Općine =26.544,56 eura. U projekcijama za 2025. godinu predvidjeli smo dodatna sredstva od =150.000,00 eura, kada ovaj projekt i završavamo.

5. Projekt 1813 – izgradnja parka s pozornicom „Dr. F. Tuđman“ u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =126.544,56 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =100.000,00 eura** i iz proračuna Općine =26.544,56 eura. U projekcijama za **2025. godinu** predvidjeli smo dodatna sredstva od **zaduživanja =100.000,00 eura**, kada ovaj projekt i završavamo.
6. Projekt 1808 – uređenje zgrade „stare škole“ u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =382.722,81 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =300.000,00 eura**, pomoći =16.361,41 eura i iz proračuna Općine =66.361,41 eura. U projekcijama za **2025. godinu** predvidjeli smo dodatna sredstva od **zaduživanja =150.000,00 eura** i iz proračuna Općine daljnjih =50.000,00 eura, kada ovaj projekt i završavamo.
7. Projekt 1811 – ulaganje u razvoj turizma – izgradnja hostela u Virju, planiran u ukupnom iznosu od =354.903,48 eura, a financirao bi se iz primitaka od **zaduživanja =300.000,00 eura**, pomoći =41.631,20 eura i iz proračuna Općine =13.272,28 eura. U projekcijama za **2025. godinu** predvidjeli smo dodatna sredstva od **zaduživanja =50.000,00 eura**, kao i iz proračuna Općine daljnjih =50.000,00 eura, kada ovaj projekt i završavamo.

Od važnijih projekata, još izdvajamo:

Projekt 1747 – uređenje ul. A. Starčevića, kao značajan doprinos daljnjem rješavanju prometne infrastrukture u Virju, a za što smo u 2024. godini predvidjeli daljnjih =150.000,00 eura. S ovim projektom i završavamo u 2024. godini.

Projekt 1752 – izgradnja pristupne ceste i ulaza na groblje u Virju za što u 2024. godini planiramo utrošiti 82.000,00 eura. Ovaj projekat planiramo dovršiti u 2025. godini, za što smo u projekcijama predvidjeli =50.000,00 eura. Realizacijom ovog projekta uvelike bi riješili velike prometne gužve koje nastaju oko groblja u Virju, a omogućio bi se bolji pristup samom groblju invalidima i slabo pokretnim starijim osobama.

Projekt 1817 – uređenje „Galerije Margarete i Luke Bašić“ u zgradi stare škole u Virju, a za što smo u 2024. godini predvidjeli utrošiti =84.000,00 eura i u cijelosti ga dovršiti. Financiranje ovog projekta bi se najvećim dijelom vršilo iz doniranih sredstava.

Projekt 2903 – rekonstrukcija javne rasvjete. Ovdje se mijenjaju svi zastarjeli dijelovi na objektima javne rasvjete i to novim suvremenijim led trošilima, čime se povećava energetska učinkovitost i u krajnjoj liniji smanjuju računi za električnu energiju. U ovoj godini smo za tu namjenu izdvojili =79.633,69 eura. Ovaj projekt bi se trebao i dovršiti u 2024. godini.

Projekt 1901 – sanacija odlagališta otpada „Hatačanova, za što u 2024. godini predviđamo inicijalna sredstva od =26.544,56 eura, dok u projekcijama za 2025. godinu planiramo =437.985,27 eura, a u 2026. godini =491.074,39 eura i njegov konačni završetak.

Projekt 2900 – uređenje Društvenog doma Virje tj. njegova energetska obnova, za što planiramo =70.000,00 eura i vjerujemo da ćemo ga potpuno dovršiti u 2024. godini.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIRJE



Predsjednik:
Davor Čižmešinkin