



REPUBLIKA HRVATSKA
Koprivničko-križevačka županija
OPĆINA VIRJE
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-08/25-01/02
URBROJ: 2137-18-01/1-25-2
Virje, 31. ožujka 2025.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE VIRJE ZA 2024. GODINU**

I. OPĆI DIO

U Proračunu Općine Virje za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od =4.446.495,89 eura, umanjenih za manjak prihoda iz prethodne godine od =229.549,36 eura i rashodi i izdaci od =4.216.946,53 eura.

U Tablici 1. prikazani su Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prati izvršenje za izvještajno razdoblje 2023. godine sa planom i izvršenjem za I-XII 2024. godinu.

U Tablici 2. prikazani su Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, gdje se također prati izvršenje izvještajnog razdoblja 2023. godine sa planom i izvršenjem za 2024. godinu.

U Tablici 3. prikazani su Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji sa prikazom izvještajnog razdoblja prethodne godine, kao i planom i izvršenjem 2024. godine

Na isti način smo postavili i Tablicu 4. i to za Izvršenje primitaka i izdataka u B. Računu financiranja.

PRIHODI

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.

Sveukupni prihodi i primici za I-XII 2024. godinu ostvareni su u iznosu od =4.155.751,83 eura ili 98,55% od Plana i u odnosu na prošlu godinu veći su za

24,27% ili =811.540,16 eura, a čine ih Prihodi poslovanja sa ostvarenjem od =3.927.592,74 eura ili 92,35% Plana, Prihodi od prodaje nefinancijske imovine od =39.776,21 eura ili 225,30% Plana i Primici od financijske imovine i zaduživanja od =188.382,88 eura ili 107,15% od Plana.

Prihodi od poreza („61“) ostvareni su u visini od =1.197.108,56 eura i imaju indeks ostvarenja od 106,23% u odnosu na Plan i 128,44% u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna („63“) ostvarene su u visini od =1.539.218,60 eura ili 86,12% od Plana i čak 133,48% u odnosu na prošlu godinu i odnose se na tekuću pomoć od institucija EU za program „ZAŽELI IV“ (=121.708,86 eura), tekuće pomoći u ukupnom iznosu od =892.173,97 eura primili smo iz državnog proračuna i to za fiskalno izravnanje -kompenzacijske mjere, za fiskalnu održivost dječjih vrtića, za funkcionalno spajanje JLS, za pilot projekt -škola nogometa za predškolsku dob i za ogrijev socijalno nezbrinutih osoba. Tekuće pomoći primili smo i iz županijskog proračuna i to za pomoć u kući (financiranje rada gerontodomaćica), za program očuvanja „gnijezda sive rode“, te za provedenu dezinfekciju na našem području. Tekuću pomoć primili smo od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za tkz. „javne radove“ od =17.392,32 eura. Tekuću pomoć ostvarili smo i kroz decentralizirane funkcije u vatrogastvo i to =54.752,99 eura, a koje vraćamo većinskom osnivaču javne vatrogasne postrojbe -gradu Đurđevcu, kao i iz Ministarstva prosvjete za sufinanciranje rashoda dječjeg vrtića =1.238,40 eura. Kapitalne pomoći primili smo iz državnog proračuna za naše projekte (ukupno =234.339,91 eura) i iz županijskog proračuna za ravnomjerni razvoj i sufinanciranje EU projekata (ukupno =35.787,18 eura). Kapitalnu pomoć primili smo i od Hrvatske lutrije d.d. za izgradnju „streetball igrališta“ od =12.000,00 eura i od REA-SJEVER za izgradnju solarne elektrane na vrtiću u Virju =4.919,54 eura.

Nadalje, kapitalnu pomoć smo primili također iz državnog proračuna, ali temeljem prijenosa EU sredstava (nacionalni plan za otpornost i oporavak gospodarstva) i to za dogradnju vrtića =164.905,43 eura.

Prihodi od imovine („64“) ostvareni su u visini od =218.751,72 eura ili 52,52% od Plana i 80,59% u odnosu na prošlu godinu i sastoje se od kamata, koncesija, zakupa, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, spomeničke rente, te ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada („65“) ostvareni su u visini od =942.116,08 eura i imaju indeks ostvarenja od 105,90% u odnosu na Plan i 126,16% u odnosu na prošlu godinu, a sastoje se od upravnih i administrativnih pristojba, prihoda po posebnim propisima i komunalnih doprinosa i naknada.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija („66“) bilježe ostvarenje od =30.397,78 eura sa indeksom ostvarenja od 93,09% Plana i 27,99% u odnosu na lanjsko razdoblje, a u našem slučaju odnose se na prihod od naknade za uređenje voda (HR.VODE) i kapitalne donacije od fizičkih osoba (ukupno: =107.000,00 eura) za nabavu autohtone drvene kućice u parku Virje i za uređenje galerije Bašić u zgradi „stare škole“ u Virju.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine („7“) sa ukupnim ostvarenjem od =39.776,21 eura, a sa indeksom ostvarenja od 225,30% u odnosu na Plan i 56,02% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prodaju zemljišta u vlasništvu Općine i otkup stana.

Primici od financijske imovine i zaduživanja („8“) imaju ukupno ostvarenje od =188.382,88 euro odnosno 107,15% od Plana i čak 307,57% u odnosu na prošlu

godinu, a sastoje se od povrata učeničkih i studentskih kredita, te novog dugoročnog zaduženja kod Erste banke.

RASHODI

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, te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova. 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.

Sveukupni rashodi i izdaci za I-XII 2024. godinu izvršeni su u iznosu od =4.115.382,66 eura sa indeksom ostvarenja od 97,59% u odnosu na Plan i 112,07% u odnosu na prošlu godinu. Oni se sastoje od **Rashoda poslovanja** u iznosu od =2.670.620,00 eura što čini 97,54% od Plana i 126,99% u odnosu na prošlu godinu, **Rashoda za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od =1.306.340,83 eura ili 97,69% u odnosu na Plan odnosno 91,18% od prošle godine i **Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova** u iznosu od =138.421,83 eura, a što daje indeks izvršenja od 97,70% u odnosu na Plan i 101,40% u odnosu na prošlu godinu.

II. POSEBNI DIO

Ovdje je izvršenje rashoda i izdataka najprije iskazano u Tablici 1. i to po organizacijskoj klasifikaciji, dok su oni detaljnije vidljivi u Tablici 2. ovog posebnog dijela Godišnjeg izvještaja o izvršenju gdje su razvrstani po programskoj klasifikaciji i tu se prate po razdjelima, glavama, programima i aktivnostima.

Rashodi za zaposlene („31“) sa izvršenjem od =836.713,73 eura što čini 97,04% od Plana i 151,18% ili =283.257,15 eura više u odnosu na prošlu godinu (vidljivo povećanje), a sastoje se od bruto plaća, doprinosa na plaće i ostalih rashoda za zaposlene. Analitički prikaz ovih troškova iskazan je u Tablici 2. i to:

1. Plaće za zaposlene- „31“ -Općina Virje (GLAVA 0210-Program 13) =229.743,08 eura,
2. Plaće za zaposlene- „31“ -HZZ Javni radovi (GLAVA 0220-Program 14) =15.708,93 eura,
3. Plaće za zaposlene -„31“ -program „ZAŽELI“ (GLAVA 0410-Program 21) =61.550,42 eura,
4. Plaće za zaposlene –„31“ -Narodna knjižnica Virje (GLAVA 0440-Program 25) =42.316,09 eura,
5. Plaće za zaposlene-„31“ -Dječji vrtić „ZRNO“ Virje (GLAVA 0510-Program 28) =487.395,21 eura.

Materijalni rashodi („32“) izvršeni su u visini od =1.039.816,93 eura što je 97,72% Plana i 119,43% ili =167.657,02 eura više od izvršenja za proteklu godinu. Tu su prikazani svi rashodi za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i

energiju, usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja i to Općine, programa „ZAŽELI“, Knjižnice i Vrtića, a koji su u Tablici 2. razvrstani po malo prije opisanom principu.

Ovakvo značajnije povećanje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, rezultat je još uvijek prisutne vrlo visoke inflacije i gotovo svakodnevni rast trgovačke robe i usluga.

Financijski rashodi („34“) izvršeni su =40.957,06 eura ili 100,63% od Plana, odnosno 86,60% od lanjskog razdoblja. Odnose se na Kamate po primljenim zajmovima, uslugama platnog prometa i ostalim nespomenutim financijskim rashodima, a u Tablici 2. oni su iskazani unutar GLAVE 0210-Program 13 (financijski i fiskalni poslovi).

Subvencije („35“) sa izvršenjem od =71.539,35 eura imaju indeks izvršenja 99,77% od Plana i 97,36% od izvršenja prošle godine, dakle na nivou su prošle rekordne godine, što nam govori o financijskoj stabilnosti općinskog proračuna. U Tablici 2., subvencije su analitički iskazane unutar GLAVE 0220-Program 14 (unapređenje gospodarstva =14.439,78 eura ili 99,78% Plana) i GLAVE 0230-Program 15 (unapređenje poljoprivrede) =57.099,57 eura ili 99,76% Plana).

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna („36“) izvršene su u iznosu od =64.643,87 eura što čini 101,40% od Plana i 107,54% u odnosu na prošlu godinu, dok su analitički iskazani unutar GLAVE 0210 i 0420 – obrazovanje.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade („37“) izvršene su u iznosu od =310.309,96 eura ili 94,46% od Plana, odnosno 118,70% ili =48.889,99 eura više od lanjskog razdoblja, a u Tablici 2. su iskazane unutar GLAVE 0410-Program 21 i 0520-Program 28. One se sastoje od datih naknada u novcu (npr. za novorođenčad, ogrjev, stipendije i sl.) i datih naknada u naravi (npr. materijalne potpore mladim obiteljima, sufinanciranje troškova prijevoza učenika, gerontodomaćica i sl.), kao i potporu roditeljima za boravak djece u vrtićima izvan mjesta boravka.

Ostali rashodi („38“), u našem slučaju to su samo rashodi za donacije, a njihovo izvršenje od =306.639,10 eura ili 99,83% od Plana i čak 130,43% ili =71.538,89 eura više od izvršenja protekle godine nam također govori (isto kao i kod naknada „37“) o stabilnosti općinskih financija i dobrom punjenju općinskog proračuna. Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Tablici 2. i to uglavnom unutar GLAVE 0440-Program 25, GLAVE 0450-Program 26 i GLAVE 0460-Program 27.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine („4“) izvršeni su u visini od =1.306.340,83 eura odnosno 97,69% od Plana i 91,18% u odnosu na lanjsko razdoblje. U našem slučaju, prema izvršenju podijelili smo ih u tri skupine i to za nabavu neproizvedene imovine (kupnja zemljišta), gdje u ovom razdoblju nismo imali troškova, zatim na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (najvećim djelom za poslovne objekte i ceste) sa izvršenjem od =705.802,10 eura odnosno 95,86% od Plana i 58,66% u odnosu na lanjsko razdoblje, te na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini sa izvršenjem od =600.538,73 eura ili 99,93% Plana i 261,66% izvršenja lanjskog razdoblja.

Svi ovi projekti su pojedinačno iskazani u Tablici 2. i to unutar GLAVA 0310-0320, a kao najznačajnije projekte koje smo dovršili u 2024. godini izdvajamo Projekt 1741-Uređenje prometnica u športskom parku u Virju sa izvršenjem od =120.053,75 eura ili 99,63% od Plana, zatim Projekt 1817-Uređenje galerije Bašić u zgradi stare škole u Virju sa izvršenjem od =204.164,09 eura ili 102,08 % od Plana. Ovdje moramo spomenuti, da je ovaj projekt uvelike financiran iz privatnih kapitalnih donacija iz inozemstva. Još bi spomenuli i Projekt 2511-Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje sa izvršenjem od =124.235,56 eura ili 98,60% od Plana. Od projekata koji se nastavljaju u sljedećim razdobljima, izdvojili bi Projekt 1752-Izgradnja prilazne ceste i glavnog ulaza na groblje u Virju, Projekt 1742-Uređenje ulica Trnovec i V.Nazora u Virju, Projekt 1722-Izgradnja mrtvačnice u Rakitnici, Projekt 1808-Uređenje zgrade stare škole u Virju (muzej), Projekt 2900-Rekonstrukcija zgrade društvenog doma u Virju i tome slično.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova („5“) sa izvršenjem od =138.421,83 eura odnosno 97,70% od Plana i 101,40% u odnosu na lanjsko razdoblje. Tu smo evidentirali isplaćene đачke i studentske kredite čije izvršenje je =53.530,00 eura ili 97,33% Plana tj. 121,90% od lanjskog razdoblja. Nadalje, ovdje smo evidentirali i otplatu dva dugoročna zajma i to od Zagrebačke banke i Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) čije ukupno izvršenje od =84.888,37 eura iznosi 97,93% od Plana i 91,68% u odnosu na lanjsko razdoblje. Napominjemo da oba ova zajma otplaćujemo vrlo uredno i na vrijeme i da je kredit Zagrebačke banke d.d. otplaćen u cijelosti sa 30. lipnjem 2024. godine.

REZULTAT POSLOVANJA (VIŠAK-MANJAK)

-UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-XII/24	=4.155.751,83 eura
-UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-XII/24	=4.115.382,66 eura
-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	=40.369,17 eura
-MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni	=229.549,36 eura
-MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (za pokriće u sljedećem razdoblju)	=189.180,36 eura.

U ovoj godini smo konačno ostvarili višak prihoda i primitaka za razdoblje od =40.369,17 eura. Međutim, zbog velikog prenesenog manjka prihoda i primitaka prošle godine (31.12.2023. godine) od =229.549,36 eura u sljedeću godinu ulazimo sa manjkom prihoda i primitaka od =189.180,19 eura, a što će biti pokriveno već u sljedećem razdoblju zbog i dalje dobrog punjenja općinskog proračuna i što smo u zadnjem kvartalu 2024. godine praktički završili i platili (situacije-račun) za sve naše projekte u toku.

Uspoređujući ove podatke sa podacima iz istog razdoblja lani, uočavamo povećanje ukupnih prihoda i primitaka za 24,3% ili =811.540,16 eura, dok su ukupni rashodi i izdaci također povećani i to za 12,1% ili =443.116,83 eura, a što je rezultat vrlo intenzivnih građevinskih radova na našim kapitalnim projektima u zadnjem kvartalu ove godine.

Uvjerenja smo tako, da ćemo u sljedećim razdobljima ostvarivati pozitivnije rezultate poslovanja.

B) POTRAŽIVANJA

1. Potraživanja za dane zajmove na dan 31. prosinca 2024.

- studentski zajmovi	139.384,06 eura
POTRAŽIVANJA UKUPNO:	139.384,06 eura

2. Potraživanja za udio vlasništva:

- „KOMUNALIJE“ Đurđevac	40.509,91 eura
- „DRAVA KOM“ Koprivnica	9.078,24 eura
- „KOMUN.USLUGE“ Đurđevac	30,00 eura
POTRAŽIVANJA UKUPNO:	49.618,15 eura

3. Nenaplaćena potraž.za prihode poslovanja na dan 31. prosinca 2024.

- porez na potrošnju	5.888,16 eura
- potraživanje za pomoć u kući -KKŽ	0,00 eura
- najam posl.prostora-TZ Virje	39,82 eura
- naknada za korištenje jav.površina -LOTUS	87,62 eura
- naknada za uređenje voda -NUV	20.517,83 eura
- šumski doprinos	289,36 eura
- vodni doprinos	0,00 eura
- prihodi od groblja –grobna mjesta	3.006,05 eura
- maltarina	3.662,66 eura
- prihodi od ukupa	244,31 eura
- ostali nespom.opć.prihodi	329,69 eura
- komunalni doprinos	100,00 eura
- komunalna naknada	180.152,03 eura
- potraž.za prih.od pruž.usluga -HR.VODE	0,00 eura
- ispravak vrijedn.potraž. -I.V.P.	-66.852,79 eura
POTRAŽIVANJA UKUPNO:	147.464,74 eura

4. Potraživanja od prodaje nefinanc.imovine na dan 31. prosinca 2024.

- potraživanje od prod.stambenih objekata-ukupno:	690,22 eura
POTRAŽIVANJA UKUPNO:	690,22 eura

Sveukupno potraživanja od 1 - 4 =404.862,52 eura.

OBVEZE

Obveze Općine na dan 31. prosinca 2024. godine ukupno iznose **=527.886,23 eura**, a sastoje se od:

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE – račun 231 (plaće za 12/24)	=26.717,67 eura
2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE –račun 232	=53.089,78 eura
3. OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE –račun 234	=5.310,85 eura
4. OBVEZE ZA NAKN.GRAĐ.I KUĆANSTV. –račun 237	=2.197,07 eura
5. OSTALE TEKUĆE OBVEZE – račun 239	=27.491,85 eura
6. OBVEZE ZA NABAVU NEFINANC.IMOVINE – račun 24	=142.078,25 eura
7. OBVEZE ZA ZAJMOVE – račun 26	=271.000,76 eura
UKUPNO:	=527.886,23 eura,

od toga dospjelo na dan 31.12.2024. **0,00** eura.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Na dan 31. prosinca 2024. godine Općina Virje nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIRJE

Predsjednik:
Davor Čižmešinkin

