



REPUBLIKA HRVATSKA
Koprivničko-križevačka županija
OPĆINA VIRJE
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-08/23-01/12
URBROJ: 2137-18-01/1-24-3
Virje, 26. kolovoza 2024.

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE VIRJE ZA
2024. GODINU**

Proračun Općine Virje za 2024. godinu i Projekcije za 2025. i 2026. godinu donijelo je na svojoj 19. sjednici Općinsko vijeće Općine Virje održanoj 18. prosinca 2023. godine, a koji je objavljen u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“ broj 29a od 23. prosinca 2023. godine.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ 144/21) utvrđeno je da, ako se tijekom proračunske godine povećaju odnosno smanje prihodi i rashodi, kao i primici i izdaci, proračun se u tom slučaju mora ponovno uravnotežiti. Budući da su od donošenja Proračuna Općine Virje za 2024. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegova donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu proračuna, potrebno je izvršiti Izmjene i dopune Proračuna Općine Virje za 2024. godinu

Ovim prvim po redu Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Virje za 2024. godinu predlaže se njegovo smanjenje za =89.748,73 eura odnosno 1,45% i sada bi iznosio =6.110.251,27 eura. Ovim izmjenama mijenja se samo Proračun za 2024. godinu, dok se Projekcije proračuna za 2025. i 2026. godinu ne mijenjaju.

Izmjene i dopune Proračuna Općine Virje za 2024. godinu sastoje se od:

-Općeg dijela Proračuna kojeg čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja, i

-Posebnog dijela Proračuna u kojem su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine raspoređeni po nositeljima i korisnicima te prikazani po programima, izvorima financiranja i funkcijskoj klasifikaciji.

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Ovim Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Virje za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od =6.319.800,63 eura, umanjenih za razliku manjka prihoda iz prethodne godine od =-209.549,36 euro i rashodi i izdaci od ukupno =6.110.251,27 eura.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ovdje su prikazani planirani prihodi i rashodi za 2024. godinu prema ekonomskoj klasifikaciji i to na razini podskupine.

PRIHODI („6“+„7“) – nakon povećanja od =139.800,63 eura, novi plan za 2024. godinu =5.093.256,07 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 poslužili su nam izvršenje za 2023. godinu, polugodišnje izvršenje ove godine, kao i planirano u 2024. godini.

Prihode od poreza („61“), na koje osim poreza na potrošnju nemamo nikakav utjecaj, planirali smo na bazi lanjskih pokazatelja (izvršenje za 2023. godinu =932.051,69 eura) i izvorno su planirani u visini od =962.103,66 eura. Polugodišnje izvršenje ove godine iznosi =483.271,98 eura, pa smatramo da nije potrebno mijenjati ovu grupu prihoda.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna („63“) izvorno smo planirali u visini od =2.852.100,33 eura (izvršenje za 2023. godinu =1.153.128,68 eura i polugodišnje izvršenje ove godine =736.962,42 eura), a budući da do kraja godine očekujemo značajnije prihode s ove osnove, tako da smo ovu proračunsku stavku povećali za =129.800,63 eura i sada iznosi =2.981.900,96 eura.

Prihodi od imovine („64“) planirani su u visini od =416.484,18 eura (izvršenje za 2023. godinu =271.438,63 eura i polugodišnje izvršenje ove godine =108.382,87 eura), pa smatramo da nije potrebno mijenjati ovu grupu prihoda.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada („65“) planirani su u visini od =686.840,53 eura (izvršenje za 2023. godinu iznosilo je =746.737,40 eura i polugodišnje izvršenje ove godine =475.298,17 eura),

Unatoč svemu, nismo se odlučili za izmjene ovih prihoda, već tu mogućnost ostavljamo za sljedeći rebalans Proračuna.

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, no budući da smo u ovoj godini počeli ostvarivati i prihod od pruženih usluga (naknada za uređenje voda -NUV -HRVATSKE VODE, odlučili smo se na povećanje od =10.000,00 eura, tako da ovdje planiramo ukupne prihode od =32.654,46 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine („7“) izvorno su planirani u iznosu od =13.272,28 eura i smatramo da ih u ovom trenutku nije potrebno mijenjati.

RASHODI („3“+„4“) – nakon umanjenja od =-38.748,73 eura, novi plan za 2024. godinu iznosi =5.945.256,18 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 planirani u visini od =725.000,00 eura, dok je izvršenje 2023. godine iznosilo =553.456,58 eura, dok je polugodišnje izvršenje ove godine =367.675,60 eura, te ih ovim izmjenama povećavamo za =155.000,00 eura i sada iznose =880.000,00 eura, a sve u smislu boljeg standarda zaposlenika Jedinog upravnog odjela same Općine, kao i zaposlenika kod naših proračunskih korisnika -Vrtića i Knjižnice.

Materijalni rashodi („32“) planirani su u iznosu od =1.045.328,84 eura, dok je izvršenje za prošlu godinu iznosilo =872.159,91 eura, a polugodišnje izvršenje ove godine iznosi =458.220,55 eura, pa se zbog rasta cijena proizvoda i usluga ukazala potreba za povećanjem od =123.440,00 eura i oni ukupno iznose =1.168.768,84 eura.

Financijski rashodi („34“) su izvorno planirani u 2024. godini u iznosu od =43.227,23 eura, dok je izvršenje za 2023. godinu iznosilo =47.295,75 eura, a polugodišnje izvršenje ove godine iznosi =22.023,15 eura. Uočili smo povećanje jedne grupe troškova (ostali nespomenuti financijski rashodi) unutar ove podskupine, tako da smo ukupni iznos odlučili povećati za =900,00 eura i sada iznosi =44.127,23 eura.

Subvencije („35“) koje ostvaruju poljoprivrednici i poduzetnici s našeg područja, su u 2024. godini planirane =102.196,56 eura, a budući da je lanjsko izvršenje iznosilo =73.482,39 eura i da za neke programe subvencioniranja nije bilo zainteresiranih, odlučili smo ne mijenjati ovu stavku. Napominjemo da u šestomjesečnom izvršenju ove godine nemamo troškova.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna („36“) u ovoj su godini planirane =69.752,56 eura, a budući da je izvršenje za 2023. godinu iznosilo =60.109,36 eura, smatramo da nije potrebno mijenjati ove rashode.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade („37“) planirane su u 2024. godini u visini od =396.177,59 eura, dok je izvršenje za prošlu godinu iznosilo =261.416,97 eura, a polugodišnje izvršenje ove godine iznosi =127.769,84 eura. Zbog programa „Potpore za mlade obitelji“ povećavamo ove troškove za ukupno =50.000,00 eura i ovi troškovi sada ukupno iznose =446.177,59 eura.

Ostali rashodi („38“) su u Proračunu Općine Virje za 2024. godinu planirani u visini od =315.119,61 eura i smatramo da za sada nema potrebe za njihovim izmjenama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine („4“) planirani su za 2024. godinu =3.287.202,35 eura, a planirani su na bazi broja započetih projekata u 2023. godini i nastavljenih u 2024. godini, te stabilnoj financijskoj situaciji tijekom cijele ove godine. Zbog spoznaje da neke projekte nećemo dovršiti u ovoj godini, odlučili smo se na umanjeње od =-368.088,73 eura te sada iznose =2.919.113,62 eura.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Ovdje su prikazani planirani primici i izdaci za 2024. godinu također prema ekonomskoj klasifikaciji i na razini podskupine.

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA („8“) – smatramo da ih nije bilo potrebe mijenjati u ovom rebalansu, a planirani su u 2024. godini u iznosu od =1.226.544,56 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, 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 FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA („5“) – u 2024. godini planirani su u iznosu od =215.995,09 eura, koji ovim rebalansom umanjujemo za 51.000,00 eura i sada iznose =164.995,09 eura i sastoje se od:

- Izdataka za dane zajmove i depozite („51“), koji su u ovoj godini planirani

- =46.452,99 eura i isključivo se odnose na kreditiranje učenika i studenata s područja naše Općine,

- Izdataka za kupnju dionica i udjela u glavnici („53“), koji svake godine planiramo u iznosu od =5.308,91 euro, i

-Izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova („54“), koje smo u ovoj godini planirali u iznosu od =164.233,19 eura i odnose se na otplate primljenih dugoročnih kredita, a budući da je otplata našeg najstarijeg kredita (za izgradnju vrtića i jaslica), realiziranog u Zagrebačkoj banci d.d., sa rokom otplate od 10 godina, krenula od 30. rujna 2014. godine i budući da anuiteti dospijevaju tromjesečno, do sada smo uplatili ispravnih četrdeset (40) anuiteta i završili sa otplatom

Sa otplatom našeg drugog kredita, za dovršenje komunalne infrastrukture i vrtića, podignutog u Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak, sa rokom otplate od 10 godina, krenulo se od 31. ožujka 2018. godine i do sada je uplaćeno ispravnih dvadeset pet (25) anuiteta, a do kraja godine će se uplatiti još dva anuiteta.

U ovoj godini ponovno imamo otplatu kratkoročnog zajma iz državnog proračuna radi nepravovremenog povrata sredstava od poreza na dohodak u 2023. godini, a koji smo planirali u visini od =70.000,00 eura, te ga ovim izmjenama umanjujemo za =51.000,00 eura i sada iznosi =19.000,00 eura.

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – ovdje su rashodi i izdaci iz razreda „3“, „4“ i „5“ raspoređeni po funkcijama. Iz same tablice ovih izmjena i dopuna, jasno je vidljivo da se od ukupnog novog plana za 2024. godinu u iznosu od =6.110.251,27 eura, najviše planira izdvojiti za funkciju „06“ -Usluge unapređenja stanovanja u razvoj zajednice i to =3.058.401,25 eura, za funkciju „01“ -Opće javne usluge od =1.108.664,66 eura i za funkciju „09“ -Obrazovanje =772.316,39 eura.

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, a koji su razvrstani po organizacijskoj, funkcijskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja i prate se po razdjelima, glavama, projektima i aktivnostima, a ovim obrazloženjem rebalansa ćemo sve promjene pobrojati po aktivnostima unutar pojedinih glava, i to:

GLAVA 0110- Aktivnost 1001-Rad vijeća i načelnika Općine - gdje povećavamo materijalne rashode („32“) sa planiranih =174.416,34 eura za 20.000,00 eura i sada iznose 194.416,34 eura.

GLAVA 0210-Aktivnost 1301-Rad službe zajedničkih poslova – gdje povećavamo materijalne rashode („32“) sa planiranih =157.745,81 eura za =1.991,09 eura i sada iznose =159.736,90 eura.

-Aktivnost 1302-Uređenje uredskih prostorija i opremanje službe zajedničkih poslova – gdje povećavamo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =31.189,96 eura za =21.009,16 eura i sada iznose =52.199,02 eura.

-Aktivnost 1303-Otplata primljenog zajma – gdje smanjujemo izdatke za otplatu primljenih zajmova („54“) sa planiranih =164.233,19 eura za =-51.000,00 eura i sada iznose=113.233,19 eura.

GLAVA 0220-Projekt 1409-Otkup nekretnina – gdje povećavamo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =60.000,00 eura za =60.000,00 eura i sada iznose =120.000,00 eura.

GLAVA 0310-Projekt 1601-Tekuće održavanje komunalnih objekata i opreme – gdje povećavamo materijalne rashode („32“) sa planiranih =204.791,29 eura za =50.000,00 eura i sada iznose =254.791,29 eura.

-Projekt 1739-Uređenje mjesnih groblja – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =26.544,56 eura za =-26.544,26 eura i sada iznose =0,00 eura.

-Projekt 1745-Uređenje pješačkih staza -Kolodvorska ulica VIRJE – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =192.814,39 eura za =-59.725,26 eura i sada iznose =133.089,13 eura.

-Projekt 1746-Uređenje pješačkih staza -Novigradska ulica VIRJE – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =186.269,83 eura za =-46.452,98 eura i sada iznose =139.816,85 eura.

-Projekt 1747-Uređenje pješačkih staza -Gorička i dio ul. Mitrovica VIRJE – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =166.361,40 eura za =-26.544,56 eura i sada iznose =139.816,84 eura.

-Projekt 1737-Uređenje ul. A. Starčevića VIRJE – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =150.000,00 eura za =-114.013,69 eura i sada iznose =35.986,31 eura.

-Projekt 1741-Športski park Virje-uređenje prometnice – gdje povećavamo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =39.816,84 eura za =62.183,16 eura i sada iznose =102.000,00 eura.

-Projekt 1742-Uređenje ulice Trnovac Virje – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =276.544,56 eura za =-260.000,00 eura i sada iznose =16.544,56 eura.

-Projekt 1753-Uređenje spojne ceste ulica Lugarićeva i Kolodvorska Virje – gdje povećavamo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =0,00 eura za =75.000,00 eura i sada iznose =75.000,00 eura.(Novi projekt)

-Projekt 1740-Kanalizacija Miholjanec – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =66.361,40 eura za =-60.000,00 eura i sada iznose =6.361,40 eura.

-Projekt 1813-Izgradnja parka s pozornicom „Dr. Tuđman“ Virje – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =126.544,56 eura za =-100.000,00 eura i sada iznose =26.544,56 eura.

-Projekt 1817-Uređenje galerije „Bašić“ u zgradi stare škole u Virju – gdje povećavamo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =84.0000,00 eura za =42.000,00 eura i sada iznose =126.000,00 eura.

-Projekt 1818-Izgradnja „streetball“ igrališta u Virju – gdje povećavamo rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini („45“) sa planiranih =0,00 eura za =25.000,00 eura i sada iznose =25.000,00 eura.(Novi projekt)

GLAVA 0320-Projekt 2901-Uređenje Doma zdravlja Virje – gdje povećavamo rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini („45“) sa planiranih =15.000,00 eura za =10.000,00 eura i sada iznose =25.000,00 eura.

GLAVA 0410-Aktivnost 2103-Program potpore za mlade obitelji – gdje povećavamo naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade („37“) sa planiranih =79.633,69 eura za =50.000,00 eura i sada iznose =129.633,69 eura.

GLAVA 0440-Projekt 2511-Uređenje prostora Narodne knjižnice Virje – gdje povećavamo rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini („45“) sa planiranih =82.000,00 eura za =60.000,00 eura i sada iznose =142.000,00 eura.

GLAVA 0510-Aktivnost 2801-Predškolski odgoj – gdje povećavamo rashode za zaposlene („31“) sa planiranih =375.000,00 eura za =155.000,00 eura i sada iznose =530.000,00 eura.

-Aktivnost 2801-Predškolski odgoj – gdje povećavamo materijalne rashode („32“) sa planiranih =63.972,39 eura za =51.448,91 eura i sada iznose =115.421,30 eura.

-Aktivnost 2801-Predškolski odgoj – gdje povećavamo financijske rashode („34“) sa planiranih =0,00 eura za =900,00 eura i sada iznose =900,00 eura. (Novi trošak)

-Projekt 2807-Uređenje dječjeg igrališta i okoliša dječjeg vrtića Virje – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =26.544,56 eura za =-14.000,00 eura i sada iznose =12.544,56 eura.

-Projekt 2808-Uređenje dječjih igrališta po M.O. – gdje smanjujemo rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine („42“) sa planiranih =66.361,40 eura za =-16.000,00 eura i sada iznose =50.361,40 eura.

Detaljnije i analitičnije obrazloženje posebnog dijela proračuna za 2024. godinu, ćemo pripremiti na izvršenju proračuna.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIRJE



Predsjednik:
Davor Čizmešinkin