



REPUBLIKA HRVATSKA
Koprivničko-križevačka županija
OPĆINA VIRJE
OPĆINSKO VIJEĆE

KLASA: 400-08/25-01/03
URBROJ: 2137/18-01/1-25-2
Virje, 08. rujna 2025.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE VIRJE ZA 2025. GODINU**

I. OPĆI DIO

U Proračunu Općine Virje za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od =7.296.015,80 eura, uvećanih za planirani višak prihoda iz prethodne godine od =50.000,00 eura i rashodi i izdaci od =7.346.015,80 eura.

U Tablici 1. prikazani su Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prati izvršenje za isto izvještajno razdoblje 2024. godine sa planom i izvršenjem za I-VI 2025. godinu.

U Tablici 2. prikazani su Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja, gdje se također prati izvršenje izvještajnog razdoblja 2024. godine sa planom i izvršenjem za 2025. godinu.

U Tablici 3. prikazani su Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji sa prikazom izvještajnog razdoblja prethodne godine, kao i planom i izvršenjem 2025. 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-VI 2025. godinu ostvareni su u iznosu od =1.866.661,72 eura ili 25,41% od Plana, ali i 2,51% ili =45.636,23 eura više nego u lanjskom razdoblju. Oni se sastoje od Prihoda poslovanja čije ostvarenje je =1.669.858,15 eura ili 27,57% Plana, ali i 7,68% ili =138.887,34 eura manje nego u lanjskom razdoblju, Prihoda od prodaje nefinancijske imovine sa ostvarenjem od =7.127,92 eura ili 53,71% od Plana i Primitaka od financijske imovine i zaduživanja od =189.675,65 eura ili svega 15,46% od Plana.

Prihodi od poreza („61“) ostvareni su u visini od =537.463,27 eura ili 55,86% u odnosu na Plan, ali su i veći za cca.11% ili =54.191,29 eura u odnosu na prošlu godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna („63“) ostvarene su u visini od =532.145,16 eura ili 13,76% od Plana, ali i gotovo 28% ili =204.817,26 eura manje nego u lanjskom razdoblju.

U ovom polugodištu ostvarili smo tekuće pomoći Ministarstva rada za financiranje programa zapošljavanja žena „Zaželi IV“ („6323“) u iznosu od **=18.724,44 eura.**

Tekuće pomoći, ukupno iskazane na računu „6331“ (**=434.552,09 eura**) smo primili i iz **državnog proračuna** i to za fiskalno izravnanje -tkz. „kompenzacijske mjere“ za pomoć lokalnoj samoupravi u visini od =388.572,42 eura, primili smo i =76.230,00 eura za fiskalnu održivost našeg vrtića, kao i tekuću pomoć iz županijskog proračuna za program „POMOĆ U KUĆI“ od =1.666,65 eura za sufinanciranja rada gerontodomaćica na našem području.

Kapitalnu pomoć (**=30.000,00 eura**) iskazali smo na računu „6332“ i to iz županijskog proračuna za program „Ravnomjernog razvoja županije“, tj. za sufinanciranje izgradnje pješačkih staza u ulici Kolodvorska i Novigradska u Virju.

Na računu „6341“ iskazali smo primljenu tekuću pomoć od HZZ-a za tkz. „javne radove „ od =13.800,60 eura.

Pomoć iskazana na računu „635“ (**=6.574,76 eura**) odnosi se na tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u vatrogastvu, a koji vraćamo većinskom osnivaču javne vatrogasne postrojbe -gradu Đurđevcu.

Prihodi od imovine („64“) ostvareni su u visini od =115.692,87 eura ili 28,46% od Plana i 6,74% ili =7.310,00 eura više u odnosu na prošlu godinu i sastoje se od kamata, koncesija, zakupa, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, spomeničke rente, te naknade za korištenje nefinancijske imovine

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada („65“) ostvareni su u visini od =470.476,95 eura i imaju indeks ostvarenja od 59,79% u odnosu na Plan i za cca.1% ili =4.821,22 eura su manji 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“), gdje bilježimo prihod od pruženih usluga za Hrvatske vode -NUV 10% od 3.579,90 eura kao i po jednu tekuću donaciju od pravne osobe =500,00 eura i kapitalnu donaciju od fizičke osobe =10.000,00 eura.

Ovi prihodi su ostvareni u ukupnom iznosu od =14.079,90 eura ili 43,12% od Plana, ali su i veći za =9.249,85 eura ili 291,51% u odnosu na lanjsko razdoblje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine („7“) sa ukupnim ostvarenjem od =7.127,92 eura, a sa indeksom ostvarenja od 53,71% u odnosu na Plan, a odnose se na prodaju zemljišta u vlasništvu Općine i otkup stana.

Primici od financijske imovine i zaduživanja („8“) imaju ukupno ostvarenje od =189.675,65 eura odnosno 15,46% od Plana i čak 1.553,81% ili =177.468,53 eura više 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-VI 2025. godinu izvršeni su u iznosu od =1.728.368,66 eura sa indeksom ostvarenja od 23,53% u odnosu na Plan i veći su za 16,55% ili =245.444,15 eura u odnosu na prošlu godinu. Oni se sastoje od **Rashoda poslovanja** sa ostvarenjem od =1.367.342,96 eura što čini 41,81% od Plana i veći su za 19,91% ili =227.051,89 eura u odnosu na prošlu godinu, **Rashoda za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od =307.683,26 eura ili 7,72% u odnosu na Plan odnosno veći su za cca. 25% ili =61.709,21 eura od izvršenja prošle godine i **Izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova** u iznosu od =53.342,44 eura, a što daje indeks izvršenja od 57,42% u odnosu na Plan i manji su za cca.45% ili =43.316,95 eura 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 Polugodišnjeg 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 =497.063,42 eura što čini 48,45% od Plana i veći su za cca. 35% ili =129.387,82 eura u odnosu na prošlu godinu, a sastoje se od bruto plaća, doprinosa na plaće i ostalih rashoda za zaposlene.

Analitički prikaz polugodišnjeg izvršenja ovih troškova iskazan je u Tablici 2. i to:

1. Plaće za zaposlene- „31“ -Općina Virje (GLAVA 0210-Aktivnost 1301), sa izvršenjem od =123.863,73 eura ili 47,64% Plana,
2. Plaće za zaposlene- „31“ -HZZ Javni radovi (GLAVA 0220-Aktivnost 1407), sa izvršenjem od =6.892,97 eura ili 41,78%,
3. Plaće za zaposlene -„31“ -program „ZAŽELI“ (GLAVA 0410-Aktivnost 2104), sa izvršenjem od =44.574,80 eura ili 77,52%,
4. Plaće za zaposlene -„31“ -Narodna knjižnica Virje (GLAVA 0440-Aktivnost 2500) sa izvršenjem od =24.084,62 eura ili 45,02% i
5. Plaće za zaposlene-„31“ -Dječji vrtić „ZRNO“ Virje (GLAVA 0510-Aktivnost 2801) sa izvršenjem od =297.647,30 eura ili 48,01%.

Materijalni rashodi („32“) izvršeni su u visini od =508.460,91 eura što je 44,56% Plana i veći su za cca. 11% ili =50.240,36 eura u odnosu na izvršenje 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 glavama i to od 0110 do zaključno 0510.

Ovakvo značajnije povećanje rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda, rezultat je još uvijek prisutne vrlo visoke inflacije i gotovo svakodnevni rast cijena trgovačke robe i usluga, kao i cijene rada (plaće).

Financijski rashodi („34“) izvršeni su =52.460,67 eura ili 88,73% od Plana i veći su za 238,21% ili =30.437,52 eura od lanjskog razdoblja, a u Tablici 2. su razvrstani kronološki po glavama.

Ovi rashodi se uglavnom odnose na kamatu po primljenom kreditu za izgradnju komunalne infrastrukture (HBOR), te ostale nespomenute financijske rashode, a koje smo u ovom razdoblju teretili sa raznim usklađenjima (troškovima) sa sudovima i odvjetnicima, budući da nasljeđujemo imovinu od pokojnika bez nasljednika, kao i troškovima po izgubljenoj parnici sa Općinom Koprivnički Ivanec za korištenje odlagališta otpada.

Subvencije („35“) gdje u ovom razdoblju nemamo izvršenja ovih troškova, ali očekujemo ponajviše zbog financijske stabilnosti općinskog proračuna, da do kraja godine dosegne planirano. U Tablici 2., subvencije su analitički iskazane unutar GLAVE 0220-Program 14 (unapređenje gospodarstva) i GLAVE 0230-Program 15 (unapređenje poljoprivrede).

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna („36“) izvršene su u iznosu od =28.041,87 eura što čini svega 11,70% od Plana, ali su i veće za cca. 92% ili =18.424,49 eura u odnosu na prošlu godinu. U Tablici 2., pomoći su iskazane unutar GLAVE 0210-Program 13 (rad službe zajedničkih poslova), GLAVE 0310-Program 16 (održavanje postojeće razine komunalnih potreba), GLAVE 0410-Program 21 (briga o obiteljima i socijalno ugroženima), GLAVE 0420-Program 22 (poboljšanje uvjeta

školovanja) i GLAVE 0460-Program 27 (zadovoljavanje ostalih javnih potreba). Ovdje smo također sigurni, da ćemo do kraja godine doseći planirano.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade („37“) izvršene su u iznosu od =121.982,03 eura ili 31,34% od Plana i možemo reći da su na nivou lanjskog razdoblja, a u Tablici 2. su iskazane unutar GLAVE 0320-Program 19 (zaštita i očuvanje prirode i zdravlja pučanstva), GLAVE 0410-Program 21 (pružanje materijalne pomoći) i GLAVE 0520-Program 28 (potpora roditeljima za boravak djece u vrtićima izvan mjesta boravka). One se sastoje od datih naknada u novcu (npr. za novorođenče, ogrjev, stipendije i sl.) i datih naknada u naravi (npr. materijalne potpore mladim obiteljima, sufinanciranje troškova prijevoza i smještaja učenika, pomoć u kući i sl.).

Ostali rashodi („38“), u našem slučaju to su samo rashodi za donacije, a njihovo izvršenje od =159.334,06 eura ili 50,92% od Plana i također su na nivou lanjskog (vrlo visoko izvršenje) razdoblja, što nam također govori o stabilnosti općinskih financija i dobrom punjenju općinskog proračuna. Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Tablici 2. i to unutar GLAVE 0110-Program 10 (rad vijeća i načelnika općine Virje), glave 0410-Program 21 (briga o obitelji i socijalno ugroženima), GLAVE 0430-Program 24 (sport i rekreacija), GLAVE 0440-Program 25 (kultura), GLAVE 0450-Program 26 (protupožarna zaštita), i GLAVE 0460-Program 27 (ostale javne potrebe).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine („4“) izvršeni su u visini od =307.683,26 eura odnosno svega 7,72% od Plana i veće za cca. 25% ili =61.709,21 eura u odnosu na lanjsko razdoblje, a razlog tomu je što smo s nekim projektima nastavili i u ovoj godini.

U našem slučaju, prema izvršenju podijelili smo ih u tri skupine i to za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (kupnja zemljišta), gdje za sada nemamo troškova, zatim na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (najvećim djelom za ceste i ostale građevinske objekte) sa izvršenjem od =191.470,93 eura odnosno svega 9,52% od Plana i veći su za cca. 15% ili =25.627,89 eura u odnosu na lanjsko razdoblje, te na rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini sa izvršenjem od =84.212,33 eura ili 4,33% od Plana i možemo reći da su na nivou lanjskog razdoblja, jer se ovdje tek planira krenuti u realizaciju sa nekim projektima. Svi ovi projekti su pojedinačno iskazani u Tablici 2. i to unutar GLAVA 0310-0320. Od značajnijih projekata koje planiramo dovršiti u 2025. godini izdvajamo Projekt 1745-Uređenje pješačke staze ul. Kolodvorska u Virju sa polugodišnjim izvršenjem od =74.189,77 eura ili 32,26% Plana, te Projekt 1746-Uređenje pješačke staze ul. Novigradska u Virju sa polugodišnjim izvršenjem od =67.177,55 eura ili 29,21% od Plana.

Od projekata koji su započeti, a nastavljaju se u slijedećim razdobljima, izdvojili bi Projekt 1752-Izgradnja ceste i glavnog ulaza na groblje u Virju, Projekt 1808-Uređenje zgrade stare škole u Virju (muzej), Projekt 1811-Ulaganje u razvoj turizma - izgradnja hostela, Projekt 2901-Uređenje zgrade doma zdravlja u Virju (solari, grijanje...) i tome slično.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova („5“) sa polugodišnjim izvršenjem od =53.342,44 eura odnosno 57,42% od Plana i manje za cca. 45% ili =43.316,95

eura u odnosu na lanjsko razdoblje, a glavni razlog tomu je što smo u prošloj godini u cijelosti otplatili jedan kredit (Zagrebačka banka d.d.), tako da smo u ovom razdoblju za otplatu imali samo jedan kredit (HBOR)

U Posebnom dijelu Proračuna, a unutar Tablice 2. i GLAVE 0420 (Aktivnost 2202), evidentirali smo isplaćene đачke i studentske kredite čije izvršenje je =33.590,00 eura ili 72,31% od Plana i na nivou je prošle godine. Nadalje, unutar GLAVE 0210 (Aktivnost 1303) smo evidentirali otplatu dugoročnog zajma i to od Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) i čije ukupno izvršenje od =19.752,44 eura iznosi 48,01% od Plana, ali je i manje za =45.383,49 eura ili cca.70% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje. Napominjemo da zajmove (u ovom razdoblju -zajam) uvijek otplaćujemo vrlo uredno i na vrijeme.

Iz ove detaljnije analize općeg i posebnog dijela polugodišnjeg izvršenja Proračuna, uočavamo nužnost za izradu njegovih izmjena i dopuna (rebalans).

MANJAK-VIŠAK PRIHODA

-UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-VI/25	=1.866.661,72
-UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-VI/25	=1.728.368,66
-VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA –za razdoblje	=138.293,06
-MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA –preneseni	=189.180,19
-MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (za pokriće u sljedećem razdoblju)	=50.887,13 eura.

Iz svega navedenog vidljivo je da je u ovom razdoblju ostvaren nevelik manjak prihoda i primitaka, a koji će sigurno biti pokriven već u sljedećem razdoblju. Uspoređujući ove podatke sa podacima iz istog razdoblja lani, uočavamo povećanje prihoda i primitaka za 2,5% ili =45.636,23 eura, te rashoda i izdataka za 16,6% ili =245.444,15 eura, budući da su u ovom razdoblju pokrenuti gotovo svi veći građevinski projekti.

OBVEZE

Obveze Općine na dan 30. lipnja 2025. godine ukupno iznose **=227.147,21 eura**, a sastoje se od:

Ova bilješka se odnosi na stanje **nedospjelih obveza** na kraju izvještajnog razdoblja i one ukupno iznose: **=581.913,13 eura**. Od tog iznosa, na obveze za rashode poslovanja otpada =109.432,64 eura (ŠIFRA ND23), na obveze za nabavu nefinancijske imovine =45.276,05 eura (ŠIFRA ND 24), dok na obveze za primljene zajmove otpada preostalih =427.204,44 eura (ŠIFRA ND 26).

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE – račun 231 (plaće za 06/25)	=109.432,64
2. OBVEZE ZA NABAVU NEFINANC.IMOVINE – račun 24	=45.276,05
3. OBVEZE ZA ZAJMOVE – račun 26	=427.204,44
UKUPNO:	=581.913,13 eura.

Smatramo da je potrebno objasniti i strukturu obveze za primljene zajmove:

1. Dugoročni zajam HBOR	=101.979,56 (u otplati) i
2. Dugoročni zajam ERSTE banke d.d.	=325.224,88 (u korištenju -odobreno =1.500.000,00 eura)
Sveukupno:	=427.204,44 eura.

Napominjemo, da je od ukupnih obveza na dan 30. lipnja 2025. godine, u dospijeću 0,00 kuna.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Na dan 30. lipnja 2025. godine Općina Virje nema potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE VIRJE

 **PREDSJEDNICA:**
Ivana Kuštrak