



**REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINA VIDOVEC**

**OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE VIDOVEC
ZA 2023. GODINU**

Članak 89. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) propisuje da načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu, a prema članku 90. Zakona o proračunu godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja se Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu iskazuje realizaciju Proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Vidovec za 2023. godinu donesen je na 14. sjednici općinskog vijeća Općine Vidovec dana 15. prosinca 2022. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 122/22.

U izvještajnom razdoblju donijete su prve Izmjene i dopune Proračuna za 2023. godinu na 20. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 14. rujna 2023. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 75/23, druge Izmjene i dopune Proračuna za 2023. godinu na 23. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 29. prosinca 2023. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 129/23.

Planom proračuna za 2023. godinu uključeni su prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, te su isti sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna sadrži:

- 1. Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju**
- 2. Posebni dio Godišnjeg izvještaja**
- 3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Proračuna**
- 4. Posebni izvještaj o godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna**

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

- a) Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- b) Računa prihoda i rashoda
- c) Računa financiranja

Opći dio godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Vidovec sadrži izvorni plan, odnosno II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu.

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- izvršenje po programskoj klasifikaciji

3. OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna u opisnom, brojčanom i kombiniranom načinu.

Obrazloženje opisuje makroekonomske pokazatelje, ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te prikaz ostvarenog manjka odnosno viška Proračuna Općine Vidovec proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica. Također, prikazuje podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračuna Općine Vidovec i njenog proračunskog korisnika na početku i na kraju proračunske godine te podatke o prihodima i primicima te rashodima i izdacima ostvarenim preuzimanjem nefinancijske i financijske imovine.

Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna za proračunsku godinu temelji se na obrazloženju Proračuna Općine Vidovec i financijskog plana Dječjeg vrtića Škrinjica (proračunski korisnik), a sadrži obrazloženje izvršenja programa koje se daje kroz obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva koji se sastoje od pokazatelja učinka i pokazatelja rezultata.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA SU:

- a. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- b. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- c. izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,
- d. izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- e. izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- f. izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

Posebni izvještaji prikazuju se opisno, brojčano ili kombinirano.

1. OPĆI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Sažetak Računa prihoda i rashoda sadrži prikaz prihoda i rashoda i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja,
- izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Račun financiranja sadrži prikaz primitaka i izdataka i iskazuje se prema proračunskim klasifikacijama u izvještajima:

- izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,
- izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja.

Ukupni prihodi od poslovanja (6) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu od 3.184.539,08 €, a ostvareni u iznosu od 3.093.079,60 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu 15.000,00 €, ali nisu ostvareni.

Primici financijske imovine i zaduživanja (8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu 172.540,00 €, ali nisu ostvareni.

Rashodi poslovanja (3) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu 2.047.185,68 €, a ostvareni su u iznosu od 1.852.808,10 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu 916.398,23 €, a ostvareni u iznosu 864.502, 29 €a.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. godinu II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu i projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu planirani su u iznosu 302.431,72 €, a ostvareni u iznosu 274.213,12 €.

Ukupni prihodi i primici (6+8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. ostvareni su u iznosu od 3.093.073,60 €, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od 2.991.523,51 €, što rezultira viškom prihoda i primitaka u iznosu od 101.556,09 €, a koji s manjkom prihoda i primitaka - prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od - 457.210,18 € čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od – 355.654,09 €.

2. POSEBNI DIO GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Iskazuje se u izvještajima:

- izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvještaj po programskoj klasifikaciji.

Posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan odnosno II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Vidovec za 2023. godinu.

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJČANA OZNAKA I NAZIV		
	II. IZMJENE I DOPUNE	IZVRŠENJE 31.12.2023.
1	2	3
RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	508.134,22 €	464.557,04 €
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	516.687,45 €	485.140,30 €
RAZDJEL 003 KOMUNALNE DJELATNOSTI I DJELAT.UREĐ. PROSTORA	477.188,63 €	390.987,40 €
RAZDJEL 004 PROSVJETA	845.902,25 €	798.441,18 €
RAZDJEL 005 OSTALI KORISNICI	918.103,08 €	852.406,59 €

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Izvještaj po programskoj klasifikaciji Općine Vidovec i proračunskog korisnika sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta i iskazuje se prema sljedećem sadržaju:

- brojčana oznaka i naziv korisnika, izvora financiranja, glavnog programa, aktivnosti i projekta te računa ekonomske klasifikacije na razini skupine i odjeljka,
- izvorni plan odnosno II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Vidovec i proračunskog korisnika za proračunsku godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije,
- tekući plan za proračunsku godinu na razini skupine ekonomske klasifikacije,
- izvršenje za izvještajno razdoblje na razini skupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.
- Izvori financiranja iskazuju se u okviru svake aktivnosti i projekta i zbrojno.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji nalazi se u prilogu ovog Obrazloženja.

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NOVCA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUSKOG KORSNIKA

Temeljem izvotka Zagrebačke banke d.d. stanje novčanih sredstava Općine Vidovec

- stanje na žiro – računu HR6323600001848400002 (KONTO 11121)

na dan 01.01.2023. godine = -104.935,59 € (-790.637,24 kn na dan 31.12.2022.)

(odobreni Cash pool 132.722,81 €)

na dan 31.12.2023. godine = 4.640,27 €

- stanje blagajne Općine Vidovec na dan 01.01.2023. godine = 0,00 €

- stanje blagajne Općine Vidovec na dan 31.12.2023. godine = 0,00 €

Temeljem izvotka Zagrebačke banke d.d. stanje novčanih sredstava proračunskog korisnika

Dječjeg vrtića Škrinjica

- stanje na žiro – HR082360000-1101736023 (KONTO 11121)

na dan 01.01.2023. godine= 630.84 €

na dan 31.12.2023. godine= 500,76 €

- stanje blagajne proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 01.01.2023. godine = 0,00 €

- stanje blagajne proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2023. godine = 0,00 €

PRIHODI POSLOVANJA (6)

U 2023. godini, Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica ostvarili su prihode poslovanja u iznosu od 3.093.079,60 €, a odnose se na :

PRIHODI OD POREZA (61)

Prihodi od poreza koji iznose 1.592.179,25 €.

Prihodi od poreza ostvareni su u većem iznosu u odnosu na 2022. godinu zbog više naplaćenih prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnih rada i drugih samostalnih djelatnosti, a na što je utjecalo povećanje plaća na razini države te većeg broja zapošljavanja osoba s područja Općine Vidovec. Sredstva se iz državnog proračuna uplaćuju u Proračun Općine Vidovec, sukladno izvršenim uplatama poreza i prireza na dohodak. Naplata se mjesečno u poslovnim knjigama kontrolira i usklađuje na temelju podataka koje Općini dostavlja FINA.

PRIHODI OD POMOĆI IZ INOZEMSTVA I POMOĆI UNUTAR PRORAČUNA (63)

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 1.132.065,61 €.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnicima ostvarene su u većem iznosu nego prethodne godine i to u iznosu od 657.265,11 € (592.175,99 Tekuće pomoći iz državnog

proračuna i pomoći iz općinskih proračuna te 65.089,12 € Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima) kako slijedi:

Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 584.348,00 €, a odnose se na:

- 508.843,00 € prihod od fiskalnog izravnjanja (Sredstva smo koristili za podmirenje redovitih / tekućih obveza), 26.292,00 € za fiskalnu održivost dječjih vrtića (Sredstva smo koristili za podmirenje redovitih/tekućih obveza prema dječjim vrtićima),
- 2.203,00 € za elementarnu nepogodu (Sredstva smo uplatili na račune sedmorice korisnika za elementarnu nepogodu – poplavu, sukladno popisu dobivenom od strane države),
- 17.010,00 € od Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade za „Program podrške poboljšanju materijalnih uvjeta u dječjim vrtićima“ točnije za opremanje igrališta dječjeg vrtića s ciljem nabave novih vanjskih igrala za Dječji vrtić Škrinjica,
- 30.000,00 € prihod državnog proračuna za rekonstrukciju i prenamjenu „Vinogradarske kuće“ u Tužnom sukladno prijavljenom projektu.

Tekuće pomoći iz općinskih proračuna u iznosu od 7.827,99 €, a odnose se na:

- 7.827,99 € - pomoći iz općinskih proračuna – prihodi ostvareni sukladno Sporazumu o suradnji na projektu razvoja širokopojasnog pristupa prihvatljivog za financiranje iz EU-fondova. Prema sporazumu na projektu su sudjelovale četiri Općine i to: Općina Kneginec Gornji, Beretinec, Sveti Ilija i Vidovec, s time da je Općina Vidovec bila nositelj projekta slijedom čega smo po potpisu Sporazuma i realizaciji ostalim općinama fakturirali troškove širokopojasnog interneta (sukladno Sporazumu). U 2023. godini primili smo uplate od sve tri općine. Ta sredstva koristila su se isključivo za podmirenje troškova navedenog projekta.

Kapitalne pomoći ostvarene su u većem iznosu nego prethodne godine i te iznose 65.089,12 €, a odnose se na:

- 53.089,12 € - prihodi od kapitalnih pomoći od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za rekonstrukciju i prenamjenu „Vinogradarske kuće“ u Tužnom, sukladno prijavljenome natječaju
- 12.000,00 € - sredstva za kapitalne pomoći (dio) za podmirenje troškova nastalih na Projektu uređenje groblja i parkirališta uz groblje u Općini Vidovec (2016.-2018.), a sukladno Sporazumu sklopljenom s Gradom Varaždinom. Povrat sredstva stanovnicima naselja Gojanec, a koji su izvršili ranijih godina uplatu s osnova sufinanciranja proširenja groblja i parkirališta uz groblje isplaćena su u siječnju 2022. godine.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su manjem iznosu nego prethodne godine te iznose od 9.476,82 €, a odnose se na:

- 2.694,56 - tekuće pomoći od HZMO, HZZ I HZZO iznose za troškove plaće javnih radova.
- 6.782,26 - tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i to od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu kompostera. Navedena sredstva korištena su isključivo za podmirenje troškova navedenog projekta)

Nadalje, ostvarene su pomoći u iznosu od 1.510,40 € koje su dodijeljeni Dječjem vrtiću Škrinjica na temelju Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba na području predškolskog odgoja i obrazovanja.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u manjem iznosu nego prethodne godine te iznose 463.813,28 €, a odnose se na:

- 463.480,00 - kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava isplaćene od Agencije za plaćanje u poljoprivredi – APPRRR – za predujam za ŠDC Nedeljanec, Mjera 7.4., sukladno prijavljenom natječaju
- 330,28 € - kapitalne pomoći isplaćene od Regionalne agencije Sjever za Sunčanu elektranu Dječjeg vrtića Škrinjica sukladno prijavljenom natječaju

Sredstva su ostvarena u manjem iznosu iz razloga što su veći projekti okončani prethodne godine, a novi projekti koji su prijavljeni u 2023. godini su još uvijek u tijeku te su za iste primljeni predujmovi, a ostatak prihoda očekuje se po njihovom okončanju. Uplata prihoda izvršena je sukladno situacijama o izvršenim radovima, koje su predočene.

PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine iznose 10.751,03 € i ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine. Prihodi od financijske imovine odnose se na kamatu na depozite po viđenju, a prihodi od nefinancijske imovine odnose se na naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, spomeničku rentu te prihode od naplaćene naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru. U odnosu na prethodnu 2022. godinu ostvareni su u manjem iznosu zbog smanjenog broja zakupa i iznajmljivanja imovine. Naime, društveni dom u Nedeljancu koji se najčešće iznajmljuje mještanima za organizaciju događanja, tokom godine bio je u renovaciji, slijedom čega je bilo osjetno manje zahtjeva za najam prostora. Ujedno, sredstva za DTK mrežu u iznosu od 17.119,92 € prikazana su unutar konta 66151 prihod od pruženih usluga, a ne kao prihod od zakupa i iznajmljivanje imovine unutar konta 6422.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose – 197.981,45 €.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama odnose se na: upravne i administrativne pristojbe prihode po posebnim propisima te komunalni doprinos i naknade. Ostvareni su prihodi kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica u iznosu od 178.725,37 € koji se odnose na prihode od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično od strane roditelja, odnosno skrbnika Dječjeg vrtića i drugih općina i gradova. Ti prihodi ostvaruju se temeljem izdanih uplatnica za roditelje ili skrbnike te temeljem izdanih izlaznih računa za druge općine ili gradove. Nadalje, ostvareni su ostali nespomenuti prihodi Općine Vidovec u iznosu od 19.256,08 € (Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete, prihodi na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina za troškove uređenja groblja za mještane Gojanca, te ostali prihodi). U odnosu na prethodne godine vidljivo je povećanje priljeva zbog povećanja ekonomske cijene vrtića, odnosno povećanja cijene za korisnike usluge Dječjeg vrtića.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (66)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 29.857,08 €.

Odnose se na 10 % naplaćene i Hrvatskim vodama prebačene naknade za uređenje voda. Naime, u 2023. godini uvedeni su novi obveznici plaćanja vodne naknade (fizičke i pravne osobe) slijedom čega je ostvareno je više prihoda za vodnu naknadu, odnosno naplaćeno je/ prebačeno od strane Hrvatskih voda više naknade. Ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine jer su sredstva za DTK mrežu u iznosu od 17.119,92 € prikazana su unutar konta 66151 prihod od pruženih usluga, a ne kao prihod od zakupa i iznajmljivanje imovine unutar konta 6422.

PRIHODI OD KAZNI, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 13.672,81 €.

Odnose se na prihode od naplaćenih kazni u iznosu od 5.181,16 € te ostale prihode u iznosu 8.704,04 € i uplate kao što su povrati u proračun, ostale kazne, prihodi od Hrvatskih voda za materijalne troškove naplate naknade za uređenje voda, prihode od prisilne naplate, prihode vodnog doprinosa. U odnosu na prethodnu godinu ostvaren je veći iznos prihoda od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi.

Ukupni prihodi Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 3.093.079,60 €.

Ukupno evidentirani prihodi poslovanja Općine Vidovec iznose 2.912.631,43 € dok prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 180.448,17 € (Ukupni prihodi proračunskog korisnika iznose 499.279,57 € umanjeno za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine - konto 671, u iznosu od 318.831,40 €).

RASHODI POSLOVANJA (3)

U 2023. godini Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik ostvarili su ukupne rashode poslovanja u iznosu od 1.852.808,10 € i to kako slijedi:

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Rashodi za zaposlene iznose 600.119,11 €, a 476.680,69 € odnosi se na (bruto) plaće djelatnika uključujući i djelatnika na javnim radovima te se odnosi na ostale rashode za zaposlene. Također, 69.176,67 € odnosi se na doprinose na plaće. Obzirom na prethodnu godinu vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene zbog većih iznosa isplate plaće i neoporezivih primitaka pripisanih Zakonom i dr. propisima. Također, u 2022. godini u Općini Vidovec zaposlene su na određeno vrijeme 2 nove djelatnice (kao zamjene djelatnicama na porodiljnom dopustu) čije se zaposlenje nastavilo i u 2023. godini (zbog povećanog opsega posla), kada su se paralelno djelatnice vratile s porodiljnog dopusta, zbog čega je također bilo potrebno osigurati dodatna sredstva za plaće.

MATERIJALNI RASHODI (32)

Materijalni rashodi iznose 743.773,42 €, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, stručna literatura, materijal za higijenske potrebe i njegu, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Vidljivo je povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu zbog praćenja zakonskih regulativa, odnosno povećanja iznosa za prehrane zaposlenika, naknade za prijevoz na posao s posla, drugih neoporezivih primitaka i slično. Također, povećanje je nastalo zbog povećanja cijena na tržištu, što je najviše rezultiralo u rashodima za energente i pojedine usluge. Također, zbog dodatnih zapošljavanja bilo je potrebno na godišnjoj razini osigurati dodatna sredstva za prijevoz (mjesečne autobusne karte). Do povećanja rashoda došlo je u dijelu poštanskih usluga s obzirom da su u 2023. godini izdana nova rješenja za komunalnu naknadu za sve obveznike s područja Općine. Najveće povećanje vidljivo je u dijelu tekućeg i investicijskog održavanja. Naime, zbog praćenja zakonske regulative od 01.01.2023. godine poslovanje je bilo potrebno provoditi dodatno putem aplikacije e-uredsko poslovanje (koja do sada nije korištena), slijedom čega je Općina Vidovec za svoje poslovanje i održavanje odabrala programske pakete tvrtke Mario Commerce d.o.o. koji su obuhvaćali kupnju licenca i novih programa za kvalitetnije obavljanje upravnih i stručnih poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Vidovec, dok je proračunski korisnik odabrao programski paket tvrtke Konplast d.o.o. čije je održavanje dodatno opteretilo proračun Općine.

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Financijski rashodi iznose 35.362,02 €, a odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove i ostale financijske rashode. U odnosu na prethodnu godinu financijski rashodi su ostvareni u manjem iznosu. Naime, tokom 2023. godine iako je Općina Vidovec imala odobren Cash pool isti nije koristila slijedom čega nisu nastali rashodi koji se odnose na kamate.

SUBVENCIJE (35)

Subvencije iznose 5.649,25 €, a odnose se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora i ostvareni su u manjem iznosu nego prethodne godine jer je tokom godine zaprimljeno manje zahtjeva za isplatu. Odnose se na subvencioniranje kamata za proizvodne i uslužne djelatnosti po poduzetničkim kreditima, subvencije poljoprivrednicima i obiteljskim poljoprivrednim gospodarstvima.

POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 92.698,02 €, od čega se iznos od 12.111,98 € odnosi na kapitalnu pomoć ŽUC-u za održavanje ceste (što je 25 % od ukupne vrijednosti radova koje podmiruje Općina dok ŽUC sufinancira 75 % vrijednosti radova – za sufinanciranje nogostupa i oborinske vode uz lokalnu cestu), a iznos od 80.688,04 € odnosi se za tekuće pomoći OŠ Tužno i OŠ Vidovec za financiranje produženog boravka. Pomoći dane u

inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u manjem iznosu nego prethodne godine s obzirom da je bilo manje ulaganje za kapitalnu pomoć ŽUC- u za održavanje cesta.

U proračunu Općine Vidovec za 2023. godinu planirani su prihodi i rashodi djelatnosti proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, za kojeg Općina Vidovec osigurava i podmiruje rashode.

Proračunskom korisniku – Dječjem vrtiću Škrinjica iz nadležnog proračuna Općine Vidovec je isplaćeno ukupno 318.831,40 € (367):

U odnosu na prethodnu godinu povećanje rashoda proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica je vidljivo zbog zapošljavanja novih djelatnika u vrtiću za što su potrebna veća izdvajanja iz proračuna Općine za plaće djelatnika te za materijalne troškove neophodne za rad vrtića.

Rashodi Općine Vidovec isplaćeni u korist proračunskog korisnika odnose se na:

- za plaće - konto 31119 – 285.844,00 €
- za doprinos za zdravstveno osiguranje – konto 31321 – 1.726,13 €
- za darove – konto 312132 – 6.330,00 €
- za regres – konto 31216 – 3.185,25 €
- za ostale navedene rashode za zaposlene – konto 31219 – 15.380,50 €
- za nakade predstavničkih i izvršnih tijela povjerenstva i slično – konto 3291 – 363,04 €
- za projekt osposobljavanje radnika „Ritha“ – konto 329998 – 3.300,00 €
- za nabavu opreme i igračaka – konto 42273 – 2.702,45 €

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (37)

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznose 182.808,01 € i ostvarene su u manjem iznosu nego prethodne godine s obzirom da je bilo zaprimljeno manje zahtjeva od strane mještana, a odnose se na isplate naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu i naravi prema kategorijama: socijalno ugroženi pojedinci i obitelji, nezaposleni, bolesni i nemoćni, umirovljenici, osobe sa invaliditetom, novorođena djeca i mladi.

OSTALI RASHODI (38)

Ostali rashodi iznose 192.398,27 €, a odnose se na tekuće donacije u novcu u iznosu od 161.673,13 €, tekuće donacije u naravi 5.143,57 €, te kapitalne pomoći u iznosu 25.581,57 €, a koje se odnose na prijenos sredstava Hrvatskim vodama sukladno projektu „Sustav odvodnje i pročišćavanja voda aglomeracije Varaždin“. Ostvarene su u manjem iznosu nego prethodne godine jer nije bilo većih zahtjeva za aglomeraciju, a isto tako isplata ostalim udrugama izvršena je sukladno provedenom javnom natječaju za financiranje programa i projekata udruga na području Općine Vidovec u 2023. godini.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.852.808,10 €.

Razlika između prihoda i rashoda poslovanja rezultira Viškom prihoda poslovanja od 1.240.271,50 €.

PRIHODI I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (7 i 4)

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

U 2023. godini Općina Vidovec i Dječji vrtić Škrinjica nisu ostvarili prihode od prodaje nefinancijske imovine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)

U 2023. godini Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica ostvarili su rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 864.502,29 € i to za:

- o rashodi za nabavu neproiz. dugotrajne imovine (zemljište) – 0,00 €
- o rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 667.837,91 €
- o rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 196.664,38 €

Razlika između prihoda i rashoda nefinancijske imovine rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine od -864.502,29 €.

Ukupni prihodi od poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.093.073,60 €, a ukupni rashodi poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.717.310,39 €, te rezultiraju ukupnim viškom prihoda od 375.769,21 €.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

U 2023. godini Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu ostvarili primitke od financijske imovine i zaduživanja.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)

U 2023. godini Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 274.213,12 €, a odnosi se na izdatke za vraćanje odobrenog minusa na računu na dan 31.12.2022.godine u iznosu od 104.935,59 €, izdatke za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju i opremanje vrtića u iznosu od 132.631,32 €, izdatke za vraćanje kratkoročnog zajma za povrate poreza u iznosu od 36.645,20 € i odgode plaćanja poreza u državni proračun u iznosu od 0,61 €.

OBRAZLOŽENJE MANJKA NA DAN 31.12.2023.

Ukupni prihodi i primici (6+8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 2023. ostvareni su u iznosu od 3.093.073,60 €, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od 2.991.523,51 €, što rezultira viškom prihoda i primitaka u iznosu od

101.556,09 €, a koji s manjkom prihoda i primitaka - prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -457.210,18 € čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od – 355.654,09 €.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda Općine Vidovec po Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Vidovec za 2022. godinu iznosi -439.019,85 €, a za 2023. godinu manjak iznosi -345.377,94 €.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica po Godišnjem izvještaju o izvršenju Financijskog plana za 2022. godinu iznosi -18.190,35 €, a za 2023. godinu manjak iznosi -10.276,15 €.

Općina Vidovec ima zadaću kontinuirano unaprjeđivati kvalitetu života svih svojih stanovnika stoga intenzivno provodi aktivnosti koje su u interesu lokalne zajednice.

Aktivnosti Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica provodile su se sukladno donesenim planovima, ali i sukladno aktualnoj gospodarskoj situaciji. Sveopći porast cijena osnovnih troškova, proizvoda, osobito goriva, energenata i materijala utjecao je na kontinuirano ostvarenje manjka Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica. Nadalje, do manjka prihoda poslovanja Općine Vidovec došlo je i zbog većeg iznosa povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi zbog mjere Vlade za zaposlene mlađe od 30 godine koji imaju pravo na povrat čitavog ili polovice uplaćenog poreza u 2020. godini te zbog većih investicija i ulaganja Općine Vidovec u infrastrukturu na području Općine. Dakle, sve navedeno, rezultiralo je odvajanjem većih financijskih sredstava od planiranih.

Sve gore navedeno, povećalo je troškove investicija koje su se provodile na području Općine Vidovec, a valja spomenuti sljedeće:

- etapnu rekonstrukciju te gradnju novih pratećih sadržaja postojećeg sportsko – društvenog centra Nedeljanec – 2. etapa uz postojeću zgradu NK Nedeljanec (rekonstrukcija rukometnog i teniskog igrališta, rekonstrukcija pomoćnog nogometnog terena te izgradnju nadstrešnica za bicikle)
- rekonstrukcija parka uz zgradu općine s pratećim sadržajem (kupnja novih sprava za vježbanje, klupe, kante za smeće, led rasvjeta i drugo)
- dogradnju dječjeg vrtića Škrinjica radi povećanja prihvatnog kapaciteta djece sukladno potrebama vrtića (dogradnja novih prostorija za jaslice i prostorija za stariju vrtićku skupinu te njihovo unutarnje uređenje)
- ulaganja u računalne programe Općine Vidovec - aplikacija transparentnost proračuna i dr.
- izradu projektnih dokumentacija (za obnovu crkve sv. Antuna u Tužnom, za dogradnju Dječjeg vrtića Škrinjica, projekt Širokopojasnog interneta, za glavni projekt uređenja parka sa spravama za vježbanje...)
- sufinanciranje radova izgradnje nogostupa i oborinske odvodnje u naseljima
- izgradnju uspornika u naselju Zmlača
- rekonstrukciju nerazvrstane ceste u naselju Tužno (odvojak Varaždinske ulice kod mosta)
- ulaganja u uređenje poljskih puteva
- ulaganje u projekt aglomeracije koju Općina Vidovec sufinancira iz vlastitih izvora
- dodatna ulaganja na građevinskom objektu – Zgrada Općine Vidovec - obnova općinske zgrade (promjenu postojećeg krovišta)
- dodatna ulaganja na građevinskom objektu – Vinogradarska kuća Tužno - 2. faza rekonstrukcije

Vinogradarske kuće Tužno koja je obuhvatila nastavak radova na unutarnjem i vanjskom uređenju objekta

- nabavu kompostera za domaćinstva i edukacija u svrhu smanjivanja količine proizvedenog otpada i poticanja razvrstavanja otpada na kućnom pragu i kompostiranja bio otpada iz kućanstva i vrta. Komposteru su besplatno podijeljeni građanima, odnosno kućanstvima (na području Općine) te je provedena edukacija djece (u Dječjem vrtiću Škrinjica) o ispravnom načinu razvrstavanja otpada
- izgradnju električnog priključka kod NK Sloboda Tužno
- izgradnju ograde na mjesnom groblju Vidovec – odrađeni bravarski radovi
- kupnju opreme za povećanje kapaciteta za proizvodnju solarne energije u Dječjem vrtiću Škrinjica u Vidovcu.
- gradnju fotonaponske elektrane na zgradi Dječjeg vrtića Škrinjica u Vidovcu u cilju što boljih iskorištavanja obnovljivih izvora energije

Postojeće obveze Općine Vidovec nisu se smanjile već su se povećale u odnosu na prethodnu godinu radi:

- povećanog financiranja ekonomske cijene Dječjeg vrtića Škrinjica te vanjskih vrtića,
- dodatnih ulaganja u odgoj i obrazovanje u vidu povećanja plaća zaposlenima u vrtiću i u produženom boravku (novi djelatnici),
- sufinanciranja kupnje radnih bilježnica,
- povećanog financiranja prijevoza učenika u osnovnim školama u Tužnom i Vidovcu
- povećanog iznosa isplate stipendija učenicima i studentima zbog većeg broja učenika i studenata koji su zadovoljili uvjete natječaja,
- otplate kredita za izgradnju vrtića

Budući da Općina Vidovec i proračunski korisnik žele zadržati visoku razinu standarda ne uspijevaju podmiriti postojeće obveze i često dolazi do prekoračenja rokova plaćanja obveza te do manjka prihoda poslovanja.

Općina Vidovec zbog manjka prihoda i ranije preuzetih obveza za zajmove manjak nije uspjela u podmiriti u 2023. godini, no isti je smanjila u odnosu na prethodne godine.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

a) Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U 2023. godini Općina Vidovec je planirala proračunsku zalihu u iznosu od 1.330,00 €, ali nije koristila proračunsku zalihu, što je ostvarenje 0,00 % u odnosu na plan za 2023. godinu.

b) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U 2019. godini Općina Vidovec se zadužila kod Zagrebačke banke uzimanjem dugoročnog kredita za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 13.500.000,00 kn na rok od 13 godina, uz fiksnu kamatnu stopu 1,70 % godišnje, efektivna kamatna stopa iznosi 1,71 % godišnje.

Vlada Republike Hrvatske je na sjednici održanoj 10. svibnja 2019. godine donijela Odluku o davanju suglasnosti Općini Vidovec za zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb KLASA: 022-

03/19-04/162, URBROJ: 50301-25/16-19-2 kojom je Općini Vidovec dala suglasnost za zaduženje kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb u iznosu od 13.500.000,00 kn, s rokom otplate kredita od 13 godina bez počeka, u jednakim mjesečnim ratama, uz fiksnu kamatnu stopu od 1,70 %, bez naknade za obradu kredita. Sredstva će se koristiti za financiranje kapitalnog projekta "Izgradnja dječjeg vrtića u Vidovcu" sukladno Odluci općinskog vijeća Općine Vidovec o kreditnom zaduženju Općine Vidovec, KLASA: 403-01/19-01/01, URBROJ: 2186/10-01/01-19-19 od 07. ožujka 2019. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br.15/2019).

U 2019. godini Općina Vidovec je iskoristila dugoročni kredit u iznosu od 5.765.362,25 kn, dok je u 2020.godini iskoristila dugoročni kredit za izgradnju vrtića u iznosu od 4.695.856,70 kn a za opremanje vrtića 1.530.546,74 kn. Ukupno korišteni kredit u 2020. godini iznosi 6.226.403,44 kn. Ukupno iskorišteni kredit na dan 31.12.2020. godine za izgradnju i opremanje vrtića koji je realiziran tokom 2019. i 2020. godine iznosi 11.991.765,69 kn.

U 2021. godini Općina Vidovec je počela vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je tokom godine vraćeno 12 rata u ukupnom iznosu od 922.443,60 kn - 54432. Na dan 31.12.2021. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 11.069.322,09 kn.

U 2022. godini Općina Vidovec nastavila je vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je tokom godine vraćeno 11 rata u ukupnom iznosu od 845.573,30 kn - 54432. Na dan 31.12.2022. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 10.223.748,79 kn.

U 2023. godini Općina Vidovec nastavila je vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je tokom godine vraćeno 13 rata u ukupnom iznosu od 132.631,72 € - konto 54432. Na dan 31.12.2023. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 1.224.292,93 €.

U 2023. godini Općina Vidovec nije primila dugoročni kredit.

U listopadu 2023. godine Zagrebačka banka d.d. Zagreb, Općini Vidovec je odobrila minus na žiro računu (Cash pool) ali isti nije korišten u 2023. godini - konto 84431.

U 2023. godini Općina Vidovec je ostvarila priljev na račun za pokriće minusa na računu sa stanjem na dan 31.12.2022. godine u iznosu od 104.935,59 € - konto 54431.

Nadalje, u 2023. godini Općina Vidovec je evidentirala prihode od poreza na dohodak temeljem izvještaja koje je ispostavljala Fina u izvještaju P2/1 te temeljem specifikacije Fine šifre vrste prihoda 1406, a sukladno uputama Ministarstva financija KLASA: 400-02/21-01/66, URBROJ 513-05-03-21-1 od 25. kolovoza 2021. godine.

Sukladno uputama ako jedinica lokalne samouprave do kraja godine ne podmiri u cijelosti dug po namirenju, preostali iznos duga treba evidentirati kao primitak na računu 84711 primljeni zajmovi od državnog proračuna, a odnosi se na povrate poreza za 2022. godini koji su isplaćivani u 2023. godini iz državnog proračuna te su ga JLS vraćale u državni proračun.

U 2023. godini Općina Vidovec kroz četiri rate vratila je po osnovi povrata beskamatnog zajma za 2022. godinu 36.645,20 € (9.161,30 € x 4 rate).

U 2023. godini Općini Vidovec nije ostalo za povrat u državni proračun s osnove povrata poreza te time nije evidentirano kao primljeni kratkoročni zajmovi iz državnog proračuna – 84711.

Od primljenih kratkoročnih zajmova iz državnog proračuna u 2020. godini u ukupnom iznosu od 835.174,15 kn (koji su se odnosili na kratkoročni zajam po godišnjoj prijavi poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 12.06.2020. do 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 663.636,29 kn te na kratkoročni zajam po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 171.537,86 kn) Općina Vidovec je u 2021. godini vratila 594.636,29 kn s naslova zajma po godišnjoj prijavi poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 12.06.2020. do 31.12.2020. te je vraćeno 9.528,41 kn po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. godine.

Nadalje, u 2022. godini vraćan je kratkoročni zajam po osnovi odgode plaćanja poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. u iznosu od 8.242,69 kn (od ukupno 171.537,86 kn).

Slijedom navedenog, na dan 31.12.2022. godine, po osnovi zajma za odgodu plaćanja poreza i prireza na dohodak za razdoblje od 01.05.2020. do 31.12.2020. preostalo je za vratiti iznos od 153.766,76 kn čiji je rok vraćanja do 2023. godine (ukupni iznos 171.537,86 kn – 9.528,41 kn (vraćen u 2021.) – 8.242,69 (vraćen u 2022.) = 153.766,76 kn odnosno 20.408,35 €). U 2023. po osnovi zajma za odgodu plaćanja poreza i prireza vraćen je iznos od 0,61 €. Stanje zajma za odgodu plaćanja poreza i prireza na dohodak na dan 31.12.2023. godine iznosi: 20.407,75 €.

Ukupno je u 2023. godini s osnove kratkoročnih zajmova vraćeno 36.645,81 € - konto 54711.

c) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U 2023. godini Općina Vidovec i njen proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu imale izdana aktivna jamstva ili plaćanja po protestiranim jamstvima.

d) izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

U 2023. godini Općina Vidovec i njen proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu koristili direktna sredstva Europske unije, osim sredstva primljena iz državnog proračuna posredstvom Europske unije koja su objašnjena detaljnije u točki 3.

e) izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

U 2023. godini Općina Vidovec i njen proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu izdavali zajmove niti tražili potraživanja po danim zajmovima.

f) izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2023. godine potraživanja za prihode poslovanja Općine Vidovec i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Škrinjica“ iznose ukupno 40.123,52 € i odnose se na slijedeća potraživanja:

S 31.12.2023. godine potraživanja (za prihode poslovanja – konto 16) Općine Vidovec iznose ukupno 178.528,72 € i odnose se na slijedeća potraživanja:

Potraživanja za poreze u iznosu od **25.973,99 €** odnose se na potraživanja na:

- poreze na imovinu u iznosu od 22.904,72 €
 - porez na kuće za odmor 347,72 €
 - porez na promet nekretnina 22.557,00 €
- poreze na robu i usluge u iznosu od 3.069,27 €
 - porez na potrošnju 1.185,28 €
 - porez na tvrtku 1.883,99 €

(za navedene poreze naplatu vrši Porezna uprava)

Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od **3.997,05 €** odnose se na:

Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine u ukupnom iznosu **3.997,05 €**, a odnose se na:
- potraživanja od najma prostora za društveni dom i prostorije Općine Vidovec 565,39 € (Izlazni računi br. 61/22, 426/23, 432/23, 441/23, 445/23, 460/23, 462,23, 463/23).

- ukupna potraživanja (100 %) od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada 3.431,66 € (legalizacija općinski dio 30 % iznosi 856,10 – konto 96429).

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 152.067,82 € odnose se na:

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 8.366,85 €, a odnose se na naknadu za korištenje grobnog mjesta do 2014. godine (59.240,00 kn) u iznosu od 7.862,50 € i naknada za grobno mjesto i uslugu iz 2013. godine (3.800,00 kn) u iznosu od 504,35 €.

Potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 138.929,51 €, odnose se na:

- potraživanja za prihode vodnog gospodarstva - prihod Hrvatskih voda u iznosu od 87.713,01 €,
- ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od prodaje grobnica i grobnih mjesta u iznosu od 403,78 € (133,78 € Cafuk Đ. iz 2022. i 270,00 € Tomiša Š. iz 2023. a koju će obvezu platiti Varaždinska županija).

- potraživanja za komunalne doprinose i naknade u iznosu od 50.812,72 €.

(potraživanja za komunalni doprinos iznose 10.305,30 €, potraživanje za komunalnu naknadu ukupnom iznosu 31.512,53 €, potraživanje za komunalnu naknadu za pravne osobe u početnom stanju iznosi 8.994,89 €- konto 1653212)

Napomena: Uslijed promjene računovodstvenog programa - zaduženja i naplata za komunalnu naknadu pravne osobe bila su knjižena na zajedničkom kontu 1653211 (sa kom. naknadom za fizičke osobe) s obzirom da program nije imao drugačiju mogućnost razdvajanja fizičkih od pravnih osoba, stoga nismo imali mogućnost razgraničenja.

Potraživanja proračunskog korisnika od korisnika usluga za boravak djece u dječjem vrtiću iznose 4.771,46 €A.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga iznose 1.781,29 €, a odnose se na 10 % naplaćene naknade za uređenje voda (od 01.10.2023.-31.12.2023.), koje Hrvatske vode uplaćuju Općini Vidovec (Izlazni račun 464/23) i potraživanja proračunskog korisnika.

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA U 2023. GODINI :

Ispravak vrijednosti potraživanja u 2022. godini iznosi ukupno 1.082.682,26 kn, odnosno 143.696,63 €a, a odnosi se na slijedeće:

1653111 / 965311 komunalni doprinos - 96.990,17 kn – 12.872,81 €

Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja za komunalni doprinos u 2021. godine napravljen je u iznosu od 96.990,17 kn.

U 2022. godini nije napravljen ispravak vrijednosti potraživanja za komunalni doprinos po stopi od 100% niti po stopi 50 % s obzirom da je iznos potraživanja od jedne do tri godine iznosio 0,00 kn.

1653212 /9653212- komunalna naknada- pravne osobe – 44.567,42 kn – 5.915,11 €

- za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 41.713,82 kn.

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 5.707,20 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 2.853,60 kn.

16522 /96522-naknada za uređenje voda- pravne osobe – 171.254,47 kn – 22.729,37 €

- potraživanja starija od tri godine za koje je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % iznose 165.140,14 kn.

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 12.228,65 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 6.114,33 kn.

1653211/ 9653211- komunalna naknada- fizičke osobe – 183.686,11 kn – 24.379,34 €

- za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 170.668,02 kn

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 26.036,18 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 13.018,09 kn.

16522 /96522-naknada za uređenje voda- fizičke osobe 292.521,85 kn – 38.824,32 €

- za potraživanja starija od tri godine napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100 % odnosno 274.914,94 kn

– potraživanja od jedne do tri godine iznose 35.213,81 – pa je napravljen ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 50 %, odnosno 17.606,91 kn

1651291 / 9651291- Naknada za korištenje grobnog mjesta u iznosu od 59.640,00 kn-7.915,59 €.

1651292/ 9651292 naknada za grobno mjesto i uslugu u iznosu od 3.800,00 kn – 504,35 €.

UKUPNO ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA IZNOSI 113.140,89 €

Ispravak vrijednosti potraživanja za poreze na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku i porez na promet nekretnina iznosi ukupno 230.222,24 kn ,a evidenciju i naplatu za iste vrši porezna uprava(30.555,74 €).

U 2023. godini zbog nemogućnosti ispisa analitike po godinama u informatičkom programu MC Mario Commerce nije napravljen ispravak vrijednosti potraživanja već je ostavljeno postojeće stanje.

S obzirom da postojeći program ne zadovoljava osnovne potrebe za rad i obradu točnih računovodstvenih podataka za korisnika – Općine Vidovec isti će s početkom 2024. godine promijeniti računovodstveni program i poslovanje prebaciti u novi računovodstveni program.

Slijedom navedenog, voditi će se računa da se uskladi analitika s glavnom knjigom, napravi otpis zastarjelih potraživanja (temeljem odluke Općinskog vijeća) te će sa tada voditi računa da se napravi i ispravno prikaže ispravak vrijednosti potraživanja koji sada nismo bili u mogućnosti napraviti.

ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA U 2023. GODINI ZA OPĆINU VIDOVEC (BEZ PRORAČUNSKOG KORISNIKA) IZNOSI 143.696,63 €.

Ukupno potraživanja Općine Vidovec na dan 31.12.2023. sa prethodnim ispravkom vrijednosti potraživanja iznose 34.832,09 €, a ukupna potraživanja Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 31.12.2023. iznose 5.291,43 €, što sveukupno iznosi 40.123,52 €.

Proračunski korisnik dječji vrtić Škrinjica nije imao u 2023. godini ispravak vrijednosti potraživanja iz razloga što nema potraživanja starija od godine dana.

OBVEZE

Općina Vidovec u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvarila obveze za rashode poslovanja u izvještajnom razdoblju u iznosu od **2.280.642,28 €**, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **864.502,29 €**, obveze za financijsku imovinu u iznosu **0,04 €a**. Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose **2.2002.842,87 €**.

Ukupno podmirene obveze u navedenom razdoblju iznose **3.513.471,35 €**, a odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja koje se odnose na: obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveze za subvencije, obveze za povrat pomoći unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima, obveze za naknade građanima i kućanstvima, obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći i ostale tekuće pomoći.
- obveze za nabavu nefinancijske imovine
- obveze za financijsku imovinu koje se odnose na: obveze za odobreni minus na računu - cash pool, obveze za kratkoročne zajmove i obveze za dugoročni kredit za izgradnju vrtića.

Stanje obveza na dan 31.12.2023. iznosi **1.634.516,12 €** od čega je dospjelo **196.345,78 €** za zaposlene, za materijalne rashode, za financijske rashode, za subvencije, za naknade građanima i kućanstvima odnosno sufinanciranje vanjskih vrtića i prijevoza učenika te kapitalne pomoći i donacije, obveze prema hrvatskim vodama i legalizaciju, obveze za nabavu nefinancijske imovine, obveze za dospjele zajmove iz državnog proračuna i to za povrat poreza.

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose **1.438.170,34 €**, a odnose se na obveze za zaposlene i ostale rashode poslovanja u iznosu 186.997,34 €, obveze za nabavu nefinancijske

imovine u iznosu od 6.472,30 €a i obveze za financijsku imovinu 1.244.700,70 €a te obveze za povrat zajmova za odgođena plaćanja, obvezu za kredit za izgradnju dječjeg vrtića.

SUDSKI SPOROVI

U 2023. godini Općina Vidovec i proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu imali evidentirane potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova.

Općinski načelnik
Bruno Hranić



