



**REPUBLIKA HRVATSKA
OPĆINA VIDOVEC**

**OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE VIDOVEC
ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025. GODINE**

Članak 88. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 144/21) propisuje da načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu iskazuje realizaciju Proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Vidovec za 2025. godinu donesen je na 32. sjednici općinskog vijeća Općine Vidovec dana 05. prosinca 2024. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 109/24.

U izvještajnom razdoblju donijete su 1. Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu na 36. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 18. ožujka 2025. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 28/25 te 2. Izmjene i dopune Proračuna za 2025. godinu na 2. sjednici Općinskog vijeća Općine Vidovec, održanoj dana 23. lipnja 2025. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 59/25.

Planom proračuna za 2025. godinu uključeni su prihodi i rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica, te su isti sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Vidovec za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna sadrži:

- 1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju**
- 2. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja**
- 3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju Proračuna**
- 4. Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna**

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

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

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Vidovec sadrži izvorni plan, odnosno 2. Izmjene i dopune Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu.

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- izvršenje po programskoj klasifikaciji

3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Obrazloženje polugodišnjeg 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 POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA SU:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,

Posebni izvještaji prikazuju se opisno, brojčano ili kombinirano.

1. OPĆI DIO POLUGODIŠNJEG 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 razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godine 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu od 9.894.888,55 €, a ostvareni u iznosu od 1.988.247,30 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godinu 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu 40.000,00 €, a ostvareni u iznosu od 10.949,67 eura.

Primici financijske imovine i zaduživanja (8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godine 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu 450.000,00, a ostvareni su u iznosu od 107.917,94 eura.

Rashodi poslovanja (3) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godine 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu 4.095.322,80 €, a ostvareni su u iznosu od 1.508.454,14 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godine 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu 5.199.900,00 €, a ostvareni u iznosu 216.752,10 €.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. godine 2. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu planirani su u iznosu 663.005,00 €, a ostvareni u iznosu 448.669,40 €.

Ukupni prihodi i primici (6+7+8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za razdoblje od 01.01. do 30.06.2025. ostvareni su u iznosu od 2.107.114,91 €, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od 2.173.875,64 €, što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od -66.760,73 €, a koji s manjkom prihoda i primitaka - prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -681.697,32 € čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od – 748.458,05 €.

Manjak prihoda i primitaka Općine Vidovec prenesen iz prethodnih godina iznosi -672.448,60 €, dok manjak prihoda i primitaka Dječjeg vrtića Škrinjica prenesen iz prethodnih godina iznosi -9.248,72 eura.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju Općine Vidovec na dan 30.06.2025. godine iznosi - 667.431,05 €, dok manjak prihoda i primitaka Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 30.06.2025. godine iznosi -81.027,00 €.

2. POSEBNI DIO POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Iskazuje se u izvještajima:

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

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvorni plan odnosno 2. Izmjene i dopune Proračuna Općine Vidovec za 2025. godinu.

IZVJEŠTAJ PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

2. IZMJENE I DOPUNE IZVRŠENJE 30.06.2025.

RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	1.188.195,00	596.047,44
RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	1.716.789,80	278.334,47
RAZDJEL 003 KOMUNALNE DJELATNOSTI I DJEL.UREĐ.P	2.267.950,00	233.975,19
RAZDJEL 004 PROSVJETA	1.356.123,00	631.420,32
RAZDJEL 005 OSTALI KORISNICI	3.429.170,00	434.098,22

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 2. 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.

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 30.06.2025. godine = -107.917,94 €

(odobreni Cash pool 450.000,00 €)

11121 = 0,00

26431 = 107.917,94 €

- stanje blagajne Općine Vidovec na dan 30.06.2025. godine = 40,34 €

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

Dječjeg vrtića Škrinjica

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

na dan 30.06.2025. godine= 774,65 €

- stanje blagajne proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica na dan 30.06.2025. godine = 30,50 €

Ukupno 845,49 €.

PRIHODI POSLOVANJA (6)

U razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine, Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica ostvarili su prihode poslovanja u iznosu od **1.988.247,30 €**, a odnose se na :

PRIHODI OD POREZA (61)

Prihodi od poreza iznose 1.052.132,11 €.

Prihodi od poreza ostvareni su u većem iznosu u odnosu na 2024. godinu zbog više naplaćenih prihoda od poreza 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 627.565,30 €.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskih korisnicima ostvarene su u većem iznosu nego prethodne godine i to u iznosu od 627.565,30 €.

Pomoći se odnose na:

6331- **tekuće pomoći proračunu i izvanp. korisnicima iz drugih proračuna** u iznosu od 95.081,15 eura , a odnose e na tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 82.980,00 eura koje Općina prosljeđuje Dječjem vrtiću Škrinjica za podmirenje tekućih obveze a najviše za plaće djelatnika , tek. pomoć iz županijskog proračuna za rad biračkih odbora i povjerenstva za lokalnim izborima u iznosu od 12.101,15 eura

6332- **kapitalne pomoći iz državnog proračuna** u iznosu od 157.560,63 eura, odnose se na sredstva SAFU za dogradnju vrtića u iznosu od 121.628,15 eura te 35.932,48 eura Min. Regionalnog razvoja za uređenje parka oko zgrade općine

6353- **Pomoći fiskalnog izravnjanja iznose 355.561,44 eura**, iznos je veći u odnosu na prethodnu godinu jer je u prethodnoj godini pomoć fiskalnog izravnjanja knjižena unutar konta 633, a novim kontnim planom od 01.01.2025. godine knjiži se unutar konta 635

638- **kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**, a odnose se na sredstva uplaćena od APPRR za rekonstrukciju parka kod zgrade općine u iznosu od 19.362,08 eura

PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine iznose 20.341,60 € .

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 2024. godinu ostvareni su u nešto manjem iznosu.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI (65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama iznose 190.952,38 €.

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 te prihode od uplata roditelja. Navedeni prihodi ostvareni su u puno većem iznosu nego prethodne godine iz razloga što je Općina Vidovec u 2024. godini mijenjala knjigovodstveno informacijski poslovni sustav pa je potrajalo prebacivanje podataka iz analitike što

je utjecalo na kasnije zaduživanje i slanje uplatnica za komunalnu naknadu, a time i na manju naplatu istih u prethodnoj godini dok su u 2025. prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa naplaćeni u većem iznosu. U odnosu na navedeno razdoblje prethodne godine vidljivo je povećanje prihoda od uplata roditelja zbog upisanog većeg broja djece u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (dogradnja Dječjeg vrtića i proširenje odgojno obrazovnih skupina).

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 7.158,26 €.

Odnose se na 10 % naplaćene i Hrvatskim vodama prebačene naknade za uređenje voda koje Općina naplaćuje Hrvatskim vodama za uslugu naplaćene naknade za uređenje voda, a naplaćena je u iznosu od 6.948,26 eura. U 2024. godini u razdoblju do 30.06. ista nije uplaćena od strane Hrvatskih voda. Prihodi se odnose i na Tekuće donacije uplaćene vrtiću Škrinjica u iznosu od 210,00 eura.

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

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 90.097,65 €.

Odnose se na prihode od uplaćenih kazni za kršenje Odluke o komunalnom redu u iznosu od 132,72 eura, na izvršene povrate u proračun i ostale prihode u iznosu od 3.881,60 eura, prihode od prisilne naplate u iznosu od 37,93 te prihode od kazne izvođaču radova u iznosu od 86.045,40 eura. Iznos je naplaćen u puno većem iznosu u odnosu na prošlu godinu jer je u 2025. godini naplaćena kazna izvođaču radova kod SDC Nedeljanec zbog kašnjenja s rokom izvođenja radova.

Ukupni prihodi Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 1.988.247,30 €.

Ukupno evidentirani prihodi poslovanja Općine Vidovec iznose 1.868.762,87 € dok prihodi poslovanja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznose 119.484,43 € (Ukupni prihodi proračunskog korisnika iznose 434.317,00 € umanjeno za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine - konto 671, u iznosu od 314.832,57 €).

RASHODI POSLOVANJA (3)

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine Općina Vidovec i njezin proračunski korisnik ostvarili su ukupne rashode poslovanja u iznosu od 1.508.454,14 € i to kako slijedi:

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Rashodi za zaposlene iznose 610.484,36 €, od čega se 498.643,74 € odnosi se na (bruto) plaće djelatnika općine i Dječjeg vrtića Škrinjica te 38.403,75 € se odnosi na ostale rashode za zaposlene. Također, 73.436,87 € odnosi se na doprinose na plaće. Obzirom na prethodnu godinu vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene zbog većih iznosa isplate plaće i neoporezivih primitaka propisanih Zakonom i dr. propisima.

MATERIJALNI RASHODI (32)

Materijalni rashodi iznose 484.256,63 €, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, stručnu literaturu, materijal za higijenske potrebe i njegu, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa i ostale nespomenute rashode poslovanja. Vidljivo je smanjenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Najveće smanjenje vidljivo je na rashodima za usluge, konkretno usluge tekućeg i investicijskog održavanja, odnosno održavanja nerazvrstanih cesta i poljskih puteva prema ispostavljenim situacijama koje su u 2025. godini ostvarene u manjem iznosu. Također smanjeni su i troškovi komunalnih usluga.

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Financijski rashodi iznose 18.409,47 €, a odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove i ostale financijske rashode. U odnosu na prethodnu godinu financijski rashodi su ostvareni u većem iznosu, zbog korištenja odobrenog minusa veći su iznosi kamata.

SUBVENCije (35)

Subvencije iznose 38.134,17 €, a odnose se na subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora odnosno vanjskim vrtićima za sufinanciranje boravka djece u vrtićima i jaslicama te na subvencije poljoprivrednicima i ostvareni su u većem iznosu nego prethodne godine.

POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (36)

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 63.305,55 €,

a odnose se na prijenose sredstava osnovnim školama Vidovec i Tužno za produženi boravak odnosno plaće učiteljicama u produženom boravku te za rashode poslovanja u iznosu od 61.285,55 eura, sufinanciranje boravka djece u vanjskim gradskim vrtićima i jaslicama u iznosu od 2.020,00 eura.

Prijenosi sredstava proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Škrinjica koji se eliminiraju iznose 314.832,57 eura za plaće te za ostale materijalne rashode neophodne za rad.

Proračunskom korisniku –Dječjem vrtiću Škrinjica iz nadležnog proračuna je isplaćeno ukupno 314.832,57 eura i to za financiranje rashoda poslovanja i to kako slijedi:

-288.279,47 eura za plaće djelatnika dječjeg vrtića Škrinjica

- 3.300,00 eura za darove (uskrsnice) djelatnicima dječjeg vrtića Škrinjica**
- 18.672,00 eura za ostale navedene rashode za zaposlene dječjeg vrtića Škrinjica**
- 4.229,29 eura za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje**
- 351,81 eura za naknade za rad predstavničkih tijela**

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

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznose 98.077,92 € i ostvarene su u većem iznosu nego prethodne godine a odnose se na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu i naravi.

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći zbog većeg iznosa jednokratnih pomoći, većeg iznosa stipendija te uskrsnica umirovljenicima i jednokratnih pomoći za novorođenu djecu.

OSTALI RASHODI (38)

Ostali rashodi iznose 195.786,04 €, ostvareni su u iznosu od 131 % u odnosu na prethodnu godinu. Ostali rashodi uključuju : tekuće i kapitalne donacije udrugama , prijenos sredstava Hrvatskim vodama sukladno projektu Sustav odvodnje i pročišćavanja voda aglomeracije Varaždin u iznosu od 3.449,84 eura . Isplaćeno je više donacija udrugama i više kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama, konkretno za rušenje crkvenog objekta u naselju Nedeljanec i za radove oko crkve.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.508.454,14 eura, razlika između prihoda i rashoda poslovanja rezultira Viškom prihoda poslovanja od 479.793,16 eura.

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

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)

U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine Općina Vidovec sa proračunskim korisnikom Dječjim vrtićem Škrinjica je ostvarila prihode od prodaje nefinancijske imovine, a odnosi se na prodaju dvaju zemljišta u iznosu od **10.949,67 eura**. U odnosu na prethodnu godinu vidljivo je povećanje prihoda od nefinancijske imovine koji u prošloj godini nisu ostvareni.

U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine Općina Vidovec sa proračunskim korisnikom Dječjim vrtićem Škrinjica ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od **216.752,10 eura** i to za:

41- rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine- zemljište - 19.000,00 eura

42 - rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine –164.798,91 eura

45 - rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 32.953,19 eura

U odnosu na prethodnu godinu rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u manjem iznosu zbog toga što su u 2024.godni završene dvije velike investicije koje se odnose na dogradnju vrtića te na rekonstrukciju objekta SDC Nedeljanec. U 2025. godini veći su iznosi rashoda za kupnju zemljišta za potrebe igrališta u Vidovcu te za kupnju građevinskog objekta sa zemljištem u Tužnu kao i za izgradnju nogostupa u Noviškoj ulici te za izgradnju ograde kod SDC Nedeljanec.

Razlika između prihoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine rezultira manjkom prihoda od nefinancijske imovine od -205.802,43 eura.

Ukupni prihodi od poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.999.196,97 eura, a ukupni rashodi poslovanja i od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.725.206,24 eura te rezultiraju ukupnim viškom prihoda od 273.990,73 eura.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (8)

U razdoblju od 01.01.-31.06.2025. godine ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od **107.917,94 eura**, a odnose se na korištenje minusa na računu.

Općina Vidovec je sa Zagrebačkom bankom 15.04.2025. godine sklopila Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu te je Općini Vidovec dana 15.04.2025. odobren minus na korištenje u iznosu od 450.000,00 eura koji može koristiti do 14.04.2026. godine. Na dan 30.06. 2025. godine minus na računu iznosi -107.917,94 eura što je primitak od financijske imovine i zaduživanja.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)

U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od **448.669,40 eura**, što je u odnosu na prethodnu godinu 714,3 %, a odnosi se na izdatke za vraćanje minusa na računu iz 2024. godine u iznosu od 377.250,86 eura, vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju i opremanje vrtića u iznosu od 61.214,64 eura i otplatu glavnice primljenih zajmova za odgođena plaćanja iz 2021. godine u iznosu od 10.203,90 eura.

U odnosu na prethodnu godinu vidljivo je povećanje izdataka za financijsku imovinu jer u prethodnoj godini nije bilo potrebe za korištenjem i vraćanjem minusa na računu, te nije bio vraćen zajam za odgođena plaćanja.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda Općine Vidovec po Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Vidovec za 2024. godinu iznosi - 672.448,60 eura, a odnosi se na manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Ukupno utvrđeni manjak prihoda Dječjeg vrtića Škrinjica po Godišnjem izvještaju o izvršenju financijskog plana za 2024. godinu iznosi 9.248,72 eura, a odnosi se na manjak prihoda poslovanja u iznosu od 5.377,50 eura te na manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.871,22 eura. Ukupno preneseni manjak prihoda Općine Vidovec i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Škrinjica iznosi 681.697,32 eura.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 2.107.114,91 eura, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 2.173.875,64 eura što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od -66.760,73 eura, koji s manjkom prihoda i primitaka - prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -681.697,32 eura čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od -748.458,05 eura.

OBRAZLOŽENJE MANJKA NA DAN 30.06.2025.

Ukupni prihodi i primici (6+7+8) Općine Vidovec i proračunskog korisnik Dječjeg vrtića Škrinjica za 01.01. do 30.06.2025. ostvareni su u iznosu od 2.107.114,91 €, a ukupni rashodi i izdaci (3+4+5) ostvareni su u iznosu od 2.173.875,64 €, što rezultira manjkom prihoda i primitaka u iznosu od -66.760,73 €, a koji s manjkom prihoda i primitaka - prenesenim iz prethodnih godina u iznosu od -681.697,32 € čini **manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od – 748.458,05 €.**

U razdoblju od 01.01.2025. godine Općina Vidovec ostvarila je prihode poslovanja (6) u iznosu od 1.868.762,87 eura, prihode od prodaje nefinancijske imovine (7) u iznosu od 10.949,67 eura, primitke od financijske imovine i zaduživanja (8) u iznosu od 107.917,94 eura, Rashode poslovanja (3) u iznosu od 1.317.191,43 eura, rashode za nabavu nefinancijske imovine (4) u iznosu od 216.752,10 eura te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) u iznosu od 448.669,40 eura. **U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine Općina Vidovec je ostvarila ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.017,55 eura koji s prenesenim manjkom prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja u iznosu od -672.448,60 eura daje manjak prihoda poslovanja za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od -667.431,05 eura.**

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. **Prema izvještaju FINE, specifikacija prihoda – dodatak 1406, namirenje nedostajućih sredstava i povrat namirenja sa računa 17 za razdoblje 01.01.2025.-30.06.2025. iznosi 323.658,98 eura. Sukladno uputi Ministarstva financija, Evidentiranje prihoda od poreza na dohodak kod jedinica lokalne i područne samouprave temeljem izvještaja koje ispostavlja Fina, KLASA: 400-02/21-01/66, URBROJ: 513-05-03-21-1 od 25. kolovoza 2021. godine namirenje nedostajućih sredstava i povrat namirenja sa računa 17 pokazuje stanje obveza za povrat u državni proračun temeljem namirenja negativnog stanja koje je provedeno s računa državnog proračuna , dakle iznos se knjiži na obvezu 23931 te utječe na umanjenje prihoda od poreza, a time i na rezultat poslovanja odnosno manjak prihoda poslovanja.**

Na povećanje rashoda, a time i minusa prihoda poslovanja utjecali su i troškovi investicija koje su se provodile na području Općine Vidovec, a valja spomenuti sljedeće:

- etapna rekonstrukcija te gradnja novih pratećih sadržaja postojećeg sportsko – društvenog centra Nedeljanec – 2. etapa uz postojeću zgradu NK Nedeljanec
- rekonstrukcija parka uz zgradu općine s pratećim sadržajem
- dogradnja dječjeg vrtića Škrinjica radi povećanja prihvatnog kapaciteta djece sukladno potrebama vrtića
- sufinanciranje radova izgradnje nogostupa i oborinske odvodnje u naseljima

- održavanje nerazvrstanih cesta na području Općine
- ulaganje u uređenje poljskih puteva
- ulaganje u projekt aglomeracije
- dodatna ulaganja na građevinskom objektu – Zgrada Općine Vidovec - obnova općinske zgrade
- 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
- povećano financiranja ekonomske cijene Dječjeg vrtića Škrinjica te vanjskih vrtića,
- dodatna ulaganja u odgoj i obrazovanje u vidu povećanja plaća zaposlenima u vrtiću i u produženom boravku
- potpuno financiranja troškova kupnje radnih bilježnica, mapa za likovnu kulturu, kutija za tehničku kulturu i atlasa
- financiranje prijevoza učenika u osnovnim školama u Tužnom i Vidovcu
- povećani iznos isplate stipendija učenicima i studentima zbog većeg iznosa stipendija učenicima i studentima koji su zadovoljili uvjete natječaja,
- povećani iznos isplata božićnica i uskrsnica umirovljenicima s područja općine
- povećani iznos pomoći socijalno ugroženim obiteljima te obiteljima s djecom s poteškoćama u razvoju
- povećani iznos potpora mladim obiteljima za kupnju, gradnju ili adaptaciju stambenih objekata
- povećani iznos potpora male vrijednosti poljoprivrednicima
- povećani iznos potpora poduzetnicima s područja općine
- otplata kredita za izgradnju vrtića
- ulaganja u sportske objekte na području Općine (igralište, led rasvjeta, reflektori, ograde i zaštitne mreže, sustav za navodnjavanje)

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.

Postojeće obveze Općine Vidovec su se smanjile u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a smanjen je i manjak za pokriće u sljedećem razdoblju u odnosu na prethodnu godinu (na dan 30.06.2024. godine manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju je iznosio -812.940,21 euro).

U razdoblju od 01.01.2025. godine Dječji vrtić Škrinjica ostvario je prihode poslovanja (6) u iznosu od 434.317,00 eura, prihode od prodaje nefinancijske imovine (7) u iznosu od 0,00 eura, primitke od financijske imovine i zaduživanja (8) u iznosu od 0,00 eura, rashode poslovanja (3) u iznosu od 506.095,28 eura, rashode za nabavu nefinancijske imovine (4) u iznosu od 0,00 eura te izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) u iznosu od 0,00 eura. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine Dječji vrtić Škrinjica je ostvario ukupni manjak prihoda poslovanja u iznosu od -71.778,28 eura koji s prenesenim manjkom prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja u iznosu od -9.248,72 eura daje manjak prihoda poslovanja za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od -81.027,00 eura.

Na manjak prihoda poslovanja Dječjeg vrtića Škrinjica utjecali su rashodi za zaposlene, budući da je u 2025. godini ukinut konto 193 – Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja dječji vrtić rashode za plaću obavezan je knjižiti na račun razreda 3 – Rashodi poslovanja, pa tako u razdoblju 01.01. do 30.06.2025. vrtić ima 7 rashoda za plaće (zbog plaće za 12.mj.2024.) a kako sredstva za plaću iz nadležnog proračuna dobiva do 15. u mjesecu za prethodni mjesec nastali su veći rashodi za plaće za koje do 30. lipnja nisu uplaćeni prihodi što je utjecalo na povećanje manjka prihoda poslovanja.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

a) Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine 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 2025. 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 kuna 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 kuna, s rokom otplate kredita od 13 godina bez počka, 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 kuna, dok je u 2020. godini iskoristila dugoročni kredit za izgradnju vrtića u iznosu od 4.695.856,70 kuna a za opremanje vrtića 1.530.546,74 kuna. Ukupno korišteni kredit u 2020. godini iznosi 6.226.403,44 kuna. 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 kuna, odnosno 1.591.580,82 eura.

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 kuna/122.429,30 eura – 54432. 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 kuna/112.226,87 - 54432. 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 EUR - 54432.

U 2024. godini Općina Vidovec nastavila je vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je tokom godine vraćeno 12 rata u ukupnom iznosu od 122.429,28 EUR - 54432.

U razdoblju 2021.-2024. godine Općina Vidovec je ukupno otplatila 48 rata kredita u ukupnom iznosu od 489.717,17 eura te na dan 31.12.2024. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 1.101.863,65 EUR- 26432.

U razdoblju 01.01.-30.06.2025. godini Općina Vidovec nastavila je vraćati dugoročni kredit za izgradnju i opremanje vrtića te je vraćeno 6 rata u ukupnom iznosu od 61.214,64 EUR - 54432.

Na dan 30.06.2025. godine obveza za vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju vrtića iznosi 1.040.649,01 EUR- 26432.

U 2025. godini Općina Vidovec nije primila dugoročni kredit.

U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja, a odnose se na korištenje minusa na računu.

Općina Vidovec je sa Zagrebačkom bankom 15.04.2025. godine sklopila Ugovor o okvirnom kreditu po transakcijskom računu te je Općini Vidovec dana 15.04.2025. odobren minus na korištenje u iznosu od 450.000,00 eura koji može koristiti do 14.04.2026. godine. ***Na dan 30.06. 2025. godine minus na računu iznosi -107.917,94 eura što je primitak od financijske imovine i zaduživanja. (26431)***

U razdoblju od 01.01.-30.06.2025. godine Općina Vidovec ostvarila je izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 448.669,40 eura, što je u odnosu na prethodnu godinu 714,3 %, a odnosi se na izdatke za vraćanje minusa na računu iz 2024. godine u iznosu od 377.250,86 eura, vraćanje dugoročnog kredita za izgradnju i opremanje vrtića u iznosu od 61.214,64 eura i otplatu glavnice primljenih zajmova za odgođena plaćanja iz 2021. godine u iznosu od 10.203,90 eura.

c) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. godine Općina Vidovec i njen proračunski korisnik Dječji vrtić Škrinjica nisu imale izdana aktivna jamstva ili plaćanja po protestiranim jamstvima.

Općinski načelnik
Bruno Hranić

