

**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE
VRATIŠINEC ZA 2023. GODINU
(KLASA: 024-01/24-01/01, URBROJ: 2109/19-01-24-3)**

Općina nema proračunskog korisnika.

Temeljem odredbe članka 168. Zakona o proračunu (NN 144/21) ovo obrazloženje uz Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastoji se od:

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Proračuna
 2. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju Proračuna
 3. Posebnih izvještaja
1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Proračuna Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Vratišinec sadrži:
 - Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Prikaz viška Proračuna Općine Vratišinec

PRIHODI I PRIMICI:

Ukupni prihodi Proračuna Općine Vratišinec u 2023. godini s prenesenim viškom (25.201,74 EUR) iz 2022 godine ostvareni su u iznosu od 1.216.768,96 EUR.

Struktura prihoda proračuna:

Skupina 61 ostvareni su u ukupnom iznosu od 392.684,34 EUR odnosno 45% više od prošle godine. Razlog tome je ostvarenje većeg prihoda od poreza od nesamostalnog rada u iznosu od 122.092,91 EUR.

Skupina 63 ostvarena je u ukupnom iznosu od 576.673,65 EUR, odnosno ostvareno je svega 36,27% planiranih sredstava, a razlog tome je što smo planirali sredstva za izgradnju vrtića, a ona nisu bila isplaćena u toj proračunskoj godini.

Skupina 64 za prihode od imovine ostvarili smo 120.988,57 EUR u odnosu na prošlu godinu manje za 94.769,25 EUR. A razlog tome je što smo dobili manje prihoda od INA naknade.

Skupina 65 odnosi se na prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada. U 2023. godini u skupini 65 ostvarili smo 53.305,27 EUR odnosno 64,53% od planiranih. Uspoređujući s prošlom godinom i u ovoj godini ostvareno je manje prihoda s ove osnove. Razlog manjih prihoda s navedene osnove je ponajviše zbog komunalne naknade i komunalnog doprinosa koji su manji.

Skupina 66 ostvarena je u iznosu od 11.289,66 EUR gdje je opet ostvareno manje nego prethodne godine.

Skupina 71 ostvarena je na 34.435,61 EUR, a uspoređujući sa prošlom godinom ostvareni su više za 79%, a razlog tome je prodaja ošasne imovine koje u 2022. godini nije bilo.

Skupina 72 je u odnosu na 2022. godinu manja za 1.847,36 EUR.

RASHODI I IZDACI:

Ukupni rashodi i izdaci u Proračunu Općine Vratišinec za 2023. godinu iznosili su 1.035.890,75 EUR ili 39,84% planiranih dok su ukupni rashodi i izdaci u 2022. godini iznosili 1.017.505,51 EUR.

Struktura rashoda u 2023. godini

SKUPINA 31 – 69.800,73 EUR odnosno 68,45% od planiranih, a u odnosu na 2022. godinu oni su manji za 2.925,11 EUR.

Za plaće za redovan rad 3111 u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. potrošeno je 55.311,51 EUR što je za 2.764,70 EUR manje u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini pročelnica Jedinstvenog upravnog odjel dala je otkaz te napustila službu u JUO Vratišinec. Od ukupno utrošenih sredstava za plaće za redovan rad za plaću načelnika utrošeno je 18.890,47 EUR, za plaće službenika i namještenika 32.909,87 EUR i za plaću djelatnice na javnim radovima 3.511,17 EUR.

3113 plaće za prekovremeni rad u iznosu od 372,65%, a trošak se odnosi na prekovremeni rad službenika na sjednica Općinskog vijeća (koje se održavaju u večernjim satima) i prekovremeni rad dostavljačice-spremačice koja određuje pripreme za manifestacije u organizaciji općine i slično.

312 Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju trošak nagrada, darova, regres za godišnji odmor kao i ostale navedene rashode za zaposlene, a utrošeno je 5.508,05 EUR što je u usporedbi s prošlom godinom više za 1.348,95 EUR, a razlog tome je veći iznos neoporezivog iznosa za regres i božićnicu zaposlenika, također obuhvaća veći period paušalne naknade za prehranu, a od 2023. godine na navedeno pravo ima i načelnik. Prehrana obuhvaća najveći udio u izvršenju konta 312 odnosno 54,22%.

SKUPINA 32 -241.538,57 EUR

3211 Službena putovanja – trošak od 301,00 EUR obuhvaća 3 putna naloga načelnika za posjet u Zagreb, a u 2022. godini bili su 2 putna naloga.

3212 – Naknada za prijevoz na posao i s posla – povećanje u odnosu na 2022. godinu iz razloga što od kolovoza 2022. pravo koristi i načelnik, pa samim time u 2023. godini obuhvaća cijeli period pa je iz tog razloga došlo do povećanja. Također navedeno pravo koriste i službenici i namještenici.

3213 – 573,75 EUR odnosi se za sljedeće usluge: 43,75 EUR Webinar uredsko poslovanje i 530,00 EUR za sudjelovanje u programu izobrazbe za javnu nabavu referentice za opće upravne poslove te poslove vijeća.

3214 odnosi se na naknadu za korištenje automobila u sl. svrhe ponajviše za načelnika mjesečno, dok su službenici i namještenici za navedeno utrošili 169,20 EUR, a načelnik 1.688,40 EUR.

Kod usluge telefona smanjenje troškova u usporedbi s prošlom godinu, načelniku isteklo obročno plaćanje uređaja na rate pa je samim time trošak manji.

3234 Komunalne usluge – povećanje od 161,7% u odnosu na prošlu godinu, odnosno utrošeno je 65.532,32 EUR. Do povećanja dolazi jer smo po Odluci grada Čakovca dužni od 2023. godine plaćati naknadu za korištenje odlagališta otpada u Totovcu. Nadalje konto obuhvaća i hortikulturno uređenje dječjeg igrališta Školska, projekt koji smo proveli u 2023. godini, a isti je koštao 10.346,06 EUR. Zimska služba iznosila je 3.750,00 EUR, a u 2022. godini 3.069,21 EUR. Također došlo je i do povećanje mjesečne rate za zajedničkog komunalnog redara, proveli smo 1 deratizaciju i dva tretiranja komaraca na našem području za što je utrošeno 6.680,95 EUR, a u 2022. je utrošeno 2.634,55 EUR.

3232 – utrošeno je 22.418,33 EUR. U usporedbi s 2022. godinu utrošeno je manje za 16.010,42 EUR, a najznačajniji rashod u 2023. godini se odnosi na tekuće održavanje cesta i poljskih puteva u iznosu od 12.583,75 EUR.

3238 – računalne usluge – povećanje u usporedbi s 2022. godinom za 166%, a razlog tome je što smo naručili uslugu eOffice uredsko poslovanje koje smo dužni po zakonu, kao i aplikaciju Transparentnost od Konplasta d.o.o. Također od 10 mjeseca 2023. dolazi do povećanja usluge podrške programskom paketu Konplast zbog potpisivanja novog Ugovora.

3293 Reprezentacija – znatno povećanje zbog programa proslave 30. godina općine. Organizirano je više događanja povodom proslave nego u 2022. godini, a i znatni trošak je Koncert Opće Opasnosti. Ukupno troškovi reprezentacije za Dane Općine iznosi 24.955,11 EUR, a troškovi reprezentacije načelnika i općinskog vijeća, članova VMO Gornji Kraljevec 3.610,80 EUR.

SKUPINA 34 – 5.647,82 EUR odnosno 68,53% planiranih.

SKUPINA 36 – ostvareni su u iznosu od 1.129,74 EUR, odnosno 37,66% planiranih.

3631 - Tekuće pomoći unutar općeg proračuna – odnosi se na isplatu TZP Mura i gorice za 2023. godinu po sporazumu. Do prije 2023. godine TZP nije postojala.

SKUPINA 37 – 33.174,88 EUR veća za 19% u odnosu na prošlu godinu.

3722 – u 2022. godini navedeni konto predstavljao je trošak za sufinanciranje školske kuhinje i prijevoz učenika, dok u 2023. godini predstavlja sufinanciranje prijevoza u iznosu od 800,00 EUR i trošak za bonove umirovljenicima i osobama bez primanja za Uskrs i Božić što se prije knjižilo na konto 38.

SKUPINA 38 – utrošeno je ukupno 174.770,85 EUR odnosno za 15% veći od rashoda u 2022. godini, a ostvareno je 89,26% planiranih.

3811 – dolazi do povećanja iz razloga jer smo povećali iznos sufinanciranja dječjih vrtića, vatrogasnim društvima je isplaćeno više nego 2022., a i osnovana je vatrogasna zajednica Općine Vratišinec.

3822 – odnosi se na poticaje mladima za kupnju odnosno gradnju kuća na području Općine Vratišinec. Na raspisani javni poziv prijavilo se 5 korisnika, a pravo je ostvarilo njih 4 i to 3 korisnika u poticaj u iznosu od 1.990,84 EUR i 1 korisnik u iznosu od 1.327,23 EUR. Ukupno je ostvareno 7.299,75 EUR.

3831 Naknade štete pravnim i fizičkim osobama – isplata povrata novčanih sredstava fizičkoj osobi koja je davnih dana uplatila 5.000,00 kuna za kanalizaciju, a kanalizacija nije bila izgrađena,

a sada se proveo projekt Aglomeracije gdje je priključak besplatan. Isplata se vršila na temelju sporazuma s općinom o povratu novčanih sredstava. Javni poziv za prijavu raspisao je općinski načelnik na temelju Odluke općinskog vijeća. Isplaćeno 663,61 EUR odnosno 5.000,00 kn.

SKUPINA 41 ostvarena je u iznosu od 1.800,00 EUR, u 2022. godini nije bilo navedenog rashoda.

4111 – zemljište – Općina Vratišinec je prema Odluci općinskog načelnika koncem 2023. godine od fizičke osobe kupila nekretninu kod NK Sokola oznake kč.br. 1519 k.o. Vratišinec u iznosu od 1.800,00 EUR. U 2022. godini općina nije kupovala nekretnine.

SKUPINA 42 456.778,15 EUR odnosno 25,51% planiranih rashoda. Uspoređujući s 2022. godinom veći su za 21%.

4212 – Poslovni objekti – 56.278,58 EUR obuhvaćaju sljedeće radove:

- VRTIĆ - 441,77 – vodni doprinos za matični vrtić u Vratišincu, po građevinskoj dozvoli,
- DVD Gornji Kraljevec – 356,25 EUR – vodovodne instalacije (radovi),
- Društveni dom Gornji Kraljevec – 58,66 EUR – vodni doprinos,
- Zgrada stare škole – prostori DV SRČEKO – 10.210,53 EUR,
- Igralište u DV Srčevo – 32.375,00 EUR,
- Sustav navodnjavanja 1/2 NK SOKOL – 8.636,96 EUR,
- Naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta za NK Sokol i Napredak – 2.231,67 EUR,
- Vodni doprinos za NK Sokol i Napredak – 209,70 EUR

4213 – Ceste – obuhvaća radove na izgradnji pješačke staze s odvodnjom u ulici Dr. Vinka Žganca. Ukupan iznos investicije iznosi 230.157,13 EUR i obuhvaća 87,40% izvršenja konta 4213. Pješačka staza u ulici Dr. Vinka Žganca sufinancirana je od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu od 40.000,00 EUR i sredstvima Županijske uprave za ceste u iznosu od 92.950,00 EUR sukladno potpisanom Sporazumu. Županijska uprava za ceste izvršila je prijenos udjela financijskog ulaganja u objekt.

Županijska uprava za ceste izvodila je projekt Rekonstrukcije LC20020 i izgradnja biciklističke trake Gornji Kraljevec – Remis. Općina Vratišinec predmetne je radove sufinancirala u iznosu od 33.180,70 EUR.

Za ceste u 2023. godini ukupno utrošeno 263.337,83 EUR.

4213 – Željeznice – 21.750,00 EUR utrošili smo na obnovu željezničke stanice u Vratišincu koju smo dobili od HŽ-a na korištenje uz plaćanje godišnje zakupnine. Radovi su obuhvaćali građevinske radove na prostorima čekaone, usluga demontaže stare i ugradnja nove stolarije, bojanje zidova i izrada fasade.

4214 – Ostali građevinski objekti – 83.913,85 EUR od čega za dopunu javne rasvjete po naselju Vratišinec 7.096,06 EUR, za radove uređenja trga u Vratišincu (1.faza) započete koncem 2022. godine 64.896,49 EUR, odvodnja u ulici Novi Brodec 1.200,00 EUR, odvodnja kod kapelice Sv. Florijana 9.366,08 EUR i 1.355,22 EUR za plaćanje zahtjeva broj 10 Međimurskih voda za projekt Aglomeracije Mursko Središće.

4222 - Komunikacijska oprema – obuhvaća radove proširenja postojećeg sustava video nadzora. U 2023. godini video nadzor se postavio na mjesnom groblju u Vratišincu zbog učestalih vandalizma i dovoza smeća kao i na prostorima nogometnog kluba Napredak u Gornjem Kraljevcu. Za navedeno je u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. utrošeno ukupno 16.916,37 EUR.

4223 – Oprema za održavanje i zaštitu – oprema nabavljena za potrebe civilne zaštite, a putem reversa dana na korištenje DVD-ima s područja Općine Vratišinec. Ukupno 1.909,55 EUR.

42273 – Oprema – u 2023. godini Općina Vratišinec je za svoje potrebe nabavila niz opreme u ukupnom iznosu od 12.671,97 EUR.

SKUPINA 45 ostvarena je u iznosu od 51.250,01 EUR, odnosno više za 20.216,51 EUR u odnosu na 2022. godinu.

4511 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – obuhvaća radove na uređenju mjesnog groblja u Vratišincu. Ukupno je uloženo 51.250,01 EUR. Projekt je sufinanciran i sredstvima Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine iznosom od 29.200,00 EUR kao i sredstvima grada Čakovca u ukupnom iznosu u 2023. godini (1.obrok) – 10.500,00 EUR.

U periodu od 01.01.2023. do 23.01.2023. ostvareno je 1.191.567,22 EUR prihoda i 1.035.890,75 EUR ukupnih rashodima, tj. ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 155.676,47 EUR.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni – 92222 – iznosi 1.068.932,42 EUR.

Višak prihoda poslovanja – 92211 – iznosi 1.113.673,49 EUR.

Manjak prihoda od financijske imovine – preneseni – 92223 iznosi 19.539,33 EUR

Na kraju poslovne godine ostvaren je višak za pokriće u sljedećim razdobljima u iznosu od **180.878,21 EUR.**

Konto	Naziv	Plan	do 31.12.2023
6	Prihodi poslovanja	2.528.054,23	1.155.313,10
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	46.744,03	36.254,12
3	Rashodi poslovanja	729.470,94	526.062,59
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.870.529,06	509.828,16
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-25.201,74	155.676,47
<hr/>			
Ukupno prihodi i primici		2.574.798,26	1.191.567,22
Višak prihoda iz prethodnih godina		25.201,74	25.201,74
<hr/>			
Sveukupno prihodi i primici		2.600.000,00	1.216.768,96
Ukupno rashodi i izdaci		2.600.000,00	1.035.890,75
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	180.878,21

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja iznose 68.322,85 EUR. Ostvareno je ukupno 1.265.277,42 EUR priljeva i 1.123.720,24 EUR odljeva stoga je stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. godine 209.880,03 EUR (žiroračun 209.868,99 EUR, blagajna 11,04 EUR).

POTRAŽIVANJA:

Potraživanja na dan 31.12.2023. iznose: **29.101,19 EUR**

- a) Potraživanja za više plaćeni porez i prirez na dohodak – 970,66 EUR (*Leko, Belić, Škvorec*)
- b) Potraživanja za naknade koje se refundiraju: 28,25 EUR (*Deana Leko – bolovanje fond 12/23*)
- c) Hrvatske vode – NUV – 9.300,17 EUR (*pravne i fizičke osobe*)
- d) Stalni porezi na nepokretnu imovinu – 33,16 EUR (*Tekstil promet Kovač 19,92 EUR + Luna Adrija 13,27 EUR – 0,03 pretplata Pokretna trgovina Elena*)
- e) Povremeni porezi na imovinu – 2.195,62 EUR
- f) Porez na promet – 244,68 EUR
- g) Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti – 289,13 EUR
- h) Potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta – 1.133,52 EUR (*Agra d.o.o. – za 2024.*)
- i) Prihodi od zakupa nekretnina – 537,21 EUR (*Dječji vrtić Srčeko 157,70 EUR, HP Hrvatska pošta 45,39 EUR, Leško Nevenka 83,43 EUR, MIHA1 jd.o.o. 26,54 EUR, Dentalna Maja Golik 63,02 EUR, Ordinacija Dr. Ivica Dukić 80,49 EUR, Roko Major 39,82 EUR, Josipa Drk 39,82 EUR*)
- j) Pogrebne usluge (mrtvačnica i klesari) – 113,53 EUR (*BT Company 53,09, KAMNOSEŠTVO L&L JAKLOVIĆ 53,09 EUR, Klesarstvo Baranašić -5,92 EUR, Turk Vladimir 13,27 EUR*)
- k) Naknada od prodaje grobnih mjesta – 73,00 EUR (*Novak Zlatko*)
- l) Naknada za korištenje grobnih mjesta - 3.227,56 EUR
- m) Komunalni doprinos – 59,29 EUR
- n) Komunalna naknada pravne osobe – 1.759,54 EUR
- o) Komunalna naknada fizičke osobe- 6.545,81 EUR
- p) Potraživanja za prihode od pruženih usluga – 652,35 EUR (*Dj. Srčeko 291,64 EUR, HP Hrvatska pošta 9,31 EUR, Leško Nevenka 42,58 EUR, Ordinacija Maja Golik 141,63 EUR, Ordinacija Dr. Ivica Dukić 167,19 EUR*)
- q) Ostale kazne 1.937,71 EUR – početno stanje 1.1.2023. 437,97 EUR + 1.552,81 EUR (7 kažnjenih fizičkih osoba)

OBVEZE:

Stanje obveza 1.1.2024. su **54.867,64 EUR**. U razdoblju od 02.01.2024. do 31.12.2024. godine povećanje obveza u iznosu od 948.578,25 EUR, a podmirenje obveza u istome periodu 964.159,93 EUR što na kraju izvještajnog razdoblja odnosno na dan 31.12.2024. godine iznosi **39.285,96 EUR**.

- 1) Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: **11.043,79 EUR**
 - Dobavljači: Remenar d.o.o. – 83,45 EUR (0-60 dana)
 - Dug županiji – legalizacija – 184,58 EUR (preko 360 dana)
 - Jamčevine – 1.205,29 EUR (preko 360 dana)
 - Hrvatske vode – 9.570,47 EUR (181 do 360 dana)

- 2) Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: **28.242,17 EUR**
- Dobavljači: 15.467,10 EUR
 - Obveze za zaposlene za 12/23 – 6.187,04 EUR (plaća)
 - Putni trošak načelnika i djelatnika za 12/23 – 427,74 EUR,
 - Korištenje automobila u službene svrhe 12/23 – 228,40 EUR,
 - Naknada za predsjednicu vijeća za 12/23 – 148,62 EUR
 - Jamčevina MEGA DRVO d.o.o. za natječaj za prodaju nekretnina iz prosinca 2023. – 5.539,23 EUR,
 - Javni radovi 12/23 – 244,04 EUR

Općina nije koristila proračunsku zalihu i nije se zaduživala.

Moguće obveze općine po sporovima:

1. VELKOM d.o.o.

KLASA: 401-01/18-01/02 ; 701-01/18-01/04

TRGOVAČKI SUD VARAŽDIN poslovni broj 10 Povrv-4/2018-32

TUŽITELJ: Društvo Velkom d.o.o. OIB: 16208798535 u stečaju zastupano po punomoćniku Antunu Blažinčiću ; stečajna upraviteljica mr. Jelena Stankus-Tkalec

TUŽENIK: Općina Vratišinec zastupana po punomoćniku Zdenka Jukić

RADI: isplata 985.609,24 kn

2. OGRADA

KLASA: 940-01/19-01/37

OPĆINSKI SUD ČAKOVEC poslovni broj 6:Psp-15/2019

TUŽITELJ: Općina Vratišinec zastupana po punomoćniku Zdenka Jukić

TUŽENIK: zastupani po punomoćniku Vjekoslav Jaklin

- Josip Jezernik OIB: 74066885018

- Agata Jezernik OIB: 31713986647

- Ivanka Škvorc OIB: 42455662027

- Snježana Kramar OIB: 09963624946

- Zdravko Zobić OIB: 50203379331

- Nada Vincek OIB: 07653185485 – osobno zastupanje

RADI: Smetanje posjeda

3. OGRADA

KLASA: 940-01/19-01/37

OPĆINSKI SUD ČAKOVEC poslovni broj 6:P-852/2019

TUŽITELJ: Općina Vratišinec zastupana po punomoćniku Zdenka Jukić

TUŽENIK: zastupani po punomoćniku Vjekoslav Jaklin

- Josip Jezernik OIB: 74066885018

- Agata Jezernik OIB: 31713986647

- Ivanka Škvorc OIB: 42455662027

- Siniša Škvorc OIB: 53940518673

- Nada Vincek OIB: 07653185485 – osobno zastupanje

RADI: Predaja – povrat

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

Sveukupno su rashodi i izdaci Proračuna Općine Vratišinec za 2023 godinu ostvareni u iznosu od 1.035.890,75 EUR, a njihovo izvršenje realizirano je u 1 RAZDJELU, 13 PROGRAMA i 87 AKTIVNOSTI.

Sve investicije koje nisu realizirane u 2023. godini planirane su u proračunu za 2024. godinu te će se iste nastojati realizirati u 2024. godini.

Izradila:

Magdalena Šoltić

PREDSJEDNICA:
Milena Granatir



Milena Granatir