

**R E P U B L I K A H R V A T S K A**

**KRAPINSKO-ZAGORSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA SVETI KRIŽ ZAČRETJE**

**OIB: 18648820219**

 **RKP: 37700**

 **IBAN: HR0423600001843000007**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-30.09.2022.**

1. **OBRAZAC PRORAČUNA -PR – RAS**

Obrazac PR-RAS sadrži sve naplaćene prihode i izvršene rashode od 01.01. do 30.09.2022. godine. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 19.317.546,61 kn, a rashodi u iznosu od 11.002.441,80 kn. Razlika između prihoda i rashoda (VIŠAK) iznosi 8.315.104,81 kn.

|  |  |
| --- | --- |
| **6111** | prikazuje prihod po osnovi poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada koji je u odnosu na prethodno razdoblje veći zbog većeg priljeva sredstava po spomenutoj osnovi, ali i promjene načina evidentiranja rasporeda poreza na dohodak sukladno Uputi danoj od strane Ministarstva financija. Isto se u pogledu prihoda od poreza i prireza na dohodak značajnije očituje u sredstvima po osnovi poreza i prireza na dohodak od kapitala (6114) te poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi (6115)  |
| **6117** | evidentiran je povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi  |
| **6142** | odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji je u predmetnom izvještajnom razdoblju znatno veći u odnosu na prethodno razdoblje koja je bila obilježena pandemijom bolesti COVID-19 uslijed koje ugostiteljski objekti nisu radili ili je njihov rad bio ograničen |
| **6331** | prikazuje novčana sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna koje se evidentiraju po osnovi mjesečnih kompenzacijskih mjera |
| **6332** | konto prikazuje kapitalne pomoći iz državnog proračuna primljena za provođenje kapitalnih investicija. U prethodnom izvještajnom razdoblju nisu evidentirana sredstva na ovome kontu, dok su u promatranom izvještajnom razdoblju ista evidentirana i odnose se na sredstva dobivena za dogradnju zgrade dječjeg vrtića |
| **6382** | sredstva kapitalnih pomoći dobivena temeljem prijenosa EU koja se u ovom izvještajnom razdoblju odnose na sredstva dobivena temeljem konačne odluke o isplati sredstava za izgradnju zgrade dječjeg vrtića |
| **6424****6526** | ostvarena veća sredstva u odnosu na prethodno razdoblje uslijed pozitivno riješenog spora temeljem kojeg je ostvareno pravo na naknadu za korištenje samih nerazvrstanih cesta od strane Hrvatskog telekoma za svoju infrastrukturuevidentirana su sredstva pri po osnovi ostalih nespomenutih prihoda gdje su, u odnosu na prethodno razdoblje, ostvarena manja sredstva zbog toga što je u prethodnom razdoblju ostvaren povrat sredstava od osiguranja po šteti nastaloj usred potresa |
| **653** | sadrži prihode od komunalnog doprinosa, komunalne naknade i grobne naknade |
| **6632** | prikazuje kapitalne donacije od ostalih subjekata, gdje su evidentirana sredstva temeljem sporazuma o zajedničkom ulaganju Općine i Udruženja obrtnika Sveti Križ Začretje u projekt „Banovina 0-99“ |
| **31** | sadrži rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Sveti Križ Začretje |
| **3211****3213** | odnosi se na troškove službenih putovanja koji su veći u odnosu na prethodno razdoblje koje je bilo obilježeno pandemijom bolesti COVID-19 shodno čemu nije bilo toliko putovanjaevidentirani su troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika koji su u odnosu na prethodno, COVID-19, razdoblje značajno veći |
| **3223** | obuhvaća troškove energenata koji su uslijed trenutnih povećanja cijena znatno veći u odnosu na prethodno razdoblje |
| **323** | usluge telefona i pošte, tekuće održavanje opreme, tekuće održavanje nerazvrstanih cesta (prijevoz materijala i rad strojem), popravak javne rasvjete |
| **3233** | znatno manja sredstva na ovom kontu koji prikazuje troškove promidžbe i informiranja u odnosu na prethodno razdoblje u kojem se provodio Projekt za mlade koji je obuhvaćao navedene troškove |
| **3237** | odnosi se na intelektualne i osobne usluge i u predmetnom izvještajnom razdoblju iste su značajnije veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog troškova odvjetnika koji je provodio postupak kojim Općini pripada naknada za korištenje nerazvrstanih cesta |
| **329** | sadrži premije osiguranja, reprezentaciju, ostale izdatke za Žitnicu, Turističku zajednicu, Općina - prijatelj djece i ostale nespomenute rashode   |
| **34** | obuhvaća kamate za primljene zajmove i usluge platnog prometa |
| **35** | sadrži subvencije poljoprivrednicima, potpore udrugama u poljoprivredi, poticanje razvoja poduzetništva |
| **36** | odnosi se na potpore (izdatke) za proračunske korisnike Dječji vrtić Sveti Križ Začretje i Općinsku knjižnicu i čitaonicu, potpore za osnovnu školu, sufinanciranje boravka djece u ostalim dječjim vrtićima te sredstva tekuće pomoći unutar općeg proračuna za iznos sufinanciranja dijela plaće poljoprivrednog redara zajedno s gradom Zabokom |
| **372** | financijske pomoći građanima, potpore za novorođenčad, stipendije učenicima i studentima, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola te sufinanciranje privatnih dječjih vrtića i obrta za čuvanje djece |
| **381** | sadrži prijenose sredstava kulturnim društvima, zajednici sportskih udruga, dobrovoljnim vatrogasnim društvima i ostalim udrugama  |
| **X001** | prikazuje ostvareni višak prihoda poslovanja koji je zbog gore navedenih kapitalnih pomoći iz državnog proračuna i EU, ali i drugih prihoda značajnije veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje |
| **7211** | odnosi se na prihod od prodaje stambenih objekata, konkretno prodaje stambenog objekta u naselju Štrucljevo |
| **42** | sadrži rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su niži u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što su projekti kao što je asfaltiranje nerazvrstanih cesta, izgradnja autobusnih stajališta i sl. u toku te isti još nisu fakturirani te se njihova realizacija, zbog neizvjesnih gospodarskih prilika po pitanju cijena energenata i građevinskog materijala, kao i realizacija ostalih projekata planira do kraja godine |
| **5471** | odnosi se na otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna, u konkretnom slučaju otplatu beskamatnog zajma Ministarstva financija za nedostajuća sredstva povrata poreza na dohodak te odgođene i obročne otplate poreza na dohodak |
| **X678** | prikazuje ukupne ostvarene prihode koji su zbog već gore navedenih razloga dvostruko veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje što u konačnici donosi ostvareni višak (X005) za razliku od istog razdoblja prošle godine kada je ostvaren manjak |

1. **OBRAZAC OBVEZA**

|  |  |
| --- | --- |
| **V001** | prikazuje stanje obveza na dan 01. siječnja 2022. godine te su iste iznosile 7.431.218,00 kn |
| **N dio 25, 26** | odnosi se na nastale obveze beskamatnog zajma za nedostajuća sredstva povrata poreza na dohodak  |
| **V004** | prikazuje vrijednost ukupno podmirenih obveza iz čega je vidljivo da Općina Sveti Križ Začretje uredno podmiruje svoje obaveze |
| **V006** | sadrži stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja, koje iznosi 7.049.190,05 kn, a sastoji se od 6.873.811,34 kn nedospjelih obveza i 175.378,71 kn dospjelih obveza |
| **V007** | prikazuje stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja koje nije značajno te je ono u većini slučajeva dogovoreno na zahtjev dobavljača |
| **V009** | odnosi se na stanje nedospjelih obveza gdje se manji dio odnosi na obveze za rashode poslovanja, a veći dio na financijske obveze konkretno za povrat dugoročnog kredita i kratkoročnih beskamatnih zajmova |

1. **PREGLED UGOVORENIH OBVEZA I SUDSKIH SPOROVA**

Općina Sveti Križ Začretje nema nikakvih ugovornih obveza (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti vodi bilo kakav sudski spor.

Sveti Križ Začretje, 10.10.2022.

BILJEŠKE SASTAVIO ODGOVORNA OSOBA

*Goran Roginić mag.oec Marko Kos dipl.oec*