

**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.-30.09.2023.**

1. **OBRAZAC PRORAČUNA -PR – RAS**

Obrazac PR-RAS sadrži sve naplaćene prihode i izvršene rashode od 01.01. do 30.09.2023. godine. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 2.942.349,18 €, a rashodi u iznosu od 2.483.218,95 €. Razlika između prihoda i rashoda (VIŠAK) iznosi 459.130,23 €. Zajedno s prenesenim viškovima i manjkovima ukupni višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.404.617,34 €.

|  |  |
| --- | --- |
| **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 |
| **6117** | evidentiran je povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi  |
| **6331****6332****6341****6342** | prikazuje novčana sredstva tekućih pomoći iz državnog proračuna koje se evidentiraju po osnovi mjesečnih sredstava fiskalnog izravnanja koja su veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog povećanja iznosa sredstava fiskalnog izravnanja te sredstva dobivenih od Središnjeg ureda za demografiju i mlade za provođenje predškolskog programaprikazuje sredstva kapitalnih pomoći proračunu iz drugih proračuna gdje, za razliku od prethodne godine gdje su zabilježena sredstva za dogradnju zgrade Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje, u ovom izvještajnom razdoblju ne bilježimo novčana sredstvaodnosi se na sredstva Hrvatskog zavoda za socijalni rad za pokriće troškova obnove krovišta obitelji socijalni slučaj Kišak Ruže koja nisu evidentirana u prethodnom izvještajnom razdobljuprikazuje sredstva ostvarena po osnovi kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika, koja su u izvještajnom razdoblju ostvarena, a odnose se na sredstva dobivena od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za potrebe nabave spremnika za odvojeno sakupljanje miješanog komunalnog otpada  |
| **6382****6422** | sredstva kapitalnih pomoći dobivena temeljem prijenosa EU u ovom izvještajnom razdoblju znatno su veća u odnosu na isto razdoblje prethodne godina, a odnose na sredstva dobivena za sanaciju klizišta u naselju Kotarice, te sredstva dobivena iz Fonda solidarnosti za projekte sanacije nerazvrstane ceste u naseljima Brezova i Ciglenica Zagorska, te sanaciju krovišta na zgradi Banovinaprikazuje ostvarene prihode po osnovi prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine koja su u ovom izvještajnom razdoblju veća zbog naplate dugovanja prethodnih godina |
| **6424** | odnosi se na sredstva po osnovi naknada za ceste koja se u ovom slučaju odnose na sredstva dobivena od tvrtke Hrvatski telekom d.d. za korištenje pojasa nerazvrstanih cesta u vlasništvu Općine za potrebe izgradnje mrežne infrastrukture. Sredstva po ovoj osnovi manja su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog toga što su lani evidentirana sredstva po presudi na temelju koje su naplaćene naknade za prethodne godine retroaktivno  |
|  |  |
| **6526** | evidentirana su sredstva pri po osnovi ostalih nespomenutih prihoda gdje su, u odnosu na prethodno razdoblje evidentirana značajnija sredstva zbog povrata stipendija studenata koji nisu uspjeli završiti godinu za koju su bili stipendirani, ali i sredstva po osnovi naknade štete u zgradi Stare škole gdje je došlo do izlijeva cijevi, te evidentirane Nagodbe između Općine i tvrtke Vodolim kojom će se provesti sanacija poda terase u zgradi Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje  |
| **6531** | sadrži prihode od komunalnog doprinosa koje je veće u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog naplate komunalnog doprinosa od tvrtke Prostoria za izgradnju novog poslovnog prostora |
| **6632** | prikazuje kapitalne donacije od ostalih subjekata, gdje su evidentirana sredstva u istom razdoblju prošle godine, a koja se odnose na sporazum o zajedničkom ulaganju Općine i Udruženja obrtnika Sveti Križ Začretje u projekt „Banovina 0-99“, dok sredstva u tekućem izvještajnom razdoblju nisu evidentirana |
| **31** | sadrži rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Sveti Križ Začretje |
| **312** | prikazuje ostale rashode za zaposlene gdje bilježimo rast u odnosu na prošlogodišnje razdoblje zbog uvođenja naknade za prehranu za zaposlene od 01. siječnja ove godine  |
| **3214** | odnosi se na ostale naknade zaposlenicima koja su veća u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnose se prvenstveno na troškove naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe |
| **3223****3225** | obuhvaća troškove energenata koji su uslijed trenutnih povećanja cijena veći u odnosu na prethodno razdobljepovećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine u najvećem dijelu pojavila se zbog potrebe nabave čitača pametnih kartica radi mogućnosti korištenja programske podrške temeljene na novoj uredbi o uredskom poslovanju |
| **323****3232** | usluge telefona i pošte, tekuće održavanje opreme, tekuće održavanje nerazvrstanih cesta (prijevoz materijala i rad strojem), popravak javne rasvjeteodnosi se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje je u ovom izvještajnom razdoblju značajno veće zbog odobrenih projekata i ulaganja u sanaciju klizišta u naseljima Kotarice, Ciglenica Zagorska i Brezova, te popratnu dokumentaciju koju je bilo nužno ishoditi, a sve u stopostotnom financiranju iz Fonda solidarnosti |
| **3233** | veća sredstva na ovom kontu koji prikazuje troškove promidžbe i informiranja u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja objava javnih nabava i javne rasprave vezane uz izmjenu prostornog plana  |
| **3237****3238** | odnosi se na intelektualne i osobne usluge koje su u predmetnom izvještajnom razdoblju znatno manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog troškova odvjetnika u slučaju s Hrvatskim Telekomom d.d. za rješavanje slučaja oko naknade za korištenje pojasa nerazvrstanih cesta u vlasništvu Općine odnosi se na troškove računalnih usluga, konkretno održavanja računalnih programa, koje je u ovom izvještajnom razdoblju manje zbog kasnije sklopljenog Ugovora s pružateljem usluga |
| **329****3293****3291****3239****3294** | sadrži premije osiguranja, reprezentaciju, ostale izdatke za Žitnicu, Turističku zajednicu, Općina - prijatelj djece i ostale nespomenute rashode troškovi reprezentacije povećani su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uslijed bogatijeg programa proslave Dana Općine, u odnosu na još uvijek aktualnu pandemiju bolesti COVID-19 prethodnih godina, ali i zbog općeg porasta razina cijena odnosi se na naknade za rad predstavničkih tijela koje je manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog manjeg broja sjednica općinskog vijeća i manjeg odaziva vijećnika istimatroškovi reprezentacije veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodno razdoblje u kojem je još uvijek bila aktualna pandemija bolesti Covid-19 te je broj aktivnosti bio značajno manjiza razliku od prethodnog izvještajnog razdoblja u ovome su evidentirani troškovi članarina Zajednice Općina  |
| **34** | obuhvaća kamate za primljene zajmove i usluge platnog prometa |
| **36****3673** | 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 vrtićimaznačajniji izdaci proračunskim korisnicima u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog prijenosa sredstava Općinskoj knjižnici i čitaonici za nabavu projektora i platna sukladno odobrenim sredstvima Ministarstva kulture |
| **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  |
| **Z005** | ukupni rashodi poslovanja znatno su veći u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanog obima ulaganja, prije svega sanacije klizišta u naseljima Kotarice te Brezova i Ciglenica Zagorska, sufinanciranih iz sredstava EU, konkretno Fonda solidarnosti |
|  |  |
| **X001****92211****7111****4111****4214****4227****4262****Y002****Y034****92212** | prikazuje ostvareni višak prihoda poslovanja koji je manji u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje shodno navedenim promjenama po kontimaprikazuje značajno veći višak prenesenih prihoda poslovanja iz prethodne godine u odnosu na izvještajno razdoblje kao rezultat značajnog viška u 2022. godiniodnosi se na prihode ostvarene po osnovi prodaje zemljišta, u konkretnom slučaju prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Općine koje je stečeno nakon postupka ostavinske rasprave, odnosno kao rezultat ošasne imovineveća sredstva u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog sredstava utrošenih na kupnju zemljišta od tvrtke Trgocentar d.o.o. u naselju Ciglenica Zagorska u svrhu izgradnje dječjeg igralištaprikazuje ulaganja u ostale građevinske objekte koje je u ovom izvještajnom razdoblju znatno veće u odnosu na isto razdoblje lani zbog ulaganja u gospodarsko-kulturni objekt Banovine, konkretno sanaciju starog krovišta financiranih sredstvima EU, odnosno Fonda solidarnostiodnosi se na izdatke za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene koju evidentiramo u ovom razdoblju u odnosu na prethodno, a odnosi se u potpunosti za nabavu spremnika za odvojeno sakupljanje otpada, konkretno kompostereprikazuje ulaganja u računalne programe, gdje za razliku od prethodne godine ove imamo ulaganje u novi program Uredskog poslovanjasukladno većem obimu ulaganja bilježimo značajan rast manjka prihoda od nefinancijske imovine u odnosu na isto razdoblje prethodne godineshodno navodnome, odnosno većem ulaganju u nefinancijsku imovinu bilježimo i značajniji rast ukupnih rashoda, što ujedno donosi i do znatno manjeg ukupnog viška prihoda (X004) u odnosu na isto razdoblje prethodne godineza razliku od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine bilježimo značajan preneseni višak prihoda od financijske imovine kao rezultat značajnog viška ostvarenog prethodne 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 te su sredstva, temeljem dinamike otplate, manja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje |
| **Y345****11P i 11K****37212****37223** | zbog većeg ulaganja kao rezultat održavanja i izgradnje komunalne infrastrukture bilježimo značajniji porast ukupnih rashoda i izdataka u odnosu na isto razdoblje prošle godine, što u konačnici donosi i značajno manji višak prihoda i primitaka u odnosu na isto razdoblje prošle godine (X005) prikazuje stanje novčanih obveza na početku i krajem izvještajnog razdoblja koje je značajnije u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg priljeva novčanih sredstava tokom godine koja još nisu utrošena na predviđene projekteodnosi se na sredstva pomoći obiteljima i kućanstvima koja su veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog odobravanja dodatnih sredstava pomoći socijalno ugroženim obiteljima i sl. što nije bio slučaj prošle godineobuhvaća sredstva pomoći socijalno ugroženim obiteljima za troškove stanovanja koja su veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog činjenice da se, sukladno novoj odluci Ministarstva, sredstva pomoći za troškove stanovanja (ogrjev, režije i sl.) isplaćuje mjesečno za razliku od prethodne godine kada se isplaćivalo jednokratno u drugoj polovici godine |

1. **OBRAZAC OBVEZA**

|  |  |
| --- | --- |
| **V001** | prikazuje stanje obveza na dan 01. siječnja 2023. godine te su iste iznosile 984.979,91 € |
| **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 iznose 1.039.100,67 €, a sastoje se od 1.018.230,88 € nedospjelih obveza i 20.869,79 € 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 te nabavu nefinancijske imovine, 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, 10.07.2023.

BILJEŠKE SASTAVIO ODGOVORNA OSOBA

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