

**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 programa  prikazuje 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 sredstva  odnosi se na sredstva Hrvatskog zavoda za socijalni rad za pokriće troškova obnove krovišta obitelji socijalni slučaj Kišak Ruže koja nisu evidentirana u prethodnom izvještajnom razdoblju  prikazuje 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 Banovina  prikazuje 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 razdoblje  povećanje 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 rasvjete  odnosi 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 istima  troškovi 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 manji  za 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 vrtićima  značajniji 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 kontima  prikazuje značajno veći višak prenesenih prihoda poslovanja iz prethodne godine u odnosu na izvještajno razdoblje kao rezultat značajnog viška u 2022. godini  odnosi 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 imovine  veća 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 igrališta  prikazuje 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 solidarnosti  odnosi 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 kompostere  prikazuje ulaganja u računalne programe, gdje za razliku od prethodne godine ove imamo ulaganje u novi program Uredskog poslovanja  sukladno većem obimu ulaganja bilježimo značajan rast manjka prihoda od nefinancijske imovine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine  shodno 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 godine  za 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 projekte  odnosi 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 godine  obuhvaća 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*