

**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.-31.03.2023.**

1. **OBRAZAC PRORAČUNA -PR – RAS**

Obrazac PR-RAS sadrži sve naplaćene prihode i izvršene rashode od 01.01. do 31.03.2023. godine. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 624.980,05 €, a rashodi u iznosu od 521.167,33 €. Razlika između prihoda i rashoda (VIŠAK) iznosi 103.812,72 €.

|  |  |
| --- | --- |
| **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**  **6341** | 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  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 |
| **6382**  **6422** | sredstva kapitalnih pomoći dobivena temeljem prijenosa EU koja se u ovom izvještajnom razdoblju odnose na sredstva dobivena za sanaciju klizišta u naselju Kotarice, sredstva po ovoj osnovi nisu evidentirana u prethodnom izvještajnom razdoblju  prikazuje ostvarene prihode po osnovi prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine koja su u ovom izvještajnom razdoblju veća zbog naplate dugovanja prethodnih godina |
| **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 |
| **6531**  **6532**  **6631** | sadrži prihode od komunalnog doprinosa koje je manje u odnosu na prethodno razdoblje zbog manjeg obima novogradnje  ostvarena manja sredstva po osnovi komunalne naknade u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje  odnosi se na tekuće donacije trgovačkih društva koja bilježimo u ovom izvještajnom razdoblju za razliku od prethodnog te se one odnose na tekuće donacije trgovačkog društva Eko-flor plus d.o.o. za usluge odlaganja miješanog komunalnog otpada na odlagalište otpada Općine Jesenje i Općine Koprivnički Ivanec |
| **6632** | prikazuje kapitalne donacije od ostalih subjekata, gdje su evidentirana sredstva u prethodnom izvještajnom razdoblju, 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 |
| **3211**  **3213**  **3214** | 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 putovanja  evidentirani su troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika koji su u odnosu na prethodno, COVID-19 razdoblje, veći  odnosi se na ostale naknade zaposlenicima koja su veća u donosu na prethodno izvještajno razdoblje, 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 prethodno izvještajno razdoblje 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 i Ciglenica Zagorska, te popratnu dokumentaciju koju je bilo nužno ishoditi |
| **3233** | veća sredstva na ovom kontu koji prikazuje troškove promidžbe i informiranja u odnosu na prethodno razdoblje zbog objava javne nabave i javne rasprave vezane uz izmjenu prostornog plana |
| **3237**  **3238** | odnosi se na intelektualne i osobne usluge i u predmetnom izvještajnom razdoblju koje su veće u odnosu na prethodno razdoblje zbog troškova javnog bilježnika u provođenju postupka koje zahtijevaju usluge javnog bilježnika  odnosi se na troškove računalnih usluga, konkretno održavanja računalnih programa, koje je u ovom izvještajnom razdoblju značajno manje zbog još uvijek ne sklopljenog Ugovora s pružateljem usluga |
| **329**  **3294** | sadrži premije osiguranja, reprezentaciju, ostale izdatke za Žitnicu, Turističku zajednicu, Općina - prijatelj djece i ostale nespomenute rashode  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 čitanonici 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 |
| **X001**  **92211**  **4111**  **4227**  **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  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  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  za razliku od prethodnog izvještajnog razdoblja bilježimo značajan preneseni višak prihoda od financijske imovine |
| **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 |
| **X006**  **11P i 11K**  **37212**  **37223** | prikazuje ukupan višak preneseni raspoloživ u sljedećem razdoblju koji je značajno veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog značajnog viška ostvarenog na kraju prošle godine  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 u 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 866.570,12 € a sastoje se od 831.481,89 € nedospjelih obveza i 35.088,23 € 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, 10.04.2023.

BILJEŠKE SASTAVIO ODGOVORNA OSOBA

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