

**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.-31.03.2024.**

1. **OBRAZAC PRORAČUNA -PR – RAS**

Obrazac PR-RAS sadrži sve naplaćene prihode i izvršene rashode od 01.01. do 31.03.2024. godine. Ukupni prihodi su ostvareni u iznosu od 1.020.572,21 €, a rashodi u iznosu od 605.996,32 €. Razlika između prihoda i rashoda (VIŠAK) iznosi 414.575,89 €.

|  |  |
| --- | --- |
| **6111**  **6115** | 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 načina evidentiranja rasporeda poreza na dohodak sukladno Uputi danoj od strane Ministarstva financija  prikazuje porez i prirez na dohodak koji je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine značajno veći |
| **6117**  **6131**  **6134**  **6142** | evidentiran je povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi  prikazuje sredstva po osnovi naplate poreza na kuće za odmor i korištenje javnih površina koja su veća u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog naplate po poslanim opomenama  sredstva po osnovi poreza na promet nekretnina dvostruko je veći od istog razdoblja prethodne godine kao rezultat kupoprodaje nekretnina na području Općine  odnosi se uglavnom na sredstva poreza na promet nekretnina koji je veći od istog razdoblja prethodne godine zbog efikasnije naplate istih |
| **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, ali i zbog sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića koji se također evidentiraju na predmetnome kontu  odnosi se na sredstva Hrvatskog zavoda za socijalni rad za pokriće troškova obnove dimnjaka obitelji socijalni slučaj Kišak Ruže, slično kao i prethodne godine, no u manjem iznosu |
| **6382**  **6421**  **6422**  **6514** | ostvarena značajno veća sredstva kapitalnih pomoći dobivena temeljem prijenosa EU u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog evidentiranja sredstava EU dobivenih za projekt dogradnje zgrade Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje  ostvaren manji iznos po osnovi naknade za koncesije u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što ista još nije podmirena od strane koncesionara  prikazuje sredstva ostvarena po osnovi prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine koja su značajno manja u odnosu na prethodno izvještajni razdoblje zbog prošlogodišnjih raskida ugovora sa zakupcima  veće ostvarenje po osnovi turističke pristojbe |
| **6532** | ostvarena značajno veća sredstva po osnovi komunalne naknade u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog poslanih opomena, naplate starih dugova, ali i savjesnijeg i odgovornijeg plaćanja od strane prije svega pravnih, ali i fizičkih osoba |
|  |  |
| **31**  **3113**  **312** | sadrži rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Sveti Križ Začretje  od ove godine bilježimo ostvarenje po osnovi prekovremenog rada što nije bio slučaj prethodnih godina  prikazuje sredstva ostvarena kao rezultat isplata ostalih rashoda za zaposlene djelatnicima gdje bilježimo povećanje u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja sredstava za isplatu toplih obroka djelatnicima i povećanja isplaćenih uskrsnica |
|  |  |
| **323**  **3236** | usluge telefona i pošte, tekuće održavanje opreme, tekuće održavanje nerazvrstanih cesta (prijevoz materijala i rad strojem), popravak javne rasvjete  odnosi se na sredstva ostvarena po osnovi zdravstvenih i veterinarskih usluga koja su u ovom izvještajnom razdoblju značajno veća zbog sredstava utrošenih na zdravstvene i sistematske preglede zaposlenika jedinstvenog upravnog odjela |
| **3238** | 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** | 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 |
| **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**  **4212**  **4213**  **4227**  **92222** | prikazuje ostvareni višak prihoda poslovanja koji je veći u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje shodno navedenim promjenama po kontima, odnosno sukladno poslovanju tokom prvog kvartala  prikazuje značajno veći višak prenesenih prihoda poslovanja iz prethodne godine u odnosu na izvještajno razdoblje kao rezultat značajnog viška u 2023. godini  prošle godine sredstava utrošena na kupnju zemljišta od tvrtke Trgocentar d.o.o. u naselju Ciglenica Zagorska u svrhu izgradnje dječjeg igrališta, dok ove godine ne bilježimo sredstva ostvarena po predmetnome kontu  ostvarenje po osnovi ulaganja u poslovne objekte, konkretno projekt dogradnje Dječjeg vrtića Sveti Križ Začretje, što nije bio slučaj prethodne godine  ove godine, za razliku od istog izvještajnog razdoblja prošle godine, prikazano je ostvarenje po osnovi provedbe projekta izgradnje odvodnje i nogostupa u naselju Sekirišće  prethodno izvještajno razdoblje na predmetnom kontu prikazuje izdatke za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene, a odnose se u potpunosti za nabavu spremnika za odvojeno sakupljanje otpada, konkretno kompostere dok ove godine ne bilježimo sredstva ostvarena po predmetnome kontu  za razliku od prethodnog izvještajnog razdoblja gdje je zabilježen preneseni višak prihoda od financijske imovine, ove godine bilježimo evidentirani preneseni manjak sukladno provedenim računovodstvenim evidencijama prilikom zaključivanja proračunske 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 koji bilježi ostvarenje u prethodnoj godini za razliku od promatranog izvještajnog razdoblja |
| **X005**  **X006**  **11P i 11K** | ostvaren značajni višak u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje kao rezultat ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, a sve kao rezultat poslovanja prvog tromjesečja 2024. godine  prikazuje ukupan višak preneseni raspoloživ u sljedećem razdoblju koji je povećan u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog također ostvarenog viška u prvom tromjesečju ove godine  prikazuje stanje novčanih obveza na početku i krajem izvještajnog razdoblja koje je veće u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog većeg priljeva novčanih sredstava tokom godine koja još nisu utrošena u predviđene projekte |

1. **OBRAZAC OBVEZA**

|  |  |
| --- | --- |
| **V001** | prikazuje stanje obveza na dan 01. siječnja 2024. godine te su iste iznosile 1.342.223,75 € |
| **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 741.050,78 €, a sastoje se od 728.702,27 € nedospjelih obveza i 12.348,51 € 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 kod Zagrebačke banke za projekt Izgradnje Dječjeg vrtića |

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

Općina Sveti Križ Začretje nema nikakvih ugovornih obveza (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

S druge strane, Općina Sveti Križ Začretje ima u tijeku dva sudska spora. Croatia osiguranje d.d. putem tužbe pokrenula je sudski spor radi isplata iznosa od 185,81 €. Naime Croatia osiguranje svojem je osiguraniku isplatila naknadu štete nastalu prilikom naleta psa lutalice slijedom čega isplaćeni iznos potražuje od Općine Sveti Križ Začretje. Drugi spor pokrenuti je nakon provedenog postupka evidentiranja nerazvrstane ceste u naselju Kotarice. U oba spora Općina je zastupana putem odvjetnika slijedom čega se očekuje podmirivanje troškova njegovog zastupanja.

Sveti Križ Začretje, 10.04.2024.

BILJEŠKE SASTAVIO ODGOVORNA OSOBA

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