



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA PETRIJANEC
Petrijanec, 29.07.2024.

Razina : 22/23
Matični broj : 02653168
Šifarska oznaka : 8411
RKP: 31456
OIB: 59042118698
Žiroračun: HR39 2360 0001 8326 0000 7

**Bilješke uz financijska izvješća za
razdoblje od 01.01.2024 – 30.06.2024.**

(obrazac PR- RAS)

U izvještajnom obračunskom razdoblju prihodi poslovanja ukupno su realizirani u iznosu **1.631.903,72v € (X678)**

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje realizirani su u povećanom iznosu za 58,70%. Prihodi **od prodaje nefinancijske imovine nisu realizirani** u izvještajnom razdoblju.

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci realizirani su u iznosu **1.403.783,84 € (Y345)**

Rashodi i izdaci poslovanja u usporedbi realizacije prethodnog obračunskog razdoblja i izvještajnog razdoblja bilježe indeksno ostvarenje također povećano u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 10.84%.

Krajem obračunskog razdoblja utvrđeni je **višak prihoda u iznosu 228.119,88 € (X005)**, koji ukupno sa prenesenim viškom prihoda iz prethodnog obračunskog razdoblja u iznosu **208.192,23 €**, čini na kraju obračunskog razdoblja ukupan rezultat u iznosu **436.312.11 €**. Povećanje je evidentirano unutar svih prihoda poslovanja osim prihoda skupine računa 65 i 66, a koji će u narednim razdobljima, sukladno rokovima dospije plaćanja zabilježiti svoje stanje porasta.

Povećanja poreznih prihoda, prihoda u pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna te prihoda od imovine ukupno su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje realizirani više za 62,07%.

Prihodi poslovanja ukupno su realizirani u iznosu 1.631.903,72 €

Prihodi od poreza (61) iznose 625.060,33 € i čine udio u ukupnim приходima sa 38,30% Odnosno definiraju povećanje za 27% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Porezni prihodu ukupno dnevno evidentirani su na **osnovnom računu u iznosu 708.290,59 €**, odnosno nakon dostave izvještaja o specifikaciji istih utvrđuje **se povrat prihoda po godišnjoj prijavi u iznosu 107.544,77 €**. (Kao razlika uplata i povrata poreza na dohodak prema godišnjim prijavama.

Prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirani su u iznosu 863.042,95 € i ostvareni su u većem postotku u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 118% .

Prihodi tekućih pomoći realizirani su u iznosu **506.388,48 €**, te se odnose na tekuće pomoći iz državnog proračuna kompenzacijska sredstva unutar porezne reforme u iznosu 400.296,48 € . Tekuće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića ukupno iznose 91.692,00 €. Tekuća pomoć u vidu predujma iz nacionalnog dijela za program Zaželi - prevencija institucionalizacije u Općini Petrijanec u dijelu od 15 % iznosi 14.400,00 €.

Kapitalne pomoći proračunu ukupno su realizirane u iznosu **213.872,41 €**.

Odnose se na kapitalnu pomoć za gradnju i uređenje sportskog kompleksa u Majerju u iznosu **210.000,00 €**, te 3.872,41 €, kao dio povrata pomoći u izgradnji parkinga .

Pomoći **od izvan proračunskog korisnika** ukupno su doznačene u iznosu **26.330,32 €**.

Iste se odnose na kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za Razvoj pametnih i održivih rješenja i usluga za općinu Petrijanec.

Pomoć prijenosa EU sredstava kao tekuće pomoći ukupno su realizirane u iznosu 81.600,00 €.(dio predujma za program prevencije institucionalizacije u općini Petrijanec, te kapitalna pomoć u iznosu 34.851,74 € za (udio povrata za gradnju rotacijskog parkirališta groblja.)

Prihodi od imovine također su povećani u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, Indeksno ostvarenje 114,3 te iznose 118.139,57 € i udio od 7,24 % sveukupnih prihoda poslovanja

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, realizirani sa 25.660,87€, ili indeksno 77,2 u odnosu na prethodno usporedno razdoblje. Smanjenje ovog prihoda evidentno je kroz naplate komunalnih prihoda kojim se dospijeće evidentira u narednim razdobljima, te se stoga predviđa povećanje iste.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga nisu realizirani u ovom razdoblju, zbog kadrovske promjene u sustavu zaposlenih te će se realizacija prihoda iskazati u narednim razdobljima.

Umanjenih prihoda u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje nastalo je kao rezultat dijelom zbog neizvršenja dospelosti prihoda krajem izvještajnog razdoblja, obzirom da se isti priznaju u trenutku raspoloživosti kao i manjeg priljeva prihoda, koji će se realizirati u narednom razdoblju.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ovom izvještajnom razdoblju nisu realizirani, te se namjenski rashodi za nabavu nefinancijske imovine namiruju iz viška prihoda poslovanja .

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ukupno **iznose 1.157.993,53 €** te bilježe **povećanje** istih u odnosu na **prethodno razdoblje za 39,93 %** i klasificiraju se na:

Rashode za zaposlene skupine 31 u iznosu **69.832,04 €**

Rashodi za zaposlene u ovom izvještajnom razdoblju bilježe smanjenje istih u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje sa indeksnim ostvarenjem 66.

Rashodi poslovanja odnose na isplate plaća i materijalna prava zaposlenika sa svim uključenim obvezama sukladno zakonskim odredbama (doprinosi, porez).

Izvorna proračunska sredstva koriste se za petero zaposlenika.

U mjesecu lipnju zapošljava se devet djelatnica koje rade u provedbi programa Zaželi - prevencija institucionalizacije u općini Petrijanec (sredstva su osigurana u predujmu pomoći razine nacionalnih sredstava i Europskog socijalnog fonda.

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu 714.934,65 €.

Isti se odnose na rashode neophodne za normalno provođenje, djelovanje i funkcioniranje svih segmenata unutar lokalne zajednice.

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježi se povećanje istih za 85,09%.

Materijalni rashodi značajnije su povećani unutar **Rashoda za usluge** koji su ostvareni u iznosu **595.895,51€**.

Povećanje navedenih rashoda evidentira se kroz povećanje usluga za tekuće i investicijsko održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge, veterinarske usluge kao i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

Navedene usluge i ostali rashodi poslovanja posredno su povezani sa povećanim jediničnim cijenama usluga i roba unutar tržišnog gospodarskog mehanizma ponude i potražnje te posredno definiranim cijenama proizvoda i usluga.

Financijski rashodi realizirani su u iznosu 1.683,38 €. Isti se odnose na podmirenje obveza za usluge banke i platnog prometa, te zatezne kamate. Zbog novih aplikacijskih dopuna isti su povećani u indeksnom obujmu 170,5.

Subvencije realizirane su u iznosu **137.115,45 €**, te se odnose na podmirenje usluga u obvezama za dječji vrtić (podmirivanje troškova za asistenta u vrtiću i sudjelovanje u namirenja dijela u ekonomskoj cijeni vrtića).

Pomoći dane unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu 47.405,27€.

Smanjenje ovih rashoda u izvještajnom razdoblju umanjeno je za 1,6% .

Navedene pomoći su dio tekućih pomoći Osnovnoj školi za provedbu definiranih programa izvan školskih aktivnosti, te kao pomoć u namirenju troškova produženog dnevnog boravka osnovnoškolaca (sudjelovanja u rashodu zaposlenih koji su zaduženi za rad u produženom dnevnom boravku).

Naknade građanima i kućanstvima iznose 69.481,12€ bilježe povećanu realizaciju u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje te indeksno ostvarenje 201,4.

Ostale naknade građanima i kućanstvima realiziraju se sukladno socijalnom programu i ukupno iznose 52.875,71€. Pomoći u većem iznosu od prošlogodišnjih odnose se na naknade umirovljenicima ukupno 19.400,00 € (povećani cenzusi umirovljeničkog primitka) Također je u ovom razdoblju podmirivan rashod u zbrinjavanju pelena i rashod kao pomoć u nabavi ortopedskog pomagala. Najveći udio pomoći, koji je dio naknada građanima i kućanstvima odnosi se na novčane potpore nadarenim učenicima i studentima u sveukupnom iznosu od 27.150,00€

Ostali rashodi realizirani su u iznosu 117.541,62 €

Navedeni rashodi odnosno tekuće donacije u novcu iznose **117.520,89 €.**

Donacije su realizirane kao obveze financiranja vatrogastva, redovnu donaciju i donaciju posebne namjene, donacije za financiranje športa, donaciju udruzi umirovljenika, donaciju regionalnoj turističkoj zajednici, kulturno umjetničkom društvu .

Donacijska sredstva odnose se i na realizaciju za obvezu udruzi Crveni križ, te donaciju za djelovanje i pomoć u zaštiti životinja, čije je djelovanje značajno za područje općine Petrijanec kao i ostalim neprofitnim udrugama, sukladno provedenom natječaju i njihovim potraživanjima u realizaciji definiranih utvrđenih i odobrenih programa.

Kapitalne pomoći trgovačkom društvu iznose **20,73€**, te predstavlja rashod za financiranje troškova ulaganja u sustav odvodnje .otpadnih voda (aglomeracija)

Višak prihoda poslovanje (X001) ukupno **iznosi 473.910,19 €** te se

preusmjerava na realizaciju rashoda za nabavu nefinancijske imovine. **(245.790,31€)** ili **228.119,88 (X 005)** Sveukupni višak prihoda poslovanja sa uključenim i prenesenim viškom od **208.192,23€** iznosi **436.312,11€ (X006.)**

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE u izvještajnom obračunskom razdoblju nisu realizirani, pa se rashodi nefinancijske imovine namiruju iz viškova poslovanja (redovnog i prenesenog viška)

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE imovine realizirani su u iznosu **245.790,31 €.**

Bilježe manje ostvarenje istoga u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje u indeksnoj realizaciji 56,0 unutar ukupnih rashoda nefinancijske imovine.

Navedeni rashodi povezani su sa tijekom i provedbom investicija, pa je njihovo uspoređivanje, realnije pratiti na kraju obračunske godine, opet ovisno o potrebama i programima razvoja unutar zajednice, što se u većem dijelu rijetko podudara, zbog zasebnosti realizacije i provedbe definirane investicija i definiranog programa građenja i razvoja. U nabavu **materijalne imovine** (kupoprodaju zemljišta) utrošeno je **36.314.00 €**, sa definiranom namjenom proširenja infrastrukturnog projekta. (sport, groblje).

Nematerijalna imovina realizirana je u iznosu 16.981,88 € odnosi se na postavljanje malonogometnog igrališta na umjetnoj travi. Navedeno igralište dijelom je postavljeno na katastarskoj čestici koje pripada PŠ Nova V. pa se shodno navedenom evidentira kao tuđa imovine radi prava korištenja.

Ostali građevinski objekti proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu **16.981,88 €**. Građevinski objekt odnosi se na drugi dio malonogometnog igrališta na umjetnoj travi, koji je smješten na katastarskoj čestici 365/119 K.O. Nova V. vlasništvo općine Petrijanec.

Postrojenje i oprema ukupno je realizirana u iznosu **30.448,75 €**.

Udio od 1.335,00 € odnosi se na računalnu i ostalu opremu, dok je oprema u iznosu 29.113,75 €, oprema za komunalni otpad, odnosno nabava posebnih spremnika, specifičnih namjena- držači vreća i koševi, kontejneri za staru odjeću i cinčani kontejneri za baterije i akumulatore.

Rashodi za nabavu nematerijalne proizvedene dugotrajne imovine ukupno iznose **34.500,00 €**, odnosno rashod je povećan za 18% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Odnosi se na uslugu izrade dokumentacije, akcijskog plana energetski i klimatski održivog razvitka općine (SECAP) u iznosu **25.500,00 €**.

Također se unutar ne materijalne proizvedene imovine evidentira rashod u iznosu **9.000,00€** Odnosi se na obvezu unutar rashoda dopune i izmjene prostornog plana.

Umanjene realizacije u odnosu na prethodno obračunsko bilježi indeksno ostvarenje 31.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina realizirana u iznosu **9.000,00€** odnosi se na izradu projektne dokumentacije (stepenište građevine tzv. Stare škole,) idejnih rješenja javne površine Parka i trga sv. Katarine i izradu glavnog projekta teniskog igrališta Nova V.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su u iznosu **110.563,80 €**.

Odnose se na ulaganja u objekt zaštićenog kulturnog dobra „ stara škola“ sukladno planu i programu realizacije spomenute investicije ukupno u iznosu **110.120,97 €**.

Rješenje za vodni doprinos za dogradnju dječjeg vrtića iznosi **442,83 €** te povećava vrijednost spomenutog objekta. Ova skupina rashoda bilježi povećanje u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje (indeks ostvarenja 781).

U ovom obračunskom razdoblju utvrđen je manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) u iznosu **245.790,31€**, koji se pokriva se iz višak redovnih prihoda poslovanja.

Stanje novčanih sredstava na 30. 06 .2024 na žiro računu iznosi **630.959,76 €**

II. Bilješke uz obrazac obveza

Ukupno stanje obveza (V006) iznosi 274.670,56 €.

Nedospjelih obveza je 258.780,68€ iz čega proizlazi da je stanje **dospjelih obveza (V007) 15.889,88 €**

Dospjelost obveza i njezina nepodmirenost nastala je zbog ispostavljanje istih u vrlo kratkom roku između dospjelost, odnosno primitaka obveze, te vremenske nemogućnosti podmirenja unutar izvještajnog razdoblja, ali i izmjena u aplikaciji sustava e-moj račun, dok su neki računi ispostavljeni nakon 30.06.2024. iako se odnose na polugodišnje rashode.

Nedospjele **obveze materijalnih rashoda** iznose **148.155,58** eura, nedospjeli rashodi za nabavu **nefinancijske** obveze iznose **3.080,33** eura.

Obveze za namirenje sredstava **povrata poreza prema godišnjoj prijavi** prema proračunu Republike Hrvatske nedospjeli su, te iznose **107.544,77** eura

Dospjele obveze od 15.889,88 eura odnose se na materijalne rashode u iznosu 5.889,88 eura, dok su dospjele obveze za kazne naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu 10.000,00 eura definirane kao kapitalna pomoć, sporazumno usklađena sa ciljem realizacije zajedničke infrastrukturne investicije.

Izdaci zaposlene **nedospjeli su i iznose 21.760,67 €** (obveza za lipanj).

Materijalni rashodi ukupno iznose 32.700,90 € od čega je **nedospjeli 26.811,02 €**, odnosno **dospjeli** ukupno iznose **5.889,88 eura**. Dospjele obveze nepodmirene su zbog kratkoće vremena između dospjeća i primitka obveza, te međusobnog dogovora oko preuzimanja i kontrole nekih obveza.

Obveze **za naknade građanima i kućanstvima nedospjele** su i iznose **15.356,70 eura**, nastale su kao obveza namirenja roditeljskog udjela u namirenju ekonomskog dijela roditeljske obveze u namirenju obveze za dječji vrtić za svibanj.

Obveze za **kapitalne pomoći** -sudjelovanje u ugovornoj obvezi temeljem sporazuma zajedničke investicije izgradnje komunalne infrastrukture iznose 10.000,00€ i dospjele su.

Ostale tekuće obveze- nedospjele su te iznose: **84.227,19 €**.

Nedospjele obveze odnose se na dio obveza za nenaplaćenu naknadu za nezakonito izgrađene građevine, (2.845,61 €) prenamjenu poljoprivrednog zemljišta, (191,44€.) i naknade za uređenje voda (81.190,14€).

Kako su spomenute nedospjele obveze dio uplata zajedničkog prihoda isto se ne može sprovesti, te će se za neke od njih preusmjeriti stanje obveza na stanje potraživanja (dopuna i izmjena u računovodstvenom programu.)

Obveze za nabavu **nefinancijske imovine** su nedospjele i ukupno iznose 3.080,33 €.

Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika, te obrasci razine 22 vrijede kao i konsolidirani obrasci razine 23.

Obrasci **razine 22.dostavljaju se Ministarstvu financija naknadno, sukladno odobrenom zahtjevu.**

Općina Petrijanec nije izdavala jamstva i nije koristila sredstva proračunske zalihe.

Osoba za kontaktiranje :
Božica Rukljić, tel.042/714-770

**Zakonski predstavnik
(potpis)**

Željko Posavec, mag.ing.mech.

