



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA PETRIJANEC
Petrijanec, 10.07.2023.

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 01.01.2023. – 30.06.2023
(obrazac PR- RAS)**

U izvještajnom obračunskom razdoblju prihodi poslovanja ukupno su realizirani u iznosu **1.028.617,45 eura**. U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježe povećanje (indeks 126,50). Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu realizirani u izvještajnom razdoblju, te se ukupnim realiziranim prihodim pribraja prijenos sredstava iz prethodnog razdoblja u iznosu **224.647,09 €**.

Ukupna realizacija prihoda iznosi **1.253.264,54 eura**, rashodi i izdaci realizirani su u iznosu **1.266.509,25 eura**. Sredstava na dan 30.06.2023. iznose 572.818,10 € (X006).

Ukupno ostvareni rashodi i izdaci realizirani u iznosu 1.266.509,25 € (Y345).

Rashodi i izdaci poslovanja u usporedbi realizacije prethodnog obračunskog razdoblja i ovogodišnjeg ostvareni su sa 136,70%

Krajem obračunskog razdoblja utvrđeni je manjak prihoda u iznosu 13.244,71€ (Y006). i bilježi punu realizaciju u odnosu na prethodno razdoblje, zbog nedospjeća sredstva pomoći, čiji su programi opteretili rashodovnu strukturu proračuna i namirivali se iz redovnih sredstava proračunskih prihoda. Povrati poreza prema godišnjim prijavama u trenutnom izvještajnom razdoblju također su uvjetovali nastali rezultat. Ukupno preneseni višak prihoda iz prethodnog obračunskog razdoblja u iznosu 224.647,09 €, utrošiti će se za podmirenje u dijelu investicijskih programa, tokom 2023 godine. Na kraju obračunskog razdoblja ukupan rezultat iznosi 13.244,71 (Y006). **Utvrđeni rezultat poslovanja uvelike je uvjetovan iskazanim povratima poreza prema godišnjim prijavama, a što je vidljivo i u prihodovnoj strani kao i u nedospjelim obvezama.**

Realizacijom iskazanih prihoda poslovanja i rashoda poslovanja, te rashoda za nabavu nefinancijske imovine, evidentirano je povećanje istih. U okviru poreznih prihoda 492.248,78 € i obzirom na uračunate povrate evidentirano je povećanje za 25,9% u odnosu na prethodno razdoblje.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirane su u indeksnom ostvarenju 128,60, uspoređujući prethodno obračunsko razdoblje, iznose 359.496,39 €.

Prihodi poslovanja ukupno su realizirani u iznosu 1.028.617,45 eura.

Najznačajniji su prihodi od poreza koji iznose **492.248,78€, i čine 47,86% ukupno ostvarenih prihoda**, te bilježe povećanje istih u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Prihodi poreza na dohodak od nesamostalnog rada imaju uračunate povrate istih prema godišnjim prijava povrata poreza.

Prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirani su u iznosu 395.496,39 € te su ostvareni su u većem postotku, u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 28%

Pomoći su realizirane kao tekuće pomoći i kompenzacijske mjere sa 354.806,52 €, te pomoći u realizaciji projektnog programa razvoja i upoznavanja djelovanja poljoprivrednih aktivnosti u iznosu 11.463,27 €, te pomoći u programu nacionalnih sredstava za pomoć starijoj skupini građana u iznosu 436,77 € i pomoći u iznosu 160,00 € u radu odbora za izbore nacionalne manjine. Kapitalne pomoći u iznosu 13.272,28 eura odnose na investiciju modernizaciji cesta Kapitalne pomoći od izvanproračunskog korisnika iznose 12.882,51 € (dio za divlja odlagališta), dok je za pomoć i brigu starijoj skupini građana doznačeno 2.475,04 €.

Prihodi od imovine računskog plana 64 bilježe povećanje istih u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje, iznose 103.337,90 eura

Povećanje istih nastalo je uslijed povećanja prihoda osnovnog računa 64233, odnosno naknade za korištenje prostora elektrana, koja iznosi 82.060,38 eura, također su povećani i prihodi od najma prostora unutar računskog plana 6444 zbog realizacije direktne novčane naplate, a ne preko međusobnih prijebaja, kako je to bilo u prethodnom razdoblju.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada realizirani su u iznosu 33.219,13 eura, odnosno bilježe indeksno smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje

Kategorija navedene grupe prihoda biti će još izraženije u nadolazećim razdobljima ovisno o rokovima plaćanja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirani su u postotno većem iznosu u odnosu na prethodno razdoblje te iznose 4.315,25 eura.

Ovi prihodi odnose se na podmirenje rashoda nastalih za pružene usluge naplate naknade za uređenje voda.

Priznavanje prihoda po modificiranom nastanku događaja vidljivo je kod realizacije prihoda. Izvršenje prihoda poslovanja u ovom obračunskom razdoblju, bilježi povećanje istih u poreznim prihodima razreda 61, razredima prihoda 63-pomoći unutar općeg proračuna, 64-prihoda od imovine, i prihodi razreda 66 –prihodi od pruženih usluga, a samo su prihodi razreda 65-prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i umanjeni u odnosu na prethodno razdoblje za 12%.

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 obzirom na stanje u sveukupnom gospodarstvu, manje stagnacije u realizaciji istih, ali i rokova dospjeća kao i poduzimanja svih mjera naplate prihoda.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja razreda 3 ukupno iznose 827.533,21 euro, povećani su u odnosu na prethodno razdoblje za 42,10% i klasificiraju se kao:

Rashodi za zaposlene u iznosu 105.727,76 €.

Rashodi za zaposlene u ovom izvještajnom razdoblju bilježe povećanje istih u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

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 pet zaposlenika, dok su ostali zaposleni, financirani kroz određeni projekte Hrvatskog zavoda za zapošljavanje i nacionalno socijalnog programa u provedbi projekta zapošljavanje žena u projektu „ Zaželi- faza III „ pomoć određenoj skupini mještana, iako su isti završeni krajem obračunskog razdoblja.

Materijalni rashodi - 32 realizirani su u iznosu 386.260,53 eura, odnose se na rashode za korištenje dobara i usluga neophodnih za normalno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti općine. Bilježi se povećanje istih u odnosu na prethodno razdoblje, zbog inzistiranja na dospelosti računa, a sukladno ugovorima i narudžbama, kao i povećanjem u osnovnim cijenama u svakodnevnom životu. Materijalni rashodi bilježe indeksno povećanje za 28,6% u odnosu na prethodno razdoblje.

Financijski rashodi realizirani su u iznosu 987,60 € odnosno 5,4 % manje.

Isti se odnose na podmirenje obveza za usluge banke i platnog prometa, te zatezne kamate.

Subvencije (35) realizirane su u iznosu **145.191,02** eura i bilježe povećanje za 60,3%. Subvencije se odnose na namirenje u programu djelovanja dječjeg vrtića odnosno financiranje predškolskog obrazovanja, kao oblika udjela u pomoći roditeljima u ekonomskoj cijeni vrtića (121.302,85), kao i subvencioniranje redovnih polazaka za mjesec svibanj prema odluci Ministarstva (14.837,14€) ujedno se podmiruje i trošak za asistente koji sudjeluju u radu sa potrebitima (8.136,35€) U navedenoj skupini realiziran je rashod za provođenje minimalnog programa za djecu koja nisu polaznici u redovnom programu (796,32 eura), također je subvencionirano i trgovačko društvo udjelom u mikro kreditiranju u iznosu 118,36 €.

Pomoći dane unutar općeg proračuna (36) realizirane su u iznosu 48.1669,64 eura . Povećanje ovih rashoda za 10,8% nastalo je zbog realizacije pomoći dane drugom korisniku, odnosno jedinici lokalne samouprave i proračunskom korisniku, a koji su nositelji zajedničkih projekata. Ukupne pomoći sačinjavaju pomoći drugom proračunu za zajedničku investiciju (12.445,37€) kao udio u sudjelovanju ugovornih investicija u cilju razvoju komunalne infrastrukture na području općine.

Pomoći drugom proračunskom korisniku tekuće i kapitalne iznose ukupno 35.724,27 €, odnose se na pomoći obrazovnoj instituciji sukladno ugovorima, zahtjevima i programima unutar razvoja i širenja obrazovanja, te pomoći u opremanu prostora za istog drugog proračunskog korisnika (opremanje prostora)

Naknade građanima i kućanstvima bilježe veću realizaciju u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 2,8% te iznose ukupno 34.495,26 eura. Naknade se odnose kao isplate pomoći prema utvrđenim kategorijama ali su i unutar ovog razreda rashoda evidentirane isplate stipendija i potpora nadarenim učenicima i studentima (21.658,86 €).

Ostali rashodi (38) realizirani su u iznosu 106.701,401 €.

Navedeni rashodi odnosno donacije u novcu, sukladno ugovorima i raspisanom natječaju, ove godine su realizirani u prvom tromjesečju, dio i u drugom tromjesečju, pa je stoga i isti povećan u odnosu na prethodno razdoblje.

Ostali rashodi, također se odnose na donacije za obavljanje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu 104.528,16 €. Navedene donacije realizirane su kao obveze financiranja vatrogastva (14.300,00 eura) i za poseban program u iznosu 26.544,56 €.

Donacija za športske udruge (27.690,00 €), kulturno umjetničko društvo (6.000,00 eura) udrugu umirovljenika (2.500,00) udrugu Crvenog križa - dio kontinuirane zakonske obveze u iznosu 2.362,95€, te kao i donacija za djelovanje i pomoć u zaštiti životinja, a čije je djelovanje značajno za područje općine Petrijanec (2.654,46 €). Turističkoj zajednici realizirana je donacija u iznosu 6.444,87 €. Ostalim neprofitnim udrugama, a sukladno provedenom natječaju, te njihovim potraživanjima u realizaciji definiranih programa, realizirano je 16.031,32 €.

Kapitalne pomoći u iznosu 2.173,24 €, odnose se na kapitalne pomoći trgovačkom društvu za financiranje troškova ulaganja u nefinancijsku imovinu.

Višak prihoda poslovanje preusmjerava se na realizaciju rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine u izvještajnom obračunskom razdoblju nisu realizirani, pa se rashodi za nabavu nefinancijske imovine podmiruju iz viška prihoda poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu 438.976,04 €.

Bilježe veće ostvarenje istoga u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje u indeksnoj realizaciji 127,50 unutar 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 programu razvoja unutar zajednice.

Rashodi za nabavu nematerijalne imovine – ulaganja u tuđu imovinu (41)

realizirano je u iznosu 378.702,44 eura,

Rashod u iznosu **376.922,44** odnosi se na uređenje naselja sukladno projektima i programima sa svrhom zaštite okoliša i razvoja zajednice, rashod za kupnju uzurpirane površine zemljišta iznosi 1.780,00 €.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) ukupno iznose **46.117,25** eura. Rashodi doprinose uređenju naselja kroz ulaganja u objekata i izvođenje manjih građevinskih zahvata sa ciljem usklađenja, uređenja prostora, a prema određenim projektima u cilju razvoja sredine i zaštite okoliša.

Ostali građevinski objekti (45) iznose 14.156,35 €, odnose se na nastavak radova na uređenju i adaptaciji, odnosno energetskej obnovi kulturnog dobra „ Stare škole,“ u naselju Petrijanec, prema već unaprijed definiranim programima i nastavku investicije sukladno tijeku radova unutar zadanog projekta.

Manjak prihoda i primitaka **na nefinancijskom imovini namiruje se iz viška prihoda poslovanja.**

Stanje novčanih sredstava na 30.06.2023. iznosi 572.818,10 €.

II. Bilješke uz obrazac obveza

Ukupno stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja V006 iznosi 642.846,75 €, Nedospjelih obveza je 625.364,44 € iz čega proizlazi da je stanje dospjelih obveza 17.482,31€ (V007).

Dospjelost obveza i njezina nepodmirenost nastala je zbog ispostavljanje istih u vrlo kratkom roku između dospjelost, odnosno i primitaka obveze, odnosno nemogućnosti podmirenja unutar izvještajnog razdoblja kao i međusobnih usklađivanja za koje se čega donošenje zajedničkih odluka.

Izdaci zaposlene nedospjeli su i iznose 16.192,28 eura kao i materijalni rashodi u iznosu 30.330,90 €, dok su ostali tekući rashodi nedospjeli u iznosu 81.429,40 €, a odnose se na vođenje obveza za zajedničke rashode koji nisu naplaćeni već evidentirani kao obveza (naknada za nezakonito izgrađene građevine, naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta te naknada za uređenje voda).

Obveze za materijalne rashode poslovanja i ostale rashode ukupno iznose 9.794.81 €.

Za materijalne rashode iznose 9.180,30 €, a ostale tekuće obveze iznose 614.51 €.

Nepodmirene obveze nastale su dijelom su zbog kratkoće vremena između dospjeća i primitka obveza, te međusobnog dogovora oko preuzimanja i kontrole nekih obveza.

Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 375.346,35 €, odnose se na dostavljenu okončanu situaciju za radove na uklanjanju otpada odbačenoga u okoliš na području općine Petrijanec na lokacijama k.č.br. 2575/1, 2573/2, 2573/1, 2575/12

(divlje odlagalište) k.o. Vratno evidencijskog broja JN 31, sa dospjećem plaćanja 23.07.2023 Navedeno plaćanje realizirati će se kroz sredstva pomoći ,prema Javnom pozivu od strane Fonda za zaštitu okoliša. Dospjeli iznosu od 7.687,50€ , trenutno je u postupku namirenja i provjere sveukupne dokumentacije, (projektni prijedlog za istraživanja geotermalnih voda u energetske svrhe) .

Obveze za kratkoročni povrat namirenja, povrata poreznih obveza prema godišnji obračunima poreza i prireza na dohodak iznosi 122.065,51 € te je u potpunosti nedospjeli.

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

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.

