Naziv obveznika: OPĆINA MARTIJANEC

Poštanski broj i mjesto sjedišta obveznika: 42 232 MARTIJANEC

Adresa sjedišta: Varaždinska 64, Martijanec

Šifra općine: 85

Broj RKP-a: 31729

Matični broj: 02654466

OIB: 67582103920

Šifra djelatnosti: 8411- Opće djelatnosti javne uprave

Žiro račun: HR47 2390 0011 8085 0000 5 –račun otvoren kod Hrvatske poštanske banke d.d.

**B I LJ E Š K E**

**uz financijsko izvješće Proračuna Općine Martijanec**

**za razdoblje I-III 2022.godine**

**1. Uvodna bilješka**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 37/22) i Okružnice o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2022. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/22-01/26, URBROJ: 513-05-03-22-1 od 31. ožujka 2022. godine sastavljen je Financijski izvještaj Općine Martijanec za razdoblje siječanj - ožujak 2022. godine koji se sastoji od:

* Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
* Izvještaj o obvezama (Obrazac OBVEZE),
* Bilješki.

Proračun Općine Martijanec za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu donesen je na 5. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 08. prosinca 2021. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br.100/21), I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu donesene su na 7. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj 28 - 29. ožujka 2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br.27/22).

**2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**Bilješka br.1 -** Prihodi i primici /rashodi i izdaci

Ukupni prihodi i primici (šifra X678) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 2.020.147,41 kn ili 9,90 % više nego u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja u razdoblju od I-III. mjeseca ostvareni su u iznosu od 2.020.147,41 kn i manji su za 181.598,41 kn u odnosu na prethodnu godinu ili 9,90 %, prihodi od prodaje nefinancijske imovine i primici nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra X345) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 1.976.897,90 kn ili 68,20% više u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih rashoda i izdataka, rashodi poslovanja (šifra3) u razdoblju od I-III. mjeseca izvršeni su u iznosu od 1.497.850,71 kn i viši su za 537.097,71 kn ili 55,9% u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) izvršeni su u iznosu od 79.674,11 kn i manji su za 62,9% u odnosu na prethodnu godinu ili 135.023,89 kn, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) izvršeni su u iznosu od 399.373,08 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka, 75,77% čine rashodi poslovanja, 4,03% rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 20,20%.

**Bilješka br. 2** (šifra 6)Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu 2.020.147,41 kn. U tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje I-III 2022. godine.

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju prikazana je u slijedećoj tabeli:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (kn)** | **UDIO (%)** |
| Prihodi od poreza (61) | 1.071.792,69 | 53,06 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) | 658.971,87 | 32,62 |
| Prihodi od imovine (64) | 92.269,97 | 4,57 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) | 139.620,58 | 6,91 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) | 55.390,30 | 2,74 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) | 2.102,00 | 0,10 |
| UKUPNO: | 2.020.147,41 | 100 |

Prihodi poslovanja, u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine bilježe povećanje za 181.598,41 kn ili 9,9%. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 53,06%, slijede pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 32,62%, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada s udjelom 6,91%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 4,57%, zatim, zatim prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija s udjelom od 2,74% te kazne, upravne mjere i ostali prihodi s udjelom od 0,10%.

Prihodi od poreza (šifra 61) ostvareni su u iznosu od 1.071.792,69 kn što, u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja povećanje od 21,6%. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dobit, prihode od poreza na imovinu te prihode od poreza na robu i usluge. Prihodi od poreza i prireza na dohodak (šifra 611) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 1.027.301,33 kn i bilježe povećanje za 22,4% u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja je došlo zbog povećanja plaća, a samim time i poreza koji se plaća iz plaće. Također je Općina u ovoj godini vratila dio beskamatnog zajma koji joj je odobren zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e i taj iznos je prikazan na prihodima jer je prošle godine iznos koji joj je odobren beskamatni zajam storniran sa prihoda.

Porezi na imovinu (šifra 613) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 36.735,68 kn i manji su za 7,4% od ostvarenja prethodne godine, a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina.

Porezi na robu i usluge (šifra 614), kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu od 7.755,18 kn i veći su za 5.367,18 kn ili 224,8% od istog razdoblja protekle godine, a do povećanja je došlo zbog ublažavanja mjera koje se odnose na rad kafića, pa je samim time došlo i do povećanja prometa u kafićima.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 658.971,87 kn i u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 0,1%, a obuhvaćaju fiskalno izravnanje iz Državnog proračuna.

Prihodi od imovine (šifra 64) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 92.269,97 kn ili 37,3% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine (šifra 641) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 13,01 kn i veći su za 85,9% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a odnosi se na pripis pasivne kamate. Prihodi od nefinancijske imovine (šifra 642) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 92.256,97 kn i veći su za 37,3% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Povećanje je vidljivo kod naknade koja se plaća Općini za korištenje mineralnih površina koja u izvještajnom razdoblju prethodne godine nije bila ostvarena.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade (šifra 65) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 139.620,58 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 36,7%. Ovu skupinu prihoda čine prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i prihodi od komunalnih doprinosa i naknada. Upravne i administrativne pristojbe (šifra 651) u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 38.014,20 kn i bilježe smanjenje za 16,1%. Prihodi po posebnim propisima (šifra 652) ostvareni su u iznosu od 24.133,81 kn i bilježe povećanje smanjenje od 38,9%. Najveći utjecaj na smanjenje imao je doprinos na šume koji obračunavaju Hrvatske šume te nemaju ujednačenu dinamiku.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade (šifra 653) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 77.472,57 kn i bilježe smanjenje od 42,9% u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini. Najveće smanjenje je vidljivo kod komunalnog doprinosa i to iz razloga jer u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni prihodi s osnove komunalnog doprinosa, a također je došlo i do smanjenja i prihoda od komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestnim jamstvima (šifra 66) ostvareni su u iznosu od 55.390,30 kn i u odnosu na prethodno razdoblje bilježe povećanje od 457,1% ili 45.447,30 kn. Do navedenog povećanja došlo je zbog većih donacija od trgovačkih društva.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifra 68) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.102,00 kn i veći su za 2.042,00 kn ili 3.403,3% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a odnose se na fakturu za otpadno željezo.

**Bilješka br. 3** (šifra 3) RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (šifra 3) izvršeni su u iznosu 1.497.850,71 kn. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-III 2022. godine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **šifra** | **IZNOS (kn)** | **UDIO (%)** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 31 | 307.287,12 | 20,52 |
| Materijalni rashodi (32) | 32 | 571.739,64 | 38,17 |
| Financijski rashodi (34) | 34 | 8.998,09 | 0,60 |
| Subvencije (35) | 35 | 13.928,83 | 0,93 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) | 36 | 357.225,00 | 23,85 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) | 37 | 92.296,50 | 6,16 |
| Ostali rashodi (38) | 38 | 146.375,53 | 9,77 |
| UKUPNO: |  | 1.497.850,71 | 100 |

U strukturi rashoda poslovanja najznačajniju stavku čine materijalni rashodi s udjelom od 38,17%, zatim pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna s udjelom 23,85%, slijede rashodi za zaposlene s udjelom 20,52%, zatim ostali rashodi s udjelom od 9,77 %, zatim naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade s udjelom od 6,16%. Subvencije participiraju u rashodima poslovanja s udjelom 0,93% dok financijski rashodi čine 0,60% ukupnih rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 307.287,12 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 25,4% zbog godišnjeg povećanja osnovice za obračun plaće i većeg broja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće (bruto), doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi (šifra 32) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 571.739,64 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 100,6%. Materijalni rashodi obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostale nespomenute rashode poslovanja. Do najvećeg povećanja došlo je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja i to zbog uređenja nerazvrstanih cesta. Veće povećanje bilježe rashodi energije zato jer se povećala cijena energenata i potrošnja. Do povećanja potrošnje došlo je zbog ublažavanja mjere vezanih za proslave koje su omogućile održavanje proslava, a samim time i iznajmljivanje općinskih prostora.

Financijski rashodi (šifra 34) u izvještajnom razdoblju su izvršeni su u iznosu 8.998,09 kn i bilježe povećanje za 609,1% ili 7.729,09 u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju bankarske usluge i kamate za primljene kredite. Do tako velikog povećanja došlo je iz razloga jer su u ovom izvještajnom razdoblju plaćene kamate po dugoročnom kreditu u iznosu od 7.613,01 kn.

Subvencije (šifra 35) su izvršene u iznosu od 13.928,83 kn i povećane su za 7,5% u odnosu na isto razdoblje protekle godine, a odnose se na sufinanciranje odvoza biorazgradivog otpada.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) u izvještajnom razdoblju iznose 357.225,00 kn i bilježe povećanje od 72,7% ili 150.381,00 kn, a odnose se na prijenose proračunskom korisniku, dječjem vrtiću, za financiranje redovne djelatnosti. Do navedenog povećanja došlo je zbog većeg broja djece koja polaze dječji vrtić i povećanja troškova poslovanja.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) u izvještajnom razdoblju su izvršene u iznosu od 92.296,50 kn i bilježe smanjenje od 5,4% u odnosu na izvršenje prethodne godine, a obuhvaćaju pomoći kućanstvima, sufinanciranje privatnog dječjeg vrtića i cijene prijevoza učenika.

Ostali rashodi (šifra 38) iznose 146.375,53 kn što je za 34.336,53 kn ili 30,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu zbog isplate Osnovnoj školi Martijanec za otpremninu koju smo bili dužni isplatiti za predškolu.

**Bilješka br. 4** (šifra7) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**Bilješka br. 5** (šifra 4) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 79.674,11 i u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje za 135.023,89 kn ili 62,9%. Navedeni rashodi obuhvaćaju: rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu proizvodne dugotrajne imovine (šifra 42) iznose 53.049,11 kn i odnose se na:

* vodni doprinos - rekonstrukcija vatrogasnog doma u Martijancu,
* izradu glavnih projekata za dječje igralište u Slanju i Vrbanovcu,
* izradu UPU Sudovčina,
* izradu III. Izmjena i dopuna PPUO Martijanec.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45) iznose 26.625,00 kn i odnose se na izradu glavnog projekta uređenja potkrovlja doma Vrbanovec.

**Bilješka br.6. (**šifra 8) PRIMICIOD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifra 8) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**Bilješka br.7.** (šifra 5) IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 399.373,08 kn i odnose se na izdatke za otplatu beskamatnog zajma koji nam je odobren u 2021. godini zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e za povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2020. godinu.

**3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka br.1**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama (šifra V001) iznosi 5.682.271,33 kn.

**Bilješka br. 2**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi 4.178.559,20 kn od čega stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) iznosi 306.804,44 kn, a sastoje se od slijedećih obveza:

* HRVATSKE VODE – obveze za naknadu za uređenje voda u iznosu od 62.580,69 kn,
* CONGRAM COMMERCE d.o.o. - obveza za izradu projekta i energetskog certifikata za sportski objekat u Čičkovini u iznosu od 4.500,00 kn,
* KRUNOSLAV INDIR obrt za savjetovanje i usluge u šumarstvu - obveza za izradu procjene tržišne vrijednosti nekretnine na kčbr. 285 i 286 k.o. Slanje u iznosu od 2.200,00 kn,
* METRA d.o.o. - obveza za geodetske usluge evidentiranja NC u iznosu od 74.375,00 kn,
* MIPCRO d.o.o. - obveza za građevinske radove na održavanju doma u Križovljanu u iznosu od 42.048,75 kn,
* PET-KOP obrt za usluge - obveza za uređenje NC Sudovčina - Gornji Martijanec u iznosu od 121.100,00kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) iznosi 3.871.754,76 kn. Glavninu tih obveza čini obveza po izdanom rješenju Hrast-Export-Puklavec za izračunatu naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i obveza po kreditu koji je podignut kod Hrvatske poštanske banke d.d. za Rekonstrukciju i dogradnju zgrade Osnovne škole Martijanec.

U Martijancu, 11.04.2022.

 OPĆINSKI NAČELNIK

 Branimir Nađ, mag. oec.