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-VI 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 30. lipnja 2022. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/22-01/26, URBROJ: 513-05-03-22-2 od 30. lipnja 2022. godine sastavljen je Financijski izvještaj Općine Martijanec za razdoblje siječanj – lipanj 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), II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Martijanec za 2022. godinu donesene su na 08. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj 09. svibnja 2022. godine. (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 43/22).

**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 4.627.720,74 kn ili 23,4% više nego u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja u razdoblju od I-VI mjeseca ostvareni su u iznosu od 4.393.520,74 kn i veći su za 18,9% u odnosu na prethodnu godinu, prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 234.200,00 kn i veći su za 345,4%, a primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 4.214.451,98 kn ili 0,02% manje u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih rashoda i izdataka, rashodi poslovanja (šifra 3) u razdoblju od I-VI mjeseca izvršeni su u iznosu od 3.467.389,44 kn i viši su za 38,5% u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) izvršeni su u iznosu od 214.565,10 kn i manji su za 87,5% u odnosu na prethodnu godinu, izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) izvršeni su u iznosu od 532.497,44 kn. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka, 82,27% čine rashodi poslovanja, 5,09% rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 12,64%.

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

Prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu 4.393.520,74 kn. U tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje I-VI 2022. godine.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (kn)** | **UDIO (%)** |
| Prihodi od poreza (61) | 2.427.820,86 | 55,26 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) | 1.317.943,74 | 30,00 |
| Prihodi od imovine (64) | 208.123,26 | 4,74 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) | 368.450,31 | 8,38 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) | 68.874,97 | 1,57 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) | 2.307,60 | 0,05 |
| UKUPNO: | 4.393.520,74 | 100,00 |

Prihodi poslovanja, u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine bilježe povećanje za 18,9 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 55,26%, slijede pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 30,00%, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada s udjelom 8,38%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 4,74%, zatim prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija s udjelom od 1,57% te kazne, upravne mjere i ostali prihodi s udjelom od 0,05%.

Prihodi od poreza (šifra 61) ostvareni su u iznosu od 2.427.820,896 kn što u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja povećanje od 35%. Prihodi od poreza uključuju: prihode od poreza i prireza na dohodak, 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 2.315.886,86 kn i bilježe povećanje za 35,7% 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 97.860,58 kn i veći su za 12,30% od ostvarenja prethodne godine, a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina i poreza na korištenje javnih površina.

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 14.073,42 kn 202,7% 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 1.317.943,74 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 208.123,26 kn ili 27,8% 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 24,07 kn i veći su za 50,4% 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 208.099,19 kn i veći su za 27,8% 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 368.450,31 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 6,2%. 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 92.237,99 kn i bilježe smanjenje za 5,3 %. Prihodi po posebnim propisima (šifra 652) ostvareni su u iznosu od 83.866,68 kn i bilježe povećanje od 14,4%. Do povećanja je došlo zbog uplata građana za sufinanciranje pripreme za asfaltiranje i asfaltiranje cesta.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade (šifra 653) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 192.345,64 kn i bilježe smanjenje od 13,5% u odnosu na isto razdoblje u 2021. godini. Općina kontinuirano provodi mjere na pronalaženju novih obveznika plaćanja komunalne naknade koji do sada nisu bili evidentirani u sustavu Općine. Za dospjela, a neplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa, kontinuirano se poduzimaju mjere naplate, ali i mjere kojima se obveznicima u teškoćama olakšava otplata duga u obrocima.

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 68.874,97 kn i u odnosu na prethodno razdoblje bilježe povećanje od 215,9%. 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 2.307,60 kn i veći su za 61,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a odnose se na fakturu za otpadno željezo i naknadu za troškove dostave informacija.

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

Rashodi poslovanja (šifra 3) izvršeni su u iznosu 3.467.359,44 kn. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-IV 2022. godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (kn)** | **UDIO (%)** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 660.607,66 | 19,05 |
| Materijalni rashodi (32) | 1.195.181,47 | 34,47 |
| Financijski rashodi (34) | 20.809,52 | 0,60 |
| Subvencije (35) | 27.863,09 | 0,80 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) | 789.450,00 | 22,77 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) | 240.225,77 | 6,93 |
| Ostali rashodi (38) | 533.251,93 | 15,38 |
| UKUPNO: | 3.467.389,44 | 100,00 |

U strukturi rashoda poslovanja najznačajniju stavku čine materijalni rashodi s udjelom od 34,47%, zatim pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna s udjelom 22,77%, slijede rashodi za zaposlene s udjelom 19,05%, zatim ostali rashodi s udjelom od 15,38%, zatim naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade s udjelom od 6,93%. Subvencije participiraju u rashodima poslovanja s udjelom 0,80% dok financijski rashodi čine 0,60% ukupnih rashoda poslovanja.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 660.607,66 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 28,6% 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 1.195.181,47 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 50,7%. 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 20.809,52 kn i bilježe povećanje za 410,9% 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 15.310,61 kn.

Subvencije (šifra 35) su izvršene u iznosu od 27.863,09 kn i manje su za 14,1% 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 789.450,00 kn i bilježe povećanje od 38,3%, 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 240.225,77 kn i bilježe povećanje od 21,7% u odnosu na izvršenje prethodne godine, a obuhvaćaju pomoći kućanstvima, sufinanciranje privatnog dječjeg vrtića i cijene prijevoza učenika.

Ostali rashodi (šifra 38) iznose 533.251,93 kn što je za 36,2% više u odnosu na prethodnu godinu. Ostali rashodi obuhvaćaju: tekuće donacije udrugama i političkim strankama, tekuće donacije sportskim društvima, isplatu jednokratnih novčanih pomoći, tekuće donacije humanitarnim organizacijama i ostale tekuće donacije.

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

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 222.800,00 kn i veći su za 343,60% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Navedeni prihodi ostvareni su s osnove prodaje zemljišta i nekretnina.

**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 214.565,10 kn i u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje za 87,5%. 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 187.940,10 kn i veći su za 11,1% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a 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,
* uredski namještaj i uređaje, laptop,
* prijavu projekta Dogradnja, rekonstrukcija i opremanje predškolskih ustanova.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45) iznose 26.625,00 kn i veći su za 758,9% u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine, a 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 535.497,44 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 3.645.527,08 kn od čega stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) iznosi 97.124,88 kn, a sastoje se od slijedećih obveza:

* HRVATSKE VODE – obveza za naknadu za uređenje voda u iznosu od 43.691,40 kn,
* COLAS MINERAL d.o.o. - obveza za nabavu šljunka za šljunčanje puteva u iznosu od 4.634,94 kn,
* HEP ELEKTRA d.o.o. – obveza za električnu energiju u naslijeđenoj kući na adresi Čičkovina 77 u iznosu od 22,54 kn,
* OBRT ZA NISKOGRADNJU I PRIJEVOZ „ZOKY“ - obveza za uslugu građevinskih radova za održavanje vodovodne mreže u G. Martijancu u iznosu od 48.776,00 kn.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) iznosi 3.548.402,30 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, 08.07.2022.

OPĆINSKI NAČELNIK

Branimir Nađ, mag. oec.