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-XII 2023.godine**

**1. Uvodna bilješka**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 37/22) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji 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. prosinca 2023. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/22-01/27, URBROJ: 513-05-03-24-4 od 10. siječnja 2024. godine), sastavljen je Financijski izvještaj Općine Martijanec za razdoblje siječanj - prosinac 2023. godine koji se sastoji od:

* Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
* Bilance (Obrazac BIL),
* Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski),
* Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO),
* Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i ovih
* Bilješki.

Proračun Općine Martijanec za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu donesen je na 13. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 13. prosinca 2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 117/22).

Na 18. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj od 27. rujna 2023. donesene su I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Martijanec za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu (Službeni vjesnik Općine Martijanec br. 5/23).

Na 20. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj 20. prosinca 2023. godine donesene su II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Martijanec za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu (Službeni vjesnik Općine Martijanec br. 8/23).

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

**od 1. siječnja 2022. do 31. prosinca 2023. godine**

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

Ukupni prihodi i primici (X678) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 2.082.124,45 EUR ili 62,8 % više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja u 2023. godini ostvareni su u iznosu od 2.018.225,14 EUR što je za 72,0% više u odnosu na prethodnu godinu, prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su za 28.193,97 EUR što je za 61,0% manje u odnosu na prethodnu godinu, primici od financijske imovine i zaduživanja u prethodnoj godini ostvareni su u iznosu od 35.705,34 EUR. U strukturi ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, 96,93 % čine prihodi poslovanja, prihodi od prodaje nefinancijske imovine čine 1,35 %, a prihodi od financijske imovine i zaduživanja čine 1,71%.

Ukupni rashodi i izdaci (Y345) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 1.837.290,04 EUR ili 16,6% više u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih rashoda i izdataka, rashodi poslovanja u 2023. godini izvršeni su u iznosu od 1.027.259,87 EUR što je za 1,0% više u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 744.785,86 EUR što je za 52,6% više u odnosu na prethodnu godinu dok su izdaci za financijsku imovinu izvršeni sa 65.244,31 EUR. U strukturi ukupno ostvarenih rashoda 55,93% čine rashodi poslovanja, 40,54% rashodi za nabavu nefinancijske imovine, a dok izdaci čine 3,55%.

***Bilješka br. 2 –Prihodi poslovanja***

Prihodi poslovanja (6) ostvareni su u iznosu 2.018.225,14 EUR. U tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje I-XII. 2023. godine.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (EUR)** | **UDIO (%)** |
| Prihodi od poreza (61) | 734.899,89 | 36,41 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) | 960.476,49 | 47,59 |
| Prihodi od imovine (64) | 91.782,64 | 4,55 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) | 149.723,71 | 7,42 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) | 80.222,62 | 3,97 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) | 1.119,79 | 0,06 |
| UKUPNO: | 2.018.225,14 | 100,00 |

Prihodi poslovanja u 2023. godini (6) iznose 2.018.225,14 EUR, što je povećanje u odnosu na 2022. godinu za 72,0%. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom od 47,59%, slijede prihodi od poreza s udjelom od 36,41%, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom 7,42%, prihodi od imovine s udjelom od 4,55 %, zatim prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija s udjelom od 3,97% i na kraju kazne, upravne mjere i ostali prihodi s udjelom od 0,06%.

Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu 734.899,89 EUR što, u odnosu na ostvarenje prethodne godine predstavlja povećanje od 30,8 %. 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 (611) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 698.917,32 EUR i bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu, tj. veći su za 31,03%.

Porezi na imovinu (613) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 31.317,45 EUR i veći su za 24,0% od ostvarenja prethodne godine, a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina i na porez na korištenje javne površine.

Porezi na robu i usluge (614) kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu od 4.665,12 što je 9,6% više od izvršenja prethodne godine.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 960.476,49 EUR i predstavljaju povećanje od 132,6% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje: pomoći proračunu iz drugih proračuna i pomoći od izvanproračunskih korisnika.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 676.366,50 i veće su za 63,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 558.303,00 EUR i kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 118.063,50 EUR. Kod tekućih pomoći iz državnog proračuna (6331) je vidljivo povećanje od 45,8%, a obuhvaćaju sredstva fiskalnog izravnanja u iznosu od 354.941,00 EUR, fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 38.277,00 EUR, sredstava za održavanje i razvoj predškolskih ustanova primljenih od Središnjeg drž. ureda za demografiju i mlade u iznosu od 29.040,00 EUR, 35.600,00 EUR primljenih od Ministarstva prostornog uređ., graditeljstva i drž. imovine za proširenje groblja u Martijancu te 100.445,00 EUR iz državnog proračuna kao isplata štete na nerazvrstanim cestama zbog elementarnih nepogoda.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (6332) ostvarene su u iznosu 118.063,50 EUR, a odnose se na:

* pomoć Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za uređenje teretane na katu D.D. Vrbanovec u iznosu od 27.871,79 EUR,
* pomoć Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade za izgradnju poligona – II. faza u iznosu od 25.437,38 EUR.
* pomoć Ministarstva turizma i sporta u iznosu od 34.754,33 EUR za uređenje teniskih terena u Martijancu
* pomoć Ministarstva reg. razvoja i fondova EU u iznosu od 30.000,00 EUR za multifunkcionalno sportsko igralište u Čičkovini.

Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 1.895,28 EUR primljenih od Fonda za zaštitu okoliša za nabavu malčera i drobilice granja.

Kapitalne pomoći iz drž. proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 282.214,71 EUR, a odnose se na dodjelu bespovratnih sredstava putem izravne dodjele bespovratnih financijskih sredstava za aktivnosti koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU.

Prihodi od imovine (64) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 91.782,64 EUR ili 11,7 % 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 (641) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 30,62 EUR i veći su za 399,5%u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.

Prihodi od nefinancijske imovine (642) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 91.752,02 EUR i veći su za 11,6% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Najveće povećanje je vidljivo kod naknade za korištenje nef. imovine – hidrorente i naknade za eksploataciju mineralnih sirovina.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade (65) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 149.723,71 EUR ili za 51,7% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. 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 (651) u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 17.531,99 EUR i bilježe povećanje za 7,3% zbog većeg plaćanja godišnje naknade za korištenje GM zbog provođenja mjera naplate.

Prihodi po posebnim propisima (652) ostvareni su u iznosu od 47.147,95 EUR i bilježe povećanje od 55,3% zbog povećanja iznosa šumskog doprinosa i ostalih prihoda skupine.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade (653) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 85.010,91 EUR i bilježe rast od 63,5 % u odnosu na 2022. godinu. Prihodi od komunalne naknade u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 53.872,39 EUR i predstavljaju povećanje od 3,8 % u nosu na 2022. godinu. 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 roba te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (66) ostvareni su u iznosu od 80.222,62 EUR i u odnosu na prošlu godinu veći su za 387,2%. Navedeni prihodi obuhvaćaju prihode od pruženih usluga (661) i prihode od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663) kod koje je vidljivo i najveće povećanje, a odnosi se na kapitalnu donaciju objekta u Slanju od strane DVD-a Slanje te tekuću donaciju šljunka od Colasa-a.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.119,79 EUR i manje su za 17,5% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini.

***Bilješka br. 3 - Rashodi poslovanja (3)***

Rashodi poslovanja (3) izvršeni su u iznosu 1.027.259,87 EUR.

U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-XII. 2023. godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (EUR)** | **UDIO (%)** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 206.875,42 | 20,14 |
| Materijalni rashodi (32) | 350.212,46 | 34,09 |
| Financijski rashodi (34) | 6.029,12 | 0,59 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) | 287.919,69 | 28,03 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) | 35.701,80 | 3,47 |
| Ostali rashodi (38) | 140.521,38 | 13,68 |
| UKUPNO: | 1.027.259,87 | 100,00 |

U strukturi rashoda poslovanja najznačajniju stavku čine materijalni rashodi s udjelom od 34,09%, slijede pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna s udjelom 28,03%, zatim rashodi za zaposlene sa udjelom od 20,14%, zatim ostali rashodi s udjelom od 13,68%, zatim naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade s udjelom od 3,47% i financijski rashodi s udjelom od 0,59 %.

Rashodi za zaposlene (31) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 206.875,42 i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 11,8%. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće (bruto), doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi (32) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 350.212,46 EUR i u odnosu na prethodnu godinu bilježe porast od 3,6%. 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. Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 11.029,36 EUR, rashodi za materijal i energiju (322) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 61.534,18 EUR te su u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini veći za 12,4%. Do povećanja je došlo zbog povećanja cijena energenata. Rashodi za usluge (323) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 243.133,37 EUR te su u odnosu na prethodnu godinu veći za 4,5%. Obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, te računalne i ostale usluge. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 4.508,83 EUR i bilježe povećanje od 20,6% u odnosu na 2022. godinu zbog velike količine korištenih usluga – slanje više pisama kroz godinu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) izvršeni su u iznosu od 121.915,58 EUR i u odnosu na prošlu godinu povećani su za 22,4%. Ova skupina rashoda ovisi o trenutnim potrebama i stanju postrojenja i opreme, građevinskih objekata i prijevoznih sredstava. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja (3233) su u odnosu na prošlu godinu povećani za 5,2% i oni iznose za 2023. godinu 30.023,27 EUR, a obuhvaćaju usluge tiska i medijske usluge. Rashodi za komunalne usluge (3234) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 22.974,57 EUR i bilježe smanjenje od 43,1 % u odnosu na 2022. godinu jer je prošle godine bilo sanirano jedno divlje odlagalište otpada. Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge (3236) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 3.849,29 EUR i bilježe smanjenje od 18,5% u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Rashodi za intelektualne i osobne usluge (3237) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 30.895,54 EUR i veći su za 9,5% u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Najveće povećanje je vidljivo kod ostalih intelektualnih usluga. Rashodi za računalne usluge (3238) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 11.560,79 EUR i bilježe povećanje u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini za 38,1%, a obuhvaćaju rashode za uslugu smještaja web stranice na serveru, uslugu održavanja web stranice, uslugu održavanja informacijskog sustava i plana groblja, usluge održavanja programa za proračunsko knjigovodstvo, usluge e-računa, usluge za održavanje sustava upravljanja imovinom. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 34.515,55 EUR i bilježe smanjenje za 18,6 % u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja obuhvaćaju: naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine i norme, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka i ostale nespomenute rashode poslovanja. Kod naknade za rad predstavničkih tijela i izvršnih tijela, povjerenstva i slično bilježi se smanjenje od 42,7% u odnosu na prethodnu godinu. Premije osiguranja (3292) iznose 3.638,06 EUR i u odnosu na prošlu godinu bilježe smanjenje od 0,9%, a obuhvaćaju premije osiguranja prijevoznih sredstava, imovine i zaposlenih.

Reprezentacija (3293) u izvještajnom razdoblju iznosi 10.113,19 EUR i bilježi povećanje od 46,8%.

Članarine i norme (3294) iznose 5.559,49 EUR i u izvještajnom razdoblju su manji za 13,2% u odnosu na prošlu godinu.

Pristojbe i naknade (3295) ostvarene su u iznosu od 2.797,40 EUR, a odnose se na plaćanje Općini Koprivnički Ivanec naknadu za odlaganje otpada.

Financijski rashodi (34) u izvještajnom razdoblju su izvršeni su u iznosu 6.029,12 EUR i bilježe povećanje od 2,5% u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju bankarske usluge i zatezne kamate.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) iznose 287.919,69 EUR i bilježe povećanje od 27,2%. Obuhvaćaju prijenose proračunskom korisniku – Dječjem vrtiću Vlakić Martijanec za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 279.521,00 EUR, za sufinanciranje Programa zaštite i očuvanja arheološke baštine – Gomila u iznosu od 3.318,00 EUR, suradnja na razvoju i provedbi integriranog pristupa u iznosu od 3.697,99 EUR te za sufinanciranje plana razvoja turističkog proizvoda u iznosu od 1.382,70 EUR.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) u izvještajnom razdoblju su izvršene u iznosu od 35.455,03 EUR i bilježe smanjenje od 40% u odnosu na izvršenje prethodne godine. Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) u izvještajnom razdoblju iznose 28.422,78 EUR i bilježe pad od 44,9%. Naknada građanima i kućanstvima u naravi (3722) u izvještajnom razdoblju iznosi 7.279,02 EUR i bilježi smanjenje od 7,7%, a obuhvaća financiranje usluge prijevoza djece OŠ Martijanec.

Ostali rashodi (38) iznose 140.521,38 EUR što je za 29,1 % manje nego protekle godine, a odnose se na tekuće donacije vjerskim zajednicama u iznosu od 13.400,0 EUR, tekuće donacije udrugama i političkim strankama u iznosu od 6.794,00 EUR, tekuće donacije sportskim društvima u iznosu od 26.600,00 EUR, tekuće donacije građanima i kućanstvima u iznosu od 4.200,00 EUR, tekuće donacije humanitarnim organizacijama u iznosu od 4.486,48 EUR i ostale tekuće donacije koje uključuju donacije Vatrogasnoj zajednici Općine Martijanec i raznim udrugama u iznosu od 72.413,79 EUR te kapitalne donacije sportskim društvima u iznosu od 7.000,00 EUR i prijenos naknade šteta za elementarnu nepogodu u iznosu od 800,00 EUR.

***Bilješka br. 4 -Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)***

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) ostvareni su u iznosu 28.193,97 EUR što u odnosu na prethodnu godinu, čini smanjenje od 61,00%. Ova skupina uključuje ostvarene prihode od prodane imovine po raspisanom natječaju.

***Bilješka br. 5 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)***

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) iznosi 744.785,86 EUR, a odnosi se na kupljeno poljoprivredno zemljište u iznosu od 400,00 EUR – kčbr. 260/13 k.o Hrastovljan – Namjesnik Branka, građevinsko zemljište u iznosu od 9.575,00 EUR – kčbr. 260/12 k.o Hrastovljan – Namjesnik Branka, kčbr. 44/1, 44/3, 45 k.o. Martijanec – Vrabec Milka te kupnja zemljišta za proširenje groblja u iznosu od 1.023,56 EUR.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) obuhvaćaju:

* pripremne radnje za projekt dogradnje, rekonstrukcije i opremanje vrtića u iznosu od 17.391,68 EUR
* adaptacija sanitarnog čvora u Madaraševcu u iznosu od 7.477,80 EUR
* uređenje parcele i izrada igrališta u Čičkovini kčbr. 260/12 k.o. Hrastovljan u iznosu od 22.500,00 EUR
* vatrogasni dom u Slanju – darovanje u iznosu od 67.500,00 EUR
* izrada fasade i montaža klupčica na vatrogasnom domu u Slanju u iznosu od 10.750,00 EUR
* uređenje Vinogradske ulice u iznosu od 85.400,91 EUR
* uređenje odvojka u Križovljanu u iznosu od 3.915,00 EUR
* uređenje prilaza Madaraševec u iznosu od 4.069,00 EUR
* uređenje odvojka V. Nazora kčbr. 2052 k.o. Slanje u iznosu od 34.523,29 EUR
* uređenje odvojka V. Nazora kčbr. 2103 k.o. Slanje u iznosu od 12.605,54 EUR
* uređenje ulice Ž. Fašizma u iznosu od 2.150,00 EUR
* uređenje ulice B. Hrkač u iznosu od 10.093,13 EUR
* izrada projektne dokumentacije za izgradnju mosta u Sudovčini u iznosu od 7.133,85 EUR
* ugradnja betonskih kanalica za odvodnju u Vrbanovcu, Slanju i Mdaraševcu u iznosu od 29.750,00 EUR
* izrada glavnog projekta za teniski teren u Martijancu u iznosu od 1.200,00 EUR
* izgradnja dječjeg igrališta u Vrbanovcu u iznosu od 71.178,46 EUR
* uređenje teretane na katu D.D. Vrbanovec u iznosu od 39.248,74 EUR
* uređenje okoliša i vanjskih terena, poligona i učionica na otvorenom u iznosu od 42.869,10 EUR
* ulaganje u razvoj turističke infrastrukture – Slanci u iznosu od 37.173,84 EUR
* proširenje mjesnog groblja u Martijancu u iznosu od 72.337,33 EUR
* izgradnja multifunkcionalnog igrališta u Čičkovini u iznosu od 76.496,59 EUR

Nabavljeni su oprema i uređaji u iznosu od 35.572,86 EUR.

***Bilješka br. 6. Primici i izdaci***

U razdoblju od I.-XII.2023. godine ostvareni su primici od financijske imovine i zaduživanja (8) u iznosu od 35.705,34 EUR i odnose se na odobreni beskamatni zajma koji nam je odobren zbog nedostajućih sredstava za povrat poreza na dohodak i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi. Izdaci za financijsku imovinu (5) izvršeni su u iznosu od 65.244,31 EUR, a odnosi se na povrat namirenja beskamatnog zajma te otplatu glavnice za otplatu glavnice za primljeni dugoročni kredit od Hrvatske poštanske banke za „Dogradnju OŠ Martijanec.

***Bilješka br. 7 – Rezultat poslovanja***

U 2023. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja (X001) u iznosu od 990.965,27 EUR, a manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) u iznosu od 716.591,89 EUR i manjak primitaka od financijske imovine i obveza (Y003) u iznosu od 29.538,97 EUR, što ukupno za proračun iznosi višak prihoda (X005) u iznosu 244.834,41 EUR.

Dok uključimo u rezultat poslovanja preneseni višak iz prethodnih godina (9221-9222) u iznosu od 245.806,01 EUR ostvarujemo višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 490.640,42 EUR.

Razlika između viška poslovanja – prenesenog iz 2022. godine koji je iskazan u Financijskom izvještaju od I-XII.2022. godine u iznosu od 246.244,67 EUR i viška poslovanja – prenesenog koji je iskazan u ovom izvještaju u iznosu od 245.806,01 EUR ima razliku – smanjenje od 438,68 EUR za autorsku naknadu za proslavu Dana državnosti u 2022. godini plaćenu Hrvatskom društvu skladatelja.

**3. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine**

***Bilješka br. 1***

Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju iznosu koji dobijemo kada ukupnim rashodima (3) iz obrasca PR-RAS oduzmemo prijenose proračunskim korisnicima (367).

0111 Izvršna i zakonodavna tijela ostvarena su sa 65.101,43 EUR,

0131 Opće usluge vezane za službenike ostvarene su sa 128.154,95 EUR,

0133 Ostale opće usluge ostvarene su sa 56.824,60 EUR,

0320 Usluge protupožarne zaštite ostvarene su sa 38.318,75 EUR,

0451 Cestovni promet ostvaren je sa 6.450,00 EUR,

0473 Turizam je ostvaren sa 37.173,84 EUR,

0510 Gospodarenje otpadom ostvareno je sa 5.646,15 EUR,

0550 Istraživanje i razvoj: Zaštita okoliša ostvareno je sa 3.318,00 EUR,

0620 Razvoj zajednice ostvareno je sa 923.489,00 EUR,

0810 Službe rekreacije i sporta ostvarene su sa 26.600,00 EUR,

0820 Služba kulture ostvarena je sa 5.000,00 EUR,

0840 Religijske i druge službe zajednice ostvarene su sa 13.400,00 EUR,

0911 Predškolsko obrazovanje ostvareno je sa 138.040,54 EUR,

0912 Osnovno obrazovanje ostvareno je sa 27.294,06 EUR,

0950 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju ostvareno je sa 7.800,00 EUR,

1070 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom ostvareno je sa 9.913,41 EUR.

**4. Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje**

**od 1. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine**

***Bilješka br. 1***

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama (V001) iznosi 580.163,84 EUR.

***Bilješka br. 2***

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi 529.856,00 EUR od čega stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007) iznosi 10.475,72 EUR, a sastoje se od slijedećih obveza:

* Hrvatske vode - obveze za NUV u iznosu od 7.275,28 EUR
* Colas mineral – šljunak za prilazni put – ŠNK Čičkovina u iznosu od 320,70 EUR
* Mena – stručni nadzor – proširenje mjesnog groblja u Martijancu u iznosu od 1.186,25 EUR
* Miha projekt – sadnice drveća – poligon u iznosu od 528,27 EUR
* Nord-ing – stručni nadzor – poligon u iznosu od 1.025,00 EUR
* Rogina – reprezentacija u iznosu od 10,48 EUR
* Šilec – gorivo u iznosu od 71,43 EUR
* Štef, Obrt za trgovinu i ugostiteljstvo za materijal za higijenu u iznosu od 58,31 EUR.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009) iznosi 519.380,28 EUR.

Glavninu tih obveza čini:

* obveza po izdanom rješenju Hrast-Export-Puklavec za izračunatu naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u iznosu od 35.810,53 EUR,
* AURA Interijeri – izrada funkcionalnog igrališta u Čičkovini u iznosu od 40.491,61 EUR
* Jagić obrt u iznosu od 47.482,33 EUR za proširenje mjesnog groblja u Martijancu
* HD Mont – ugradnja betonskih kanalica u iznosu od 8.875,00 EUR
* obveza za dugoročni kredit podignut kod Hrvatske poštanske banke d.d. za rekonstrukciju i dogradnju zgrade Osnovne škole u iznosu od 315.216.67 EUR,
* obveze za beskamatni zajam koji nam je odobren zbog nedostajućih sredstava za povrat poreza na dohodak i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 35.705,34 EUR

Naime, porez i prirez na dohodak naplaćuje se na zajedničke račune koji su otvoreni za svaku pojedinu općinu i grad. S tih računa Fina, sukladno Naputku o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba, raspoređuje na redovne račune općina i gradova, provodi preknjiženja i povrate pogrešnih uplata i povrate po godišnjim obračunima poreza na dohodak na temelju naloga Porezne uprave. Obzirom da je povrat poreza za 2022. godinu bio veliki zbog povrata koje su ostvarili mlađi od 30 godina, općina na navedenom računu nije imala dovoljna sredstva pa su nedostajuća sredstva namirena iz državnog proračuna. Navedeni iznos je u izvještajnom razdoblju prikazan kao obveza za zajmove iz državnog proračuna i kao primitak od kratkoročnog zajma iz državnog proračuna. Navedeni zajam će Općina Martijanec otplatiti kroz 4 rate u 2024. godini.

**5. Bilješke uz Bilancu na dan 31. prosinca 2023. godine**

***Bilješka br. 1***

Vrijednosno stanje imovine na dan 31.12.2023. g. iznosi 7.220.596,45 EUR (B001).

***Bilješka br. 2***

Materijalna imovina (011) iznosi 695.600,45 EUR, a sačinjava je zemljište u vlasništvu Općine Martijanec koju čini poljoprivredno zemljište (18.139,34 EUR), građevinsko zemljište (422.671,54 EUR) te ostala zemljišta – putevi (254.789,57 EUR). Tijekom izvještajnog razdoblja Općina je u svoje knjige upisala i ispisala određena zemljišta.

Upisana materijalna imovina:

* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O-2476/2022-5. od 02.05.2023. godine,
* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O.2163/2021-5. od 20.03.2023. godine,
* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O.1203/2021-5 od 20.03.2023. godine,
* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O.1204/2021-5. od 20.03.2023. godine,
* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O-539/2023-5. od 03.05.2023. godine,
* temeljem rješenja Povjerenika Općinskog suda u Varaždinu, O.2174/2022-4. od 22.03.2023. godine,
* ugovor o darovanju, KLASA:940-04/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-1 od 11.04.2023. godine
* ugovor o darovanju, KLASA:940-04/23-01/19, URBROJ:2186-19-02-23-1 od 25.09.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-04/23-01/15, URBROJ:2186-19-02-23-1 od 19.07.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-04/23-01/6, URBROJ:2186-19-02-23-1 od 28.02.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-04/23-01/6, URBROJ:2186-19-02-23-2 od 08.03.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-04/23-01/16, URBROJ:2186-19-02-23-1 od 25.07.2023. godine

Ispisana prodana imovina temeljem:

* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/10, URBROJ:2186-19-02-23-6 od 20.12.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 29.09.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/10, URBROJ:2186-19-02-23-7 od 20.12.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/7, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 02.08.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 29.08.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-7 od 29.08.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-8 od 29.08.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/8, URBROJ:2186-19-02-23-6 od 29.08.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/3, URBROJ:2186-19-02-23-7 od 16.05.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/3, URBROJ:2186-19-02-23-6 od 16.05.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/3, URBROJ:2186-19-02-23-8 od 16.05.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/3, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 16.05.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/12, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 20.12.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/11, URBROJ:2186-19-02-23-6 od 27.11.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/11, URBROJ:2186-19-02-23-5 od 27.11.2023. godine
* ugovor o kupoprodaji, KLASA:940-05/23-01/10, URBROJ:2186-19-02-23-6 od 20.12.2023. godine

Nematerijalna imovina (012) se u odnosu na prethodno razdoblje nije povećala, a iznosi 346.474,09 EUR.

***Bilješka br. 3***

Građevinski objekti (021 i 02921) iznose 4.162.504,99 EUR, a obuhvaćaju slijedeće: pripremne radnje za projekt dogradnje, rekonstrukcije i opremanje vrtića u iznosu od 17.391,68 EUR, adaptacija sanitarnog čvora u Madaraševcu u iznosu od 7.477,80 EUR, uređenje parcele i izrada igrališta u Čičkovini kčbr. 260/12 k.o. Hrastovljan u iznosu od 22.500,00 EUR, vatrogasni dom u Slanju – darovanje u iznosu od 67.500,00 EUR, izrada fasade i montaža klupčica na vatrogasnom domu u Slanju u iznosu od 10.750,00 EUR, uređenje Vinogradske ulice u iznosu od 85.400,91 EUR, uređenje odvojka u Križovljanu u iznosu od 3.915,00 EUR, uređenje prilaza Madaraševec u iznosu od 4.069,00 EUR, uređenje odvojka V. Nazora kčbr. 2052 k.o. Slanje u iznosu od 34.523,29 EUR, uređenje odvojka V. Nazora kčbr. 2103 k.o. Slanje u iznosu od 12.605,54 EUR, uređenje ulice Ž. Fašizma u iznosu od 2.150,00 EUR, uređenje ulice B. Hrkač u iznosu od 10.093,13 EUR, izrada projektne dokumentacije za izgradnju mosta u Sudovčini u iznosu od 7.133,85 EUR, ugradnja betonskih kanalica za odvodnju u Vrbanovcu, Slanju i Mdaraševcu u iznosu od 29.750,00 EUR, izrada glavnog projekta za teniski teren u Martijancu u iznosu od 1.200,00 EUR, izgradnja dječjeg igrališta u Vrbanovcu u iznosu od 71.178,46 EUR, uređenje teretane na katu D.D. Vrbanovec u iznosu od 39.248,74 EUR, uređenje okoliša i vanjskih terena, poligona i učionica na otvorenom u iznosu od 42.869,10 EUR, ulaganje u razvoj turističke infrastrukture – Slanci u iznosu od 37.173,84 EUR, proširenje mjesnog groblja u Martijancu u iznosu od 72.337,33 EUR, izgradnja multifunkcionalnog igrališta u Čičkovini u iznosu od 76.496,59 EUR.

***Bilješka br. 4***

Postrojenja i oprema (022 i 02922) iznose 81.400,05 EUR i u odnosu na prethodno razdoblje povećani su za 16,1%. Od postrojenja i opreme nabavljeno je kosilica u iznosu od 4.058,75 EUR, motorna pila u iznosu od 253,30 EUR, aparat za espresso u iznosu od 331,81 EUR, motorne škare za živicu u znosu od 155,29, hladnjak u iznosu od 349,99, bojler za D.D. Madaraševec u iznosu od 139,90 EUR, štednjak D.D. Madaraševec u iznosu od 759,99 EUR, autobusne nadstrešnice Križovljan, Čičkovina, Slanje u iznosu od 12.720,98 EUR, kućište za radarski uređaj u iznosu od 6.450,0 EUR, gumeni kotači u iznosu od 2.492,82 EUR, čelična rampa u iznosu od 111,89 EUR, malčer u iznosu od 2.150,10 EUR, klima u iznosu od 739,89 EUR. U izvještajnom razdoblju obračunata je amortizacija.

***Bilješka br. 5***

Prijevozna sredstva (023 i 02923) iznose 24.786,60 EUR i manja su od prošle godine za 31,9% jer nije bilo nove nabave samo prodaje naslijeđenog vozila. U 2023. godini obračunata je amortizacija.

***Bilješka br. 6***

Višegodišnji nasadi i osnovno stado (025 i 02925) iznose 2.430,07 EUR i u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 23,4%. Do smanjenja je došlo zbog prodaje šuma i višegodišnjih nasada.

***Bilješka br. 7***

Nematerijalna proizvedena imovina (026 i 02926) iznosi 33.953,33 EUR. U 2023. godini izrađena je SECAP strategija u iznosu od 12.500,00 EUR.

***Bilješka br. 8***

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (05) iznosi 732.752,58 EUR, veća je za 39,1% od protekle godine i obuhvaća:

* Uređenje NC V. Vinogradski odvojak – 13.006,84 EUR,
* Izgradnja pješačke i biciklističke trake Martijanec - Hrastovljan – 130.899,35 EUR,
* Izgradnja parkirališta i pješačke staze u Martijancu – 3.450,79 EUR,
* Rekonstrukcija NC Martijanec – Madaraševec – 18.371,26 EUR,
* Izgradnja mosta u Sudovčini – 7.133,85 EUR,
* Dogradnja dječjeg vrtića Vlakić Martijanec – 18.221,20 EUR,
* Uređ. okoliša i vanjskih terena, poligona i učionica na otvorenom – 81.344,61 EUR,
* Ulaganje u razvoj turističke infrastrukture – 47.526,22 EUR,
* Proširenje mjesnog groblja u Martijancu – 72.337,33 EUR,
* Izgradnja multifunkcionalnog sportskog igrališta u Čičkovini – 76.496,59 EUR,
* Rekonstrukcija krovišta Kulturnog centra Hrastovljan – 87.777,11 EUR,
* Dokumentacija – dogradnja OŠ Martijanec – 32.428,99 EUR,
* Dnevni boravak i smještaj za starije i nemoćne osobe Martijanec – 1.061,78 EUR
* Uređenje centralnog trga u Martijancu – 108.710,43 EUR,
* Ulaganje u rekonstrukciju sportskog terena – teniski teren Martijanec – 1.200,00 EUR,
* Rekonstrukcija vatrogasnog doma u Martijancu – 31.840,58 EUR,
* Ulaganje u obnovljive izvore energije – sunčane elektrane – 945,65 EUR

***Bilješka br. 9***

Financijsku imovinu (1) u iznosu od 1.311.788,69 EUR čini novac u banci u iznosu od 647.393,49 EUR, potraživanja za naknadu za uređenje voda u iznosu od 17.892,03 EUR, dionice i udjeli u glavnici u iznosu od 513.897,36 EUR, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 124.705,41 EUR te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.900,40 EUR.

***Bilješka br. 10***

Novac u banci (11) čini saldo na žiro računu na dan 31.12.2023. godine i iznosi 647.393,49 EUR.

***Bilješka br. 11***

Iznos od 17.892,03 EUR (129) čine ostala nespomenuta potraživanja prema Hrvatskim vodama na ime naknade za uređenje voda.

***Bilješka br. 12***

Općina Martijanec posjeduje slijedeće udjele:

1. Varkom d.d., nominalna vrijednost udjela 482.580,13 EUR
2. GKP Pre-kom d.o.o., nominalna vrijednost udjela 3.989,60 EUR
3. Čistoća d.o.o., nominalna vrijednost udjela 20.518,95 EUR
4. Radio Ludbreg d.o.o., nominalna vrijednost udjela 172,54 EUR
5. Lukom d.o.o., nominalna vrijednost udjela 6.636,14 EUR

***Bilješka br. 13***

Potraživanja za prihode poslovanja (16) u iznosu od 124.705,41 EUR odnose se na:

* Potraživanja za poreze u iznosu od 12.094,30 EUR koje čine potraživanja za porez na korištenje javnih površina, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te porez na tvrtku.
* Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 57.410,93 EUR koje čine potraživanja za dane koncesije, potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine, potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine te potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine.
* Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima u iznosu od 76.675,61 EUR koje čine potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja za komunalne doprinose i naknade.
* Potraživanja za prihode od pruženih usluga u iznosu od 4.859,96 EUR
* Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale rashode u iznosu od 2.205,52 EUR
* Ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 28.540,91 EUR

***Bilješka br. 14***

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (17) u iznosu od 7.900,39 EUR odnose se na potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 6.652,25 EUR i od potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.248,14 EUR.

***Bilješka br. 15***

Stanje obveza na dan 31.12.2023.g. (2) iznosi 529.856,00 EUR, a sastoji se od obveza za rashode poslovanja u iznosu od 93.041,90 EUR, obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 117.413,73 EUR i obveza za kredite i zajmove u iznosu od 319.400,37 EUR. U odnosu na prethodnu godinu obveze su smanjene za 9,7 %.

***Bilješka br. 16***

Izvanbilančni zapisi (991) sastoje se od primljenih i danih jamstava te iznose 1.198.005,22 EUR. Primljena jamstva evidentirana su u iznosu od 405.415,79 EUR, a odnose se na garancije kvalitete izvedenih usluga, garancije plaćanja sufinanciranja asfaltiranja cesta, plaćanja koncesijske naknade, jamstvo za dobro izvršenje posla i jamstvo za ozbiljnost ponude.

Dana jamstva evidentirana su u iznosu od 792.589,43 EUR, a sastoje se od jamstava izdanih kao sredstvo osiguranja plaćanja Termoplinu temeljem ugovora za opskrbu plinom, Hrvatskoj poštanskoj banci za dugoročni kredit, te ministarstvima od kojih su nam odobrena sredstva za sufinanciranje projekata.

***Bilješka br. 17***

Općina Martijanec nema ugovornih odnosa i slično koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina.

**6. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti**

**i obujmu imovine i obveza za razdoblje**

**od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

***Bilješka br. 1***

Općina Martijanec u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine imala je promjene u vrijednosti imovine u vrijednosti od 6.789,32 EUR, dok je promjene u obujmu imovine imala u iznosu od 80.944,38 EUR i to 79.578,49 EUR za neproizvedenu dugotrajnu imovinu te 1.365,89 EUR za proizvedenu dugotrajnu imovinu.

**7. Obvezne Bilješke uz Bilancu**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. godine**

**Popis sudskih sporova u tijeku**

Općina Martijanec nema sudskih sporova u tijeku.

U Martijancu, 14.02.2024.

OPĆINSKI NAČELNIK

Branimir Nađ, mag. oec.