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. 2024.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 2024. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-1 od 02. travnja 2024. godine sastavljen je Financijski izvještaj Općine Martijanec za razdoblje siječanj – ožujak 2024. 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 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu donesen je na 13. sjednici Općinskog vijeća Općine Martijanec održanoj dana 20. prosinca 2023. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 8/23).

**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 513.354,35 eur ili 53,1% 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 499.968,25 eur i veći su za 50,2% u odnosu na prethodnu godinu, prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 13.386,10 eur i veći su za 165,0% od istog razdoblja protekle godine. Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu od 419.229,16 eur ili 33,2% više u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini. Unutar ukupnih rashoda i izdataka, rashodi poslovanja (šifra 3) u razdoblju od I-III. mjeseca izvršeni su u iznosu od 299.479,71 eur i veći su za 55,2% u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) izvršeni su u iznosu od 84.777,65 eur i manji su za 3,9% u odnosu na prethodnu godinu, izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) izvršeni su u iznosu od 34.971,80 eur i veći su za 4,3% od istog razdoblja protekle godine.

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

Prihodi poslovanja (šifra 6) ostvareni su u iznosu 499.968,25 eur. U tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje I-III. 2024. godine.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (eur)** | **UDIO (%)** |
| Prihodi od poreza (61) | 252.464,45 | 50,50 |
| Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) | 191.560,63 | 38,31 |
| Prihodi od imovine (64) | 12.926,84 | 2,59 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) | 28.725,10 | 5,75 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) | 14.172,39 | 2,83 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) | 118,84 | 0,02 |
| UKUPNO: | 499.968,25 | 100,00 |

Prihodi poslovanja, u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine bilježe povećanje za 50,2% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 50,50%, slijede pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 38,31%, zatim prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada s udjelom 5,75%, zatim prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija 2,83%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 2,59% te kazne, upravne mjere i ostali prihodi.

Prihodi od poreza (šifra 61) ostvareni su u iznosu od 252.464,45 eur što u odnosu na ostvarenje prethodne godine predstavlja povećanje od 29,0%. 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 242.041,75 eur i bilježe povećanje za 38,2% u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja je došlo zbog primljenog većeg poreza na dohodak. Također je Općina u ovoj godini vratila beskamatni zajam 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 9.225,03 eur i veći su za 32,3% 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 1.197,67 eur odnosno manji su za 6,0% od istog razdoblja protekle godine.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 191.560,63 eur i u odnosu na prethodnu godinu povećane su za 97,4%, a obuhvaćaju sredstva fiskalnog izravnanja iz Državnog proračuna, sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića, primljenu tekuću pomoć Fonda za zaštitu okoliša za Eko Martijanec te primljenu kapitalnu pomoć APPRRR-a (putem LAG-a) za dječje igralište u Vrbanovcu.

Prihodi od imovine (šifra 64) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 12.926,84 eur ili 4,6% manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini. Ova skupina prihoda uključuje prihode od financijske imovine i prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od nefinancijske imovine (šifra 642) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu od 12.910,93 eur i manji su za 4,8% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini zbog povećanja svih prihoda skupine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade (šifra 65) u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 28.725,10 eur i viši su u odnosu na prethodnu godinu za 16,3%. 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 1.284,15 eur i bilježe smanjenje za 68,9 % jer do kraja kvartala nisu poslane uplatnice za korištenje grobnog mjesta pa nije bilo niti plaćanja Prihodi po posebnim propisima (šifra 652) ostvareni su u iznosu od 11.156,43 eur i bilježe smanjenje od 8,4%. Do smanjenja je došlo jer nije bilo novo sklopljenih ugovora o sufinanciranju asfaltiranja.

Prihodi s osnova komunalnog doprinosa i naknade (šifra 653) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 16.284,52 eur i bilježe povećanje od 94,1% u odnosu na isto razdoblje u 2023. 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 14.172,39 eur i u odnosu na prethodno razdoblje bilježe povećanje od 676,20%. Do navedenog povećanja je došlo jer smo primili donaciju Hrvatske lutrije za opremanje sreetball igrališta u Slanju.

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

Rashodi poslovanja (šifra 3) izvršeni su u iznosu 299.779,97 eur. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-III. 2024. godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **OPIS** | **IZNOS (eur)** | **UDIO (%)** |
| Rashodi za zaposlene (31) | 48.031,70 | 16,02 |
| Materijalni rashodi (32) | 122.557,94 | 40,89 |
| Financijski rashodi (34) | 1.295,71 | 0,43 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) | 85.500,00 | 28,52 |
| Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) | 12.677,94 | 4,23 |
| Ostali rashodi (38) | 29.716,68 | 9,91 |
| UKUPNO: | 299.779,97 | 100,00 |

Rashodi za zaposlene (šifra 31) u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 48.031,70 eur.

Materijalni rashodi (šifra 32) u izvještajnom razdoblju izvršeni su u iznosu od 122.557,94 eur i u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje od 116,0%. 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.

Financijski rashodi (šifra 34) u izvještajnom razdoblju su izvršeni su u iznosu 1.295,71 eur i bilježe povećanje od 25,1% u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, a obuhvaćaju bankarske usluge i kamate za primljene kredite.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) u izvještajnom razdoblju izvršene su u iznosu od 85.500,00 eur, a odnose se prijenose DV Vlakić Martijanec za redovno poslovanje.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) u izvještajnom razdoblju su izvršene u iznosu od 12.677,94 eur i bilježe povećanje od 417,8% u odnosu na izvršenje prethodne godine, a obuhvaćaju pomoći kućanstvima i cijene prijevoza učenika, a povećanje je nastalo zbog sufianciranja boravka djece u drugim dječjim vrtićima zbog nedostatka slobodnih mjesta u DV Vlakić Martijanec.

**Bilješka br. 4** (šifra 7) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 13.386,10 eur. Navedeni prihodi ostvareni su s osnove prodaje zemljišta i nekretnina po raspisanim javnim natječajima.

**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 84.777,65 eur i u odnosu na prošlu godinu bilježe blago smanjenje od 3,9%. Navedeni rashodi odnose se na slijedeće: postupak javne nabave i izrade elaborata za dogradnju DV Vlakić Martijanec, kupnju sanitarnog kontejnera, pripremne radnje za prijavu na natječaj NC Martijanec – Madaraševec, izradu situacije za projektiranej kanala i mosta u Sudovčini, stručni nadzor – multifunkcionalno igralište u Čičkovini, postava opločnika na groblju u Slanju, kupnja uređaja za potrebe društvenih domova i komunalne službe, izrada IV. izmejna i dopuna PPU i UPU, uređenje sportske infrastrukture – NK Čičkovina.

**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 34.971,80 eur i odnose se na izdatke za otplatu beskamatnog zajma koji nam je odobren u 2023. godini zbog nedostajućih sredstava na računu FINA-e za povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2021. godinu te na izdatke s osnova plaćanja 1. rate dugoročnog kredita za dogradnju OŠ Martijanec.

**3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka br.1**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u obrascu Izvještaj o obvezama (šifra V001) iznosi 529.856,00 eur.

**Bilješka br. 2**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) iznosi 433.703,06 eur od čega stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) iznosi 14.374,66 eur, a sastoje se od slijedećih obveza:

* HRVATSKE VODE – obveza za naknadu za uređenje voda u iznosu od 3.327,26 eur,
* Frigo & CO d.o.o. – nabava štednjaka za D.D. Madaraševec u iznosu od 684,60 eur,
* I-KSO d.o.o. – konzultantske usluge za civilnu zaštitu i vatrogastvo u iznosu od 562,50 eur
* LUKOM d.o.o. – uređenje sportske infrastrukture u iznosu od 8.573,83 eur
* OPG Ratković Darko – nabava jaglaca za Dan žena u iznosu od 246,23 eur
* Pevex – nabava kosilice za potrebe komunalne službe u iznosu od 380,24 eur
* Ured ovlaštenog inž. geodezije M. Mirčetić – usluga izmjere i izrade elaborata čkbr.411/2, 411/4 k.o. Slanje u iznosu od 600,00 eur

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V009) iznosi 419.328,40 eur. 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, 09.04.2024.

OPĆINSKI NAČELNIK

Branimir Nađ, mag. oec.