

OPĆINSKA NAČELNICAKlasa : 400-05/22-01/02
Ur.broj: 238-19-02-22-1
Marija Gorica, 11. srpnja 2022.**BILJEŠKE**uz financijski izvještaj **Općine Marija Gorica**
za razdoblje od 01.01. – 30.06.2022.g.

Člancima 15.-18. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/2022) propisana je obveza sastavljanja Bilješki uz financijske izvještaje – Bilancu, Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza te uz Izvještaj o obvezama.

1. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – PR-RAS

Općina Marija Gorica u prvoj polovici 2022. godine imala je jednu izmjenu i dopunu Plana proračuna.

Financijski pokazatelji govore da je u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine ostvareno sljedeće :

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. Prihodi poslovanja (6)	4.883.128,17
2.1. Rashodi poslovanja (3)	3.363.953,75
2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	4.091.995,65
3. Razlika – višak/manjak (1.-2.)	-2.572.821,23

B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

1. Primici od financijske imovine i zaduživanja (8)	0,00
2. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5)	353.205,20
3. Neto financiranje	353.205,20

1. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	399.428,26
---	------------

2. PRORAČUN UKUPNO

1. Prihodi i primici (6+8)	4.883.128,17
2. Rashodi i izdaci (3+4+5)	7.809.154,60
3. Razlika – višak / manjak (1.-2.)	-2.926.026,43

3. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	-2.526.598,17
---	----------------------

4. FINANCIJSKA SREDSTVA 30.06.2022.

1. Žiro račun	351.704,11
2. Blagajna	6.874,70
3. Ukupno (1.+2.)	358.578,81

Prihodi i primici planirani su u iznosu od 15.495.493,20 kn a ostvareni u iznosu od 4.883.128,17 kn odnosno 31,51 % od plana.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 15.495.493,20 kn a ostvareni u iznosu od 7.809.154,60 kn odnosno 50,40% od plana.

Višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 399.428,26 kuna.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 2.526.598,17 kuna.

PRIHODI :

Bilješka 1.

Račun 6117 – Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi – izvršen je povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 518.797,95 kn, u prvoj polovici 2021. povrat je iznosio 690.924 kn. Razlika proizlazi iz porezne reforme povrata poreza i prireza mlađim osobama do 25 odnosno do 30 godina.

Bilješka 2.

Račun 6131 – Stalni porezi na nepokretnu imovinu (porez na kuće za odmor) realizirani su u iznosu od 83.184,41 kn, što je za 174,6% više u odnosu na prvu polovicu 2021. godine iz razloga što je Porezna uprava, Ispostava Zaprešić ranije dostavila rješenja obveznicima (Porezna uprava Zaprešić u ime Općine Marija Gorica vodi poslove obračuna i naplate poreza).

Bilješka 3.

Račun 6142 – Porez na promet – ostvaren porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu od 9.993,47 kn odnosno 249,4% više u odnosu na 2021.g.

Bilješka 4.

Račun 6331 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 53.526,32 kn odnose se na kompenzacijske mjere države u iznosu od 52.054,32 kn te na pomoć Zagrebačke županije za program kontrole populacije napuštenih pasa u iznosu od 1.472,00 kn. Tijekom 2021.g. Zagrebačka županija doznačila je sredstva za provedbu lokalnih izbora te su tekuće pomoći ukupno iznosile 163.894 kn.

Bilješka 5. – Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna – Zagrebačka županija doznačila sredstva za izradu projektne dokumentacije izgradnje dječjeg vrtića u Mariji Gorici u iznosu 100.000,00 kn.

Bilješka 6.

Račun 6381 – tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ostvarena potpora po ugovorima o sufinanciranju projekta „Zaželi“ u iznosu od 348.266,35 kn i projekta „Biram novu priliku“ u iznosu 222.022,50 kn a isti se provode tijekom 2022.g.

Bilješka 7.

Račun 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 618.404,00 kn, odnose se na izgradnju biciklističke staze u Općini Marija Gorica. Tijekom 2021. odvijala se rekonstrukcija Goričkog trga te su rashodi ali i potpore za isto bile veće.

Bilješka 8.

Račun 6423 – Naknada za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 79.334,98 kn odnosi se na uplatu Hrvatskog telekoma na ime naknade za pravo služnosti radi korištenja i održavanja elektroničke komunikacijske infrastrukture i druge povezane opreme, za razdoblje 22.5.2022.-21.5.2023.g. U prvoj polovici 2021. uplaćeno je 158.803,88 kn za razdoblje 22.5.2021.-21.5.2022., u dvostruko većem iznosu nakon poduzetih pravnih radnji u korist Općine Marija Gorica.

Bilješka 9.

Račun 6526 – ostali nespomenuti prihodi u iznosu 76.872,82 kn odnose se na grobnu naknadu Marija Gorica i Sveti Križ, naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađene građevine, prihode od vodnog doprinosa, ostale prihode za posebne namjene (prihodi na temelju ugovornih obveza - refundacija za plaću čistačice - Dom zdravlja, Ljekarne ZG Županije i dr. stom. Bukovina); prihode na temelju refundacija rashoda iz prethodnih godina; povrat sredstava TZ za projekt Konjske i biciklističke staze. U 2021.g. ostali nespomenuti prihodi iznosili su 210.536 kn od čega najveći dio predstavlja povrat sredstava u projektu Ride&Bike.

RASHODI :**Bilješka 10.**

Račun 3111 – plaće za redovan rad u iznosu od 516.498,94 kn odnose se na plaću načelnika, Jedinostveni upravni odjel i na 10 žena zaposlenih u EU projektu „Zaželi“ u kojem se i očituje povećanje u odnosu na isto razdoblje 2021.g.

Bilješka 11.

Račun 3211 – službena putovanja u iznosu od 8.206,47 kn odnose se na službeni put na seminar „Ceste“ i „Smart city summit“. U 2021. zbog epidemiološke situacije službena putovanja nisu realizirana.

Bilješka 12.

Račun 3213 – Stručno usavršavanje zaposlenika – rashodi u iznosu od 57.100,00 kn odnose se na osposobljavanje 10 žena zaposlenih na projektu „Zaželi“ za gerontodomačice u iznosu od 47.400,00 kn te na seminare „Ceste“, „Smart city summit“ i webinare u iznosu 9.700,00 kn.

Bilješka 13.

Račun 3223 – Energija – rashodi u iznosu od 430.876,22 kn odnose se na potrošnju električne energije zgrade općine, društvenih domova, kuće Krulc, sportske dvorane, groblja i javnu rasvjetu u iznosu od 326.776,95 kn, potrošnju plina u zgradi općine, kući Krulc i domovima u iznosu od 100.331,51 kn te na gorivo za službeno vozilo i traktor u iznosu 3.767,76 kn. Povećanje u odnosu na 2021.g. iznosi 175,20%, rezultat je povećanja cijena na tržištu.

Bilješka 14.

Račun 3225 - sitni inventar i auto gume – rashodi u iznosu od 4.375,00 kn odnose se na nabavu stalaka za vijence.

Bilješka 15.

Račun 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 255.914,06 kn odnose se na održavanje elemenata javne rasvjete, održavanje makadama i zimsku službu. U istom razdoblju 2021.g. izvršena je sanacija klizišta Bijeli brijeg u naselju Kraj Donji i zbog toga su rashodi bili utoliko veći.

Bilješka 16.

Račun 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – rashodi ostvareni u iznosu od 121.830,61 kn odnose se na elektronske medije (medijsko praćenje događanja u općini - TV Zapad, Ramona rubin - prilozi za Županijsku panoramu, softverski sustav Savjetovanja s javnošću te objava natječaja u elektroničkom oglasniku Narodnih novina); tisak (Prigorski kaj, Zaprešićki kraj, Narodne novine), ostale usluge promidžbe i informiranja – promidžba i vidljivost EU

Bilješke uz financijski izvještaj 01-06/2022.

projekata „Biram novu priliku“ i „Izgradnja biciklističke staze u Općini Marija Gorica“, usluge koje čine najveći dio rashoda u prvoj polovici 2022.g.

Bilješka 17.

Račun 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge - rashodi u iznosu od 16.448,75 kn veći su za 263,2% u odnosu na 2021. odnose se na troškove zbrinjavanja napuštenih pasa.

Bilješka 18.

Račun 3237 – intelektualne i osobne usluge – rashodi ostvareni u iznosu od 236.061,39 kn, manji su za 47,50% u odnosu na isto razdoblje 2021.g., odnose se na ugovore o djelu (zamjena za čistačicu, osobu angažiranu za koordiniranje javnih radova, održavanje groblja, koordiniranje radova održavanja makadama, košnju trave i izvidničke poslove, održavanje informatičke opreme, održavanje dječjeg igrališta Kraj Donji, usluge pravnog savjetovanja), odvjetničke usluge, geodetsko katastarske usluge, ostale intelektualne usluge. Rashodi u 1-6/2021 bili su veći zbog rekonstrukcije Goričkog trga i poslova stručnog nadzora nad istima, kao i u izradi razvojnih programa, provedbenog programa te stručnog nadzora nad rekonstrukcijom vodovodne mreže.

Bilješka 19.

Račun 3238 – računalne usluge – odnose se na standardno mjesečno održavanje SPI poslovnih programa u iznosu od 52.764,88 kn. Porast rashoda u odnosu na 2021.g. iznosi 184,40% a očituje se u nabavi novih programskih rješenja.

Bilješka 20.

Račun 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja - ostvareni su u iznosu od 36.399,84 kn, odnosno 148,1% više nego u 1-6/2021, odnose se na općinske manifestacije, predstavu Ne daje se Njofra te na jaglace za Dan žena.

Bilješka 21.

Račun 3422 – kamate za primljene kredite i zajmove – plaćene u iznosu od 16.209,24 kn, odnose se na otplatu redovne kamate za kredit Hrvatske poštanske banke d.d. iz 2018.g., za kupnju traktora s priključkom, energetska obnovu pročelja zgrade općine i društvenog doma Kraj Gornji te otplatu redovne kamate po kratkoročnom kreditu HPB d.d.

Bilješka 22.

Račun 3434 – ostali nespomenuti financijski rashodi – ostvareni u iznosu od 107.950,59 kn odnose se na zatezne kamate po Sporazumu o otplati obveze za asfaltiranje cesta.

Bilješka 23.

Račun 3672 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 55.000,00 kn – odnose se na doznake sredstava Općinskoj knjižnici Ante Kovačića u Mariji Gorici, za financiranje rashoda poslovanja.

Bilješka 24.

Račun 3673 - Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine – 30.000,00 kn odnose se na doznake sredstava Općinskoj knjižnici Ante Kovačića u Mariji Gorici, za nabavu nefinancijske imovine (knjige i opreme).

Bilješka 25.

Račun 3721 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu – 30.900 kn odnose se na jednokratnu financijsku pomoć za opremu za novorođenčad – 18.000,00 kn te na poklon kartice za nagrađivanje učenika OŠ za učenje i vladanje u iznosu od 12.900,00 kn.

Bilješka 26.

Račun 3722 – naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 586.097,15 kn odnose se na : dječje vrtiće, program predškole, prigodne programe i poklone za djecu, produženi boravak, školsku prehranu, prijevoz učenika i studenata, financiranje poštanske naknade po uplatnicama, Centar za rehabilitaciju Zaprešić, školu u prirodi i školsku ekskurziju.

Bilješka 27.

Račun 3811 – tekuće donacije u novcu - rashodi ostvareni u iznosu od 138.482,50 kn odnose se na : Vatrogasnu zajednicu Općine Marija Gorica, NK Mladost Kraj Donji i Turističku zajednicu „Doline i brigi“. U istom razdoblju 2021.g. isplaćene su financijske potpore temeljem javnog natječaja za dodjelu sredstava, stoga su rashodi bili veći.

Bilješka 28.

Račun 3861 – kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu 300.000,00 kn su kapitalne potpore Vodoopskrbi i odvodnji Zaprešić d.o.o. (Općina Marija Gorica 3% suvlasnik). Veće su zbog rasta kapitalnih ulaganja na području općine. Odnose se na izradu projekata vodnokomunalne infrastrukture na distributivnom području Vodoopskrbe i odvodnje Zaprešić d.o.o.

Bilješka 29.

Račun 4126 – Ostala nematerijalna imovina u iznosu od 193.500,00 kn odnosi se na izradu idejnog i glavnog projekta uređenja dječjeg vrtića u Mariji Gorici te na izradu elaborata o ispitivanju terena za gradnju istog.

Bilješka 30.

Račun 4212 – Poslovni objekti – kupoprodajni ugovor sklopljen sa Sutla PZ u stečaju o kupnji nekretnine u Kraju Donjem u iznosu 1.265.000,00 kn.

Bilješka 31.

Račun 4213 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti – rashodi u iznosu od 1.586.744,10 kn odnose se na izgradnju biciklističke staze u Općini Marija Gorica, projekt sufinanciran sredstvima EU, započeo u veljači 2022.g.

Bilješka 32.

Račun 4214 – ostali građevinski objekti - rashodi u iznosu od 751.231,61 kn odnose se na 17., 18. i okončanu situaciju rekonstrukcije i uređenja Goričkog trga.

Bilješka 33.

Račun 4221 – uredska oprema i namještaj – rashodi u iznosu od 20.597,00 kn odnose se na nabavu tableta za članove Općinskog vijeća i prijenosnog računala te na radnu memoriju.

Bilješka 34.

Račun 4227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – rashodi ostvareni u iznosu od 15.277,00 odnose se na nabavu klima uređaja za društvene domove u Svetom Križu i Trsteniku te na nabavu pekača kestena.

Bilješka 35.

Račun 4231 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – nabavljeno kombi vozilo vrijednosti 258.670,94 kn u sklopu EU projekta „Biram novu priliku“.

Bilješka 36.

Račun 5422 – otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru - otplata 14/20 rate glavnice dugoročnog kredita iz 2018.g. u iznosu od 140.000,00 kn za kupnju traktora s priključkom, energetska obnovu pročelja zgrade općine i energetska obnovu Društvenog doma Kraj Gornji.

Bilješka 37.

Račun 5471 – otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna – 213.205,20 kn otplaćen beskamatni zajam Ministarstva financija koji je 2021. isplaćen Općini Marija Gorica za premošćivanje situacije nastale zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza uslijed odgode plaćanja i/ili obročne otplate, povrata, odnosno oslobođenja od plaćanja poreza na dohodak, prireza porezu na dohodak i doprinosa.

2. Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 4.082.988,69 kn. Stanje obveza na dan 30.06.2022. iznosi 4.468.162,23 kuna.

Dospjele iznose 1.496.056,62 kn.

Nedospjele iznose 2.972.105,61 kn.

Razlozi koji su doveli do prekoračenja rokova plaćanja obveza su u dinamici priljeva financijskih sredstava, naime tijekom svibnja i lipnja vršeni su povrati poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak za 2021.g. Isti su se već 2021.g., zbog porezne reforme, značajno odrazili na općinski proračun. Istovremeno, cijene energenata su se udvostručile, primjerice, javna rasvjeta za 04/2021 iznosila je 29.895,59 kn a u 04/2022 – 67.635,81 kn odnosno za 05/2021 – 31.935,73 dok je za 05/2022 – 59.593,22 kn.

Bilješka 38.

Račun 232, šifra D232A – obveze u iznosu od 132.161,99 kn odnose se električnu energiju i plin, komunalne i računalne usluge te održavanje nerazvrstanih cesta. Rokovi plaćanja su prekoračeni zbog nedostatka financijskih sredstava.

Bilješka 39.

Račun 232, šifra D232B – obveze u iznosu od 50.000,00 kn odnose se na usluge održavanja elemenata javne rasvjete.

Bilješka 40.

Račun 234, šifra D234A – obveze za bankarske usluge u iznosu od 4.692,02 kn.

Bilješka 41.

Račun 234, šifra D234B – obveze za naknadu za uređenje voda iznose 444,00 kn.

Bilješka 42.

Račun 237, šifra D237A – obveze za produženi boravak u školi iznose 10.914,61 kn te za školsku prehranu 2.185,00 kn.

Bilješka 43.

Račun 237, šifra D237B – obveze za financiranje prijevoza starijim osobama od 65 godina iznose 8.373,76 kn.

Bilješka 44.

Račun 238, šifra D238B – obveze prema Vodoopskrbi i odvodnji Zaprešić iznose 300.000,00 kn.

Bilješka 45.

Račun 24, šifra D24A – obveze u iznosu od 818.671,05 kn odnose se na rekonstrukciju i uređenje Goričkog trga u iznosu od 443.326,54 kn te na izgradnju biciklističke staze 375.344,51 kn. U tijeku je ishođenje suglasnosti Ministarstva financija na zaduženje kod HBOR za predfinanciranje EU projekata.

Bilješka 46.

Račun 24, šifra D24B – obveze u iznosu od 168.614,19 kn odnose se na rekonstrukciju i uređenje Goričkog trga. U tijeku je ishođenje suglasnosti Ministarstva financija na zaduženje kod HBOR za predfinanciranje EU projekata.

Bilješke sastavila:
Grozdana Neral

NAČELNICA
Marica Jančić