

OPĆINSKA NAČELNICA

Klasa : 400-05/22-01/03
Ur.broj: 238-19-02-22-1
Marija Gorica, 10. listopada 2022.

BILJEŠKE

uz financijski izvještaj **Općine Marija Gorica**
za razdoblje od 01.01. – 30.09.2022.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 tijekom devet mjeseci 2022. godine imala je jednu izmjenu i dopunu Plana proračuna.

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

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.1. Prihodi poslovanja (6)	7.603.141,87
2.1. Rashodi poslovanja (3)	4.407.022,88
2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)	4.176.242,16
3. Razlika – višak/manjak (1.-2.)	-980.123,17

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)	7.603.141,87
2. Rashodi i izdaci (3+4+5)	8.936.470,24
3. Razlika – višak / manjak (1.-2.)	-1.333.328,37

3. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	-933.900,11
---	--------------------

4. FINACIJSKA SREDSTVA 30.09.2022.

1. Žiro račun	839.601,75
2. Blagajna	26.874,70
3. Ukupno (1.+2.)	866.476,45

Prihodi i primici planirani su u iznosu od 15.495.493,20 kn a ostvareni u iznosu od 7.603.141,87 kn odnosno 49,07 % od plana.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 15.495.493,20 kn a ostvareni u iznosu od 8.936.470,24 kn odnosno 57,70% od plana.

Višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 399.428,26 kuna.

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 933.900,11 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 353.361,85 kn, u prvih devet mjeseci 2021. povrat je iznosio 742.180,00 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 143.903,00 kn, što je za 2% manje u odnosu na rujan 2021.

Bilješka 3.

Račun 6142 – Porez na promet – ostvaren porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu od 18.542,07 kn odnosno 284,2% više u odnosu na 2021.g.

Bilješka 4.

Račun 6331 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 138.553,48 kn odnose se na kompenzacijske mjere države u iznosu od 78.081,48 kn, na pomoć Zagrebačke županije za program kontrole populacije napuštenih pasa u iznosu od 1.472,00 kn, na financijsku potporu Zagrebačke županije proračunskom korisniku općine, Općinskoj knjižnici Ante Kovačića u iznosu od 14.000,00 kn za radionicu „Kak su ratovali i kaj su jeli naši jako jako stari“, financijsku potpore Zagrebačke županije u iznosu od 20.000,00 kn za obnovu stolarije na kući Krulc te na financijsku potporu Zagrebačke županije u iznosu od 25.000,00 kn za Marijagorički božićni sajam.

Bilješka 5. – Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 883.293,00 kn – Zagrebačka županija doznala sredstva za izradu projektne dokumentacije izgradnje dječjeg vrtića u Mariji Gorici u iznosu 100.000,00 kn, za izgradnju pješačke staze u ulici Ante Kovačića 300.000,00 kn, za projektnu dokumentaciju gospodarske zone Kraj Donji 150.000,00 kn, za vježbalište na otvorenom 50.000,00 kn te za izgradnju biciklističke staze u iznosu 283.293,00 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 6422 – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine – u iznosu od 111.732,00 kn odnose se na najam poslovnih prostora za dječji vrtić Bambi 21.200,00 kn, knjigovodstvene usluge Dojčić Pili usluge doo 9.000,00 kn, Hrvatsku poštu 4.800,00 kn, najam lokala u Trsteniku, Trgocentar Marija doo 7.400,00 kn, najam društvenih domova 9.500,00 kn te na zakup plinske mreže u iznosu od 59.832,00 kn.

Bilješka 9.

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 10.

Račun 6526 – ostali nespomenuti prihodi u iznosu 162.162,64 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 11.**

Račun 3111 – plaće za redovan rad u iznosu od 670.100,83 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 12.

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 13.

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 14.

Račun 3223 – Energija – rashodi u iznosu od 651.854,37 kn odnose se na potrošnju električne energije zgrade općine, društvenih domova, kuće Krulc, sportske dvorane, groblja i javnu rasvjetu u iznosu od 537.862,78 kn, potrošnju plina u zgradi općine, kući Krulc i domovima u iznosu od 107.192,90 kn te na gorivo za službeno vozilo i traktor u iznosu 6.798,69 kn. Povećanje u odnosu na 2021.g. iznosi 192,20%, rezultat je povećanja cijena na tržištu.

Bilješka 15.

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

Bilješke uz financijski izvještaj 01-09/2022.

Bilješka 16.

Račun 3232 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – ukupni rashodi ostvareni u iznosu od 257.625,31 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 17.

Račun 3233 – Usluge promidžbe i informiranja – rashodi ostvareni u iznosu od 196.986,86 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, Zaprešički kraj, Narodne novine), ostale usluge promidžbe i informiranja – promidžba i vidljivost EU projekata „Biram novu priliku“ i „Izgradnja biciklističke staze u Općini Marija Gorica“.

Bilješka 18.

Račun 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge - rashodi u iznosu od 21.442,50 kn veći su za 166,30% u odnosu na 2021. odnose se na troškove zbrinjavanja napuštenih pasa.

Bilješka 19.

Račun 3237 – intelektualne i osobne usluge – rashodi ostvareni u iznosu od 321.472,38 kn, manji su za 52,7% 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.

Bilješka 20.

Račun 3238 – računalne usluge – odnose se na standardno mjesečno održavanje SPI poslovnih programa u iznosu od 78.179,82 te na nadogradnju programa radi prijelaza kune na euro u iznosu od 22.500,00 kn. Porast rashoda u odnosu na 2021.g. iznosi 168,5% a očituje se u nabavi novih programskih rješenja.

Bilješka 21.

Račun 3239 – ostale usluge u iznosu od 96.620,97 kn odnose se na grafičke i tiskarske usluge 21.832,50 kn, izradu fotografija 3.200,00 kn, nadogradnju i održavanje web stranice 12.500,00 kn, usluge Porezne uprave 53.647,22, najam otirača 3.341,25 kn, uređenje crkve Sv.Križ 550,00 kn, cvjetni aranžmani i vijenci 1.550,00 kn.

Bilješka 22.

Račun 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja - ostvareni su u iznosu od 67.528,77 kn, odnosno 125,4% više nego u 1-9/2021, odnose se na općinske manifestacije, predstavu Ne daje se Njofra, na jaglace za Dan žena te opremu za videoprojeksiju filmova.

Bilješka 23.

Račun 3422 – kamate za primljene kredite i zajmove – plaćene u iznosu od 23.919,72 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 24.

Račun 3433 – zatezne kamate – u iznosu od 107.992,91 kn odnose se na zatezne kamate po Sporazumu o otplati obveze za asfaltiranje cesta.

Bilješka 25.

Račun 3672 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – 94.000,00 kn – odnose se na doznake sredstava Općinskoj knjižnici Ante Kovačića u Mariji Gorici, za financiranje rashoda poslovanja.

Bilješka 26.

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 27.

Račun 3721 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu – 34.900 kn odnose se na jednokratnu financijsku pomoć za opremu za novorođenčad – 22.000,00 kn te na poklon kartice za nagrađivanje učenika OŠ za učenje i vladanje u iznosu od 12.900,00 kn.

Bilješka 28.

Račun 3722 – naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu od 738.796,72 kn odnose se na : dječje vrtiće 478.914,00 kn, program predškole 16.427,00 kn, prigodne programe i poklone za djecu 5.500,00 kn, produženi boravak 87.879,12 kn, školsku prehranu 12.205,00 kn, prijevoz učenika i studenata 61.755,00 kn, financiranje poštanske naknade po uplatnicama 4.786,85 kn, Centar za rehabilitaciju Zaprešić 8.247,36 kn, školu u prirodi 24.500,00 kn, školsku ekskurziju 25.000,00 kn te setove za likovni odgoj za prvašice 4.728,63 kn, pomoć za podmirenje troškova stanovanja 480,00 kn, financiranje prijevoza starijim osobama od 65g. 8.373,76 kn.

Bilješka 29.

Račun 3811 – tekuće donacije u novcu - rashodi ostvareni u iznosu od 215.782,77 kn odnose se na : Vatrogasnu zajednicu Općine Marija Gorica 70.000,00 kn, NK Mladost Kraj Donji 30.000,00 kn, Udrugu pčelara 1.000,00 kn, Udrugu Rubikon 3.000,00 kn, Udrugu umirovljenika 11.000,00 kn, Udrugu Trsje 9.000,00 kn, Udrugu branitelja Općine Marija Gorica 9.000,00 kn, potporu Lovačkom društvu Vidra Dubravica 9.000,00 kn, Turističku zajednicu „Doline i brigi“ 37.800,00 kn, KUD Zgubidan 10.000,00 kn, Crveni križ Zaprešić 16.080,24 kn, OŠ Ante Kovačića 6.902,53 kn te na Lovačko društvo Fazan Pušća 3.000,00 kn.

Bilješka 30.

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 31.

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 32.

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 33.

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 34.

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 35.

Račun 4221 – uredska oprema i namještaj – rashodi u iznosu od 104.843,51 kn odnose se na nabavu tableta za članove Općinskog vijeća i prijenosnog računala te na radnu memoriju 20.597,00 kn te na informatičku opremu za EU projekt „Biram novu priliku“ 84.246,51 kn.

Bilješke uz financijski izvještaj 01-09/2022.

Bilješka 36.

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 37.

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

Bilješka 38.

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 39.

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 dospijeća 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 30.09.2022. iznosi 3.385.426,43 kuna.

Dospjele iznose 1.383.617,45 kn.

Nedospjele iznose 2.001.808,98 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 40.

Račun 232, šifra D232A – obveze u iznosu od 138.222,57 kn odnose se električnu energiju i plin, komunalne i računalne usluge te održavanje nerazvrstanih cesta. Rokovi plaćanja su prekoračeni zbog nedostatka financijskih sredstava.

Bilješka 41.

Račun 232, šifra D232B – obveze u iznosu od 44.676,09 kn odnose se na usluge održavanja makadama te konzultantske usluge.

Bilješka 42.

Račun 232, šifra D232C – obveze u iznosu od 30.000,00 kn odnose se na održavanje elemenata javne rasvjete.

Bilješka 43.

Račun 234, šifra D234A – obveze za bankarske usluge u iznosu od 4.886,04 kn.

Bilješka 44.

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

Bilješka 45.

Račun 234, šifra D234C - obveze za naknadu za uređenje voda iznose 444,00 kn.

Bilješka 46.

Račun 237, šifra D237A – obveze za dječji vrtić iznose 54.314,00 kn te za poštanske usluge 611,93 kn.

Bilješka 47.

Račun 237, šifra D237B – obveze za dječji vrtić iznose 965,00 kn.

Bilješka 48.

Račun 237, šifra D237C – obveze za sufinanciranje prijevoza iznose 8.373,76 kn.

Bilješka 49.

Račun 238, šifra D238A – obveze za opskrbu vodom iznose 262,50 kn.

Bilješka 50.

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

Bilješka 51.

Račun 24, šifra D24B – obveze u iznosu od 730.417,56 kn odnose se na rekonstrukciju i uređenje Goričkog trga u iznosu od 443.326,54 kn, izgradnju biciklističke staze 125.344,51 kn, nabavu informatičke opreme za EU projekt „Biram novu priliku“ 84.246,51 kn te za izradu projektne dokumentacije dječjeg vrtića 77.500,00 kn.

Bilješka 52.

Račun 26, šifra D262,263,2643,2644,2645,2653,2654,267 – obveze u iznosu od 70.000,00 kn odnose se na otplatu rate kredita za kupnju traktora s priključkom, energetska obnovu pročelja zgrade općine i energetska obnovu Društvenog doma Kraj Gornji.

Bilješke sastavila:
Grozdana Neral

NAČELNICA
Marica Jančić