|  |
| --- |
| GRB  **REPUBLIKA HRVATSKA**  **VA RAŽDINSKA ŽUPANIJA**  **OPĆINA CESTICA**  Razina: 22  Matični broj: 02541858  OIB: 92031563169  Djelatnost: 8411  Žiro-račun: HR7623900011804800000  **BILJEŠKE**  **UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  **Cestica, travanj 2024 godine** |

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od 894.427,14 eura i to kako slijedi:

* **Prihodi od poreza – 435.090,27 eura**

Prihodi od poreza odnose se na poreze i prireze na dohodak od nesamostalnog rada, stalne poreze na nepokretnu imovinu (porez na kuće za odmor, porez na korištenje javne površine), povremene poreze na imovinu (porez na promet nekretnina), porez na promet (porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića).

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 397.481,39 eura**

Ostvarene pomoći odnose se na tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (tekuće pomoći iz državnog Proračuna – fiskalno izravnanje, fiskalna održivost dječjih vrtića), kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (Varaždinska županija – sanacija klizišta Radovec).

* **Prihodi od imovine – 43.121,56 eura**

Prihodi od imovine ostvareni su od prihoda od financijske imovine (zatezne kamate), prihoda od nefinancijske imovine (naknade za koncesiju, zakupi, naknade za prostor elektrane, prihoda od korištenja sportske dvorane).

* **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima – 16.152,06 eura**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, te pristojbi po posebnim propisima ostvareni su od prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, prihoda po posebnim propisima, doprinosa za šume, komunalnih doprinosa, naknada (grobna, komunalna, legalizacija).

* **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 2.581,86 eura**

Ostvareni prihodi odnose se na kazne i ostale prihode.

1. **RASHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica ostvarila je ukupne rashode poslovanja u iznosu od 452.484,41 euro i to kako slijedi:

* **Rashodi za zaposlene – 72.511,24 eura**

Rashodi za zaposlene ostvareni su za zaposlene na poslovima Općine – Jedinstveni upravni odjel.

* **Materijalni rashodi – 187.540,79 eura**

Ostvareni materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima (povećanje cijena), rashode za materijal i energiju, rashode za usluge (povećanje cijena komunalnih, tekućih i investicijskih održavanja) i ostale nespomenute rashode (isplate naknada predstavničkim tijelima, povjerenstvima i dr. naknade, povećanje pristojba i naknada radi naplate ovrha na komunalnu i grobnu naknadu).

* **Financijski rashodi – 5.569,29 eura**

Ostvareni financijski rashodi odnose se na kamate za primljene kredite i zajmove, te ostale financijske rashode (naknada banke).

* **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – 8.329,92 eura**

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na financiranje nastavnika OŠ Cestica na produženom boravku.

* **Naknada građanima i kućanstvima, na temelju osiguranja i druge naknade – 127.176,32 eura**

Ostvarene naknade odnose se na stipendije, sufinanciranje dječjeg vrtića, pomoć roditeljima novorođene djece, stanovanje, zbrinjavanje građevinskog otpada, troškovi ogrjeva za socijalno ugrožene osobe, te ostale naknade građanima i kućanstvima iz Programa socijalne skrbi.

* **Ostali rashodi – 51.356,85 eura**

Ostvareni ostali rashodi odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama i sportskim društvima s područja Općine Cestica.

1. **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica ostvarila je prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 12.049,12 eura i to kako slijedi:

* **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – 10.278,59 eura**

Ostvareni prihodi odnose se na prodaju zemljišta odnosno nekretnina.

* **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – 1.770,53 eura**

Ostvareni prihodi odnose se na stambene objekte (uplata Agancije za pravni promet i posredovanje - stanovi), te ostale građevinske objekte (prodaja grobnih mjesta sa okvirom).

1. **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 483.403,79 eura i to kako slijedi:

* **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – 49.309,59 eura**

Ostvareni rashodi odnose se na rekonstrukciju postojeće zgrade – Društveni dom Gornje Vratno.

* **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 434.094,20 eura**

Ostvareni rashodi odnose se na građevinske objekte (dogradnja i nadogradnja dječjeg vrtića, rekonstrukcija nerazvrstanih cesta, sanaciju klizišta), opremu i strojeve (nabava računala, nabava žutih spremnika za odlaganje plastike), te nematerijalnu proizvedenu imovinu (izrada glavnog projekta za sanaciju klizišta).

1. **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica ostvarila je primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 281.819,02 eura i to kako slijedi:

* **Primici od zaduživanja – 281.819,02 eura**

Primici se odnose na primljeni kredit od kreditnih institucija u javnom sektoru – primitak kredita za rekonstrukciju, dogradnju i nadogradnjuu dječjeg vrtića u Cestici, rekonstrukciju postojeće građevine javne i društvene namjene – društveni dom Gornje Vratno.

1. **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

U razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine, Općina Cestica je ostvarila izdatak za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 26.069,94 eura i to kako slijedi:

* **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova – 26.069,94 eura**

Ostvareni izdaci odnose se na otplatu kredita HBOR-u – kulturni centar Cestica.

**Ukupni prihodi i primici ostvareni u iznosu od 1.188.295,28 eura, te ukupni rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 961.958,14 eura, rezultiraju viškom prihoda i primitaka u iznosu od 226.337,14 eura, što sa manjkom prihoda i primitaka – preneseni u iznosu od 767.899,34 eura čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 541.562,20 eura.**

**Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 205.354,28 eura.**

Stanje žiro računa Proračuna Općine Cestica IBAN: HR7623900011804800000 na dan 31. ožujka 2024. godine iznosi 204.799,71 euro. Općina Cestica ima odobreni minus po navedenom žiro računu na iznos od 265.445,62 eura do 31.01.2025. godine.

Stanje blagajne na dan 31. ožujka 2024. godine iznosi 379,88 eura.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Općina Cestica u razdoblju od 01. siječnja do 31. ožujka 2024. godine, ostvarila je ukupne obveze za rashode poslovanja u iznosu od 452.584,23 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 483.403,79 eura, obveze za financijsku imovinu u iznosu od 464.208,74 eura, a koje čine obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 1.400.196,76 eura.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.566.937,94 eura.

Ukupno podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.373.893,93 eura, a odnose se na dio podmirenih obveza nastalih u izvještajnom razdoblju po osnovi rashoda poslovanja, nabavu nefinancijske imovine te financijsku imovinu.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.593.240,77 eura.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 216.654,83 eura, a stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.376.585,94 eura.

Nedospjele obveze odnose se na otplatu kredita kojim se Općina Cestica zadužila 2020. godine, potpisane nagodbe sa dobavljačima, te računi koji imaju rok dospijeća u travnju i nadalje 2024. godine.

Dospjele obveze Općina Cestica nije podmirila zbog pomanjkanja novačnih sredstava na računu a navedeno pomanjkanje je došlo zbog povećanja cijena na tržištu.

**BILJEŠKA – BROJ DJELATNIKA OPĆINE CESTICA**

Broj djelatnika u Općini Cestica u razdoblju siječanj – ožujak 2024. godine koji obavljaju svoje poslove i radne zadatke na slijedećim radnim mjestima:

1. Pročelnik JUO-a 1
2. Viši referent za lokalnu samoupravu

i komunalno gospodarstvo 1

1. Viši stručni suradnik za upravu i

društvene djelatnosti 2

1. Referent za administrativne poslove 1
2. Referent za stručne poslove – glavni

računovođa 1

1. Referent za računovodstvo i financije 1
2. Referent – komunalni redar 1
3. Načelnik Općine Cestica 1

U tijeku razdoblja siječanj – ožujak 2024. godine Općina Cestica nije zapošljavala nove djelatnike.

Općinski načelnik:

Mirko Korotaj