|  |
| --- |
| 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, veljača 2023. godine** |

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

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica ostvarila je prihode poslovanja u iznosu od 19.181.399,97 kn i to kako slijedi:

* **Prihodi od poreza – 8.777.820,32 kn**

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) koji je uvećan zbog kupoprodaje nekretnina, porez na promet (porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića).

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – 7.880.129,16 kn**

Ostvarene pomoći odnose se na tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (tekuće pomoći iz državnog Proračuna – fiskalno izravnanje), kapitalne pomoći državnog Proračuna (nerazvrstane ceste, dječji park u dječjem vrtiću „Zeko“), te kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika te pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (sanacija klizišta, pametni gradovi – informacijski sustav, rekonstrukcija doma Otok Virje, Projekt: Jer srce prepoznaje najbolje).

* **Prihodi od imovine – 945.689,61 kn**

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 – 1.475.329,11 kn**

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

* **Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima – 4.195,46 kn**

Prihodi se odnose na kapitalne donacije – nasljedstvo iza pok. Stjepana Horvat.

* **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 98.236,31 kn**

Ostvareni prihodi odnose se na kazne te ostale prihode.

1. **RASHODI POSLOVANJA**

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica ostvarila je ukupne rashode poslovanja u iznosu od 15.606.293,72 kn i to kako slijedi:

* **Rashodi za zaposlene – 1.466.300,60 kn**

Rashodi za zaposlene ostvareni su za zaposlene na poslovima Općine – Jedinstveni upravni odjel te djelatnici zaposleni preko Programa javnih radova – Radom za zajednicu i sebe.

* **Materijalni rashodi – 7.656.960,11 kn**

Ostvareni materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju (električna energija i plin – povećanje cijena), rashode za usluge (povećanje investicijskog održavanja – građevina, postrojenja i opreme, komunalnih usluga – zbrinjavanje komunalnog otpada, deratizacija) i ostale nespomenute rashode (premija osiguranja – općinski objekti, reprezentacija – povećanje zbog povećanih cijena te organizacije raznih događaja i protokola, pristojbe i naknade – povećanje zbog ovjera kod javnog bilježnika i plaćanje sudskih pristojbi).

* **Financijski rashodi – 343.622,23 kn**

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

* **Subvencije – 202.225,31 kn**

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora odnose se na subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (subvencionirana kamata, bespovratne potpore, komunalni doprinos – legalizacija, osiguranje usjeva).

* **Pomoći dane iz inozemstvo i unutar općeg proračuna – 279.956,44 kn**

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 – 2.558.040,12 kn**

Ostvarene naknade odnose se na stipendije, sufinanciranje dječjeg vrtića, prehranu učenika, stanovanje, zbrinjavanje građevinskog otpada, te ostale naknade građanima i kućanstvima iz Programa socijalne skrbi.

* **Ostali rashodi – 3.099.188,91 kn**

Ostvareni ostali rashodi odnose se na tekuće i kapitalne donacije udrugama s područja Općine Cestica, naknadu štete pravnim i fizičkim osobama i kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru (sufinanciranje rekonstrukcije ceste i odvodnje, sustav odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda – aglomeracija).

1. **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica ostvarila je prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 247.138,41 kn i to kako slijedi:

* **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – 188.139,10 kn**

Ostvareni prihodi odnose se na prodaju zemljišta u Gospodarskoj zoni

* **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – 58.999,31 kn**

Ostvareni prihodi odnose se na prihode od prodaje građevinskih objekata – stambeni objekti (otplata stana – zgrada u Babincu), ostali građevinski objekti (prodaja grobnih mjesta), prihoda od prodaje prijevoznih sredstava (prodaja traktora), te prihoda od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti (darovane umjetničke slike).

1. **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica ostvarila je rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.492.709,61 kn i to kako slijedi:

* **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – 836.853,69 kn**

Ostvareni rashodi odnose se na nematerijalnu imovinu – ostala prava (uređenje parka Križovljangrad).

* **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – 3.494.466,99 kn**

Ostvareni rashodi odnose se na građevinske objekte, ostale građevinske objekte, ceste, uredsku opremu i namještaj, opremu za ostalu namjenu (nabava stolica za grobnu kućicu, nabava motorne kose, nabava igrala za park Križovljan grad), te nematerijalnu proizvedenu imovinu (provedba 3. Izmjena i dopuna prostornog plana Općine Cestica, dokumentacija – kupalište Cestica)

* **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – 161.388,93 kn**

Rashodi su ostvareni za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (keramika – općinska zgrada, izgradnja betonske ograde na groblju Cestica)

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

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica ostvarila je primitke od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 1.243.950,00 kuna i to kako slijedi:

* **Primici od zaduživanja – 1.243.950,00 kn**

Primici se odnose na primljeni kredit od kreditnih institucija u javnom sektoru – povećanje iznosa minusa po žiro računu, te primitak kredita za park Križovljan grad.

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

U razdoblju siječanj – prosinac 2022. godine, Općina Cestica je ostvarila izdatak za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 1.654.823,21 kn i to kako slijedi:

* **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova – 1.654.823,21 kn**

Ostvareni izdaci odnose se na otplatu zajma za povrate po godišnjoj prijavi, te otplate kredita HBOR-u – kulturni centar Cestica i park Križovljan grad.

**Ukupni prihodi i primici ostvareni u iznosu od 20.672.488,38 kn, te ukupni rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 21.753.826,54 kn, rezultiraju manjkom prihoda i primitaka u iznosu od 1.081.338,16 kn, što sa manjkom prihoda i primitaka – preneseni u iznosu od 5.240.185,75 kn čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznosu od 6.321.523,91 kn.**

**Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 814.885,46 kn.**

Stanje žiro računa Proračuna Općine Cestica IBAN: HR7623900011804800000 na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 814.685,46 kuna. Općina Cestica ima odobreni minus po navedenom žiro računu na iznos od 2.000.000,00 kuna do 31.01.2023. godine.

Stanje blagajne na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 200,00 kuna**.**

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Općina Cestica u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine, ostvarila je ukupne obveze za rashode poslovanja u iznosu od 16.020.373,12 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.488.514,15 kn, obveze za financijsku imovinu u iznosu od 3.309.177,03 kn, a koje čine obveze u izvještajnom razdoblju u iznosu od 23.818.064,30 kn.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 12.304.550,03 kn.

Ukupno podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 22.400.068,56 kn, 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 13.722.545,77 kn.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.811.453,83 kune, a stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 9.911.091,94 kune.

Nedospjele obveze odnose se na otplatu kredita kojim se Općina Cestica zadužila 2020. godine te 2022. godine, potpisane nagodbe sa dobavljačima, te računi koji imaju rok dospijeća u 2023. godini.

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

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

U 2022. godini Općina Cestica ima odobreni minus po žiro računu na iznos od 2.000.000,00 kn.

# Općina Cestica ima udio u glavnici kod poduzeća „Varkom“ d.o.o. Varaždin u vrijednosti od 1.577.500,00 kuna.

Na dan 31.12.2022. godine Općina Cestica ima potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 321.159,31 kunu, a odnose se na:

* **Potraživanja za poreze – 308.838,78 kn**

Potraživanja za poreze odnose se na porez na kuće za odmor, porez na promet nekretnina, porez na tvrtku te porez na potrošnju.

* **Potraživanja za prihode od imovine – 108.414,62 kn**

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na zatezne kamate, koncesije, naknade HEP-a, potraživana od zakupa i iznajmljivanja imovine.

* **Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – 308.892,06 kn**

Potraživanja se odnose na doprinos za šume, komunalni doprinos, grobne naknade, komunalne naknade.

* **Ispravak vrijednosti potraživanja – 404.986,15 kn**

Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na isknjiženje komunalne naknade – fizičke osobe, komunalne naknade – pravne osobe, grobne naknade za groblja Cestica, Lovrečan i Natkrižovljan, komunalnog doprinosa, zakupa poslovnog prostora, poreza na potrošnju, poreza na kuće za odmor, poreza na tvrtku i poreza na platni promet nekretnina.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U 2022. godini došlo je do promjene u obujmu imovine – potraživanja za prihode poslovanja.

Zaključkom načelnika otpisana su potraživanja u iznosu od 15.045,22 kune. Navedena potraživanja odnose se na otpis starog dugovanja komunalne i vodne naknade, grobne naknade i kamata.

**BILJEŠKA – BROJ DJELATNIKA OPĆINE CESTICA**

Broj djelatnika u Općini Cestica u razdoblju siječanj – prosinac 2022. 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 1

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
4. Vježbenik 1

U tijeku razdoblja siječanj – prosinac 2022. godine zaposlena su dva djelatnika preko Programa javnih radova - Radom za zajednicu i sebe. Djelatnici su započeli sa radom 13. lipnja 2022. Godine,a završili sa radom 12. prosinca 2022. godine.

Također je sa danom 12. rujna 2022. godine započeo sa radom vježbenik.

Sudski sporovi sa 31.12.2022. godini:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rd.br.** | **PREDMET:** | **Utuženi iznos / Izrečena kazna** |
| 01. | **Trgovački sud u Rijeci, broj: P-501/2021**   * **radi: utvrđenja prava vlasništva**   **I TUŽITELJ: BARBARA BOLJEŠIĆ**  **II TUŽITELJ: BRANKO DRETAR**  **III TUŽITELJ: ANITA BUBNJARIĆ**  **IV TUŽITELJ: IVAN STRMEČKI**  **V TUŽITELJ: IVANKA STRMEČKI**  **VI TUŽITELJ: HRVATSKI ZAVOD ZA MIROVINSKO OSIGURANJE**  **V TUŽENIK: OPĆINA CESTICA**  **23.03.2018. god.** Općina Cestica kao V tuženik podnijela je odgovor na tužbu u kojem predlaže da sud odbije tužitelje sa tužbom i postavljenim tužbenim zahtjevom temeljem kojeg tužbenog zahtjeva tužitelji kao suvlasnici nekretnina označenih kao čk.br. 1710/3 upisane u z.k.ul. 3241, k.o. Selce i čk.br. 1710/1 upisane u z.k.ul. 1505, k.o. Selce traže da sud utvrdi njihovo pravo vlasništva.  **13.11.2018. god.** kod Trgovačkog suda u Rijeci održano j pripremo ročište koje je bilo odgođeno za dana 13.02.2019. godine u 11:00 sati.  **13.02.2019. god.** ponovno je održano pripremno ročište na kojem je sud zaključio prethodni postupak, te odredio novo ročište za dan 28.06.2019. godine.  **28.06.2019. god.** održao je novo ročište na kojem je sud donio i objavio presudu broj: P-126/2018-92 temeljem koje je odbio tužbu i postavljeni tužbeni zahtjev tužitelja, te tužitelje obvezao na podmirenje troškova ovog parničnog postupka.  **08.07.2019. god.** tužitelji su Trgovačkom sudu u Rijeci podnijeli žalbu protiv prvostupanjske presude, a koju žalbu je V tuženik Općina Cestica zaprimila dana 15.07.2019. godine.  **08.12.2021. god.** zaprimljeno je Rješenje Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske u Zagrebu broj: Pž-5661/2019-2 od dana 10.11.2021. godine temeljem kojeg je ukinuta prvostupanjska presuda Trgovačkog suda u Rijeci broj: P-126/2018-92 od dana 28.06.2019. godine u točkama od I. do X. izreke i predmet se u tom dijelu vraća sudu na ponovni postupak.  **06.05.2022. god.** održana glavna rasprava kojim je određeno da će se u daljnjem tijeku postupka provesti dokaz uviđajem na licu mjesta uz sudjelovanje vještaka geodetske struke, a o čemu će sud svim sudionicima u postupku dostaviti nove pisane pozive.  **NAPOMENA:**  **U daljnjem tijeku postupka očekujemo provođenje identifikacije predmetnih čestica radi utvrđenja kada su i kako formirane, te ostalih stvari potrebnih radi izrade parcelacijskog prijedloga i utvrđenja suvlasništva svakog od navedenih tužitelja.** | 251.000,00 HRK je utvrđena vrijednost predmeta spora |

Općinski načelnik:

Mirko Korotaj