|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 28143 |
| **Naziv obveznika** | OPĆINA KLOŠTAR PODRAVSKI |
| **Razina** | 22 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - IX 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 1.992.029,09 | 1.768.603,83 | 88,8 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.207.243,19 | 1.499.904,78 | 124,2 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **784.785,90** | **268.699,05** | **34,2** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 24.262,60 | 0,00 | 0 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 625.683,14 | 1.001.973,75 | 160,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **601.420,54** | **1.001.973,75** | **166,6** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 165.000,00 | 349.500,00 | 211,8 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 149.680,01 | 393.506,46 | 262,9 |
|  | **MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)** | **Y003** | **0,00** | **44.006,46** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **777.281,16** | **-** |

Općina Kloštar Podravski zapošljava u prosjeku 9 zaposlenika JUO-a. U izvještajnom razdoblju vršene su pripreme za više kapitalnih projekata, neki od njih su realizirani u ovom razdoblju dok realizacija ostalih projekata se provodi prema planiranom rasporedu. Najznačajniji projekti su: Tržnica, Terme, Aglomeracija, nadogradnja dječjeg vrtića i dr. Provodi se i program Zaželi u kojem je zaposleno 20 radnika. U ovom razdoblju ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 1.768.603,83 eura, rashodi u iznosu od 1.499.904,78 eura. Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.001.973,75 eura, ukupni primici iznose 349.500,00 eura i ukupni izdaci 393.506,46 eura. Samim time imamo manjak prihoda i primitaka u iznosu od 777.281,16 eura.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 1.992.029,09 | 1.768.603,83 | 88,8 |

Ostvarenje prihoda u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2025. bilo je manje od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine za cca 20%.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 61 | Prihodi od poreza (šifre 611+612+613+614+615+616) | 61 | 399.489,68 | 521.155,56 | 130,5 |

Povećanje prihoda od poreza se najvećim djelom odnosi na povećanje Poreza na dohodak zbog povećanja zaposlenosti na području Općine.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 1.118.378,39 | 1.020.205,75 | 91,2 |

Razlika u manjem iznosu pomoći na kontu 63 odnosi se na Pomoći od međunarodnih organizacija i tijela EU . U prošlom razdoblju imali smo 497.718,94 eura koje smo dobili od APPR-a (vezano za projekt "Tržnice"). U ovom izvještajnom razdoblju prihodi od pomoći su većinom ZNS-ovi koji nam se uplaćuju zbog programa "Zaželi".

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 64 | Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) | 64 | 163.397,24 | 161.586,62 | 98,9 |

Prihodi od imovine su nam ostvareni u iznosu od 161.586,62 eura , a većinom se odnose na prihode od naknade za korištenje naftne luke, naftovoda i eksploatacija mineralnih sirovina.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 61.052,47 | 47.982,70 | 78,6 |

Prihodi na kontu 65 nam se većim djelom odnose na prihode od Komunalne naknade na kontu 653 čija nam je uplata manja nego prošle godine zbog različitih valuta (ove godine je valuta 15.11.).

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 1.367,81 | 4.566,82 | 333,9 |

Prihodi na kontu 66 nam se većinom odnose na prihode od 10% refundacije za vođenje naknade za uređenje voda koja nam je veća jer smo više doznačavali Hrvatskim vodama u usporedbi s razdobljem od prošle godine. Ažurnija nam je i uplata mještana vezana za taj trošak.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifre 681+683) | 68 | 248.343,50 | 13.106,38 | 5,3 |

Prihodi koji su nam ostvareni u ovom razdoblju su nam manji u usporedbi s prošlom godinom , najvećim djelom jer su dobro rasknjiženi (na ispravne pozicije ).

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.207.243,19 | 1.499.904,78 | 124,2 |

Rashodi poslovanja su povećani za 24% u odnosu na razdoblje od prošle godine. Povećanje se najvećim djelom odnosi na rashode za zaposlene zbog povećanja broja radnika koji su nam u programu "Zaželi".

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 271.275,55 | 435.959,04 | 160,7 |

Rashodi za zaposlene su veći zbog programa "Zaželi" te "Javnih radova".

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 32 | Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+325+329) | 32 | 691.876,56 | 679.670,86 | 98,2 |

Rashodi na ovom kontu su nam manji najvećim djelom zbog smanjenja troškova na kontu 32375-Geodetsko katastarske usluge. U prošlom razdoblju imali smo projekte: "Geodetska izmjera vinograda" i "Geodetska izmjera poljoprivrednog zemljišta" koji su imali troškove na ovom kontu, završetkom tih projekata rashodi su se smanjili.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 34 | Financijski rashodi (šifre 341+342+343) | 34 | 7.711,81 | 17.959,01 | 232,9 |

Rashodi na ovom kontu su nam veći u usporedbi s prošlom godinom zbog kamata koje nismo imali prošle godine (kamate na kredit BKS koji smo podigli ove godine).

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifre 371+372) | 37 | 110.805,04 | 161.343,76 | 145,6 |

Rashodi na ovom kontu su nam veći u odnosu na prošlo razdoblje jer je povećani trošak sufinanciranja boravka djece u vrtićima koje nam se knjiži na taj konto. Došlo je do povećanja cijene vrtića pa je i samim time veći rashod na tom kontu .

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre 381+382+383+386) | 38 | 123.574,23 | 204.972,11 | 165,9 |

Povećanje rashoda na ovom kontu nam se najvećim djelom odnosi na povećanje rashoda vezanih za Udruge i Sportska društva.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 625.683,14 | 1.001.973,75 | 160,1 |

Povećanje rashoda za nabavu nefinancijske imovine se većinom odnosi na povećanje ulaganja u gradnju i projekte u pripremi. Najveći projekti su nam :"Tržnica", "Aglomeracija" te nadogradnja vrtića.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 165.000,00 | 349.500,00 | 211,8 |

Povećanje primitaka od financijske imovine se odnosi na novi kredit od BKS banke u navedenom iznosu, koji je podignut u 3. mjesecu ove godine.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 149.680,01 | 393.506,46 | 262,9 |

Izdaci za financijsku imovinu su nam povećani zbog vraćanja kratkoročnog revolving kredita, te otplate novog kredita.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 1.275.277,02 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju ovog izvještajnog razdoblja nam iznosi 1.275.277,02 eura , te se većinom odnose na troškove vezane uz gradnju tj. postojeće projekte. U narednom razdoblju očekujemo podmirenje jednog dijela obveza iz pomoći ili kredita, samim time će se obveza smanjiti tj. dugovanje prema partnerima će biti plaćeno.