REPUBLIKA HRVATSKA

GRAD OTOK

KLASA: 400-05/24-01/02

URBROJ: 2196-3-02-24-3

Otok, 18. srpnja 2024. godine

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2024.**

**Naziv obveznika:** GRAD OTOK

**Matični broj: 02661314**

**OIB 70233583656**

**Šifra djelatnosti:** 8411 – Opće djelatnosti javne uprave
**Oznaka razdoblja:** 2024-06

**Razina:** **23- Konsolidirani proračun**

Proračunski korisnici :

1. Proračunski korisnik: Dječji vrtić Pupoljak Otok, Trg kralja Tomislava 3, Otok

RKP 36803

MB 01112694

OIB: 67232380750

Djelatnost 8510

1. Proračunski korisnik: Otočka razvojna agencija, Trg kralja Tomislava 6/a, Otok

RKP 48517

MB 0470002

OIB: 58318175329

Djelatnost 7022

1. Proračunski korisnik: ustanova Virovi, Trg kralja Tomislava 6/a, Otok

RKP: 51492

MB 05171393

OIB: 50041632287

Djelatnost 9104

1. Proračunski korisnik: Gradska knjižnica Otok, trg kralja Tomislava 6/a, Otok

RKP: 48138

MB: 03141985

OIB: 85520625901

Djelatnost 9101

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 37/22) i okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

* PR- RAS
* OBVEZE

Uz navedene financijske izvještaje sastavljaju se bilješke. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje i mogu biti opisne, brojčane ili kombinirane.

**Bilješka broj 1.**

---------------

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Grad Otok i proračunski korisnici u razdoblju 01.01. do 30.06.2024 godine ostvarili su ukupne prihode i primitke u iznosu od 5.810.206,54 EUR (X678).

 Grad Otok i proračunski korisnici u razdoblju od 01.01. do 30.06.2024. godine ostvarili su ukupne rashode i izdatke u iznosu 3.695.757,61 EUR (Y345)**.**

 Pregled prihoda i primitaka Grada Otok i proračunskih korisnika u navedenom razdoblju:

**6 PRIHODI POSLOVANJA ...........** 5.781.473,38 euršto je za 170,6 % više u realizaciji u odnosu na promatrano razdoblje 2023. godine.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHOD** | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| 61 | 61 | PRIHOD OD POREZA |  542.009,06 eur  |
| 63 | 63 | PRIHODI OD POMOĆI | 1.488.455,86eur  |
|  |  | * tekuće pomoći
 | 1.154.422,77 eur  |
|  |  | * kapitalne pomoći
 | 22.406,19 eur  |
|  |  | * pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnog proračun
 | 14.026,90 eur |
|  |  | * pomoći temeljem prijenosa EU sredstava
 | 297.600,00 eur  |
| **64** | **64** | PRIHODI OD IMOVINE | 166.418,71 eur  |
|  | **642** | Prihodi od nefinancijske imovine | 166.418,71 eur  |
|  | **6422** | Prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine | 27.715,47 eur  |
|  | **6423** | naknada za korištenje nefinancijske imovine | 138.703,24 eur  |

Prihodi ostvarenih od poreza su na istoj razini kao i u promatranom razdoblju u 2023. godini.

Prihodi od pomoći su veći za 98,6 % u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini iz razloga ostvarenja pomoći za saniranje posljedica olujnog nevremena u iznosu 538.365,63 eura, potpora za fiskalnu održivost vrtića , te određenih kapitalnih novo započetih projekata Grada i proračunskih korisnika za koje je ostvarena potpora.

Prihodi 64 su ostvareni u manjem iznosu za 29,3% u odnosu na promatrano razdoblje u 2023. godini iz razloga manje ostvarenih sredstava od naknade za eksploataciju mineralnih sirova i zakupa poljoprivrednog zemljišta jer su ugovori za zakup istekli te se naknada za korištenje poljoprivrednog zemljišta obračunava znatno manje u odnosu na zakupnine iz važećih ugovora.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 65 | 65 | PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA | 3.370.240,57eur  |
|  | 651 | Upravne i administrativne pristojbe | 0,00 eur  |
|  | 652 | Prihodi po posebnim propisima | 3.229.758,22 eur  |
|  | 653 | Komunalni doprinos i naknade | 140.482,35 eur |
| 66 | 661 | PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I PRUŽENIH USLUGA | 210.988,50 eur |

Prihodi šifra 65 su znatno veći u odnosu na promatrano razdoblje u 2023. godinu radi puno više naplaćenog šumskog doprinosa iz zadnjeg kvartala 2023. godine uslijed posljedica olujnog nevremena.

**7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE …….. 28.733,16 eur** što je znatno manje u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **PRIHOD** | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| 711 | 711 | Prihodi od prodaje materijalne imovine | 28.733,16 eur  |

711 Prihodi od prodaje materijalne imovine odnosi se na prihode od prodaje poljoprivrednog zemljšta. Tijekom 2023. godine poduzimane su pojačane mjere naplate potraživanja po osnovu prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH te su naplaćena sva kašnjenja u plaćanju stoga je naplata u 2024. godini realna sukladno dospjelosti rata .

Proračunski korisnici nisu imali prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

**8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA …….. 0,00 eur**

Grad Otok i proračunski korisnici nisu imali prihoda od prodaje nefinancijske imovine

**3 RASHODI POSLOVANJA ............... 2.392.380,08 eur**  što je za 57,9 % više u realizaciji u odnosu na isto razdoblje u 2023.godini

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHOD**  | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| 31 | 31 | RASHODI ZA ZAPOSLENE | 705.785,10 eur |
| 32 | 32 | MATERIJALNI RASHODI | 745.089,62 eur  |
|  | 321 | Naknada troškova zaposlenima | 25.663,08 eur |
|  | 322 | Materijalni rashodi | 191.952,99 eur |
|  | 323 | Rashodi za usluge | 413.632,59 eur  |
|  | 329 | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 112.233,95 eur |

Rashodi 322 su povećani za 66% u odnosu na promatrano razdoblje u 2023. godinu, najveće povećanje je nastalo kod proračunskog korisnika ustanova Virovi.

Na kontu 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja je povećanje za 24,8 % radi povećanja određenih pristojbi i ostalih nespomenutih rashoda.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHOD**  | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| 34 | 34 | FINANCIJSKI RASHODI | 15.210,77 eur |
| 35 | 35 | SUBVENCIJE | 1.674,53 eur |
| 37 | 37 | NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA | 665.759,88 eur |
|  | 3721 | Naknade građanima u novcu | 645.901,58 eur  |
|  | 3722 | Naknade građanima u naravi | 19.858,30 eur  |
| 38 | 38 | OSTALI RASHODI | 258.860,18 eur  |
|  | 381 | Tekuće donacije | 196.944,96 eur  |
|  | 382 | Kapitalne donacije  | 52.804,83 eur  |
|  | 383 | Kazne, penali naknade šteta  | 9.110,36 eur  |

Konto 37 Naknade građanima i kućanstvima je 665.759,88 eura što je znatno povećanje odnosu na promatrano razdoblje prošle godine iz razloga dodjele sredstva za saniranje posljedica od olujnog nevremena na obiteljskim objektima.

Također uslijed olujnog nevremena kao pomoć građanima sufinanciraju im se dodatni troškovi stanovanja.

Na kontu 3822 kapitalne donacije 52.804,83 je povećanje za 100% u donosu na promatrano razdoblje iz prethodne godine radi potpora za stambeno zbrinjavanja obitelji pogođenih posljedicama olujnog nevremena u iznosu 9.623,58 eura za priključke na komunalnu infrastrukturu stambenih kontejnera i pomoć za stambeno zbrinjavanje socijalno ugroženih obitelji te su dodijeljene kapitalne potpore u iznosu 43.181,25 eura za obnovu crkava u Otoku i Komletincima.

Proračunski korisnici nemaju rashoda na kontima donacija.

**4 RASH. ZA NABAVU NEFINANC. IMOVINE ........... 1.053.377,53 eur**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHOD**  | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| **41** | **41** | RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 0,00 |
| **42** | **42** | RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE | 1.025.000,90 eur |
|  | **421** | Građevinski objekti | 938.262,17 eur |
|  | **422** | Postrojenja i oprema | 81.960,84 eur  |
|  | **424** | Knjige i umjetnička djela | 4.470,03 eur |
|  | **426** | Nematerijalna proizvedena imovina | 307,86 eur |
| **45** | **45** | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini  | 28.376,63 eur  |

U razredu 4 je znatno povećanje investicija tijekom 2024. godine u odnosu na 2023. godinu radi povećanja prihoda šumskog doprinosa. Investicije se odnose na Grad Otok .

Proračunski korisnika Gradska knjižnica je imala povećanje ulaganja u nabavku knjiga u iznosu 4.470,03 eura.

**5 IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU ………….250.000,00 eur**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHOD**  | **ŠIFRA** | **NAZIV** | **IZNOS** |
| **54** | **54** | IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICA PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA | 250.000,00 eur  |
|  | **5443** | Otplata glavnica primljenih kredita tuzemnih kreditnih institucija  | 250.000,00 eur  |

Izdaci za financijsku imovinu su veći za 56 % u odnosu na promatrano razdoblje 2023.godinu radi povrata kratkoročnog kredita iz 2023. godine.

Proračunski korisnici nisu imali izdataka

1. **Obrazloženje transakcija koje su konsolidacijom financijskih izvještaja eliminirane**
2. **Šifra 6711-** **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja –** u konsolidiranom financijskom izvješću eliminirane su transakcije unutar odjeljka 6711, odnosno prihod koji je proračunski korisnici ostvarili uplatom iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja ukupnog iznosa 354.722,27 eura
3. **Šifra 3672 –** **Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – u konsolidiranom financijskom izvješću eliminirani su rashodi unutar odjeljka 367 u iznosu 354.722,27.To su transakcije koje je Grad Otok prenio svojim proračunskim korisnicima za financiranje rashoda poslovanja.
4. **Pregled rezultata poslovanja po proračunskim korisnicima i nadležnom proračunu**

**Šifra X006 – Konsolidirani višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 2.286.850,37 eura. Konsolidirani višak prihoda i primitaka nastao je od:**

* Proračunski korisnik Dječji vrtić Pupoljak Otok poslovanjem za prvo polugodište u 2024. godini ostvario je manjak prihoda i primitaka 16.661,15 eura. Budući da ima 28.375,34 eura prenesenog manjka prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano na dan 30.06.2024. godine ima 45.036,49 eura manjka prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju.
* Proračunski korisnik Ustanova Virovi poslovanjem za prvo polugodište u 2024. godini ostvario je manjak prihoda i primitaka od 47.416,97 eura. Budući da ima 56.462,84 eura prenesenog viška prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano na dan 30.06.2024. godine ima 9.045,87 eura viška prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju.
* Proračunski korisnik Otočka razvojna agencija poslovanjem za prvo polugodište u 2024. godini ostvarila je manjak prihoda i primitaka od 2.903,11 eura. Budući da ima 88,59 eura prenesenog viška prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano na dan 30.06.2024. godine ostvarila je 2.814,52 eura manjka prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju.
* Proračunski korisnik Gradska knjižnica Otok poslovanjem za prvo polugodište u 2024. godini ostvarila je višak prihoda i primitaka od 6.099,44 eura. Budući da ima 2.295,38 eura prenesenog viška prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano na dan 30.06.2024. godine ostvarila je 8.394,82 eura viška prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju.
* Nadležni proračun ostvario je u izvještajnom razdoblju višak prihoda i primitaka 2.174.840,31 eur sa prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja u iznosu 141.929,97 eura, višak prihoda/ primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 2.316.770,28 eura

Konsolidacijom viška prihoda/primitaka odnosno manjkova prihoda/primitaka proračunskih korisnika te viška prihoda/primitaka nadležnog proračuna konsolidirani višak prihoda/ primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 2.286.850,37 eura

**Bilješka broj 2.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC "OBVEZE":**

Konsolidirani proračun na dan 30.06.2024. godine ima ukupno 473.933,16 eura obveza, od čega :

**Dospjele obveze (V007) 274.997,15 eur**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Obveze za rashode poslovanja  | D23 | 234.646,21 eur |
| Obveze za materijalne rashode  | 232 | 129.322,58 eur |
| Obveze za naknade građanima  | 237 | 96.489,57 eur |
| Obveze za kazne, kapitalne pomoći  | 238 | 8.834,06 eur |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine  | (D24) | 40.350,94 eur |

Dospjele obveze odnose se na redovne rashode poslovanja kako je i gore razvrstano.

Na svim stavkama obveza je zabilježeno znatno smanjenje u odnosu na stanje obveza u promatranom razdoblju 2023. godine.

Zbog vremenskog raskoraka između naplate određene vrste prihoda i izvršenja rashoda koji se namiruju iz određene vrste prihoda stvorene su određene obveze i prekoračili su se rokovi za izmirenje.

Proračunski korisnici nemaju dospjeli obveza.

**Nedospjele obveze (V009) 198.936,01 eur**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Obveze za rashode poslovanja | (ND23) | 198.936,01 eur |

Grad Otok :

ukupne obveze na dan 30.06.2024. 348.243,58 eura obveza, od čega : dospjele obveze 274.997,15 eura i nedospjele obveze 73.246,43 eura

Proračunski korisnika dječji vrtić Pupoljak:

Na dan 30.06.2024. godine ima ukupno 51.265,39 eura obveza, od čega se ukupan iznos odnosi na nedospjele obveze.

Proračunski korisnik: Otočka razvojna agencija:

Na dan 30.06.2024. godine ima ukupno 7.018,88 eura obveza sastoji se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja odnosno plaće djelatnika.

Proračunski korisnik: Ustanova Virovi

Na dan 30.06.2024. godine ima ukupno 62.258,02 eura obveza sastoji se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja odnosno plaće djelatnika.

Proračunski korisnik: Gradska knjižnica Otok

Na dan 30.06.2024. godine ima ukupno 5.147,29 eura obveza sastoji se od nedospjelih obveza za rashode poslovanja odnosno plaće djelatnika.

 Pročelnica Gradonačelnik

Marija Čolaković, dipl.oec Josip Šarić, dipl.ing.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_