|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 31448 |
| **Naziv obveznika** | OPĆINA SRAČINEC |
| **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 | 2.520.989,03 | 2.503.926,99 | 99,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.061.031,22 | 1.539.874,27 | 145,1 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **1.459.957,81** | **964.052,72** | **66,0** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 94.135,00 | 47.990,00 | 51,0 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 409.687,19 | 1.180.821,13 | 288,2 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **315.552,19** | **1.132.831,13** | **359,0** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 158.318,82 | 158.318,82 | 100 |
|  | **MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)** | **Y003** | **158.318,82** | **158.318,82** | **100** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **327.097,23** | **-** |

Prihodi poslovanja (6) u razdoblju siječanj - rujan 2025. godine ostvareni su u iznosu 2.503.926,99 €. Najznačajnije povećanje prihoda poslovanja ostvareno je od poreza na dohodak od nesamostalnog rada, povremenih poreza na imovinu te kapitalnih donacija od pravnih osoba. Najznačajnije smanjenje prihoda poslovanja bilježi se kod tekućih i kapitalnih pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna.
Rashodi poslovanja (3) u razdoblju siječanj - rujan 2025. godine ostvareni su u iznosu 1.539.874,27 €. Najznačajnije povećanje rashoda poslovanja ostvareno je od kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna te naknada građanima i kućanstvima u naravi. Najznačajnije smanjenje rashoda poslovanja bilježi se kod zdravstvenih i veterinarskih usluga te kapitalnih pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru.
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) u razdoblju siječanj - rujan 2025. godine ostvareni su u iznosu 47.990,00 €. Na smanjenje spomenutih prihoda utjecala je manja prodaja građevinskih zemljišta na području Općine Sračinec.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) u razdoblju siječanj - rujan 2025. godine ostvareni su u iznosu 1.180.821,13 €. Na povećanje spomenutih rashoda najveći utjecaj imaju ulaganja u poslovne objekte (dogradnja dječjeg vrtića u Sračincu).
U navedenom razdoblju nema ostvarenih primitaka od financijske imovine i zaduživanja (8) dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) ostvareni u iznosu od 158.318,82 €. Izdaci se odnose na kredite prema HBOR-u za dogradnju dječjeg vrtića u Sračincu te modernizaciju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta na području Općine Sračinec.
U razdoblju od 01. siječnja do 30. rujna 2025. ostvaren je višak prihoda poslovanja (X001) u iznosu od 964.052,72 €, manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002) u iznosu od 1.132.831,13 €, manjak od financijske imovine i zaduživanja (Y003) u iznosu od 158.318,82 €, slijedom čega je na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren ukupan manjak prihoda i primitaka (Y005) u iznosu od 327.097,23 €.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6134 | Povremeni porezi na imovinu | 6134 | 34.994,51 | 90.819,36 | 259,5 |

Povremeni porezi na imovinu ostvareni su u iznosu od 90.819,36 € što predstavlja povećanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 159,5%, a razlog povećanja je u povećanju prihoda od poreza na promet nekretnina koji ima najveći udio u porezima na imovinu.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna | 6331 | 555.836,74 | 95.203,75 | 17,1 |

U ovom izvještajnom razdoblju ove tekuće pomoći su manje za 82,9% iz razloga jer smo u 2024. godini na ovaj konto osim fiskalne održivosti dječjih vrtića knjižili i fiskalno izravnanje, dok u ovoj godini fiskalno izravnanje knjižimo na konto 6353.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6353 | Pomoći fiskalnog izravnanja | 6353 | 0,00 | 503.077,14 | - |

Prošle godine nemamo ostvarenje jer smo ove pomoći knjižili na konto 6331 tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6421 | Naknade za koncesije | 6421 | 2.022,44 | 10.787,96 | 533,4 |

U 2025. godini naknade za koncesije su veće za 433,4%, a one ovise o uplatama naknada za eksploataciju mineralnih sirovina.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6531 | Komunalni doprinosi | 6531 | 54.824,77 | 7.670,91 | 14,0 |

Komunalni doprinosi su u ovom izvještajnom razdoblju manji za 86,0% te oni ovise o izdanim građevinskim dozvolama tokom godine.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6632 | Kapitalne donacije | 6632 | 0,00 | 62.000,00 | - |

Kapitalne donacije od tvrtke Varkom d.o.o. Varaždin putem Ugovora o cesiji za izgradnju odvojka ulice Mate Melinčeka u Sračincu u iznosu od 62.000,00 eura, dok prošle godine nismo imali takvih donacija.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 2.493,73 | 23.974,89 | 961,4 |

Sitni inventar je u ovom izvještajnom razdoblju veći za 861,4% iz razloga jer je kupljeni sitni inventar za opremanje najnovije dograđenog dijela dječjeg vrtića.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3291 | Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično | 3291 | 3.663,10 | 24.715,27 | 674,7 |

Ove naknade su veće za 574,7% u odnosu na prošlu godinu iz razloga jer smo ovdje knjižili naknade za izborna povjerenstva, biračke odbore i stručne službe za lokalne izbore koji su održani ove godine.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 3434 | 0,00 | 15.618,35 | - |

Ove godine u ovom izvještajnom razdoblju napravili smo preknjiženje državnih troškova naplate 1% i 5% prihoda na konto 3434 (ispravan konto), dok smo ranije naplatu 1% prihoda knjižili na konto 3239 ostale nespomenute usluge, a naplatu 5% prihoda na konto 3431 usluge platnog prometa.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3662 | Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 3662 | 0,00 | 72.809,00 | - |

Ove godine smo isplatili kapitalnu pomoć OŠ Sračinec za izvedbu tartan staze i asfaltiranje odbojkaškog igrališta u krugu škole u iznosu od 72.809,00 eura.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3821 | Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama | 3821 | 0,00 | 20.890,50 | - |

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama su ove godine ostvarene u iznosu od 20.890,50 eura i one se odnose na donacije nogometnim klubovima za nabavku strojeva za održavanje nogometnih terena.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 92211 | 604.561,41 | 817.829,63 | 135,3 |

U travnju 2025. godine donesena je Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja Općine Sračinec za 2024. godinu prema kojoj je ukupni ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu od 817.829,63 eura.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 7111 | Zemljište | 7111 | 94.135,00 | 47.990,00 | 51,0 |

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (zemljište) ove godine u trećem kvartalu imaju ostvarenje od 47.990,00 €, dok je u istom razdoblju prethodne godine ostvarenje bilo 94.135,00 €. Ovi prihodi odnose se na prodano građevinskog zemljište na području Općine Sračinec.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 421 | Građevinski objekti (šifre 4211 do 4214) | 421 | 229.188,22 | 1.086.760,15 | 474,2 |

Građevinski objekti (421) izvršeni su u iznosu od 1.086.760,15 €, a navedeni rashodi odnose na poslovne objekte 4212 (dogradnja dječjeg vrtića „Bambi“ u iznosu od 530.836,01 € i izrada idejnog rješenja za zatvorene bazene u iznosu od 32.500,00 €), ceste 4213 (rekonstrukcija Ulice Mate Melinčeka - odvojak u Sračincu u iznosu od 272.543,87 €), ostale građevinske objekte 4214 (projektna dokumentacija za zamjenu dječjih igrala u parku „Črlenka“, projektna dokumentacija za postavljanje zida za urne na groblju Sračinec, usluga pripreme dokumentacije o nabavi za izvođenje radova u parku "Črlenka", projektna dokumentacija za pomoćno igralište NK Podravac i izvođenje radova na rekonstrukciji dječjeg igrališta "Črlenka) u iznosu od 250.880,27 €).

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 422 | Postrojenja i oprema (šifre 4221 do 4228) | 422 | 11.004,47 | 89.185,98 | 810,5 |

Postrojenja i oprema (422) izvršeni su u iznosu od 67.543,98 €, a navedeni rashodi odnose se na uredsku opremu i namještaj 4221 (računala i računalna oprema za dječji vrtić "Bambi" u iznosu od 2.876,00 € i uredski namještaj za dječji vrtić "Bambi" u iznosu od 42.106,09 €), na komunikacijsku opremu 4222 (tv prijemnici i kamera za dječji vrtić "Bambi" u iznosu od 2.214,75 €) i na nabavu uređaja, strojeva i opreme ostale namjene 4227 (kućište i radar za mjerenje brzine u prometu kod OŠ Sračinec, oprema ostale namjene za dječji vrtić "Bambi", kukice te podizač mreže za golove na terenu NK Podravac te izrada i dostava štandova, klupica i stolova za promociju Općine Sračinec u iznosu od 41.989,14 €).

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 4263 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 4263 | 248,85 | 4.875,00 | 1959,0 |

Ove godine na kontu 4263 imamo ostvarenje u iznosu od 4.875,00 €, a odnosi se na 1. privremenu situaciju - usluga izrade izmjena i dopuna prostornog plana Općine Sračinec.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|  | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (šifre X005 + '9221-9222' - Y005 - '9222-9221') | X006 | 1.590.648,21 | 490.732,40 | 30,9 |

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka (Y005) u iznosu od 327.097,23 € koji zbrojen s viškom prihoda i primitaka iz prijašnjeg razdoblja (9221-9222) u iznosu od 817.829,63 € čini ukupno raspoloživ višak prihoda i primitaka u sljedećem razdoblju (X006) u iznosu od 490.732,40 €.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P + '11-dugov.' - '11-potraž.') | 11K | 1.611.624,33 | 529.058,80 | 32,8 |

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 529.058,80 € i sastoji se od stanja na slijedećim računima: Zagrebačka banka d.d. Varaždin = 528.470,58 € i novac u blagajni = 588,22 €.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 6.347,15 | - |

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V007) iznosi 6.347,15 € i odnosi se na slijedeće obveze: (27) obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode u iznosu od 6.347,15 € - navedene obveze odnose se na uplaćene predujmove komunalne naknade, naknade za uređenje voda i grobne naknade, na rasknjiženje uplaćenih predujmova prema izvješću Porezne uprave za uplaćene poreze na potrošnju, tvrtku i promet nekretnina (271) u iznosu od 5.708,71 € i na naplaćene prihode za naknadu za uređenje voda za mjesec rujan 2025. godine (273) u iznosu od 638,44 € (pražnjenje sredstava Hrvatskim vodama vrši se odmah prvi radni dan po završetku mjeseca).

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 2.399.515,50 | - |

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V009) iznosi 2.399.515,50 € i odnosi se na slijedeće obveze: (23) obveze za rashode poslovanja u iznosu od 43.459,56 € (obveza za plaću zaposlenicima za mjesec rujan 2025., obveze za materijalne rashode kojima je valuta u listopadu 2025. i obveze za naknade građanima i kućanstvima za mjesec rujan 2025.), (24) obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 750,00 € (ulazni račun s valutom u listopadu 2025. godine), (26) obveze za financijsku imovinu u iznosu od 2.355.305,94 € (obveze za dugoročni kredit HBOR-a za izgradnju dječjeg vrtića u Sračincu u iznosu od 230.364,09 € - konto 262421, obveze za dugoročni kredit HBOR-a za modernizaciju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta na području Općine Sračinec u iznosu od 2.123.564,89 € - konto 26222 te obveze za zajmove od državnog proračuna za povrat poreza u iznosu od 1.376,96 € - konto 26711).