



OBVEZNIK: Općina Vratišinec
Razina: 22
Matični broj: 02637782
RKP: 33618
Šifra djelatnosti: 8411
IBAN: HR41 2340 0091 8504 00009
OIB: 01951413656

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2024. – 30.09.2024.**

Na temelju podataka iz računovodstva sastavljeni su financijski izvještaji verzija 8.1.4. za razdoblje 01.01.2024. do 30.09.2024. godine (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima i Izvještaj o obvezama)

Obrasci su dostavljeni u propisanom roku, do 10. listopada 2024. godine putem sustava RKPFI, a sve u skladu s Okružnicom Ministarstva financija (KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-3) od 03.10.2024. Proračunski korisnik je Dječji vrtić Srčeko.

1) Bilješke uz obrazac OBVEZE

Stanje obveza 1.1.2024. su **39.285,96 EUR**, što odgovara stanju obveza na dan 31.12.2023. godine. U izvještajnom razdoblju povećanje obveza 2.026.944,88 EUR (V002). Stanje podmirenih obveza u navedenom razdoblju iznose 1.374.805,87 EUR (V004). Stanje obveza na dan 30.09.2024. godine (V006) iznose **691.424,97 EUR** od čega dospjele obveze iznose **415.345,34 EUR**, a stanje nedospjelih obveza iznose **276.079,63 EUR**.

a) Nedospjele obveze – 276.079,63 EUR

- Obveze prema dobavljačima – 265.430,90 EUR
- Obveze za zaposlene (plaća 9/24) – 9.846,27 EUR
- Putni trošak službenika, namještenika i načelnika za 9/2024 – 486,84 EUR
- Korištenje automobila u službene svrhe za načelnika i namještenicu za rujan 2024 – 167,00 EUR
- Naknada za predsjednicu vijeća za rujan 2024 – 148,62 EUR

b) Dospjele obveze – 415.345,34 EUR

- Obveze prema dobavljačima – 394.543,51 EUR
 - 232 obveze za materijalne rashode – 2.471,16 EUR (0-60 dana)
 - 2421 građevinski objekti – 296.172,49 EUR (0-60 dana)
 - 2421 građevinski objekti – 95.899,86 EUR (61-180 dana)
- Obveza prema Hrvatskim vodama – 18.611,92 EUR (61-180 dana)
- Obveza za isplatu troškova ogrijeva ZMN – 800,00 EUR (181-360 dana)
- Obveza za jamčevine – 1.205,29 EUR (preko 360 dana)
- Dug županiji za legalizaciju - 184,62 EUR (preko 360 dana)

Konto	Duguje	Potražuje	Saldo	Dospjelo do 30.09.2024	0-60	61-180	181-360	> 360	Nedospjelo
23 Obveze za rashode poslovanja									
232 Obveze za materijalne rashode									
2322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	272,68	272,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272,68
2323 Rashodi za usluge	0,00	9.637,34	9.637,34	2.212,50	2.212,50	0,00	0,00	0,00	7.424,84
2329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	2.132,02	2.132,02	258,66	258,66	0,00	0,00	0,00	1.873,36
UKUPNO 232	0,00	12.042,04	12.042,04	2.471,16	2.471,16	0,00	0,00	0,00	8.570,88
234 Obveze za financijske rashode									
2343 Obveze za ostale financijske rashode	0,00	0,24	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24
UKUPNO 234	0,00	0,24	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,24
235 Obveze za subvencije									
2351 Obveze za subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	0,00	1.166,50	1.166,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166,50
UKUPNO 235	0,00	1.166,50	1.166,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.166,50
238 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći									
2381 Rashodi za usluge	0,00	3.264,64	3.264,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.264,64
UKUPNO 238	0,00	3.264,64	3.264,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.264,64
239 Ostale tekuće obveze									
2395 Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespore	0,00	971,50	971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,50
UKUPNO 239	0,00	971,50	971,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971,50
UKUPNO 23	0,00	17.444,92	17.444,92	2.471,16	2.471,16	0,00	0,00	0,00	14.973,76
24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine									
242 Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine									
2421 Građevinski objekti	0,00	512.495,61	512.495,61	392.072,35	296.172,49	95.899,86	0,00	0,00	120.423,26
2422 Postrojenja i oprema	0,00	130.033,88	130.033,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.033,88
UKUPNO 242	0,00	642.529,49	642.529,49	392.072,35	296.172,49	95.899,86	0,00	0,00	250.457,14
UKUPNO 24	0,00	642.529,49	642.529,49	392.072,35	296.172,49	95.899,86	0,00	0,00	250.457,14
SVEUKUPNO:	0,00	659.974,41	659.974,41	394.543,51	298.643,65	95.899,86	0,00	0,00	265.430,90

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima – obrazac PR-RAS

Stanje novčanih sredstava na dan **30.09.2024.** godine iznosi: **71.317,55 EUR**, od čega saldo na ziračunu **71.283,81 EUR**, a novac u blagajni **33,74 EUR**.

a. PRIHODI POSLOVANJA = 1.302.801,40 EUR

Ukupni prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznose 1.302.801,40 EUR. 62,82% prihoda poslovanja čine pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna. 241.814,78 EUR odnosi se na sredstva za fiskalnu održivost vrtića i fiskalno izravnjanje iz državnog proračuna. Općini Vratišinec isplaćeno je 573.362,53 EUR za izgradnju matičnog vrtića u Vratišincu iz NPOO-a što je povećanje u odnosu na prošlogodišnje podatke za 2.160,00. Prošle godine bila su isplaćena sredstva za dječje igralište Školska – LAG (po odluci).

b. RASHODI POSLOVANJA = 491.231,79 EUR

Rashodi poslovanja iznose 491.231,79 EUR, u odnosu na prošlu godinu rashodi poslovanja povećali su se za 107.867,66 EUR.

Povećanje kod prekovremenog rada zaposlenika, jer spremačica obavlja čišćenje mrtvačnice kao dodatni posao, a kako ista radi na 4 sata, čišćenje mrtvačnice obavlja van svog radnog vremena čija se plaća povećava za 50%. Prošle godine spremačica nije održavala objekt mrtvačnice na mjesnom groblju u Vratišincu. Povećanje doprinosa za zdravstveno osiguranje zbog povećanja plaće dužnosnika. Samim time povećanje i konta 3111 plaće za redovan rad.

Kod energije povećanje, jer je općina uvela nova mjerna mjesta za vodu, plin, a najviše povećanje zbog matičnog vrtića u Vratišincu.

Na dan sastavljanja ovog izvještaja isplaćene su sve naknade vijećnicima za sjednice kao i sve naknade za članove radnih tijela.

Povećanje troškova reprezentacije zbog troškova Dana općine.

Ostali nespomenuti financijski rashodi odnose se na isplatu 6.800,00 EUR za prijenos suvlasničkih prava za Dječji vrtić Srčko i 618,54 EUR za uplatu za stanove mjesečno. Isplaćeno 7 takvih rata. Kako u prošlogodišnjem izvještaju nije bilo prijenos suvlasničkih prava dolazi do povećanja.

3631 – odnosi se na 1.040,00 EUR za sufinanciranje prijevoza i JVP Čakovec. Dosad se navedeno knjižilo na druga konta, pa samim time niti nema usporedbe.

3661 – također se dosad knjižilo na druga konta, nakon revizije dolazi do promjene, a odnosi se na sufinanciranje djece u javnim vrtićima (Cipelica, Maslačak...)

3721 – povećanje od 123,4%, jer dolazi do povećanja mjesečnih stipendija za studente, također povećava se Odlukom vijeća census za novorođenu dijete, prije je bilo 2.000,00 kn za svako dijete, a po novoj odluci je 300,00 EUR prvo dijete, 450,00 EUR drugo dijete, 600,00 EUR treće dijete. Povećane su u jednokratne pomoći za učenike osnovnih škola. Pomoć je primilo 105 roditelja djece OŠ Vratišinec.
 3811 – smanjenje, jer su se dosad vrtiči knjižili na navedeni konto, a sada je to promijenjeno.
 3821 - 2.000,00 EUR odnosi se na isplatu po Sporazumu za kapitalnu pomoć udruzi za kupnju vozila. Sporazum je dogovoren na kolegiju gradonačelnika i načelnika.

c. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE = 57.542,91 EUR

U izvještajnom razdoblju ostvareno je prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 57.542,91 EUR i to 56.500,00 EUR od prodaje građevinskog zemljišta u vlasništvu općine Vratišinec i 1.042,91 EUR prihodi od prodaje stanova, stanarsko pravo.

d. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE = 1.653.888,95 EUR

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.653.888,95 EUR. Najznačajniji udio odnosi se na rashode za poslovne objekte, odnosno za rashode za izgradnju matičnog vrtića u Vratišincu. Do 30.09.2024. godine oni iznose 1.335.361,28 EUR (izgradnja, stručni nadzor, koordinator 2, usluga vođenja projekta, izvedbeni projekti i dr.) + projekt opremanja – okončana situacija – 125.098,75 EUR.

Povećanje kod konta 4227 zbog opremanja matičnog vrtića. 38.940,92 EUR odnosi se na Školsku ulicu 72m nastavak i izgradnju pješačke staze Crkvena ulica 2.faza – spoj do ulice Dr. Vinka Žganca.

4214 – usluga izgradnje trga Vratišinec sa stručnim nadzorom. Radovi se odnose na 2.fazu.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak od 784.776,43 EUR (Y005). Višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosio je 180.878,21 EUR. Ostvareni sveukupno prihodi i primici u razdoblju su 1.541.222,52 EUR, sveukupni rashodi i izdaci iznose 2.145.120,74 EUR. Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (Y006) iznose 603.898,22 EUR.

Suglasnost za kredit još uvijek nije izdana, pa nema konta 8 i 5.

**IZVRŠENJE PRORAČUNA
do 30.09.2024**

**I. OPĆI DIO
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA**

Konto	Naziv	Plan	Izvršenje do 30.09.2024
6	Prihodi poslovanja	3.562.286,18	1.302.801,40
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	126.835,61	57.542,91
3	Rashodi poslovanja	1.285.198,01	491.231,79
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.584.801,99	1.653.888,95
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-180.878,21	-784.776,43

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Naziv	Plan	Izvršenje do 30.09.2024
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.000.000,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.000.000,00	0,00
Neto financiranje (8 - 5)		0,00	0,00
Ukupno prihodi i primici		4.689.121,79	1.360.344,31
Višak prihoda iz prethodnih godina		180.878,21	180.878,21
Sveukupno prihodi i primici		4.870.000,00	1.541.222,52
Ukupno rashodi i izdaci		4.870.000,00	2.145.120,74
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	-603.898,22

Evidencija danih i primljenih jamstava

DANA JAMSTVA

redni broj	Godina	naziv	Dužnik	Vjerovnik	iznos
1.	2024.	Zadužnica	Općina Vratišinec	Međimurske vode d.o.o.	64.940,17 EUR
2.	2024.	Bjanko zadužnica	Općina Vratišinec		10.000,00 EUR
3.	2024.	Bjanko zadužnica	Općina Vratišinec	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	20.000,00 EUR
4.	2024.	Bjanko zadužnica	Općina Vratišinec		10.000,00 EUR

PRIMLJENA

godina	naziv	Dužnik	Vjerovnik	iznos
2024.	Bjanko zadužnica	Tegra d.o.o.	Općina Vratišinec	10.000,00 EUR
2024.	Bjanko zadužnica	Gradax d.o.o.	Općina Vratišinec	10.000,00 EUR
2024.	Bjanko zadužnica	Tegra d.o.o.	Općina Vratišinec	1.000,00 EUR 2.000,00 EUR
2024.	Garancija banke Privredna banka Zagreb	BRID d.o.o.	Općina Vratišinec	9.640,15 EUR

Izradila:
Magdalena Šoltić

Odgovorna osoba:
NAČELNIK:
Mihael Grbavec

