|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 36766 |
| **Naziv obveznika** | OPĆINA DONJI ANDRIJEVCI |
| **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 | 1.716.016,58 | 2.709.867,19 | 157,9 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 1.366.171,08 | 1.495.237,55 | 109,4 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **349.845,50** | **1.214.629,64** | **347,2** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 6.053,38 | 5.963,43 | 98,5 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 655.198,77 | 1.807.693,29 | 275,9 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **649.145,39** | **1.801.729,86** | **277,6** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 304.056,90 | 576.224,81 | 189,5 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 67.190,52 | 500.000,00 | 744,2 |
|  | **VIŠAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5)** | **X003** | **236.866,38** | **76.224,81** | **32,2** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **62.433,51** | **510.875,41** | **818,3** |

Općina je u izvještajnom razdoblju ostvarila višak prihoda poslovanja u iznosu od 1,214,629,64 €., manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od1.801.693,29 € i višak od financijske imovine u iznosu od 76.224,81 €. Ostvareni manjak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja u iznosu od 510.875,41 €, rezultat je pojačanih aktivnosti na izgradnji vrtića, izgradnja šumskih puteva, izgradnja pješačko biciklističkih staza, a za koje , nakon plaćanja situacija, sredstva pristižu iz odgovarajućih fondova (EU) i državnog proračuna , prema poslanim ZNS-ovima. Kroz nadolazeće razdoblje sredstva koja pristignu zatvorit će planiranu financijsku konstrukciju , odnosno trenutni manjak prihoda.

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 | 1.716.016,58 | 2.709.867,19 | 157,9 |

Prihodi poslovanja su ostvareni sa 2.709.867,19 €, što je 57,9% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog ovog povećanja su nove aktivnosti i projekti koji su realizirani u 2025.g., odnosno dio prihoda (pomoći) koji su do 30.9.2025.g. uplaćeni na općinski proračun u najvećoj mjeri se odnose na njih.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 905.839,84 | 1.864.192,41 | 205,8 |

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna: 63
63311-Državni proračun-Ministarstvo kulture-Samičarska radionica-2.400,00 €, 63312- Proračun BPŽ-sredstva za dezinsekciju i refundacija troškova lokalnih izbora: 23.903,37 , Kapitalna pomoć-Ministarstvo turizma-za malonogometno igralište-45.000,00 €, 634- HZZO-zapošljavanje Javni rad-13.679,40 €, 635- Fiskalno izravnanje- 487.836,44 €, 6381- Projekt Zaželi-ZNS-107.226,80 €, APPRR- LAG- 23.624,40 €, APPRR- sredstva pomoći za izgradnju šumskih puteva i izgradnju dječjeg vrtića -900.252.,00€, Državni proračuna-Ministarstvo reg. razvoja-ITU mehanizam-za biciklističko pješačke staze: 260.270,00 €

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 1.366.171,08 | 1.495.237,55 | 109,4 |

Rashodi poslovanja, u odnosu na prethodnu godinu izvršeni su u nešto većem iznosu. Povećanje pojedinih rashoda kod razrade prihoda poslovanja kroz analitička konta 4 razine, odnose se na rashode za zaposlene (povećanje minimalne plaće kod projekta Zaželi), rashodi za usluge (komunalne), financijski rashodi (kamate za primljene zajmove), 381- Rashodi donacije ove godine sva dodijeljena sredstva iz Javnog natječaja teretila su rashod, bez obzira na vrijeme isplate. Smanjenje je vidljivo kod rashoda skupine 372 ( prethodne godine su izvršene isplate pomoći za štete od elementarne nepogode iz 2023,g)

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3234 | Komunalne usluge | 3234 | 107.409,48 | 305.182,62 | 284,1 |

Razlog povećanja ovog rashoda u odnosu na proteklu godinu su pojačana sredstva za održavanje komunalnih i ostalih javnih površina.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | 42 | 616.132,58 | 1.781.765,00 | 289,2 |

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, Šifra 42, imaju značajan porast u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine. Razlog ovog povećanja su završetak izgradnje dječjeg vrtića, izgradnja šumskih puteva, izgradnja pješačko biciklističkih staza, javne rasvjete kojih u prethodnoj godini nije bilo. Index 289,2. Također je kupljena oprema za opremanje vrtićkog igrališta i opreme za potrebe općinske uprave.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 814 | Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru | 814 | 0,00 | 37.000,00 | - |

Odnosi se na povrat kratkoročne pozajmice komunalnog društva iz prethodne godine, koja je u ovoj godini u cijelosti vraćena.

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 844 | Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (šifre 8443 do 8448) | 844 | 0,00 | 539.224,81 | - |

Šifra 844-Primljeni krediti i zajmovi.... , odnose se na kratkoročno zaduženje kod matične poslovne banke (PBZ), radi podmirivanja dijela izdataka kod započetih investicija, a za koja će sredstva pristižu kroz ZNS-ove i na korišteno dopušteno prekoračenje na dan 30.9.2025.g.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 67.190,52 | 500.000,00 | 744,2 |

Šifra 54- Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova - odnose se na otplatu primljenog kratkoročnog zajma matične poslovne banke iz 2024.g., a čije dospijeće cijele glavnice je bilo u prvom polugodištu 2025.g.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
|   | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (šifre Y005 + '9222-9221' - X005 - '9221-9222' ) | Y006 | 0,00 | 212.804,17 | - |

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju rezultat je zbroja prenesenog viška iz prethodne godine (korigiranog) - 298.071,24 € i manjka ostvarenog u ovom izvještajnom razdoblju- 510.875,41 , i iznosi 212.804,17 €.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 106.736,64 | - |

Stanje dospjelih neplaćenih obveza općine odnosi se na račune koji su pristigli, ali je njihova dostava od strane dobavljača kasnila, a dospijeća plaćanja zadana na njima su bila kratka. Ti dospjeli računi su već početkom mjeseca listopada dijelom plaćeni, odnosno do dana sastavljanja bilješki i popunjavanja izvještaja

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 651.935,02 | - |

Stanje nedospjelih obveza odnosi se na : plaće za zaposlene za 9/2025.g., i nedospjele obveze prema dobavljačima za rashode poslovanja i rashode za nabave nefinancijske imovine. Također i obveze za financijsku imovinu koje sadrže nedospjelu obvezu kratkoročno zaduženja i dopušteno prekoračenje po računu ta obveze za predujmove i jamčevne pologe.