|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 36766 |
| **Naziv obveznika** | OPĆINA DONJI ANDRIJEVCI |
| **Razina** | 22 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 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 | 1.240.802,17 | 2.222.385,86 | 179,1 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 941.576,00 | 1.044.515,42 | 110,9 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **299.226,17** | **1.177.870,44** | **393,6** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 484,20 | 259,32 | 53,6 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 286.051,50 | 1.387.703,09 | 485,1 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **285.567,30** | **1.387.443,77** | **485,9** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 29.523,39 | 347.000,00 | 1175,3 |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 27.190,52 | 500.000,00 | 1838,9 |
|  | **MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)** | **Y003** | **0,00** | **153.000,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **362.573,33** | **-** |

Ostvareni manjak prihoda u iznosu od 362.573,33 €, rezultat je pojačanih aktivnosti na izgradnji vrtića, izgradnja šumskih puteva, izgradnja pješačko biciklističkih staza, a za koje , nakon plaćanja situacija, sredstva trebaju pristići iz odgovarajućih fondova (EU), 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 | 1.240.802,17 | 2.222.385,86 | 179,1 |

Prihodi poslovanja su ostvareni sa 2.222.385,86 €, što je 79,1% 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 30.6.2025.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 | 705.681,83 | 1.552.078,77 | 219,9 |

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: 20.821,73 , Kapitalna pomoć-Ministarstvo turizma-za malonogometno igralište-45.000,00 €, 634- HZZO-zapošljavanje Javni rad-13.697,86 €, 635- Fiskalno izravnanje- 325.490,96 €, 6381- Projekt Zaželi-ZNS-42.183,90 €, APPRR- LAF- 23.624,40 €, APPRR- sredstva pomoći za izgradnju šumskih puteva i izgradnju dječjeg vrtića, 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 | 941.576,00 | 1.044.515,42 | 110,9 |

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 (%)** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | 42 | 278.566,72 | 1.361.774,80 | 488,9 |

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, kojih u prethodnoj godini nije bilo. Index 488,9.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 84 | Primici od zaduživanja (šifre 841+842+843+844+845+847) | 84 | 29.523,39 | 330.000,00 | 1117,8 |

Šifra 84-Primici od zaduživanja u ovoj 2025.g. , odnose se na kratkoročno zaduženje kod matične poslovne banke (PBZ), radi podmirivanja dijela izdataka kod započetih investicija, a za koja će sredstva pristići u narednim mjesecima.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (šifre 541+542+543+544+545+547) | 54 | 24.690,52 | 500.000,00 | 2025,1 |

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 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 64.552,09 | - |

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju rezultat je zbroja prenesenog viška iz prethodne godine (korigiranog) - 298.021,24 € i manjka ostvarenog u ovom izvještajnom razdoblju- 362.573,33 €, iznosi 64.552,09 €.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 24.042,37 | - |

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 srpnja plaćeni, odnosno do dana sastavljanja bilješki i popunjavanja izvještaja

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| 23 | Obveze za rashode poslovanja | ND23 | 169.408,69 | - |

Stanje nedospjelih obveza odnosi se na : plaće za zaposlene za 6/2025.g., i nedospjele obveze prema dobavljačima.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
| dio 25,26 | Obveze za financijsku imovinu | ND dio 25,26 | 330.000,00 | - |

Stanje nedospjele glavnice kratkoročnog zaduženja kod poslovne banke-330.000,00 €