REPUBLIKA HRVATSKA

SPLITSKO DALMATINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA HRVACE

Općinski načelnik

KLASA: 400-05/22-01/2

URBROJ: 2181-25-02-22-3

Hrvace, 11.07.2022.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2022.**

**Naziv obveznika:** OPĆINA HRVACE

**RKP broj:**  3084

**Matični broj;** 02554704

**OIB:** 78065542020

**Pošta i mjesto:** 21233 Hrvace

**Adresa sjedišta:** Hrvace 310

**Razina:** 22- Proračun jedinice lokalne i područne samouprave

**Razdjel:** Nema razdjela

**Šifra djelatnosti:** 8411 – Opće djelatnosti javne uprave

**Šifra županije:** 17

**Šifra općine:** 148

**Oznaka razdoblja:** 2022-6

**Zakonski predstavnik:** Dinko Bošnjak, Općinski načelnik

**UVOD**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br.03/15, 93/150, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine od Ministarstva financija (Klasa: 400-02/21-01/25, Izvještaj Općine Hrvace za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine koji se sastoji:

* Izvještaja o prihodima i rashodima , primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)
* Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE)

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (na obrascu PR RAS)**

**Bilješka broj 1 – Prihodi i primici / rashodi i izdaci**

Ukupni prihodi i primici u izvještajno razdoblju su ostvareni u iznosu od 7.347.694,24 ili indeks 102% u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 200.620,24 kn. Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihoda poslovanja u 06-2022.godini, ostvareni su u iznosu 7.345.694,24 prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 2.000.

U Tablici 1. je radi usporedbe, prikazano ostvarenje prihoda i primitaka Općine Hrvace za razdoblje od zadnjih 5 godina.

*Tablica 1. Ostvarenje prihoda i primitaka Općine Hrvace u polugodišnjem razdoblju od 2018.do 2022.godine (u kn)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Godina | Prihodi poslovanja | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | Primici od financijske imovine i zaduživanja | UKUPNO |
| 2018. | 6.173.610,00 | 111.001,00 |  | 6.284.611,00 |
| 2019. | 6.706.018,00 | 83.500,00 |  | 6.789.518,00 |
| 2020. | 7.144.662,00 | 175.576,00 |  | 7.320.238,00 |
| 2021. | 7.095.877,00 | 51.200 |  | 7.147.077,00 |
| 2022. | 7.345.649,24 | 2.000,00 |  | 7.345.649,24 |

Ukupni rashodi i izdaci u izvještajno, razdoblju su izvršeni u iznosu od 6.864.337,11 kn ili 116%index u odnosu na izvršenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 853.213,11 kuna. Unutar ukupnih rashodi i izdataka, rashodi poslovanja za razdoblje 06- 2022.godini izvršeni su u ukupnom iznosu 5.970.221,11 kuna, rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 834.815,96 kuna.

*Tablica 2. Izvršenje rashoda i izdataka Općine Hrvace u polugodišnjem razdoblju od 2018. do 2022.godine (u kn)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Godina | Rashodi poslovanja | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | UKUPNO |
| 2018. | 4.794.236,00 | 314.137,00 |  | 5.108.373,00 |
| 2019. | 5.019.295,00 | 546.601,00 |  | 5.565.896,00 |
| 2020. | 5.208.790,00 | 1.816.377 |  | 7.025.167,00 |
| 2021. | 5.117.008,00 | 1.723.974,00 |  | 7.147.077,00 |
| 2022. | 5.970.221,11 | 834.815,96 |  | 6.864.337,11 |

*Tablica 3. Ukupni prihodi i rashodi , primici i izdaci za razdoblje 01.01.-30.06.2022. godine ( u kn)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | OPIS | AOP iz PR RAS | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno tekuće razdoblje | Index |
| 6 | Prihodi poslovanja | 001 | 7.095.874,00 | 7.345.694,24 | 103,5 |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 292 | 51.200,00 | 2.000,00 | 3,9 |
|  | UKUPNO | 632 | 7.147.070,00 | 7.347.694,24 | 101,2 |
| 3 | Rashodi poslovanja | 146 | 5.117.008,00 | 5.970.221,11 | 113,13 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 344 | 1.723.974,00 | 894.115,96 | 117,4 |
|  | UKUPNO | 633 | 6.840.982,00 | 6.684.337,07 | 1 |
| 922 | Višak prihoda i primitaka | 634 | 306.018,00 | 663.357,17 | 46 |
| 922 | Manjak prihoda i primitaka-preneseni | 637 | 0 | 0 | 0 |
| 922 | Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju | 638 | 640.579 | 483.357,17 | 0 |
| 922 | Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju | 639 | 0 |  | 0 |

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 7.345.694,24 kn i veći su za 1% u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 6.684.337,07 kn i veći su 1% u odnosu na prošlu godinu.

**Bilješka broj 2 – PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja (AOP 001) ostvareni su u iznosu od 7.345.694,24 . u tablici koja slijedi daje se pregled ostvarenih prihoda poslovanja za razdoblje 01.01-30.06.2022..godine.

*Tablica 4. Ostvarenje prihoda poslovanja Općine Hrvace za razdoblje od 01.01-30.06.2022.godinu*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis | AOP | 2021. | 2022. | Index |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA | 001 | 7.095.874,00 | 7.345.694,24 | 103.5 |
| 61 | Prihodi od poreza | 002 | 1.972.107,00 | 983.753,38 | 49,9 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 045 | 2.471.445,00 | 4.118.341,31 | 166,6 |
| 64 | Prihodi od imovine | 077 | 2.110.344,00 | 1.677.985,63 | 79,5 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama | 101 | 541.978,00 | 565.613,92 | 104,4 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 119 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 134 | 0 | 0 | 0 |

Prihodi poslovanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine bilježe povećanje za 1% i iznose 7.345,694,24 kn. u strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine pomoći iz inozemnih i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom 56%, slijede prihodi od imovine s udjelom 22%, zatim prihodi od poreza 13%, te prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama sa udjelom od 7%.

Prihodi od poreza i (AOP 002) ostvareni su u iznosu 983.753,38 u odnosu na ostvarenje od prošle godine predstavlja smanjenje od 200%. razlog tome je što je Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne samouprave (NN127/17) u primjeni od 1.siječnja 2018. a kojim je propisan udio poreza na dohodak od 17% za fiskalno izravnavanje onih JLPS čiji je kapacitet ostvarenih poreznih prihoda manji od referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda.

Temeljem navedenog Zakona Općina Hrvace ima pravo na sredstva fiskalnog izravnavanja, navedena sredstva dužna su se evidentirati u Prihodima Proračuna i to na stavci (osnovnom računu) 63311 Tekuće pomoći iz državnog proračuna , a ne kao do sada na osnovnom računu prihoda od poreza na dohodak 61111. Zbog navedenog došlo je do znatnog smanjena Prihoda od poreza na dohodak, te značajnog porasta AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

Prihodi od imovine AOP 018 u izvještajnom razdoblju su ostvareni u iznosu 2.000 , što je ostvarenje od 3% u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna AOP 045 u izvještajnom razdoblju su ostvarene u iznosu od 4.118.341,31 i bilježi indeks 79.5 u odnosu na prošlu godinu. Ova skupina prihoda uključuje: Pomoći od ,međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, pomoći proračunu iz drugih proračuna, pomoći od izvanproračunski korisnika, pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Detaljno ostvarenje prihoda od pomoći prikazano je u slijedećoj tablici.

*Tablica 5. Ostvarenje prihoda od pomoći za razdoblje od 01.01.30.06. 2022.godini:*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun iz rač.plana | Naziv stavke | AOP | Ostvareno u izvještajnom razdobljuPrethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdobljutekuće godine | Indeks (5/4) |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subj.unutar općeg proračuna | 045 | 2.471.445,00 | 4.118.341,31 | 166 |
| 633 | Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 054 | 1.493.969,00 | 1.740.547,26 | 116,5 |
| 6331 | Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna | 055 | 1.196.871,00 | 1.740.547,26 | 145 |
| 6332 | Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna | 056 | 297.098,00 | 0 | 0 |
| 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 069 | 927.964,00 | 2.377.794,05 | 256 |
| 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 070 | 927.964,00 | 1.021.532,80 | 110 |
| 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 071 | 0 | 1.356.261,25 | 0 |

Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima odnose se na kapitalne i tekuće pomoći. Ostvarene su u iznosu 4.118.341,31 što je 166 inedx u odnosu na prošlu godinu , iznos se većinom odnosi na financiranje projekata Zaželi, kompenzacijske mjere MINFIN, zatim financiranje biračkih odbora, financiranje projekta Javni radovi, te razna kapitalna ulaganja u općini, kao izgradnja mrtvačnica, poljski putevi, izgradnja suhozida, popravak nerazvrstanih cesta i drugo.

**Bilješka br 3 – RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja izvršeni su odnosu 5.970.221,11 kn. U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenja rashoda poslovanja za razdoblje 01-06/21.godine. i 01-06/22

*Tablica br 6. Izvršenje rashoda poslovanja Općine Hrvace za razdoblje 06-2022.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Račun | Opis | AOP | 2021. | 2022. | Index |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 146 | 5.117.008,00 | 5.970.221,11 | 116,7 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 147 | 1.247.190,00 | 2.057.950,62 | 165 |
| 32 | Materijalni rashodi | 158 | 1.461.911,00 | 1.622.284,82 | 111 |
| 34 | Financijski rashodi | 191 | 34.415,00 | 9.150,78 | 26.6 |
| 35 | Subvencije | 210 | 14.900 | 0 | 0 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 219 | 737.050,00 | 716.115,32 | 97,2 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 247 | 503.651,00 | 645.202,80 | 128,1 |
| 38 | Ostali rashodi | 258 | 1.117.891,00 | 919.516,97 | 82,3 |

U strukturi rashoda poslovanja najveći udio imaju rashodi za zaposlene i čine 34% ukupnih rashoda, slijede materijalni rashodi koji čine 27% ukupnih rashoda, zatim sa 15% udjela u rashodima , ostali rashodi.

Rashodi za zaposlene u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 2.057.950,62 te iznose povećanje od 165%od prošlogodišnjeg iznosa od 1.247.190,00. spomenuti ovogodišnji iznos se odnosi većim djelo na plaće djelatnika na programu Zaželi u trajanju od 2 godine. Broj zaposlenih na ovom programu je 53 djelatnika koji se skrbe o starim i nemoćnim žiteljima općine.

Materijalni rashodi u izvještajnom razdoblju su izvršeni u iznosu 1.622.284,82 kn te su u odnosu na prošlu godinu povećani za 1% a odnose se, na troškove naknade zaposlenicima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 9.150,78 što je ostvarenje 26% u odnosu na prošlu godinu kada je bio ostvaren iznos od 34.415,00 kn

Pomoći dane u inozemstvu i unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju iznose 716.115,32 a odnose se na materijalne i financijske troškove proračunskom korisniku dječji vrtić Sretno dijete Hrvace, čija je adaptacija i izgradnja upravo dovršena kroz 2021.godinu.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade iznosi u tekućem izvještajnom razdoblju 645.202,80 u odnosu na prošlu godinu kada je iznos bio 503.651,00 kune što je povećanje od 1%. naknade se uglavnom odnose na financiranje potreba u školstvu, kućanstvima, socijalnim slučajevima, bolesnima, invalidima, stipendijama i dr, a sve u skladu sa Odlukom o socijalnoj skrbi Općine Hrvace.

Ostali rashodi iznose 919.516,97 što je 82,3 indeks u odnosu na prošlogodišnji iznos od 1.117.891,00 kuna. Iznos se odnosi na dotacije raznim udrugama, društvima te zajednicama kojima je iznos osiguran kroz Javne potrebe u sportu i odluke načelnika.

**Bilješka br 4 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 2.000 kn, a odnose se na prodaju grobnih mjesta.

**Bilješka br 5 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju su ostvareni 894.115,96 u odnosu na isto izvještajno razdoblje od prošle godine ne vidi se značajno odstupanje.

Ovaj iznos odnosi se na izgradnju i opremanje mrtvačnica u Općini Hrvace, saniranje i asfaltiranje cesta u općini, izgradnju vodovodne linije, rekonstrukciju zgrade NK Hrvace, te izgradnju Društvenog Doma Hrvace.

**Bilješka br 6. - REZULTAT POSLOVANJA**

U izvještajnom razdoblju ostvaren je Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju u iznos od 661.559,83 a proizašao je:

* Višak prihoda poslovanja 483.357,17
* Manjak prihoda i primitaka preneseni 1.144.917,00

Utvrđeni viškovi i i manjkovi izvještajnog razdoblja naknadno se prebijaju po istovrsnim kategorijama i korigiraju u skladu s člankom 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne Novine“, br 124/14, 115/15,87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac Obveze)**

Ovim izvještajem prati se stanje obveza za rashode poslovanja, za nabavu nefinancijske imovine i obveza za financijsku imovinu i to na početku izvještajnog razdoblja.

**Bilješka br 7. – Obveze**

Stanje obveza na dan 1.1.2022.godine predstavlja nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine koje su prenesene u 2022.godinu. Obrazac obveze sadrži podatke o obvezama za razdoblje 01.siječnja do 30.lipnja 2022.godine.

Ukupne obveze na dan 01.01.2021.iznosile su 1.973.568,36 kn .

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 5.378.373,85 kn , dok su podmirene obveze u izvještajnom razdoblju 6.457.131,75 .

Stanje obveza na dan 30.06.2022.godine iznose 894.810,45.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 821.538,02 , stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 73.272,44 kn.

 OPĆINSKI NAČELNIK

 DINKO BOŠNJAK, prof.

Telefon za kontakt: 021 660181

E mail za kontakt: opcina.hrvace3@st.t-com.hr

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

ANA PALADIN DINKO BOŠNJAK

Potpis voditelja računovodstva Potpis odgovorne osobe