

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA NEDELIŠĆE
Razina 22
Matični broj: 02542510
OIB 78324830528

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE
1.1.2022 do 31.12.2022**

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima uključuje sve prihode i rashode Općine Nedelišće bez proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Zvončić Nedelišće.

A) PRIHODI POSLOVANJA

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine Općina Nedelišće je ostvarila ukupne prihode poslovanja (šifra 6) u iznosu od 33.633.762,02 kuna i oni su za 17,30% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi poslovanja uključuju:

- Prihode od poreza u iznosu od (šifra 61)	21.907.784,17 kuna
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od (šifra 63)	7.936.478,72 kuna
- Prihode od imovine u iznosu od (šifra 64)	1.493.860,66 kuna
- Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od (šifra 65)	2.119.137,71 kuna
- Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od (šifra 66)	111.553,72 kuna
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od (šifra 68)	64.947,04 kuna

Skupina 61 - Kod prihoda od poreza ukupno povećanje iznosi 26,00% (šifra 61). Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u 2022. godini je za 3,50% veći u odnosu na 2021. godinu. Najveće smanjenje prihoda vidljivo je kod poreza na promet (šifra 6142) za 70,80% manje u odnosu na 2021. godinu zbog odluke Općine Nedelišće o oslobađanju plaćanja poreza na potrošnju.

Skupina 63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su za 21,50% (šifra 63) veći u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu. Povećanje prihoda pomoći proračunu nastalo je zbog dobivenih sredstava temeljem projekta „Igrajmo se!“ kojim se omogućio produženi boravak u općinskom Dječjem vrtiću „Zvončić“, privatnom vrtiću u Nedelišću „Zvezdica“ i Dječjem vrtiću „Suncokret“ koji se nalazi u susjednoj Općini Strahoninec. Od rujna 2022. godine provodi se projekt „Zaželi“ faza III za koji su također dobivena sredstava. U trećoj fazi projekta Općina Nedelišće zapošljava 16 djelatnica, od kojih je šest djelatnica romske nacionalnosti. Također dobivena su sredstva za projekt „Zdravlje prije sega“ kojim se na području općine i u suradnji s Međimurskom županijom podiže svijest o brizi za zdravlje. U romskom naselju Parag gradi se Dom kulture te su za istoimeni projekt primljena sredstva za gradnju. U naselju Nedelišće u 2022. godini gradila se komunalna infrastruktura područja „Zavrtje“ te su za izgradnju ulice također primljena sredstva pomoći. Od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost dobivena su sredstva za sanaciju divljih odlagališta na području općine. Na samom kraju godine primljena su sredstva kapitalne pomoći za rekonstrukciju Doma kulture u naselju Macinec od Međimurske županije. Također, u 2022. godini Općina Nedelišće je zapošljavala 10 djelatnika putem mjere javnih radova Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

Skupina 64 – Prihodi od imovine u 2022. godini iznose 1.493.860,66 kn, što je za 34,90% manje u odnosu na 2021. godinu. U 2021. godini ostvarili smo prihod od dobiti Međimurje-Plina d.o.o. u iznosu od 779.443,93 kn. U 2022. godini primili smo dobit Međimurje –Plina d.o.o. u manjem iznosu od 159.232,11 kn te je stoga nastalo smanjenje prihoda od financijske imovine (šifra 641) od 78,50%. Također, prihodi naknada za korištenje nefinancijske imovine (šifra 6423) manji su za 42,30% u odnosu na prošlu godinu. U 2022. godini Općina Nedelišće je vođenje groblja i održavanje prenijela komunalnom poduzeću Ned - Kom d.o.o. kojem je Općina osnivač te su se prihodi u tom pogledu zbog tog smanjili. Prihodi za groblje koje ostvaruje Općina su za prethodne godine po opomenama i ovrhama.

Skupina 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2022. godini manji su za 13,60% u odnosu na prethodnu godinu. U 2022. godini smanjili su se prihodi od komunalnih doprinosa i naknada (šifra 6531) za 22,00% u odnosu na prethodnu godinu. Prihod od komunalnih naknada ostao je na razini prošlogodišnjih. Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526) manji su za 62,00% u odnosu na 2021. godinu iz razloga što je nastala promjena knjiženja 10% naknade za vođenje i prikupljanje naknade za uređenje voda koja se prethodnih godina knjižila na ostale nespomenute prihode, a od ove godine se knjiži na prihode od pruženih usluga (šifra 6615).

Skupina 66 – Prihodi od pruženih usluga (6615) od ove godine obuhvaćaju naknadu u visini od 10% ukupno prikupljene naknade za uređenje voda koja se prethodnih godina knjižila na ostale nespomenute prihode (6526), te je iz tog razloga nastalo povećanje prihoda od pruženih usluga u iznosu od 111.553,72 kn.

Skupina 68 – Prihodi od kazni u 2022. godini veći su za 869,40% u odnosu na 2021. godinu. Prihodi od kazni (šifra 681) naplaćeni su u iznosu od 64.947,04 kn dok su u istom razdoblju prošle godine iznosili 6.700,00 kn. Do tolikog povećanja od 869,40% došlo je zbog naplaćene ugovorne kazne zbog kašnjenja rokova izvedbe radova u iznosu od 50.394,36 kuna izvođača radova „Niskogradnja Huđek“ u ulici Karlović Vinka u Nedelišću. Ostalih 14.552,68 kuna odnosi se na komunalne kazne.

B) RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine ukupni rashodi poslovanja Općine Nedelišće (šifra 3) iznosili su 25.379.714,03 kn.

Rashodi poslovanja uključuju:

- | | |
|---|-------------------|
| - Rashodi za zaposlene (šifra 31) u iznosu od | 2.628.783,36 kuna |
| - Materijalne rashode (šifra 32) u iznosu od | 7.370.986,51 kuna |

- Financijske rashode (šifra 34) u iznosu od	332.420,12 kuna
- Subvencije (šifra 35)	1.890.998,41 kuna
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) u iznosu od	2.784.930,90 kuna
- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) u iznosu od	1.519.273,88 kuna
- Ostali rashodi (šifra 38) u iznosu od	8.852.320,85 kuna

Skupina 31 – Rashodi za zaposlene (šifra 31) u 2022. godini su se smanjili za 32,50% zbog projekta „Zaželi“ gdje je cijele 2021. godine bilo zaposleno 20 gerontodomaćica. U 2022. godini projekt je krenuo u rujnu te su plaće za 16 gerontodomaćica isplaćene samo u dijelu godine. Smanjenje broja zaposlenih razlog je smanjenja rashoda za zaposlene po svim stavkama. Povećanje od 106,70% nastalo je samo na plaćama za prekovremeni rad. Od ove godine prisustvo na sjednicama općinskog vijeća pročelnici i voditeljima odsjeka plaća se putem prekovremenih sati, a ne kao dodatna naknada za rad.

Skupina 32 – Materijalni rashodi su za 5,40% veći u odnosu na 2021. godinu (šifra 32). Najveće povećanje rashoda za 542,30% vidljivo je kod službenih putovanja (šifra 3211). Do većeg odstupanja došlo je zbog službenog putovanja u Estoniju Općinskog načelnika i Voditelj odsjeka za fondove i javnu nabavu. Službeni put odnosio se na projekt CRRSEU na koji su išli u organizaciji Međimurske energetske agencije. Za ovo putovanje Općina Nedelišće primila je i povrat.

Skupina 34 – Financijski rashodi (šifra 34) u 2022. godini manji su za 53,70% . Rashodi su manji jer u 2022. godini nije bilo izbora u odnosu na 2021. godinu.

Skupina 35 – Iznos subvencija (šifra 36) u 2022. godini veći je za 80,90% u odnosu na 2021. godinu, zbog promjene knjiženja subvencija.

Skupina 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) odnose se na knjiženja sufinanciranja cijene dječjih vrtića proračunskih korisnika drugih proračuna i prijenose sredstava po projektu „Igrajmo se!“.

Skupina 37 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) koji su u odnosu na prošlogodišnje za 29,80% veći, a odnose se na :

- domaćinstva oslobođena plaćanja odvoza otpada
- jednokratne socijalne pomoći
- sufinanciranje pučke kuhinje
- stipendije i školarine
- jednokratne potpore studentima
- naknade građanima za nabavu ogrjevnog drva
- pomoć za nabavu lijekova i troškove liječenja

Skupina 38 – U ovoj skupini ostali rashodi su veći od prošlogodišnjih za 26,10% (šifra 38). Najveće povećanje rashoda je kod kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama (šifra 3821) gdje je vidljivo povećanje za 51,70% u odnosu na 2021. godinu. Od ukupnog iznosa kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama za 2022. godinu koji iznosi 3.337.641,41 kn kapitalne donacije vjerskim zajednicama iznose 300.000,00 kn, kapitalne donacije sportskim društvima iznose 94.000,00 kn. Ostatak od 2.943.641,41 kn odnosi se na kapitalne donacije Vatrogasnoj zajednici za izgradnju novog Vatrogasnog doma u Nedelišću u iznosu od 2.547.641,41 kn i 396.000,00 kn za vanjsko uređenje oko Vatrogasnog doma u Slakovcu. Povećanje rashoda odnosi se na dane kapitalne donacije Vatrogasnoj zajednici za izgradnju Vatrogasnog doma u Nedelišću.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022.godine ostvaren je višak prihoda poslovanja (šifra 92211) u iznosu od 6.583.344,23 kn.

C) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) u iznosu od 355.211,94 kn. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su za 95,50% veći u odnosu na prethodnu godinu zbog prodaje ošasne imovine dobivane u nasljeđe.

D) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) realizirani su u iznosu od 4.864.925,24 kn te su za 26,20% manji u odnosu na prethodnu godinu. U 2022. godini na napravljen je Centar za obitelj i mlade u naselju Parag (UNICEF), u istom naselju započeli su radovi na izgradnji Doma kulture. Uredile su se prostorije općinske uprave, te je dovršena rekonstrukcija ulice Karlović Vinka u Nedelišću. Rekonstruirani su rubni pojasevi u ulici Braće Radić u Nedelišću, započeta je gradnja infrastrukture i prometnice u novom dijelu naselja „Zavrtje“ u ulici Antuna Mutvara. U naselju Gornji Hrašćan napravljena je rekonstrukcija rasvjete na nogometnom igralištu te nadstrešnice s klupama. U Trnovcu je u potpunosti obnovljena kapela „Majke Božje Snježne“ u centru naselja. Od ostale opreme nabavljene su kante za odvajanje otpada za vrtiće i škole. Isto tako nabavljeni su veliki komunalni kontejneri. Uredila su se i opremila dječja igrališta u naselju Dunjkovec i Trnovec. Od ostale komunalne opreme kupljen je traktor, koji je djelomično sufinanciran od strane Ministarstva gospodarstva.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra 92222) u iznosu od 9.301.412,06 kn.

Ukupni prihodi u razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine iznosili su 33.988.973,96 kn, dok su ukupni rashodi iznosili 30.244.639,27 kn i time je ostvaren višak prihoda (šifra X004) od 3.744.334,69 kn.

E) TRANSAKCIJE NA FINANCIJSKOJ IMOVINI I OBVEZAMA

Kod primitaka od financijske imovine (šifra 8) nije bilo ostvarenja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifra 5) iznosili su 1.543.792,79 kn, a odnose se na izdatke za otplatu glavnice dugoročnog kredita

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma	
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi									
		UKUPNO	-	-	-	-				
2	Tuzemni dugoročni zajmovi									
		UKUPNO	-	-	-	-				
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni zajmovi									
		UKUPNO	-	-	-	-				
4	Inozemni dugoročni zajmovi									
		UKUPNO	-	-	-	-				
UKUPNO (3+4)			-	-	-	-				
UKUPNO (1+2+3+4)			-	-	-	-				

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi		HRK							
		PRIVREDNA BANKA ZAGREB	15.000.000	7.764.166,15	1.543.792,79		6.220.373,36		08.07.2016.	31.12.2026.
		UKUPNO	15.000.000	7.764.166,15	1.543.792,79		6.220.373,36			
		UKUPNO (1+2)			15.000.000	7.764.166,15	1.543.792,79			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
		UKUPNO (3+4)								
UKUPNO (1+2+3+4)			15.000.000	7.764.166,15	1.543.792,79		6.220.373,36			

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO		-	-
2	Financijski najmovi				
		UKUPNO		-	-
UKUPNO (1+2)				-	-

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim	18.283,20	192.727,94	196.290,76	14.720,38
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		18.283,20	192.727,94	196.290,76	14.720,38
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)					

U razdoblju od siječnja do prosinca 2022. godine manjak primitaka od financijske imovine i obveza iznosio je 1.543.792,79 kn (šifra Y003). Ukupni prihodi i primici iznose 33.988.973,96 kn, a ukupni rashodi i izdaci iznose 31.788.432,06 kn. Višak prihoda i primitaka iznosi 2.200.541,90 kn što s manjkom prihoda i primitaka prenesenim iz ranijih godina u iznosu od 2.718.067,83 kn, u što u konačnici čini manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 517.525,93 kn.

BILJEŠKE UZ BILANCU
sa stanjem na dan 31.12.2022. godine

Imovina Općine Nedelišće (šifra B001) na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 149.359.085,13 kn što je na razini prošlogodišnje koja je iznosila 150.423.224 kn.

Imovinu Općine Nedelišće na dan 31.12.2022. godine sačinjava:

- a) Nefinancijska imovina (šifra B002) u iznosu od 84.578.406,91 kuna
- b) Financijska imovina (šifra 1) u iznosu od 64.780.678,22 kuna

Nefinancijska imovina je na dan 31.12.2022. na razini prošlogodišnjih odnosno 0,30% manja u odnosu na prethodnu godinu. Financijska imovina je manja za 1,30%. Smanjenje financijske imovine je kod potraživanja za prihode poslovanja za 35,40% manje u odnosu na 2021. godinu (šifra 16).

Nefinancijsku imovinu Općine Nedelišće sačinjavaju:

01 neproizvedena dugotrajna imovina (šifra 01)	6.200.197,53 kuna
02 proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02)	75.941.679,84 kuna
05 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifra 05)	2.436.529,54 kuna

Financijsku imovinu Općine Nedelišće sačinjavaju:

11 Novac u banci i blagajni (šifra 11)	836.230,92 kuna
12 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (šifra 12)	391.485,55 kuna
15 Dionice i udjeli u glavnici (šifra 15)	62.409.866,47 kuna
16 Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16)	870.912,00 kuna
19 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (šifra 19)	272.183,28 kuna

Udjeli u glavnici u ukupnom iznosu od 62.409.866,47 kn, uključuju udjele u glavnici slijedećih društva:

- BIOINSTITUT d.o.o. u visini 0,2413% temeljnog kapitala navedenog društva
- NEKRETNINE NEDELIŠĆE d.o.o. 100% udjela društva
- NED-KOM d.o.o. 100% udjela društva
- MESAP d.o.o. 40% temeljnog kapitala društva
- GKP ČAKOM d.o.o. u visini 2% temeljnog kapitala društva
- MEĐIMURSKE VODE d.o.o. u visini 14,60% temeljnog kapitala društva
- MEĐIMURJE-PLIN d.o.o. u iznosu 9,3% udjela u temeljnom kapitalu društva

Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16)

- Potraživanja za poreze (šifra 161)	142.733,34 kuna
(porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku i porez na korištenje javnih površina)	
- Potraživanja za prihode od imovine (šifra 164)	19.970,23 kuna
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima (šifra 165)	1.447.741,05 kuna
- Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (šifra 166)	15.786,41 kuna

- Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (šifra 168)	16.247,32 kuna
- Ispravak vrijednosti potraživanja (šifra 169)	771.566,35 kuna

Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16) na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 870.912,00 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 28.481.639,18 kn (R1) i veći su za 2,5% u 2022.godini u odnosu na prethodnu godinu i raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

01 Opće javne usluge	4.851.572,56 kuna
02 Obrana	46.770,00 kuna
03 Javni red i sigurnost	4.071.304,50 kuna
04 Ekonomski poslovi	1.043.811,14 kuna
05 Zaštita okoliša	1.954.001,52 kuna
06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	8.866.191,90 kuna
07 Zdravstvo	178.561,68 kuna
08 Rekreacija, kultura i religija	3.586.096,92 kuna
09 Obrazovanje	3.126.881,43 kuna
10 Socijalna zaštita	756.447,53 kuna

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI
I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Kod Obrasca P-VRIO ukupno smanjenje za 2022. godinu iznosi 106.939,76 kn. Iznos od 88.783,24 kn (šifra P014) odnosi se na otpis zastarjelih i nenaplativih potraživanja za komunalnu naknadu, naknadu za uređenje voda i naknadu za održavanje groblja, kao i na otpis duplih zaduženja i promjena. Iznos od 18.156,52 kn (šifra P017) odnosi se na rashodovanje osnovnih sredstava koja nisu za upotrebu, prema Odluci Povjerenstva za popis imovine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Izvještajem o obvezama prikazano je stanje obveza na početku i kraju godine. Na početku godine stanje obveza je iznosilo 11.715.264,95 kn (šifra V001), a na kraju godine 8.401.628,38 kn (šifra V006), a sve se odnosi na nedospjele obveze na kraju godine (šifra V009). U toku godine došlo je do povećanja obveza u iznosu od 34.757.182,00 kn (šifra V002). Od toga se na rashode poslovanja (šifra N23) odnosi 30.252.853,29 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra N24) 4.504.328,71 kn. Podmirene obveze iznose 38.070.818,57 kn (šifra V004). Od toga su obveze za rashode poslovanja (šifra P23) 30.807.232,31 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra P24) 5.719.793,47 kn i obveze za financijsku imovinu (šifra P dio 25,26) 1.543.792,79 kn.

Nedelišće, 09.02.2023.

Kontakt osoba : Maja Marčec

Tel: 040/389-940

Zakonski predstavnik

Načelnik Općine Nedelišće

Nikola Novak