

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA NEDELIŠĆE
Razina: 23
Matični broj: 02542510
OIB: 78324830528
RKP: 33265

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 30.06.2022.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-Obrazac PR-RAS

PRIHODI

Prihodi poslovanja (6) u razdoblju 01.01.-30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 16.616.101,33 kn što je u odnosu na ostvarene prihode poslovanja u prethodnom izvještajnom razdoblju, kada je ostvareno 14.786.233,00 kn, za 12,4 % više. Do većih odstupanja došlo je kod sljedećih skupina prihoda:

Skupina 61 - Prihodi od poreza

- Prihodi od poreza (61) u prvih šest mjeseci 2022. godini veći su od prošlogodišnjih i to za 15,7%, a najviše se odnosi na porez na dohodak.

Skupina 63 - Pomoći

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) su veće i to za 15,4% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. Do najvećeg odstupanja u ovoj skupini prihoda došlo je kod pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638), a odnosi se na sredstva dobivena po završetku projekta „Zaželi“ kojim je Općina Nedelišće zapošljavala 20 žena koje su brinule o više od 150 starijih i nemoćnih osoba. Također, ove godine dobivena su i sredstva za EU program pod nazivom „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. Provedba EU projekta „Igrajmo se!“ i sredstva dobivena tim projektom razlog su povećanja prihoda poslovanja i kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Zvončić“ koji aktivno sudjeluje u projektu kojim se omogućava produženi boravak djece. Povećanje prihoda kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika (6342) za 34,1% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine nastalo je zbog sredstava dobivenih od Saveza Roma u Republici Hrvatskoj „KALI SARA“ za izgradnju Društvenog doma u romskom naselju Parag.

Skupina 64 - Prihodi od imovine

- Prihodi od imovine (64) od 01.01.-30.06.2022. godine iznose 584.425,77 kn, što je za 13,3% manje u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. Veća odstupanja odnose se na prihode od financijske imovine (641) koji u 2022. godini iznose 2692,37 kn, a za isto razdoblje prethodne godine iznosili su 12 kn. Do takve razlike došlo je zbog isplate dividendi tvrtke Bioinstitut d.o.o. u kojoj Općina Nedelišće ima udio. Također značajnije povećanje vidljivo je i kod zakupa i iznajmljivanja imovine (6422) koji su veći za 110,1%. U istom razdoblju 2021. godine još uvijek su na snazi bile mjere s obzirom na Covid-19, stoga su prihodi bili značajno manji. Ublažavanjem mjera za smanjenje pandemije omogućeno je i ponovno iznajmljivanje društvenih doma u vlasništvu Općine Nedelišće. Isto tako, poduzeća koja iznajmljuju prostor u općinskom vlasništvu u vrijeme strogih mjera zbog Covid-19 nisu plaćala najam, što je ove godine s ublažavanjem mjera promijenjeno te je dovelo do povećanja prihoda od imovine.

Skupina 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

- Prihodi od pristojbi manji (65) su za 8,3% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Najveća promjena vidljiva je na ostalim nespomenutim prihodima (6526) koji su za 19,2% manji u odnosu na prošlu godinu. Razlog tome je promjena knjiženja 10% naknade za vođenje i prikupljanje naknade za uređenje voda koja se prethodnih godina knjižila na ostale nespomenute prihode (6526), a od ove godine se knjiži na prihode od pruženih usluga (6615). Doprinosi za šume (6524) su se povećali za 49,7%, dok su komunalni doprinosi i naknade (653) na razini prošlogodišnjih, odnosno samo za 1,1% manji.

Skupina 66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (66) veći su za 609,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. 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. Također povećali su se radi prihoda od pruženih usluga Dječjeg vrtića „Zvončić“ koja se odnosi na uslugu prehrane zaposlenih. Ove godine zbog provođenja projekta „Igrajmo se“ došlo je i do povećanja broja zaposlenih u dječjem vrtiću.

Skupina 68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

- Prihodi od kazni (68) naplaćeni su u iznosu od 60.047,04 kn dok su u istom razdoblju prošle godine iznosili 4.522,00 kn. Do tolikog povećanja od 1.227,9% došlo je zbog naplaćene ugovorne kazne zbog kašnjenja rokova izvedbe radova u iznosu od 50.394,36 kn izvođaču radova „Niskogradnja Huđek“ u ulici Karlović Vinka u Nedelišću.

RASHODI

Rashodi poslovanja (3) u razdoblju od 01.01. do 30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 12.128.937,98 kn što je u odnosu na 2021.godinu veće za 12,5%.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

- Rashodi za zaposlene (31) manji su za 20,6% u odnosu na isto razdoblje 2021. godine. Razlog tome je provođenje projekta „Zaželi“ gdje je bilo zaposleno 20 žena. Ove godine povećani broj zaposlenika ostvario je proračunski korisnik Dječji vrtić „Zvončić“ temeljem projekta „Igrajmo se!“ kojim je omogućen produženi boravak djece u vrtiću. U odnosu na isto razdoblje prošle godine vrtić je povećao broj djelatnica za 2 osobe. Rashodi za zaposlene su se kod proračunskog korisnika u prvoj polovici 2022. godine povećali, ali konsolidacijom je vidljivo da su ukupni rashodi i dalje manji u odnosu na prošlogodišnje kada se provodio projekt „Zaželi“. Veći broj ukupno zaposlenih prethodne godine u odnosu na ovu je razlog smanjenja rashoda plaća (311) za 19,7%, ostalih rashoda za zaposlene (312) za 27,7%, te doprinosa na plaću (313) za 23,2%.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

- Materijalni rashodi (32) su za 9,6% manji u odnosu na 2021. godinu. Najveće smanjenje od 47,7% odnosi se na naknade troškova zaposlenima (321) iz razloga što ove godine Općina Nedelišće više ne provodi projekt „Zaželi“. Znatno povećanje rashoda odnosi se na službena putovanja. Ove godine rashodi za službena putovanja (3211) veći su za 2868,8% i iznose 14.250,07 kn u 2022. godini. Do takvog odstupanja došlo je zbog službenog putovanja u Estoniju na koje su išli Općinski načelnik i Voditelj odsjeka za fondove i javnu nabavu. Službeni put odnosio se na projekt CRRSEU na koji su išli u suradnji s Međimurskom energetsom agencijom. Povećanje rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika (3213) za 396,50% nastalo je zbog edukacije odgojitelja u vrtiću za provođenje programa ranog učenja stranog jezika koji se financirao sredstvima EU projekta „Igrajmo se!“. Veće povećanje rashoda nastalo je i kod rashoda za energiju (3223) za 38,0%, zbog povećanja cijene plina. Smanjenje rashoda sitnog inventara i auto guma (3225) ostvareno je za 60,3% manje u odnosu na prošlu godinu. Općina Nedelišće nije imala značajnijih troškova za sitni inventar dok je proračunski korisnik Dječji vrtić „Zvončić“ uložio u kupnju novog namještaja za jednu skupinu i opremu za kuhinju. Namještaj je kupljen namjenskim sredstvima za provođenje programa predškole te integraciju djece s posebnim potrebama u redovne skupine. Rashodi za usluge (323) manji su za 16,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Najveće smanjenje rashoda nastalo je kod usluga tekućeg i investicijskog održavanja (3232) koje je manje za 48,9% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje rashoda za zdravstvene i veterinarske usluge (3236) za 13,8% nastalo je zbog plaćanja sistematskih pregleda djelatnika općinske uprave, testiranja djelatnika na Covid-19, te povećanja broja zaposlenih u Dječjem vrtiću „Zvončić“ i povećanja cijene sanitarnih pregleda zaposlenih. Također, znatna povećanja rashoda vidljiva su kod naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično (3291). Povećanje za 172,2% nastalo je zbog češćih održavanja sjednica općinskog vijeća, te naknada za rad načelnika

i zamjenika načelnika, koji u odnosu na prijašnju godinu i bivšeg načelnika dužnost obnašaju volonterski, a ne profesionalno. Troškovi reprezentacije (3293) veći su za 198,3% zbog ugostiteljskih troškova nastalih prilikom organizacije svečane sjednice koja se prošle godine održala kasnije na jesen te nije ulazila u isto izvještajno razdoblje.

Skupina 34 – Financijski rashodi

- Financijski rashodi (34) su u odnosu na 2021. godinu manji za 66,3% zbog toga što je u 2021. godini u prvoj polovici godine plaćena naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada prema rješenju Fonda za zaštitu okoliša, te su prošle godine održani i lokalni izbori stoga su rashodi bili veći nego u 2022. godini. Kod proračunskog korisnika financijski rashodi su na razini prošlogodišnjih, odnosno za 5,3% manji nego 2021. godine.

Skupina 35 – Subvencije

- Subvencije (35) koje daje Općina Nedelišće odnose se na subvencioniranje privatnim vrtićima.

Skupina 36 - Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661) u visini od 151.652,97kn u 2022. godini odnose se na subvencioniranje cijene vrtića koji su u vlasništvu drugih općina i gradova, odnosno drugih proračuna.

Skupina 37 - Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

- U ovoj skupini rashodi (37) su veći za 15,3%, a odnose se na davanje pomoći građanima:
 - domaćinstvima oslobođenim plaćanja odvoza otpada
 - jednokratne socijalne pomoći
 - sufinanciranje pučke kuhinje
 - stipendije i školarine
 - jednokratne potpore studentima
 - Ove godine Općina Nedelišće prvi put je isplaćivala jednokratne stipendije studentima koji redovno studiraju u Međimurskoj i Varaždinskoj županiji. Ukupan iznos jednokratnih stipendija iznosi 50.000,00 kn.
 - naknade građanima za nabavu ogrjevnog drva
 - pomoć za nabavu lijekova i troškove liječenja

Skupina 38 - Ostali rashodi

- U ovoj skupini rashoda došlo je do povećanja u odnosu na 2021. godinu za 45,6%, a najveće odstupanje je kod kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama (3821) koje je za 285,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupnog iznosa kapitalnih donacija neprofitnim organizacijama za 2022. godinu koji iznosi 2.243.000,00 kn kapitalne donacije vjerskim zajednicama iznose 195.000,00 kn, a ostatak od 2.048.000,00 kn

odnosi se na kapitalne donacije Vatrogasnoj zajednici za izgradnju novog Vatrogasnog doma u Nedelišću (1.652.000,00 kn) i uređenje DVD Slakovec (396.000,00kn).

NEFINANCIJSKA IMOVINA

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) veći su u odnosu na 2021. godinu za 21,2% a odnose se na prodaju zemljišta u vlasništvu općine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) su u 2022. godini manji za 36,3%. Nisu izdvojena tolika sredstva za obnovu i rekonstrukciju cesta kao u 2021. godini u istom razdoblju. U 2022. godini jedna od većih investicija je izgradnja Društvenog doma u naselju Parag. Također ulaganja u uređaje, strojeve i opremu za ostalu namjenu (4227) manja su za 81,8% u odnosu na 2021. godinu.

FINANCIJSKA IMOVINA I OBVEZE

U razdoblju od 01.01.-30.06.2022. godine nije bilo zaduživanja, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova na nivou su prošlogodišnjih.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obveze

Izvještajem o obvezama prikazano je stanje obveza na početku i kraju godine. Na početku godine stanje obveza je iznosilo 11.933.295,84 kn, a na kraju polugodišnjeg razdoblja 9.223.863,99 kn.

U polugodišnjem razdoblju došlo je do povećanja obveza u iznosu od 16.322.919,47 kn. Od toga se na rashode poslovanja odnosi 15.120.846,58 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.202.072,89 kn. Podmirene obveze iznose 19.032.351,32 kn. Od toga su obveze za rashode poslovanja 15.377.308,52 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.882.162,47 kn i obveze za financijsku imovinu 772.880,33 kn.

Nedelišće, 20.07.2022.

Kontakt osoba : Maja Marčec

Tel: 040/389-940

Zakonski predstavnik
Načelnik Općine Nedelišće
Nikola Novak