

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnovni podaci

- OPĆINA PETROVSKO
- Adresa: Petrovsko 1, 49234 Petrovsko
- Šifra grada/općine: 329
- Šifra županije: 2 (Županija: Krapinsko-zagorska)
- Broj RKP-a: 28573
- Matični broj: 02692970
- OIB: 67624781459
- Razina – 22
- Razdjel: nema razdjela
- Šifra djelatnosti – prema NKD-u 2007.: 8411 (Opće djelatnosti javne uprave)
- Oznaka razdoblja: 2023-12
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Stjepan Krklec, načelnik

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2023. godine sastavljeno je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22.).
- Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

2. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE

Nefinancijska imovina

- Vrijednost nefinancijske imovine ukupno iznosi 2.718.970,65 eura. Sadašnja knjigovodstvena vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2023. godine je za 5,4% manja negoli je bila početkom godine.

Nefinancijska imovina:

Račun iz Rač. plana	Opis stavke	Šifra	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
0	Nefinancijska imovina (šifre 01+02+03+04+05+06)	B002	2.875.511,28	2.718.970,65	94,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (šifre 011+012-019)	01	110.656,65	105.173,66	95,0
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	011	46.592,71	46.592,72	100,0
012	Nematerijalna imovina	012	161.469,73	161.469,73	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	019	97.405,79	102.888,79	105,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (šifre '021 i 02921' + '022 i 02922' + '023 i 02923' + '024 i 02924' + '025 i 02925' + '026 i 02926')	02	2.578.975,89	2.399.793,25	93,1
021 i 02921	Građevinski objekti (šifre 0211 do 0214 - 02921)	021 i 02921	2.539.591,13	2.371.357,74	93,4
0211	Stambeni objekti	0211	0,00		-
0212	Poslovni objekti	0212	348.155,01	348.155,02	100,0
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	0213	3.294.518,61	3.294.518,65	100,0
0214	Ostali građevinski objekti	0214	804.331,95	820.493,96	102,0
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	02921	1.907.414,44	2.091.809,89	109,7
022 i 02922	Postrojenja i oprema (šifre 0221 do 0228 - 02922)	022 i 02922	36.242,96	26.652,02	73,5
0221	Uredska oprema i namještaj	0221	23.732,93	19.604,50	82,6
0222	Komunikacijska oprema	0222	2.338,84	1.462,96	62,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	0223	7.281,92	7.281,93	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	0227	47.750,10	45.771,18	95,9
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	02922	44.860,83	47.468,55	105,8
023 i 02923	Prijevozna sredstva (šifre 0231 do 0234 - 02923)	023 i 02923	0,00	0,00	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	0231	2.798,04	2.798,05	100,0
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	02923	2.798,04	2.798,05	100,0
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (šifre 0261 do 0264 - 02926)	026 i 02926	3.141,80	1.783,49	56,8
0262	Ulaganja u računalne programe	0262	9.572,46	9.572,47	100,0
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	0263	0,00		-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0264	1.921,03	1.921,04	100,0
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	02926	8.351,69	9.710,02	116,3
04	Sitni inventar i auto gume (šifre 041+042-049)	04	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara i auto guma	041	0,00		-
042	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	042	11.275,89	11.235,16	99,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	11.275,89	11.235,16	99,6
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (šifre 051 do 056)	05	185.878,74	214.003,74	115,1
051	Građevinski objekti u pripremi	051	185.878,74	214.003,74	115,1

- Na računima podskupine 051 Građevinski objekti u pripremi, iskazana je ukupna vrijednost u iznosu od 214.003,74 eura.

Građevinski objekti u pripremi:

Osnovni račun	Naziv	Iznos
051130	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti u pripremi - Katastar nerazvrstanih cesta, cesta Križ-Makari	86.336,29
51191	Ostali građevinski objekti u pripremi - vodoopskrba Visoka zona	58.232,13
51192	Ostali građevinski objekti u pripremi - Sportska dvorana	42.290,19
51193	Ostali građevinski objekti u pripremi - Poučna staza	15.697,79
051196	Ostali građevinski objekti u pripremi - Društveni dom Petrovsko	11.447,34
Ukupno:		214.003,74

Udjeli u glavnici

- Općina Petrovsko ima udjele u glavnici u dva trgovačka društva i jednoj ustanovi u ukupnom iznosu od 52.810,40 eura kako slijedi:

Osnovni račun	Naziv	Iznos	Postotak udjela
15212	Dionice i udjeli u glavnici trg.društva u javnom sektoru-Veleučilište Hrvatsko Zagorje Krapina	4.645,30	9%
154120	Udjeli u glavnici tuzemnih trg.društva izvan javnog sektora - Krakom d.o.o.	47.103,32	89%
154121	Udjeli u glavnici tuzemnih trg.društva izvan javnog sektora - Radio Hrvatsko Zagorje Krapina	1.061,78	2%
Ukupno:		52.810,40	100%

Potraživanja za prihode poslovanja

- Struktura potraživanja za prihode poslovanja:

Osnovni račun	Naziv	Iznos
164221	Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	37,82
164222	Potraživanja za korištenje javne površine	1.274,13
164292	Potraživanja od građana za sufinanciranja ceste	4.080,81
164293	Potraživanja za ostale prihode od nef. imovine - Ordinacija dentalne medicine	238,92
164294	Potraživanja za ostale prihode od nef. imovine - Dom zdravlja	469,14
164295	Potraživanje za prihode za grobno mjesto	5.225,96
164296	Potraživanje za prihode - ukop	117,46
165264	Potraživanje za groblje	10.434,35
165310	Komunalni doprinosi	263,33
165320	Komunalne naknade	14.028,07
Ukupno:		36.169,99

Prethodno navedena potraživanja, odnosno obračunati prihodi u ukupnom iznosu od 36.169,99 eura prate se na računima skupine 96. Od ukupnog iznosa potraživanja za prihode poslovanja, 35.443,35 eura je dospjelo, dok je 726,64 eura nedospjelo.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

- Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine nastala su temeljem Ugovora o kupoprodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Isti su sklopljeni na rok otplate od 26 godina.
- Struktura potraživanja od prodaje nefinancijske imovine:

Osnovni račun	Naziv	Iznos	Postotak	Datum sklapanja
172111	Ostali stambeni objekti -Sopek Dragica	1.762,86	100%	21.12.1994.
172112	Stambeni objekti -Kuprešanin	4,96	0%	26.10.1993.
Ukupno:		1.767,82	100%	

Prethodno navedena potraživanja, odnosno obračunati prihodi u ukupnom iznosu od 1.767,82 eura prate se na računima skupine 97. Ista potraživanja su dospjela.

Struktura obveza na kraju izvještajnog razdoblja

- Na dan 31.12.2023. obveze sveukupno iznose 107.814,51 eur. Isti iznos odnosi se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 44.279,34 eura i obvezu za kratkoročni zajam od državnog proračuna u iznosu od 63.535,17 eura.
- Sve obveze u ukupnom iznosu od 107.814,51 eura su nedospjele.

Višak/manjak prihoda

	POZICIJE NA DAN 31.12.2023. GODINE	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	1.092.732,69	1.050.845,11
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine		
92213	Višak primitaka od financijske imovine	63.535,18	63.535,18
92221	Manjak prihoda poslovanja		
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-1.135.784,67	-1.093.897,09
92223	Manjak primitaka od nefinancijske imovine		
Ukupno:		20.483,20	20.483,20

- Tijekom 2023. godine dobivene su kapitalne pomoći u ukupnom iznosu od 41.887,58 eura iz državnog proračuna te je sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je obvezna korekcija rezultata u istom iznosu. Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

Obvezne bilješke uz bilancu

Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina:

Red. br.	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj/ davatelj jamstva	Namjena	Dokument	Rok izvršenja	Napomena
1.	27.08.2019.	Zadužnica	33.691 HRK 4.471,56 EUR	Colas hrvatska d.d., Varaždin (davatelj jamstva)	Jamstvo za jamstveni rok - održavanje i modernizacija postojećih nerazvrst. Cesta	Ugovor br. 175/2019	23.12.2021.	Još traje jamstveni rok
2.	15.11.2019.	Garancija banke - Raiffeisen banka	60.045 HRK 7.969,34 EUR	Colas hrvatska d.d., Varaždin (davatelj jamstva)	Garancija za otklanjanje nedostatka u jamstvenom roku	Garancija br. 19011280367	15.09.2022.	Još traje jamstveni rok
3.	30.11.2022.	Zadužnica	500.000 HRK 66.361,40 EUR	RH, Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	Jamstvo po Ugovoru	OV-3951/2022	31.12.2024.	

Sudski sporovi u tijeku:

Na dan 31.12.2023. Općina Petrovsko nema sudskih sporova u tijeku.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZACIMA

Prihodi i rashodi

- Tijekom 2023. godine Općina Petrovsko sveukupno je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 979.111,38 eura.
- Prihodi poslovanja su u odnosu na 2022. godinu 6,6% veći što se odnosi na skupinu 61 Prihodi od poreza koji su u odnosu na prethodnu godinu veći za 102.037,29 eura.
- Tijekom 2023. godine Općina Petrovsko sveukupno je ostvarila rashode poslovanja u iznosu od 895.829,86 eura i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 44.367,78 eura. Rashodi poslovanja su u odnosu na prethodnu godinu 8,8% veći što se najvećim dijelom odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja gdje je zabilježeno povećanje od 28,6% (73.417,33 eura) i komunalne usluge koje su veće za 37,9% (25.676,93 eura). Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su za 10,80% manji u odnosu na prethodno razdoblje.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

- Općina Petrovsko je u 2023. godini sveukupno ostvarila primitke od zaduživanja iz državnog proračuna (beskamatni zajam) u iznosu od 63.535,17 eura što je u odnosu na 2022. godinu povećanje za 28,1%.

4. BILJEŠKE UZ P-VRIO

- Promjene u vrijednosti imovine u iznosu smanjenja od 1.006,27 eura evidentirane su preko osnovnog računa 91511 prilikom rashodovanja imovine koja ima sadašnju vrijednost. U iznosu sadašnje vrijednosti od 1.006,27 eura, iznos od 135,17 eura odnosi se na rashodovanje neispravnog prijenosnog računala kojeg nije isplativo popravljati (Potvrda tvrtke MikroBiT informatika trgovina usluge, vl. Tomica Jurinjak), a ostatak sadašnje vrijednosti u iznosu od 871,10 eura odnosi se na darovanu opremu Udruzi mještana Zapadne Preseke zapad iz Preseke Petrovske temeljem Odluke i Ugovora darovanju sklopljenog 28.12.2023. godine.
- Promjene u obujmu imovine u iznosu povećanja od 1.365,89 eura evidentirane preko osnovnog računa 91512 odnose se na Odluku o prijenosu vlasništva bez novčane naknade od Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine od 19.06.2023. godine temeljem kojeg je Općini Petrovsko dodijeljena računalna oprema.
- Promjene u obujmu imovine u iznosu smanjenja od 4.706,33 eura evidentirane preko osnovnog računa 91512 odnose se na otpis zastarjelih potraživanja.
- Promjene u obujmu obveza u iznosu smanjenja od 3.165,49 eura evidentirane preko osnovnog računa 91522 odnose se na otpis zastarjelih obveza prema dobavljačima.

Ustrojstvo manjka prihoda nad rashodima

Uvidom u račune prihoda i rashoda utvrđeno je sljedeće:

a) PRIHODI I PRIMICI	1.042.646,55
b) RASHODI I IZDACI	989.787,88
c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI	1.009.451,17
d) MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – PRENESENI	1.091.416,89
e) VIŠAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE – PRENESENI	49.590,25
f) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJDEĆEM RAZDOBLJU	20.483,20

Petrovsko, 15.02.2024.

Odgovorna osoba:

