****

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**Krapinsko-zagorska županija**

**Općina Hum na Sutli**

**Općinski načelnik**

KLASA: 400-01/24-01/38

URBROJ: 2140-14-04-25-9

Hum na Sutli, 13. veljače 2025.

**OPĆINA HUM NA SUTLI**

**HUM NA SUTLI 175 , 49231 HUM NA SUTLI**

**ŠIFRA ŽUPANIJE: 02**

**ŠIFRA OPĆINE: 152**

**IBAN: HR3123600001815200000**

**RKP: 28372**

**MATIČNI BROJ: 02621223**

**OIB:61743726362**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411**

**RAZINA: 22**

**RAZDOBLJE: 01.01.2024.- 31.12.2024.**

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje općine Hum na Sutli**

**- RAZINA 22 -**

**IZVJEŠTAJ PR-RAS**

**za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.**

**(bilješke od br. 1 do br. 11)**

**Bilješka br. 1**

Račun iz Računskog plana 611 odnosi se na porezne prihode koji su raspoređeni prema Uputama Ministarstva financija o evidentiranju prihoda od poreza na dohodak, a prema zaprimljenom Izvještaju o vlastitim prihodima i primicima državnog, županijskih i gradskih/općinskih proračuna dostavljenog od FINA-e od siječanj do prosinca proračunske godine.

**Bilješka br. 2**

Račun iz Računskog plana 633 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na:

- Tekuće pomoći iz Državnog proračuna za prihode iz Državnog proračuna - fiskalna održivost dječjih vrtića u iznosu od 30.867,00 eura (*Račun iz Računskog plana 6331)*,

- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije za sufinanciranje kupnje radnih bilježnica za 2023. godinu u iznosu od 9.890,76 eura (*Račun iz Računskog plana 6331),*

- Prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije u iznosu od 181.850,93 eura prema Ugovoru o doznačavanju sredstava pomoći za ublažavanje i djelomično uklanjanje posljedica prirodne nepogode tuča iz svibnja 2022. godine, nastalih na komunalnoj i društvenoj infrastrukturi i stambenoj imovine Općine Hum na Sutli (*Račun iz Računskog plana 6332*),

- prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije u iznosu od 1.208.900,58 eura prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za financiranje operacije iz Fonda solidarnosti EU iz Poziva „*Vraćanje u ispravno radno stanje infrastrukture i pogona u području prijevoza oštećenih u potresu na području Krapinsko - zagorske županije“* - izvor financiranja FSEU (*Račun iz Računskog plana 6332*),

- prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije u iznosu od 611.669,96 eura prema Jednostavnoj izravnoj dodijeli za sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu na području općine Hum na Sutli - izvor financiranja FSEU (Račun iz Računskog plana 6332).

- MRRFEU - obnova nerazvrstane ceste u Prišlinu u iznosu od 50.000,00 eura *(Račun iz Računskog plana 6332),*

Račun iz Računskog plana 638 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na:

- prihod iz Državnog proračuna - Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 246.165,82 eura s osnove Ugovora o sufinanciranju sanacije klizišta iz FSEU (*Račun iz Računskog plana 6382*).

 Račun iz Računskog plana 633 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na:

- Tekuće pomoći iz Državnog proračuna za prihode iz Državnog proračuna - fiskalna održivost dječjih vrtića u iznosu od 116.178,00 eura (*Račun iz Računskog plana 6331)*,

- Tekuće pomoći iz Državnog proračuna za prihode iz Državnog proračuna - elementarna nepogoda u 2024 (naknada štete) u iznosu od 105.400,00 eura (*Račun iz Računskog plana 6331)*,

- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije prema Sporazumu sufinanciranja nabave radnih bilježnica 2024/2025 u iznosu od 11.084,40 eura (*Račun iz Računskog plana 6331),*

- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije prema Ugovoru o sufinanciranju sanacije divljih odlagališta otpada u 2024. godini u iznosu od 2.660,00 eura (*Račun iz Računskog plana 6331),*

- Kapitalne pomoći iz Državnog proračuna - Ministarstvo turizma i športa - rekonstrukcija igrališta Lastine u iznosu od 153.299,79 eura *(Račun iz Računskog plana 6332),*

- Kapitalne pomoći iz Državnog proračuna MRRFEU - obnova nerazvrstane ceste GB 1 u iznosu od 38.951,67 eura *(Račun iz Računskog plana 6332)*.

Račun iz Računskog plana 634 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na:

- prihod od Hrvatskih cesta - sufinanciranje troškova zimske službe 1-12/2023 (*Račun iz Računskog plana 6341*).

**Bilješka br. 3**

Račun iz Računskog plana 6424 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se prihod od HAKOM - naknada za ceste 30.12.2023. - 30.12.2024. i za razdoblje 30.12.2024. - 29.12.2025. u ukupnom iznosu od 11.734,00 eura.

**Bilješka br. 4**

Račun iz Računskog plana 65 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na ukupne prihode: Upravne pristojbe i naknade ostvarene u iznosu 8,17 eura (*Šifra 6513*), prihod od vodnog doprinosa u iznosu od 1.206,72 eura *(Šifra 6522),* doprinosa za šume u iznosu od 1.428,53 eura (*Šifra 6524),* te komunalna naknada ostvarena u iznosu od 428.258,91 eura *(Šifra 6532)*.

Račun iz Računskog plana 65 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na ukupne prihode: Upravne pristojbe i naknade ostvarene u iznosu 3,29 eura (*Šifra 6513*), prihod od vodnog doprinosa u iznosu od 317,96 eura *(Šifra 6522),* doprinosa za šume u iznosu od 16,59 eura (*Šifra 6524),* naknada prijavljene štete na objektu u iznosu od 1.046,00 eura (*Šifra 6526),* komunalni doprinos u iznosu od 90.004,60 eura (*Šifra 6531)* te komunalna naknada ostvarena u iznosu od 415.337,91 eura *(Šifra 6532)*.

**Bilješka br. 5**

Račun iz Računskog plana 32 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* realiziran je u ukupnom iznosu od 2.581.215,03 eura.

Povećanje realizacije izvještajnog razdoblja na Računu iz Računskog plana 3232 proizašlo je zbog odvijanja sanacija nerazvrstanih cesta financiranih iz Fonda solidarnosti EU - ukupni rashodi realizacija navedenih aktivnosti iznosili su 1.820.570,57 eura za sanaciju cesta.

Račun iz Računskog plana 32 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* realiziran je u ukupnom iznosu od 917.412,01 eura.

**Bilješka br. 6**

Račun iz Računskog plana 367 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na prijenos sredstva proračunskim korisnicima općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti kako slijedi:

Dječji vrtić „Balončica“:

|  |  |
| --- | --- |
| Rashodi za redovan rad dječjeg vrtića Balončica  | 335.571,58 eura |
| Pokriće prenesenog Manjka prihoda | 28.808,33 eura |
| **UKUPNO:** |  **eura** |

Narodna knjižnica Hum na Sutli:

|  |  |
| --- | --- |
| Rashodi za redovan rad | 49.050,00 eura |
| Nabavke opreme i knjiga | 9.000,00 eura |
| **UKUPNO:** | **58.050,00 eura** |

Račun iz Računskog plana 367 *ostvareno* *u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na prijenos sredstva proračunskim korisnicima općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti i sufinanciranje nabavke opreme kako slijedi:

 Dječji vrtić „Balončica“:

|  |  |
| --- | --- |
| Rashodi za redovan rad dječjeg vrtića Balončica  | 466.650,00 eura |
| Pokriće prenesenog Manjka prihoda | 15.227,10 eura |
| Nabavke opreme | 24.000,00 eura |
| **UKUPNO:** | **505.877,10 eura** |

Povećanje sufinanciranja redovnog rada Dječjeg vrtića proizašlo je temeljem Odluke općinskog vijeća o izmjeni i dopuni odluke o financiranju rada Dječjeg vrtića „Balončica“ u Humu na Sutli kojom se povećava ekonomska cijena.

Narodna knjižnica Hum na Sutli:

|  |  |
| --- | --- |
| Rashodi za redovan rad | 53.150,00 eura |
| Nabavke opreme i knjiga | 9.000,00 eura |
| **UKUPNO:** | **62.150,00 eura** |

**Bilješka br. 7**

Račun iz Računskog plana 372 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na ukupan iznos naknada građanima i kućanstvima: jednokratne novčane pomoći ili pomoći u hrani (8.591,39 eura), učeničke i studentske stipendije (50.048,84 eura), sufinanciranje cijene prijevoza učenika srednjih škola (26.755,43 eura), pomoći novorođenim Humčanima/-kama, i jubilarcima (16.275,69 eura), ostale nenavedene socijalne pomoći u ukupnom iznosu od (9.057,13 eura), financiranje kupnje radnih bilježnica za školsku godinu 2023./2024 (21.438,50 eura – od toga iznos financiranja općina Hum na Sutli iznosio je 11.547,74 eura, a od županije Krapinsko-zagorske iznos od 9.890,76 eura), poklon djeci za Božić u iznosu od (10.272,45 eura), božićnica umirovljenicima u iznosu od 40,00 eura sa mirovinom nižom od 350,00 eura (trošak od 11.106,54 eura), sufinanciranje boravke u drugim vrtićima (4.822,32 eura).

U 2023. godini za mjeru pomoć pri rješavanju stambenog pitanja mladih obitelji, isplaćeno je 19.908,42 eura (6.636,14 eura x 3 korisnika).

Zbog elementarne nepogode u svibnju 2022. godine sufinanciralo se zbrinjavanje salonit ploča za stambene zgrade u iznosu od 34.071,18 eura.

Prema Odluci općinskog vijeća isplaćena su pomoći za sanaciju elementarnih nepogoda: dvije pomoći za sanaciju klizišta po 2.000,00 eura, te jedna pomoć za sanaciju nakon požara.

Prihod iz proračuna Krapinsko - zagorske županije u iznosu od 181.850,93 eura prema Ugovoru o doznačavanju sredstava pomoći za ublažavanje i djelomično uklanjanje posljedica prirodne nepogode tuča iz svibnja 2022. godine, nastalih na komunalnoj i društvenoj infrastrukturi i stambenoj imovine Općine Hum na Sutli isplaćen je prijaviteljima šteta.

Račun iz Računskog plana 372 *ostvareno* *u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na ukupan iznos naknada građanima i kućanstvima: jednokratne novčane pomoći ili pomoći u hrani (9.111,42 eura), učeničke i studentske stipendije (49.200,96 eura), sufinanciranje cijene prijevoza učenika srednjih škola (25.173,03 eura), pomoći novorođenim Humčanima/-kama, i jubilarcima (19.950,00 eura), ostale nenavedene socijalne pomoći u ukupnom iznosu od (16.254,54 eura), financiranje kupnje radnih bilježnica za školsku godinu 2023./2024 (22.168,80 eura – od toga iznos financiranja od županije Krapinsko-zagorske iznosio je 50,00%), poklon djeci za Božić u iznosu od (10.955,48 eura), božićnica umirovljenicima u iznosu od 100,00 eura sa mirovinom nižom od 400,00 eura -trošak od 30.180,00 eura, božićnica onkološkim pacijentima u iznosu od 100,00 eura - isplaćeno 8.000,00 eura, božićnica slabo pokretnim i invalidima u iznosu od 100,00 eura - isplaćeno 1.600,00 eura, sufinanciranje boravke u drugim vrtićima (11.204,38 eura).

U 2024. godini za mjeru pomoć pri rješavanju stambenog pitanja mladih obitelji – kupnja ili gradnja prve nekretnine, isplaćeno je 39.816,84 eura (6.636,14 eura x 6 korisnika).

U 2024. godini za mjeru pomoć pri rješavanju stambenog pitanja mladih obitelji - adaptacija stambenog prostora, isplaćeno je 27.000,00 eura (2.700,00 eura x 10 korisnika).

**Bilješka br. 8**

Račun iz Računskog plana 3821 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju tekuće godine* odnosi se na sufinanciranje kupnje podizne platforme za vatrogasno vozilo te je doniran iznos od 32.500,00 eura Vatrogasnoj zajednici općine Hum na Sutli.

Također je doniran iznos od 19.800,00 eura DVD-u Prišlin-Hum - donacija za asfaltiranje parkiralište.

**Bilješka br. 9**

Račun iz Računskog plana 4124 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na rashode kako slijedi:

- izgradnju nogostupa uz D229 (Mali Tabor) - ukupan trošak iznosio je 38.195,81 eura,

- rješavanje dokumentacije vezano uz granični prijelaz u centru Huma u iznosu od 17.770,46 eura,

- izrada projektne dokumentacije u iznosu od 8.000,00 eura (cestovna infrastruktura).

Račun iz Računskog plana 4124 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na

- izrada projektna dokumentacija - nogostup Klenovec Humski, te nogostup uz DC207 u Klenovcu Humskom - ukupni trošak 17.625,00 eura,

- rješavanje dokumentacije vezano uz granični prijelaz u centru Huma u iznosu od 5.125,00 eura.

Račun iz Računskog plana 4214 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na rashode izgradnje javne rasvjete u iznosu od 8.186,25 eura, sanacije nestabilnih Pokosa - klizište u Strmcu Humskom i klizište na cesti Lupinjak - Kleniovec Humski u ukupnom iznosu od 272.901,25 eura.

 Račun iz Računskog plana 4214 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju tekuće godine* odnosi se na rashode izgradnje javne rasvjete u iznosu od 10.687,50 eura, izrada ograda uz tribine nogometnog igrališta Lastine u iznosu od 3.911,94 eura.

Račun iz Računskog plana 451 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se na rashode opremanje unutarnjeg dvorišta Dječjeg vrtića (10.773,95 eura), projektna dokumentacija dogradnje Dječjeg vrtića Balončica u iznosu od 16.258,54 eura, projektne dokumentacije rekonstrukcija Kinodvorane u interpretacijski centar i multimedijalnu dvoranu u iznosu od 51.902,75 eura.

Račun iz Računskog plana 451 *ostvareno* *u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi izradu izvedbene projektne dokumentacije - dogradnja Dječjeg vrtića Balončica, izmjenu i dopuna projektna dokumentacija dogradnje Dječjeg vrtića Balončica te troškova postupka javne nabave u ukupnom iznosu od 53.383,55 eura, projektnih dokumentacija rekonstrukcija Narodne knjižnice Hum na Sutli u iznosu od 48.337,50 eura.

**Bilješka br. 10**

Račun iz Računskog plana 544 u iznosu od 106.178,28 euraodnosi se na obvezu otplate glavnice po kreditnom zaduženju namijenjenog za financiranje izgradnje građevine športsko-rekreacijske namjene, 2.b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište u Lastinama.

**Bilješka br. 11**

*Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine:*

**Šifra X678** odnosi se na prihode poslovanja u iznosu od 5.143.751,14 eura, prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 4.609,09 eura općine Hum na Sutli.

**Šifra Y345** odnosi se na rashode poslovanja općine Hum na Sutli u iznosu od 3.401.128,45 eura uvećane za prijenos sredstva proračunskim korisnicima općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti u iznosu od 413.429,91 eura, te iznosu od 9.000,00 eura za financiranje nabave nefinancijske imovine.

Rashode općine Hum na Sutli za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 484.580,87 eura.

Izdatka za otplatu glavnice kredita u iznosu od 106.178,28 eura za izgradnju građevine športsko-rekreacijske namjene, 2.b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište u Lastinama.

**Preneseni Višak prihoda poslovanja** iznosio je 680.862,08 eura.

Iz navedenog slijedi da je općina na dan 31. prosinac 2023. godine ostvarila ukupan Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.414.904,80 eura.

**Šifra 11K** odnosi se stanje žiro računa u iznosu od 1.447.786,51 eura i stanje blagajne u iznosu od 570,55 eura na dan 31. prosinac 2023. godine.

*Ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju:*

**Šifra X678** odnosi se na prihode poslovanja u iznosu od 3.513.761,98 eura, prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 3.430,85 eura općine Hum na Sutli.

**Šifra Y345** odnosi se na rashode poslovanja općine Hum na Sutli u iznosu od 1.979.493,67 eura uvećane za prijenos sredstva proračunskim korisnicima općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti u iznosu od 535.027,10 eura, te iznosu od 33.000,00 eura za financiranje nabave nefinancijske imovine.

Rashode općine Hum na Sutli za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 248.334,72 eura.

Izdatka za otplatu glavnice kredita u iznosu od 106.178,28 eura za izgradnju građevine športsko-rekreacijske namjene, 2.b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište u Lastinama.

**Preneseni Višak prihoda poslovanja** iznosi 1.414.904,80 eura.

Iz navedenog slijedi da je općina na dan 31. prosinac 2024. godine ostvarila ukupan Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.030.063,86 eura.

**Šifra 11K** odnosi se stanje žiro računa u iznosu od 2.073.475,23 eura i stanje blagajne u iznosu od 99,84 eura na dan 31. prosinac 2024. godine.

**BILANCA NA DAN 31. prosinac 2024. (bilješke od br. 1 do br. 15)**

 **Bilješka br. 1**

**Šifra 011** odnosi se na zemljišta u vlasništvu općine Hum na Sutli.

**Šifra 012** *stanje 01. siječanj 2024. godine* odnosi se na:

Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja u ukupnom iznosu od 757.583,72 eura: nogostup u naselju Prišlin u iznosu od 166.560,55 eura; nogostup u naselju Poredje u iznosu od 76.487,54 eura; nogostup Strmec H. - Rampa - Klenovec u iznosu od 185.826,52 eura; nogostup u naselju Mali tabor uz D209 u iznosu od 47.615,73 eura; Rotor Hum kod općinske zgrade i granični prijelaz u iznosu od 79.071,81 eura; Izdvojena vrtićka skupina u iznosu od 97.041,50 eura; Cesta Drajža u iznosu od 103.478,26 eura, te na licence (1.501,81 eura).

**Šifra 012** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se na:

Ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja u ukupnom iznosu od 763.896,22 eura: nogostup u naselju Prišlin u iznosu od 166.560,55 eura; nogostup u naselju Poredje u iznosu od 76.487,54 eura; nogostup Strmec H. - Rampa - Klenovec u iznosu od 185.826,52 eura; nogostup u naselju Mali tabor uz D209 u iznosu od 47.615,73 eura; Rotor Hum kod općinske zgrade i granični prijelaz u iznosu od 84.196,81 eura; Izdvojena vrtićka skupina u iznosu od 97.041,50 eura; Cesta Drajža u iznosu od 103.478,26 eura, te na licence (2.689,31 eura).

**Bilješka br. 2**

**Šifra 0211** odnosi se na stanove prenesena od fonda za stambeno komunalne poslove.

**Bilješka br. 3**

 **Šifra 0212** odnosi se na nabavnu vrijednost zgrade općine, kinodvorane, Dječjeg vrtića „Balončica“, Škole Taborsko, građevine športsko-rekreacijske namjene, 2. b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište, na postojećoj građevnoj čestici 45/7 k.o. Prišlin (Lastine), poslovni prostor u zgradi Hum na Sutli 160.

**Bilješka br. 4**

 **Šifra 0213** *31. prosinac 2024. godine* odnosi se na nabavne vrijednosti izgrađene ceste do 31.12.2023. godine predane u upotrebu (ukupno 2.300.591,60 eura), cesta Lupinjak-Klenovec-Taborsko (989.050,51 eura), urbanističko rješenje centra Huma (339.178,63 eura), autobusna stajališta (18.546,65 eura).

Klizište na NC Lupinjak (klizište Klenovec) iznosi 188.840,29 eura, te klizišta NC Strmec Humski iznosi 73.313,36 eura.

Iznos uvećan za asfaltiranje nerazvrstanih cesta od 59.846,25 eura (razdoblje 2023.-2024. godina).

**Bilješka br. 5**

 **Šifra 0214** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se na nabavne vrijednosti izgradnje građevinskih objekata: Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda (605.464,25 eura), izgradnja javne rasvjeta (527.230,65 eura), igralište uz OŠ (19.995,86 eura), Nogometno igralište Lastine (458.847,32 eura), igrališta Klauže (40.855,69 eura), božićnih ukrasa (15.353,09 eura), Sortirnica komunalnog otpada (144.385,25 eura), Reciklažno dvorište (376.012,79 eura), Deponija (84.146,26 eura), Drvena sjenica u Breznom (9.313,36), ostali nespomenuti građevinski objekti (22.296,92 eura).

**Bilješka br. 6**

 **Šifra 0241** odnosi se odnosi se na knjige u knjižnici.

**Bilješka br. 7**

**Šifra 051** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi u ukupnom iznosu eura i to:

|  |  |
| --- | --- |
| Projektna dokumentacija cestovne infrastrukture | 8.000,00 eura |
| Izgradnja nogostupa | 17.625,00 eura |
| Projektna dokumentacija - klizište Brezno | 10.747,60 eura |
| Projekt - rekonstrukcija nogometno igralište Lastine | 3.000,00 eura |
| Opremanje dvorišta Dječjeg vrtića Balončica  | 2.488,55 eura |
| Dogradnja Dječjeg vrtića Balončica | 69.642,09 eura |
| Rekonstrukcija Narodne knjižnice Hum na Sutli | 48.337,50 eura |
| Sportske sprave za opremanje dvorišta Dječjeg vrtića Balončica | 10.773,95 eura |
| Rekonstrukcija kinodvorane (projektne dokumentacije) | 96.962,14 eura |
| **UKUPNO:** |  **eura** |

Navedena sredstva su ne nalaze se u popisu dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2024. godine.

**Bilješka br. 8**

**Šifra 111** *stanje 01.siječanj 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od  | 1.447.786,51 eura |
| Novac u blagajni  | 570,55 eura  |
| UKUPNO: | 1.448.357,06 eura |

**Šifra 111** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od  | 2.073.475,23 eura |
| Novac u blagajni  | 99,84 eura  |
| UKUPNO: | 2.073.575,07 eura |

**Bilješka br. 9**

**Šifra 1372** odnosi se na potraživanja od KZŽ za kreditiranje malog i srednjeg poduzetništva prema Ugovoru sklopljenim između općine Hum na Sutli i Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 61.381,78 eura.

**Šifra 139** u ukupnom iznosu od 61.381,78 eura -ispravak vrijednosti potraživanja za zajam KZŽ-u po stopi od 100% u iznosu od 61.381,78 eura.

**Bilješka br. 10**

 **Šifra 15** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Udio u glavnici „Humkom-a“ d.o.o. u iznosu od  | 345.079,30 eura |
| Temeljni kapital u „Humplin“ d.o.o. u iznosu od | 226.292,39 eura |
| Udio u temeljnom kapitalu (0,46%) u „Zagorski vodovod“ d.o.o. u iznosu od | 46.710,55 eura |
| UKUPNO: |  eura |

**Bilješka br. 11**

 **Šifra 16***stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se na potraživanje kako slijedi:

|  |  |
| --- | --- |
| Ministarstvo znanosti i obrazovanja - fiskalna održivost dječjih vrtića 12/24 *(Šifra1633)*  | 7.859,00 eura |
| Ministarstvo znanosti i obrazovanja - Dogradnja i opremanje dječjeg vrtića Balončica Hum na Sutli *(Šifra1638)*  | 487.358,15 eura |
| Ministarstvo prostornog uređenja, grad, i drž.imov. - prostorni plan *(Šifra1638)*  | 30.000,00 eura |
| Potraživanje od zakupa i iznajmljivanja imovine *(Šifra164)*  | 1.314,51 eura |
| Potraživanje za stanarinu *(Šifra164)*  | 27,88 eura |
| Potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine - spomenička renta *(Šifra164)*  | 0,75 eura |
| Potraživanje za prihod od vodnog doprinosa *(Šifra165)*  | 47,40 eura |
| Potraživanje za prihod od doprinosa za šume *(Šifra165)*  | 48,19 eura |
| Potraživanje za porez kuće za odmor *(Šifra165)*  | 443,72 eura |
| Potraživanje za porez na tvrtku *(Šifra165)* | 3.879,28 eura |
| Potraživanje za porez na potrošnju *(Šifra165)* | 2.519,95 eura |
| Potraživanje za porez na nekretnine *(Šifra165)* | 7.882,60 eura |
| Potraživanje za komunalni doprinos *(Šifra165)* | 1.331,61 eura |
| Potraživanje za komunalnu naknadu *(Šifra165)* | 49.304,65 eura |
| Potraživanja prema Ugovorima za asfaltiranje *(Šifra168)* | 8.729,86 eura |
| UKUPNO: |  eura |

Prema Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisuje se provođenje ispravak vrijednosti potraživanja na kraju proračunske godine pristupilo se istom, shodno tome izvršena su knjiženja:

 **Šifra 169** u ukupnom iznosu od 34.404,79 eura:

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza kuće za odmor prema podacima Porezne uprave po stopi od 100% u iznosu od 17,52 eura.

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na tvrtku prema podacima Porezne uprave po stopi od 100% u iznosu od 2.609,52 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na tvrtku prema podacima Porezne uprave po stopi od 50% u iznosu od 643,35 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na potrošnju prema podacima Porezne uprave po stopi od 100% u iznosu od 2.066,85 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na potrošnju prema podacima Porezne uprave po stopi od 50% u iznosu od 52,03 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na promet nekretnina prema podacima Porezne uprave po stopi od 100% u iznosu od 3.131,07 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Poreza na promet nekretnina prema podacima Porezne uprave po stopi od 50% u iznosu od 1.652,07 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalne naknade fizičke osobe po stopi 100% u iznosu od 4.124,21 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalne naknade fizičke osobe po stopi 50% u iznosu od 1.197,05 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalne naknade pravne osobe po stopi od 100% u iznosu od 7.265,30 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalne naknade pravne osobe po stopi od 50% u iznosu od 11.081,28 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalni doprinos po stopi od 100% u iznosu od 497,55 eura,

- ispravak vrijednosti potraživanja Komunalni doprinos po stopi od 50% u iznosu od 66,99 eura.

**Bilješka br. 12**

**Šifra 172** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se na potraživanja za otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 2.714,73 eura.

 **Šifra 179**u ukupnom iznosu od 2.162,59 eura:

- ispravak vrijednosti potraživanja Otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo po stopi od 50% u iznosu od 565,00 eura.

- ispravak vrijednosti potraživanja Otplate stanova na kojima postoji stanarsko pravo po stopi od 100% u iznosu od 1.597,59 eura.

**Bilješka br. 13**

**Šifra 23** *stanje 01.siječanj 2024. godine* odnosi se kako slijedi:

Šifra 231 odnosi se na nedospjele obvezu za plaću za prosinac 202. godine u iznosu od 8.796,66 eura.

Šifra 232 odnosi se na nedospjele obvezu za tekuće materijalne rashode u iznosu od 23.452,56 eura.

Šifra 234 odnosi se na nedospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 678,29 eura.

Šifra 235 odnosi se na nedospjele obveze za subvencije u iznosu od 265,50 eura.

Šifra 237 odnosi se na nedospjele obveze za naknade građanima u iznosu od 1.223,92 eura.

Šifra 239 odnosi se na nedospjele obveze za nezakonito izgrađene građevine u prostoru koja se zadužuje prema izdanim Rješenjima naknade za nezakonito izgrađene građevine u prostoru u iznosu od 848,52 eura te nedospjelu obvezu uplate 55% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo uplatiti u proračun Republike Hrvatske u iznosu od 19,87 eura.

**Šifra26** *stanje 01.siječanj 2024. godine* odnosi se na nedospjelu obvezu otplate glavnice za iskorišteni dugoročni Kredit namijenjen za financiranje izgradnje građevine športsko-rekreacijske namjene u Lastinama u iznosu od 415.864,77 eura.

**Šifra 23** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se kako slijedi:

Šifra 231 odnosi se na nedospjele obvezu za plaću za prosinac 2024. godine u iznosu od 10.661,94 eura.

Šifra 232 odnosi se na nedospjele obvezu za tekuće materijalne rashode u iznosu od 35.186,76 eura.

Šifra 234 odnosi se na nedospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 595,43 eura.

Šifra 235 odnosi se na nedospjele obveze za subvencije u iznosu od 1.000,00 eura.

Šifra 237 odnosi se na nedospjele obveze za naknade građanima u iznosu od 1.624,84 eura.

**Šifra26** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se na nedospjelu obvezu otplate glavnice za iskorišteni dugoročni Kredit namijenjeni za financiranje izgradnje građevine športsko-rekreacijske namjene u Lastinama u iznosu od 309.686,49 eura.

**Bilješka br. 14**

**Šifra 92211** *stanje 01. siječanj 2024. godine* - Višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.754.889,04 eura

**Šifra 92222** *stanje 01. siječanj 2024. godine* - Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 233.805,96 eura.

**Šifra 92223** *stanje 01. siječanj 2024. godine* - Manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 106.178,28 eura.

Odlukom općinskog vijeća o raspodjeli rezultata u 2024. godini prema stanju na dan 31. prosinac 2023. godine Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 233.805,96 eura i Manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 106.178,28 eura pokrio se Viškom prihoda poslovanja što je rezultiralo Viškom prihoda poslovanja u iznosu od 1.414.904,80 eura raspoloživim u slijedećem razdoblju.

**Šifra 92211** *stanje 31. prosinac 2024. godine* - Utvrđen Višak prihoda poslovanja 2024. godine iznosi 1.079.776,40 eura, isti se uvećava za prenijeti Višak prihoda poslovanja iz 2023. godine.

Prenijeti Višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.414.904,80 eura utrošen je u iznosu od 216.543,99 eura shodno Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja sa stanjem na dan 31. prosinac 2023. godine prema izvorima za definirane proračunske aktivnostima.

Raspored korištenja neiskorištenog Višak prihoda poslovanja prema izvorima financiranja zbog ne realizacije svih proračunskih aktivnosti u iznosu od 1.198.360,81 eura: Višak prihoda poslovanja izvor 11 - 1.198.354,30 eura, Višak prihoda poslovanja izvor 44 - 6,51 eura utvrdit će se Odlukom općinskog vijeća o raspodjeli rezultata u 2025. godini prema stanju na dan 31. prosinac 2024. godine.

**Šifra 92222** *stanje 31. prosinac 2024. godine* - Utvrđen je Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 141.895,07 eura.

**Šifra 92223** *stanje 31. prosinac 2024. godine* - Utvrđen je Manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 106.178,28 eura.

Prikaz utvrđenog Viška/Manjka prema izvorima financiranja u 2024. godini prikazuje slijedeća tablica:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA** | **MANJAK PRIHODA POSLOVANJA** | **VIŠAK PRIHODA OD NFI** | **MANJAK PRIHODA OD NFI** | **VIŠAK PRIMITAKA OD FI** | **MANJAK PRIMITAKA OD FI** |
| **IZVOR****FINANCIRANJA** | **92211** | **92221** | **92212** | **92222** | **92213** | **92223** |
| **11** | 710.423,61  |   |   | 74.065,07  |   | 106.178,28  |
| **42** | 11,09  |   |   |  |   |   |
| **43** | 317.928,07  |   |   | 10.687,50  |   |   |
| **44** |  |   |   |  |   |   |
| **45** | 50.000,00  |   |   | 50.000,00  |   |   |
| **46** |  |   |   |  |   |   |
| **47** | 727,10  |   |   | 727,10  |   |   |
| **49** |  |   |   |  |   |   |
| **61** | 4.117,38  |   |   | 9.846,25  |   |   |
| **711** |   | 3.430,85  | 3.430,85  |   |   |   |
| **81** |   |   |   |   |   |   |
| **9111** | 1.198.354,30 |  |  |  |  |  |
| **9142** | 6,51 |  |  |  |  |  |
| **UKUPNO** | **2.281.568,06** | **3.430,85**  | **3.430,85**  | **145.325,92**  | **0,00**  | **106.178,28**  |

Odlukom općinskog vijeća o raspodjeli rezultata u 2025. godini prema stanju na dan 31. prosinac 2024. godine utvrdit će pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine i manjka primitka od financijske imovine te rasporediti korištenje preostalog viška prihoda poslovanja i viška primitka od financijske imovine.

Korekcija rezultata prema Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu koja je vezana za kapitalne prihode koji su namijenjeni za nabavu nefinancijske imovine nije sprovedena jer nije bilo troškova.

**Bilješka br. 15**

**Šifra 991** *stanje 31. prosinac 2024. godine* odnosi se kako slijedi:

*Instrumenti osiguranja plaćanja:*

*Izdani instrumenti plaćanja*, koji predstavljaju potencijalnu obavezu općine Hum na Sutli ukupno iznose 366.361,40 eura

*Primljeni instrumenti plaćanja*, koji predstavljaju potencijalna potraživanja općine Hum na Sutli ukupno iznose 934.899,57 eura.

U izvan bilančnom zapisu i dalje vodi se Spor iz Ugovora o građenju Nogometno igralište Lastine, tužitelj Boris Oberški, vrijednost spora 255.253,83 eura i 49.194,93 eura.

**RAS - funkcijski**

**za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.**

**(bilješke od br. 1 do br. 2)**

**Bilješka br. 1**

Obrazac RAS - funkcijski odgovara ukupno iskazanim rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine u Izvještaju PR-RAS - **Šifra Y345** umanjeno za iznos prijenosa proračunskim korisnicima općine Hum na Sutli (ukupan iznos od 568.027,10 euro) te za otplatu glavnice kredita (iznos od 106.178,28 eura).

**Bilješka br. 2**

**Šifra 032** *ostvareno* *u tekućem izvještajnom razdoblju* u odnosu na izvršenje prethodnog izvještajnog razdoblja veća je zbog donacije Vatrogasnoj zajednici općine Hum na Sutli u iznosu od 50.000,00 eura za projekt nabave podizne auto platforme.

**Šifra 0451** *ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine* znatno je veće zbog odvijanja sanacija nerazvrstanih cesta financiranih iz Fonda solidarnosti EU - ukupni rashodi realizacija navedenih aktivnosti iznosili su 1.820.570,57 eura za sanaciju cesta.

**PVRIO**

**za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.** **(bilješka br. 1)**

**Bilješka br. 1**

 **Šifra P017** iznos smanjenjaodnosi se kako slijedi:

- prema Ugovoru o donaciji sa Ministarstvom unutarnjih poslova – dva kućišta za nadzorne u ukupnom iznosu od 13.125,00 eura.

**Šifra P029** iznos smanjenjaodnosi se kako slijedi:

- otpis potraživanja prema članku 15. odluke o komunalnoj naknadi (oslobađanje plaćanja korisnika minimalne zajamčene naknade) u iznosu od 40,14 eura,

- otpis potraživanja prema Odluci općinskog načelnika prema Ugovorima o donaciji X. Izmjene PPUO-a u iznosu od 5.524,60 eura radi nenaplativosti istih.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

 **za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.**

**(bilješke od br. 1 do br. 2)**

**Bilješka br. 1**

**Šifra V001** odnosi se na stanje obveza na dan 01.01.2024. godine u ukupnom iznosu od 451.159,09 eura, a odnose se na:

- nedospjelu obvezu uplate 55% prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo uplatiti u proračun Republike Hrvatske u iznosu od 19,87 eura,

- nedospjele obveza za prihode od naknade za nezakonito izgrađene građevine u prostoru koja se zadužuje prema izdanim Rješenjima naknade za nezakonito izgrađene građevine u prostoru u iznosu od 848,52 eura,

- nedospjele obvezu za plaću za prosinac 2023. godine u iznosu od 8.796,66 eura*,*

- nedospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 23.452,56 eura,

- nedospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 678,29 eura,

- nedospjele obveze za subvenciju poljoprivrednicima u iznosu od 265,50 eura,

- nedospjela obveza za ostale naknade građanima u iznosu od 1.223,92 eura,

- nedospjelu obvezu otplate glavnice za iskorišten dio dugoročnog kredita za izgradnju građevine športsko-rekreacijske namjene, 2.b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište u Lastinama u iznosu od 415.864,77 eura.

**Bilješka br. 2**

**Šifra V006** odnosi se na stanje obveza na dan 31.12.2024. u ukupnom iznosu od 358.755,46 eura, a odnose se na:

- nedospjele obvezu za plaću za prosinac 2024. godine u iznosu od 10.661,94 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za materijalne rashode u iznosu od 35.186,76 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za financijske rashode u iznosu od 595,43 eura *(Šifra ND23 ),*

- nedospjele obveze za subvenciju u iznosu od 1.000,00 eura (*Šifra ND23),*

- nedospjela obveza za ostale naknade građanima u iznosu od 1.624,84 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjelu obvezu otplate glavnice za iskorišten dio dugoročnog kredita za izgradnju građevine športsko-rekreacijske namjene, 2.b skupine - prateći i pomoćni prostori uz postojeće nogometno igralište u Lastinama u iznosu od 309.686,49 eura *(Šifra ND26).*

 Bilješke sastavila:

Viši referent za financije i proračun

 Tatjana Gorišek Jančin

 **OPĆINSKI NAČELNIK**

Zvonko Jutriša, dipl.ing.stroj.

**DOSTAVITI:**

1. MINISTARSTVO FINANCIJA, KATANČIĆEVA ULICA 5 10000 Zagreb