****

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**Krapinsko-zagorska županija**

**Općina Hum na Sutli**

**Općinski načelnik**

KLASA: 400-01/24-01/38

URBROJ: 2140-14-03-25-10

Hum na Sutli, 24. 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: 23**

**RAZDOBLJE: 01.01.2024.- 31.12. 2024.**

**Bilješke uz godišnje konsolidirane**

**Financijske izvještaje općine Hum na Sutli**

**- RAZINA 23 –**

OPĆINA HUM NA SUTLI

HUM NA SUTLI 175, 49231 HUM NA SUTLI

RKP: 28372

MATIČNI BROJ: 02621223

OIB:61743726362

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411

IBAN: HR3123600001815200000

DJEČJI VRTIĆ BALONČICA

HUM NA SUTLI BB, 49231 HUM NA SUTLI

RKP:28389

MATIČNI BROJ:01172832

OIB:14352027693

ŠIFRA DJELATNOSTI:8510

IBAN BROJ HR2523600001101370706

NARODNA KNJIŽNICA HUM NA SUTLI

HUM NA SUTLI 175, 9231 HUM NA SUTLI

RKP: 42514

MATIČNI BROJ: 02167077

OIB: 73255340483

ŠIFRA DJELATNOSTI: 9101

IBAN: HR 4323600001101933952

**IZVJEŠTAJ PR-RAS**

**za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.**

**(bilješke od br. 1 do br. 11)**

**Bilješka br. 1**

* **Općina Hum na Sutli**

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**

* **Općina Hum na Sutli**

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 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*).

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*).

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

Račun iz Računskog plana 6361ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne i tekuće godine

- odnosi se na sredstva od 1.000,00 eura iz proračuna KZŽ za održavanje manifestacija.

Račun iz Računskog plana 6362*ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine*

- odnosi se na sredstva iz Državnog proračuna sredstva u iznosu od 8.835,12 eura za nabavku nove knjižne građe, te iznos od 600,00 eura iz proračun KZŽ za nabavku nove knjižne građe.

Račun iz Računskog plana 6362*ostvareno* *u izvještajnom razdoblju tekuće godine*

- iz Državnog proračuna sredstva u iznosu od 11.800,00 eura za nabavku nove knjižne građe, te iznos od 600,00 eura iz proračun KZŽ za nabavku nove knjižne građe.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

Račun iz Računskog plana 6361 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine*

- prihodi ostvareni su od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program pred škole, općine Krapinske Toplice te od Krapinsko-zagorske županije (didaktika) u ukupnom iznosu od 2.559,88 eura.

Račun iz Računskog plana 6361*ostvareno* *u izvještajnom razdoblju tekuće godine*

- Prikazani prihodi ostvareni su od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program pred škole (1.568,00 eura), proračuna Krapinsko-zagorske županije (didaktika u vrijednosti 131,24 eura) te općine Krapinske Toplice te ( sufinanciranje smještaja djeteta u iznosu od 1.545,00 eura) sveukupno u iznosu od 3.244,24 eura.

**Bilješka br. 3**

* **Općina Hum na Sutli**

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**

* **Općina Hum na Sutli**

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)*.

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

Račun iz Računskog plana 6526 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se naprihod od uplata članarina korisnika u iznosu od 240,00 eura.

Račun iz Računskog plana 6526 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se na prihod od uplata članarina korisnika u iznosu od 260,00 eura.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

Račun iz Računskog plana 6526 *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine* odnosi se naprihod od uplata opskrbnina u iznosu od 181.438,38 eura.

Račun iz Računskog plana 6526 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* odnosi se naprihod od uplata opskrbnina u iznosu od 209.618,45 eura.

Povećanje prihoda proizlazi iz povećanja ekonomske cijene vrtića.

**Bilješka br. 5**

* **Općina Hum na Sutli**

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

Račun iz Računskog plana 32 *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* realiziran je u ukupnom iznosu od 917.412,01 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 iznosi 1.820.570,57 eura za sanaciju cesta.

Ostale aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja na razini su prošlogodišnjeg ostvarenja.

Kod **proračunskih korisnika** realizacije troškova Računa iz Računskog plana 32 su na razini ostvarenja prošlogodišnjih materijalnih rashoda.

**Bilješka br. 6**

* **Općina Hum na Sutli**

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. 7**

* **Općina Hum na Sutli**

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. 8**

* **Općina Hum na Sutli**

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. 9**

* **Općina Hum na Sutli**

Račun iz Računskog plana 544 u iznosu od 106.178,28 eura odnosi 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. 10**

**Financiranje proračunskih korisnika općine Hum na Sutli:**

* *ostvareno* *u izvještajnom razdoblju prethodne godine - iznos od 422.429,91 eura:*

Kod popunjavanja Financijskog izvještaja Razine 23 općine Hum na Sutli eliminirali su se podaci iz Financijskog izvještaja Razine 21 Narodne knjižnice, te Financijskog izvještaja Razine 21 Dječjeg vrtića Balončica - Račun iz Računskog plana 367, a shodno tome nije popunjen Račun iz Računskog plana 671 iz Financijskog izvještaja Razine 22.

Prijenos sredstva proračunskim korisnicima iz općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti prikazan je u tabeli:

Dječji vrtić „Balončica“:

|  |  |
| --- | --- |
| Rashodi za redovan rad dječjeg vrtića Balončica | 335.571,58 eura |
| Pokriće prenesenog Manjka prihoda | 28.808,33 eura |
| **UKUPNO:** | **364.379,91 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** |

* *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju* *– iznos od 568.027,10 eura:*

Kod popunjavanja Financijskog izvještaja Razine 23 općine Hum na Sutli eliminirali su se podaci iz Financijskog izvještaja Razine 21 Narodne knjižnice, te Financijskog izvještaja Razine 21 Dječjeg vrtića Balončica - Račun iz Računskog plana 367, a shodno tome nije popunjen Račun iz Računskog plana 671 iz Financijskog izvještaja Razine 22.

Prijenos sredstva proračunskim korisnicima iz općinskog proračuna za financiranje redovite djelatnosti prikazan je u tabeli:

Dječji vrtić „Balončica“:

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

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. 11**

**Obrazloženje ostvarenja konsolidiranog Izvještaja PR-RAS općine Hum na Sutli, proračunskog korisnika Dječji vrtić „Balončica i proračunskog korisnika Narodne knjižnice Hum na Sutli:**

* **Općina Hum na Sutli** *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju:*

**Šifra X678** odnosi se na prihode poslovanja u iznosu od 3.513.761,98 eura, prihode od prodajenefinancijske 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.

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli** *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju:*

**Šifra X678** odnosi se na ukupne prihode i primitke Narodne knjižnice Hum na Sutli u iznosu od 75.810,02 eura.

**Šifra Y345** odnosi se na rashode poslovanja Narodne knjižnice Hum na Sutli u iznosu od 54.192,06 eura, te rashode nabavke nefinancijske imovine u iznosu od 22.632,72 eura.

Preneseni Višak prihoda poslovanja iznosio je 2.960,72 eura.

Iz navedenog slijedi da je Narodna knjižnica Hum na Sutli na dan 31. prosinac 2024. godine ostvarila ukupan Višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.945,96 eura.

**Šifra 11K** odnosi se stanje žiro računa u iznosu od 5.122,18 eura na dan 31. prosinac 2024. godine te iznosa od 482,06 eura stanja blagajne.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli** *ostvareno u tekućem izvještajnom razdoblju:*

**Šifra X678** odnosi se na prihode poslovanja u iznosu od 722.190,50 eura

**Šifra Y345** odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od 699.951,86 eura, te rashode nabavke nefinancijske imovine u iznosu od 4.270,99 eura.

Preneseni Manjak prihoda poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 8.115,52 eura, te preneseni Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.111,58 eura.

Iz navedenog slijedi da je Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli na dan 31. prosinca 2024. godine ostvario ukupan Višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.740,55 eura.

**Šifra 11K** odnosi se stanje žiro računa u iznosu od 60.480,22 eura i stanje blagajne u iznosu od 6,74 eura na dan 31. prosinac 2024. godine.

**BILANCA NA DAN 31. prosinac 2024.**

**(bilješke od br. 1 do br. 5)**

**Bilješka br. 1**

* **Općina Hum na Sutli**

**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:** | **267.576,83 eura** |

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

Povećanje u odnosu ne prethodnu godinu proizlazi zbog započetih radnji – izrade projektnih dokumentacija za projekte koji će se realizirati u narednim godinama

**Bilješka br. 2**

**Šifra 11** odnosi se na:

* **Općina Hum na Sutli**

**Šifra 11** *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 11** *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 |

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

**Šifra 11** *stanje 01.siječanj 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od | 5.665,54 eura |
| Novac u blagajni | 241,49 eura |
| UKUPNO: | 5.907,03 eura |

**Šifra 11** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od | 5.122,18 eura |
| Novac u blagajni | 482,06 eura |
| UKUPNO: | 5.604,24 eura |

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

**Šifra 11** *stanje 01.siječanj 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od | 26.561,22 eura |
| Novac u blagajni | 9,02 eura |
| UKUPNO: | 26.570,24 eura |

**Šifra 11** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na:

|  |  |
| --- | --- |
| Novac na žiro računu u iznosu od | 60.480,22 eura |
| Novac u blagajni | 6,74 eura |
| UKUPNO: | 26.570,24 eura |

**Bilješka br. 3**

* **Općina Hum na Sutli**

**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. 4**

* **Općina Hum na Sutli**

**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 u „Zagorski vodovod“ d.o.o. u iznosu od | 46.710,55 eura |
| UKUPNO: | 618.082,24 eura |

**Bilješka br. 5**

* **Općina Hum na Sutli**

**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: | 600.747,55 eura |

Povećanje tekućeg izvještajnog razdoblja znatno je veće jer su se uknjižila potraživanja od ministarstava prema ugovorima za realizaciju projekta koji su započeti.

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.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

**Šifra 165** *stanje 31.prosinac 2024. godine* odnosi se na potraživanje kako slijedi:

- potraživanja za prihode poslovanja od roditelja u iznosu od 25.969,03 eura.

**Šifra 169** potraživanja za prihode poslovanja od roditelja u iznosu od 2.095,76 eura.

**Bilješka br. 6**

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

* **Općina Hum na Sutli**

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 konsolidiranim rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine u Izvještaju PR-RAS - Šifra Y345 umanjeno za iznos otplate glavnice kredita (106.178,28 eura).

**Bilješka br. 2**

* **Općina Hum na Sutli**

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**

* **Općina Hum na Sutli**

**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.

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

**Šifra P025** iznos smanjenja- otpisa potraživanja od dobavljača u iznosu od 82,95 zbog nemogućnosti povrata.

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**za razdoblje 01.01.2024. - 31.12.2024.**

**(bilješke br. 1 do br. 2)**

**Bilješka br. 1**

**Šifra V001** odnosio se na stanje obveza na dan 01.01.2024. godine općine Hum na Sutli i njenih proračunskih korisnika Narodne knjižnice Hum na Sutli i Dječjeg vrtića Balončica Hum na Sutli u ukupnom iznosu od 498.815,60 eura.

* ***Općina Hum na Sutli***

Stanje obveza na dan 01.01.2024. godine u ukupnom iznosu od 451.150,09 eura.

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

Stanje obveza na dan 01.01.2024. godine u ukupnom iznosu od 3.029,26 eura.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

Stanje obveza na dan 01.01.2024. godine u ukupnom iznosu od 44.636,25 eura.

**Bilješka br. 2**

**Šifra V006 - u**kupno stanje obveza na dan 31.12.2024. godine općine Hum na Sutli i njenih proračunskih korisnika Narodne knjižnice Hum na Sutli i Dječjeg vrtića Balončica Hum na Sutli iznosi 420.660,33 eura.

* ***Općina Hum na Sutli***

Stanje obveza na dan 31.12.2024. godine 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).*

* **Narodna knjižnica Hum na Sutli**

Stanje obveza na dan 31. prosinac 2024**.** godine u ukupnom iznosu od 3.676,19 eura, a čine ih:

- nedospjele obveze u iznosu od 2.915,13 eura za bruto plaću za prosinac 2024. godine *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za uredski materijal u iznosu od 597,47 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za usluge telefona u iznosu od 56,95 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za računalne usluge u iznosu od 1,66 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 70,08 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za bankarske usluge u iznosu od 34,90 eura *(Šifra ND23)*.

* **Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli**

Stanje obveza na dan 31. prosinac 2024**.** godine u ukupnom iznosu od 58.228,68 eura, a čine ih:

- nedospjele obveze za zaposlene za prosinac 2024. u iznosu od 50.903,10 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze za materijalne u iznosu od 7.214,95 eura *(Šifra ND23),*

- nedospjele obveze financijske rashode u iznosu od 110,63 eura *(Šifra ND23)*.

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