

Gorjani, 7.10.2022. godine

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2022 – 30.09.2022.

### Zakonski okvir

- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2022. g. (NN 62/22)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20)

Člankom 8. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna.

Temeljem čl.14. bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

### OBRAZAC PR-RAS

#### PRIHODI

**Ukupni prihodi poslovanja** na kraju izvještajnog razdoblja iznosili su **6.764.464,69 kn**, što je za 1.828.191,69 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje iz prethodne godine.

Prihode poslovanja čine:

Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	671.606,21 kn
Porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi	112.618,55 kn
Porez na promet nekretnina	79.804,43 kn
Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	13.145,18 kn
Tekuće pomoći iz državnog proračuna	1.656.829,26

Tekuće pomoći od HZZO-a, HZZ-a i HZZO-a	34.333,86 kn
Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem EU sredstava	1.085.829,96 kn
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem EU sredstava	2.315.123,86 kn
Kamate na depozite po viđenju	3,05 kn
Naknade za koncesije	189.041,35 kn
Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta	690.180,41 kn
Ostali prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	400,00 kn
Naknade za korištenje i eksploataciju mineralnih sirovina	45.620,00 kn
Ostali prihodi od nefinancijske imovine (legalizacija objekata)	15.655,66 kn
Prihodi od prodaje državnih biljega	26,08 kn
Vodni doprinos	176,85 kn
Doprinosi za šume	1.549,21 kn
Komunalni doprinosi	1.244,51 kn
Komunalne naknade	36.320,41 kn
Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima	8.733,00 kn
Ostali prihodi (kazne, upravne mjere i sl.)	13.542,09 kn

Povećanje prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine u najvećoj se mjeri odnosi na kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, prihode od poreza na dohodak, poreza na promet alkoholnih i bezalkoholnih pića, porez na promet nekretnina, tekuće pomoći iz državnog proračuna, dok komunalne naknade bilježe pad u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

## RASHODI

**Ukupni rashodi poslovanja** na kraju izvještajnog razdoblja iznosili su **3.277.475,83** kn, što je za 967.542,17 kn manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

Rashode poslovanja čine:

Rashodi za zaposlene (plaće, obvezni doprinosi, nagrade)	792.885,05 kn
Materijalni rashodi	1.190.321,95 kn
Financijski rashodi	53.489,86 kn
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	468.202,52 kn
Naknade građanima i kućanstvima	136.773,65 kn
Ostali rashodi	635.802,80 kn

Struktura materijalnih rashoda s najznačajnijim iznosom troškova:

Električna energija i javna rasvjeta	187.456,61 kn
Intelektualne usluge (knjigovodstvo, usluge za prijavu i izradu projekata EU)	127.427,50 kn
Komunalne usluge (komunalni redar, odvoz otpada, usluga otkopa za arheološka istraživanja, uklanjanje ruševne građevine, naknada za uređenje voda)	113.323,58 kn
Veterinarske usluge VHS-a	75.000,00 kn

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja javne rasvjete	70.506,25 kn
Plin	62.079,08 kn

Najveći porast troškova odnosi se na trošak energenata i intelektualnih usluga (usluge prijave i izrade projekata, konzulting usluge).

Potrošnja električne energije povećana je za 88.591,92 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine, potrošnja plina povećana je za 37.079,56 kn, a intelektualne usluge za 63.800,39 kn.

Struktura financijskih rashoda:

Kamate za primljene kredite	44.876,72 kn
Usluge banaka i usluge platnog prometa	8.613,14 kn

Pomoći dane unutar proračuna odnose se u velikoj većini na financiranje redovnog poslovanja Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani (troškovi zaposlenika vrtića, dio materijalnih troškova), kao proračunskog korisnika kojoj je Općina Gorjani nadležni proračun.

Struktura naknada građanima i kućanstvima:

Naknade za novorođenčad	14.000,00 kn
Pomoć obiteljima i kućanstvima (jednokratne financijske pomoći, radni materijali za učenike, pomoć umirovljenicima)	78.739,36 kn
Sufinanciranje cijene prijevoza učenika	38.880,29 kn
Sufinanciranje školske prehrane	5.154,00 kn

Struktura ostalih rashoda:

Kapitalne donacije za rekonstrukciju doma DVD-a	489.282,80 kn
Tekuće donacije sportskim društvima na području Općine	95.000,00 kn
Kapitalne donacije sportskim društvima – nadstrešnica za NK Dinamo Tomašanci	11.200,00 kn
Tekuće donacije udrugama s područja Općine	34.820,00 kn
Tekuće donacije vjerskim ustanovama – Udruga sv. Vinka Đakovo	1.000,00 kn
Ostale tekuće donacije (Udruga uzgajatelja crne slavonske svinje, TZ grada Đakova – projekt udruživanja)	4.500,00 kn

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** na kraju izvještajnog razdoblja iznose 101.598,65 kn, a u glavnini se odnose na dodatno opremanje Dječjeg vrtića Krijesnica Gorjani i na ulaganje na zgradi Mlina.

## IZDACI

**Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.089.484,28 kn.

Kredit u iznosu od 3.000.000,00 kn vraćen je u cijelosti, a preostali iznos od 89.484,28 kn odnosi se na otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna.

## OBRAZAC OBVEZE

- V001** Stanje obveza na dan 01.01.2022. jednako je stanju obveza iz Izvještaja o obvezama na dan 31.12.2021. i iznosi 3.458.203,80 kn.
- V006** Stanje obveza na dan 30.09.2022. iznosi 449.523,77 kn.
- V007** Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 260.620,12 kn, a biti će podmireni u listopadu 2022.
- V009** Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 188.903,65 kn a biti će podmireni prema valutama plaćanja.

Tablica stanja obveza za izvještajno razdoblje 01.01.2022 – 30.09.2022.

KONTO	NAZIV KONTA	DO 60 DANA	61 - 180 DANA	181 - 360 DANA	VIŠE OD 360 DANA	NEDOSPJELO	UKUPNO
23111	Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene	0,00	0,00	0,00	0,00	57.125,60	57.125,60
23141	Porez na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	3.939,25	3.939,25
23142	Prerez porezu na dohodak iz plaća	0,00	0,00	0,00	0,00	95,88	95,88
23151	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	14.830,46	14.830,46
23162	Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje	0,00	0,00	0,00	0,00	12.235,80	12.235,80
23212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00	0,00	0,00	0,00	1.404,00	1.404,00
23221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	0,00	0,00	0,00	2.708,89	2.708,89

KONTO	NAZIV KONTA	DO 60 DANA	61 - 180 DANA	181 - 360 DANA	VIŠE OD 360 DANA	NEDOSPJELO	UKUPNO
23223	Energija	1.052,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.052,88
23224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
23225	Sitni inventar i auto gume	0,00	0,00	0,00	0,00	112,00	112,00
23231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,70	1.643,70
23232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.042,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.042,25
23233	Usluge promidžbe i informiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	30.875,00	30.875,00
23234	Komunalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	2.477,70	2.477,70
23236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	37.500,00
23237	Intelektualne i osobne usluge	0,00	0,00	0,00	45.700,00	6.250,00	51.950,00
23238	Računalne usluge	0,00	0,00	0,00	0,00	7.787,50	7.787,50
23239	Ostale usluge	0,00	268,80	0,00	0,00	0,00	268,80
23293	Reprezentacija	0,00	0,00	0,00	0,00	330,28	330,28
23294	Članarine i norme	0,00	0,00	0,00	0,00	845,14	845,14
23295	Pristojbe i naknade	0,00	0,00	0,00	13.203,06	0,00	13.203,06
23299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
23722	Obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi	0,00	0,00	0,00	0,00	6.932,45	6.932,45
23953	Obveze za jamčevine	1.540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.540,00
24214	Ostali građevinski objekti	0,00	0,00	0,00	61.900,00	0,00	61.900,00
26711	Obveze za zajmove od državnog proračuna - kratkoročne	134.913,12	0,01	0,00	0,00	0,00	134.913,13
		139.548,25	268,81	0,00	120.803,06	188.903,65	449.523,77

Općinski načelnik:

Ivan Lović, v.r.