**Naziv obveznika:** OPĆINA GORNJA RIJEKA

**Broj RKP-a:** 27896

**Sjedište obveznika:** Gornja Rijeka

**Adresa sjedišta obveznika:** Trg Sidonije Rubido Erdody 3

**Matični broj: 02599007**

**OIB:38669993312**

**Razina:** 22

**BILJEŠKE**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja i Bilješki uz financijske izvještaje propisana je člankom 139. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 44/21) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj 37/22).

**I. BILJŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS**

***Šifra 61 – Prihodi od poreza***

Najznačajnije promjene u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje odnose se na se na povećanje poreznih prihoda u indeksu 180,1%. Razlog povećanju je poboljšanje gospodarske situacije koja je utjecala na povećanje broja zaposlenih i veće plaće te samim time i na povećanje svih poreznih prihoda.

**Šifra 63** ***Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*** – smanjenje kapitalnih pomoći iz razloga nepostojanje kapitalnih projekata sufinanciranih iz EU sredstava u izvještajnom razdoblju, te povećanje tekućih pomoći, a povećanje se odnosi na dodjelu sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića iz Državnog proračuna.

***Šifra 65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada***

U usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine ostvareno je 5.944,41 eura manje prihoda. Najznačajniji prihod u ovoj skupni je komunalna naknada koji je ostvaren u indeksu 84,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

***Šifra 3 – Rashodi poslovanja*** – smanjenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje se najviše odnosi na rashoda za naknade građanima i kućanstvima ***Šifra 372,*** jer od ove godine općina nema više troškova za prehranu učenika slabijeg imovnog stanja s obzirom da je svim učenicima osnovnih škola prehrana osigurana iz Državnog proračuna i na ostale rashode, kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru ***Šifra 3861*** jer zbog kašnjenja u dinamici radova nije podnijet zahtjev za sufinanciranje projekta „Rekonstrukcija i izgradnja vodoopskrbe i odvodnje na uslužnom području Vodnih usluga d.o.o. Križevci“ sukladno ugovoru.

***Šifra 847 Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti*** u iznosu 36.440,12 odnosi se na dug koji Općina do kraja godine nije podmirila, a knjiženje se provodi prema Uputi Ministarstva financija – evidentiranje prihoda od poreza na dohodak. Iz upute: ako jedinica do kraja godine ne podmiri u cijelosti dug po namirenju, preostali iznos duga treba evidentirati kao primitak, što je i evidentirano na gore navedenom računu.

***Šifra 547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti*** u iznosu 29.235,00 odnosi se na zajam evidentiran prema Uputi Ministarstva financija Evidentiranje prihoda od poreza na dohodak kod JLPRS, gdje navodi da se povrat preostalog duga po namirenju u sljedećoj godini evidentira kao izdatak na navedenom računu.

***Šifra 9221-9222 Višak prihoda i primitaka preneseni*** u ovoj godinirazlikuje se od ***Šifre X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju*** prošle godine zbog usklađivanje bilančne ravnoteže između imovine i vlastitih izvora i bilančne ravnoteže skupine 16 i 96 te usklađenja vrijednosti uslijed preračunavanja kuna u euro.

**II. BILJEŠKE UZ BILANCU – Obrazac BILANCA**

**Šifra 1521** – odnosi se na udjele u temeljnom kapitalu trgovačkih društava u vlasništvu i suvlasništvu Općine Gornja Rijeka.

**Šifra 161** – potraživanja za poreze odnosi se na potraživanja za kuće za odmor, potraživanja za porez na potrošnju, potraživanja za porez na promet nekretnina i potraživanja za porez na korištenje javnih površina.

**Šifra 164**- potraživanja za prihode od imovine uključuju potraživanja za najam prostora, potraživanja prema rješenjima o legalizaciji bespravno sagrađenih zgrada i potraživanja za zatezne kamate po rješenjima ovrha.

**Šifra 165** – potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima odnose se na potraživanja za komunalnu naknadu, komunalni doprinos i troškove ovrha.

II A) POPIS UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA, MOGU POSTATI OBVEZA ILI IMOVINA

Općina prima instrumente plaćanja te izdaje instrumente plaćanja u obliku zadužnica i bjanko zadužnica, najčešće kao jamstva za dobro izvršenje ugovornih odnosa, nakon provedenih postupaka nabave roba, radova i usluga, te natječaja za zakup.

**Popis ugovornih odnosa koji mogu postati imovina - primljeni instrumenti osiguranja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Datum izdavanja** | **Instrument osiguranja** | **Iznos jamstva (HRK do 31.12.2022., EUR od 1.1.2023.)** | **Izdavatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Ugovorni iznos jamstva** | **Rok važenja** |
| 1. | 21.5.2019. | Zadužnica OV-4244/2019 | 10.000,00 | Rotor d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi modernizacije javne rasvjete Općine Gornja Rijeka-III faza, KLASA: 310-02/19-01/02, URBROJ: 2137/25-19-6 | 15.747,00 | 23.5.2024. |
| 2. | 21.5.2019. | Zadužnica OV-4243/2020 | 10.000,00 |
| 3. | 31.10.2019. | Garancija br. 4100949777 | 31.997,70 | Radnik d.d. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi radova modernizacije nerazvrstanih cesta Općine Gornja Rijeka, KLASA: 340-01/19-01/02, URBROJ: 2137/25-19-8 | 31.997,70 | 20.8.2024. |
| 4. | 29.1.2020. | Zadužnica OV-585/2020 | 10.000,00 | Radnik d.d. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi radova modernizacije nerazvrstanih cesta Općine Gornja Rijeka, KLASA: 340-01/19-01/10, URBROJ: 2137/25-19-4 | 8.591,44 | 27.12.2024. |
| 5 | 27.4.2021. | Zadužnica OV-3949/2022 | 50.000,00 | Rotor d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi fotonaponske elektrane za proizvodnju električne energije za vlastite potrebe, KLASA: 361-01/21-01/02; URBROJ: 2137/25-21-11 | 15.931,75 | 8.12.2031. |
| 6 | 12.8.2021. | Garancija br. 5402245700 | 667.442,60 | Polting d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o o izvođenju radova izgradnje i opremanja dječjeg vrtića u Gornjoj Rijeci, KLASA: 601-01/19-01/14, URBROJ: 2137/25-19-12 | 667.442,60 | 6.8.2026. |
| 7 | 30.9.2021. | Garancija br. 2104005192 | 168.154,80 | S.K.I.M.T. d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o o izvođenju radova na rekonstrukciji Trga Sidonije Rubido Erdody u Gornjoj Rijeci, KLASA: 361-01/20-01/01, URBROj: 2137/25-20-8 | 168.154,80 | 30.9.2026. |
| 8 | 21.3.2022. | Zadužnica OV-301/2022 | 10.000,00 | VETERINARSKA STANICA-NOVA d.o.o. | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | Ugovor o obavljanju komunalne djelatnosti zbrinjavanja napuštenih životinja na području Općine Gornja Rijeka, KLASA: 322-01/22-01/02, URBROJ: 2137-25-22-6 od 25. ožujka 2022. | 10.000,00 | 1.4.2024. |
| 9 | 19.12.2022. | Zadužnica OV-3354/2022 | 50.000,00 | PZC VARAŽDIN d.d. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi modernizacije nerazvrstanih cesta, KLASA: 340-01/22-01/08, URBROJ: 2137-25-22-8 od 18. listopada 2022. | 31.460,05 | 30.11.2024. |
| 10 |  | novčani beskamatni polog | 56.027,30 | Adriabetonblock d.o.o. | sredstvo osiguranja ispunjenja ugovornih obveza za plaćanje zakupnine i drugih troškova | Ugovor o zakupu poslovnog prostora u vlasništvu Općine Gornja Rijeka, KLASA: 373-01/22-01/02, URBROJ: 2137-25-22-9 | 56.027,30 | 30 dana nakon 8.8.2027. ili 30 dana nakon podmirenja svih obveza |
| 11 | 6.12.2022. | novčani beskamatni polog | 207,23 | ISSA d.o.o. | sredstvo osiguranja ispunjenja ugovornih obveza za plaćanje zakupnine i drugih troškova | Ugovor o zakupu poslovnog prostora u vlasništvu Općine Gornja Rijeka, KLASA: 373-01/22-01/04, URBROJ: 2137-25-22-15 | 207,23 | 30 dana nakon 21.12.2025. ili 30 dana nakon podmirenja svih obveza |
| 12 |  | novčani beskamatni polog | 1.135,04 | "KELEKOVIĆ"vl. Robert Keleković | sredstvo osiguranja ispunjenja ugovornih obveza za plaćanje zakupnine i drugih troškova | Ugovor o zakupu poslovnog prostora u vlasništvu Općine Gornja Rijeka, KLASA: 373-01/22-01/04, URBROJ: 2137-25-22-17 | 1.135,04 | 30 dana nakon 6.1.2026. ili 30 dana nakon podmirenja svih obveza |
| 13 |  | novčani beskamatni polog | 2.998,98 | Robin d.o.o. | sredstvo osiguranja ispunjenja ugovornih obveza za plaćanje zakupnine i drugih troškova | Ugovor o zakupu poslovnog prostora u vlasništvu Općine Gornja Rijeka, KLASA: 373-01/22-01/04, URBROJ: 2137-25-22-16 | 2.998,98 | 30 dana nakon 6.1.2026. ili 30 dana nakon podmirenja svih obveza |
| 14 | 3.4.2023. | Zadužnica OV-3120/2023 | 1.000,00 | Veterinarska stanica Koprivnica d.o.o. | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | Ugovor o obavljanju komunalne djelatnosti hvatanja i zbrinjavanja napuštenih životinja na području Općine Gornja Rijeka, KLASA: 322-01/23-01/02, URBROJ: 2137-25-23-2 od 2.4.2023. | 1.000,00 | 1.4.2024. |
| 15 | 14.9.2023. | Zadužnica OV-1540/2023 | 10.000,00 | GRADING ZIDARIĆ j.d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi radova asfaltiranja dvorišta (plato) Društvenog doma u Pofukima | 10.000,00 | 24.8.2025. |
| 16 |  | Zadužnica OV-1994/2023 | 1.000,00 | GRADING ZIDARIĆ j.d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi radova sanacije potpornog zida zgrade II, KLASA: 361-01/23-01/03, URBROJ: 2137-25-23-8 od 9. kolovoza 2023. | 962,86 | 11.9.2025. |
| 17 | 25.10.2023. | Zadužnica OV-2221/2023 | 3.915,70 | PZC VARAŽDIN d.d. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi radova modernizacije (asfaltiranja) nerazvrstanih cesta, KLASA: 340-01/23-01/02, URBROJ: 2137-25-23-8 od 11.8.2023. | 3.915,70 | 16.10.2025. |
| 18 | 8.11.2023. | Zadužnica OV-12027/2023 | 2.000,00 | Gradeko d.o.o. | Jamstvo za otklanjanje nedostataka u garantnom roku | Ugovor o jednostavnoj nabavi modernizacije javne rasvjete Općine Gornja Rijeka, KLASA: 310-02/23-01/08, URBROJ: 2137-25-23-9 | 1.279,60 | 7.11.2028. |
| 19 | 14.12.2022. | Zadužnica OV-8406/2022 | 5.000,00 | ELEKTROJAKOV j.d.o.o. | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | Ugovor o obavljanju komunane djelatnosti održavanja javne rasvjete na području Općine Gornja Rijeka, KLASA: 310-02/23-01/11, URBROJ: 2137-25-23-5 od 22. studenoga 2023. | 500,00 | 28.11.2024. |
| 20 | 3.11.2023. | Zadužnica OV-7596/2023 | 10.000,00 | S.K.I.M.T. d.o.o. | Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora | Ugovor o javnoj nabavi radova izgradnje športsko rekreacijske građevine-I. faza, KLASA: 406-03/23-01/01, URBROJ: 2137-25-23-25 od 29.12.2023. | 10.584,00 | 6.2.2024. |
| 20.12.2023. | Zadužnica OV-9002/2023 | 2.000,00 |

**Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveze – izdani instrumenti osiguranja plaćanja**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Redni broj** | **Datum izdavanja** | **Instrument osiguranja** | **Iznos jamstva (HRK)** | **Primatelj jamstva** | **Namjena** | **Dokument** | **Rok važenja** |
| 1. | 20.10.2022. | Zadužnica OV-4358/2022 | 50.000,00 | Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije | Osiguranje urednog izvršenja ugovora | Ugovor o financiranju broj 09-F-I-0208/22-06 | 31.12.2024. |
| 2. | 11.8.2023. | Zadužnica OV-3525/2023 | 75.000,00 | Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije | Osiguranje urednog izvršenja ugovora | Ugovor o financiranju broj 09-F-I-0210/23-06 | 31.3.2025. |

II B) POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU

Općina Gornja Rijeka nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku.

**III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

***Šifra V006*** ***Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** iznosi 54.459,18 eura i odnose se na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja. Tekuće obveze za rashode poslovanja iznose 18.019,06 eura, a 36.440,12 eura se odnosi na obveze za primljeni zajam od države za dug koji općina do kraja godine nije podmirila na ime povrata poreza na dohodak, a knjiženje se provodi prema Uputi Ministarstva financija – evidentiranje prihoda od poreza na dohodak.

**IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ovaj izvještaj popunjava se za proračunsku godinu (jedanput godišnje). Sastavljen je prema naputku tj. Okružnici o predaji financijskih izvještaja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2023. upućen od strane Ministarstva financija prema kojem Šifra R1 (444.070,77 eura) treba odgovarati razlici iznosa iskazanih na oznakama Šifra Y034 (533.042,73 eura) ukupni rashodi i Šifra 367 (88.971,96 eura) Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u obrascu PR-RAS.

**V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

***Šifra 91512*** Povećanja u obujmu dugotrajne imovine odnosi se na dobivenu računalnu opremu od Ministarstva pravosuđa i uprave i Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine u vrijednosti 2.408,33, a smanjenje u iznosu 1.653,59 je došlo zbog rashodovanja i isknjiženja dotrajale imovine koja više nema svrhu i ne postoji i isknjiženja nenaplativih potraživanja za koje nije bio izvršen ispravak vrijednosti u iznosu 1.286,99

**Šifra 91522** Povećanjei smanjenje u obujmu obveza odnosi se na usklađenje obveza sa dobavljačima.

Gornja Rijeka, 14. veljače 2024.

ODGOVORNA OSOBA:

Opinski načelnik

Darko Fištrović