**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:** 23

**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).

Općina Gornja Rijeka ima dva proračunska korisnika Općinsku knjižnicu Sidonije Rubido Erdody i Dječji vrtić Mali medo.

**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 odnosu na izvještajno razdoblje 2022. godine postoji pozitivna razlika indeksa jer je povećana cijena dječjeg vrtića kod proračunskog korisnika.

***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, te kod proračunskog korisnika potraživanja za učešće roditelja u redovitom programu predškolskog odgoja i naobrazbe.

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

Proračunski korisnici nemaju ugovornih odnosa koji mogu postati imovina i obveza.

Općina ima ugovorne odnose koji mogu postati imovina i obveze i to u poslovnim odnosima u kojima 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 i njeni proračunski korisnici nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku.

**III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

***Šifra V006*** ***Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** iznosi 68.384,79 eura i odnose se na nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 67.033,21 eur i 1.351,58 dospjelih obveza kod proračunskog korisnika. Sve obveze su podmirene tijekom mjeseca siječnja 2024. godine.

**IV. 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. Smanjenje u obujmu u iznosu 8.609,37 je došlo zbog rashodovanja, isknjiženja dotrajale imovine koja više nema svrhu, ne koristi se, ne postoji ili je prenijeta drugom proračunskom korisniku, a smanjenje u iznosu 1.286,99 odnosi se na isknjiženje nenaplativih potraživanja za koje nije bio izvršen ispravak vrijednosti.

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

Gornja Rijeka, 16. veljače 2024.

ODGOVORNA OSOBA:

Opinski načelnik

Darko Fištrović