

OPĆINA REŠETARI

BROJ RKP: 37172

MATIČNI BROJ: 02699176

OIB: 38998689292

NAZIV OBVEZNIKA: OPĆINA REŠETARI

POŠTA I MJESTO: 35403 REŠETARI

ULICA I KUĆNI BROJ: VLADIMIRA NAZORA 30

RAZINA: 22

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411- OPĆE DJELATNOSTI JAVNE UPRAVE

RAZDJEL: -

ŠIFRA OPĆINE: 372

IBAN: HR8423600001837200004

E-mail: racunovodstvo@resetari.hr

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE 01.01.2023. – 31.12.2023.

Financijske izvještaje Općine Rešetari za 2023. čine:

- 1 Bilanca – obr. BIL
- 2 Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obr. PR-RAS
- 3 Izvještaj o obvezama- obr. OBVEZE
- 4 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obr. P-VRIO
- 5 Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obr- RAS-funkcijski
- 6 Bilješke uz financijska izvješća

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I PRIMICIMA, RASHODIMA I IZDACIMA - Obrazac PR-RAS

6 – PRIHODI POSLOVANJA- iznose 2.311.385,52 eur a sastoji se od:

61- PRIHOD OD POREZA- iznose 745.800,75 eur . U usporedbi s prošlim razdobljem prihodi od poreza su se povećali za 28,3%.

611- Porez i prirez na dohodak– 689.399,06 EUR

613- Porez na imovinu- 51.516,20 EUR

614- Porezi na robu i usluge- 4.885,49 EUR

63-POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA- iznosi 1.288.539,22 EUR, smanjeni su za 24,28% u usporedbi sa prošlom godinom.

633-pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima- 1.058.891,81 eur
634 - pomoći od izvanproračunskih korisnika – 19.307,88 eur
636 – pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 29.040,00 eur
638- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava- 181.299,53 eur, smanjeni su za 50% u usporedbi sa prošlom godinom iz razloga što nije bilo toliko velikih projekata koji su sufinancirani iz EU fondova.

64- PRIHODI OD IMOVINE-iznosi 41.169,26 eur
641- Prihod od nefinancijske imovine-133,81 eur
642- Prihod od nefinancijske imovine- 41.035,45 eur ovi prihodi su smanjeni za 31,40% u usporedbi sa prošlom godinom jer nije bilo toliko puno iznajmljivanja i zakupa imovine

65- PRIHOD OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI-iznosi 229.386,20 eur
652- Prihod po posebnim propisima- 56.300,58 eur smanjeni su za 67,30% u usporedbi sa prošlom godinom. Prošle godine na ovaj konto knjižen je prihod od Agencije za plaćanje – dom Rešetari
653-Komunalni doprinos i naknade- 173.085,62 EUR , ovaj prihod je povećan za 23,60% u usporedbi sa prošlom godinom zbog povećane naplate komunalne naknade – slanje opomena, ovrha i sl.

66-PRIHOD OD PRODAJE PROIZVODA TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHOD OD DONACIJA- iznosi 6.490,09 eur

661-Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga- 6.490,09 eur

7-PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE- iznosi 4.508,03 eur a sastoji se od:

711- Prihod od prodaje materijalne imovine- 4.508,03 eur

Ovaj prihod je drastično smanjen u usporedbi sa istim razdobljem prošle godine. Smanjenje iznosi 99,3% iz razloga što je prošle godine općina prodala šumu u iznosu od 664.694,84 eur.

3-RASHODI POSLOVANJA- iznose 1.874.693,72 EUR a sastoji se od:

31- Rashodi za zaposlene- 375.163,49 EUR smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 5,3 %

32-Materijalni rashodi- iznose 1.017.225,76 EUR Povećali su se za 25,7 % zbog povećanja troškova uredskog materijala i ostalih materijalni rashoda, sredstva za čišćenje za projekt Zaželi, usluge tekućeg i investicijskog održavanja – općinu su tijekom 2023. godine zadesile 4 elementarne nepogode, puno se radilo na popravcima imovine i opreme nakon elementarne nepogode, također je bilo potrebno napraviti elaborat i procjenu svih šteta na području općine.

Tijekom 2023. godine započeli smo plaćanje naknade za korištenje odlagališta – Šagulje Ivik Nova Gradiška te radilo se i na arheoloških istraživanjima Lipanovac – Pustošine.

34- Financijski rashodi iznose 34.673,50 eur. Ovi troškovi odnose se na plaćanje kamate za kredit kod Zagrebačke banke – dvd i vrtić.

35 - Subvencije iznose 1.994,18 eur. Prošle godine nismo ih imali.

36 – Pomoći dane unutar općeg proračuna iznose 243.946,72 eur. Unutar ove skupine imamo konto 367 – prijenosi proračunskom korisniku – Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima – za financiranje redovne djelatnosti izdvojili smo 219.567,03 eur (troškovi za plaće, naknade za upravno vijeće, ostale naknade zaposlenima) i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine izdvojili smo 19.867,11 eur (sredstva za kuhinju i projektnu dokumentaciju Tesla – za sunčanu elektranu).

37-Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade- 43.281,77 eur Unutar ove skupine knjiženi su troškovi za nabavku udžebnika, pomoći obiteljima slabijeg imovinskog statusa, pomoć za liječenje, stipendije učenicima i studentima te pomoć za novorođeno dijete i nabava paketa za novorođeno dijete. Ovi troškovi isti su kao i prošle godine.

38- ostali rashodi- 158.408,30 eur Smanje su za 50% u usporedbi sa prošlom godinom. Prošle godine općina je dala nogometnom klubu sredstva za nabavu opreme dok ove godine taj trošak nismo imali. Unutar ove kategorije smanjene su kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru za 91,4% - prošle godine imali smo velike troškove za financiranje razvoja vodne infrastrukture i otplata zajma svjetske banke – aglomeracija. Tijekom ove godine aglomeracija je završena te nismo imali te troškove.

<p>4- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE- iznose 598.133,81 EUR a sastoji se od: Smanjeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine 58,60% zbog manjeg ulaganja u poslovne objekte, ceste, postrojenja i opremu u usporedbi s 2022. godinom.</p> <p>41- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine- 12.387,47 EUR Tijekom 2023. godine općina je riješila imovinsko – pravne odnose, te kupila zemljišta za potrebe izgradnje spojne ceste u ulici Kralja Krešimira i Vladimira Nazora.</p> <p>42- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine- 296.118,95 EUR</p> <p>421 – Kupnja kuće za jednu socijalno ugroženu obitelj te rekonstrukcija i obnova te kuće, uređenje bine za koncerte i javna događanja u općini, dovršetak radova sa Vodoprivredom u ulici Kralja Krešimira u Rešetarima, uređenje nogostupa u Ulici bana Josipa Jelačića u Rešetarima, uređenje općinske kuće u Adžamovcima, uređenje objekta za komunalni pogon. 219.170,23 eur</p> <p>422- Postrojenja i oprema – 39.264,80 eur u usporedbi sa prošlom godinu troškovi su povećani za 35%. U okviru ove kategorije knjiženi su troškovi – igrala za dječji vrtić, kupovina računala, uređaji, klime te prijenos sredstava dječjem vrtiću za kuhinju. Kuhinja je prošle godine knjižena u vrtiću jer su zaprimili račun 2022, dok općina nije imala taj trošak jer je sredstva prebacila u 2023. godini.</p> <p>426- 374.683,92 eur Povećanje u iznosu od 19%. U okviru ove skupine spadaju troškovi projekta dokumentacija za izradu katastra groblja, izrada dokumentacije za punionicu električnih vozila, projekt pješačkog mosta u Rešetarima i projektna dokumentacija za Cenatr mladih u Rešetarima.</p> <p>45-Rashodi za dodatna ulaganja nanefinancijskoj imovini- 289.627,39 eur</p> <p>Ovi troškovi u usporedbi sa prošlim razdobljem povećani su za 814%. Veliko povećanje odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Uređenje društvenog doma u Adžamovcima, uređenje općinske kuće u Adžamovcima, muzej u Adžamovcima, Dom Gunjavci, stadioni i komunalni pogon.</p>
<p>5- IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA- 175.584,73 EUR</p> <p>54- Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova- 175.584,73 EUR</p> <p>Otplata kredita kod Zagrebačke banke i Privredne banke Zagreb – zadnja rata te je kredit tijekom 2023. godine otplaćen u cijelosti.</p>
<p>9221-9222 - preneseni Višak prihoda i primitaka 294.427,78 eur u usporedbi sa prošlom godinom gdje je prikazan višak prihoda i primitaka od 796.633,42 EUR raspoloživ u sljedećem razdoblju – tijekom 2022. godine otplaćen je dio iznosa kredita u iznosu od 502.294 EUR koji nije bio prikazan na 9. Tijekom 2023. godine iznos je uknjižen te je višak primitaka od nefinancije imovine smanjen za 502.294 eur.</p> <p>Y006 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećm razdoblju Ukupni manjak te rezultata poslovanja iznosi 38.090,93 eur</p>

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

OPIS
B001- IMOVINA- iznosi 12.293.826,17 eur
B002-NEFINANCIJSKA IMOVINA iznosi 10.478.030,87 eur a sastoji se od:

- 01-** Neproizvedena dugotrajna imovina ostvarena je u iznosu od 2.335.442,53 eur
02- Proizvedena dugotrajna imovina ostvarena je u iznosu od 8.114.345,36 eur
06- Proizvedena kratkotrajna imovina ostvarena je u iznosu od 742,98 eur

Tijekom godine provedena je inventura te isknjižena oprema prema listi inventurne komisije. Likvidacija se odnosi na stare lampe javne rasvjete, računala, uredski namještaj, ostala uredska oprema, uređaji, oprema, automobil i sitni inventar. Sva ta oprema uredno je zbrinuta i uništena. Uvidom u glavnu knjigu i analitiku dogodila se pogreška tijekom 2022. godine kod obračuna amortizacije. Ispravak je proveden tijekom 2023. godine na kontima 029. U glavnoj knjizi bilo je previše obračunata amortizacija na kontima 029, ispravak se radio temeljem analitike i evidencije dugotrajne imovine. Korekcija na kontima 029 i 91111 iznosila je 59.806,60 EUR.

1- FINANCIJSKA IMOVINA iznosi 1.815.795,30 eur sastoji se od:

- 11-** Novac u na računu 295.454,56 stanje na žiro računu na 31.12.2023.
12- Depoziti, jamčevni polozi i potraživanje od zaposlenih te više plaćene poreze i ost. 1.969,05 eur
15- Dionice i udjeli u glavnici- iznose 1.354.502,62 eur
16- Potraživanje za prihode poslovanja- 126.428,99 eur
19- Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda- iznose 37.440,08 eur – prijenos plaće za 12.2023.

B003- OBVEZE I VLASTITI IZVOR- iznose 12.293.826,17 eur

2- OBVEZE- iznose 1.556.344,70 eur a sastoje se od:

- 23-** Obveze za rashode poslovanja- iznose 162.940,80 eur
24- Obveze za nabavu nefinancijske imovine- 157.412,67 eur
26- Obveze za kredite i zajmove- iznose 1.235.991,23 a odnose se na kredit u Zagrebačkoj banci za DVD i DV i kredit kod Hbor-a.

9- VLASTITI IZVORI- iznose 10.737.481,47 eur sastoji se od:

- 91-** vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora 10.649.143,41 eur
922- Višak/manjak prihoda – 38.090,93 eur
96- Obrčunati prihodi poslovanja 126.428,99eur

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA- OBRAZAC OBVEZE

OPIS
V001- Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u iznosi 1.618.358,14 eur. Isto je vidljivo te odgovara početnom stanju u bilanci glavne knjige.
Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.556.344,70 eur. Stanje odgovara glavnoj knjizi
V007- Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 205.173,85 eur a odnosi se na slijedeće obveze: D232- Obveze za materijalne rashode 46.321,24 eur D238 – Obveze za kazne i kapitalne pomoći 28.398,14 eur D24- Obveze za nabavu nefinancijske imovine 130.484,47 eur
V009- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.351.170,85 eur a odnosi se na slijedeće obveze: ND23- Obveze za rashode poslovanja iznose 88.251,41 eur (plaća za 12/23. – 18.202,53, Hrvatske vode doznaka sredstava za 12.23.– 8.818,90 eur, obveze za jamčevine 4.908,38 i ostali rashodi poslovanja (računi) u iznosu 35.708,38 eur , međusobne obveze subjekata općeg proračuna 20.613,22 eur ND24 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine 26.928,21 eur (računi) ND dio 25,26 – Obveze za financijsku imovinu 1.235.991,23 eur (kredit HBOR i kredit ZGB)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

OPIS
01- OPĆE JAVNE USLUGE- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 981.802,25 EUR što je u odnosu na prošlu godinu više za 6,2%
03- JAVNI RED I SIGURNOST- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 53.463,45 EUR što je u odnosu na prošlu godinu više za 32,6 %
04- EKONOMSKI POSLOVI- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 575.652,45 EUR što je u odnosu na prošlu godinu više za 11,5%.
06-USLUGE UNAPRIJEĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 333.416,08 EUR što je više za 43,2% u odnosu na prethodnu godinu.
07- ZDRAVSTVO- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 16.218,52 eur što je više za 141,5 % u odnosu na prethodnu godinu.
08- REKREACIJA, KULTURA I REGIJA- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 221.199,78 eur, što je za 9% manje u odnosu na prošlu godinu.
09-OBRAZOVANJE- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 18.764,53 EUR što je manje za 66,6 % u odnosu na prethodnu godinu.
10- SOCIJALNA ZAŠTITA- ostvarene su u tekućoj godini u iznosu od 32.876,33 što je više za 1,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

Ukupni troškovi iznose 2.233.393,99 EUR prema funkcijskoj klasifikaciji.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Promjene u obujmu imovine na kontu 915 – prikazane su u iznosu od 9.401,54 EUR. Navedeni konto promjene u obujmu imovine odnosi se na sredstva imovine koja su isknjižena iz glavne knjige, a imala su vrijednost.

Iznos od 7.662,87 eur odnosi se na isknjiženja imovine, odnosno vrijednost imovine koja je isknjižena tijekom 2023. godine. Problem je u početnom stanju u iznosu od 1.341,83 eur jer konto 915 ne smije imati stanje.

Promjene u tekućoj godini su na nuli, ali problem je stvorio početno stanje u iznosu 1.738,67 EUR. Promjene u vrijednosti imovine krivo su knjižene u prethodnim godinama te je taj konto imao početno stanje u iznosu 1.738,67 eur, sada je ta kartica zatvorena. Tijekom 2024. planiram srediti konto 915 – to početno stanje jer se taj saldo sastoji od knjiženja iz 2016. godine.

Bilješke sastavila:

Voditelj računovodstva

Turkalj Mia

U Rešetarima, 14.02.2024.

