**REPUBLIKA HRVATSKA**

**BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA ROVIŠĆE**

 Matični broj: 02551870 Šifra djelatnosti: 8411

 OIB: 02335455291

Rovišće, 15. veljače 2024. Broj IBANA: HR6624020061837500007

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

Prije unošenja podataka u obrasce izvještaja izvršene su provjere i kontrole jesu li proknjižene sve poslovne promjene za zadano izvještajno razdoblje, odnosno je li knjiženje poslovnih promjena obavljeno pravilno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisima i računskom planu.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Bilješka broj 1.

Pregled stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasing) u Tablici 1. Dani zajmovi i primljene otplate, Tablici 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate i Tablici 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

***– Općina Rovišće nije davala zajmove niti se je zaduživala u 2023. godini***

Bilješka broj 2.

Pregled dospjelih kamata na kredite i zajmove u Tablici 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

***– Općina Rovišće nema kamata na kredite i zajmove.***

Bilješka broj 3.

Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično).

**– Općina nema dana kreditna pisma ni hipoteke**

|  |
| --- |
| ***Pregled sporova na sudu koji su u tijeku*** |
| RB | ODVJETNIK | TUŽITELJ | TUŽENIK | RADI | STATUS | PRIHODI | RASHODI |
| 1. | OD Rački i kolege | Općina Rovišće | Hrvatski telekom d.d. Zagreb | Utvrđivanja prava vlasništva | U tijeku | - | - |

Bilješka broj 4.

**B001 –** u Bilanci vrijednost imovine iznosi 8.688.520,21 EUR, što je povećanje za 1.305.904,24 EUR u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

**0211 i 0212 -**  na poslovnim objektima povećana je vrijednost za 192.968,14 EUR.

 Dječje igralište Rovišće 85.332,49 EUR

 Igralište u dječjem vrtiću 60.156,96 EUR

 Parkiralište kod željezničkog kolodvora 17.210,00 EUR

 Autobusna nadstrešnica 5.800,00 EUR

 Pečenjara na nogometnom igralištu u Predavcu 5.800,00 EUR

**0223 –** vrijednost opreme za održavanje i zaštitu povećana je za 11.165,79 EUR

 Klimatizacija u društvenom domu Prekobrdo 1.297,50 EUR

 Nadzorne kamere: dom Podgorci, Igralište Predavac, N.Zrinskog Predavac i nogometno

 igralište Rovišće 6.767,45 EUR

 Hladnjaci CK Predavac 3.100,83 EUR

**0227 –** vrijednost uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene povećana je za 46.286,18 EUR

 Za spremnike za odvojeno prikupljanje otpada (papir, karton i plastika)

**0262 –** nematerijalna proizvedena imovina, ulaganja u računalne programe, povećanje za

2.004,25 EUR u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave programskih modula za transparentnu objavu proračunske potrošnje i modul proračunski ciklus

**042 -**  sitni inventar u uporabi nabavljen je u iznosu od 16.136,34 EUR, a odnosi se na nabavu božićne ukrasne rasvjete kao i božićnih dekoracija, zastava za jarbole, obnova suđa u društvenim domovima, zavjese, stolnjaci i ostalo.

**051 -**  građevinski objekti u pripremi ima povećanje od 1.241.514,34 EUR, a odnosi se na:

 Nogostup Podgorci 88.908,37 EUR

 Nogostup Rovišće-Kraljevac 81.315,00 EUR

 Dokumentacija za SC Predavac 47.142,42 EUR

 Tržnica u Rovišću 938.769,84 EUR

 Modernizacija javne rasvjete 85.378,70 EUR

**11 –** na žiro-računu na početku izvještajnog razdoblja bilo je 1.239.896,75 EUR, a u blagajni 132,65 EUR. Na kraju izvještajnog razdoblja sa 31. prosinca stanje na žiro-računu kod poslovne banke iznosi 1.398.568,98 EUR, a u blagajni 729,07 EUR.

**161 –** potraživanja za poreze iznose 10.712,94 EUR i u potpunosti su usklađena sa stanjem u Poreznoj upravi Bjelovar jer su njima povjereni poslovi obračuna i naplate tih potraživanja.

**164 –** potraživanja za prihode od imovine ostvarena su u iznosu od 13.844,36 EUR

**165 –** potraživanja za upravne i administrativne pristojbe iznose 108.396,54 EUR

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Bilješka broj 5

**6111** – Porez i prirez na dohodak ostvareni su u iznosu 701.341,99 EUR

**6331** – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu 948.700,60 EUR

**6332 –** Kapitalne pomoći su ostvarene u iznosu 83.750,00 EUR

**6341 –** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu 4463,47 EUR se odnose na sredstva HZZ za javne radove u 2023. godini

**6381** – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – sredstva za provedbu projekta ZAŽELI ostvarene su u iznosu 58.711,30 EUR

**6382** – Kapitalna pomoć temeljem prijenosa EU sredstava – isplaćen je predujam za tržnicu u Rovišću u iznosu od 498.745,77 EUR

**6531 –** Komunalni doprinos je ostvaren u iznosu od 17.295,14 EUR

**6532** – Komunalna naknada je ostvarena u odnosu od 95.607,55 EUR

**312 –** Ostali rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 10.180,45 EUR

**313** – Doprinos za mirovinsko osiguranje je ostvareno u iznosu 22.715,55 EUR

**3211** – Službena putovanja ostvarena su u iznosu od 2.218,53 EUR

**3212** – Naknada za prijevoz ostvarena je u iznosu od 4.898,88 EUR

**3223** – Energija – u odnosu na prethodnu godinu smanjeni rashodi za 17.455,90 EUR

**3224** – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – najvećim dijelom se odnosi na tekuće održavanje i popravke službenog vozila, a ostvareno je u iznosu od 2.113,39 EUR

**3225** – sitni inventar u uporabi nabavljen je u iznosu od 16.136,34 EUR, a odnosi se na nabavu božićne ukrasne rasvjete kao i božićnih dekoracija, zastava za jarbole, obnova suđa u društvenim domovima, zavjese, stolnjaci i ostalo.

**3231** – Usluge telefona, pošte i prijevoza ostvarene su u iznosu od 17.431,03 EUR

**3237** – Intelektualne i osobne usluge ostvarene su u iznosu od 67.741,03 EUR – u 2023. godini su se pripremali brojni projekti za najavljene javne pozive za što su se angažirali konzultanti, projektanti, geodeti te su provođeni kompleksni postupci javne nabave za koje su angažirani vanjski stručnjaci kako bi se kvalitetno proveli postupci nabave čime će se smanjiti šanse za financijskim korekcijama na EU projektima.

**3238** – Računalne usluge – ugovorena podrška održavanja informatičkih računovodstvenih sustava – povećan broj software sukladno čemu su povećane i naknade za mjesečnu podršku.

**3291** – Naknade za rad predstavničkih tijela ostvarene su u iznosu 5.300,21 EUR

**3293** – reprezentacija ostvarena u iznosu od 26.690,19 EUR

**3523 –** subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima ostvarene u iznosu od 41.378,00 EUR

**3672** – Općina ima proračunskog korisnika Dječji vrtić Palčica i ovaj iznos u potpunosti se odnosi na prijenose Dječjem vrtiću

**3812** – ostale tekuće donacije u naravi se odnose na otpis potraživanja temeljem Odluke Općinskog vijeća

**7211** – Stambeni objekti – Općina ostvaruje prihod od prodaje stanova s područja bivše Općine Bjelovar, a naplatu istih vodi poduzeće Beming d.o.o.

**4212 –** Utrošeno je u dokumentaciju za SC Predavac 47.142,42 EUR i za gradnju tržnice u Rovišću 938.769,84 EUR

**4213** – Rekonstrukcija mosta u Rovišću 22.259,19 EUR i uređenje parkirališta na željezničkom kolodvoru 17.210,00 EUR

**4214** – Modernizirana je javna rasvjeta u iznosu 85.378,70 EUR, za rekonstrukciju nogometnog igrališta Rovišće je utrošeno 85.332,49 EUR, za gradnju nogostupa i ostalog je utrošeno 176.023,37 EUR

**422** – postrojenja i oprema – za računalnu opremu je utrošeno 2.923,75 EUR, računalne programe 2.004,25 EUR i ostalu opremu u i iznosu od 13.622,78 EUR.

**451** – dodatna ulaganja na građevinskim objektima – rekonstrukcija i opremanje dječjeg vrtića odnosno opremanje vanjskog igrališta u iznosu 60.719,46 EUR

Bilješka broj 6.

**UTVRĐIVANJE REZULTATA**

**X678 -** ukupni prihodi i primici za obračunsko razdoblje iznose 2.636.284,95 EUR

**Y345-**  ukupni rashodi i izdaci iznose 2.740.756,66 EUR, što rezultira manjkom prihoda i primitaka za 2023. godinu od 104.471,71 EUR. Preneseni višak prihoda iznosi 771.515,56 EUR

**X006 -**  utvrđen je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 667.043,85 EUR u obrascu PR-RAS.

Bilješka broj 7.

**DODATNI PODATCI**

Općina Rovišće je početkom izvještajnog razdoblja imala pet stalno zaposlena. Općinskog načelnika koji svoj posao obavlja profesionalno, pročelnicu Jedinstvenog upravnog odjela, višu stručnu suradnicu za financije i računovodstvo, referenticu za knjigovodstvo i blagajnu, komunalnog redara, stručnu suradnicu za informiranje i projekte i referenticu za opće i uredske poslove.

DANA I PRIMLJENA JAMSTVA, GARANCIJE, ZADUŽNICE

Bilješka broj 22.

Općina Rovišće je u 2023. godini u izvan bilančnim zapisima ima evidentirane garancije i zadužnice u iznosu 688.122,19 EUR zaprimljene u prethodnim godinama.

Što se danih jamstava tiče u 2023. godini u izvan bilančnim zapisima je :

1. Bjanko zadužnica na iznos 20.000,00 eura SDUDM
2. Bjanko zadužnica na iznos 75.000,00 eura MRRRFEU

 **NAČELNIK**

 **OPĆINA ROVIŠĆE**

 Slavko Prišćan