**OPĆINA SVETI IVAN ŽABNO**

Trg Karla Lukaša 11

48214 Sveti Ivan Žabno

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**Šifra općine: 439**

**Šifra županije: 6**

**Broj RKP-A: 28284**

**OIB: 85606488440**

**Razina: 22**

**Šifra djelatnosti: 8411- opće djelatnosti javne uprave**

**Račun: IBAN: HR6424020006184390006**

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

**PRIMICIMA I IZDACIMA-OBRAZAC PR-RAS ZA RAZDOBLJE**

**1. siječnja do - 31. ožujka 2023. godine**

**Bilješka 1**

Račun 611 (porez i prirez na dohodak) iskazuje prihode ostvarene od poreza na dohodak u iznosu 208.722,52 € što iskazuje, odstupanje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu 81.038,12 €. Povećanje prihoda od poreza i prireza odnosi se na promijenjenu financijsku situaciju s uvođenjem eura, te promjene porezne politike.

**Bilješka 2**

Račun 614 (porezi na robu i usluge) iskazuje prihode od povremenih poreza na imovinu, a izvršenje je 4.555,49 €, radi se o porezu na potrošnju čije izvršenje nema nekog odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

**Bilješka 3**

Račun 6414 (Prihodi od zateznih kamata) izvršeni su sa 171,60 €, manje od prethodnog razdoblja za 465,33 € budući da se u ovom razdoblju nisu uplaćivale kamate od ovrha.

**Bilješka 4**

Račun 6532 (komunalna naknada) iskazuje sredstva od komunalne naknade koja su ostvarena u iznosu 41.982,44 €. Iznos povećanja u odnosu na prethodno tromjesečno razdoblje 2022. je 13.853,88 €. Na pojačanu naplatu komunalne naknade utjecalo je provođenje ovrha i bilježenje založnih prava na nekretninama.

**Bilješka 5**

Račun 3224 (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) povećan je u odnosu na prethodno razdoblje za 31.291,54 €, budući da nije bilo provedenih, odnosno započetih većih kapitalnih projekata baziralo se na održavanje domova i zgrada u vlasništvu općine.

**Bilješka 6**

Račun 3232 ( Usluge tekućeg i investicijskoj održavanja) također bilježe povećanje od 59.277,95 €, zbog održavanja javne rasvjete, te zgrada i domova u vlasništvu Općine.

**Bilješka 7**

Račun 3721 (Naknade građanima i kućanstvima u novcu) izvršen je za 9.566,70 € više nego u prethodnom razdoblju, razlog povećanja je poticajna naknada isplaćena mladom liječniku temeljem Zaključka Vijeća i načelnika.

**Bilješka 8**

Račun 3811 (Tekuće donacije u novcu) izvršen je sa 14.877,07 €, razlog većeg odstupanja od 12.721,72 € je donacija Vatrogasnoj zajednici u većem iznosu u odnosu na tromjesečno razdoblje prethodne godine, zbog isplate zakonske obveze Dobrovoljnim vatrogasnim društvima na području općine.

**Bilješka 9**

Račun 3861 (Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru) odnosi se na Vodne usluge d.o.o. Križevci, odnosno izgradnju vodoopskrbne mreže na području općine. Izvršeno je 12.308,26 €. Odstupanje je manje od prethodne godine prvog tromjesečja za 22.011,24 €. Zbog lošeg vremena nisu se realizirali radovi na vodoopskrbnoj mreži.

**Bilješka 10**

 Račun 4111 (Zemljište) odnosi se na kupnju zemljišta, u ovom tromjesečnom razdoblju nije bilo kupnje zemljišta za potrebe općine.

**Bilješka 11**

Račun 5443 (Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija) izvan javnog sektora ostvarena je sa 24.885,54 €, a odnosi se na otplatu kredita OTP banci za izgradnju školske sportske dvorane u Svetom Ivanu Žabnu.

**Bilješka 12**

Račun 5471 (Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna) izvršena je sa 7.709,76 € (4 jednaka obroka – Financijska agencija ispostavila naloge za povrat na teret računa proračuna Općine. Ako nema dovoljno sredstava za izvršenje povrata, nedostajuća sredstva namiruju se na teret državnog proračuna u visini 25% raspoloživih sredstava na računu poreza i prireza na dohodak. Ako 31. prosinca nije vraćen cjelokupan dug po osnovi namirenja, Financijska agencija za preostali dio duga ispostavlja naloge za povrat na teret računa proračuna jedinice lokalne samouprave i dostavlja kreditnoj instituciji na izvršenje.

**Bilješka 13**

Manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja iznosi u ovom tromjesečnom razdoblju 32.595,30 €.

Račun 92213(višak primitaka od financijske imovine-preneseni) iznosi 468.765,62 €

 Ukupni prihodi i primici iznose u tromjesečnom razdoblju iznose 491.128,73 €, a ukupni rashodi i izdaci 294.263,92 €, te višak prihoda i primitaka za razdoblje iznosi 196.864,81 €.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**za razdoblje od 01. siječnja do 31. ožujka 2023. godine**

**Bilješka 1 (stanje obveza 1. siječnja)**

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2023. godine iznosi 250.076,54 € što odgovara stanju s 31.12.2022. godine.

**Bilješka 2 (podmirene obveze u izvještajnom razdoblju)** iznose 439.435,60 €.

**Bilješka 3 (stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja)**

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 52.091,33 €, a stanje dospjelih obveza iznosi 290,98 €. Dospjele obveze odnose se na poduzeće Tutek usluge d.o.o., navedeni poduzetnik nije podmirio svoje obveze prema Općini.

**Bilješka 4 (međusobno obveze subjekata općeg proračuna)** iznose 7.494,28 € - iznos se odnosi na međusobne obveze proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Žabac i Općine.

**Bilješka 5 (obveze za zaposlene) (račun 231); neto plaća za lipanj:**

Račun (2311) -obveze za neto plaće 5.047,55 €;

Račun (2314) -porez i prirez na dohodak iz plaća 357,95 €;

Račun (2315) - doprinosi za mirovinsko osiguranje 1.351,37 €;

Račun (2316)-obveze za doprinose na plaće - doprinosi za zdravstveno osiguranje 949,68 €;

Račun (2317) –ostale obveze za zaposlene - 414,75 €

**UKUPNO: obveze za zaposlene: 8.121,30 €.**

**Bilješka 6** **(Obveze za materijalne rashode) (račun 232):**

Račun (2322) rashodi za materijal i energiju – 6.780,95 €

Račun (2323)-rashodi za usluge – 19.252,86 €

Račun (2329) -ostali nespomenuti rashodi poslovanja: 14,21 €

 **UKUPNO: obveze za materijalne rashode: 26.048,02 €**

 **Bilješka 7** **(obveze za financijske rashode) ( račun 234**)

Račun (2343)-obveze za ostale financijske rashode (bankarske usluge) - 383,67 € (URA: Erste banka).

**UKUPNO: obveze za financijske rashode: 383,67 €.**

 **Bilješka 8 ( obveze za naknade građanima i kućanstvima) (račun 237)**

 Račun (2372) obveze za ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna 550,64 €.

**UKUPNO: obveze za naknade građanima i kućanstvima: 550,64 €**

**Bilješka 9 (Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći) (račun 238)**

Račun (2386) Obveze za kapitalne pomoći – 3.004,98 €

 **UKUPNO: Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći iznose 3.004,98 €.**

 **Bilješka 10 (ostale tekuće obveze) (račun 239)**

Račun (2395) obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine iznosi 2.633,56 € (otkup zemljišta, nezakonita izgradnja i obveze NUV)

 **UKUPNO: ostale tekuće obveze: 2.633,56 €**

 **Bilješka 11** **(obveze za zajmove od drugih razina vlasti) (račun 267)**

Račun (2671)obveze za zajmove od državnog proračuna - 3.854,88 €. Evidentiranje prihoda od poreza na dohodak temeljem izvještaja koje ispostavlja Fina-specifikacija-dodatak, (knjiženje po šifri 1406- redak 2. namirenje nedostajućih sredstava i povrat namirenja sa računa 17)

 **UKUPNO: Obveze za zajmove od drugih razina vlasti: 3.854,88 €.**