|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 37121 |
| **Naziv obveznika** | OPĆINA TOVARNIK |
| **Razina** | 22 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 1.122.289,96 | 1.361.683,25 | 121,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 970.967,11 | 1.314.099,85 | 135,3 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **151.322,85** | **47.583,40** | **31,4** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 780,00 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 255.121,34 | 292.999,45 | 114,8 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **255.121,34** | **292.219,45** | **114,5** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 0,00 | 0,00 | - |
|  | **VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)** | **X003, Y003** | **0,00** | **0,00** | **-** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **103.798,49** | **244.636,05** | **235,7** |

U izvještajnom razdoblju (01.01.2025. - 30.06.2025.) Općina Tovarnik ostvarila je sljedeći rezultat poslovanja:
Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) iznose 1.361.683,25 eura, dok ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 1.314.099,85 eura. Razlika ukupno ostvarenih prihoda i rashoda poslovanja čini višak prihoda poslovanja (šifra X001) u iznosu od 47.583,40 eura.
Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) iznose 780,00 eura, dok ukupni rashodi za nabavu nefinancijske (šifra 4) iznose 292.999,45 eura. Razlika ukupno ostvarenih prihoda i rashoda od prodaje odnosno nabave nefinancijske imovine čini manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) u iznosu od 292.219,45 eura.
Razlikom viška prihoda poslovanja (šifra X001) i manjka prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) ostvaren je manjak prihoda i primitaka (šifra Y005) u iznosu od 244.636,05 eura.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 119.720,08 | - |

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 119.720,08 eura, a odnose se na obveze za materijalne rashode u iznosu od 57.100,46 eura, obveze za subvencije u iznosu od 365,00 eura, obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 1.508,32 eura, ostale tekuće obveze u iznosu od 43.424,34 eura koje se odnose na polog jamstva na sto godina za reciklažno dvorište u iznosu od 43.350,50 eura te obveze za NUV u iznosu od 73,84 eura, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 17.321,96 eura.
Struktura obveza i planirani prihodi nisu bili optimalno usklađeni što je rezultiralo privremenim prekoračenjem rokova plaćanja, iako su u planu podmirenja svih dugova u što skorijem razdoblju. Također, tijekom izvještajnog razdoblja zabilježeno je povećanje troškova što nije u potpunosti bilo predviđeno financijskim planom, zbog čega je došlo do pritiska na likvidna sredstva.