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

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - IX 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 | 1.668.368,64 | 2.185.450,98 | 131,0 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38) | 3 | 1.557.401,38 | 1.853.754,71 | 119,0 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)** | **X001** | **110.967,26** | **331.696,27** | **298,9** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 0,00 | 10.513,34 | - |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 287.918,90 | 580.410,54 | 201,6 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **287.918,90** | **569.897,20** | **197,9** |
| 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** | **176.951,64** | **238.200,93** | **134,6** |

U izvještajnom razdoblju (01.01.2025. - 30.09.2025.) Općina Tovarnik ostvarila je sljedeći rezultat poslovanja: Ukupni prihodi poslovanja (šifra 6) iznose 2.185.450,98 eura, dok ukupni rashodi poslovanja (šifra 3) iznose 1.853.754,71 eura. Razlika ukupno ostvarenih prihoda i rashoda poslovanja čini višak prihoda poslovanja (šifra X001) u iznosu od 331.696,27 eura. Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7) iznose 10.513,34 eura, dok ukupni rashodi za nabavu nefinancijske (šifra 4) iznose 580.410,54 eura. Razlika ukupno ostvarenih prihoda i rashoda od prodaje odnosno nabave nefinancijske imovine čini manjak prihoda od nefinancijske imovine (šifra Y002) u iznosu od 569.897,20 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 238.200,93 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 | 176.982,50 | - |

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 176.982,50 eura, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 83.594,24 eura, koji obuhvaćaju materijalne rashode u iznosu od 34.428,51 eura, obveze za subvencije u iznosu od 365,00 eura, obveze za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 5.440,27 eura i ostale tekuće obveze u iznosu od 43.350,50 eura koje se odnose na polog jamstva na sto godina za reciklažno dvorište; obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 91.618,35 eura te obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode u iznosu od 1.769,91 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.