Naziv obveznika: **OPĆINA JANJINA** Broj RKP-a: **31920**

Sjedište: **JANJINA** Matični broj: **02622513**

Adresa sjedišta: **Janjina 111** OIB: **52759181451**

Razina: **22** Šifra djelatnosti: **8411**

Razdjel: **0**

Šifra grada: **599**  Županija : **DUBROVAČKO - NERETVANSKA**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**01.01.2024. – 31.12.2024.**

**Bilješke uz BILANCU**

**Bilješka 1**

**ŠIFRA 0214** – Nastavljeni su radovi na modernizaciji i proširenju mreže javne rasvjete, zida na groblju Osobjava, rive Sreser centar te priprema za uređenje obalne šetnice na Draču.

**ŠIFRA 02921** – protekom godina korištenja građevinskih objekata došlo je do rasta ispravaka vrijednosti.

**ŠIFRA 0221 –** kupnja novih računala i računalne opreme i uredskog namještaja, uz isknjiženje starih neispravnih i uništenih uređaja te namještaja.

**ŠIFRA 0222** –kupnja novih mobilnih uređaja za službenike i namještenike i fiksnog telefona za uredske potrebe.

**ŠIFRA 0223** – kupljen novi usisivač za uredske potrebe (204,00), zaštita za kontejnere (7.641,25) te naknadno ispostavljeni troškovi prijevoza - za uslugu iz 2023 (500,00)

**ŠIFRA 0227** – kupljeni novi elementi božićne dekoracije i klupe za plaže i šetnice.

**ŠIFRA 02922** – ispravak vrijednosti raste radi nabavke nove te redovnog obračuna ispravaka vrijednosti postojeće imovine.

**ŠIFRA 023 i 02923** – vrijednost prijevoznih sredstava se u cijelosti amortizirala,

**ŠIFRA 026** – nadogradnja računalnog programa novim aplikacijama, izrada izmjena i dopuna Prostornog plana.

**ŠIFRA 042** – kupljene su nove betonske kante za odlaganje otpada i tapison za ured kao i gume za mazdu i kamion, te isknjiženje starih guma.

**ŠIFRA 056** – udio Općine za financiranje projekta aglomeracije.

**Bilješka 2**

**ŠIFRA 11** – stanje žiro računa i blagajne Općine Janjina na dan 31.12.2023.

**ŠIFRA 129** – potraživanje od DNŽ za refundaciju struje i od Pelješki vrhovi PZ za refundaciju troškova električne energije i vode, te za predujam tvrtki Tvin d.o.o.(1.677,50) koji je vraćen početkom 2025.

**ŠIFRA 161** – dio potraživanja poreza na kuće za odmor – zaduženja iz 2024.

**ŠIFRA 164** -potraživanja od zakupa J.L. group j,d.o.o.

**ŠIFRA 165** – dio potraživanja za komunalnu naknadu obračunatu u 2024.

**ŠIFRA 166** – potraživanja za naknade za odvoz komunalnog otpada koji se naplaćuje paušalno jednakim fiksnim mjesečnim iznosima za sva kućanstva.

**ŠIFRA 168 –** potraživanja za troškove ovrha obračunate ovršenicima

**ŠIFRA 169** – Ispravak vrijednosti potraživanja nije obračunat jer su ostala potraživanja do jedne godine.

**Bilješka 3**

**ŠIFRA 231 -** Obveze za zaposlene uvećane jer je zaposlena nova službenica i 2 zaposlenice na programu ZAŽELI.

**ŠIFRA 232** – 232120: Naknade za prijevoz za plaću za 12/2024 (430,98), 232210: uredski materijal i ostali materijalni rashodi – 41,68, 232230: Energija – 63,03 za nenaplaćeni račun, 232320: Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (9.346,75) – za još neizvršene usluge, 232930: Reprezentacija – 366,67, 232940: Članarine – 32,00 za obračunati a neispostavljeni račun, 232950: Pristojbe i naknade – 11,36 dospjelo plaćanje javnobilježničke usluge.

**ŠIFRA 235** – obveze za subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru odnose se na ugovorenu obvezu subvencije prijevoza putnika u cestovnom prometu i isplaćuje se u jednakim mjesečnim iznosima do isteka ugovora – obveza obračunata u 2023 i isplaćena zadnja rata 30.12.2024.

**ŠIFRA 24** – smanjenje obveza za nabavu nefinancijske imovine - odnosi se samo na ostatak obveze za izvršene radove na građevinskom objektu koji je u najmu te se prebijaju sa iznosom najma.

**ŠIFRA 2** – zbroj obveza u Bilanci jednak je zbroju dospjelih i nedospjelih obveza u obrascu Obveze.

**Bilješka 4**

**ŠIFRA 922** – Ukupan preneseni višak prihoda poslovanja iznosio je 184.269,23, a prijenos tekućih prihoda je u iznosu 158.433,28 što čini ukupan višak prihoda poslovanja od 342.702,51. Iz ostvarenog viška izvršena je korekcija rezultata za iznos 48.908,72 € za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine dobivenih sa konta kapitalne pomoći iz državnog i županijskog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te je konačni rezultat poslovanja 293.793,79 (ŠIFRA 922) što odgovara šifri X006 u obrascu PR-RAS.

**OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU** – Općina nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina kao ni sudskih sporova u tijeku

**Bilješke uz PR-RAS**

**Bilješka 5**

**ŠIFRA 611** – prihodi od poreza i prireza (Općina nema prirez porezu na dohodak) na dohodak od nesamostalnog rada ostvaruju se rasporedom sredstava sa prijelaznog računa.

**ŠIFRA 6131** – porez na kuće za odmor, obračun i naplatu provodi Općina Janjina uz porast cijene.

**ŠIFRA 6134** – porez na promet nekretnina čija realizacija ovisi o kupoprodaji nekretnina na tržištu.

**ŠIFRA 6142** – porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića dolazi ugostiteljskim uplatama na osnovu njihovog prometa.

**ŠIFRA 6163** – odnosi se na neprepoznate naloge.

**ŠIFRA 6331** – tekuće pomoći iz državnog proračuna je obračun razlike temeljem uredbe vlade RH za utrošak električne energije.

**ŠIFRA 6332** – kapitalne pomoći iz drugih proračuna za provedbu projekata izgradnje komunalne infrastrukture, iznos od kojeg je izvršena zakonska korekcija rezultata (smanjenje manjka prihoda od nefinancijske imovine).

**ŠIFRA 6381** - tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava, a odnose se na financiranje projekta ZAŽELI čiji nositelj je Općina Ston.

**ŠIFRA 6413** – kamate pristižu uplatom banke na depozit po viđenju.

**ŠIFRA 6421** – uplata za koncesije rasporedom sredstava sa zbrojnih i prolaznih računa.

**ŠIFRA 6422** – prihodi od najma poslovnih prostora

**ŠIFRA 6429** – odnosi se na prihod od legalizacije , uplate se izvršavaju po podnesenom rješenju.

**ŠIFRA 6512** – naplaćena je naknada za korištenje javne površine na osnovu izdanih rješenja.

**ŠIFRA 6513** – prihod od prodaje državnih biljega – raspored sa zbrojnog i prolaznog računa.

**ŠIFRA 6514** – boravišna pristojba uplaćuje se direktno na žiro račun Općine.

**ŠIFRA 6522** – 8% povrata vodnog doprinosa kojeg naplaćuju Hrvatske vode.

**ŠIFRA 6531** – komunalni doprinos naplaćuje se na osnovu izdanih rješenja kod izgradnje objekata.

**ŠIFRA 6532** - komunalna naknada naplaćuje se na osnovu izdanih rješenja sa uplatnicama.

**ŠIFRA 6615** – naplata usluge za odvoz komunalnog otpada na osnovu mjesečnih računa.

**ŠIFRA 6631** - tekuće donacije od trgovačkih društava - donacija poduzeća DTD za 100 godina NK Iskre.

**ŠIFRA 683** – ostali prihodi –prihodi za refundaciju troškova odvoza smeća za koja se vode potraživanja od poljoprivredne zadruge, uplate za troškove ovrhe te uplata razlike sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023/2024.

**Bilješka 6**

**ŠIFRA 3111** – razlika u isplatama plaća jer je došlo do povećanja broja zaposlenih što se odnosi i na **ŠIFRU 312 i 313**

**ŠIFRA 3211** – službena putovanja –porastao je broj seminara, konferencija te stručnih edukacija što je dovelo do povećanja broja službenih putovanja.

**ŠIFRA 3212 -** naknade za prijevoz na posao i s posla uvećanog broja zaposlenih.

**ŠIFRA 3213 –** veći broj seminara uz veću cijenu

**ŠIFRA 3221** – cjelokupno povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu proizlazi iz povećanih cijena materijala i literature.

**ŠIFRA 3223** – računi za energiju (struja, gorivo za prijevozna sredstva) izdaju se po utrošku.

**ŠIFRA 3224** – porast cijena repromaterijala.

**ŠIFRA 3225** – kupljene su nove klupe za plaže i šetnicu, tapison za ured te auto gume za dva općinska vozila.

**ŠIFRA 3227** -radna odjeća i obuća za namještenike.

**ŠIFRA 3231** – plaćanje SIM kartice za videonadzor na helidromu, poštarina je uvećana za slanje preporučenih pošiljki uz povratnice i u inozemstvo, za javni internet i općenito internet te telefonski promet uvećane su cijene.

**ŠIFRA 3232** – uvećanje radi popravke i sanacije zgrade Općine sa okolicom, servisiranje prijevoznih sredstava, usluge održavanja javnih površina – plaže, helidrom, groblje, riva Sreser centar, košnja trave na javnim površinama, održavanje javne rasvjete, čišćenje i održavanje igrališta, održavanje prometnih površina, popravak i bojanje klupa….

**ŠIFRA 3233** –natječaji i oglasi te čestitke povodom blagdana u sredstvima javnog informiranja zaduženi po računima.

**ŠIFRA 3234** – komunalne usluge odnose se na plaćanje računa za opskrbu vodom, sufinanciranje deponija komunalnog otpada Općini Ston te prikupljanje i prijevoz otpada na drugu lokaciju KTD Bilan d.o.o.

**ŠIFRA 3236** - Zdravstvene i veterinarske usluge - obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika i laboratorijske usluge.

**ŠIFRA 3237**  – povećanje ostalih intelektualnih usluga – 3 ugovora o djelu, odvjetničke usluge, geodetske snimke i elaborati, provođenje javne nabave, analiza upravljanja komunalnom infrastrukturom, projekcije prijedloga za izradu bespovratnih sredstava.

**ŠIFRA 3238** – povećanjem broja licenci računalnog programa došlo je i do povećanja troškova održavanja istog kao i troškova dodatnih konzultacija za rad na programima te održavanje WEB stranice.

**ŠIFRA 3239** –vanjske usluge fotokopiranja i štampanja javnih priznanja povodom dana Općine, uvećani troškovi registracije vozila te izrada privremene regulacije prometa i putokaza povodom održavanja Mlade mise.

**ŠIFRA 3292** - porast cijena osiguranja prijevoznih sredstava.

**ŠIFRA 3293** – povećani broj događanja iz djelokruga Općine zahtijevao je povećanje troškova reprezentacije.

**ŠIFRA 3295** - pristojbe i naknade – sudske pristojbe kod provođenja parnica te javnobilježničke pristojbe za provođenje ovrha i solemnizacije i ovjera ugovora

**ŠIFRA 3299** – troškovi vode u bidonima za aparat za vodu, troškovi vezani za priredbu Malih maškara, poticajna naknada za 2023. Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost.

**ŠIFRA 3431** – došlo je do porasta cijene bankarskih usluga koje banka naplaćuje direktno s računa.

**ŠIFRA 3433** – zatezna kamata za neblagovremeno plaćanje računa.

**ŠIFRA 3434** – troškovi porezne uprave su smanjeni jer je obračun i naplatu poreza na kuće za odmor preuzela Općina.

**ŠIFRA 3512** - Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru – sufinanciranje autobusne linije poduzeću Libertas Dubrovnik d.o.o.

**ŠIFRA 3523** - Subvencije obrtnicima, malim i srednjim poduzetnicima – refundacija dijela troškova najma Ljekarni.

**ŠIFRA 3661** - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – sufinanciranje rada Dječjeg vrtića Orebić, podružnica Janjina, i financijska pomoć Osnovnoj školi Janjina

**ŠIFRA 3721** – kao naknade građanima i kućanstvima isplaćeno je 7 socijalnih potpora u iznosu 9.500,00 € i to na ime mjera demografske obnove za rođenja djece i sklapanje novih brakova po odluci Općinskog vijeća isplaćeno je 7500,00 te su isplaćene božićnice umirovljenicima nižih mirovina u iznosu 6.550,00 €. Na posebni račun za isplate obeštećenja za izvlaštenja prebačeno je 20.000,00 €, a mladomisniku je isplaćeno 4.000,00 €.

**ŠIFRA 3722** - prijevoz đaka i studenata za školsku godinu 2023/2024 – na osnovu broja upisanih đaka i studenata.

**ŠIFRA 3811** – tekuće donacije u novcu su donacije udrugama građana (11.500,00), TZ Janjina (38.000,00) i DVD Janjina (47.056,28 od čega 19.056,28 za otpremninu za odlazak u mirovinu).

**Bilješka 7**

**ŠIFRA 7211** – odnosi se na prihode od Domouprave koja se uplaćuju po raspodjeli za prodaju stanova sa stanarskim pravom

**Bilješka 8**

**ŠIFRA 4214** – proširenje mreže javne rasvjete (3.115,00), za uređenje obalne šetnice na Draču (6.125,00), riva sreser centar (2.250,00) te uređenje groblja na području Općine(875,00).

**ŠIFRA 4221** – kupljena su 2 nova štampača za potrebe uredskih poslova (541,75) skener (603,63),iPad za načelnika(494,28) i 3 računala (3.466,22), uredski namještaj za novi ured (1.678,65) te usisivač za uredske potrebe (204,00).

**ŠIFRA 4222** – odnosi se na 3 nova mobilna uređaja (603,78) i fiksni telefon (122,96).

**ŠIFRA 4223** – naknadni trošak za prijevoz traktora kosilice za potrebe uređenja javnih površina u Općini (500,00) te zaštita za kontejnere (7.641,25).

**ŠIFRA 4227** – novi elementi božićne dekoracije (1.455,00) i nove klupe za plaže i šetnice (4.675,00).

**ŠIFRA 4262** – radi proširenja opsega rada, računalni program nadograđen je novim aplikacijama.

**ŠIFRA 4263** – IDPPUOJ - okončana situacija.

**ŠIFRA 4264** – nastavak projekta aglomeracije.

**Bilješka 9**

**ŠIFRA X006** – ostvaren je višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 293.793,79 € što je istovjetno **ŠIFRI 922** u obrascu Bilanca.

**Bilješke uz RAS funkcijski**

**Bilješka 10**

**ŠIFRA R1** u obrascu RAS-FUNKCIJSKI jednaka je razlici **ŠIFRE Y345 i Y003**(koja nema funkcijsku klasifikaciju) u obrascu PR\_RAS.

**Bilješke uz OBVEZE**

**Bilješka 11**

**ŠIFRA V001** – stanje obveza 01.01. identično je stanju obveza na kraju prethodnog razdoblja.

**ŠIFRA V007** – dospjele obveze su 2.913,46 i sve su obveze za materijalne rashode (41,68 za uredski materijal, 2.493,75 ua usluge tekućeg održavanja zgrade, 366,67 reprezentacija i 11,36 javnobilježničke usluge)

Nedospjele obveze sačinjavaju obveze za zaposlene (plaća za 12/2024) te za materijalne rashode s dospijećem u 2024.

Obveze za nefinancijsku imovinu su također nedospjele a odnose se na troškove uređenja građevinskog objekta koji je dat u najam trgovini i prebija se sa iznosom najma.

**Bilješke uz P-VRIO**

**Bilješka 12**

U 2023. nije bilo niti smanjenja niti povećanja u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Sanja Bjelovučić,

voditelj računovodstva Općine Janjina