

 REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/20-01/01

URBROJ: 2186/028-03-20-2

MB: 02676583

OIB: 09571757651

RKP oznaka: 31317

Šifra općine: 558

Razina: 22

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8411

Žiro – račun: HR3723900011855800004

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ – OBRAZAC PR- RAS

za razdoblje od 01.01.2020. do 31.03.2020. godine

**Bilješke - OBRAZAC PR-RAS**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 128,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar pojedinih pozicija ima većih i manjih odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

**AOP 002 Prihodi od poreza**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 651.384 | 685.283 | 105,2 |

**Unutar podskupine poreza na imovinu (AOP 018) veće odstupanje bilježi:**

 (AOP 022) porez na imovinu koji je u odnosu na prethodnu godinu povećan za 133,6 % radi povećane aktivnosti na tržištu nekretnina.

**Unutar podskupine poreza na robu i usluge (AOP 024) veće odstupanje bilježi:**

(AOP 026) porez na promet koji je u odnosu na prethodnu godinu smanjen za 64,0 % a razlog smanjenju je manji promet poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

**Unutar podskupine ostalih prihoda od poreza (AOP 035) odstupanje bilježi:**

(AOP 038) ostali neraspoređeni prihodi od poreza povećani su u odnosu na prethodnu godinu za 1.771,6 %.

**AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 27.286 | 27.754 | 101,7 |

Sredstva uplaćena tijekom 2020. godine iz državnog proračuna u iznosu od 27.754 kn (AOP 055) odnose se na isplate pomoći kao kompenzacijska mjera za fiskalne učinke izmjena u sustavu poreza na dohodak u visini razlike između prihoda od poreza na dohodak.

**AOP 074 Prihodi od imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 167.837 | 149.729 | 89,2 |

U**nutar podskupine prihoda (AOP 083) odstupanje bilježi:**

(AOP 084) prihod od naknada za koncesije smanjen je za 32,4 % .

Razlog manjem ostvarenju prihoda su manji prihodi s osnove koncesijskih naknada u izvještajnom razdoblju ove godine.

 (AOP 085) prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, gdje je zabilježeno povećanje od 186,2 % a razlog povećanju je veća naplata s osnove zakupa poljoprivrednog zemljišta u izvještajnom razdoblju ove godine.

**AOP 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 23.922 | 258.689 | 1.081,4 |

**Unutar podskupine prihoda upravne i administrativne pristojbe (AOP 106) odstupanje** **bilježi:**

(AOP 108) županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade koje u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje od 72,2 %.

Razlog smanjenju je manja naplata s osnove grobne naknade i ostalih prihoda – groblje.

**Unutar podskupine prihodi po posebnim propisima (AOP 111) odstupanje bilježi:**

(AOP 113) prihodi vodnog gospodarstva bilježe povećanje od 555,3 % radi veće naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 114) doprinosi za šume bilježe smanjenje od 44,6 % radi smanjenog prometa šumskog doprinosa u izvještajnom razdoblju.

**Unutar podskupine komunalni doprinosi i naknade (AOP 119) odstupanje bilježi:**

(AOP 120) komunalni doprinosi, gdje je zabilježeno povećanje od 2.745,6 % a odnosi se na plaćanje zaostalih doprinosa iz protekle godine.

(AOP 121) komunalne naknade, gdje je zabilježeno povećanje od 135,4 % a odnosi se na plaćanje zaostalih naknada iz proteklih godina.

**AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.200 | 2.000 | 166,7 |

U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje radi ostvarenih zaostalih prihoda s osnove zakupa poslovnog prostora odnosno prostora na kojem je postavljen bankomat.

**AOP 302 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 431 | 250 | 58,0 |

U izvještajnom razdoblju prošle godine ostvareni su veći prihodi s osnove prihoda od prodaje stanova s osnova mjesečne obročne uplate prodanih stanova - 2 (dva) stana sukladno odredbama ugovora o prodaji stanova na kojem postoji stanarsko pravo, umanjeno za 55% povrata sredstava u državni proračun.

Pošto se u ovoj godini vrši uplata za 1 (jedan) stan došlo je do iskazanog smanjenja.

**B) RASHODI POSLOVANJA**

**AOP 149 Rashodi za zaposlene**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 141.967 | 127.869 | 90,1 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 127.869 kn ili 90,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika. Zbog prestanka radog odnosa u izvještajnom razdoblju jedne službenice došlo je do iskazanog smanjenja.

**AOP 160 Materijalni rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 190.513 | 272.100 | 142,8 |

**Unutar podskupne rashoda naknade troškova zaposlenima (AOP 161) odstupanje bilježi:**

(AOP 161) naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 7.750 kn ili 113,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 162) službena putovanja izvršena su u iznosu od 2.832 kn ili 188,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 163) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život izvršene su u iznosu od 4.218 kn ili 87,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 164) stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 700 kn ili 140,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Unutar podskupine rashoda za materijal i energiju (AOP 166) odstupanje bilježi:**

(AOP 167) uredski materijal i ostali materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 6.125 kn ili 87,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog smanjenja rashoda za nabavu uredskog materijala došlo je do smanjenja u izvještajnom razdoblju.

(AOP 169) energija – izvršeni su u iznosu od 40.957 kn ili 116,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog povećanja rashoda za javnu rasvjetu - opskrbe i korištenje mreže došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 170) materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje izvršeni su u iznosu od 8.505 kn ili 536,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog povećanja rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje došlo je do povećanja u izvještajnom razdoblju.

(AOP 171) sitni inventar i auto gume izvršeni su u iznosu od 2.025 kn ili 150,0 u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog nabavke novih zastava u izvještajnom razdoblju došlo je do iskaznog povećanja.

**Unutar podskupine rashoda za usluge (AOP 174) odstupanje bilježi**:

(AOP 175) rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza izvršeni su u iznosu od 5.043 kn ili 122,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Usluge telefona i telefaksa – troškovi su povećani a razlog povećanja je korištenje mobilnog telefona djelatnice koja obavlja terenske poslove u svrhu uspostave grobne evidencije.

(AOP 176) rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u iznosu od 54.609 kn ili 1.121,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja a odnose se na usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (grobne kuće na groblju, postrojenja i opreme) te ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja (radovi bojanja zidova na grobnoj kući i održavanje nerazvrstanih cesta i puteva).

(AOP 177) rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 22.907 kn ili 92,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog većih troškova elektronskih medija i ostalih usluga promidžbe i informiranja došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 180) rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge izvršeni su u iznosu od 220 kn ili 1,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do smanjenja je došlo jer u izvještajnom razdoblju nije bilo troškova vezano za zbrinjavanje napuštenih životinja.

(AOP 181) rashodi za intelektualne i osobne usluge izvršeni su u iznosu od 22.733 kn ili 83,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do smanjenja je došlo zbog smanjenja rashoda za usluge, prvenstveno za ostale intelektualne usluge i usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja.

(AOP 182) rashodi za računalne usluge izvršeni su u iznosu od 10.415 kn ili 120,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog povećanja je došlo radi manjeg povećanja rashoda za računalne usluge.

(AOP 183) rashodi za ostale usluge izvršeni su u iznosu od 27.568 kn ili 212,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog povećanja u izvještajnom razdoblju je došlo radi nastalih većih troškova ostalih nespomenutih usluga (naplata 1 % prihoda od poreza i prireza na dohodak) te većih rashoda za refundaciju troškova plaće za poljoprivredno-komunalno gospodarstvo).

**Unutar podskupine ostalih nespomenutih rashoda (AOP 185) odstupanje bilježi:**

(AOP 189) rashodi za članarine i norme izvršeni su u iznosu od 34.159 kn ili 238.9 % u odnosu ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju troškovi su povećani radi sufinanciranja članarine za LAG – Izvor Ludbreg.

**AOP 193 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 798 | 1.446 | 181,2 |

Do povećanja je došlo radi povećanih troškova usluga banaka i platnog prometa.

**AOP 221 Pomoći dana u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 81.660 | 53.700 | 65,8 |

Do smanjenja u izvještajnom razdoblju je došlo radi smanjenog obračuna troškova

organizacije predškolskog odgoja u dječjem vrtiću „Krijesnica“ Podružnica Veliki Bukovec –

prema Sporazumu.

**AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 46.417 | 31.956 | 68,8 |

Radi manjeg broja djece koja pohađaju vrtiće izvan općine došlo je do iskaznog smanjenja rashoda.

**AOP 257 Ostali rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 112.577 | 45.927 | 40,8 |

Radi manje isplaćenih donacija u izvještajnom razdoblju došlo je do iskazanog smanjenja.

**AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 268.933 | 64.979 | 24,2 |

**Unutar podskupine ostalih nespomenutih rashoda (AOP 360) odstupanje bilježi:**

(AOP 367) rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene izvršeni su u iznosu od

33.589 kn ili 15,7 % usljed smanjene nabave u izvještajnom razdoblju.

**Bilješke - OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 001** Stanje obveza iskazno na dan 01.01.2020. godine iznosi 216.289 kn.

**AOP 036** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 79.108 kn a odnosi se na

nedospjele obveze za:

rashode poslovanja u iznosu od 76.758 kn

i dospjele obveze u iznosu od 2.350 kn

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza u iznosu od kn odnosi se na:**

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od ………………………. …. 43.041 kn

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………. ….30.933 kn

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

234 – Obveze za financijske rashode ………………………………….479 kn

 kn

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od .......2.000 kn

239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od ……………………………….305 kn

**AOP 037 – Stanje dospjelih obveza u iznosu od 2.350 kn odnosi se na:**

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………….250 kn

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima …………..2.100 kn

U Velikom Bukovcu, travanj 2020.

Bilješke sastavila: Nevenka Martinković