

REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-05/19-01/01

URBROJ: 2186/028-03-19-1

MB: 02676583

OIB: 09571757651

RKP oznaka: 31317

Šifra općine: 558

Razina: 22,23

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8411

Žiro – račun: HR3723900011855800004

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ – OBRAZAC PR- RAS i OBVEZE

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

**OBRAZAC PR-RAS**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 137,9 % 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 |
| 1.544.606 | 2.643.534 | 171,1 |

Unutar ove skupine prihoda veće odstupanje bilježi porez i prirez na dohodak koji je u odnosu na prethodnu godinu povećan za 170,4 % što je rezultat promjene zakonske regulative.

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

(AOP 022) porez na imovinu koji je u odnosu na prethodnu godinu povećan za 288,0 % radi povećane aktivnosti na tržištu nekretnina.

(AOP 026) porez na promet koji je u odnosu na prethodnu godinu povećan za 134,8 % radi povećanog prihoda od poreza na potrošnju.

(AOP 028) porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti smanjen je za 6,4 % a posljedica je ukidanje poreza na tvrtku, odnosno na naziv tvrtke.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 453.259 | 419.809 | 92,6 |

Unutar podskupine prihoda (AOP 054) odstupanje bilježi:

(AOP 055) tekuća pomoći proračunu iz drugih proračuna koja je smanjena za 9,6 % iz razloga što su ove godine na ovoj poziciji primljena sredstva od Ministarstva graditeljstva u iznosu od 20.000 temeljem Ugovora o sufinanciranju projekta razvoja komunalnog gospodarstva i primljena je pomoć iz županijskog proračuna u iznosu od 6.650 (pomoć za ogrjev).

Unutar podskupine prihoda (AOP 057) odstupanje bilježi:

(AOP 057) pomoći od izvanproračunskih korisnika

Općina je u koristila mjere zapošljavanja preko programa javnih radova koje financira HZZZ, te su u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni prihodi na navedenoj poziciji. U proteklom razdoblju nisu se koristile mjere zapošljavanja.

Unutar podskupine prihoda (AOP 066) odstupanje bilježi:

(AOP 068) kapitalna pomoć primljena od Ministarstva graditeljstva za rekonstrukciju NC 036.

**AOP 074 Prihodi od imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 603.643 | 670.752 | 111,1 |

Unutar podskupine prihoda (AOP 083) odstupanje bilježi:

(AOP 085) prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine smanjen je za 81,0 % iz razloga što je u proteklom izvještajnom razdoblju ostvaren veći prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH na području Općine Veliki Bukovec.

(AOP 086) prihod od nefinancijske imovine povećan je za 112,8 % jer su u izvještajnom razdoblju ostvareni veći prihodi od naknade za eksploataciju mineralnih sirovina.

(AOP 089) ostali prihodi od nefinancijske imovine povećan je za 248,5 % zbog naplate naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada.

**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 |
| 273.947 | 225.945 | 82,5 |

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

(AOP 108) županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade koje su u odnosu na prethodnu godinu manje za 95,1 % radi nepodmirenja grobne naknade.

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

(AOP 112) prihodi državne uprave smanjeni su za 14,1 % a rezultat je manja naplata od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta.

(AOP 113) prihodi vodnog gospodarstva smanjeni su za 50,4 % a rezultat je manja naplata vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 114) doprinosi za šume smanjeni su za 33,5 % radi manjeg prihoda od šumskog doprinosa.

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

(AOP 120) komunalni doprinosi, gdje je zabilježeno smanjenje od 69,2 % a što je izravno povezano sa legalizacijom nezakonito izgrađenih zgrada.

(AOP 121) komunalne naknade, gdje je zabilježeno smanjenje od 83,5 % radi nepodmirenja komunalne naknade.

**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 |
| 0 | 5.691 |  |

U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja radi primljene donacije SK Strijelac.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 10.216 | 2.438 | 23,9 |

Do smanjenja je došlo zbog toga što je u 2017. godini otplaćen 1 (jedan) stan u ukupnom iznosu a ove godine stanovi se otplaćuju sukladno ugovornim obvezama.

**B) RASHODI POSLOVANJA**

**AOP 149 Rashodi za zaposlene**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 339.316 | 442.186 | 130,3 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 442.186 kn ili 130,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika, te djelatnika na javnim radovima za kojeg plaću osigurava HZZZ.

Zbog povećanja plaća, zapošljavanje djelatnika na javnim radovima te povećanja materijalnih prava radnika bilježi se povećanje u izvještajnom razdoblju.

**AOP 160 Materijalni rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 970.216 | 1.686.595 | 173,8 |

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

(AOP 167) uredski materijal i ostali materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 24.694 kn ili 129,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog povećanja rashoda za nabavu ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja došlo je do povećanja u izvještajnom razdoblju.

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

(AOP 175) rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza izvršeni su u iznosu od 20.565 kn ili 116,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

Usluge interneta u odnosu na proteklu godinu smanjene su zbog nabavke povoljnijeg Internet paketa.

Poštarina (pisma, tiskanice) povećane su a razlog povećanja je sklapanje ugovora o poslovnoj suradnji kojim se općina obvezala na podmirenje naknade kod uplate po uplatnicama koje su ispostavljene obveznicima plaćanja.

(AOP 176) rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u iznosu od 722.556 kn ili 481,7 5 u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog dodatnih radova na objektima u vlasništvu općine bilježi se povećanje za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata.

Do povećanja je došlo i zbog povećanja ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja a odnosi se na održavanje nerazvrstanih cesta i puteva te održavanje cestovne infrastrukture.

(AOP 177) rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 77.819 kn ili 222,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog dodatnih ugovornih obveza radi objava u Varaždinskim vijestima te digitalnim novinama „Jutarnji Varaždinski“ došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 178) rashodi za komunalne usluge izvršeni su u iznosu od 54.086 kn ili 149,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog povećanih rashoda za deratizaciju na području općine došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 180) rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge izvršeni su u iznosu od 16.875 kn ili 217,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanja broja napuštenih životinja a koje smo zbrinuli u suradnji sa skloništem za životinje i Veterinarskom stanicom.

(AOP 181) rashodi za intelektualne i osobne usluge izvršeni su u iznosu od 302.115 kn ili 133,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za usluge, prvenstveno za ostale intelektualne usluge koje su se odnosile na izradu dokumentacije za ozakonjenje nezakonito izgrađenih građevina u vlasništvu općine (društveni domovi u Velikom Bukovcu i Dubovici).

Također su se povećali rashodi za geodetsko-katastarske usluge zbog izrade dokumentacije nužne za realizaciju pojedinih projekata.

Radi obveze izrade evidencije o grobnim mjestima na groblju u Velikom Bukovcu sklopljen je ugovor o djelu s izvršiteljicom te se bilježe veći rashodi za ugovore o djelu.

(AOP 182) rashodi za računalne usluge izvršeni su u iznosu od 38.531 kn ili 118,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi obveze izrade evidencije groblja povećali su se rashodi za održavanje informacijskog sustava i planova groblja.

(AOP 183) rashodi za ostale usluge izvršeni su u iznosu od 146.748 kn ili 376,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog povećanja troškova ostalih nespomenutih usluga (naplata 1 % prihoda od poreza i prireza na dohodak) došlo je do iskazanog povećanja.

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

(AOP 186) rashodi za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično izvršeni su u iznosu od 24.644 kn ili 33,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U 2018. godini smanjeni su rashodi iz razloga što novo izabrani načelnik dužnost obavlja profesionalno sa zasnivanjem radnog odnosa.

(AOP 189) rashodi za članarine i norme izvršeni su u iznosu od 39.800 kn ili 1.990,0 % u odnosu ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju troškovi su povećani iz razloga što su sklopljeni novi ugovori temeljem kojih se sufinancira članarina udrugama.

(AOP 190) rashodi za pristojbe i naknade izvršeni su u iznosu od 2.195 kn ili 13,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Tijekom 2017. g. održani su lokalni izbori u dva izborna kruga, pa iz tog razloga rashodi ostvareni u izvještajnom razdoblju tekuće godine bilježe smanjenje.

(AOP 192) ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 2.215 kn ili 1,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Tijekom 2017. godine podmireni su troškovi nastali legalizacijom objekata u vlasništvu općine, pa iz tog razloga rashoda rashodi u izvještajnom razdoblju tekuće godine bilježe smanjenje.

**AOP 193 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 36.421 | 18.154 | 49,8 |

Do smanjenja je došlo radi smanjenih ostalih nespomenutih financijskih rashoda (podmirenje

dugovanja temeljem Rješenja PU – nasljedstvo, te radi podmirenja duga prema Rješenju porezne uprave koji su nastali u 2017. godini).

**AOP 212 Subvencije**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 12.476 | 4.481 | 35,9 |

Do smanjenja je došlo zbog smanjenja subvencija poljoprivrednicima.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 50.000 | 175.191 | 350,4 |

Do povećanja u izvještajnom razdoblju je došlo radi organizacije predškolskog odgoja

u dječjem vrtiću „Krijesnica“ Podružnica Veliki Bukovec – prema Sporazumu.

**AOP 257 Ostali rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 254.355 | 702.941 | 276,4 |

Do povećanja je došlo zbog prijenosa sredstava udrugama s područja općine povodom obilježavanja obljetnica osnutka i rada udruga te zbog isplate naknade šteta pravnim i fizičkim osobama nastale uslijed elementarne nepogode (suše).

**AOP 341 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 504.236 | 571.711 | 113,4 |

Na ovoj poziciji nema većih odstupanja.

**AOP 583 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 6.592 | 41.202 | 625,0 |

Obveza prema kreditu u cijelosti je isplaćena pa je u izvještajnom razdoblju došlo do iskaznog povećanja.

**Bilješke - OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 001** Stanje obveza iskazno na dan 01.01.2018. godine iznosi 452.934 kn.

**AOP 036** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 291.597 kn a odnosi se na nedospjele obveze za:

rashode poslovanja u iznosu od 280.307 kn

rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 40 kn

i dospjele obveze u iznosu od 11.249 kn.

**AOP 037 – Stanje dospjelih obveza u iznosu od 11.249 kn odnosi se na:**

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………..11.249 kn

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 280.347 kn odnosi se na:**

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od ………………………. 37.855 kn

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od …………….233.050 kn

234 – Obveze za financijske rashode u iznosu od ………………….927 kn

235 – Obveze za subvencije u iznosu od ………………………….. 200 kn

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od ...8.275 kn

24 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od ………..40 kn

U Velikom Bukovcu, veljača 2019.

Jedinstveni upravni odjel

Nevenka Martinković