

REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/20-01/01

URBROJ: 2186/028-03-20-8

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 30.09.2020. godine

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 103,9 % 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 |
| 2.057.229 | 1.676.479 | 81,5 |

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

(AOP 026) porez na promet koji je u odnosu na prethodnu godinu manji za 57,90 % a razlog smanjenju je manji promet poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

(AOP 028) porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti manji je za 76,40 % jer je ukinut porez na tvrtku a naplata se odnosi na zaostala dugovanja.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 82.298 | 447.288 | 543,5 |

Sredstva uplaćena tijekom 2020. godine iz državnog proračuna u iznosu od 83.262 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 066) pomoći temeljem prijenosa EU sredstava primljena je kapitalna pomoć od Ministarstva graditeljstva za rekonstrukciju NC 036 u iznosu od 364.026 kn.

**AOP 074 Prihodi od imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 508.309 | 483.945 | 95,2 |

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

(AOP 084) prihod od naknada za koncesije manji je za 70,30 % .

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 smanjenje od 21,0 % a razlog smanjenju je manja 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 |
| 151.997 | 299.355 | 196,9 |

**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 59,10 %.

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 smanjenje16,70 % radi manje naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 114) doprinosi za šume bilježe povećanje od 64,4 % radi većeg 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 1.088,6 % radi većeg obračuna i naplate po rješenjima.

(AOP 121) komunalne naknade, gdje je zabilježeno smanjenje od 61,80 % radi manje naplate u izvještajnom razdoblju.

**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 |
| 3.200 | 4.400 | 137,5 |

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

**AOP 290 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 672 | 1.308 | 194,6 |

U izvještajnom razdoblju bilježi se povećanje radi ostvarenog većeg prihoda od prodaje zemljišta u vl. općine.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 42.493 | 755 | 1,8 |

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 |
| 413.267 | 431.168 | 104,3 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 431.168 kn ili 104,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika.

**AOP 160 Materijalni rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.310.491 | 1.174.493 | 89,6 |

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

(AOP 161) naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 24.432 kn ili 86,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 162) službena putovanja izvršena su u iznosu od 9.932 kn ili 104,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 163) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život izvršene su u iznosu od 13.800 kn ili 95,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 164) stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 700 kn ili 16,0 % 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 20.862 kn ili 87,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 170) materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje izvršeni su u iznosu od 29.246 kn ili 111,3 % 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 47,5% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Razlog smanjenju je manja nabava sitnog inventara u izvještajnom razdoblju ove godine.

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

(AOP 175) rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza izvršeni su u iznosu od 15.368 kn ili 91,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi manjih troškova za usluge poštarine u izvještajnom razdoblju došlo je do iskazanog smanjenja.

(AOP 176) rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u iznosu od 498.534 kn ili 79,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju prošle godine nastali su veći troškovi za sanaciju Ulice Franje Sovića, stoga se ove godine bilježi smanjenje.

(AOP 177) rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 57.247 kn ili 80,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog manjih troškova elektronskih medija i ostalih usluga promidžbe i informiranja došlo je do iskazanog smanjenja.

(AOP 180) rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge izvršeni su u iznosu od 13.657 kn ili 49,4 % 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 238.967 kn ili 134,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za usluge, prvenstveno za ostale intelektualne usluge i usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja te radi isplate po ugovorima o djelu.

(AOP 182) rashodi za računalne usluge izvršeni su u iznosu od 25.983 kn ili 105,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 183) rashodi za ostale usluge izvršeni su u iznosu od 54.052 kn ili 144,9 % 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 186) naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično izvršene su u iznosu od 27.403 kn ili 128,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi više održanih sjednica općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec u izvještajnom razdoblju ove godine bilježi se povećanje isplaćenih naknada.

(AOP 189) rashodi za članarine i norme izvršeni su u iznosu od 42.477 kn ili 115,1 % u odnosu ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 192) ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 4.374 kn ili 33,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**AOP 193 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 3.883 | 4.165 | 107,3 |

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 |
| 165.626 | 62.400 | 37,7 |

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 |
| 123.258 | 97.031 | 78,7 |

(AOP 254) naknade građanima i kućanstvima u novcu izvršene su u iznosu od 26.500,00 kn.

Ove proračunske godine po prvi put isplaćena je jednokratna novčana pomoć učenicima srednjih škola s područja općine Veliki Bukovec.

(AOP 255) naknade građanima i kućanstvima u naravi izvršene su u iznosu od 70.531 kn ili 57,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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 |
| 349.324 | 451.415 | 129,2 |

Radi više isplaćenih donacija u izvještajnom razdoblju došlo je do iskazanog povećanja.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 664.418 | 464.286 | 69,9 |

**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

131.127 kn ili 59,8 % radi smanjene nabave u izvještajnom razdoblju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

OBRAZAC OBVEZE

za razdoblje od 01.01.2020. do 30.09.2020. godine

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

**AOP 036** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 77.063 kn a odnosi se na

nedospjele obveze za:

rashode poslovanja u iznosu od 75.583 kn

i dospjele obveze za:

rashode poslovanja u iznosu od 1.480 kn

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

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od ………………………. …. .46.425 kn

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………. …..18.058 kn

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

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od ........3.600 kn

242 – Obveze za nabavu proizvedene dugotrajna imovine……………7.500 kn

**AOP 037 – Stanje dospjelih obveza u iznosu od 1.480 kn odnosi se na:**

232 – Obveze za materijalne rashode……………………. …………..1.480 kn

U Velikom Bukovcu 09.10.2020.

Bilješke sastavila: Nevenka Martinković