

REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/22-01/01

URBROJ: 2186-28-03-22-14

MB: 02676583

OIB: 09571757651

RKP oznaka: 31317

Šifra općine: 558

Razina: 22 i 23

Razdjel: 000

Šifra djelatnosti: 8411

Žiro – račun: HR3723900011855800004

**B I LJ E Š K E**

**uz financijsko izvješće Proračuna Općine Veliki Bukovec**

**za razdoblje I-XII 2022. godine**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20, 32/21 i 144/21) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine od Ministarstva financija (KLASA: 400-02/22-01/26, URBROJ: 513-05-03-23-6 od 12. siječnja 2023. godine), sastavljen je Financijski izvještaj Općine Veliki Bukovec za razdoblje siječanj - prosinac 2022. godine koji se sastoji od:

* Bilance na Obrascu BIL
* Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)
* Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu RAS-funkcijski
* Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE)
* Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu P-VRIO
* Bilješke

Proračun Općine Veliki Bukovec za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu donesen je na 7. sjednici Općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec održanoj dana 07. prosinca 2021. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 99/21).

Prve Izmjene i dopune Proračuna donesene su na 12. sjednici Općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec dana 30.08.2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 78/22).

Druge Izmjene i dopune Proračuna donesene su na 16. sjednici Općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec dana 29.12.2022. godine (Službeni vjesnik Varaždinske županije br. 139/22).

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

**OBRAZAC PR- RAS**

**za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

1. **PRIHODI POSLOVANJA (6)**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja ostvareni 164,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Prihodi od poreza (61)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.897.450,00 | 4.701.691,59 | 247,8% |

**Unutar podskupine poreza i prireza na dohodak (611) odstupanje bilježi:**

Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (6111) koji je u odnosu na prethodnu godinu veći za 64,6 % i iznosi 2.395.859,54 kn.

Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti (6112) koji je u odnosu na prethodnu godinu veći za 98,1% i iznosi 283.848,22 kn.

Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava (6113) bilježi povećanje za 7,3 % i iznosi 33.740,36 kn.

Porez i prirez na dohodak od kapitala (6114) bilježi povećanje za 368,1% i iznosi 2.299.673,23 kn.

Porez i prirez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine (6116) ove godine nije ostvaren.

Povrat poreza i prireza na dohodak (6117) bilježi smanjenje za 21,4 % i iznosi 382.788,48 kn.

**Unutar podskupine poreza na imovinu (613) odstupanje bilježi:**

Povremeni porezi na imovinu (6134) bilježe smanjenje za 53,1% i iznose 57.084,52 kn a odnose se na prihode od poreza na promet nekretnina.

**Unutar podskupine poreza na robu i usluge (614) veće odstupanje bilježi:**

Porez na promet (6142) bilježi povećanje za 93,2% a odnosi se na promet poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji je ove godine u izvještajnom razdoblju ostvaren u iznosu 13.179,20 kn.

Prihodi s osnove poreza na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (6145) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

Ostali neraspoređeni prihodi od poreza (6163) u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.653.869,00 | 1.926.402,59 | 116,5% |

**Unutar podskupine pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (633) odstupanje bilježi:**

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (6331) koje u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje za 6,30 % i iznose 992.565,73 kn.

Sredstva uplaćena iz državnog proračuna 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.

**Unutar podskupine pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) odstupanje bilježi:**

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika državnog proračuna (6342) ostvarene su u iznosu 933.836,86 kn.

Odnose se na kapitalnu pomoć primljenu od Hrvatskih voda za rekonstrukciju mosta u Dubovici.

**Prihodi od imovine (64)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 743.104,00 | 591.895,70 | 79,7% |

U**nutar podskupine prihoda (642) odstupanje bilježi:**

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422) veći su za 45,1% i iznose 54.734,74 kn a razlog povećanju je veća naplata s osnove zakupa poljoprivrednog zemljišta u izvještajnom razdoblju ove godine.

Prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423) manji su za 26,80% i iznose 466.018,06 kn a razlog smanjenju su manje ostvareni prihodi od hidrorente u izvještajnom razdoblju ove godine.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine (6429) veći su za 10,2 % i iznose 25.494,91 kn.

Razlog povećanju su ostvareni veći prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u izvještajnom razdoblju ove godine.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 219.239,00 | 187.397,43 | 85,5% |

**Unutar podskupine prihoda upravne i administrativne pristojbe (651) odstupanje** **bilježi:**

Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade (6512) koje u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje od 26,90 % i iznose 1.875,00 kn. Navedeni prihod je prihod s osnove grobne naknade. Odnosi se na zaostale uplate.

**Unutar podskupine prihodi po posebnim propisima (652) odstupanje bilježi:**

Prihodi državne uprave (6521) manji su za 70,50% i iznose 707,10 kn.

Prihodi vodnog gospodarstva (6522) manji su za 85,90% i iznose 360,82 kn radi manje naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

Doprinosi za šume (6524) bilježe povećanje za 15,5% i iznose 263,42 kn radi većeg prometa šumskog doprinosa u izvještajnom razdoblju.

**Unutar podskupine komunalni doprinosi i naknade (653) odstupanje bilježi:**

Komunalni doprinosi (6531), gdje je zabilježeno smanjenje od 59,0 % radi manjeg obračuna i naplate po rješenjima i iznose 24.457,04 kn.

Komunalne naknade (6532), gdje je zabilježeno povećanje od 5,1 % radi veće naplate u izvještajnom razdoblju ove godine i iznose 159.511,89 kn.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (66)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 5.200,00 | 13.848,19 | 266,3% |

**Unutar podskupine donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (663) odstupanje bilježe:**

Prihodi od tekućih donacija ostvareni su u iznosu 13.848,19 kn.

Iznos od 48,19 kn primljen je od Udruge Poculica radi prestanka postojanja udruge te obveza Udruge proizašle iz Statuta Udruge Poculica.

Donacije u iznosu od 13.800,00 kn primljene su za utrku „Cener tri rijeke“.

**Prihodi od kazna, upravnih mjera i ostali prihodi (68)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 109,00 | 321,13 | 294,6 |

**Unutar podskupine ostali prihodi (683)** ostvareni su prihodi u iznosu od 321,13 kn .

1. **RASHODI POSLOVANJA (3)**

Iz izvještaja je vidljivo kako su rashodi poslovanja ostvareni 123,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar pojedinih pozicija ima većih i manjih odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

**Rashodi za zaposlene (31)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 623.050,00 | 740.927,90 | 118,9% |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 740.927,90 kn ili 118,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika.

**Materijalni rashodi (32)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.325.006,00 | 1.749.194,51 | 132,0 |

**Unutar podskupne rashoda naknade troškova zaposlenima (321) odstupanje bilježi:**

Službena putovanja (3211) izvršena su u iznosu od 16.296,90 kn ili 116,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Stručno usavršavanje zaposlenika (3213) ostvareno je u iznosu od 5.100,00 kn ili 196,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Rezultat povećanja je pohađanje seminara za stručno usavršavanje u izvještajnom razdoblju ove godine.

**Unutar podskupine rashoda za materijal i energiju (322) odstupanje bilježi:**

Rashodi za energiju (3223) izvršeni su u iznosu 164.846,88 kn ili 135,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Radi veće potrošnje energenata u izvještajnom razdoblju ove godine došlo je do iskazanog povećanja.

Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje (3224) izvršeni su u iznosu od 57.963,67 kn ili 344,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Razlog povećanju je veća nabava materijala ove godine.

Rashodi za sitni inventar i auto gume (3225) izvršeni su u iznosu 8.764,41 kn ili 79,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (3227) izvršeni su u iznosu 1.230,80 kn ili 400,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju nabavljena je radna odjeća za komunalnog djelatnika.

**Unutar podskupine rashoda za usluge (323) odstupanje bilježi**:

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (3231) izvršeni su u iznosu 26.934,10 kn ili 87,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232) izvršeni su u iznosu 552.828,25 kn ili 179,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje se odnose na održavanje oborinske odvodnje.

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja (3233) izvršeni su u iznosu od 148.107,88 kn ili 94,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

Rashodi za komunalne usluge (3234) izvršeni su u iznosu od 80.984,88 kn ili 175,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog povećanja u izvještajnom razdoblju došlo je radi većih rashoda za zbrinjavanje otpada odnosno javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i rashoda za zbrinjavanje nepropisno odbačenog otpada.

Rashodi za zakupnine i najamnine (3235) izvršeni su u iznosu od 10.354,88 kn ili 117,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog povećanja u izvještajnom razdoblju došlo je radi većih troškova najamnine za opremu.

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge (3236) izvršeni su u iznosu od 18.200,00 kn ili 160,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (3237) izvršeni su u iznosu od 267.406,43 kn ili 118,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog većih rashoda za usluge, prvenstveno za usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja te za usluge izračuna šteta na građevinama nastale radi prirodne nepogode – tuče.

Rashodi za računalne usluge (3238) izvršeni su u iznosu 29.736,75 kn ili 119,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi većih rashoda za računalne usluge u izvještajnom razdoblju ove godine bilježi se povećanje.

Rashodi za ostale usluge (3239) izvršeni su u iznosu od 77.261,03 kn ili 135,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog povećanja u izvještajnom razdoblju došlo je radi većih troškova ostalih nespomenutih usluga.

**Unutar podskupine ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (329) odstupanje bilježi:**

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično (3291) izvršene su u iznosu 13.179,70 kn ili 53,4 %.

Ove godine nije isplaćivana naknada zamjeniku općinskog načelnika stoga se bilježi smanjenje.

Rashodi za reprezentaciju (3293) izvršeni su u iznosu od 65.397,18 kn ili 120,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog većeg broja ugošćivanja ove godine došlo je do iskazanog povećanja rashoda za reprezentaciju.

Rashodi za članarine i norme (3294) izvršeni su u iznosu od 41.836,60 kn ili 97,2 % u odnosu ostvarenje prethodne godine. U izvještajnom razdoblju troškovi su manji radi manjeg sufinanciranja članarina udrugama.

Rashodi za pristojbe i naknade (3295) izvršeni su u iznosu od 20.065,03 kn ili 1.328,8 %.

Povećanje se odnosi na naknadu za korištenje odlagališta otpada te naknadu za uređenje voda.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (3299) izvršeni su u iznosu od 89.118,41 kn ili 79,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju prošle godine podmireni su rashodi radi održavanja redovnih lokalnih izbora.

**Financijski rashodi (34)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 20.244,00 | 30.432,29 | 150,3% |

**Unutar podskupine rashoda za kamate za primljene kredite i zajmove (342) odstupanje bilježi:**

Rashodi za kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (3423) izvršeni su u iznosu 22.228,64 kn ili 175,4 %.

U izvještajnom razdoblju podmirene su kamate po dugoročnom kreditu.

**Unutar podskupine ostalih financijskih rashoda (343) odstupanje bilježi:**

Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431) izvršeni su u iznosu od 8.203,65 kn ili 108,5 %.

Do povećanja je došlo radi većih rashoda za naknade banci.

**Subvencije (35)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 67.778,00 | 51.698,75 | 76,3% |

**Unutar podskupne rashoda za subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (351) odstupanje bilježi:**

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (3512)

U izvještajnom razdoblju ove godine nije bilo rashoda za rad mobilnog reciklažnog dvorišta.

**Unutar podskupine rashoda za subvencije trgovačkim društvima, zadrugama,**

**poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (352) odstupanje bilježi:**

Rashodi za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (3523) izvršeni su u iznosu od

51.698,75 kn ili 128,9 %.

Radi većeg broja korisnika mjera za subvencije ove godine bilježi se povećanje.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 346.340,00 | 458.736,96 | 132,5 |

**Unutar podskupine rashoda pomoći unutar općeg proračuna (363) odstupanje bilježi:**

Rashodi za tekuće pomoći unutar općeg proračuna (3631) prošle godine izvršeni su u iznosu od 2.966,00 kn a odnose se na sufinanciranje projekta Promo.

Rashodi za kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (3632) prošle godine izvršeni su u iznosu od 14.300,00 kn a odnose se na plaćanje udjela JLS temeljem čl. 11. Dodatka ugovoru po računu trg. društva – Gradatin.

**Unutar podskupine rashoda pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366) odstupanje bilježi:**

Rashodi za tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661) izvršeni su

u iznosu od 458.736,96 kn ili 139,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja u izvještajnom razdoblju je došlo radi sufinanciranja plaće i ostalih materijalnih

prava učiteljice u produženom boravku te sufinanciranje organizacije predškolskog odgoja.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 309.506,00 | 310.209,33 | 100,2 |

**Unutar podskupine rashoda ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372) odstupanje bilježi:**

Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) izvršene su u iznosu od 133.022,50 kn ili 86,8 %.

Smanjenje se bilježi radi manjeg broja korisnika koji ostvaruju pravo na isplatu jednokratne pomoći s osnove jednokratne novčane pomoći umirovljenicima i jednokratne novčane pomoći roditeljima novorođene djece.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722) izvršene su u iznosu od 177.186,83 kn ili 113,4 %.

U izvještajnom razdoblju ove godine nastali su veći rashodi za sufinanciranje dječjih vrtića za djecu koja pohađaju dječje vrtiće izvan općine Veliki Bukovec.

**Ostali rashodi (38)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 458.777,00 | 534.797,41 | 116,6 |

**Unutar podskupine tekuće donacije (381) odstupanje bilježi:**

Tekuće donacije u novcu (3811) izvršene su u iznosu 404.993,02 kn ili 117,3 %.

Za financiranje udruga i drugih korisnika ove godine izdvojeno je 404.993,02 kn ili 17,3 % više u odnosu na prethodnu godinu.

**Unutar podskupine kapitalne donacije (382) odstupanje bilježi:**

Rashodi za kapitalne donacije građanima i kućanstvima (3822) izvršeni su u iznosu 90.965,26 kn ili 82,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Temeljem Programa mjera za poticanje rješavanja stambenog pitanja mladih obitelji na području Općine Veliki Bukovec u 2022. g. raspisan je javni poziv za Mjeru: Financijska pomoć/subvencija u svrhu poboljšanja kvalitete stanovanja ulaganjem u rekonstrukciju i/ili adaptacija stambenog prostora u odnosu na 2021. godinu kada je Javni poziv raspisan za Mjeru: financijska pomoć/subvencija za kupnju stambenog objekta na području Općine Veliki Bukovec.

**Unutar podskupine kazne, penali i naknade štete (383) odstupanje bilježi:**

Rashodi za naknade šteta pravnim i fizičkim osobama (3831) izvršeni su 36.741,23 kn ili 7.751,3 % a odnose se na isplatu pomoći za ublažavanje posljedica el. nepogode (tuče).

1. **PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (7)**

**Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (71)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 15.552,00 | 0,00 | 0,00 |

U izvještajnom razdoblju ove godine nisu ostvareni prihodi od prodaje zemljišta u vl. općine.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (72)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 4.170,00 | 0,00 | 0,00 |

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

1. **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)**

Iz izvještaja je vidljivo kako su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni 51,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 3.786.103,00 | 1.956.068,40 | 51,7 |

**Unutar podskupine građevinski objekti (421) odstupanje bilježe:**

Rashodi za ceste, željeznice i ostali prometni objekti (4213) izvršeni su u iznosu 1.056.693,91 kn a odnose se na rashode za radove na rekonstrukciji mosta preko rijeke Plitvice u Dubovici u iznosu 1.032.693,91 kn i 24.000,00 kn za projekt – spoj ceste Dravska i Sovićeva ulica u Velikom Bukovcu.

Rashodi za ostale građevinske objekte (4214) izvršeni su u iznosu 786.973,18 kn a odnose se na rashode za izgradnju malonogometnog igrališta u Kapeli Podravskoj u iznosu 601.248,18 kn i rashode za ogradu uz groblje Veliki Bukovec u iznosu 185.725,00 kn.

**Unutar podskupine postrojenja i oprema (422) odstupanje bilježe:**

Rashodi za uredsku opremu i namještaj (4221) izvršeni su u iznosu 6.741,25 kn a odnose se na rashode za nabavu računala.

Rashodi za opremu za održavanje i zaštitu (4223) izvršeni su u iznosu 9.875,00 kn a odnose se na rashode za projekt sunčane elektrane za dječji vrtić u iznosu od 4.250,00 kn i za izradu strojarskog projekta za ugradnju dizalice topline u iznosu od 5.625,00 kn.

Rashodi za instrumente, uređaje i strojeve (4225) izvršeni su u iznosu 2.889,00 kn a odnose se na rashode za nabavu bušilice.

Rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene (4227) izvršeni su u iznosu 83.333,56 kn a odnose se na rashode za nabavu štednjaka za društveni dom u Kapeli Podravskoj u iznosu od 15.997,00 kn i božićnu dekoraciju u iznosu od 67.336,56 kn.

**Unutar podskupine nematerijalna proizvedena imovina (426) odstupanje bilježe:**

Rashodi za ulaganja u računalne programe (4262) izvršeni su u iznosu 9.562,50 kn a odnose se na rashode za nadogradnju aplikacije na novu EURO-verziju (Program Proračunsko knjigovodstvo).

1. **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

Primici za financijsku imovinu i zaduživanje ostvareni su u iznosu 18,28 kn.

1. **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova ostvareni u iznosu 505.977,98 kn.

**Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 0,00 | 505.977,98 | - |

Rashodi za otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (5443) izvršeni su u iznosu 144.997,62 kn. Odnose se na otplatu glavnice primljenog kredita za rekonstrukciju zgrade O.Š. V. Bukovec.

Rashodi za otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna (5471) izvršeni su u iznosu 360.980,36 kn.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

**1. NEFINANCIJSKA IMOVINA**

Ceste, željeznice i ostali prometni objekti

Račun 0213

Stanje 01.01.2022.=4.199.209,00 kn

Stanje 31.12.2022.=7.297.986,74 kn

Povećanje iznosi: 3.098.777,74 kn

Odnosi se na rashode za rekonstrukciju mosta preko rijeke Plitvice u Dubovici.

Ostali građevinski objekti

Račun 0214

Stanje 01.01.2022. =2.806.075,00 kn

Stanje 31.12.2022. =3.362.947,76 kn

Povećanje se odnosi na rashode za malonogometno igralište u Kapeli.

Uredska oprema i namještaj

Račun 0221

Stanje 01.01.2022. =226.699,00 kn

Stanje 31.12.2022. =233.440,36 kn

Povećanje se odnosi na rashode za nabavu računala.

Instrumenti, uređaji i strojevi

Račun 0225

Stanje 01.01.2022. =6.837,00

Stanje 31.12.2022. =7.326,50

Povećanje se odnosi na rashode za nabavu bušilice.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Račun 0227

Stanje 01.01.2022. = 817.562,00 kn

Stanje 31.12.2022. = 898.229,51 kn

U 2022. godini nabavljena je božićna dekoracija u iznosu 67.336,56 kn, 3 x štednjak (za društveni dom u Kapeli Podravskoj) u iznosu 15.997,00 kn. Iz poslovnih knjiga isknjižen je trimer u vrijednosti 2.665,78 kn.

Ulaganja u računalne programe

Račun 0262

Stanje 01.01.2022. =111.487,00 kn

Stanje 31.12.2022. =121.049,75 kn

Povećanje u 2022. godini iznosi 9.562,50 kn a odnosi se na rashode za nadogradnju aplikacije na novu EURO-verziju (Program Proračunsko računovodstvo).

Umjetnička, literarna i znanstvena djela

Račun: 0263

Stanje 01.01.2022. =231.250,00 kn

Stanje 31.12.2022. =193.750,00 kn

Smanjenje u iznosu od 75.000,00 kn odnosi se na isknjiženje iz poslovnih knjiga Strategije razvoja 2015-2020. godine te stavljanja u uporabu - Strategiju ukupnog razvoja u iznosu od 37.500,00 kn.

Sitni inventar u uporabi

Račun 042

Stanje: 01.01.2022. = 64.411,00 kn

Stanje: 31.12.2022. = 68.425,47 kn

Povećanje u 2022. godini iznosi 8.764,41 kn.

Iz poslovnih knjiga isknjižen je sitni inventar u sveukupnoj vrijednosti od 4.750,00 kn.

Građevinski objekti u pripremi

Račun 051

Stanje 01.01.2022. =3.521.709,00 kn

Stanje 31.12.2022. =1.709.725,00 kn

Isknjižena je imovina u pripremi u iznosu 624.498,18 za malonogometno igralište u Kapeli Podravskoj i most u Dubovici vrijednosti 3.098.777,86 kn te je stavljena u uporabu.

Stanje na dan 31.12.2022. iznosi 185.725,00 kn a odnosi se na rashode za groblje u Velikom Bukovcu.

Postrojenja i oprema u pripremi u iznosu 9.875,00 kn

Račun 052

Stanje 01.01.2022. =0,00 kn

Stanje 31.12.2022. =9.875,00 kn

Povećanje se odnosi na izradu glavnog el. teh. projekta i troškovnika sunčane elektrane za dječji vrtić u Velikom Bukovcu u iznosu 4.250,00 kn i izradu strojarskog projekta za ugradnju dizalice topline u dječjem vrtiću Veliki Bukovec u iznosu 5.625,00 kn.

Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi

Račun 055

Stanje 01.01.2022. =154.887,00 kn

Stanje 31.12.2022. =117.387,50 kn

PS čine rashodi za:

* Rotor na raskrižju Dravske i Kolarove ulice u Velikom Bukovcu u iznosu od 49.500,00 kn
* Korištenje geot.ener. u toplinarske svrhe - 50.000,00 kn
* Aplikacija transparentnost – 17.887,00 kn
* Strategija razvoja – 37.500,00 kn

Isknjižena je imovina u pripremi za Strategiju ukupnog razvoja u iznosu od 37.500,00 kn.

**ISPRAVAK VRIJEDNOSTI:**

**Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

02921 = stanje na dan 01.01.2022. =3.033.343,00 kn

02921 = stanje na dan 31.12.2022. =3.451.923,61 kn

**Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme**

02922 = stanje na dan 01.01.2022. = 610.096,00 kn

02922 = stanje na dan 31.12.2022. = 797.195,25 kn

**Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava**

02923 = stanje na dan 01.01.2022. = 68.263,00 kn

02923 = stanje na dan 31.12.2022. = 82.921,80 kn

**Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine**

02926= stanje na dan 01.01.2022. = 217.611,00 kn

02926= stanje na dan 31.12.2022. =187.879,72 kn

**FINANCIJSKA IMOVINA**

**Novac u banci i blagajni**

Stanje novaca u banci i blagajni na dan 31.12.2022. godine iznosi 576.524,81 kn (novac na žiro-računu kod tuzemnih poslovnih banka 575.487,04 kn, novčana sredstva u blagajni 1.037,77 kn).

**Dionice i udjeli u glavnici**

Općina Veliki Bukovec posjeduje slijedeće udjele:

Varkom d.o.o., nominalna vrijednost udjela 2.606.700 kn

Čistoća d.o.o., nominalna vrijednost udjela 146.600 kn

Lukom d.o.o.., nominalna vrijednost udjela 30.000 kn

**Potraživanja za prihode poslovanja**

**Račun 161 - potraživanja za poreze: =27.085,76 kn**

**Račun 164 - potraživanja za prihode od imovine u ukupnom iznosu od =346.099,92 kn odnose se na:**

potraživanja za hidrorentu: = 26.895,49 kn

potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine =319.204,43 kn

**Račun 165 - potraživanja za upravne i adm. pristojbe:=48.628,16 odnose se na:**

potraživanja za grobnu naknadu:=500,00 kn

potraživanje za komunalnu naknadu: =46.606,03 kn

potraživanja za šumski doprinos: =53,30 kn

potraživanja za prihode vodnog gospodarstva: =1.468,83 kn

**(AOP 158) – Račun 169 – ispravak vrijednosti potraživanja** u ukupnom iznosu od 34.164,04 kn.

Temeljem zakonskih odredbi napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja.

Provedena su knjiženja 96/169.

**OBVEZE**

**Obveze u ukupnom iznosu od =1.924.707,38 kn odnose se na:**

**Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.891.353,91 kn odnosi se na:**

**23 – obveze za rashode poslovanja 580.683,64 kn**

231 - obveze za zaposlene 56.056,08 kn

232 - obveze za materijalne rashode 112.032,14 kn

**234 – obveze za financijske rashode 1.133,57 kn**

2343 – obveze za ostale financijske rashode 1.133,57 kn

**235 – obveze za subvencije 1.500,00 kn**

**237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima 700,00 kn**

**239 – ostale tekuće obveze 409.261,85 kn**

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

**26** - obveze za financijsku imovinu 1.344.023,74 kn odnose se na obveze za dugoročni kredit

922 – Višak prihoda iznosi 220.586,00 kn.

Izvanbilančni zapisi iznose: 1.500.000,00 kn

Općina Veliki Bukovec nema ugovornih odnosa i slično koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina, niti sudskih sporova u tijeku.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

**Stanje obveza iskazno na dan 01.01.2022. godine iznosi 3.280.177,78 kn**

**Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.924.707,38 kn**

**Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.891.353,91 kn odnosi se na:**

**23** – obveze za rashode poslovanja 547.330,17 kn odnose se na :

231 - obveze za zaposlene 56.056,08 kn

232 - obveze za materijalne rashode 83.873,31 kn

234 – obveze za financijske rashode 1.133,57 kn

235 – obveze za subvencije 1.500,00 kn

237 - obveze za naknade građanima i kućanstvima 700,00 kn

239 – ostale tekuće obveze 404.067,21 kn

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

**26** - obveze za financijsku imovinu 1.344.023,74 kn odnose se na obveze za dugoročni kredit.

**Stanje dospjelih obveza u iznosu od 33.353,47 kn odnosi se na:**

232 – obveze za materijalne rashode 28.158,83 kn

239 – ostale tekuće obveze 5.194,64 kn

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski**

Br. oznaka funk. klas. 01 Opće javne usluge ostvarene su u iznosu 1.646.495,79 kn

Br. oznaka funk. klas. 03 Javni red i sigurnost ostvareni su u iznosu 142.000,00 kn

Br. oznaka funk. klas. 04 Ekonomski poslovi ostvareni su u iznosu 1.112.767,66 kn

Br. oznaka funk. klas. 05 Zaštita okoliša ostvarena je u iznosu 102.922,74 kn

Br. oznaka funk. klas. 06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice ostvarene su u iznosu 959.764,27 kn

Br. oznaka funk. klas. 08 Rekreacija, kultura i religija ostvarena je 926.337,99 kn

Br. oznaka funk. klas. 09 Obrazovanje je ostvareno u iznosu 718.105,20 kn

AOP 10 Socijalna zaštita ostvarena je u iznosu 223.671,89 kn

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine

Izvještaj Promjene u vrijednosti imovine i obveza – P-VRIO za razdoblje od 01.01.2022. godine do 31.12.2022. godine obuhvaća promjene u vrijednosti i obujmu imovine.

U koloni smanjenja – šifra P016 iskazana je vrijednost 80.065,77 kn a odnosi se nefinancijsku imovinu isknjiženu iz poslovnih knjiga.

U koloni smanjenja - šifra P023 iskazana je vrijednost 10.704,34 kn a odnosi se na otpis potraživanja s osnove komunalne naknade 9.964,34 kn i otpis potraživanja s osnove grobne naknade 740,00 kn.

U Velikom Bukovcu 10.02.2023.

Načelnik Općine Veliki Bukovec

Franjo Vrbanić, v.r.