

 REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/21-01/01

URBROJ: 2186/028-03-21-

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 01.01.2021. do 31.03.2021. godine**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 106,4 % 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 |
| 685.283 | 583.682 | 85,2 |

Unutar podskupine poreza i prireza na dohodak (AOP 003) odstupanje bilježi:

(AOP 004) porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada koji je u odnosu na prethodnu godinu smanjen za 46,60% i iznosi 301.580 kn.

(AOP 005) porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti bilježi povećanje za 154,4% i iznosi 43.296 kn.

(AOP 006) porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava bilježi povećanje za 20,5 % i iznosi 7.174 kn.

(AOP 007) porez i prirez na dohodak od kapitala bilježi povećanje za 86,3% i iznosi 17.459 kn.

(AOP 008) porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi iznosi 34.616 kn.

(AOP 009) porez i prirez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine bilježi povećanje za 108,9 % i iznosi 129.405 kn.

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

(AOP 022) povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina) bilježe povećanje za 161,0 % i iznose 47.358 kn.

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

(AOP 026) porez na promet alkoholnih i bezalkoholnih pića u izvještajnom razdoblju prošle godine ostvaren je u iznosu 4.830 kn.

(AOP 028) porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti iznosi 1.044 kn. Naplata se odnosi na prihode poreza na tvrtku koji je ukinut.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 27.754 | 366.010 | 1.318,8 |

**Unutar podskupine pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (AOP 054) odstupanje bilježi:**

(AOP 055) tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima koje u odnosu na prethodnu godinu bilježe povećanje za 809,3 %.

Sredstva uplaćena tijekom 2021. godine iz državnog proračuna u iznosu od 252.360 kn 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.

U izvještajnom razdoblju prošle godine s iste osnove ostvareno je 27.754 kn.

**Unutar podskupine pomoći temeljem prijenosa EU sredstva (AOP 069) ostvareno je:**

(AOP 071) kapitalne pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstva u iznosu od 113.650 kn.

**AOP 077 Prihodi od imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 149.729 | 216.787 | 144,8 |

U**nutar podskupine prihoda (AOP 086) odstupanje bilježi:**

(AOP 088) prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine manji su za 46,3 % .

Razlog manjem ostvarenju prihoda su manji prihodi s osnove zakupa poljoprivrednog zemljišta u izvještajnom razdoblju ove godine.

(AOP 089) prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine, gdje je zabilježeno povećanje od 63,2 % a razlog povećanju su ostvareni veći prihodi s osnove naknade za pravo puta za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu.

(AOP 092) ostali prihodi od nefinancijske imovine manji su za 17,2 %.

Razlog smanjenju su smanjeni prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u izvještajnom razdoblju ove godine.

**AOP 101 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 |
| 258.689 | 26.900 | 10,4 |

**Unutar podskupine prihoda upravne i administrativne pristojbe (AOP 102) odstupanje** **bilježi:**

(AOP 104) županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade koje u odnosu na prethodnu godinu bilježe smanjenje od 89,60 %.

Razlog smanjenju je manja naplata s osnove grobne naknade.

**Unutar podskupine prihodi po posebnim propisima (AOP 107) odstupanje bilježi:**

(AOP 108) prihodi državne uprave ostvareni su u iznosu 22 kn.

(AOP 109) prihodi vodnog gospodarstva bilježe smanjenje od 92,7% radi manje naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 110) doprinosi za šume bilježe smanjenje od 9,3% radi manjeg prometa šumskog doprinosa u izvještajnom razdoblju.

**Unutar podskupine komunalni doprinosi i naknade (AOP 115) odstupanje bilježi:**

(AOP 116) komunalni doprinosi, gdje je zabilježeno smanjenje od 91,9 % radi manjeg obračuna i naplate po rješenjima.

(AOP 117) komunalne naknade, gdje je zabilježeno povećanje od 42,7 % radi veće naplate u izvještajnom razdoblju.

**AOP 120 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 2.000 | 1.600 | 80,0 |

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

**AOP 293 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.200 | 0 | 0,0 |

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

**AOP 305 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 250 | 253 | 101,2 |

Ostvareni prihod je prihod ostvaren od prodaje stana na kojem je postojalo stanarsko pravo, umanjeno za 55 % povrata sredstava u državni proračun.

**B) RASHODI POSLOVANJA**

**AOP 147 Rashodi za zaposlene**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 127.869 | 150.407 | 117,6 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 150.407 kn ili 117,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Obuhvaćaju plaće za redovan rad dužnosnika, službenika i namještenika.

U izvještajnom razdoblju došlo je do manjeg povećanja iznosa plaća.

**AOP 158 Materijalni rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 272.116 | 218.761 | 80,4 |

**Unutar podskupne rashoda naknade troškova zaposlenima (AOP 159) odstupanje bilježi:**

(AOP 159) naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 6.531 kn ili 84,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 160) službena putovanja izvršena su u iznosu od 1.812 kn ili 64,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 161) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život izvršene su u iznosu od 4.419 kn ili 104,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 162) stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 300 kn ili 42,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Unutar podskupine rashoda za materijal i energiju (AOP 164) odstupanje bilježi:**

(AOP 165) uredski materijal i ostali materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 6.179 kn ili 100,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 167) rashodi za energiju izvršeni su u iznosu 33.471 kn ili 81,7 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Radi manje potrošnje energenata u izvještajnom razdoblju ove godine došlo je do iskazanog smanjenja.

(AOP 168) materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje izvršeni su u iznosu od 4.218 kn ili 49,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi manjeg tekućeg i investicijskog održavanja ove godine došlo je do iskazanog smanjenja.

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

**Unutar podskupine rashoda za usluge (AOP 172) odstupanje bilježi**:

(AOP 173) rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza izvršeni su u iznosu od 6.559 kn ili 130,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi većih troškova za usluge poštarine i mjesečne naknade za mobitele i telefone u izvještajnom razdoblju došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 174) rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u iznosu 19.779 kn ili 36,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi manjeg tekućeg i investicijskog održavanja ove godine došlo je do iskazanog smanjenja.

 (AOP 175) rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 29.567 kn ili 129,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 177) rashodi za zakupnine i najamnine izvršeni su u iznosu od 3.361 kn ili 88,9% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 178) rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge izvršeni su u iznosu od 5.937 kn ili 2.698,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo jer su u izvještajnom razdoblju ove godine nastali troškovi vezano za zbrinjavanje napuštenih životinja.

(AOP 179) rashodi za intelektualne i osobne usluge izvršeni su u iznosu od 53.948 kn ili 237,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do povećanja je došlo zbog povećanja rashoda za usluge, prvenstveno za ostale intelektualne usluge.

(AOP 180) rashodi za računalne usluge izvršeni su u iznosu 8.003 kn ili 76,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi manjih rashoda za računalne usluge u izvještajnom razdoblju ove godine bilježi se smanjenje.

(AOP 181) rashodi za ostale usluge izvršeni su u iznosu od 16.071 kn ili 58,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog smanjenja u izvještajnom razdoblju je došlo radi manjih troškova ostalih nespomenutih usluga.

**Unutar podskupine ostalih nespomenutih rashoda (AOP 183) odstupanje bilježi:**

(AOP 186) rashodi za reprezentaciju izvršeni su u iznosu od 180 kn.

(AOP 187) rashodi za članarine i norme izvršeni su u iznosu od 859 kn ili 2,5 % u odnosu ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju prošle godine nastali su veći rashodi radi sufinanciranja članarine LAG-Izvor iz Ludbrega.

(AOP 188) rashodi za pristojbe i naknade izvršeni su u iznosu od 859 kn.

**AOP 191 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 1.446 | 933 | 64,5 |

Do smanjenja je došlo radi smanjenih troškova usluga banaka i platnog prometa.

**AOP 210 Subvencije**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 0 | 8.534 | - |

(AOP 211) rashodi za subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru izvršeni su u iznosu

4.434 kn a odnose se na rashode za rad mobilnog reciklažnog dvorišta.

(AOP 214) rashodi za subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i

obrtnicima izvan javnog sektora izvršeni su u iznosu 4.100 kn a odnose na subvenciju umjetnog osjemenjivanja goveda i svinja.

**AOP 219 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 53.700 | 57.174 | 106,5 |

**Unutar podskupine rashoda pomoći unutar općeg proračuna (AOP 226) odstupanje bilježi:**

(AOP 228) rashodi za kapitalne pomoći unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od 9.774 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 (AOP 231) odstupanje bilježi:**

(AOP 232) rashodi za tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna izvršeni su

u iznosu od 47.400 kn ili 88,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine radi manjih troškova

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

**AOP 247 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 31.956 | 32.971 | 103,2 |

Unutar podskupine rashoda ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 254) odstupanje bilježi:

(AOP 255) naknade građanima i kućanstvima u novcu izvršene su u iznosu od 2.500 kn.

U tekućem razdoblju dodijeljena je jednokratna novčana pomoć za novorođeno dijete.

**AOP 258 Ostali rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 45.927 | 55.320 | 120,5 |

**Unutar podskupine tekuće donacije (AOP 259) odstupanje bilježi:**

(AOP 260) tekuće donacije izvršene su u iznosu od 16.771 kn ili 36,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U tekućem razdoblju bilježi se smanjenje zbog manje isplaćenih donacija.

**Unutar podskupine kazne, penali i naknade štete (AOP 268) odstupanje bilježi:**

(AOP 269) naknade šteta pravnim i fizičkim osobama izvršene su u iznosu 474 kn a odnose se na isplatu pomoći za ublažavanje posljedica el. nepogode.

**AOP 357 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 64.979 | 179.003 | 275,5 |

**Unutar podskupine postrojenja i oprema (AOP 363) odstupanje bilježe:**

(AOP 364) u izvještajnom razdoblju ove godine nije bilo rashoda za uredsku opremu i namještaj.

(AOP 365) rashodi za komunikacijsku opremu izvršeni su u iznosu 123.128 kn.

Odnose se na rashode za instalaciju i implementaciju WiFiEU mreže i nabavu rutera.

(AOP 370) rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene izvršeni su u iznosu 4.800 kn radi smanjene nabave u izvještajnom razdoblju.

**Unutar podskupine prijevozna sredstva (AOP 372) odstupanje bilježi:**

(AOP 370) prijevozna sredstva u cestovnom prometu u iznosu od 4.200 odnosi se na nabavu

prikolice za kosilicu.

**Unutar podskupine nematerijalna proizvedena imovina (AOP 385) odstupanje bilježi:**

(AOP 388) rashodi za umjetnička, literarna i znanstvena djela u iznosu od 46.875 kn a odnose se na rashode za izradu dokumenta prostornog uređenja (prostornog plana općine).

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.03.2021. godine

**AOP 001** Stanje obveza iskazno na dan 01.01.2021. godine iznosi 620.563 kn.

**AOP 038** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 496.459 kn a odnosi se na

dospjele obveze u iznosu od 20.716 kn i nedospjele obveze u iznosu od 475.743 kn.

**AOP 037 – Stanje dospjelih obveza u iznosu od 20.716 kn odnosi se na:**

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………..20.716 kn

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 611.849 kn odnosi se na:**

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od ………………………. …. 45.094 kn

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………… . 26.667 kn

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

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima……………… 4.600 kn

 26 - Obveze za financijsku imovinu…………………………….. 399.382 kn

U Velikom Bukovcu 10.02.2021.

Bilješke sastavila: Načelnik Općine Veliki Bukovec

Nevenka Martinković Franjo Vrbanić