

 REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/20-01/01

URBROJ: 2186/028-03-20-5

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

za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. godine

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 98,3 % 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 |
| 1.413.160 | 1.236.294 | 87,5 |

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

(AOP 026) porez na promet koji je u odnosu na prethodnu godinu smanjen za 34,1 % 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 2.137,2 %.

**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 | 55.508 | 67,4 |

Sredstva uplaćena tijekom 2020. godine iz državnog proračuna u iznosu od 55.508 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 |
| 308.632 | 292.582 | 94,8 |

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

(AOP 084) prihod od naknada za koncesije smanjen je za 39,7 % .

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 146,1 % 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 |
| 86.411 | 272.302 | 315,1 |

**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 374,2 % radi veće naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 114) doprinosi za šume bilježe povećanje od 148,1 % 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 1.277,2 % radi većeg obračuna i naplate po rješenjima.

(AOP 121) komunalne naknade, gdje je zabilježeno smanjenje od 20,8 % 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 |
| 2.000 | 3.200 | 160,0 |

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 |
| 41.273 | 503 | 1,2 |

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 |
| 279.991 | 274.957 | 98,2 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 274.957 kn ili 98,2 % 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 |
| 887.715 | 723.263 | 81,5 |

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

(AOP 161) naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 15.785 kn ili 105,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 162) službena putovanja izvršena su u iznosu od 6.040 kn ili 123,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 163) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život izvršene su u iznosu od 9.045 kn ili 93,7 % 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 11.918 kn ili 77,6 % 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 22.860 kn ili 350,5 % 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 9.938 kn ili 84,8 % 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 275.528 kn ili 54,8 % 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 40.026 kn ili 92,0 % 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 5.220 kn ili 20,3 % 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 121.279 kn ili 211,4 % 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 18.242 kn ili 131,2 % 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 36.458 kn ili 159,9 % 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 23.013 kn ili 157,9 % 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 38.318 kn ili 169,5 % 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 3.092 kn ili 25,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**AOP 193 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 2.229 | 2.404 | 107,9 |

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 |
| 92.320 | 62.400 | 67,6 |

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 |
| 84.697 | 76.681 | 90,5 |

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 |
| 213.681 | 177.471 | 83,1 |

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 |
| 619.941 | 95.117 | 15,3 |

**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

40.477 kn ili 18,6 % radi smanjene nabave u izvještajnom razdoblju.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

 OBRAZAC OBVEZE

za razdoblje od 01.01.2020. do 30.06.2020. 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 95.093 kn a odnosi se na

nedospjele obveze za:

rashode poslovanja u iznosu od 92.994 kn

i dospjele obveze u iznosu od 2.100 kn

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

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od ………………………. …. 43.809 kn

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od ……………. …..47.138 kn

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

237 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od .......2.046 kn

**AOP 037 – Stanje dospjelih obveza u iznosu od 2.100 kn odnosi se na:**

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

U Velikom Bukovcu 10.07.2020.

Bilješke sastavila: Nevenka Martinković