

 REPUBLIKA HRVATSKA

VARAŽDINSKA ŽUPANIJA

OPĆINA VELIKI BUKOVEC

KLASA: 400-08/21-01/01

URBROJ: 2186/028-03-21-8

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 01.01.2021. do 30.09.2021. godine**

1. **PRIHODI POSLOVANJA**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 120,3 % 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 |
| 1.676.479 | 1.854.854 | 110,6 |

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 25,70% i iznosi 1.051.565 kn.

(AOP 005) porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti bilježi povećanje za 50,4% i iznosi 92.116 kn.

(AOP 006) porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava bilježi povećanje za 33,2 % i iznosi 23.449 kn.

(AOP 007) porez i prirez na dohodak od kapitala bilježi povećanje za 3.505,1% i iznosi 456.734 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 robu i usluge (AOP 024) veće odstupanje bilježi:**

(AOP 026) porez na promet alkoholnih i bezalkoholnih pića u izvještajnom razdoblju bilježi smanjenje za 46,5 % i iznosi 4.767 kn a razlog smanjenju je manji promet poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

(AOP 028) porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti iznosi 1.118 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 |
| 447.288 | 920.036 | 205,7 |

**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 868,5 % i iznose 806.386 kn.

Sredstva uplaćena tijekom 2021. godine iz državnog proračuna u iznosu od 757.081 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 83.261 kn.

Iz županijskog proračuna primljena je pomoć za lokalne izbore u iznosu od 40.906 kn i pomoć za ogrjev u iznosu od 8.400 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 |
| 483.945 | 574.781 | 118,8 |

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

**(**AOP 087) prihodi od naknada za koncesije manji su za 19,0 % i iznose 12.770 kn.

Razlog manjem ostvarenju prihoda od naknada za koncesije u izvještajnom razdoblju je s toga što je u izvještajnom razdoblju prošle godine naplaćena zaostala naknada za koncesije.

(AOP 088) prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine manji su za 30,30% a razlog smanjenju je manja naplata s osnove zakupa poljoprivrednog zemljišta u izvještajnom razdoblju ove godine.

(AOP 089) prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine, gdje je zabilježeno povećanje od 22,1% a razlog povećanju su ostvareni veći prihodi s osnove naknade za pravo puta za elektroničku komunikacijsku infrastrukturu.

(AOP 092) ostali prihodi od nefinancijske imovine veći su za 152,7 % i iznose 16.299 kn.

Razlog povećanju su veći 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 |
| 299.355 | 148.940 | 49,8 |

**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 92,80 % i iznose 1.605 kn.

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 2.401 kn.

(AOP 109) prihodi vodnog gospodarstva bilježe smanjenje od 86,20% radi manje naplate vodnog doprinosa Hrvatskih voda.

(AOP 110) doprinosi za šume bilježe smanjenje od 42,60% 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 89,0 % radi manjeg obračuna i naplate po rješenjima.

(AOP 117) komunalne naknade, gdje je zabilježeno povećanje od 374,9 % radi veće naplate u izvještajnom razdoblju ove godine.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 4.400 | 4.000 | 90,9 |

U izvještajnom razdoblju ove godine bilježi se smanjenje iz razloga što su u izvještajnom razdoblju prošle godine naplaćena zaostala dugovanja 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 |
| 1.308 | 15.552 | 1.189,0 |

U izvještajnom razdoblju ostvareni su veći 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 |
| 755 | 4.170 | 552,3 |

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

**AOP 477 Primici od zaduživanja**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 0 | 1.100.618 | - |

**Unutar podskupine primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvana javnog sektora (AOP 488) odstupanje bilježi:**

(AOP 488) primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora -

1.100.618 kn.

**B) RASHODI POSLOVANJA**

**AOP 147 Rashodi za zaposlene**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 431.168 | 458.953 | 106,4 |

Ovi rashodi izvršeni su u iznosu od 458.953 kn ili 106,4 % 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 |
| 1.174.493 | 853.421 | 72,7 |

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

(AOP 159) naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 23.353 kn ili 95,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 160) službena putovanja izvršena su u iznosu od 7.496 kn ili 75,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 161) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život izvršene su u iznosu od 13.257 kn ili 96,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

(AOP 162) stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 2.600 kn ili 371,4 % 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 18.764 kn ili 89,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 167) rashodi za energiju izvršeni su u iznosu 77.231 kn ili 113,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Radi veće potrošnje energenata u izvještajnom razdoblju ove godine došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 168) materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje izvršeni su u iznosu od 13.482 kn ili 46,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 169) rashodi za sitni inventar i auto gume izvršeni su u iznosu 6.894 kn ili 340,4 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Razlog povećanju je nabava sitnog inventara u izvještajnom razdoblju ove godine.

(AOP 171) rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću izvršeni su u iznosu 186 kn.

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

(AOP 173) rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza izvršeni su u iznosu od 21.356 kn ili 139,0 % 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 210.530 kn ili 42,2 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Radi manje nastalih troškova za tekuće i investicijsko održavanje ove godine došlo je do iskazanog smanjenja.

 (AOP 175) rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 108.094 kn ili 188,8 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Zbog većih troškova za elektronske medije i ostalih usluga promidžbe i informiranja došlo je do iskazanog povećanja.

(AOP 176) rashodi za komunalne usluge izvršeni su u iznosu od 29.766 kn ili 71,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U izvještajnom razdoblju prošle godine nastali su veći troškovi radi uklanjanja nepropisno odbačenog otpada i ostalih komunalnih usluga.

(AOP 177) rashodi za zakupnine i najamnine izvršeni su u iznosu od 6.900 kn ili 93,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog smanjenja u izvještajnom razdoblju došlo je radi manjih troškova najamnine za opremu.

(AOP 178) rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge izvršeni su u iznosu od 9.412 kn ili 68,9 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do smanjenja je došlo jer je u izvještajnom razdoblju ove godine bilo manje troškova vezano za zbrinjavanje napuštenih životinja.

(AOP 179) rashodi za intelektualne i osobne usluge izvršeni su u iznosu od 104.011 kn ili 43,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

(AOP 180) rashodi za računalne usluge izvršeni su u iznosu 20.444 kn ili 78,7% 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 42.316 kn ili 78,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

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

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

(AOP 184) naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično izvršene su u iznosu 11.801 kn ili 43,1 %.

Zbog manje održanih sjednica općinskog vijeća Općine Veliki Bukovec u izvještajnom razdoblju ove godine bilježi se smanjenje isplaćenih naknada.

(AOP 186) rashodi za reprezentaciju izvršeni su u iznosu od 2.340 kn.

(AOP 187) rashodi za članarine i norme izvršeni su u iznosu od 40.637 kn ili 95,7 % u odnosu ostvarenje prethodne godine.

(AOP 188) rashodi za pristojbe i naknade izvršeni su u iznosu od 390 kn ili 186,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Do iskaznog smanjenja u izvještajnom razdoblju došlo je radi manjih troškova za pristojbe.

(AOP 190) ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 105.514 kn ili 2.412,3 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Značajnije povećanje rashoda odnosi se na rashode održavanja redovnih lokalnih izbora.

**AOP 191 Financijski rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 4.165 | 12.377 | 297,2 |

**Unutar podskupine rashoda za kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 197) odstupanje bilježi:**

(AOP 200) rashodi za kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora izvršeni su u iznosu 7.051 kn.

**Unutar podskupine ostalih financijskih rashoda (AOP 205) odstupanje bilježi:**

(AOP 206) rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa izvršeni su u iznosu od 5.326 kn ili 127,9 %.

Do povećanja je došlo radi povećanih rashoda za naknade banci.

**AOP 210 Subvencije**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 45.763 | 46.176 | 100,9 |

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

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

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

**poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (AOP 214) odstupanje bilježi:**

(AOP 217) rashodi za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima izvršeni su u iznosu od

28.400 kn ili 72,2 %.

Do smanjenja u izvještajnom razdoblju je došlo iz razloga jer su u izvještajnom razdoblju

prošle godine nastali troškovi za dopunsku i osnovnu izobrazbu o održivoj upotrebi pesticida

za korisnike s područja Općine Veliki Bukovec.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 62.400 | 189.255 | 303,3 |

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

(AOP 227) rashodi za tekuće pomoći unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od 2.966 kn a odnose se na sufinanciranje projekta Promo.

(AOP 228) rashodi za kapitalne pomoći unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od 14.300 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 171.989 kn ili 275,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**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 |
| 97.031 | 110.485 | 113,9 |

**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 21.700 kn ili 81,9 %.

Ove godine u izvještajnom razdoblju nije bilo rashoda radi dodjele jednokratne novčane pomoći učenicima srednjih škola s područja općine Veliki Bukovec koja je prošle godine isplaćivana prvi put.

(AOP 256) naknade građanima i kućanstvima u naravi izvršene su u iznosu od 88.785 kn ili 125,9 %.

U izvještajnom razdoblju ove godine nastali su veći rashodi za uslugu prijevoza učenika OŠ Veliki Bukovec kao i rashodi za sufinanciranje dječjih vrtića za djecu koja pohađaju dječje vrtiće izvan općine Veliki Bukovec.

**AOP 258 Ostali rashodi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine | Indeks |
| 451.415 | 320.960 | 71,1 |

**Unutar podskupine kapitalne donacije (AOP 263) odstupanje bilježi:**

(AOP 265) kapitalne donacije izvršene su u iznosu od 38.075 kn a odnose se na donaciju

uredskog kontejnera.

**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 |
| 464.286 | 1.496.554 | 322,3 |

**Unutar podskupine građevinski objekti (AOP 358) odstupanje bilježe:**

(AOP 360) rashodi za poslovne objekte u iznosu od 1.100.618 kn odnose se na rashode za radove na zgradi Osnovne škole Veliki Bukovec.

(AOP 361) rashodi u iznosu od 25.000 kn odnose se na rashode za most – Plitvica u Dubovici i rashodi u iznosu 98.125 kn za rekonstrukciju raskrižja Dravske ulice i ulice Franje Sovića.

(AOP 362) ostali građevinski objekti u iznosu od 21.200 kn a odnose se na rashode za ogradu – dječji vrtić Veliki Bukovec.

**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 144.002 kn.

Odnose se na rashode za instalaciju i implementaciju WiFiEU mreže, nabavu rutera, video-nadzora na groblju u Velikom Bukovcu i nabavu mobitela.

(AOP 370) rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene izvršeni su u iznosu 8.940 kn ili 6,8 % radi smanjene nabave u izvještajnom razdoblju.

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

(AOP 373) prijevozna sredstva u cestovnom prometu u iznosu od 4.200 kn 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 62.500 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 30.09.2021. 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 1.869.378 kn.

**AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 1.869.378 kn odnosi se na:**

23- Obveze za rashode poslovanja…………………………………369.378 kn

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

26 - Obveze za financijsku imovinu……………………………...1.500.000 kn

U Velikom Bukovcu 11.10.2021.

Bilješke sastavila: Načelnik Općine Veliki Bukovec

Nevenka Martinković Franjo Vrbanić