BILJEŠKA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIM

**( OBRAZAC: PR- RAS )**

Za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.-31.12.2019. godine, ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 6.450.949,33 kn, te se odnose na:

Prihode od poreza (AOP 002) u iznosu od 3.156.404,44 kn. Veći su za 2,6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Pomoći proračunu (AOP 045 ) u iznosu od 1.855.144,85 kn, odnose se na:

* tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 640,00 kn
* tekuće pomoći iz županijskog proračuna i iznosu od 93.264,25 kn (povrat za izbore VNM, sredstva za ogrjev za korisnike socijalne pomoći i povrat jednog dijela za aerofotografsko snimanje))
* kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 519.773,00 kn (MRR za izradu projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu u Čakovcima i spojni cjevovod Čakovci-Bokšić, rekonstrukciju cesta na području općine, energetsku obnovu doma Čakovci
* tekuće pomoći od HZZ-a u iznosu od 263.015,28 kn za upošljavanje javnih radova
* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 878.452,32 kn ( Ministarstvo rada i mirovinskog sustava)
* Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU u iznosu od 100.000,00 kn

Prihodi od imovine ( AOP 074) iznose 1.018.819,43 kn odnose se na prihode od kamata, naknade za koncesije i prava služnosti, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu općine, ostali prihodi od nefinancijske imovine (legalizacija ). Veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 26,4 %.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (AOP 105) iznose 247.740,83 kn odnose se na: općinske naknade po odluci vijeća, grobnu naknadu, vodni doprinos, doprinos za šume, komunalni doprinos i komunalna naknadu – manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 18,10 % .

Prihodi od kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) iznose 3.589,45 kn odnose se na prihode od nastalih troškova javnog bilježnika za ovrhe komunalne naknade, veći su u odnosu na prethodno razdoblje za 433,40 %. Iz razloga što su ovršeni nastali i predvidivi troškovi ovršnog postupka.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) u iznosu od 169.250,35 kn manji su za 5,0 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnosi se na uplate rate kredita za kupovinu poljoprivrednog zemljišta u vl. RH.

Ukupni rashodi iznose 6.650.518,61 kn, te se odnose na:

Rashodi poslovanja (AOP 148) u iznosu od 3.448.020,05 kn, manji su za 1,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnose se na:

-rashodi za zaposlene (AOP 149) iznose 1.637.332,90 kn - odnosi se na bruto plaće dužnosnika, djelatnika JUO , djelatnika javnih radova i djelatnika uposlenih po projektu Zaželi zbog kojih su se rashodi povećali (povećana visina minimalna osnovica za obračun doprinosa) za 8,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

-materijalni rashodi iznose (AOP 160) 1.165.513,35 kn ( odnosi se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao, uredski materijal i ostali materijalni rashodi povećan je za 125,00 % zbog provedbe projekta Zaželi (paketi za korisnike-higijenske potrepštine), materijal i sirovina povećane su za 914,6% zbog kupovine sadnica za javne površine i groblja, energiju, sitan inventar, materijal za inv. održavanja povećane su za 49,8 % zbog izrade kapije i ograde za zgradu za javne inicijative, usluge telefona ,usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge veće su za 80,9 % ( obavljen je sistematski pregled djelatnika)., ostale usluge veće su za 133,5 % odnose se na plaćanje naknade PU , naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, troškove reprezentacije koje su veće za 75,5 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine(proveden projekt Razvoj publike u kulturi u naselju Bokšić) i sl..

-financijski rashodi (AOP 193) iznose 26.835,54 kn odnose se na usluge banke i FIN-e.

- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) iznose 70.633,35 kn, odnosi se na prebacivanje sredstava 55.000,00 za financiranje Razvojne agencije TINTL zajedničkog proračunskog korisnika, danu pomoć općini Tovarnik za održavanje manifestacije Bundevijada 2.000,00 kn sufinanciranje besplatnog prijevoza umirovljenicima u toplice 9.000,00 kn, sufinanciranje medijske kampanje borbe protiv ovisnosti o duhanskim proizvodima, alkoholu i drogama na području VSŽ 3.000,00 kn, široko pojasni internet 1.533,35 kn

-naknade građanima i kućanstvima (AOP 246) iznose 67.088,33 kn odnose se na naknade za financiranje režijskih troškova za socijalno ugrožene osobe, naknade za novorođeno dijete, jednokratne naknade, sufinanciranje mjesečne karte srednjoškolcima, naknade za ogrjev, kupovinu božićnih paketića za predškolsku i školsku djecu. Manje su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 13,7 %

- ostali rashodi (AOP 257) - tekuće donacije u iznosu od 480.716,58 kn odnose na:

- prijenos sredstava političkim strankama u iznosu od 12.400,00 kn.

- prijenos sredstava OŠ Čakovci za kupovinu obrazovnog materijala u iznosu od 28.862,05 kn

- prijenos za rad bibliobusa u iznosu od 10.000,00 kn

- prijenos sredstava za promicanje kulture u iznosu od 23.375,00 kn

- prijenos sredstava za sport i rekreaciju iznosu od 68.000,00 kn

- prijenos sredstava za javne potrebe ostalih udruga u iznosu od 29.300,00 kn

- prijenos sredstava TINTL-u u iznosu od 30.000,00 kn

- prijenos sredstava udruzi potrošača u iznosu od 3.600,00 kn

- prijenos sredstava vjerskim zajednicama u iznosu od 15.000,00 kn

- prijenos sredstava LAG SRIJEM u iznosu od 15.000,00 kn

- prijenos sredstava za održavanje igraonice u iznosu od 15.000,00 kn

- prijenos sredstava OŠ Čakovci za održavanje predškole (plaća) i podmirenje režijskih troškova u iznosu od 34.971,22 kn

- prijenos sredstava za izbornu promidžbu vijeća nacionalnih manjina u iznosu od 13.000,00 kn

- prijenos sredstava DVD-u u iznosu od 158.077,46 kn.

- prijenos sredstava HGS-u u iznosu od 2.000,00 kn

- prijenos sredstav CK u iznosu od 22.130,85 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) u iznosu od 3.202.498,56 kn odnose se na rekonstrukciju zgrade za javne inicijative u Tompojevcima, rekonstrukciju cesta u naseljima općine Tompojevci, (dovršetak prolaza Z. Batakovića i 204 Brigade Mikluševci, rekonstrukcija ceste i parkiralište prema nogometnom igralištu Berak, izgradnja parkirališta kod zgrade za javne inicijative u Tompojevcima), izradu elaborata i troškovnika za sportske svlačionice u Mikluševcima i Tompojevcima, izradu projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu u Čakovcima i spojni cjevovod Čakovci- Bokšić, namještaj za CJIN –uredi općine i domove kulture u Čakovcima, Berku i Tompojevcima, kupovinu kompjutera, kosilice, komunalne opreme.

Obračunati prihodi –nenaplaćeni iznose (AOP 409) iznose 1.778.286,00 kn

Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju ( AOP 635) iznosi 3.050.047,58 kn.

###### **BILJEŠKA UZ OBRAZAC P-VRIO ZA 2019. GODINU**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveze za 2019. godinu odnose se na povećanje obujma imovine:

* neproizvedena dugotrajna imovina povećala se u iznosu od 15.000,00 kn na osnovu Darovnog ugovora (pravoslavno groblje Mikluševci k.č.795 k.o. Mikluševci ).
* Proizvedena dugotrajna imovina povećala se za 89.550,00 kn (procijenjena vrijednost) na osnovu Darovnog ugovora ( kuća i dvor k.č. 770 i712 k.o. Mikluševci)

BILJEŠKA UZ BILANCU ( OBRAZAC BIL )

Za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine

1. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001 ) promijenila se na dan 31. prosinca 2019. godine u odnosu na stanje 01.siječnja 2019. godine,

2. Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).

3. Iskazana odstupanja u odnosu na stanje 01.siječnja navedena su na slijedećim pozicijama:

1. materijalna imovina (AOP 004)
2. stambeni objekti (AOP 009)
3. poslovni objekti (AOP 010 )
4. ceste, željeznice i ostali prometni objekti (AOP 011)
5. uredska oprema i namještaj (AOP 015)
6. komunikacijska oprema (AOP 016)
7. oprema za održavanje i zaštitu (AOP 017)
8. uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 021)
9. ulaganje u računalne programe (AOP 042)
10. Ostala nematerijalna imovina (AOP 044)
11. potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)
12. potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157)
13. obveze za rashode poslovanja (AOP 164)
14. obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 175)
15. izvan bilančni zapisi (AOP 244)

3.a) Na poziciji materijalna imovina došlo je do povećanja imovine temeljem darovnog ugovora

3.b) Stambeni objekti povećali su se na osnovu darovnog ugovora

3.c) Na poziciji poslovni objekti došlo je do povećanja zbog rekonstrukcije zgrade za javne inicijative, energetske obnove Doma kulture Čakovci

3.d) Ceste, željeznice i ostali prometni objekti povećani su zbog rekonstrukcije cesta i parkirališta prema nogometnom igralištu u Berku, odvojak prama Radićevoj ulici u Beku spoj ulice Z.Batakovića i 204. Brigade Mikluševci, izgradnje parkirališta u ulici A.G. Matoša 9 i školskoj ulici u Tompojevcima..

3.e) Uredska oprema i namještaj kupljena je informatička oprema, uredski namještaj, namještaj za opremanje domova kulture u Berku, Čakovcima i Tompojevcima.

3.f) Komunikacijska oprema odnosi se na ozvučenje i razglas u domu Bokšić

3.g) oprema za održavanje i zaštitu odnose se na kupovinu kontejnera za animalni otpad

3.h) Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene odnosi se na kupovinu kosilice za održavanje javnih površina.

3.i) Ulaganje u računalne programe tijekom godine se vršila nadogradnja knjigovodstvenog programa.

3.j) Ostala nematerijalna imovina povećana je zbog izrade projektne dokumentacije za sportske svlačionice Tompojevci i Mikluševci, izradu urbanističkog plana uređenja naselja Tompojevaca izrada projektne dokumentacije za vodovodnu mrežu u Čakovcima i spojni cjevovod Čakovci- Bokšić

3.k). Potraživanja (AOP 140 ) odnose se na:

- potraživanja za poreze 167.254,52 kn

- potraživanje za prihode od imovine 185.548,21 kn

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe 127.923,11 kn

- potraživanja za kazne i upravne mjere, te ostale prihode 98.510,98 kn

- napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja -112.688,65 kn

3.l) Potraživanja (AOP 157) odnose se na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH ( rok otplate dvadeset godina) u iznosu od 1.311.737,46 kn.

3. m). Obveze (AOP 163 ) odnose se na:

- Obveze za zaposlene 112.077,96 kn

- Obveze za materijalne rashode 50.213,71 kn

- Obveze za financijske rashode 215,30 kn

- Obveze za naknade građanima i kućanstvima 70.930,00 kn

- Ostale tekuće obveze 262.497,68 kn

3.n) Obveze za nabavku nefinancijske imovine 221.337,05 kn

3.o) Izvan bilančni zapisi (AOP 244) odnosi se na dane/vraćene bjanko zadužnice.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju ( AOP 233) iznosi 3.050.047,58 kn.

Bilješku sastavila

Marija Filipović

Općinski načelnik

Zdravko Zvonarić