BILJEŠKA O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIM

**( OBRAZAC: PR- RAS )**

Za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.-31.12.2021. godine, ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 5.980.738,00 kn, te se odnose na:

Prihode od poreza (AOP 002) u iznosu od 966.446,00 kn. Manji su za 67,2 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog smanjenja - ukinuta sredstva fiskalnog izravnanja

Pomoći proračunu (AOP 045 ) u iznosu od 3.658.577,00 kn, veći su u odnosu na isto razdoblje za 59,2%, odnose se na:

* tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.928.346,00 kn ( sredstva fiskalnog izravnanja se isplaćuju kao pomoći-kompenzacijske mjere)
* tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 11.550,00 kn
* kapitalne potpore iz državnog proračuna u iznosu od 410.837,00 kn (MRR MK, SDUDM)
* kapitalne pomoći izvan proračunskih korisnika u iznosu od 140.000.00 kn (FZOEU)
* tekuće pomoći od HZZ-a i iznosu 309.003,00 kn
* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 858.841,00 kn (Ministarstvo rada i mirovinskog sustava za projekt Zaželi i projekt Zaželi faza II)

Prihodi od imovine ( AOP 077) iznose 948.777,00 kn odnose se na prihode od kamata, naknade prava služnosti, naknade za koncesije, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, zakupa poslovnog prostora i općinskog zemljišta. Veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 25,5%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (AOP 101) iznose 265.025,00 kn odnose se na: općinske naknade po odluci vijeća, grobnu naknadu, vodni doprinos, komunalnu naknadu, šumski doprinos – veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 1,0% .

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrat protestirani jamstvima (AOP 119) iznose 4.624,00 kn uplata se odnosi na povrat neiskorištenih sredstava do kraja mandata članova vijeća nezavisnih vijećnika.

Prihodi od kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134) iznose 1.360,00 kn odnose se na prihode od nastalih i predvidivih troškova javnog bilježnika ovršnog postupka za komunalnu naknadu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 292) u iznosu od 135.929,00 kn manji su za 18,5 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnosi se na uplate rate kredita za kupovinu poljoprivrednog zemljišta u vl. RH.

Ukupni rashodi iznose 7.391.807,00 kn, te se odnose na:

Rashodi poslovanja (AOP 146) u iznosu od 4.305.784,00 kn, veći su za 27,8 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnose se na:

-rashodi za zaposlene (AOP 147) iznose 1.859.342,00 kn - odnosi se na bruto plaće dužnosnika i naknade dužnosnicima kojima je istekao mandat, te su iz tog razloga troškovi povećani za 61.8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, na plaće djelatnika JUO, djelatnika uposlenih po projektu Zaželi II faza, uposlenih djelatnika na javnim radovima.

-materijalni rashodi (AOP 158) iznose 1.710.031,00 kn ( odnosi se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao veće su 35,4% ,(povećan broj djelatnika po projektima) ostale naknade troškova zaposlenicima veće su za 78,2% (povećan broj djelatnika po projektima) uredski materijal , energiju, usluge telefona, usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su za 59,4% (odnosi se na održavanje javne rasvjete, rekonstrukciju staza oko društvenog doma Mikluševci) sitan inventar i auto gume veće su za 1921,4% ( odnosi se na kupovinu kompostera) usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge veće 16,1% ( saniranje poljskog puta-Bililo, avio tretiranje komaraca, odvoz animalnog otpada i sl.), zdravstvene i veterinarske usluge ( zdravstveni pregled djelatnika, odvoz uginule stoke, plaćanje skloništa za napuštene pse), intelektualne i osobne usluge, ostale usluge, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, veće su za 53,8 % ( naknade za rad izbornog povjerenstva i biračkih odbora za lokalne izbore) troškove reprezentacije veće su za 91,4% ( održana su sva planirana obilježavanja na području općine koja nisu bila prošle godine zbog covida) , članarine i sl.

- financijski rashodi (AOP 191) iznose 37.700,00 kn odnose se na usluge banke i FIN-e.

- subvencije (AOP 210) iznose 44.922,00 kn odnose se na mjeru 4. smanjenje negativnih utjecaja na ugostiteljstvo i pomoć za stare u domu umirovljenika

- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 219) iznose 128.000,00 kn, odnosi se na prebacivanje sredstava za financiranje Razvojne agencije TINTL zajedničkog proračunskog korisnika, prijenos sredstava VSŽ za prijevoz umirovljenika i borbu protiv ovisnosti.

- naknade građanima i kućanstvima (AOP 247) iznose 211.775,00 kn odnose se na naknade za financiranje režijskih troškova za socijalno ugrožene osobe, naknade za novorođeno dijete, jednokratne naknade, naknade za djecu od druge godine života pa do šest godina. sufinanciranje mjesečne karte srednjoškolcima, isplata stipendije za studente za akademsku godinu 2020/2021., potpora roditeljima za prijevoz djece u predškolu, kupovinu paketića povodom Božićnih blagdana za djecu od 1 godine do 15 godina, sredstva za ogrjev. Veće su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 7,9 %

- ostali rashodi (AOP 258) - tekuće donacije u iznosu od 314.014,00 kn odnose na:

- prijenos sredstava političkim strankama u iznosu od 8.964,00 kn.

- prijenos sredstava za provedbu Programa zaštite divljači u iznosu od 10.000,00 kn

- prijenos sredstava hrvatskom vijeću u RS u iznosu od 2.017,00 kn

- prijenos ostalim udrugama u iznosu od 2.000,00 kn

- prijenos sredstava Hrvatskim ženama Vinkovci u iznosu od 2.000,00 kn

- prijenos sredstava Osnovnoj školi Čakovci 28.013,00 kn za kupovinu obrazovnog materijala za sve

Učenike OŠ

- prijenos sredstava Osnovnoj školi Čakovci 10.000,00 kn za izlet učenika

- prijenos sredstava za kulturu u iznosu od 15.000,00 kn

- prijenos sredstava za rad Bibliobusa u iznosu od 10.000,00 kn

- prijenos sredstava za sport i rekreaciju u iznosu od 49.000,00 kn

- prijenos sredstava za ostale udruge u iznosu od 57.500,00 kn

- prijenos sredstava udruzi TINTL u iznosu od 5.000,00 kn

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

- prijenos sredstava za isplatu štete fizičkoj osobi u iznosu od 6.000,00 kn ( nalet na ne čipiranog psa)

- prijenos sredstava vjerskim zajednicama u iznosu od 10.000,00 kn

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

- prijenos sredstava OŠ Čakovci za održavanje predškole (plaća i i ostala materijalna prava djelatnika) u iznosu od 22.783,00 kn

- prijenos sredstava DVD-u u iznosu od 48.360,00 kn.

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

- prijenos sredstava CK u iznosu od 6.777,00 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) u iznosu od 3.041.024,00 kn odnose se na rekonstrukciju zgrade javne i društvene namjene – dogradnja društvenog doma, izgradnja parkirališta i kolnog prilaza u Mikluševcima, te izrada energetskog certifikata za istu, adaptacija društvenog doma Bokšić, energetska obnova vatrogasnog doma u Tompojevcima, izrada troškovnika i radovi na rekonstrukciji ceste i produžetak Vinkovačke ulice u Berku, i dodatna ulaganja u dom Berak (obnova postojeće elektroinstalacije, krečenje i sl.), kupovinu trimera i puhalnika, izradu projektne dokumentacije za dječji vrtić u Tompjevcima, izmjene i dopune projektne dokumentacije dječji vrtić Tompojevci, izrada troškovnika za sportsku svlačionicu Berak, kupovinu službenog automobila.

###### **BILJEŠKA UZ OBRAZAC P-VRIO ZA 2021. GODINU**

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveze za 2021. godinu odnosi se na:

* Proizvedena dugotrajna imovina povećala se za 16.302,54 kn na osnovu Rješenja o nasljeđivanju iza pokojnog V. Bujaka k.č,397/1 k.o. Čakovci Š. Petefija 67A, (kuća i dvor 25/50)
* Smanjio se obujam financijske imovine zbog otpisa zastarjelog potraživanja od fizičkih i pravnih osoba za komunalnu naknadu, komunalni doprinos i grobnu naknadu, te zakup poslovnog prostora u iznosu od 47.641,00 kn

BILJEŠKA UZ BILANCU ( OBRAZAC BIL )

Za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine

1. Ukupna vrijednost imovine (AOP 001 ) promijenila se na dan 31. prosinca 2021. godine u odnosu na stanje 01.siječnja 2021. godine,

2. Za ispravak vrijednosti korištene su stope propisane Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

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

1. stambeni objekti (AOP 009)
2. poslovni objekti (AOP 010 )
3. ceste, željeznice i ostali prometni objekti (AOP 011)
4. uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 021)
5. prijevozna sredstva u cestovnom prometu (AOP 025)
6. ostala nematerijalna imovina (AOP 044)
7. potraživanja za prihode poslovanja (AOP 141)
8. potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 159)
9. obveze za rashode poslovanja (AOP 171)
10. obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 183)
11. izvan bilančni zapisi (AOP 253)

3.a) Na poziciji stambeni objekti došlo je do povećanja imovine temeljem Rješenja o nasljeđivanju

3.b) Na poziciji poslovni objekti došlo je do povećanja zbog Rekonstrukciju zgrade javne i društvene namjene – dogradnja društvenog doma, izgradnja parkirališta i kolnog prilaza u Mikluševcima, rekonstrukcija doma kulture u Bokšiću, dodatna ulaganja u dom Berak

3.c) Ceste, željeznice i ostali prometni objekti povećani su zbog rekonstrukcije ceste Produžetak Vinkovačke ulice Berak

3.d) Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene došlo je do povećanja bog dva trimera i puhalnik.

3.e) Prijevozna sredstva u cestovnom prometu došlo je do povećanja zbog kupovine službenog automobila.

3.f) Ostala nematerijalna imovina odnosi se na izradu projektne dokumentacije za dječji vrtić Tompojevci i izradu Izvješća o stanju u prostoru.

3.g). Potraživanja (AOP 141 ) odnose se na:

Potraživanja za poreze 33.736,48

Potraživanja za dane koncesije 4.620,00

Potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta 165.034,13

Potraživanja za legalizaciju 1.000,00

Potraživanja za naknade po općinskoj odluci- grobna naknada 3.162,24

Potraživanja za naknade po općinskoj odluci-najam sale 300,00

Potraživanja za izgradnju, obnovu spomenika 600,00

Potraživanja za naknade po općinskoj odluci-grobno mjesto 400,00

Potraživanja za vodni doprinos 54,19

Potraživanja za šumski doprinos 1.542,37

Potraživanja za ostale nespomenute prihode 3.340,00

Potraživanja za komunalnu naknadu 91.559,88

Ostala potraživanja –sudska presuda K.G i kazna M.A 93.211,30

Potraživanja za ostale prihode 4.121,18

Ispravak potraživanja -60.648,30

3.h) Potraživanja (AOP 158) odnose se na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH ( rok otplate dvadeset godina) u iznosu od 845.352,34 kn.

3. i). Obveze (AOP 171 ) odnose se na:

Obveze za zaposlene 56.408,04

Obveze za materijalne rashode 108.563,65

Obveze za financijske rashode 230,90

Obveze za naknade građanima i kućanstvima 10.998,09

Obveze za EU predujmove – Projekt Zaželi 1.725,61

3.j) Obveze za nabavku nefinancijske imovine iznose 483.858,06 kn

3.k) Izvan bilančni zapisi (AOP 253) odnosi se na dane/vraćene bjanko zadužnice.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju ( AOP 241) iznosi 1.742.927,35 kn.

Bilješku sastavila

Marija Filipović

Općinski načelnik

Milan Grubač