

OPĆINA VELIKA TRNOVITICA

ŽIRO RAČUN : 2402006-1856500003

Matični broj: 02539586

OIB: 87993861361

RKP: 35271

Šifra djelatnosti: 8411

BILJEŠKE ZA PRORAČUN OPĆINE VELIKA TRNOVITICA ZA 2018. GODINU

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 15. bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Financijsko izvješće Općine Velika Trnovitica za 2018.godinu čine obrasci:

- BILANCA
- PR-RAS
- OBVEZE
- S-FUNKCIJSKI
- OBRAZC P-VRIO

Obrazac Bilanca prikazuje stanje imovina, obveza, potraživanja i vlastitih izvora na dan 31.12.2018.godine.

Nefinancijska imovina iznosi 5.621.571,12 kn, a sastoji se od:

- neproizvodna dugotrajna imovina u iznosu od 457.240. kn,
- proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 5.124.643,62 kn.

Na AOP-ima od 09 do 12 koji se odnose na građevinske objekte, a koji se sastoje od: Poslovni objekti – stanje na dan 31.12.2018. je 4.440.752 koje je ostalo nepromijenjeno u odnosu na prethodnu godinu. Ceste, željeznice i ostali prometni objekti su u iznosu 1.193.389, povećanje u odnosu na prošlu godinu se odnosi na izgradnju I. faze nogostupa u Novoj Ploščici u iznosu od 565.431 kuna.

Na AOP-ima od 15 do 22 odnose se na Postrojenja i opremu, koje se sastoje od Uredske opreme i namještaja –stanje na dan 31.12.2018. god je 400.832, povećano za 14.680 a isto se odnosi na kupovinu računalne opreme, namještaja za domov u Velikoj Trnovitici. Na AOP-U 17 – Oprema za održavanje i zaštitu stanje na dan 31.12.2018. je 246.033, što je povećanje u iznosu od 8710 kn, a odnosi se na dodatak grijanja u domu Nova Ploščica. Na AOP-U 021 za uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene je na dan 31.12.2018 sa stanjem 603.169, što je povećanje u iznosu od 195.195, a odnosi se na kupovinu božićnog nakita,

opreme za održavanje zelenih površina, izrade glavnog križa na groblju u Novoj Ploščici, te zvona u mrtvačnici Velikoj Trnovitici, te na kupovinu suđa za domove Velika Mlinska i Velika Trnovitica, dječjih igrala za Veliku Mlinsku, klupe za dom u Gornjoj Trnovitici, te jarbola i uskršnjih pisanica za uređenje okoliša oko Općine. Ostale vrijednosti su ostale nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu.

Na AOP-U 37 višegodišnji nasadi, AOP 42 – ulaganje u računalne programe stanje na dan 31.12.2018. je ostalo nepromijenjeno u odnosu na stanje prethodne godine.

Na AOP-U 049 sitni inventar u upotrebi, stanje sitno inventara je 78.037 koji se odmah daje u upotrebu te je otpisan. Kupljen je mikročitač koji je potreban sukladno potrebama provedbe Zakona, grijalica za grijanje, stolnjaci za dom V. Mlinska, potrebni žigovi, kotlić i plamenici, hladnjak, sve je to u iznosu od 10.438, te ja za toliko stanje na dan 31.12.2018 veće u odnosu na početno stanje.

Na svu imovinu i osnovna sredstva obračunat je ispravak vrijednosti za 2018.godinu, te su korištene stope koje su propisane pravilnikom o računovodstvu i računskom planu.

AOP 128 odnosi se na udio Općine Velika Trnovitica u trgovačkim društvima Komunalac, Voda Garešnica i Krugoval 93,1 Garešnica.

Na AOP-ima 151-156 prikazana su potraživanja Općine Velika Trnovitica na dan 31.12.2018. godine. Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Općine iznose 1.263.520,a čine ih:

- porezi na tvrtku 2.720,10
- porez na potrošnju 2.094,69
- porez na imovinu - 32.074,37

Što ukupno čini potraživanja za poreze 36.889,16 kn

Prihod od zakupa zemlje 116.985,43
Potraživanja za nez.izg grade 49.723,63

Što ukupno čini potraživanja za prihode od imovine 166.709,07

Doprinos za šume – 279.479,21 kn
Potraživanja od ekoloških renta iznose 745.781,89
Komunalni doprinos 7.867,65
Komunalna naknada 308.608,88

Što ukupno iznosi za potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, i pr.po posebnim propisima i naknade 1.341.737,63

Temeljem članka 2. Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 3/18) obavezni su na kraju godine provesti ispravak vrijednosti naših potraživanja i to na način:

Ako se s naplatom potraživanja kasni:

- između jedne i tri godine, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 50 %,
- iznad tri godine, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 100 %.

Ako je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 75 %. Sukladno navedenom obavljani su ispravci vrijednosti u iznosima:

Ispravak potraživanja za komunalni doprinos (50%) – 3.933,83 kn

Ispravak potraživanja za nezakonito izgrađene zgrade (50%) – 24.861,82 kn

Ispravak potraživanja za komunalnu naknadu (50%) – 37.591,16 kn

Ispravak potraživanja za komunalnu naknadu (100%) – 181.594,69 kn,

Ispravak potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH a na raspolaganju Općini Velika Trnovitica (50%) – u iznosima 23.341,58 kn

Ispravak potraživanja za zakup u poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu u RH, a na raspolaganju Općini Velika Trnovitica (100%) – u iznosu 10.492,45 kn.

Naglašavamo kako je od porezne uprave zatražena evidencija potraživanja lokalnih poreza po gore navedenoj razradi, ali isti do sastavljanja izvješća nismo dobili.

Na AOP-u 157 potraživanja od prodaje nefinancijske imovine stanje na dan 31.12.2018 iznosi 281.080 kn (zemlja-zaduženje za obročno plaćanje od 15 godina)

Na AOP-u 163 i 176 iskazane su obveze, koje na dan 31.12.2018. iznose 296.942 kn.

Na AOP-u 233 iskazan je višak poslovanja u iznosu od 963.810 kn.

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (prema izmjenama objavljenima u NN 112/18), te članku 14. istoga, a vezanog uz obvezne bilješke uz bilancu:

1. Popis ugovornih obveza i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati ili obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).
2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Navedeno je vidljivo u tablicama koje su sastavni prilog ovih bilješki.

Obrazac PR-RAS je obrazac koji prikazuje prihode i rashode, primitke i izdatke Općine Velika Trnovitica.

U obrascu su prikazani podaci o ostvarenju za prethodnu godinu i ostvarenje za 2018.godinu.

AOP 002 - 61. Prihodi od poreza iznose 2.460.630, a sastoje se od:

- poreza na dohodak u iznosu od 2.346.006 kn (u kojem je sadržan porez i prirez porezu na dohadak, te sredstva fiskalnog izravnjanja koja su dotirana na dnevnoj razini),
- porez na imovinu u iznosu od 91.517 kn,
- porez na potrošnju u iznosu od 23.107 kn,

AOP 045 - 63. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države iznose 541.853 i sastoji se od:

-Pomoći proračunu iz drugih proračuna - tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 2.613,25 kn (koje se sastoje od zadnje kompenzacijske mjere za 12 mj 2017. isplaćene u 1. mjesecu 2018 godine, te tekuće pomoći za malu školu),

- tekuće pomoći od županijskog proračuna za ogrjev u iznosu od 24.700 kn,
- kapitalne pomoći državnog proračuna (ministarstva) u iznosu od 300.000 kn.
- HZZO-javni radovi – 113.086,39 kn
- tekuće pomoći izravnavanje decentralizirane funkcije -101.452,88 kn.

AOP 74 - 64. Prihodi od imovine iznose 361.513, a sastoje se od :

- prihodi od kamata na oročena sredstva u iznosu od 9,72 kn,
- prihodi od zatezних kamata 22.394,00 kn
- prihodi od koncesija u iznosu od 6.946,69 kn,
- prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 271.023,77 kn,
- prihod od iznajmljivanja u iznosu od 54.115 kn,
- prihod od spomeničke rente 3,48 kn
- prihod od nezakonito izg.zgr.u prostoru u iznosu od 7.020,58 kn.

AOP 105 - 65. prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 1.053.443 kn

- prihodi od pristojbi i naknada u iznosu od 107,34 kn,
- prihodi od vodnog doprinosa u iznosu od 3.336,29 kn
- prihod od šumskog doprinosa u iznosu od 176.700,03 kn
- prihod od ekološke rente u iznosu od 757.504,33 kn
- prihod od komunalnog doprinosa u iznosu od 6.138,45 kn,
- prihod od komunalne naknade u iznosu od 109.657,25 kn,

RASHODI POSLOVANJA (3)

AOP 149 - 31. Rashodi za zaposlene odnose se na plaće i doprinose na plaće djelatnika Općine i djelatnike na javnim radovima.

AOP 160 - 32. Materijalni rashodi iznose 1.436.259 kn, a sastoji se od :

- trošak prijevoza djelatnika Općine i djelatnika na javnim radovima i troška kilometraže u iznosu od 69.618
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi u iznosu od 17.470 kn,
- trošak energije(plin i struja za općinske prostorije, domove, javna rasvjeta, benzin) u iznosu od 74.944 kn
- materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 68.860 kn,
- nabavu sitnog inventara 10.438 kn
- usluge telefona i pošte 16.474 kn

- usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 581.376 kn , a odnosi se na: uslugu održavanja (popravaka)mjesnih domova, usluga kopanja graba, prijevoza kamena, usluga održavanja putova, mostova, održavanja nerazvrstanih cesta, cesta kroz groblje, usluga održavanja cesta-zimska služba, usluga održavanja javne rasvjete, usluge održavanja groblja, usluge održavanje mrtvačnice, usluge tek.i inv.održavanja parkiralište ispred domova, održavanje opreme, male škole.
- usluge promidžbe i informiranja(Bjelovarski list,Krugoval Garešnica) u iznosu od 60.911 kn.
- komunalne usluge u ukupnom iznosu od 45.417 kn, a odnosi se na iznošenje i odvoz staklene ambalaže, odvoz smeća Općina, domovi groblje, usluge deratizacije i dezinfekcije, opskrba vodom.
- intelektualne usluge u iznosu od 255.618 kn, a sastoji se od usluge odvjetnika i geodetsko-katastarske usluge – cesta, ostalih mjesnih domova, izrada projekata, ugovora o djelu,
- računalne usluge u ukupnom iznosu 18.380 kn.
- ostale usluge 37.682 kn
- naknade članovima vijeća, izbornim povjerenstvima i biračkim odborima u ukupnom iznosu od 13.988 kn.
- Premija osiguranja za domove, od opće odgovornosti i za zaposlene u iznosu od 14.312 kn.
- članarine i sudske pristojbe u iznosu od 4.870,00 kn.
- reprezentacija uprave, načelnika, općinskog vijeća, mjesnih odbora, održavanje dana Općine i župe u iznosu od 142.947 kn.

AOP 193 - Financijski rashodi u ukupnom iznosu od 33.800 kn, kojeg čine bankarske usluge, kamate i ostali financijski rashodi(naknade poreznoj upravi za vođenje lokalnih poreza u 5% od dobivenog iznosa, te 1% naknade zbog isplate sredstva fiskalnog izravnjanja).

AOP 219 - Subvencija poljoprivrednicima u ukupnom iznosu od 11.145 kn (osiguranje poljoprivrednih kultura).

AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna 111.861 kn – sredstva se odnose na decentralizirane funkcije JVP-a Garešnica, te sredstva koja proizlaze zakon iz poreza i prireza na dohodak.

AOP 246 - Rashodi naknade građanima i kućanstvima u ukupnom iznosu od 325.817 kn sastoji se od isplaćenih pomoći po programu za socijalne potrebe, i to pomoć za novorođenčad, isplata pomoći za ogrjev, sufinanciranje školske kuhinje socijalno ugroženih učenika i financiranje školskih knjiga, te sufinanciranje cijene prijevoza, te sufinanciranje cijene vrtića Proračunu Općine Hercegovac kako bi djeca sa područja Općine Velika Trnovitica mogla biti primana u vrtić pod istim okolnostima kao i djeca sa područja Općine Hercegovac.

AOP 257– ostali rashodi u ukupnom iznosu od 401.239 kn a odnose se na sredstva isplaćena Vatrogasnoj zajednici, Športskim udrugama, Župnom uredu, političkim strankama (redovno financiranje), KUD-u, Crvenom Križu, donacije OŠ i maloj školi, udrugama branitelja i invalidima, te ostale udruge koje su po zaključku i prijavi na natječaj ostvarile pravo financiranja, te naknada štete za elementarnu nepogodu.

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) – ostvareni u 2018godini iznose 98.027 odnose se na prodaju zemlje (obročna otplata)

AOP 354 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – iznose 827.016 kn, a odnose se na izradu nogostupa u Novoj Ploščici (I. faza obnove, sufinancirana od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije), kupovina uredskog namještaja i računalne opreme, opreme za mrtvačnicu Velika Trnovitica (zvono), oprema za groblje Nova Ploščica (glavni križ), klima za kuhinju u domu Nova Ploščica, oprema za održavanje zelenih površina (radni strojevi), obnova kompletnog suđa za domove Velika Mlinska i Velika Trnovitica, dopuna božićnog nakita, dječja igrala za Veliku Mlinsku, nove klupe za dom u Gornjoj Trnovitici, te oprema za ostale namjene (uskrсне pisanice), te izrada I. izmjena i dopuna prostornog plana Općine Velika Trnovitica.

Sveukupno ostvarenje prihoda i primitaka Općine Velika Trnovitica je 4.515.466 KN vidljivo na AOP 403 i AOP 629, a rashoda i izdataka 3.661.912 (AOP 404 i AOP630). Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina je vidljiv na AOP 407 i AOP 633, a isti je u iznosu 110.256. Na dan 31.12.2018. ukupni preneseni višak je 963.810 (AOP635)

Obrazac Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 296.942 kn a sastoji se od:

- obveza za dužnosnika, zaposlene u Jedinostvenom upravnom odjelu, te djelatnike na javnim radovima (12 mj.) u iznosu od 39.327,13 kn,
- obveza za materijalne rashode (uredski materijal, energija, usluge telefona, pošte, tek i investicijskog održavanja, komunalne uslugem računalne usluge, intelektualne i osobne usluge) u iznosu od 160.152,38 kn,
- obveza za financijske rashode (bankarske usluge, te ostale financijske usluge) u iznosu od 8.698,49 kn,
- obveza za subvencije u iznosu od 47,95 kn
- obveza za naknade građanima i kućanstvima (sufinanciranje cijene prijevoza srednjoškolskim učenicima, sufinanciranje prehrane djeci slabijeg imovinskog stanja za OŠ, te sufinanciranje cijene vrtića Općini Hercegovac) 5.549,63
- ostale tekuće obveze koje se odnose na nezakonito izgrađene zgrade, te na zakup zemlje u vlasništvu RH a na području Općine (navedeno se dijeli na županiju, državu i Općinu) 74.456,36
- obveze za nabavu nef. imovine u iznosu 8.710,29 kn,

Nedospjele obveze su 136.304 kuna(odnosi se na obveze kojima je rok dospijeca/datum valute nakon datuma bilance, odnosno nakon 31.12.2018.godine), a dospjele 160.639 kuna.

Obrazac RAS FUNKCIJSKI

U ovaj obrazac su uneseni podaci na temelju unesenih podataka u obrazac PR-RAS, ali razvrstani po funkcijskoj klasifikaciji. Ukupan zbroj rashoda po funkcijskoj klasifikaciji jednak je ukupnom zbroju rashoda.

Obrazac P- VRIO – promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Ovaj izvještaj prikazuje podatke o događajima koji nisu rezultat transakcije, odnosno tu se iskazuju sve promjene u vrijednosti i obujmu imovine koje su utjecale na smanjenje ili povećanje imovine.

Ukupni prihodi i primici iznose 4.515.466 kn

Ukupni rashodi i izdaci iznose 3.661.912 kn

Višak prihoda i primitaka iznosi 853.554 kn

Višak prihoda preneseni iz prošle godine iznosi 110.256.

Višak prihoda i primitaka na dan 31.12.2018. godine raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 963.810 kn

Velika Trnovitica, 14.02.2019.

OPĆINSKI NAČELNIK:

/ Ivan Marković, v.r. /