



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA MALI BUKOVEC

Razina: 22
RKP: 31510
OIB: 26328529354
Šifra općine: 251

Naziv obveznika:
OPĆINA MALI BUKOVEC
Obrazac: PR-RAS

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ – OBRAZAC PR-RAS za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016. godine

1) UKUPNI PRIHODI (AOP 401)

Prihodi ostvareni u tekućoj godini za razdoblje 01.01. do 31.12.2016. godine iznose 3.519.651 kuna, odnosno 111,6 % u odnosu na prihode ostvarene u 2015. godini u iznosu od 3.152.965 kuna.

- Zaključak: ostvareni su 11,6 % viši prihodi u odnosu na prihode prethodne godine.

Ostvareni prihodi skupine računa 61 (AOP 002)	=1.435.838 kn
Ostvareni prihodi u prethodnoj godini (AOP 002)	=1.059.553 kn

Indeks 135,5%

- U 2016. godini ostvareni su viši prihodi od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada nego u 2015. godini za 172.620 kn, dok su povrati poreza na dohodak po godišnjoj prijavi bili niži za 265.924 kune u odnosu na 2015 godinu.

Ostvareni prihodi skupine računa 63 (AOP 047)	=1.376.061 kn
Ostvareni prihodi u prethodnoj godini (AOP 047)	=942.238 kn

Indeks 146,0%

- Razlog višem ostvarenju prihoda u skupini računa 63 u odnosu na prethodnu godinu je što je Općina Mali Bukovec ove godine ostvarila tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 1.218.648 kn temeljem Zakona o regionalnom razvoju, a s osnove sredstava za II skupinu razvijenosti JLP(R)S, dok su kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene samo u iznosu od 100.000 kuna, što je znatno manje nego u prethodnim godinama. Također, Zavod za zapošljavanje financirao je mjeru poticanja zapošljavanja žena u lokalnoj zajednici u iznosu od 57.413 kuna.

Ostvareni prihodi skupine računa 64 (AOP 071)	=533.388 kn
Ostvareni prihodi u prethodnoj godini (AOP 071)	=369.168 kn

Indeks 69,2 %

- Razlog ovakvom smanjenju prihoda u skupini računa 64 u odnosu na prethodnu godinu je što je u 2015. godini naplaćeno gotovo sve dugovanje iz proteklih godina za zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH na području Općine Mali Bukovec, dok je u 2016. godini naplaćen zakup samo za ovu godinu, te je također naplaćeno manje naknade za korištenje neenergetskih mineralnih sirovina u iznosu od cca 70.000 kuna.

Ostvareni prihodi skupine računa 65 (AOP 102)	=308.364 kn
Ostvareni prihodi u prethodnoj godini (AOP 102)	=576.573 kn

Indeks 53,5 %

- U ovoj skupini prihoda se zapravo ne radi o smanjenju, već o drukčijem načinu knjiženja prihoda budući da su prethodne godine na kontu 65264 bile knjižene uplate roditelja za sufinanciranje dječjeg vrtića koje su se uplaćivale u proračun Općine, dok je od 2016. godine Dječji vrtić Krijesnica samostalna ustanova i proračunski korisnik Općine te je predmetno sufinanciranje prihod Dječjeg vrtića.

Ostvareni prihodi skupine računa 66 (AOP 120)	=29.670 kn
Ostvareni prihodi u prethodnoj godini (AOP 120)	=30.370 kn

Indeks 97,7 %

2) UKUPNI RASHODI (AOP 402)

Rashodi ostvareni u 2016. godini za razdoblje 01.01. do 31.12.2016. godine iznose 3.805.172 kune, odnosno 135,4 % u odnosu na rashode ostvarene u 2015. godini u iznosu od 2.809.577 kuna.

- Zaključak: ostvareni su 35,4 % viši rashodi u odnosu na rashode prethodne godine.

Ostvareni rashodi skupine računa 31 (AOP 148)	=395.796 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 148)	=311.993 kn

Indeks 126,9 %

- Razlog povećanju rashoda u okviru ove skupine je što su tijekom 2016. godine u Općini Mali Bukovec bile zaposlene dvije djelatnice putem mjere Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (pomoć ženama u lokalnoj zajednici), a izdaci za njihove plaće prikazuju se u ovoj skupini, pa bi za realan rezultat trebalo oduzeti prihode kojima je Zavod financirao predmetnu mjeru poticanja zapošljavanja u iznosu od 57.413 kuna, te bismo tako došli do indeksa od 108,4%.

Ostvareni rashodi skupine računa 32 (AOP 160)	=1.917.170 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 160)	=1.026.767 kn

Indeks 186,7 %

- Razlog ovakvom povećanju rashoda u skupini računa 32 prvenstveno je što su tijekom 2016. izvršene sanacije deponija komunalnog otpada u Malom Bukovcu i Svetom Petru u ukupnom iznosu od 478.006 kuna. Osim redovnih rashoda u ovoj skupini, utrošena su i sredstva za dogradnju spremišta za novo vatrogasno vozilo te deratizaciju u svim naseljima Općine koja do sada nije bila vršena i to u iznosu od 21.235 kuna. Više sredstva nego u proteklim godinama utrošeno je i na intelektualne usluge, a koje se odnose na izradu projektantskih i izvedbenih rješenja za rekonstrukciju NC u Novom Selu Podravskom i centra naselja Mali Bukovec.

Ostvareni rashodi skupine računa 34 (AOP 194)	=9.033 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 194)	=16.600 kn

Indeks 54,4 %

- Razlog smanjenju rashoda u skupini računa 34 je što je u 2015. godini bilo izvršeno plaćanje Zapisnikom utvrđene razlike naknade za uređenje voda Hrvatskim vodama, dok u ovoj godini nije bilo tog rashoda.

Ostvareni rashodi skupine računa 35 (AOP 213)	=27.955 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 213)	=46.024 kn

Indeks 60,7 %

- Razlog smanjenju rashoda u skupini računa 35 je što su tijekom 2015. godine ostvareni troškovi subvencioniranja polica osiguranja usjeva poljoprivrednicima iz 2014. i 2015. godine, (restrukturiranje poslovanja tvrtke Croatia osiguranje d.d.), dok su tijekom 2016. godine podmireni troškovi samo tekuće godine.

Ostvareni rashodi skupine računa 36 (AOP 221)	=261.178 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 221)	=57.227 kn

Indeks 456,4%

- Ovakvo povećanje rashoda u skupini računa 36 također je zapravo rezultat drukčijeg načina knjiženja u 2016. godini budući da ova skupina obuhvaća konto 36711 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti na kojem se prikazuju svi troškovi Dječjeg vrtića koje je Općina podmirila iz svojih sredstava, dok su se prethodnih godina isti rashodi iskazivali u skupini računa 37.

Ostvareni rashodi skupine računa 37 (AOP 239)	=208.254 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 239)	=450.997 kn

Indeks 46,2 %

- Smanjenje rashoda u ovoj skupini vezano je na objašnjenje povećanja rashoda u prethodnoj skupini računa 36.

Ostvareni rashodi skupine računa 38 (AOP 248)	=274.771 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 248)	=251.406 kn

Indeks 109,3 %

Ostvareni rashodi skupine računa 41 (AOP 335)	=7.433 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 335)	=64.690 kn

Indeks 11,5 %

- U 2015. godini kupljeno je sve potrebno zemljište za sanacije odlagališta otpada, tako da je u ovoj godini kupljeni samo manji dio zemljišta za potrebe uređenja komunalne infrastrukture, a što je razlog smanjenja troškova u ovoj skupini računa.

Ostvareni rashodi skupine računa 42 (AOP 347)	=236.277 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 347)	=181.038 kn

Indeks 130,5 %

- Do povećanja u ovoj skupini računa došlo je zbog uređenja poslovnih prostora Općine Mali Bukovec, kupnje klupa za groblja Mali Bukovec i Sveti Petar te igrala za dječje igralište u Svetom Petru.

Ostvareni rashodi skupine računa 45 (AOP 387)	=467.305 kn
Ostvareni rashodi u prethodnoj godini (AOP 387)	=402.835 kn

Indeks 116,0 %

- Rashodi u ovoj skupini računa blizu su razine prošlogodišnjih, a u najvećoj mjeri odnose se na rekonstrukciju grobne kuće na groblju u Malom Bukovcu te rekonstrukciju staza i ograda na grobljima Mali Bukovec i Sveti Petar.

ZAKLJUČAK: Uslijed povećanja prihoda od 11,6% te povećanja rashoda od 35,4% u odnosu na 2015. godinu, Općina Mali Bukovec je 2016. godinu završila s manjkom prihoda poslovanja od 285.521 kuna. Budući da je u 2016. godini bio raspoloživ prenijeti višak prihoda iz 2015. godine u iznosu od 470.961 kuna, konačni rezultat koji će se prenijeti u 2017. godinu je 185.440 kuna viška prihoda poslovanja.

U Malom Bukovcu, 27.02.2017.g.

Zakonski predstavnik:
Načelnik Općine Mali Bukovec
Darko Marković, mag.ing.el.

Voditelj računovodstva:
Sanja Tkalčec