

**B I L J E Š K E**  
**uz financijsko izvješće Općine Koprivnički Bregi**  
**za razdoblje I - XII mjesec za 2017 .godinu**

**Bilješka 1.**

Općinsko vijeće Općine Koprivnički Bregi donijelo je 22. prosinca 2016.g. Proračun Općine Koprivnički Bregi za 2017. godinu. Proračunom su planirani prihodi i primici u iznosu 6.719.000,00 kuna, te rashodi i izdaci u iznosu 6.719.000,00 kuna.

Prenesena sredstva viška prihoda iz protekle godine iznosila su 143.876,31 kuna.

U 2017. godini Općinsko vijeće Općine Koprivnički Bregi donijelo je dvije Izmjene i dopune proračuna.

Druge Izmjene i dopune proračuna za 2017.godinu, Općinsko vijeće donijelo je 18. prosinca 2017. godine. Drugim Izmjenama i dopunama proračuna prihodi i primici planirani su u iznosu 3.902.500,00 kuna , te rashodi i izdaci u iznosu 4.046.376,31 kuna.

Općina se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala.

Tijekom godine nisu korištena sredstva tekuće rezerve proračuna.

**Bilješka 2.**

Za razdoblje I - XII mjesec 2017.godine prihodi i primici ostvareni su u svoti od 4.039.086 kuna, odnosno 110,1% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Ostvareni prihodi i primici su:

<b>SKUPINA</b>	<b>PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>OSTVARENJE</b>	<b>STRUKTURA</b>
		<b>I-XII MJ.</b>	
61	Prihodi od poreza	1.596.931	39,54
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	1.720.308	42,59
64	Prihodi od imovine	447.003	11,07
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	274.844	6,80
<b>SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>			<b>100,00</b>

**Bilješka 3.**

Prihodi iskazani na AOP 003 –porez i prirez na dohodak u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su 91%. Unutar ove podskupine prihoda, veće odstupanje bilježi porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (AOP 004) koji je u odnosu na prethodnu godinu ostvaren sa 89,4%.

Prihodi od pomoći iz drugih proračuna AOP-054 u iznosu 1.672.534 kuna realizirani su u odnosu na prethodnu godinu sa 167,5%. Sredstva se odnose na primljena sredstva tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu 1.210.977 kuna, sredstva tekuće pomoći iz županijskog proračuna 75.672 kuna, te kapitalne pomoći u iznosu 200.000 kuna iz Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije i kapitalne pomoći iz Županijskog proračuna u iznosu 185.885 kuna.

Općina je temeljem Odluke o razvrstavanju jedinica lokalne i područne regionalne samouprave prema stupnju razvijenosti stekla status potpomognutog područja, te je sukladno Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna za 2017. godinu doznačena tekuća pomoć iz Državnog proračuna. Sredstva su trošena za plaćanje računa dobavljačima.

Tekuće pomoći iz Županijskog proračuna odnose se na sredstva pomoći za ogrijev socijalno ugroženim osobama, te sredstva za provođenje izbora za župana i za Županijsku skupštinu.

Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije sufinanciralo je Projekt izgradnje parkirališta i nogostupa uz groblje u naselju Koprivnički Bregi u iznosu 200.000 kuna.

Sredstva kapitalne pomoći iz Županijskog proračuna odnose se na odobrenu pomoć za realizaciju Projekta izgradnje pješačke staze u Koprivničkim Bregima u 2016. godini, ali su sredstva doznačena na račun Općine u 2017. godini.

Sredstva iskazana na AOP-057 u iznosu 47.774 kuna doznačena su od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje Programa javnih radova. Izvršenje je u odnosu na prethodnu godinu manje jer je u 2016.g. Općina provodila uz Program javnih radova i Program stručnog zapošljavanja.

#### **Bilješka 4.**

Prihodi iskazani na AOP-083 u iznosu 446.193 kuna odnose se na prihode od nefinancijske imovine.

Povećanje je vidljivo kod prihoda od zakupa i prodaje državnog poljoprivrednog zemljišta iskazano na AOP 085 jer su povećani prihodi od prodaje državnog poljoprivrednog zemljišta.

Do većeg odstupanja došlo je na AOP 086 - naknada za korištenje nefinancijske imovine. Izvršenje naknade ostvareno je sa 35,7% u odnosu na prethodnu godinu. Naknada se odnosi na naknadu za legalizaciju nezakonito izgrađenih zgrada. Sukladno izdanim rješenjima, ova vrsta prihoda naplaćena je u manjem opsegu nego u prethodnom razdoblju.

#### **Bilješka 5.**

Prihodi iskazani na AOP 111 – prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od vodnog gospodarstva, prihode od šumskog doprinosa i ostali nespomenuti prihodi. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su sa 69,4% u odnosu na prethodno izvještano razdoblje. Najveće umanjenje kod navedenih prihoda ostvareno je kod prihoda od šumskog doprinosa koji je u odnosu na prethodno razdoblje ostvaren sa 54,8%.

#### **Bilješka 6.**

Prihod od komunalnog doprinosa iskazani na AOP 120 ostvareni su u odnosu na prethodno razdoblje sa 45,9%.. Ova vrsta prihoda najviše je povezana sa postupkom legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

**Bilješka 7.**

U razdoblju I -XII mjesec 2017.g. rashodi i izdaci ostaveni su u iznosu 3.794.972 kuna, odnosno 113,5% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. (AOP 404)

Izvršenje rashoda i izdataka je slijedeće:

SKUPINA RAČUNA	VRSTA RASHODA	OSTVARENJE	STRUKTURA I - XII MJESEC
31	Rashodi za zaposlene	408.091	10,75
32	Materijalni rashodi	1.447.972	38,16
34	Financijski rashodi	13.923	0,37
36	Pomoći dane unutar opće države	376.356	9,92
37	Naknade građanima i kućanstvima	118.552	3,12
38	Ostali rashodi	468.959	12,36
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	748.062	19,71
45	Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	213.057	5,61
UKUPNI RASHODI I IZDACI		3.794.972	100,00

**Bilješka 8.**

Evidentirani iznos na AOP-149 u iznosu od 408.091 kuna odnosi se na isplate plaća s pripadajućim doprinosima za pet djelatnika i dvije zaposlene osobe u programu javnih radova

U 2017.g u Općini se ukazala potreba za zapošljavanjem pročelnika JUO što je rezultiralo i povećanjem ostalih rashoda za zaposlene u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (AOP 155).

**Bilješka 9.**

U podskupini računa 323-rashodi za usluge iskazanih na AOP 174, veće odsupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazano je na slijedećim AOP-ima:

- AOP 175-usluge telefona i pošte u iznosu 32.544 kuna, izvršeno je u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 112,3%, a što je povezano s uređenjem službenih prostorija koje su dodatno opremljene novom komunikacijskom opremom,
- AOP 176 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 406.814 kuna, izvršeno je u odnosu na prethodno razdoblje 94%.

Sredstva su utošena: za tekuće i investicijsko održavanje zgrada u iznosu 10.185 kuna, za održavanje postrojenja i opreme 24.602 kuna, za tekuće i investicijsko održavanje groblja 1.869 kuna, za održavanje i rekonstrukciju javne rasvjete 83.175 kuna, za tekuće i investicijsko održavanje parka 38.420 kuna, za održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva 230.345 kuna, za uređenje autobusnog stajališta u naselju Jeduševac 18.218 kuna.

Manje izvršenje u odnosu na prethodno razdoblje uočeno je kod tekućeg i investicijskog održavanja javne rasvjete i održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva.

Utrošena sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrada odnose se na troškove održavanja društvenih domova.

Utrošena sredstva za tekuće i investicijsko održavanje javne rasvjete odnose se na troškove održavanja javne rasvjete i obnove javne rasvjete zamjenom starih rasvjetnih tijela novim-gamaluks.

Sredstva utrošena za tekuće i investicijsko održavanje parka odnose se na troškove goriva za košnju kod održavanja javnih površina i uređenje parka.

Sredstva utrošena za tekuće i investicijsko održavanje cesta i poljskih puteva odnose se na troškove zimske službe, nabavu nasipnog kamena za poljske puteve, košnju trave uz prometnice i poljske puteve, te redovito održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva u toku cijele godine.

- AOP 177 – usluge promidžbe i informiranja u iznosu 81.079 kuna izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 168,9%. Razlog povećanju bili su povećani troškovi zbog objave kandidacijskih lista i konačnih izbornih rezultata putem medija vezano uz lokalne izbore.
- AOP 180 – zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu 20.488 kuna, izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 162,8% jer su na tom računu iskazana sredstva utrošena za umjetno osjemenjivanje goveda, a u 2016. godini isti troškovi bili su iskazani u podskupini računa 352 (AOP 219).
- AOP 181 – intelektualne i osobne usluge u iznosu 66.348 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine troškovi su izvršeni 75.5% . U 2016 godini bili su povećani troškovi geodetsko-katastarskih usluga vezanih uz legalizaciju objekata Općine.
- AOP 182 – računalne usluge u iznosu 36.105 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine troškovi su izvršeni 133%. Povećanje troškova je iz razloga što je u izvještajnom razdoblju izvršena informatička priprema za uvođenje poreza na promet nekretnina.
- AOP 183 – ostale usluge u iznosu 15.650 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine troškovi su izvršeni 34,3%. Smanjenje je uočeno iz razloga što je u prethodnom razdoblju bila iskazana usluga izrade Strateškog razvojnog programa Općine, dok u ovom izvještajnom razdoblju nismo imali veće potrebe za ostalim uslugama.

#### **Bilješka 10.**

Na AOP 184 – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa iskazana u iznosu 10.462 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine izvršena je 523,9%, a odnosi se na provođenje Programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa na godinu dana. Programom je bila obuhvaćena jedna osoba s početkom stručnog osposobljavanja u listopadu 2016.g . Osoba je veći dio stručnog osposobljavanja provela u izvještajnom razdoblju što je i rezultiralo povećanim postotkom izvršenja u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

#### **Bilješka 11.**

Na AOP 188 – troškovi reprezentacije iskazani u iznosu 81.509 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine povećani su i izvršeni 294,4%. Povodom obilježavanja Dana Općine organiziran je javni koncert poznatog izvođača. Troškovi koncerta financirani su iz Proračuna što je rezultiralo povećanjem troškova u odnosu na

prethodno izvještajno razdoblje.

#### **Bilješka 12.**

Na AOP 193 financijski rashodi iskazani u iznosu 13.923 kuna odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

#### **Bilješka 13.**

Evidentirani iznos na AOP 221 - pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 376.356 kuna, odnose se na sredstva pomoći iz proračuna za potrebe osnovnog školstva u iznosu 52.356 kuna i sredstva i za potrebe pretškolskog odgoja u iznosu 324.000 kuna. Troškovi su ostvareni sukladno Proračunu i odobrenim sredstvima.

#### **Bilješka 14.**

Evidentirani iznos od 118.552 kuna na AOP-246 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na:

-stipendije studenata	19.000 kuna
- jednokratne novčane pomoći obiteljima i kućanstvima	7.800 kuna,
- pomoć za grijev socijalno ugroženim obiteljima	28.500 kuna,
- jednokratne novčane pomoći za novorođenče	36.000 kuna,
- pomoć građanima i kućanstvima u naravi	27.252 kuna,

Jednokratne novčane pomoći dodjeljivane su pojednicima temeljem osobnog zahtjeva. Sredstva su isplaćena na osnovu Odluke općinskog načelnika najpotrebitijim pojedincima.

Sredstva pomoći građanima i kućanstvima u naravi odnose se na pomoći socijalno ugroženim obiteljima u prehrambenim namjernicama uručenih povodom Uskrsa i Božića, te sufinanciranje plaće gerontodomačice u programu „Pomoć u kući“

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećani su troškovi za stipendiranje studenata iz razloga što su prve stipendije isplaćene u studenom mjesecu 2016 g ., a u 2017 g. nastavljena je redovita mjesečna isplata stipendija.

U odnosu na prethodno razdoblje povećana su izdvajanja iz Proračuna za program „Pomoć u kući“ . U 2016. godini program je financiran iz EU fondova.

#### **Bilješka 15.**

Rashodi iskazani na AOP-258 u iznosu 356.176 kuna odnose se na tekuće donacije udrugama za izvršavanje programa u kulturi, sportu i vatrogastvu, te političkim strankama kako slijedi:

- kulturno-umjetničkim udrugama	45.000 kuna,
- udrugama žena	36.000 kuna,
-sportskim društvima	130.000 kuna,
-vatrogasnim udrugama	83.000 kuna
- političkim strankama	37.376 kuna,
- humanitarnim organizacijama – Crveni križ	10.000 kuna,
- ostalim društvenim organizacijama	14.800 kuna,

Sredstva su ostvarena sukladno Proračunu i odobrenim sredstvima.

#### **Bilješka 16.**

Rashodi iskazani na AOP 386 u iznosu 36.196 kuna odnose se na pomoć za financiranje izgradnje vodoopskrbe u naselju Glogovac.

Općina je s isporučiteljem vodnih usluga u 2017.godini Sporazumom preuzela obvezu financiranja izgradnje (produženje) vodoopskrbe u naselju Glogovac.

### **Bilješka 17.**

Rashodi iskazani za nabavu nefinancijske imovine na AOP-341 u iznosu 961.119 kuna, povećani su o odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine iz razloga što su povećani troškovi nabave kompjuterske opreme, nabave plinskih peći za opremanje službenih prostorija i mrtvačnice u naselju Koprivnički Bregi, te postavljanje video nadzora na zgradi Općine. U 2017. godini nabavljen je i traktor za potrebe obavljanja komunalnih poslova. Povećani su i troškovi ulaganja na građevinskim objektima zbog adaptacije zgrade u dvorištu Općine i uređenja službenih prostorija, te opremanje društvenih domova.

### **Bilješka 18.**

Povećanja rashoda vezana uz bilješku 17. odrazila su se na stanja u Bilanci AOP 011, AOP 015, AOP 017, AOP 021.

Veće odstupanje bilježi se na AOP 064 novac u banci i blagajni. Više sredstava u banci i blagajni rezultiralo je povećanim sredstvima pomoći iz Državnog proračuna sukladno Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske.

### **Bilješka 19.**

Nedospjele obveze na dan 31.12.2017. iznose 172.434 kuna (obrazac obveze) AOP-090.

Stanje dospjelih obvaza na dan 31.12.2017. iznosi 3.747 (obrazac obveze) AOP-037, a odnosi se za dio nepodmirenih zateznih kamata zbog zakašnjelog plaćanja za radove iz ranijeg razdoblja u iznosu 3.747 kuna.

Stanje nepodmirenih potraživanja na dan 31.12.2017. iznosila su 736.355 kuna.

Najviše nepodmirenih potraživanja odnosi se na potraživanja za komunalnu naknadu i potraživanja za zakup državnog poljoprivrednog zemljišta.

### **Bilješka 20.**

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2017 na žiro-računu i blagajni iznosilo je 563.884 kuna (AOP-067 bilanca).

Utvrđena stanja na žiro-računu i blagajni identična su knjigovodstvenim evidencijama.

### **Bilješka 21.**

Ukupni rezultat poslovanja na dan 31.12.2017. godine je višak prihoda u iznosu 387.990 kuna.

Tijekom 2017. godine Općina nije davala jamstva, nije se zaduživala i nije pozajmljivala proračunska sredstva.

KLASA:400-08/18-01/01

URBROJ:2137/08-18-1

U Koprivničkim Bregima, 10.veljače 2018.

Općinski načelnik:  
Mario Hudić

