



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
Općina Koprivnički Bregi

B I L J E Š K E
uz financijsko izvješće Općine Koprivnički Bregi
za razdoblje I - XII mjesec za 2018 .godinu

Bilješka 1.

Općinsko vijeće Općine Koprivnički Bregi donijelo je 18. prosinca 2017.g. Proračun Općine Koprivnički Bregi za 2018. godinu a u toku 2018. godine Općinsko vijeće donijelo je tri Izmjene i dopune Proračuna za 2018.godinu.

Trećim Izmjenama i dopunama Proračuna prihodi i primici planirani su u iznosu 6.040.500 kuna, te rashodi i izdaci 6.428.491

Prenesena sredstva viška prihoda iz protekle godine iznosila su 387.991 kuna.

Općina se u izvještajnom razdoblju nije zaduživala.

Tijekom godine korištena su sredstva tekuće rezerve proračuna u iznosu 500,00 kuna.

Bilješka 2.

Za razdoblje I - XII mjesec 2018.godine prihodi i primici ostvareni su u svoti od 5.367.698 kuna, odnosno 132,9% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. Na povećanje prihoda najviše je utjecalo donošenje Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave temeljem kojeg su u proračun uplaćivana sredstva fiskalnog izravnjanja.

Ostvareni prihodi i primici su:

SKUPINA	PRIHODI I PRIMICI	OSTVARENJE	STRUKTURA
		I-XII MJ.	
61	Prihodi od poreza	3.739.728	69,67
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države	626.284	11,67
64	Prihodi od imovine	421.389	7,85
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	575.297	10,72
81	Primljeni povratiglavnice danih zajmova i depozita	5.000	0,09
SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI		5.367.698	100,00

Bilješka 3.

Prihodi iskazani na AOP 003 –porez i prirez na dohodak u odnosu na prethodnu godinu povećani su i ostvareni su sa 239,6%. Na povećanje prihoda utjecala su uplaćena sredstva fiskalnog izravnjanja koja su evidentirana u poreznim prihodima.

Prihodi od pomoći iz drugih proračuna AOP-054 u iznosu 379.307 kuna realizirani su u odnosu na prethodnu godinu sa 22,7%.

U izvještajnom razdoblju prethodne godine na računu 633 evidentirana su sredstva pomoći doznačena iz Državnog proračuna temeljem statusa općine u potpomognutim područjima, a u 2018. godini zbog izmjene Zakona o financiranju JLPRS nisu evidentirane uplate iz Državnog proračuna na ime tekućih pomoći.

Tekuće pomoći u iznosu 30.400 kuna AOP-055 doznačena su iz Županijskog proračuna i odnose se na sredstva pomoći za grijev socijalno ugroženim osobama.

Prihodi od kapitalnih pomoći AOP-056 u iznosu 348.907 odnose se na pomoći iz Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije u iznosu 150.000,00 kuna kojima je sufinancirana izgradnja pješačke staze - etapa 1 u naselju Koprivnički Bregi, na pomoć Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu 181.787 kuna za sufinanciranje dogradnje dječjeg vrtića „Potočić“ u Koprivničkim Bregima, te pomoć Ministarstva graditeljstva i prostornoga uređenja u iznosu 17.120 kuna za sufinanciranje izrade III. Izmjena i dopuna Prostornog plana i uređenja Općine Koprivnički Bregi.

Sredstva iskazana na AOP-057 u iznosu 73.044 kuna doznačena su iz Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za financiranje Programa javnih radova. Izvršenje je u odnosu na prethodnu godinu veće, jer je u 2018.godini u Programu javnog rada bilo više zaposlenih .

Na AOP-068 evidentirana sredstva u iznosu 173.933 kuna odnose se na pomoći iz EU fondova. Sredstva su doznačena za financiranje mjere 07 iz Programa ruralnog razvoja, Podmjera 7.2, Operacija 7.2.2.“Ulaganja u građenje nerazvrstanih cesta“. U 2017.godini nisu evidentirana sredstva pomoći iz EU fondova.

Sredstvima su financirani radovi rekonstrukcije (asfaltiranje) nerazvrstane ceste u općini Koprivnički Bregi „Kolodvorska –jug“.

Bilješka 4.

Prihodi iskazani na AOP-083 u iznosu 420.977 kuna odnose se na prihode od nefinancijske imovine.

Do većeg odstupanja došlo je na AOP 086 - naknada za korištenje nefinancijske imovine. Izvršenje naknade ostvareno je sa 141,8% u odnosu na prethodnu godinu.

U 2018. godini Općina Koprivnički Bregi ostvarila je pravo na naknadu za pravo puta na nekretninama kojima prolaze trase kabelaške kanalizacije te trase elektroničkih komunikacijskih vodova.

Bilješka 5.

Prihodi izkazani na AOP 111 – prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od vodnog gospodarstva, prihode od šumskog doprinosa i ostali nespomenuti prihodi. Veće odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje uočeno je na AOP-114. Povećani su prihodi od šumskog doprinosa. Ova vrsta prihoda ovisi o količini sijeće šuma na području općine.

Na AOP-116 ostali nespomenuti prihodi evidentirana su sredstva od ulaznica za koncert poznatog pjevača povodom obilježavanja proslave Dana Općine Koprivnički Bregi.

Ista sredstva utrošena su za izvođača koncerta. Izvršenje u odnosu na prethodno

izvještajno razdoblje ostvareno je 794,9%. U 2017.godini nisu evidentirani isti prihodi.

Bilješka 6.

Prihod od komunalnog doprinosa iskazani na AOP-120 ostvareni su u odnosu na prethodno razdoblje sa 44,8%.. Ova vrsta prihoda izravno je povezana sa postupkom legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

Bilješka 7.

U razdoblju I -XII mjesec 2018.g. rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 5.400.765 kuna, odnosno 142,3% u odnosu na ostvarenje izvještajnog razdoblja prethodne godine. (AOP -630)

Izvršenje rashoda i izdataka je slijedeće:

SKUPINA RAČUNA	VRSTA RASHODA	OSTVARENJE	STRUKTURA I - XII MJESEC
31	Rashodi za zaposlene	480.883	8,90
32	Materijalni rashodi	2.260.600	41,86
34	Financijski rashodi	46.465	0,86
36	Pomoći dane unutar opće države	415.077	7,69
37	Naknade građanima i kućanstvima	213.714	3,96
38	Ostali rashodi	568.408	10,52
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne Imovine	44.000	0,81
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.073.050	19,87
45	Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	109.468	2,03
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	189.100	3,50
UKUPNI RASHODI I IZDACI		5.400.765	100,00

Bilješka 8.

Evidentirani iznos na AOP-149 od 480.883 kuna, izvršen 117,8% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine odnosi se na isplate plaća s pripadajućim doprinosima za pet djelatnika i zaposlene osobe u programu javnih radova.

Na povećanje ostvarenja na ovom AOP-u utjecao je veći broj zaposlenih kroz program javnog rada.

Zbog većeg broja zaposlenih (javni radovi) došlo je do povećanja ostalih rashoda za zaposlene u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine (AOP 155).

Bilješka 9.

Evidentirani iznos od 227.960 kuna na AOP-166 rashodi za materijal i energiju izvršen je 109,8 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

U strukturi ovih rashoda, rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjeni su . U 2017.godini bila je veća potreba zbog provedbe lokalnih izbora. Na AOP 169 -Energija, uočeno je povećanje zbog povećane potrošnje plina u zimskim mjesecima u

društvenim domovima i zgradi Općine.

Povećanje je uočeno i na AOP 170- Materijal i djelovi za tekuće i investicijsko održavanje i to iz razloga što se u ovom izvještajnom razdoblju ukazala veća potreba za nabavom istog, a smanjila se potreba za nabavom sitnog inventara.

Bilješka 10.

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 176 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 882.725 kuna, izvršeno je u odnosu na prethodno razdoblje 217%.

Sredstva su utošena: za tekuće i investicijsko održavanje zgrada u iznosu 66.818 kuna, za održavanje postrojenja i opreme 18.946 kuna, za tekuće i investicijsko održavanje groblja 7.827 kuna, za održavanje javne rasvjete 69.835 kuna, za dekorativnu blagdansku rasvjetu 18.600 kuna, za tekuće i investicijsko održavanje parka 12.517 kuna, za održavanje nerazvrstanih cesta i poljskih puteva 670.963 kuna, za uređenje ograde uz zgradu Općine 17.219 kuna.

Veće izvršenje u odnosu na prethodno razdoblje uočeno je kod tekućeg i investicijskog održavanja zgrada i održavanja nerazvrstanih cesta i poljskih puteva.

Utrošena sredstva za tekuće i investicijsko održavanje zgrada odnose se na troškove održavanja društvenih domova i zgrade Općine (bojanje zidova, održavanje podova, elektroinstalaterski popravci i sl.).

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.

Znatno je više sredstva utrošeno za tekuće i investicijsko održavanje cesta i poljskih puteva u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Zbog čestih poplava u proljeće bila je veća potreba za saniranjem poljskih puteva i nerazvrstanih cesta, za iskop i čišćenje odvodnih jaraka, za uređenje raskršća u naselju Glogovac. Također se redovito kosila trava uz prometnice i poljske puteve, te redovito održavale nerazvrstane ceste i poljski putevi u toku cijele godine.

- AOP 177 – usluge promidžbe i informiranja u iznosu 68.969 kuna izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 85%. U 2017. godini održani su lokalni izbori što je utjecalo na povećane troškove promidžbe i informiranja zbog objave kandidacijskih lista i konačnih izbornih rezultata putem medija.
- AOP 180 –zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu 43.245 kuna, izvršene su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 211%. Razlog povećanja je zbog povećanih troškova zbrinjavanja pasa lualica i preuzimanja obveze financiranja mikročipiranja pasa.
- AOP 181 – intelektualne i osobne usluge u iznosu 62.894 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine troškovi su izvršeni 95% . Troškovi se odnose na troškove vezane uz Ugovor o djelu (za vršenje iskopa grobova prilikom sahrane pokojnika), za usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja i geodetsko-katastarske usluge.
- AOP 183 – ostale usluge u iznosu 30.885 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine troškovi su izvršeni 197.3%. Do povećanja je došlo zbog

podmirenja troškova prijevoza općinskih udruga na međunarodne susrete nama susjedne zemlje s ciljem očuvanja i širenja kulturne baštine Općine Koprivnički Bregi.

Bilješka 11.

Na AOP 184 – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa iskazana u iznosu 10.462 kuna u 2017.godini odnosi se na provođenje Programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa na godinu dana. Program je u cijelosti realiziran u 2017.godini. U 2018. godini nije se ukazala potreba za provođenje Programa stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa.

Bilješka 12.

Na AOP 186 – naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u 2018 godini uočeno je smanjenje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog isplate naknada članovima izbornih povjerenstava i članovima biračkih odbora prilikom provođenja lokalnih izbora u 2017. godini.

Bilješka 13.

Na AOP 188 – troškovi reprezentacije iskazani u iznosu 435.992 kuna, u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine povećani su i izvršeni 535%. Povodom obilježavanja Dana Općine organiziran je javni koncert poznatog izvođača. Troškovi koncerta financirani su iz Proračuna i prikupljenih sredstava od prodanih ulaznica što je rezultiralo povećanjem troškova u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka 14.

Na AOP 211 financijski rashodi iskazani u iznosu 33.548 kuna odnose se na troškove naknade 1% i 5% od npl prihoda.

Bilješka 15.

Evidentirani iznos na AOP 221 - pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 415.077 kuna, odnose se na sredstva pomoći iz proračuna za potrebe osnovnog školstva u iznosu 61.682 kuna i sredstva i za potrebe predškolskog odgoja u iznosu 353.395 kuna. Troškovi su ostvareni sukladno Proračunu i odobrenim sredstvima. U osnovnom školstvu financirane su školske i vanškolske aktivnosti.

U predškolskom odgoju financirani su troškovi plaća odgojnog i stručnog osoblja vrtića „Potočić“ podružnice dječjeg vrtića „Vrapčić“.

Bilješka 16.

Evidentirani iznos na AOP-246 – naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu 213.714 kuna odnose se na:

-stipendije studenata	41.000 kuna
- jednokratne novčane pomoći obiteljima i kućanstvima	5.500 kuna,
- pomoć za grijev socijalno ugroženim obiteljima	30.400 kuna,
- jednokratne novčane pomoći za novorođence	40.000 kuna,
-sufinanciranje boravka djece u jaslicama	33.554 kuna,
-financiranje bilježnica i udžbenika učenicima osnovne škole	17.536 kuna,
- pomoć građanima i kućanstvima u naravi	45.724 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 u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećana su iz razloga što je u 2018. godini uz redovne godišnje pomoći, jednom hrvatskom branitelju podmireni su troškovi priključka stambene zgrade na komunalnu infrastrukturu.

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje povećani su troškovi za stipendiranje studenata iz razloga što više studenata u 2018. godini koristi stipendije.

U 2018. godini Odlukom Općinskog vijeća odobreno je sufinanciranje boravka djece u jaslicama u ostalim vrtićima, jer dječji vrtić „Potočić“ u Koprivničkim Bregima nema mogućnost smještaja djece u jaslice.

Bilješka 17.

Rashodi iskazani na AOP-258 u iznosu 359.100 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	40.000 kuna,
-sportskim društvima	130.000 kuna,
-vatrogasnim udrugama	93.000 kuna
-Gorska služba spašavanja	7.000 kuna,
- političkim strankama	11.300 kuna,
- humanitarnim organizacijama – Crveni križ	12.300 kuna,
- ostalim društvenim organizacijama	15.000 kuna,
-sponzorstva	5.500 kuna.

Sredstva su ostvarena sukladno Proračunu i odobrenim sredstvima.

Bilješka 18.

Rashodi iskazani na AOP-262 kapitalne donacije za 2017. godinu odnose se na pomoć iz proračuna DVD-u za otplatu vatrogasnog vozila.

Bilješka 19.

Rashodi iskazani na AOP-272 u iznosu 209.308 kuna odnose se na pomoć za financiranje izgradnje vodoopskrbe u naselju Glogovac te financiranje troškova izrade projektne dokumentacije za izgradnju sustava odvodnje u naselju Juduševac.

Projekt izgradnje vodoopskrbe u naselju Glogovac započeo je u 2017. godini te je nastavljen u 2018. godini i što se odrazilo na povećanje troškova na navedenom AOP-u u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Općina je s isporučiteljem vodnih usluga u 2017. godini Sporazumom preuzela obvezu financiranja izgradnje (produženje) vodoopskrbe u naselju Glogovac, te se u 2018. godini Sporazumom obvezala financirati glavni projekt za izgradnju sustava odvodnje otpadnih voda naselja Juduševac.

Bilješka 20.

Rashodi iskazani za nabavu nefinancijske imovine na AOP-341 u iznosu 1.226.518 kuna, povećani su u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Veće odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazano je na sljedećim AOP-ima:

- AOP 344 – zemljište evidentirani iznos 40.000 kuna odnosi se na kupnju zemljišta

potrebno za izgradnju parkirališta uz groblje u naselju Glogovac. Projekt će se realizirati u 2019. godini

- AOP 353- ostala nematerijalna imovina u iznosu 4.000 kuna odnosi se na uplatu osnivačkog pologa temeljem Sporazuma o priključenju dječjeg vrtića „Potočić“ iz Koprivničkih Bregi dječjem vrtiću „Vrapčić“,
- AOP 357- poslovni objekti u iznosu 216.327 kuna odnosi se na realizaciju projekta dogradnje vrtića „Potočić“ u Koprivničkim Bregima. Projekt je započet u 2018. godini i nastavit će se u 2019. godini.
- AOP 358- ceste željeznice i ostali poslovni objekti- evidentirani iznos od 800.046 kuna odnosi se na troškove gradnje pješačke staze etapa-1 u naselju Koprivnički Bregi i troškove rekonstrukcije nerazvrstane ceste (Kolodvorska –jug).

Projekt izgradnje pješačke staze etapa -1 započet je u 2018. godini i nastavlja se u 2019. godini.

- AOP-360 –postrojenja i oprema - uočeno je smanjene jer u 2018. godini nije bilo veće potrebe za nabavom opreme i postrojenja.
- Evidentirani iznos od 18.125 kuna na AOP-382-nematerijalna proizvedena imovina odnosi se na troškove izrade III Izmjena i dopuna Prostornog plana započetih u 2018. godini.
- Evidentirani iznos od 109.468 kuna na AOP-393-dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnosi se na nastavak radova na adaptaciji zgrade u dvorištu Općine, te uređenju sanitarnog čvora. U 2017. godini veća su ulaganja evidentirana na građevinskim objektima zbog uređenja službenih prostorija Općine.

Bilješka 21.

Evidentirani iznos na AOP-418–povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu u iznosu 5.000 kuna odnosi se na povrat stipendije studenta koji je odustao od školovanja te je temeljem Ugovora bio u obvezi vratiti primljenu stipendiju.

Bilješka 22.

Evidentirani iznos na AOP-518- izdaci za finacijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu 189.100 kuna odnose se na kupnju poslovnog udjela trgovačkog društva GKP „Komunalac“ doo Koprivnica.

Bilješka 23.

Povećanja rashoda vezana uz bilješku 20. odrazila su se na stanja u Bilanci AOP 011, AOP 021.

Bilješka 24.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2018. iznose 140.089 kuna (obrazac obveze) AOP-036.

Stanje dospjelih obvaza na dan 31.12.2018. iznosi 126.064 (obrazac obveze) AOP-090, a odnosi se za dio nepodmirenih zatezних kamata zbog zakašnjelog plaćanja za radove iz ranijeg razdoblja u iznosu 3.747 kuna te za izvedene radove održavanja nerazvrstanih cesta 122.317 kuna

Stanje potraživanja na dan 31.12.2018. iznosi 802.195 kuna. Zbog kašnjenja u naplati potraživanja, a sukladno čl. 37a Pravilnika o proračunskom

računovodstvu evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja 433.204 kuna. AOP-156 (obrazac bilance).

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

Bilješka 25.

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. na žiro-računu i blagajni iznosilo je 615.926 kuna (AOP-065 bilanca).

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

Bilješka 26.

Ukupni rezultat poslovanja na dan 31.12.2018. godine je višak prihoda u iznosu 354.924 kuna.

Tijekom 2018. godine Općina nije davala jamstva, nije se zaduživala i nije pozajmljivala proračunska sredstva.

OBVEZENE BILJEŠKE UZ BILANCU

Općina Koprivnički Bregi nije davala kreditna pisma i hipoteke, nema sudskih sporova niti nekih drugih ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati imovina ili obveza.

KLASA:400-08/19-01/01

URBROJ:2137/08-19-1

U Koprivničkim Bregima, 9.veljače 2019.

Općinski načelnik:
Mario Hudić