



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA LEGRAD
OPĆINSKI NAČELNIK

KLASA: 400-05/21-01/01

URBROJ: 2137/10-21-1

Legrad, 15. veljače 2021.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1.1. – 31.12. 2020.

Sukladno članku 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu («Narodne novine» broj 3/15., 93/15., 135/15, 2/17, 28/17, 112/18. i 126/19) dajemo Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima primicima i izdacima za razdoblje 1.1. – 31.12.2020. godine u kojima objašnjavamo veća (iznad 10%) odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prošle godine.

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2020. ostvareni su:

- **prihodi poslovanja u iznosu od11.941.646,28 kuna,**
- **rashodi poslovanja u iznosu od.....6.583.091,01 kuna,**

- **prihodi od prodaje nefinancijske imovine.....342.430,40 kuna,**
- **rashodi za nabavu nefinancijske imovine.....7.890.065,36 kuna,**

- **primici od financijske imovine i zaduživanja.....3.016.000,00 kuna,**
- **izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.....200.000,00. kuna.**

Iz izvještaja je vidljivo kako su prihodi poslovanja AOP 001 ostvareni 160,00 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar pojedinih pozicija ima većih i manjih odstupanja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a za ista, obrazloženja dajemo u nastavku.

002 – Prihodi od poreza

Ovaj prihod obuhvaća povećanje prihoda od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada povećanje (AOP 004) zbog sredstva fiskalnog izravnjanja koje Općina prima na dnevnoj bazi, prihod od poreza za kuće za odmor na TRC Šoderica (AOP 019) koji je svake godine ujednačen, zbog istog broja korisnika i cijene po kvadratnom metru koja se godinama nije mijenjala, prihod od poreza na promet nekretnina (AOP 022) koji sada u 100% iznosu pripada lokalnoj samoupravi taj prihod je dosta promjenjiv i na njega se ne može utjecati, prihod od poreza na potrošnju koji je smanjen u odnosu sa protklu godinu dijelom zbog epidemiološke situacije u 2020. godini kada je veći dio godine taj sektor ugostiteljstva bio zatvoren. Poreza na tvrtku koji se više ne razrezuje te se ovaj iznos veže uz

naplatu nekog dugovanja iz prethodnih godina (AOP 028), ali se 2020. godine ništa nije naplatilo. Na naplatu poreza za koji razrez vrši Porezna uprava ne možemo baš utjecati, ali s obzirom na instrumente koje Porezna uprava ima, naplata bi mogla biti i bolja.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 410 %

Ovaj prihod je znatno povećan u odnosu na prethodnu godinu, najviše vezan uz knjiženje raznih pomoći koje je Općina Legrad dobivala za pojedine projekte.

AOP 050 u 2019. godini na ovoj poziciji bio knjižen prihod od projekta koji smo provodili po nazivom Legrad International Forum te smo od Europske komisije dobili 25.000,00 eura, dok je u 2020. godini na ovoj poziciji knjižen samo povrat za sudjelovanje načelnika u Portugalu, Makedoniji..gdje je gostovao preko projekta Europa za građane. AOP 051 kapitalnu pomoć od međunarodnih organizacija primili smo povrat za projekat prekogranične suradnje, Two rivers one goal I. koji smo provodili 2018. godine, ali smo zadnji povrat primili tek 2020. godine.

AOP 055 povećanje se odnosi na pomoći koje smo dobili od Ministarstva financija kao kompenzacijske mjere, , Ministarstva demografije za financiranje redovnog poslovanja dječjeg vrtića. AOP 056 povećanje ovih prihoda odnosi se na financiranje KC-KŽŽ za katastarsku izmjeru, za modernizaciju nerazvrstanih cesta te pomoć Ministarstva regionalnog razvoja za dogradnju vatrogasnog doma u Legradu. AOP 058 tekućih pomoći izvanproračunskih korisnika zanemarivo povećanje se odnosi na program Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, manjeg korištenja mjere aktivne politike zapošljavanja koju provodi HZZZ gdje smo u 2020. godini imali samo jednog komunalnog radnika.

Na AOP 059 vidljiva je pomoć temeljem prijenosa sredstava Fonda za zaštitu okoliša za povrat sredstava za izgradnju reciklažnog dvoriša, istog prihoda ranije nije bilo je je izgradnja bila 2020. godine.

AOP 067 - knjižen povrat za strategiju razvoja poljoprivrede kojaje bila izrađena 2019. Godine i povrat za financiranje programa Zaželi gdje je Općina Legrad jedan od partnera u projektu te na Općina Novigrad Podravski doznačuje sredstva za financiranje plaća i putnih troškova.

AOP 068 – knjižen povrat sredstava za izgradnju šetnice na Šoderici te je u 2020. godine preko agencije SAFU dobiven veći dio povrata po odobrenim i predanim ZNS ovima.

AOP 074 – Prihodi od imovine 89,10%

Do odstupanja na ovoj poziciji došlo je zbog razlike u kretanju prihoda na financijskoj i nefinancijskoj imovini čije obrazloženje slijedi u nastavku.

Smanjen je prihod od kamata po viđenju (AOP 077) zbog smanjenih sredstava na žiro računu kroz godinu. Prihod od naknade za korištenje nefinancijske imovine smanjen je u odnosu na 2019. godinu je smanjen i na taj prihod od koncesijskih naknada i naknadu za iskopane mineralne sirovine na možemo utjecati. Smanjen prihod od naknade za zadržavanje nezakonitih zgrada u prostoru (AOP 089) zbog većeg broja riješenih predmeta u postupcima legalizacija nekretnina te se čini da je taj postpak legalizacije polako okončan i priveden kraju.

AOP 105 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada

Do odstupanja dolazi zbog smanjenja prihoda od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta i smanjenje prihoda od šumskog doprinosa, to su prihodi na koji Općina Legrad nema utjecaj. Smanjenje ostalih nespomenutih prihoda (AOP116) pozicije na koju su knjiženi

razni povrati režijskih troškova plina, električne energije, potrošnje vode, godine. Trenutno imamo smanjen broj zakupaca kojima fakturiramo režijske troškove pa su i prihodi za te namjene manji.

AOP 146 smanjenje se odnosi na slabiju naplatu kazni za neodržavane i nepokošene nekretnine, dok se na AOP 147 odnosi na knjiženje u 2019. godini odnosi na otpisa dugovanja koji smo kao Općina imali preko obveze za adaptaciju nekretnine koja je u našem vlasništvu gdje je Općina priznala troškove i kompenzirala kroz mjesečni najam, ali je zbog samovoljnog otkaza ugovora o zakupu i preseljenja to pravo na povrat sredstava izgubila te se obveza zatvorila kroz ovo knjiženje, a u 2020. godini takvu vrstu prihoda nismo imali.

Iz izvještaja se vidi sa su rashodi poslovanja (AOP 148) ostvareni su u razini na prethodnu godinu.

U nastavku dajemo obrazloženje odstupanja ostvarenih rashoda i izdataka u odnosu na njihovo ostvarenje u 2019. godini.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene

Iznos rashoda na ovoj poziciji rezultat je manjeg rashoda za plaće zaposlenih preko programa javnih radova (1 radnik) povećanje rashoda za zaposlene Jedinственog upravnog odjela Općine (usklađenje) te povećanja broja radnica preko projekta „Zaželi“ (6 radnica), pravo na uskrnicu, regres i božićnicu neoporezivo godišnje 3.000,00 kn, za djelatnike programa zaželi 300,00 kuna po radniku, jubilarna nagrada za službenicu za 15 godina rada te nagrada za ostvarene rezultate..

AOP 160 – Materijalni rashodi

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenima 43,10%

Na ovoj poziciji su ostvarena su smanjenja na svim stavkama i AOP ima koji su rezultat gore navedenog AOP-a , a odnose se na smanjenje rashoda za službena putovanja AOP 162 koja su se u odnosu na prethodnu godinu smanjila zbog manjih projekata vezanih uz putovanja te zbog epidemiološke situacije u 2020. godini kada službena putovanja na stučna usavšavanje gotovo da nije ni bilo. Na ovo smanjenje se također odnosi i što Općina Legrad od svibnja ima i službeno vozilo koje koristi za takve potrebe.

AOP 165 – Ostale naknade troškova zaposlenima

Ovag rashoda prije nije bilo jer je u 2020. godini izvršeno preknjiženje troškova za komunalnog redara koje je prijašnjih godina bilo knjiženo na službena putovanja.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju 62,20%

Smanjenje ove pozicije odnosi se na smanjenje rashoda za električnu energiju koje je zbog zamjene led rasvjetnih tijela došlo do velike uštede koju pratimo kroz par godina kako se ti rashodi smanjuju, smanjenje na poziciji gdje smo ranije knjižili rashode za materijal koji se koristi za komunalne poslove, ali se to sada vrši kroz komunalno poduzeće koje je Općina osnovala.

AOP 174 - Rashodi za usluge 109,30%

Rezultat na ovoj pozicije proizlazi iz povećanja troškova ulaganja u nekretnine koje Općina Legrad ima i za koje se pokazala potreba za investicijskim održavanjem, bojanja mrtvačnice u Velikom Otoku, svlačionica u Legradu, zamjena stolarije na prostorijama ljekarne koja je u zakupu, ulaganje u stan koji je Općina Legrad vlasnik, pa održavanje javne ravjete...(AOP 176). Povećanje rashoda za komunalne usluge šljunčanje poljskih puteva i nerzvrstanih cesta, održavanje kanala,

komunalno uređenje svih naselja. Ispostavilo se da ovi poslovi nisu komunalni te će se od 2021. godini za iste vrste vršiti knjiženja na razini 3232 tekućih i investicijskih održavanja. (AOP 178). Povećan rashod za najam odnosi se na najam opreme led rasvjetnih tijela koje u 2020. godini podmirujemo za cijelu godinu i najam eko wca koji je ranije bio knjižen na komunalnim uslugama.(AOP 179). (AOP 181) rashod na ovoj poziciji je smanjen radi dovršetka geodetsko-katastarske izmjere k.o.Kutnjak koja traje već par godina, ali fizički nije završila već smo u 2020. godini dovršili plaćanje obveza za nju i knjižili rashod koji je preostao.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 80,60%

Smanjenje na ovoj poziciji je rezultat koji proizlazi iz povećanje stavke za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično gdje su knjiženi i troškovi za redsjedničke izbore , smanjenje troškova reprezentacije za kojom u 2020. godini nije bilo potrebe te se nije održavala proslava dana Općine na kojoj se potroši najveći dio planiranih rashoda za reprezentaciju, povećanje rashoda za pristojbe jer se u 2020. godini knjižila kazna za prekomjerni otpad koju plaćamo prema Fondu za zaštitu okoliša za 2018. i 2019. godinu.

AOP 193 – Financijski rashodi – 222,20%

Povećanje se osnosi na kamate za primljeni kratkoročni kredit Erste banke koji u 2019. Godini nismo imali.

AOP 221 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 165,70%

Na ovim se pozicijama knjiže pomoći za Osnovnu školu Legrad i sufinanciranje vrtića Općine Legrad kao osnivača, povećanje na poziciji za financiranje proračunskog korisnika odnosi se na opremanje prostorije za otvaranje jasličke skupine i to je rezultiralo povećanju. Unutar ovih pozicija knjiženi su i povrati Pori i Javnoj ustanovi kao partnerima nakon što primimo sredstva po ZNSovima, a oni nisu bili u 2019. godini ili su bili u manjem obimu.

AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 121,00%

Povećanje je rezultat knjiženja povećanje troškova sufinanciranje jaslica i vrtića u drugim vrtićima za koje je u 2020. godini bila velika potreba, a naša skupina je bila popunjena, rashod koji je nastao za nabavu radnih materijala za učenike osnovne škole, te sufinanciranje troškova za učenike srednje škole. Nekih od tih rashoda u 2019. godini nije bilo. Smanjenje troškova za božićnicu u prigodno darivanje umirovljenika za božićne blagdane su iz tog razloga što nije bio ispostavljen račun od tvrtke preko koje smo uzeli prigodni bon jer fizičke podjele sredstava nije bilo zbog epidemiološke situacije.

AOP 248 – Ostali rashodi 94,60%

Na ovim se pozicijama knjiže tekuće donacije udrugama i društvima koja djeluju na području Općine Legrad, političkim strankama i humanitarnim organizacijama, a vidljivo ja kako su i ovi rashodi neznatno smanjeni odobreni i isplaćeni prema provedenom natječaju. Do odstupanja je došlo zbog smanjenja AOP 259 tekućih donacija, kapitalnih donacija AOP 263 te povećavanje stavke za stambeno zbrinjavanje mladih obitelji u vezi kupnji i adaptaciji kuća AOP 264.

- **AOP 282 ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.358.555,27 kuna**

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 241,30%

Povećanje prihoda na ovoj poziciji odnosi se na povećan broj prodanih gradilišta na Šoderici, otkupljene okućnice na TRC Šoderica, te prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Općine Legrad prihod kojeg nije bilo u 2019.godini. Prihod kojeg nije bilo u 2019. godini je i prodaja nekretnina u vlasništvu općine.

AOP 341– Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 273,40%

Vežano uz ulaganja u nefinancijsku imovinu svaka je proračunska godina specifična, pa se javljaju veća i manja odstupanja unutar pozicija, iz razloga što za neka ulaganja u jednoj proračunskoj godini ima potreba dok u drugoj nema. Ulaganja se vrše sukladno potrebama utvrđenima proračunom i Planom razvojnih programa.

AOP 353 rashod kojeg nije bilo u 2019. godini, a u 2020. godini donosi se na knjiženje projektne dokumentacije za projekat planiran za 2021. i 2020. godinu.

AOP 358 rashod smanjen jer je u 2019. Godina bila modernizacija asfaltiranja jedne veće dionice nerazvrstane ceste, a u 2020. godini nešto manje, 3 mala odvojka.

AOP 359 poveća u velikom postotku radi projekata koji su u tijeku vezani za reciklažno dvorište, parkirališta uz groblje Selnica Podravska, sportskog centra Fizeš...to povećanje vezano je i uz opremanje istih AOP 367.

AOP 370 – povećanje se odnosi na kupnju vozila i bicikala u sklopu projekta šetnice na Šoderici.

- **AOP 399 ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.547.634,96kuna**

AOP 518 – Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

AOP 576 Dionice i udjeli u glavnicu trgovačkih društava u javnom sektoru proizlazi od izdataka za dokapitalizaciju novoosnovane tvrtke Lekom Grad d.o.o. u iznosu od 200,000,00 kuna za nabavu strojeva.

- **AOP 625 ostvaren višak primitaka od financijske imovine i obveza u iznosu od 2.816.000,00 kuna**

- U 2020. godini ostvaren je ukupan višak prihoda i primitaka 626.920,31 kuna (AOP 632), preneseni manjak iz prethodne godine 2019. godine iznosi 305.198,22 kuna, rezultat na kraju 2020. godine iznosi višak prihoda i primitaka u iznosu od 321.722,09 kuna (AOP 636).

Nadamo se da smo ovim bilješkama pobliže objasnili razloge odstupanja po pojedinim pozicijama u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

OPĆINSKI NAČELNIK:

Ivan Sabolić, mag.pol.



