



**REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA PETRIJANEC
Ulica Vladimira Nazora 157,
42206 Petrijanec**

**Razina : 22
Matični broj : 02653168
Šifarska oznaka : 8411
RKP: 31456
OIB: 59042118698
Žiroračun: HR39 2360 0001 8326 0000 7**

Petrijanec, 11.02.2020.

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE OPĆINE PETRIJANEC ZA 2019. GODINU

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

U Izvještajnom obračunskom razdoblju prihodi poslovanja ukupno su realizirani u iznosu **15.835.538,14 kn** (AOP-001) i prikazuje povećanje istih za 39,1% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Navedeni prihodi uspoređuju se sa rashodima poslovanja koji iznose **7.727.135,95 kn** (AOP-148).

U izvještajnom obračunskom razdoblju ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu **8.108.402,19 kn** (AOP-282).

Navedena sredstva viška prihoda poslovanja koriste se u realizaciji rashode za nabavu nefinansijske imovine.

Prihode poslovanja sveukupno čine prihodi od poreza, prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknadama te prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.

Prihodi od poreza sa udjelom fiskalnog izravnjanja ukupnom iznose **8.865.855,35 kn**, te su najzastupljeniji u grupi prihoda poslovanja. Odnosi realizacije istih s obzirom na stanje prethodnog obračunskog razdoblja evidentirano je indeksom ostvarenja od 119,60 koje je rezultata Zakonskih odredbi fiskalnog izravnjanja.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ukupno su realizirani u iznosu **4.362.787,47 (AOP-045)**. Navedeni prihodi u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježe veću realizaciju za 288,2% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Pomoći od međunarodnih institucija "EUROPEAN COMMISSION" ukupno su realizirani u iznosu **36.800,00 kn**, sa namjenom zatvaranja nastalih rashoda u provedbi međunarodnog projekta suradnje.

Prihodi od tekućih pomoći iz državnog proračuna objedinjuju dio nacionalnog financiranje u realizaciji projekta Zaželi - pomoć u zajednici za starije osobe te arheološkog istraživanja, sveukupno **108.159,33 kn**.

Tekuće pomoći županijskog proračuna (**AOP-055**) ukupno su realizirane u iznosu **133.050,00** kn, sa namjenom obvezne podmirenje pomoći u nabavci ogrjeva, te za provedbu prvog kruga izbora (nacionalne manjine).

Kapitalne pomoći iz drugih proračuna (**AOP-056**) realizirane su u iznosu **2.275.700,42** kn. Namjena navedenih pomoći definirana je kroz realizaciju slijedećih rashoda; modernizacije nerazvrstanih cesta, ulaganja u energetsku javnu rasvjetu, dodatna ulaganja u građevinske objekte (djeci vrtić, društveni dom, sportski objekt), kao i pomoći u prilagodbi software-a u realiziranom CEF programu „e INVOICING for Croatian Public Authorities (eICPA).

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP-058) ukupno su realizirane u iznosu **12.198,01** kn.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP-066) ukupno iznose **1.796.879,71** kn evidentirane su kao tekuće pomoći u iznosu 753.115,56 kn i kapitalne pomoći u iznosu 1.043.764,15 kn

Doznačena sredstva pomoći bila su evidentirana kao nedospjela obveza, te se po nastanku novčanog tijeka iskazuju kao prihod proračuna sa namjenom u realizaciji modernizacije nerazvrstane ceste, energetskim izgradnjama građevinskih objekata, kao i zatvaranju predujma realiziranih rashoda programa javnih radova. Preostala doznačena sredstva pomoći evidentirana su kao nedospjela obveza, te će se po nastanku novčanog tijeka iskazati kao prihod proračuna.

Prihodi od imovine (AOP-074) ukupno su realizirani u iznosu 1.637.817,16 kn i bilježe manje ostvarenje od 10,8% u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Prihodi od finansijske imovine (AOP-075) dio su spomenute grupe prihoda sa udjelom u iznosu od 103,95 kn.

Prihodi od nefinansijske imovine (AOP-083) ukupno su realizirani u iznosu 1.637.713,21 kn. Prihodi od nefinansijske imovine odnose se na naknade za koncesiju (varijabilni dio prema otkopanoj količini mineralnih sirovina u pripadajućeg udjela od osnovne koncesijske naknade, a koja je godišnje realizirana u iznosu 41.480,26 kn.

Realizacija spomenute naknade bilježi povećanje u odnosu na prethodno razdoblje za 78%. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP-085) realizirani su sukladno ugovornim obvezama. Odnose se na najmove poslovnih prostora, zemljišnog prostora te su ostvareni u iznosu 216.698,11 kn.

Naknade za korištenje nefinansijske imovine (AOP-086) iznose 1.362.881,02 kn od kojih je najzastupljenija naknada za korištenje prostora elektrana, koja u 2019. godini iznosi 1.338.127,11 kn.

Naknada za zauzetost površine prilikom eksploatacije mineralnih sirovina (šljunak) ukupno iznosi 24.202,00 i godišnja je obveza koncesionara. (fiksni dio naknade)

Ostali prihodi od nefinansijske imovine (AOP-089) iznose 16.653,82 kn, odnose se na općinski dio prihoda od naknada za nezakonito izgrađene građevine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade (AOP-105) ukupno su realizirani u iznosu 573.005,96 kn.

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje ovogodišnja realizacija bilježi značajno povećanje istih.

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu 147.452,18 kn ili bilježe povećanu indeksnu realizaciju od čega je jedan dio povezan sa prihodima naknade prava služnosti na javnim površinama prema količinama EKI na javnim površinama, te povrata sredstava u nerealiziranog ugovora.

Komunalni doprinosi i naknade (AOP-119) ostvareni su sa 422.846,36 kn ili 99,20 % više nego prethodno obračunsko razdoblje, odnose se na komunalni doprinos i komunalnu naknadu.

Prihodi od prodaje proizvoda, roba te pruženih usluga i prihodi od donacije ukupno su realizirani u iznosu od 38.943,82 (**AOP-123**), te bilježe povećani indeks ostvarenja u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje Prihodi se odnose na prihode za uslugu vođenja i naplatu naknade za uređenje voda.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (AOP-148) ukupno iznose 7.727.135,95 kn, te se u izvještajnom obračunskom razdoblju bilježi povećanje istih za 10,35%.

Povećani prihodi poslovanja u odnosu na prethodno razdoblje poveznica su povećanih realiziranih prihoda poslovanja.

Rashode poslovanja čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, finansijski rashodi, subvencije, pomoći unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, te ostali rashodi.

Rashodi za zaposlene ukupno su realizirani u iznosu od 1.392.918,33 kn, (AOP-834) odnose se na isplate plaća i materijalna prava zaposlenika sa svim uključenim obvezama sukladno zakonskim odredbama (doprinosi, porez).Rashodi za zaposlene ekvivalent su povećanom broju zaposlenih tijekom 2019. godine.

Materijalni rashodi (AOP-160) realizirani su u iznosu 3.147.368,54 kn.

Isti se odnose na rashode za korištenje dobara i usluga neophodnih za normalno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti općine.

Materijalni rashodi povećani su za 5% u odnosi na početno stanje. (AOP-163)

Iste čine naknade troškova zaposlenima koja je povećana, sukladno povećanju broja zaposlenika i razdoblju isplate te troškovi prijevoza sa i na posao iznose 64.811,55

Povećani indeksi realiziranih rashoda evidentirani su u izvještajnom razdoblju kao poveznica realiziranih projekata uz definirane programe, te se povećani i rashodi određenih projekta osiguravaju se kroz prihodovnu stranu doznačenih potpore i pomoći .

Rashodi za materijal i energiju (AOP-166) iznose 527.055,08 kn te su smanjeni u odnosu na prethodno razdoblje za 30,20 %. Rezultata umanjenja istih je izgradnja energetske javne rasvjete.

Rashodi za usluge (AOP-174) ukupno su realizirani u iznosu 1.942.245,66 kn te čini povećanje istih u odnosu na prethodno razdoblje za 17%. Rashodi se odnose na podmirenje svih usluga neophodnih za normalno funkcioniranje općine.

Unutar klasifikacija usluga shodno ekonomskoj klasifikaciji ove vrste rashoda, evidentirano je povećanje određenih usluga u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

Povećane su usluge telefona i poštarine (AOP-167) za 67% ili 71.505,92 kn zbog povećanih dodatnih poštanskih usluga poradi dostava rješenja za komunalna davanja, te podjetnika i opomena za podmirenje potraživanja.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP-176) u iznosu 773.452,78 kn rezultat su povećanja kontinuiranog održavanja imovine, provedbu funkcionalnosti uređaja, opreme, te i ostale imovine sa ciljem vraćanja u prvobitnu funkciju i održavanje istih.

Usluge za informiranje (AOP-177) umanjenje su u odnosu na prethodno razdoblje u iznosu 157.948,13 kn. Rashodi se odnose se na redovno podmirivanje obveze objava natječaja, službenih akata također je realizirana i promidžbe općine sa naglaskom na djelatnost iste, podizanjem razine kvalitetnog informiranja mještana i šire zajednice.

Pokrenuta je javna objava, ustrojena redovna informiranost u djelovanju i radu lokalne samouprave, uređena je javna dostupnost informacija, javno objavljivanja istih, omogućena je jednostavnija provedba i praćenje sa ciljem transparentnosti rada i realizacije. Intelektualne i osobne usluge (AOP-181) bilježe ostvarenje u iznosu 452,211,25 kn ili 31% više u odnosu na prethodno razdoblje. Intelektualne usluge odnose se na izradu projekata i programa te kasnije i njihovog praćenje u provedbi istih.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP-185) ukupno iznose 602.225,75 kn

Nespomenuti rashodi ove grupe rashoda neophodni su u provedbi redovnog funkcioniranja osnovne djelatnosti i funkcioniranje općine.

Finansijski rashodi (AOP-193) realizirani su u iznosu 15.433,54 kn

Isti se odnose na podmirenje obveza za usluge banke i platnog prometa, zatezne kamate tečajne razlike, te ostalih nespomenutih finansijskih troškova. Iсти су значајно umanjeni u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje zbog preusmjeravanja poslova internetskim aplikacijama u upravnom odjelu.

Subvencije (AOP-212) ukupno su realizirane u iznosu 105.864,00 kn.

U obračunskom razdoblju realizirane su subvencije trgovačkom društvu u iznosu 80.000,00 za razvoj komunalne djelatnosti, te 7.085,77 kn za subvenciju trgovačkom društvu izvan javnog sektora, zbog poticanja u razvoju gospodarstva. (mikro kreditiranje)

Poljoprivrednicima i obrtnicima za osiguranje poljoprivrednih usjeva i stoke ukupno je realiziran iznos od 18.778,23 kn. Spomenuta subvencija umanjena je u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje jer su obveznici određenih traženih referenci kroz provedbu edukacija, usmjeravani na realizaciju subvencija u međunarodnom osiguranju.

Pomoći dane unutar općeg proračuna (AOP-221) realizirane su u iznosu 306.451,00

Odnose se na pomoći dane drugom proračunskom korisniku, sukladno zahtjevima i programima unutar razvoja i širenja obrazovanja i to kroz tekuću pomoć u iznosu 106.451,00 dok je realizirana kapitalna pomoć u iznosu 50.000,00 kn, za opremanje prostora proračunskog korisnika u odgojno obrazovnoj instituciji.

Kapitalna pomoć unutar općeg proračuna realizirana je u iznosu 150.000,00 kn, također poradi poboljšanja u realizaciji obrazovno sportskih programa.

Naknade građanima i kućanstvima (AOP-246)

Naknade građanima i kućanstvima realiziraju se sukladno socijalnom planu i programu te ukupno iznose 592.265,42 kn. Unutar navedene grupe rashoda realiziraju se i novčane potpore nadarenim studentima i učenicima u sveukupnom iznosu od 270.000,00 kn.

Podmirivane se obveze sukladno evidentiranim zahtjevima, a prema obvezama iz socijalnog programa. Također su isplaćivane i naknade za ogrjev korisnicima zajamčene minimalne naknade, za što su sredstva osigurana i doznačena kroz prihodovnu stranu proračuna, u ukupnom iznosu 132.050,00 kn.

Ostali rashodi (AOP- 257) ukupno su realizirani u iznosu 2.166.835,12 kn, te su smanjeni u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za 2%. Isti se odnose na donacije udrugama za obavljanje redovne djelatnosti. U ovoj grupi rashoda realiziraju se sredstva za funkcioniranje u redovnom predškolskom obrazovanju ali i u pripadajućih programima pred školskog obrazovanja.

Donacije se također prenose i kulturno umjetničkom društvu, udruzi umirovljenika, sportskim udrugama, društvu crvenog križa sukladno zakonskim odredbama.

Izdvajaju se sredstva za razvoj vatrogastva. U grupi ostalih rashoda izdvajaju se ostale nespomenute donacije neprofitnim udrugama koje djeluju na području općine ili imaju članove sa područja općine.

Unutar kapitalnih donacija (AOP-262) realizirana je ista u iznosu 100.000,00 kn, za nabavu kapitalne opreme.

Kapitalne pomoći trgovačkom društvu u javnom sektoru (AOP-273) ukupno su realizirane u iznosu 290.493,46 kn, sukladno ugovornim obvezama i programima (dio sredstava za projekt „Sustav odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda aglomeracije Varaždin).

Prihod od prodaje nefinancijske imovine (AOP-289)

Tijekom obračunskom razdoblja navedeni prihod je realiziran u iznosu 120.011,85 kn.

Odnosi se na prihod za prodaju zemljišta, koje je naknadno pronađeno, upisanog u gruntovne knjige, te nakon toga prodano i ispisanog iz imovine općine Petrijanec. Također provedeno kroz obrazac P-VRIO.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP-341) iznose 9.535.499,01 kn.

Navedeni rashodi povećavaju vrijednost imovine u bilančnim stavkama, bilježe povećani postotak ostvarenja za 340% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U obračunskom razdoblju utvrđen je nedostatak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 9.415.487,16 kn. Za realizaciju navedenih rashoda korišteni su prihodi poslovanja i prihodi kapitalnih pomoći sa ciljem investiranja i nabave kapitalne imovine.

Rashodi nefinancijske imovine direktno povećavaju bilančne pozicije imovine općine Petrijanec

Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (AOP-341) realizirani su u iznosu **60.000,00** kn, te se odnose na kupnju zemljišta, zbog proširenja i objedinjavanja postojećeg zemljišta.(groblje)

Rashodi za **nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP-354)** ukupno su realizirani u iznosu **3.580.204,016 kn**

Ukupna vrijednost građevinskih objekata (AOP-366) iznosi 3.385.757,90 kn

odnosi se na modernizaciju cesta (AOP-358) u iznosu 2.918.142,18 kn

te ostalih građevinskih objekata (AOP-359) u iznosu 467.615,72 kn

Modernizacija nerazvrstanih cesta realizirana je sukladno programima i projektima.

Navedena investicija modernizacije bilježi povećani indeks ostvarenja od 349.

Sredstva navedene investicije financirana su dijelom iz izvora EU fondova i nacionalnog sufinanciranja. Obzirom da su investicije u potpunosti realizirane, čeka se priznavanje rashoda investicije i doznaka sredstava. (odaslani zahtjevi za nadoknadom sredstava za realizirane investicije modernizacije i energetske učinkovitosti u građenju objekata)

Modernizacija ceste bilježi indeksno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje.

Ostali građevinski objekti (AOP-359) ukupno su realizirani u iznosu 467.612,72 kn

Isti se odnose na izgradnju energetsku javnu rasvjetu, ograde groblja u Novoj Vesi i dječijih igrališta. Dio investicije koja se odnosi na energetska javna rasvjetu financirana je iz izvora pomoći nacionalnog financiranja.

Postrojenje i oprema (AOP-360) Ukupno su realizirani u iznosu 51.821,11 kn

Nabava postrojenja i opreme odnosi se na nabavu računala, medicinske opreme, stroja za zimsko održavanje i prigodne blagdanske opreme.

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP-382) sveukupno je realizirana u iznosu **142.625,00 kn**. Za ažuriranje prostornih podataka izdvojeno je 18.375,00 kn, za projektu dokumentacija realizirana je rashod u iznosu 124.250,00 kn.

Dodatna ulaganja (AOP-393) realizirana su u iznosu 5.895.295,00 kn, bilježi indeks ostvarenja 424,30. Povećano ulaganje u imovinu općine slijedi niz započetih programa i projekta: odnosi se na ulaganja u objekte društvenog doma, dječjeg vrtića, grobne kuće u Novoj Vesi. Dio rashoda pokriva se iz proračunskih sredstava kapitalnih prihoda, te povećava bilančne pozicije imovine općine Petrijanec.

Ukupni rezultat nefinancijske imovine (AOP-399) iskazan je u iznosu 9.415.487,16

Obzirom na nedostatnost prihoda od nefinancijske imovine, nastala razlika podmiruje se iz redovnih prihoda poslovanja i kapitalnih pomoći, a također se za završene investicije nakon analize investicija očekuje povrat prema zahtjevima za plaćanje, sukladno potpisanim ugovorima.

AOP 636 Rezultata poslovanja za pokriće u narednom razdoblju

Rezultat poslovanja na kraju obračunskog razdoblja **iznosi - 1.259.594,73 kn**

Evidentiran je usporedbom ukupnih prihodi i primitaka koji iznose 15.955.549,99 kn rashoda i izdataka u iznosu 17.262.634,96 kn.

Navedenoj razlici u iznosu 1.307.084,97 pribraja se preneseni višak prihoda u iznosu 47.490,24 kn. Utvrđuje se rezultat poslovanja na kraju obračunske godine kao manjak prihoda nad rashodima. Primjenom modificirane računovodstvene osnove nastanka događaja, odnosno priznavanjem prihoda u trenutku doznačenja i rashoda po nastanku u izvještajnom razdoblju dolazi do evidentiranog rezultata poslovanja.

Naime, evidentirani su svi rashodi koji su se odnosili na izvještajnu godinu, iako njihovo dospijeće obvezuje u narednoj godini.

Rashodi koji se odnose na investicije koje se podmiruju iz sredstava pomoći, podmireni su te su za njih podneseni zahtjevi za nadoknadom sredstava koja nisu doznačena u izvještajnom razdoblju.

Obzirom na postojanje novčanih sredstava i otvornih zahtjeva za nadoknadom već podmirenih investicija, postojeći rezultata poslovanja treba promatrati u tom kontekstu.

Stanje blagajne i novčanih sredstava na dan 31.12.2019. iznosi 528.415,13 kn

AOP- 637

Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja, te aktivna vremenska razgraničenja ukupno iznose 46.964,60 kn.

Bilješke uz obrazac obveza

Ukupno stanje obveza je **2.343.920,20** (AOP- 036) nedospjelih obveza je **2.096.431,82** (AOP-090), iz čega proizlazi da je stanje dospjelih obveza **247.488,380** (AOP-037)

Obveze za zaposlene su nedospjele te ukupno iznose 102.777,61 kn, odnose se na obveze za zaposlene za mjesec prosinac u upravnom odjelu i projektu Zaželi pomoći u zajednici za starije osobe

Obveze za materijalne rashode AOP-049 ukupno iznose 463.650,27, od čega je 437.995,69 kn nedospjelih obveza, dospjele obveze ukupno iznose 25.654,580 kn. Dospjele obveze nastale su u periodu obračunskog razdoblja, ali su obračuni, računi, situacije ispostavljeni početkom 2020. godine. Obveze koje su nastale prije u iznosu 6.892,53 kn međusobno se uskladjuju i u postupku su rješavanja ili otpisivanja. .

Finacijski rashodi otvoreni su u iznosu 2.663,34 kn, nedospjelih obveza je 2.536,72, kn dospjelih je 26,62 kn

Obveze za subvencije nedospjele su, iznose 1.698,94 kn

Obveze za naknade građanima i kućanstvima ukupno iznosi 4.119,71 kn nedospjelih je 2.125,00 i dospjelih 1.994,71kn

Ostale tekuće obveze (AOP-074) dospjele obveze iznose 219.812,47 kn

Ukupno su nepodmirene **ostale tekuće obveze u iznosu 1.217.868,68 kn**

Od kojih je **998.056,21 nedospjelih.**

Navedene obveze odnose se na nedospjele obveze za naknadu za uređenje voda u iznosu 662.977,73 kn, te nerealizirane predujmove koji su evidentirani kao obveze sukladno zakonskim odredbama u ukupnom iznosu 335.078,48 kn.

Dospjele tekuće obveze ukupno iznose 219.812,47 kn, odnose se na obveze za naknade za uređenje voda 174.130,34kn, naknadu za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta u iznosu 1.429,80 kn, te naknade za nezakonito izgrađene građevine u iznosu 33.760,06 kn.

Navedene obaveze dio su zajedničkih obveza državnog županijskog i općinskog proračuna, koje općina naplaćuje i zadržava postotak istih kao općinski prihod.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine ukupno iznose 551.141,65 te su u potpunosti nedospjela (AOP-093).

Bilješke uz obrazac imovine

AOP-001

Ukupna bilanca imovine za 2019. godinu iznosi 36.063.565,65 ili ostvaruje povećanje imovine za 21,90%

Imovinu čine nefinancijska imovina (**AOP-002**) u iznosu **30.341.728,96 kn** i finansijska imovina (**AOP-063**) u iznosu **5.721.836,69 kn**.

Nefinancijsku imovinu čini ne proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 1.751.468,53 kn sastoji od vrijednosti zemljišta u iznosu 1.028.167,53 kn , odnosno početnoj vrijednosti zemljište u iznosu 967.667,53 kn pridružuje se kupljeno zemljište u iznosu 60.000,00 kn, kao i naknadno pronađeno u iznosu 120.011,85 kn, koje je ujedno i temeljem kupoprodajnog ugovora isknjiženo iz imovine zemljišta i prodano.

Zemljište dobiveno ošasnom imovinom u iznosu 500,00 kn uvršteno je navedenu imovinu. Obzirom da je imovina naknadno pronađena evidentirana je kroz obrazac P-VRIO.

Neto vrijednost zemljišta iznosi 1.028.167,53.

Vrijednosti imovine sa **pravom korištenja** iznosi **1.041.778,91** koje kroz ispravak vrijednosti u iznosu 318.477,90 definira neto vrijednost od 723.301,01 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP-007) ukupno iznosi **28.580.193,93 kn** te bilježi povećanje proizvedene dugotrajne imovine u odnosu na prethodno razdoblje za 43%. Navedenu stavku čini vrijednost naslijeđene imovine (**AOP-009**) procijenjene u iznosu 25.905,00 kn sa uključenim ispravkom vrijednost iznosi **24.609,75**

Poslovni objekti AOP-(010)

Poslovni objekti bilježe ukupnu vrijednost **23.402.095,31 kn**.

Odnosno početno stanje povećano je za 5.895.295,00 rashod računskog plana 451 te preusmjerena sa imovine projekata – preknjižena u vrijednosti 33.000,00 kn i uvećanja za dobivenu imovine temeljem ugovora o darovanju u ukupnom iznosu 105.000,00 kn u svrhu osnivanja kulturnog centra, od darovatelja Ministarstva državne imovine.

Ceste i ostali prometni objekti (AOP-011)

Ceste i ostali prometni objekti iznose početno 5.651.649,96 kn.

Tijekom 2019.godine imovina iste je povećana za nastali rashod u iznosu 2.918.142,18 kn, Vrijednost iste uvećava se za vrijednost projektne dokumentacije u iznosu 75.000,00 kn Sredstava iz evidencije imovine u pripremi prenose na završenu moderniziranu nerazvrstanu cestu u iznosu 70.520,37 kn

Ukupna vrijednost bruto imovine cesta iznosi 8.715.312,51 kn.

Ostali građevinski objekti (AOP-012)

Ostali građevinski objekti u početnoj vrijednosti iznose 2.425.630,98

Početnoj vrijednosti spomenute imovine povećava se vrijednost nastala uslijed ulaganja u imovinu u 2019. godini za nastale rashode nefinancijske imovine u iznosu 467.615,72 kn Zbog nemogućnosti u realizaciji prve faze investicije solarne elektrane vraćena su sredstva u iznosu 24.045,46 te se vrijednost imovine umanjuje za navedeni iznos.

Ukupna vrijednost ostalih građevinskih objekata u brutu iznosi 2.869.201,24 kn

Ispravkom vrijednosti prema propisanim stopama, utvrđuje se ispravkom vrijednosti Ukupno u iznosu 7.746.300,47 kn. Početnom ispravku od 7.100.072,62 kn pribrojen je ispravak vrijednost u 2019. godini u iznosu 650.116,96 kn koji je umanjen za 3.889,11 kn , a odnosi se na ispis ispravka vrijednosti imovine (solarne-I faza) koja je prethodno ispravljena, ali isknjižena, jer je evidentiran povrat sredstava.

Postrojenje i oprema (AOP-014) ukupno iznosi u neto vrijednosti **360.251.18** kn.

Početna vrijednosti spomenute imovine povećava se za uložena sredstva tijekom 2019.

godine u iznosu **51.821,11 kn** konto grupe 422 postrojenja i oprema

Bruto iznos bilančne stavke postrojenja i oprema ukupno iznosi 1.863.447,96 kn, a odnosi se na uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu i medicinsku opremu.

Ukupni ispravak vrijednosti postrojenja i opreme iznosi (AOP-023) 1.503.196,78 Kn.

Neto vrijednost postrojenja i opreme AOP-014 iznosi **360.251.18** kn

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu sa ukupnom iznose (AOP-025)

317.271,47 kn. Ispravkom vrijednosti istih u iznosu 213.055,84 kn neto vrijednost prijevoznih sredstava iznosi 104.215,63

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP-030)

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti ukupno iskazuju vrijednost 12.000,00 kn te je ispravkom vrijednosti ista otpisana ali zadržana u imovini.

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP-040) u početnoj bruto vrijednosti iznosi

1.850.725,77 kn.

Projektna dokumentacija u iznosu 44.000,00 kn izuzeta je iz ove imovine pa preusmjerena na investicije koje su završene, te ukupno iznosi 1.806.725,77 kn.

Tijekom narednog obračunskog razdoblja pribraja se imovina nabavljena i evidentirana u grupi konta 426 koja iznosi 142.625,00 kn

Ukupnim ispravkom vrijednosti (AOP-045) u iznosu 957.212,24 kn utvrđuje se neto vrijednost nematerijalne proizvedene imovine u iznosu 849.513,53 kn (AOP-040).

AOP-049 Sitni inventar u početnoj vrijednosti iznosi 876.955,55 kn.

Navedenoj vrijednosti pribraja se nabavljeni inventar u 2019. godini u iznosu 29.426,73 kn.

Vrijednost sitnog inventara iznosi 906.382,28 kn. Ukupan inventar je u upotrebi pa nema vrijednost.

Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP-058) odnosi se na zbirku notnih zapisa

K Petrijanečkim izvorima, te iznosi 10.066,50 kn

Financijska imovina AOP-063 ukupno iznosi 5.721.836,39 kn te odnosno početno stanje bilježi umanjenje za 27% .

Novac u banci i blagajni (AOP-064) ukupno **iznosi 528.415,13kn** sastoji se od redovnih sredstava proračuna u iznosu 254.101,18 kn sredstva u blagajni u iznosu 183,61 kn, te izdvojenih novčanih sredstava koja se odnose na naknadu za uređenje voda i iznose 174.130,34 kn.

Potraživanja za predujmove i nespomenuta potraživanja odnose se na nedospjela sredstva naknade za uređenja voda u iznosu 662.977,73 kn te potraživanja od više doznačenih naknada za bolovanje u iznosu 341,56 kn.

Dionice i udjeli u glavnici (AOP-128) ukupno iznosi 4.139.900,00 kn, a odnosi se na dionice tvrtke Varkom, Čistoća, Varaždinske vijesti i kom. tvrtke Priroda d.o.o. Petrijanec u 100% vlasništvu općine. Tijekom 2019. godine nije bilo promjena u istima, pa je početna vrijednost identična vrijednosti stanja na 31.12.2019. godine

Ukupna potraživanja (AOP-140) iznosi 308.696,37 kn

Naime ukupna potraživanja u iznosu 1.114.344,00 kn, nakon ispravka potraživanja u iznosu 805.647,63 utvrđuju se neto potraživanja u iznosu 308.696,37 kn

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 17 ukupno iznosi 34.541,00

Unaprijed plaćeni rashodi (AOP-158) odnose se na rashode cestarine, rashode osiguranja, a kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na trinaeste rashode režijskih troškova. Sveukupno rashodi budućih rashoda iznose 46.964,60 kn

Rashodi za obveze (AOP -158) ukupno iznose 2.343.920,20 kn, unutar navedenih obveza nedospjelih je ukupno 2.096.431,82 kn.

Obveze i vlastiti izvori ukupno iznose (AOP-162) iznose 36.063.565,35 kn.

Odnose se na vlastite izvore i ispravak vrijednosti u iznosu 34.671.050,81 kn, vrijednost obveza u iznosu 2.343.920,20 kn, utvrđeni rezultat od -1.259.594,73 kn te obračunate prihode poslovanja u iznosu 308.189,07 kn.

U izvan bilančnoj evidenciji (AOP-245) ukupno stanje aktive i pasive iznosi **5.450.169,51**

Stanje izvan bilančne evidencije odnosi se na evidentiranu vrijednost društvenog doma koji je predan na korištenje u periodu od 40 godina i nakon ispravka vrijednosti utvrđuje se vrijednost istoga u iznosu **361.234,69 kn.**

Unutar izvan bilančnih stavaka evidentirana su nepravomoćna sudska rješenja u iznosu **372.745,82 kn.**(sudski spor kao očasnog nasljednika, te osporavanje vlasništva)

Izvan bilančno se vode i obveznice RH u iznosu **2.349,26 kn,** a koje se odnose na staru deviznu štednju. Izvan bilančne evidencije u aktivi i pasivi ukupno iznose 5.450.169,51 kn, odnose se na primljene zadužnice, bankovne garancije u ukupnom iznosu 2.605.668,94 kn te izdane zadužnice u ukupnom iznosu 2.648.170,80 kn

Bilješke uz bilancu za 2019. godinu –sudska rješenja

Općina Petrijanec nije izdavala jamstva niti kreditna pisma te nema osnove za nastanak neke obveze .

Sudski sporovi odnosno sudska rješenja u tijeku ukupno su iskazana u iznosu

372.745,82 kn

- I) Sudski spor u tijeku odnosi se na rješenje o nasljeđivanju i prava potraživanja u naslijedenoj imovini u iznosu **121.745,82** kn. Temeljem Odredbi članka 250 st.1 Zakona o socijalnoj skrbi općina Petrijanec dužna je Republici Hrvatskoj proslijediti povrat za isplaćena sredstva kojima se priznavalo pravo smještaja vlasniku čiju je imovinu općina naslijedila. Općina Petrijanec prigovara i osporava navedeno potraživanje jer se vrijednost potraživanja može naplatiti iz drugih izvora u ošasnoj imovini. U 2019.godine sukladno zakonskoj odredbi čl. 250.st.7. zakona o socijalnoj skrbi tužba se osporava.
- II) Sudski spor u predmetu Barbara Bolješić i drugi, Trgovačkog suda u Rijeci u predmetu P:126/2018, VPS: 251.000,00 kn, a radi utvrđivanja prava vlasništva. Podnošenjem žalbe tužitelja, predmet se vodi pod brojem Pž-5661/2019. kod Visokog trgovačkog suda Republike Hrvatske. Drugostupanjska odluka povodom izjavljene žalbe nije donesena.
- III) Sudski spor evidentiran u početnom stanju poradi naplate novčane kazne u iznosu 10.000,00 kn od strane mogućeg zaštićenog najmoprimca zbog obveze sklapanja Ugovora o zaštićenom najmu završen je, odnosno postupak je obustavljen i prekinut.

Popis sudskih sporova u tijeku stanje na dan 31.12.2019.

RBR.	OZNAKA SPISA	NADLEŽNOST	TROŠAK	PROCJENA TRAJANJA	SVOJSTVO
1.	P-26/2018 razlog: ISPLATA kao ošasnog nasljednika	TRGOVAČKI SUD U VARAŽDINU	121.745,82	2. godine	Tuženik
2.	P-126/2018 utvrđivanje prava vlasništva Žalba: Visoki trgovački sud Republike Hrvatske u Zagrebu Pž:- 5661/2019	TRGOVAČKI SUD U RIJECI	251.000,00	3.godine	tuženik

Bilješke uz obrazac izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvršenje proračuna prema funkcijskoj klasifikaciji klasificira rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine sukladno propisanim funkcijama i sveukupno iznose 17.262.634,96 kn, te su identični ukupnim rashodima u obrascu PR-RAS.

Evidentirana povećanja rashoda u funkcijskoj klasifikaciji međusobna je poveznica sveukupnom povećanju rashoda u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Funkcijska ulaganja u promet (AOP-050) povećana je za 73%.

Promet cjevovodima i ostali promet odnosi se na rashode vezane uz usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta, visinske korekcije i rubnih elemenata ceste, vertikalne i horizontalne signalizacije. Rashodi u prethodnom razdoblju sukladno planu nisu bili planirani odnosni ne realizirani.

Gospodarenje otpadom (AOP-072) povećano je u odnosu na prethodno razdoblje zbog novonastalih rashoda prema rješenju o plaćanju naknade za poticanje u smanjenju količine miješanog komunalnog otpada kao mjere za odgovorno gospodarenje otpadom.

Unapređenje stanovanja i zajednice (AOP-078)

Usluge unapređenja stanovanja i zajednice značajno su povećana u odnosu na izvještajno prethodno razdoblje zbog značajnih ulaganja u izgradnju komunalne i društvene infrastrukture te zbog značajnih ulaganja u razvoj zajednice sa ciljem povećanja standarda.

Predškolsko osnovno školsko obrazovanje (AOP-110)

Rashodi vezani uz obrazovanje definirani su projektima i programima i realizirani sa ciljem napredovanja u predškolskom i školskom obrazovanju, i poboljšanja u provedbi dodatnih aktivnosti.

Socijalna zaštita (AOP-125)

Program socijalnih potreba realiziran je i kroz redovni socijalni program te i kroz provedbu programa pomoći starijim osobama kroz projekt Zaželi.

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednostima i obujmu imovine i obaveza.

Promjene u obujmu imovine (AOP-018) ukupno iznose 225.511,85 kn i rezultata su naknadno pronađene imovine gruntovno utvrđene u iznosu 120.011,85 kn,

Imovinu darovanu u iznosu 105.000,00 kn od Ministarstva državne imovine te naslijedenu ošasnu imovinu u iznosu 500,00 kn.

Općina Petrijanec nema proračunskih korisnika, te obrasci razine 22 vrijede kao i konsolidirani obrasci razine 23.

Osoba za kontaktiranje

Božica Ruklić

Tel.042/714-770

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Željko Posavec, mag.ing.mech, v.r.

