

OPĆINA BREZNICA

Bisag 23

42226 Bisag

OIB: 59573646857

IBAN: HR8823600001803600005

Šifra djelatnosti:8411 Razina: 23 Razdjel: 000 RKP: 31770

## **BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 01.01.-31.12.2020.**

**Proračunski korisnik:** Dječji vrtić Pčelica Bisag

OIB: 30725929192 MB: 05058465 RKP: 50694

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN. br.3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19. i 145/20.)

### **Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)**

U obrascu PR-RAS eliminirani su prihodi iz proračuna dobiveni za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 621.040 kn.

**AOP 001** Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini iznose 7.228.649 kn i manji su 9,8% u odnosu na 2019. godinu.

**AOP 068** Najveće smanjenje od 71,5% je kod kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstva zbog završetka investicije dječjeg vrtića u prethodnoj godini.

**AOP 116** Ostali nespomenuti prihodi koji najvećim dijelom otpadaju na sufinanciranje cijene usluge vrtića, iznose 692.004 kn i veći su 79,6% u odnosu na prethodnu godinu. Do povećanja je došlo ponajviše zbog toga što vrtić prethodne godine nije poslovao cijelu godinu budući da je bio tek osnovan.

**AOP 121** Do povećanja je došlo kod prihoda od komunalne naknade od 52,3% zbog učinkovitije naplate istih.

**AOP 148** Ukupni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose ukupno 4.277.145 kn i veći su 15,7% u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 184** Novi rashodi su naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, a odnose se na troškove stručne prakse.

**AOP 228** U 2020. godini za razliku od prethodne godine nema rashoda pomoći unutar općeg proračuna.

**AOP 267** Novi troškovi u 2020. godini su i naknade šteta pravnim i fizičkim osobama u iznosu 91.685 kn zbog naknade štete nastale zbog elementarne nepogode. Sredstva su dobivena iz državnog proračuna.

**AOP 341** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.390.712 i veći u odnosu na prethodnu godinu 22,6% ponajviše zbog novih investicija.

**AOP 344** Novi trošak je nabava zemljišta u iznosu od 40.760 kn za sportsko igralište u Breznici.

**AOP 359** Do povećanja od 59% je došlo zbog ulaganja u sportska igrališta, trg i park.

**AOP 385** Za razlike od prethodne godine, novi trošak je i ulaganje u prostorni plan Općine Breznica.

**AOP 632 i 635** Ukupni manjak prihoda i primitaka u 2020. godini je 439.208 kn što s prenesenim viškom iz prethodnih godina 1.636.998 daje višak od 1.197.790 kn raspoloživih u sljedećem razdoblju.

## **Bilanca (obrazac BIL)**

**AOP 001** Stanje imovine na dan 31.12.2020. iznosi 24.865.401 kn što je 9,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupne imovine nefinancijska imovina iznosi 21.544.665 kn, a financijska imovina 3.320.736 kn.

**AOP 040** Najveći indeks rasta (780,7) je kod nematerijalne proizvedene imovine zbog nabave prostornog plana Općine.

**AOP 052** Veliko povećanje (indeks 536,0) je kod građevinski objekata u pripremi zbog investicija koje su pokrenute, ali se njihov završetak očekuje u idućoj godini.

**AOP 064** Novac u banci i blagajni je 1.469.407 kn što je manje nego prethodne godine (indeks 77,4). Razlog smanjenja je što su podmirene gotovo sve dospjele obveze od kojih su neke bile iz prethodne godine.

**AOP 141** Potraživanja za prihode poslovanja iznose 148.555 kn i dosta su manja u odnosu na prethodnu godinu (indeks 67,4). Razlog navedenog je što je naplata istih bila učinkovitija te što je 31.12.2020. napravljen ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 238.814 kn. Za potraživanja za koja se sa naplatom kasni od 1-3 godine ispravak je napravljen po stopi od 50%, za potraživanja koja su u stečajnom ili likvidacijskom postupku 75%, dok za potraživanja za koja se s naplatom kasni više od 3 godine ispravak je napravljen po stopi od 100%.

**AOP 168** Obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2020. iznose 24.865.401 kn što je 9,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na obveze u iznosu 308.092 kn i vlastite izvore u iznosu 24.557.309 kn.

**AOP 229** Vlastiti izvori na dan 31.12.2020. sastoje od vlastitih izvora iz proračuna u iznosu 21.544.664 kn, ostalih vlastitih izvora u iznosu 1.666.300, viška prihoda poslovanja 13.492.414 kn, manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 12.294.624 te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 148.555 kn.

**AOP 251** Izvanbilančni zapisi iznose 5.960.000 kn i odnose se na:

- imovinu Općine Breznica (zgrada dječjeg vrtića, dječje igralište i parkiralište) u iznosu od 5.100.000 kn koja je dana na raspolaganje vrtiću
- ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina:

### Evidencija izdanih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos	Svrha
1.	29.07.2020	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	500.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2020. godini

### Evidencija primljenih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Izdatnik	Iznos	Svrha
1.	30.01.2020	Obrt Elektroinstalacije	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija javne rasvjete (faza 3.)
2.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Drašković - Pilko
3.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Jarek Bisaški - Štabi
4.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Jarek Bisaški - Ivančani
5.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Drašković - Vodošek
6.	01.09.2020	Obrt Grim graditeljstvo	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – prenamjena potkrovlja dječjeg vrtića
7.	24.09.2020	Astreja Plus d.o.o.	100.000,00	Jamstvo za nabavljenu opremu – oprema za dječji vrtić
8.	16.12.2020	Obrt Kovačević	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – održavanje groblja
9.	16.12.2020	Obrt Kovačević	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – zimska služba
10.	16.12.2020	Obrt Kovačević	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – održavanje zelenih površina
11.	21.12.2020	Vis Solis d.o.o.	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – prijevoz kamenog materijala i rad strojem

Općina nema započetih sudskih sporova u tijeku kao niti potraživanja i obveza po osnovi zajmova i kredita.

### Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac PR-VRIO)

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iznose 16.740 kn i odnose se na:

**AOP 032** Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 16.740 odnosi se na otpisane prihode poslovanja.

### Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

Ukupno ostvarenje u 2020. godini je 7.667.857 kn što je 18,6% više u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 026** Usluge protupožarne zaštite su povećanje za 80,0% zbog većih izdvajanja novčanih sredstva za vatrogastvo.

**AOP 112** Do povećanja kod predškolskog obrazovanja (indeks 125,8) je došlo zbog nabave opreme za dječji vrtić te poslovanja vrtića tijekom cijele godine za razliku od godine prije.

**AOP 136** Do velikog povećanja (indeks 769,9) je došlo zbog troškova naknade štete fizičkim osobama zbog elementarne nepogode.

### **Izveštaj o obvezama (obrazac Obveze)**

Stanje obveza na kraju razdoblja iznosi 308.093 kn i neznatno je veće od stanja početkom razdoblja koje je iznosilo 299.909 kn. Od ukupnih obveza dospjelo je 16.210 kn, a nedospjelo 291.883 kn. Ukupne obveze odnose se na: obveze za zaposlene u iznosu 93.393 kn, obveze za materijalne rashode 79.136 kn, obveze za financijske rashode 897 kn, obveze za naknade građanima i kućanstvima 1.000 kn te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 133.667 kn.

U Bisagu, 10.02.2021.

Sastavio:  
*Dražen Štriga*  
Kontakt: 042 623 883

MP

Odgovorna osoba:  
*Stjepan Krobot*