

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
OPĆINA NEDELIŠĆE
Razina 23
Matični broj: 02542510
OIB 78324830528

BILJEŠKE UZ BILANCU
sa stanjem na dan 31.12.2019. godine – konsolidirano

Imovina Općine Nedelišće sa proračunskim korisnikom dječjim vrtićem Zvončić Nedelišće (AOP 001) na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 147.100.457 kn što je za 3,5% više od stanja imovine početkom 2019. godine.

Imovinu Općine Nedelišće na dan 31.12.2019. godine sačinjava:

- a) Nefinancijska imovina (AOP 002) u iznosu od 78.608.614 kuna
- b) Financijska imovina (AOP 063) u iznosu od 68.491.843 kuna.

Nefinancijska imovina je na dan 31.12.2019. veća za 13% zbog većih ulaganja, a financijska imovina je manja za 5,5%. Najveće smanjenje kod financijske imovine je kod potraživanja za prihode poslovanja za 14,8% (AOP 140) i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) za 75,2%.

Nefinancijsku imovinu Općine Nedelišće sačinjavaju:

01 neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003)	5.956.035 kuna,
02 proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)	62.971.485 kuna,
05 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051)	9.681.094 kuna.

Financijsku imovinu Općine Nedelišće (AOP 063) sačinjavaju:

- Novac u banci i blagajni 2.275.715 kuna
- Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo 374.372 kuna
- Dionice i udjeli u glavnici 62.339.538 kuna
- Potraživanja za prihode poslovanja 2.087.550 kuna
- Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 1.083.326 kuna.

Udjeli u glavnici (AOP 128), u ukupnom iznosu od 62.319.536 kuna, uključuju udjele u glavnici – „Međimurje plin“, „Međimurske vode“, „Čakom“, „Mesap“, „Nekretnine Nedelišće“, „Bioinstitut d.o.o.“ i „NED-KOM“ d.o.o. Nedelišće.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)

- Potraživanja za poreze 467.875 kuna
(porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku i porez na korištenje javnih površina)
- Potraživanja za prihode od imovine 304.550 kuna
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima 1.299.225 kuna

- Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode 15.900 kuna.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 2.087.550 kuna, a potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) koja se odnose na potraživanja od prodaje zemljišta iznose 1.083.326 kuna.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2019.

Konsolidirani izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima uključuje sve prihode i rashode Općine Nedelišće i proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Nedelišće.

A) PRIHODI POSLOVANJA

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019. godine Općina Nedelišće je ostvarila ukupne prihode poslovanja (AOP 001) u iznosu od 27.987.324 kuna i oni su za 9,9% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi poslovanja uključuju:

- Prihode od poreza u iznosu od 17.534.799 kuna
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 5.159.343 kuna
- Prihode od imovine u iznosu od 1.735.802 kuna
- Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 3.518.000 kuna
- Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 21.580 kuna
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od 17.800 kuna

Skupina 61 - kod prihoda od poreza ukupno povećanje iznosi 13,3% (AOP 002). Veća odstupanja su porast poreza na dohodak za 18,3% (AOP 003) i smanjenje povremenih poreza na imovinu za 48,6% (AOP 022).

Skupina 63 - pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su za 52,0% (AOP 045) veće u 2019. godini u odnosu na 2018. godinu. Do najvećeg odstupanja u ovoj skupini prihoda došlo je kod kapitalnih pomoći iz drugih proračuna za 164,0% (AOP 056) i to za primljena sredstva od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja, Ministarstva regionalnog razvoja za energetske obnove zgrade Općine i Sportskih domova, te od Ministarstva poljoprivrede. Povećane su i pomoći od izvanproračunskih korisnika, u odnosu na 2018. godinu, i to za 104,3% (AOP 59), a odnose se na sredstva dobivena od Županijske uprave za ceste (1.021.000,00 kn) za sufinanciranje rekonstrukcije prometnica i oborinske odvodnje u Trnovcu, i na sredstva dobivena od Savjeta za nacionalne manjine i Saveza Roma u RH „KALI SARA“.

Skupina 64 - prihodi od imovine manji su za 19,8%. Veća odstupanja odnose se na prihode od dobiti trgovačkih društava koji su manji za 83,6% (AOP 81).

Skupina 65 - kod te skupine prihodi su manji su za 20,3% u odnosu na 2018. godinu. Najveće smanjenje prihoda je kod komunalnih naknada i doprinosa (AOP 120 do 122) koji su manji za 31,3% u odnosu na 2018.g. zbog velikog smanjenja prihoda od komunalnog doprinosa (manji su za 67,1% u odnosu na 2018. godinu).

Skupina 66 – prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija manji su za 15,1 % u odnosu na 2018.godinu (AOP 123).

Skupina 68 – prihodi od kazni veći su za 143,8 (AOP 136) u odnosu na 2018. godinu.

Općina Nedelišće je prilikom sastavljanja konsolidiranog izvještaja eliminirala prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Zvončić Nedelišće u iznosu od 1.274.377 kuna, koje je Dječji vrtić Zvončić Nedelišće iskazao u podskupini 671. Ostali prihodi Dječjeg vrtića Zvončić Nedelišće zbrojeni su u ukupne prihode u konsolidiranom izvještaju.

B) RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019.godine ukupni rashodi poslovanja Općine Nedelišće (AOP 148) iznosili su 19.846.376 kuna te su za 10,7% veći u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi poslovanja uključuju:

- Rashodi za zaposlene u iznosu od	4.474.223 kuna
- Materijalne rashode u iznosu od	6.671.444 kuna
- Financijske rashode u iznosu od	464.441 kuna
- Subvencije	7.687 kuna
- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od	1.053.716 kuna
- Ostali rashodi u iznosu od	7.174.865 kuna

Skupina 31 – u ovoj skupini došlo je do rasta rashoda za 2,8 % (AOP 149) u odnosu na 2018. godinu zbog povećanja osnovice plaće za zaposlene na javnim radovima. U 2019. godini povećani su i iznosi neoporezivih nagrada zaposlenima, pa je ostvarenje ostalih rashoda za zaposlene također povećano u odnosu na 2018.godinu.

Skupina 32 – materijalni rashodi veći su za 10,6 % (AOP 160) u odnosu na 2018.g.. Veća odstupanja odnose se na stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 164) za 36,8 % više, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) za 30,1% više, usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) za 31,5% više, i ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 185) za 106,7% više zbog nove izobrazno informativne aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom („i smetje vredi) u odnosu na 2018. godinu.

Skupina 34 – financijski rashodi veći su za 7,2 % (AOP 193) u odnosu na 2018. godinu.

Skupina 35 – subvencije u iznosu od 7.687 kn za oslobođenje plaćanja komunalne naknade obrtnicima s 3 ili manje zaposlenih.

Skupina 37 – rashodi u ovoj skupni su na nivou prošlogodišnjih, odnosno za 2,6 % veći, a odnose se na davanje socijalne pomoći građanima slabijeg imovinskog stanja.

Skupina 38 – u ovoj skupini rashoda je došlo do povećanja u odnosu na 2018. godinu za 17,8%, a najveće odstupanje je na AOP 272 zbog većih kapitalnih donacija trgovačkim društvima.

Rashodi poslovanja u Dječjem vrtiću Zvončić Nedelišće koji su financirani iz proračuna i iskazani u proračunu su eliminirani pri sastavljanju konsolidiranog izvještaja.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019.godine ostvaren je višak prihoda poslovanja (AOP 282) u iznosu od 8.140.948 kuna.

C) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019.godine ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) u iznosu od 3.585.684 kuna koje je ostvarila Općina Nedelišće. Prihodi od

prodaje nefinancijske imovine su za 17,9% veći u odnosu na prethodnu godinu zbog prodaje gradilišta u Črečanu, a i prije otplaćenog zemljišta u novoj Gospodarskoj zoni Goričica.

D) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) realizirani su u iznosu od 11.326.839 kuna te su za 50,9% veći u odnosu na prethodnu godinu. Najveće povećanje je kod kupnje zemljišta (AOP 342) za proširenje groblja u Nedelišću, i kupnju zemljišta i nekretnine kod platane (Trg Republike), kao i kod postrojenja i opreme (AOP 360) za 377,7%, zbog nabave videonadzornog sustava, postave kombiniranih igrala na dječjem igralištu, kao i nabavu nefinancijske imovine proračunskog korisnika Dječji vrtić Zvončić Nedelišće.

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019.godine ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) u iznosu od 7.741.155 kuna.

Ukupni prihodi u razdoblju od siječnja do prosinca 2019. godine iznosili su 31.573.008 kuna, dok su ukupni rashodi iznosili 31.173.215 kuna i time je ostvaren višak prihoda od 399.793 kuna.

E) TRANSAKCIJE NA FINANCIJSKOJ IMOVINI I OBVEZAMA

Kod primitaka od financijske imovine (AOP 410) nije bilo ostvarenja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) iznosili su 1.539.376 kuna, a uključuju izdatke za otplatu glavnice primljenih zajmova u iznosu od 1.519.376 kn i 20.000 kn za dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava (osnovana je tvrtka NED-KOM d.o.o.).

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019.godine manjak primitaka od financijske imovine i obveza iznosio je 1.539.376 kuna (AOP 626).

Ukupni prihodi i primici iznose 31.573.008 kuna, a ukupni rashodi i izdaci iznose 32.712.591 kuna. Manjak prihoda i primitaka iznosi 1.139.583 kuna što s viškom prihoda i primitaka prenesenim iz ranijih godina u iznosu od 1.711.680 kuna, čini višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 572.077 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, povećani su za 22,5% u 2019.godini u odnosu na prethodnu godinu i raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

01 Opće javne usluge	4.268.246 kn
02 Obrana	27.000 kn
03 Javni red i sigurnost	956.018 kn
04 Ekonomski poslovi	1.686.647 kn
05 Zaštita okoliša	881.798 kn

06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	13.826.598 kn
07 Zdravstvo	235.283 kn
08 Rekreacija, kultura i religija	2.980.552 kn
09 Obrazovanje	5.790.208 kn
10 Socijalna zaštita	520.865 kn

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Kod obrasca P-VRIO ukupno povećanje za 2019. godinu iznosi 147.000 kn a odnosi se na prijenos prometnice od Županijske uprave za ceste. Iznos smanjenja iznosi 141.881 kn a odnosi se na rashodovanje osnovnih sredstava po Odluci inventurne komisije u iznosu od 33.761 kn, kao i otpisa potraživanja u zastari za kazne, komunalnu i grobnu naknadu u iznosu od 108.120 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01.01. do 31.12.2019. godine

Izvještajem o obvezama prikazano je stanje obveza na početku i kraju godine. Na početku godine stanje obveza je iznosilo 14.104.833 kn (AOP 001), a na kraju godine 13.269.341 kn (AOP 036).

U toku godine došlo je do povećanja obveza u iznosu od 33.216.444 kn. Od toga se na rashode poslovanja (AOP 004) odnosi 22.647.159 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 012) 10.569.285 kn. Podmirene obveze iznose 34.051.936 kn (AOP 019). Od toga su obveze za rashode poslovanja (AOP 021) 22.504.248 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 029) 10.028.312 kn i obveze za financijsku imovinu (AOP 034) 1.519.376 kn.

Nedelišće, 24.02.2020.
Kontakt osoba : Maja Marčec
Tel: 040/389-940

Zakonski predstavnik
Načelnik Općine Nedelišće
Darko Dania