

OIB: 06139165681

MB: 2666421

KLASA: 401-05/22-01/3

URBROJ: 2178-21-03-22-1

U Okučanima, 28. veljače 2022.g.

**Bilješke uz konsolidirani financijski izvještaj za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine**

Konsolidirani izvještaj odnosi se na proračunskog korisnika Narodnu knjižnicu i čitaonicu Okučani koja je samostalna kulturna ustanova sa sjedištem u Okučanima, Trg dr. Franje Tuđmana 1, upisana u RKP pod rednim brojem 43597, šifra djelatnosti 9101.

1. **PR-RAS**

**PRIHODI**

AOP 001 – Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 11. 153.516 kuna, što je 20,1% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

AOP 003 – Porez i prirez ostvareni su u iznosu od 1.092.536 kuna, što je 84,5% manje u odnosu na prošlu godinu. Razlog tome je ukidanje fiskalnog izravnanja.

AOP 018 – Porezi na imovinu ostvareni su u iznosu od 201.183 kuna, što je 30,2% više u odnosu na prošlu godinu. Porast prihoda se odnosi na porez na promet nekretninama te porez na korištenje javnih površina.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – ostvareni su u iznosu od 7.602.870 kuna (Općina Okučani) te 62.500 (Knjižnica) što ukupno iznosi 7.665.387, odnosno 75,2% više u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Razlog povećanju su kompenzacijske mjere iz Proračuna Republike Hrvatske.

Povećane su i pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 057) za 90,3%, a odnose na pomoći HZZ-a za Program javnih radova.

AOP – 101 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – smanjeni su za 12,3% u odnosu na prošlu godinu te iznose 1.841.905 kuna za Općinu Okučani i 1.465 za Knjižnicu što ukupno iznosi 1.843.370 kuna. Unutar stavki neznatno smanjenje je na poziciji vodnog doprinosa, doprinosa za šume te komunalnog doprinosa, a povećanje od 3,4% je na prihodima od komunalne naknade.

AOP 119 –Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznosi 565 kuna, a odnosi se na prihode od pruženih usluga Knjižnice (članarina, kopiranje). U odnosu na prošlu godinu veći su za 105,5%.

AOP 134 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – iznosi 113 kuna, 0,2% prošlogodišnjeg izvršenja, a odnosi se na refundaciju HZZO za djelatnika javnih radova koji je bio u samoizolaciji. Drugih prihoda s ove osnove nije bilo.

AOP 292 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – iznose 246.736 kuna što je 21,3% manje u odnosu na prethodnu godinu. Unutar stavki povećani su prihodi od prodaje poljoprivrednog zemljišta, a smanjeni prihodi od prodaje građevinskih objekata (obročna otplata stanova).

**RASHODI**

AOP 146 – Rashodi poslovanja – uvećan za 146.253 kune rashoda Knjižnice te na razini 23 iznosi 7.089.793 kune. Rashodi se na odnose na: rashode za zaposlene (rashode za plaće 95.985 kuna, rashode za zdravstveno osiguranje 15.837 kuna, ostali rashodi 5.700 kuna), materijalne rashode: 27.025 te financijske rashode 1.706 kuna.

AOP 147 – Rashodi za zaposlene – iznosi 1.127.411 kuna što je 12,7% više u odnosu na prošlu godinu. Povećanje se odnosi na AOP-e 149 i 154. Razlog tome je zapošljavanje novog djelatnika (Pročelnica JUO).

AOP 158 – Materijalni rashodi – smanjeni su za 6,6% u odnosu na prošlu godinu te iznose 3.033.532 kune.

AOP 172 – Rashodi za usluge – smanjeni su za 17,3% - i iznose 1.984.171 kunu. Smanjeni su rashodi za sve usluge, osim za računalne usluge koji uključuju softversku podršku vanjskih stručnjaka, održavanje službene internetske stranice itd. te usluge promidžbe i informiranja.

AOP 183 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećani su za 20,5% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje i iznose 408.697 kuna. Povećanje je na ostalim nespomenutim rashodima poslovanja koji iznose 244.761 kuna, a odnose se na različite usluge neophodne za poslovanje Općine.

AOP 191 – Financijski rashodi – smanjeni su za 31,6% i iznose 17.136 kuna, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

AOP 210 – Subvencije – smanjene su za 8,2% i iznose 110.148 kuna, a odnose se na potpore novootvorenim obrtima i poduzećima u iznosu od 105.000 kuna (7 zahtjeva u 2021. godini) te potpora poljoprivrednicima – sufinanciranje opće analize tla na području Općine Okučani u iznosu od 5.148 kuna.

AOP 219 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – porasle su za 12% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 780.613 kuna. Povećanje je na AOP-u 232 za 32,7%, a odnosi se na sufinanciranje Dječjeg vrtića „Bljesak“ Okučani. Razlog povećanja je veći broj djece i 1 djelatnik više.

AOP 235 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – u okvirima je prošlogodišnjeg financijskog izvještaja.

AOP 247 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – iznosi 758.625 kuna odnosno 7,4% manje u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Unutar skupine znatno povećanje je na AOP-u 263 – Kapitalne donacije, a odnosi se na donacije vjerskim zajednicama u iznosu od 117.000 kuna za obnovu crkvi te kapitalna donacija za sanaciju i uređenje Vatrogasnog doma u Okučanima.

AOP 344 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – smanjeni su za 4,6% i iznose 5.077.260

kuna. Unutar stavki povećani su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 120.000 kuna (kupovina zemljišta za proširenje groblja u Okučanima), te rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine: nabava uređaja, strojeva i opreme (opremanje Društvenog doma u Okučanima, nabava spremnika za razvrstavanje otpada, nabava ralice za snijeg itd.) u iznosu od 404.426 kuna te nabava uredske opreme i namještaja (opremanje ureda za novu zaposlenicu, zamjena dotrajalog računala i popratne opreme, nabava knjižne i neknjižne građe - Knjižnica). S druge strane, smanjeni su rashodi za ceste, željeznice i ostale prometne objekte za 96,5% i rashodi za ulaganja u računalne programe za 79,7% što je i utjecalo na konačno smanjenje glavne skupine.

**BILANCA**

AOP 001 – Imovina – ukupno iznosi 45.558.888 kuna (Općina - 44.278.837 kuna, Knjižnica - 1.280.051), što je smanjenje za 43,9% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog znatnog smanjenja je što u prethodnim razdobljima nije pravilno knjižena amortizacija. Stoga na AOP-u 013 imamo porast od 1258,3%, na AOP-u 023 imamo porast od 315,6%, na AOP-u 029 porast od 137,6% i tako na svim ostalim AOP-ima koji se tiču ispravka vrijednosti. Sve greške koje su se nenamjerno dogodile u prethodnim izvještajnim razdobljima nastojali smo ispraviti tokom 2021. godine.

AOP 004 – Materijalna imovina – prirodna bogatstva – iznosi 7.016.659 kuna, što je 51% više u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat toga je procjena vrijednosti nekretnina (zemljišta i groblja) nakon čega su iste evidentirane u poslovnim knjigama.

AOP 007 – Proizvedena dugotrajna imovina – iznosi 18.440.051 (Općina - 17.181.700 kuna, Knjižnica - 1.258.351 kuna) što je 69,7% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog tome je prenošenje komunalnih vodnih građevina Vodovodu Zapadna Slavonija d.o.o., sukladno odredbi članka 89. Zakona o vodnim uslugama i Odluke Općinskog vijeća Općine Okučani o prijenosu komunalnih vodnih građevina u iznosu od 17.548.736 kuna.

AOP 014 – iznosi 749.856 (Općina - 625.858 kuna, Knjižnica - 123.998 kuna) uz smanjenje od 44,1% u iznosu na prethodnu godinu. Razlozi su navedeni u objašnjenju AOP-a 001.

AOP 030 – Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti – iznosi 1.133.403 kune, a odnosi se na Knjižnicu. Veći je za 3% u odnosu na prošlu godinu.

AOP 049 i AOP 050 - iznose 85.253 kune, veći je u odnosu na prošlu godinu za 148%. Od ukupnih rashoda za nabavu sitnog inventara i auto guma 699 kuna se odnosi na Knjižnicu.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 4.122.443 kune, odnosi se na Izgradnju Društvenog doma u Vrbovljanima te Uspostavu i izgradnju reciklažnog dvorišta u Okučanima.

AOP 063 – Financijska imovina – uvećan za 21.700 kuna Knjižnice iznosi 15.979.735 kuna

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja iznose 3.316.313 kuna, odnosno 10,6% više u odnosu na prethodno razdoblje. Smanjila su se potraživanja za poreze za 12,5%, a porasla su potraživanja za prihode od imovine za 5,3% (najam stanova, zakup poslovnih prostora), potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade za 7,9% (komunalna naknada, komunalni doprinos, legalizacija, koncesija) i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine za 29,6% (obročna otplata stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo). Za sva nenaplaćena potraživanja poduzete su mjere.

AOP 165 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – uvećan za 9.434 kune Knjižnice iznosi 87.516 kuna

AOP 170 – Obveze – iznosi 884.026 (Općina - 872.027 kuna, Knjižnica – 11.999 kuna) odnosno 291,2% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na: obveze za zaposlene 74.719 kuna, obveze za materijalne rashode: 154.789 kuna, obveze za financijske rashode 958 kuna, obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 780 kuna, ostale tekuće obveze 77.340 kuna, obveze za nabavu nefinancijske imovine 322.954 kuna i obveze za zajmove od državnog proračuna (26711) 240.487 kuna.

AOP 231 – vlastiti izvori iznosi 44.674.862 (Općina - 43.406.810 kuna, Knjižnica - 1.268.052).

AOP 239 – Višak prihoda iznosi 4.108.244 (Općina - 4.096.932 kune, Knjižnica 11.312 kuna).

AOP 240 – Višak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 41.057.851

AOP 244 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 36.960.919 kuna.

AOP 249 – Obračunati prihodi poslovanja iznosi 3.316.637 kuna

AOP 253 – Izvanbilančni zapisi iznosi 4.590.203 kune, a odnosi se na evidenciju sudskih sporova te dane i primljene instrumente osiguranja plaćanja (popis u prilogu).

**RAS – F**

AOP – 001 – Opće javne usluge iznosi 2.979.479 (Općina - 2.744.187 kuna, Knjižnica – 235.292), što je 3,7% manje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 024 – Javni red i sigurnost – iznosi 605.954 kuna, odnosno 173,3% više u ovom razdoblju. Razlog su izdaci za sufinanciranje unutarnjeg uređena Policijske postaje Okučani te izdaci za sanaciju i uređenje Vatrogasnog doma u Okučanima.

AOP 031 – Ekonomski poslovi – iznosi 2.307.124 kuna što je 36,9% manje u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje.

AOP 071 – Zaštita okoliša – rashodi iznose 790.542 kune - 23,7% prošlogodišnjeg izvještaja.

AOP 078 – Usluge unapređenja stanovanja i zajednice – iznose 1.406.922 kune – 348,7% više u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 085 – Zdravstvo – 212.500 kuna – 10,5% manje nego prethodne godine.

AOP 103 – Rekreacija, kultura i religija – iznosi 2.979.479 (Općina 2.744.187 kuna, Knjižnica – 235.292) što je 2,5% manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

AOP 110 – Obrazovanje – 581.811 kuna – 35,9% više u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje – povećani su izdaci za predškolski odgoj i obrazovanje.

AOP 125 – Socijalna zaštita – izdaci su povećani za 10,8% u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je u kategoriji Starost, a odnosi se na Program pomoć u kući starijima, nemoćnima i bolesnima.

**P-VRIO**

AOP 018 – Promjene u obujmu imovine – odnosi se na povećanje imovine za 1.210.000 kuna, radi se o darovanju zemljišta u proizvodno-poslovnoj zoni koje je bilo u vlasništvu Republike Hrvatske.

**OBVEZE**

AOP 001 – Stanje obveza 1.siječnja: 226.057 kuna.

AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju: 10.254.441 (Općina 10.035.659 kuna, Knjižnica – 230.778 kuna)

AOP 020 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju: 9.596.472 (Općina 9.364.574 kune, Knjižnica 231.898 kuna)

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 884.026 (Općina 872.027 kuna, Knjižnica – 11.999 kuna)

AOP 039 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 237.262 kune

AOP 097 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja: 646.764 (Općina - 634.765 kuna, Knjižnica – 11.999 kuna)

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

OPĆINE OKUČANI