



REPUBLIKA HRVATSKA
Bjelovarsko – bilogorska županija
OPĆINA ŠTEFANJE

telefon: 043 / 778 – 029
telefaks: 043 / 778 – 276
e-mail: opcina-stefanje@bj.t-com.hr

MATIČNI BROJ: 2892847
OIB: 02595225846
DJELATNOST: 8411
RKP: 35191
IBAN: HR1523400091845000002

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Prije unošenja podataka u obrasce izvještaja izvršene su provjere i kontrole, da li su proknjižene sve poslovne promjene za zadano izvještajno razdoblje, odnosno da li je knjiženje poslovnih promjena obavljeno pravilno temeljem vjerodostojne knjigovodstvene dokumentacije prema propisima i računskom planu.

Općinsko vijeće Općine Štefanje na 22. sjednici održanoj 22. prosinca 2020. g. donijelo je Odluku o trećim izmjenama i dopunama proračuna Općine Štefanje za 2020. godinu koju Vam dostavljamo u privitku.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka broj 1.

Na AOP 001 u Bilanci vrijednost imovine iznosi 25.568.388 kn, što je povećanje za 6.668.511 kn u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

Bilješka broj 2.

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) iznosi 598.227 kn, kao i na početku izvještajnog razdoblja.

Bilješka broj 3.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) iznosi 23.313.211 kn.

Poslovni objekti 0212 na (AOP 010) povećali su svoju vrijednost za 9.420.802 kn.

Za radove na izgradnji reciklažnog dvorišta u Općini Štefanje 2.128.687 kn.

Za radove na rekonstrukciji društvenog doma u Daskatici 513.443 kn.

Za radove na završetku izgradnje vatrogasnog centra u Štefanju 6.724.253 kn.

Za radove na uređenju društvenom domu Štefanje brijeg 4.644 kn

Za radove na uređenju društvenom domu Staro Štefanje 49.775 kn

Ceste, željeznice i ostali prometni objekti 0213 (AOP 011) je bez promijene u odnosu na početak izvještajnog razdoblja.

Ostali građevinski objekti 0214 na (AOP 012) povećali su svoju vrijednost za 507.882 kn, a radi se o radovima na uređenju i proširenju groblja u Štefanju faza I.

Bilješka broj 4.

Uredska oprema i namještaj 0221 na (AOP 015) u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 121.075 kn, a radi se o nabavi uredskog namještaja za vatrogasni centar u Štefanju u vrijednosti 119.725 kn i uredske opreme za Jedinstveni upravni odjel Općine Štefanje u vrijednosti 1.350 kn.

Komunikacijska oprema 0222 (AOP 016) imamo povećanje za 21.725 kn, radi se o nabavi opreme za video nadzor reciklažnog dvorišta u Općini Štefanje.

Oprema za održavanje i zaštitu 0223 (AOP 017) imamo povećanje za 25.446 kn, a radi se o nabavi klima uređaja na reciklažnom dvorištu u vrijednosti 23.585 kn, te vatrogasnim aparatima u vrijednosti 1.861 kn.

Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene 0227 na (AOP 021) povećala se za 363.914 kn, a radi se o nabavi opreme - kontejnera za reciklažno dvorište u vrijednosti 194.881 kn, mostne vage za reciklažno dvorište u vrijednosti 144.033 kn, sprava za dječja igrališta: u Donjoj Šušnjari u vrijednosti 1.250 kn, u Štefanje u vrijednosti 3.750 kn, u Lamincu u vrijednosti 5.000 kn, te oglasnih ploča na području Općine Štefanje u vrijednosti 15.000 kn.

Bilješka broj 5.

Nematerijalna proizvedena imovina

Ulaganja u računalne programe 0262 na (AOP 042) imamo povećanje za 12.500 kn, a radi se o kupnji programa za mostnu vagu na reciklažnom dvorištu.

Bilješka broj 6.

Sitni inventar u upotrebi 042 na (AOP 049) u odnosu na prošlu godinu imamo povećanje u iznosu 36.515 kn. Radi se o nabavi sitnog inventara za vatrogasni centar u Štefanju u iznosu 9.505 kn, za reciklažno dvorište u vrijednosti 594 kn, za društveni dom Donja Šušnjara 9.200 kn, te za Jedinstveni upravni odjel 17.216 kn.

Bilješka broj 7.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) iznosi 324.562 kn i manja je u odnosu na prošlu godinu jer su dva objekta završena i iz pripreme prenesena u upotrebu (reciklažno dvorište u Štefanju i vatrogasni centar u Štefanju).

Radi se o građevinskim objektima u pripremi (AOP 052) koji se odnose na: izgradnju vodovoda u Blatnici 2.778 kn, izgradnju vodovoda u Šušnjari 112.547, izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju i dogradnju društvenog doma u Narti 209.237 kn.

Bilješka broj 8.

Na žiro računu (AOP 064) na početku izvještajnog razdoblja bilo je 1.393.891 kn, u blagajni nije bilo financijskih sredstava. Na kraju izvještajnog razdoblja sa 31. prosincem stanje na žiro-računu kod poslovne banke iznosi 1.053.476 kn, a u blagajni nema financijskih sredstava.

Bilješka broj 9.

Potraživanja za prihode poslovanja na (AOP141) iznose 219.477 kn, a odnose se na:

- potraživanja za poreze (AOP 141) koji iznose 79.574 kn i manja su u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine za 21.400 kn (porez na vikendice, porez na potrošnju, porez na promet nekretnina, povremeni porez na imovinu). U 2019. godini imali smo ispravak vrijednosti potraživanja za porez na kuće za odmor u iznosu 4.481 kn. Radi se o 100% ispravku vrijednosti za potraživanje starije od tri godine za porez na kuće za odmor. Općina Štefanje je u više navrata u telefonskim razgovorima sa poreznom upravom pokušala doći do analitičkih podataka vezenim uz navedeno potraživanje, ali podatke po odgovoru Porezne uprave nismo u mogućnosti dobiti. S obzirom da nemamo pravnih osnova za naplatu navedenog potraživanja odlukom čelnika navedeno potraživanje za koje je u 2019. godini obavljen ispravak potraživanja u 100% iznosu otpisuje se i taj se otpis ne obavlja preko promjena u obujmu već preko konta 169/161, što je u ovom slučaju dovelo do smanjenja potraživanja za poreze. Ostalo smanjenje prihoda rezultat je smanjenja prihoda od poreza na potrošnju, jer su ugostiteljski objekti bili zatvoreni Odlukom Stožera civilne zaštite zbog pandemije korona virusa.

- potraživanja za prihode od imovine (AOP 152) iznose 37.089 kn i odnose se na: 2.750 kuna neplaćena koncesija Mull-trans odvoz komunalnog otpada, 23.618 kn potraživanja za ostale prihode nefinancijske imovine – legalizacija, solarna elektrana 7 kn, 10.714 kn potraživanje za pozitivne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne kaluzule (krediti HBOR-a za vatrogasni centar Štefanje i NRC 068).

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe (AOP 153) od 200.071 kn sastoje se od 64.872 kuna potraživanja za komunalnu naknadu fizičke osobe i 21.153 kuna za pravne osobe, 56.027 kn šumskog doprinosa za IV kvartal, 9.585 kn komunalnog doprinosa i 29.941 kn naknada za uređenje voda fizičke osobe i 18.493 kn naknada za uređenje voda pravne osobe.

- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 154) iznosi 5.045 kn. Općina Štefanje je sa 1. siječnja 2018. godine preuzela od Hrvatskih voda vođenje evidencije i naplatu naknade za uređenje voda. Temeljem tog ugovora Općini pripada 10% od doznačenih sredstava na račun Hrvatskih voda u

mjesecu. Navedeno potraživanje odnosi se na sredstva doznačena na račun Hrvatskih voda u prosincu 2020. godine.

- potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 156) iznosi 460 kn, a odnosi se na potraživanje od Hrvatskih voda temeljem ugovora o vođenju evidencije i naplate naknade za uređenje voda.

Ispravak vrijednosti potraživanja AOP (157) imamo ispravak vrijednosti u iznosu 102.762 kn. Radi se o 100% ispravku vrijednosti za potraživanje starije od tri godine za komunalni doprinos 2.214 kn, za komunalnu naknadu – fizičke osobe 14.442 kn, za porez na promet nekretnina 17.016 kn. Ispravak vrijednosti u iznosu 50% potraživanja za potraživanje od jedne do tri godine starosti za porez na promet nekretnina 16.926 kn, porez na kuće za odmor 1.936 kn, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića 8.956 kn, komunalna naknada – fizičke osobe 11.028 kn, pravne osobe 6.732 kn, naknada za uređenje voda – fizičke osobe 6.528 kn, pravne osobe 6.529 kn, za legalizaciju 8.884 kn, te komunalni doprinos 1.571 kn. Ispravak vrijednosti potraživanja ne predstavlja promjenu u vrijednosti imovine i obujma. U potpunosti ispravljena potraživanja zadržavaju se u bilaničnoj evidenciji sve do trenutka prestanka postojanja pravne osnove za njihovu naplatu.

- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine na (AOP 158) iznose 19.435 kn; odnose se na potraživanje od prodaje proizvede dugotrajne imovine (AOP 159) dugoročne i kratkoročne obveze za otkup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH 8.000 kn (ugovor D. Ivšić iz 2017. godine), i na potraživanje od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 160) dugoročni otkup jednog stana 11.435 kn.

Bilješka broj 10.

Obveze na AOP 169 u iznosu od 4.855.761 kuna sastoje se od obveza za rashode poslovanja 23 na (AOP 170) u iznosu od 158.928 kn, a čine ih obveze za zaposlene (231) 40.489 kn obračun plaća za prosinac za 3 zaposlenih i obveze za materijalne rashode (232) u iznosu od 73.694 kn; obveze za financijske obveze (234) iznose 18.413 kn, a sastoje se od 17.392 kn obveza za kamate na primljene kredite i zajmove, 970 kn obveza za bankarske usluge i usluge platnog prometa, 1 kn obveza za zatezne kamate i 49 kn ostalih financijskih rashoda; obveze za naknade građanima i kućanstvima (237) 23.499 kn, ostale tekuće obveze (239) u iznosu 2.833 kn koje se sastoje od: obveze za predujmove 1.093 kn i obveze za naplaćene tuđe prihode NUV fizičke osobe 1.299 kn i NUV pravne osobe 441 kn.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine 24 (AOP 181) iznose 157.698 kn, a odnose se na izvršene radove na proširenju i uređenju groblja u Štefanju faza I. u iznosu 154.894 kn i vodovodni priključak društveni dom Daskatica 2.804 kn.

Obveze za kredite i zajmove iznose 26 (AOP 198) iznose 4.539.135 kn, a čine ih obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru 4.312.430 kn (kredit HBOR-a za projekt izgradnja vatrogasnog centra u Štefanju), te 226.705 kn obveze za zajmove od tuzemnih obrtnika (ulaganja u zakupljene poslovne prostore iz ranijih godina – 3 zakupnika).

Obveze u iznosu od 4.855.761 kn (AOP 169) sastoje se od 33.300 kn dospjelih obveza i 4.822.461 kn nedospjelih obveza.

Obveze po dobavljačima:

- 40.489 obveze za zaposlene za plaću za prosinac za 3 zaposlena u Općini Štefanje
- 10.756 kn Hep Opskrba d.o.o. struja i mrežarina domovi i javna rasvjeta za prosinac
- 47 kn Hep Elektra d.o.o. za električnu energiju dom Blatnica za prosinac
- 721 kn Hrvatski telekom fiksna mreža za prosinac

- 970 kn Privredna banka za usluge za prosinac
- 685 kn Telemach Hrvatska d.o.o. mobilna mreža za prosinac
- 1.367 kn Mulltrans odvoz smeća za prosinac
- 27 kn Fina usluge za prosinac
- 2.100 kn Obrt za usluge dadilje Palčica sufinanciranje smještaja djece u vrtiću za prosinac
- 2.653 kn Dječji vrtić Bjelovar sufinanciranje smještaja djece u vrtiću za prosinac
- 9.632 kn Dječji vrtić Ivančica Ivanska sufinanciranje smještaja djece u vrtiću za prosinac
- 9.114 kn Dječji vrtić Pčelica Čazma sufinanciranje smještaja djece u vrtiću za prosinac
- 3.875 kn Gradska plinara Zagreb za usluge za prosinac
- 1.875 kn Alfa d.o.o. po ugovoru za prosinac
- 6.147 kn Veterinarska stanica Kutina
- 1.250 kn Bjelovar live d.o.o. po ugovoru za prosinac
- 3.544 kn Komunalije Vodovod d.o.o.
- 3.106 kn Municipalsoft usluge za prosinac
- 1.250 kn Klix d.o.o. po ugovoru za prosinac
- 531 kn Galea d.o.o. po ugovoru za prosinac
- 1.063 kn Radio postaja Čazma po ugovoru za prosinac
- 19.900 kn Karlo Projekt j.d.o.o. projektni zadatak za vrtić
- 4.294 kn Elektrocentar Petek d.o.o.
- 154.894 kn Demaring d.o.o. za radove na uređenju i proširenju groblja
- 12.771 kn Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost naknada za smanjenje količine miješanog otpada
- 1.740 kn obveze za naplaćene tuđe prihode NUV fizičke i pravne osobe za prosinac
- 1 kn Hrvatske vode kamata
- 17.392 kn HBOR – obveza za interkalarnu kamatu po kreditu
- 3.289 kn PU Bjelovar naplata 1% prihoda od poreza i prireza na dohodak za prosinac
- 4.312.430 kn obveza za kredit HBOR-a projekt izgradnja vatrogasnog centra u Štefanju
- 226.705 kn obveze za zajmove od tuzemnih obveznika
- 1.092 kn obveze za predujmove po osnovi komunalne naknade
- 49 kn obveze za ostale financijske rashode (naknada za odustajanje od kredita)

Sve obveze prema dobavljačima za isporuke u mjesecu prosincu 2020. godine u ovom trenutku su podmirene kao i isplaćene plaće za mjesec prosinac u mjesecu siječnju 2021. godine.

Bilješka broj 11.

Općina Štefanje na kraju izvještajnog razdoblja ima evidentirano: 226.705 kn obveza za zajmove od tuzemnih obrtnika (AOP 208) (ulaganja u zakupljene poslovne prostore iz ranijih godina – 3 zakupnika), te obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru (AOP 200) u iznosu 4.312.430 kn (realizirani dio kredita HBOR-a za projekt izgradnja vatrogasnog centra u Štefanju) kojemu je rok za stavljanje u otplatu 31.siječnja 2021. godine.

Tablice u kojima su se ove promjene iskazivale, a koje su bile sastavni dio Bilješki uz bilancu su ukinute.

Bilješka broj 12.

Na AOP 250 izvanbilančni zapisi – aktiva (AOP 251) Općina Štefanje ima evidentirano 8.381.425 kn izvanbilančnih zapisa koji se odnose na primljene i dane bjanko zadužnice, garancije, mjenice, te tuđu imovinu dobivenu na korištenje.

Bilješka broj 13.

Općina Štefanje u ovom izvještajnom razdoblju ima potpisano 6 ugovora iz kojih proizlaze višegodišnje obveze Općine prema subjektima s kojima su potpisani. Tablica u kojoj su pobrojani ugovori sastavni je dio Bilješki uz bilancu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA

Bilješka broj 14.

Prihodi poslovanja na AOP 001 iznose 10.058.742 kn i manji su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 547.510 kn

Porez i prirez na dohodak (AOP 003) je jedan od najvažnijih redovnih prihoda jedinica lokalne samouprave, u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosio je 4.095.690 kn, a sada iznosi 3.756.519 kn što je rezultat povrata poreza i prireza po godišnjoj prijavi (AOP 010) u iznosu 179.956 kn, te negativnih posljedica uzrokovanih pandemijom korona virusa. Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (AOP 004) iznosi 3.936.475 kn a sastoji se od 2.552.490 kn pomoći – sredstva fiskalnog izravnjanja sa računa poreza i prireza na dohodak koji se evidentira kao prihod od poreza na dohodak, te 1.383.985 kn poreza i prireza na dohodak. Općina Štefanje je sa 1. lipnja 2019. godine ukinula prirez poreza na dohodak.

Na AOP 018 Porez na imovinu, ostvarili smo prihod u iznosu 145.673 kn, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 8.600 kn, a sastoji se od poreza na promet nekretnina 141.929 kn, te prihoda od poreza na kuće za odmor u iznosu 2.876 kn, i poreza na korištenje javnih površina 868 kn. Općina Štefanje je na sjednici Općinskog vijeća 13. prosinca 2019. godine donijela Odluku o izmjenama i dopunama odluke o općinskim porezima kojom je uvedena kategorizacija kuća za odmor kojom je dotadašnja cijena od 15 kn po metru kvadratnom korisne površine kuće smanjena i također razvrstana u tri kategorije od 5 do 7 kn. Navedene promijene stupile su na snagu 1. siječnja 2020. godine što je značajno utjecalo na smanjenje prihoda od poreza na kuće za odmor.

Na AOP 024 Porez na robu i usluge, imamo prihod u iznosu 22.778 kn, a odnosi se na prihod od poreza na potrošnju koji je u odnosu na prethodnu godinu smanjen, jer su ugostiteljski objekti bili zatvoreni Odlukom Stožera civilne zaštite zbog pandemije korona virusa.

Na AOP 045 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna imamo iznos od 4.795.205 kn, a odnose se na:

Na AOP 054 Pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu 1.652.631 kn kojeg čine:

- tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna 258.053 kn. Od Ministarstva rada i mirovinskog sustava Općina Štefanje je dobila 45.108 kn za projekt Zaželi Štefanje, od Ministarstva poljoprivrede za izradu strateškog plana turizma Općine Štefanje 9.000 kn, iz Državne riznice Ministarstva financije 160.895 kn pomoći jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave kao kompenzacijske mjere za ublažavanja efekata porezne reforme, a iz proračuna županije za podmirenje troškova za ogrjev za 2020. godinu 43.050 kn.

- kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 056) iznose 1.394.578 kn. A radi se o sredstvima dobivenim od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za projekt uređenja i proširenja groblja u Štefanju faza I. 168.000 kn, od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt pojačano održavanje nerazvrstane ceste NRC 051 put Lipovac u naselju Narta 80.000 kn, za rekonstrukciju društvenog doma Daskatica 200.000 kn, za izgradnju reciklažnog dvorišta u Štefanju 214.423 kn, za projektnu dokumentaciju za društveni dom Narta 150.000 kn, od Ministarstva turizma i sporta za izgradnju sportsko-rekreacijskog prostora u Narti 360.021 kn, od Ministarstva poljoprivrede za projekt rekonstrukcije NRC 068 u naselju Laminac 222.134 kn.

Općina Štefanje je 2019. godine primala tekuće pomoći (AOP 057) u iznosu 68.532 kn putem Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za provedbu programa zapošljavanja putem javnih radnika (2 radnika) 54.470 kn - javni radnici koji su počeli 10.04. - 9.10.2019. Općina Štefanje je u obračunskom razdoblju imala 1 osobu na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa od 08.07.2019. do 07.07.2020. godine za koju je od Hrvatskog zavoda za zapošljavanja dobila sredstva u iznosu 14.061 kn, dok u 2020. godini nije bilo takvih pomoći.

Na AOP 066 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u ovom izvještajnom razdoblju imamo prihod od 3.142.574 kn, a sastoje se od 364.984 kn tekućih pomoći od čega je 313.984 kn od projekta Zaželi Štefanje koji su stornirani sa obveza za EU predujmove konto 23957 za projekt Zaželi Štefanje i razmjerno rashodima ostvarenim u 2020. godini priznati u prihod konto 63811 i 51.000 kn od Ministarstva poljoprivrede za izradu strateškog plana turizma Općine Štefanje, te 2.777.590 kn kapitalnih pomoći od čega je 1.258.757 kn od Ministarstva poljoprivrede za projekt rekonstrukcije nerazvrstane ceste NRC 068 u naselju Laminac, a 1.518.833 kn od Ministarstva zaštite okoliša i energetike za projekta izgradnja reciklažnog dvorišta u Štefanju.

Na AOP 074 Prihodi od imovine veći su u odnosu na prethodnu godinu za 225.438 kn i iznose 650.355 kn.

Radi se o prihodu od financijske imovine 22 kn (kamate na depozite po viđenju) i prihodu od nefinancijske imovine u iznosu 650.333 kn. (naknada za koncesije 5.500 kn, prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine 332.793 kn (od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH 173.882 kn, te 9.432 kn od zakupa u vlasništvu Općine Štefanje, od zakupa poslovnih objekata 124.200 kn, te 25.800 kn prihod od iznajmljivanja ostale imovine), ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine 308.252 kn - (Elektrometal plinska mreža 10.822 kn, INA – industrija nafte naknada za površinsko istraživanje područja 38.853 kn), T-com naknada za pravo puta 258.577 kn), te ostali prihodi od nefinancijske imovine – (dio prihoda od legalizacije) u iznosu 3.102 kn.

Na AOP 105, Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznosi 656.639 kn što je povećanje prihoda za 127.904 kn u odnosu na prethodnu godinu.

Na AOP 106 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose 236 kn

AOP 111 prihodi po posebnim propisima iznose 344.998 kn. Vodni doprinos (AOP 113) ostvaren je u iznosu od 1.489 kn, a šumski doprinos (AOP 114) u iznosu 343.509 kn, što je povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu za 138.664 kn što je rezultat promjene postotka prihoda koji pripada Općini sa 5% na 10%.

Komunalni doprinosi i naknade (AOP 119) ostvarene su u iznosu od 311.405 kn.

Prihod od komunalnog doprinosa (AOP 120) iznosi 3.086 kn.

Komunalna naknada (AOP 121) ostvarena je u iznosu 308.319 kn (290.187 kn fizičke osobe i 18.132 kn pravne osobe).

Prihodi od pruženih usluga (AOP 126) imamo ostvaren prihod od 17.699 kn. Prihod od naknade za uređenje voda je prihod Hrvatskih voda kojeg jedinice lokalne samouprave prikupljaju u ime i za račun Hrvatskih voda. Mjesečno naplaćene iznose naknade doznaju na račun Hrvatskih voda. Za poslove naplate naknade jedinicama pripada naknada u visini 10% na iznos doznačen na račun Hrvatskim vodama. Taj prihod jedinice lokalne samouprave evidentiraju na računima 661 prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 136) imamo ostvaren prihod u iznosu 13.874 kn, a odnosi se na sredstava od Hrvatskih voda temeljem ugovora.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP 289 iznose 4.252 kn. Radi se o prihodu od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 290) u iznosu 1.040 kn, (prodaja poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH u pripadajućem postotku za općinu 65%, ugovor iz 2017.g. Dubravko Ivšić (prodaja na rate) i prihod od prodaje dugotrajne proizvedene imovine AOP 302 (otplata stana-rate) u iznosu 3.212 kn.

RASHODI POSLOVANJA

Bilješka broj 15.

Rashodi poslovanja AOP 148 iznose 4.991.789 kn.

Rashodi za zaposlene (31) AOP 149 iznose 753.687 kn što je manje za 206.401 kn u odnosu na 2019. godinu. Općina Štefanje je početkom izvještajnog razdoblja imala dva stalno zaposlena. Općinskog načelnika koji svoj posao obavlja profesionalno, te pročelnicu Jedininstvenog upravnog odjela.

Od 1. kolovoza 2018. godine zaposlen je 1 voditelj projekta Zaželi Štefanje na određeno vrijeme do 31.01.2021. U projektu Zaželi Štefanje na dvije godine zaposleno je 7 žena koje su počela s radom 01.10.2018. godine, a završile su 30.09.2020.

Jedna osoba bila je na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa od 08.07.2019. – 07.07.2020. godine.

Materijalni rashodi (32) AOP 160 veći su u odnosu na prethodnu godinu za 189.122 kn i iznose 2.892.343 kn

Naknade troškova zaposlenima (AOP 161) iznose 43.017 kn i manji su u odnosu na prethodnu godinu za 42.976, a rezultat su toga što ove godine nije bilo zaposlenih u javnim radovima preko Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koji bi imali pravo na naknadu troškova putovanja na posao i loko vožnju.

Troškovi rashoda za materijal i energiju AOP 166 iznose 223.972 kn, a najvećim dijelom se odnose na troškove energije AOP 169 100.857 kn, uredski materijal i materijalni rashodi (AOP 167) 94.672 kn, sitni inventar AOP 171 28.443 kn.

Rashodi za usluge na AOP 174 iznose 2.436.900 kn što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 324.680 kn, a najvećim dijelom se odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 koje iznose 1.147.557 kn (95.174 kn održavanje društvenih domova, 32.994 kn održavanje postrojenja i opreme - kopirni stroj i oprema na javnim površinama, 1.019.389 kn – ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja (održavanje javnih površina i spomenika na području Općine Štefanje temeljem ugovora sa Gospodarsko komunalnim parkom Štefanje 122.900 kn, održavanje javne rasvjete 83.610 kn, održavanje nerazvrstanih cesta na području Općine Štefanje 568.735 kn, pojačano održavanje NRC 051 u Općini Štefanje put Lipovac Narta 244.144 kn). Na AOP 177 imamo rashod od 137.727 kn, a odnose se na rashode po 7 potpisanih ugovora za informiranje (novine, radio, Internet portali).

Komunalne usluge AOP 178 iznose 171.678 kn (opskrba vodom 10.758 kn, odvoz smeća 16.402 kn, deratizacija i dezinfekcija 87.875 kn, dimnjačarske usluge 36.175 kn, zimska služba 13.950 kn, dezinfekcija prostorija 6.518 kn)

Na AOP 179 imamo rashod u iznosu 17.070 kn, a odnosi se na najam fotokopirnog stroja.

Na AOP 180 zdravstvene i veterinarske usluge imamo rashod od 39.724 kn koji se odnosi na zbrinjavanje napuštenih životinja.

Na AOP 181 intelektualne i osobne usluge imamo rashod od 685.895 kn od toga je 42.500 kn temeljem ugovora sa Gospodarsko komunalnim parkom Štefanje, 282.250 kn temeljem ugovora sa Razvojnomo agencijom Štefanje, 106.375 kn su usluge odvjetnika, 45.650 kn geodetske usluge, 129.638 kn stručni nadzori po ugovorima, usluge izrade troškovnika, troškove legalizacije zgrada, te ostale intelektualne usluge 19.482 kn.

Na AOP 182 imamo rashod od 151.319 kn koji se odnosi na: 70.000 kn na ugovor s Gospodarsko komunalnim parkom o održavanja i servisiranju informatičke opreme, 71.813 kn su troškovi po ugovoru sa Municipalom, Libusoftom i Prostor i prometom vezano za računalne programe koje Općina Štefanje koristi u svojem radu. 9.356 kn HT za office, te 150 kn fina za korištenje servisa e-račun za državu.

Troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno usavršavanje) AOP 184 iznose 7.549 kn.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 185 iznose 180.905 kn.

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela manje su u odnosu na prošlu godinu u kojoj smo imali i naknade biračkim odborima i iznose 97.091 kn, odnose na naknade za pet sjednica općinskog vijeća održanih u 2020. 12.727 kn, naknade donaćelniku, predsjedniku i zamjeniku vijeća 84.364 kn,

AOP 187 imao rashod od 11.779 kn jer je u ovom periodu Općina sklopila premije osiguranja za zaposlene od nezgode , premije osiguranja imovine, premiju osiguranja za prijevozna sredstva, te premiju opće odgovornosti prema trećim osobama.

AOP 188 reprezentacija 49.167 kn, AOP 189 članarine 4.351 kn, AOP 190 pristojbe i naknade javnim bilježnicima 15.775 kn. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 192 iznose 2.742 kn.

NA AOP 193 imamo financijske rashode u iznosu 99.179 kn a odnose se na:

Na AOP 201 imamo rashod u iznosu 60.031 kn a odnosi se na interkalarnu kamatu po kreditima od Hbor-a za projekt NRC 068 (15.276 kn) i za projekt izgradnja i opremanje vatrogasnog centra u Štefanju (44.755 kn).

Na AOP 208 imamo rashod za bankarske usluge i usluge platnog promet u iznosu 8.350 kn.

Na AOP 209 imamo rashod u iznosu 18.720 kn koji se odnosi na negativne tečajne razlike po kreditu od Hbor-a za projekt NRC 068.

Na AOP 210 imamo rashod od 46 kn koji se odnosi na zatezne kamate i poslovnih odnosa.

Na AOP 211 imamo rashod od 12.032 kn koji se odnosi na troškove ošasne imovine i troškova po konačnom obračunu kredita HBOR-a za projekt NRC 068.

Naknada građanima i kućanstvima konto 37 na AOP 246 rashodi su ostvareni u iznosu 657.511 kn, a čine ih:

Naknade građanima i kućanstvima u novcu (AOP 254) u iznosu 286.700 kn. Općina Štefanje je i ove godine sufinancirala nabavu opreme za sve osnovnoškolce s područja općine Štefanje u iznosu 500 kn po školarcu (127 zahtjeva je predano, te je isplaćeno ukupno 63.500 kn). Isplaćena je jednokratna naknada u iznosu 1.000 kn redovnim studentima (19 zahtjeva je predano i isplaćeno je ukupno 19.000 kn), te srednjoškolcima (51 zahtjeva su predana i isplaćeno ukupno 51.000 kn). Isplaćena je jednokratna naknada u iznosu 2.000 kn po djetetu za djecu rođenu u 2020. godini. (18 zahtjeva te je isplaćeno ukupno 36.000 kn), 56.350 kn je naknada za potrebe troškova stanovanja u novcu (isplata za ogrjev BBŽ sredstva za 41 osobu 43.050 kn, 10.300 isplata za ogrjev socijala sredstva Općine Štefanje za 10 osoba, 3.000 kn pomoć u novcu za troškove sprovoda). Općina Štefanje je u 2020. godini isplatila jednokratne naknade umirovljenicima u iznosu 48.400 kn, te po prvi puta naknadu za podmirenje troškova kastracije i sterilizacije životinja u iznosu 12.450 kn.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi (AOP 255) u iznosu 370.811 kn. Naknade za potrebe troškova stanovanja građanima i kućanstvima u naravi imamo rashod od 35.210 kn (Općina Štefanje svake godine podijeli najugroženijim obiteljima na području Općine prigodne Uskrsne i Božićne pakete što u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 21.386 kn, te sudjeluje u sufinanciranju do pune cijene toplog obroka učenicima koji nisu obuhvaćeni programom osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva što u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 18.904 kn.) i sufinanciranje smještaja djece u vrtiću 295.311 kn.

Ostali rashodi na kontu 38 na AOP 257 manji su u odnosu na prethodnu godinu za 213.730 kn i iznose 589.069 kn

Analizirajući tekuće donacije (381) na AOP 258 u iznosu od 546.039 kn vidljivo je da su tekuće donacije u novcu manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine za 100.260 kn, a izvršene su na slijedeće donacije: vjerskim zajednicama: 40.000 kn RKT župa Štefanje, 5.000 kn Srpska pravoslavna srkva u Hrvatskoj, crkvena općina Narta, udругama građana i političkim strankama: 1.000 kn Hrvatska seljačka stranka Zagreb, Nezavisna lista Damir Bajs 4.000 kn, 6.000 HDZ županijski odbor BBŽ, 1.000 Socijaldemoratska partija SDP Zagreb, 3.000 kn Vijeće srpske nacionalne manjine Općine Štefanje, 19.033 kn Udruzi umirovljenika Općine Štefanje, 243.120 kn Vatrogasnoj zajednici Općine Štefanje, 5.000 kn Klub 2/105 pješačke brigade Čazma, 5.000 kn Stočarsko-ratarska udругa Općine Štefanje, 1.000 kn Vinogradarsko-voćarska udругa Grozd Općine Štefanje, 10.000 Lovačka udругa Vidra, sportskim društvima: 41.896 kn sportskom društvu Nogometni klub "Polet" Narta, 40.000 kn Ribičko društvo Amur Narta, 5.000 kn ŠRRU Hrvatski dragovoljac Pajin vir, humanitarnim organizacijama: 12.000 kn Hrvatski crveni križ Čazma.

Ostale donacije: 103.990 kn od toga Osnovnoj školi Štefanje 98.990 kn (4.000 kn vannastavne aktivnosti, 20.490 kn predškolski odgoj, 39.500 kn za tekuće

troškove, održavanje škole i 35.000 kn sufinanciranje radnih materijala za učenike – radne bilježnice); te 5.000 kn Hrvatska gorska služba spašavanja.

Kapitalne pomoći 386 na AOP 272 imamo rashod u iznosu 43.030 kn koji se odnosi na kapitalnu pomoć Gospodarsko komunalnom parku Štefanje d.o.o. koje u prethodnom izvještajnom razdoblju nije bilo.

TRANSAKCIJE ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU

Bilješka broj 16.

Podaci u bilješci već su opisani u bilješci broj 14. u kojoj su popisani svi prihod poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP 289 iznose 4.252 kn. Radi se o prihodu od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 290) u iznosu 1.040 kn, (prodaja poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH u pripadajućem postotku za općinu 65%, ugovor iz 2017.g. Dubravko Ivšić (prodaja na rate) i prihod od prodaje dugotrajne proizvedene imovine AOP 302 (otplata stana-rate) u iznosu 3.212 kn.

Bilješka broj 17.

Podaci u ovoj bilješci već su opisani kroz bilješke broj 2., 3., 4. i 5. u kojima su ti isti iznosi prikazani samo kroz druge AOP-ove u obrascu Bilance.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na AOP 341 ostvareni u iznosu od 7.916.952 kn, što je povećanje u odnosu na prošlu godinu za 718.911 kn

Građevinski objekti na AOP 355 iznose 7.308.379 kn od toga:

- poslovni objekti AOP 357 u iznosu 2.488.037 kn (izgradnja reciklažnog dvorišta u Štefanju).

- ostali građevinski objekti AOP 359 u iznosu 4.820.342 kn, a odnose se na: 4.150.647 kn izgradnja i opremanje vatrogasnog doma u Štefanju, 507.883 uređenje i proširenje groblja u Štefanju, 46.487 kn okončana situacija projektne dokumentacije društveni dom Narta, 115.325 kn izgradnja vodovoda Gornja i Donja Šušnjara i Blatnica.

Od postrojenja i opreme 022 AOP 360 nabavljeno je za 28.211 kn imovine. Od uredske opreme i namještaja (AOP 361) ostvaren je rashod u iznosu 1.349 kn, a radi se o nabavi printera.

Na AOP 363 oprema za održavanje i zaštitu imamo rashod od 1.862 kn a odnosi se na nabavu vatrogasnih aparata.

Na AOP 367 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene imamo rashod od 25.000 kn a radi se o nabavi sprava za dječje igralište u Donjoj Šušnjari 1.250 kn, u Štefanju 3.750 kn, u Lamincu 5.000 kn, te oglasnim pločama na području Općine Štefanje u vrijednosti 15.000 kn.

Na AOP 382 ostvaren je rashod u iznosu 12.500 kn (radi se o kupnji programa za mostnu vagu na reciklažnom dvorištu.)

Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu na AOP 393 iznose 567.862 kn.

Na AOP 394 dodatna ulaganja na građevinskim objektima imamo rashode u iznosu 567.862 kn (4.644 kn za radove na društvenom domu Štefanje brijeg, 513.443 kn za radove na rekonstrukciji društvenog doma u Daskatici, 49.775 kn za radove na društvenom domu Staro Štefanje).

Na AOP 410 primici od financijske imovine i zaduživanja imamo iznos od 4.312.430 kn. Općina Štefanje je primila kredit od financijske institucije u javnom sektoru HBOR-a u za izgradnju i opremanje vatrogasnog centra u Štefanju svoti od 4.312.430 kn AOP 481.

Na AOP 518 izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova imamo iznos od 1.695.031 kn, koji se sastoji od izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru (AOP 590) u iznosu 1.618.831 kn (radi se o kreditu koji je Općina Štefanje dobila za projekt rekonstrukcija NRC 068 u naselju Laminac od HBOR-a u 2019. godini a kojeg je otplatila u ovoj godini) i izdataka za otplatu obveza za zajmove od tuzemnih obrtnika (AOP 604) u iznosu 76.200 kn (ulaganja u zakupljene poslovne prostore iz ranijih godina 3 zakupca).

UTVRĐIVANJE REZULTATA

Bilješka broj 18.

Ukupni prihodi i primici za obračunsko razdoblje na AOP 629 jesu 14.375.424 kn, a ukupni rashodi i izdaci na AOP 630 iznose 14.603.772 kuna što rezultira manjkom prihoda i primitaka za 2020. godinu od 228.348 kn. Općina Štefanje je iz prethodne 2019. godine imala 964.122 kn prenesenog viška prihoda.

Na AOP 635 utvrđen je višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 735.774 kn u obrascu PR-RAS, a koji se sastoji od 3.929.818 kn viška prihoda poslovanja u obrascu BIL na AOP 239, 2.617.399 kn viška primitaka od financijske imovine u obrascu BIL na AOP 241 i manjka prihoda od nefinancijske imovine u obrascu BIL na AOP 244 u iznosu od 5.811.443 kn.

Bilješka broj 19.

Na žiro računu sa 31. prosinca 2020. godine bilo je 1.053,476 kuna, dok u blagajni nema financijskih sredstava (AOP 641).

DODATNI PODACI

Bilješka broj 20.

Općina Štefanje je početkom izvještajnog razdoblja imala dva stalno zaposlena. Općinskog načelnika koji svoj posao obavlja profesionalno, te pročelnicu Jedinственog upravnog odjela.

Od 1. kolovoza 2018. godine zaposlen je 1 voditelj projekta Zaželi Štefanje na određeno vrijeme do 31.01.2021. U projektu Zaželi Štefanje na dvije godine zaposleno je 7 žena koje su počela s radom 01.10.2018. godine, a završile su 30.09.2020.

Jedna osoba bila je na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa od 08.07.2019. – 07.07.2020. godine

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

Bilješka broj 21.

Općina Štefanje je u 2020. godini imala knjiženja preko računa 915. Radi se o evidentiranju potpunog i djelomičnog oslobođenja od plaćanja komunalnog doprinosa na temelju rješenja o komunalnom doprinosu u iznosu 8.697 kn.

IZVJEŠTAJ - BILJEŠKE UZ OBRAZAC O VLASNIČKIM UDJELIMA/neto IMOVINE Obrazac: UDJ

Bilješka broj 22.

Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave imale su obvezu sastavljanja i dostave Ministarstvu financija Izvještaj o vlasničkim udjelima /neto imovine na obrascu UDJ. Pravilnikom o izmjenama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ukida se obveza sastavljanja ovog izvještaja odnosno obrasca UDJ.

RAZINA 23 – KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJI

Bilješka broj 23.

Općina Štefanje ima proračunskog korisnika – Vijeće srpske nacionalne manjine. Konsolidirani izvještaj (razina 23) šalje jednak razini 22, a bilješke vezane uz razinu 22 vrijede i za razinu 23. Općina Štefanje će navedene bilješke dostaviti na e-mail adresu biljeske@mfin.hr do 10. ožujka 2021. godine

Sastavila:
Martina Šimunović

Pročelnica:
Mirela Novaković mag.oec.

Zakonski predstavnik:
Općinski načelnik: Ivo Emić

U Štefanju, 15. veljače 2021.g.