

GRAD VUKOVAR

Upravni odjel za financije i nabavu

Vukovar, 14.02.2020. godine

BILJEŠKE
OBRAČUN OD 01 - 12 MJESECA
ZA 2019. GODINU

BILJEŠKE – OBRAZAC PR-RAS

AOP 050 – Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija

Povećanje prihoda za tekuće pomoći od međunarodnih organizacija u odnosu na prethodnu zbog većih uplata po ZNS-ovima za EU projekt Pokloni mi smijeh

AOP 055 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna

Povećanje tekućih pomoći se odnosi na prihode od Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara za sufinanciranje troškova održavanja nerazvrstanih cesta i nogostupa

AOP 056 – Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna

Smanjenje kapitalnih pomoći iz državnog proračuna u odnosu na prethodnu godinu, u kojoj su bile velike investicije za kupovinu zgrada i zemljišta koje su sufinancirane od strane Fonda za obnovu i razvoj Grada Vukovara

AOP 059 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika

Smanjenje kapitalnih pomoći od Fonda za zaštitu okoliša refundiranih za sanaciju odlagališta otpada Petrovačke dole zbog okončane situacije u tekućoj godini

AOP 061 – Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije

Grad Vukovar je od 1.siječnja 2019. preuzeo nadležnost nad osnovnim školama, te je time došlo do povećanja prihoda od decentraliziranih sredstava uplaćenih od strane Ministarstva obrazovanja, a namijenjenih školstvu

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Smanjenje tekućih pomoći od EU u odnosu na tekuću godinu se odnosi na priznavanje prihoda po utrošenom predujmu za projekt Pokloni mi osmijeh u prethodnoj godini

AOP 068 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

U prethodnom razdoblju su znatno veći prihodi u odnosu na izvještajno s obzirom da su u prošloj godini refundirana sredstva za izgradnju Gradske tržnice

AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Manji je prihod od kamata na depozite po viđenju

AOP 078 – Prihodi od zatezних kamata

Povećanje prihoda od zatezних kamata iz obveznih odnosa

AOP 086 – Naknada za korištenje nefinancijske imovine

Povećanje prihoda od spomeničke rente

AOP 110 – Ostale pristojbe i naknade

Povećanje prihoda od boravišnih pristojbi uplaćenih od Turističke zajednice

AOP 113 – Prihodi vodnog gospodarstva

Povećanje prihoda od vodnih doprinosa po obračunu Hrvatskih voda

- AOP 114 – Doprinosi za šume
Smanjenje prihoda od šumskih doprinosa
- AOP 120 – Komunalni doprinosi
Smanjenje uplata komunalnog doprinosa po zaduženjima od prošlih godina
- AOP 121 – Komunalne naknade
Došlo je do povećanja prihoda od komunalne naknade u odnosu na prethodno razdoblje zbog izdanih novih rješenja koja su dostavljena fizičkim i pravnim osobama, ali i poduzimanja mjera opomena i prisilne naplate za nenaplaćena potraživanja
- AOP 125 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe
Smanjenje prihoda od isporučene električne energije – Sunčana elektrana
- AOP 128 – Tekuće donacije
Smanjenje donacija od ostalih subjekata izvan općeg proračuna
- AOP 129 – Kapitalne donacije
Smanjenje kapitalnih donacija zbog dostatnih prikupljenih sredstava za projekt rekonstrukcije Vodotornja
- AOP 146 – Ostale kazne
Smanjenje prihoda od kazni za nedopuštena parkiranja i prometne kazne
- AOP 147 – Ostali prihodi
Povećanje ostalih prihoda u odnosu na prethodno razdoblje kao što su naplate sudskih pristojbi i troškova ovrha, povrati neiskorištenih sredstava u proračun, naplata ugovornih kazni zbog neispunjenja ugovora i dr.
- AOP 151 – Plaće za redovan rad
Povećanje rashoda za plaće zbog zapošljavanja djelatnika za projekt Javnih radova i žena za projekt Pokloni mi osmijeh
- AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene
Povećanje rashoda se odnosi na isplate otpremnina na kraju godine s obzirom da je veći broj djelatnika išao s krajem godine u mirovinu, te isplatu regresa zaposlenima u projektu Pokloni mi osmijeh
- AOP 158 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje
Povećanjem broja zaposlenih, povećavaju se i troškovi doprinosa na plaće
- AOP 162 – Službena putovanja
Smanjenje rashoda za službena putovanja gradskih dužnosnika i djelatnika grada
- AOP 163 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život
Povećanje rashoda za prijevoz zbog većeg broja zaposlenih (Javni radovi, projekt Pokloni mi osmijeh), ali i zbog promjene cijena gradskih karti za prijevoz putnika
- AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika
Povećanje troškova za obrazovanje žena zaposlenih u projektu Pokloni mi osmijeh za program Njegovateljice starijih i nemoćnih osoba
- AOP 173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća
Smanjenje troškova za nabavu zaštitne odjeće i obuće
- AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza
Povećanje rashoda za usluge poštarine zbog slanja novih rješenja za komunalnu naknadu
- AOP 178 – Komunalne usluge
Povećanje troškova za komunalne usluge kao što su odvoz komunalnog otpada, deratizacija i dezinfekcija i održavanja javnih površina
- AOP 179 – Zakupnine i najamnine

Povećanje troškova za najam klizališta u 2019. godini i nabava licenci za nova računala

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge
Povećanje troškova zdravstvenih pregleda djelatnika Grada, te veterinarskih usluga za boravak i liječenje napuštenih pasa

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge
Povećanje usluga odvjetnika i pravnog savjetovanja, revizorskih usluga, usluga vještačenja i ostalih intelektualnih usluga

AOP 182 – Računalne usluge
Povećanje troškova za računalne usluge zbog nabave novog modula za evidentiranje studenata, nadogradnje postojećeg sustava za primanje e-Računa te nabave Geografskog informacijskog sustava

AOP 184 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa
Smanjenje troškova komisija za tehnički pregled i troškova doprinosa za volontere

AOP 188 – Reprezentacija
Smanjenje troškova reprezentacije u odnosu na prethodnu godinu

AOP 189 – Članarine i norme
Povećanje troškova članarina

AOP 190 – Pristojbe za naknade
Povećanje troškova za sudske pristojbe i vodni doprinos

AOP 208 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa
Povećanje troškova za naknade bankama

AOP 215 – Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru
Povećanje troškova zbog poskupljenja mjesečnih karti za prijevoz putnika koje sufinancira grad tvrtki Čazmatrans

AOP 219 – Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima
Grad Vukovar je u 2019. godini izdvojio veća sredstva za bespovratne potpore poljoprivrednicima na području grada u odnosu na prethodnu

AOP 234 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti
Povećanje uslijed povećanog broja proračunskih korisnika od kada je Grad preuzeo nadležnost nad osnovnim školama

AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u naravi
Smanjenje troškova za naknade u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2018. godini bila nabava udžbenika za osnovne škole

AOP 263 – Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama
Donacija zakladi fra Mladen Hrkač za izgradnju i opremanje smještajnog objekta „Dom fra Mladen Hrkač“

AOP 264 – Kapitalne donacije građanima i kućanstvima
Smanjenje troškova kapitalnih donacija za gradnju i obnovu građevinskih objekata koje se odnose na energetske obnovu

AOP 267 – Naknada šteta pravnim i fizičkim osobama
U 2019. godini je isplaćena naknada za štete od elementarnih nepogoda poljoprivrednicima koji su prijavili štetu na usjevima

AOP 273 – Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru
Smanjenje troškova za sufinanciranje EU projekta Poboljšanje vodno komunalne infrastrukture

- AOP 292 - Zemljište
Smanjenje prihoda od prodaje zemljišta u vlasništvu Grada
- AOP 304 – Stambeni objekti
Smanjenje prihoda od prodaje stanova u vlasništvu države i grada
- AOP 344 – Zemljište
Povećanje rashoda za kupovinu građevinskih zemljišta
- AOP 357 – Poslovni objekti
Veliko smanjenje jer su u prošlom razdoblju bili veliki rashodi za kupovinu dvije vrijedne nekretnine i to Hotela Dunav i oranice na aerodromu u Borovo naselju
- AOP 359 – Ostali građevinski objekti
Povećanje troškova za izgradnju javne rasvjete u gradu, te za izgradnju popratnih sadržaja u sklopu rekonstrukcije Vodotoranja
- AOP 361 – Uredska oprema i namještaj
Povećanje troškova za nabavu računalne opreme u sklopu projekta Jačanje kapaciteta za provedbu Intervencijskog plana, te ostale uredske opreme
- AOP 362 – Komunikacijska oprema
Smanjenje troškova kupovine službenih mobitela
- AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu
Nabava klima uređaja u tekućoj godini
- AOP 366 – Sportska i glazbena oprema
Smanjenje troškova za nabavu opreme za igrališta i parkove
- AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene
Povećani troškovi zbog nabave opreme za Centralnu kuhinju u dječjem vrtiću
- AOP 370 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu
Smanjenje rashoda za nabavu službenih automobila zbog nabave jednog rabljenog vozila u ovoj godini
- AOP 385 – Umjetnička, literarna i znanstvena djela
Smanjenje troškova izrade projektne dokumentacije za različite projekte Grada
- AOP 576 – Dionice i udjeli u glavnicu trgovačkih društava u javnom sektoru
Uplaćen je osnivački plog za javnu ustanovu u gradskom vlasništvu pod nazivom Vukovarski vodotoranj-simbol hrvatskog zajedništva
- AOP 631 – Višak prihoda i primitaka
U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je višak u iznosu od **21.488.136,00** kuna
- AOP 633 – Višak prihoda i primitaka – preneseni
Preneseni višak prihoda i primitaka iznosi **42.165.408,00** kuna
- AOP 635 – Višak prihod i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju
Na kraju ovog izvještajnog razdoblja ostvaren je ukupni višak od **63.653.544,00** kuna.
- AOP 643 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja
Na kraju ovog izvještajnog razdoblja novčana sredstva iznose **70.871.944,00** kune

BILJEŠKE – OBRAZAC BILANCA

AOP 009 – Stambeni objekti

Smanjenje se dogodilo uslijed utvrđenog manjka na kraju godine, te isknjiženja po inventuri

AOP 021 – Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U 2019. godini je došlo do povećanja imovine kada je nabavljena oprema za Centralnu kuhinju dječjeg vrtića te ostala oprema

AOP 023 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Povećanje imovine u odnosu na prethodnu godinu te otpisi po inventuri su doveli do povećanja ispravka vrijednosti postrojenja i opreme

AOP 042 – Ulaganja u računalne programe

Smanjenje ulaganja u računalne programe zbog isknjiženja zastarjelih i neupotrebljivih računalnih programa

AOP 045 – Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine

Smanjenjem imovine smanjio se i iznos ispravka vrijednosti računalnih programa

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Povećanje u odnosu na prethodnu se odnosi na Rekonstrukciju Vodotoranja i unutarnje uređenje Vodotoranja koje u 2019. godini nije dovršeno, projekt Rekonstrukcije radničkog doma u Borovo naselju, projekt izgradnje Ekonomske škole, izgradnju javne rasvjete, te projekt uređenja park šume Adica i ostalo

AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka

Došlo je do povećanja novčane mase zbog refundacija troškova za različite projekte grada, uplate kompenzacijskih mjera, te većim trošenjem izdvojenih novčanih sredstava dolazi do povećanja vlastitog novca na računu

AOP 070 – Izdvojena novčana sredstva

Smanjenje izdvojenih novčanih sredstava utroškom sredstava za projekt rekonstrukcije građevine Vodotoranj i projekt Pokloni mi osmijeh

AOP 080 – Ostala potraživanja

Smanjenje potraživanja od studenata za povrate stipendija zbog pokretanja tužbi i poduzimanja mjera naplate

AOP 151 – Potraživanja za prihode od imovine

Povećanje potraživanja zbog novih ugovora za zakup i iznajmljivanje imovine i to najvećim dijelom za davanje u zakup poslovnog prostora u vlasništvu grada

AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Potraživanja se odnose na potraživanja od proračunskih korisnika za više doznačena sredstva u 2019. godini

AOP 168 – Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode

Povećanje potraživanja se odnosi na potraživanja od Komunalca za kompenzaciju iz 2007. koja nije obavljena

AOP 156 – Ispravak vrijednosti potraživanja

Povećanje ispravka vrijednosti potraživanja zbog nenaplativih potraživanja

AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Smanjenje potraživanja zbog manjeg broja potpisanih ugovora o prodaji stanova i zemljišta u vlasništvu grada

AOP 166 – Obveze za materijalne rashode

U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda električne energije za javnu rasvjetu, rashoda za održavanje javnih površina, intelektualne i osobne usluge te ostale usluge kao što je naknada porezne uprave za prihode od poreza

- AOP 172 – Obveze za naknade građanima i kućanstvima
Povećanje obveza za isplate stipendija studentima za 10-12 mjesec 2019. godine
- AOP 173 – Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći
Obveze za naknade šteta od elementarnih nepogoda
- AOP 174 – Ostale tekuće obveze
Smanjenje obveza za EU predujmove utroškom primljenih sredstava iz prethodne godine
- AOP 175 – Obveze za naknadu nefinancijske imovine
Veliko smanjenje s obzirom da je u 2019. isplaćena obveza za kupovinu nekretnine za zemljište kod aerodroma Borovo
- AOP 233 – Višak prihoda poslovanja
U 2019. godini ostvaren je višak nad rashodima poslovanja u iznosu **153.979.215,00** kuna
- AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine
Manjak prihoda od nefinancijske imovine je i u 2019. godini ostvaren, te iznosi **88.229.842,00**
- AOP 239 – Manjak primitaka od financijske imovine
U 2019. godini preneseni manjak se povećao za uplatu osnivačkog pologa i otplatu kredita te iznosi **2.095.829,00**

BILJEŠKE - OBRAZAC P-VRIO

- AOP 005 – Proizvedena dugotrajna imovina
Iznos smanjenja u vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine se odnosi na rashodovanu imovinu odlukom inventure provedene na kraju 2019. godine
- AOP 020 – Neproizvedena dugotrajna imovina
Povećanje promjena u obujmu neproizvedene dugotrajne imovine se odnosi na Ugovor o darovanju kojim je Republika Hrvatska darovala Gradu pašnjak kod Olajnice
Smanjenje imovine temeljem Ugovora o darovanju nekretnina u vlasništvu Grada Republici Hrvatskoj
- AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina
Smanjenje imovine temeljem Odluke inventure o utvrđenom manjku.

BILJEŠKE – OBRAZAC OBVEZE

- AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 9.693.595,00 kuna.
- AOP 050 – Obveze za materijalne rashode
Dospjele obveze iznose 204.724,00, a odnose se na grafičke usluge, uredski materijal, elektro instalaterske usluge, servisne radove i otklanjanje kvara na videonadzoru, troškove reprezentacije, te režijske troškove za 11. mjesec.
- AOP 079 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine
Iznos od 29.780,00 kuna se odnosi na dospjele obveze za dio računa za rekonstrukciju nerazvrstane ceste, i nabavu pisača i telefona.
- AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Nedospjele obveze u iznosu od 9.459.091,00 kuna se odnose na obveze za plaće za 12/2019. godine, režijske troškove, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, promidžbe i informiranja, obveze za isplate stipendija studentima za 10-12/2019, obveze za vodnu naknadu Hrvatskim vodama te obveze za jamčevine. Nedospjele obveze se također odnose i na rashode za nabavu nefinancijske imovine odnosno situacije za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta, rekonstrukciju Vodotornja i izgradnju javne rasvjete, te nabavu opreme za dječja igrališta. Nedospjele obveze za kredite i zajmove odnose se na otplatu dugoročnog kredita Borovu za kupovinu zgrade.

Upravni odjel za financije i nabavu

