

OPĆINA ČEPIN
31431 Čepin
Kralja Zvonimira 105
2500009-1806500001
Matični broj: 02547708
OIB: 64176613943

Razina: 22
Razdjel: 0
RKP: 35468
Šifra županije: 14

Šifra općine: 65

Šifra djelatnosti: 8411

Razdoblje: 2016-12.

KLASA:400-06/15-01/3
URBROJ:2158/05-17-26

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Proračun Općine Čepin za 2016. godinu temelji se na slijedećim odlukama Općine Čepin:

- *Odluka o izvršenju proračuna Općine Čepin za 2016. godinu - 25. sjednica od 21. prosinca 2015. godine*
- *Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršenju Proračuna Općine Čepin za 2016. – 27. sjednica od 18.travnja 2016. godine.*
- *Odluka o izmjenama i dopunama Odluke o izvršenju Proračuna Općine Čepin za 2016. – 30. sjednica od 28.rujna 2016. godine.*
- *Odluka o preraspodjeli sredstava unutar proračuna za 2016. od 16.prosinca 2016.*

Financijski izvještaji za razdoblje 1. siječnja do 31.prosinca 2016. godine sukladno članku 23. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15. i 135/15) predaju se FINA-i isključivo u elektroničkom obliku. Svi obveznici sastavljanja financijskih izvještaja za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2016. za navedeno razdoblje sastavljaju i Bilješke koje ne predaju FINA-i.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. *Prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 17.925.442 kune i manji su od ostvarenih prihoda prethodne godine za 3,5% . Od materijalno najznačajnijih stavaka prihoda poslovanja, najveće*

odstupanje u odnosu na prethodnu godinu bilježimo na prihodima od poreza i prireza na dohodak (AOP 003) koji su 14,4% veći, zatim u prihodima od poreza na imovinu (AOP 018) 14,8% veći, dok su pomoći proračunu od županije i države (AOP 047) manji 21,8%. Prihodi od imovine (AOP 071) manji su 22,7% najznačajniji dio odnosi se na zakup zemljišta (AOP 082) koji je 15,7% manji. Prihodi po posebnim propisima (AOP 102) manji su 16,6 % najznačajniji su Prihodi od naknade za pravo služnosti. Općina je 2016. godine naplatila 910.944 kuna naknade za razdoblje 2012-2015 i 227.736 za 2016. (AOP 113), prihodi od komunalnog doprinosa manji su 53,4% ili 1.588.474 kn zatim prihodi od komunalne naknade (AOP 118) koji su 15,5% ili 192.456 kn veći zbog provedene legalizacije objekata.

2. Rashodi poslovanja (AOP 147) iznose 13.995.674 kune veći su 5,5% odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Od materijalno značajnijih stavaka u odnosu na prethodnu godinu, rashodi za zaposlene (AOP 148) veći su 19,7 % zbog većeg broja zaposlenih, materijalni rashodi (AOP 160) veći su 14,1% od kojih su rashodi za materijal i energiju (AOP 166) manji 6,5% rashodi za usluge (AOP 174) veći su 20,3%, usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) niže su 8,9%. Inteliktualne i osobne usluge veće su 287,2% u odnosu na prethodnu godinu zbog naknade koja je plaćena odvjetniku koji je naplatio pravo služnosti od Hrvatskog telekoma.
3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) iznose 3.241.119 kuna i veći su 18,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Za izgradnju dvije ceste utrošeno je 1.993.441 kuna, za obnovu krovova i izmjenu prozora na općinskim objektima utrošeno je 404.026 kuna, za obnovu Lovačkog doma 767.848 kuna a ostalo na izradu projekata i ostale usluge.
4. Poslovanjem u 2016. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.041.114, investicije su financirane viškom namjenskih prihoda iz prethodne godine.

BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Iznos na (AOP 120) Udjeli i dionice u glavnici Općina Čepin ima slijedeće udjele i dionice :

• JP VODOVOD OSIJEK	31.947.000
• UNIKOM D.O.O. OSIJEK	3.791.700
• GPP D.O.O. OSIJEK	71.700
• UKOP D.O.O. OSIJEK	1.022.000
• TRŽNICE D.O.O. OSIJEK	1.487.300
• ŠPORTSKI OBJEKTI D.O.O. OSIJEK	67.400
• UREDNOST d.o.o voda i odvodnja	20.000
• KOMUNALAC ČEPIN	20.000 (100%)
• GLAS SLAVONIJE (dionice)	221.800

2. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)

ROJ RAČUNA	NAZIV RAČUNA	PS 1.1.2016	ZADUŽENJE	UPLAĆENO	STANJE NA DAN 31.12.2016
16413	Potraživanja za kamate na oročena sredstva	50.001,46	56.401,06	106.402,52	
16421	Potraživanja za koncesiju za zakup zemljišta	0,00	331.585,09	0,00	331.585,09
164211	Potraživanja za danu koncesiju Unikomu	0,00	79.299,12	79.299,12	0,00
1642201	Potraživanja za prihod od zakupa javne površine	153.516,69	32.985,00	33.825,00	152.676,69
1642202	Potraživanja za prihod od zakupa javne površine za dan Općine	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
164221	Potraživanja za prihode od zakupa pašnjaka	9.188,36	19.189,63	25.970,09	2.407,90
164222	Potraživanja za prihod od ZPZ u vlasništvu RH	1.818.441,99	1.375.959,98	1.448.059,82	1.746.342,15
1642212	Potraživanja za prihod od ZPZ u vlasništvu RH-AZPZ	296.181,16	1.488.017,34	1.166.306,74	617.891,76
164223	Ostali prihodi od ZPZ u vlasništvu Općine	0,00	26.179,74	26.179,74	0,00
164224	Potraživanja za prihode od iznajmljivanja stanova	0,00	2.606,40	2.606,40	0,00
164225	Potraživanja za prihode od ZPZ u vl. RH za 2010	131.618,01	-389,02	0,00	131.228,99
164226	Potraživanja za prihode od dugogod.ZPZ	22.218,50	0,00	7.742,71	14.475,79
164227	Potraživanja za ostale prihode od zakupa poslovnog prostora	26.100,00	31.293,98	55.964,98	1.429,00
164229	Sumnjiva i sporna potraživanja ZPZ - DORH	496.640,21	-3.759,37	0,00	492.880,84
164290	Potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine	2.500,00	14.300,00	16.300,00	500,00
164291	Potraživanja za prihode od legalizacije AZONIZ	5.256,00	177.408,74	151.398,30	31.266,44
164299	Potraživanja za prihode od legalizacije	284.155,71	697.944,90	656.654,58	325.446,03
165260	Ostali nespomenuti prihodi	11.756,67	1.219.621,07	1.178.621,16	52.756,58
165261	Prihodi od sufinanciranja analize tla	214,04		214,04	
165310	Komunalni doprinosi	170.655,65	1.634.498,41	1.549.752,89	255.401,17
165321	Komunalne naknade POSLOVNI PROSTOR	349.349,05	604.165,06	555.824,59	397.689,52
165322	Komunalne naknade STAMBENI PROSTOR	1.122.681,02	877.173,04	878.389,12	1.121.464,94
165331	Naknade za priključak na kanalizaciju	11.955,66	-1.400,00	531,83	10.023,83
165332	Naknade za priključak na VODOVODNU MREŽU	9.320,00	0,00	1.320,00	8.000,00
166150	Potraživanja za prihode od usluga	0,00	82.403,65	82.403,65	0,00
16819	Ostale kazne	1.600,00	10.000,00	5.400,00	6.200,00
	Ispravak vrijednosti potraživanja	-75.763,76			-75.763,76
	Potraživanja za prihode poslovanja	4.897.586,42	8.765.483,82	8.039.167,28	5.623.902,96

3. Obveze za rashode poslovanja (AOP 164) manje su u odnosu na prethodnu godinu 17,8 %. Najveće odstupanje je na AOP 174 gdje su evidentirane obveze za Projekt Osijek. U 2016. Hrvatske vode su ispostavile zahtjeve za plaćanje od broja 19-34 u ukupnom iznosu od 1.306.568,34 kune. Plaćanja su izvršena iz kredita koji je podiglo poduzeće Vodovod-Osijek d.o.o.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. Stanje na poziciji Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) jednako je stanju iskazanog u izvještaju na dan 31.12.2015. na poziciji Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038). U stanju obveza na kraju godine nisu prikazane obveze po osnovi kredita e kao ni obveze za zadržavanje nelegalno izgrađenih građevina u prostoru niti obveze po osnovi zakupa poljoprivrednog zemljišta a odnose se na dio neplaćenih prihoda koje pripadaju županiji i državi . Dospjele obveze na kraju godine iznose 807.624 kuna a nedospjele 1.118.744 kuna (od toga su 298.969 kuna obveze za nabavu nefinancijske imovine a , 819.775 kuna obveze za rashode poslovanja. Ukupne obveze iznose 1.926.368 kuna.. Veće su 44,79% u odnosu na obveze s početka godine većim dijelom zbog investicija koje su izvršene krajem godine. Obveze se redovito podmiruju.

BILJEŠKA O KREDITIMA, ZAJMOVIMA I JAMSTVIMA:

1. Općina u 2016. godini nije davala kredite niti pozajmice

Općina je 10.5.2012. dobila suglasnost Vlade Republike Hrvatske , KLASA: 403-01/12-01/02, URBROJ: 5030116-12-3, za dugoročno zaduženje u iznosu 5.038.000,00 kn s valutnom klauzulom s rokom korištenja godinu dana i počekom dvije godine za kapitalne projekte: izgradnju sportske dvorane, izgradnju biciklističke staze, proširenje groblja, za projekte i izgradnju infrastrukture u poduzetničkoj zoni, izgradnju ceste u industrijskoj zoni i dogradnju Društvenog doma u Beketincima . Do kraja 2012. Općina je povukla 620.000,00 kn dugoročnog kredita, a ostatak u 2013. U 2013. plaćene su investicije iz kredita u iznosu 1.300.000 kn, a u 2014. 500.000,00 kn. Općina je u svibnju oročila 2.500.000 kuna na šest mjeseci. U 2016. godini ostvarene su investicije čije je plaćanje planirano iz kredita u iznosu 519.000 kuna ostatak novca se nalazi na žiro računu jer nisu realizirani radovi za koje je podignut kredit.

U nastavku dajemo pregled tablica propisanih Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja zajma	Datum dospjeća zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
				0	0		
UKUPNO POD A1.					0	-	
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
Zagrebačka banka	4.775.722	1.133.564	0	3.589.321	-52.837	2012-2013	01.06.2020
UKUPNO POD A2.	4.775.722	1.133.564	0	3.589.321	-52.837	-	-
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
-	0	0	0	0	0	-	-
-	0	0	0	0	0	-	-
-	0	0	0	0	0	-	-
UKUPNO POD B1.	0	0	0	0	0	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
-	0	0	0	0	0	-	-
-	0	0	0	0	0	-	-
-	0	0	0	0	0	-	-
UKUPNO POD B2.	0	0	0	0	0	-	-

U Čepinu, dana 14. veljače 2017.

Zakonski predstavnik:
Dražen Tonković

