

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

Razina: 23
Razdjel: 0
RKP: 35468
Šifra županije: 14

Šifra općine: 65

Šifra djelatnosti: 8411

Razdoblje: 2017-12.

KLASA:400-06/16-01/2
URBROJ:2158/05-18-17

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

Proračun Općine Čepin za 2017. godinu temelji se na slijedećim odlukama Općine Čepin:

- Odluka o izvršenju proračuna Općine Čepin za 2017. godinu - 31. sjednici od 6. prosinca 2016.
- Odluka o preraspodjeli sredstava unutar proračuna za 2017. od 6.veljače 2017.
- Odluka o preraspodjeli sredstava unutar proračuna za 2017. od 9.ožujka 2017.
- Odluka o izmjenama i dopunama odluke o izvršenju proračuna Općine Čepin za 2017. godinu
- Odluka o preraspodjeli sredstava unutar proračuna za 2017. od 29. prosinca 2017.

Financijski izvještaji za razdoblje 1. siječnja do 31.prosinca 2017. 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 2017. 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 17.849.719 prihodi općine iznose 17.802.375 kune i prihodi korisnika 47. 347 (30.000 iz državnog proračuna, 3.000,00 kn od županijskog proračuna i 14.347 kn vlastiti prihodi (od članarina)) i manji su od ostvarenih prihoda prethodne godine za 1,8% . 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 16,3% manji zbog promjene poreznih propisa vezanih uz porez na dohodak , zatim u prihodima od poreza na imovinu (AOP 018) 40,5% manji jer se radi o povremenim porezima iako se mijenjao raspored u korist jedinica lokalne samouprave, dok su pomoći proračunu od županije i države (AOP 054) veći 364,6 % (kompenzacijske mjere države zbog promjena u porezu na dohodak) Prihodi od imovine (AOP 074) veći su 17,7%. Naknada za koncesiju za poljoprivredno

zemljište u vlasništvu RH koncesionar je platio 2. siječnja za 2016. godinu (AOP 084) te je taj prihod veći 340,3 % nego prethodne godine. Prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta (AOP 085) veći su 14,2%. Prihodi po posebnim propisima (AOP 105) manji su 13,6 % najznačajniji su prihodi od prava služnosti koji su manji 72,2 % zato što su prethodne godine naplaćeni prihodi za više godina dok su Prihodi od komunalnog doprinosa koji je veći 12,5% (dva najveća društva platila se ukupno 1.161.371 kunu doprinosa zatim prihodi od komunalne naknade (AOP 121) koji su veći 7,2% kn zbog provedene legalizacije objekata i mjera prisilne naplate

2. Rashodi poslovanja (AOP 148) iznose 14.781.321 kune i veći su 5,5% odnosu na isto razdoblje prethodne proračunske godine. Od materijalno značajnijih stavaka, rashodi za zaposlene (AOP 150) veći su 16,2 % zbog većeg broja zaposlenih, materijalni rashodi (AOP 160) veći su 12,1% od kojih su rashodi za usluge (AOP 174) veći su 17,1%, (usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) veće su 40,7%.
3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) iznose 5.669.373 kuna i manji su 6,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Za izgradnju građevinskih objekata utrošeno je 3.353.538 kuna za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 1.210.465 kuna, za opremu i namještaj 241.477 kuna, za kupovinu zemljišta 200.000 kuna a ostalo na komunalni i vodni doprinos za dogradnju nastavno-sportske dvorane, za izgradnju infrastrukture u poslovnoj zoni te za izradu projekata i ostale usluge.
4. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 596) iznose 1.037.970 kuna. Općina svaki mjesec vraća kredit u protuvrijednosti 11.585,33 eura. Izdaci su manji 8,4% zbog povoljnijeg tečaja
5. Poslovanjem u razdoblju 1.1 do 31.12.2017 ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.638.391 (manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.632.469 kuna ostvarila je Općina a korisnik 5.922).

BILJEŠKE UZ BILANCU

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)

ROJ RAČUNA	NAZIV RAČUNA	PS 1.1.2017	ZADUŽENJE	UPLAĆENO	STANJE NA DAN 31.12.2017
16414	Potraživanja za zatezne kamate	0,00	33.370,90	4.097,67	29.273,23
16421	Potraživanja za koncesiju za zakup zemljišta	331.585,09	331.585,09	398.210,09	264.960,09
164211	Potraživanja za danu koncesiju Unikomu	0,00	79.299,12	79.299,12	0,00
1642201	Potraživanja za prihod od zakupa javne površine	152.676,69	33.190,00	42.358,63	143.508,06
1642202	Potraživanja za prihod od zakupa javne površine za dan Općine	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
164221	Potraživanja za prihode od zakupa pašnjaka	2.407,90	19.053,63	18.179,86	3.281,67
164222	Potraživanja za prihod od ZPZ u vlasništvu RH	1.758.370,63	1.295.559,00	1.557.268,93	1.496.660,70
1642212	Potraživanja za prihod od ZPZ u vlasništvu RH-AZPZ	605.863,28	1.505.930,88	1.528.580,06	583.214,10
164223	Ostali prihodi od ZPZ u vlasništvu Općine	0,00	6.205,80	6.205,80	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	131.228,99	0	0,00	131.228,99
164226	Potraživanja za prihode od dugogod. ZPZ	14.475,79	3.185,98	0	17.661,77
164227	Potraživanja za ostale prihode od zakupa poslovnog prostora	1.429,00	59.891,11	60.390,11	930,00
164229	Sumnjiva i sporna potraživanja ZPZ - DORH	492.880,84	0	0,00	492.880,84
164290	Potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine	500,00	26.100,00	23.600,00	3.000,00
164291	Potraživanja za prihode od legalizacije AZONIZ	31.266,44	5.476,66	18.307,02	18.436,08
164299	Potraživanja za prihode od legalizacije	325.446,03	447.549,64	508.661,48	264.334,19
165260	Ostali nespomenuti prihodi	52.756,58	274.333,17	326.889,75	200,00
165262	Prihodi od naplate troškova JB	0,00	3.441,50	3.441,50	0,00
16531	Komunalni doprinosi	255.401,17	1.770.407,31	1.743.764,49	282.043,99
165310	Komunalni doprinosi - kamate		444,39	337,98	106,41
165321	Komunalne naknade POSLOVNI prost	397.689,52	600.540,16	531.896,32	466.333,36
165322	Komunalne naknade STAMBENI prost	1.121.464,94	960.181,72	1.005.992,14	1.075.654,52
165331	Naknade za priključak na kanalizaciju	10.023,83	0	0	10.023,83
165332	Naknade za priključak na VOD. MREŽU	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
166150	Potraživanja za prihode od usluga	0,00	106.631,55	106.631,55	0,00
16816	Kazne i druge mjere u kaznenom postup		28.531,25	28.531,25	
16819	Ostale kazne	6.200,00	-5.000,00	0	1.200,00
	Ispravak vrijednosti potraživanja	-75.763,78			-75.763,78
	Potraživanja za prihode poslovanja	5.623.902,94	7.593.515,26	8.000.250,15	5.217.168,05

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

1. Stanje na poziciji Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (AOP 001) jednako je stanju iskazanog u izvještaju na dan 31.12.2016. na poziciji Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038). U stanju obveza na kraju godine nisu prikazane obveze po osnovi kredita koje dospijevaju u slijedećim godinama 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 a iznose godine 1.300.899 kuna a nedospjele 3.225.499 (Obveze tijela iznose 3.208.090 kuna, a obveze korisnika 17.409) (od toga su 943.262 kuna obveze za rashode poslovanja, 285.237 kuna obveze za nabavu nefinancijske imovine, a 1.997.000 kuna obveze po osnovi kratkoročnog kredita za izgradnju biciklističke staze. Ukupne obveze iznose 4.526.398 kuna. Veće su 232,65% u odnosu na obveze s početka godine većim dijelom zbog investicija koje su izvršene u drugom polugodištu 2017. godine.

BILJEŠKA O KREDITIMA, ZAJMOVIMA I JAMSTVIMA:

1. Općina u 2017. 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. U 2016. godini ostvarene su investicije čije je plaćanje planirano iz kredita u iznosu 519.000 kuna a 2017. u iznosu 200.000,00 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 dospijeca zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
Addiko bank	0		1.997.000	1.997.000	0	30.10-28.12.2017	27.12.2018
UKUPNO POD A1.	0		1.997.000	1.997.000	0	30.10-28.12.2017	27.12.2018
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
Zagrebačka banka	3.589.321	1.037.970	0	2.531.098	-20.253	2012-2013	01.06.2020
UKUPNO POD A2.	3.589.321	1.037.970	0	2.531.098	-20.253	-	-
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, 27. veljače 2018.



Općinski načelnik
Dražen Tonkovac