

JLPR(R)S: **OPĆINA ČEPIN**
Pošta i mjesto: 31431 Čepin
Adresa sjedišta: Kralja Zvonimira 105
Šifra županije: 1
Šifra općine: 065
Šifra djelatnosti: 8411
Razdoblje: 2020-12

OIB: 64176613943
MB: 02547708
RKP: 35468
IBAN: HR2325000091806500001
Razina: 22

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

PRAVNI OKVIR

Bilješka broj 1

Temeljni zakon koji uređuje poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva je Zakon o proračunu (NN 87/08, 36/09, 46/06, 136/12, 15/15)

Temeljni računovodstveni propisi proračunskog računovodstva koji će se primjenjivati za 2020. godinu su

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18)

Uz temeljni Zakon o proračunu, moraju se uvažavati i drugi zakoni koji određuju poslovanje proračuna i proračunskih korisnika

- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 1/20)
- Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN, br. 128/09, 142/14, 23/19)
- Podaci iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN br. 68/15, 50/16, 51/17, 51/18, 60/20)
- Upute Ministarstva financija: Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 01.siječnja do 31.prosinca 2020 godine (KLASA: 400-02/20-01/29, URBROJ: 513-05-03-19-4 od 30. prosinca 2020.).

1. BILJEŠKE UZ obrazac PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020

Bilješka broj 2

AOP 052 tekuće pomoći od institucija i tijela EU

Pomoć od Europske komisije za instalaciju WI-FI mreže za Općinu Čepin.

AOP 055 i 056 Tekuće i kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna odnose se na:

- Sredstva uplaćena 2020. godine iz državnog proračuna u iznosu od 908.623 kuna koja se odnose na isplate pomoći kao kompenzacijska mjera za fiskalne učinke izmjena u sustavu poreza na dohodak
- Sredstva uplaćena iz državnog proračuna u iznosu od 46.398 kuna za elementarnu nepogodu u poljoprivredi za 2020.
- Sredstava u iznosu od 129.370 kuna za provedbu projekta *Zaželi bolji život u Općini Čepin* UP.02.1.1.05.0303, odnose se na dio sredstava koji se financira iz nacionalnog doprinosa (AOP 055).
- Sredstva uplaćena iz Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU iznosu od 227.948 kuna za sufinanciranje provedbe EU projekta *Izgradnja reciklažnog dvorišta u cilju smanjenja divljih odlagališta i količine miješanog otpada u Općini Čepin* temeljem ugovora KK.06.3.1.03.0087 (AOP 056)
- Sredstva uplaćena iz državnog proračuna u iznosu od 250.000 kuna za projekt *Izrada projektno-tehničke dokumentacije za Očuvajmo povijest kroz umjetnost* temeljem ugovora 08-F-U-0812/18-14
- Sredstva uplaćena od Osječko-baranjske županije u iznosu od 110.610 kuna za uređenje ruralnog prostora

AOP 058 i 059 Tekuće i kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na:

- Sredstva u iznosu od 105.544 kuna uplaćena iz HZZO za program *Budi i ti dio zajednice* (AOP 058)
- Sredstva u iznosu od 18.200 kuna uplaćena iz Fonda za zaštitu okoliša za sufinanciranje gradnje punionice vozila EE UF-3361-2020

AOP 061 pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije

Iz državnog proračuna uplaćeno je 1.500.000 kuna pomoći za decentralizirane funkcije za 2020 i 10.521 kuna razlika pomoći za 2019. godinu

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

- Iz državnog proračuna isplaćeno je temeljem zahtjeva 1.042.527 za projekt *Zaželi bolji život u Općini Čepin* UP.02.1.1.05.0303, iz primljenog predujma knjiženo je na prihode 714.195 kuna.
- Za projekt *Zajedno u zajednici općine Čepin – briga za kvalitetan život osoba starije životne dobi* UP.02.2.2.06 na prihode je 2020. knjiženo 235.000 kuna.
- Iz državnog proračuna isplaćeno je 26.187 kuna po ZNS-u za projekt *KK.06.1.1.02 Revitalizacija kulturne baštine urbane aglomeracije Osijek*

AOP 233 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Za uređenje Doma zdravlja u Čepinu Općina je izdvojila 165.000 kuna

AOP 235 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

Odnose se na rashode proračunskog korisnika Centar za kulturu (RKP:41101) i Javne vatrogasne postrojbe (RKP:50660)

PR-RAS	AOP 132	AOP 133	AOP 131
CZK razina 21	320.000	40.000	360.000
JVP razina 21	1.919.967	20.000	1.939.967
UKUPNO	2.239.967	60.000	2.299.967
OPĆINA AOP 234	2.239.967	60.000	2.299.967

Bilješka broj 4

AOP 304 Stambeni objekti

Povećani prihodi od stambenih objekata rezultat su prodaje kuće koju je Općina dobila u ostavinskom postupku.

Bilješka broj 5

AOP 361

Cijeli iznos odnosi se na prvu privremenu situaciju za izgradnje prometne infrastrukture u gospodarskoj zoni.

AOP 596

Povećanje se odnosi na povrat glavnice kratkoročnog kredita iz 2019. u iznosu od 4.310.000 kuna

II. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2020

Bilješka broj 6

Zbroj rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (AOP 137) u obrascu RAS-funkcijski jednak je razlici iznosa u obrascu PR-RAS na AOP 404 Ukupni rashodi i AOP 234 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

III. BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje 1. siječnja do 31.12.2020.

Bilješka broj 7

AOP 015

Povećanje vrijednosti dionica i udjela odnosi se na procjenu tržišne vrijednosti udjela u trgovačkim društvima i povećanja temeljnog kapitala temeljem izjave o osnivanju

AOP 067 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Za provedbu projekta KK.07.4.2.16.0011 Izgradnja biciklističkih staza isplaćeno je temeljem zahtjeva za nadoknadam sredstava 2.155.200 kuna

Za provedbu projekta KK.06.3.1.03.0087 Izgradnja reciklažnog dvorišta u cilju smanjenja divljih odlagališta i količine miješanog otpada u Općini Čepin isplaćeno je temeljem zahtjeva za nadokunaadom sredstava 2.557.295 kuna

Za provedbu projekta Izgradnja prometne i komunalne infrastrukture gospodarske zone Čepin KK.03.1.2.03 Općina je primila predujam, u 2020 na prihode je knjiženo 1.124.589 kuna.

Za provedbu projekta KK.04.2.1.04.0805 Energetska obnova zgrade Društveni dom Čepinski Martinci temeljem poslanog zahtjeva za nadokunaadom sredstava isplaćeno je 21.250 kuna

AOP 114 Doprinos za šume

Uplaćen doprinos za šume u iznosu 391.827 kuna

AOP 6526 Ostali nespomenuti prihodi

Povećanje se odnosi na prihod od naknade za razvoj koju uplaćuje Unikom. U 2020. uplaćena je prikupljena naknada za razvoj u 2019. u iznosu od 115.310 kuna

Bilješka broj 3

AOP 151 Plaće za redovan rad

Povećanje se odnosi na 20 novozaposlenih osoba koje su počele s radom 1.11.2019 na projektu Zaželi bolji život u Općini Čepin.

AOP 161 Nakunaade troškova zaposlenima

Do povećanja došlo zbog većeg broja zaposlenih

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika

Odnosi se na troškove kojim su planirani u projektu Zaželi.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Odnosi se na pojačano održavanje općinskih zgrada i ostalih objekata.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge

Odnose se na usluge stručnog nadzora nad izgradnjom objekata, konzultantske i ostale usluge vezane za provođenje EU projekata

AOP 183 Ostale usluge

U ovoj skupini su i rashodi za aviotretiranje komaraca iz zraka

AOP 191 Troškovi sudskih postupaka

Naplaćeno po sudskoj presudi Općinskog suda u Osijeku 3P:P-1087/2011 i presude Županijskog suda u Zagrebu 307.245

AOP 219 Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima

Za mjere pomoći poduzetnicima kojima je Nacionalni stožer zabranio rad utrošeno je 48.924 kune

AOP AOP 232 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Općina je plaćala Dječjem Vrtiću troškove za vrijeme kada djeca nisu išla u vrtić u iznosu 435.480 i sufinancirala produženi boravka u OŠ V. Nazor u iznosu 36.027 kuna

AOP 141

Potraživanja za prihode poslovanja su:

16	Iznos potraživanja	Ispravak vrijednosti	96
Porez na promet nekretnina	667.070,66	493.504,95	173.565,71
Porez na potrošnju	22.235,63	14.110,91	8.124,72
Potraživanja za zatezne kamate	1.558,96		1.558,96
Potraživanja za zakup javne površine	154.732,95	128.121,69	26.611,26
Potraživanja za zakup pašnjaka	1.819,77		1.819,77
Potraživanja za zakup zemljišta	432.089,99	138.211,28	293.878,71
Zakup za 2010	8.787,50	8.787,50	0,00
Potraživanja po ovrhama ZPZ	918.415,61	801.395,72	117.019,89
Potraživanja parnični ZPZ postupak	592.111,67	592.111,67	0,00
Potraživanja za zakup poslovnog prostora	6.690,00		6.690,00
Potraživanja za legalizaciju	130.874,37		130.874,37
Potraživanja za troškove ovrhe	400,00		400,00
Potraživanja za naknadu za uređenje voda	1.463.813,69	1.188.349,16	275.464,53
Prihodi od naplate troškova javnog bilježnika	5.299,13		5.299,13
Komunalni doprinosi	234.263,55	159.414,22	74.849,33
Komunalna naknada	1.529.923,19	1.323.289,80	206.633,39
Naknada za priključak na kanalizacijsku mrežu	10.023,83	10.023,83	0,00
Naknada za priključak na vodovodnu mrežu	8.000,00	8.000,00	0,00
Ostale kazne	1.200,00		1.200,00
	6.189.310,50	4.865.320,73	1.323.989,77

Prema pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu za proračun i proračunske korisnike propisano je provođenje ispravka vrijednosti potraživanja na kraju godine.

Bilješka broj 11**AOP 238- AOP 242**

Izvršena je korekcija rezultata za slijedeće iznose

Iznos u kunama	temelj
250.000	Kapitalna pomoć Ministarstva kulture za izradu projektne dokumentacije
110.610	Kapitalna pomoć iz Županijskog proračuna za uređenje ruralnog prostora
18.200	Kapitalna pomoć iz Fonda za zaštitu okoliša za punionicu vozila
235.000	Kapitalna pomoć za projekt zajedno u zajednici
21.250	Kapitalna pomoć za energetske obnovu Društvenog doma u Č. Martincima
2.155.200	Kapitalna pomoć za biciklističke staze
2.557.295	Kapitalna pomoć za reciklažno dvorište
115.311	Namjenska naknada za izgradnju reciklažnog dvorišta
100.000	Kapitalna pomoć za izgradnju rampe za invalide
1.124.590	Kapitalna pomoć za izgradnju gospodarske zone
227.948	Kapitalna pomoć za reciklažno dvorište

AOP 016

Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja odnosi se na djelomično oslobođenje plaćanja komunalnog doprinosa

AOP 021

Povećanje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na prijenos knjigovodstvene vrijednosti ulaganja u dječja igrališta temeljem rješenja Osječko-baranjske županije.

AOP 032

Povećanje potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 689.306 kuna odnosi se na evidentiranje poreza na promet nekretnina i poreza na potrošnju sukladno važećim odredbama a temeljem izvješća Porezne uprave o stanju zaduženja i naplate na dan 31.12.2020

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

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

Bilješka broj 8**AOP 092**

Predujmovim za EU projekte 1.727.015 kune za izgradnju gospodarske zone, 123.626 za projekt Zaželi i 64.995 za projekt Zajedno u zajednici.

V. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilanca stanja na dan 31.12.2020.

Bilješka broj 9**AOP 011**

Povećanje vrijednosti odnosi se na izgradnju biciklističke staze u Ulici Kralja Tomislava i Kralja Zvonimira

AOP 021

Povećanje vrijednosti odnosi se na izgradnju reciklažnog dvorišta

AOP 025

Povećanje se odnosi na nabavu vozila u sklopu projekta zajedno u zajednici

AOP 043

Povećanje se odnosi na izradu projektne dokumentacije.

Bilješka broj 10**AOP 081**

Povećanje se odnosi na dane predujmove za nabavu dugotrajne imovine

AOP 136

Povećanje se odnosi na povećanje temeljnog kapitala

Provedenom korekcijom smanjen je višak prihoda za 6.915.404, manjak prihoda od nefinancijske imovine za 2.087.600 i manjak primitaka od financijske imovine za 4.827.804.

Bilješka broj 12

AOP 250/ AOP 251

Iznos od 3.486.524 u izvanbilančni zapisim odnose se na primljene i dane zadužnice i jamstva

Općinski načelnik
Dražan Tonkovac



