

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: 2023-09

OIB: 64176613943
MB: 02547708
RKP: 35468
IBAN: HR5123600001806500001
Razina: 22

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. rujna 2023. godine

PRAVNI OKVIR

Bilješka broj 1

Temeljni zakon koji uređuje poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva je Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, 144/21)

Temeljni računovodstveni propisi proračunskog računovodstva koji će se primjenjivati za 2023. godinu su

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19, 185/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20 i 32/21, 37/22)

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 2022. godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20, 135/20, 140/21)
- 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 30.rujna 2023. godine (KLASA: 400-02/23-01/27, URBROJ: 513-05-03-23-1 od 6.listopada 2023.).

1. BILJEŠKE UZ obrazac PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 30.rujna 2023.

Bilješka broj 2

Račun 611 Porez i prirez na dohodak

Veći je 2023. u odnosu na 2022. godinu za 44,01%. 2022. zato što je 2022. na ime povrata poreza za 2021. godinu vraćeno je poreza i prireza u iznosu od 71.035,25 EUR. Ostalo je rezultat zakonskih promjena u oporezivanju dohotka

Sredstva iz državnog proračuna u iznosu od 911.729,25 EUR koja se odnose na isplate po odluci o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za 2023. godinu i 15.869,41 EUR za funkcionalno spajanje jedinica lokalne samouprave.

Račun 6351 pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije

Sredstva u iznosu od 140.386,26 EUR su pomoći izravnjanja za JVP,

Račun 6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Isplata za projekt izrada projektne dokumentacije za obnovu utvrde Kolodvar i izgradnje dodatnih sadržaja i izgradnju poslovne zgrade Agropark KK.03.1.2.18.0009 u iznosu 103.099,01 EUR

Račun 653 Komunalni doprinosi i naknade

Namjenski prihodi su veći nego prethodne godine za 39,2%.

Bilješka broj 3

Račun 3111 Plaće za redovan rad

Rashodi su veći zbog povećanja osnovice za obračun plaće.

Račun 3291 Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično

Veće su zbog provedbe natječaja za zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH.

Račun 3672 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog oračuna za financiranje rashoda poslovanja

Veći su zbog rashoda Dječjeg vrtića Zvončić koji je počeo s radom 1.9.2022.

Račun 3811 Tekuće donacije u novcu

Manji su iz razloga što se financiranje dječjeg vrtića plaćalo Dječjem vrtiću čiji je osnivač prethodne godine bio grad Osijek.

Bilješka broj 4

Račun 7111 Zemljište

Odnosi se na prihode od prodaje zemljišta u 2023.

Račun 4221 Uredska oprema i namještaj

Rashodi utrošeni za nabavu računala za vijećnike i zamjenu računala za nekoliko službenika.

Račun 4263 umjetnička, literarna i znanstvena djela

Odnose se na završnu situaciju za izradu projektno-tehničke dokumentacije utvrde Kolodvar i izradu projektne dokumentacije za nove investicije.

Račun 8443 Primljeni krediti

Za izgradnju Agroparka iz kratkoročnog kredita financirano je radova u vrijednosti 40.053,18 EUR a izgradnja sportske dvorane financirana je iz dugoročnog kredita u iznosu od 639.777,34

Račun 5443 Otplata glavnice primljenih kredita

Krajem lipnja općina je podigla kredit u iznosu od 750.000,00 za izgradnju komunalne infrastrukture i 750.000,00 za održavanje tekuće likvidnosti kod Zagrebačke banke. Obveze

prema OTP banci su izmirene u potpunosti, vraćeno je 40.912,97 EUR dugoročnog kredita za izgradnju Centra za kulturu u okviru projekta Šokci i 150.000,00 EUR kratkoročnog kredita.

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze za razdoblje 1. siječnja do 30. rujna 2023.

Bilješka broj 5

Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 2.118.398,46 EUR a na kraju 2.821.568,85 EUR. Dospjele obveze iznose 143.044,82 EUR, a nedospjele obveze odnose se na rashode poslovanja za račune i obračune koji dospijevaju na plaćanje u listopadu u ukupnom iznosu 248.813,44 EUR, obveze za nabavu dugotrajne imovine 129.474,59 kratkoročne kredite 1.350.000,00 EUR i dugoročni kredit za Šokce 46.757,53 EUR i 878.237,11 EUR za izgradnju sportske dvorane.



Općinski načelnik
DRAŽEN TONKOVAC

