

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: 2024-03

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31.ožujka 2024 .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, **novi zakon NN 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 2023. 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 i 83/21)
- 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 2023. godine (KLASA: 400-02/23-01/27, URBROJ: 513-05-03-24-64od 10.siječnja 2024.).

1. BILJEŠKE uz obrazac PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2024.

Bilješka broj 2

Račun 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna odnose se na:

Sredstva iz državnog proračuna u iznosu od 369.381,72 EUR koja se odnose na isplate po odluci o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za 2024. godinu (NN 158/2023) od 29.12.2023.

49.158,00 EUR za fiskalnu održivost dječjih vrtića,

1.327,00 EUR pomoć za održavanje i unapređenje zaštićenih područja OBŽ

Račun 6332 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna

Sredstva u iznosu od 22.632,00 EUR po ugovoru s MRRFEU za projekt 09-F-DI-0284/23-14 Rekonstrukcija dječjeg igrališta u Čepinu.

Račun 6351 pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije

Iz državnog proračuna uplaćeno je 45.678,58 EUR pomoći za decentralizirane funkcije za 2024.

Račun 6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Iz državnog proračuna isplaćeno je temeljem zahtjeva 9 i 10 86.905,37 EUR za projekt Izgradnja komunalne infrastrukture u Gospodarskoj zoni Čepin

AOP 071 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Sredstva u iznosu od 191.917,50 EUR temeljem ugovora za sufinanciranje EU projekta KK.06.1.1.02.0006 (izrada projektno-tehničke dokumentacije za utvrdu Kolodvar)

Bilješka broj 3

Račun 3111 Plaće za redovan rad

Rashodi su manji zbog smanjenja osnovice za obračun plaće

Račun 312 Ostali rashodi za zaposlene

Veći su zbog odlaska dvoje zaposlenika u mirovinu.

Račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Nastali su zbog povećanja cijena radova i većeg obima održavanja objekata i opreme.

Račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja

Manji su zbog završetka projekata.

Račun 3238 Računalne usluge

Veći su zbog uvođenja novog programa i digitalizacije uredskog poslovanja

Račun 3239 Ostale usluge

Veće su zbog naplate usluga porezne uprave u iznosu 1% poreza na dohodak i ostalih usluga

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

Manji su nego prethodne godine kada je bio natječaj za zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH.

Račun 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Veći su zbog obilježavanja većeg broja manifestacija i postavljanja zaštitne ograde na dječjem igralištu OŠ Vladimir Nazor.

Račun 3423 Kamate na primljene kredite

Veći su zbog porasta kamatnih stopa na kratkoročne kredite u toku godine

Račun 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Manje su zbog promjene poslovne banke

Račun 367 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

Odnose se na rashode proračunskih korisnika: Centar za kulturu (RKP:41101), Javna vatrogasna postrojba (RKP:50660) i Dječji vrtić Zvončić Čepin (RKP: 52508)

Račun 3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu

Odnose se mjere demografske obnove, stipendije, naknade za novorođenu djecu, isplate uskrsnica umirovljenicima

Račun 3722 Naknade građanima i kućanstvima

Odnose se na financiranje prijevoza učenika i studenata, nezaposlenih i sufinanciranje opće kartice, za subvenciju članarine u knjižnici za mještane Općine Čepin i financijsku pomoć za edukaciju (projekt OŠ Miroslav Krleža) .

Bilješka broj 4

Račun 4211 Stambeni objekti

Odnose se na kupovinu ošasne imovine i jedne kuće za potrebe izgradnje komunalne infrastrukture u Općini.

Račun 4227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Odnose se na opremanje zgrade Lovačkog doma.

Račun 4263 Umjetnička, literarna i znanstvena djela

Rashodi se odnose na izradu projektne dokumentacije (za dvorac Speiser, za rekonstrukciju Travne ulice i izgradnju javne rasvjete na Livani).

Račun 8443 Primljeni krediti

U 2024. nije bilo novog zaduživanja.

Račun 5443 Otplata glavnice primljenih kredita

Odnosi se na povrat glavnice kratkoročnog kredita u iznosu od 225.000,00 EUR

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze za razdoblje 1. siječnja do 31. ožujka 2024.

Bilješka broj 5

Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 4.321.511,30 EUR, a na kraju 3.760.046,49 EUR. Dospjele obveze iznose 139.249,04 EUR, nedospjele obveze odnose se obveze za rashode poslovanja za račune i obračune koji dospijevaju na plaćanje nakon 31.3.2024. godine u ukupnom iznosu 3.620.797,45 EUR, za rashode poslovanja 286.762,59, za nabavu nefinancijske imovine 114.178,00 EUR, za kratkoročne kredite 900.000,00 EUR, za leasing i obveze za zajmove 22.731,34 EUR i dugoročni kredit 2.297.125,52 EUR.

Općinski načelnik

Drazen Tonkovic

