

JLPR(R)S:	OPĆINA ČEPIN	OIB:	64176613943
Pošta i mjesto:	31431 Čepin	MB:	02547708
Adresa sjedišta:	Kralja Zvonimira 105	RKP:	35468
Šifra županije:	1	IBAN:	HR5123600001806500001
Šifra općine:	065		
Šifra djelatnosti:	8411	Razina:	22
Razdoblje:	2024-06		

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 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, NN 144/21)

Temeljni računovodstveni propisi proračunskog računovodstva koji će se primjenjivati za 2024. 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 2024. godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20,135/20, 140/21, 149/23)
- 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 30. lipnja 2024. godine (KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024.).

I. BILJEŠKE uz obrazac PR-RAS

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024.

Bilješka broj 2

Račun 61 Prihodi od poreza

Veći su zbog zakonskih promjena te povećanja broja obveznika

Račun 6331 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna

Sredstva iz državnog proračuna u iznosu od 738.763,44 EUR koja se odnose na isplate po odluci o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za 2024. godinu (NN 158/2023) od 29.12.2023.

98.316,00 EUR za fiskalnu održivost dječjih vrtića, 2.654,00 EUR pomoć za održavanje i unapređenje zaštićenih područja OBŽ i 2.931,23 EUR za zgradu stare općine.

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 i 5.000,00 EUR po ugovoru s OBŽ za ulaganja u sportske objekte

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

Račun 6382 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)

Račun 6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Veći su zbog plaćanje zakupa poljoprivrednog zemljišta

Račun 6526 Ostali nespomenuti prihodi

Veći su zbog isplate naknade Hrvatskog telekoma za pravo služnosti u iznosu od 41.531,14 EUR

Račun 653 Komunalni doprinosi i naknade

Veći su u odnosu na prošlu godinu za 37,4% zbog izgradnje većih građevinskih objekata na području Općine Čepin (hotel i poliklinika).

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 obujma održavanja objekata i opreme

Račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja

Manji su zbog završetka projekata.

Račun 3234 Komunalne usluge

Rashodi su veći zbog povećanog obujma obavljanja usluga

Račun 3235 Zakupnine i najamnine

Rashodi su veći zbog najma poslovnog prostora

Račun 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge

Rashodi su veći zbog povećanja veterinarskih usluga

Račun 3237 Intelektualne i osobne usluge

Manji su rashodi jer se knjiže na rashode za dvoranu

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

Rashodi za članove Općinskog vijeća i naknada načelniku

Račun 3294 Članarine i norme

Rashodi su veći zbog porasta članarine LAG-u Vuka-Dunav

Račun 3295 Pristojbe i naknade

Rashodi prema Hrvatskim vodama zbog započinjanja projekata (bicikl.-pješ.staza u Ul.B.J.Jelačića, izgradnje ceste u Travnoj ulici), cestarina

Račun 3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Veći su zbog obilježavanja većeg broja manifestacija

Račun 3423 Kamate na primljene kredite

Veći su zbog porasta kamatnih stopa na kratkoročne kredite tijekom godine

Račun 3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa

Manje su zbog promjene poslovne banke

Račun 3631 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna

Rashodi se odnose na sufinanciranje boravka djece u vrtiću a manji su jer nisu ispostavljeni tijekom izvještajnog razdoblja već nakon

Račun 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Rashodi su veći zbog produženog boravka u obje osnovne škole na području općine te plaćanje izrade zaštitne ograde za obje škole

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) .

Račun 3811 Tekuće donacije u novcu

Rashodi su veći zbog povećanja isplata Vatrogasnoj zajednici, GDCK Osijek te pomoći u radu udrugama na području općine Čepin

Bilješka broj 4

Račun 4111 Zemljište

Odlukom Općinskog vijeća kupljeno je zemljište u Kolodvorskoj ulici

Račun 4211 Stambeni objekti

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

Račun 4212 Poslovni objekti

Rashodi su veći zbog izvođenja radova na završetku nastavno-športske dvorane

Račun 4213 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti

Rashodi su veći zbog izrade projekata za bic.-pješ.stazu u Ulici B.J.Jelačića

Račun 4214 Ostali građevinski objekti

Rashodi su manji zbog završetka izgradnje zgrade Agropark

Račun 4221 Uredska oprema i namještaj

Rashodi su manji jer su završeni projekti za nabavu opreme u prethodnoj godini

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 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Rashodi se odnose na opremanje Društvenog doma u Beketincima i izradu plisnog priključka u Ul.B.J.Jelačića

Račun 8443 Primljeni krediti

U 2023. Općina se kratkoročno zadužila za 1.500.000,00 EUR te su u svibnju 2024. krediti vraćeni. U 2024. je novo kratkoročno zaduženje za 750.000,00 EUR na rok otplate od godinu dana.

Račun 5443 Otplata glavnice primljenih kredita

Odnosi se na povrat glavnice kratkoročnog kredita u iznosu od 1.125.000,00 EUR

Račun 5445 Otplata glavnice primljenih zajmova

Odnosi se na otplatu glavnice OTP leasinga

II. BILJEŠKE uz obrazac OBVEZE

Obveze za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024.

Bilješka broj 5

Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 4.321.511,30 EUR, a na kraju 3.164.298,90 EUR. Dospjele obveze iznose 73.813,06 EUR, nedospjele obveze odnose se na obveze za rashode poslovanja za račune i obračune koji dopijevaju na plaćanje nakon 30.6.2024. godine u ukupnom iznosu 3.090.485,84 EUR: za rashode poslovanja 176.524,57 EUR, za nabavu nefinancijske imovine 398,16 EUR, za kratkoročne kredite 687.500,00 EUR, za leasing i obveze za zajmove 20.822,62, EUR i dugoročni kredit 2.205.240,49 EUR.

Općinski načelnik

Dražen Tonkovic

