



**REPUBLIKA HRVATSKA
POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA
OPĆINA ČAGLIN**

OIB: 29083729254

MB: 02584395

IBAN račun: HR76 24850031805800002

Čaglin, 14. veljača 2017.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA
SIJEČANJ-PROSINAC 2016. GODINA**

Bilješka 1.

Stanje na IBAN računu HR76 24850031805800002 na dan 01.01.2016 godine iznosi 395.415,71 kuna i identičan je na izvratku broj 1 od 04. 01. 2016. godine.

Stanje IBAN računa HR76 24850031805800002 na dan 31.12. 2016. godine iznosi 885.850,05 kuna i jednako je stanju na izvratku broj 262 od 31. prosinca 2016. godine, a evidentirano je na AOP 643 Izvještaja PR-RAS.

Bilješka 2.

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja iznose 3.543.096,00 kuna i odnose se na AOP 001 u izvještaju PR-RAS.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP 281 ostvareni su u iznosu od 19.613,00 kuna. Sveukupni prihodi i primici iznose 3.582.709,00 kn na AOP 631 ili 93,3% evidentirani su u izvještaju PR-RAS, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 3.

Ukupno ostvareni rashodi poslovanja iznose 2.650.307,00 kuna i odnose se na AOP 147 u izvještaju PR-RAS, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 400.985,00 kn, na AOP 334 Izvještaja PR-RAS.

Sveukupni rashodi i izdaci iznose 3.051.292,00 kuna AOP 632 ili 70,6 % evidentirani u Izvještaju PR-RAS u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Višak prihoda i primitaka iznosi 531.417,00 kn i iskazan je na AOP 633, dok višak prihoda i primitaka preneseni iznosi 427.962,00 kn na AOP 635, tako da višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 959.379,00 kn, a evidentiran je u izvještaju PR-RAS na AOP 637.

Bilješka 4.

Ostvarenje ukupnih prihoda poslovanja AOP 001 je 92,8% u odnosu na prethodnu godinu. Do malo većeg odstupanja odnosno povećanja došlo je kod poreza na tvrtku i to 144,5% u odnosu na prošlu godinu, a najveći razlog je to što je Porezna uprava naplatila dugovanja od dužnika. Kod Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna na AOP 047 imamo smanjenje od 69,4% iz razloga što u 2016. godini nemamo pomoć od Fonda za energetske učinkovitost od 1.000.000,00 kn i 120.000,00 kn za mobilno reciklažno dvorište, ali na drugim stavkama tekućih i kapitalnih pomoći imamo povećanje i to od 186%, jer smo dobili veća sredstva iz pomoći od državnog proračuna u iznosu 957.039,00 kn iz razloga povrata poreza po godišnjoj prijavi, jer sada taj povrat vraćamo mi iz općinskog proračuna, zatim 100.000,00 kn iz državnog proračuna za izgradnju dječijeg vrtića što u 2015. nismo imali, zatim iz županijskog proračuna 123.910,00 kn za sanaciju cesta od elementarne nepogode (poplave) i nešto veća sredstva za ogrijev u odnosu na proteklu godinu.

Do povećanja je došlo i kod prihoda od nefinancijske imovine AOP 080 i to 123,9% iz razloga što smo u 2016. godini imali prihod od koncesije od firme Vermilion iz Zagreba u iznosu od 111.137,00 kn, što u prethodnoj godini nismo imali. Do većeg odstupanja u odnosu na prošlu godinu došlo je i kod AOP 108 prihodi po posebnim propisima iz razloga što smo u 2016. godini imali veći šumski doprinos i prihod od Zavoda za zapošljavanje zbog javnih radova, jer smo u 2016. godini imali tri žene za pomoć u kući, i sredstva za njihove plaće dobili smo od Zavoda za zapošljavanje, a u 2015. godini nismo imali javne radove.

Kod prihoda od prodaje nefinancijske imovine AOP 281 većih odstupanja nema, odstupanja su 94,6%

Bilješka 5.

Ostvarenje ukupnih rashoda poslovanja AOP 147 je 73,2% u odnosu na prethodnu godinu. Do malo većeg odstupanja je došlo kod AOP 161 Naknada troškova zaposlenima 151,9% iz razloga što su nam sredinom studenog 2015. godine došle tri osobe na stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa i ovi troškovi se odnose na njih u 2015. godini to je bio samo mjesec i pol, a u 2016. godini deset i pol mjeseci i zbog toga je ta razlika.

Kod rashoda za materijal i energiju u AOP 166 došlo je do odstupanja 159,5% najviše iz razloga što se po mjesnim odborima odnosno naseljima na prostoru Općine Čaglinu 2016. godine radilo u iznosu od 117.575,00 kn, što u 2015. nije bilo.

Kod AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, došlo je do najvećeg odstupanja i to 2.220,0% iz razloga zaposlenja 3 osobe na stručnom usavršavanju kao što smo već ranije rekli u 2015. godini radili su samo mjesec i pol, a u 2016. godini deset i pol mjeseci i zbog toga je tako velika razlika.

Do odstupanja je došlo i kod AOP 208 Ostali financijski rashodi 125,7% a odnosi se na bankarske usluge, gdje nismo mogli utjecati na naknadu.

Kod AOP 248 Ostali rashodi došlo je do velikog odstupanja i to 27,5% iz razloga što smo u 2015. godini prošli na natječaju za energetske učinkovitost 19 obiteljskih kuća sa iznosom 999.363,00 kn dok u 2016. godini imamo samo 1 obiteljsku kuću i iznos od 21.028,00 kn.

Do znatnijih odstupanja došlo je i kod AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 57,2%, jer smo u 2015. godini kupili mobilno reciklažno dvorište u iznosu 150.000,00 kn i solarne panele u iznosu 184.974,43 i priključke na kanalizaciju ulice Braće Radića u Čaglinu u iznosu 44.147,30 kn, a ove godine tih radova nismo imali, izgradili smo spomenik poginulim Hrvatskim braniteljima u Imrijevcima.

Bilješka 6.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji identičan je zbroju rashoda razreda 3. i 4. PR-RAS na AOP 402.

Bilješka 7.

Što se tiče obrasca OBVEZE imamo neplaćenih obveza u iznosu 32.718,00 kuna što je evidentirano na AOP 038, a odnosi se na obveze za materijalne rashode AOP 051 u iznosu 32.205,00 kuna, te 513,00 kuna na obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 086.

Bilješka 8.

Odnosi se na BILANCU za dugotrajnu imovinu, gdje su primjenjivane stope ispravka vrijenosti iz Pravilnika, a za zemljište i groblje nema otpisa. Nekih većih odstupanja nema. Najznačajnije odstupanje je na AOP 065 Novci u banci 224,0% iz razloga što se na žiro-računu nalazi 400.000,00 kn namjenskih sredstava od Ministarstvo gospodarstva za trafostanicu u industrijskoj zoni, a ostalih 480.000,00 kn preneseni su u svrhu izgradnje dječijeg vrtića koji je u tjeku, a radi se o općinskim sredstvima. Do odstupanja je došlo i kod AOP 081 Potraživanja za dane zajmove i to 66,7% iz razloga što nam je naš Komunalac Čaglin vratio u 2016. godini 20.000,00 kn za dani zajam. Smanjili smo potraživanja za poreze AOP 141 na 41% u odnosu na prethodnu godinu i također smanjili smo obveze u odnosu na prethodnu godinu na AOP 163 sa 44,4%. Nismo imali jamstava niti dugoročnih depozita.

Bilješka 9.

Odnosi se na obrazac PR-VRIO kod kojeg nismo imalim nikakvih promjena, tako da je on ostao na nuli.

Bilješka 10.

Općina Čaglin ima uposlena tri službenika plus općinski načelnik, tako da nas je ukupno četiri, a zamjenik načelnika je volonter.

BILJEŠKE SASTAVILA:
Marina Štinc