

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "PR-RAS":

1. Prihodi od poslovanja (AOP 001) ostvareni su u svoti od 3.933.758 kn, što je za 46,7 % više od realizacije u prethodnoj godini. U strukturi prihoda poslovanja, vrijednosno najznačajnije stavke su Prihodi od poreza na dohodak (AOP 003) sa 1.236.553 kn, Pomoći iz drugih proračuna (AOP 056) sa 1.424.680 kn, te Prihodi od nefinancijske imovine AOP (080) sa 411.899 kn. Ove tri stavke prihoda zajedno čine približno 78 % ukupnih prihoda od poslovanja Općine Jarmina za 2016. godinu, a također možemo reći da te tri stavke bilježe i najveći rast u odnosu na prethodnu godinu: Prihodi od poreza na dohodak veći su za 377.826 kn, Tekuće pomoći iz drugih proračuna veće su za 555.701 kn, a Prihodi od nefinancijske imovine za 298.615 kn. S druge strane, najveći pad u odnosu na prethodnu godinu ostvaren je na poziciji Upravne i administrativne pristojbe (AOP 103) - indeks 30,3, na kojoj smanjenje iznosi 84.318 kn. Iz ovoga je vidljivo da Općina Vođinci u 2016. godini nije imala značajniji pad prihoda gotovo niti na jednoj poziciji prihoda od poslovanja. Pozicija „Ostali nespomenuti prihodi“, (AOP 113) u cijelosti se odnosi na prihode od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje koji su primljeni kao mjere za poticaj zapošljavanja radnika na tzv. „javnim radovima“, te na projektu „Pomoć u kući osobama starije životne dobi“.
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) u cijelosti se odnose na prihode od prodaje poljoprivrednog zemljišta (187.121 kn), koje je ranijih godina prodano na višegodišnju obročnu otplatu.
3. Rashodi poslovanja (AOP 147) realizirani su u iznosu od 3.159.005 kn, što čini povećanje od 5,6 % u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi rashoda poslovanja vrijednosno najznačajnije pozicije su Materijalni rashodi (AOP 160) sa 1.604.643 kn i Rashodi za zaposlene (AOP 248) sa 814.005 kn. Na materijalnim rashodima bilježimo povećanje za 27,3 % u odnosu na prethodnu godinu, što je najvećim dijelom uzrokovano većim Rashodima za usluge (AOP 174) - indeks 175,5 i to posebice za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) – indeks 200,4 i za komunalne usluge (AOP 178) – indeks 285,2. S druge strane, značajne uštede postignute su na poziciji Kapitalnih pomoći (AOP 264) gdje bilježimo smanjenje od 297.412 kn. Od ukupne svote Rashoda za zaposlene, na rashode za zaposlene u Općinskoj upravi odnosi se 384.613 kn, rashodi za plaće radnika na „javnim radovima“ iznose 83.490 kn, a rashodi za plaće radnika koji su privremeno zaposleni na projektu „Pomoć u kući osobama starije životne dobi“ iznose 345.902 kn. Na dan 31.12.2016. godine Općina Jarmina imala je 4 radnika u Općinskoj upravi sa zaključenim ugovorima o radu na neodređeno vrijeme, jednog radnika sa ugovorom na određeno vrijeme i 2 vježbenika bez zasnovanog radnog odnosa.

4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) ostvareni su u ukupnoj svoti od 839.997 kn, što je trostruko više od ostvarenja prethodne godine (indeks 307,1). Ulaganja su ostvarena u slijedeće projekte: za sanaciju nogostupa (65.260 kn), za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta (546.403 kn), za sufinanciranje izgradnje regionalnog vodovoda (75.099 kn), za izgradnju solarne elektrane (80.371 kn), te za izradu „Strateškog plana razvoja Općine Jarmina“ (52.500 kn). Za nabavu računalne opreme, telefona, kosilice, i opreme za potrebe športa i rekreacije izdvojeno je ukupno 20.364 kn.
5. U 2016. godini Općina Jarmina ostvarila je i primitke od zaduživanja (AOP 474) u iznosu od 185.647 kn, te izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita (AOP 585) u iznosu od 260.311 kn. Ovdje je konkretno riječ o korištenju tzv. „dopuštenog prekoračenja“ na žiro-računu. Općina je zbog likvidnosnih potreba zaključila s „Privrednom bankom Zagreb“ ugovor o korištenju „minusa“, odnosno dopuštenog prekoračenja na žiro računu, a na dan 31.12.2016. godine taj minus je iznosio 185.647 kuna
6. Poslovanjem u 2016. godini Općina Jarmina ostvarila je višak prihoda i primitaka od 47.213 kn (AOP 633). No, budući da je iznos prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina 381.285 kn, kumulativno promatrano preostaje još 334.072 kn manjka prihoda za pokriće u slijedećim razdobljima.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "OBVEZE":

1. Općina Jarmina na dan 31.12.2016. godine ima ukupno 522.650 kn obveza, od čega je 44 % ili 229.370 kuna dospjelo. Veći dio dospjelih obveza odnosi se na obveze za rashode poslovanja (128.864 kn), a ostatak od 100.506 kn odnosi se na obveze za nabavu nefinancijske imovine. Kod nedospjelih obveza, najveći dio se odnosi na obveze za financijsku imovinu (185.647 kn), te manjim dijelom na obveze za rashode poslovanja (107.633 kn). Udjel ukupnih obveza na dan 31.12.2016. godine u ukupnom prihodu i primicima za 2016. godinu iznosi 12,1 % što možemo smatrati vrlo povoljnim omjerom. U odnosu na stanje 31.12.2015. godine Općina Jarmina je smanjila svoje ukupne obveze za 121.546 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "P-VRIO":

1. U 2016. godini Općina Jarmina imala je dva poslovna događaja koji se prema Pravilniku trebaju evidentirati u obrascu P-VRIO. Iznos smanjenja obujma proizvedene dugotrajne imovine iskazan na AOP 021 u cijelosti se odnosi na knjigovodstvenu vrijednost dijela opreme iz popisa dugotrajne imovine koju je Općina Jarmina darovala svom novoosnovanom komunalnom društvu (prijenos bez naknade).
2. Iznos od 10.000 kn iskazan na AOP 041 kao smanjenje obujma obveza za rashode poslovanja, odnosi se na otpis obveze prema NK „Borinci“. Provjerom je utvrđeno da ta obveza više ne postoji.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "BIL":

1. Promjene na bilančnim pozicijama nefinancijske imovine (AOP 002) u odnosu na početno stanje ove imovine, djelomično su rezultat nabave u 2016. godini (764.897 kn), a djelomično rezultat ispravaka vrijednosti (amortizacije) za 2016. godinu (506.788 kn) i darovanja opreme komunalnom društvu (42.736 kn). Amortizacija je obračunana po propisanim stopama,

primjenom linearne metode otpisa. U 2016. godini nije bilo revalorizacije dugotrajne nefinancijske imovine. Sitni inventar (AOP 049) otpisuje se jednokratno, prilikom stavljanja u uporabu. Pozicija "Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi" (AOP 051) odnosi se ulaganja u izgradnju kanalizacije (476.262 kn), te na ulaganja u izgradnju solarne elektrane (415.508 kn). Neka od ovih ulaganja biti će dovršena u 2017. godini, pa će njihova vrijednost tada biti prenesena na redovna konta dugotrajne nefinancijske imovine.

2. Na AOP-u 080 iskazana su potraživanja po osnovu danih avansa (2.488 kn). Ova potraživanja trebala bi se zatvoriti u 2017. godini po primitku fakture od dobavljača kojemu su avansi dani.
3. Bilančna stavka "Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru" (AOP 125) u cijelosti se odnosi na udjele općine Jarmina u glavicama slijedećih vinkovačkih poduzeća: "Polet", "Vinkovački vodovod i kanalizacija", "Novosti", „GTG Vinkovci“ i „Komunalno društvo Jarmina“. U odnosu na stanje 31.12.2015. godine nije bilo promjena na ovoj poziciji.
4. Pozicija „Potraživanja za prihode poslovanja“ (AOP 140) odnosi se na potraživanja za slijedeće prihode: porez na potrošnju (8.443 kn), porez na tvrtku (109.916 kn), dane koncesije (93.844 kn), zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države (134.955 kn), naplatu za isporuku vode iz mjesnog vodovoda (496.980 kn), grobnu naknadu (126.800 kn), komunalnu naknadu (565.089 kn), komunalni doprinos (9.542 kn), naknadu za priključak na vodovodnu mrežu (4.245 kn), zakup javne površine (4.480 kn), prihode od izvođenja priključka na vodovodnu mrežu (4.151), naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru (8.545), te ostale nespomenute prihode (24.581 kn).
5. Bilančna stavka „Potraživanja prodaje nefinancijske imovine“ (AOP 157) u cijelosti se odnosi na potraživanja za prodano poljoprivredno zemljište koje je prodano na višegodišnju obročnu otplatu. Iskazana svota potraživanja (1.612.454 kn) isključivo se odnosi na dio prihoda od prodaje koji pripada Općini.
6. Bilančna pozicija „Obveze za kredite i zajmove“ (AOP 193) odnosi se na već spomenuti kredit „Privredne banke Zagreb“ koji se realizira po načelu „dopuštenog prekoračenja“ na žiro računu. Stanje ovog kredita na dan 31.12.2016. iznosi 185.647 kn.

BILJEŠKE O KREDITIMA, ZAJMOVIMA I JAMSTVIMA:

7. Općina Jarmina u 2016. godini nije nikome davala kredite ili pozajmice, a nije niti primala kredite u klasičnom obliku (putem doznake novčanih sredstava na žiro račun). No, korišten je drugi oblik kreditiranja, putem ugovora s bankom o korištenju „minusa“ na žiro računu (dopuštenog prekoračenja). Slučajeva primanja robnih kredita ili financijskih zajmova nije bilo. U nastavku dajemo pregled tablica propisanih člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br. 3/15).

Tablica danih zajmova i primljenih otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Tablica primljenih robnih kredita i financijskih najмова

Naziv pravne osobe	Opis vrste kredita i aranžmana	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
A1. Primljeni robni krediti			
-	-	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
UKUPNO POD A1.	-	0,00	0,00
A2. Financijski najmovi			
-	-	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
UKUPNO POD A2.	-	0,00	0,00

Tablica primljenih zajmova i otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja zajma	Datum dospijeca zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
"Privredna banka Zagreb" dopušteno prekoračenje na žiro računu	260.311,20	260.311,20	185.647,29	185.647,29	0,00	sukcesivno	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A1.	260.311,20	260.311,20	185.647,29	185.647,29	0,00	-	-
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Pregled strukture inozemnih zajmova prema ugovorenoj valuti

Ugovorena valuta	Stanje duga 31.12.
Kanada (CAD)	0,00
Danska (DKK)	0,00
Japan (JPY)	0,00
Norveška (NOK)	0,00
Švedska (SEK)	0,00
Švicarska (CHF)	0,00
Velika Britanija (GBP)	0,00
SAD (USD)	0,00
EMU (EUR)	0,00

Tablica dospjelih kamata na zajmove

Opis	Stanje 1.1.	Kamate dopjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12. (2+3-4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim zajmovima				
A1. po tuzemnim zajmovima	0,00	4.871,07	4.871,07	0,00
A2. po inozemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD A	0,00	4.871,07	4.871,07	0,00
B. Kamate po danim zajmovima				
B1. po tuzemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
B2. po inozemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD B	0,00	0,00	0,00	0,00

Mjesto i datum: Jarmina, 15.02.2017.

Osoba za kontaktiranje: Goran Marjanović

Telefon: 032/334-265



Zakonski predstavnik:

(Andrija Draganić)