



OPĆINA LIPOVLJANI

BROJ RKP-A: 28975

MATIČNI BROJ: 02575051

POŠTA I MJESTO: 44322 LIPOVLJANI

ULICA I KUĆNI BROJ: TRG HRVATSKIH BRANITELJA 3

OIB:32047047076RAZINA:22

ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 232

BILJEŠKE

Godišnji izvještaji za razdoblje od 1.1.-31.12.2016.g.

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015) sastavljene su ove Bilješke radi usporedbe i obrazloženje razlika u odnosu na prethodno razdoblje uz slijedeće obrasce ;

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS,
 Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski,
 Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO,
 Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: BIL,
 Izveštaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE.

Usporedba sa prethodnim obračunskim razdobljem.

Bilješka uz obrazac PR-RAS

Prihodi

Aop 001 Ukupni prihodi Općine Lipovljani iznose 10.375.000,00 kn, što je 21,9% više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Prihodi se sastoje od prihoda od poreza na dohodak, tekućih i kapitalnih pomoći, prihoda od imovine i prihoda po posebnim propisima.

U obrascu su vidljivi postotci odstupanja u odnosu na prošlu godinu, no može se dati osvrt na prihod od poreza Aop 002 koji je od 2014.g. krenuo silaznom putanjom, te je ove godine za 10% manji. Nadalje, isto tako od toga perioda imamo pad prihoda od naknade za pridobivenu količinu nafte i plina Aop 083 , što je usporilo provođenje kapitalnih projekata. Aop 057 Tekuće pomoći su od Sisačko-moslavačke županije za korisnike socijalne pomoći za ogrjev, za rad Male škole u vrtiću, te pomoći u kulturi za manifestaciju Lipovljanski susreti, zatim tekuće pomoći od Grada Zagreba za istu namjenu. Tekuće pomoći iz državnog proračuna , točnije od Ministarstva kulture i Ministarstva gospodarstva i Ureda za nacionalne manjine također za manifestaciju koja je od državnog značaja.

Aop 058 Kapitalne pomoći, pozicija je odnosi na kapitalne pomoći od MGIPU za izgradnju groblja u Piljenicama , od FZOEU-a kapitalna pomoć za izgradnju reciklažnog dvorišta (komunalno poduzeće Lipkom) , te projekt; Zeleni Lipovljani i za izradu Plana gospodarenja otpadom .

Isto tako i kapitalna pomoć putem SMŽ za dovršetka reciklažnog dvorišta .

Aop 060 tekuće pomoći od HZZ-a za provođenje programa „Javnih radova“ u 2016.g. te za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa(10 radnika na javnim radovima, 6 na stručnom osposobljavanju)

Aop 070 kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU, za dovršetak prilaza Domu zdravlja, te kapitalna pomoć temeljem realiziranog projekta putem IPARD programa i natječaja za izgradnju kolektora KO2.

Aop 080 Prihodi od nefinancijske imovine , tu se već dotaknulo na iskorištavanje mineralnih sirovina, - 20% od plana, tu je i prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i koncesije, a prihod od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina je 132% veći nego prošle godine iz svima poznatih razloga.

Aop 102 Prihodi po posebnim propisima , u ovoj skupini prihoda se može napraviti osvrt na smanjenje prihoda od doprinosa za šume -40% manji u odnosu na prošlu godinu, dok se bilježi porast prihoda od komunalnog doprinosa za 481% više ,radi provođenja postupka legalizacije.

Aop 124 Donacije od pravnih osoba, donacije su od poduzeća INA d.d. i Šumarskog fakulteta za manifestaciju Lipovljanski susreti, zatim donacije od HP i HT-za uređenje prilaza poštanskom uredu, te donacija od HŽ-a za izradu II.izmjena i dopuna prostornoga plana Općine Lipovljani.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine

Aop 294 Prihod od prodaje stanova- Ugovori sklopljeni 1995.g. za 3 stana , rok otplate 30 godina, sukladno zakonu svake godine se uplaćuje u državni proračun 55% od uplaćenih prihoda.

Rashodi

Ukupni rashodi Općine Lipovljani za 2016.g. iznose 10.216.688,00kn 17,3 % više u odnosu na prethodno razdoblje.

Rashodi poslovanja su 8.396.935,00 što je 38% više u odnosu na prethodnu godinu, a sukladno planiranim sredstvima

Aop 148 Plaće za zaposlene , veće su za 20,9% radi programa i sklopljenih ugovora sa HZZ-om za provođenje programa javnih radova (6 službenika , 1 dužnosnik, 1 namještenik, te 12 zaposlenih u javnim radovima)

AOP 160 Materijalni rashodi izvršeni su za 1% više u odnosu na prošlu godinu što je prilično pozitivno obzirom na preneti manjak prihoda, veća odstupanja unutar ovih rashoda su usluge tekućeg održavanja radi neplaniranih usluga na građevinskim objektima i opremi, zatim veterinarske usluge su nešto veće 24,8% nego prošle godine radi provođenja usluge deratizacije.

Aop 193 Financijski rashodi , izvršeno je više za 63% zbog otplate kamata za primljene kredite

Aop 221 Pomoći dane unutar općeg proračuna, izvršene su za 20,5% više u odnosu na prošlu godinu, Imamo pomoći dane proračunskim korisnicima drugih proračuna , Osnovnoj školi za investicijska ulaganja, nastavna pomagala te za besplatnu prehranu učenicima slabijeg imovinskog stanja, Pomoći udrugama su izvršene manje za 10% , Aop 265 su kapitalne pomoći trgovačkom društvu Lip-Kom d.o.o. koje je provelo izgradnju reciklažnog dvorišta, otplatu anuiteta za kredit u svrhu izgradnje sustava za odvodnju, zatim izgradnju magistralnog vodovoda, nastavak projekta KO3 sustava za odvodnju, te izgradnja sekundarnog vodovoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose =1.417.807,00kn

Aop 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine- Aop 346 Ostala nematerijalna imovina , izvršenje se odnosi na izradu geodetskih projekata i ostale dokumentacije za provođenje legalizacije građevinskih objekata u vlasništvu Općine Lipovljani.

Aop 351 Ceste i ostali prometni objekti, realizirani su projekti koji su započeti u 2015.g. –proširenje ulice A.Starčevića, te završetak prilaza i parkirališta kod Doma zdravlja.

Aop 352 Ostali građevinski objekti – realizirani su planirani projekti ; izgradnja sekundarnog vodovoda i sustava za odvodnju , okončana je izgradnje sekundarnih kanala kolektora KO2, Izgradnja mrtvačnice u mjestu Piljenice 2.faza

Aop 378 Dokumenti prostornog uređenja mjesta , realiziran je projekt Zeleni Lipovljani,te su izvršene i usvojene II. Izmjene i dopune Prostornoga plana OL.

Aop 387 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini , realizacija je projekta izgradnje prilaza i stepenica Poštanskom uredu Lipovljani, Općina je suinvestitor radi postojećeg vlasništva u zgradi, nadalje uređenje sanitarnog čvora u vatrogasnom domu K.Velika, preuređenje i nadzor prostorije bivše Knjižnice i postavljanje električnog kabla ,povezivanje općinska zgrada-park.

Bilješka uz obrazac RAS-F

Rashodi su raspoređeni sukladno planiranim/izvršenim funkcijskim klasifikacijama, umanjeni za direktno financiranje Proračunskih korisnika Dječjeg vrtića Iskrice , znači na Aop-u112 Predškolski odgoj, te Narodna knjižnica i čitaonica Lipovljani na Aop-u 105 služba kulture.

137	7.957.745	8.955.355	112,5
-----	-----------	-----------	-------

Bilješka uz obrazac BIL

Aop 001 Imovina , povećanje na Aop-u 005 za 6,8% , knjiženje dokumenta II. Izmjena i dopuna prostornog plana Općine Lipovljani, projekta „Zeleni Lipovljani“, i nabave softwera za računala u knjižnici

Aop 007 Proizvedena dugotrajna imovina, veće ostvarenje za 2,5% proknjižena je imovina po Rješenju o nasljeđivanju ,po vrijednosti od 1,00 kn radi toga što vrijednost nije procijenjena, također i cesta ul. Augusta Šenoa, te izmjena i dopuna glavnog projekta za izgradnju Trga hrvatskih branitelja i Trga sv. Josipa u selu, i uređenje prilaza i parkirališta kod Doma zdravlja.

Aop 012 Ostali nespomenuti građevinski objekti u vlasništvu Općine Lipovljani, 4% više u odnosu na prošlu godinu ;radi izgradnje prilaza i stepenica Poštanskom uredu, postupka legalizacije građevinskih objekata u vlasništvu, uređenje prostora u zgradi Općine gdje je bila bivša Knjižnica, te gradnja mrtvačnice (u fazama) u selu Piljenice i završetak gradnje kolektora KO2.

Aop 063 Novčana sredstva , novac u blagajni=2.748,00kn će se trošiti u 2017.g. za materijalne rashode , a novac na žiro-računu =241.716,00kn je namjenski prihod dio od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 217.704,49, sredstva će se utrošiti namjenski u 2017.g.

I dio od 24.011,51 za plaće za osobe na stručnom osposobljavanju.

Aop 163 Obveze – pregled po vrstama troška su prikazani u odvojenoj bilješci koja je sastavni dio ovog izvještaja u sklopu je i objašnjenje za primljene zajmove i otplatu glavnice Bilješka uz obrazac Aop 245 i 246 , Izvanbilančna evidencija , smanjenje radi knjiženja otplate glavnice i kamata sukladno odobrenim jamstvima i suglasnostima za zaduživanje komunalnog poduzeća Lip-Kom d.o.o.

Bilješke uz obrazac Obveze

Broj računa	Naziv računa	Početno stanje		Promet		Saldo	
		Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje
231	Obveze za zaposlene	0,00	420,00	1.791.524,30	1.791.104,30	0,00	0,00
232	Obveze za materijalne rashode	478,96	240.447,56	2.393.669,06	2.478.907,84	0,00	325.207,38
234	Obveze za financijske rashode	0,00	0,00	47.748,16	47.748,16	0,00	0,00
235	Obveze za subvencije	0,00	2.030,00	29.605,24	27.575,24	0,00	0,00
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	0,00	23.015,53	94.872,13	95.344,85	0,00	23.488,25
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	1.290,00	6.290,00	5.000,00	0,00	0,00
241	Obveze za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	0,00	30.000,00	103.160,32	73.160,32	0,00	0,00
242	Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	187.651,11	1.196.632,68	1.021.325,32	0,00	12.343,75
245	Obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	0,00	215.594,29	337.540,29	0,00	121.946,00
264	Obveze za kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00	864.000,00	400.000,00	0,00	0,00	464.000,00
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	0,00	68.388,96	68.388,96	0,00	0,00	0,00
SVEUKUPNO :		478,96	1.417.243,16	6.348.465,14	5.879.886,32	0,00	948.185,38
UKUPNI SALDO :		-1.416.764,20				-946.985,38	

➤ **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA**

Red. Br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.2016.g.	Otplate glavnice 30.12.2016.g. 1.rata	Primljeni krediti zajmovi 01/2016.g.	Stanje nedospjelih obveza po kreditu 31.12.2016.g.	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Privredna banka Zagreb d.d.	864.000,00	864000,00	400.000,00	864.000,00	464.000,00	6.2.15. 17.3.15. 14.5.15. 3.7.15., 23.11.15.	1.rata 31.12. 2016.g. 2.rata 31.1.2017.g.
UKUPNO			864.000,00	864.000,00	400.000,00	864.000,00	464.000,00		

-**Općina Lipovljani** je kreditno dugoročno zadužena kod kreditora Privredna banka Zagreb D.D./ugovor je potpisan 23.01.2015.g. /

prema uvjetima iz „Programa kreditiranja projekta kandidata za IPARD Mjeru 301,-putem poslovnih banaka,a temeljem Ugovora o poslovnoj suradnji broj PS-19/01 zaključenog između Kreditora i HBOR-a ,i Ugovora o kreditu broj IPA 301-35/14 zaključenog između Kreditora i HBOR-a dana 12.12.2014.g.

Kamatna stopa za kredit iznosi 3,78% godišnje fiksna.

Naziv projekta : „Izgradnja sekundarnih kanala glavnog kolektora Ko2 na području Općine Lipovljani“

Namjena kredita: Osnovna sredstva-građevinski objekti

-Rok, uvjeti i način korištenja

Rok:najkasnije do 31.12.2015.g.,po aneksu ugovora , koji je ujedno i datum prijenosa kredita u otplatu

Način korištenja: Kredit će se koristiti na temelju pravovaljane dokumentacije ,te po ispunjenju svih ugovornih uvjeta, kredit će se koristiti isplatom na žiro-račun pružateljima usluga, dobavljačima ili izvođačima radova temeljem pravovaljane dokumentacije u najviše 6 pojedinačnih korištenja

-Rok i uvjeti otplate

Kredit je odobren u kunama, glavnica kredita se otplaćuje u kunama u 20 jednakih uzastopnih tromjesečnih rata čiju visinu utvrđuje HBOR, sukladno Ugovoru dodatak II. Prva rata je plaćena po ugovorenom dospjeću 30.12.2016.g. a druga rata 31.1.2017.g.

➤ **IZVJEŠTAJ O UTROŠKU SREDSTAVA PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sredstva proračunske zalihe u prvom polugodištu 2016.g. nisu korištena

➤ **IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Općina Lipovljani nije davala jamstva, niti je imala izdatke po jamstvima u 2016.g.

- Pregled stanja danih jamstava i suglasnosti iz prethodnih godina

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU*¹/SUGLASNOSTI*²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	OPĆINA LIPOVLJANI		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	Hrvatska banka za obnovu i razvoj	PBZ d.d.Zagreb Podružnica Kutina	PBZ d.d.Zagreb Podružnica Kutina
2	Adresa	Strossmayerov trg 9 10000 Zagreb	Kolodvorska 26 44320 Kutina	Kolodvorska 26 44320 Kutina
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje	a) zaduženje	a) zaduženje
		b) jamstvo* ¹	b) jamstvo* ¹	b) jamstvo* ¹
		c) suglasnost* ²	c) suglasnost* ²	c) suglasnost* ²
2	Namjena * ⁴	Zaduživanje za sufinanciranje projekata iz pretpripravnih	Osnovna sredstva ;Poslovna građevina i zemljište	Realizacija Programa kreditiranja projekta kandidata za IPARD

		fondova		Mjera 301 -putem poslovnih banaka Projekt izgradnja sekundarnih kanala glavnog kolektora KO2 na području Općine Lipovljani, kamate se ne plaćaju ukoliko se kredit podmiri iz EU sredstava u ugovorenoj valuti plaćanja, Dodatak ugovoru II
3	MB (dodjeljuje MF)			
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	LIP-KOM D.O.O.	LIP-KOM d.o.o.	Općina Lipovljani
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	=3.537.032,61	= 800.000,00	= 864.000,00
6	Iskorišteni iznos	=3.537.032,61	= 800.000,00	= 864.000,00
7	Iznos glavnice (u kn)	=3.537.032,61	= 800.000,00	= 864.000,00
8	Iznos kamata (u kn)	= 506.257,85	= 289.778,28	=52.963,21/ interkalarna
9	Kamatna stopa - ugovorena	2,4%	6% promjenjiva	3,78%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	= 31.662,33	= 5.123,00	=12.396,63
11	Broj anuiteta godišnje	2	12	1
12	Rok otplate (bez poćeka)	10 godina	8 godina	1-rata do 30.12.2016.g. 2-rata do 31.1.2017.g.
13	Razdoblje poćeka	1 godina	2 godine	1 godina
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošnja izvješća)	=2.156.575,08	= 635.686,43	=400.000,00
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošnja izvješća)	= 355.214,02	= 285.867,46	=45.584,29
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	=1.380.457,53	= 164.313,57	=464.000,00
17	Aktivirano jamstvo* ¹	Da <input type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>	Da <input type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>	Da <input type="checkbox"/> Ne <input type="checkbox"/>
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva* ¹ , suglasnosti za zaduženje* ²)	29.7.2009.g.	17.12.2008.g.	31.12.2015.g.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	29.7.2009.g.	16.07.2008.g.	3.12.2014.g.
20	Datum upisa u sudski registar* ³			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Raćuna dobiti i gubitka* ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit

Izvješćaji će se objaviti na službenoj web stranici Općine Lipovljani.

U Lipovljanima, 10.2.2017.g.

Općinski načelnik

Mario Ribar dipl.oec.