

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA
2020. GODINU*

Satnica Đakovačka, veljača, 2021. godina

REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO – BARANJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Klasa: 401-01/21-01/ 01
Ur.br.: 2121/06-03/21-1

Satnica Đakovačka 17.02.2021.

RAZDJEL: 000
RKP: 36820
MATIČNI BROJ: 02539411
OIB: 92899641323
RAZINA 22 i 23

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2020. DO
31.12.2020.

1. UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19.) i Okružnice 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 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-02/20-01/29; Urbroj: 513-05-03-20-12 od 30. prosinca 2020., sastavljen je Financijski izvještaj Općine Satnica Đakovačka za razdoblje siječanj – prosinac 2020. godine koji se sastoji od:

- ✓ Bilance (Obrazac BIL),
- ✓ Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
- ✓ Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski),
- ✓ Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO),
- ✓ Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i ovih Bilješki.

Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima
Financijskog izvještaja

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PRRAS)

1. Prihodi poslovanja (AOP 001) manji su od realizacije prethodne godine za 11,3% iznosi 12.538.851 kn te sadržava prihod proračunskog korisnika Dječji vrtić Petar Pan u iznosu od 51.244 kn. Ukupno porezni prihodi JLS(AOP 003) manji su za 7% zbog smanjene gospodarske aktivnosti uslijed pandemije. AOP 045 pomoći iznose ukupno 4.533.973 kn sto je 87,9% ostvarenja u odnosu na prošlu godinu a odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračun 191.517,56, tekuće pomoći iz županijskog proračuna 137.250,00, tekuće pomoći od HZZ-a 113.587,68 i Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU u iznosu od 1.249.440,74. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna 1.058.606,38 za provedbu kapitalnih projekata, 10.000,00 kn od županije za DVD i kapitalne pomoći temelj prijenosa EU sredstava u iznosu 1.773.570,70(dječji vrtić izgradnja, INTERREG IPA)

074- Prihod od imovine veći manji je 5,4% iznosi 704.458,00 kn. AOP 119 Komunalne naknade i doprinosi manji su znatno u odnosu na prethodnu godinu, manje aktivnosti građenja novih objekata u 2020. godini.

3. Na rashodima poslovanja (AOP 148) bilježimo povećanje od 9,9% u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Većina rashoda povećana je uslijed aktivnosti novog proračunskog korisnika. Najznačajnija je razlika AOP 177 uz povećanje od 54% odnosi se na vidljivost aktualnih projekata(Imam Priliku i Zaželi). AOP 180 povećanje 224% odnosi se na veterinarske usluge tj. zbrinjavanje pasa lotalica. AOP 181 povećanje 249% intelektualne i osobne usluge a odnose se na troškove edukacije projekta Imama priliku te na usluge savjetovanja prilikom provedbe projekta INTERREG IPA E2P2 . AOP 246 povećanje od 57,1% tijekom 2020. Odlukom vijeća povećana je naknada za novorođenu djecu na 5.000,00 kn AOP 273 odnosi se na kapitalne donacije javnom vodovodu za kapitalne projekte odvodnje na području JLS. .

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) povećani za 36,1% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat je provođenja kapitalnih projekata izgradnje staza izgradnja višenamjenske zgrade.

Poslovanjem u 2020. godini ostvaren je manjak prihoda AOP 406 u iznosu od 3.572.212 kn, koji je pokriven namjenskim dugoročnim kreditom AOP 410 a ostatak viškom prihoda iz proteklih godina

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 2.316.218,04 kn i sastoji se od stanja na slijedećim računima:

- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.. = iznosi 2.240.668,35 kn(račun Općina Satnica Đakovačka
- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. = iznosi 69.227,00 kn (račun DV Petar Pan Satnica Đakovačka)

BILJEŠKE UZ BILANCU (Obrazac: BIL)

Vrijednost aktive - ukupne imovine Općine (AOP 001) na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 44.680.729 kn i u odnosu na stanje imovine 1. siječnja 2020. godine, evidentno je povećanje općinske imovine za 17,8% odnosno 6.743.229 kn, izgradnja pješačkih staza i višenamjenske zgrade.

1. Najveće odstupanje AOP153 potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i naknade nastalo je evidentiranjem naknade za uređenje voda koji je prihod Hrvatskih Voda.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Općine Satnica Đakovačka u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi 4.457.084 kn. Obveze proračunskog korisnika iznose 48.318 kn o obveze JLS 4.408.766 kn. Razlog povećanja obveza u izvještajnom razdoblju odnosi se na obvezu za dugoročni krediti koji je u tijeku realizacije, a 31.12.2020 realiziran je u iznosu od 2.950.483 kn te obvezi za okončanu situaciju izgradnje pješačko-biciklističke staze sa dospjećem u siječnju 2021 u iznosu od 834.281 kn

PREGLED SUDSKIH SPOROVA I OSTALIH UGOVORENIH ODNOSA

SUDSKI SPOROVI

Prema podacima Jedinственog upravnog odjela, koji vodi evidenciju sudskih sporova u kojima je Općina jedna od stranaka i vrijednosti (potencijalna imovina/obveze Općine) predmeta pojedinog sudskog spora, a za potrebe iskazivanja podatka u izvanbilančnoj evidenciji i ovim Bilješkama, na dan 31. prosinca 2020. godine, Općina u aktivnoj ulozi tužitelja i u ulozi tuženika nema trenutnih sudskih sporova u tijeku.

INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA

Jedinственi upravni odjel vodi analitičku evidenciju izdanih i primljenih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata.

Prema analitičkoj evidenciji, stanje na dan 31.12.2020. godine, Općina Satnica Đakovačka izdala je:

- ✓ 2 bjanko zadužnica u HRK, ukupne vrijednosti 200.000,00 HRK,
- ✓ 3 bjanko mjenice, ukupne vrijednosti 8.000.000,00 HRK

Primila:

- ✓ 2 bjanko zadužnica ukupne vrijednosti 100.000,00 kn
- ✓ 5 bankarskih garancija za obavljanje posla ukupne vrijednosti 1.108.402,26 kn

UGOVORENI ODNOSI

Prema podacima Jedinственog upravnog odjela, koji vodi evidenciju ugovorenih odnosa i slično, tokom 2020. godine nema evidentiranih ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).