

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA  
2021. GODINU*

Satnica Đakovačka, veljača, 2022. godina

REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO – BARANJSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA  
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL  
Klasa: 400-01/22-01/ 01  
Ur.br.: 2158-34-03-22-1

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 01.01.2021. DO  
31.12.2021.

## ***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 2021. 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 2021. 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) veći su od realizacije prethodne godine za 14,00% iznosi 14.288.457 kn te sadržava prihod proračunskog korisnika Dječji vrtić Petar Pan u iznosu od 162.391 kn. Ukupno porezni prihodi JLS(AOP 003) nešto su veći iako AOP 004 to ne prikazuje iz razloga što se fiskalno izravnaje u 2021. isplaćivalo kao tekuće pomoći AOP 055. AOP 045 pomoći iznose ukupno 5.784.403 kn što je povećanje od 26,8% ostvarenja u odnosu na prošlu godinu a odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračun- fiskalno izravnaje 2.862.295, dok se ostatak od 225.827 odnosi na državni dio sufinanciranja projekata. tekuće pomoći iz županijskog proračuna iznose 36.433. AOP 059 kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika iznosi 483.000 kn a odnosi se na sufinanciranje sanacije klizišta Hrvatske vode. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava AOP 69 iznose 1.411.833 i značajno su manji u odnosu na prethodnu godinu 46,7%, razlog smanjenja su dva završena ESIF projekta sredinom 2021. godine. 077- Prihod od imovine veći je 14,8% iznosi 794.904 kn. AOP 115 Komunalne naknade i doprinosi su znatno je veći u odnosu na prethodnu godinu 81% odnosno povećanje od 2.600.551 te iznosi 5.816.174, razlog ovog velikog i značajnog povećanja je bolja naplata potraživanja.

3. Na rashodima poslovanja (AOP 146) bilježimo blago povećanje od 1,3% u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Većina rashoda povećana je uslijed aktivnosti proračunskog korisnika. Najznačajnija je razlika AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika uz povećanje od 315% odnosi se na edukacije zaposlenih na projektu Zaželi faza II. koji se financiran iz Europskog socijalnog fonda. Značajno povećanje imamo i na potrošnji energije AOP 167 povećanje 35,1% a razlog povećanja je u broju rasvjetnih tijela u puno većoj površini ureda koji se griju i hlade po potrebi. Financijski rashodi povećani su u 2021 uslijed aktivnosti sa HBOR-om - AOP 197. Naknade građanima i kućanstvima u novcu AOP 255 značajno su povećane u 2021. za 77,2%, proširen je broj korisnika programa socijalne skrbi uslijed pandemije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 344) povećani za 46,4% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat je provođenja kapitalnih projekata izgradnje staza, izgradnja višenamjenske zgrade te izgradnje nerazvrstane ceste.

Poslovanjem u 2021. godini ostvaren je manjak prihoda AOP 409 u iznosu od 6.450.165kn, koji je pokriven namjenskim dugoročnim kreditom AOP 413 a ostatak viškom prihoda iz proteklih godina

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 2.037.646 kn sastoji se od stanja na slijedećim računima:

- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.. = iznosi 1.955.668 kn (račun Općina Satnica Đakovačka)
- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. = iznosi 81.978 kn ( račun DV Petar Pan Satnica Đakovačka)

## ***BILJEŠKE UZ BILANCU (Obrazac: BIL)***

Vrijednost aktive - ukupne imovine Općine (AOP 001) na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 58.793.655kn i u odnosu na stanje imovine 1. siječnja 2021. godine, evidentno je povećanje općinske imovine za 31,6% odnosno 14.112.916 kn. Povećanje imovine je plod kapitalnih ulaganja ali i darovanja nekretnina. Izgrađene su pješačke staze i višenamjenska zgrada te je rekonstruirana nerazvrstana cesta i izgrađeno klizište.

1.Najveće odstupanje AOP010 Poslovni objekti značajno je povećan, 31.12.2021 završena je i stavljena u funkciju Višenamjenska zgrada Ljekarna, Općinsko središte i ambulanta. AOP 042 Ulaganja u računalne programe AOP 042 iznosi 216.465, ovo značajno povećanje je uslijed nabave novog sustava za uredsko poslovanje.

## ***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 2021. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 10.636.004 kn. Obveze proračunskog korisnika iznose 59.553 kn o obveze JLS 10.576.451kn. Razlog povećanja obveza u izvještajnom razdoblju odnosi se na obvezu za dugoročni krediti koji je u realiziran sa 31.12.2021 u ukupnom iznosu od 7.108.266 kn. Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 2.764.822 sve imaju valutu u 2022. godini.

## ***Bilješke Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)***

Promjene u obujmu imovine AOP 18 iznosi 5.060.000,00 kn a odnosi se na darovanje zemljišta Republike Hrvatske Općini Satnici Đakovačkoj.

## ***PREGLED SUDSKIH SPOROVA I OSTALIH UGOVORENIH ODNOSA***

### **SUDSKI SPOROVI**

Prema podacima Jedinog 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 2021. godine, Općina u aktivnoj ulozi tužitelja i u ulozi tuženika nema trenutnih sudskih sporova u tijeku.

## **INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA**

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

Prema analitičkoj evidenciji, stanje na dan 31.12.2021. godine, Općina Satnica Đakovačka izdala je:

- ✓ 1 bjanko zadužnica u HRK, ukupne vrijednosti 250.000,00 HRK,
- ✓ 3 bjanko mjenice, ukupne vrijednosti 8.000.000,00 HRK

Primila:

- ✓ 2 bjanko zadužnica ukupne vrijednosti 100.000,00 kn
- ✓ 7 bankarskih garancija za obavljanje posla ukupne vrijednosti 1.169.014,02 kn

## **UGOVORENI ODNOSI**

Prema podacima Jedinstvenog upravnog odjela, koji vodi evidenciju ugovorenih odnosa i slično, tokom 2021. godine nema evidentiranih ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).