

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA
RAZDOBLJE 01.01.2022-30.09.2022.
GODINE
OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA*

REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO – BARANJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Klasa: 400-01/22-01/ 04
Ur.br.: 2158-34-03-22-1

Satnica Đakovačka 07.10.2022.

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
01.01.2022. DO 30.09.2022.

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 – rujan 2022. godine koji se sastoji od:

- ✓ Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS),
- ✓ 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 razred 6 veći su od realizacije prethodne godine za 14,4% te iznosi 10.765.975,35kn. Ukupno porezni prihodi JLS konto 61 su veći za 22,3%, povećanje možemo objasniti kroz veću gospodarsku aktivnost uslijed oporavka gospodarstva nakon pandemijskog razdoblja u istom vremenu protekle godine.

Konto 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, značajno povećanje od 98,1% te iznosi 6.577.558,14kn. Najznačajnija pomoć fiskalno izravnane konto 63311 u iznosu od 1.177.218,80 2 kn ostale pomoći uglavnom se odnose na provedbu projekta. Konto 6342 odnosi se na kapitalnu pomoć Hrvatskih Voda d.d. 1.473.686,19 kn za zajednički projekt sanacije klizišta. Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 1.598.696,02 kn odnose se na provedbu INTERREG IPA E2P HR-RS projekta.

Prihod od imovine konto 64 manji je u odnosu na promatrano razdoblje te indeks iznosi 97,4%; 10% je manja naplata prihoda od poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države, te očekujemo plaćanje u drugom dijelu godine. Konto 6429 prihod od nefinancijske imovine odnosi se na prodaju viška električne energije Hep opskbi ostvareni radom solarnih elektrana te iznosi 41.209,72 kn u prvom polugodištu 2022.

Konto 6532 komunalna naknada, prihod je 50% manji u odnosu na isto razdoblje prošle godine, u prošlom razdoblju naplatili smo starija potraživanja zato je ovaj iznos značajno manji. Prihod u iznosu 1.932.817,46 kn od komunalne naknade je realan i očekivan u ovom razdoblju.

Rashodi razred 3, na razini istog razdoblja prošle godine iako bi trebali biti veći uslijed inflacije, razlog iste razine rashoda je manja projektna aktivnost u prvih 9 mjeseci tekuće godine. Sukladno tome manji su rashodi za plaće, promidžbene aktivnosti i sl.

Konto 3223 Energija veća je za 20% uslijed povećanja cijena energenata. Konto 3234 komunalne usluge, rashod je povećan za 114% odnosi se na odvoz komunalnog i animalnog otpada uslijed rada reciklažnog dvorišta te povećanja brige o zbrinjavanju otpada Konto 3291 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela značajno je povećan te iznosi 53.463,39 kn povećanje se dogodilo uslijed rada povjerenstva za raspolaganje poljoprivrednim zemljišta koji je završen u svibnju 2022 godine. Konto 3422 Kamate za primljene kredite 89.902,45 znatno veći iznos nego u prijašnjem razdoblju, realiziran je kredit te zbog toga je značajno veći trošak kamate.

Konto 3672 prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnom proračun 120,5% su veći te iznose 939.359,53, značajno povećanje vezano je za provedbu projekta „Vrijeme je za igru“ kojeg provodi Dječji vrtić Petar Pan Satnica Đakovačka a traje 18. Mjeseci.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine značajno su manji te u promatranom razdoblju iznose 4.125.044,00 kn. Tijekom prvih 6. Mjeseci tekuće godine Općina Satnica Đakovačka imala je manje novca na raspolaganju za kapitalna ulaganja, iako je ostvaren veći prihod podmirene su obveze u iznosu od 2.238.446,16 od 31.12.2021.

Novac na računu

- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D. = iznosi 3.093.566,01 kn(račun Općina Satnica Đakovačka

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)

U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Općine Satnica Đakovačka u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 9.685.905,16 kn. 231 Obveze za zaposlene za mjesec rujan 55.028,90kn
239 ostale tekuće obveze u iznosu 2.074.015,63 odnose se na jamstva za ozbiljnost ponuda 26.285,60 kn te naknadu za uređenje voda za rujan 59.656,52kn(valuta 10.10.2022.) te obvezu za partnera na projektu Grad Suboticu 1.987.617,51kn(valuta 05.10.2022.)
242 obveze na nabavu dugotrajne imovine 500.000,00 odnosi se na privremenu situaciju izgradnje pješačke staze(valuta 01.11..2022). obveza za nabavu vozila 230.768,19 kn(valuta 31.12.2022)
264. Obveze za kredite i zajmove 6.812.088,22 kn kredit HBOR, 2 rata dospijeće 31.12.2022.