

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA
2022. GODINU*

Satnica Đakovačka, veljača, 2023. godina

REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO – BARANJSKA ŽUPANIJA
OPĆINA SATNICA ĐAKOVAČKA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Klasa: 400-01/23-01/ 02
Ur.br.: 2158-34-03-23-1

Satnica Đakovačka 22.02.2023.

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

BILJEŠKE UZ KONSOLIDARANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2022. DO 31.12.2022.

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 2022. 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 2022. 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 šifra 6 veći su od realizacije prethodne godine za 1,1% iznosi 14.446.299,65 kn. Ukupno porezni prihodi JLS(šifra 63) značajno su veći za 27,5% što je pokazatelj oporavka gospodarskih aktivnosti nakon pandemije. Gotovo 54% ukupnih prihoda čine pomoći šifra 63 te iznose 7.690.324,09 što je povećanje od 33,8% u odnosu na proteklu godinu što je rezultat aktivnosti JLS. Šifra 64 Prihod od imovine nešto je manji u odnosu na prošlu godinu te iznosi 709.378,87 kn u odnosu na prošlu godinu kada je iznosio 794.904,00 kn. razlog smanjenja ovih prihoda je manja naplata zakupa od poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države zbog elementarne nepogode ali i zbog provedenog natječaja, uvođenja u posjed. Šifra 65 prihod od Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada tj, Komunalne naknade i doprinosi su znatno je manji u odnosu na prethodnu godinu odnosno smanjenje od 1.907.963,58 kn te iznosi 4.066.438,42 kn, razlog ovog velikog i značajnog smanjenja je u biti i realno, u protekloj godini su naplaćena neka zaostala potraživanja, te je iznos od naplaćen u 2022. realan i očekivan. Prihodi proračunskog korisnika Dječjeg Vrtića Petar Pan Satnica Đakovačka iznose 154.023,92 kn manji su za 5% zbog manjeg broja korisnika.

3. Na rashodima poslovanja šifra 3 bilježimo povećanje od 19% u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Većina rashoda povećana je uslijed aktivnosti proračunskog korisnika ali i uslijed povećanja cijena materijala, usluga i energija. Najznačajnija povećanje je na šifri 32 materijalni rashodi. U protekloj godini postojala je veća potreba za održavanjem objekata te su rashodi za materijal i usluge održavanja značajno veći u izvještajnom razdoblju. Značajno povećanje imamo i na šifri 3234 komunalne usluge, inspekcijskim nadzorom dobili smo uputu inspektora zaštite okoliša o hitnosti sanacije divljeg odlagališta građevinskog otpada. Sanacija je izvršena tijekom 2022. godine te je ukupni iznos na šifri 3234 veći za 750%. Značajno povećanje rashoda proračunskog korisnika na šifri 3 iznosi što je povećanje od 236%. Razlog povećanja je provedba projekta produženi rad vrtića.

Šifra 4 značajno je manji iznos u odnosu na 2021 godinu te iznosi 9.407.743,57 kn. Razlog smanjenja kapitalnih ulaganja je nedostatak kapitala. Iako značajno manji iznos u odnosu na 2021 godinu, šifra 4 čini gotovo 58% ukupnih rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju.

Poslovanjem u 2022. godini ostvaren je manjak prihoda 1.987.734,70 kn, razlog manjka prihoda je dinamika isplate provedbe kapitalnih projekata. Nakon utrošenih sredstava za provedbu određene kapitalne aktivnosti povrat sredstava je očekivan u roku od najmanje 6 mjeseci. Proračunski korisnik je ostvario višak prihoda.

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 676.782,66 kn sastoji se od stanja na slijedećim računima:

- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.. = iznosi 521.620,25 kn(račun Općina Satnica Đakovačka
- ✓ ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D.. = iznosi 155.162,41 kn(račun DV Petar Pan Satnica Đakovačka

✓

BILJEŠKE UZ BILANCU (Obrazac: BIL)

Vrijednost aktive - ukupne imovine Općine šifra B001 na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 64.921.134,63kn i u odnosu na stanje imovine 1. siječnja 2022. godine, evidentno je povećanje općinske imovine za 10,3%. Povećanje imovine je plod kapitalnih ulaganja ali i d. Izgrađene su pješačke staze te su je rekonstruirane dvije nerazvrstane ceste.

Šifra 051Građevinski objekti u pripremi, započeti su radovi na Turističkom centru te su izvršeni u vrijednosti 632.791,70 kn do 31.12.2022. Očekivana vrijednost ukupne investicije je oko 4 milijuna kn.

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 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja šifra V006 iznosi 10.914.316,06 kn što je povećanje od 3,1% u odnosu na 01.01.2022. Razlog povećanja obveza je dinamika povrata sredstava uslijed provedbe projektnih aktivnosti EU projekta. Obveze proračunskog korisnika 31.12.2022 godine iznose 154.016,66 kn. Ukupne obveze iznose 11.068.332,72 kn

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

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 2022. 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 31.12.2022. godine, Općina Satnica Đakovačka izdala je:

- ✓ 1 bjanko zadužnica u HRK, ukupne vrijednosti 700.000,00 HRK,
- ✓ 3 bjanko mjenice, ukupne vrijednosti 8.000.000,00 HRK

Primila:

- ✓ 4 bankarskih garancija za obavljanje posla ukupne vrijednosti 116.903,71 kn

UGOVORENI ODNOSI

Prema podacima Jedinственog upravnog odjela, koji vodi evidenciju ugovorenih odnosa i slično, tokom 2022. godine nema evidentiranih ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).