

OPĆINA TORDINCI

*BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA ZA
RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2022.
GODINE*

Tordinci, srpanj, 2022. godina

REPUBLIKA HRVATSKA
VUKOVARSKO SRIJEMSKA ŽUPANIJA
OPĆINA TORDINCI
Tordinci, Trg hrvatskih žrtava 9
OIB: 54944238149

Tordinci, 08. srpnja 2022. godine

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine

1. Naziv obveznika: **OPĆINA TORDINCI**
2. Sjedište obveznika: 32 214 TORDINCI
3. Adresa sjedišta: Trg hrvatskih žrtava 9
4. Šifra općine: 458
5. Broj RKP-a: 37105
6. Matični broj: 02539616
7. OIB: 54944238149
8. Razina: 22
9. Razdjel: 000
10. Šifra djelatnosti - NKD 2007: 8411
11. Razdoblje: **01. 01. – 30. 06. 2022. godine**

1. UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22) i Okružnice o sastavljanju i predaji 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 30. lipnja 2022. godine, Ministarstva financija, KLASA: 400-02/22-01/26; URBROJ: 513-05-03-22-2 od 30. lipnja 2022., sastavljen je Financijski izvještaj Općine Tordinci za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 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.

Bilješka broj 1 – Općina Tordinci primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, br. 144/21) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Prema odredbama navedenih propisa Općina u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora.

Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška.

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

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS)

Ukupni prihodi i primici (Šifra X678) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.927.215,52 kn ili 13,77 % manje u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutno razlika iznosi 467.321,48 kn. Unutar ukupnog smanjenja, pad se primjećuje kod prihoda poslovanja od 6,67 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda i primitaka najveći udio imaju prihodi poslovanja s 97,43 %.

Ukupni rashodi i izdaci (Šifra Y345) ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 2.853.682,62 kn. U odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine rashodi su porasli za 251.671,62 kn ili 9,67%.

U strukturi ukupno ostvarenih rashoda i izdataka najveći udio imaju rashodi poslovanja s 79,54 %.

U nastavku daje se tabelarni prikaz rezultata poslovanja po navedenim skupinama prihoda odnosno rashoda poslovanja.

Tablica 1: Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci za prvo polugodište 2022. godine

Račun	Opis	Šifra iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	Index
6	Prihodi poslovanja	6	3.055.845,00	2.851.938,41	185,1
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7	218.548,00	75.277,11	102,4
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	8	120.144,00	0,00	-
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		X678	3.372.332,00	6.029.387,87	178,8
3	Rashodi poslovanja	3	2.267.659,00	2.269.833,68	118,6
4	Rashodi od prodaje nefinancijske imovine	4	239.357,00	440.236,58	39,3
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	5	94.995,00	143.612,36	-
UKUPNO RASHODI I IZDACI		Y345	4.371.328,00	4.658.353,12	106,6
922	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	X005	792.526,00	73.532,90	-
922	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	Y005	0,00	0,00	-
922	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA –	9221-	0,00	0,00	-

	PRENESENI	9222			
922	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – PRENESENI	9222- 9221	2.264.659,00	2.456.860,00	481,8
922	RASPOLOŽIVO U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	X006	0,00	0,00	-
922	ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	Y006	1.472.133,00	2.383.327,10	0,0

Bilješka broj 2 – Šifra 6 - PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (Šifra 6) u prvom polugodištu 2022. godine ostvareni su u iznosu 2.851.938,41 kn. U odnosu na ostvarenje prihoda u izvještajnom razdoblju prethodne godine bilježi se smanjenje od 203.906,59 kn ili 6,67 %. U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna s udjelom od 57,80%, slijede prihodi od poreza s udjelom od 32,18 %, zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima.

Prihodi od poreza (Šifra 61) ostvareni su u iznosu 917.673,88 kn, što u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine predstavlja povećanje za 25,02 %. Najveći dio povećanja se odnosi na porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (Šifra 6111).

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (Šifra 63) su ostvarene u ukupnom iznosu od 1.648.652,90 kn, što je smanjenje od 10,36 % u odnosu na ostvareno u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu. Najznačajnije smanjenje odnosi se na Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, odnosno nije ih bilo u ovom polugodištu, za razliku od prvog polugodišta 2021. kad su iste iznosile 397.672.00 kuna. Smanjenje je vidljivo i kod Tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika, dok Tekuće i kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima bilježe povećanje u ukupnom iznosu 297.742,90 kuna.

Prihodi od imovine (Šifra 64) ostvareni su u iznosu od 160.785,01 kn ili 52,34 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine. Značajno smanjenje vidljivo je kod Prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine u ukupnom apsolutnom iznosu od 58,22%. Naknade od koncesije su također u padu, dok je kod naknada za korištenje nefinancijske imovine vidljivo povećanje.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (Šifra 65) ostvareni su u iznosu 62.472,54 kn, što je smanjenje 57,01 % u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine. Najznačajnija stavka ovih prihoda je prihod od Komunalne naknade (Šifra 6532) koji je u prvom polugodištu ove godine ostvaren u iznosu od 58.001,28 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (Šifra 66) bilježe rast od 100% u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine te iznose 62.354,08 kn. Najveći udio od 75,81% čine kapitalne donacije.

Bilješka broj 3 – Šifra 3 - RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (Šifra 3) ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.269.833,68 kn, odnosno 2.174,68 kuna više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene (Šifra 31) ostvareni su u iznosu 392.550,43 kn i u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine bilježe smanjenje od 58,10 %. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u općinskoj upravi. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na plaće za redovan rad (Šifra 3111).

Materijalni rashodi (Šifra 32) ostvareni su u iznosu 1.040.017,17 kn i u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine bilježe povećanje od 7,78 %. Povećanje bilježi Stručno usavršavanje zaposlenika (Šifra 3123), Energija (Šifra 3223), Sitni inventar i auto gume (Šifra 3225) i ostali, među kojima najveći rast bilježe Intelektualne i osobne usluge (Šifra 3237) te Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava (Šifra 3291), Premije osiguranja (Šifra 3292) i Reprerentacija (Šifra 3293). Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (Šifra 3299) bilježe smanjenje rashoda za 80,22%.

Financijski rashodi (Šifra 34) ostvareni su u iznosu 18.976,49 kn i bilježe rast za 66,06 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru (Šifra 3422) i Bankarske usluge i usluge platnog prometa (Šifra 3431).

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (Šifra 36) u izvještajnom razdoblju prethodne godine iznosile su 0,00 kuna dok u ovom razdoblju iznose 86.880,00 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (Šifra 37) ostvarene su u iznosu od 166.573,75 kn, odnosno za 20.368,25 kn manje u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine što je smanjenje od 10,89 %. Najvećim dijelom navedene se naknade odnose na naknade koje se isplaćuju korisnicima socijalnog programa sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Općine Tordinci. Ostale naknade odnose se na isplatu stipendija te na isplatu novčanih donacija za novorođenu djecu.

Ostali rashodi (Šifra 38) ostvareni su u iznosu od 564.835,84 kn, dok su u izvještajnom razdoblju prošle godine iznosili 167.500,00 kn. Najvećim dijelom se odnose na tekuće donacije vjerskim zajednicama, udrugama i političkim strankama te sportskim društvima.

Bilješka broj 4 – Šifra 7 - PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (Šifra 7) ostvareni su u iznosu 75.277,11 kn što u odnosu na izvještajno razdoblje od prošle godine čini smanjenje za 65,55 %. Ovi prihodi odnose se na ostvarene prihode od Zemljišta (Šifra 7111).

Bilješka broj 5 – Šifra 4 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Šifra 4) izvršeni su u iznosu 440.236,58 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine uvećani za 200.879,58 kn.

Rashodi za Zemljište (Šifra 4111) uvećani su za 100% u odnosu na izvještajno razdoblje 2021. te iznose 90.000,00 kn, dok su rashodi za Poslovne objekte (Šifra 4212) smanjeni za 100%, odnosno iznose 0,00 kuna. Na Ostale građevinske objekte (Šifra 4214) utrošeno je 141.849,58 kn, a na Ulaganja u računalne programe (Šifra 4262) 62.860,00 kn.

Bilješka broj 7 – Šifra 5 – IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (Šifra 5) u prvom polugodište tekuće godine iznosili su 143.612,36 kn a odnose se na Dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (Šifra 5321), Otplatu glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora (Šifra 5445) , a najvećim dijelom na Otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna (Šifra 5471).

Bilješka broj 8 – Šifra 11K - STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računu u Podravskoj banci d.d. iznosi -918.464,35 kn zbog korištenja okvirnog kredita.

3. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: OBVEZE)

Bilješka broj 9 - U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Općine Tordinci u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V006) iznosi 2.672.405,02 kn od čega dospjele obveze (Šifra V007) iznose 2.557.268,21 kn, a nedospjele obveze (Šifra V009) 115.136,81 kn.

Od ukupno dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 2.557.268,21 kn unutar 60 dana dospjelo je na plaćanje 259.769,18 kn, unutar narednih 61-180 dana dospjelo je 188.618,09 kn, od 181-360 dana dospjelo je 1.080.650,56 kn obveze. Obveze za financijsku imovinu(Šifre'D251,253'+D254+D256+'D262,263,2643,2644,2645,2653,2654,267'+D261,2646,2647,2648,2655,2656') iznose 1.028.230,38 kn.

Najveći dio obveza odnosi se na obveze za kredite i zajmove u iznosu od 1.264.149,40 kn. Materijalni rashodi iznose 1.029.329,90 kn, Ostale tekuće obveze 492.368,61 kn, a Obveze za zaposlene 361.180,92 kn. Preostali iznos odnosi se na obveze za Financijske rashode i Obveze za naknade građanima i kućanstvima.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V009) iznosi 115.136,81 kn i odnosi se na Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 113.636,81 kn te Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.500,00 kn.