

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

1.SIJEČNJA-31. PROSINCA 2022.

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

• ukupni prihodi poslovanja (šifra 6)	9.096.322,80
• ukupni rashodi poslovanja (šifra 3)	7.020.978,54
<i>višak prihoda poslovanja (X001)</i>	2.075.344,26
• ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifra 7)	1.220,00
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4)	4.260.724,87
<i>manjak prihoda od nefinancijske imovine (Y002)</i>	4.259.504,87
• <i>primici od financijske imovine i zaduživanja (šifra 8)</i>	4.000.000,00

Ukupni prihodi i primici (šifra X678) **13.097.542,80**

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) **11.281.703,41**

Višak prihoda i primitaka (šifra X005) **1.815.839,39**

Manjak prihoda i primitaka – preneseni (šifra 9222-9221) **881.337,45**

Višak prihoda i primitaka za sljedeće razdoblje (šifra X006) **934.501,94**

U 2022. godini su prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 9.096.322,80 kuna, odnosno 17,1 % više nego prethodne godine, dok su rashodi poslovanja ostvareni u iznosu od 7.020.978,54 kn odnosno 34 % više nego prethodne godine. Ovakav rast prihoda odnosi se povećanje prihoda od porezi i prirezi, porez na kuće za odmor i poreza na promet nekretninama. Višak prihoda poslovanja utvrđen za 2022. godinu u iznosu 2.075.344,26 kn

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvarenih u 2022. godini su iznosili 1.220,00 kn, a odnosi se na predaju starog automobila u željezo. Rashod za nabavu nefinancijske imovine ostvaren u 2022. godini iznosi 4.260.724,87 kn što je povećanje za 100%. Manjak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren u 2022. godini iznosi 4.259.504,87 kn, što je u odnosu na 2021. godinu veći za 100 %. Ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u 2021. godini iznosi 881.338 kn, dok je ostvaren višak prihoda i primitaka u 2022. godini u iznosu od 1.815.839,39 kn, te kad se pokrije manjak iz 2021. godini ostaje raspoloživ iznos za iduće razdoblje 934.501,94 kn.

- PRIHODI OD POREZA (šifra 61)

Prihod od poreza u 2022. godini iznose 6.434.156,16 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu za 33,3%. Porez i prirez na dohodak (šifra 611) u 2022. godini iznose 4.738.786,23 kn što je povećanje za 49,3% u odnosu na 2021. godinu. Porez na imovinu (613) u 2022. godini iznose 1.621.830,09 kn što je povećanje za 0,8% u odnosu na 2021. godinu. Porez na robu i usluge (šifra 614) u 2022. godini iznose 73.483,72 kn što je povećanje za 70,4% u odnosu na

2021. godinu, to značajno povećanje se odnosi na povećane uplate poreza na potrošnju alkoholnih pića u iznosu od 53% i na poreze na tvrtke koji su plaćene ovrhom u iznosu od 100%.

- POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (šifra 63)

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6331) u 2022. godini iznose 751.000,12 kn što je povećanje za 2,1% u odnosu na 2021. godinu. Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6332) u 2022. godini iznose 303.181,88 kn što je povećanje za 51,6% u odnosu na 2021. godinu a odnosi se na kapitalne pomoći od Šibensko-kninske županije za izvanredno upravljanje pomorskim dobrom u 2022. godine.

- PRIHODI OD IMOVINE (šifra 64)

Prihodi od imovine ostvareni u 2022. godini iznose 306.715,06 kn što je povećanje za 38,4% u odnosu na 2021. godinu. Naknade za koncesije (šifra 6421) u 2022. godini iznose 69.270,00 kn što je povećanje za 100% u odnosu na 2021. godinu. Jedan dio koncesijskih odobrenja koja su odobrena u 2021. godini plaćena su u 2022. godini, te je bilo povećanje broja zahtjeva za koncesijska odobrenja u 2022. godini, te su sva plaćena. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (šifra 6422) u 2022. godini iznose 224.167,89 kn što je povećanje za 24,6% u odnosu na 2021. godinu, a odnosi se na naknade za korištenje javnih površina. Iznos se povećao jer je U.O. Slavica imao dug te je u potpunosti plaćen. Za Dan Općine Bilice bilo je veći broj zahtjeva za korištenje javnih površina za šankove te je i tu dodatan prihod se stvorio. Ostali prihodi od nefinancijske imovine (šifra 6429) u 2022. godini iznose 13.277,17 kn što je povećanje za 28,6% u odnosu na 2021. godinu a vezano je za prihode od legalizacije.

- PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (šifra 65)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2022. godini iznose 1.232.305,51 kn što je pad u odnosu 2021. godinu za 21,9%. Ostale pristojbe i naknade (šifra 6514) odnosi se na uplate boravišne pristojbe u iznosu od 67.178,44 kn, u 2021. godini nije bilo uplata. Komunalni doprinos (šifra 6531) u 2022. godini iznose 309.445,52 kn što je drastično smanjenje za 63,2% u odnosu na 2021. godinu, a razlog toga je što Upravni odjel za zaštitu okoliša, prostornog uređenja, gradnju i komunalne poslove presporo rješava predmete koji nakon obrade šalju nama u Općinu na izdavanje rješenja komunalnog doprinosa. Komunalna naknada (šifra 6532) u 2022. godini iznosi 855.681,55 kn što je povećanje za 16% u odnosu na 2021. godinu, a odnosi se na naplatu starih potraživanja.

- PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA TE POVRAT PO PROTESTNIM JAMSTVIMA (šifra 66)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihoda od donacija te povrat po protestnim jamstvima u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 62.622,84 kn što je pad u odnosu na 2021 godinu za 65,7%. Taj pad se odnosi na Tekuće donacija (šifra 6631).

- KAZNE, UPRAVNE MJERE (šifra 68)

Kazne i upravne mjere ostvarene u 2022. godini iznose 6.341,23 kn što je pad u odnosu na 2021. godinu za 75,5%. Ostale kazne (šifra 6819) u 2022. godini iznose 3.175,00 kn što je rast za 40,1% u odnosu na 2021. godinu. Odnosi se na uplatu 1. rate Grubišić Ivan p. Josipa za parnicu vezano za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa za groblje na Pomišlju P-1190/2018-

23. Ostali prihodi (šifra 683) u 2022. godini iznosi 3.166,23 kn što je smanjenje u odnosu na 2021. godinu za 86,6% razlog tome što je slaba naplata Vodne naknade koju Hrvatske vode naplaćuju i nama uplaćuju 8% od ukupne naplate. Te Krešimir Čaleta-Car nije koordinator projekta za Dječji vrtić Osmijeh jer je projekt završio.

- RASHODI ZA ZAPOSLENE (šifra 31)

Rashodi za zaposlene u 2022. godini iznose 903.459,98 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu za 42,9%. Razlog povećanja je povećanje koeficijenata složenosti poslova za namještenike i službenike, zbog najavljenog uvođenja eura i inflacija, jer su plaće u Općini bile niske. Najveći postotak povećanja bilježi stavka Ostali rashodi za zaposlene (312) u iznosu 86,3%, to se odnosi na troškove sistematskog pregleda za službenike.

- MATERIJALNI RASHODI (šifra 32)

Materijalni rashodi ostvareni u 2022. godini iznose 4.041.266,02 kn što je povećanje za 56,10% u odnosu na 2021. godine. Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) ostvarena u 2022. godini iznosi 58.254,22 kn što je u odnosu na 2021. godinu povećanje za 19,7%. Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) ostvaren u 2022. godini iznosi 657.509,82 kn što je povećanje za 100% u odnosu na 2021. godinu, a odnosi se najviše na Energiju (šifra 3223) to se odnosi na električnu energiju na javnu rasvjetu, cijena struje uz Vladinu mjeru je visoka. Rashodi za usluge (šifra 323) u 2022. godini je ostvareno 2.940.338,38 kn što je u odnosu na 2021. godinu povećanje za 52,7%. Najveći postotak promjena povećanja odnosi se na Usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) iznosi 52,5% a odnosi se na dodatnu uslugu interneta za WIFI for EU. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) iznosi 87% a odnosi se na troškove održavanja javne rasvjete, zelenih površina, pomorskog dobra, održavanje cesta, te su cijene održavanja povećane. Intelktualne i osobne usluge (šifra 3237) iznosi 90,1% a odnosi se na odvjetničke usluge, usluge geodeta, usluge nadzora. Računalne usluge (šifra 3238) iznosi 43,3%, a odnosi se na održavanje Libusoftovih programa. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) u 2022. godini ostvareno je 385.163,60 kn što je povećanje u odnosu na 2021. godinu iznosi 27,9%, a odnosi se na troškove koji se ne mogu svrstati u premiju osiguranja, reprezentaciju i članarine, troškovi poticajne naknade za zbrinjavanje otpada, donacija koje odobrava načelnik.

- FINANCIJSKI RASHODI (šifra 34)

Financijski rashodi (šifra 34) iznose u 2022. godini 108.458,27 kn, što je smanjenje za 1,4%, u odnosu na 2021. godinu, tu su uračunate i kamate za primljeni dugoročni kredit za financiranje izgradnje zgrade Općine, te troškovi za račun u banci.

- NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (šifra 37)

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u 2022. godini iznose 1.427.697,69 kn što je povećanje za 18,7% u odnosu na 2021. godinu. Razlog tome je što su se povećale naknade za novosklopljen brak i za trećerođeno dijete. Te su se davale donacije za teško bolesne građane.

- TEKUĆE DONACIJE (šifra 38)

Tekuće donacije u 2022. godini iznose 540.096,58 kn što je smanjenje u odnosu na 2021. godinu za 10,9%, smanjenje se odnosi na donaciju vjerskim organizacijama.

- PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (šifra 72)

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine iznosi 1.220,00 kn i odnosi se na odvoženje starog auta u službenim svrhama na otpad.

- RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (šifra 41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini iznosi 172.500,00 kn što je smanjenje za 37,5% i odnosi se na projektnu dokumentaciju oš škole.

- RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (šifra 42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini iznose 4.088.224,87 kn to je povećanje za 100% u odnosu na 2021. godinu. A odnosi se na Građevinske objekte (šifra 421) u iznosu od 4.018.956,14 kn, u to spadaju izgradnja zgrade Općine i ispraćajne kapele na groblju Pomišalj, te dječje igralište u Vruljama i šetnica Lučeva punta. Postrojenja i oprema (šifra 422) u 2022. godini iznose 44.683.73 kn što je smanjenje u odnosu na 2021. godinu za 8,5%.

- PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifra 8)

Primici od zaduživanja (šifra 84) iznosi u 2022. godini 4.000.000,00 kn za izgradnju zgrade općine. Prve rate otplate dugoročnog kredita kreću u 2023. godini.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

NEFINANCIJSKA IMOVINA (šifra B002) bilježi povećanje za 22% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje vrijednosti odnosi se na izgradnju zgrade Općine, na izgradnju šetnice uz obalni pojas Bilica, izgradnja igrališta za djecu i izgradnja ispraćajne kapelice na groblju Pomišalj.

FINANCIJSKA IMOVINA (šifra 1) novac u banci i blagajni na 31.12.2022. godine iznosi 2.483.782,35 kn. Taj novac se odnosi na tekuće uplate od porezna, komunalnih i drugih naknada, te primitak od kredita koji nije do kraja godine utrošen.

POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA (šifra 16) bilježi povećanje za 13,3% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

OBVEZE (šifra 2) ostvarene u 2022. godini iznose 5.660.654,97 kn što čini povećanje za 100% u odnosu na 2021. godinu. Razlog tom povećanju je obveza za kredit u iznosu od 4.000.000,00 kn.

Izvanbilančni zapis (šifra 991 i 996) odnosi se na potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova, vodi se parnični postupak vezano za zemljište na kojem je izgrađeno groblje, procijenjena vrijednost iznosi 1.128.291,38 kn.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U obrascu P-VRIO evidentirane su sljedeće promjene:

Šifra 9151 Promjena u vrijednosti i obujmu imovine

Opis stavke	Iznos	Smanjenje/povećanje	ŠIFRA
Promjena u vrijednosti financijske imovine	1.425,00	Smanjenje	P008
Promjena u obujmu neproizvedena dugotrajna imovina	121.417,50	Povećanje	P017

Promjena u vrijednosti imovine odnosi se na otpis potraživanja Vinsko Slavica zbog lošeg materijalnog stanja te nemogućnosti podmirivanja obveza za komunalnu naknadu. Vijeće Općine Bilice je odobrilo na 8. sjednici od 06. lipnja 2022. godine.

Promjena u obujmu neproizvedene dugotrajne imovine radi se o imovini za WIFI for EU, koju financira europska unija.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni te rashodi za zahtjeve korisnika plaćene iz izvora. Iznosi navedeni u Obrascu RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS na šifri 3 Rashodi poslovanja, uvećani za iznos šifre 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 11.281.703,41 kn.

5. BILJEŠKE UZ IZVEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na 31.12.2022. iznosi 5.660.654,97 kn. Dije le se na dospjele i nedospjele obveze. Stanje dospelih obveza rashoda poslovanja i obveza za nabavu nefinancijske imovine iznosi 1.225.136,71 kn. Stanje nedospelih obveza za nabavu nefinancijske imovine i obveza za financijsku imovinu iznose 4.435.518,26 kn.

U Bilicama, 14. veljače 2022.

Osoba za kontakt: Antonija Erceg

Telefon: 022/310-599

