



REPUBLIKA HRVATSKA
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE

Bjelovar, 14. veljače 2022.

Dr. A. Starčevića 8
MB:0277665
OIB:12928625880
BROJ RKP-a: 28233
RAZINA:22
ŠIFRA DJELATNOSTI:8411

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bjelovarsko-bilogorske županije

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Financijski izvještaji Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 01.01.2021. – 31.12.2021. godine sastavljeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj 03/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18., 126/19., 145/20. i 32/21). Sukladno istom Pravilniku za ovo obračunsko razdoblje predaju se PR-RAS, Bilanca, Ras-funkcijski, P-VRIO i Obveze).

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi i primici u razdoblju 01.01.-31.12.2021. godine ostvareni su u iznosu 156.060.016,00 kn. Rashodi i izdaci iznose 158.023.746,00 kn. Razlika prihoda i primitaka, rashoda i izdataka izvještajnog razdoblja iznosi -1.963.730,00 kn. Sa prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.179.904,00 kn manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi -783.826,00 kn.

Bilješka 1. AOP 632 Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 156.060.016,00 kn, ili 106,0% u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine.

Bilješka 2. AOP 001 Prihodi poslovanja u odnosu na prošlu godinu ostvareni su u iznosu od 154.199.779,00 kn što je 5,0% više u odnosu na isto obračunsko razdoblje prošle godine.

Bilješka 3. AOP 004 Ostvarenje poreza i prireza na dohodak manje je u odnosu na prošlu godinu zbog različite metodologije iskazivanja sredstava fiskalnog izravnjanja, koja se od

početka 2021. godine osiguravaju u Državnom proračunu sa pozicije pomoći, te se shodno tome i u proračunu Županije iskazuju u okviru pomoći.

Bilješka 4. AOP 045 Najznačajnije povećanje prihoda u odnosu na prošlu godinu odnosi se na pomoći doznačene iz Državnog proračuna – Ministarstva financija za fiskalno izravnaje, Ministarstva turizma za provođenje projekta Cikloturizam faza 4., pomoći Ministarstva regionalnoga razvoja, pomoći temeljem prijenosa sredstava EU, povrata refundacije sredstava s naslova predfinanciranja Eu projekata provedenih kod proračunskih korisnika, te pomoći za provođenje Popisa stanovništva 2021. Pomoći za decentralizirane funkcije kao i pomoći za povjerene poslove Državne uprave ostvarene su na razini prošle godine.

Bilješka 5. AOP 088 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su više za 25,2% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na zakup poljoprivrednog zemljišta.

Bilješka 6. AOP 630 Rashodi izdaci proračuna iznose 158.023.746,00 kn što je 3,1% više u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 7. AOP 183, 184 značajno povećanje u odnosu na promatrano razdoblje odnosi se na rashode provedbe lokalnih izbora, te rashod provođenja Popisa stanovništva 2021.

Bilješka 8. AOP 197 U odnosu na prošlu godinu zbog porasta tečaja CHF kamate za kredite i zajmove veće su za 182.173,00 kn.

Bilješka 9. AOP 216 Povećane subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora odnose se na program poticanja razvoja malog i srednjeg poduzetništva i obrtništva temeljem ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.

Bilješke uz RAS- funkcijski

Bilješka 10. U obrascu Ras-funkcijski iskazani su rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji proračuna za izvještajno razdoblje prethodne i tekuće godine.

Bilješka uz obrazac OBVEZE

Bilješka 11. AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 39.194.734,00 kn.

Bilješka 12. AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.077.591,00 kn (za materijalne rashode, financijske rashode, obveze za subvencije, naknade građanima i kućanstvima, ostale tekuće obveze, obveze za nabavu nefinancijske imovine, obveze za financijsku imovinu.) Razlog nepodmirenja dospjelih obveza je nedostatak financijskih sredstava.

Bilješka 13. AOP 097 Stanje nedospjelih obveza u iznosu od 37.117.142,00 kn, u najvećem dijelu odnose na obveze za kredite za 4 školsko-sportske dvorane i kredit Ministarstva poljoprivrede i šumarstva u iznosu od 9.954.486,39 kn.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

Bilješka 14. AOP 021 Iznos povećanja odnosi se na višak utvrđen prilikom popisa imovine za 2021. godinu, te na imovinu darovanu od strane Ministarstva turizma. Najveći iznos povećanja odnosi se na evidentiranje zaliha potrošnog materijala za COVID 19 primljenih od MUP-a.

Iznos smanjenja u najvećoj mjeri odnosi se na prijenos vlasništva imovine na osnovne i srednje škole, a tiče se energetske obnove koju je financirala Županija.

Bilješke uz obrazac BILANCA

Imovina i obveze i vlastiti izvori (aktiva i pasiva) na dan 31.12.2021. godine iznose 122.070.848,00 kn.

Bilješka 14. AOP 003 (01) Neproizvedena dugotrajna imovina 4.839.794,00 kn nakon ispravka vrijednosti 3.063.071,00 kn odnosi se na građevinsko zemljište bivše medicinske škole, zemljište bivše ciglane u Velikom Grđevcu, zemljište KC Mato Lovrak Veliki Grđevac, te zgradu Županije. Nematerijalna imovina odnosi se na licence za Windows programe lokalne riznice, preuzete licence Ureda državne uprave, te ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja (projekt za zdravlje ispostave Doma zdravlja.)

Bilješka 15. AOP 007 (02) Proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 20.429.495,00 kn, korigirana ispravkom vrijednosti u iznosu od 2.027.723,00 odnosi se na:

- građevinske objekte (objekt Medicinske škole, zgradu Bjelovarsko-bilogorske županije, Šrc Kukavica, Ober silver pametnu klupu, Sjenice Bjelovar, Kapela, Kapela-Kobasičari, Oštri zid, Sjenicu Veliki Grđevac, Daruvar jezero, Sjenicu Grubišno Polje i Starčevljani, uredske objekte državne uprave. U odnosu na prošlu godinu smanjenije imovine u najvećoj mjeri odnosi se na prijenos vlasništva imovine na osnovne i srednje škole, a tiče se energetske obnove koju je financirala Županija.
- postrojenje i oprema – evidentirana je nabava uredskog namještaja, računalne opreme, medicinske opreme, telekomunikacijske opreme, nabavka prijevoznih sredstava, te prijenosa vlasništva računalne opreme u iznosu od 52.309,42 kn, od strane Ministarstva turizma i sporta.

Bilješka 16. AOP 047 (04) Sitan inventar otpisan je u cijelosti u iznosu 1.040.634,00 kn.

Bilješka 17. AOP 051 (05) Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi iznosi 70.115.181,00 kn i odnosi se na troškove projekta pruge Sv.Ivan Žabno-Gradec, Županijski vodoopskrbni sustav financiran od strane Županije, športsku dvoranu u Hercegovcu, Velikoj Pisanici, te ostale poslovne objekte u pripremi.

Bilješka 18. AOP 063 (1) Financijska imovina iznosi 26.686.378,00 kn, a sastoji se od novca u banci i blagajni u iznosu 2.463.109,00 kn., depozita, jamčevnih pologa i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze 208.084,00 kn.

AOP 082 (13) Potraživanja za dane zajmove u iznosu 3.433.326,00 kn odnose se na projekt kreditiranja žena i mladih u iznosu od 1.103.095,37 kn, projekt kreditiranja poljoprivrede u iznosu od 1.700.230,61 kn, zajmove trgovačkim društvima i korisnicima u iznosu od 260.000,00 kn, te za financiranje održavanja dinamike provođenja projekata temeljem prijenosa sredstava EU koje provodi Bjelovarsko-bilogorska županija u iznosu od 370.000,00 kn.

AOP 129 (15) Dionice i udjeli i glavnici odnose se na udjele Županije u tvrtkama „Bjelovarski sajam, RRA d.o.o., „Vodoprivrede“ Daruvar, Hidroregulacija, d.d. Bjelovar.

AOP 141 (16) Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.553.459,00 kn, odnose se na potraživanja za poreze u iznosu 275.477,00 kn, potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 662.616,00 kn, potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga u iznosu od 12.262,00 kn, potraživanja za kazne upravne mjere i ostale prihode u iznosu od 603.104,00 kn.

Bilješka 19. AOP 169 Obveze i vlastiti izvori iznose 122.070.848,00 kn, a sastoje se od:

AOP 170 (2) Obveze iznose 39.194.733,00 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 4.728.338,00 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 19.913,00 kn, te obveze za kredite i zajmove u iznosu od 34.446.482,00 kn.

AOP 231 (9) Vlastiti izvori iznose od 82.876.115,00

AOP 239 (922). Manjak prihoda ostvaren je u iznosu od 783.826,00 kn.

AOP 251 (996) Izvanbilančni zapisi

Stanje danih suglasnosti:

1. SUGLASNOST – Županijskoj upravi za ceste” za kredit kod “Erste & Steiermärkische Bank” na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.400.000,00 kn;
2. SUGLASNOST Općoj Bolnici Bjelovar iznosi za kredit kod PBZ, na dan 31. 12 2021. godine iznosi 85.500.000,00 kn.
3. SUGLASNOST Općoj Bolnici Bjelovar iznosi za kredit kod PBZ, na dan 31. 12 2021. godine iznosi 35.500.000,00 kn
4. SUGLASNOST Općoj Bolnici Bjelovar iznosi za kredit Erste & Steiermärkische Bank” na dan 31.12.2021. godine iznosi 36.000.000,00 kn;
5. SUGLASNOST Općoj Bolnici Bjelovar iznosi za kredit kod „Zagrebačke banke“ d.d. na dan 31.12.2021. godine iznosi 36.000.000,00 kn;
6. SUGLASNOST Domu za starije osobe Bjelovar iznosi za kredit kod HBOR na dan 31.12.2021. godine iznosi 2.600.000,00 kn;

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka- Bjelovarsko-bilogorska županija

PARNICA	OPIS	UTUŽENI IZNOS	NAPOMENA
PARNICA broj P-90/2014	naknada štete radi liječničke pogreške	802.000,00	postupak u I stupnju dovršen oslobađajućom presudom, protiv koje je izjavljena žalba
PARNICA broj P-115/2014	naknada štete radi neadekvatne njege	933.000,00	postupak u I stupnju dovršen oslobađajućom presudom, protiv koje je izjavljena žalba
PARNICA broj P-153/2014	naknada štete radi neadekvatne liječničke njege	1.017.000,00	postupak u I stupnju dovršen oslobađajućom presudom, protiv koje je izjavljena žalba
UKUPNO		2.752.000,00	



1 PROCELNICA
Suzana Raguz Pehar, dipl.oec.