

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ZADARSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA POSEDARJE**

**KLASA:400-01/21-01/01**

**URBROJ:2198/07-1/3-21-01**

**Posedarje,10.02.2020.g.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**Za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. godine**

**PODACI O OBVEZNIKU**

**Općina Posedarje**

**Trg Martina Posedarskog 1**

**23242 Posedarje**

**OIB: 26599619939**

**Matični broj: 02547520**

**Broj RKP-a: 35038**

**Šifra općine: 349**

**Razina: 22**

**Razdjel: 000**

**Šifra djelatnosti: 8411**

**Broj računa:HR15239000011834900004**

**Bilješke br. 1. uz obrazac Bilanca**

**Aop 001 IMOVINA**

Ukupna imovina s stanjem 31.12.2020. godine iznosi 50.116.013,00 kune što bilježi rast od 6% u odnosu na početno stanje.

**Aop 012 Ostali građevinski objekti**

Na navedenoj stavci indeks izvršenja u odnosu na početno stanje 01.01.2020. je 119,6 iz razloga što su se u 2020.g. povećala ulaganja u ostale građevinske objekte. U 2020.godini izvršena su investicije u gradnju novog groblja u Posedarju i Vinejrcu i sanacija potpornog zida .

**Aop 015 Uredska oprema i namještaj**

Na navedenom AOP-u prikazan je iznos od 233.915,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na početno stanje 01.01.2020.g. je 113,1% iz razloga što se u 2020.g. nabavila nova računalna oprema.

**Aop 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

Indeks izvršenja aop-a 021 je 116,3% u odnosu na početno stanje 2020. godine. nabavila se nova oprema za vlastiti komunalni pogon.

**Aop 064** Navedena stavka odnosi se na novčana sredstva na računu u Hrvatskoj poštanskoj banci i u blagajni. Stanje računa HR1523900011834900004 prema izvodu broj 293 od 31.12.2020.g. iznosi 225.725,27 kuna a stanje blagajne s danom 30.12.2020.g. iznosi 5.230,22 kune.

**Aop 081 Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja iznose 13.668,00 kuna a odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundaciju naknada za bolovanje preko 42 dana.

**Aop 129 Dionice i udjeli u glavnici**

Odnosi se na udio Općine Posedarje u poduzećima Liburnija d.o.o., Čistoća d.o.o. Zadar, Vodovod d.o.o. Zadar.

**Aop 141 Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja koji na dan 31.12.2020.g. iznose 3.218.488 kune odnose se na potraživanja za poreze, potraživanja za prihode od imovine, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode. Prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu na dan 31.12.2020. godine vršen je ispravak vrijednosti potraživanja s obzirom na dane kašnjenja plaćanja..

Potraživanja za porezne prihode bilježe rast u odnosu na stanje potraživanja 01.01.2020.g. radi potraživanja poreza na promet nekretnina prema zaduženju Porezne uprave Zadar.

**Aop 153**

Najveći do potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u ukupnom iznosu od 5.756.517 kuna, odnosno najvećim dijelom na potraživanja za komunalne doprinose i komunalnu naknadu.

**Aop 156**

Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostali prihodi iznose 29.132 i indeks izvršenja u odnosu na početni saldo 2020.g. je 128.10 %. navedena potraživanja najvećim dijelom odnose na sudske troškove koji se obračunavaju obveznicima u postupku prisilne naplate potraživanja.

**Aop 157 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Člankom 37. Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu propisani su uvjeti za provođenje ispravka vrijednosti potraživanja na kraju godine te je navedeno i provedeno i iznosi 5.228.310,00 kune.

**Aop 158 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

Stanje potraživanja iznosi 318.532,00. Navedeni aop čine potraživanja za od prodaje poljoprivrednog zemljišta i potraživanja za višegodišnji zakup grobnica. Za navedena potraživanja rađen je ispravak vrijednosti potraživanja

**Aop 164 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

Te rashode čini obveze za plaću za mjesec prosinac čiji trošak tereti 2021.godinu.

**Aop 169 Obveze**

Obveze iznose 1.506.100 kuna i manje su u odnosu na izvršenje prošlogodišnjeg istog razdoblja.

**Aop 228 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja**

Prihodi iznoei 11.314 kuna a odnosi se na iznos uplaćene jamčevine koja će prihodom bit priznata u 2021. godini.

**Aop 229 Vlastiti izvori**

Stanje vlastitih izvora s danom 31.12.2020.g. iznosi 44.609.914 kuna. Isti aop čine aop 230 Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 46.171.391,00 kuna te aop 238 Višak prihoda u iznosu od 3.408.426,00 kuna i aop 242 Manjak prihoda u iznosu od 4.502.028,00 kuna

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata na računu 922. Korigiran je rezultat za kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 460.280,14 kuna, kapitalne pomoći iz županijskog proračuna za iznos od 292.398,19 kuna te za kapitalne pomoći u iznosu od 529.039,31 kuna dobivenih od Hrvatskih voda.

**Aop 250 Izvanbilančni zapisi**

Na aop-u 250 vodu se potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 2.603.243,00 kuna. Popis navedenih sudskih sporova nalazi se u privitku te je sastavni dio ovih bilješki.

**Bilješka br. 2 uz obrazac PR-RAS**

**Aop 001**

**Prihodi poslovanja 2020. godine iznose 12.596.395 kuna .**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **2019 GODINA** | **2020 GODINA** |
| 61 Prihodi od poreza | 8.857.783,00 | 7.876.843,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 420.685,00 | 1.601.713,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 641.156,00 | 280.479,00 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi , pristojbi po posebnim propisima i naknada | 2.668.314,00 | 2.636.484,00 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija | 70.8645,00 | 140.513,00 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 29.996,00 | 60.363,00 |
| **UKUPNO:** | **12.688.799,00** | **12.596.395,00** |

**Aop 003 Porez i prirez na dohodak**

Navedeni aop dana 31.12.2020.g. iznosi 6.266.196 kuna . Navedeni prihodi bilježe pad u odnosu na izvršenje 2019. godine radi sveukupne situacije izazvane COVID 19 virusom.

**Aop 018 Porezi na imovinu**

Prihodi po ovoj osnovi odnose se na porez na kuće za odmor i ostvareni su u iznosu od 547.849,00 kuna i bilježe blagi rast u odnosu na 2019.g. radi ažuriranja baze obveznika i bolja naplata istih prihoda.

Povremeni porezi na imovinu iznose 1.020.724 kune i odnose se na porez na promet nekretnina.

**Aop 024 Porez na robu i usluge**

Navedeni aop čine porez na promet (porez na potrošnju alkoholnih i gaziranih pića). Ostvaren je u iznosu od 42.074 kune što je znatno manje nego u isto razdoblje prošle godine a razlog je u zatvaranju poslovnih prostora radi situacije izazvane virusom COVID 19.

 **Aop 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Prihodi po ovoj osnovi odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, kapitalne pomoči iz županijskog proračuna i kapitalne pomoć od izvanproračunskih korisnika državnog proračuna. U 2020. godini ostvarene su tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 319.995,00 kuna, kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 274.280,14 za cestovnu izgradnju, iznos od 168.000,00 kuna za izgradnju mjesnog groblja u Posedarju te 18.000,00 za projektnu dokumentaciju izgardnju vodovodne mreže u Slivnici, kapitalna pomoć iz županijskog proračuna u iznosu od 292.398,19 kuna za sanaciju potpornog zida te 529.039,31 kuna kapitalna pomoć dobivena od Hrvatskih voda za sanaciju potpornog zida.

Ao**p 074 Prihodi od imovine**

Ostvareni su u iznosu od 280.479,00 kuna. Navedeni prihodi ostvareni su u znatno manjem opsegu u odnosu na 2019.g. U 2019.g. Općina Posedarje je naplaćivala parking na mjesnim površinama. Radi neizvjesne turističke sezone u 2020. godini isti parking se nije naplaćivao.

**Aop 084 naknada za koncesije**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 60.200,00 kuna što je znatno manje nego 2019. godine. Razlog tome

je otkazivanje ugovora o koncesiji.

**Aop 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine**

Ostvareni su u iznosu od 326.785,00 kuna a odnose se na prihode ostvarene iznajmljivanjem prostora u vlasništvu Općine.

**Aop 106 Upravne i administrativne pristojbe** ostvarene su u iznosu od 284.451,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 245,90%. Navedeni aop čine prihodi od ostalih upravnih i administrativnih pristojbi u iznosu od 5.853,00 kuna, ostale pristojbe i naknade na aop-u 110 iznose 278.598,00 kuna a čini ga naknada za služnost puta od Hrvatskog telekoma.

**Aop 111 Prihodi po posebnim propisima** iznosi 578.394,00 kuna a čine ga prihodi od vodnog gospodarstva u iznosu od 14.355,00 kuna, a odnose se na 8% vodnog doprinosa naplaćenog na području Općine Posedarje kojeg doznačavaju Hrvatske vode sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva , 564.039,00 kuna ostali nespomenuti prihodi a odnose se na sufinanciranje potroška vode mještana u mjestima koji nemaju redovitu opskrbu vode

**Aop 119 komunalni doprinos i komunalna naknada** ostvareni su u iznosu od 1.773.639,00 kuna . Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 297.881,00 kuna a komunalna naknada u iznosu od 1.475.758,00 kuna.

**Aop 126 prihodi od pruženih usluga**

Navedeni prihodi iznose 140.513,00 kuna a odnose se na naplaćene materijalne troškove koji se naplaćuju od Hrvatskih voda te iznos od 10% uplaćene slivne vodne naknade kojeg Hrvatske vode uplate na račun Općine Posedarje.

**Aop 147 Ostali prihodi**

Ostvareni su u iznosu od 53.705,00 kuna a odnose se na sudske troškove naplaćeni pri pokretanju prisilne naplate općinskih prihoda.

**Aop 148**

**Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.592.546,00 kune.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **2019 GODINA** | **2020 GODINA** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.942.902,00 | 1.932.433,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 5.890.615,00 | 5.133.575,00 |
| 34 Financijski rashodi | 32.313,00 | 112.307,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 1.278.115,00 | 1.271.582,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 675.7226,00 | 409.963,00 |
| 38 Ostali rashodi | 772.875,00 | 732.539,00 |
| **UKUPNO:** | **10.592.546,00** | **9.592.399,00** |

**Aop 149 Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 1.932.433,00 kuna i nema odstupanja na ostvarenje 2019. godine.

**Aop 161 Naknade troškova zaposlenima**

Ostvareni su u iznosu od 30.463,00 kuna. Indeks ostvarenja u odnosu na 2019. godinu je 54,1% iz razloga što se radi nastale situacije izazvane Covid 19 virusom i smanjenim opsegom ostvarenih prihoda naknada za regres 2020. godine nije isplaćivala a i reducirani su i ostali troškovi.

**Aop 169 322 Rashodi za materijal i energiju**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.362.109,00 kuna i indeks ostvarenja u odnosu na 2019. godinu je 119,9%.

**Aop 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje**

Ostvareni su u iznosu od 574.583,00 kuna. Rashodi su ostvareni u većem opsegu nego u 2019.g. jer su ostvareni veći troškovi nabave materijala za investicijsko održavanje objekata u vlasništvu Općine Posedarje.

**Aop 176 usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Izvršene su u iznosu od 1.325.163,00 kuna . Indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 113,4%.

**Aop 178 komunalne usluge** izvršene su u iznosu od 1.184.911,00 kuna. Izvršene su u većem opsegu nego u 2019. godini . na to povećanje utjecali su troškovi odvoza komunalnog otpada i veći troškovi potrošnje vode .

**Aop 179 Zakupnina i najamnina**

Rashodi po ovoj stavci ostvareni su u iznosu od 131.624,00 kuna. Izvršeni su u većem opsegu nego 2019.godne radi ugovorenog novog operativnog leasinga za osobno auto.

**Aop 180 Zdravstvene i veterinarske usluge** izvršene su u iznosu od 24.485,00 kuna. Na povećanje troškova u odnosu na 2019. godinu utjecali su troškovi zbrinjavanja napuštenih životinja (pasa)

**Aop 187 Premije osiguranja**

Izvršene su u iznosu od 37.340,00 kuna . Troškovi su izvršeni u većem opsegu nego 2019.g. radi nove police osiguranja prijevoznih sredstava.

**Aop 189 Članarina i norme**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 11.494,00 kuna. Razlog povećanja su veći troškovi članarine Udruzi općina RH.

**Aop 233 Kapitalne pomoći korisnicima drugih proračuna**

Navedene pomoći iznose 25.000,00 kuna a odnose se na kapitalnu pomoć OŠ Posedarje.

**Aop 193 Financijski rashodi**

Ostvareni su u iznosu od 112.307,00kune i ostvareni su u većem iznosu nego u 2019.g. radi većih rashoda za bankarske usluge i veći rashodi za zatezne kamate.

**Aop 289**

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2019** | **2020** |
| 71 prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 186.039,00 | 1.111.080,00 |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 7.900,00 | 465.583,00 |
| **UKUPNO:** | **193.939,00** | **1.576.663,00** |

**Aop 292 Zemljište**

Prihodi se odnose na otplatu dugovanja za prodaju poljoprivrednog zemljišta u prijašnjem razdoblju.

**Aop 299 Ostala prava**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 1.005.409,00 kuna a odnose sa na prihode višegodišnjeg zakupa novoizgrađenih grobnica.

**Aop 307 Ostali građevinski objekti**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 451.000,00 kuna a odnose se na prihode od prodaje građevinskog objekta u vlasništvu Općine.

**Aop 318 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu**

Ostvareni su u iznosu od 14.583,00 kuna a odnose se na prodaju 1 otpisana rabljena vozila

**Aop 341**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2019** | **2020** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 355,600,00 | 173.000,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 2.797.000,00 | 3.269.417,00 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 404.376,00 | 0,00 |
| **UKUPNO:** | **3.556.976,00** | **3.442.417,00** |

**Aop 353 Ostala nematerijalna imovina**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 173.000,00 kuna a odnosi se na projektnu dokumentaciju za proširenje vodovodne mreže u Slivnici Gornjoj.

**Aop 358 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti**

Navedeni aop iznosi 512.810,00 kuna a troškovi se odnose na investicije u lokalne ceste.

**Aop 359 Ostali građevinski objekti**

Ostvareni su u iznosu od 2.471.178,00 kuna. Navedene troškove čine: troškovi ulaganja u vodovodnu infrastrukturu u iznosu od 111.202,71, troškovi gradnje odvodnih kanala u iznosu od 61.410,94 kuna, energetski i komunikacijski vodovi izvršeni su u iznosu od 331.310,50 kuna, sportski i rekreakcijski tereni u iznosu od 125.000,00 kuna, ostali nespomenuti građevinski objekti (groblje i potporni zid) u iznosu od 1.842.253,83kuna.

**Aop 361 Uredska oprema i namještaj**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 27.703,00 kuna i odnose se na nabavku nove računalne opreme.

**Aop 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene**

Povećanje imovine po ovoj osnovi odnosi se na opreme, i opreme za zaštitu i održavanje koja je nabavljena za vlastiti komunalni pogon.

**Aop 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 143.500,00 kuna a odnose se na izmjene i dopune prostornog plana.

**Aop 596 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora**

Navedeni izdaci odnose se na otplatu financijskog leasinga za nabavku traktora s malčerom u iznosu od 67.941,00 kuna.

Aop 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 14.173.058,00

Aop 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI 13.102.757,00

Aop 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 1.070.301,00

Aop 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI 2.163.904,00

**Aop 636 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE**

 **U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU 1.093.603,00**

**Bilješka br. 3 uz obrazac PR-RAS-funkcijski**

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Odstupanja u odnosu na 2019.g. su :

**Aop 003 Izvršna i zakonodavna tijela**

Izvršenje aop-a 003 je 2.710.335,00 kuna . Indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 51,3%.

**Aop 024 Javni red i sigurnost**

Izvršenje navedenog aop-a je 110.192,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2019.godinu je 64,1%. Smanjene su potrebe Dobrovoljnog vatrogasnog društva a s tim i pomoči koje su im potrebne za funkcioniranje.

**Aop 031 Ekonomski poslovi**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 30.686 što je 7,6% u odnosu na izvršenje 2019. godine. Razlog tom smanjenju su mjere Stožera civilne zaštite u smjeru zabrane okupljanja na javnim prostorima radi suzbijanja zaraze izazvane virusom Covid 19, pa shodno s tim otkazani su svi glazbeni i umjetnički nastupi.

**Aop 071 Zaštita okoliša**

Izvršenje aop-a 071 je 453.224,00 kune što je 112,7% u odnosu na izvršenje 2019. godine. Povećani su troškovi komunalnih usluga.

**Aop 078 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice**

Izvršenje aop-a 078 je 7.373.504,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 173,2%. Povećanja su ulaganja u održavanje i izgradnju komunalne infrastrukture.

 **Aop 103 Rekreacija, kultura i sport**

Izvršenje 2020. godine je 601.000,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 47.8% . Smanjeni su troškovi izgradnje sportskih objekata.

**Aop 110 Obrazovanje**

Rashodi aop-a 110 iznose 236.312,00 kuna. Indeks izvršenja u odnosu na 2019. godinu je 27.1%. U 2019. godini završena je obnova zgrade Dječjeg vrtića Cvrčak a sve potrebe obrazovanja zadovoljene su u 2020. godinu

**Aop 125 Socijalna zaštita**

Rashodi aop-a 125 iznose 302.981,00 kuna. Na navedenom aop-u prikazani su svi troškovi vezani uz općinski program socijalne skrbi.

**Bilješke br.4 uz obrazac Obveze**

Stanje obveza na dan 01.01.2020.g. aop 001 je 2.746.753,00 kune, povećanje obveza u izvještajnom razdoblju aop 002 iznosi 11.562.901,00 kune, podmirene obveze u izvještajnom razdoblju aop 019 iznosi 12.814.868,00.

Stanje obveza na dan 31.12.2020.g. aop 036 iznosi 1.494.786,00 kune.

Stanje dospjelih obveza aop 037 iznosi 1.221.664,00 kune a stanje nedospjelih obveza iznosi 273.122,00.

**Bilješke br. 5 uz obrazac P-VRIO**

U 2020.g. bilo je promjena u vrijednosti i obujmu imovine. Aop 021 iznosi 36.788 a odnosi se na opremu danu proračunskom korisniku Dječji vrtić Cvrčaka a aop 032 iznosi 301.813,00 a odnosi se na iznose oslobađanja komunalnog doprinosa i otpise potraživanja.

 NAČELNIK

 Ivica Klanac