

**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ZADARSKA ŽUPANIJA**

**OPĆINA POSEDARJE**

**KLASA:400-09/19-01/01**

**URBROJ:2198/07-1/3-20-01**

**Posedarje,10.02.2020.g.**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**Za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2019. 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 31.12.2019. godine iznosi 46.912.525,00 kune što bilježi pad u odnosu na početno stanje. Razlog smanjenja vrijednosti imovine je proveden ispravak vrijednosti potraživanja prihoda s stanjem 31.12.2019.godine.

**Aop 012 Ostali građevinski objekti**

Na navedenoj stavci indeks izvršenja u odnosu na početno stanje 01.01.2019.g. je 116.30 iz razloga što su se u 2019.g. povećala ulaganja u ostale građevinske objekte.

**Aop 014 Postrojenja i oprema**

Na navedenom AOP-u prikazan je iznos od 328.655 i indeks izvršenja u odnosu na početno stanje 01.01.2019.g. je 168,40 iz razloga što se u 2019.g. nabavljala oprema i uređaji za vlastiti komunalni pogon.

**Aop 024 Prijevozna sredstva**

Stanje prijevoznih sredstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 479.469,00 što je znatno povećanje u odnosu na 2018.g. radi nabavke traktora s malčerom 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 303 od 31.12.2019.g. iznosi 260.260,53 kune a stanje blagajne s danom 20.12.2019.g. iznosi 10.617,92 kune.

**Aop 080 Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja iznose 14.792,00 kuna a odnose se na potraživanja od HZZO-a za refundaciju naknada za bolovanje preko 42 dana.

**Aop 128 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 140 Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja koji na dan 31.12.2018.g. iznose 7.139.786,00 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 su niža u odnosu na prethodnu godinu zbog ispravka vrijednosti potraživanja sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Potraživanja za poreze iznose1.918.862,00 kune i odnose se na potraživanja za poreza na kuće za odmor, porez na tvrtku, porez na potrošnju i porez na promet nekretnina. Za sve poreze Općina Posedarje samostalno vodi proces obračuna i naplate obveza osim za porez na promet nekretnina.

Potraživanja za prihode od imovine odnose se na prihode od zakupa i najma prostora i naplate parkinga .

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 5.532.736,00 kune, odnosno najvećim dijelom na potraživanja za komunalne doprinose i komunalnu naknadu.

**Aop 156 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 5.431.962,00 kune.

**Aop 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine**

Stanje potraživanja iznosi 35.209,00 kuna i niža su u odnosu na prethodnu godinu zbog ispravka vrijednosti potraživanja, a odnosi se na potraživanja za prihode od prodaje poljoprivrednog zemljišta.

 **Aop 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Te rashode čini obveze za plaću za mjesec prosinac čiji trošak tereti 2020.g.

**Aop 163 Obveze**

Obveze iznose 2.746.754,00 kuna a odnose se na obveze prema dobavljačima za preuzete obveze za isporučenu robu i usluge

**Aop 223 Vlastiti izvori**

Stanje vlastitih izvora s danom 31.12.2019.g. iznosi 44.165.771,00 kuna. Isti aop čine aop 224 Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora u iznosu od 44.091.269,00 kuna te aop 232 Višak prihoda u iznosu od 2.150.199,00 kuna i aop 236 Manjak prihoda u iznosu od 4.435.960,00 kuna

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata na računu 922. Korigiran je rezultat za iznos od 283.965,00 kuna za dobivene kapitalne pomoći koje su utrošene za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine zaduženjem računa viška prihoda poslovanja, a odobrenjem računa manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Na dan 31.12.2019.g. višak prihoda poslovanja iznosi 1.812.28,008 kuna. Višak primitaka od financijske imovine iznosi 337.91,001 kuna. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 4.435.960,00 kuna.

Manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.285.761 kunu.

**Aop 244 Izvanbilančni zapisi**

Na aop-u 245 vodu se potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku u iznosu od 2.725.388,00 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 2019. godine iznose 12.688.799 kuna .**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **6 PRIHODI POSLOVANJA** | **2018 GODINA** | **2019 GODINA** |
| 61 Prihodi od poreza | 8.323.792,00 | 8.857.783,00 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 660.232,00 | 420.685,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 318.136,00 | 641.156,00 |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi , pristojbi po posebnim propisima i naknada | 2.536.230,00 | 2.668.314,00 |
| 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija |  | 70.8645,00 |
| 68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 914.266,00 | 29.996,00 |
| **UKUPNO:** | **12.751.656,00** | **12.688.799,00** |

**Aop 019 Stalni porezi na nepokretnu imovinu**

Prihodi po ovoj osnovi odnose se na porez na kuće za odmor i ostvareni su u iznosu od 527.379,00 kuna koji su znatno viši u odnosu na prethodnu godinu. Razlog bolje naplate je ažuriranje baze obveznika i bolja naplata istih prihoda.

**Aop 026 Posebni porezi i trošarine**

Ostvareni su u iznosu od 74.239,00 kuna a odnose se na porez na potrošnju alkoholnih i gaziranih pića.

**Aop 028 Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti**

Prihodi po ovoj osnovi odnose se na porez na tvrtku u iznosu od 1.800,00 kuna koji je u 2019. godini smanjen u odnosu na prethodnu godinu s obzirom da je ukinut novim Zakonom o lokalnim porezima te su sredstva ostvarena naplatom potraživanja iz prethodnih godina.

 **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, tekuće pomoći iz županijskog proračuna. U 2019.g. ostvarene su pomoći u iznosu od 420.685,00 i to 11.000,00 kuna od Ministarstva branitelja za financiranje prijevoza u Vukovar na obljetnicu stradavanja Vukovara te 409.685,00 kuna kapitalnih pomoći. Kapitalne pomoći su dobivene od Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku u iznosu od 143.965,00 kuna, 245.719,86 kuna dobiveno je od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja.

Ao**p 074 Prihodi od imovine**

Ostvareni su u iznosu od 641.156,00 kuna i na njihovo povećanje utjecali su prihodi od financijske imovine (prihodi od zateznih kamata) u iznosu od 18.367,00 kuna. Općina Posedarje je pristupila prisilnom procesu naplate komunalne naknade a shodno s tim ostvareni su i prihodi od zateznih kamata.

**Aop 084 naknada za koncesije**

Prihodi su ostvareni u iznosu od 250.700,00 kuna što je znatno povećanje u odnosu na 2018.g. a odnosi se na otplatu duga za naknadu za koncesije iz prethodnih godina.

**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 i naplatu parkinga.

**Aop 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine**

Prihodi po ovoj osnovi odnose se na sredstva naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada. Trideset posto sredstava naknada je prihod lokalne samouprave na čijem se području nezakonito izgrađena zgrada nalazi i to je u 2019. godini iznosilo 45.264,00 kune što je znatno manje nego u 2018.godini s obzirom na završetak navedenog procesa legalizacije.

**Aop 110 Ostale pristojbe i naknade** ostvarene su u iznosu od 111.249,00 te indeks povećanja u odnosu na 2018.g. iznosi 149,2. Razlog povećanja je bolja uplata boravišne pristojbe od strane Turističke zajednice Općine Posedarje.

 **Aop 113 Prihodi od vodnog gospodarstva**

U 2019. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 14.555 kuna a odnose se na 8% vodnog doprinosa naplaćenog na području Općine Posedarje kojeg doznačavaju Hrvatske vode sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva .

**Aop 116 Ostali nespomenuti prihodi**

Ostvareni su u iznosu od 381.456 kuna a odnose se na sufinanciranje potroška vode mještana u mjestima koji nemaju redovitu opskrbu vode.

**Aop 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Ostvareni su u iznosu od 70.865 kuna a odnose se na 10% uplate Hrvatskih voda na uplaćenu slivnu vodnu naknadu i na fakturirane materijalne troškove.

**Aop 136 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Ostvareni su u iznosu od 29.996i znatno su manji nego u 2018.g. razlog tome su prošlogodišnja sredstva od Hrvatskih šuma koje su uplatile Općini Posedarje po izgubljenom sporu naknadu za parnični trošak.

**Aop 148**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **3 RASHODI POSLOVANJA** | **2018 GODINA** | **2019 GODINA** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.702.853,00 | 1.942.902,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 6.778.573,00 | 5.890.615,00 |
| 34 Financijski rashodi | 28.114,00 | 32.313,00 |
| 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 1.084.366,00 | 1.278.115,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 667.328,00 | 675.7226,00 |
| 38 Ostali rashodi | 831.631,00 | 772.875,00 |
| **UKUPNO:** | **11.092.885,00** | **10.592.546,00** |

**Aop 150 Plaće za redovan rad**

Rashodi po ovoj osnovi su se povećali radi zapošljavanja 2 nova djelatnika te su se shodno s tim povećali i rashodi po ovoj osnovi.

**Aop 162 Službena putovanja**

Rashodi za službena putovanja u 2019.g. iznosili su 14.002 kune i veći su nego u 2018.g. Razlog povećanja su same veće potrebe za istima.

**Aop 164 Stručno usavršavanje zaposlenika**

Troškovi iznose 21,123,00 kune i veći su nego u 2018.g. Razlog povećanja je stručno usavršavanje komunalnog redara za prometnog redara.

**Aop 169 Energija**

Troškovi energije u 2019.g. porasli su u odnosu na izvršenje 2018.g. radi novo izgrađenih rasvjetnih tijela pa su shodno s tim porasli i sami troškovi energije.

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

Ostvareni su u iznosu od 381.761 kunu i ostvareni su u znatno većem iznosu u odnosu na izvršenje 2018.g. jer su to zahtijevale same prilike na terenu koje su tražile nabavku novog materijala.

**Aop 171 Sitni inventar**

Troškovi sitnog inventara u 2019.g. iznose 19.081,00 kuna a odnose se na nabavku inventara za vlastiti komunalni pogon.

**Aop 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća**

Na ovom Aop u koji iznosi 9.409,00 kuna prikazani su troškovi nabavke radne odjeće za djelatnike iz vlastitog komunalnog pogona i veći su nego u 2018.g. a razlog je zapošljavanje novih djelatnika u vlastiti komunalni pogon.

**Aop 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza**

Rashodi po ovoj stavci veći su nego u 2018.g. jer su na to povećanje utjecali troškovi poštanskih usluga koji su se povećali radi slanja novih rješenja za komunalnu naknadu.

**Aop 177 Usluge promidžbe i informiranja**

Troškovi iznose 38.997,00 kuna i povećani su u odnosu na 2018.g. radi većeg broja a s tim i većim troškovima za objavljene usluge natječaja i oglasa.

**Aop 180 Zdravstvene i veterinarske usluge**

Rashodi po ovoj stavci ostvareni su u iznosu od 14.393,00 kuna i ostvareni su u znatno većem opsegu nego u 2018.g. što su zahtijevale same prilike na terenu.

**Aop 182 Računalne usluge**

Računalne usluge ostvarene su u iznosu od 136.065 kuna i indeks ostvarenja u odnosnu na 2018.g. je 127,5. Na povećano ostvarenje ove godine u odnosu na prethodnu godinu je utjecalo je to što je u 2019.g. općina kupila novi računalni program pa shodno s tim nastali si i navedeni troškovi.

**Aop 183 Ostale usluge**

Ostale usluge izvršene su u iznosu od407.559,00 kune a na veće izvršenje usluga u donosu na 2018.g. utjecali su troškovi ljetnih događanja za vrijeme turističke sezone.

**Aop 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 1.293.129,00 kune.

U većem opsegu od 2018.g. ostvareni su troškovi premija osiguranja koji su ostvareni u iznosu od 30.754,00 kuna. Na njihovo povećanje su utjecali povećani troškovi za osiguranje novo kupljenih prijevoznih sredstava i troškovi osiguranja djelatnika. U 2019.g. ostvareni su troškovi sudskih postupaka u iznosu od 979.468,00 kune a odnose se na sporazumno i obročnu otpalu sudskih troškova prema Općinskom sudu u Zadru i prema Hrvatskim autocestama Zagreb te prema Vodotehnici Zagreb.

**Aop 193 Financijski rashodi**

Ostvareni su u iznosu od 32.313,00 kune i ostvareni su u većem iznosu nego u 2018.g. radi većih rashoda za bankarske usluge i veći rashodi za zatezne kamate.

**Aop 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.278.115 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2018.g. je 117,9

Navedene rashode čine: tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 32.400,00 kuna a te pomoći se odnose na pomoći za sufinanciranje boravka djece s poteškoćama u razvoju u DV Latica Zadar, kapitalna pomoć proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 19.999,00 kuna a odnosi se na kapitalnu pomoć OŠ Posedarje i prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.225.716,00 kuna.

**Aop 289**

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2018** | **2019** |
| 71 prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 146.018,00 | 186.039,00 |
| 72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 7.900,00 |
| **UKUPNO:** | **146.018,00** | **193.939,00** |

**Aop 292 Zemljište**

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

**Aop 318 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu**

Ostvareni su u iznosu od 7.900,00 kuna a odnose se na prodaju 2 otpisana rabljena vozila

**Aop 341**

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **2018** | **2019** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 341.915,00 | 355,600,00 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 709.189,00 | 2.797.000,00 |
| 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini |  | 404.376,00 |
| **UKUPNO:** | **1.051.104,00** | **3.556.976,00** |

**Aop 353 Ostala nematerijalna imovina**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 355.600,00 kuna i indeks izvršenja u odnosu na 2018.g. je 163,7. U 2019.g. ostvarena su ulaganja u nove idejne projekte kao što je sanacija potpornog zida u naselju Tunjarice/Posedarje.

**Aop 359 Ostali građevinski objekti**

Ostvareni su u iznosu od 1.768.243,00 kune i indeks ostvarenja u odnosu na 2018.g. je 526,2. U 2019.g. ostvarena su ulaganja u energetske i komunikacijske vodove u iznosu od 512.361,00 kunu, sportski i rekreakcijski tereni u iznosu od 485.687,50 kuna, ostali nespomenuti građevinski objekti u iznosu od 770.194,50 kuna.

**Aop 360 Postrojenja i oprema**

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

**Aop 369 Prijevozna sredstva**

Rashodi su ostvareni u iznosu od 484.925,00 kuna a odnose se za nabavku novog traktora s malćerom.

**Aop 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 51.750,00 kuna a odnose se na izmjene i dopune prostornog plana.

**Aop 393 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini**

U 2019.g. izvršeni su rashodi u iznosu od 404.376,00 kuna a odnose se na ulaganja na zgradi vrtića.

**Aop 410**

**Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Aop 410 iznosi 364.786,00 kune a odnosi se na primljeni kredit od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora za nabavku traktora s malčerom.

**Aop 518**

**Izdaci za financijsku im imovinu i otplate zajmova**

Navedeni izdaci odnose se na otplatu financijskog leasinga za nabavku traktora s malčerom na rok otplate od 5 godina.

Aop 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI 13.247.524,00

Aop 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI 14.176.397,00

Aop 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA 928.873,00

Aop 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI 1.356.888,00

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

 **U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU 2.285.761,00**

**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 2018.g. su :

**Aop 024 Javni red i sigurnost**

Radi pomoći i donacija za Dobrovoljno vatrogasno društvo Posedarje koji su izvršeni u iznosu od 172.000,00 troškovi su veći nego u 2018.g.

**Aop 031 Ekonomski poslovi**

Troškovi su izvršeni u iznosu od 401.157,00 kuna što je više nego u 2018.g. radi većih troškova za turizam.

**Aop 103 Rekreacija, kultura i sport**

Radi većih ulaganja u izgradnju sportskih objekata navedeni rashodi izvršeni su u većem opsegu nego u 2018.g.

**Aop 110 Obrazovanje**

Do povećanja je došlo radi povećanja potreba obrazovanja.

**Bilješke br.4 uz obrazac Obveze**

Stanje obveza na dan 01.01.2019.g. aop 001 je 2.514.193,00 kune,povećanje obveza u izvještajnom razdoblju aop 002 iznosi 12.435.898,00 kune, podmirene obveze u izvještajnom razdoblju aop 019 iznosi 12.203.338,00. Stanje obveza na dan 31.12.2019.g. aop 036 iznosi 2.746.753,00 kune.

Stanje dospjelih obveza aop 037 iznosi 2.484.224,00 kune a stanje nedospjelih obveza iznosi 262.529,00 kuna iskazano na aop-u 090.

**Bilješke br. 5 uz obrazac P-VRIO**

U 2019.g. bilo je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i te promjene iskazane su na aop 032 obrasca.

 NAČELNIK

 Ivica Klanac