



REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO DALMATINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA PRIMORSKI DOLAC
Primorski Dolac, Primorski Dolac 2

Primorski Dolac, 19. veljače 2024. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine (Razina 22)

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

Bilješka br.1 Ukupni prihodi i primici u razdoblju od 01.siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.033.130,42€ što pokazuje smanjenje za 21,40 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Razlog ovog smanjenja je što smo u promatranom razdoblju prethodne godine imali primitke od zaduživanja u iznosu od 3.297.462,50. Radilo se o dugoročnom kreditu HBOR-a namijenjen za izgradnju dječjeg vrtića te je isti direktno proslijeđen izvođačima radova.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 920.842,49€ što je za 14,40% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 22.037,93€ što je za 75% manje u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o prodaji građevinskog zemljišta u zoni.

Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 90.250,00€. Radi se o kratkoročnoj pozajmici od trgovačkog društva Acola d.o.o. bez kamata.

Bilješka br.2 Prihodi od poreza u izvještajnom razdoblju prikazuju rast za 67,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.3 Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u izvještajnom razdoblju prikazuju rast za 6,20 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.4 Prihodi od imovine bilježe pad u izvještajnom razdoblju za 28,20 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Iznosili su 8.312,40€.

Bilješka br.5 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama su veći za 2,50 % u odnosu na isto promatranog razdoblje prethodne godine, a iznosili su 39.923,71€.

Bilješka br.6 Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su u iznosu od 806.922,91€ što pokazuje povećanje za 10,10 % u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine.

Vrijednosno najznačajnije promjene u kategoriji rashoda i izdataka za promatrano razdoblje 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine nastale su na sljedećim kategorijama:

Bilješka br.7 Rashodi za zaposlene za promatrano razdoblje povećali su se za 16,2 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje. Razlog je povratak jedne djelatnice s porodičnog dopusta. Ovi rashodi ostvareni su u iznosu od 87.194,59€.

Bilješka br.8 Materijalni rashodi za promatrano razdoblje povećali su se za 23,40% u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka br.9

Financijski rashodi za promatrano razdoblje iznosili su 27.127,63€ i veći su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje za 3,60%. U najvećoj mjeri radi se o kamatama po kreditima od Privredne banke Zagreb te od HBOR-a.

Bilješka br.10 Za promatrano razdoblje prijenos Dječjem vrtiću veći je za 24,30% u odnosu na promatrano razdoblje prethodne godine. Ovi rashodi iznosili su 121.195,46€ . Od 01.09.2023. godine Vrtić iz Općine Šolte se spojio s vrtićem Maslačak Primorski Dolac pa se broj zaposlenih povećao za duplo te su iz tog razloga i veći prijenosi.

Bilješka br.11

Naknade građanima i kućanstvima za promatrano razdoblje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe rast za 23,30% i iznosili su 16.700,00€.

Bilješka br.12 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za promatrano razdoblje iznosili su 100.281,59€ i u najvećoj mjeri odnose se na izgradnju nerazvrstanih cesta, dječjeg igrališta te boćališta.

Bilješka br.13.

Otplate kredita iznosile su 218.880,78€ , a radi se o otplati kredita za izgradnju Vrtića koji je podignut od HBOR-a te je u cijelosti otplaćen.

II. BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

Bilješka br.1

U Bilancu su uneseni podaci iz Glavne knjige. Jednakosti među pojedinim pozicijama Bilance proizlaze iz propisanih knjigovodstvenih evidencija tako da je Imovina = Obvezama + Izvorima vlasništva.

Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o računovodstvu i računskom planu za proračun. Također izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja na propisanim analitičkim kontima i to u iznosu od 50% za potraživanja od 1 do 3 godine te za 100% potraživanja starija od 3 godine.

Nefinancijska imovina obuhvaća:

- ✓ 01 Neproizvedenu dugotrajnu imovinu,
- ✓ 02 Proizvedenu dugotrajnu imovinu,

- ✓ 03 Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti,
- ✓ 04 Sitni inventar,
- ✓ 05 Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- ✓ 06 Proizvedenu kratkotrajnu imovinu.

Bilješka br.2 Nefinancijska imovina u izvještajnom razdoblju manja je za 5,2 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prikazana vrijednost ne financijske imovine iznosi 5.869.239,64€ na dan 31. prosinca. Smanjenje se uglavnom odnosi na redovan ispravak vrijednosti.

Bilješka br.3 Ne proizvedena dugotrajna imovina tokom izvještajnog razdoblja ostala je ista u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje.

Bilješka br.4 Tokom izvještajnog razdoblja proizvedena dugotrajna imovina bilježi pad za 5,60% u odnosu na prethodno razdoblje, a rezultat tome je redovni ispravak vrijednosti.

Bilješkabr.5 Financijska imovina na dan 31. prosinca 2023. godine prikazuje povećanje za 7,90% u odnosu na stanje na dan 01. siječnja 2023. godine. Na dan 31.12.2023. godine stanje novca u banci i blagajni iznosilo je 132.283,84€.

Financijska imovina sastoji se od:

- ✓ 11 Novca u banci i blagajni,
- ✓ 12 Depozita, jamčevnih pologa i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo,
- ✓ 13 Potraživanja za dane zajmova,
- ✓ 15 Dionica i udjela u glavnici,
- ✓ 16 Potraživanja za prihode poslovanja,
- ✓ 17 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine

Bilješka br.5 Potraživanje od prodaje nefinancijske imovine prikazuje smanjenje potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznosila su 75.867,57€. Radi se o dodatnoj prodaji zemljišta u gospodarskoj zoni koja nije cjelokupno naplaćena.

Bilješka br.6 Stanje obveza prikazuje smanjenje za 11,20% na dan 31. prosinca 2023. u odnosu na dan 01. siječnja 2023. godine. Stanje obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 1.611.555,09€. Najveći dio smanjenja obveza odnosi se na obveze prema dobavljačima za izgradnju i opremanje dječjeg vrtića te za otplatu kredita od HBOR-a.

Općina Primorski Dolac se dana 12. kolovoza 2011. godine dugoročno zadužila kod Privredne banke Zagrebu u iznosu od 624.921,80 EUR prema srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan plasmana sredstva. Kredit je Općini odobren za financiranje projekta izgradnje infrastrukture gospodarske zone „Bristovača – Trištenica“ i izgradnja športske školske dvorane u Primorskom Dolcu.

Kredit je odobren uz valutnu klauzulu € s rokom vraćanja do 31. prosinca 2026. godine.

Redovna kamata na godišnjem nivou iznosi 4,00 % fiksna.

Stanje navedenog kredita na dan 31.12.2023. iznosilo je 396.448,43€ doku su dospjele a neplaćene kamate iznosile 83.422,31€.

Općina Primorski Dolac u 2022. godini se dugoročno zadužila kod HBOR-a za iznos od 443.012,00€ i do kraja godine navedeni kredit je u cijelosti otplaćen kao i pripadajuće kamate.

Općina primorski Dolac se u 2023. godini kratkoročno zadužila kod trgovačkog društva Acola d.o.o. za iznos od 90.250,00€ bez kamata za premošćivanje jaza između priliva sredstava i dospijeca obveza prema dobavljačima.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ RAS FUNKCIJSKI

Funkcijski se klasificiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova ne razvrstavaju funkcijski kao i prijenosi proračunskim korisnicima te se ne uključuju u ovaj izvještaj.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji odgovara ukupnim rashodima umanjeno za prijenos proračunskim korisnicima.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br.1 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.611.555,09 € odgovara iznosu Obveza u Bilanci.

Bilješka br.2 - stanje dospjelih obveza na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 1.595.806,36€, dok je stanje nedospjelih obveza 15.748,73€.

V. PREGLED SUDSKIH SPOROVA I OSTALIH UGOVORENIH ODNOSA

Bilješke uz financijske izvještaje, sukladno čl.14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 30/21), sadrže obvezne bilješke -Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina(dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično.

SUDSKI SPOROVI

Tromont, presuda P-221/2018., iznos za naplatu 36.351,55 eura

PBZ d.d. zadužnica OV-5696/11-Z007, Z008, iznos za naplatu 63.098,25 eura.

Cestar d.o.o, Rješenje o ovrsi OvrV-5/15, presuda POVRV-1280/16IZ.NA., OVRV-499/14, 4/15, 430/14-2, 580/21, iznos za naplatu 868.802,54 eura

Grad Split, presuda povrv-248/17., 249/17 iznos za naplatu 35.229,61 eura

Eko tim d.o.o. presuda povrv-224/18-17, iznos za naplatu 112.472,07 eura

Lone d.o.o. presuda OVRV-281/20, iznos za naplatu 29.519,19 eura

Brodometalurgija d.o.o., presuda OVRV-11575/17, OV-11576/17 iznos za naplatu 57.494,25 eura

Akvedukt d.o.o. presuda POVRV-1370/16 iznos za naplatu 30.941,85 eura

Trogir holding d.o.o. presuda OVRV-280/20 iznos za naplatu 1.118,50 eura

Gradatin d.o.o. presuda POVRV-599/18 iznos za naplatu 1.795,35 eura

Zavod za vještačenje i rehabilitaciju, Rješenje: UP/I-415-07/21-02/464, iznos za naplatu 2.661,65 eura

Ladislav Brešković, presuda P-5510/19, iznos za naplatu 7.307,83 eura

Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti, Rješenje UP/I-351-02/21-38/386, iznos za naplatu 855,07 eura

Cestogradnja d.o.o. presuda POVRV-245/21, iznos za naplatu 13.097,07 eura

Delta plin d.o.o. presuda POVRV-390/19 iznos za naplatu 13.223,58 eura

UGOVORENI ODNOSI

Prema podacima Jedinственog upravnog odjela, koji vodi evidenciju ugovorenih odnosa i slično, tokom 2023. godine nema evidentiranih ugovorenih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično).

Općinski načelnik:

Joško Dujmović, inž.grad.