**Naziv obveznika**: OPĆINA SALI

**RKP broj**: 35222

**Matični broj**: 02690560

**OIB**: 72285291723

**Pošta i mjesto**: 23281 Sali

**Adresa sjedišta**: Sali II 74/A

**Razina**: 23

**Razdjel**: 000

Šifra djelatnosti: 8411

**Šifra općine**: 379

**Oznaka razdoblja**: 01.01.2020. do 31.12.2020.

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2020. GODINU**

U konsolidiranim financijskim izvještajima Općine Sali za 2020. godinu obuhvaćeni su proračunski korisnici:

- Dječji vrtić Orkulice Sali, RKP 35255

- Hrvatska knjižnica i čitaonica Sali, RKP 35239.

Odlukom o izvršenju proračuna Općine Sali je propisano da proračunski korisnici ne trebaju uplaćivati vlastite prihode u nadležan proračun.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**– Obrazac PR-RAS**

AOP 003 Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u manjem iznosu u odnosu na prethodnu godinu zbog posljedica uzrokovanih korona virusom COVID-19, odnosno zatvaranje ugostiteljskih objekata i smanjenje broja turista uvjetovalo je smanjenje broja zaposlenih.

AOP 024 Prihodi od poreza na robu i usluge također su ostvareni u manjem iznosu od lanjskog iz razloga jer ugostiteljski objekti nisu radili kroz cijelu godinu radi epidemioloških mjera.

AOP 054 Pomoći su ostvarene u manjem iznosu jer se u 2019. godini dobila veća pomoć za izgradnju dječjeg vrtića, u odnosu na 2020. godinu.

AOP 084 Do znatnog odstupanja u prihodu od koncesija došlo je iz razloga što Županijska lučka uprava nije uplatila u proračun općine dio naplaćene naknade za privez brodica koji pripada jedinici lokalne samouprave na čijem području je naplaćena. Na poziv za uplatu pripadajućeg dijela dostavljeno je izvješće o potrošenim sredstvima na području naše općine.

AOP 086 Prihod od korištenja javnih površina smanjen je u odnosu na prethodnu godinu iz razloga uzrokovanih pandemijom.

AOP 110 Prihod je povećan u odnosu na prošlu godinu jer se u 2020. godini boravišna pristojba uplaćivala na poseban prelazni račun iz kojeg se prihod automatizmom uplaćivao na račun općine gdje je ostvaren dok su prijašnjih godina to bile obvezne raditi turističke zajednice koje nisu uplaćivale cijeli iznos.

AOP 113 Prihod od vodne naknade je smanjen u odnosu na prethodnu godinu jer se smanjio broj legalizacija nezakonito izgrađenih zgrada.

AOP 116 Do znatnog povećanja došlo je jer su naplaćena dospjela potraživanja za naknadu za sufinanciranje katastarske izmjere i obnove zemljišnih knjiga na području Općine Sali.

AOP 120 S obzirom na situaciju uzrokovanu korona virusom odgodilo se izdavanje rješenja za komunalni doprinos te je znatno smanjen prihod u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 147 Kroz ostale nespomenute prihode knjiženo je isknjižavanje zastarjelih i odobrenih obveza.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima smanjile su se zbog manjeg broja službenih putovanja i stručnih usavršavanja zbog epidemije koronavirusa COVID-19

AOP 176 Do znatnog odstupanja izdataka za tekuće i investicijsko održavanje u odnosu na prethodnu godinu došlo je iz razloga što se u 2019. godini još ulagalo u sanaciju putova i javnih površina oštećenih od poplave, a u 2020. se radi o redovnom održavanju. Također je smanjenje uvjetovano smanjenjem prihoda.

AOP 190 Do povećanja je došlo jer se pokrenulo postupke legalizacije općinskih prostora pa se taj rashod odnosi na plaćene naknade za zadržavanje.

AOP 259 Izdaci za tekuće donacije smanjeni su iz razloga smanjenja prihoda uslijed posljedica koronavirusa COVID 19.

AOP 273 S obzirom na smanjene prihode od naknade za privez brodova i komunalnog doprinosa nije se davalo kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru.

AOP 357 Ostvaren je manji rashod jer su iz epidemioloških razloga u određenom periodu bili zaustavljeni radovi na objektu vrtića.

AOP 367 U 2020. godini nabavljena je oprema za zbrinjavanje komunalnog i odvojenog otpada.

AOP 394 U 2020. godini je u odnosu na prethodnu bilo manje dodatnih ulaganja na građevinskim objektima radi smanjenih prihoda.

AOP 424 Općinsko Komunalno društvo Dugi otok i Zverinac vratilo je dio kratkoročne pozajmice.

AOP 488 Od poslovne banke dobivena je kratkoročna pozajmica u obliku odobrenog minusa na računu što je do kraja tekuće godine vraćeno (AOP 596)

AOP 596 Povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer je uz otplatu glavnice dugoročnog kredita vraćena i katkoročna pozajmica (AOP 488)

**Struktura financijskih izvještaja Općine Sali razine 23 - PR-RAS**

PRIHODI I PRIMICI

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | AOP | JLS | Proračunski korisnik - vrtić | Proračunski korisnik - knjižnica | Ukupno | Eliminacija | Konsolidirani PR-RAS |
| Prihodi poslovanja | 001 | 7.146.464 | 595.191 | 244.059 | 7.985.714 | 729.775 | 7.255.939 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 289 | 8.156 | 0 | 0 | 8.156 | 0 | 8.156 |
| Primici | 410 | 464.098 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** | **629** | **7.618.718** | **595.191** | **244.059** | **8.457.968** | **729.775** | **7.728.193** |

RASHODI I IZDACI

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | AOP | JLS | Proračunski korisnik - vrtić | Proračunski korisnik - knjižnica | Ukupno | Eliminacija | Konsolidirani PR-RAS |
| Rashodi poslovanja | 148 | 5.306.757 | 594.264 | 231.104 | 6.132.125 | 729.775 | 5.402.350 |
| Prijenosi za financiranje rashoda poslovanja | 235 | 729.775 |  |  |  | 729.775 |  |
| Rashodi za zaposlene | 149 | 1.145.835 | 495.309 | 174.241 | 1.815.385 | 659.060 |  |
| Materijalni rashodi | 160 | 1.968.173 | 95.746 | 55.645 | 2.119.564 | 69.712 |  |
| Financijski rashodi | 193 | 92.610 | 3.209 | 1.218 | 97.037 | 1003 |  |
| Subvencije | 212 | 111.124 | 0 | 0 | 111.124 | 0 |  |
| Naknade građanima i kućanstvima | 246 | 775.608 | 0 | 0 | 775.608 | 0 |  |
| Ostali rashodi | 257 | 483.632 | 0 | 0 | 483.632 | 0 |  |
| Prijenosi za nabavu nefinancijske imovine | 236 | 0 |  |  |  | 0 |  |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 341 | 1.839.404 | 0 | 25.922 | 1.865.326 | 0 | 1.865.326 |
| Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 342 | 59.377 | 0 | 0 | 59.377 | 0 |  |
| Rashodi za nabavu proizvedene imovine | 354 | 1.742.527 | 0 | 25.922 | 1.768.449 | 0 |  |
| Rashodi za dodatna ulaganja | 393 | 37.500 | 0 |  | 37.500 | 0 |  |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 518 | 600.046 | 0 |  | 600.046 | 0 | 600.046 |
| **UKUPNO RASHODI I IZDACI** (148+341+518) | **630** | **7.746.207** | **594.264** | **257.026** | **8.597.497** | **729.775** | **7.867.722** |

Do manjka prihoda poslovanja došlo je zbog nenaplaćenih potraživanja te se u 2021. godini planira provesti mjere naplate potraživanja. Iz ostvarenih prihoda planira se pokriti manjak iz 2020. godine.

**Bilješke uz Bilancu**

**– Obrazac BIL**

Na kraju izvještajne godine 2020. napravljena je korekcija rezultata u iznosu od 767.200,00 kuna. Sredstva su primljena kao pomoć za nabavu nefinancijske imovine te se za taj iznos umanjio višak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Općina Sali nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (kreditna pisma, hipoteke i slično).

Općina Sali nema pokrenutih sudskih sporova.

U 2020. godini Općina Sali nije izdavala jamstva.

AOP 011 U 2020. godini došlo je do smanjenja imovine na stavci ceste i putovi iz razloga jer je isknjižena obveza te za isti iznos umanjena vrijednost imovine za dodatno ulaganje na nerazvrstanoj cesti. Provedbom završnog nadzora utvrđeno je da radovi nisu izvedeni u obračunatom iznosu od 180.700,00 kuna. Za isti iznos ispravljeni su i izvori vlasništva. Isknjižavanje je evidentirano preko ostalih nespomenutih prihoda (PR-RAS AOP 147), odnosno povećan je višak prihoda.

AOP 052 U 2019. godini započeta je izgradnja zgrade dječjeg vrtića. Radovi nisu završeni te se troškovi i dalje knjiže na konto građevinskih objekata u pripremi, stoga je došlo do znatnijeg povećanja stavke.

Na istoj stavci isknjižena je obveza te smanjena imovina u pripremi za projektnu dokumentaciju u iznosu od 90.280,00 kuna. Za isti iznos ispravljeni su i izvori vlasništva. Isknjižavanje je evidentirano preko ostalih nespomenutih prihoda (PR-RAS AOP 147), odnosno povećan je višak prihoda.

AOP 088 Stanje potraživanja prema trgovačkom društvu u 100% vlasništvu Općine Sali Komunalnom društvu Dugi otok i Zverinac iznosi 301.540 kuna.

AOP 198 U 2017. godini podignut je dugoročni investicijski kredit u iznosu od 3.000.000,00 kuna za financiranje sanacije i rekonstrukcije puta preko porta u Salima II faza. Kredit će se isplaćivati kroz 8 godina u 32 tromjesečne rate (glavnica 93.750,00 + pripadajuća kamata 2,5%).

**Struktura financijskih izvještaja Općine Sali razine 23 - BIL**

**BILANCA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | AOP | JLS | Proračunski korisnik - vrtić | Proračunski korisnik - knjižnica | Ukupno | Eliminacija | Konsolidirani BIL |
| **IMOVINA** | **001** | **43.566.702** | **44.387** | **79.538** | **43.690.627** | **0** | **43.690.627** |
| Neproizvedena dugotrajna imovina | 003 | 1.257.511 | 0 | 0 | 1.257.511 |  |  |
| Proizvedena dugotrajna imovina | 007 | 32.793.382 | 2.827 | 71.589 | 32.867.798 |  |  |
| Nefinancijska imovina u pripremi | 051 | 3.698.079 | 0 | 0 | 3.698.079 |  |  |
| Imovina za preraspodjelu | 058 | 147.444 | 0 | 0 | 147.444 |  |  |
| Novac u banci i blagajni | 064 | 58.202 | 8.561 | 7.949 | 74.712 |  |  |
| Depoziti, polozi i potraživanja od zaposlenih | 073 | 17.621 | 10.049 | 0 | 27.670 |  |  |
| Potraživanja za dane zajmove | 082 | 301.540 | 0 | 0 | 301.540 |  |  |
| Dionice i udjeli u glavnici | 129 | 2.929.960 | 0 | 0 | 2.929.960 |  |  |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 141 | 2.362.963 | 22.950 | 0 | 2.385.913 |  |  |
| **OBVEZE I VLASTITI IZVORI** | **168** | **43.566.702** | **44.387** | **79.537** | **43.690.627** | **0** | **43.690.627** |
| Obveze za rashode poslovanja | 170 | 1.259.217 | 46.398 | 18.813 | 1.324.429 |  |  |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 181 | 140.421 | 0 | 5.922 | 146.343 |  |  |
| Obveze za kredite i zajmove | 198 | 1.875.000 | 0 | 0 | 1.875.000 |  |  |
| Vlastiti izvori i ispravak | 230 | 39.350.489 | 2.827 | 71.589 | 39.424.905 |  |  |
| Višak prihoda poslovanja | 239 | 38.723.959 | 0 | 0 | 38.723.959 |  | 38.689.126 |
| Manjak prihoda poslovanja | 243 | 0 | 27.788 | 7.045 | 34.833 |  |  |
| Višak prihoda od nefinancijske imovine | 240 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 244 | 41.901.934 | 0 | 9.742 | 41.911676 |  |  |
| Višak prihoda od financijske imovine | 241 | 1.756.587 | 0 | 0 | 1.756.587 |  |  |
| Manjak prihoda od financijske imovine | 245 | 0 |  | 0 | 0 |  |  |
| Obračunati prihodi poslovanja | 246 | 2.362.963 | 22.950 | 0 | 2.385.913 |  |  |

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**– Obrazac RAS-funkcijski**

AOP 026 U 2020. godini došlo je do smanjenja u odnosu na prethodnu zbog manjeg ulaganja u protupožarne putove, a vezano uz smanjenje prihoda.

AOP 051 Do znatnog odstupanja izdataka za funkciju cestovnog prometa u odnosu na prethodnu godinu došlo je iz razloga što se u 2019. godini još ulagalo u sanaciju putova i cesta oštećenih od poplave, a u 2020. se radi o redovnom održavanju. Također je smanjenje uvjetovano smanjenjem prihoda.

AOP 061 Povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer je nabavljena usluga vanjskog suradnika za analizu tržišta a sve vezano uz projekt uspostave interpretacijsko-edukacijskog centra „Grpašćak“ u kojem je Općina Sali partner Javnoj ustanovi Park prirode Telašćica.

AOP 072 U 2020. godini nabavljena je oprema za zbrinjavanje komunalnog i odvojenog otpada.

AOP 080 Neki projekti za razvoj zajednice nisu pokrenuti radi smanjenih prihoda.

**Struktura financijskih izvještaja Općine Sali razine 23 – RAS-funkcijski**

**RAS – FUNKCIJSKI**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Opis | AOP | JLS | Proračunski korisnik - vrtić | Proračunski korisnik - knjižnica | Konsolidirani  RAS-funkcijski |
| Opće javne usluge | 001 | 1.626.111 | 0 | 0 | 1.626.111 |
| Obrana | 018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Javni red i sigurnost | 024 | 118.328 | 0 | 0 | 118.328 |
| Ekonomski poslovi | 031 | 660.203 | 0 | 0 | 660.203 |
| Zaštita okoliša | 071 | 350.574 | 0 | 0 | 350.574 |
| Usluge unapređenja stanovanja i zajednice | 078 | 1.379.551 | 0 | 0 | 1.379.551 |
| Zdravstvo | 085 | 126.000 | 0 | 0 | 126.000 |
| Rekreacija kultura i religija | 103 | 133.345 | 0 | 257.026 | 390.371 |
| Obrazovanje | 110 | 1.520.877 | 594.264 | 0 | 2.115.141 |
| Socijalna zaštita | 125 | 501.397 | 0 | 0 | 501.397 |
| **Kontrolni zbroj** |  | **6.416.386** | **594.264** | **257.026** | **7.267.676** |

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**– Obrazac P-VRIO**

AOP 018 U 2020. godini nabavljeni su spremnici za odvojeno prikupljanje otpada preko Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost. Isti su preneseni na Općinu Sali ugovorom o prijenosu vlasništva te se obujam imovine povećala

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**- obrazac OBVEZE**

Stanje nedospjelih obveza odnosi se najvećim dijelom na obvezu za dugoročni kredit koji će se otplaćivati kroz idućih 6 godina.

Ostale obveze planiraju se podmiriti tijekom 2021. godine.

**Struktura financijskih izvještaja Općine Sali razine 23 – OBVEZE**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) 3.345.771

- JLS ..................................................3.274.638

- Proračunski korisnik - vrtić..................46.398

- Proračunski korisnik – knjižnica .........24.735

U strukturi obveza nama međusobnih obveza između JLS i proračunskih korisnika.

Sali, 01.03.2021.

Osoba za kontaktiranje: Irena Petešić

Telefon za kontakt: 023/311-142

Odgovorna osoba: Zoran Morović MP