## Slika na kojoj se prikazuje tekst  Opis je automatski generiran

##

 **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**Općine Kostrena** **za razdoblje 1.siječanj-31.prosinac 2022. godine**

***OBVEZNIK***

 **538 –** OPĆINA KOSTRENA

 SV. LUCIJA 38, 51221 KOSTRENA

 RKP: 30568

 MATIČNI BROJ: 2634465

 OIB: 32131316182

 RAZINA: 23

 RAZDJEL: 000

 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411

 **RAZDOBLJE: 01.01.2022. – 31.12.2022.**

**PRORAČUNSKI KORISNICI:**

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ ''ZLATNA RIBICA''**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: ŽUKNICA 1/A

RKP: 30648

Matični broj: 01398431

OIB: 26249271570

Šifra djelatnosti: 8510 Predškolsko obrazovanje

Naziv obveznika: **JAVNA USTANOVA NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 14

RKP: 30605

Matični broj: 01437097

OIB: 05681559244

Šifra djelatnosti: 9101 Djelatnosti knjižnica i arhiva

Naziv obveznika: **CENTAR KULTURE KOSTRENA**

Poštanski broj: 51221

Mjesto: KOSTRENA

Adresa sjedišta: SVETA LUCIJA 38

RKP: 51062

Matični broj: 05216265

OIB: 53006469471

Šifra djelatnosti: 8412 Reguliranje djelatnosti subjekata koji pružaju zdravstvenu zaštitu, usluge u obrazovanju i kulturi i druge društvene usluge, osim obveznoga socijalnog osiguranja

Na temelju članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju i proračunskom računovodstvu (»Narodne novine«, broj 37/22 ) financijski izvještaji Općine Kostrena za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022.g. nadopunjuju se bilješkama kako slijedi:

1. **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA, RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2022.G.**

6332 – iznos se odnosi u najvećem dijelu na: 300.000 kn na pomoći iz državnog proračuna za projekt Kino u Kostreni za nabavku opreme, 100.000 kn na pomoći iz proračuna PGŽ za projekt Kino u Kostreni, te 100.000 kn pomoći iz proračuna PGŽ za projekt Dječjeg vrtića u Pavekima.

6342 – iznos se odnosi na pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za projekt nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada

6381 – Iznos se odnosi na pomoći za provedbu projekta „Stori po svoju“

6382 – iznos od 381.173,33 kn odnosi se na pomoći za projekt Kuća kostrenskih pomoraca koji se provodi putem ITU mehanizma, a iznos od 241.531,96 kn za projekt dječjeg igrališta u Doričićima koji se provodi putem LAG-a Vinodol.

6429 - u 2021. g ostvaren je značajni prihod koji je izostao u 2022.g. iz razloga što je tijekom 2021.g. općina ostvarila prihode od naknade za korištenje grobnih mjesta za novoizgrađeno groblje u Sv. Luciji.

6526 – odnosi se na sredstva za razvoj (KD Autotrolej)

3232 – troškovi tekućeg i investicijskog održavanja rastu u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je općina izgradila više novih objekata i proširila postojeće koji zahtijevaju veće troškove održavanja (proširenje groblja, nova dječja igrališta, proširenje pomoćnog igrališta stadiona, novi rotor…)

3237 – najveća razlika u iznosu u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na provođenje projekta „Stori po svoju“ koji se provodi u 2022.g. i nosi u najvećem dijelu trošak Intelektualne i osobne usluge

3238 – najveću razliku u odnosu na prethodnu godinu čini iznos od 470.587,50 kn koji se odnosi na računalne usluge audio-video i 3 D animacije vezano za projekt Kuća kostrenskih pomoraca

3291 – iznos je značajno manji u 2022. g. zbog smanjenja iznosa vijećničkih naknada do kojeg je došlo izmjenom Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi.

3422, 3423 – u 2022. g povučena su sva kreditna sredstva te je tako porastao iznos glavnice na koju se obračunava kamata što je dovelo do porasta iznosa kamata u odnosu na prethodnu godinu

3434 – iznos od 387.104,53 kn se odnosi na isplate obveza po pravomoćnim sudskim presudama i to predmeta spora i pripadajućih parničnih troškova

3811 – iznos je u 2022.g.veći u odnosu na 2022.g. jer se tijekom 2021. g provodio manji broj programa javnih potreba i sl. zbog ograničavajuće situacije uzrokovane pandemijom COVID 19.

3821 – iznos se u 2022.g. odnosi na kapitalne donacije: 328.690,75 kn za obnovu crkve Sv. Barbara, 100.000 kn donacije sportskim društvima, 20.000 kapitalna donacija za OŠ Kostrena, 450.000 kn kapitalna donacija za Lučku upravu Bakar-Kraljevica-Kostrena

7111 – značajan prihod je ostvarila općina krajem godine prodajom 4 terena u Šubatima i to po značajno višoj cijeni nego što je očekivano

4111- iznos je u 2022.g. veći prvenstveno iz razloga što je početkom godine izvršena kupnja zemljišta za gradnju novog vrtića u Pavekima u iznosu 3.008.750,00 kn

4212 – iznos u 2022.g. bilježi značajno povećanje prvenstveno iz razloga provođenja projekta izgradnje Kuće kostrenskih pomoraca u 2022.g. u iznosu 2.764.117,09 kn

4214 – najznačajniji iznos i to u visini 8.394.833,57 kn odnosi se na izgradnju vatrogasnog doma u Pavekima.

4221 – najznačajniji iznos i to u visini 773.106,15 kn odnosi se na nabavku uredske opreme i namještaja za Kuću kostrenskih pomoraca.

4227 – iznos u 2022.g. bilježi značajno povećanje prvenstveno iz razloga provođenja projekta nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada u 2022.g. u iznosu 3.176.795,50 kn

4262 – cjelokupni iznos odnosi se na ulaganja u računalne programe za Kuću kostrenskih pomoraca.

8443 – iznos se odnosi na povučena sredstva kredita odobrenog od PBZ-a, a za provedbu kapitalnog projekata „DRUŠTVENO VATROGASNI DOM U PAVEKIMA“.

5422 – u 2022.g. započela je otplata kredita odobrenog od HBOR-a, ESIF kredit koji se koristio za financiranje projekta Energetska obnova vrtića Zlatna Ribica.

5443 – u drugoj polovici 2022.g. započela je otplata kredita odobrenog od PBZ-a, a za provedbu kapitalnih projekata „DRUŠTVENO VATROGASNI DOM U PAVEKIMA“ i „REKONSTRUKCIJA POMOĆNOG IGRALIŠTA STADIONA U ŽUKNICI“

U procesu konsolidacije eliminiraju se prihodi iskazani na kontu 671 i rashodi iskazani u okviru računa 367 u ukupnom iznosu 6.632.447,25 kn koji se odnose u najvećem dijelu na Dječji vrtić Zlatna ribica sa 5.296.142,29 kn koji je povećan o odnosu na prethodnu godinu zbog potrebe za osiguranjem dodatnih sredstava za nesmetano funkcioniranje poslovanja. Iznos od 633.125,07 kn odnosi se na proračunskog korisnika Narodna knjižnica Kostrena, a iznos od 703.179,89 kn odnosi se na proračunskog korisnika Centar kulture Kostrena. Eliminiraju se prihodi iskazani na kontu 639 i rashodi iskazani u okviru računa 367 u ukupnom iznosu 235.895,73 kn i odnose se na proračunskog korisnika Centar Kulture Kostrena i troškove realizacije EU projekta „Stori po svoju“

*Konsolidirani iznos viška prihoda i primitaka raspoloživog u slijedećem razdoblju iznosi 9.988.564,16 kn, a pregled ostvarenih viškova i manjkova prihoda i primitaka daje se u tabeli:*

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Općina Kostrena Konsolidirano** |
| UKUPNI PRIHODI I PRIMICI  | 77.539.182,07 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI  | 77.799.094,52 |
| VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA  | 0 |
| MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA  | 259.912,45 |
| Višak prihoda i primitaka - preneseni  | 10.248.476,61 |
| Manjak prihoda i primitaka - preneseni  | 0 |
| Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju  | **9.988.564,16** |
| Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju  | 0 |

1. **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Najznačajnije povećanje vidljivo je na :

0211- iz razloga što je u imovinu upisan stan u ulici Ive Šodića 6 kojeg je općina naslijedida kao ošasnu imovinu

0221 – najznačajniji iznos od 773.106,15 kn odnosi se na nabavku opreme za Kuću kostrenskih pomoraca

0227 –iznos se odnosi se na nabavku poluukopanih spremnika za razvrstavanje otpada

051 – najveći građevinski objekti u pripremi su: Kuća kostrenskih pomoraca (2.521.617,09 kn), spojna cesta Žarka Pezelja-Šojska (1.581.324,83 kn), cesta Žarka Pezelja-Perovići 1. faza (1.388.730,73 kn), Projekt vatrogasnog doma (8.394.833,57 kn)

**POTRAŽIVANJA**

161 - Potraživanja za poreze u iznosu od 1.165.867,62 kn, obuhvaćaju potraživanja za porez na kuće za odmor u iznosu od 10.488,23 kn, potraživanja za porez na promet nekretnina u iznosu od 752.847,14 kn, potraživanja za porez na potrošnju u iznosu od 162.117,54 kuna, potraživanja za porez na reklame u iznosu od 113 kuna, potraživanja za porez na tvrtku u iznosu od 240.301,81 kn.

165 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima imaju slijedeću strukturu:

- potraživanja za komunalne doprinose 955.700,34 kn

- potraživanja za kom. nak. Stanovništva 162.602,36 kn

- potraživanja za naknade za groblje 5.996,00 kn

- potraživanja za kom. nak. posl. Prostor 510.569,96 kn

- potraživanja za NUV 188.460,90 kn

- potraživanja proračunskog korisnika Dječji vrtić „Zlatna ribica“ 185.642,10 kn

172 - potraživanja od prodaje dugotrajne imovine odnose se na potraživanja za otkup stanova na obročnu otplatu u iznosu od 415.553,43 kn, te potraživanja za otkup stana na obročnu otplatu - stanarsko pravo u iznosu 1.545,33 kn.

**OBVEZE**

2622 – iznos u visini 1.664.165,78 kn odnosi se na Esif kredit HBOR-a za energetsku obnovu Zgrade DV Zlatna ribica sa saldom na dan 31.12.2022. g. 1.664.165,78 kn. Ugovor o kreditu zaključen je u 2020. g. u visini 1.849.073,07 kn. Kredit je tijekom 2020. g. korišten do iznosa 1.516.667 kn, a tijekom 2021g. je iskorišten u potpunosti. Rok i način otplate kredita je u 120 mjesečnih rata počevši od 31.01.2022. g. Valuta kredita je HRK, a kamatna stopa iznosi 0,5% godišnje. Kao instrument osiguranja izdana je zadužnica OV-1324/2020. u prethodnoj godini na ovoj poziciji je prikazan i iznos kredita od PBZ-a koji je u ovom izvještajnom razdoblju prikazan na ispravnoj poziciji 2643

2643 - Iznos u visini 13.299.998,98 kn odnosi se na kredit odobren od PBZ-a za realizaciju dva kapitalna projekta „DRUŠTVENO VATROGASNI DOM U PAVEKIMA“ i „REKONSTRUKCIJA POMOĆNOG IGRALIŠTA STADIONA ŽUKNICA“. Ugovor o kreditu zaključen je u 2020. g. u visini 14.000.000,00 kn. Kredit je iskorišten u potpunosti do 30.06.2022.g., a počeo se otplaćivati 31.07.2022. g. stoga mu je saldo na dan 31.12.2022.g. 13.299.998,98 kn. Valuta kredita je HRK, a kamatna stopa iznosi 1,12% godišnje, fiksna. Kao instrument osiguranja izdana je zadužnica OV-2299/2020.

996 - Izvanbilančni zapisi na dan 31.12.2022. godine iznose 1.230.444,73 kn. Od toga se 1.214.255,77 kn odnosi na procijenjene potencijalne obveze Općine Kostrena po pokrenutim sudskim sporovima u tijeku za koje se procjenjuje da bi mogli postati obveza u narednom periodu od 3 godine:

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Potencijalne obveze po sudskim sporovima u tijeku na dan 31.12.2022.** |
|  |  |  |  |
| **R.B.** | **TUŽITELJ** | **POSL.BR.** | **VPS**  |
| 1. | DELFIN GRUPA D.O.O. | Povrv-825/18 | 247.500,00 kn |
| 2. | DINOCOP D.O.O. | Povrv-297/19 (P-228/20 TS Rijeka) | 548.462,50 kn |
| 3. | N. DEŠA | Pn-2/21 | 418.293,27 kn |
|  |   |   | **1.214.255,77 kn** |

Iznos od 16.188,96 kn odnosi se na Dječji vrtić Zlatna Ribica na zaprimljene opreme na revers od strane Središnjeg ureda za razvoj digitalnog društva (E-upisi).

Općina Kostrena u razdoblju od 01. 01. do 31.12.2022. godine nema izdanih jamstava za kreditne obveze prema drugima.

***Pročelnica Upravnog odjela za financije i gospodarstvo:***

 ***Mirjana Padovan Banić, dipl.oec.***

 ***Općinski načelnik:***

 ***Dražen Vranić, dipl.iur***