REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA KAMANJE
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PRORAČUN OPĆINE KAMANJE

MB: 02549301
Šifarska oznaka: 75115
IBAN: HR8223400091862300007

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2018. godine

Načelnik:

Damir Mateljan, prof.

Klasa: 400-01/19-01/01
Ur. broj: 2133/22-01-19-02
U Kamanju, 14.02.2019.godine

Proračun Općine Kamanje za 2018. godinu i projekcije za 2019. i 2020. godinu doneseni su na sjednici Općinskoga vijeća dana 21.12.2017. („Glasnik Općine Kamanje“ broj 05/17).
I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kamanje za 2018. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 11.06.2018. („Glasnik Općine Kamanje“ broj 03/18).
II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Kamanje za 2018. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 14.12.2018. („Glasnik Općine Općine Kamanje“ broj 07/18).

Načelnik Općine Kamanje, dana 31.12.2018.g. donio je Odluku o preraspodjeli sredstava u Proračunu Općine Kamanje za 2018. godinu. Odluka je objavljena na web stranicama Općine Kamanje.

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja (NN br. 3/15,93/15, 135/15 i 87/16). Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. U nastavku dajemo obrazloženje financijskih izvještaja za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. god.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.172.917,00 kn dok su prethodne godine ostvareni u iznosu od 3.338.772,00 kuna. Najznačajnije povećanje prihoda odnosi se na :

- Prihod iskazan na AOP oznaci 004 – porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada u odnosu na prethodnu godinu veći je za 174.453,00 kuna,
- Na AOP oznaci 019 – stalni porez na nepokretnu imovinu iskazan je u iznosu od 40.681,00 kn što je za 24.820,00 više nego prethodne godine,
- Na AOP oznaci 022 – povremeni porezna imovinu iskazan je u iznosu od 74.862,00 kn što je za 29.962,00 kn više nego prethodne godine,
- Na AOP oznaci 053 – kapitalne pomoći od inst. I tijela EU iskazan je iznos od 1.209.830,00 kn a koji se odnosi na provedbu projekta prekogranične suradnje pod nazivom „Misterion“,
- Na AOP oznaci 056 – kapitalne pomoći iz drugih proračuna iskazan je iznos od 100.000,00 kn što je za 50.000,00 kn više nego prethodne godine a odnosi se na sufinanciranje projekta MRRFEU,
- Na AOP oznaci 068 – kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iskazana je u iznosu 1.599.909,00 kn a odnosi se na dobivena sredstva provedbe mjere 7.2.2.

Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 148) iznose 4.396.931,00 kn što je za 1.832.175,00 kn više nego prethodne godine.
Na AOP oznaci 149 iskazani su veći rashodi za zaposlene za 110.898,00 kn. Razlog tog povećanja je taj što je tijekom 2018.g. zaposlena osoba u stalni radni odnos u Vlastitom pogonu Općine Kamanje te je bilo više zaposlenih osoba u javnim radovima nego prethodne godine.

Materijalni rashodi (AOP 160) veći su za 1.555.944,00 kn, a najznačajnije povećanje materijalnih rashoda odnosi se na:

- Energiju (AOP 169) koji je u 2018. godini ostvaren za 29.028,00 kn više nego prethodne godine iz razloga povećanja broja rasvjetnih tijela te za potrebe organizacije klizališta u Kamanju,
- Rashodi za usluge (AOP 174) u 2018. veći su za 1.506.397,00 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija povećanja odnosi se na zakupnine i najamnine koja su tijekom 2018. godine ostvarena za 129.867,00 kn više nego prethodne godine a odnose se na najam mobilnog klizališta. Intelektualne i osobne usluge veće su za 942.678,00 kn a odnose se na arheološka istraživanja,

datiranje nalaza, izradu izvještaja u sklopu projekta Misterion. Ostale usluge veće su za 216.534,00 kn u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na grafičke i tiskarske usluge, izrada idejnog rješenja, izrada promo filma u sklopu projekta Misterion.

Tekuće donacije u novcu (AOP259) u 2018.g. isplaćene su u iznosu 254.773,00 kn što je za 67.740,00 kn više nego prethodne godine. Najznačajnije povećanje odnosi se na donacije DVD Kamanju za konzultantske usluge za pripremu i prijavu projekta na mjeru 7.4.

Kapitalne donacije (AOP 262) tijekom 2018.g. ostvarene su u iznosu od 144.813,00 kn, što je za 81.464,00 kn više nego prethodne godine. Razlog tom povećanju odnosi se na donaciju župnom dvoru Kamanje za pripremu dokumentacije i prijavu na projekat „energetska obnova zgrada“

Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine nisu ostvarivani.

Rashodi za nefinancijsku imovinu

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP(341) ostvareni su u iznosu od 2.577.007,00 kn što je za 1.602.738,00 kn više u odnosu na 2017. godinu.
Najznačajnije povećanje odnosi se na građevinske objekte iskazano na AOP oznaci 355 u iznosu od 2.126.678,00 kn što je za 1.593.279,00 kn više nego prethodne godine.

Primici

Primici od zaduživanja (AOP 474) tijekom 2018 god. ostvareni su u iznosu od 1.854.575,00 kn što se odnosi na kreditno zaduženje za pred financiranje projekta Misterion sukladno suglasnosti Vlade RH.

Izdaci

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 518) iskazani su u iznosu od 106.728,00 kn, a odnose se na otplatu glavnice dugoročnog kredita.

Rezultat poslovanja

Ukupni prihodi i primici (AOP 629) u 2018.g. iznosili su 8.027.492,00 kn što je za 4.688.720,00 kn više nego 2017.g., a ukupni rashodi i izdaci (AOP 630) iznosili su 7.080.666,00 kn, što je za 3.442.557,00 više nego u 2017.g., što je rezultiralo viškom prihoda poslovanja u 2018. god. u iznosu 1.589.913,00 kn (AOP 635), dok je u 2017. god. ostvaren višak od 938.538,00 kn. Višak prihoda i primitaka preneseni (AOP 635) u 2018. god. iskazan je u iznosu od 1.589.913,00 kn, dok je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u 2017.g. (AOP 635) iskazan u iznosu od 639.201,00 kn. Razlika od 3.886,00 kn odnosi se na ispravak knjiženja u 2018.g. Na AOP oznaci 635 u 2018. god. iskazan je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.589.913,00 kn.

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava na početku razdoblja (AOP 638) iznosilo je 1.574.503,00 kn što je za 387.703,00 kn više nego na početku 2017.g., dok je stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja AOP (641) 1.714.787,00 kn što je za 115.579,00 kn više nego u 2017. g.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, na:

- AOP oznaci 020 iskazane su promjene na neproizvedeni dugotrajni imovini u iznosu od 42.497,00 kn a odnosi se na postupak uređivanja imovinsko pravnih odnosa te prijenos imovine odnosno zemljišta u vlasništvo Općine Kamanje, na
- AOP oznaci 032 iskazane su promjene u obujmu potraživanja za prihode poslovanja, a odnose se na odluku načelnika o otpisu potraživanja (komunalna naknada i naknada za čišćenje groblja) tijekom 2018.g. u iznosu od 2.915,00 kn i na
- AOP oznaci 040 prikazane su promjene u obujmu obveza u iznosu od 1.568,00 kn, a odnose se na otpis zastarjelih obveza tijekom 2018.g.

Bilješke uz Bilancu
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Stanje imovine (AOP 001) na dan 31.12.2018. godine iznosi 26.107.382,00 kuna. U odnosu na stanje imovine sa 31.12.2017. godine, vrijednost imovine se povećalo za 3.069.394,00 kuna.

Razlog smanjenja vrijednosti imovine rezultat je ispravka vrijednosti i to:
- ispravka vrijednosti građevinskih objekata koje je iskazano na AOP oznaci 013 u iznosu od 7.353.179,00 kn što je za 1.084.228,00 kn više nego prethodne godine,
- ispravka vrijednosti postrojenja i opreme koje u 2018. godini iznosi 1.047.739,00 kn (AOP 023) što je za 64.778,00 kn više nego prethodne godine,
- ispravka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine koje u 2018. godini iznosi 371.741,00 kn (AOP 045) što je za 29.177,00 kn više nego prethodne godine,
- ispravka vrijednosti sitnog inventara koji u 2018. godini iznosi 170.915,00 kn (AOP 050) što je za 34.042,00 kn više nego prethodne godine

Povećanje imovine iskazano je na;
- AOP oznaci 010 u iznosu od 1.772.037,00 kn što je za 15.626,00 kn više nego prethodne godine, a odnosi se na ulaganja u poslovnu zgradu,
- AOP oznaci 011 u iznosu 24.154.890,00 kn što je za 2.072.898,00 kn više nego prethodne godine, a odnosi se na ceste i ostale prometne objekte
- AOP oznaci 012 u iznosu od 2.562.720,00 kn što je za 96.259,00 kn više nego prethodne godine, a odnosi se na ostale građevinske objekte

Na AOP oznaci 140 iskazana su potraživanja u iznosu od 1.751.480,00 kuna, a koja se odnose na:

	POTRAŽIVANJA na dan 31.12.2018. godine	
	1. Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti	25.560,16
	2. Stalni porez na kuće za odmor	6.940,98
	3. Porez na promet nekretnina	1.383,48
	4. Porez na promet	13.759,65
	5. Naknada za iznajmljivanje poslovnog prostora-Luna trgovina d.o.o.	18.627,49
	6. Legalizacija nezakonito izgrađenih zgrada	-2.138,91
	7. Komunalna naknada fizičke i pravne osobe	59.131,55
	8. Naknada za održavanje groblja	4.830,00
	9. Komunalni doprinos	5.904,88
	10. Naknada isporuke toplinske energije-LUNA TRGOVINA	1.362,50
	11. povrat stipendije - Krešo Hoko cernić	16.800,00
	12. Potraživanja za kazne i upravne mjere	3.000,00
	13. Mjera 7.2.2. Potraživanja za kapitalne pomoći	1.604.840,63
	14. Naknada za iznajmljivanje pol.prostora-mrtvačnica	3.072,00

Ispravak vrijednosti potraživanja iskazan je u iznosu od 9.594,00 kn, a odnosi se na ispravak potraživanja komunalna naknada u iznosu od 8.870,00 kuna i naknada za čišćenje groblja u iznosu od 724,00 kn

Bilješke uz Izvještaj o obvezama
za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.364.276,00 kn (AOP 036), od čega se na dospjele obveze odnosi 45.044,00 kn (AOP 037), a na nedospjele 2.319.232,00 kn (AOP090).

Obveze se odnose na slijedeće:

1. Obveze za materijalne poslovanja **990,00 AOP 043**

- **Prekoračenje 1 do 60 dana**
  - naknada za sudjelovanje na sjednicama Općinskog vijeća Kamanje 600,00
  - reprezentacija – VLADESA j.d.o.o. 390,00

2. Obveze za financijske rashode **3.765,00 AOP 054**

- **Prekoračenje 1 do 60 dana**
  - kamate, odvoz smeća – AZELIJA d.o.o. 5,00
  - donacija NK VRLOVKA – VLADESA j.d.o.o. 2.202,00

- **Prekoračenje preko 360 dana**
  - donacija NK VRLOVKA – VLADESA j.d.o.o. 1.558,00

3. Ostale tekuće obveze **40.278,00 AOP 074**

- **Prekoračenje 1 do 60 dana**
  - Jamstvo za ozbiljnost ponude za natječaj, Mjera 7.4.1. Rekonstrukcija vatrogasnog doma za potrebe dječjeg vrtića – Gradbeništvo Alojz Žokvić, s.p. 40.000,00
  - Naknada za legalizaciju nezakonito izgrađenih zgrada 278,00

4. Obveze za nabavu nefinancijske imovine **11,00 AOP 079**

- **Prekoračenje 1 do 60 dana**
  - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima 11,00

5. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja **2.319.232,00 AOP 090**

- obveze za zaposlene (javni radovi, JUO i stručno osposobljavanje) 39.235,00
- naknade troškova zaposlenima (javni radovi, JUO i stručno osposobljavanje) 1.628,00
- obveze za materijal i energiju - HEP d.o.o. 19.159,00
  - GAVRANOVIĆ d.o.o., mater.za tek.invest.održa. 229,00
- Rashodi za usluge – OPTIMA d.d. usluge telefona 266,00
  - HT d.d. usluge mobitela 859,00
  - HP d.d. usluge pošte 424,00
  - FINA usluge digitalnog certifikata 58,00
  - SANTONI d.o.o. održavanje javnih površina 569,00
  - AZELIJA d.o.o. odvoz smeća 651,00
  - MARIO COMMERCE računalne usluge 2.312,00
  - naknada za stručno osposobljavanje-MARTINA KRAŠČIĆ 1.562,00
  - BISTRO ĐINO, reprezentacija 775,00
  - GAVRANOVIĆ d.o.o., reprezentacija 120,00
- Bankarske usluge – PBZ d.d. 575,00
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima - VRTIĆ ČAROLIJA 750,00
  - OBRT DI-DI 1.080,00
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine – SON, uređaji, strojevi i oprema za ostalu namjenu 9.856,00
- Obveze za zajmove tuzemnih banak. i ostalih finan.instituc. 2.239.124,00

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

AOP oznaka 003 93.031,00 kn – Izvršna i zakonodavna tijela

– odnosi se na administrativne poslove Općinskog vijeća i Općinskog načelnika u iznosu do 88.031,00 kn i financiranje političkih stranaka u iznosu od 5.000,00 kn

AOP oznaka 010 256.169,00 kn – opće usluge vezane uz službenike

- odnosi se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu u iznosu od 242.129,00 kn i na prijevoz djelatnika JUO u iznosu od 14.040,00 kn

AOP oznaka 011 41.875,00 kn – Sveukupno planiranje i statističke usluge

- odnosi se na usluge konzultanata u iznosu od 41.875,00

AOP oznaka 012 401.235,00 kn – Ostale opće usluge

- odnosi se na administrativne i računovodstvene poslove JUO (materijalne rashode u iznosu od 4.728,00 kn, rashodi za materijal i energiju u iznosu od 32.090,00 kn, rashodi za usluge u iznosu od 138.822,00 kn, naknada troškova osobama izvan radnog odnosa - načelnik u iznosu od 10.698,00 kn, ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 4.806,00 kn, financijski rashodi u iznosu od 22.827,00 kn i pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 14.338,00 kn i naknada troškova osobama izvan radnog odnosa – stručno osposobljavanje u iznosu od 20.281,00 kn , osobe zaposlene u javnom radu u iznosu od 120.784,00 kn i kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu do 31.861,00 kn

AOP oznaka 015 3.500,00 kn – Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane

- odnosi se na članarinu LAG-a Vallis Colapis

AOP oznaka 026 98.150,00 kn – Usluge protupožarne zaštite

- odnosi se na protupožarnu i civilnu zaštitu (tekuće i kapitalne donacije VZO Kamanje, donacije HGSS i donacija DVD-ima)

AOP oznaka 036 28.000,00 kn – poljoprivreda

- odnosi se na sufinanciranje osjemenjivanja goveda - stočarima na području općine Kamanje i sufinanciranje osjemenjivanja ovaca na području Općine Kamanje

AOP oznaka 051 2.169.442,00 kn – cestovni promet

- odnosi se na rekonstrukciju cesta i izgradnju ostalih objekata u iznosu od 1.527.744,00 kn, na uređenje prometnice i trga u Kamanju u iznosu od 516.725,00 kn, na projektnu dokumentaciju rekonstrukcije kolnika i javne rasvjete na DC 228 u iznosu od 50.000,00 kn i održavanje asfaltnih i makadamskih puteva u iznosu od 74.973,00 kn

AOP oznaka 060 1.993.063,00 kn – Turizam

- odnosi se na projekte turističkog razvoja u iznosu od 12.192,00 kn i na projekat Interreg V-a iskustvo tajne vode u iznosu od 1.980.871,00 kn

AOP oznaka 072 29.551,00 kn – gospodarenje otpadom

- odnosi se na naknadu za zbrinjavanje komunalnog otpada koja se plaća Karlovačkoj županiji

AOP oznaka 080 618.141,00 kn – Razvoj zajednice

- odnosi se na financiranje udruga civilnog društva u iznosu od 88.930,00 kn, održavanje javnih površina i groblja te objekata na groblju u iznosu od 82.115,00 kn, opremanje i obnova poslovnih i pomoćnih zgrada u iznosu od 29.572,00 kn i na vlastiti pogon u iznosu od 417.525,00 kn

AOP oznaka 082 241.878,00 kn – ulična rasvjeta

- odnosi se na izgradnju javne rasvjete – prometnica i trg u Kamanju u iznosu od 96.259,00 kn i tekuće održavanje javne rasvjete, te troškove el. energija za javnu rasvjetu u iznosu 145.619,00 kn

AOP oznaka 104 47.325,00 kn – Službe rekreacije i sporta

- odnosi se na tekuće i kapitalne donacije sportskih društvima (NK Vrlovka i PD Vrlovka)

AOP oznaka 105 515.952,00 kn – Službe kulture

- odnosi se na tekuće donacije u novcu i na kapitalne donacije udrugama sa područja Općine Kamanje (KUD Kamanje i Društvo umirovljenika) u iznosu od 71.305,00 kn i na organizaciju manifestacije u iznosu od 444.647,00 kn

AOP oznaka 107 69.375,00 kn – Religijske i druge službe zajednice

- odnosi se na dokumentaciju za prijavu na natječaj Fonda za energetsku obnovu župnog dvora

AOP oznaka 112 161.472,00 kn – Predškolsko obrazovanje

- odnosi se na sufinanciranje boravka djece u vrtiću i dadiljanja u iznosu od 152.975,00 kn i na sufinanciranje predškole u iznosu od 8.500,00 kn

AOP oznaka 113 91.265,00 kn – Osnovno obrazovanje

- odnosi se na sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu od 45.320,00 kn, sufiannciranje udžbenika i ostale šk.opreme učenicima PŠ Kamanje u iznosu od 28.200,00 kn i ostale naknade vezane uz aktivnosti učenika osnovne škole (uređenje prostorija škole, sufinanc. "Škole u prirodi") u iznosu od 17.745,00 kn

AOP oznaka 131 8.000,00 kn – Obitelj i djeca

- odnosi se na naknadu za opremanje novorođenčadi u iznosu od 8.000,00 kn

AOP oznaka 133 4.011,00 kn – Stanovanje

- odnosi se na naknadu za pomoć u ogrjevnom drvu u iznosu od 3.800,00 kn i na naknadu za troškove stanovanja u iznosu od 211,00 kn

AOP oznaka 136 10.000,00 kn – Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane

- odnosi se na donaciju sredstava Crkveni križ Ozalj

Osoba za kontaktiranje:
Anita Matešić Štajcer

Zakonski predstavnik:

Damir Mateljan

Prilozi:

1. Odluka o preraspodjeli sredstava u Proračunu Općine Kamanje za 2018. god.
2. Tablica 1.Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina
3. Tablica 2.Popis sudskih sporova u tijeku