

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE GRADA KRAPINE
ZA RAZDOBLJE 1.1.-31.12.2018.g.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. AOP 022-Povremeni porezi na imovinu

Povremeni porezi na imovinu odnose se na porez na promet nekretnina koji je prihod gradskog proračuna a utvrđuje ga i naplaćuje Porezna uprava.

2. AOP 028-Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti

Ostvareni prihod odnosi se na porez na tvrtku koji se prema Zakonu o lokalnim porezima više ne obračunava već se naplaćuju postojeća zaduženja.

3. AOP 055-Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna

Tekuće pomoći u 2018. godini ostvarene su:

-iz državnog proračuna kao kompenzacijska mjera za fiskalne učinke izmjena u sustavu poreza na dohodak u iznosu od 613.712 kn; za sufinanciranje projektne dokumentacije za izradu spomen obilježja braniteljima u iznosu od 80.000 kn; za projekte Školska shema i Školski medni dan u iznosu od 10.625 kn; za sufinanciranje učešća Grada u EU projektu u iznosu od 89.625 kn te za izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju zgrade Kneippovog lječilišta u iznosu od u iznosu od 117.500 kn,

-iz županijskog proračuna za sredstva za ogrjev u iznosu od 88.350 kn te sufinanciranje obilježavanja 420.-te godišnjice održavanja Sabora na Straom Gradu u iznosu od 10.000 kn,

-iz općinskih proračuna susjednih općina za sufinanciranje obavljanja poslova poljoprivrednog redara u iznosu od 94.650 kn te za sufinanciranje obavljanja poslova logopeda u iznosu od 31.551 kn.

4. AOP 056-Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna

Kapitalne pomoći u 2018. godini ostvarene su:

-iz državnog proračuna za sufinanciranje radova na sanaciji opasnih mjesta na prometnicama u iznosu od 383.654 kn, za sufinanciranje projekta pristupačnosti osobama s invaliditetom na objektu osnovne škole u iznosu od 120.000 kn; za sufinanciranje sanacije klizišta u iznosu od 310.000 kn,

-iz općinskih proračuna susjedne općine za sufinanciranje radova na izgradnji reciklažnog dvorišta u iznosu od 55.034 kn te za sufinanciranje asfaltiranja ceste u iznosu od 37.500 kn.

5. AOP 058-Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika

Ovi prihodi odnose se na:

-prihode od Županijske uprave za ceste Krapinsko-zagorske županije-dio godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila i prihod je županijskih uprava za ceste a prema Zakonu o cestama raspoređuje se jedinici lokalne samouprave proporcionalno udjelu duljine preuzetih cesta u ukupnoj duljini županijskih i lokalnih cesta što za Grad Krapinu iznosi 4,2%

-pomoći od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za uplate obveznih doprinosa za polaznike stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa kao i za financiranje plaća i prijevoza nezaposlenih osoba u javnom radu.

6. AOP 064-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

AOP 065-Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ove pomoći u iznosu od 17.450.372 kn odnose se isključivo na prihode proračunskih korisnika Grada koje su ostvarene iz proračuna koji im nije nadležan.

Ove prihode ostvarili su:

-OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 8.148.401 kn iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, naknade za prijevoz, za nabavu knjiga i stručne literature te za nabavu računala, iz županijskog proračuna za financiranje pomoćnika u nastavi, županijska natjecanja, stručne skupove i projekt „Zalogajček“ te za projekt obnove pročelja zgrade matične škole,

-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 7.638.730 kn iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, naknade za prijevoz te za nabavu računala, iz županijskog proračuna za financiranje pomoćnika u nastavi, županijska natjecanja, stručne skupove i projekt „Zalogajček“,

-Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 664.648 kn iz proračuna okolnih općina za redovnu djelatnost i program predškole te iz županijskog i državnog proračuna za program predškole,

-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 460.693 kn iz državnog proračuna za sufinanciranje nabave opreme za 3D kino i uspostavu grijanja na pozornici Festivalne dvorane te ostvarene pomoći iz državnog i županijskog proračuna za projekte Kultura u centru i Projekt 54+,

-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 367.826 kn iz državnog i županijskog proračuna za redovnu djelatnost i matičnu službu,

-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine u iznosu od 170.074 kn iz državnog proračuna za povrate troškova dislokacije te iz proračuna jedinica lokalne samouprave za sufinanciranje redovne djelatnosti.

7. AOP 067-Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ovi prihodi se odnose na uplaćene pomoći po EU projektu za izradu projektne dokumentacije za izgradnju mosta te kod proračunskog korisnika za projekt Erasmus+.

8. AOP 068-Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ovi prihodi odnose se na uplaćene pomoći po EU projektu za izgradnju produžetka nerazvrstane ceste.

9. AOP 126-Prihodi od pruženih usluga

Prihodi se odnose na prihode koji se ostvaruju za poslove obračuna i naplate naknade za uređenje voda za koje je utvrđeno zakonsko povećanje naknade sa 5% na 10% iznosa Hrvatskim vodama uplaćene naknade za uređenje voda.

10. AOP 175-Usluge telefona, pošte i prijevoza

Rashodi za ove usluge veći su nego u prethodnoj godini radi većih rashoda za poštarinu iz razloga povećanja cijena poštanskih usluga kao i izdavanja i otpreme novih rješenja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda.

11. AOP 181- Intelektualne i osobne usluge

Rashodi se odnose na geodetsko-katastarske usluge, izradu razne projektne dokumentacije za potrebe građenja i sanacije, stručni nadzor nad građenjem, usluge sudskih vještaka i ostale intelektualne usluge.

12. AOP 183-Ostale usluge

Rashodi se najvećim dijelom odnose na naknadu Poreznoj upravi u iznosu od 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak za troškove obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak.

13. AOP 232-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugim proračuna

Rashodi se najvećim dijelom odnose na tekuće pomoći proračunskom korisniku drugog proračuna-partneru Grada Krapine na EU projektu.

14. AOP 234-Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti

Ovim su izvještajem eliminirani prijenosi proračunskim korisnicima Grada iskazani u financijskom izvještaju Grada Krapine-razina 22 na AOP-u 234 te kod proračunskih korisnika-razine 21 i 31 na AOP-u 130 u ukupnom iznosu od 9.679.694 kn a odnose se na:

- Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina u iznosu od 1.221.029 kn,
- Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina u iznosu od 1.157.207 kn,
- Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina u iznosu od 2.761.353 kn,
- Pučko otvoreno učilište Krapina u iznosu od 1.292.498 kn,
- Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 774.744 kn,
- Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine u iznosu od 2.472.863 kn.

15. AOP 304-Stambeni objekti

Prihodi su ostvareni u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu radi prodaje jednog stana sukladno sklopljen

16. AOP 344-Zemljište

Rashodi se odnose na rashode za kupnju zemljišta sukladno sklopljenim ugovorima. om ugovoru.

17. AOP 358-Ceste, željeznice i ostali prometni objekti

AOP 359-Ostali građevinski objekti

Ovi rashodi odnose se na ulaganja u izgradnju produžetka nerazvrstane ceste, ulaganja u modernizaciju javne rasvjete te izgradnju malonogometnog igrališta.

18. AOP 361-Uredska oprema i namještaj

Ovi rashodi odnose se na nabavu računala i računalne opreme, uredskog namještaja, opreme za sustav tehničke zaštite te garderobne ormare.

19. AOP 367-Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Rashodi se odnose na nabavljenu komunalnu i urbanu opremu: sprave za dječja i sportska igrališta, autobusne nadstrešnice, klupe, kante za otpad i sl.

20. AOP 385-Umjetnička, literarna i znanstvena djela

Rashodi se odnose na rashode za izradu dokumenata prostornog uređenja.

21. AOP 631-Višak prihoda i primitaka

AOP 633-Višak prihoda i primitaka-preneseni

AOP 635-Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

Pregled strukture manjka/viška po proračunskim korisnicima:

Proračunski korisnik	Prihodi	Rashodi	Višak/manjak u izvješt.razdoblju	Višak/manjak preneseni	Višak raspoloživ u sljed.razdoblju
Grad Krapina	37.650.504	36.130.594	1.519.910	1.802.015	3.321.925
OŠ „Ljudevit Gaj“ Krapina	9.919.840	9.951.492	-31.652	60.641	28.989
OŠ Augusta Cesarca Krapina	9.435.975	9.333.624	102.351	138.377	240.728
DV „Gustav Krklec“ Krapina	4.981.689	4.887.227	94.462	8.269	102.731
Pučko otvoreno učilište Krapina	2.615.809	2.634.106	-18.297	132.907	114.610
Gradska knjižnica Krapina	1.237.153	1.178.101	59.052	-1.541	57.511
JVP Grada Krapine	3.731.184	3.385.809	345.375	82.637	428.012
Ukupno			2.071.201	2.223.305	4.294.506

BILANCA

22. AOP 009-Stambeni objekti

Stanje stambenih objekata na dan 31.12. manje je u odnosu na stanje 1.1. radi isknjiženja jednog stana koji je u 2018. godini prodan

23. AOP 010-Poslovni objekti

U odnosu na stanje 1.1. povećana je vrijednost ovih objekata radi evidentiranja ulaganja na objektima obrazovne institucije, ulaganja na igralištima te dodatnih ulaganja na građevinskim objektima kod korisnika.

24. AOP 052-Građevinski objekti u pripremi

Povećanje vrijednosti građevinskih objekata u pripremi u odnosu na stanje 1.1. najvećim dijelom se odnosi na izgradnju produžetka nerazvrstane ceste.

25. AOP 156-Ispravak vrijednosti potraživanja

Izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja za potraživanja vezana uz stečajne postupke te dijelom za potraživanja radi kašnjenja u naplati.

26. AOP 166-Obveze za materijalne rashode

Stanje ovih obveza na dan 31.12. veće je u odnosu na stanje 1.1. najvećim dijelom radi obveza za usluge nastalih krajem godine prema sklopljenom ugovoru iz postupka javne nabave a vezano uz provođenje EU projekta.

27. AOP 174-Ostale tekuće obveze

Stanje ovih obveza na dan 31.12. veće je u odnosu na stanje 1.1. najvećim dijelom radi evidentiranja obveza prema sklopljenom sporazumu koje zahtijevaju plaćanja u sljedećim godinama.

28. AOP 244-Izvanbilančni zapisi-aktiva

AOP 245-Izvanbilančni zapisi-pasiva

Evidentirani izvanbilančni zapisi odnose se na dano jamstvo trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada Krapine, na potencijalne obveze Grada Krapine prema sudskim sporovima u tijeku i na nenaplaćena potraživanja za porez na promet nekretnina koji utvrđuje i naplaćuje Porezna uprava a prihod je Grada.

29. POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU (odnosi se na Grad)

Rb	Sažeti opis prirode spora	Procjena financijskog učinka koji može prosteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina	Procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava
1.	Tužba radi naknade štete u iznosu od 5.709,20 kn radi prelaska preko rubnika parkirališnog mjesta bez zaštitne ograde i slijetanje autom u Krapinicu; tužbeni zahtjev odbijen u I. stupnju; tužitelj uložio žalbu	5.709,20 kn bez kamata i troškova postupka	3 godine
2.	Prijedlog za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave iza pokojne osobe čija je imovina kao ošasna upisana u vlasništvo Općine Desinić i Općine Hum na Sutli, a ne Grada Krapine	1.575,03 kn bez kamata i troškova postupka	nije poznato
3.	Prijedlog za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave iza pokojne osobe je imovina kao ošasna upisana u vlasništvo Općine Desinić i Općine Hum na Sutli, a ne Grada Krapine	325,52 kn bez kamata i troškova postupka	nije poznato
4.	Prijedlog za ovrhu radi prisilnog ostvarenja tražbine iza pokojne osobe čija je imovina kao ošasna upisana u vlasništvo Općine Desinić i Općine Hum na Sutli, a ne Grada Krapine	2.382,84 kn bez kamata i troškova postupka	nije poznato

5.	Prijedlog za ovrhu iza pokojne osobe čija je imovina kao ošasna upisana u vlasništvo Općine Desinić i Općine Hum na Sutli, a ne Grada Krapine	1.056,22 kn bez kamata i troškova postupka	1 godina
6.	Rješenjem suda u Zagrebu nastavlja se ovršni postupak iza pokojne osobe čija je imovina kao ošasna upisana u vlasništvo Općine Desinić i Općine Hum na Sutli, a ne Grada Krapine	nastavak postupka nema iznosa	3 godine

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

30. AOP 005-Proizvedena dugotrajna imovina

Smanjena je vrijednost proizvedene dugotrajne imovine kod proračunskog korisnika radi rashodovanja perilice rublja.

31. AOP 021-Proizvedena dugotrajna imovina

Povećan je obujam proizvedene dugotrajne imovine kod proračunskog korisnika radi utvrđenih viškova namještaja nakon obavljenog popisa imovine.

32. AOP 032-Potraživanja za prihode poslovanja

Radi otpisa potraživanja za koja je utvrđeno da su nenaplativa smanjen je obujam potraživanja Grada za prihode poslovanja.

33. AOP 039-Obveze za kredite i zajmove

Prema obračunatim tečajnim razlikama smanjena je vrijednost obveza Grada za kredite.

Krapina, 28.2.2019.

GRADONAČELNIK
Zoran Gregurović