REPUBLIKA HRVATSKA

KARLOVAČKA ŽUPANIJA

GRAD OZALJ

Kurilovac 1

*47280 Ozalj*

MB: 02710498

OIB: 45123683624

RKP: 27468

Razina: 22 – Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti: 8411 – opća djelatnost javne uprave

Razdjel: 000

Šifra grada: 315 Ozalj

Županija: 4 Karlovačka

Ozalj, 25.veljače 2020. godine

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

 **01.SIJEČNJA-31.PROSINCA 2019.GODINE**

***OPĆI PODACI***

Grad Ozalj je jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i time obveznik vođenja proračunskog računovodstva i godišnje financijske izvještaje sastavlja i predaje prema odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19).

Grad Ozalj za četiri proračunska korisnika, Zavičajni muzej Ozalj, Gradsku knjižnicu Ivana Belostenca, Dječji vrtić Zvončić i Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska koristi sustav riznice. Od 01.01.2015. godine njihovi prihodi više se ne prikazuju u Financijskom izvještaju razine 22.

***OBRAZAC PR-RAS***

AOP 001 Prihodi od poslovanja za godinu 2019. su znatno veći kad se uspoređuju sa godinom 2018. iz slijedećih razloga:

* povećani su Prihodi od poreza AOP 002 a posebno od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada AOP 004
* jedina vrsta prihoda AOP 009 porez i prirez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine bilježi smanjenje
* AOP 045 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna također bilježe povećanje i to AOP 050-051 vezano za projekt ostvaren za projekt Enjoyheritage- Općina Slovenska Bistrica, Republika Slovenija; zatim AOP 055 -056 povećanje iznosa kompenzacijskih mjera, projekt PoKupi, očisti-suradnja sa susjednim općinama, a kapitalne pomoći od Ministarstva turizma za već spomenuti projekt Enjoyheritage, predujam za izgradnju dječjeg vrtića,

AOP 059 nisu ostvarene pomoći od izvanproračunskih korisnika.

AOP 066 pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježe povećanje iz razloga dobivene pomoći od Agencije za plaćanje u poljop.rib.i ruralnom razvoju za cestu Vrhovac i primljen predujam za dječji vrtić.

AOP 085 prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine su manji radi prekida ugovora.

AOP 086 bilježi povećanje radi povećanja prihoda od naknade za korištenje prostora elektrana.

AOP 111 prihodi po posebnim namjenama u ukupnom iznosu su povećani i to radi povećanja mjesnog samodoprinosa (AOP 115), povećanja doprinosa za šume kao i ostalih nespomenutih prihoda-prenamjena poljoprivrednog zemljišta (AOP 116).

AOP 123 prihodi od prodaje proizvod i roba i prihodi od donacija su manji a osobito jer je ostvaren manji iznos donacija u 2019.godini.

AOP 136 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi su puno veći radi povrata iznosa neutrošenih sredstava od strane Osnovne škole Slava Raškaj Ozalj. Također naplaćeno je znatno više kazni u usporedbi s prijašnjom godinom

AOP 148 rashodi u ukupnom iznosu bilježe povećanje

AOP 155 ostali rashodi za zaposlene bilježe povećanu vrijednost radi primjene Pravilnika o nagrađivanju u gradskoj upravi

AOP 158 i AOP 159 bilježe promjene radi zakonskih promjena obračuna doprinosa za obveza osiguranja: ukinut doprinos u slučaju nezaposlenosti ali povećan postotaka dop. za obvezno zdravstveno osiguranje.

AOP 160 materijalni rashodi ukupno bilježe povećanje, a veći iznosi zabilježeni su za rashode za usluge i to za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176), usluge promidžbe informiranja (AOP 177), zakupnine i najamnine (AOP 179), zdravstvene i veterinarske usluge AOP 180-deratizacija, suzbijanje komaraca i higijeničarske usluge.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge bilježe povećanje iz razloga povećanja ugovora o djelu, odvjetničkih usluga, geodetsko-katastarskih usluga, intelektualnih usluga a za potrebe provođenja aktualnih projekata kao i pripreme budućih.

AOP 183 Ostale usluge bilježi povećanje iz razloga provođenja projekta PoKupi, očisti

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela je manja jer su u godini 2018. provođeni izbori za mjesne odbore

AOP 190 pristojbe i naknade bilježe povećanje radi plaćanja kazne Fondu za zaštitu okoliša za smanjenje količine komunalnog otpada

AOP 191 troškovi sudskih postupaka nisu ostvareni u 2019.godini za razliku od 2018.godine

AOP 193 financijski rashodi bilježe smanjene jer je smanjen iznosa za kamate po dugoročnom kreditu.

AOP 257 ostali rashodi ostvarena je znatno veći u usporedbi sa godinom 2018. radi prijenosa vodne građevine Komunalnom poduzeću.

AOP 267 Naknada štete pravnim i fizičkim osobama ostvarena je u 2019.godini

AOP 272 Kapitalne pomoći bilježi znatno povećanje radi prijenosa vodne građevine Komunalnom poduzeću Ozalj, sufinanciranje nabave kanti Azeliji eko, sufinanciranje dogradnje vodospreme i izgradnje kolektora za odvodnju sanitarnih otpadnih voda Komunalnom poduzeću Ozalj

AOP 284 Višak prihoda poslovanja preneseni iskazan je u ukupnom iznosu nakon prebijanja jer je kod svih proračunskih korisnika i Grada ostvaren višak osim na strani Pučkog otvorenog učilišta Katarina Zrinska gdje je ostvaren manjak prihoda-prenesenih.

AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su povećani u najvećem dijelu radi prijenosa vodne građevine Komunalnom poduzeću Ozalj (AOP 307)

AOP 307 Ostali građevinski objekti odnosi se spomenuti prijenos vodne građevine

AOP 354 rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine bilježi smanjenje jer je u godini 2018. vršena izgradnja ceste Vrhovac (AOP 358)

AOP 356 Stambeni objekti ostvarena je nabava u 2018. za razliku od 2019.godine u kojoj nije bilo ostvarenih rashoda te vrste

AOP 360 Postrojenja i oprema bilježe smanjenje jer su u godini prije provođeni projekti Enjoyheritage, uređenja kupališta i adrenalinskog parka (AOP 367).

AOP 377 Muzejski izlošci bilježi vrijednost u 2019.godini radi zbirke Tišljar Zdravka

AOP 384 Ulaganje u računalne programe u 2019.godini je ostvareno radi nabave računalnih programa koji se odnose u najvećem dijelu na uvođenje e-računa

AOP 386 Ostala nematerijalna imovina ima manju vrijednost iz razloga manjih vrijednosti izrade projekata.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima bilježi znatno veće vrijednosti radi izgradnje Dječjeg vrtića.

AOP 401 Manjak prihoda od nefinancijske imovine-preneseni iskazan je u ukupnom iznosu nakon prebijanja jer je na strani Grada Ozlja iskazan manjak a kod ostalih korisnika višak od nefinancijske imovine.

AOP 627 Višak primitaka od financijske imovine sadrži podatak koji se odnosi na Grada Ozalj, kod proračunskih korisnika isti nije evidentiran.

***OBRAZAC BILANCA***

AOP 004 Materijalna imovina-prirodna bogatstva bilježi povećanje iz razloga kupnje zemljišta

AOP 010 Poslovni objekti također bilježe povećanje radi dobivanja zgrada Centra za pružanje usluga u zajednici Ozalj i darovanje Min.državne imovine Plepelić dvora

AOP 011 bilježi povećanje vrijednosti radi stavljanja u upotrebu ceste Vrhovac, šumske ceste Jalovina, ceste-klizište u naselju Vrškovac i zacjevljenje Potoka Curak

AOP 012 bilježi smanjenje radi prijenosa vodne građevine Komunalnom poduzeću Ozalj

AOP 063 financijska imovina bilježi povećanje radi ostvarenih neplaniranih prihoda od poreza

AOP 080 ostala potraživanja su veća radi potraživanja od HZZO-a za bolovanja

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja- imaju manju vrijednost radi ispravka vrijednosti potraživanja

Podaci iskazani na AOP 233 i AOP 238 Višak prihoda poslovanja odnosno manjak prihoda od nefinancijske imovine razlikuju se u usporedbi sa prijašnjom godinom iz razloga donesene Odluke o raspodjeli rezultata Gradskog vijeća Grada Ozlja od 28.03.2019.godine (KLASA:400-08/19-01/02, URBROJ:2133/05-01-19-2) kojom se sredstva viška poslovanja raspodjeljuju za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine za Grad Ozalj, Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca i Zavičajnog muzeja Ozalj. Obzirom da Dječji vrtić Zvončić ima Upravno vijeće, isto je donijelo Odluku o raspodjeli rezultata za 2018.godinu Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj od 25.ožujka 2019.godine (KLASA:400-02/19-01/02, URBROJ.2133-81-03-19-01) kojom se sredstva viška prihoda poslovanja raspodjeljuju za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine.

AOP 245 Izvanbilanči zapisi- sadrže osnovna sredstva poduzeća Komunalno Ozalj izgrađena sredstvima Grada Ozlja, i to: Kanalizacija i Vodovod u zoni Lug, Kolektor VII Karl.cesta,Vodovod u Loviću P., kante i zeleni otoci, Izvorište Obrh (sanacija), Vodosprema Ozalj. Sa 31.12.2011. iz pripreme su u vanbilančnu evidenciju stavljeni Vodovod Lović Prekriški (u iznosu od 34.157,60 kn) i Kolektor Trška cesta ( u iznosu od 200.000,00 kn), budući da se radi o imovini Komunalnog poduzeća, dok je Grad samo sufinancirao izgradnju. Budući da je Grad Ozalj u 2012.godini sufinancirao II etapu izgradnje Kolektora VII u Karlovačkoj cesti ( u iznosu od 72.085,62 kn ), izgradnju priključka na sustav javne odvodnje – Kurilovac 15,16,17 ( u iznosu od 269.288,66 kn) , te izgradnju priključka na sustav javne odvodnje – Karlovačka cesta 60b,60c,60d ( u iznosu od 49.263,20 kn ), i te investicije su sa 31.12.2012. stavljene u Izvanbilančne zapise.

Prema uputi Ministarstva financija sa 31.12.2016. godine uspostavljena je evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, koje su stavljene u Izvanbilančne zapise u ukupnom iznosu od 422.432,00 kn. U tijeku 2017.godini neki sporovi su riješeni, a u 2018.godini neki novi su pokrenuti, u 2019. Djelomično riješeni i potencijalne obveze sada iznose 145.891,02 kuna (Prilog 2).

U 2019.godini iznos instrumenata osiguranja plaćanja su slijedeća:

* dobivene bianko zadužnice i bankovne garancije 2.458.500,38
* izdane bianko zadužnice 7.450.000,00
* dana suglasnost za zaduživanje Azeliji eko 551.744,06

Financijski rezultat u obrascu BIL dobiven je nakon obveznih korekcija rezultata kod svih proračunskih korisnika kao i kod jedinice lokalne samouprave.

***OBRAZAC RAS-funkcijski***

AOP 036 Poljoprivreda povećanje radi danih potpora

AOP 051 Cestovni promet u 2019. godini je manji jer je u 2018.godini provođen projekt rekonstrukcije nerazvrstane ceste u naselju Vrhovac.

AOP 060 Turizam smanjenje jer je u prethodnoj godini provođen projekt Enjoyheritage

AOP 072 Gospodarenje otpadom bilježe veću vrijednost radi provođenje aktivnosti zbrinjavanja otpada u Azelija eko d.o.o.

AOP 073 Gospodarenje otpadnim vodama-prijenos vodne građevine Komunalnom poduzeću

AOP 077 Poslovi usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani-provođenje deratizacije, dezinsekcije i zaprašivanje komaraca

AOP 080 Razvoj zajednice bilježi smanjenje jer je u godini 2018.realiziran veći iznosi u usporedbi sa 2019.godinom. U najvećem dijelu to se odnosi na uređenje Pješačke staze uz Kupu, održavanje javnih površina, održavanja groblja, održavanje kupališta,

AOP 081 Opskrba vodom-veća vrijednost jer je u 2019. godini Komunalnom poduzeću date pomoći za vodospreme

AOP 104 Služba rekreacije i sporta-smanjenje jer je u godini prije obavljena nabave kombi vozila Sportskoj zajednici Grada Ozlja

AOP 111 Predškolsko i osnovno obrazovanje, financiranja udžbenika za sve učenike, financiranje učitelja koji provode produženi boravak, financiranje izgradnje vrtića

AOP 119 Prvi stupanj visoke naobrazbe-uvođenje potpore za studente u vidu potpore za prijevoz

AOP 134 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim programima-umanjenje radi manjeg broja korisnika Socijalnog programa

AOP 136 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane- ulaganja u civilno društvo-udruge

***OBRAZAC P-VRIO***

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina- bilježi promjene u 2019.godini

Smanjenje se odnosi na isknjiženje ispravni postupak k.o. Vivodina, isknjiženje televizora Samsung i uredskih stolica.

Povećanja obuhvaćaju uknjižba kčbr.2715/1 i 2715/2 k.o.Ozalj, uknjižba zgrade Trešćerovac 15a,15., uknjižba RH Min.državne imovine kč.br.449/1,461/1, 4602, 4601 Slaviček k.o.Vrhovac, Plepelić dvor, uknjižba temeljem prij.lista i z.k. stanje k.č.2182 k.o. Ozalj

Promjene su također zabilježene kod korisnika radi otpisa potraživanja koje ustanova nije u mogućnosti naplatiti radi gašenja poslovnog subjekta, radi nabavke knjiga od strane Ministarstva kulture.

***OBRAZAC-Obveze***

Stanje obveza kod svih obveznika na dan 31.12.2019.godine u ukupnom iznosu je nedospjelo.

PRILOZI:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina- ne postoje evidentirani podaci
2. Popis sudskih sporova u tijeku

Proračunski korisnici Dječji vrtić Zvončić, Zavičajni muzej Ozalj, Pučko otvoreno učilište Katarina Zrinska i Gradska knjižnica Ivana Belostenca nemaju iskazanih obveza po osnovi sudskih postupaka.

U Ozlju, 26.veljače 2020.godine

Viši stručni suradnik za proračun i financije: Zakonski predstavnik:

Suzana Bakale mag.oec. mr.sc.Gordana Lipšinić