



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KARLOVAC



UO za proračun i financije
Karlovac, 14.02.2019.

BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.-31.12.2018. GODINE
(OBRAZAC: BIL)

1. AOP 064 Novac u banci i blagajni – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2018. na žiro računu Grada Karlovca povećano je u odnosu na stanje 31.12.2017. najvećim dijelom zbog primljenih predujmova za EU projekte koji su zaprimljeni na žiro račun, ali ne čine prihod u 2018. godini.
2. AOP 080 Ostala potraživanja – do povećanja ostalih potraživanja Grada Karlovca došlo je zbog potraživanja za isplaćena sredstva po pogrešnoj obračunatoj situaciji (koja su vraćena početkom 2019.)
3. AOP 141 Potraživanja za poreze – do smanjenja je došlo temeljem podataka Porezne uprave o smanjenju potraživanja za lokalne poreze koje za Grad Karlovac naplaćuje Ministarstvo financija Porezna uprava
4. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade – potraživanja su smanjena za oko 6,7% kao posljedica bolje naplate, ali i otpisa potraživanja tijekom 2018. godine zbog velikog broja okončanih stečajnih postupaka nad dužnicima i brisanja subjekata iz sudskog registra
5. AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – smanjena su za 20,7% zbog smanjenja dugoročnih budućih nedospjelih obveza za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo. Velik broj kupaca već je stanove otplatio i rokovi za konačnu otplatu svih stanova otkupljenih na obroke se približavaju kraju.
6. AOP 174 Ostale tekuće obveze su povećane su za 355,6% jer je na kraju godine Grad Karlovac imao znatno veće obveze prema proračunskim korisnicima po osnovi naplaćenih vlastitih prihoda koji se uplaćuju u proračun Grada Karlovca
7. AOP 192 Obveze za kredite i zajmove smanjene su za 9,6% odnosno za 3.045.703 kn, jer se Grad Karlovac tijekom godine zadužio za 2.896.404 kuna za rekonstrukciju dječjeg vrtića Grabrik ali je i otplatio 2018. godine glavnice kredita u ukupnom iznosu od 5.942.107 kn

Pročelnica UO za proračun i financije
Lidija Malović, dipl.oec.



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KARLOVAC

UO za proračun i financije
Karlovac, 14.02.2019.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2018.GODINE
(OBRAZAC: PR- RAS)**

1. AOP 018 – Porezi na imovinu – ostvareni su u 2018. godini u iznosu od 8.272.564 kuna, a u 2017. godini u iznosu od 6.344.548 kuna što znači da se radi o povećanju od 1.928.016 kuna odnosno za 30,4%. Razlog povećanja je znatno veći ostvareni prihod od poreza na promet nekretnina.
2. AOP 054 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna – ostvarene su u 2017. godini u iznosu od 15.617.290 kuna, a u 2018. godini u iznosu od 7.283.149 kuna što je za 53,40% manje u odnosu na ostvareno u prethodnom izvještajnom razdoblju. Razlog smanjenja u 2018. godini je u značajnoj u visini tzv. kompenzacijske mjere Ministarstva financija kojom je Gradu Karlovcu doznačeno u 2017. godini 9.095.935,17 kuna na ime smanjenih prihoda od poreza i prireza uzrokovanih poreznom reformom a u 2018. godini samo 2.956.534,81 kuna, te smanjenju (ili izostanku) drugih pomoći iz nadležnih ministarstava za kapitalne projekte Grada Karlovca
3. AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika – ostvarene su u 2018. godini u iznosu od 9.207.987 kuna odnosno za 2.301.409 kuna ili 33,3% više nego u prethodnoj 2017. godini. Povećanje se odnosi na kapitalnu pomoć od Hrvatskih voda za izgradnju odteretnih kanala i sufinanciranje podizanja niveleta na cestama koje su često poplavljene.
4. AOP 066 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ostvarene su u 2018. godini u iznosu od 130.487 kuna, a u 2017. godini u iznosu od 578.068 kuna što je za 77,4% manje u odnosu na prethodnu 2017. godinu. Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava EU su u 2018.godine doznačene u iznosu od 100.487 kuna što je za 36,0% više u odnosu na isto razdoblje u 2017.godini a odnose se na dvosmjerski rad te za projekt Školski obrok za svako dijete, dok su kapitalne pomoći doznačene u iznosu od 30.000

kuna što je smanjenje za 94,0%, jer su u 2017. godini kapitalne pomoći iznosile 504.166 kuna.

5. AOP 075 – Prihodi od financijske imovine – ostvareni su u iznosu od 400.153 kuna, dok su u 2017. godini ostvareni u iznosu od 898.143 kuna, što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 497.990 kuna ili 55,4%. Razlog smanjenja odnosi se na smanjenje prihoda od dobiti trgovačkih društava u vlasništvu Grada Karlovca.
6. AOP 083 – Prihodi od nefinancijske imovine – ostvareni su u 2018. godini u iznosu od 5.613.420 kuna te su u odnosu na 2017. godinu prihodi u 2018. godini smanjeni za 1.742.174 kuna ili za 23,7%. Najveći dio smanjenja odnosi se na manje ostvarene prihode od naknade za javna parkirališta u iznosu od 975.000 kuna te na manje ostvarene prihode od zakupa poslovnih objekata.
7. AOP 137 – Kazne i upravne mjere – u odnosu na 2017. godinu prihodi su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 109.008 kuna te su veći za 95.891 kuna ili za 731%. Razlog povećana ovih prihoda su više naplaćene prekršajne kazne od strane osnovanog prometnog redarstva Grada Karlovca u tijeku 2018. godine.
8. AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene – rashodi su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 677.458 kn odnosno za 24,9% više nego prethodne godine iz razloga što su u 2018. isplaćene nagrade za uspješan rad do neoporezivog iznosa od 5.000 kuna za 18 djelatnika.
9. AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u 2018. godini ovi rashodi su izvršeni u iznosu od 1.963.689 kuna te su za 1.449.487 kuna manji nego u 2017. godini ili za 42,5%. Najveće smanjenje ostalih nespomenutih rashoda odnosi se troškove lokalnih izbora odnosno troškove članova biračkih odbora i povjerenstava.
10. AOP 199 – Kamate na primljene kredite i zajmove – ostvareni su u iznosu od 1.140.880 kuna te su u odnosu na 2017. godinu smanjeni za 240.920 kuna odnosno smanjenje iznosi 17,4%. Zbog otplate kredita kod Zagrebačke banke za dogradnju Gradske knjižnice I.G.Kovačić došlo je do smanjenja rashoda za obračunate kamate.
11. AOP 228 – Pomoći unutar općeg proračuna povećane su u odnosu na 2017. godinu za 74,1% i iznose 970.111 kuna, a odnose se najvećim dijelom na kapitalne pomoći u iznosu od 950.111 kuna. Porast je uočljiv zbog stavke u proračunu koja se odnosila na kapitalnu pomoć Karlovačkoj županiji u iznosu od 200.000 za obnovu objekta Oružane te ŽUC-u, i kapitalna pomoći Kodos d.o.o. za sufinanciranje troškova elektroenergetske suglasnosti.
12. AOP 231 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna - u odnosu na 2017. godinu ovi su rashodi povećani za 741,3% odnosno u 2018. godini izvršene su u iznosu od 523.000 kuna. Porast je uočljiv zbog stavke u proračunu koja se odnosila na kapitalnu

pomoć Veleučilištu u Karlovcu za sufinanciranje izrade projektne dokumentacije Studentskog centra.

13. AOP 262 – Kapitalne donacije – u 2018. godini rashodi za kapitalne donacije izvršeni su u iznosu od 2.980.602 kuna što je 62,4% više nego u 2017. godine odnosno iznos je povećan za 1.145.195 kuna. Najveće povećanje se odnosi na kapitalne donacije građanima i kućanstvima u programu energetske učinkovitosti za energetska obnova zgrada i ugradnje vodomjera.
14. AOP 266 – Kazne, penali i naknade štete su s krajem izvještajnog razdoblja 2018. godine ostvarene u iznosu od 1.530.317 kuna što je za 93,7% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine kad je ova skupina rashoda ostvarena u iznosu od 790.237 kuna. Razlog povećanja ove skupine rashoda u odnosu na prethodnu godinu je u činjenici da je ove godine Grad Karlovac isplatio jednu veliku naknadu štete po sudskoj presudi od 839.141 kuna, dok su ti rashodi na uobičajenoj razini do 1 mil. kn godišnje.
15. AOP 272 Kapitalne pomoći – kapitalne pomoći su ostvarene u iznosu od 471.468 kuna, dok u 2017. godine ovaj rashod nije ostvaren. Rashodi se odnose na kapitalni projekt Karlovac II a pomoći su ispaćene za sufinanciranje projektne dokumentacije tvrtkama Vodovod i kanalizacija u iznosu od 433.298 kuna za što je prihod ostvaren od Grada Duge rese i Općine Barilović, te kapitalne pomoći Hrvatskim cestama u iznosu od 38.170 kuna.
16. AOP 291 Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava – ostvareni su u iznosu od 145.028 kuna što je za 13,5% manje u odnosu na ostvarenje u 2017. godini. Tijekom 2018. godine nije bilo značajnijih prihoda od prodaje zemljišta u vlasništvu Grada kao i prihoda od prodaje zemljišta u vlasništvu države.
17. AOP 303 Prihodi od prodaje građevinskih objekata – ostvareni su u iznosu od 3.150.448 kuna što je smanjenje u odnosu na 2017. godinu od 2.877.332 kuna ili 47,7%. Razlog smanjenja prihoda u 2018. godini je iz razloga što je u 2017. godini Grad Karlovac izvršio prodaju nekretnine u ul. R.Lopašića 5 u iznosu od 3.300.000 kn.
18. AOP 343 Materijalna imovina – prirodna bogatstva – rashodi u tijeku 2018.godine su ostvareni u iznosu od 2.199.751 kuna. U odnosu na prethodnu 2017. godinu to je smanjenje rashoda za 980.809 kuna ili 30,8% a odnosi se na kupnju zemljišta.
19. AOP 355 Građevinski objekti – rashodi su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 8.535.895 kuna odnosno za 15.229.338 kuna manje nego u 2017. godini. Razlog smanjenja rashoda je u činjenici da u 2017. godini bila u najvećem dijelu bila rekonstrukcija Dječjeg vrtića Rakovac te su radovi te stoga i troškovi s tog osnova gotovo u cjelosti bili u 2017. godini.

20. AOP 360 Postrojenja i oprema – rashodi su ostvareni u iznosu od 1.130.575 kuna ili za 1.663.96 kuna manje nego u 2017. godini a smanjenje rashoda se u najvećem odnosi na kupnju opreme za opremanje dječjeg vrtića Rakovac i kupnje ukrasa za Božićne i Novogodišnje blagdane koje je izvršeno u 2017. godini a takvih rashoda nije bilo u 2018. godini.
21. AOP 369 Prijevozna sredstva – ostvareni rashodi u 2018. godini iznose 30.000 kuna, a u 2017. godini 2.381.096 kuna što je smanjenje za 98,7%. Razlog smanjenja u rashoda u 2018.godini je otkup posljednjeg vatrogasnog vozila od MUP-a u 2017. godini za što je utrošeno 1.926.348,93 kuna.
22. AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – rashodi su u 2018. Povećani za 6.183.561 kuna odnosno za 85,1% te su ostvareni u iznosu od 13.452.260 kuna. Ovi rashodi odnose se na slijedeće aktivnosti i projekte:
- Rekonstrukcija dječjeg vrtića Grabrik – 2.933.747,97 kn,
 - Dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama – 5.113.527,43 kn,
 - dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu Grada – 902.891,52 kn,
 - dodatna ulaganja na poslovnim prostorima i objekata u vlasništvu Grada – 652.409,12 kn,
 - Rekonstrukcija dječjeg vrtića Dubovac – 474.538,93 kn,
 - Rekonstrukcija dječjeg vrtića Banija – 613.558,82 kn,
 - Obnova i očuvanje kulturne baštine 1.161.465,69 kn,
 - Održavanje objekta Stari grad Dubovac – 218.672,25 kn,
 - Kapitalna ulaganje u objekte kulture - Muzej domovinskog rata Turanj – 1.381.448,22 kn.
23. AOP 484 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora – primici su ostvareni u iznosu od 2.896.404 kuna a odnose se na kreditno zaduženje Grada Karlovca za rekonstrukciju dječjeg vrtića Grabrik, odnosno za dio zaduženja a koje se odnosi na izvršene radove obračunate po privremenin situacijama za rekonstrukciju tog objekta.
24. AOP 575 Izdaci za dionice i udjele u glavnici – izdaci su smanjeni u udnosu na 2017. godinu za 81,7% odnosno za 2.466.900 kuna i iznose u 2018. godini 553.100 kuna. Razlog tome je u 2017. godini bilo stjecanje udjela u kapitalu trgovačkog društva Gradske Toplane d.o.o. u iznosu od 3,0 mil. kuna kao i osnivanje novog trgovačkog društva Geotermika d.o.o. čiji temeljni kapital iznosi 20.000 kuna, dok je tijekom 2018. godini izvršeno stjecanje udjela u Gradskoj Toplani d.o.o. u iznosu od 473.156 kuna a u Hrvatskom radio Karlovcu 90.000,00 kuna.

Pročelnica UO za proračun i financije
Lidija Malović, dipl.oec.



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KARLOVAC



UO za proračun i financije
Karlovac, 14.02.2019.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ
O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ
KLASIFIKACIJI ZA RADOBLJE OD
01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2018.G.**

(OBRAZAC RAS-funkcijski)

AOP(111) PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE

AOP 111 Predškolsko obrazovanje se nalazi unutar AOP-a 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje koje je u odnosu na prethodnu godinu povećano za 98,8%. Povećanje rashoda se prije svega odnosi na projekte rekonstrukcije i izgradnje dječjih vrtića grada Karlovca. Povećanje u odnosu na prethodnu 2017. godinu (indeks 2.465,3%) se odnosi na rashode za rekonstrukciju dječjeg vrtića Dubovac u iznosu od 0,5 mil. kuna, rashodi za rekonstrukciju dječjeg vrtića Grabrik izvršeni su u iznosu od 3,3 mil.kuna dok se na rekonstrukciju dječjeg vrtića Banija odnosi 0,6 mil.kuna.

AOP(026) USLUGE PROTUPOŽARNE ZAŠTITE

Smanjenje u odnosu na prethodnu 2017.godinu (index 51,4%) odnosi se na financiranje Vatrogasne zajednice Grada u iznosu od 1.761.568,96 kuna u 2018. godini dok je u 2017. godini za financiranje Vatrogasne zajednice Grada utrošeno 1.500.000 kuna, a za nabavu vatrogasnog vozila (otku od MUP-a) 1.926.348, 93 kuna.

**AOP(030) RASHODI ZA JAVNI RED I SIGURNOST KOJI NISU DRUGDJE
SVRSTANI**

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu 2017. godinu (index 243,6%) odnosi se na rashode namijenjene održavanju komunalne infrastrukture u iznosu od 241.057,41 kuna. U

2017. godini rashodi ove funkcijske klasifikacije su se odnosili na troškove komunalnog redarstva u iznosu od 98.956,25 kuna.

Pročelnica UO za proračun i financije
Lidija Malović, dipl.oec.



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KARLOVAC



UO za proračun i financije
Karlovac, 14.02.2019.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U
VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I
OBVEZA ZA RAZDOBLJE OD
01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2018.G.**

(OBRAZAC P-VRIO)

AOP(002) PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) IMOVINE

Smanjenje u ukupnom iznosu iznosi 47.157,00 kn, a odnosi se na rashod osnovnih sredstava po inventuri za 2018.g. u iznosu 21.157,00 kn i smanjenje vrijednosti dionica Adriadiesel d.o.o.u iznosu 26.000,00kn.

AOP(018) PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

Nakon provedene razlike između povećanja i smanjenja obujma imovine koje se u obrazac upisuje samo u prebijenom iznosu, došlo je do ukupno smanjenja neproizvednene dugotrajne imovine u iznosu 3.456.193,00 kn. Razlika između povećanja i smanjenja promjena u obujmu imovine nastale su uknjiženjem i isknjiženjem istovrsne dugotrajne imovine.

Pročelnica UO za proračun i financije:
Lidija Malović, dipl.oec



REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KARLOVAC



UO za proračun i financije
Karlovac, 14.02.2019.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
ZA RAZDOBLJE OD 01.10.2018.-31.12.2018.**

(OBRAZAC OBVEZE)

AOP(001) Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi
40.974.889,00kn

AOP(002) Povećanje obveza od 01.01.2018.g.-31.12.2018.g. iznosi
169.454.165,00 kn

AOP(019) Podmirene obveze od 01.01.2018.g.-31.12.2018.g. iznose
166.504.106,00 kn

AOP(036) Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na obrascu Obveze iznosi
43.924.948,00 kn .Iznos je umanjen za 33.648,00 kn zbog izuzeća konta skupine 29.

Pročelnica UO za proračun i financije:
Lidija Malović,dipl.oec