

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLIT.-DALMATINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA KLIS
Iza Grada 2,
21231 Klis

RKP: 30347
MB: 02543168
OIB: 71670874269
Razina: 23
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8411

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE OPĆINE KLIS

za razdoblje od 01. 01.2018. do 31. 12. 2018. godine

Konsolidacija financijskih izvještaja Općine Klis obuhvaća Općinu Klis i korisnika Narodnu knjižnicu i čitaonicu u Klisu.

1. Obrazac BILANCA

Obrazac Bilance predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine Općine Klis i proračunskog korisnika Narodne knjižnice i čitaonice u Klisu.

AOP 001 – Imovina iznosu 67.089.211,00 kn što je za 44,50% manje nego na početku razdoblja.

RAZLOG Odstupanja:

Ugovorom je izvršen prijenos prava vlasništva nekretnine bez naknade Sveučilištu u Splitu. Radi se o čest.zem. 6298/12, Z.U. 3518 k.o. Klis površine 209.874 m². Prema idejnom rješenju projekta predviđa se realizacija projekta sveučilišnog kampusa s tehološkim parkom i svim drugim potrebnim sadržajima.

Ceste i ostali prometni objekti AOP 011 veći su za 264,0% nego na početku 2018. godine. Razlog povećanja je izgradnja novih i rekonstrukcija postojećih prometnica, te prijenos investicija iz 2017. godine iz pripreme u upotrebu.

Komunikacijska oprema bilježi porast od 85,5% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je nabava nematerijalne proizvedene imovine (zvučni i tekstualni zapisi) za opremanje interpretacijskog centra Klis (faza II).

Knjige AOP 031 bilježe porast od 76,5%. Razlog povećanja je nabava knjiga od strane proračunskog korisnika koje su dijelom nabavljene iz sredstava dobivenih od Ministarstva kulture.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi AOP 051 smanjena je za 9%. Smanjenje je uslijedilo jer smo tijekom 2018. godine prenijeli dio imovine u upotrebu zbog završetka investicija.

AOP 063 Financijska imovina iznosi 10.601.776 kn i manja je za 22,2% nego na početku razdoblja.

Razlog smanjenja je manji iznos sredstava na računu kod tuzemnih poslovnih banaka AOP 067, te smanjenje potraživanja AOP 140 zbog knjiženja ispravka vrijednosti dugogodišnjih potraživanja AOP 156 u vrijednosti 2.359.449,00 kn.

AOP 002 – Nefinancijska imovina iznosi 56.487.435,00 kn što je za 47,40 manje nego na početku razdoblja.

Razlog odstupanja je prijenos zemljišta bez naknade.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja (Općina – proračunski korisnik) iznose 3.744.465,00 kn.

Pregled potraživanja općine Klis

KONTO	NAZIV	SALDO 31.12.2018.
16142	Porez na potrošnju	6.956,94
16145	Porez na tvrtku	117.887,31
16163	Porez na reklame	695,29
161	Potraživanja za poreze	125.539,54
16422	Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	324.743,80
16423	Naknada za eksploataciju - Konstruktor	120.651,19
16423	Naknada za eksploataciju - Pomgrad	20.505,54
16429	Potraživanja od ost.prih. od nef.imovine - legalizacija	206.939,60
16429	Potraživanja od ost.prih. od nef.imovine - vaučeri	50.458,00
164	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	723.298,13
1652	Prihodi vodnog gospodarstva	201.236,02
1652	Namjenski dio cijene vode	44.026,78
1652	Ostali nespom. Prihodi –Končar obnov. izvori	261.303,00
16531	Potraživanja za komunalni doprinos	1.041.742,23
16532	Potraživanja za komunalnu naknadu	3.704.767,89
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe	5.253.075,92
1691	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI POTRAŽIVANJA	- 2.359.448,73
	UKUPNO 16	3.742.464,86

Proračunski korisnik ima potraživanje za prihode od prodaje proizvoda i roba, te pruženih usluga u iznosu 2.000,00 kn, što s potraživanjima općine Klis čine iznos od 3.744.465,00 kuna. Na AOP 156 ispravljeno je potraživanje za komunalnu naknadu, komunalni doprinos i zakup poslovnih prostora u iznosu od 2.359.448,73 kn.

Ispravak potraživanja za komunalni doprinos izvršen je u iznosu od 434.997,69 kn, za dugovanje preko tri godine (100%) , te 143.042,26 kn za dugovanje od 1-3 godine (50%). Komunalna naknada – pravne osobe ispravljena je za 1.590.838,89 kn (dužnici nad kojima je pokrenut stečaj – 75%), te za 9.069,89 kn za dugovanja od 1-3 godine (50%) . Ispravak potraživanja napravljen je i kod potraživanja od zakupa poslovnog prostora u iznosu od 181.500,00 kuna, što se odnosi na subjekt TEHNO-BOJA d.o.o. nad kojim je pokrenut likvidacijski postupak.

AOP 163 – Obveze iznose 9.499.372 kn što je 5,9% više nego na početku izvještajnog razdoblja.

PRORAČUNSKI KORISNIK	OBVEZE
Narodna knjižnica i čitaonica u Klisu	15.509,00
Općina klis	+ 9.483.863,00
UKUPNO KONSOLIDIRANE OBVEZE	9.499.372,00

Obveze za rashode poslovanja povećane su za 20,6% i iznose 7.750.026,00 kn. Dospjele obveze su 3.959.559,00 a nedospjele 3.790.467,00 kn. Najveće povećanje odnosi se na obveze za EU predujmove jer smo dobili sredstva predfinanciranja za projekte koji će se odvijati u slijedećoj godini (Fortress Reinvented, projekt ZAŽELI).

Bilješka uz članak 14. Točka 3. Pravilnika o finan.izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

U nastavku je popis potencijalnih obveza po sudskim sporovima na dan 31.12.2018. godine koji su u tijeku, a koje za općinu Klis vode angažirani odvjetnici.

Red. br.	Tuženik	Tužitelj	Opis spora	Iznos	Predmet
1.	Općina Klis	Grad Split	Naknada za korištenje odlagališta otpada	120.000,00	25Povr-204/2017
2.	Hrvatske vode	Općina klis	Koncesijska naknada	883.287,20	Us-2612/12-21

Na AOP 244 Vanbilančni zapisi nalaze se iznosi za dano jamstvo poduzeću Jadrolux za osiguranje plaćanja, te primljeno jamstvo za uredno izvršenje ugovora vezanog za LED rasvjetu.

2. Obrazac PR-RAS

I – PRIHODI/PRIMICI

Ukupni prihodi Općine Klis i proračunskog korisnika Narodne knjižnice i čitaonice u Klisu u 2018. godini iznosili su 30.555.936,00 kn od čega su prihodi proračunskog korisnika iznosili 245.162,00 kn.

PRIHODI	
Narodna knjižnica i čitaonica u Klisu	245.162,00 kn
Prihod od općine Klis	213.059,00 kn
Vlastiti prihod	32.103,00 kn
Općina Klis	30.310.774,00 kn
UKUPNI KONSOLIDIRANI PRIHODI I PRIMICI	30.555.936,00 KN

Sredstva koja proračunski korisnik dobiva iz Proračuna općine Klis (Konto 671- proračunski korisnici razina 21) izuzeta su iz konsolidiranog izvještaja kako se ne bi duplo prikazali (kao prihod Općine i prihod proračunskog korisnika).

Spomenuti prihod iznosio je 213.059,00 kn, dok su vlastiti prihodi proračunskog korisnika iznosili 32.103,00 kn

STRUKTURA VLASTITIH PRIHODA NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE U KLISU

1. Narodna knjižnica i čitaonica Klis

Narodna knjižnica i čitaonica u Klisu je u 2018. godini, osim prihoda iz Proračuna općine Klis ostvarila i slijedeće vlastite prihode:

	Vrsta prihoda / primitka	Ostvarenje 2018.
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan	25.000,00 kn
6526	Ost.nesp.prihodi (zakas.fotokop.izgub.građa I sl.)	3.120,00 kn
6831	Ostali prihodi (škola glume, plesa, razne radionice)	3.983,00 kn
	UKUPNO:	32.103,00 KN

POZITIVNA Odstupanja

Najveće pozitivno odstupanje nastalo je kod prihoda od poreza na dohodak u odnosu na prethodnu godinu. Glavni razlog povećanja je novi Zakon o financiranju JLP(R)S koji je na snazi od 01. siječnja 2018. godine. Temeljem tog Zakona dobivena su sredstva za fiskalno izravnaje kojim su sredstva poreza na dohodak usmjena iz bogatijih u siromašnije jedinice lokalne samouprave.

Također pozitivno odstupanje bilježi i prihod od poreza na promet nekretnina, jer su se prodavale građevinske čestice i to fizičkih osoba. Pored njih i općina Klis je tijekom 2018. godine prodala određene građevinske čestice.

II RASHODI / IZDACI

U 2018. godini ukupno ostvareni rashodi /izdaci konsolidiranog proračuna Općine Klis iznosili su 31.368.218,00 kn, a u 2017. godini 23.237.135,00 kn, što u odnosu na 2017. godinu predstavlja porast od 35% .

	UKUPNI RASHODI / IZDACI (3+4)	
1.	OPĆINA KLIS (AOP630 – AOP234-konto 367)-razina 22	31.129.367,00 kn
2.	NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA U KLISU (rashodi iz vlastitih prihoda)	25.792,00 kn
	NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA U KLISU (rashodi iz sredstava Općine Klis)	213.059,00 kn
	UKUPNO	31.368.218,00 KN

RASHODI I IZDACI POSLOVANJA – (RAZRED 3)

U 2018. godini rashodi poslovanja iznosili su 23.953.994,00 kuna što u odnosu na prethodnu 2017. godinu (18.914.584,00 kn) predstavlja povećanje u iznosu od 26,6%.

(AOP 149) Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 3.308.031,00 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast za 50,9% . Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u općinskoj upravi te kod proračunskih korisnika.

OBRAZLOŽENJE Odstupanja

Rast izdataka je uslijedio zbog zapošljavanja većeg broja djelatnika na poslovima za projekte EU te djelatnika na komunalnim poslovima i poslovima legalizacije, kao i na javnim radovima.

(AOP 160) Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 13.871.926,00 kn što u odnosu na prethodnu godinu bilježi rast od 16,8% a odnose se na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti općinske uprave te proračunskih korisnika. Rast se bilježi kod rashoda za usluge, u najvećem dijelu troškova tekućeg i investicijskog održavanja te kod komunalnih usluga.

(AOP 193) Financijski rashodi ostvareni su u iznosu 372.938,00 kn i bilježe rast od 364,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

Razlog odstupanja su plaćene kamate po sudskoj presudi Josipu i Dujmu Žižić, te poduzeću Minela.

(AOP 246) Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade ostvarene su u iznosu od 1.260.464,00 kn, odnosno 15,8% više od izvršenja prethodne godine i najvećim dijelom se odnose na naknade koje se isplaćuju korisnicima socijalnog programa sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Općine Klis, isplate stipendija za darovite učenike i studente te stipendije koje se dodjeljuju prema socijalnom kriteriju, na sufinanciranje prijevoza učenika i redovnih studenata te umirovljenika, zatim na isplatu novčanih donacija za novorođenu djecu u okviru populacijske politike Općine Klis.

Razlog odstupanja je sve veći broj korisnika socijalnih potpora.

(AOP 257) Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.857.168,00 kn ili 50% više u odnosu na prethodnu godinu. Bilježe mali rast u iznosu od 2,4% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na financiranje udruga u kulturi i kulturnih programa udruga, financiranje udruga koje provode socijalne programe, tekuće donacije za obrazovanje, za razvoj sporta i rekreacije, te za kapitalne donacije neprofitnim organizacijama koje su isplaćene temeljem prijava za dodjelu istih putem javnog natječaja.

Razlog odstupanja su veći iznosi odobrenih sredstava za financiranje programa kulture i sporta.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

U 2018. godini rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 7.414.224,00 kn što u odnosu na prethodnu 2017. godinu kada su iznosili 4.322.551,00 kn predstavlja povećanje u iznosu od 3.091.673,00 kn ili 71,5% .

Najveće povećanje nastalo je kod kupnje zemljišta .

Razlog povećanja su zaključeni kupoprodajni ugovori u svrhu formiranja javnog sadržaja za područje Mezanovci, te javnog pristupnog puta, a u Klisu je kupljeno zemljište za proširenje parkirališta.

REKAPITULACIJA

- Ukupni prihodi 30.555.936
- Ukupni rashodi 31.368.218
- Manjak prihoda - 812.282,00 (2018.g.)

STRUKTURA REZULTATA POSLOVANJA

		PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
1.	OPĆINA KLIS	30.310.774,00	31.342.426	- 818.592
2.	NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA U KLISU	32.102,00	25.792,00	+ 6310
	UKUPNO	30.555.936,00	31.368.218	-812.282

KONSOLIDIRANI MANJAK – PRENESENI IZ 2017.g.	-7.957.790
MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZ.	-8.770.072

3. Obrazac OBVEZE

Ukupno iskazane konsolidirane obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 9.499.373,00 kuna, a odnose se na:

PRORAČUNSKI KORISNICI	Obveze 31.12.2018.	% UČEŠĆA
Narodna knjižnica i čitaonica u Klisu	15.510,00	0,16
Općina Klis	9.483.863	99,84
UKUPNO KONSOLIDIRANE OBVEZE	9.499.373,00	100%

Od ukupno iskazanih obveza, 43,79% ili 4.160.030 su nedospjele obveze, a 56,21% ili 5.339.343,00 se odnosi na dospjele obveze.

Nedospjele obveze odnose se na:

NEDOSPJELE OBVEZE	Stanje 31.12.2018.	% Učešća
OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	3.775.758	90,76
OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE .IMOVINE	384.272	9,24
UKUPNO	4.160.030	100%

Dospjele obveze odnose se na:

DOSPJELE OBVEZE	Stanje 31.12.2018.	% Učešća
Obveze za materijalne rashode	3.015.751	56,48
Obveze za financijske rashode	333	0,03
Obveze za naknade građanima i kućanstvima	371.560	6,95
Ostale tekuće obveze	586.625	10,98
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.365.074	25,56
UKUPNO	5.339.343	100%

BILJEŠKE UZ P-VRIO

1. POVEĆANJE IMOVINE

U 2018. godini nije bilo povećanja u obujmu imovine.

2. SMANJENJE IMOVINE

U 2018. godini imali smo smanjenje obujma neproizvedene imovine u iznosu od 48.271.020,00 kn zbog prijenosa prava vlasništva nekretnine bez naknade Sveučilištu u Splitu i smanjenje obujma proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021) u iznosu od 13.203,00 kn, a odnosi se na prijenos nabavljene opreme (KBC Split).

Osoba za kontakt: Ksenija Glavina, dipl.oec.

KLASA: 021-05/19-01/01
URBROJ: 2180/03-01/19-401
Klis, 22. veljače 2019.g.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Općinski načelnik
Jakov Vetma, v.r.