



REPUBLIKA HRVATSKA
KRAPINSKO – ZAGORSKA ŽUPANIJA
OPĆINA ĐURMANEC
OPĆINSKI NAČELNIK

KLASA: 400-05/18-01/0002
URBROJ: 2140/02-02-18-1
Đurmanec, 15. veljače 2018.

OPĆINA ĐURMANEC
ĐURMANEC 137, 49225 ĐURMANEC
ŠIFRA ŽUPANIJE: 02
ŠIFRA OPĆINE: 108
IBAN: HR9223400091810800005
RKP: 28330
MATIČNI BROJ: 02609118
OIB:64964131342
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411
RAZINA: 22
RAZDOBLJE: 01.01.2017.- 31.12.2017.

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje općine Đurmanec-vrijede i kao konsolidirane
- RAZINA 22 -**

PR-RAS za razdoblje 01.01.2017. - 31.12.2017. (bilješke od br. 1 do br. 10)

Bilješka br. 1

AOP oznaka 002 odnosi se na porezne prihode koji su raspoređeni prema Izvještaju o vlastitim prihodima i primicima državnog, županijskih i gradskih/općinskih proračuna dostavljenog od FINA-e za razdoblje 01.01.2017. - 31.12.2017.

Bilješka br. 2

AOP oznaka 055 odnosi se na prihode:

- Tekuće pomoći iz Državnog proračuna za prihode iz Državnog proračuna kao kompenzacijska mjera poreza na dohodak u iznosu od 658.191,07 kn, Tekuća pomoć od Ministarstva hrvatskih branitelja u iznosu od 20.000,00 kn –pomoć kod organiziranja proslave dana Općine Đurmanec
- Tekuće pomoći iz općinskih proračuna –Općina Hum na Sutli-Vodovod Hlevnica –Lupinjak u iznosu od 33.681,25 kn.
- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - prihodi od KZŽ za sufinanciranje predškolskog odgoja u iznosu od 5.120,00 kn,
- Tekuće pomoći iz županijskog proračuna - prihodi od KZŽ za sredstva naknade korisnika zajamčene minimalne naknade koji se griju na drvu u iznosu od 46.550,00 kn (ista se isplaćuju korisnicima).

AOP oznaka 056 odnosi se na prihode:

- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna – mjera BPP-kapitalna pomoć za vodoopskrbu Goričanovec u iznosu od 125.000,00 kn, mjera BPP-kapitalna pomoć za asfaltiranje

nerazvrstanih cesta u iznosu od 300.000,00 kn, mjera BPP-kapitalna pomoć za izgradnju javne rasvjete u iznosu od 110.000,00 kn.

Bilješka br. 3

AOP oznaka 057- prihod od HZMO-a, HZZ-a doznaka sredstava za financiranje mjera javnih radova u iznosu od 359.657,00 kn, kapitalne pomoći od Ministarstva reg. razvoja i fondova EU za asfaltiranje nerazvrstanih cesta, kapitalne pomoći od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja u iznosu od 518.995,00 kn.

AOP oznaka 074 odnosi se na ukupan zbroj prihoda od kamata na depozit po viđenju u iznosu od 91,00 kn (AOP 077), naknada za koncesije (koncesije za dimnjačarsku radnju) u iznosu od 2.230,00 kn - AOP 084, prihoda od iznajmljivanja (Ljekarna Vodolšak- u iznosu od 27.797,00 kn- AOP 085, prihoda od spomeničke rente u iznosu od 44,59 kn - AOP 086 Hrvatski telekom nak.za elek. komunikacijsku infrast. u iznosu od 74.131,10 kn te naknada za otk. količinu min. sirovina u iznosu od 32.579,22 kn, naknada za nezakonito izgrađene zgrade u iznosu od 18.865,00 kn - AOP 089.

Bilješka br.4

AOP oznaka 105 odnosi se na ukupne prihode: Upravne pristojbe i naknade - prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 2.223,44 kn (AOP 109), prihode od vodnog doprinosa u iznosu od 6.624,53 kn (AOP 113), prihod doprinosi za šume u iznosu od 200.502,18 kn (AOP 114), prihod od komunalnog doprinosa u iznosu od 67.915,92 kn (AOP 120) godišnja grobna naknada u iznosu od 119.989,55 kn, prihodi od prodaje grobnih mjesta 91.208,45, prihodi od pogrebnih usluga 51.913,00 kn, prihodi od naknade za postavljanje bankomata 9.000,00 kn.

AOP oznaka 127-odnosi se na tekuću pomoć od Hrvatskih cesta za zimsko održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu od 232.170,00 kn.

Bilješka br.5

AOP oznaka 136 odnosi se na ostale nespomenute prihode sa naslova:

- Uplata građana za sufinanc. šk. prijevoza u iznosu 2.520,00 kn,
- Ostali nespomenuti prihodi i iznosu od 5.650,41 kn(troškovi provođenja ovrhe, naknade za korištenje društvenog prostora)

Bilješka br. 6

AOP oznaka 149 odnosi se bruto plaće zaposlenika u upravnom odjelu općine Đurmanec, te općinskog načelnika, te ostalih rashoda za zaposlene (prigodne nagrade-regres) u iznosu od 762.883,00 kn.

Bilješka br. 7

Materijalni rashodi:

AOP oznaka 161 odnosi se na naknade za prijevoz na posao i sa posla (46.757,00 upotrebe osobnog automobila u službene svrhe (1.236,00 kn), službena putovanja (9.529,00 kn) te za troškove seminara (9.392,00 kn).

AOP oznaka 167 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: uredski materijal - 19.474,00 kn, izdaci za informiranje-28.205,40kn materijal i sredstva za čišćenje -4167,33 kn.

AOP oznaka 169 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: električna energija objekti u vlasništvu Općine – 10.976,93 kn, električna energija javna rasvjeta –298.903,92 kn, utrošak plina-16.536,51 kn, motorni benzin-26.353,32 kn.

AOP oznaka 171- odnosi se na nabavku sitnog inventara u iznosu od 3.345,00 kn.

AOP oznaka 175 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: usluge telefona i interneta, poštarina, mjesečna pristojba HRT-a 43.186,00, kn.

AOP oznaka 176 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: usluge tekućeg i investicijskog održavanja (investicijsko održavanje cesta -1.033.170,58 kn, investicijsko održavanje postrojenja i opreme -301.830,50 kn.) AOP oznaka 178 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: opskrba vodom 42.007,00 kn, čišćenje i održavanje javnih površina – 70.000,00 kn, odvoz i deponiranje krupnog otpada – 89.658,10 kn, pričuva i ostale kom.usluge -92.111.90 kn

AOP oznaka 180 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: veterinarske usluge - veterinarski higijeničar – 43.585,76 kn, ostale zdravstvene usluge -23.562,50 kn

AOP oznaka 181 odnosi se na ukupne rashode kako slijedi: geodetsko- katastarske usluge – 43.799,00 kn, ostale intelektualne usluge-(izrade projektne dokumentacije, plan gospodarenja otpadom, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja) 162.166,07 kn.

Bilješka br. 8

AOP oznaka 228 - tek. pomoći županijskim proračunima -5.715,57(odlagalište kom.otpada „Gorjak,, te pomoći OŠ-Đurmanec 218.109,93 kn (prijenos sred.za uređ.područnih škola, suf.prijevoza učenika, suf.prehrane siromašnih učenika, nabava udžbenika....)

AOP oznaka 232 odnosi se na sufinanciranje poljop. redara u iznosu od 22.161,79 kn, financiranje djelatnika male škole u iznosu 169.011,88 kn, donacije za boravak djece u dj. vrtićima u iznosu od 125.290,00 i sufinanciranje rada logopeda u iznosu od 26.602,76 kn.

Bilješka br. 9

AOP oznaka 246 odnosi se na pomoći obiteljima – socijalna skrb, studentske pomoći, novčane pomoći za novorođenu djecu, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola i studenata u iznosu od 404.586,00 kn.

Bilješka br. 10

AOP oznaka 303 odnosi se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 287,16 kn te na prihod od prodaje stambenih prostora u vlasništvu Općine u iznosu od 82.768,72 kn.

Bilješka br.11

AOP oznaka 257 odnosi se donacije za boravak djece u dj.vrtićima, pomoći umirovljenicima i nezaposlenima, sufinanciranje udruga na području Općine, donacije humanitarnim organizacijama Gradsko društvo Crvenog križa Krapina.

Bilješka br. 12

AOP oznaka 629 odnosi se na ukupne prihode i primitke Općine Đurmanec u iznosu od 7.861.642,82.

AOP oznaka 630 odnosi se na ukupne rashode i izdatke Općine Đurmanec u iznosu od 8.536.969,00.

AOP oznaka 636 odnosi se na manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 568.410,00 kuna.

AOP oznaka 637 odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 90.275,00 kuna za obvezu za plaću za prosinac 2017. godine, a dospijeva u siječnju 2018. godine.

OBVEZE za razdoblje 01.01.2017. - 31.12.2017.

Bilješka br. 13

AOP oznaka 036 odnosi se na stanje obveza na dan 31.12.2017. u ukupnom iznosu od 764.468,00 kn, a odnose se na:

- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 473.983,00 kn,
- obvezu za plaću za prosinac 2017. godine u iznosu od 86.464,00 kn,
- obvezu za tekuće materijalne rashode u iznosu od 122.386,00 kn,
- obvezu za kapitalne pomoći za vodoopskrbu u iznosu od 81.635,00 kn.

RAS – funkcijski za razdoblje 01.01.2017. - 31.12.2017.

Bilješka br. 14

AOP oznaka 137 Obrazac RAS – funkcijski odgovara ukupno iskazanim rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine na u Izvještaju PR-RAS - AOP 404.

PVRIO za razdoblje 01.01.2017. - 31.12.2017. (bilješka br. 15)

Bilješka br. 13

Izvještaj Promjene u vrijednosti imovine i obveza – P-VRIO za razdoblje od 01.01.2017. godine do 31.12.2017. godine je prazan jer nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - BILANCU

- RAZINA 22 -

BILANCA NA DAN 31. prosinac 2017 (bilješke od br. 1 do br. 17)

Bilješka br. 1

AOP oznaka 003 odnosi se na zemljišta u vlasništvu Općine Đurmanec

Bilješka br. 2

AOP oznaka 009 odnosi se na Zadrudni dom na Hromcu – stambeni prostor.

Bilješka br. 3

AOP oznaka 010 odnosi se Zadrudni dom na Hromcu – školski i poslovni prostor, na upravnu zgradu Općine Đurmanec i zgradu „Stare školske kuhinje“.

Bilješka br. 4

AOP oznaka 011 odnosi se na izgrađene ceste uvećano za izgrađene ceste u 2017. godini predane u upotrebu.

Bilješka br.5

AOP oznaka 012 odnosi se na izgradnju građevinskih objekata iz prijašnjih godina uvećano za izgradnju javne rasvjete u 2017. godini.

Bilješka br. 6

AOP oznaka 014 odnosi se na uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu te uređaje i opremu za ostale namjene.

Bilješka br. 7

AOP oznaka 031 odnosi se na knjige u upravnoj zgradi Općine.

Bilješka br. 8

AOP oznaka 042 odnosi se na ulaganje u računalne programe.

Bilješka br. 9

AOP oznaka 051 odnosi se na građevinske objekte u pripremi u ukupnom iznosu 8.403.922,00 kuna i to: izgradnja školske sportske dvorane i izgradnja dječjeg vrtića.

Bilješka br. 10

AOP oznaka 064 odnosi se na:

Novac na žiro računu u iznosu od	18.819,00
Novac u blagajni	272,00
UKUPNO:	19.091,00

Bilješka br. 11

AOP oznaka 081 odnosi se na potraživanja od KZŽ za kreditiranje malog i srednjeg poduzetništva prema ugovoru sklopljenim između općine Đurmanec i Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 124.277,00 kuna.

Bilješka br. 12

AOP oznaka 128 odnosi se na dionice i udjele u glavnicu trgovačkih društava Krakom d.o.o. te Osnivački ulog u Radio Hrvatsko Zagorje Krapina u iznosu od: 661.400,00 kuna.

Bilješka br. 13

AOP oznaka 140 odnosi se na potraživanje za:

	2017.GODINA
Potraživanja za porez na kuće za odmor	978,22 kn
Potraživanja za porez na potrošnju	10.990,02 kn
Potraživanja za porez na promet nekretnina	6.985,54 kn
Potraživanja za porez na korištenje javnih površina	1.919,00 kn
Potraživanja za porez na tvrtku	56.608,95 kn
Potraživanja od zakupa i iznajmljivanje imovine	2.487,56 kn
Potraživanja za naknade.za kori.nfinan.imovine	
Potraživanja za naknade za ustupanje grobnih mjesta	34.679,55 kn
Potraživanja za usluge ukopa	7.167,00 kn
Potraživanja za prihode od god.grobne naknade	8.037,28 kn
Potraživanja od građana-suf.prijevoza učenika	1.035,00 kn
UKUPNO:	130.888,12 kn

Bilješka br. 14

AOP oznaka 157 odnosi se na potraživanja za otkup stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 8,00 kuna.

Bilješka br. 15

AOP oznaka 161 odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja - plaća za prosinac 2017. godine.

Bilješka br. 16

AOP oznaka 164 odnosi se na:

- obveza za tekuće materijalne rashode u iznosu od 118.575,00 kn,

- obveza za kapitalne pomoći 81.635,00 kn.

Bilješka br. 17

AOP oznaka 233 - Višak prihoda poslovanja

Početno stanje Viška prihoda poslovanja iznosilo je 22.845.779,15 kn te je uvećano rezultatom Viška prihoda poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 106.915,00 kn te iznosi 22.952.694,13 kn. Nakon provedene korekcije temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu isti je smanjen za iznos 59.902,00 kn te sada iznosi 22.892.792,13 kn.

AOP oznaka 238 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Početno stanje Manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosilo je 22.845.779,15 kn te je uvećano rezultatom Manjka prihoda od nefinancijske imovine u 2017. godini u iznosu od 1.669.419,01 kn. Nakon provedene korekcije temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu isti je smanjen za iznos od 1.053.995,19 kn te iznosi 23.461.202,97 kn.

Kako se prijašnjih godina nije pristupilo prebijanju Viškova/Manjkova na računu 922 Višak/Manjak prihoda isto će se ispraviti Odlukom Općinskog vijeća o raspodjeli rezultata u 2018. godini, gdje će se Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 23.461.202,97 kn pokriti Viškom prihoda poslovanja u iznosu od 22.892.792,13 kn, što će rezultirati manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 568.410,00 kn.

Bilješke sastavila:

Viši stručni referent za računovodstvo i financije :
Monika Artić, bacc.oec.

OPĆINSKI NAČELNIK
Damir Belošević, dipl.oec.