

Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.g.

Broj RKP-a : 36102
MB : 02580438
Naziv obveznika : OPĆINA GROŽNJAN
Pošta i mjesto : 52429 , Grožnjan
Ulica i kućni broj : Umberta Gorjana 3
Razina : 22
Šifra djelatnosti : 8411
Razdjel : 000
Šifra Općine : 138

AOP oznaka razdoblja : 2016-12
Od datuma : 01.01.2016.
Do datuma : 31.12.2016.
OIB : 68316699336

Obrazac: PR – RAS

Bilješka broj 1.

Prihodi poslovanja :

Za razdoblje od 01.01.2016.godine do 31.12.2015.godine ostvareno je **3.442.337 kn AOP - 001** odnosno 59,60 % manje od prethodne godine.

Analizirajući realizaciju Prihoda u skupini 61 bilježi se povećanje poreza na dohodak za 7,50 %, povećanje poreza na imovinu za 18,80%, te smanjenje poreza na robu i usluge za 11,70% u odnosu na prethodnu godinu.

Na AOP-047 Pomoći iz inozemstva bilježimo smanjenje za 88,30 %, i to najvećim dijelom za kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, zatim smanjenje tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna za 33,70%, te kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna za 98,50%.

Na AOP-071 Prihodi od imovine povećavaju se za 6,70%.

Na AOP-102 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bilježimo smanjenje od 27,50 % u odnosu na prošlu godinu. Tu spadaju ostali nespomenuti prihodi. Smanjuju se i prihodi od komunalnog doprinosa te komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija AOP-120 manji su za 21 %.

Na AOP-134 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi imamo povećanje od 305,60 % i odnosi na Naknade za legalizaciju građevinskih objekata i ostali prihodi.

Bilješka broj 2.

Rashodi poslovanja :

Za razdoblje od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine ostvareno je **4.129.288 kuna** ili 7,10 % manje nego prethodne godine.

Bilježimo povećanja na AOP- 165, 168, 170, 171, 176, 178, 183, 193, 212, 220, 250. To su povećanja koja se odnose na ostale naknade troškova zaposlenima, materijal i sirovine, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, usluge tekućeg i

investicijskog održavanje, komunalne usluge, ostale nespomenute rashode poslovanja, ostale nespomenute financijske rashode i tekuće donacije u novcu.

Na kraju razdoblja ostvaren je Manjak prihoda poslovanja u iznosu od 686.951 kn AOP 274, te se povećava Manjak prihoda poslovanja – preneseni koji je iznosio 2.462.889 kn AOP 276. Sveukupni Manjak prihoda poslovanja iznosi 3.149.840 kn. **Manjak prihoda poslovanja u slijedećem razdoblju iznosi 3.149.840 kn** (istovjetno je saldu računske kartice 92221 na dan obračuna).

Bilješka broj 3.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine :

Ukupno za razdoblje ostvareno je **2.311.664 kuna** Prihoda od nefinancijske imovine AOP 281 odnosno 28,30 % manje od prethodne godine.

Bilješka broj 4.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine :

Ukupno za razdoblje ostvareno je **1.794.165 kuna** Rashoda za nabavu nefinancijske imovine AOP 334 ili 47,40 % manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

U obračunskom razdoblju ostvaren je Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 517.499 kuna, AOP- 396, te se povećava Preneseni Višak prihoda od nefinancijske imovine AOP-398 koji je iznosio 1.985.589 kuna i Višak prihoda od nefinancijske iznosi 2.503.088 kuna.

Nakon prebijanja viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama, **Višak prihoda od nefinancijske imovine u slijedećem razdoblju iznosi 2.503.088 kuna** (istovjetno je saldu računske kartice 92212 na dan obračuna).

Na AOP-u 400 iskazani su obračunati Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (nenaplaćeni) u iznosu od 517.816 kuna i to :

- Prodaja stanova stanarsko pravo	8.430 kn (rok otplate 20 godina)
- Prodaja nekretnina	509.386 kn (rok otplate 5 godina)

U k u p n o :	517.816 kn
----------------------	-------------------

Na naplatu prihoda od prodaje nefinancijske imovine utjecalo se slanjem opomena. Od cjelokupnog iznosa dospjelo je 64.239 kuna, a nedospjelo 453.577 kuna.

Bilješka broj 5.

Primici od financijske imovine i zaduživanja:

Na AOP 408 nema iskazanih primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Bilješka broj 6.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova :

Na AOP 519 iskazani su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova koji su ostvareni u iznosu od 4.329.221 kn (otplaćen kredit OTP banke za izradu kanalizacijske mreže naselja Završje i otplaćeno 4 obroka godišnjeg anuiteta za dugoročni kredit).

Na dan obračuna ostvaren je Manjak primitaka od financijske imovine i obveza u iznosu od 4.329.221 kn, AOP- 628. Ostvareni manjak oduzme se od Viška primitaka od financijske imovine – preneseni u iznosu od 4.878.599 kn, te proizlazi Višak primitaka od financijske imovine od 549.378 kn.

Nakon prebijanja viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama **Višak prihoda od financijske imovine u sljedećem razdoblju iznosi 549.378 kuna** (saldo na računskoj kartici 92213 iznosi 549.377,46 kn, međutim da bi se dobio financijski rezultat istovjetan računskoj kartici i Obrascu PR-RAS, potrebno je zaokružiti na 549.378 kn).

Bilješka broj 7.

Sveukupni Prihodi i Primici razdoblja iznose 5.754.001 kuna AOP 631.

Sveukupni Rashodi i Izdaci razdoblja iznose 10.252.674 kuna AOP 632.

Na dan obračuna ostvaren je Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 4.498.673 kuna AOP 634, koji se prebija sa Viškom prihoda i primitaka-prenesenim u iznosu od 4.401.299 kuna AOP-635. **Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 97.374 kuna - AOP 638.**

Bilješka broj 8.

Na AOP 643 u Obveznim analitičkim podacima iskazan je saldo novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja koji je istovjetan saldu Žiro-računa i Blagajne na dan 31.12.2016.godine - ukupno : **175.888 kuna.**

Obrazac: BIL

Bilješka broj 1.

IMOVINA – AKTIVA

Ukupna imovina na dan 31.prosinca 2016.godine iznosi 56.474.750 kuna i za 0,60 % je veća u odnosu na donos bilance AOP-001.

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina na Žiro-računu i u Blagajni manja su za 74,70 % AOP-064 . Financijskih sredstava na žiro računu koristiti će se za podmirenje rashoda poslovanja.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine AOP - 157 manja su u odnosu na proteklu godinu za 37,90 %.

Bilješka broj 2.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI – PASIVA

Ukupne obveze i vlastiti izvori u odnosu na donos bilance također bilježe povećanje od 0,60 %, AOP-162.

Obveze na AOP -163 manje su za 33,20 % u odnosu na proteklu godinu.

Na AOP-195 knjižena je obveza za dugoročni zajam (Erste&Steiermarkische Bank” Rijeka, rok oplate 10 godina po Programu HBOR-a) za investiciju asfaltiranja lokalnih nerazvrsatih cesta, bilježi se smanjenje od 40,80 % – redovna otplata 4 godišnja anuiteta.

Na poziciji AOP-224 - Vlastiti izvori, povećavaju se za 1,30 % zbog knjiženja nove imovine.

Iz međusobnog obračuna Viška prihoda AOP 233 i Manjka prihoda AOP 237 proizlazi **rezultat poslovanja na kraju poslovne godine u iznosu od 97.374 kuna ostvarenog Manjka prihoda** – veza AOP- 638 obrasca PR-RAS.

Bilješka broj 3.

Na AOP -245 i 246 – Izvanbilančni zapisi – vodi se evidencija tuđe imovine, izdanih jamstava i izdanih suglasnosti. Na dan 31.12.2016. godine vrijednost tuđe imovine iznosi 2.845 kn, jamstva iznose ukupno 515.000 kn, ostali izvanbilančni zapisi 52.000 kn.

OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka broj 1.

Obvezne bilješke uz Bilancu i to:

- Tablica 1.Dani zajmovi i primljene otplate;
 - Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate;
 - Tablica 3.Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi;
 - Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove,
- sukladno čl.16. st. 1. i 2. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N 32/11 i3/15) nalaze se u privitku ovih Bilješki i sastavni su dio istih.

OBRAZAC: OBVEZE

Bilješka broj 1.

Ukupne obveze na dan 31.12.2015.g. iznosile su 1.150.534 kn AOP-001, a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iskazano na AOP 002 iznosi ukupno 5.651.855 kuna. Podmirene obveze u razdoblju iznose 6.034.404 kuna AOP 020.

Bilješka broj 2.

U obračunskom razdoblju ukupno nepodmirene obveze iznose 767.985 kuna AOP 038, što odgovara popisu nepodmirenih obveza na dan 31.12.2016.godine.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 243.077 kn (od toga po Ulaznim računima i po obračunu 204.084 kn i obveze za jamčevine 38.993 kn), a nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 524.908 kn i predstavljaju obvezu za dugoročni zajam, te ulazne račune.

OBRAZAC: RAS – funkcijski

Bilješka broj 1.

U obračunskom razdoblju ostvareno je ukupno **5.923.453 kuna** rashoda koji se raspoređuju prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

Opće javne usluge	AOP 001	2.417.647 kn	40,81 % od ostvarenih rashoda
Javni red i sigurnost	AOP 024	185.375 kn	3,12% od ostvarenih rashoda
Ekonomski poslovi	AOP 031	448.157 kn	7,57 % od ostvarenih rashoda
Zaštita okoliša	AOP 071	0 kn	0 % od ostvarenih rashoda
Usluge unapređenja stan.i zajednice	AOP 078	1.043.449 kn	17,62 % od ostvarenih rashoda
Zdravstvo	AOP 085	14.547 kn	0,25 % od ostvarenih rashoda
Rekreacija, kultura i religija	AOP 103	1.141.805 kn	19,28 % od ostvarenih rashoda
Obrazovanje	AOP 110	559.717 kn	9,45 % od ostvarenih rashoda
Socijalna zaštita	AOP 125	112.756 kn	1,90 % od ostvarenih rashoda

OBRAZAC : P - VRIO

Bilješka broj 1.

U obrascu P-VRIO na AOP-005 bilježi se povećanje i smanjenje imovine od 2.676.804 kn.

KLASA: 400-02/15-01/02

URBROJ: 2105/06-02/1-16-55

Grožnjan, 6. veljače 2017.g.

Referent za proračun, financije,
isplate i računovodstvene poslove
Eda Antonac



Zakonski predstavnik

Claudio Stocovaz, prof.

