

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČANJ 2017. – 31. PROSINAC 2017. GODINE**

GRAD RAB
51 280 RAB
Trg Municipium Arba 2

ŠIFRA GRADA: 363
RKP: 31018
MATIČNI BROJ: 2599309
OIB: 09555102027
IBAN: HR6223400091836300002
RAZINA: 22
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411
RAZDOBLJE: 01. siječanj 2017. – 31. prosinac 2017. godine

Financijsko poslovanje Grada Raba temelji se na: Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10, 31/11 – ispr., 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11, 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17) i Odluci o izvršavanju Konsolidiranog proračun Grada Raba za 2017. godinu („Službene novine PGŽ“ broj 31/16).

I. BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

AOP 004 Materijalna imovina – prirodna bogatstva povećana su za 5,2% u odnosu na ostvarenje 2016. godine. Povećanje se odnosi na kupnju zemljišta za proširenje groblja Kampor.

AOP 005 Nematerijalna imovina uvećana je za 4,5 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za uređenje plaža uvala Padova I, II i III, i geodetske izmjere za uređenje plaža u Kamporu.

AOP 009 Stambeni objekti uvećani su za 6% u odnosu na izvršenje prethodne godine a odnosi se na rješavanje stambenog pitanja hrvatskih branitelja.

AOP 011 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti uvećani su za 8,7% u odnosu na izvršenje prethodne godine zbog povećanog ulaganja u održavanje nerazvrstanih cesta.

AOP 020 Sportska i glazbena oprema uvećana je za 7% u odnosu na izvršenje prethodne godine a odnosi se na povećano ulaganje u sportske objekte i opremu.

AOP 043 Umjetnička, literarna i znanstvena djela uvećana su za 12,8% u odnosu a izvršenje prethodne godine a odnosi se izradu projektne dokumentacije za Terra Arbia centar, proširenje javne rasvjete, projekt rasvjete starogradske jezgre, tehničku dokumentaciju za groblje Kampor.

AOP 049 Sitni inventar u upotrebi smanjen je za 7,7% u odnosu na realizaciju prethodne godine a odnosi se na smanjenu potrebu za nabavu sitnog inventara.

AOP 078 Potraživanja od zaposlenih uvećana su za 8% a odnosi se na potraživanje od zaposlenih za uvećanu potrošnju telefona.

AOP 141 Potraživanja za poreze uvećana su za 6,6% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na povećanje potraživanja za porez na korištenje javnih površina i porez na kuće za odmor.

AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade uvećana su za 9,4% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se prvenstveno na potraživanja za naknadu za uređenje voda koju Grad Rab u 2016. godini nije obračunavao.

AOP 157 potraživanja od prodaje nefinancijske imovine smanjena su za 76,2% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na potraživanja od prodaje stanova sa stanarskim pravom.

OBVEZE

AOP 170 Obveze za ostale financijske rashode uvećane su za 369,2 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a odnosi se na povećanje bankarskih usluga platnog prometa koje obavljaju FINA, PBZ i Hrvatska pošta, te obveza uplate naknade za uređenje voda Hrvatskim vodama.

AOP 171 Obveze za subvencije smanjene su za 84 postotna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnosi se na sufinanciranje lista za stočare.

AOP 173 Obveze za naknade građanima i kućanstvima uvećane su za 72,4 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a vezano je uz jednokratne novčane pomoći prema Odluci socijalnog vijeća, sufinanciranje troškova režija prema socijalnom programu, naknade u novcu za novorođenčad, učeničke i studentske stipendije, financiranje prehrane dojenčadi prema socijalnom programu, besplatnu marendu u OŠ.

AOP 174 Ostale tekuće obveze umanjene su za 8,6 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je obveze za humanitarnu akciju „Srcem protiv barijera“ (obveza Grada Raba za izgradnju podizne rampe za invalide temeljem prikupljenih sredstva), obveze za tekuće pomoći (Glazbena škola, Osnovna škola, Srednja škola, produženi boravak u OŠ, usluge Doma zdravlja Rab iznad standarda HZZO-a), obveze za tekuće donacije sportskim klubovima i neprofitnim organizacijama.

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine umanjene su za 33,2 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a odnosi se na podmirenje obveza kupnju stana za branitelje, za sanaciju građevinskih objekata, izradu prostorno planske dokumentacije, računalne opreme.

Sastavni dio Bilješki uz financijske izvještaje su tablice:

- Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate,
- Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate,
- Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi i
- Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove.

IZVANBILANČNI ZAPISI

Izdane zadužnice, ukupan iznos 4.192.500,00 kn:

- bjanko zadužnica Zagrebačkoj banci d.d. na iznos od 1.332.500,00 kn – Ugovor o prikupljanju naknade za razvoj od 15.10.2010. godine;
- bjanko zadužnica na iznos od 50.000,00 kn tvrtki Proenergy d.o.o. za Ugovor o opskrbi električnom energijom,

- bjanko zadužnica na iznos od 1.000.000,00 kn , Ministarstvo poduzetništva i obrta za Ugovor o financiranju i dodjeli bespovratne potpore,
- bjanko zadužnica na iznos od 10.000,00 kn, INA d.d., Ugovor – INA kartica
- bjanko zadužnica na iznos od 400.000,00 kn, Ugovor o kratkoročnom kreditu, PBZ
- bjanko zadužnica na iznos od 400.000,00 kn, Ugovor o sufinanciranju autobusnih čekaonica, Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU
- bjanko zadužnica na iznos od 500.000,00 kn, Energetska obnova zgrade PŠ Mundanije, Ministarstvo regionalnog Razvoja i fondova EU
- bjanko zadužnica na iznos od 500.000,00 kn, Energetska obnova zgrade PŠ Banjol, Ministarstvo regionalnog Razvoja i fondova EU

Preuzeta vozila na korištenje – leasing, ukupan iznos 84.141,20 kuna:

- Renault Clio, 84.141,20 kn

Primljene mjenice, ukupan iznos 704.267,06 kuna:

Na ime odobrenih poduzetničkih kredita iz 2004. i 2005. godine:

- primljena mjenica: Ingrid Španjol u iznosu od 100.000,00 kn
- primljena mjenica: Marino Godinić u iznosu od 100.000,00 kn
- primljena mjenica: Snježana Vidas Ružić od 50.000,00 kn
- primljena mjenica: Stana Stančić u iznosu od 31.160,84 kn
- primljena mjenica: „Fumikom“ d.o.o. u iznosu od 90.000,00 kn
- primljena mjenica: Ivica Pahljina u iznosu od 105.106,22 kn
- primljena mjenica: Meri Krunić u iznosu od 50.000,00 kn

Temeljem ugovora o sufinanciranju provođenja projekta / aktivnosti iz Programa razvitka poljoprivrede u 2015.:

- primljena mjenica: Udruga ovčara Škraparica od 5.000,00 kn
- primljena mjenica: Udruga Mocira od 3.000,00
- primljena mjenica: OPG Ivan Staničić od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: OPG Ivan Staničić od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: Obrt MD trade, vl. Dušan Kaštelan od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: Obrt MD trade, vl. Dušan Kaštelan od 30.000,00 kn
- primljena bjanko zadužnica po Sporazumu o otplati duga UGO „Jurica“, vl. Jurica Perčinić (predana na naplatu 26.8.2015.) od 50.000,00 kn

Primljene zadužnice, ukupan iznos 380.000 kuna

Na ime reprograma otplate poduzetničkih kredita i poreza na korištenje javne površine:

- primljena zadužnica: Stana Stančić u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: Meri Krunić u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: Trgovačka radnja „Oliver“ u iznosu od 50.000,00 kn

Temeljem Ugovora o sufinanciranju provođenja projekta / aktivnosti iz Programa razvitka poljoprivrede u 2015.:

- primljena zadužnica: OPG vl. Zdenkica Halović u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: OPG vl. Danijel Kaštelan u iznosu od 50.000,00 kn

Temeljem ugovora o obročnoj otplati duga:

- Primljena zadužnica: UGO „Jurica“ u iznosu od 50.000,00 kn

Primljene zadužnice temeljem ugovora o izvođenju radova i nabavi robe:

- izvođenje radova za punionicu el. Automobila i bicikala, Aeroteh d.o.o. u iznosu od 10.000,00 kn
- nabava el. bicikala, Aeroteh d.o.o. u iznosu od 10.000,00 kn
- nabava opreme za izgradnju el. Punionica Aeroteh d.o.o. u iznosu od 50.000,00 kn
- sanacija klimatizacijskog sustava u sportskoj dvorani, Aeroteh d.o.o. od 10.000,00 kn

Uknjižba založnog prava, ukupan iznos 9.914.422,39 kuna

- Ugovori o osnivanju hipoteke na nekretnini vezano za oslobađanje dijela komunalnog doprinosa.

Izdana bjanko mjenica po ugovoru o kratkoročnom kreditu – PBZ na iznos od 400.000,00 kn

PREGLED OSTALIH UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično)

Sudski sporovi temeljem kojih se očekuje:

I. PRIHOD

1. P-84/12 po tužbi IMPERIAL d.d. Rab, protiv Grada Raba radi utvrđenja prava vlasništva i protutužbi Grada Raba radi isplate prometne vrijednosti zemljišta. Vrijednost predmeta spora po protutužbi za čitavu nekretninu iznosi 238.200 EUR.
2. P.10/11-4 po tužbi Franice Bonda protiv Grada Raba, Dundovo d.o.o i Imperiala d.d. Rab radi predaje u posjed i protutužbi Grada Raba radi isplate 1.301.222,04 kn.

II. RASHOD

1. 5/1 P-224/13-8 po tužbi Fonda za naknadu oduzete imovine Zagreb protiv Grada Raba radi isplate 118.726,59 kuna - nepravomoćno odbijeno.
2. P-5472/15 po tužbi Bonda Franka i Bonda Serge protiv Grada Raba radi isplate, postupak u tijeku. Vrijednost predmeta spora je 5.548.000,00 kn sa zzz od 2015. godine
3. P-1175/15 po tužbi Euroherc osiguranje d.d. protiv Grada Raba radi isplate 19.959,18 kn sa zzk od 2012. godine

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja uvećani su za 12 indeksnih poena u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

AOP 003 Porez i prirez na dohodak ostvaren je 4,8 indeksna poena više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. To je ukupni rezultat povećanja i smanjenja prihoda od poreza i prireza na dohodak po različitim osnovama. Prihod od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada smanjen je za 8,7% u odnosu na prethodnu godinu, dok je istovremeno od samostalnih djelatnosti povećan za 7,6%. Prihod od poreza na dohodak od kapitala bilježi povećanje za 235,7 % u odnosu na prethodnu godinu zbog staja na tržištu kapitala. Porez na dohodak po godišnjoj prijavi bilježi povećanje od 77,2% dok istovremeno i povrat poreza po godišnjoj prijavi bilježi povećanje od 11,5%.

AOP 022 Povremeni porezi na imovinu uvećani su za 37,5% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezani su na prihod od poreza na promet nekretnina a isti je povezan sa dinamikom kupoprodaje nekretnina.

AOP 024 Porezi na robu i usluge smanjeni su za 23,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnese se na:

AOP 026 Porez na promet uvećan je za 17,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a vezano je porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i

AOP 028 Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti smanjen je za 89,3% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a vezano je za ukidanje poreza na tvrtku odnosno naziv tvrtke temeljem novog Zakona o lokalnim porezima. Prihod se odnosi na naplatu zaduženja iz prethodnih godina.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna uvećane su za 104,9% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnosi se na:

AOP 048 Kapitalne pomoći od inozemnih vlada smanjene su ta 73%. Prihod je odnosi na posljednju isplatu pomoći za projekt CAN.

AOP 055 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna smanjene su za 4,8 indeksnih poena u odnosu na ostvareno prethodne godine a odnosi se na pomoći iz županijskog proračuna za ogrjev i lokalne izbore.

AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna uvećane su za 113,6 indeksa poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na pomoći iz županijskog i državnog proračuna.

AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava uvećanje su za 100% a odnosi se na povrat EU sredstava za projekt A3-NET.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine uvećani su za 43,6% a odnose se na:

AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju uvećani su za 54,3 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na isplatu kamata po viđenju na poslovnom računu.

AOP 079 Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika uvećani su za 100 indeksnih poena a odnose se na ostvarenje pozitivnih tečajnih razlika na deviznom poslovnom računu.

AOP 080 Prihodi od dividendi uvećani su za 5,3 indeksna poena prema Odluci skupštine Rapske plovidbe d.d. čije dionice posjeduje Grad Rab.

AOP 083 Prihodi od nefinancijske imovine smanjeni su za 7, indeksna poena, a odnose se na:

AOP 084 Naknade za koncesije uvećane su za 5,1 indeksna poena što je rezultat većeg broja koncesijskih odobrenja.

AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine smanjeni su za 13,5 indeksna poena iz razloga što je prethodne godine bilo povećana naplata potraživanja iz prethodnih godina.

AOP 086 Naknada za korištenje nefinancijske imovine uvećana je za 13,3% u odnosu na prethodnu godinu za odnosi se na naknadu za korištenje naftne luke, naftovoda i eksploataciju mineralnih sirovina i naknadu za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta u građevno.

AOP 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine smanjeni su za 39,7% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je za uplatu sredstva za naknadu za nezakonito izgrađene građevine tijekom legalizacije.

AOP 109 Ostale upravne pristojbe – smanjeno je 37,1 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na prodaju državnih biljega.

AOP 113 Prihodi vodnog gospodarstva smanjeni su za 4,8% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je za izgradnju i legalizaciju nezakonito izgrađenih građevinskih objekata.

AOP 114 Doprinos za šume smanjen je za 69,3 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je uplatu naknade za korištenje općekorisnih funkcija šuma na temelju ostvarenog dohotka od nesamostalne djelatnosti i ostvarene dobiti.

AOP 120 Komunalni doprinos uvećan je za 13,7% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je izgradnju građevinskih objekata i legalizaciju nezakonito izgrađenih građevinskih objekata.

AOP 118 Komunalna naknada uvećana je za 1,6% u odnosu na prethodnu godinu a povezano je sa legalizacijom objekata i usklađenjem površine objekata.

AOP 126 Prihodi od pruženih usluga uvećani su za 100% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na prihod od pružanja usluga obračuna i naplate naknade za uređenje voda za Hrvatske vode.

AOP 146 Ostale kazne uvećane su za 10,2% u odnosu na prethodnu godinu a vezane su za naplatu kazni komunalnog i prometnog redara.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su za 7,8 indeksna poena više u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

AOP 149 Rashodi za zaposlene uvećani su za 10,7 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a to je rezultat 3 nova zaposlena u 2017. godini.

AP 155 Ostali rashodi za zaposlene uvećani su za 29,4% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnosi se na isplatu jubilarnih nagrada, naknada za invaliditet.

AOP 162 Službena putovanja umanjena su za 4,1 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog tome je racionalnije organizirane putovanja određivanje prioriteta, te smanjena sredstva za navedene rashode s obzirom na mjere štednje.

AOP 163 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život uvećane su za 13,5 indeksna poena u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje a odnosi se na povećanje broja zaposlenih koji ostvaruju pravo na naknadu za prijevoz.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika smanjeno je za 69,8 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu vezano je za smanjenje potrebe za stručnim usavršavanjem.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju smanjeni su za 8,1 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezani su za smanjena sredstva za navedene rashode s obzirom na mjere štednje. Prema skupini rashoda smanjenje se odnosi na:

AOP 167 Uredski materijal smanjen za 4,5 indeksna poena

AOP 169 Energija je smanjena za 12 indeksna poena

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje smanjeni su za 2,5 indeksna poena

AOP 179 Zakupnine i najamnine smanjene su za 44,8 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezane su za zakupnine i najamnine za opremu, licence, te najam vozila za komunalno redarstvo – Leasing.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge uvećane su za 46,3 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za usluge veterinara za kastriranje mačaka na području Grada Raba.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge uvećane su za 50 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu. Rashod se odnosi na usluge izrade projektne dokumentacije za razne projekte, elaborata nerazvrstanih cesta, odvjetničke i javnobilježničke usluge.

AOP 183 Ostale usluge uvećane su za 27,7 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezane za grafičke usluge, usluge objave općih akata u Službenim novinama PGŽ, usluge objave oglasa u Narodnim novinama.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa smanjene su za 23,9 indeksna poena. Smanjenje rezultira ograničenjem sredstava za navedenu vrstu rashoda zbog mjera štednje.

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično smanjene su za 18,2 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Rezultat smanjenja su redovni lokalni izvori i raspuštanje Gradskog vijeća.

AOP 187 Premije osiguranja uvećane su za 27 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a odnosi se na povećanje obujma osiguranja imovine.

AOP 189 Članarine i norme uvećane su za 44,4 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Članarine se odnose na plaćanje članarine za Udrugu gradova RH, INA d.d, Diners club Adriatic d.d., PBZ Card, Lagur Tramuntana, Udruga Cezar za energetske učinkovitost, Zaklada Ljubo Stipišić Delmata .

AOP 190 Pristojbe i naknade uvećane su za 574,1 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za RTV pretplatu, promjene konta knjiženja za plaćanje naknade za neispunjenje kvote zapošljavanja osoba sa invaliditetom.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja uvećani su za 49,9 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ostali rashodi jesu rashodi protokola i manifestacija, izdaci za izbore, sustav Pazigrad, sufinanciranje zračnog prijevoza.

AOP 202 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora uvećane su za 219,8 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je otplatu kratkoročnog zaduženja.

AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa uvećane su za 20,1 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na usluge PBZ-a i FINA-e.

AOP 210 Zatezne kamate smanjene su za 55,9 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za smanjenje zateznih kamata za zakašnjela plaćanja kao rezultat sređivanja financijskog stanja proračuna.

AOP 211 Ostali nespomenuti financijski rashodi uvećani su za 5,4 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za naplatu provizije Hrvatske pošte i FINA-e za uplate izvršene u Proračun Grada Raba bez naknade za klijente.

AOP 219 Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima uvećane su za 280,5 indeksna poena u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje a vezano je za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima prema Programu razvitka poljoprivrede Grada Raba u 2017. godini i Programu razvitka gospodarstva Grada Raba u 2017. godini.

AOP 229 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna uvećane su za 31,6 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je za tekuće pomoći glazbenoj školi, osnovnoj i srednjoj školi, te sufinanciranje zdravstvene zaštite iznad standarda HZZO-a. AOP 253 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna uvećane su za 9,3 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za povećanje naknade građanima i kućanstvima u naravi i novcu.

AOP 259 Tekuće donacije u novcu uvećane su za 18,5 indeksnih poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je za donacije GDCK, vatrogasnoj zajednici, tekuće posebne donacije sportskim klubovima, udrugama i građanima.

AOP 263 Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama uvećane su za 1011,1 indeksnih poena o odnose se na sufinanciranje obnove samostana sv. Bernardina u Kamporu.

AOP 273 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru uvećane su za 118,6 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje je vezano za nabavu eko klupa i izradu dokumentacije za centar za gospodarenje otpadom Sorinj.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 292 Zemljište uvećano je za 139,1 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na prodaju zemljišta koja ne koriste Gradu Rabu.

AOP 304 Stambeni objekti smanjeni su za 63,3 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu. Prihod se odnosi na prodaju stanova sa stanarskim pravom.

AOP 344 Zemljište – rashod je umanjn za 27,5 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2017. godini izvršena je kupnja zemljišta za proširenje groblja Kampor.

AOP 353 Ostala nematerijalna imovina smanjena je za 49,1 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za uređenje plaža uvala Padova I, II i III, plaže Kampor - Mel.

AOP 356 Stambeni objekti uvećani su za 438,5 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na kupnju stana i kuće za zbrinjavanje stambenog pitanja za dvojicu Hrvatskih branitelja.

AOP 357 Poslovni objekti uvećani su za 10 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a rashod se odnosi na sanaciju krova na zgradi za Dom za starije i nemoćne osobe.

AOP 358 Ceste, željeznice i ostali prometni objekti – rashodi su umanjn za 19,1 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na sanaciju i asfaltiranje nerazvrstanih cesta na području Grada Raba.

AOP 361 Uredska oprema i namještaj smanjeni su za 76,2 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je nabavu nove uredske i računalne opreme. Zbog mjera štednje nije bilo ulaganja u novu opremu.

AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu uvećana je za 2.528,7 indeksna poena a odnosi se na nabavu klima uređaja za malu i veliku vijećnicu.

AOP 366 Sportska i glazbena oprema smanjena je za 13 indeksnih poena u odnosu na prošlu godinu zbog smanjene potrebe za nabavkom nove opreme u sportskoj dvorani.

AOP 384 Ulaganja u računalne programe smanjena su za 69,2 indeksna poena u odnosu na prošlu godinu a vezano je za ulaganja u geoinformacijski sustav javne rasvjete.

AOP 385 Umjetnička, literarna i znanstvena djela uvećana su za 89 indeksna poena a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za Terra Arbia centar, projekt rasvjete starogradske jezgre.

AOP 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina smanjena je za 44,4 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na izradu tehničke dokumentacije za proširenje groblja Kampor.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima uvećana su za 99,9 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za izgradnju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta, sanaciju krova i fasade palače Marinellis, obnova krova na Domu u Mundanijama, ograde za dječja igrališta, sanacija staza u parku Komrčar.

PRIMICI I IZDACI

AOP 596 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora iznosi 1.500.000,00 kuna a odnosi se na povrat kratkoročnog kredita od 2016. godine.

AOP 633 Višak prihoda i primitak prikazan je u sljedećoj tablici:

OPIS	2016. GODINA	2017. GODINA
Prihodi poslovanja	33.875.397,00	37.931.459,00
Prihodi od prodaje nefin. Imovine	297.856,00	421.314,00
Primici od financijske imovine	2.268.147,00	0,00
Ukupni prihodi i primici	36.441.400,00	38.352.773,00
Rashodi poslovanja	26.897.499,00	28.983.954,00
Rashodi za nabavu nefin. Imovine	6.330.542,00	7.485.938,00
Izdaci od financijske imovine	896.187,00	1.500.000,00
Ukupno rashodi i izdaci	34.124.228,00	37.969.892,00
Višak / manjak prihoda	2.317.172,00	382.881,00

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Imovina Grada Raba smanjena je za iznos 235,75 kn temeljem Odluke o rashodovanju dugotrajne imovine.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Grad Rab temeljem svoje djelatnosti ostvaruje rashode prema sljedećim funkcijskim klasifikacijama:

1. Opće javne usluge kroz izvršna i zakonodavna tijela
2. Javni red i sigurnost osigurana kroz usluge protupožarne zaštite
3. Ekonomski poslovi realiziraju se kroz ulaganja u promet i komunikacije
4. Zaštitu okoliša ostvaruje kroz usluge gospodarenja otpadom i otpadnim vodama
5. Usluge unapređenja stanovanja i zajednice ostvaruje kroz ulaganja u razvoj stanovanja, unapređenje opskrbe vodom, unapređenje ulične rasvjete, ...

6. Zdravstvo unapređuje kroz sufinanciranje zdravstvenih usluga iznad standarda HZZO-a.
7. Sufinanciranjem sportskih klubova i manifestacija, te neprofitnih organizacija raznih profila (kulturne, socijalne,...) unapređuje područje sporta i kulture
8. Obrazovnu funkciju unapređuje sufinanciranjem programa osnovne i srednje škole iznad standarda, te sufinanciranjem neprofitnih organizacija obrazovnog karaktera
9. Socijalna zaštita ostvaruje se kroz pomoći građanstvu na temelju socijalnog programa.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 1 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 11.477.315,00 kn. Tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2017. godine obveze su se povećale za 35.408.647,00 kuna, dok je u istom razdoblju podmireno 37.394.516,00 kuna. Ukupno obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 9.491.446,00 kn. Od toga su:

- dospjele obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 5.008.976,00 kn,
- nedospjele obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 4.482.470,00 kn.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2017. godine odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja iznose 3.072.187,00 kuna s rokom dospelja do 31. siječnja 2018. godine. U navedenom iznosu sadržane su obveze za plaće za mjesec prosinac 2017. godine za zaposlenike gradske uprave, te Glazbenu školu, GDCK, produženi boravak i asistenti u nastavi u OŠ. Plaće su isplaćene do 15. siječnja 2018. godine. Nadalje, u navedenom iznosu sadržana je i obveza za PDV u iznosu 330.312,80 kuna, obveze za komunalne usluge i režijske troškove za mjesec prosinac 2017. godine.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.410.283,00 kuna sa rokom dospelja od 05. siječnja do kraja veljače 2018. godine. Navedeni iznos odnosi se na obveze za radove na nerazvrstanim cestama, obveze za radove na sportskim igralištima i objektima, obveze za programe gradske komunalne tvrtke „Dundovo“ d.o.o.

VI. BILJEŠKE JLP(R)S O VLASNIČKIM UDJELIMA/NETO IMOVINI

Sukladno članku 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 32/11, 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17) Grad Rab ispunjava Obrazac UDJ na dan 31. prosinca 2017. godine. Prema Obrascu UDJ Grad Rab sudjeluje sa 100% vlasništva u tvrtkama „VRELO“ d.o.o. i „DUNDOVO“ d.o.o., te u ustanovama koje su korisnici Proračuna Grada Raba: Pučko otvoreno učilište, Gradska knjižnica Rab i Dječji vrtić „Pahuljica“ Rab. Udio Grada Raba u trgovačkom društvu Rapska plovidba d.d. iznosi 20,70% odnosno 9.700 dionica ili vrijednosno 4.191.654,00 kn. U lokalnom radiju, Radio Rab d.o.o. Grad Rab ima udio od 26,00% ili vrijednosno 52.000,00 kn. Vrijednost udjela Grada Raba u tvrtki Vodovod Hrvatsko primorje – južni ogranak iznosi 17.972.400,00 kuna ili 15%.

U Rabu, 12. veljače 2018. godine

Gradonačelnik:
Nikola Grgurić, dipl. oec.

