

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
01. SIJEČANJ 2018. – 31. PROSINAC 2018. 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 2018. – 31. prosinac 2018. 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, 28/17 i 112/18) i Odluci o izvršavanju Konsolidiranog proračun Grada Raba za 2018. godinu („Službene novine PGŽ“ broj 35/17).

I. BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

AOP 004 Materijalna imovina – prirodna bogatstva povećana su za 6,3% u odnosu na ostvarenje 2017. godine. Povećanje se odnosi na kupnju zemljišta za proširenje nogostupa u Palitu i zemljište sa potrebe komunalnog poduzeća.

AOP 005 Nematerijalna imovina uvećana je za 11,0 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnosi se na izradu projektne dokumentacije za uređenje plaža uvala Padova I, II i III, i projekt uređenja šetnice Kampor plaža Veli mel.

AOP 010 Poslovni objekti uvećani su za 12,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnosi se na energetske obnovu područnih škola Banjol i Mundanije, dodatna ulaganja na ostalim građevinskim objektima.

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 012 Ostali građevinski objekti smanjeni su za 14% u odnosu na prethodnu godinu zbog odluke o prijenosu vodnih građevina na komunalno poduzeće Vrelo d.o.o.

AOP 025 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu smanjena su za 71% u odnosu na prošlu godinu zbog prodaje službenog vozila gradonačelnika.

AOP 043 Umjetnička, literarna i znanstvena djela uvećana su za 13,1% u odnosu a izvršenje prethodne godine a odnosi se izradu projektne dokumentacije za sanaciju otpada Sorinj,

prostorno plansku dokumentaciju, geodetsku izmjeru cesta, geološka istraživanja za Terra Arbia centar.

AOP 049 Sitni inventar u upotrebi uvećan je za 5,1% u odnosu na realizaciju prethodne godine a odnosi se na povećanu potrebu za nabavu sitnog inventara.

AOP 052 Građevinski objekti u pripremi uvećani su za 29,1% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na završetak uređenje zgrade za Dom za starije.

AOP 057 Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi uvećana je za 9,3% a odnosi se na izradi prostorno planske dokumentacije.

AOP 080 Ostala potraživanja smanjena su za 7,9% u odnosu za prethodno izvještajno razdoblje a odnosi se na potraživanje od Općine Lopar za dječji vrtić i Glazbenu školu.

AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine uvećana su za 17,5% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na potraživanja za zakup poslovnih prostora, naplatu spomeničke rente, naplatu naknade za nezakonito izgrađene građevine.

AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade uvećana su za 13,6% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se prvenstveno na potraživanja za komunalnu naknadu, naknadu za uređenje voda, komunalni doprinos.

AOP 157 potraživanja od prodaje nefinancijske imovine uvećana su za 640,1% u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na potraživanja od prodaje stanova sa stanarskim pravom.

OBVEZE

AOP 166 Obveze za materijalne rashode uvećane su za 22,2% u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na obveze za troškove službenog putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, uredski materijal, materijal za tekuće i investicijsko održavanje, energija, intelektualne i osobne usluge.

AOP 170 Obveze za ostale financijske rashode smanjene su za 28,5 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a odnosi se na smanjenje 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 uvećane su za 74,5 postotna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnosi se na sufinanciranje lista za stočare i potpore poljoprivrednicima.

AOP 172 Obveze za naknade građanima i kućanstvima uvećane su za 24 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 173 Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći uvećane su za 125,4 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za sufinanciranje rekonstrukcije Donje ulice i izgradnje pretovarne stanice.

AOP 174 Ostale tekuće obveze uvećane su za 23,7 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 uvećane su za 327 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a odnosi se na podmirenje obveza za kupnju

zemljišta u Palitu, dovršetak zgrade za Dom za starije, obveze za asfaltiranje nerazvrstanih cesta, obveza za izgradnju sportskog igrališta, proširenje javne rasvjete, obveze izvođačima za energetska obnova područnih škola Banjol i Mundanije.
AOP 192 Obveze za kredite i zajmove odnose na obveze po kratkoročnom kreditu u iznosu od 2.660.000,00 kn i dugoročnom kreditu u iznosu od 1.355.973,20 kn.

IZVANBILANČNI ZAPISI

Izdane zadužnice, ukupan iznos 20.792.500,00 kn:

- bjanko zadužnica [redacted] 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 [redacted] za Ugovor o opskrbi električnom energijom,
- bjanko zadužnica na iznos od 1.000.000,00 kn, [redacted] za Ugovor o financiranju i dodjeli bespovratne potpore,
- bjanko zadužnica na iznos od 10.000,00 kn, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos od 400.000,00 kn, Ugovor o sufinanciranju autobusnih čekaonica, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos od 500.000,00 kn, Energetska obnova zgrade PŠ Mundanije, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos od 500.000,00 kn, Energetska obnova zgrade PŠ Banjol, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos od 13.000.000,00 kn, Ugovor o dugoročnom kreditu, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos od 3.000.000,00 kn, Ugovor o kratkoročnom kreditu, [redacted]
- bjanko zadužnica na iznos 1.000.000,00 kn, [redacted] Ugovor o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada,

Preuzeta vozila na korištenje – leasing, ukupan iznos 300.566,95 kuna:

- Renault Clio, 84.141,20 kn
- WW Passat, 216.425,75 kn

Primljene mjenice, ukupan iznos 704.267,06 kuna:

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

- primljena mjenica: [redacted] u iznosu od 100.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] u iznosu od 100.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] od 50.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] u iznosu od 31.160,84 kn
- primljena mjenica: [redacted] d.o.o. u iznosu od 90.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] u iznosu od 105.106,22 kn
- primljena mjenica: [redacted] u iznosu od 50.000,00 kn

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

- primljena mjenica: [redacted] od 5.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] od 3.000,00
- primljena mjenica: [redacted] od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] od 30.000,00 kn
- primljena mjenica: [redacted] od 30.000,00 kn

- primljena bjanko zadužnica po Sporazumu o otplati duga [REDACTED]
(predana na naplatu 26.8.2015.) od 50.000,00 kn

Primljene zadužnice, ukupan iznos 675.000,00 kuna

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

- primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn

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

- primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn
- primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn

Temeljem ugovora o obročnoj otplati duga:

- Primljena zadužnica: [REDACTED] u iznosu od 50.000,00 kn

Primljene zadužnice temeljem ugovora o izvođenju radova i nabavi robe:

- izvođenje radova, stručni nadzor izgradnje RZ Mišnjak, [REDACTED] 10.000,00 kn
- izvođenje radova, [REDACTED] d.o.o., 5.000,00 kn
- izvođenje radova [REDACTED] d.o.o., 10.000,00 kn
- [REDACTED] Ugovor o izvođenju radova - Dom za starije i nemoćne, 100.000,00 kn
- [REDACTED] Ugovor o izvođenju radova - Dom za starije i nemoćne, 100.000,00 kn
- [REDACTED] Ugovor o izvođenju radova - Dom za starije i nemoćne, 100.000,00 kn
- [REDACTED] Ugovor o koncesiji za dimnjačara, 50.000,00 kn

Uknjižba založnog prava, ukupan iznos 12.494.659,42 kuna

Ugovori o osnivanju hipoteke na nekretnini vezano za oslobađanje dijela komunalnog doprinosa. U prilogu su Exel tablice sa specifikacijom Ugovora:

- Tablica 1: Ugovori zaključeni 2010., 2011. i 2012. godine
- Tablica 2: Ugovori zaključeni 2013.
- Tablica 3: Ugovori zaključeni 2014.
- Tablica 4: Ugovori zaključeni 2015.
- Tablica 5: Ugovori zaključeni 2016.
- Tablica 6: Ugovori zaključeni 2017.
- Tablica 7: Ugovori zaključeni 2018.

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 [REDACTED] 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 [REDACTED] radi predaje u posjed i protutužbi Grada Raba radi isplate 1.301.222,04 kn.

II. RASHOD

1. P-5472/15 po tužbi [REDACTED] radi isplate, postupak u tijeku. Vrijednost predmeta spora je 5.548.000,00 kn sa zzk od 2015. godine
2. P-1175/15 po tužbi [REDACTED] radi isplate 19.959,18 kn sa zzk od 2012. godine
3. P-1897/2018 po tužbi [REDACTED] radi isplate 133.980,00 kn sa zzk od 8/2013
4. 2UsI-1201/13 po tužbi [REDACTED] radi prava na uvećanu plaću, procijenjena vrijednost spora cca 200.000,00 kn.

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

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja uvećani su za 23,4 indeksnih poena u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

AOP 003 Porez i prirez na dohodak ostvaren je 11 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, te fiskalno izravnjanje prihoda na temelju Izmjene Zakona o porezu na dohodak. Prihod od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada uvećan je za 27,2% u odnosu na prethodnu godinu, dok je istovremeno od samostalnih djelatnosti smanjen za 6,5%. Prihod od poreza i prireza na dohodak od imovinskih prava uvećan je za 12,4 indeksnih poena, dok prihod od poreza na dohodak od kapitala bilježi povećanje za 27,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog stanja na tržištu kapitala. Porez na dohodak po godišnjoj prijavi bilježi smanjenje od 65,1% dok istovremeno i povrat poreza po godišnjoj prijavi bilježi smanjenje od 10,6%.

AOP 022 Povremeni porezi na imovinu uvećani su za 81,3% 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 uvećani su za 0,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnese se na:

AOP 026 Porez na promet uvećan je za 4,2% 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 59% 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 120,7% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnosi se na:

AOP 055 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna uvećane su za 170,2 indeksna poena u odnosu na ostvareno prethodne godine a odnosi se na pomoći iz državnog proračuna za

prostorno plansku dokumentaciju, iz županijskog proračuna za ogrjev i iz proračuna Općine Lopar za rad glazbene škole.

AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna uvećane su za 204,8 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na pomoći iz županijskog i državnog proračuna.

AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava smanjene su za 45,2 indeksna poena a odnosi se na povrat EU sredstava za projekt A3-NET.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine smanjeni su za 15,9% a odnose se na:

AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju uvećani su za 39,6 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 smanjeni su za 82,6 indeksnih poena a odnose se na ostvarenje pozitivnih tečajnih razlika na deviznom poslovnom računu.

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

AOP 083 Prihodi od nefinancijske imovine smanjeni su za 7,6 indeksna poena, a odnose se na:

AOP 084 Naknade za koncesije uvećane su za 13,7 indeksna poena što je rezultat većeg broja koncesijskih odobrenja.

AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine smanjeni su za 19,9 indeksna poena zbog smanjene naplate prihoda.

AOP 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine smanjeni su za 27% 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 9,3 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na prodaju državnih biljega.

AOP 110 Ostale pristojbe i naknade smanjene su za 24,8 indeksnih poena a odnosi se na naplatu prihoda od boravišne pristojbe.

AOP 113 Prihodi vodnog gospodarstva smanjeni su za 32,5% 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 91,7 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 116 Ostali nespomenuti prihodi uvećani su za 18,9 indeksnih poena a odnose se na povrate u gradski proračun i ostale gradske prihode od naplate ovrha i slično.

AOP 120 Komunalni doprinos smanjen je za 13,8% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je izgradnju građevinskih objekata i legalizaciju nezakonito izgrađenih građevinskih objekata.

AOP 121 Komunalna naknada uvećana je za 6,3% u odnosu na prethodnu godinu a povezano je sa legalizacijom objekata i usklađenjem površine objekata.

AOP 126 Prihodi od pruženih usluga uvećani su za 184,5% 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 4,9% u odnosu na prethodnu godinu a vezane su za naplatu kazni komunalnog i prometnog redara.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su za 25,1 indeksna poena više u odnosu na ostvarenje u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

AP 155 Ostali rashodi za zaposlene uvećani su za 10,7% u odnosu na ostvarenje prethodne godine a odnosi se na isplatu jubilarnih nagrada, naknada za invaliditet.

AOP 162 Službena putovanja uvećana su za 58,7 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećane potrebe putovanja i održavanja sastanaka van otoka.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika smanjeno je za 13,8 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu vezano je za smanjenje potrebe za stručnim usavršavanjem.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju uvećani su za 20 indeksnih poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezani su za povećane troškove energije, povećane nabave materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje te nabavku sitog inventara. Prema skupini rashoda povećanje se odnosi na:

AOP 167 Uredski materijal uvećan za 5,4 indeksna poena

AOP 169 Energija je povećana za 24,7 indeksna poena

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje povećani su za 17 indeksnih poena

AOP 171 Sitni inventar i autogume uvećane su za 19,2 indeksna poena.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja uvećane su za 32,9 indeksnih poena zbog povećanog održavanja građevinskih objekata.

AOP 178 Komunalne usluge uvećane su za 25,8 indeksnih poena zbog povećanje potrošnje vode – preuzimanje troškova potrošnje vode za nogometno igralište Blato.

AOP 179 Zakupnine i najamnine uvećane su za 177,2 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezane su za zakupnine i najamnine za opremu, licence, te najam vozila za komunalno redarstvo – Leasing, klizalište, kućice za Stari Varoš i Advent.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge uvećane su za 168,3 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 37,8 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu. Rashod se odnosi na usluge izrade projektne dokumentacije za razne projekte, elaborata nerazvrstanih cesta, odvjjetničke i javnobilježničke usluge, usluge nadzora za velike projekte.

AOP 183 Ostale usluge smanjene su za 16,4 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 uvećane su za 97,1 indeksna poena. Povećanje rezultira povećanom potrebom podmirenja troškova vijećnicima Gradskog vijeća.

AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično uvećane su za 16,4 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Rezultat uvećanja jest cjelogodišnji mandat vijećnika.

AOP 188 Reprezentacija je uvećana za 62,9 indeksna poena što je rezultat obilježavanja 50. obljetnice bratimljenja sa San Marinom, raznih potreba ugošćavanja uvaženih gostiju.

AOP 189 Članarine i norme uvećane su za 18,1 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 energetska učinkovitost, Zaklada Ljubo Stipišić Delmata .

AOP 190 Pristojbe i naknade uvećane su za 281,7 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za RTV pretplatu, naknadu za uređenje voda za Hrvatske vode, promjene konta knjiženja za plaćanje naknade za neispunjenje kvote zapošljavanja osoba sa invaliditetom.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja uvećani su za 66,8 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ostali rashodi jesu rashodi protokola i manifestacija, sustav Pazigrad, sufinanciranje zračnog prijevoza.

AOP 202 Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora smanjene su za 48,2 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a vezano je otplatu kratkoročnog zaduženja i početak korištenja dugoročnog kredita.

AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa uvećane su za 147,6 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na usluge PBZ-a i FINA-e.

AOP 210 Zatezne kamate smanjene su za 96,3 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 smanjeni su za 18,1 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 smanjene su za 21 indeksni poen u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje a vezano je za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima prema Programu razvitka poljoprivrede Grada Raba u 2018. godini.

AOP 229 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna smanjene su za 9,8 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 230 Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna odnose se na pomoć županiji za izgradnju biciklističke staze.

AOP 233 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnosi se na nabavku ultrazvučnog uređaja za Dom zdravlja Rab.

AOP 235 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja uvećane su za 6,4 indeksna poena zbog povećanog financiranja troškova proračunskih korisnika iz izvora Grada Raba.

AOP 259 Tekuće donacije u novcu uvećane su za 11,1 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 smanjene su za 91,1 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 1.553,7 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje je vezano za nabavu klupa, sufinanciranje rekonstrukcije Donje ulice i sufinanciranje izgradnje pretovarne stanice Sorinj.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP 292 Zemljište smanjeno za je za 70 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na prodaju zemljišta koja ne koriste Gradu Rabu.

AOP 304 Stambeni objekti uvećani su za 1.082,4 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu. Prihod se odnosi na prodaju stanova sa stanarskim pravom i proćaja jednog stana u cijelosti.

AOP 318 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – prihod se odnosi na prodaju vozila koje je koristio gradonačelnik.

AOP 344 Zemljište – rashod je uvećan za 37,4 indeksna poena u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Rashod se odnosi na kupnju zemljišta u Palitu za izgradnju nogostupa i za potrebe komunalnog poduzeća.

AOP 353 Ostala nematerijalna imovina uvećana je za 116,6 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 smanjeni su za 98,2 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu jer nije bilo potrebe za kupovinom i zbrinjavanja branitelja.

AOP 357 Poslovni objekti uvećani su za 2.841,5 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a rashod se odnosi na dovršetak radova i opremanje na zgradi za Dom za starije i nemoćne osobe.

AOP 359 Ostali građevinski objekti uvećani su za 229,6 indeksnih poena a rashod se odnosi na uređenje igrališta malih sportova u Palitu

AOP 361 Uredska oprema i namještaj uvećani su za 18,2 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je nabavu nove uredske i računalne opreme.

AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu smanjena je za 92,2 indeksna poena jer nije bilo potrebe za nabavkom iste.

AOP 366 Sportska i glazbena oprema smanjena je za 50,3 indeksnih poena u odnosu na prošlu godinu zbog smanjene potrebe za nabavkom nove opreme u sportskoj dvorani.

AOP 384 Ulaganja u računalne programe uvećana su za 45,3 indeksna poena u odnosu na prošlu godinu a vezano je za ulaganja u nadogradnju SPI sustava vezano za eRačune.

AOP 385 Umjetnička, literarna i znanstvena djela uvećana su za 73,3 indeksna poena a odnosi se na izradu prostorno planske dokumentacije, izradu glavnog projekta sanacije odlagališta otpada Sorinj, geodetsku izmjeru cesta.

AOP 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina uvećana je za 13,9 indeksna poena u odnosu na prethodnu godinu a odnosi se na izradu idejnog projekta krajobraznog uređenja mjesnih groblja.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima uvećana su za 217,5 indeksnih poena u odnosu na prethodnu godinu a vezano je za izgradnju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta, rekonstrukciju dijela područne škole Banjol, rekonstrukcija prilaznih ulica u starogradskoj jezgri.

PRIMICI I IZDACI

AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja odnose se na primitke po kratkoročnom revolving kreditu i dugoročnom kredit za projekt izgradnje infrastrukture u Radnoj zoni Mišnjak. Kratkoročni kredit korišten je u iznosu od 2.660.000,00 kn s rokom otplate 31. ožujka 2019. godine, dok je dugoročni kredit korišten u iznosu od 1.355.973,20 kn s rokom otplate 10 godina. Iznos od 1.750,00 kn odnosi se na povrat zajma danog trgovačkom društvu.

AOP 596 Otplate glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora iznosi 870.000,00 kuna a odnosi se na povrat kratkoročnog revolving kredita od 2018. godine.

AOP 632 Manjak prihoda i primitaka prikazan je u sljedećoj tablici:

OPIS	2017. GODINA	2018. GODINA
Prihodi poslovanja	37.931.459,00	46.814.879,00
Prihodi od prodaje nefin. Imovine	421.314,00	769.212,00
Primici od financijske imovine	0,00	4.017.723,00
Ukupni prihodi i primici	38.352.773,00	51.601.814,00
Rashodi poslovanja	28.983.954,00	36.245.249,00
Rashodi za nabavu nefin. Imovine	7.485.938,00	21.670.895,00
Izdaci od financijske imovine	1.500.000,00	870.000,00
Ukupno rashodi i izdaci	37.969.892,00	58.786.144,00
Višak / manjak prihoda	382.881,00	7.184.330,00

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

Imovina Grada Raba smanjena je za iznos 16.699.700,00 kn temeljem Odluke o usklađenju osnovnih sredstava – plinovod, vodovod, kanalizacija.

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 9.491.446,00 kn. Tijekom razdoblja siječanj – prosinac 2018. godine obveze su se povećale za 61.195.910,00 kuna, dok je u istom razdoblju podmireno 50.062.559,00 kuna. Ukupno obveze na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 20.624.797,00 kn. Od toga su:

- dospjele obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 8.951.189,00 kn,
- nedospjele obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 11.673.608,00 kn.

Nedospjele obveze na dan 31.12.2018. godine odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja iznose 4.524.605,00 kuna s rokom dospelosti do 31. siječnja 2019. godine. U navedenom iznosu sadržane su obveze za plaće za mjesec prosinac 2018. godine za zaposlenike gradske uprave, te Glazbenu školu, GDCK, produženi boravak i asistenti u nastavi u OŠ. Plaće su isplaćene do 15. siječnja 2019. godine. Nadalje, u navedenom iznosu sadržana je i obveza za PDV u iznosu 1.014.110,77 kuna, obveze za komunalne usluge i režijske troškove za mjesec prosinac 2018. godine.
- Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.815.699,00 kuna sa rokom dospelosti od 05. siječnja do kraja veljače 2019. 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.
- Obveze za financijsku imovinu iznose 3.145.974,00 kn a odnose se na obvezu po kratkoročnom kreditu u iznosu 1.790.000,00 sa rokom dospelosti 31. ožujka 2019. godine u tri jednake rate. Preostali iznos od 1.355.973,20 kn odnosi se na obvezu po dugoročnom kreditu sa roko otplate 10 godina. Prva rata povrata dospijeva 31. prosinca 2019. godine.

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

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, 15. veljače 2019. godine

Gradonačelnik:
Nikola Grgurić, dipl. oec.

