



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD DELNICE
TRG 138.BRIGADE HV 4
51 300 DELNICE
ŽIRO RAČUN: 2402006-1806900005 ERSTE BANK D.D.
M.B. 02638207
OIB 03944325629
Šifra djelatnosti: 8411
Razina : 23
Razdjel: 000
Šifra grada: 69

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2016 DO 31.12.2016. GODINE

Konsolidirani financijski izvještaji

Konsolidirani financijski izvještaji za razdoblje 01.01.2016-31.12.2016. sastavljeni su i dostavljeni Financijskoj agenciji u zakonskom roku, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu. Obaveza konsolidacije financijskih izvještaja propisana je u čl.107. Zakona o proračunu st.2. (NN 87/08,136/12 i 15/15) prema kojemu:“ Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave konsolidira financijske izvještaje proračunskih korisnika koji su, prema organizacijskoj klasifikaciji u njezinoj nadležnosti i svoj financijski izvještaj te sastavlja konsolidirani financijski izvještaj koji dostavlja Ministarstvu financija.“

Konsolidacijom financijskih izvještaja objedinjuju se podaci odabrane skupine pravnih osoba i prezentiraju kao podaci jedinstvenog subjekta.. U postupku konsolidacije pribrajaju se istovrsne stavke financijskih izvještaja jedinice nadležne za konsolidaciju i jedinica u njenom sastavu a elimiraju unutar-skupinske transakcije i poslovni događaji.

Grad Delnice je osnivač Javne vatrogasne postrojbe , Dječjeg vrtića „Hlojkica“ i Narodne knjižnice i čitaonice – koje vode računovodstvo kao proračunski korisnici.

Podaci koji se elimiraju evidentirani su kod proračunskih korisnika na podskupini **671** i kod osnivača (jedinica lokalne samouprave) na podskupini **367**.

1. PR-RAS - konsolidirani

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01.16-31.12.16.godine iznose 22.642.579kn , od čega na Grad Delnice otpada 21.666.816kn ili 96% ukupno ostvarenih prihoda poslovanja. Prihodi poslovanja koje su ostvarili korisnici odnose se najviše na prihode od obavljanja vlastite djelatnosti (prihodi od participacije roditelja za vrtić, članarine – knjižnica...)

Bilješka 1. AOP 001 Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 22.642.579kn i manji su u odnosu na 2015. godinu za 11,6% a glavni razlog jesu kompenzacijske pomoći koje smo dobili u 2015.godini u iznosu od 3.465.186kn.**AOP 002** Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 10.213.489kn i veći su za 17,3% u odnosu na 2015.godinu iz razloga povećanja u udjelu poreza na dohodak sa 60% na 70,5%.

Bilješka 2. AOP 018 Porezi na imovinu ostvareni su u iznosu od 836.485kn i veći su za 15,4% u odnosu na prethodnu godinu. To su prihodi (porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na nekretnine) koje Grad ostvaruje.

Bilješka 3. AOP 024 Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 342.020kn ili 17,4% manje u odnosu na 2015.godinu. To su prihodi (porez na potrošnju i porez na tvrtku) koje Grad ostvaruje .

Bilješka 4. AOP 047 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 4.823.478kn i manji su u odnosu na 2015.godinu za 42,3% najviše iz razloga kompenzacijskih pomoći koje smo dobili u 2015.godini u iznosu od 3.465.186kn.

Bilješka 5. AOP 71 Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 553.469kn i veći su u odnosu na 2015.godinu za 10,4% iz razloga većih prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine i naknada za korištenje nefinancijske imovine.

Bilješka 6. AOP 102 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 5.935.186kn što je za 28,5% manje u odnosu na 2015.godinu zbog gubitka prihoda od komunalne naknade za vojne objekte.

Bilješka 7. AOP 120 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 1.110.927kn i veći su u odnosu na 2015.godinu za 47,9% najviše iz razloga donacije iza pokojne Janeth Majnarich za uređenje Parka Kralja Tomislava

Bilješka 8. AOP 134 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 6.030kn i manji su za 59,2% jer u odnosu na prethodnu godinu nema ostalih prihoda.

Bilješka 9. AOP 147 Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 19.184.422kn što je za 10,3% manje u odnosu na 2015.godinu jer su smanjene plaće u drugoj polovici 2015.godine, manji su materijalni rashodi, manje su pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, manje su donacije udrugama, te kapitalne pomoći trgovačkim društvima.

Bilješka 10. AOP 281 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.098.311 kn i veći su u odnosu na 2015. godinu za 1.225,8% najviše iz razloga jer je prodano zemljište u poslovnoj zoni te je prodan stan u Zagrebu.

Bilješka 11. AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.321.276 kn i manji su u odnosu na 2015. godinu za 41,5% jer je u 2015. godini realiziran najveći dio radova za Supilovu ulicu .

Bilješka12. AOP 408 Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 2.332.738 kn što je u odnosu na 2015.godinu manje za 75,3% a odnosi se na priljev kredita HBOR-a za Supilovu ulicu.(većina sredstva prihodovana u 2015.godini)

Bilješka 13. AOP 519 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 1.295.360 kn što je manje za 66,7% u odnosu na 2015. godinu najviše iz razloga jer smo u 2015.godini dobili od EU fondova 2.077.367 kn za Supilovu ulicu koje smo morali uplatiti HBORU za smanjenje glavnice kredita.

Bilješka 14. AOP 633 Višak Prihoda i primitaka ostvaren je u iznosu od 1.272.570 kn u odnosu na 2015.godinu što je više za 45,4%. Ostvareni višak prihoda Grad je ostvario u iznosu od 1.179.398 kn , Narodna knjižnica i čitaonica u iznosu od 81.903kn ,Javna vatrogasna postrojba Delnice manjak u iznosu od -36.537kn te Dječji vrtić „Hlojkica“ u iznosu od 47.805 kn

2. RAS FUNKCIJSKI – konsolidirani

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni. Obrazac RAS funkcijski na AOP 137 iznosi 24.505.698kn koji odgovara iznosu u AOP-u 402 u obrascu PRRAS.Obrazac je rađen na način da su se financijski izvještaji korisnika podjelili prema njihovo namjeni te na taj način prema parcijalnim PRRAS obrascima evidentirale poslovne promjene koje se kasnije unose u RAS funkcijski obrazac.

3. PVRIO - konsolidirani

Bilješka 1. AOP 001-032 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine najviše se odnose na imovinu koja je naknadno pronađena , na imovinu koja je isknjiženja radi uništenja,otuđenja ili darovanja, isknjiženja potraživanja koja su zastarjela, odnosno to su promjene koje nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija i u 2016.godini najveća je razlika u odnosu na prethodnu godinu zbog revalorizacije zemljišta.

4. BILANCA – konsolidirana

Bilješka 1. AOP 002 vidljivo je povećanje od 28,7% jer je tijekom godine došlo do ulaganja u nefinancijsku imovinu te su određene čestice upisane u zk kao javno dobro koje nije bio u prethodnom razdoblju te je napravljena revalorizacija zemljišta zbog izmjena odluke o cijeni zemljišta . U 2016. godini dobivena je donacija stana u Zagrebu iza pokjnog Franje Polića u iznosu od 325.600kn te zemljišta u vrijednosti 67.649,50kn Pronađena je imovine koja nije bila evidentirana (računala i računalna oprema,uredski namještaj,ostala

uredska oprema,oprema za grijanje,ventilaciju i hlađenje,oprema- procjenu donijeli članovi komisije.) Tijekom godine došlo je i do otpisa određene imovine,određene čestice zemljišta prešle su u vlasništvo RH, određeni objekti su srušeni i nema ih više,isknjiženje sitnog inventara koji je uništen iz prethodnih godina.

Bilješka 2. AOP 063-161 došlo je do povećanja od 12,3% najviše iz razloga jer je Grad Delnice u 2016.godini preuzeo samostalno vođenje Gradskih poreza te se i dalje vode zaduženja za komunalnu naknadu za vojne objekte u iznosu od 3.108.089 kn iako je pokreuta ocjena ustavnosti Zakona o upr. i raspol. imov. u vl.RH i Zakona o obrani te su pokrenute ustavne tužbe na rješenja Visokog Upravnog suda za naplatu komunalne naknade za vojne objekte.

Bilješka 3. AOP 163-223 Obveze su u odnosu na 2015.godine manje 0,2% najviše iz razloga jer su manja ulaganja u nefinacijsku imovinu.

Bilješka 4. AOP 224-231 Vlastiti izvori u odnosu na 2015.godinu veći su za 29,5% iz razloga revalorizacije zemljišta koja je napravljena u 2016.godini.

5. OBVEZE – konsolidirane

Bilješka 1. AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju ostvareno u iznosu od 27.897.785 kn a od čega na Grad delnice otpada 21.466.855kn a ostatak na proračunske korisnike.

Bilješka 2. AOP 020 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju ostvarene u iznosu od 27.846.418 kn od čega na Grad otpada 21.720.000kn a ostatak na proračunske korisnike

Bilješka 3. AOP 038-101 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 16.531.600 kn a sastoji se od dospjelih obveza u iznosu od 3.782.503 kn i nedospjelih obveza u iznosu od 12.749.097kn. Nedospjele obveze najvećim djelom odnose se na obveze za financijsku imovinu (kredite za kapitalne investicije) u iznosu od 12.384.587 kn

Voditelj Odsjeka za proračun i financije

Đulio Jusufi, struč.spec.oec.