**REPUBLIKA HRVATSKA**

**OPĆINSKI SUD U RIJECI**

U Rijeci, 31. siječnja 2018.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2017. – 31.12.2017.**

1**. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)**

Prihode poslovanja čine slijedeći prihodi:

AOP 045, indeks 177,0 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna: Grad Krk nam je doznačio iznos od **14.148** kn kojeg smo utrošili za nabavu arhivskih polica i pisača za Stalnu službu u Krku (AOP 054, indeks 41,5).

AOP 058 – tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika u iznosu **46.230** - doznaka Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za isplatu doprinosa osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa (5 osoba).

AOP 074, indeks 106,2 – Prihodi od imovine: Kvartalne uplate Hrvatske poštanske banke za kamate na depozite po viđenju, **395** kn.

AOP 105, indeks 52,3 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama sastoje se od:

Prihoda ostvarenih vanjskim uredovanjima (očevidi i ovršne radnje) u iznosu od **676.437** kn, prihoda od Hrvatske pošte za naplatu štete zbog neuručenih pošiljki u iznosu od **7.347** kn, prihoda od sufinanciranju obnove zemljišne knjige za k.o. Opatija,Ičići u iznosu 114.000,00 kn, k.o. Selce 52.422,84 kn, k.o. Malinska Dubašnica 113.666,66 kn, k.o. Klana 151.200,00 kn, k.o. Bakar 1.357,90 kn, k.o. Sušak 154.800,00 kn, navedenim prihodima za obnovu katastarskih općina od strane gradova i općina, prema sporazumima prihodovano je ukupno **587.447** kn.

Na ovoj poziciji iskazane su i refundacije rashoda za energiju i komunalne usluge od strane Prekršajnog suda u Rijeci, odnosno njihove Stalne službe u Delnicama i Opatiji, u iznosu od **22.815** kn

AOP 123, indeks 90,4 Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga sastoje se od: prihoda od prodaje otpadnog papira u iznosu od 134 kn (AOP 125, indeks 37,5) i prihoda od usluga kopiranja sudskih akata u iznosu 31.732 kn te prihoda od najma prostora za postavljeni automat za kavu u iznosu 1.650 kn (AOP 126, indeks 91,0). Od ukupno naplaćenih vlastitih prihoda od **33.517** kn u proračun je uplaćeno 31.754 kn od kojeg se iznos od 1.542 kn odnosi na vlastite prihode iz 2016. godine.

AOP130, indeks 103,0 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu **47.570.461** kn. **Razlika** u odnosu na izvršenje plana u iznosu od **2.710,31**nastala je u obračunu plaće za mjesec lipanj 2017. zbog toga što je novozaposlenim službenicima u Registru zaposlenika pogrešno unijeta olakšica, te smo morali napraviti korekciju plaće, kako zaposlenici ne bi bili oštećeni. Za navedeni iznos potražujemo Poreznu upravu koja nam do kraja obračunske godine nije izvršila povrat sredstava.

Rashodi poslovanja

AOP 149, indeks 103,0 Rashodi za zaposlene sadrže:

- AOP 151, indeks 103,3 plaće za redovan rad

- AOP 153, indeks 137,4 plaće za prekovremeni rad (prekovremeni rad Z.K. referenata)

Razlika u iznosu 2.710,31- potraživanje od Porezne uprave za povrat više plaćenog poreza.

- AOP 155, indeks 100,9 ostali rashodi za zaposlene

- AOP 156, indeks 103,2 doprinosi na plaće

AOP 160, indeks 102,5 Materijalni rashodi

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje materijalni rashodi bilježe povećanje za 2,5% , a što je kao posljedica povećanih rashoda za:

AOP 162, indeks 140,5 službena putovanja ( povećani broj odlazaka na stručne radionice i savjetovanja)

AOP 180, indeks 2477,2 zdravstvene i veterinarske usluge zbog obavljenih preventivnih zdravstvenih pregleda zaposlenika sukladno Kolektivnom ugovoru

AOP 183, indeks 111,9 ostale usluge, odnosi se na usluge tiskanja sudskih obrazaca kao i izrade štambilja za potrebe redovnog poslovanja

U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje bilježimo i smanjenje rashoda i to:

AOP 166, indeks 85,3 – rashodi za materijal i energiju, što utječe na ukupne rashode poslovanja AOP 148, indeks 103,0, koji je za 3,0% veći u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

AOP 193, indeks 87,7 Financijski rashodi

Financijske rashode čine rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa- AOP 207, indeks 87,7 koji su manji u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Zatezne kamate evidentiramo na računu rashoda zbog kojih su nastale budući planom proračuna nisu predviđena sredstva za tu namjenu.

AOP 354, indeks 74,3 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji sadrže:

- AOP 361 uredska oprema i namještaj u iznosu 33.587

- AOP 362 komunikacijska oprema u iznosu 4.279

- AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu u iznosu 13.487

Navedena oprema kupljena je od sredstava vlastitih prihoda kao i od sredstava potpore

Grada Krka uplaćene krajem 2016.g. u iznosu 5.688 kn, te 2017.g. 14.148 kn.

AOP 282 Višak prihoda poslovanja – u obračunskom razdoblju iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu 540.394 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) je 51.353 kn, što kumulirano s prenesenim manjkom prihoda poslovanja od 366.013 kn (AOP 285) i prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine od 96.101 kn (AOP401) daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **26.927** kn (AOP 635-PR-RAS).

2. **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

**(RAS-funkcijski)**

AOP 027 – sudovi

Podatak na ovoj poziciji iskazuje ukupne rashode poslovanja u iznosu od 48.418.403 kn i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine od 51.353, ukupno **48.469.756** kn.

3. **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**(P-VRIO)**

AOP 021 Proizvedena dugotrajna imovina

Nadležno Ministarstvo prenijelo nam je bez naknade na korištenje arhivske police u iznosu 101.144 kn. Primljenom potporom grada Krka kupljena su telefonski aparati, pisač i arhivske police za Stalnu službu u Krku u iznosu 17.921 kn.

Opisane nabavke evidentirane su na obrascu kao povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu **119.065.**

4. **BILANCA (BIL)**

AOP 002, indeks 99,2 – Na iskazano stanje nefinancijske imovine na dan 31. prosinaca 2017. utjecalo je smanjenje vrijednosti zbog obračunatog godišnjeg ispravka vrijednosti u iznosu 254.382 kn. Na promjenu stanja utjecala je nabavka opreme i to:

- računala i računalna oprema: Sredstvima vlastitih prihoda i donacije grada Krka nabavljeni su pisači u vrijednosti 4.977 kn

- uredski namještaj: Rješenjem Ministarstva pravosuđa ustupljene su nam na trajno korištenje arhivske police u iznosu 101.144 kn, sredstvima donacije grada Krka kupljene su arhivske police za Stalnu službu u Krku u iznosu 13.300 kn, a vlastitim prihodima kupljene su također arhivske police za Odjel ovrhe, kao i uredske stolice u iznosu 5.959 kn

- komunikacijska oprema: sredstvima donacije grada Krka i vlastitim prihodima napravljena je telefonska centrala u Stalnoj službi u Krku u ukupnom iznosu 4.279 kn

- oprema za održavanje i zaštitu: sredstvima vlastitih prihoda kupljena su dva klima uređaja u iznosu 9.050 kn, te usisivač u iznosu 4.437 kn.

Ukupno nabavljena oprema iznosi 152.497 kn, dok je sukladno Odluci čelnika, a na prijedlog Povjerenstva za popis imovine i obveza rashodovano (i uništeno) 170.397 kn.

Na povećanje postrojenja i oprema – AOP 014, indeks 152,2 utjecalo je i to što je smanjen ispravak vrijednosti postrojenja i opreme (AOP 023, indeks 98,9), a iz razloga što je utvrđeno da je u prethodnim razdobljima (u vrijeme dok su Stalne službe bile samostalni sudovi) pogrešno knjižen ispravak vrijednosti (neproizvedena dugotrajne imovine i postrojenja i oprema), tako da sam napravila korekciju.

AOP 049, indeks 94,7 sitni inventar u upotrebi: tijekom 2017. utrošeno je za nabvaku sitnog inventara 3.420 kn a za auto gume 1.572 kn. Odlukom čelnika suda a na prijedlog Povjerenstva za popis imovine i obveza za 2016.g. rashodovano je (i uništeno) 19.502 kn.

AOP 064, indeks 85,9 Novac u banci i blagajni – na dan 31. prosinca 2017.g.stanje računa redovnog poslovanja iznosilo je 579.793 kn. U tom saldu su i neutrošena sredstva gradova i općina za koje obavljamo poslove obnove zemljišnih knjiga. Stanje novčanih sredstava depozita iznosi 73.816.128 kn. Na računu blagajne iskazano je stanje od 419 kn.

AOP 079, indeks 100,00 – Na ovoj poziciji iskazan je iznos potraživanja od 39 kn za više isplaćen doprinos za mirovinsko osiguranje – II stup za pogrešno obračunat doprinos za mirovinsko osiguranje osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa za prosinac 2012. (isplata u siječnju 2013.) Do kraja obračunskog razdoblja Regos nije izvršio povrat sredstava.

AOP 080, indeks 77,8 , sadrži potraživanje od HZZO za nerefundirana bolovanja u iznosu 29.124 kn, nerefundirana bolovanja zbog ozljede na radu u iznosu 3773 kn, te potraživanje od Porezne uprave za povrat poreza za plaću 06/17 u iznosu 2.710 kn.

AOP 153, indeks 386,0 iskazuje potraživanje od Prekršajnog suda u Rijeci za obračunate režijske troškove njihovih stalnih službi u Delnicama i Opatiji u iznosu 2.098 kn. Iskazano je i potraživanje od poduzeća Promise doo za najam aparata za tople napitke u iznosu 150,00 kn , te potraživanje od grada Crikvenica za poštanske usluge utrošene u postupku obnove zemljišne knjige za k.o. Selce u iznosu od 9.970 kn.

AOP 161, indeks 105,3 evidentirane su plaće za prosinac u iznosu 3.066.883 kn, naknada za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017. u iznosu 74.630 kn , te obveza za poštanske usluge za prosinac 2017.u iznosu 274.244 kn.

AOP 165, indeks 110,1 evidentirane su obveze za plaću za prosinac 2017.

AOP 166, indeks 53,5evidentirane su obveze za materijalne rashode u ukupnom iznosu od **891.308** kn kako slijedi:

- naknade za prijevoz na posao i s posla (23212) 74.629,53 kn

- stručno usavršavanje (23213) 2.500,00 kn

- uredski mater.i ost.mat.rash. (23221) 79.361,82 kn

- energija (23223) 70.721,19 kn

- usluge pošte,telef.prijev. (23231) 289. 440,98 kn

- usluge tekućeg i invest.održ. (23223) 4.249,68 kn

- usluge promidžbe i inform. (23233) 121,88 kn

- komunalne usluge (23234) 26.758,15 kn

- zakupnine i najamnine (23235) 1.407,88 kn

- intelektualne usluge (23237) 312.118,46 kn

- ostale usluge (23239) 24.478,00 kn

- nakn.trošk.osob.izvan rad.odnosa (23241) 3.154,00 kn

- ostali nespomen.rashodi poslov. (23299) 2.366,00 kn

AOP 167, indeks 71,6 obveze za financijske rashode, iskazane su obveze prema HPB za naknade platnog prometa za prosinac 2017u iznosu 3.490 kn.

AOP 174, indeks 86,0 ostale tekuće obveze u ukupnom iznosu 73.854.702 kn kako slijedi:

- obveza povrata u proračun HZZO (239580) 29.124 kn

- obveza povrata u proračun-ozljede na radu (239581) 3.772 kn

- ostale obveze za povrat u proračun (239582,239583) 2.880 kn

/prenijeto iz bilanci bivših općinskih sudova Crikvenica 37 kn, Krk 15 kn, Mali Lošinj 118 kn, te obveza povrat nakon refundacije pogrešno obračunato poreza za plaću lipanj 2017.u iznosu 2.710 kn.

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine – obveza za podmirenje računa iz vlastitih prihoda za kupnju usisivača u iznosu od 4.437 kn.

AOP 233 višak prihoda poslovanja za obračunsko razdoblje u iznosu 160.233 kn

AOP 238 manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 133.305 kn što čini ukupan višak prihoda od 26.928 kn

AOP 244, indeks 100,00

AOP 245, indeks 100,00 - izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva- nabavna vrijednost službenih vozila koje je nadležno ministarstvo nabavilo temeljem Ugovora o operativnom leasingu i to: Škoda Fabia 101.519 kn, VW Polo 88.792 kn i Škoda Rapid 108.625 kn.

5. **OBVEZE**

AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

Povećanje obveza za izvještajno razdoblje sadrži ukupne obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, ostale tekuće obveze, te obveze za nabavu nefinancijske imovine) u ukupnom iznosu 119.861.258 kn (AOP 002). U međusobne obveze proračunskih korisnika uvrštene su:

- obveze za bolovanja na teret HZZO-a 404.655 kn

- obveze povrata Hrvat.zavodu za zapošljavanje 398 kn

- obveza povrata na sudski depozit 2.800 kn

- obveza prema dobavljačima za refund.zajed.trošk.

(ŽDO) 37.961 kn

AOP 019 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze sadrže plaćene obveze u izvještajnom razdoblju za rashode poslovanja i za nabavu nefinancijske imovine, od kojih se iznos od 463.209 kn (AOP 020) odnosi na podmirene obveze proračunskih korisnika i to:

- obveze za bolovanja na teret HZZO-a 414.789 kn

- obveze povrata Hrvat.zavodu za zapošljavanje 2.442 kn

- obveza povrata na sudski depozit 2.800 kn

- obveze prema dobavljačima za refund.zajed.trošk.

(ŽDO) 43.178 kn

AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 77.820.820 kn (detaljna razrada obveza iskazanih na ovoj poziciji je u bilješci uz bilancu na dan 31.12.2017.

AOP 037 stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 181.758 kn sadrži obveze za materijalne rashode u iznosu 177.321 (AOP 049) i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 4.437 kn (AOP 079).

AOP 090 stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 77.639.062 kn sadrži obveze za rashode poslovanja i to:

- obveze za zaposlene (plaća za 12/17) 3.066.883 kn

- obveze za materijalne rashode 713.988 kn

- obveze za financijske rashode 3.490 kn

- obveze za predujmove stranaka (depozit) 73.816.128 kn

AOP 091 stanje nedospjelih obveza proračunskog korisnika u iznosu 38.573 kn sadrže:

- obveze za povrat neutrošenih sredstava

Hrvatskom zavodu za zapošljavanje 2.797 kn

- obveze za bolovanja na teret HZZO-a 32.896 kn

- ostale obveze za povrat u Drž.proračun 2.880 kn

Voditeljica Odjeljka financijsko- Sutkinja ovlaštena za obavljanje poslova

materijalnog poslovanja: sudske uprave:

Ksenija Strizić Vesna Katarinčić