



URED DRŽAVNE UPRAVE
U ŠIBENSKO-KNINSKOJ ŽUPANIJI
22000 ŠIBENIK
Trg Pavla Šubića I br.2

OIB: 31904596421
Šifra djelatnosti: 8411
Razina: 11
Razdjel: 095 MINISTARSTVO UPRAVE
RKP: 1484
Šifra županije: 15
Šifra grada: 444

Sukladno članku 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17) potrebno je sastaviti bilješke kao dopunu podataka uz financijske izvještaje.

U bilješkama za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine navodimo značajnije pozicije te razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja u odnosu na 2016. godinu.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

1. Bilješke uz Obrazac: PR-RAS

Red.br.	Opis	AOP	2016.god.	2017.god.	2017/2016
1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	631	11.234.141	11.337.050	100,9
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	632	11.049.554	11.299.059	102,3
3.	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	633	184.587	37.991	20,6

U 2017. godini ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu od **37.991** kuna što je za 79,4% manje u odnosu na 2016. godinu. Iskazani rezultat poslovanja bio bi i manji da nije došlo do promjene u iskazivanju sredstava koja proračunski korisnici trebaju vratiti u državni proračun do 1. veljače 2018. godini.

Odlukom Ministarstva financija sredstva iz 2017. godine koja treba vratiti u državni proračun u 2018. godini proračunski korisnici će **iskazati kao prihod, a ne kao obvezu za povrat u proračun**. Na taj način rezultat poslovanja za 2017. godinu povećan je za obvezu povrata sredstava u proračun u iznosu od 24.394 kune, odnosno za isti iznos su povećani prihodi 2017. godine.

Na ostvareni rezultat utjecalo je i korištenje sredstava sa izvora 43 sa kojima se financirala nabava opreme i materijalni rashodi. Utrošeni iznos je veći za 4.813 kuna u odnosu na ostvarene prihode po posebnim propisima u 2017. godini.

PRIHODI POSLOVANJA:

1. Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika – izvor 11	11.058.317
2. Prihodi po posebnim propisima - izvor 43	183.980
3. Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika – izvor 52	94.753
4. Ukupno prihodi (1+2+3)	11.337.050

RASHODI POSLOVANJA:

1. Rashodi za zaposlene.....	9.142.979
2. Materijalni rashodi	1.749.665
3. Financijski rashodi	2.879
4. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.....	403.536
5. Ukupni rashodi (1+2+3+4)	11.299.059

1.1. Prihodi poslovanja:

1. AOP 111 - Prihodi po posebnim propisima - iznose **183.980** kuna i veći su za 40,7 % u odnosu na prošlu godine, a rezultat su slijedećeg:

- Prihodi državne uprave (AOP 112) - u ove prihode spadaju naknade za sklapanje braka i vještačenja u imovinsko-pravnim postupcima. U izvještajnom razdoblju ovi prihodi iznose ukupno 98.630 kuna.

- Ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) - navedeni prihodi u 2017. godini iznose 85.350 kuna i uključuju prihode od izvlaštenja koji se mogu koristiti za nabavu uredskog materijala, informatičke opreme i programa, telekomunikacijskih i poštanskih usluga, sitnog inventara i sl. sukladno Pravilniku o sufinanciranju sredstava za rad tijela nadležnih za provedbu postupka izvlaštenja (Narodne novine, broj 17/16). U 2017. godini iz navedenih sredstava omogućena je nabava osobnog vozila. Ured je sukladno tome proveo postupak nabave jednog vozila u iznosu od 76.374 kn.

1.2. Rashodi poslovanja:

1.2.1. Rashodi za zaposlene - ukupni rashod za zaposlene iznose **9.142.979** kune i na razini su 2016. godini.

1.2.2. Materijalni rashodi:

Ukupni materijalni rashodi u 2017. godini iznose 1.749.665 kuna i na razini su 2016. godine (manji su za 1,6% u odnosu na prošlu godinu).

U okviru ove skupine rashoda nije bilo većih odstupanja u odnosu na 2016. godinu.

AOP 176 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - ovi rashodi u promatranom razdoblju iznose 195.118 kuna i za 26,2% su veći u odnosu na 2016. godinu. Do porasta ovih troškova došlo je zbog uređenja prostora Matičnog ureda u Šibeniku i uredskih prostorija u sjedištu Ureda u iznosu od 25.177 kuna. Krajem godine započeli su radovi na preuređenju prostora za vjenčanja u gradu Kninu. Ukupni iznos izvedenih radova u 2017. godini (građevinskih, elektroinstalacijskih, podnih i zidnih) iznosi 24.884 kuna.

1.2.3. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine:

AOP 354 - u okviru ove skupine rashoda realizirana je ukupna nabava opreme i prijevoznih sredstava u iznosu od **403.536** kuna što je za 3,68 puta više nego u 2016. godini. Od navedenog iznosa nabavljena je:

- uredska oprema i namještaj u iznosu od51.277
- računala i računalna oprema u iznosu od 101.161
- komunikacijska oprema u iznosu od 4.390
- prijevozna sredstva u cestovnom prometu218.208
- ulaganje u računalne programe 28.500

Od toga je **252.201 kuna** financirano iz nadležnog proračuna (izvor 11), dok je **131.335** kuna utrošeno iz prihoda od izvlaštenja i matičara (izvora 43).

2. Bilješke uz Obrazac: BIL

2. 1. Imovina

2.1.1. Nefinancijska imovina

AOP 002 – Nefinancijska imovina – iznosi **6.332.167** kuna i za 3,5% je veća u odnosu na 2016. godinu. Porast navedene imovine rezultat je nabave nove opreme (**vidi AOP 354 obrasca PR-RAS**). U okviru ovog razreda rashodovana je dotrajala informatička oprema u iznosu od **166.890** kuna i službeno vozila u iznosu od **96.904** kune. Rashodovana sredstva su u potpunosti otpisana i nemaju knjigovodstvene vrijednosti.

2.1.2. Financijska imovina

AOP 064 - Novac u banci i blagajni - na dan 31.12.2017. godine novčana sredstva na računu i u blagajni iznose **31.585 kuna**.

- novac u banci.....28.066
- novac u blagajni.....3.519

Obveza za povrat sredstava u državni proračun do 1. veljače 2018. godine iznosi **24.394** kune (za 3.672 kune manje u odnosu na stanje novca na računu jer su tim iznosom plaćeni računi koji su knjiženi kao obveza na dan 31.12.2017. godine, a dospijevaju na naplatu u 2017. godini).

AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Navedena potraživanja na dan 31.12.2017. godine iznose **2.315.601 kuna** i za 1,9% su manja u odnosu na 2016. godinu. Uključuju neiskorištene raspoložive prihode po posebnim propisima koja se mogu namjenski utrošiti u 2018. godini.

- Potraživanja raspoloživa u 2018. godini u ukupnoj svoti od **248.987 kuna**, koristit će se za pokriće troškova vještačenja u imovinsko-pravnim postupcima (37.821 kuna), za naknade troškova matičarima, za nabavu sredstva za rad i opremu (197.491 kuna) i za isplatu namjenski utrošenih sredstava od izvlaštenja (13.675 kuna) sukladno Pravilniku o sufinanciranju sredstava za rad tijela nadležnih za provedbu postupka izvlaštenja.
- neutrošena sredstva na dan 31.12.2017. godine u iznosu od **81.598** kuna, a odnose se na uplate od strane HZZ-a za obavezne doprinose za MO i zdravstveno osiguranje temeljem sklopljenog ugovora o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa i koja će se u tu svrhu utrošiti u 2018. godini.
- depozite uplaćene u proračun u iznosu od **1.985.016** kuna namijenjene za isplate naknada utvrđene članak 41. Zakona o izvlaštenju i određivanju naknade (Narodne novine, broj 74/14) koje bi po pravomoćnosti rješenja o utvrđenoj naknadi trebalo uplatiti vlasniku nekretnina.

2. 3. Obveze i vlastiti izvori

AOP 166 – Obveze za materijalne rashode na dan 31.12.2017. godine iznose **21.250 kuna** i manje su za 75,6 % u odnosu na 31.12. 2016. godine. Od toga je 3.891 kuna dospjelo na naplatu, a 17.359 kuna su nedospjele obveze koje će biti plaćene u veljači 2018. godine.

AOP 174 – Ostale tekuće obveze - ove obveze na dan 31.12.2017. godine iznose 1.989.575 kuna i uključuju obveze za uplaćena sredstva za depozit u iznosu od 1.985.016

kuna te obveze za povrat kamata po viđenju u iznosu od 25 kuna koje treba uplatiti u korist državnog proračuna.

AOP 245 – Izvanbilančni zapisi – radi se o potencijalnim obvezama po sudskim sporovima u tijeku koje na dan 31.12.2017. godine iznose **237.540 kuna**.

3. Bilješke uz Obrazac : P- VRIO

U 2017. godini nema evidentiranih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U Šibeniku, 30.siječnja 2018. godine

Osoba za kontakt: Karmen Rak
e-mail: racunovodstvo@udu-skz.hr
tel.: 022/244-210

