

REPUBLIKA HRVATSKA

ZADARSKA ŽUPANIJA

GRAD ZADAR

Narodni trg 1

Razina 22

Transakcijski račun IBAN:HR5924070001852000009

Matični broj:02546558

RKP:35724

Županija:520

OIB 09933651854

Razdoblje :01.01.-31.12.2019.

Zadar, 17.02.2020. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

GRADA ZADRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2019.GODINE

Bilješka broj 1

U bilješkama koje su sastavni dio financijskih izvještaja obrazlažu se odstupanja (više od 10%) u odnosu na prethodno razdoblje. Prikazuju se samo prihodi i primitci te rashodi i izdaci koji se odnose na jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave bez korisnika, dok se u razini 22 prikazuju samo prijenosi proračunskim korisnicima po načelu novčanog tijeka. Znači oni prihodi (pomoći) koje je nadležno Ministarstvo uplatilo za proračunske korisnike Grada Zadra ne prikazuju se u financijskom izvještavanju razine 22 kao ni rashodi koji se iz njih financiraju. Uz financijske izvještaje daje se i prikaz sudskih sporova u tijeku s kratkim opisom spora, iznosom te procjenom odljeva/priljeva sredstava tj. njegov utjecaj na sam Proračun. Financijski izvještaji koji se sastavljaju za razdoblje od 1.1.-31.12.2019.godine su: Obrazac PRRAS, obrazac Bilanca, Obrazac RAS funkcijski, obrazac PVRIIO te obrazac Obveza. U nastavku se daje obrazloženje uz navedene obrasce.

Bilješka broj 2- Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi i primici Grada Zadra u razdoblju od 1.1.-31.12.2019. godine ostvareni su u iznosu od 410.281.321 kuna i za 7,9% su veći u odnosu na prethodno razdoblje. Kako su ostvareni prihodi i primici po skupinama daje se u nastavku:

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 398.386.366 kuna i čine 97,10% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 34.733.843 kuna više. Najznačajnija odstupanja u ostvarenju u odnosu na prethodno razdoblje bilježimo na sljedećim AOP-ima:

AOP 003 Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada ostvareno je u iznosu od 159.857.698 kuna ili 8,4% više nego u prethodnom razdoblju. Rezultat je to zakonskih promjena u porezu na dohodak koje su se najviše reflektirale u ovom dijelu prihoda iako je povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi za 34,9% veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

AOP 018 Porezi na imovinu - Stalni porezi na nepokretnu imovinu realizirani su u iznosu od 2.602.916 kuna što je za 2,9% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Grad Zadar i dalje radi na usklađenju baza i obuhvatu obveznika poreza na kuće za odmor te je stoga i ovaj prihod naplaćen nešto više nego prethodne godine.

AOP 023 Povremeni porez na imovinu tj. porez na promet nekretnina realiziran je u iznos od 32.937.582 kuna. Naplatu ovog poreza evidentira Porezna uprava i rezultat je tržišnih aktivnosti u stanogradnji odnosno stjecanju imovine. Naplata je evidentirana u iznosu od 87,8% naplaćene prošlogodišnje realizacije ili nominalno 4.584.067 kuna manje. Upravo ova manja realizacija u naplati poreza na nekretnine uvjetovala je i manju naplatu poreza na imovinu.

AOP 024 Porezi na robu i usluge realiziran je u iznosu od 5.481.395 kuna ili 20,8% više nego prethodne godine. Ovi porezi obuhvaćaju porez na potrošnju i porez na tvrtku.

AOP 026 Porez na promet realiziran je u iznosu od 5.441.076 kuna i predstavlja porez na potrošnju. Uvođenje fiskalizacije i aktivnost na naplati ovog poreza rezultirali su i dobrom naplatom. U odnosu na prethodno razdoblje ovi porezi su se naplatili 1.043.836 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine. Može se napomenuti da su i turistička sezona i božićno novogodišnje aktivnosti uvjetovali i bolju naplatu.

AOP 028 Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti predstavlja porez na tvrtku ili naziv te je naplata slabija nego prethodne godine. Naplata se odnosi na potraživanja poreza na tvrtku iz prethodnih godina s obzirom da je ovaj gradski porez ukinut. Ukupno je realizirano 40.319 kuna ili 98.756 kuna manje nego u istom razdoblju prethodne godine.

AOP 038 ostali neraspoređeni prihodi od poreza realizirani su u iznosu od 2.808 kuna, a predstavljaju uplate zadnjih dana u proračunskoj godini koji su ostali neidentificirani po vrsti poreza te se iskazuju u ovoj podskupini. Ovi porezi naknadno se raspodjeljuju po svojoj namjeni.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 61.036.176 kuna ili 56% više nego prethodne godine. Unutar pomoći dobru naplatu imamo na AOP 049 tekuće pomoći od institucija i tijela EU jer se radi o naplaćenim prihodima odnosno potraživanjima za projekte koji se financiraju direktno iz sredstava EU.

AOP 054 Pomoći proračunu iz drugih proračuna realizirane su u iznosu od 15.879.739 kuna što je za 69,2% više nego prethodne godine. Tekuće pomoći iz drugih proračuna nešto su manje nego lani jer smo lani imali i naplatu kompenzacijske mjere u iznosu od 1,1 mil. kuna, ali i značajnija sredstva iz državnog proračuna kao sudjelovanje/pomoć u realizaciji EU projekata. U 2019. godini na AOP 056 Kapitalne pomoći evidentiran je iznos od 8.726.471 kuna prema Ugovorima sa nadležnim Ministarstvima za realizaciju izgradnje Centra Mocire (8.036.471 kuna), Središnji državni ured za sport (490.000 kuna) za investicije na Višnjiku te za uređenje obalnog pojasa Diklo (200.000 kuna). Kako uplata za navedene investicije nije bilo prethodne godine nema ni usporedbe, ali su ovi prihodi značajno utjecali za bolju realizaciju.

AOP 057 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika realizirani su u iznosu od 3.604.227 kuna ili 71,3% prošlogodišnje naplate. Ovdje se evidentiraju naplate od ŽUC Zadar i prihodi od HZZ za osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa. Kako je broj polaznika na stručnom usavršavanju manji u odnosu na lani manja je i naplata (29.470 kuna). ŽUC Zadar tijekom 2019. godine redovito je doznavao sredstva sukladno Zakonu o cestama za razliku od prijašnjih godina te je naplaćeno 3.574.165 kuna. Doznaka od FZOEU evidentirana je u iznosu od 592 kuna kao refundaciju /povrat sredstava iz prethodne godine.

AOP 060 Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije realizirale su se u iznosu od 16.467.038 kuna nešto manje nego lani i to zbog bolje naplate poreza na dohodak. Naplata je iz državnog proračuna za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnih škola i vatrogastva. Ukoliko se

iz poreza na dohodak ne naplati dovoljno sredstava iz Fonda poravnanja se namiruje razlika do mjesečne obveze.

AOP 066 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava realizirane su u iznosu od 23.416.027 kuna ili nominalno 16.855.308 kuna više nego prethodne godine. Ovisno o visini i vrijednosti projekata koji se nominiraju odnosno su odobreni Gradu Zadru, a naplaćena su i potraživanja iz prethodne godine. Najznačajniji iznosi u ovoj naplati odnose se na projekt Zadar Baštini (10.727.937 kuna), novi projekt MrežeZAdar ili produljeni smjenski rad vrtića (4.784.380 kuna), projekt CODE (1.707.767 kuna) te energetska obnova Osnovne škole Smiljevac (1.283.711 kuna).

AOP 071 prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 36.685.516 kuna ili 96,4% naplate od prethodne godine. Određena odstupanja u ovoj podvrsti prihoda bilježimo na AOP 074 Kamate na depozit i a vista kamate gdje je ostvareno 237. 168 kuna, znatno manje nego prethodne godine. Radi se o kamatama a vista po redovnom računu Grada Zadra te kamate a vista po podračunima koje Grad Zadar ima za projekte koje financira iz sredstava EU. Grad Zadar u 2019.godini nastojao je redovito doznačavati sredstva dobavljačima i svojim proračunskim korisnicima, što je vidljivo i na stavkama prijenosa proračunskim korisnicima i na stavci zateznih kamata koje su manje nego prethodnih godina, a sve je rezultiralo bržim protokom novčanih sredstava ali i manjim kamatama a vista.

AOP 075 Prihodi od zateznih kamata realizirani su u iznosu od 1.510.968 kuna ili 68,10% prethodne godine.

AOP 078 Prihodi iz dobiti trgovačkih društava realizirani su u iznosu od 1.585.508 kuna, a radi se o uplati dobiti Obala i lučica d.o.o. te o uplati dijela dobiti od Zračne luke Zadar.

AOP 083 Prihodi od nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 33.495.376 kuna ili 97,2% prošlogodišnje realizacije. Tu se evidentiraju naknade za koncesije, zakup poslovnog prostora, prihodi od korištenja javnih površina te ostali prihodi od nefinancijske imovine.

AOP 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 807.291 kuna ili svega 67% naplate od prethodne godine. Budući se ovdje evidentira naplata naknade za zadržavanje nezakonito sagrađenih zgrada u prostoru (tzk. naknada za legalizaciju) slabija naplata je logična s obzirom da proces legalizacije završava.

AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 95.975.283 kuna ili 4,9% više nego prethodne godine. Isto je razvidno kod prihoda od komunalnog doprinosa (AOP 120) koji je naplaćen 31.098.103 kuna ili 8,4% više nego prethodne godine, ali i kod prihoda od komunalne naknade koja bilježi veću naplatu u odnosu na prethodnu godinu i to za 4,6%. Nominalno je naplaćena 55.070.572 kuna (AOP 121). Razlog je i veći obuhvat obveznika, ali i povećanje površine za razrez komunalne naknade što je povezano sa bazom prijava u procesu legalizacije.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznos od 2.799.720 kuna ili 62,1% više nego prethodne godine. Bolju naplatu uvjetovala je i bolja realizacija prihoda od refundacija šteta i prihoda od osiguranja te sufinanciranja katastarske izmjere koja od 2019. godine uz otok Iž obuhvaća i dijelove grada Zadra (gradski predio Bokanjac, Crno, Diklo).

AOP 123 prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija realizirali su se u iznosu od 1.660.153 kuna što obuhvaća prihod od donacije OTP Banka d.d. za stipendiranje učenika i studenata slabijeg imovinskog stanja, ali i od Hrvatskih voda za naplaćenu/doznačenu naknadu za uređenje voda i pripadajuće kamate. Naplata je veća zbog većih prihoda od Hrvatskih voda u iznosu od 1.560.153 kuna. Usporedbe radi isti su naplaćeni prethodne godine u iznosu od 1.379.003 kuna. Prihodi od donacija uvijek iznose 100.000 kuna sukladno Ugovoru sa OTP bankom d.d.

AOP 136 Kazne upravne mjere i ostali prihodi realizirani su u iznosu od 2.146.839 kuna ili 51,4% više nego prethodne godine. Radi se o naplati kazni za koje komunalni i prometni redar izdaju naloge.

Sama naplata kazni je nešto veća nego prethodne godine, dok su ostali prihodi veći zbog naplate od Sveučilišta u Zadru.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine realizirani su u iznos od 5.818.053 41 kuna. Čine ih prihodi od prodaje zemljišta i prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo te prodaja ostalih objekata odnosno imovine u vlasništvu Grada Zadra. Prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo realizirani su u iznosu od 2.117.896 kuna i manji su za 598.968 kuna nego prethodne godine. Najznačajnija naplata je kod prodaje zemljišta i to u iznosu od 3.700.157 kuna. Sveukupno je naplata nešto manja u odnosu na prošlu godinu jer je prethodne godine evidentiran iznos od 399.075 kuna prodaje ostalih građevinskih objekata čega u 2019.godini nije bilo.

Primici od financijske imovine realizirani su u iznosu od 6.076.902 kuna. Ukupno je ostvareno 60,2% prošlogodišnje realizacije..

AOP 411 Primici od danih studentskih kredita realizirani su u iznosu od 76.092 kuna i naplaćeni su manje nego u istom iznosu kao prethodne godine.

AOP 486 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora realizirani su u iznosu od 6.000.000 kuna. Radi se o ostatku kratkoročnog kredita iz 2018. godine koji je iznosio 10.000.000 kuna. Kako se radi o kratkoročnom kreditu koji „prelazi“ u iduće proračunsko razdoblje iskazan je i primitak i izdatak.

Rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 396.090.861 kuna i veći su za 9,1% nego prethodne godine. Vrijednosno najznačajniji su rashodi poslovanja u iznosu od 316.989.092 kuna ili 80,64% ukupnih rashoda i izdataka. Značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu imamo na sljedećim AOP-ima:

AOP 149 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 30.333.057 kuna i veći su za 11,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog ovakvog odstupanja je i povećanje koeficijenata radnih mjesta, ali i rashoda za jubilarne naknade, odlaske u mirovinu i sl. što na AOP 155 čini povećanje od 10,3%.

AOP 160 Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 93.214.911 kuna i veći su nego prethodne godine za 9,2%. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnosno ostale nespomenute rashode poslovanja. Odstupanja na pojedinim AOP-ima unutar ove podskupine su sljedeći:

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima realizirani su u iznosu od 1.395.033 kuna i veći su za 5,3% nego prethodne godine. Najveće odstupanje je u rashodima za službena putovanja i to za 14,4%. Isti su ostvareni u iznosu od 602.696 kuna. Budući da se financiraju projekti iz EU sredstava veći su i rashodi za službena putovanja. Rashodi Gradske uprave u ukupnim troškovima službenih putovanja iznose 38%.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 2.975.127 kuna ili 7,6% više nego prethodne godine. Unutar ove realizacije jače odstupanje u odnosu na prethodnu godinu bilježimo na AOP 170,171-materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje te sitan inventar. Radi se o nabavi za potrebe rada Gradske uprave. Značajno odstupanje je i na AOP 167-uredski materijal i ostali materijalni rashodi gdje je realizirano 826.713 kuna ili 21,4% više nego lani. Razlog ovako velikom povećanju nastaje zbog operativnog provođenja izbora za zastupnike u EU Parlament, Predsjedničkih izbora te projekta MrežeZAdar. Za navedeno je ukupno realizirano 135.351 kuna što znači da je na

uredski materijal i za potrebe Gradske uprave i projekata iz EU sredstava izdvojeno 691.361 kuna gotovo isto kao prethodne godine.

AOP 174 Rashodi za usluge realizirani su u iznosu od 83.156.986 kuna ili 8,1% više nego prethodne godine. Najznačajnije odstupanje bilježimo na više u odnosu na prethodnu godinu na stavkama telefona, pošte i prijevoza, usluge za promidžbe i informiranja, zdravstvenih i veterinarskim uslugama, intelektualnim i osobnim uslugama, računalnim i ostalim uslugama. U 2019. godini Grad Zadar ispostavio je nova Rješenja za komunalnu naknadu sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu što znatno utjecalo na veće troškove prijevoza iskazanih na AOP 175 i to za 35,8%.

AOP 177 usluge promidžbe i informiranja realizirane su u iznosu od 11.573.885 kuna ili 15,6% više nego lani. Razlog odstupanja su veća izdvajanja za NK Zadar š.d.d u odnosu na prethodnu godinu (700.000 kuna više) te izdvajanja za promidžbene materijale u projektu MrežeZadar (124.712 kuna) i ostale promidžbene aktivnosti kao što je sufinanciranje turističkih manifestacija (217.088 kuna).

AOP 180 zdravstvene i veterinarske usluge realizirane su u iznosu od 657.455 kuna ili 33,8% više nego lani jer se od 2019. godine posebno izdvaja zdravstveni pregled sportaša što je do 2019. godine bilo prikazano kao donacije u Programu financiranja sporta. Za tu namjenu u 2019. godini izdvojeno je 200.000 kuna.

AOP 181 intelektualne i osobne usluge realizirane su u iznosu od 4.681.434 kuna ili 45,2% više nego prethodne godine. Iako je odstupanje veliko nastaje najvećim dijelom u EU projektima i to kao dio redovnog troška u projektu odnosno kao kontrole od strane vanjskih suradnika. Isto tako u 2019. godini imamo i veća izdavanja za izradu procjene vrijednosti nekretnina.

AOP 182 računalne usluge realizirane su u iznosu od 264.364 kuna ili 14,2% više nego prethodne godine, a razlog povećanju je u većoj potrebi ažuriranja baza podataka kojom raspolaže Grad Zadar, ali i potrebi prilagodbe baze za izradu otvorenog proračuna.

AOP 183 ostale usluge realizirane su u iznosu od 2.999.511 kuna ili 17,2% više nego prethodne godine. Razlog većeg odstupanja najvećim dijelom nastaje zbog izdvajanja od 1% prema Poreznoj upravi sukladno Zakonu o lokalnim porezima. U 2019. godini veće su za 253.000 kuna.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa realizirane su u iznosu od 94.829 kuna, a obuhvaćaju rashode za osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa, kao i druge rashode za osobe koji nisu zaposlenici Grada Zadra. Realizacija je nešto manja nego prethodne godine zbog razlike u broju osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 5.592.936 kuna i veće za 35,2% je u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj podskupini rashoda evidentiraju se rashodi za naknade članovima predstavničkih i izvršnih vijeća, povjerenstava i slično, premije osiguranja, članarine, reprezentacija, troškovi sudskih postupaka te ostali nespomenuti rashodi. Gotovo na svim stavkama imamo povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 186 naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično realizacija navedenog rashoda iznosi 2.284.626 kuna i značajno odstupa nego prethodne godine i to zbog isplate naknada osobama koje su sudjelovale u izborima za članove EU Parlamenta (birački odbori, gradska i izborna Povjerenstva, naknada stručnim timovima i sl.).

AOP 188 Reprezentacija je realizirana u iznosu od 650.895 kuna ili više za 10,2% u odnosu na prethodno razdoblje. Nominalno povećanje iznosi 60.154 kuna i dijelom je vezano za rashode u EU projektu i protokolarne obveze Grada Zadra.

AOP 190 pristojbe i naknade realizirane su u iznosu od 1.311.008 kuna ili 1.037.039 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine. Povećanje je uvjetovanom poticajnom naknadom koju propisuje FZOEU za smanjenje otpada.

AOP 193 Financijski rashodi realizirani su u iznos od 534.991 kuna i znatno su manji nego prethodne godine najvećim dijelom jer nema većih izdvajanja za zatezne kamate i kamate na kredite.

AOP 212 Subvencije su realizirane u iznosu od 9.922.733 kuna ili 11,7% više nego prethodne godine. Povećanje se odnosi na veća izdvajanja društvima u vlasništvu Grada Zadra, ali i veća izdvajanja trgovačkim društvima izvan javnog sektora u vidu potpore za malo gospodarstvo.

AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 99.142.736 kuna ili 13,3% više nego prethodne godine. Na AOP 222-pomoći inozemnim vladama prikazan je iznos od 1.226.499 kuna, a odnosi se na rashode inozemnih partnera iz Bosne i Hercegovine i Crne Gore u projektu CODE. Prema uputi za knjiženje evidentirano je ovom kontu koji najbliži je u iskazivanju realizacije. Ostale pomoći odnose se na plaćanje drugim proračunima gdje je evidentirano 816.802 kuna i odnosi se na plaćanje županijskom proračunu za Ustanovu Zadra Nova kojoj je i Grad Zadar osnivač, ali je većinski Zadarska županija. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna realizirane su u iznosu od 3.705.079 kuna ili 54,6% više nego prethodne godine. Odnosi se najvećim dijelom na sufinanciranje rada Narodnog muzeja u Kneževoj palači, Muzeja antičkog stakla te posebno Opće bolnice Zadar kojoj je u 2019. godini odobreno 2.312.548 kuna ili 1,0 mil kuna više nego prethodne godine. Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima AOP 233 iznose 200.000 kuna i odnose se pomoć međunarodnom Centru za podvodnu arheologiju.

AOP 234-237 odnose se na plaćanje proračunskim korisnicima Grada Zadra i za 10,1% su veća nego prethodne godine i to zbog boljeg odnosno redovitijeg plaćanja obveza korisnicima gradskog proračuna.

AOP 238 pomoći temeljem prijenosa EU sredstava realizirane su u iznosu od 655.386 kuna, znatno više nego prethodne godine, a uvjetovane su realizacijom EU projekata.

AOP 242-244 realizacija iznosi 5.197.411 kuna, prethodne godine realizacija je bila 2.561.044 kuna. . Radi se o prijenosu sredstava proračunskim korisnicima Grada Zadra u projektu „škola puna mogućnosti 4“, MrežeZAdar i projektu prehrane

AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u iznosu od 2.805.806 kuna i manje su u odnosu na prethodnu godinu .

AOP 257 Ostali rashodi realizirani su u iznosu od 81.034.858 kuna i veći su za 11,1% nego prethodne godine.- Najveće odstupanje bilježimo kod kapitalnih pomoći trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Zadra za nabavu nefinancijske imovine i pokriće gubitka poslovanja (AOP 272). Završetak obnove instalacije Pozdrav Suncu i početak izgradnje Centra za gospodarenje otpadom uvjetovali su veće rashode u ovoj godini.

AOP 261 tekuće donacije iz EU sredstava realizirane su u iznosu od 1.129.491 kuna usporedbe sa prethodnom godinom nema jer je u 2019. godini počeo projekt MrežaZAdar pa su se i prijenosi partnerima (dječjim vrtićima drugih osnivača) realizirali na ovom kontu/rashodu. Ukupno za ovu namjenu 1.090.872 kuna. U projektu Zadar Baštini kao prijenosi Turističkoj zajednici realiziralo se 38.619 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 70.697.969 kuna i značajno su veći nego prethodne godine. Najznačajnija odstupanja bilježimo na sljedećim AOP-ima:

AOP 344 Zemljište realizirano je u iznosu od 12.876.195 kuna i veće je zbog dospjeća potpisanih nagodbi iz prethodnim godina te otkupa za izgradnju prometnica i pripadajuće infrastrukture. Dio rashoda za zemljište u iznosu od 390.785 kuna odnosi se na naknadu za deposedirano zemljište..

AOP 357 Poslovni objekti realizirani su u iznosu od 15.704.543 kuna ili 14.943.407 kuna više nego prethodne godine. Razlog tome je dovršetak izgradnje Centra Mocire, izgradnja objekta Mjesnog odbora na Novom Bokanjcu , početak izgradnje osnovne škole u Mjesnom odboru Novi Bokanjac te rekonstrukcija područnog objekta Osnovne škole Krune Krstića na gradskom predjelu Ploče.

AOP 351 Ceste realizirane su u iznosu od od 9.281.878 kuna i veće su za 26,4% više nego lani. Realizacija je u skladu sa programom gradnje komunalne infrastrukture.

AOP 359 Ostali građevinski objekti realizirani u iznosu od 7.576.373 kuna ili 83,2% prošlogodišnje realizacije. Realizacija izgradnje cesta prati realizacija komunalnih objekata koji pripadaju prometnicama, ali i izgradnja javnih površina sukladno Programu gradnje komunalne infrastrukture.

AOP 361 Uredska oprema i namještaj realizirani su u iznosu od 748.334 kuna i veći su nominalno za 505.181 nego prethodne godine, jer se izdvajalo za uredski namještaj za potrebe projekta MrežaZA dar koji je dobrim dijelom i prenesen u vlasništvo dječjih vrtića/proračunskih korisnika Grada Zadra. Ukupno je preneseno 543.358 kuna . Dio nabave uredske opreme je nabavljen za potrebe provođenja Eu projekata (Revival, ITU, Netwap).

AOP 362 Komunikacijska oprema realizirana je u iznosu od 82.897 kuna ili nominalno više za 63.330 kuna nego prethodne godine. Od ukupne realizacije nabavljeno je 41.344 kuna za potrebe projekta POKRET ,dok se ostatak odnosi na nabavu projektora, mobitela za potrebe Grada.

AOP 366 sportska i glazbena oprema realizirana je u iznosu od 121.296 kuna i odnosi se na nabavu sportske opreme na igralištima u vlasništvu Grada Zadra, ali i na nabavu u projektu MrežaZA dar i to 98.316 kuna. Ista oprema prenijela se dječjim vrtićima Sunce i Radost.

AOP 367 uređaji, strojevi i oprema za ostalu namjenu realizirani su u iznosu od 301.184 kuna i veći su za 186.572 kuna nego prethodne godine. Veći rashodi nastaju u provođenju projekata iz EU sredstava (projekt Mint E Zadar).

AOP 370 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu realizirana su u iznosu od 353.750 kuna i odnose se na projekt sufinanciran sredstvima iz EU fondova (Mint E Zadar, eGUTS). Prethodne godine nije bilo ovakvih izdvajanja pa nema ni usporedbe.

AOP 382 i AOP 393 Ostala nematerijalna proizvedena imovina i dodatna ulaganja izvršena su nešto manje nego prethodne godine i to u iznosu od 369.406 kuna.

AOP 393 Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini realizirana su u iznosu od 17.674.214 kuna i nominalno su realizirana više za 15.673.077 kuna nego prethodne godine. Ulaganje se odnosi na projekt rekonstrukcije Providurove palače i gradskih bedema te na energetska obnova Osnovne škole Smiljevac, projekt obnove crkvice Sv. Stošije na Puntamici , početak ulaganja u Mjesnom odboru Dračevac, Puntamika .

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 8.403.800 kuna, znatno manje nego prethodne godine iz razloga jer u 2019. godini nema obveze plaćanja za dugoročni kredit refinanciranja gradskih obveznica za izgradnju sportske infrastrukture na Višnjiku. Obveza je podmirena u cijelosti u 2018. godini.

AOP 526 Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima realizirani su u iznosu od 2.403.800 kuna i predstavljaju dane učeničke i studentske kredite. Ovi izdaci su veći nego prethodne godine jer je i povećano nominalno izdvajanje za studentske/učeničke kredite (stipendije).

AOP 593 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora realizirano je 6.000.000 kuna ,a radi se o otplati ostatka kratkoročnog kredita iz 2018.godine u iznosu od 6.000.000 kuna.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i rashoda u iznosu 14.190.460 kuna te se manjak koji se odnosi na razinu 22 smanjio za isti iznos i sada iznosi 45.759.123 kuna (AOP 636).

Bilješka broj 2 - Bilješke uz obrazac RAS-funkcija

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni . Plaćanja prema proračunskim korisnicima eliminirani su iz ovog izvještaja pa iznos iskazan na AOP 137 odgovara iznosu na AOP 404 (nakon eliminacije AOP 234). Svi rashodi se iskazuju prema namjeni (za osnovnoškoolstvo, kulturu, sport, razvoj zajednice, zdravstvo i sl). Značajnija odstupanja bilježimo na sljedećim AOP-ima:

AOP 026 usluge protupožarne zaštite realizirane su u iznosu od 2.188.212 kuna ili 15,4% više nego prethodne godine. Razlog tome je i veće izdvajanje za financiranje Vatrogasne zajednice sukladno Zakonu o vatrogastvu.

AOP 051 Cestovni promet realiziran je u iznos od 636.274 kuna i nema usporednu veličinu jer se radi o projektu iz EU sredstava koji se realizira u 2019.godini. Radi se o nabavi u projektu eGUTS i Mint E Zadar (oprema i prijevozna sredstva u cestovnom prometu).

AOP 070 Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani realizirani su u iznosu od 22.699.142 kuna i veći su nego prethodne godine zbog većih kapitalnih pomoći trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Zadra.

AOP 071 (kroz sve AOP) realiziran je u iznosu od 21.007.853 kuna ili 42,7% više nego lani zbog većeg ulaganja u energetska obnova škole Smiljevac, početka izgradnje Centra za gospodarenje otpadom i poticajne naknade za zbrinjavanja otpada.

AOP 085 Zdravstvo bilježi povećanje za 89,1% jer je i izdvajanje za pomoć Općoj bolnici bilo veće nego u prethodnoj godini

AOP 103 Rekreativna, kultura i religija realizirana je u iznosu od 56.365.910 kuna ili 51,2% više nego prethodne godine i to zbog većih ulaganja u projektu Zadar Baštini, ulaganja u sportsku infrastrukturu i sportska dionička društva.

AOP 110 Obrazovanje -realizirano je u iznosu od 30.100.202 kuna ili 44,6% više nego prethodne godine i to zbog većeg izdvajanja za financiranje privatnih vrtića, provođenje projekta produljenog rada vrtića MrežaZadar, rekonstrukcije objekta područne škole Krune Krstića te početka izgradnje osnovne škole na Novom Bokanjcu.

AOP 125 Socijalna zaštita realizirana je u iznosu od 22.650.954 kuna ili 75,9% više nego lani i to najvećim dijelom zbog rekonstrukcije i privođenja namjeni Centra Mocire.

Bilješka broj 3 -Bilješke uz obrazac P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.-31.12.2019. godine evidentirano je sve ono što posljedično ima utjecaj na bilančne stavke, a nisu rezultat transakcije.

AOP 005-proizvedena dugotrajna imovina bilježi smanjenje u iznosu od 6.152 kuna i odnosi se na rashodovanje imovine.

AOP 020-neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje u iznosu od 33.488.908 kuna. Radi se o napatku Državnog ureda za reviziju, sukladno provedenoj reviziji učinkovitosti upravljanja nogometnim stadionima da se knjigovodstveno evidentiraju stadioni u vlasništvu Grada Zadra. Unos vrijednosti zemljišta vrijednosti iznosi 24.675.000 kuna. Kako je počeo proces rekonstrukcije Providurove palače koja se evidentira na kontu dodatnog ulaganja bilo je potrebno procijeniti vrijednost zgrade i zemljišta prije investicije. Procijenjena vrijednost zemljišta iznosi 6.805.681 kuna. Ugovorima o darovanju

sklopljenog između Ministarstva državne imovine i Grada Zadra (dva Ugovora) Ministarstvo je darovalo Gradu Zadru zemljište za izgradnju pristupne ceste za novo Gradsko groblje i izgradnju pristupne ceste poduzetničke zone Crno. Ukupna vrijednost iznosila je 433.000 kuna. Grad Zadar darovao je zemljište za potrebe Oš Smiljevac u projektu energetske obnove škole i zemljište za Dom za odgoj djece i mladeži u Crnom. Kako je navedeno zemljište bilo iskazano u izvan bilančnim stavkama sukladno procjeni iz 1999. godine, bilo je potrebno isto prema površini i procjeni prikazati kao povećanje zemljišta, ukupno 1.575.227 kuna, dok je na AOP 020 kao smanjenje iskazano 748.000 kuna (241.000 kuna prijenos Oš Smiljevac i 507.000 kuna kao prijenos zemljišta Domu za odgoj djece i mladeži).

AOP 021-proizvedena dugotrajna imovina predstavlja povećanje obujma imovine za 53.323.444 kuna zbog povećanja vrijednosti imovine koje je utvrđeno inventurom u iznosu od 671.125 kuna. Nadalje prema procjeni vrijednost zgrade Providurove palače iznosi 46.602.319 kuna, a procjena vrijednosti tribina i pomoćnih objekata nogometnih stadiona 6.050.000 kuna.

AOP 021-smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 843.023 kuna predstavlja smanjenje vrijednosti poslovnih prostora u iznosu od 201.350 kuna. Nadalje, nabavljena oprema za projekt MrežeZadar koja je predana u vlasništvo i upravljanje proračunskim korisnicima Grada Zadra (DV Radost i DV Sunce) iznosi 641.673 kuna.

AOP 029 odnosno iznos od 998.000 kuna predstavlja isknjižavanje potraživanja za dane kredite studentima i učenicima po zaključku Povjerenstva za stipendiranje i odobravanje drugih oblika potpore učenicima i studentima, a temeljem Pravilnika o stipendiranju i odobravanju drugih oblika potpore učenicima i studentima (Glasnik Grada Zadra br. 13/09, 18/10 i 12/11).

AOP 031 Dionice i udjeli u glavnici- povećanje od 26.900.000 kuna predstavlja unos potraživanja od Ministarstva financija u procesu preoblikovanja udruge Nogometni klub Zadar u NK Zadar š.d.d. Ugovor je potpisan odnosno ovjeren 17.12.2019. godine. Smanjenje na AOP 031 u iznosu od 20.000 kuna odnosi se na isknjižavanje udjela u trgovačkom društvu u Zadarski šport d.o.o., koje je bilo u 100% vlasništvu, budući je isti brisan iz sudskog registra početkom 2019. godine.

Bilješka broj 4-Bilješke uz obrazac Obveze

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja u 2018. godini iznosile su 89.760.108 kuna, a ukupno obveze na kraju 2019.godine iznose 90.032.090 kuna i veće su u odnosu na početno stanje za 271.982 kuna. Dospjele obveze na kraju 2019. godine iznose 40.177.551 kuna, a nedospjele 49.854.539 kuna. Ovdje je značajno spomenuti da su dospjele obveze na kraju 2019. godine manje za 4.331.528 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Kod dospjelih obveza vrijednosno su najznačajnije obveze za rashode poslovanja i to obveze za materijalne rashode u iznosu od 20.236.190 kuna. Dospjele obveze za subvencije iznose 7.110.088 kuna, obveze za naknade štete i kapitalne pomoći 449.410 kuna, obveze na naknade građanima i kućanstvima 78.000 kuna te ostale tekuće obveze 5.570.003 kuna. Na ostalim tekućim obvezama se knjiže sve obveze prema udrugama iz područja kulture, sporta te obveze za Vatrogasnu zajednicu Grada Zadra. Dospjele obveze za nefinancijsku imovinu iznose 6.733.860 kuna. U strukturi nedospjelih obveza značajniji dio odnosi se na međusobne obveze korisnika, a evidentirane su obveze prema Državnom proračunu s osnove 55% naplaćene realizacije kod prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, obveze za naplaćene prihode proračunskih korisnika, obveze za bolovanje preko 42 dana na teret HZZO, obveze za povrat u državni proračun decentraliziranih sredstava, obveze za primljene predujmove, obveze prema Hrvatskim vodama temeljem naplaćene a neprenesene naknade za uređenje voda sa pripadajućim kamatama te predujmovi za EU projekte. Sveukupno 18.134.241 kuna. Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 9.037.792 kuna, dok nedospjele obveze za rashode poslovanja iznose 22.682.506 kuna, uključujući i nedospjelu obvezu za plaću za mjesec prosinac 2019. godine. U obvezama za rashode poslovanja uključena je i obveza za porez na dodanu vrijednost za mjesec prosinac 2019.godine.

Bilješka broj 5 - Bilješke uz obrazac Bilanca

Na početku 2019.godine stanje imovine iznosi 1.917.704.689 kuna, dok na kraju 2019.godine iznosi 2.065.754.814 kuna.

AOP 002 Nefinancijska imovina na početku godine iznosi 1.399.874.470 kuna, dok je na kraju godine evidentirana u iznosu od 1.505.506.038 kuna što čini povećanje od 7,6%. Povećanje je najrazvidnije na AOP 004 budući je evidentirano povećanje u vrijednosti procijenjenog/darovanog zemljišta.

AOP 014 Postrojenja i oprema na početku godine stanje je iznosilo 9.926.486 kuna, a na kraju 2019.godine stanje imovine iznosi 6.931.354 kuna. Indeks 69,8%. Rezultat je to ispravka i unosa nabavne vrijednosti prijevoznog sredstva u bilancu.

AOP 023 Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu na početku godine stanje je iznosilo 0,00 kuna, a na kraju godine iznosi 295.585 kuna.

AOP 051 dugotrajna imovina u pripremi stanje na dan 1.1.2019.godine iznosilo je 19.134.957 kuna, a na dan 31.12.2019. 55.055.863 kuna te bilježi indeks povećanja 287,7. U ovoj 2019. godini i dalje imamo imovinu u pripremi, a posebno je evidentirano daljnje ulaganje u projektu Zadar Baštini te rashodi za izgradnju novog groblja, rekonstrukcija Osnovne škole Smiljevac (energetska obnova) i područnog objekta Osnovne škole Krune Krstića. Nadalje, rekonstrukcija Centra Mocire, ulaganje u objekte Mjesnih odbora Puntamika i Dračevac ulaganja u ceste i javne površine koje nisu završene u 2019.godini evidentirane su na kontima imovine u pripremi.

AOP 064 Novac u banci i blagajni iznosi na kraju obračunskog razdoblja 36.460.535 kuna i u odnosu na stanje iskazano 1.1.2019. godine čini povećanje od 59,4%. Na transakcijskom redovnom računu Grada Zadra nalazi 35.603.282,03 kuna, a ostatak na podračunima otvorenim kod OTP banka zbog provođenja projekata iz EU fondova. Izdvojena novčana sredstva evidentirana na AOP 070 predstavlja saldo na podračunu kod HPB d.d. za isplatu uskrsnice umirovljenicima koji ostvaruju to pravo. Ukupno 5.863 kuna. Značajno povećanje nastaje zbog uplaćenih predujmova za projekte financirane sredstvima iz EU fondova, a koji su raspoloživi na dan 31.12.2019.godine.

AOP 073 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo-stanje na kraju 31.12.2019. godine iznosi 3.839.666 kuna što čini povećanje od 24,6% u odnosu na početak godine. Iako nominalno nije značajan iznos na AOP 078 –potraživanje od zaposlenih u iznosu od 1.200 kuna odnosi se na dane akontacije službeni put.

AOP 080 ostala potraživanja – na kraju godine iskazano stanje iznosi 2.616.226 kuna ili povećanje od 40,9% u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na potraživanje Grada Zadra prema proračunskom korisniku (osnovnoj školi) budući je Grad Zadar krajem godine doznačio sredstva Oš Bartula Kašića umjesto Oš Šimuna Kožičića Benje. Ostala potraživanja obuhvaćaju potraživanja koja se refundiraju temeljem komunalnih usluga, potraživanja prema HZZO za naknade bolovanja preko 42 dana te ostala potraživanja u postupku naplate.

AOP 081 Potraživanja za dane zajmove na početku razdoblja evidentirani su u iznosu od 14.216.274 kuna, a na kraju obračunskog razdoblja u iznosu od 15.535.172 kuna. Bilježi se povećanje od 9,3% zbog povrata sredstava i otpisa potraživanja što je opisano uz obrazac P VRIO. Ova potraživanja odnose se na dane učeničke i studentske kredite.

AOP 133 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru bilježi povećanje na kraju godine u odnosu na početno stanje za 8,6%. Radi se u unosu potraživanja od Ministarstva financija koje je imalo prema udruzi Nogometni klub Zadar. U procesu preoblikovanja iz udruge u športsko dioničko društvo Ministarstvo financija je Ugovorom o prijenosu potraživanja na Grad Zadar prenijelo svoju tražbinu kao ulog u temeljnom kapitalu/glavnici društva. Društvo Zadarski šport d.o.o. brisano je iz sudskog registra. Unos tražbina od Ministarstva financija odnosno povećanje iznosi 26.900.000 kuna

dok smanjenje /isknjiženje udjela iznosi 20.000 kuna. Iznos koji je Grad Zadar uplatio prethodnih godina u procesu preoblikovanja udruge NK Zadar u športsko dioničko društvo u iznosu od 1.000.000 kuna u bilanci stanja prebacilo se AOP 135 na AOP 1333.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja na kraju 2019.godine iznose 147.686.826 kuna i gotovo su ista kao na početku godine. Korekcija potraživanja na AOP 156 iznosi od 38.232.311 kuna koja se od 2018.godine provodi sukladno Izmjeni i dopuni Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna. Sukladno članku 2. navedenog Pravilnika korigirana su potraživanja na način da je potraživanje u stečaju/likvidaciji korigiralo 75%, potraživanja 1-3 godine 50% te potraživanja iznad tri godine 100%. Korekcija za stečaj i likvidaciju iznosi 15.078.158 kuna, korekcija za potraživanja od 1-3 godine iznosi 7.007.968 kuna te korekcija za potraživanja iznad 3 godine 16.146.185 kuna. Ispravak vrijednosti ne znači otpis ovih potraživanja te su ovi iznosi i dalje na bilančnim stavka u glavnoj knjizi Grada Zadra odnosno pomoćnim analitičkim evidencijama.

AOP 143 Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na kraju razdoblja iznose 6.321.271 kuna i veća su za 42,20% u odnosu na početno stanje. Veća potraživanja iskazana su s osnova provođenja EU projekata. Isto je sa AOP 150 potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava gdje se bilježi povećanje od 26%. Evidentirana potraživanja nastaju provođenjem europskih projekata koja Grad Zadar očekuje u narednoj godini iz ovih izvora, a u 2019. godini ih financirao iz svojih izvornih prihoda.

Potraživanja od imovine, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade, potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode gotovo su ista ili nešto manja nego je bilo na dan 1.1.2019. godine.

AOP 147 Potraživanja za pomoć od izvanproračunskih korisnika na kraju obračunskog razdoblja iznose 600.607 kuna i za 3,8% su veća nego na početku razdoblja, a odnose se na prihode koje Županijska uprava za ceste uplaćuje Gradu Zadru. Potraživanja se odnose na mjesec studeni i prosinac 2019. godine.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 2.434.921 kuna, a odnose se na trošak plaće za 12/2019. troškove prijevoza i vijećničke naknade.

AOP 162 Ukupne obveze i vlastiti izvori iznose 2.065.754.814 kuna, od čega na obveze otpada 90.032.090 kuna (AOP 163). Najveće prekoračenje kod obveza imamo kod subvencija i to 41,2% te kod ostalih tekućih obveza u iznosu od 24,4%. Obveze za subvencije odnose se na trgovačka društva u vlasništvu Grada Zadra i uglavnom su to najvećim dijelom obveze prema komunalnim trgovačkim društvima. Što se ostalih tekućih obveza tiče značajno povećanje odnosi se na primljene predujmove za projekte financirane iz EU sredstava te naplaćene prihode proračunskih korisnika, a koje do zadnjeg dana obračunskog razdoblja nisu prenesene proračunskim korisnicima (2.702.197 kuna). Za razliku od prethodnih proračunskih razdoblja kada se obveza za porez na dodanu vrijednost za mjesec prosinac iskazivala izvorno uz obvezu kojoj pripada (uz klasu 3 ili klasu 4) na kraju 2019. godine iskazuje se kao ostala tekuća obveza budući se i samo evidentiranje iskazuje preko podskupine konta 239 i to kao prijenos porezne obveze (2.431.520 kuna). Upravo zbog navedenog i obveze za nefinancijsku imovinu iskazane na AOP 175 manje se u odnosu na početno stanje.

AOP 232-239 evidentirani su rezultati poslovanja odnosno njihov raspored kroz poslovne aktivnosti. Tako je ostvaren višak prihoda poslovanja te manjak od nefinancijske i financijske imovine. Izvršena je korekcija rezultata po poslovnim transakcijama kako je propisano člankom 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna. Korekcija je izvršena za iznose naplaćenih prihoda poslovanja koji su se utrošili za nabavu nefinancijske imovine (klasa 4). Iznos korekcije iznosi 23.331.371 kuna. Ukupno je ostvaren višak poslovanja u iznosu od 14.190.460 kuna, a manjak za pokriće u narednom razdoblju iznosi 45.759.123 kuna.

Na AOP 244,245 –Izvanbilančni zapisi na kraju 2019. godine iznose 3.147.088.110 kuna. Tu se vodi potraživanja za NUV i kamate te podaci o raspoloživom saldu za sredstva od prodaje stanova, ali pregled primljenih jamstava, danih jamstava te sudskih sporova koji su u tijeku i koji mogu imati utjecaj na stavke bilance Grada Zadra.

Značajna sredstva iznose 3.039.235.975 kuna i predstavljaju vrijednosti građevinskog zemljišta prema procjeni Komisije iz 1999.godine. Iznos od 1.575.227 kuna tijekom 2019.godine isknjižio se na bilančne stavke nefinancijske imovine-zemljišta..

U izvanbilančne zapise uvedene su sve zadužnice, garancije i slični dokumenti koji su zaprimljeni u UO za financije Grada Zadra.Paralelno su isknjiženi iznosi koji su se naplatili po bjanko zadužnicama odnosno koji su vraćeni korisnicima garancija i izdavateljima zadužnicama. Isto tako evidentirani su sporovi (prema evidenciji-popisu nadležnih Upravnih odjela Grada Zadra) koje Grad Zadar vodi, a koji mogu postati potencijalne obveze budući je Grad tuženik. Vrijednost istih iznosi na dan 01.01.2019. godine 168.858.849 kuna dok krajem 31.12.2019.godine iznosi 156.914.591 kuna. Popis sudskih sporova u tijeku nalazi se u pravitku ovih Bilješki i čini njihov sastavni dio. Naknada za uređenje voda sa kamatama na dan 31.12.2019. iznosi 38.508.559 kuna. U 2019.godini u izvan bilančnim stavkama evidentirana su javna davanja koja Ministarstvo financija ima prema Nogometnom klubu na dan 09. listopada 2019.godine., a koja prelaze iznos temeljnog kapitala.

Dane hipoteke:

-iznos od 10.000.000 kuna za završetak rekonstrukcije palače CEDULIN, prema Odluci Gradskog vijeća. Grad Zadar dozvolio je upis hipoteke u korist banke na kat čest.10402/1 do povrata kredita koji otplaćuje Turistička zajednica Grada Zadra. Navedeni iznos odnosi se na početno stanje, a Grad Zadar u 2019. godini nije davao hipoteke na svoju imovinu.

Primljena i izdana sredstva osiguranja plaćanja u 2019.godini:

Grad Zadar zaprimio zadužnice za zakup poslovnog prostora u iznosu od 7.120.000 kuna.

Zaprimljene zadužnice za zakup javne površine za postavu kioska, štanda ukupno 700.000 kuna.

Zaprimljene zadužnice za javnu površinu (ostalo) ukupne vrijednosti 1.060.000 kuna.

Zaprimljene zadužnice korisnika javnih potreba u kulturi ukupne vrijednosti 1.700.000 kuna.

Zaprimljene zadužnice od korisnika studentskih/učeničkih kredita ukupno 430.000 kuna.

Primljene ostale garancije/zadužnice po ostalim Ugovorima u iznosu od 18.672.781 kuna.

Grad Zadar izdao je u 2019. godini:

Središnji državni ured za sport jedna zadužnica vrijednosti 500.000 kuna.

Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Europske unije jedna zadužnica ukupne vrijednosti 200.000 kuna.

Erste faktoring jedna zadužnica vrijednosti 8.000.000 kuna.

Erste&Steiermarkische Bank d.d. izvršila je povrat izdane zadužnice vrijednosti 10.000.000 kuna. Tablični prikaz nalazi se u pravitku i čini sastavni dio ovih Bilješki.



<i>vrijednost sporova na dan 31.12.2018.</i>	<i>Vrijednost sporova dan 31.12.2019.</i>	<i>procjenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava</i>	<i>opis spora</i>
40.066.911,87 kn	40.066.911,87 kn	<i>Postupak mirenja je obustavljen. Stečajna upraviteljica je predložila zakazivanje skupštine vjerovnika radi donošenja Odluke o povlačenju tužbe.</i>	<i>Tužba tužitelja radi utvrđenja i isplate tražbine Grada Zadra prijavljene u predstečajnoj nagodbi vezane za troškove izgrađene komunalne infrastrukture i pripadajućeg zemljišta.</i>
82.780.326,53 kn	82.780.326,53 kn	<i>Postupak mirenja je obustavljen. Stečajna upraviteljica je predložila zakazivanje skupštine vjerovnika radi donošenja Odluke o povlačenju tužbe.</i>	<i>Tužba tužitelja radi isplate potraživanja u odnosu na troškove izgradnje komunalne infrastrukture, vrijednosti građevinskog zemljišta te naknade štete zbog neispunjenja obveza.</i>
1.536.565,20 kn	1.536.565,20 kn	<i>Predmet se po Reviziji nalazi na rješavanju pri Vrhovnom sudu RH. Odluka se očekuje kroz 2020-2021.</i>	<i>Tužba tužitelja radi isplate tražbine u odnosu na vrijednost instalacijskog sustava prema troškovniku građenja OŠ Zadarski otoci</i>
1.372.477,86 kn	1.372.477,86 kn	<i>Visoki trgovački sud je ukino presudu Trgovačkog suda i predmet je vraćen Sudu 1 na ponovno odlučivanje</i>	<i>Tužba tužitelja radi naknade štete za stvarne troškove vezane za raskid Ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti obrade komunalnog otpada u Gradu Zadru</i>

7.968.048,39 kn	7.968.048,39 kn	Visoki trgovački sud ukinuo je međupresudu Trgovačkog suda i predmet je vraćen Sudu 1 ° na ponovno odlučivanje.	Tužba tužitelja radi izmakle dobiti vezane za raskid Ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti obrade komunalnog otpada u Gradu Zadru
2.649.064,17 kn	2.649.064,17 kn	1°Sud je odlučio u korist tužitelja, žalba na presudu - čeka se odluka 2° Suda -2020-Vrijednost predmeta spora smanjena sa 4.740.750 kn na 2.649.064,17 kn	Tužba tužitelja radi isplate naknade za nekretninu u k.o. Petrčane koja je temeljem zakona postala stvar u općoj uporabi u vlasništvu Grada Zadra
996.735,85 kn	996.735,85 kn	1°Sud je odlučio u korist Grada Zadra, tužitelj uložio žalbu. Odluka se očekuje u 2020/2021	Tužba tužitelja radi isplate naknade štete nastale na objektu i opremi fitness centra Omnia
70.577,40 kn	- kn	brisan iz sudskog registra	za dodatne radove koje Grad nije naručio
308.848,24 kn	308.848,24 kn	u tijeku	kamate zbog kašnjenja
1.450.000,00 kn	1.450.000,00 kn	12.02. prvo stupanjska presuda	Tužba protiv Grada Zadra-povrat zakupnine nakon poništenja ugovora o zakupu
2.915.295,42 kn	- kn	rashodi u 2019.godini	predaja zemljišta prema Zakonu o prostornom uređenju i gradnji
280.883,33 kn	- kn	isplaćeno u 2019.	isplata za deposedirano zemljište
450.604,00 kn	450.604,00 kn	žalba izjavljena 21.07.2014. još u tijeku 2020/2021	naknada za deposedirano zemljište
43.880,00 kn	43.880,00 kn	žalba izjavljena 06.05.2014.	naknada za deposedirano zemljište
377.540,00 kn	377.540,00 kn	žalba na višem Upravnom sudu još u tijeku 2021/2022	naknada za deposedirano zemljište
450.818,88 kn	450.818,88 kn	izjavljena tužba još u tijeku 2020/2021	naknada za deposedirano zemljište

430.500,00 kn	430.500,00 kn	žalba izjavljena 04.03.2014.još u tijeku 2020/2021	naknada za deposedirano zemljište
2.121.618,00 kn	2.121.618,00 kn	Vrhovni sud vratio na ponovni postupak rashodi 2020	izvlaštenje nekretnine
1.822.008,51 kn	- kn	Okončano u korist Grada	potraživanje za najam nekretnine
628.500,00 kn	628.500,00 kn	u tijeku 2021/2022	izgrađena prometnica na zemljištu
50.000,00 kn	50.000,00 kn	u tijeku je postupak na 1° sudu	Tužbom se zahtjeva naknada neimovinske štete uslijed pada betonske ploče rive koja se nalazi na nekretninom kojom gospodari HEP-Elektra Zadar
1.088.430,00 kn	- kn	Odbijen tužbeni zahtjev	potraživanje za deposedirano zemljište
120.000,00 kn	120.000,00 kn	Sud 1° odlučio je u korist Grada. Tužiteljica je podnijela žalbu na presudu. Odluka Suda 2° očekuje se kroz 2020.	Predmet tužbe je isplata iznosa s pripadajućom zateznom kamatom na ime naknade za oduzeto zemljište.
1.462.050,00 kn	1.462.050,00 kn	Predmet na reviziji na Vrhovnom sudu 2021/2022	postupak za isplatu zemljišta na kojem je izgrađena prometnica
1.950.000,00 kn	- kn	Predmet treba platiti RH Parnica okončana Grad nema obvezu isplate	naknada štete zbog poništenja uknjižbe
575.000,00 kn	575.000,00 kn	čeka se presuda Županijskog suda 2020/2021	naknada štete zbog poništenja uknjižbe
2.588.429,53 kn	- kn	Predmet treba platiti RH Parnica okončana Grad nema obvezu isplate	naknada štete zbog poništenja uknjižbe
348.246,93 kn	- kn	pravomoćno u 2017.godini	ulaganje u poslovni prostor
96.752,50 kn	96.752,50 kn	Izjavljena žalba od strane Grada Zadrau 2016.godini, predmet na rješavanju kod Visokog trgovačkog suda RH	ulaganje u poslovni prostor

19.409,12 kn	19.409,12 kn	predmet na Općinskom sudu	naknada štete radi nezgode na javnoj površini
16.200,00 kn	- kn	Postupak okončan povalčenjem žalbe u dogovoru sa tužiteljem i Uniqa osiguranjem. Grad Zadar je isplatio iznos od 24.668,80 kn a 12.542,38 kn i 50% dosuđenih troškova u iznosu od 6063,25 kn UNIQA je isplatila Gradu Zadru.	Tužbom se zahtjeva naknada imovinske i neimovinske štete uslijed pada na razbijeni odvodni šaht na javnoj površini
31.148,00 kn	31.148,00 kn	u tijeku	naknada štete radi nezgode na javnoj površini
10.000,00 kn	10.000,00 kn	predmet na reviziji, prvostupanjska i drugostupanjska presuda u korist Grada Zadra	utvrđenje prava vlasništva
488.387,12 kn	- kn	Pravomoćna presuda u korist Grada Zadra	Naknada štete za radove na Poljani Ivana Pavla II te izgubljena dobit
200.000,00 kn	200.000,00 kn	Prvostupanjska presuda u korist Grada Zadra, žalba na Županijskom sudu	radi isplate zbog izvlaštenja prometnice
130.000,00 kn	130.000,00 kn	Prvostupanjska presuda u korist Grada Zadra, žalba na Županijskom sudu- okončanje spora u roku 2-3 godine	radi isplate zbog izvlaštenja prometnice
150.000,00 kn	- kn	Predmet na reviziji, završetak u roku 2-3 godine, veza pod rednim brojem 65 Završeno.	naknada zbog deposediranog zemljišta

4.000.000,00 kn	4.000.000,00 kn	Okončanje postupka očekuje se kroz 2020 - Sud 1°presudio je u korist tužitelja -čeka se odluka Suda 2° po žalbi - presuđeni troškovi postupka 375.500,00 kuna	Utvrđeno je da je tužbeni zahtjev osnovan te su tužitelji stekli pravnu osnovu za stjecanje prava vlasništva na nekretninama - radi se o zemljištu na prostoru bivšeg autokampa Punta Bajlo u Arbanasima- te je vrijednost predmeta spora utvrđena u odnosu na procijenjenu vrijednost nekretnine
50.000,00 kn	50.000,00 kn	Donošenje 1° presude očekuje se kroz 2020- Postupak u tijeku- čeka se nalaz vještaka i odluka suda o daljnjem tijeku postupka.	Tužitelj tužbom zahtjeva naknadu imovinske štete nastale padom stabla lipe na automobil tuženika uslijed nevremena
- kn	- kn	1°Sud je odlučio u korist tužitelja je žalba na presudu- čeka se odluka 2°Suda - 2019/2020- Vrijednost predmeta spora smanjena na 2.649.064,17 kn	Tužba tužitelja radi isplate naknade za nekretninu u k.o. Petrčane koja je temeljem zakona postala stvar u općoj uporabi u vlasništvu Grada Zadra
362.185,00 kn	362.185,00 kn	Pokrenut je nastavak postupka, budući je postupak koji se odnosi na vlasničku parnicu okončan u korist Grad Zadra u 2020 godini	Tužba Grada Zadra radi naknade štete
100.000,00 kn	100.000,00 kn	Presuda Suda 1°očekuje se 2020/2021	Tužitelj tužbom potražuje naknadu imovinske i neimovinske štete zbog propusta škole Krune Krstića- Arbanasi
1.200.000,00 kn	1.200.000,00 kn	Postupak u tijeku pred Sudom 1°. Presuda se očekuje kroz 2019/2020.	Predmet tužbe je utvrđenje prava vlasništva na nekretninama k.o. Diklo.

33.800,00 kn	- kn	Okončanje postupka očekuje se do travnja 2019. tj. donošenjem rješenja 2°suda o povlačenju žalbe(Sud 1°presudio je u korist tužiteljice- žalba 2°sudu na presudu je povučena u dogovoru s osiguranjem kako bi se izbjegli dodatni troškovi budući uspjeh u parnici nije izvjestan, a Osiguranje se obvezalo isplatiti presuđeni iznos glavnice i 50% dosuđenih troškova postupka)	Tužbom se zahtjeva naknada imovinske i neimovinske štete uslijed pada na razbijeni odvodni šaht na javnoj površini
241.542,00 kn	241.542,00 kn	Postupak u tijeku pred Sudom 1°.	Predmet tužbe tužitelja I.Lucin i dr. je utvrđenje prava vlasništva i isplata iznosa s pripadajućom zateznom kamatom na ime naknade za oduzeto zemljište.
855.792,00 kn	855.792,00 kn	Postupak u tijeku pred Sudom 1°. Presuda se očekuje kroz 2020.	Predmet tužbe je utvrđenja prava vlasništva i isplata iznoasa s pripadajućom zateznom kamatom na ime naknade za oduzeto zemljište.
135.366,35 kn	135.366,35 kn	Postupak u tijeku pred Sudom 1°.	Predmet tužbe je isplata iznosa s pripadajućom zateznom kamatom na ime naknade za oduzeto zemljište.
1.003.638,91 kn	1.003.638,91 kn	započeo prvostupanjski postupak	ulaganje u poslovni prostor

20.694,79 kn	20.694,79 kn	Presuda Suda 1 ° očekuje se kroz 2020. god	Tužbom tužitelj potražuje naknadu imovinske štete nastale na motociklu s kojim je proklizao i pao zbog masne mrlje na kolniku
23.072,95 kn	23.072,95 kn	Presuda Suda 1°očekuje se kroz 2020. god	Tužbom tužitelj potražuje naknadu štete nastale na automobilu uslijed prometne nesreće zbog poledice na cesti
32.000,00 kn	32.000,00 kn	Sud 1°odlučio je u korist Grada Zadra. Tužiteljica je podnijela žalbu na presudu. Odluka Suda 1° očekuje se kroz 2020.	Tužba tužiteljice radi naknade imovinske i neimovinske štete nastale padom na neravnoj javnoj površini.
375.500,00 kn	375.500,00 kn	Okončanje postupka očekuje se kroz 2020 - Sud 1°presudio je u korist tužitelja -čeka se odluka Suda 2° po žalbi - presuđeni troškovi postupka 375.500,00 kuna	Utvrđeno je da je tužbeni zahtjev osnovan te su tužitelji stekli pravnu osnovu za stjecanje prava vlasništva na nekretninama - radi se o zemljištu na prostoru bivšeg autokampa Punat Bajlo u Arbanasima- te je vrijednost predmeta spora utvrđena u odnosu na procijenjenu vrijednost nekretnine
- 75.000,00 kn	- 55.000,00 kn	predmet na drugostupanjskom tijelu, prvostupanjska presuda u korist Grada Zadra	naknada štete zbog izvaštenja zbog izgradnje prometnice
150.000,00 kn	- kn	Predmet na reviziji Završeno	naknada zbog deposediranog zemljišta
- 55.000,00 kn	- 50.000,00 kn	Prvostupanjska presuda u korist Grada Zadra, žalba na Županijskom sudu- okončanje spora u roku 2-3 godine	radi isplate zbog izvlaštenja prometnice veza pod rednim brojem 37.

700.000,00 kn	700.000,00 kn	U TIJEKU PRVOSTUPANJSKA PRESUDAokončanje spora u roku od 2- 3godine	Naknada štete za radove na Poljani Ivana Pavla II te izgubljena dobit
700.000,00 kn	700.000,00 kn	U TIJEKU JE PRAVOMOĆNOST U KORIST Grada Zadraokončanje spora u roku od 2-3 godine	Naknada štete za radove na Poljani Ivana Pavla II te izgubljena dobit
100.000,00 kn	100.000,00 kn	Čeka se donošenje prvostupanjske presude končanje spora u roku od 2-3 godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
10.000,00 kn	10.000,00 kn	ZAVRŠENO PRVO ROČIŠTE čeka se zakazivanje glavne rasprave okončanje spora u roku od 2- 3godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
100.000,00 kn	100.000,00 kn	ZAPOČETI PROCES/PRVO ROČIŠTEokončanje spora u roku od 2-3 godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
750.000,00 kn	750.000,00 kn	donesena *prvostupanjska presuda u korist tužitelja postupak po žalbi okončanje spora u roku od 2-3 godine	naknada štete za izradu projektne dokumentacije
- kn -	50.000,00 kn	ZAPOČETI PROCES/PRVO ROČIŠTEokončanje spora u roku od 2-3 godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
- kn -	90.000,00 kn	Čeka se donošenje prvostupanjske presude končanje spora u roku od 2-3 godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
- kn	10.000,00 kn	ZAVRŠENO PRVO ROČIŠTE čeka se zakazivanje glavne rasprave okončanje spora u roku od 2- 3godine	izvlaštenje nekretnine u korist Grada Zadra
- kn	50.000,00 kn	Čeka se zakazivanje ročišta / 2-3 godine	naknada štete za zemljište

- kn	13.000,00 kn	Postupak u tijeku pred Sudoma1°	Tužba radi naknade štete zbog oštećenja automobila - prometna nesreća zbog proklizavanja
ukupno 2018. godina	ukupno 2019. godina		
168.858.848,85	156.914.590,61 kn		

Dane hipoteke:

u kunama

Redni broj		Opis	Korisnik	Iznos
1.	U 2018. godini	hipoteka na čest. Zemlje 10402/1, kao jamstvo za povrat kredita	Turistička zajednica	10.000.000,00
		ukupno		10.000.000,00

Izdana sredstva osiguranja plaćanja u 2019.godini:

u kunama

Redni broj		Opis	Korisnik	Iznos
1.	zadužnica	prema Ugovoru	Središnji državni ured za sport	500.000,00
2.	zadužnica	prema Odluci o sufinanciranju/Ugovor u	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	200.000,00
3.	zadužnica	prema Ugovoru	Erste factoring	8.000.000,00
4.	ukupno			8.700.000,00

Primljena sredstva osiguranja plaćanja u 2019. godini

u kunama

Redni broj		Opis	Korisnik	Iznos
1.	zadužnica	zakup poslovnog prostora	Grad Zadar	7.120.000,00
2.	zadužnica	zakup javne površine-štanđ, kiosk	Grad Zadar	700.000,00
3.	zadužnica	zakup javne površine-ostalo	Grad Zadar	1.060.000,00
4.	zadužnica	Korisnici Javnih potreba u kulturi	Grad Zadar	1.700.000,00
5.	zadužnica	studenti/učenici	Grad Zadar	430.000,00
6.	zadužnica/garancije	ostali Ugovori	Grad Zadar	18.672.781,00
7.	ukupno			29.682.781,00