

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.-31.12.2017.

Zadar, 15.02.2018. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

GRADA ZADRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2017.GODINE

Bilješke uz obrazac PR-RAS

U bilješkama koje su sastavni dio financijskih izvještaja obrazlažu se odstupanja (više od 10%) u odnosu na prethodno razdoblje. Prikazuju se samo prihod 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. U ovom izvještajnom razdoblju Grad Zadar ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 370.494.524 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 347.926.783 kuna i čine 93,91% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 23.038.950 kuna manje.. Najznačajnija odstupanja u ostvarenju u odnosu na prethodno razdoblje daju se u nastavku:

AOP 004 Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada ostvareno je u iznosu od 126.484.266 kuna ili 7,40% manje nego u prethodnom razdoblju. Rezultat je to zakonskih promjena u porezu na dohodak koje su se najviše reflektirale u ovom dijelu prihoda. Međutim iz državnog proračuna je naplaćena kompenzacijska mjera što je vidljivo u podskupini Pomoći.

AOP 018 Porezi na imovinu - Stalni porezi na nepokretnu imovinu realizirani su u iznosu od 2.436.952 kuna što je za 16,9% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Grad Zadar izvršio je usklađenje baza i obuhvatio više obveznika poreza na kuće za odmor te je stoga i ovaj prihod veći u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 023 Povremeni porez na imovinu realiziran je u iznos od 28.123.119 kuna ili 26,6% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Radi se porezu na promet nekretnina koji se oporezuje sa stopom

od 4% i 100% naplaćenog poreza pripada Gradu Zadru odnosno JLS. Grad Zadar nema utjecaj na ovaj prihod već je on rezultat tržišnih aktivnosti kod prometa tj. prodaje nekretnina.

AOP 026 Porez na promet realiziran je u iznosu od 4.775.273 kuna i predstavlja porez na potrošnju. Uvođenje fiskalizacije i aktivnost na naplati ovog poreza rezultirali su i boljom naplatom. U odnosu na prethodno razdoblje ovi porezi su se naplatili 310.948 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine.

AOP 038 ostali neraspoređeni prihodi od poreza realizirani su u iznosu od 87.688 kuna, a predstavljaju uplate zadnjih dana u proračunskoj godini koji su ostali neidentificirani po vrsti poreza te se iskazuju u ovoj podskupini.

AOP 047 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizira je u iznosu od 43.273.624 kuna ili 34.088.888 kuna manje nego prethodne godine. Treba naglasiti da je u prethodnoj godini iznos od 30.625.255 kuna predstavljao prihod iz EU fondova za obnovu i turističku valorizaciju Kneževe palače što u 2017. godini nije bilo. Isto tako nema ni doznaka iz Državnog proračuna za dovršetak izgradnje ŠC Višnjik doo u iznosu od 10.000.000,00 kuna. Međutim, kod usporedbe tekućih pomoći iz drugih proračuna imamo odstupanje i bolju naplatu, a radi se o doznakama općinskih proračuna za financiranje JVP Zadar s osnove suvlasničkih udjela te iz zadarske Županije za provođenje lokalnih izbora i troškove ogrjeva te iz državnog proračuna za elementarnu nepogodu i kompenzacijsku mjeru. Slijedom navedenog imamo:

-pomoći iz općinskih proračuna..... 1.924.342 kuna,

-pomoći iz županijskog proračuna..... 579.090 kuna

-pomoći iz državnog proračuna..... 10.856.725 kuna. Pomoći iz državnog proračuna obuhvaćaju prihod za elementarnu nepogodu u iznosu od 1.233.873 kuna, kompenzacijsku mjeru izgubljenog prihoda od porezu na dohodak 8.825.885,63 kuna, doznaka za prošlogodišnje parlamentarne izbore 3.542,73 kuna te pomoći za sufinanciranje dijela europskih projekata iznos od 793.423,21 kuna

AOP 056 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna realizirane su u iznosu od 2.052.624 kuna i odnose se na suginanciranje izgradnje TIC Zadar u iznosu od 618.884 kuna te sufinanciranje izgradnje i rekonstrukcije lokalnih cesta u iznosu od 2.956.625 kuna.

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika realizirane su u iznosu od 5.373.477 kuna i veće su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine u iznosu od 2.077.196 kuna. Najveće odstupanje imamo kod kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika i to se odnosi na izgradnju reciklažnog dvorišta u gaženici, a uplatu je izvršio Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

AOP 066 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava realizirane su u iznosu od 3.824.904 kuna i manje su za 30.510.018 kuna nego prethodne godine. Ovisno o visini i vrijednosti projekata koji se nominiraju odnosno su odobreni Gradu Zadru.

AOP 071 prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 34.728.604 kuna ili 94,3% prethodne godine. Određena odstupanja u ovoj podvrsti prihoda bilježimo na AOP 074 Kamate na depozit i a vista kamate gdje je ostvareno 68.288 kuna ili 64% manje nego od realizacija prethodne godine. Radi se o kamataima a vista po redovnom računu Grada Zadra te kamate a vista po podračunima koje Grad Zadar ima za projekte koje financira iz sredstava EU.

AOP 075 Prihodi od zatezних kamata realizirani su u iznosu od 2.217.785 kuna ili 89,3% prethodne godine.

AOP 078 Prihodi iz dobiti trgovačkih društava realizirani su svega 500.000,00 kuna, a radi se o uplati dobiti Obala i lučica d.o.o. I upravo je ovdje viljivo značajno odstupanje kod prihoda od financijske imovine.

AOP 083 Prihodi od nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 31.885.057 kuna ili nominalno 2.140.116 kuna manje nego prethodne godine. Vidljivo je to na AOP 085 i 089 odnosno kod prihoda od zakupa i legalizacije. Slično je i sa AOP 086 prihodi od spomeničke rente.

AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 104.931.240 kuna i značajno odstupaju u naplati u odnosu na prethodnu godinu. Isto se vidi i kod prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznos od 1.824.271 kuna ili 44,20% manje nego prethodne godine. U ovim приходima prethodne godine financijski najznačajnija je bila naplata bankarske garancije nakon raskida ugovora o građenju koja iznosi 1.583.054,70 kuna, što godine dok u 2017. godini nije bilo.

AOP 123 prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga realizirali su se u iznosu od 100.371 kuna što obuhvaća prihod od prodaje električne energije na instalaciji Pozdrav Suncu i donaciju OTP banka d.d, za stipendiranje učenika i studenata slabijeg imovinskog stanja.

AOP 136 Kazne upravne mjere i ostali prihodi realizirani su u iznosu od 2.001.876 kuna ili 29,30% više nego prethodne godine. Radi se o naplati kazni za koje komunalni i prometni redar izdaju naloge. Prethodne godine je tek od lipnja uvedena gradska služba prometnih redara. Naplaćuju se i ostali prihodi te pristojbe za taxi službu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine realizirani su u iznos od 14.475.147 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 2.730.918 kuna i manji su za 132.396 kuna nego prethodne godine. Najznačajnija naplata je kod prodaje zemljišta i to u iznosu od 11.693.295 kuna. Tu treba istaknuti da je evidentiran iznos od 9.684.500 kuna kao protustavka izdacima za unos temeljnog kapitala u trgovačko društvo. Iznosi su vidljivi i na kontima izdataka. Radi se o Odluci Gradskog vijeća da se poveća temeljni kapital u trgovačkom društvu Tržnica d.o.o. i to unosom zemljišta koje je do sada bilo evidentirano kao gradska imovina.

Primici od financijske imovine realizirani su u iznosu od 8.092.594 kuna.

AOP 411 Primici od danih studentskih kredita realizirani su u iznosu od 92.594 kuna i gotovo su isti kao prethodne godine.

AOP 486 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora realizirani su u iznosu od 8.000.000 kuna. Radi se o ostatku kratkoročnog kredita iz 2016. Godine koji je iznosio 12.000.000 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 365.879.043 kuna, a vrijednosno najznačajniji su rashodi poslovanja u iznosu od 275.200.522 kuna ili 75,22% ukupnih rashoda i izdataka.

AOP 149 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 26.717.062 kuna i 3,1% su veći nego prethodne godine. Čine ih rashodi za plaće, ostali rashodi za zaposlene te doprinosi na plaće.

AOP 160 Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 88.580.337 kuna i manji su nego prethodne godine. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnosno ostale nespomenute rasgode poslovanja.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima realizirani su u iznosu od 1.095.989 kuna i veći su za 83.225 kuna nego prethodne godine. Najveće odstupanje je u rashodima za službena putovanja. Budući da se financiraju projekti iz EU sredstava veći su i rashodi za službena putovanja.

AOP 166 Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 2.713.922 kuna ili 96% prethodne realizacije. Unutar ove realizacije jače odstupanje u odnosu na prethodnu godinu bilježimo na AOP 173-službena, radna odjeća i obuća. Radi se o nabavci sezonske radne odjeće za komunalne i prometne redare te za jedinicu prometne mladeži.

AOP 174 Rashodi za usluge realizirani su u iznosu od 81.092.730 kuna ili 6,2% više nego prethodne godine. Najznačajnije odstupanje bilježimo na više u odnosu na prethodnu godinu na stavkama rashoda za komunalno te tekuće i investicijsko održavanje. Najzastupljeniji rashodi su Programu održavanja komunalne infrastrukture. Zakupnine i najamnine su veće za 4,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga što je plaćena zakupnina za DV Latica iz prethodne godine, a ugovorna strana je bio Grad Zadar. Ostali rashodi unutar rashoda za usluge bilježe značajan pad u odnosu na prethodnu godinu što je rezultat racionalizacije poslovanja.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa realizirane su u iznosu od 221.291 kuna, a obuhvaćaju rashode za osobe na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa, kao i druge rashode za osobe koji nisu zaposlenici Grada Zadra.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 3.456.405 kuna i značajno odstupaju na manje u odnosu na prethodnu godinu. Prethodne godine su bili evidentirani rashodi za Parlamentarne izbore što u 2017. godini nije bilo. Inače 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.

AOP 193 Financijski rashodi realizirani su u iznos od 1.579.708 kuna ili nominalno 988.117 kuna manje nego u istom razdoblju prethodne godine. U ovoj podskupini evidentiraju se rashodi za kamate, bankarske usluge i uskuge platnog prometa, zatezne kamate te ostali financijski rashodi. Manji rashodi uvjetovani su manjim kamatama na primljeni kredit s obzirom da je i otplaćena veća glavnica kredita.

AOP 212 Subvencije su realizirane u iznosu od 9.905.830 kuna ili 5,6% više nego prethodne godine. Nešto značajnije odstupanja na više u odnosu na prethodnu godinu bilježimo kod subvencija poljoprivrednicima i obrtnicima i trgovačkim društvima izvan javnog sektora temeljem subvencioniranja kamate u Programu revitalizacije poslovanja i potpore za tradicijske obrte.

AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 80.725.042 kuna ili 6,7% više nego prethodne godine. Na AOP 222-pomoći inozemnim vladama prikazan je iznos od 448.387 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 u iskazivanju realizacije. Ostale pomoći odnose se na plaćanje drugim proračunima gdje je evidentirano 1.278.047 kuna i odnosi se na plaćanje županijskom proračunu za Ustanovu Zadru Novu kojoj je i Grad Zadar osnivač, ali je većinski zadarska županija. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna realizirane su u iznosu od 1.860.802 kuna ili 45,2% više nego prethodne godine. Odnosi se najvećim

dijelom na sufinanciranje rada Narodnog muzeja u Kneževoj palači, Muzeja antičkog stakla, Opće bolnice Zadar.

Na AOP 230 iskazani su rashodi u iznosu od 160.651 kuna kao kapitalne pomoći unutar općeg proračuna, a radi se o plaćanju prema državnom proračunu za Agenciju za obalni linijski promet za brodsku liniju 9141.

AOP 246 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u iznosu od 4.546.867 kuna i veće su u odnosu na prethodnu godinu zbog evidentiranja rashoda za besplatne obroke za određenu skupinu djece u Osnovnim školama, a koja se financira iz nacionalne zaklade Za djecu Hrvatske.

AOP 257 Ostali rashodi realizirani su u iznosu od 63.145.676 kuna i veći su za 14,8% nego prethodne godine.- Najveće odstupanje bilježimo kod kapitalnih pomoći trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Zadra za nabavu nefinancijske imovine. Značajno odstupanja od 46% na AOP 272-273 je zbog kapitalne pomoći društvu ŠC Višnjik d.o.o. za rekonstrukciju atletske staze na sportskom kompleksu kojim upravlja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 29.020.110 kuna i značajno su manji nego prethodne godine. Najznačajnija odstupanja bilježimo na sljedećim AOP-ima:

AOP 344 Zemljište realizirano je u iznosu od 9.271.855 i veće je zbog dospjeća potpisanih nagodbi iz prethodnim godina te otkupa za izgradnju prometnica i pripadajuće infrastrukture.

AOP 356 Stambeni objekti realizirani su u iznosu od 48.375 kuna i predstavljaju završetak nabave socijalnih stanova od Agencije za pravni promet i nekretnine. Točnije radi se o priznavanju rashoda za produljeni stručni nadzor..

AOP 357 Poslovni objekti realizirani su u iznosu od 3.506.292 kuna ili nominalno 2.891.679 kuna više nego prethodne godine. Rekonstrukcija palače Cedulin i izgradnja reciklažnog dvorišta razlog su većeg odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 351 Ceste realizirane su u iznosu od od 5.787.613 kuna i veće su za 72% više nego lani. Realizacija je u skladu sa programom gradnje komunalne infrastrukture.

AOP 359 Ostali građevinski objekti realizirani u iznosu od 3.838.235 kuna ili 11.319.468 kuna manje nego prethodne godine.

AOP 361 uredska oprema i namještaj realizirani su u iznosu od 145.215 kuna i značajno su manji nego prethodne godine, jer je u prethodnoj godini bilo evidentirano izdvajanje za uredski namještaj u Kneževoj palači.

AOP 366 sportska i glazbena oprema nema usporedne stavke iz prethodne godine, a realizirana je u iznosu od 20.003 kuna i odnosi se na nabavu sportske opreme na igralištima u vlasništvu Grada Zadra.

AOP 367 uređaji, strojevi i oprema za ostalu namjenu realizirani su u iznosu od 95.846 kuna i manji su nego prethodne godine.

AOP 375 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti realizirane su u iznosu od 1.000.000 kuna i predstavljaju izgradnju Spomenika pobinulim braniteljima.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 61.658.411 kuna ili nominalno 32.829.584 više nego prethodne godine.

AOP 526 Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima realizirani su u iznosu od 2.280.100 kuna i predstavljaju dane učeničke i studentske kredite.

AOP 576 Izdaci za dionice i udjele u glavnici realizirani su u iznosu od 9.684.500 kuna, a odnose se na ulaganja Grada Zadra u temeljni kapital trgovačkog društva Tržnica Zadar d.o.o., a sve sukladno Odluci Gradskog vijeća.

AOP 595 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora realizirano je 32.330.774 kuna ,a radi se o otplati predzadnje glavnice dugoročnog kredita u iznosu od 24.330.774 kuna te otplate ostatka kratkoročnog kredita iz 2016.godine u iznosu od 8.000.000 kuna.

Preneseni rezultat iz prethodne godine korigiran je u 2017.godini zbog korekcije obveza iz 2016.godine u iznosu od 23.128 kuna te rashoda u iznosu od 493.361 kuna. Naime, ustanovljena su odstupanja u odnosu na glavnu knjigu te je izvršena korekcija.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i rashoda u iznosu 4.615.481 kuna te se manjak koji se odnosi na razinu 22 smanjio za isti iznos i sada iznosi 77.129.716 kuna.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcija

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni . Plaćanja prema proračunskim korisnicima eliminirani su iz ovog izvještaja. Svi rashodi se iskazuju prema namjeni (za osnovnoškoolstvo, kulturu, sport, razvoj zajednice, zdravstvo i sl.) Podjela rashoda vezanih uz funkcijsku klasifikaciju vezana je većim dijelom i na organizacijsku klasifikaciju pa se tako mogu uz razdjel kulture i sporta mogu naći rashodi vezani na AOP 103. Odstupanja su vidljiva na AOP 012 u odnosu na prethodnu godinu, na AOP 072, a koji se odnosi na gospodarenje otpadom zbog izgradnje reciklažnog dvorišta. Aop 074 bilježi odstupanje u odnosu na prethodnu godinu i to zbog priznavanja faktura iz prethodnih godina, a odnose se na prijevoz komunalnog otpada iz otoka na kopno. AOP 112 i 113 osnovno predškolskoj obrazovanje bilježi odstupanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanog izdvajanja za dječje vrtiće u 2017.godini, kao i u domeni osnovnog školstva.AOP 104 službe rekreacije i sporta prate rashode u sportu i veće izdvajanje donosi odstupanja i na ovoj funkciji.

AOP 128 Invaliditet bilježi odstupanje u odnosu na prethodnu godinu zbog intervencija na završetku objekta Mocire te na rashodima u projektima poboljšanja psihofizičkih stanja osoba s poteškoćama u razvoju, promicanju prava i interesa osoba s invaliditetom.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.-31.12.2017. godine evidentirano je sve ono što posljedično ima utjecaj na bilančne stavke.

AOP 004 predstavljaju povećanje zemljišta prema procjeni sudskog vještaka te prijenos zemljišta koji se nalazio u bilanci Grada Zadra uvećan za novu procjenu u temeljni kapital društva u vlasništvu Grada Zadra-Tržnica Zadar d.o.o. Evidentiran je samo onaj dio koji je procjenom uvećao vrijednost zemljišta. Isto tako evidentirano je i povećanje zbog zemljišta koje je darovano Gradu Zadru u svrhu izgradnje novog groblja. AOP 021-proizvedena dugotrajna imovina predstavlja povećanje obujma imovine za 4.029.584 kuna za zbog povećanja imovine koje je utvrđeno inventurom. Isto tako evidentirano je povećanje za vrijednost zgrade od društva Dom hrvatske mladeži d.o.o. u iznosu od

2.835.491 kuna . Društvo je brisano iz sudskog registra, a imovina (poslovna zgrada) evidentirana je kao imovina u Gradu Zadru- jedinom osnivaču.

AOP 021-smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.181.184 kuna predstavlja smanjenje vrijednosti poslovnih prostora te promjene zbog rashodovanja imovine.

AOP 029 odnosno iznos od 989.500 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 evidentirani su u iznosu od 4.405.200 kuna, a smanjenje se odnosi na gubitak temeljenog kapitala u društvu Dom hrvatske mladeži d.o.o. Zadar jer je društvo zbog likvidacije i izbrisano iz sudskog registra.

AOP 032 Potraživanja za prihode poslovanja 122.295 kuna predstavlja isknjiženje potraživanja uslijed nepriznavanja rashoda od strane posredničkog tijela (projekt Škola PUN-a mogućnosti) u iznosu od 112.535 kuna te ostalih korekcija potraživanja.

AOP 036- smanjenje zbog korigiranih obveza iz početnog stanja.

Bilješke uz obrazac Obveze

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja za Grad Zadar iznose 118.290.322 kuna i za 43.391.003 kuna su manje nego na početku izvještajnog razdoblja. Početno stanje na AOP 001 evidentirano je u iznosu od 161.681.325 kuna i za 23.128 kuna je manje nego stanje na kraju 2016.godine. Naime, radi o tome da je analizom obveza utvrđeno da su neke fakture dvostruko iskazane kao rashod i obveza u 2016. Godini te su se obveze ispravile uz korekciju rezultata poslovanja. Dospjele obveze na kraju 2017. godine iznose 51.186.425 kuna, a nedospjele 67.103.897 kuna. Kod dospjelih obveza vrijednosno su najznačajnije obveze rashode poslovanja i to obveze za materijalne rashode u iznosu od 26.265.776 kuna. Dospjele obveze za subvencije iznose 5.453.273 kuna, obveze za naknade štete i kapitalne pomoći 4.317.672 kuna, za nefinancijsku imovinu 6.640.561 kuna, financijske rashode 6.941 kuna te obveze na naknade građanima i kućanstvima 69.180 kuna. Iz dospjelih obveza za materijalne rashode vrijednosno je najznačajnija obveza -(ostale tekuće obveze) koja iznosi 8.433.022 kuna. Tu se knjiže sve obveze prema udrugama iz područja kulture, sporta te obveze za Vatrogasnu zajednicu Grada Zadra. Na dan 31.12.2017.godine obveze prema Vatrogasnoj zajednici iznose 2.736.650 kuna.

U strukturi nedospjelih obveza najznačajniji dio je nedospjela obveza za primljene kredite i zajmove u iznosu od 38.499.221 kuna. Datum dospijeća dugoročnog kredita je 01.09.2018. godine, a kratkoročnog 20.08.2018.

Osim nedospjelih obveza za primljene kredite i zajmove tu su evidentirane sve obveze čije je dospijeće nakon 31.12.2017. Kod obveza za rashode poslovanja uključena je i tzv.trinaesta plaća, prijevoz i naknade gradskim vijećnicima. Protustavka je na kontu 1931-kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Uključene su i obveze za prijenos Hrvatskim vodama.

Bitno je navesti da se u dijelu koji se međusobne obveze korisnika 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 te predujmovi za EU projekte. Sveukupno 1.597.179 kuna. Obveze za PDV prikazane su uz izvornu obvezu.

Bilješke uz obrazac Bilanca

Na kraju 2017. godini stanje imovine iznosi 1.945.900.947 kuna.

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi 1.414.516.420 kuna i manja u odnosu na prethodno razdoblje zbog ispravka vrijednosti, a na nekim stavkama imovine i isknjižavanja iz grupe nefinancijske imovine i prijenos na financijsku imovinu. Značajno odstupanje bilježimo na AOP 032 umjetnička djela zbog evidencije Spomenika poginulim braniteljima.

AOP 051 dugotrajna imovina u pripremi bilježi povećanje za 2,9%. Iako su gotovi projekti evidentirani na ovim kontima krajem 2016.godine prebačeni na konta imovine, u ovoj 2017.godini i dalje imamo imovinu u pripremi, a posebno je evidentirano ulaganje u projektu zadar Baštini te rashodi za izgradnju novog groblja.

AOP 064 Novac u banci i blagajni iznosi na kraju obračunskog razdoblja 6.453.617 kuna od čega se na transakcijskom redovnom računu Grada Zadra nalazi 5.893.039 kuna, a ostatak na podračunima otvorenim kod OTP banka zbog provođenja projekata iz EU fondova.

AOP 083 Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu na kraju obračunskog razdoblja bilježi smanjenje zbog povrata sredstava i otpisa potraživanja što je opisano uz obrazac P VRIO.

AOP 133 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru bilježi povećanje za 1,7% u odnosu na početno razdoblje što je rezultat povećanja udjela Grada Zadra u trgovačkom društvu u vlasništvu Grada Zadra – Tržnica Zadar d.o.o. i smanjenja udjela zbog brisanja Doma hrvatske mladeži d.o.o.

AOP 141 Potraživanja za poreze na kraju 2017.godine iznose 25.641.011 kuna i veća su za 15.513.759 kuna u odnosu na početak godine. Razlog tome je evidencija potraživanja za porez na promet nekretnice u iznosu od 18.731.346 kuna prema evidenciji Porezne uprave-ispostave Zadar.

AOP 143 Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna na kraju razdoblja iznose 3.902.224 kuna i veća su za 32,2% u odnosu na prethodnu godinu. Veća potraživanja prema ŽUC Zadar, potraživanja za decentralizirane funkcije te potraživanja s osnova provođenja EU projekata i općinskih proračuna-suosnivača JVP Zadar.

AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine na kraju 2017.godine iznose 81.674.793 kuna i veća su za 12,7% u odnosu na početno stanje, a najveće odstupanje je kod kamata.

AOP 155 Potraživanja za kazne i upravne mjere iznose 186.476 kuna i u 2017.godini se vode kroz analitiku glavne knjige što prethodne godine nije bilo, već se vodilo u pomoćnim knjigama, analitički.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 2.160.066 kuna, a odnose se na trošak plaće za 12/2017, troškove prijevoza i vijećničke naknade.

AOP 162 Ukupne obveze i vlastiti izvori iznose 1.945.900.947 kuna, od čega na obveze otpada 118.290.322 kuna (AOP 163). U odnosu na početno stanje manje su za 43,4 mil kuna. U strukturi obveza povećanje u odnosu na početno stanje bilježimo kod obveza za subvencije koje iznose 7.118.313 kuna.

AOP 198 Obveze za kredite iznose 38.499.221 kuna i manje su u odnosu na početno stanje budući se redovno plaća rata na primljene kredite.

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. Ukupno je ostvaren višak poslovanja u iznosu od 4.615.481 kuna, a manjak za pokriće u narednom razdoblju iznosi 77.129.716 kuna.

Na AOP 245,246 –Izvanbilančni zapisi na kraju 2016. godine iznose 3.043.440.162 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 3.040.811.202 kuna i predstavljaju vrijednosti građevinskog zemljišta prema procjeni Komisije iz 199.godine.

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.

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 01.01.2017. godine 201.432.578 kuna dok krajem 31.12.2017.godine iznosi 198.079.738 kuna.

Naknada za uređenje voda sa kamatama na dan 31.12.2016. iznosi 39.494.127 kuna.

Sredstva od stanova na dan 31.12.2017.godine iznose 32.594.716 kuna.



PROČELNIK

Ivan Mijolović, dipl.oec.

Uz obvezne bilješke obrazac Bilanca (Bil)

Popis tužbi i sporova koje vodi Grad Zadar

Sudski sporovi koji se vode u evidenciji Ureda grada:

Tužba – Tužitelj: Gortan Zadar d.o.o. Zadar - VPS: 40.066.911,87 kuna sa zateznim kamatama - radi utvrđenja i isplate.
(status: u prvostupanjskom postupku)

Tužba – Tužitelj: Gortan Zadar d.o.o. Zadar - VPS: 82.780.326,53 kuna sa zateznim kamatama - radi isplate.
(status: u prvostupanjskom postupku)

Tužba – Tužitelj: Centrogradnja d.o.o Zagreb – VPS: 1.536.565,20 kuna sa zakonskom zateznom kamatom - radi isplate tražbine
(status: donesena je prvostupanjska presuda 24. lipnja 2014. godine. Predmet se po žalbi društva Centrogradnja d.o.o. Zagreb nalazi na Visokom trgovačkom sudu u Zagrebu)

Tužba – Tužitelj: Montmontaža d.d., Zagreb – VPS: 1.372.477,86 kuna sa zakonskim zateznim kamatama - radi naknade štete.

Tužba – Tužitelj: Montmontaža d.d. Zagreb - VPS: 7.968.48,39 kuna sa zakonskim zateznim kamatama - radi naknade štete.

Tužba – Tužitelj: P.S. IMMO d.o.o. Zadar – VPS: 4.740,750 kuna sa zakonskim zateznim kamatama - radi naknade štete.

Tužba- Tužitelj: Croatia osiguranje d.d. – VPS: 996.735,85 kuna sa zakonskim zateznim kamatama - radi naknade štete.

Sudski sporovi koji se vode u evidenciji U.O za financije

Tužba – Tužitelj: INTERLIGHT d.o.o u stečaju – VPS: 70.577,40 kuna – radi isplate za dodatne radove koje Grad Zadar nije naručio pa ih osporava.

Tužba – Tužitelj: TIM d.o.o. – VPS: 308.848,24 kuna – radi isplate kamata zbog kašnjenja u plaćanju po Ugovoru.

Tužba – Tužitelj: Ljubljanska banka – VPS: 37.761,02 kuna – radi naknade štete, ovrha nije provedena u cijelosti.

Tužba – Tužitelj: Tekstil Zadar d.o.o. – VPS: 1.450.000,00 kuna – radi isplate - povrat zakupnine nakon poništenja Ugovora o zakupu.

Tužba – Tužitelj: Anton Shtjefni – VPS: 154.256,00 kuna – radi isplate - ulaganje u poslovni prostor.

1. UPRAVNI POSTUPCI- Upravni odjel za gospodarenje imovinom

Tužba – Tužitelj: PLATINUM - VPS: 388.000,00 Eura – radi isplate - predaja zemljišta JLS po Zakonu o prostornom uređenju.

Tužba – Tužitelj: SAS Krešimir Babin – VPS: 280.883,33 kuna - izjavljena žalba Ministarstvu pravosuđa.

Tužba – Tužitelj: Marin Mazija i dr. – VPS: 450.604,00 kuna - žalba Grada Zadra izjavljena Ministarstvu pravosuđa 21. 07. 2014. godine

Tužba – Tužitelj: Ika Marinović, VPS: 43.880,00 kuna - izjavljena žalba 06.05. 2014.

Tužba – Tužitelj: Karlo Kužilek, VPS: 377.540,00 kuna - žalba izjavljena 02.06. 2014.

Tužba – Tužitelj: Grdović Josip i ostali – VPS: cca 116.000,00 EUR-a - u tijeku postupak za zaključenje nagodbe.

Tužba – Tužitelj: Maja Dukić- VPS: cca 60.000,00 EUR-a - tužba podignuta pred Upravnim sudom u Splitu.

Tužba – Tužitelj: Mazija Ana, Nado i Virgilije: VPS: 162.220,97 Eura - u tijeku postupak za zaključenje Ugovora - iznos od 100.000,00 EUR-a treba isplatiti u roku 30 dana od zaključenja Ugovora, ostatak u roku 15 dana od dobivanja građevinske dozvole,

Tužba – Tužitelj: Nedjeljka Dukić: VPS: 430.500,00 kuna - izjavljena žalba Ministarstvu pravosuđa.

2. SUDSKI POSTUPCI

Tužba – Tužitelj: Perić Gordan i drugi – VPS: 2.021.618,00 kuna sa kamatama - izjavljena revizija Vrhovnom sudu od strane tužitelja - troškovi odvjetnika cca 100.000,00 kn sa sudskim pristojbama

Tužba – Tužitelj: Jolanda Kraljev – VPS: 190.070,95 kuna - teče rok za izjavljivanje revizije od strane tužiteljice.

Tužba - Tužitelj: HRVATSKE ŠUME – VPS: 34.110.000,00 kuna - tužbeni zahtjev na navedeni iznos od toga na Grad Zadar 60% iznosa - postupak u tijeku,

Tužba - Tužitelj: Božidar Đerek – VPS: 1.822.008,51 kuna sa kamatama - predmet na Vrhovnom sudu po izjavljenoj reviziji od strane tužitelja.

Tužba - Tužitelj: Ana Dužić – VPS: 628.500,00 kuna sa kamatom - postupak na Općinskom sudu.

Tužba - Tužitelj: Ljubica Katanić – VPS: iznos: 50.000,00 kuna - postupak na Općinskom sudu.

Tužba - Tužitelj: Zlatko Jurinić – VPS: 1.088.430,00 kuna sa kamatom - predmet na Općinskom sudu.

Tužba – Tužitelj: Katica Kužet – VPS: 40.100,00 EUR-a - predmet po treći put na Općinskom sudu,

Tužba – Tužitelj: Dane Ivaneža – VPS: 50.000,00 sa kamatama - postupak na Općinskom sudu,

Tužba – Tužitelj: Nedjeljka Džeparovska – VPS: 120.000,00 kuna - predmet na Općinskom sudu,

Tužba – Tužitelj: Gojislav Jović – VPS: 1.462.050,00 kuna - predmet na Vrhovnom sudu po izjavljenoj reviziji od strane tužitelja.

Tužba – Tužitelj: Mato Varivoda i dr. – VPS: 1.950.000,00 kuna sa kamatama - predmet na Općinskom sudu.

Tužba – Tužitelj: Petar Čulina – VPS: 575.000,00 kuna sa kamatama - predmet na Općinskom sudu.

Tužba – Tužitelj: društvo OMEGA d.o.o. - VPS: 2.588.429,53 kn sa kamatama.

Odsjek za stambene i poslovne prostore

Iz djelokruga ovog upravnog odsjeka u tijeku su parnični postupci pred Trgovačkim sudom u Zadru koji su u I stupnju riješeni u korist **tužitelja Jadera d.o.o. Zadar** radi priznanja troškova ulaganja u poslovne prostore i to:

Tužba – Tužitelj: Jadera d.o.o – VPS: 348.246,93 kuna sa zakonskom zateznom kamatom – na koju je presudu izjavljena žalba Viskom trgovačkom sudu RH.

Tužba – Tužitelj: Jadera d.o.o – VPS: 71.252,50 kuna sa zakonskom zateznom – kamatom – na čiju je presudu izjavljena žalba Viskom trgovačkom sudu RH.

Tužba - Tužitelj: JADERA d.o.o. - VPS: 96.752,50 kuna - radi isplate ulaganja u poslovni prostor Mihe Klaića 2 - Trgovački sud u Zadru.

Tužba - Tužitelj: JADERA d.o.o. Zadar - VPS: 515.059,56 kuna - radi isplate ulaganja u poslovni prostor Braće Vranjanina 9 - Trgovački sud u Zadru.

Sudski sporovi koji se vode u evidenciji U.O za komunalne djelatnosti

Tužba - Tužitelj: Denis Nekić – VPS: 19.409,12 kuna - radi naknade zbog prometne nezgode (zaleđen kolnik) - Općinski sud u Zadru.

Tužba - Tužitelj: Ana Bikić – VPS: 16.200,00 kuna - radi naknade štete zbog pada na šetnici (pješačka zona) - Općinski sud u Zadru.

Tužba - Tužitelj: Mladen Modrić i Ivica Živković - Tuženik: Grad Zadar i Vodovod d.o.o.
– VPS: 31.148,00 kuna - radi naknade štete (udario u šaht na cesti) - Općinski sud u Zadru.

Sudski sporovi koji se vode u evidenciji U.O za prostorno uređenje i graditeljstvo

Tužba – Tužitelj: Mirella Huljev - VPS: 10,000 kuna - radi utvrđenja prava vlasništva.

Tužba – Tužitelj: Ivan Kartelo – VPS: 65,000,00 Eura - radi naknade štete i zaštite od nezakonite radnje.

Tužba – Tužitelj: Franjo Mašina – VPS: 200,000,00 kuna - radi isplate.

Tužba – Tužitelj: Visa Promet – VPS: 35,000,00 kuna - radi naknade štete.

Tužba – Tužitelj: Walter Bajlo – VPS: 10,000,00 kuna - radi predaje u posjed.

Tužba – Tužitelj: Milica Petrić – VPS - 130,000,00 kuna - radi isplate.

Tužba – Tužitelj: Vilma Marcelić – VPS: 150,000,00 kuna - radi isplate.

Ukupna vrijednost sporova 198.079.738 kuna.

Grad Zadar je u 2017.godini evidentirao iznos od 6.453.000,00 kuna na ime izdanih bjanko zadužnica Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU. U 2016.godini je izdao i zadužnicu prema Zakladi za djecu Hrvatske u iznosu od 2.500.000,00 kuna. Nakon provjere projekta očekuje se da se ista vrati Gradu Zadru. Od 2016.godine izvanbilančno se vodi iznos od 8.500.000 kuna kao dana suglasnost Grada Zadra za upis hipoteke u korist OTP Banke d.d.za palače Cedulin.

Grad Zadar na kraju 2017. Godine evidentirao je iznos od 6.453.000,00 kuna na ime izdanih bjanko zadužnica Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU. U 2016. Godini izdao je i zadužnicu prema Zakladi za djecu Hrvatske (za prehranu) u iznosu od 2.500.000 kuna. Nakon provjere projekta očekuje se povrat iste. Zadužnica dana INA d.d. iz prethodnih godina evidentirana je u iznosu od 200.000,00 kuna. Od 2016. Godine izvanbilančno se vodi iznos od 8.500.000,00 kuna kao dana suglasnost Grada Zadra za upis hipoteke u korist OTP Banka d.d. za rekonstrukciju palače Cedulin (veza turistička zajednica Grada Zadra). Izdana je u 2017. Godini zadužnica za povrat kratkoročnog kredita u iznosu od 15.000.000,00 kuna.

U izvanbilančnoj evidenciji nalaze se i primljene zadužnice od poreznih obveznika temeljem zakupa javnih površina, poslovnog prostora, koncesija, reprograma, primljenih učeničkih i studentskih kredita , zakupa reklamnih panoa u iznosu od 133.910.315 kuna. Radi se o višegodišnjim ugovornim obvezama.

Primljene bankovne garancije temeljem ugovornih odnosa iznose 18.035.351,22 kuna u korist Grada Zadra.

Pravo korištenja objekta „Vojarna Stjepana Radića“ u Zadru prema Ugovoru sa Ministarstvom državne imovine iz mjeseca studeni 2017.godine, a koja je dana na korištenje evidentirana je u iznosu od 1 kuna.

EDIVENCIJE VIŠEGODIŠNJIH UGOVORNIH OBVEZA U GRADU ZADRU:

-Ugovor o ustupanju nekretnina RH-Grad (ugovor od 18.04.2008. godine na rok od 10 godina) mjesečno 14.375,00 kuna,

-Ugovor o ustupanju nekretnine RH-Grad, Put Pudarice 30a na rok od 5 godina-325,00 kuna mjesečno,

-Ugovor sa društvom Bagat usluge d.o.o. za najam DV Latica u Zadru do završetka objekta Mocire- mjesečno 2.500,00 kuna uvećano za režijske troškove prosječno 500 kuna,

-Ugovori o zakupnu prostora Hoteli Zadar d.d. -Grad Zadar

Vijeće Albanske nacionalne manjine 180,00 EUR mjesečno u zgradi Liburnska obala 6 do 31.12.2017.

Vijeće Bošnjačke nacionalne manjine 180,00 EUR mjesečno u zgradi Liburnska obala 6 do 31.12.2017.

Predstavništvo Slovenske nacionalne manjine 180,00 EUR mjesečno u zgradi Liburnska obala 6 do 31.12.2017.

Vijeće Srpske nacionalne manjine 180,00 EUR mjesečno u zgradi Liburnska obala 6 do 31.12.2017.

Iako su Ugovori do kraja 2017.godine redovito se produžuju pa se iskazuju kao višegodišnje ugovorne obveze.

-Impuls leasing račun Auto Hrvatska automobili 317.496,06 kn60 obroka x 523,84 EUR Ugovor od 20.2.2013.

-Erste leasing ugovor 46910/15 iznos 9.579,11 EUR36 obroka x 182,33 EUR Ugovor od 17.2.2015.-operativni leasing.

-Erste leasing ugovor 46911/15 iznos 10.847,21 EUR36 obroka x 206,47 EUR Ugovor od 17.2.2015.-operativni leasing.

-Zakup zemljišta sa fizičkom osobom Mladen Šimunac za potrebe prolaza stanara na gradskom predjelu Diklovac-mjesečno 6.000,00 kuna. Iako se svake godine Ugovor produžuje iskazuje se kao višegodišnja ugovorna obveza.

GRAD ZADAR

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

9933651854

OIB

35724

RKP BROJ

Narodni trg 1

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
		UKUPNO (1+2)							
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
		UKUPNO (3+4)							
		UKUPNO (1+2+3+4)							

Tablica 2: Prilijeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Prilijeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	SOCIETE GENERALE GROUP D.D.	HRK	8.047.289,65	8.000.000,00		0,00		22.08.2016.	20.08.2017.
				0,00						
		Erste&Steiermarkische Bank d.d.	15.000.000,00	0,00		15.000.000,00	9.999.301,14		28.08.2017.	20.08.2018.
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka d.d.	EUR	53.972.028,69	24.330.774,18		28.499.919,90	502.208,98	31.08.2011.	01.09.2018.
		UKUPNO								
		UKUPNO (1+2)								
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
		UKUPNO (3+4)								
		UKUPNO (1+2+3+4)		62.019.318,34	32.330.774,18	15.000.000,00	38.499.221,04			

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primljeni robni zajmovi	APN-Agencija za prvi promet nekretnina	obročno plaćanje kupljenih stanova razlika do ukupne cijene stanova-rok godinu dana od 23.08.2016.	17.363.037,05	
			UKUPNO	17.363.037,05	0,00
2	Financijski najmovi				
			UKUPNO	17.363.037,05	
			UKUPNO (1+2)	17.363.037,05	0,00

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim		726.105,92	726.105,92	
		1.2. inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		726.105,92	726.105,92	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)				
				726.105,92	726.105,92	

Datum: 15.02.2018.

Osoba za kontaktiranje: IVAN MILOVIĆ, dipl.oec.

Telefon za kontakt: 023 208 160

Odgovorna osoba: BRANKO ĐUKIĆ

