

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA**

**GRAD ZADAR
Narodni trg 1
23 000 ZADAR
Žiro-račun: 2407000-1852000009
Matični broj:02546558
Šifra djelatnosti:8411
Razina: 22
RKP:35724
Županija:520
OIB:09933651854
Razdoblje: 01.01.-31.12.2013.**

Zadar, 28. veljače 2014. godine

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
GRADA ZADRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2013. godine**

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Ukupni prihodi i primici u ovom izvještajnom razdoblju iznose 326.321.755 kuna.

AOP 004 - Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 140.502.130 kuna ili 5,7% više nego prethodne godine. Najveći index ostvarenje bilježimo kod naplate poreza na dohodak radi uvođenja prireza porezu na dohodak koji se sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Zadra plaća od 01. travnja 2012. godine. Ostvarenje prireza u ovom izvještajnom razdoblju iznosi 23.113.865 kuna. Promjena porezne politike u dijelu koji se odnosi na porezno priznate olakšice doprinijela je da se dobar dio poreza na dohodak ne vraća nego ostaje raspoloživ na žiro-računu proračuna.

AOP 019- Stalni porezi na nepokretnu imovinu ostvareni su u iznosu od 1.223.047 kuna ili 2,6% više nego prethodne godine. Tu se evidentira prihod od poreza na kuće za odmor.

AOP 022- povremeni porezi na imovinu uprihodovani su u iznosu od 17.209.016 kuna ili 38,4% više nego prethodne godine. Radi se porezu na promet nekretnina u kojem Grad Zadar u raspodjeli sredstava ostvaruje 60% , a država 40%.

AOP 026 – Porez na promet ili porez na potrošnju realiziran je u iznosu od 3.293.491 kuna što je za 54,9% bolje nego prethodne godine u istom razdoblju. Rezultat je to i utjecaj procesa fiskalizacije.

AOP 038-Ostali neraspoređeni prihodi od poreza izvršeni su u iznosu od 320 kuna i bilježi veliko odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje što je posljedica uplate u zadnjim danima 2013. godine i nije se stiglo identificirati do kraja 2013. godine.

Prihodi od pomoći ostvarene su u iznosu od 43.802.782 kuna ili 6,5% više u odnosu na prethodnu godinu. Tu je evidentirana doznaka od Ministarstva

regionalnog razvoja i fondova EU za ŠC Višnjik d.o.o. u iznosu od 11.000.000,00 kuna kao pojedinačno najznačajnija stavka. Ostatak se odnosi na doznake iz Državnog proračuna za provođenje referenduma na temelju građanske inicijative "U ime obitelji", a također su tu evidentirana i sredstva iz državnog proračuna za izbor zastupnika u EU Parlament. Pomoći za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva i JVP Zadar, te ostale tekuće pomoći iz središnjeg proračuna te gradova i općina također su evidentirani u podskupini pomoći. U odnosu na prethodne godine u 2013. godini su se evidentirale pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 535.723 kuna za provođenje projekta "POTRAGA", kao i iznos od 3.257 kuna koje je dozročila Zadarska županija/Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode u sklopu provođenja projekta "Zeleni otoci".

Preko Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta doznačen je iznos od 825.852 kuna za prijevoz učenika i topli obrok te didaktiku.

AOP 061 -pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna-doznake od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost realizirane su u iznosu od 1.571.906 kuna ili 31,3% više nego prethodne godine. Najveće odstupanje bilježimo u dijelu kapitalnih doznaka budući da se provodi projekt "ugradnja solarnih ploča" na objektu ŠC Višnjik u Zadru što prethodne godine nije bilo.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 32.897.979 kuna ili 16,2% više nego prethodne godine.

AOP -070-Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju ostvarena je u iznosu od 114.681 kuna ili 69,1% više nego prethodne godine. Bolji priliv sredstava uzrokovao je i bolju kamatu.

AOP-074 Prihodi od dobiti trgovačkih društava evidentirani su u iznosu od 1.109.689 kuna, a odnosi se na uplatu dobiti od strane trgovačkih društava u vlasništvu grada i to Obala i lučice d.o.o. Zadar i Doma Hrvatske mladeži.

AOP 081-Ostali prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.319.509 kuna, a u cijelosti se odnose na naplatu naknade za nezakonito izgrađene zgrade. Tijekom 2013. godine, a naročito u drugom dijelu godine obrađuje se veći broj predmeta u postupku legalizacije što je evidentno i u naplati naknade. Ova sredstva predstavljaju 50% ukupno naplaćenih sredstava s osnove kazne dok drugih 50% zakonski pripada državi.

AOP 090- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 66.997.811 kuna ili 24,5% manje nego prethodne godine (prvenstveno se to odnosi na komunalni doprinos, naknada za priključenje, refundacije prihoda iz prethodnih godina i sl.). Najznačajnije odstupanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na naplatu komunalnog doprinosa budući su investicijski procesi uslijed recesije znatno usporeni.

AOP 101-Ostali prihodi realizirani su u iznosu od 4.826.552 kuna ili 2.090.463 kuna manje nego prethodne. U prethodnoj godini evidentirala se naplata s osnove refundacije iz prethodne godine što u 2013. godini nije bilo. Riječ je o uplati cca 1,3 milijuna kuna povrata na ime refundacije iz prethodne godine. Uz to prihodi od APN-a u iznosu od 1.208.238 kuna sukladno potpisanom Ugovoru između Grada Zadra i APN-a prihod su 2012. godine dok su u 2013. godini svega 611.450 kuna.

AOP-111-Prihodi od donacije realizirani su u iznosu od 829.035 kuna i odnosi se na kapitalnu donaciju i tekuće donacije. Tekuće donacije realizirane su u iznosu od svega 1.614 kuna koje se odnose na prikupljena sredstva sa Poljane Šime Budinića i Trga Petra Zoranića (donacije turista tijekom turističke sezone), dok se kapitalne

donacije odnose na proces rješavanja zamjene/izvlaštenja zemljišta pred Uredom državne uprave u Zadarskoj županiji. Naime, vlasnici zemljišta koji su Gradu Zadru prodali zemljište donirali su i dio koji se nalazio pod prometnicom pa se stoga u ovom dijelu i realizirala kapitalna donacija. Protustavka ovog prihoda je kod rashoda za nabavu zemljišta. Na sličan način realizirala se i nabava stambenog objekta od fizičke osobe-Veljko Maričić, gdje je evidentiran rashod za nabavu stambenog objekta u iznosu od 523.878 kuna, dok se na prihodovnoj strani evidentirala prodaja stana-isknjiženje iz bilance, a za razliku između sadašnje i tržišne vrijednosti evidentirala se kapitalna donacija.

Ostali prihodi su realizirani u iznosu od 556.623 kuna i bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 15,9%. Upravo u dijelu koji se odnosi na naplatu kazni bilježimo najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu. Veća ovlast koja je zakonski dana komunalnim redarima te pojačane aktivnosti dovele su do veće naplate.

AOP 131-ostali prihodi povećani su za 12,3% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi i izdaci realizirani su u iznosu od 318.455.046 kuna, a najznačajniji iznos od 252.480.409 kuna odnosi se na rashode poslovanja. U skupini rashoda poslovanja značajna odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje bilježimo na sljedećim vrstama rashoda:

AOP 135 -plaće za redovan rad ostvarene su 3,6% više nego lani, a odnose se na plaće korisnika točnije dječjih vrtića radi otvaranja novih područnih objekata te usklađenja plaća u dječjim vrtićima sa Zakonom o predškolskom odgoju i naobrazbi. AOP 147-službena putovanja ostvarena su u iznosu od 501.521 kuna ili 139.068 kuna manje nego prethodne godine što je rezultat pokrenute racionalizacije troškova poslovanja što će biti vidljivo in a ostalim stavkama.

AOP 154-energija evidentirana je u iznosu od 5.757.452 kuna ili 2,3% više nego prethodne godine.

AOP 153-Materijal i sirovine ostvareni su u iznosu od 220.939 kuna ili 27% manje nego prethodne godine a rashodi se uglavnom odnose na potrebe u dječjem vrtiću Latica Zadar.

AOP 158-Službena, radna i zaštitna odjeća realizirana je u iznosu od 432.726 kuna što je manje za nego prethodne godine. Najznačajnija stavka odnosi se na potrebe JVP Zadar.

AOP 160-usluge telefona, pošte i prijevoza evidentirane su u iznosu od 3.770.525 kuna i predstavljaju nominalno povećanje za 887.398 kuna. Kako je samo iz MZOS doznačeno 852.825 kuna za Osnovne škole te su provedeni lokalni izbori, izbori za zastupnike u EU Parlament te Referendum zahtijevali i određene troškove prijevoza zaključak je da Grad Zadar gotovo u cijelosti kontrolira ove rashode i nema odstupanja u odnosu na prethodna razdoblja.

AOP 161-usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirana su u iznosu od 33.384.784 kuna ili 26,6% više nego prethodne godine što je rezultat pojačanih aktivnosti na nerazvrstanim cestama i ostalim objektima (športska igrališta, poslovni prostori grada).

AOP 162-usluge promidžbe i informiranja realizirane su u iznosu od 7.480.019 kuna ili nominalno 5.343.600 kuna. Kako se Ugovor o sponzorstvu potpisao između Grada

Zadra i K.K. Zadar s.d.d. iznos od 4.600.000,00 kuna evidentiran je kao trošak promidžbe.

AOP 165 –zdravstvene i veterinarske usluge realizirane su u iznosu od 996.998 kuna ili 90,60% više nego prethodne godine. Razlog tome povećanju je veća odobrena sredstva za usluge zbrinjavanja napuštenih životinja kao i preraspodjela decentraliziranih sredstava za Osnovne škole gdje su se obavili sistematski pregledi za djelatnike.

AOP 166-intelektualne i osobne usluge realizirane su iznosu od 1.270.343 kuna što je nominalno povećanje u odnosu na prethodno razdoblje od 430.763 kuna. Povećanje se odnosi na samo poslovanje Grada Zadra budući da je zbog procesa legalizacije i angažiran veći broj osoba.

AOP 172-naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava is l. realizirani su u iznosu od 5.262.844 kuna što je povećanje od 2.681.506 kuna. Razlog tome su provedeni izbori i referendum gdje su evidentirani troškovi rada i biračkih odbora, povjerenstava i stručnih suradnika.

AOP 174-Reprezentacija također ima posljedičnu vezu zbog izbora i referendum pa je realizacija od 465.638 kuna ili povećanje od 10,5% u odnosu na lani razlog odstupanja.

AOP 176-Pristojbe i naknade realizirane su iznosu od 999.946 kuna ili 641.545 kuna više nego prethodne godine što je rezultat većeg broja vođenih sudskih procesa što uzrokuje pristojbe i troškove postupka.

AOP 177-Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 2.673.734 kuna ili 115,6% više nego lani iz razloga što se izvršio povrat određenih sredstava koji su u prethodnom razdoblju bili evidentirani kao prihodi posebno povrati razlike komunalnog doprinosa što je regulirano Odlukama o komunalnom doprinusu. Samo s ove osnove vraćeno je odnosno evidentirano je 964.174 kuna.

AOP 187-Kamate na primljene kredite od kreditnih institucija izvan javnog sektora ostvareno je 2.385.298 kuna što je znatno odstupanje, na manje u odnosu na prethodno razdoblje budući da su otplaćene dvije rate na ime glavnice..

AOP 236-Kaptalne pomoći trg. društvima u javnom sektoru realizirane su u iznosu od 7.258.947 kuna i bilježi veliko odstupanje u odnosu na prethodnu godinu iz razloga jer su se radovi na crpnim postajama odnosno radovi na vodnim komunalnim građevinama evidentirali kao kapitalna pomoć Odvodnji d.o.o. Zadar budući da je Odvodnja d.o.o. investitor i sve se prenosi u imovinu Odvodnje kroz dokapitalizaciju.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine realizirani su iznosu od 7.598.962 kuna što je za 32,60% više nego prethodne godine. Najznačajnije odstupanje imamo u dijelu koji se odnosi na prihode od prodaje zemljišta u iznosu od 4.349.117 kuna što je u prethodnoj godini izostalo. Sredstva od prodaje stanova su znatno manje uprihodovana nego prethodne godine iz razloga što se od sredine 2012. godine 55% sredstava od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, uplaćuje u državni proračun.

AOP 279 –prihodi od prodaje prijevoznih sredstava uprihodovani su u iznosu od 25.000 kuna, a odnose se prodaju auta u vlasništvu Grada Zadra.

AOP 269-ostali građevinski objekti uprihodovani su u iznosu od 250.462 kuna i predstavljaju prodaju gradske imovine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 49.228.700 kuna. Najznačajnija stavka prethodne godine odnosila se na nabavu zemljišta u iznosu od 17.264.723 kuna i na nabavu ostale nematerijalne imovine u iznosu od 7.234.108 kuna što ove 2013. godine nije slučaj. Gotovo svi rashodi evidentirani su manje nego prethodne godine budući da je i očekivani prihod komunalnog doprinosa manji nego je planiran. Uvela se nova stavka kao ostala prava služnosti u iznosu od 755.552 kuna, budući da su potpisani Ugovori o pravu korištenja sa vlasnicima zemljišta u dijelu koji se odnosi na izgradnju glavnog gradskog kolektora Visoke zone Grada Zadra, faza I i II.

AOP 320-stambeni objekt, stan, evidentiran je u iznosu od 523.878 kuna što prethodne godine nije bilo.

AOP 321-Poslovni prostori realizirani su u iznosu od 4.391.714 kuna, a razlog tome je kupnja stare zgrade Kazališta lutaka koja je započela prethodne godine, adaptacija tj. izgradnja dječjeg vrtića Bokanjac kao i stjecanje poslovnih prostora od KK Zadar.

AOP 323-ostali građevinski objekti realizirani su u iznosu od 24.215.684 kuna što predstavlja povećanje za 10,3% u odnosu na lani. Razlog tome povećanju je rekonstrukcija Bihaćke ulice te uređenje Uvale Jazine gdje su evidentirani znatni troškovi u 2013. godini.

AOP 348-Umjetnička, znanstvena i literarna djela ili prostorni planovi realizirani su u iznosu od 339.250 kuna što je za 48,7% više nego prethodne godine, a isto se odnosi na izradu prostornih planova.

Primici od financijske imovine i zaduženja realizirani su u iznosu od 1.110.284 kuna, a isto se odnosi na povrate danih učeničkih i studenskih kredita u iznosu od 110.284 kuna, dok se iznos od 1.000.000 kuna odnosi na povrat sredstava u proračun budući da se proces preoblikovanja NK Zadar nije priveo do kraja u 2013. godini. Kako su sredstva doznačena krajem 2011. godine i evidentirana su na kontu 534-udjeli u glavnici trgovačkog društva u 2013. godini evidentirana su kao primitak u klasi 8.

Izdaci za financijsku imovinu realizirani su u iznosu od 16.745.937 kuna, gdje je najznačajnije odstupanje u dijelu koji se odnosi na ulaganja u dionice za KK Zadar i to u iznosu od 558.915. kuna, ali i otplate druge rate glavnice kredita u iznosu od 13.688.969.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 202.955.237 kuna. U strukturi obveza najznačajniji dio je nedospjela obveza za primljeni kredit u iznosu od 120.108.583 kuna. Datum dospjeća kredita je 01.09.2018. godine. U odnosu na prethodno razdoblje 1.1.-30.09.2013. godine na AOP 001 evidentiran je manji iznos i to iznos od 185.371.494 kuna budući da je nakon predaje izvještaja za devetomjesečno

razdoblje ustanovljeno da nije na bilančnim kontima evidentirana uplata glavnice kredita koja u osnovi mijenja i stanje obveza. Iznos od 185.371.494 kuna je iznos koji je evidentiran u bruto bilanci Grada Zadra na dan 30.09.2013. godine. Obveze prema proračunskim korisnicima iznose 8.587.705 kuna. Tu su evidentirane obveze prema proračunskim korisnicima koji se nalaze u Registru korisnika proračuna (10 Osnovnih škola, JVP Zadar, Dječji vrtić Latica, Dječji vrtić Sunce i dječji vrtić Latica, Znanstvena i Gradska knjižnica te Hrvatsko narodno kazalište Zadar).

Struktura obveza prema proračunskim korisnicima je sljedeća:

- obveze za zaposlene u iznosu od 3.190.179 kuna
- obveze za materijalne rashode od 3.369.511 kuna
- obveze za financijske rashode od 21.774 kuna
- obveze za kapitalne donacije ustanovama u kulturi u iznosu od 1.351.196 kuna
- obveze za nefinancijsku imovinu za Osnivne škole u iznosu od 655.085 kuna.

Na AOP 003-međusobne obveze proračunskih korisnika evidentirano je povećanje obveza koje Grad Zadar ima prema gore navedenim korisnicima u razdoblju od 1.10.-31.12.2013. godine, a na AOP 020 evidentirane su podmirene obveze prema proračunskim korisnicima u razdoblju od 1.10.-31.12.2013. godine.

U strukturi obveza koje su obveze Grada Zadra bez njegovih korisnika osim materijalnih rashoda koji su najznačajniji u iznos od 35.290.482 kuna su i obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći te ostale tekuće obveze.

Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći te ostale tekuće obveze iznose 17.847.908 kuna i odnose se na obveze za financiranje programa u kulturi, financiranje aktivnosti nacionalnih manjina i političkih stranaka, te obveze za kapitalnu pomoć društvu u većinskom vlasništvu Grada Zadra, obveza prema Hrvatskim vodama za doznaku naplaćene, a neprenesene naknade za uređenje voda s kamatama, obveze za prijenos 55% od sredstava od prodaje stanova u vlasništvu Grada Zadra te više doznačena sredstva odnosno manje stvorene obveze iz decentraliziranih sredstava i sredstava od provedenog Referenduma.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC NT

Poslovanje Grada Zadra odvija se preko žiro-računa broj: 2407000-1852000009 otvorenog kod OTP banke d.d. U 2013. godini kod OTP d.d. otvoren je i račun broj za financiranje projekta PoTRaGa ali sredstva nisu korištena u 2013. godini. Promjena je samo na prijepisu kamate te troškova vođenja računa u OTP banka d.d. U razdoblju od 01.01.-31.12.2013.godine bilježimo ukupne neto primitke u iznosu od 4.793.663 kuna,. Naplata prireza kao i određenog dijela prihoda poslovanja uvjetovali su bolje prihode, ali i "ograničavanje" proračunske potrošnje u određenim tekućim rashodima uzrokovali su u ovom razdoblju da bilježimo ukupne neto primitke, a ne izdatke. Razlike u primicima u obrascu NT u odnosu na prihode u obrascu PR RAS iznosi 480.316 kuna, a odnosi se na doznaku decentraliziranih sredstava za 12/2012. godine koja je pristigla u siječnju 2013. godine te evidentiranje doznake za 12/2012. godine za decentralizirane korisnike prema Uputi Ministarstva financija. Naime, u PR RAS obrascu je evidentirana kao prihod u prethodnoj godini, a stvaran priljev sredstava je u 2013. godini pa je ista i evidentirana u NT obrascu u skupini 63 pomoći. Zatim u obrascu PR-RAS je

evidentiran i prihod od kamata i od komunalne naknade za pretvaranje potraživanja Grada Zadra u udjel u glavnici kod K.K.Zadar s.d.d. a kako nije bilo novčanog priliva nema ni evidencije u obrascu NT. Isto tako jedan dio rashoda koji je dvostruko plaćen pa su dobavljači vratili sredstva u proračun iz prethodnih godina također je uprihodovan ali ne na NT nego u obrascu PR-RAS.

Ostali izdaci evidentirani na skupinama rashoda odnosi se na podmirene obveze evidentirane na dugovnoj strani skupine 2 (obveze).

Značajni iznosi evidentirani su pod AOP 216 ostali nespomenuti primici u iznosu od 2.883.317 kuna, a najznačajnija stavka odnosi se na naplaćenu naknadu za uređenje voda i pripadajuće kamate u iznosu od 2.230.175 kuna te dio sredstava od prodaje stanova za mjesec prosinac u iznosu od 280.344 kuna. Osim toga tu su evidentirana sredstva od decentraliziranih funkcija za koja postoji obveza povrata u Državni proračun jer je za taj iznos stvoreno manje obveza tj. rashoda. Isto tako obveza je stvorena "terećenjem" prihoda za decentralizirane funkcije u iznosu od 50.043 kuna, kao i iznos od 13.533 kuna sredstava od provedbe referendum. Zatim je tu evidentirana i naplata za volontere za onaj dio koji nije u ravnoteži sa rashodima u iznosu od 7.880, zatim uplate iz gradske kuhinje u obliku žetona što se knjiži kao storno rashoda te uplata utrška iz Zadarskog kluba .Naplata potraživanja iz prethodnih godina (4.598 kuna) kao i refunadacija rashoda (svega 223 kuna).

Značajan iznos od 4.764.924 kuna evidentiran je na AOP 223 ostali nespomenuti izdaci . Tu je najveći dio prijenos sredstava Hrvatskim vodama u 2013. godini to obveze iz 2012. godine, zatim povrati u 2013. godini u državni proračun za decentralizirane funkcije iz 2012. godine. Upravo po ovim stavkama odnosi se 4.530.532 kuna. Po ovrhama skinuti iznosi koji su još u depozitu kod FINA Zadar i nisu do pravomoćnosti prenijeti ovrhovoditeljima također su tu evidentirani.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.-31.12.2012. godine evidentirano je sve ono što posljedično ima utjecaj na bilančne stavke.

AOP 015-Iznos povećanja od 37.527.135 kuna odnosi se povećanje/usklađenje sa sudskim registrom a odnosi se na udjele u trgovačkim društvima u kojima Grad Zadar ima 100% vlasništvo ili većinski dio.

Iznos od 916.619 kuna usklađenje sa sudskim registrom za DHM iako je korespodencija još u tijeku.

Iznos od 15.931 kuna usklađenje sa Društvenim Ugovora za Vodovod d.o.o.Zadar

Iznos od 4.200.000,00 kuna usklađenje sa povećanjem temeljnog kapitala kod Zračne luke Zadar,

Iznos od 32.394.585 kuna odnosi se na Ugovor o prijenosu potraživanja Ministarstva financija od KK Zadra ,od 04.10.2012. godine, kojim je potraživanje Ministarstva financija prenijeto na Grad Zadar.Uprava društva je temeljem toga donijela Odluku o uvjetnom povećanju temeljnog kapitala 31.siječnja 2013. godine.

AOP 015-iznos smanjenja odnosi se na smanjenja temeljnih kapitala društava u kojima Grad Zadar ima udjele

-iznos smanjenja od 1.080.0000 kuna smanjenje temeljnog kapitala ZADRA-a
-iznos smanjenja temeljnog kapitala odnosno usklađenje sa registrom za Odvodnju d.o.o.

AOP021-smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 14.129.055 predstavlja prijenos sredstava korisnicima koji su evidentirani u klasi 4 a ne predstavljaju imovinu Grada Zadra nego korisnika.

AOP 029-Iznos smanjenja od 521.900 kuna odnosi se na otpis potraživanja za studentske kredite.

AOP 032-potraživanja za prihode poslovanja u iznos od 7.410.469 predstavlja otpis potraživanja za refundaciju iz razdoblja 2002-2013. koja nisu naplaćena u iznosu od 151.821 te iznos od 7.258.647 koji se odnosi na otpis prihoda poslovanja uglavnom uslijed brisanja subjekata iz Trgovačkog registra.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJA

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni . Najveće odstupanje bilježimo u funkciji opće javne usluge na AOP 012 gdje su evidentirani rashodi za poslove uprave i provođenja izbora i referendum, te na AOP 113 na funkciji osnovnog školstva što je i realno budući da su u ovom dijelu financiranja utrošena i gradska sredstva koja su u 2013. godini bila i značajnija nego prethodne godine kao i sredstva MZOS za troškove prijevoza i topli obrok učenika. Ukupno rashodi u obrascu RAS funkcijski iznosi 301.709.109 kuna što odgovara AOP 378 u obrascu PR-RAS.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Ukupna imovina na AOP 002 iznosi 1.398.696.214 kuna što predstavlja povećanje nominalno za 107.259.286 kuna ili 8% više nego prethodne godine. Rezultat je to u pravilu ulaganja u gradsku imovinu, ali i korekcija knjiženja iz prethodnih godina na stavkama zemljišta. AOP 005-Nematerijalna imovina iznosi 291.417.638 što je povećanje za 15,6% povećanje u odnosu na 2012. godinu. Nominalno to iznosi 39.351.142 kuna, a odnosi se na ulaganja u projektnu dokumentaciju, otkup zemljišta za izgradnju.

AOP 016-Komunikacijska oprema na dan 31.12.2013. godine evidentirana je u iznosu od 733.594 kuna i bilježi nominalno povećanje za 86.835 kuna u odnosu na početno stanje. Razlog tome je i nabavka opreme koja će biti u funkciji efikasnijeg poslovanja.

AOP 041-Ulaganja u računalne programe na dan 31.12.2013. godine iznose 3.308.161 kuna ili 13% više nego na početku proračunske 2013. godine. Razlog povećanju je nabavka novih aplikacija za dogradnju e-pisarnice, kupnja novih licenci i sl.

AOP 051-građevinski objekti u pripremi iznose 24.194.223 kuna, što predstavlja povećanje od 4.520.631 kuna i odnose se na investicije koje su još u tijeku (objekt Dv Bokanjac, ugradnja solarnih uređaja u ŠC Višnjak, objekti MO Plovanija i Vidikovac)

AOP 062-novac u banci iznosi 6.591.979 Saldo žiro-računa 1852000009-iznosi 6.048.520 kuna (čine ga sredstva od stanova u iznosu od 2.974.383 kuna, sredstva iz projekta Zeleni otoci u iznosu 1.657 kuna, sredstva donacije iz prethodnog razdoblja 40.000 kuna, a ostatak u iznosu od 3.032.480 kuna predstavljaju decentralizirana sredstva.)

Saldo žiro računa za provedbu projekta "POtRaGA" sredstva iz EU u iznosu od 535.843, a sredstva blagajne 7.616 kuna.

AOP 067 depoziti, jamčevni polozi na kraju 2013. godine iznose 1.220.626 kuna jer se jedan depozit naplatio i prikazao kao pritimak, a jedan depozit u iznosu od 1.049.925 kuna evidentiran je kao potraživanje budući da je naplata prodajom imovine dužnika Grada Zadra putem suda u pripremi.

AOP 125-stanje dionica, udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru iznosi 277.098.250 kuna što je povećanje u odnosu na 36.693.333 kuna zbog povećanja udjela zbog povećanja temeljnog kapitala u društvima u 100% ili većinskom vlasništvu.

AOP 214-218 koji se odnose na rezultat poslovanja pokazuje odstupanja u odnosu na početno stanje i u odnosu na obrazac PR-RAS ali je ukupni rezultat pozitivan i isti u oba obrasca te on na kraju 2013. godine iznosi 7.866.709 kuna čime se ukupni manjak smanjio i on sada iznosi 74.513.209 kuna. Odstupanja u oba obrasca nastaje zbog korekcije unutar rezultata poslovanja. U 2013. godini iznose evidentirane na kontima klase 6, a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u bilanci se umanjio višak prihoda od poslovanja, a smanjio manjak od nefinancijske imovine. Ukupna korekcija iznosi 14.684.899 kuna.

U dijelu obrasca Bilanca koji se odnosi na analitičke podatke o jamstvu razvidno je da nema evidentiranih jamstava na kraju 2013. godine jer je Vodovod d.o.o. ispunio svu svoju obvezu prema Hrvatskim vodama.

Na AOP 226, 227 –Izvanbilančni zapisi na kraju 2013. godine iznose 3.248.426.100 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 balance Grada Zadra. U izvanbilančne zapise uvedene su sve zadužnice, garancije i slični dokumenti bez obzira u kojoj su godini zaprimljeni. U odnosu na početno stanje bilježimo povećanje u iznosu od 125.088.916 kuna, što je rezultat upravo unosa ovih jamstava/podataka o sporovima te evidencije o naknadi za uređenje voda te sredstava od stanova.

Analički se daje pregled navedenog:

-u kunama

Naziv	Potencijalni prihodi	Potencijalni rashodi
Bankovne garancije/zadužnice	5.562.120,54	
Zadužnice za reklamne panoje	1.125.000,00	
Zadužnice za javne površine	3.565.000,00	

Zadužnice za dimnjačarske usluge	50.000,00	
Zadužnice zakup poslovnog proctora	96.475.000,00	
Zadužnice stand, kiosk	12.445.000,00	
Zadužnice po reprogramu	1.920.000,00	
Dana zadužnica INA d.d.		200.000,00
Ovršni postupak Interlight		71.807,40
Sudski spor Duca d.o.o.		1.341.328,05
Sudski spor Centrogradnja		1.561.644,20
Sudski spor Mesopromet d.d. u stečaju		792.854,43
Zadužnice studenti	1.825.000,00	

Naknada za uređenje voda sa kamatama na dan 1.1.2013. iznosi 32.307.826,82 kuna, a na dan 31.12.2013. 36.532.958,44 kuna.
Sredstva od stanova na dan 1.1.2013. godine iznose 49.207.789,96 kuna, a na dan 31.12.2013.godine 52.013.840,99 kuna.
Zemljište na dan 1.1.2013. iznosi 3.041.821.568 kuna, a na dan 31.12.2013. 3.040.879.814 kuna.



9933651854 35724 Narodni trg 1
 OIB RKP BROJ Adresa

GRAD ZADAR
 Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

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 dospijeca 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: Primijeni 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	Primijeni 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									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka	18.500.000,00 Eur	124.521.904,09	13.990.722,01		120.108.583,34		31.08.2011.	01.09.2018.
		UKUPNO		124.521.904,09	13.990.722,01		120.108.583,34			
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)				124.521.904,09	13.990.722,01		120.108.583,34			

Napomena: Do 31.12.2012. godine u tablici 2. evidentirali smo samo otplatu glavnice na primijeni kredit i stanje nedospjelih obveza s osnove glavnice primijenog kredita. U 2013. godini radi ispravnog knjiženja u koloni stanje kredita na dan 31.12. uz nedospjelu glavnice u iznosu od 110.531.182,08 evidentirala se i nedospjela kamata u iznosu od 9.577.401,26 kuna.

Tablica 3: Primitljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primitljeni robni zajmovi				
			UKUPNO		
2	Financijski najmovi				
			UKUPNO		
			UKUPNO (1+2)		

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	0,00	2.385.297,72	2.385.297,72	0,00
		1.2. inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)	0,00			
2	Kamate po danim zajmovima	2.1. tuzemnim				
		2.2. inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		2.385.297,72	2.385.297,72	0,00

Datum: 28. veljače 2014.

Osoba za kontaktiranje: Grozdana Penić, dipl.oec.

Telefon za kontakt: 023 208-105

Odgovorna osoba: Božidar Kalmeta, dipl.ing.

Odgovorna osoba

