

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.-31.12.2016.

Zadar, 15.02.2017. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

GRADA ZADRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2016.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. Kod financijskog izvještavanja od 2015. Godine na snazi je novi način iskazivanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koji se moraju iskazati u svim obveznim financijskim izvještajima (obraci). 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. U ovom izvještajnom razdoblju Grad Zadar ostvario je ukupne prihode i primitke u iznosu od 393.533.474 kuna.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 368.620.920 kuna i čine 93,66% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka. U odnosu na prethodno razdoblje ostvareno je 29.439.786 kuna više. 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 136.620.289 kuna ili 9,1% više nego u istom razdoblju prethodne godine.

AOP 019 Stalni porezi na nepokretnu imovinu realizirani su u iznosu od 2.085.473 kuna što je za 35,4% 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 022 Povremeni porez na imovinu realiziran je u iznos od 22.208.479 kuna ili 25% više nego u istom razdoblju prethodne godine. Radi se porezu na promet nekretnina koji se oporezuje sa stopom od 5% i 80% 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 4.464.325 kuna i predstavlja porez na potrošnju. Uvođenje fiskalizacije i aktivnost na naplati ovog poreza rezultirali su i boljom naplatom.

AOP 038 ostali neraspoređeni prihodi od poreza realizirani su u iznosu od 2.255 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 77.362.512 kuna ili 37,8% više nego prethodne godine. Najveća odstupanja bilježimo na AOP koji se odnose na evidentiranje pomoći temeljem realizacije projekata koji se sufinanciraju iz fondova EU. Vrijednosno najznačajnije odstupanje vidljivo je na AOP 070 kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava koji je realiziran u iznosu od 30.625.255 kuna. Radi se o evidentiranju prihoda za dovršetak rekonstrukcije Kneževu palaču. Nešto manje odstupanje je kod pomoći od međunarodnih institucija gdje je evidentirana pomoć za projekte FIESTA i Living streets. Prihodi se evidentiraju sukladno rashodima nastalim po projektima.

AOP 071 prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 36.810.919 kuna gotovo isto kao i prethodne godine. Određena odstupanja u ovoj podvrsti prihoda bilježimo na AOP 074 Kamate na depozit i a vista kamate gdje je ostvareno 184.884 kuna ili 47,9% više od realizacije 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.

AOP 075 Prihodi od zatezних kamata realizirani su u iznosu od 2.482.612 kuna ili 68,8% više nego prethodne godine. Rezultat je to poduzimanja mjera prisilne naplate po svim приходима koje ubire Grad Zadar.

AOP 078 Prihodi iz dobiti trgovačkih društava realizirani su svega 118.250 kuna, a radi se o uplati dobiti Zračne luke Zadar.

AOP 083 Naknada za korištenje nefinancijske imovine realizirana je u iznosu od 2.535.222 kuna ili 22,9% više nego u prethodnom razdoblju. Veća naplata nastaje uslijed uplate VIP net d.d. za prihode iz prethodnih godina za korištenje elektronske komunikacije (EKI) sukladno ugovoru. Izostala naplata prethodnih godina nastaje uslijed statusnih promjena između Bnet i Vipneta.

AOP 086 Ostali prihodi od nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 2.459.153 kuna, a predstavljaju prihode od legalizacije. Ti su prihodi u silaznoj putanji pa su nešto i niži nego prethodne godine.

AOP 102 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 82.148.691 kuna i ne odstupaju znatno od istih prihoda prethodne godine, ali se bilježe određena veća odstupanja i to kod AOP 104 Državne upravne i sudske pristojbe koje su realizirane u iznosu od 1.869.235 kuna ili 23,2% više nego prethodne godine te AOP 105 Županijske gradske i općinske naknade koje su naplaćene u iznosu od 2.684.841 kuna ili 12,3% više nego prethodne godine. AOP 107 Ostale pristojbe i naknade realizirane su u iznosu od 1.972.678 kuna ili 40,1% više nego prethodne godine. Potonji iznos odnosi se na bolju naplatu boravišne pristojbe u odnosu na prethodna razdoblja, a ostala odstupanja se odnose na raspored naplaćenih pristojbi za izdavanje odobrenja za građenje te ostalih administrativnih pristojbi prema postotku koji pripada Gradu Zadru kao JLS.

AOP 108 Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznos od 4.352.737 kuna ili 86,2% više nego prethodne godine. Osim naplate šumskog doprinosa koji u naplati bilježi veliki postotak u odnosu na prošlu godinu najznačajnije odstupanje je na AOP 113 Ostali nespomenuti prihodi koji su realizirani u iznosu od 3.267.036 kuna. U ovim приходима financijski najznačajnija je naplata bankarske garancije nakon raskida ugovora o građenju koja iznosi 1.583.054,70 kuna, ali i bolja naplata sufinanciranja

katastarske izmjere na otoku Ižu. U odnosu na prethodna razdoblja evidentiran je iznos za prehranu djece u školama iz Zaklade za djecu Hrvatske.

AOP 116 Komunalni doprinosi i naknade realizirani su u iznosu od 71.269.200 kuna ili 84,9% realizacije iz prethodne godine. Slabija naplata evidentirana je kod komunalnog doprinosu, a 1,6% je veća kod komunalne naknade.

AOP 134 Kazne upravne mjere i ostali prihodi realizirani su u iznosu od 1.548.428 kuna ili nominalno više za 969.984 kuna. Naplata u iznosu od 526.415 kuna odnosi se na kazne koje naplaćuju prometni redari (Grad Zadar ima organiziranu službu prometnog redarstva koja aktivno djeluje od 9. lipnja 2016.godine). Ostali prihodi naplaćeni su u iznosu od 922.790 kuna i znatno su više nego prethodne godine uglavnom zbog naknada za dozvolu u taxi prijevozu te ostalih prihoda koji su usko vezani za taksi dozvole.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine realizirani su u iznos od 4.955.067 kuna ili 89,1% prošlogodišnje realizacije. Najveća odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje imamo kod prodaje zemljišta koja je realizirana u iznosu od 865.693,86 kuna. Prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo realizirani su u iznosu od 2.863.314 kuna i gotovo su isti u naplati kao i prethodne godine. Prodaja osobnog automobila i ostalih objekata nije bila prethodne godine kao ni prodaja opreme (prijenos trgovačkom društvu u vlasništvu Grada Zadra) u iznosu od 883.653 kuna. Za isti iznos evidentiran je i rashod te prihod od prodaje opreme.

Primici od financijske imovine realizirani su u iznosu od 19.957.487 kuna. Primici od danih studentskih kredita realizirani su u iznosu od 94.450 kuna i veći su nego prethodne godine zbog poduzimanja mjera nplate.

AOP 423 Povrat zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru realizirani su u iznosu od 500.000 kuna, a radi se o povratu danih sredstava iz prethodnih godina Razvojnoj agenciji zadarske županije.

AOP 487 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora realizirani su u iznosu od 2.000.000 kuna. Radi se o ostatku kratkoročnog kredita iz 2015. Godine koji je iznosio 6.000.000 kuna. Kako se radi o kratkoročnom kreditu koji „prelazi“ u iduće proračunsko razdoblje iskazan je i primitak i izdatak (dio AOP 598).

AOP 498 primljeni zajmovi od drugih razina vlasti realiziran je u iznosu od 17.363.037 kuna i u stvari predstavlja kratkoročni robni zajam . Grad Zadar kupio je od APN (Agencija za pravni promet nekretnina) 73 stana. Dio vrijednosti ugovora je realizira u 2015.godini u tijeku gradnje samih stanova dok je za ostatak prodajne vrijednosti stanova ugovoreno plaćanje u 12 jednakih rata. Navedeno ima obilježje robnog zajma te je tako i iskazan. Kako ne postoji AOP u kojem bi se iskazao zajam od proračunskih korisnika državnog proračuna isti je iskazana kao zajam od državnog proračuna.

Rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 391.336.940 kuna, a vrijednosno najznačajniji su rashodi poslovanja u iznosu od 265.683.926 kuna. Unutar rashoda poslovanja bilježimo odstupanja u odnosu na izvršenje prethodne godine na sljedećim AOP-ima:

AOP 148 Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 25.973.959 kuna i ovo ostvarenje ne odstupa previše u odnosu na prethodno razdoblje. Najveće odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje imamo kod AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene gdje je realizirano 279.287 kuna ili 25,4% više nego prethodne godine. Radi se o većem broju isplaćenih otpremine te naknada za bolovanje preko 90 dana gdje se sukladno potpisanom Kolektivnom ugovoru ostvaruje pravo na novčanu naknadu koja se knjiži na ovoj vrsti rashoda.

AOP 160 Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 93.646.915 kuna ili 93,3% realizacije iz prethodne godine. Značajnija odsupanja imamo kod AOP 168 materijal i sirovine. Tu je realiziran

neznatni iznos od 26.383 kuna koji čini 12,3% realizacije iz prethodne godine. Slično je i sa AOP 173 Službena radna odjeća i obuća gdje je realizirano 66.042 kuna ili 19% više nego prethodne godine. Nominalno to iznosi svega 10.543 kuna. Radi se o nabavi odjeće za komunalne redare, jedinicu prometne mladeži, ali i od ove godine za prometne redare što prethodnih godina nije bilo.

AOP 175 usluge telefona, pošte i prijevoza realiziran je u iznosu od 2.786.544 kuna ili 30,7% više nego prethodne godine. Analizom rashoda ustanovljeno je da se uglavnom radi o većim iznosima troškova pošte.

AOP 179 Zakupnine i najamnine realizirane su u iznosu od 2.425.552 kuna i za 17,6% su veće nego prethodne godine. Uz rashode za najam poslovnih prostora kod provedbe Parlamentarnih izbora evidentirani su i ostali rashodi za najam .

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge realizirane su u iznos od 369.707 kuna ili 17% više nego prethodne godine. U 2016. Godini više se izdvajalo za zbrinjavanje napuštenih životinja lualica.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge realizirane su u iznosu od 3.434.478 kuna ili 17,6% više nego prethodne godine. Intelektualne usluge po projektima financiranim iz EU sredstava te veći broj ugovora o djelu ljudi koji sudjeluju u postupku legalizacije kao i obavljanje privremenih poslova zbog povećanja obujma posla uzrok su odstupanju u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 183 Ostale usluge realizirane su u iznosu od 1.119.877 kuna ili 19,9% više nego prethodne godine. Nominalno to iznosi 185.649 kuna.

AOP 188 Premije osiguranja realizirane su u iznosu od 899.308 kuna i za 13% su veće nego prethodne godine. Sa osiguravajućom tvrtkom usuglašeno je njihovo potraživanje po ugovorenim policama osiguranja te je ustanovljeno da Grad Zadar nije zaprimio fakturu iz prethodne godine te je ista proknjižena u 2016. Te je stoga i veće odstupanje.

AOP 189 Reprezentacija realizirana je u iznosu od 444.030 kuna i veća je nominalno za 42.618 kuna u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 191 pristojbe i naknade realizirane su u iznosu od 269.610 kuna ili 13,6% više nego prethodne godine. Nominalno to iznosi 32.245 kuna više, a radi se o naknadama prema strankama u postupku, te plaćanja pristojba prema Državnom proračunu i katastru.

AOP 192 Troškovi sudskih postupaka realizirani su u iznosu od 1.144.145 kuna i značajno odstupaju u odnosu na prethodnu godinu. Tu je evidentiran veći broj žalbenih troškova , naknada odvjetnicima i plaćanja po presudi. Pojedinačno najveći iznos od 592.178 kuna a koji se odnosi na izgubljeni spor .

AOP 212 Ostali nespomenuti financijski rashodi realizirani su u iznosu od 486.318 kuna, a odnose se na računovodstveno iskazivanje poreza na dodanu vrijednost kod Ugovora o zakupu poslovnog prostora kao i na rashode po faktoringu.

AOP 213 Subvencije realizirane su u iznosu 9.377.120 kuna odnosno nominalno više za 5.338.647 kuna. Radi se o većim subvencijama trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Zadar u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 228 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 75.667.214 kuna ili 84,7% ukupne realizacije. Tek odstupanja na AOP 234 koja se odnose na prijenose proračunskim korisnicima te prijenosi temeljem EU sredstava bilježe porast u odnosu na prethodno razdoblje što iako se radi o rashodu ima pozitivan efekt.

AOP 239 naknade građanima i kućanstvima realizirane su u iznosu od 3.429.750 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 262 Tekući prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna realizira je u iznosu od 59.199 kuna i prati realizaciju projekata te nije uvijek usporediv sa prethodnom godinom.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 96.824.187 kuna i nominalno više za 60.469.086 kuna više nego prethodne godine. Najznačajnija odstupanja bilježimo na sljedećim AOP-ima:

AOP 337 Zemljište realizirano je u iznosu od 6.360.485 i veće je zbog dospjeća potpisanih nagodbi iz prethodnim godina te otkupa za izgradnju prometnica i pripadajuće infrastrukture.

AOP 349 Stambeni objekti realizirani su u iznosu od 26.545.637 kuna i predstavljaju završetak nabave socijalnih stanova od APN. Početak je bio u 2015. godini.

AOP 350 Poslovni objekti realizirani su u iznosu od 614.613 kuna ili nominalno 565.394 kuna više nego prethodne godine. Rekonstrukcija palače cedulin i priprema za izgradnju reciklažnog dvorišta razlog su većeg odsupanja u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 351 ceste realizirane su u iznosu od od 3.365.416 kuna i veće su za 69,8% više nego lani. Realizacija je u skladu sa programom gradnje komunalne infrastrukture.

AOP 352 Ostali građevinski objekti realizirani u iznosu od 15.157.703 kuna ili 11,2% više nego prethodne godine i većim dijelom se realiziraju prema programu gradnje komunalne infrastrukture.

AOP 354 uredska oprema i namještaj te AOP Dodatna ulaganja ne nefinancijskoj imovini velika odstupanja u odnosu na prethodnu godinu pokazuju zbog završetka rekonstrukcije Kneževe palače u Zadru.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 28.828.827 kuna ili 36,3% više nego prethodne godine iz razloga jer je u 2016. godini na naplatu dospio i veći anuitet za otplatu primljenog kredita u odnosu na prethodnu godinu.

U dodatnim podacima veća prekoračenja nastaju zbog objašnjenja kod AOP u dijelu rashoda poslovanja.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i rashoda u iznosu od 2.196.534 kuna te se manjak koji se odnosi na razinu 22 smanjio za isti iznos i sada iznosi 81.274.964 kuna.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcija

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni . Plaćanja prema proračunskim korisnicima eliminirani su iz ovog izvještaja. U odnosu na prethodnu godinu bilježimo odstupanja na sljedećim AOP-ima:

AOP 033 gdje su evidentirani rashodi za koji su po namjeni prikazani kao opći ekonomski i trgovački poslovi. Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je radi jačeg izdvajanja kod promidžbenih aktivnosti i subvencija trgovačkim društvima u vlasništvu Grada Zadra.

AOP 074 Smanjenje zagađivanja realiziran je za 16% više nego prethodne godine i posljedično se odnosi na ulaganja u programe održivog gospodarenja .

AOP 105 Službe kulture u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje za 368,4% što je uvjetovano završetkom rekonstrukcije Kneževe palače.

AOP 113 Osnovno obrazovanje realizirano je za 34,5% više nego prethodne godine zbog većeg izdvajanja u izvanstandard škola i početka novog projekta škola PUNa mogućnosti III.

AOP 124 usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane povećani su nominalno 233.300 kuna i nalaze se kod dodjele učeničkih i studentskih kredita i financiranja Pučkog otvorenog učilišta.

AOP 131 Obitelj i djeca realiziran je 13,1% više nego prethodne godine zbog jačeg izdvajanja po programima zaštite obitelji, djece i obitelji.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.-31.12.2016. godine evidentirano je sve ono što posljedično ima utjecaj na bilančne stavke.

AOP 004 i AOP 010 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-ŠC Višnjik d.o.o. Sve je navedeno i u Odluci Gradskog vijeća Klasa:620-01/14-01/33;URBROJ:2198/01-1-16-2 od 02. ožujka 2016.godine.

AOP 021-proizvedena dugotrajna imovina predstavlja povećanje obujma imovine za 118.208 kuna za zbog povećanja poslovnih prostora koje je ustanovljeno premjerom –inventurom.

AOP021-smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.565.978 kuna predstavlja prijenos sredstava korisnicima koji su evidentirani u klasi 4 a ne predstavljaju imovinu Grada Zadra nego korisnika te smanjenja imovine utvrđena inventurom.

AOP 029 odnosno iznos od 4.826.600 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). Iznos koji se otpisuje po ovoj osnovi iznosi 1.476.600 kuna, a razliku čini otpis u iznosu od 3.350.000 kuna za dane zajmove – udružena sredstva sa zadarskom županijom iz prethodnih godina. Na zahtjev Grada Zadra o statusu angažiranih sredstava (iz 1998.,1999. i 2001. godine) Zadarska županija je dostavila podataka da su sva sredstva namjenski utrošena. Navedena sredstva angažirana su u projektima zajedničkog kreditiranja u projektima „lokalni projekti razvoja-poduzetnik“.

AOP 032 Potraživanja za prihode poslovanja 1.545 kuna predstavlja isknjiženje potraživanja za DEC funkcije iz prethodne godine zbog većeg iskazivanja nego je to utvrdilo Ministarstvo financija u konačnom obračunu.

Bilješke uz obrazac Obveze

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja za Grad Zadar iznose 161.704.453 kuna i za 20.036.013 kuna su manje nego na početku izvještajnog razdoblja. U strukturi obveza najznačajniji dio je nedospjela obveza za primljene kredite i zajmove u iznosu od 73.382.355 kuna. Datum dospjeća dugoročnog kredita je 01.09.2018. godine, a kratkoročnog 20.08.2017. Nedospjele obveze po primljenim kreditima iznosi 62.019.318 kuna, a po robnom zajmu 11.363.037 kuna. Krajnji rok otplate po robnom zajmu je 20.08.2017.godine.

Vrijednosno najznačajniji podaci su nedospjele obveze koje ukupno iznose 111.436.940 kuna.

Osim nedospjelih obveza za primljene kredite i zajmove tu su evidentirane sve obveze čije je dospijeće nakon 31.12.2016. 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 primljene predujmove kao 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 poreza na dodanu vrijednost, 55% naplaćene realizacije kod prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, kao i predujam od Ministarstva turizma.

Stanje dospjelih obveza iznosi 50.267.513 kuna od čega su vrijednosno najznačajnije obveze za materijalne rashode u iznosu od 25.949.308 kuna te obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 5.506.306 kuna kao i dospjela obveza za robni zajam u iznosu od 6.000.000 kuna.

Bilješke uz obrazac Bilanca

U 2016. godini bilježimo povećanje u odnosu na prethodno razdoblje. Odstupanja su veća na AOP ima gdje se ulagalo u imovinu. Najznačajnije je kod AOP 009 stambeni objekti gdje su evidentirani socijalni stanovi kao i reklasifikacije imovine na druga konta u glavnoj knjizi.

AOP 010 Poslovni objekti bilježe povećanje za 24,1% u odnosu na početno stanje. Evidentiranje zgrade Kneževe palače utjecalo je na povećanje u odnosu na početno stanje.

AOP 014 Postrojenja i oprema bilježi povećanje nominalno 14.258.792 kuna. Osim standardnog ulaganja u opremu evidentirana je oprema ugrađena u Kneževu palaču. U odnosu na PR-RAS obrazac nije moguća paralelna analiza iz razloga što je u PR RAS evidentirana oprema na kontu 4221-uredska oprema i namještaj, a u bilanci je prema okončanoj situaciji iskazano po stvarnoj vrsti (uredska oprema, komunikacijska oprema, oprema za održavanje i zaštitu, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene).

AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi na kraju obračunskog razdoblja 2.575.746 kuna.

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

AOP 133 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru bilježi povećanje za 14% u odnosu na početno razdoblje što je rezultat povećanja udjela Grada Zadra u trgovačkom društvu u vlasništvu Grada Zadra – ŠC Višnjik d.o.o.

AOP 143 potraživanje za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježi povećanje u odnosu na početno razdoblje iz razloga što je evidentirano potraživanje za projekte iz EU sredstava kao i potraživanje od Općine Poličnik, Bibinje i Zemunik Donji s osnova osnivačkih prava u dodatnom udjelu u porezu na dohodak za financiranje JVP Zadar.

AOP 147 Potraživanja za pomoći od izvanproračunskog korisnika iznosi 1.268.668 kuna, a odnosi se na nedoznačena sredstva od ŽUC Zadar.

AOP 148 Potraživanje za pomoći izravnjanja iznosi 203.225 kuna i odnosi se na potraživanja za decentralizirana sredstva do visine bilančnih prava iz 2016. Godine, a sve prema obračunu koji je dostavilo Ministarstvo financija.

AOP 150 Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iznosi 1.116.620 kuna. Najznačajnija su potraživanja za projekt asistenti u nastavi.

AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja iznose 2.207.040 kuna, a odnose se na trošak plaće za 12/2016, troškove prijevoza i vijećničke naknade.

AOP 163 obveze iznose 161.704.453 kuna i odnose se na Grad Zadar bez korisnika.

AOP 193 Obveze za kredite iznose 62.019.318 kuna.

AOP 204 Obveze za zajmove od državnog proračuna iznose 17.363.037 kuna i predstavljaju robni zajam od Agencije za pravni promet nekretnina- APN gdje je odobreno obročno plaćanje u roku od godine dana za novonabavljene socijalne stanove.

Tu su evidentirane i glavnica i kamate na dugoročni i kratkoročni kredit s tima da je glavnica kratkoročnog kredita evidentirana u iznosu od 8.000.000 kuna, a kamate 47.290 kuna.

Kod dugoročnog kredita nedospjela glavnica iznosi 53.972.029 kuna, a nedospjela kamate 4.594.512 kuna. Bitno je istaknuti da se radi o nedospjelim obvezama.

Na AOP 245,246 –Izvanbilančni zapisi na kraju 2015. godine iznose 3.056.823.029 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.

U izvanbilančne zapise uvedene su sve zadužnice, garancije i slični dokumenti koji su zaprimljeni u UO za financije Grada Zadra.Paralelno su iskniženi iznosi koji su se naplatili po bjanko zadužnicama. Osim toga uvedena je vrijednost hipoteke u iznosu od 8.500.000 kuna koje je Grad zadar dao u projektu rekonstrukcije palače Cedulin. Isto tako evidentirani su sporovi koje Grad Zadar vodi, a koji mogu postati potencijalne obveze budući je Grad tuženik. Vrijednost istih iznosi 201.432.578 kuna.

Naknada za uređenje voda sa kamatama na dan 31.12.2016. iznosi 38.307.155 kuna.

Sredstva od stanova na dan 31.12.2016.godine iznose 29.965.784 kuna.

PROČELNIK

Vanja Mislović, dipl.oec.



GRAD ZADAR

9933651854

35724

Narodni trg 1

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

OIB

RKP BROJ

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 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 (3+4)							
		UKUPNO (1+2+3+4)							

Tablica 2: Primljeni 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	Primljeni 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	OTP banka d.d.	HRK 6.000.000,00	2.008.783,35	2.000.000,00		0,00		24.04.2015.	20.04.2016.
		SOCITE GENERALE- Splitska banka D.D.	12.000.000,00	0,00		12.000.000,00	8.047.289,65		22.08.2016.	20.08.2017.
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka d.d.	EUR 18.500.000,00	80.515.434,66	24.492.326,52		53.972.028,69	953.617,54	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)		82.524.218,01	26.492.326,52	12.000.000,00	62.019.318,34			

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.	0	17.363.037,05
			UKUPNO		17.363.037,05
2	Financijski najmovi				
			UKUPNO		
			UKUPNO (1+2)		17.363.037,05

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		1.159.708,84	1.159.708,84	
		1.2. inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		1.159.708,84	1.159.708,84	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		1.159.708,84	1.159.708,84	

Datum: 15.02.2017.

Osoba za kontaktiranje: IVAN MIJOLOVIĆ, dipl.oec.

Telefon za kontakt: 023 208 160

Odgovorna osoba: BOŽIDAR KALMETA, dipl.ing.

Odgovorna osoba
(potpis)

