

**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.-31.12.2015.

Zadar, 15. veljače 2016. godine

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
GRADA ZADRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2015. godine**

BILJEŠKE UZ PR-RAS

U bilješkama koje su sastavni dio financijskih izvještaja obrazlažu se velika odstupanja (više od 10%) u odnosu na prethodno razdoblje. Kod financijskog izvještavanja uveo se novi način u kojem se prikazuju prihodi i primici i rashodi i izdaci samo za Grad Zadar dok se obveze i rashodi proračunskih korisnika ne prikazuju na razini 22 već se isto vidi kod konsolidacije financijskih izvještaja.

U ovom izvještajnom razdoblju ukupni prihodi i primici iznose 344.778.931 kuna.

AOP 004 - Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 125.237.121 kuna ili 12,1% manje nego prethodne godine iz razloga što je porezna reforma utjecala da gradovi ostvaruju manje poreza na dohodak, a samim time i prireza porezu na dohodak. AOP 047-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirani su u iznosu od 54.144.090 kuna ili 1,1% više nego prethodne godine.

Najveće odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje je kod pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava gdje se iz dobivenih predujmova u razini priznatih rashoda evidentirao prihod. Kako je najveći projekt iz EU fondova "Turistička valorizacija i obnova Kneževe palače" u tijeku samim time su i prihodi i rashodi veći u ovom izvještajnom razdoblju.

AOP 081 Naknade za koncesije ostvarene su u iznosu od 2.534.067 kuna što je za 688.353 kuna više nego prethodne godine. Razlog tome je pristigla uplata u proračun temeljem Poreznog nadzora kod trgovačkog društva, ali i naplata koncesijskih odobrenja te ostalih koncesija.

AOP 102 –prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 91.550.955 kuna ili 25,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Najveće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu je kod naplate komunalnog doprinosa i to je pojedinačna uplata investitora za gradnju

trgovačkog lanca. Komunalna naknada naplaćena je u iznosu od 48.746.443 kuna ili 2.147.621 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.560.448 kuna i čine 96,5% ostvarenja iz prethodne godine. Prihodi od zemljišta su veći za 130.989 kuna u odnosu na proteko razdoblje, dok kod sredstava od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo naplata je gotovo ista u obje promatrane godine.

Rashodi i izdaci realizirani su u iznosu od 344.768.046 kuna, a najznačajniji iznos od 287.254.178 kuna odnosi se na rashode poslovanja. U skupini rashoda poslovanja značajna odstupanja u odnosu na prethodno razdoblje bilježimo na sljedećim vrstama rashoda:

AOP 140 –ostali rashodi za zaposlene koji su realizirani u iznosu od 222.784 kuna ili 28,6% više nego prethodne godine. Većina ove razlike odnosi se na povećana plaćanja kod smrtnih slučajeva, pomoći kod bolovanja preko 90 dana te isplate jubilarnih naknada.

AOP 164–stručno usavršavanje zaposlenika ostvareni su u iznosu od 131.651 kuna ili 17,8% više nego prethodne godine, a razlog su i zakonske promjene te veća potreba za pohađanjem seminara.

AOP 167–uredski materijal i ostali materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 808.245 kuna ili 27,50% više nego prethodne godine, a uz uobičajene rashode evidentirani su i rashodi za predsjedničke i parlamentarne izbore.

AOP 170–materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje realizirani su u iznosu od 78.942 kuna ili 20,6% više nego prethodne godine zbog potreba za materijalom za našu tehničku službu.

AOP 176–usluge tekućeg i investicijskog održavanja realizirane su u iznosu od 33.606.967 kuna ili 9,7% više nego prethodne godine. Veći iznos odnosi se na završetak uređenja prostora za “Coworking”–projekt financiran iz pretpripravnih EU fondova.

AOP 177–usluge promidžbe i informiranja realizirane su u iznosu od 15.115.496 kuna ili 50,2% više nego prethodne godine, a razlog su i povećana davanja po Ugovoru o sponzorstvu za KK Zadar s.d.d.i NK Zadar s.d.d.

AOP 179–zakupnine i najamnine realizirane su u iznosu od 2.062.606 kuna ili 22,7% više nego prethodne godine. Veliko odstupanje osim plaćanja za najam DV Latica, najamnine za poslovni prostor koje koriste nacionalne manjine, za prostor koji koristi UO za provedbu dokumenata građenja i prostornog planiranja. Tu su evidentirani i zakupi za zemljište u Diklu te najamnina za poslovne prostore –kuće kod provedbe izbora.

AOP 181–intelektualne i osobne usluge realizirane su u iznosu od 2.921.029 kuna ili 1.596.696 kuna više nego prethodne godine iz razloga što je za rješavanje procesa legalizacije bio angažiran veći broj ljudi, a UO za EU fondove i UO za prostorno uređenje i građenje imali su natječaje koji su se realizirali u ovoj vrsti usluge.

AOP 185 –naknade troškova osobama izvan radnog odnosa realizirani su u iznosu od 303.844 kuna ili 39,4% više nego prethodne godine, a razlog je angažman većeg broja osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 187 –naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. Realizirale su se u iznosu od 12.363.073 kuna ili nominalno 9.402.722 kuna više iz

razloga jer je Grad Zadar operativno provodio protekle Predsjedničke izbore, ali i cijelu IX. Izbornu jedinicu kod provedbe Parlamentarnih izbora.

AOP-189-reprezentacija je realizirana u iznosu od 401.412 kuna ili 18% više nego prethodne godine. Nominalno je to 61.263 kuna više iz razloga što je kod početka provođenja EU projekata, ali i kod završetka provedena konferencija što je popraćeno i troškovima reprezentacije.

AOP 190-članarine i norme realizirane su u iznosu od 101.938 kuna ili 19,9% više nego prethodne godine.

AOP 191-pristojbe i naknade ostvarene su nominalno manje za 3.328.993 kuna nego prethodne godine jer je u prethodnoj godini ovdje evidentirao plaćanje prema Centrogradnji d.o.o. što u 2015. Godini nije bilo jer je postupak okončan u 2014.

AOP 192-troškovi sudskih postupaka je realiziran u iznosu od 115.763 kuna ili 68,4% više iz razloga što jepokrenuto i više postupaka u tijeku 2015. Godine.

AOP 211-zatezne kamate realizirane su u iznosu od 838.283 kuna ili nominalno 593.690 kuna više nego prethodne godine , a najveći dio odnosi se na sudski postupak naplate kamata.

AOP 219-subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora realizirane su u iznosu od 433.411 kuna ili 105% više nego prethodne godine iz razloga što se je uz kamatu koju Grad Zadar subvencionira u projektu "kreditiranja malog i srednjeg poduzetništva" plaćala i subvencija poduzetništvu koje je provodio UO za gospodarstvo i obrtništvo.

AOP 229-tekuće pomoći državnom proračunu realizirane su u iznosu od 17.019.047 kuna od čega se 16.468.775 kuna odnosi na povrat u Državni proračun s osnove više plaćene pomoći na području PPDS što je zahtjevalo Ministarstvo financija u siječnju 2015. Godine.

AOP 234 prijenosi proračunskim korisnicima iznosi 70.511.723 kuna i predstavlja davanja po gotovinskom načelu, a ne obračunskom što je do sada bio slučaj. U financijskim izvještajima oni doznake iz nadležnog proračuna evidentiraju također na gotovinskom načelu.

AOP 237-tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava realizirane su u iznosu od 171.377 kuna što je znatnije nego prethodne godine, a realiziralo se u UO za Eu fondove gdje se plaćala plaća osobi koja je zaposlena u Narodnom muzeju, a radi na projektu obnove Kneževe palace. U istom projektu plaćala se i usluga Sveučilištu u Zadru i ustanovi Zadra nova.

AOP 256-naknada štete pravnim i fizičkim osobama realizirana je u iznosu od 3.657.342 kuna što predstavlja dovršenje sudskog procesa u kojem je Grad Zadar bio dužan isplatiti društvu Mesopromet d.d. u stečaju (za ovrhom naplaćenu komunalnu naknadu kojom je presudom Upravnog suda , UO za financije proglašen "nenadležan")i Duca d.o.o. ova sredstva.(naplaćene zatezne kamate)

AOP 264-Kapitalne pomoći trgovačkim društvima realizirane su u iznosu od 10.746.445 kuna ili 15,9% više nego prethodne godine iz razloga što se nastavlja investicija kod Odovdnje d.o.o. na izgradnji mreže tj. komunalnih vodnih građevina te pomoći Liburnija d.o.o., Inovativni Zadar d.o.o. i Čistoća d.o.o. Zadar kod nabave nefinancijske imovine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.760.670 kuna i čine 75,8% ostvarenja iz prethodne godine. Uz prihode od prodaje zemljišta evidentiralo se i prihod od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Kod nabave nefinancijske imovine koja je ostvarena u iznosu od 36.355.101 kuna veća odstupanja bilježimo kod :

AOP 354 uredska oprema i namještaj gdje je realizirano 681.913 kuna ili 396.546 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine iz razloga što je nabavljena oprema u projektu Coworking.

Slično je i kod AOP 355-komunikacijska oprema gdje je nabavljena oprema za stavljanje prostora u projektu "Coworking" u funkciju.

AOP 378-umjetnička, literarna i znanstvena djela realizirana su u iznosu od 720.325 kuna , a predstavljaju u osnovi rashode za prostorne planove.

AOP 389-dodatna ulaganja na građevinskim objektima realizirana su u iznosu od 4.614.842 kuna što je za 3.895.002 kuna više nego u istom razdoblju prethodne godine, a odnosi se na ulaganja u Kneževu palaču što prethodne godine nije bilo.

Primici i izdaci iako nisu u velikim odstupanjima u odnosu na prethodnu godinu odnose se na povrate učeničkih i studentskih kredita te na plaćanje glavnice primljenog dugoročnog kredita kod ZABA d.d.

U 2015. Godini otplaćeno je 2.500.000 EUR-a glavnice što predstavlja iznos od 18.876.167 kuna na AOP 598.

Iznos na AOP 527 od 2.282.600 kuna odnosi se na dane učeničke i studentske kredite.

Ukupno je ostvaren višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 10.885 kuna.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja za Grad Zadar iznose 181.740.466 kuna. U strukturi obveza najznačajniji dio je nedospjela obveza za primljene kredite u iznosu od 82.524.218 kuna.

Datum dospjeća dugoročnog kredita je 01.09.2018. godine, a kratkoročnog 24.04.2016.

Vrijednosno najznačajniji podaci su nedospjele obveze koje ukupno iznose 126.422.082 kuna.

Osim nedospjelih obveza za primljene kredite tu su evidentirane sve obveze čije je dospjeće nakon 31.12.2015. Bitno je navesti da se u dijelu koji se odnosi na nabavu nefinancijske imovine tj. zgrade Kazališta lutaka i KK Zadra kao nedospjela obveza evidentiran je iznos od 17.635.285 kuna dok kod obveza za rashode poslovanja značajna sredstva u iznosu od 13.560.529 kuna predstavljaju nedospjele obveze za primljene predujmove za projekte koji se financiraju iz EU fondova, obveze za prijenos Hrvatskim vodama, obveze za PDV, obveze za prijenos Državnom proračunu s osnova prodanih stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Evidentiran je i iznos od 197.908 kuna za prijenos proračunskim korisnicima iz nenadležnih proračuna.

Stanje dospjelih obveza iznosi 55.318.384 kuna od čega su vrijednosno najznačajnije obveze za materijalne rashode u iznosu od 24.697.804 kuna te obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna koje iznose 13.247.961 kuna gdje je najznačajnije prekoračenje plaćanja prema Državnom proračunu s osnova povrata više doznačene pomoći.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U obrascu P-VRIO za razdoblje od 01.01.-31.12.2015. godine evidentirano je sve ono što posljedično ima utjecaj na bilančne stavke.

AOP 015-Iznos povećanja od 600.000 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. U ovom slučaju je to Zračna luka koja je povisila temeljni kapital pa je udio Grada Zadra u temeljnom kapitalu veći za 600.000 kuna.

AOP 021-proizvedena dugotrajna imovina predstavlja povećanje obujma imovine za 529.743 kuna za opremu koju je Grad Zadar dobio u vlasništvo od Javne ustanove Natura Jadera u projektu "Zeleni otoci" te povećanja poslovnih prostora koje je ustanovljeno premjerom –inventurom.

AOP021-smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.462.059 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 024 –dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi odnosno iznos od 1.566.942 kuna predstavlja prijenos odnosno isknjižavanje za vatrogasno vozilo.

AOP 029 odnosno iznos od 392.800 kuna predstavlja isknjižavanje potraživanja za dane kredite studentima i učenicima po nalogu Komisije za dodjelu učeničkih i studentskih kredita.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS FUNKCIJA

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni . Plaćanja prema proračunskim korisnicima u ovom obrascu evidentirani su također prema svojoj namjeni (usluge protupožarne zaštite, službe kulture, predškolsko i osnovno školsko obrazovanje).

Najveće odstupanje bilježimo u funkciji opće javne usluge na AOP 003 gdje su evidentirani rashodi za poslove uprave i provođenja izbora. Ostala odstupanja imamo na AOP 105 službe kulture jer je tu prijavljena investicija obnove Kneževe palače.

AOP 104 Službe rekreacije i sporta u odnosu na prethodno razdoblje bilježi povećanje za 16,4% što je uvjetovano većim izdvajanjem za KK Zadar š.d.d.

AOP 124 usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane povećani su za 16,7% zbog projekata koji imaju edukativnu ulogu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Bilanca predstavlja ukupnu imovinu i obveze sa izvorima vlasništva.

U 2015. Godini bilježimo smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje. Odstupanja su veća na AOP ima gdje se ulagalo u imovinu. Najznačajnije je kod AOP 052 građevinski objekti u pripremi gdje je u 2015. Godini evidentirano 11.149.973 kuna gdje je najznačajnije ulaganje obnovu Kneževe palače i u kupnju socijalnih stanova koji su još u izgradnji.

AOP 062-novac u banci iznosi 14.640.694 kuna.

Saldo predstavlja stanja i na redovnom žiro računu Grada Zadra i blagajni kod Zadarskog kluba u zagrebz te na podračunima otvorenim kod OTP banke d.d. za investicije financirane iz EU fondova.

AOP 128-stanje dionica, udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru iznosi 280.098.250 kuna što je povećanje za 600.000 kuna u temeljnom kapitalu Zračne luke d.o.o.

AOP 147 potraživanje za pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 1.060.800 kuna odnosi se na potraživanja od ŽUC Zadar s osnove nedoznačenih sredstava prema zakonu o cestama.

AOP 148 Potraživanje za pomoći izravnjanja iznosi 97.249 kuna i odnosi se na potraživanja za JVP Zadar do visine bilančnih prava iz 2015. Godine.

AOP 163 obveze iznose 181.740.466 kuna i odnose se na Grad Zadar bez proračunskih korisnika što je novina u odnosu na dosadašnja prikazivanja podataka o obvezama. Ovo je i utjecalo na korekcije rezultata poslovanja s obzirom da je u prethodnim godinama u saldu obveza bilo i obveza od korisnika što je umanjilo rezultat poslovanja.

AOP 193 Obveze za kredite iznose 82.524.218 kuna.

Tu su evidentirane i glavnica i kamate na dugoročni i kratkoročni kredit s tima da je glavnica kratkoročnog kredita evidentirana u iznosu od 2.000.000 kuna, a kamate 8.783 kuna.

Kod dugoročnog kredita glavnica iznosi 74.823.460 kuna, a kamate 5.691.975 kuna. Bitno je istaknuti da se radi o nedospjelim obvezama.

Na AOP 245,246 –Izvanbilančni zapisi na kraju 2015. godine iznose 3.265.855.171 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.

U prometu izvanbilančnih stavki isknjiženi su sporovi koje je Grad Zadar izgubio jer su evidentirani kroz rashode poslovanja.

Naknada za uređenje voda sa kamatama na dan 31.12.2015. iznosi 35.843.983 kuna.

Sredstva od stanova na dan 31.12.2015.godine 51.908.909 kuna.

Zemljište na dan na dan 31.12.2015. 3.040.811.202 kuna.



GRAD ZADAR

09933651854

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 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: 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 / tekuće 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	0	0	6.000.000,00	2.008.783,35		24.04.2015.	20.04.2016.
		UKUPNO				6.000.000,00	2.008.783,35			
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka d.d.	EUR	98.872.729,61	18.876.167,35	0,00	80.515.434,66	2.236.278,37 kn	31.08.2011.	01.09.2018.
		UKUPNO		18.500.000,00	18.876.167,35	6.000.000,00	80.515.434,66			
	UKUPNO (1+2)			98.872.729,61	18.876.167,35	6.000.000,00	80.515.434,66			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
	UKUPNO (3+4)									
	UKUPNO (1+2+3+4)			98.872.729,61	18.876.167,35	6.000.000,00	82.524.218,01			

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				
			UKUPNO		
2	Financijski najmovi				
			UKUPNO (1+2)		

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Redni broj	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim		1.775.688,17	1.775.688,17	
		1.2 inozemnim		1.775.688,17	1.775.688,17	
		UKUPNO (1.1+1.2)		1.775.688,17	1.775.688,17	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim				
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		1.775.688,17	1.775.688,17	

Datum: 15.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: GROZDANA PERIC, dipl.oec.

Telefon za kontakt: 023 208 160, 023 208 158

Odgovorna osoba: Božidar Kalmeta, dipl.ing.

Odgovorna osoba

