

**GRAD DUBROVNIK
PRED DVOROM 1
20000 DUBROVNIK**

Žiro račun HR35 24070001 809800009

MB 02583020

OIB 21712494719

Šifra djelatnosti 8411

Šifra grada 98

Broj RKP 31858

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO
31. PROSINCA 2018. GODINE**

1. BILANCA

IMOVINA

Stanje imovine na koncu 2018. bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 101 na AOP-u 001.

Ukupna dugotrajna nefinancijska imovina bilježi nezatno povećanje sa indeksom 100,05 te nema značajnijih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Financijska imovina bilježi povećanje sa indeksom 106,6 na AOP-u 063 što je evidentirano na većim novčanim sredstvima u banci i blagajni, AOP-064, ostalim potraživanjima na AOP-u 080, dok su smanjeni indeksi evidentirani na AOP-u 081 potraživanja za dane zajmove, potraživanja za prihode poslovanja bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu na AOP-u 140 a odnosi se na potraživanja za prihode od imovine na AOP-u 151 i za potraživanja za naknade na AOP-152.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine također bilježe povećanje (Agencija za POS).

OBVEZE

Ukupne obveze Grada Dubrovnika na AOP-u 163 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 117.

Obveze za rashode poslovanja bilježe povećanje sa indeksom 111,4 na AOP-u 164 a odnose se na ostale tekuće obveze za sredstva primljena iz EU koja se evidentiraju kao obveza dok se stvarno ne utroše.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su evidentirane sa povećanim indeksom na AOP-u 175 (investicije su se provodile kako je planirano) kao i obveze za kredite i

zajmове na AOP-u 192 zbog novog zduženja koje je realizirano u prvom dijelu (Vila Čingrija).

Vlastiti izvori na AOP-u 223 bilježe gotovo istu vrijednost kao i prošle godine sa indeksom 100,7.

BILJEŠKA BROJ 2 – DANA JAMSTVA

Grad Dubrovnik je u 2018. godini dao jamstvo za zaduženje tvrtki Vodovod 10.12.2018 ali isto do datuma podnošenja izvještaja nije realizirano.

Sva društva uredno izvršavaju svoje obveze po kreditima te nije bilo aktivirano niti jedno jamstvo.

Kroz 2018. godinu Vodovod je otplatio jedno jamstvo (kolektor stara gradska luka).

U 2017. godini tvrtka Vodovod Dubrovnik je započela povlačiti sredstva po jamstu za pročistač na Ombli, što je nastavljeno i kroz 2018. godinu u kojoj je povučeno najveći dio sredstava.

Stanje danih jamstava na dan 31.12.2018. godine je 63.004.450,18 kune.

BILJEŠKA BROJ 3 – DANE SUGLASNOSTI

Grad Dubrovnik je u 2018. godini dao suglasnost na zaduživanje tvrtki Čistoća za nabavu dva specijalna vozila, dok su se tijekom godine otplatila dva kredita za koja su dane suglasnosti (Vodovod-Ombla i Sanitat – ribarnica).

Sve otplate po kreditima za koje su dane suglasnosti u prošlim godinama se uredno otplaćuju.

U izvanbilančnoj evidenciji Grada Dubrovnika, stanje danih suglasnosti iznosi 23.336.554,51 kuna.

BILJEŠKA BROJ 4 – PRIMLJENI KREDITI

Grad Dubrovnik je prijašnjim razdobljima zadužen u dvije poslovne banke. U Zagrebačkoj banci za projekt Stanogradnja, te u Hrvatskoj banci za obnovu i razvitak za infrastrukturne projekte (groblje Dubac i Lazareti).

Tijekom 2018. godine Grad se dodatno zadužio za kredit HBOR-a u ukupnom iznosu od 132.510.000 kuna. Kredit se realizira u fazama kako se izvode radovi na projektima koji se financiraju iz njega.

Oba kredita se uredno otplaćuju, dok se za novi kredit još nije počelo sa otplatom.

BILJEŠKA BROJ 5 – DANI ZAJMOVI

Grad Dubrovnik u svome knjigovodstvu ima evidentirane zajmове dane, obrtnicima i studentima u prijašnjim godinama koji se uredno vraćaju ili su pokrenute mjere za

naplatu istih. Također je evidentiran i zajam Dubrovačkoj razvojnoj agenciji dan zbog pokrivanja manjka poslovanja, koji je dospio na naplatu (prva rata) za što je uredno i primljena uplata.

BILJEŠKA BROJ 6 – UDJELI TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA

Udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru upisanih kod Trgovačkog suda na koncu 2017. iznose 342.057.272,32 te nije bilo povećanja udjela.

Udjeli u trgovačkim društvima izvan javnog sektora iznose 35.020.276,77 a povećani su za povećanje u dionicama dobivenih sudskom presudom (Beusan), odnose se na dionice Excelsa nekretnina i Atlasa d.d..

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini bilježe povećanje sa indeksom 123,0 na AOP-u 001.

Prihod od Poreza i prireza na dohodak bilježi povećanje na AOP-u 003 indeks 113,7. Povećanje prihoda se evidentira na AOP-u- 022 u sklopu Poreza na imovinu koji bilježi indeks od 143,0 (porez na promet nekretnina)

Smanjenje prihoda je evidentirano na AOP-u 028 u sklopu poreza na robu i usluge sa indeksom 10,4 (ukidanje poreza na tvrtku ili naziv).

U tekućoj godini je evidentiran značajniji prihod od pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna. Odnosi se na prijenose proračunu iz drugih proračuna – AOP 056 (pomoći iz države), kao i na AOP-u 066 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (projekt Lazareti).

Ukupni prihodi od imovine bilježe značajno povećanje sa indeksom 115,4 na AOP-u 083 što se najvećim dijelom odnosi na ostale prihode od nefinancijske imovine (ulaznice na zidine, Ducard).

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama bilježi ukupno povećanje sa indeksom 115,4 na AOP-u 105 što je rezultat veće naplate komunalnog doprinosa (AOP-120) kao i komunalne naknade (AOP121).

Prihodi od donacija bilježe povećanje a najveći dio se odnosi na kapitalne donacije pravnih osoba sa indeksom 8744 na AOP-u 129 (kupnja zgrade ZABR i Arhiv)

Prihod od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 289 bilježi smanjenje sa indeksom 52,5 (redovni prihodi od povrata za prodane stanove preko APN-a i POS-a).

Prihod od financijske imovine i zaduživanja na AOP-u 410 se odnosi na povrate danih kredita studentima i učenicima te na povrate obrtnika, kao i na novo zaduženje koje je Grad realizirao u 2018 te započeo sa povlačenjem sredstava. Također je uprihodovana i prva rata pozajmice koju je Grad dao Dubrovačkoj razvojnoj agenciji.

RASHODI:

Rashodi poslovanja su ostvareni u znatno većem iznosu od prošle godine sa indeksom 114,9. Razlog u povećanju leži u činjenici da je prošla godina godina u Gradu Dubrovniku prošla u privremenom financiranju prvih 6 mjeseci te su se u tom razdoblju financirali jedino nužni i neophodni izdaci dok je 2018. godina protekla u redovnom poslovanju sa provođenjem svih planiranih projekata.

Materijalni rashodi su zbog situacije privremenog financiranja koja je u Gradu Dubrovniku bila do 30.06.2017 evidentirani u značajno većem opsegu sa indeksom 128,4 na AOP-u 160.

Financijski rashodi su evidentirani u malo manjem iznosu a odnose se na redovne otplate prijašnjih ugovora koji su dospijevali na naplatu (krediti).

Subvencije su evidentirane sa indeksom 92,4 na AOP-u 212 a smanjenje se odnosi na manje subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru na AOP-u 213 (Libertas)

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna bilježe povećanje sa indeksom 114,7 na AOP-u 221 zbog većih prijenosa proračunskim korisnicima (prestanak privremenog financiranja) , te kapitalnih pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. Također je povećanje evidentirano na AOP-u 241 (realizacija projekta Lazareti sa našim proračunskim korisnicima)

Naknade građanima i kućanstvima su evidentirane u većem iznosu zbog većih donacija građanima i kućanstvima u novcu AOP-254.

Ostali rashodi su evidentirani u većem iznosu na AOP-u 257 a razlog tome je u povećanim tekućim i kapitalnim donacijama športu i građanima, kao i naknade šteta pravnim i fizičkim osobama (pravomoćne presude na našu štetu).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su evidentirani u znatno većem iznosu, a sve zbog privremenog financiranja u 2017. godini koji je zaustavio sve investicije koje su se realizirale u 2018. godini (energetska obnova OŠ Lapad, Dječji vrtić Palčica...) Izdaci za financijsku imovinu i otplate se odnose na redovnu otplatu kredita podignutih u ranijim godinama, dok novi kredit nije stigao na naplate već se sredstva tek povlače

3. OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosila 112.037.305 kuna. U izvještajnom razdoblju je povećan iznos ukupnih obveza za 415.683.013 kuna, dok je u istom razdoblju podmireno 394.170.924 kuna dospjelih obveza.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 133.549.394 kuna a raspoređeno je na Obveze za rashode poslovanja 30.894.953 kuna, Obveze za nabavu nefinancijske imovine 10.051.606 kuna te obveze za financijsku imovinu 92.602.835 kuna.

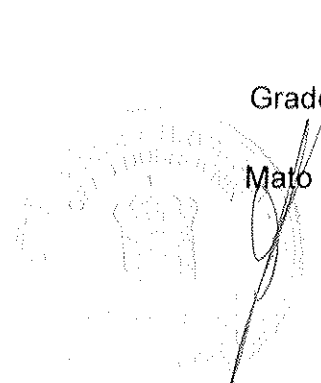
Grad Dubrovnik nema dospjelih nepodmirenih obveza.

4. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

Iznos povećanja se odnosi na povećanju vrijednosti obujma proizvedene nefinancijske imovine (poklon umjetnička djela), kao i na dobivene udjele u dionicama. Smanjenje se odnosi na povrate stanova prijašnjim vlasnicima i isknjiženje istih iz poslovnih knjiga, kao i za negativne tečajne razlike po dionicama. Smanjenje obveza se odnosi na pozitivne tečajne razlike po kreditu.

Gradonačelnik

Mato Franković



**GRAD DUBROVNIK
PRED DVOROM 1
20000 DUBROVNIK**

Žiro račun HR35 24070001 809800009

MB 02583020

OIB 21712494719

Šifra djelatnosti 8411

Šifra grada 98

Broj RKP 31858

OBVEZNE BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE - POTENCIJALNE OBVEZE I SREDSTVA OSIGURANJA

Sukladno dostavljenim presudama sudova koje su zaprimljene u Upravni odjel za financije stanje potencijalnih obveza iznosi 25.312.466,52 kuna. Navedeni sporovi su evidentirani u skupnom iznosu a raščalnjivani su u analitici prema sudovima pred kojima se isti vode. U 2018. godini su se tri presude isplatile dok su tri nove dostavljene da su pokrenute. Na sve sporovi iz prijašnjih godina koji su evidentirani u ovom iznosu su uložene žalbe te se nalaze u postupcima rješavanja.

Sukladno sudskoj praksi izrazito je teško procijeniti vrijeme potencijalne naplate pojedinih sporova

U izvanbilančnoj evidenciji je također evidentirano stanje primljenih i izdanih sredstava osiguranja plaćanja u ukupnom iznosu od 386.307.761,38 kuna. Od navedenog iznosa se 203.965.000 kuna odnosi na izdana osiguranja plaćanja (kredit, jamstva), dok se iznos od 182.342.761,38 kuna odnosi na primljena sredstva osiguranja od tvrtki i obrtnika. Najveći dio primljenih sredstava osiguranja je od tvrtki koje su u zakupu poslovnih prostora. Obje tablice se vode u Odsjeku za gradske poreze i naplatu u excel tablicama.


Gradonačelnik
Mato Franković