

**GRAD DUBROVNIK  
PRED DVOROM 1  
20000 DUBROVNIK**

**Žiro račun HR34 23400091 809800009**

<b>MB</b>	<b>02583020</b>
<b>OIB</b>	<b>21712494719</b>
<b>Šifra djelatnosti</b>	<b>8411</b>
<b>Šifra grada</b>	<b>98</b>
<b>Broj RKP</b>	<b>31858</b>

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO  
31. PROSINCA 2015. GODINE**

**1. BILANCA**

**IMOVINA:**

Stanje imovina na koncu 2015. Godine ima gotovo identičan indeks – 100,6 kao prethodne godine i bilježi blagi porast.

Od toga nefinancijska imovina bilježi blago smanjenje indeks 99,6 na AOP-u 002, dok financijska imovina bilježi povećanje sa indeksom 112,3 na AOP-u 063.

Nefinancijska imovina bilježi smanjenja na građevinskim objektima AOP 008 sa indeksom 98,6, kao i na postrojenju i opremi AOP 014 sa indeksom 99 i na nematerijalnoj proizvedenoj imovini AOP 040 sa indeksom 54,5. Povećanje nefinancijske imovine se bilježi na prijevoznim sredstvima na AOP-u 024 sa indeksom 157.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi bilježi gotovo identičan indeks kao prošla godina sa 100.5 na AOP-u 051.

Financijska imovina bilježi smanjenje na AOP-u 073 sa indeksom 67,5 zbog dokapitalizacije koja je provedena u 2015. godini.

Potraživanja za dane zajmove su smanjena uslijed redovne otplate dužnika, -AOP 081, indeks 98,2. Potraživanja za vrijednosne su jednaka u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 99,7 na AOP-u 112. Dionice i udjeli na AOP-u 128 imaju indeks 105,9 a odnose se na povećanje uslijed dokapitalizacije. Potraživanja za prihode poslovanja na AOP-u 140 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 143,2 a odnosi se na ugovor o pravu građenja (INA). Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine bilježe smanjenje sa indeksom 76,6 na AOP-u 157.

Rashodi budućih razdoblja Na AOP-u 158 su povećani zbog ugovora sa HEP-om.

## OBVEZE:

Obveze bilježe povećanje u odnosu na početak izvještajno razdoblja na AOP-u 163 sa indeksom 114. Povećane su obveze za rashode poslovanja na AOP-u 164 sa indeksom 125,4 kao i obveze za nabavu nefinancijske imovine AOP 176, indeks 199,6 te obveze za kredite na AOP-u 193 zbog realizacije kredita HBOR-a. Obveza po drugom kreditu je smanjena zbog redovne otplate dospjelih anuiteta, AOP 199. Vlastiti izvori imaju identično stanje kao i prošle godine sa indeksom 100,3 na AOP-u 224, a najveće povećanje je od obnove Lazareta dok je najveće smanjenje na redovnom godišnjem otpisu na građevinskim objektima.

## BILJEŠKA BROJ 2

U 2011. Godini izdano je jamstvo, uz suglasnost Ministarstva financija, za ispunjenje obveza u većinskom vlasništvu Grada prema Hrvatskim vodama u 5% iznosu kredita za financiranje projekta zaštite od onečišćenja voda na priobalnom području, koje do konca izvještajnog razdoblja nije realizirano. 22.03.2014 godine dana je suglasnost na re program duga po jamstvu Vodovodu – Vodoopskrba po programu 2006. U ovoj godini nisu davana nova jamstva. Korisnici ostalih jamstava iz ranijih godina uredno servisiraju svoje dugove, pa nije bilo protestiranih jamstava niti naplate po istim. Stanje duga po izdanim jamstvima u izvan bilančnim zapisima iznosi:

	<u>32.783.938,91</u>
1. Vodovod – izgradnja mjesnih vodoopskrbnih mreža	5.831.963,42
2. Vodovod – izgradnja kolektora u staroj Gradskoj luci	617.765,70
3. Vodovod – vodoopskrba Petrovo selo	484.006,75
4. Vodovod – vodoopskrba po programu 2004.	1.412.992,08
5. Vodovod – rekonstrukcija visoke zone i Vodoopskrba Osojnika	2.231.896,14
6. Vodovod – vodoopskrba po programu 2006.	22.205.314,82

## BILJEŠKA BROJ 3

Grad Dubrovnik je dao šest suglasnosti trgovačkim društvima tijekom prošlih godina. Korisnici redovito servisiraju svoje obveze po danim suglasnostima. U izvan bilančnoj evidenciji Grada Dubrovnika stanje danih jamstava je sljedeće:

	<u>22.625.083,36</u>
1. JU Rezervat Lokrum – rekonstrukcija drvenih kuća	3.902.299,18
2. Libertas-Dubrovnik – nadogradnja sustava naplate	3.641.666,68
3. Vodovod-Dubrovnik - gradnju objekata i uređenje komunalne infrastrukture	11.075.352,51
4. Ju Rezervat Lokrum – kupnja broda	172.541,15
5. Vodovod-Dubrovnik – crpna stanica Ombla	589.045,28
6. Sanitat Dubrovnik – rekonstrukcija i opremanje ribarnice	3.244.178,56

#### BILJEŠKA BROJ 4

U 2012. godini Grad Dubrovnik se uz suglasnost Vlade RH zadužio kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za ulaganja u infrastrukturne projekte na području Grada Dubrovnika (izgradnja groblja Dubac, rekonstrukcija Lazareta te izgradnja i rekonstrukcija cesta) sa krajnjim rokom korištenja kredita do 30. rujna 2015. godine.

Otplata kredita se uredno provodi.

U ranijim godinama Grad Dubrovnik se zadužio kod Zagrebačke banke za projekt Stanogradnja, čiji se dospjeli dug također uredno otplaćuje.

#### BILJEŠKA BROJ 5

Obrazac Dani zajmovi i primljene otplate sastavni su dio bilješki. Tijekom godine dani krediti učenicima i studentima, kao i povrati kredita u skladu su sa Pravilnikom o potporama za školovanje. Novih kredita trgovačkim društvima kao i poduzetnicima u 2014 godini nije bilo. Poduzetnici uglavnom uredno otplaćuju svoja dugovanja ili su poduzete mjere naplate.

#### BILJEŠKA BROJ 6

Iz tablice Dospjele kamate na kredite i zajmove vidljivo je da je Grad Dubrovnik svoje obveze po kamatama uredno podmirio. Razlika neplaćenih kamata na dan 31. 12. je podmirena redovno u siječnju 2016 godine. Što se tiče kamata po danim zajmovima, poduzetnici uglavnom otplaćuju svoj dug ili su poduzete mjere naplate.

#### BILJEŠKA BROJ 7

Udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru upisanih kod Trgovačkog suda na koncu 2015 godine iznose 338.057.272,32 kuna. U odnosu na prošlu godinu to je povećanje udjela od 20.218.872,32 kune a odnosi se na povećanja udjela u

sljedećim društvima: Vodovod Dubrovnik - 14.250.000,00 kuna, Sanitat - 3.094.770,16 kuna, Zračna luka Dubrovnik – 2.800.000,00 kuna i Čistoća Dubrovnik - 198.602,16 kuna. Iznos potraživanja za udjele u temeljnom kapitalu trgovačkih društava u javnom sektoru iznosi 17.091.613 kuna.

Udjeli u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora iznose 26.500.070,69 kuna.

## BILJEŠKA BROJ 8

Prema pravomoćnim i ovršnim presudama Općinskog suda u Dubrovniku poslovni broj P933/98 i P724/99 i potvrđenim presudama Županijskog suda u Dubrovniku poslovni broj Gž. 1491/01 i Gž. 1383/02 Grad Dubrovnik je bio obvezan platiti dug HEP-u za isporučenu električnu energiju za javnu rasvjetu iz 1996. i 1997. godine. Sukladno navedenom i prema ugovoru koji je sklopljen 4 listopada 2013. godine Grad Dubrovnik je 01.10. 2015 godine platio treći obrok u iznosu od 1.500.000,00 kuna na ime navedenog duga, te se ta obveza uredno otplaćuje.

Grad Dubrovnik je prijavio tražbine stečajnog dužnika Belvedere d.d. u iznosu od 17.746.434,04 kune. Svi ostali predmeti koji nisu postali izvršni se nalaze u postupcima pred nadležnim sudovima .

Na koncu 2015. godine stanje aktivnih predmeta prisilne naplate je:

1. Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – za 9 predmeta je poslana ovrha za ukupan iznos od 68.300,35 kuna.
2. Komunalna naknada – za 1188 predmeta je poslana ovrha u ukupnom iznosu od 1.323.745,54 kune.
3. Spomenička renta – za 1 predmet je izdana ovrha u iznosu od 67.929,13 kuna
4. Komunalni doprinos – za 26 predmeta je izdana ovrha u ukupnom iznosu od 1.075.838,93 kune.
5. Naknada za uređenje voda – za 1165 predmeta je izdana ovrha u ukupnom iznosu od 1.126.785,44 kune.
6. Porez na potrošnju – za 67 predmeta je izdana ovrha na ukupno 609.406,86 kuna.
7. Porez na kuću za odmor – za 23 predmeta je izdana ovrha na ukupan iznos od 39.921,52 kuna.
8. Porez na tvrtku – za 578 predmeta je izdana ovrha na ukupan iznos od 1.099.826,93 kune.

## 2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Sukladno članku 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu u nastavku navodimo bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima.

### PRIHODI :

Prihodi poslovanja se nalaze na razini prethodne godine te pokazuju blagi porast sa indeksom 102,2 na AOP-u 001.

Prihodi od poreza na AOP-u 002 čine 40% ukupnih prihoda poslovanja a najveća razlika u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na prihode od poreza na promet nekretnina AOP 022 koji je ima indeks 131,6 u odnosu na prošlu godinu. Porez na potrošnju alkoholnih bezalkoholnih pića također bilježi rast sa indeksom 117,7 na AOP-u 026.

Prihod od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čini 6% ukupnih prihoda poslovanja i bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 56,5 na AOP-u 047. Razlog smanjenja je u manjim pomoćima iz državnog proračuna na AOP-u 057 sa indeksom od samo 2,0 , te na tekućim pomoćima od izvanproračunskih korisnika na AOP-u 060 sa indeksom 43,6 (dugovanja ranijih godina uplaćena u 2014.).

Prihod od imovine čini 31% ukupnih prihoda poslovanja i bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 125,8 na AOP-u 071. Najvećim dijelom se odnosi na prihod od zateznih kamata ostvaren po presudi suda na AOP-u 075 sa indeksom od 1186,2. Također su značajnija odstupanja na prihodu od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju na AOP-u 074 sa indeksom 317. Veće odstupanje je i na AOP-u 079 što se također odnosi na kamate na zakašnjelo plaćanje po ugovoru sa indeksom 5323,7 na AOP-u 075. Povećanje na AOP-u 086 sa indeksom od 112 se odnosi na uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika, i DPDS-a kao i prihoda od prodaje Dubrovačke kartice.

Prihod od upravnih administrativnih pristojbi na AOP-u 102 čini 21% ukupnih prihoda poslovanja te je na razini prošle godine sa indeksom 99,6.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga te pruženih usluga i prihodi od donacija su smanjeni u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 71,4 na AOP-u 120. Odnosi se na smanjenje prihoda od pruženih usluga na AOP-u 123 sa indeksom 79,6 i tekućih donacija na AOP-u 125 sa indeksom 50,4.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda čine 2% ukupnih prihoda na AOP-u 134 te bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom od 400,7 od čega su najznačajnija povećanja na AOP-u 144 sa indeksom 157,1 što čine naplate kazni prometnog redarstva, i povećanje na ostalim prihodima AOP-146 zbog naplate glavnice po presudi suda.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 281 ima indeks 31,5 što ukazuje na znatno smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Najznačajnija smanjenja su u prihodima od prodaje zemljišta na AOP-u 284 sa indeksom 37,3 iz razloga što nije

bilo većih prodaja zemljišta te na AOP-u 296 sa indeksom 20,7 jer također nije došlo do novih prodaja stanova.

Primici od financijske imovine i zaduživanja na AOP-u 408 bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 48,1 zbog manjeg obujma zaduživanja u infrastrukturu.

#### RASHODA:

Rashodi poslovanja na AOP-u 147 su smanjeni u odnosu na prošlu godinu te imaju indeks od 95,8.

Rashodi za zaposlene na AOP-u 148 imaju identično ostvarenje kao i prošle godine sa indeksom 99,9.

Materijalni rashodi na AOP-u 160 imaju indeks 84,7 što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Najznačajnija odstupanja su na rashodima za naknade troškova zaposlenima na AOP-u 161 sa indeksom 88,2 te na rashodima za usluge na AOP-u 174 sa indeksom 85,6 te na AOP-u. Također su smanjeni i rashodi na AOP-u 184 naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – indeks 32,4.

Financijski rashodi na AOP-u 194 imaju indeks 80,6 što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Na AOP-u 202 bilježi se povećanje sa indeksom 122,2 rashodima za kamate na kredite u javnom sektoru a odnosi se na interkalarnu kamate i redovnu kamatu po kreditu.

Ostali financijski rashodi na AOP-u 3433 zatezne kamate ima indeks 52,2 a odnose se na zatezne kamate u svakodnevnom poslovanju.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna imaju indeks 109,3 što čini povećanje u odnosu na prošlu godinu. Najveće povećanje je na prijenosima proračunskim korisnicima na AOP-u 234 sa indeksom 126 zbog većeg broja proračunskih korisnika u 2015 a najveće smanjenje u odnosu na prošlu godinu je u kapitalnim donacijama unutar općeg proračuna AOP-230 sa indeksom 20 iz razloga jer je bilo manje prijenosa po projektu Groblje Dubac.

Naknade građanima i kućanstvima na AOP-u 239 su na sličnoj razini kao i prošle godine sa blagim povećanjem i indeksom 104,8 a odnose se na malo veće uplaćene naknade građanima u novcu i naravi.

Ostali rashodi na AOP-u 248 bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 81,8. Najveći dio se odnosi na tekuće donacije u novcu AOP-250 i indeks 77,8 (ustanove u kulturi koje su u 2015 postale proračunski korisnici).

Smanjenje je također i na kapitalnim donacijama neprofitnim organizacijama na AOP-u 253 sa indeksom 54.

Smanjenje se pokazuje i na AOP-u 256 naknade šteta pravnim i fizičkim osobama, indeks 1,8 jer u 2015 nije bilo mnogo naknada šteta.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u 334 imaju indeks 80,9 što pokazuje smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Rashodi su smanjeni na AOP-u 350 poslovni objekti indeks 32,8 jer su bila smanjena ulaganja kao i kupnja istih, AOP-u 351 ceste, željeznice i ostali prometni objekti, indeks 50,2, kao i na AOP-u 360 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, indeks 43,0, te na AOP-u 375 nematerijalna proizvedena imovina, indeks 46,7.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini AOP-387 je na slično razini kao i prošle godine sa malim povećanjem i indeksom 105,1, a odnosi se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima AOP-389 sa indeksom 106,0.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ima indeks 58,3 na AOP-u 519 i predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu se odnosi na to što su se dva kredita otplatila u 2014. godini.

AOP 592 nema indeks pošto se radi o prvoj rati povrata kredita koja je došla na naplatu te je i plaćena.

Višak prihoda i primitaka na AOP-u 633 ima indeks 404,4 te pokazuje povećanje u odnosu na prošlu godinu.

### **3. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Povećanje imovine se odnosi na dio zemljišta koji je prodan a nije bio evidentiran u poslovnim knjigama kao i na nadstrešnice koje su odlukom pripale nama bez naknade.

Smanjenje vrijednosti i obujma imovine se odnosi na povrate stanova prijašnjim vlasnicima kao i na godišnje otpise dugovanja gradskih poreza temeljem zastare ili brisanja subjekta iz sudskog registra kao i otpise naknade za taksi koncesije i najamnine stanova te komunalne naknade i zakupa poslovnih prostora. Smanjenje se također odnosi i na tečajne razlike po obveznicama i smanjenje vrijednosnih papira po obavijesti Središnjeg klirinškog depozitarnog društva. Također se smanjenje odnosi na ulaganje u imovinu škole koju je grad evidentirao u sebe prije prijenosa proračunskom korisniku.

Smanjenje obveza se odnosi na tečajne razlike na nedospjele obveze po kreditima.

### **4. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosio 122.721.241 kuna. U izvještajnom razdoblju su se obveze povećale za obveze za rashode poslovanja u iznosu od 81.784.120 kuna i za obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 11.621.090 kuna odnosno za ukupno 93.405.210 kuna. U izvještajnom razdoblju je podmireno 71.091.662 kuna obveza za rashode poslovanja kao i 8.978.256 kuna Obveza za nabavu nefinancijske imovine te 607.396 kuna obveza za financijsku imovinu, što zajedno čini 80.677.314 kuna plaćenih obveza.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Andro Vlahušić