

**GRAD DUBROVNIK
PRED DVOROM 1
20000 DUBROVNIK**

Žiro račun HR34 23400091 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 2016. GODINE**

1. BILANCA

IMOVINA:

Stanje imovine na koncu 2016. godine je na razini prošle godine sa minimalnim smanjenjem odnosno sa indeksom 99.5 na AOP-u 001.

Tijekom 2016 godine nije se značajno povećavala nefinancijska imovina u odnosu na prošlu godinu. Značajnija povećanja su bila na AOP-u 012 sa ulaganjem u javnu rasvjetu. Također je povećanje i na opremi za civilnu zaštitu na AOP-u 017 kao i na prijevoznim sredstvima AOP-025 (nabavljeno vozilo). Povećanje imovine se evidentiralo i na računalnim programima na AOP-u 0262 jer su kupljena dva nova programa. Povećanje se bilježi i na znanstvenim djelima na AOP-u 0263 i izradi dokumenata prostornog uređenja. Ukupno smanjenje imovine se evidentira zbog redovnog ispravka vrijednosti imovine.

Građevinski objekti u pripremi se najvećim dijelom odnose na Ilijinu glavicu i sklonište za pse na Žarkovici na AOP-u 052.

Financijska imovina bilježi smanjenje na AOP-u 063 sa indeksom 97,2. Smanjenje financijske imovine je evidentirano na AOP-u 067 novac na računu kod banke sa indeksom 49,4 (privremeno financiranje u 2015). Ostala potraživanja bilježe povećanje na AOP-u 129 (Čistoća, Vodovod, Sanitat).

Potraživanja za dane zajmove su smanjena uslijed redovne otplate dužnika, AOP 081, indeks 96,4. Potraživanja za vrijednosne papire su jednaka u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 99 na AOP-u 112. Dionice i udjeli u glavnici na AOP-u 128 imaju indeks 101,1 a odnose se na povećanje uslijed povećanja temeljnog kapitala (Zračna luka Dubrovnik).

Potraživanja za prihode poslovanja na AOP-u 140 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 103,9. A značajnija povećanja istih su na AOP-u 152 (Autobusi Pile.). Dok je smanjenje na AOP-u 141 (Porez na tvrtku). Potraživanja od

prodaje nefinancijske imovine bilježe smanjenje sa indeksom 87,2 na AOP-u 157 (APN, Domouprava).

OBVEZE:

Obveze bilježe smanjenje u odnosu na početak izvještajnog razdoblja na AOP-u 163 sa indeksom 91,1. Smanjene su obveze za rashode poslovanja na AOP-u 164 sa indeksom 90,7. Obveze za materijalne rashode na AOP-u 166 bilježe povećanje, indeks 113 (usluge tekućeg i investicijskog održavanja). Obveze za nabavu nefinancijske imovine bilježe povećanje na AOP 176, indeks 113,0 (kupnja zemljišta, ulaganja na poslovnim objektima). Obveze za kredite na AOP-u 193 su smanjene zbog redovne otplate kredita HBOR-a i ZABA-e.

Vlastiti izvori imaju identično stanje kao i prošle godine sa indeksom 99,7 na AOP-u 224, a najveće povećanje je od kupnje zemljišta i ulaganja u ostalu imovinu (igrališta, javna rasvjeta....) 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, u iznosu od 700.000 kuna. U 2015 godini je također izdano 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, u iznosu od 600.000 kuna koje do konca izvještajnog razdoblja nije realizirano. Oba jamstva su izdana za isti projekt te su prema uputi Ministarstva financija u obrascu IZJS prikazana pod jednim jamstvom u ukupnom iznosu. 22.03.2014 godine dana je suglasnost na re program duga po jamstvu Vodovodu – Vodoopskrba po programu 2006, te je u ovoj godini započela otplata istog. U 2016 godini za dano jamstvo Vodovodu Dubrovnik za izgradnju pročistača pitke vode je započelo povlačenje sredstava. Korisnici ostalih jamstava iz ranijih godina uredno servisiraju svoje dugove, pa nije bilo protestiranih jamstava niti naplate po istim. Kredit po kome je dano jamstvo Vodovodu d.o.o MB 1049 je otplaćen. Jamstvo za kredit po programu vodoopskrba Petrovo selo je na nuli, ali nije kredit otplaćen do kraja zbog duga po tečaju CHF. Stanje duga po izdanim jamstvima u izvan bilančnim zapisima iznosi:

	<u>29.672.370,18</u>
1. Vodovod – izgradnja mjesnih vodoopskrbnih mreža	5.248.767,06
2. Vodovod – izgradnja kolektora u staroj Gradskoj luci	0,00
3. Vodovod – vodoopskrba Petrovo selo	Kredit otplaćen
4. Vodovod – vodoopskrba po programu 2004.	229.958,09

5. Vodovod – rekonstrukcija visoke zone i Vodoopskrba Osojnika	1.024.770,36
6. Vodovod – vodoopskrba po programu 2006.	20.271.177,07
7. Vodovod – izgradnja pročištača za vodu	1.597.697,60
8. Vodovod – jamstvo 5% za dvije suglasnosti	1.300.000,00

BILJEŠKA BROJ 3

1. Grad Dubrovnik je dao devet suglasnosti trgovačkim društvima tijekom ove i prošlih godina. U ovoj godini je započela realizacija suglasnosti Vodovodu Dubrovnik od 12.000.000 kuna koja je u obrascima IZJS sukladno uputi Ministarstva prikazano kao jedan kredit zajedno sa suglasnošću iz 2011 godine. Navedene suglasnosti se odnose na isti projekt gradnju objekata i uređenje komunalne infrastrukture. Korisnici redovito servisiraju svoje obveze po danim suglasnostima. U ovoj godini je dana suglasnost Čistoći Dubrovnik d.o.o. za sklapanje ugovora o financijskom leasingu za kupnju 11 komunalnih vozila. U izvan bilančnoj evidenciji Grada Dubrovnika stanje danih suglasnosti je sljedeće:

	<u>34.407.463,53</u>
2. JU Rezervat Lokrum – rekonstrukcija drvenih kuća	3.901.842,06
3. Libertas-Dubrovnik – nadogradnja sustava naplate	3.166.666,72
4. Vodovod-Dubrovnik - gradnju objekata i uređenje komunalne infrastrukture	18.154.570,66
5. Ju Rezervat Lokrum – kupnja broda	90.853,67
6. Vodovod-Dubrovnik – crpna stanica Ombla	0,00
7. Sanitat Dubrovnik – rekonstrukcija i opremanje ribarnice	2.064.477,24
8. Čistoća – 4 specijalna komunalna vozila	4.429.687,50
9. Čistoća - 3 električna vozila	590.625,00
10. Čistoća - 4 specijalna vozila	2.008.740,68

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 2016 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. 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 342.057.272,32 kuna. U odnosu na prošlu godinu to je povećanje udjela od 4.000.000,00 kune a odnosi se na povećanja temeljnog kapitala u Zračnoj luci Dubrovnik d.o.o.. 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 26.499.129,88 kuna. Jedino smanjenje se odnosi na tečajnu razliku.

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. 2016 godine platio treći obrok u iznosu od 1.500.000,00 kuna na ime navedenog duga, te se ta obveza uredno otplaćuje.

Nepravomoćnim rješenjima Ministarstva pravosuđa i Ureda državne uprave iz proteklih godina Grad Dubrovnik je dužan eventualno platiti iznos od 25.940.191,04 kuna uvećano za zateznu kamatu i eventualne troškove. Prema nepravomoćnim rješenjima Županijskog, Trgovačkog i Općinskog suda, Grad Dubrovnik je dužan eventualno platiti 3.093.089,62 kuna uvećano za zateznu kamatu i eventualne troškove.

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, nalaze se u postupcima pred nadležnim sudovima .

Na koncu 2016. godine stanje aktivnih predmeta prisilne naplate je:

1. Naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – za 25 predmeta je poslana ovrha za ukupan iznos od 133.959,74 kuna.

2. Komunalna naknada – za 2548 predmeta je poslana ovrha u ukupnom iznosu od 5.867.858,29 kuna.
3. Spomenička renta – za 17 predmet je izdana ovrha u iznosu od 81.215,68 kuna
4. Komunalni doprinos – za 28 predmeta je izdana ovrha u ukupnom iznosu od 5.559.475,90 kune.
5. Naknada za uređenje voda – za 2441 predmeta je izdana ovrha u ukupnom iznosu od 1.970.644,36 kune.
6. Porez na potrošnju – za 20 predmeta je izdana ovrha na ukupno 56.453,91kuna.
7. Porez na kuću za odmor – za 18 predmeta je izdana ovrha na ukupan iznos od 20.062,62 kune.
8. Porez na tvrtku – za 596 predmeta je izdana ovrha na ukupan iznos od 1.061.024,79 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 u odnosu na prethodnu godinu pokazuju blagi porast sa indeksom 104,0 na AOP-u 001.

Prihodi od poreza na AOP-u 002 čine 41% ukupnih prihoda poslovanja te bilježe porast sa indeksom 108,4 a najveća razlika u odnosu na prethodnu godinu se odnosi na prihode od poreza i prireza od kapitala AOP-007 indeks 155 te na prometu nekretnina AOP 022 koji je ima indeks 89,6 u odnosu na prošlu godinu. Porez na potrošnju alkoholnih bezalkoholnih pića također bilježi rast sa indeksom 115,9 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 80,7 na AOP-u 047. Razlog smanjenja je u manjim pomoćima od izvanproračunskih korisnika na AOP-u 060 sa indeksom od 65,8 dok su potpuno izostale kapitalne pomoći na AOP-u 061.

Prihod od imovine čini 30% ukupnih prihoda poslovanja i bilježi smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 99,4 na AOP-u 071. Najvećim dijelom se odnosi na prihod od zateznih kamata ostvaren po presudi suda (HEP) u 2015 na AOP-u 075 sa indeksom od 8,5. Prihod od dividende je veći na AOP-u 077 (Luka Dubrovnik). Povećanje na AOP-u 082 sa indeksom od 119,6 se odnosi na zakupe poslovnih prostora, zbog definiranja drugačijih uvjeta ugovora, nakon isteka prijašnjih ugovora. AOP 086 bilježi povećanje zbog uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika, i DPDS-a kao i prihoda od prodaje Dubrovačke kartice.

Prihod od upravnih administrativnih pristojbi na AOP-u 102 bilježi povećanje sa indeksom 114,3 a odnosi se na povećane prihode na AOP-u 105 (Autobusi Pile,

Nedostajuće parking mjesto), kao i na povećanu naplatu komunalnog doprinosa na AOP-u 117. Kapitalne donacije imaju indeks 212,8 (Urbanistički planovi).

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda na AOP-u 134 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom od 131,4 od čega su najznačajnija povećanja na AOP-u 144 sa indeksom 131,4 što čine naplate kazni prometnog redarstva. Smanjeni indeks na ostalim приходима AOP-146 je zbog naplate glavnice po presudi suda (HEP) u 2015 godini.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 281 ima indeks 46,0 što ukazuje na znatno smanjenje u odnosu na prošlu godinu. Najznačajnija smanjenja su u приходима od prodaje zemljišta na AOP-u 284 sa indeksom 13,7 iz razloga što nije bilo većih prodaja zemljišta dok na AOP-u 296 sa indeksom 152,7 evidentira se povećan prihod od prodaje stanova (APN, Domouprava).

Primici od financijske imovine i zaduživanja na AOP-u 408 bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 0,7 zbog toga što nije bilo novog zaduživanja te se odnose jedino na povrate zajmova danih građanima i obrtnicima.

RASHODI:

Rashodi poslovanja na AOP-u 147 su povećani u odnosu na prošlu godinu te imaju indeks od 112,4.

Materijalni rashodi na AOP-u 160 imaju indeks 119,5 što je povećanje u odnosu na prošlu godinu. Najznačajnija odstupanja su na rashodima za usluge tekućeg i investicijskog održavanja na AOP-u 176 sa indeksom 138,2 a odnose se na povećano održavanje prometnih površina te javne rasvjete, na AOP-u 181 (autorski honorari), te na reprezentaciji AOP 189. Financijski rashodi na AOP-u 194 imaju jednak indeks 100,4 kao i u prethodnom razdoblju na AOP-u 194 te nije bilo većih odstupanja u ovoj godini.

Subvencije na AOP-u 213 bilježe smanjenje sa indeksom 95,1 a najvećim dijelom se odnosi na smanjenje subvencija trgovačkim društvima AOP 216 (Libertas).

Dane pomoći na AOP-u 221 bilježe povećanje sa indeksom 118,8 a odnose se na kapitalne pomoći unutar općeg proračuna na AOP-u 230 (Općina Župa Dubrovačka) i na kapitalne pomoći na AOP-u 233 (studentski centar).

Proračunskim korisnicima je za njihovo redovno poslovanje uplaćeno više sredstava, AOP 234, indeks 117,4.

Naknade građanima i kućanstvima na AOP-u 239 su na istoj razini kao i prošle godine sa blagim povećanjem i indeksom 100,3 a odnose se na malo veće uplaćene naknade građanima u novcu AOP 246 te manje uplaćene naknade u naravi AOP 247.

Ostali rashodi na AOP-u 248 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 108,1. Najveće povećanje se odnosi na tekuće donacije u novcu AOP-250 i indeks 107,6, te na plaćene sudske presude koje su postale pravomoćne AOP 256.

Smanjenje evidentirano na kapitalnim donacijama neprofitnim organizacijama na AOP-u 265 sa indeksom 71,5 (manje kapitalne pomoći trgovačkim društvima).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u 334 imaju indeks 79,97 što pokazuje smanjenje u odnosu na prošlu godinu.

Tijekom 2016 godine su povećani rashodi za nabavu zemljišta AOP 337 (ljetnikovac Gučetić) kao i rashodi na poslovnim objektima AOP 350 (igrališta.), AOP 351 (ceste.), te za računalne programe AOP 377 (riznica).

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini AOP-387 bilježi smanjenje a odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima AOP-389 sa indeksom 45,3 (ulaganja u Lazarete u prethodnoj godini)

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ima indeks 205 na AOP-u 519 i predstavlja povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje u odnosu na prošlu godinu se odnosi na redovne otplate kredita (HBOR i ZABA).

Ukupni prihodi i primici na AOP-u 631 uvećani za preneseni višak iz prethodne godine AOP 635 te umanjeni za ukupne rashode poslovanja AOP 632 daju rezultat poslovanja kao višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju na AOP-u 637 koji iznosi 3.122.621 kuna.

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

4. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosilo 135.449.137 kuna. U izvještajnom razdoblju su se obveze povećale za obveze za rashode poslovanja u iznosu od 220.041.805 kuna i za obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 24.115.049 kuna odnosno za ukupno 244.228.361 kuna. U izvještajnom razdoblju je podmireno 222.485.805 kuna obveza za rashode poslovanja kao i 22.007.136 kuna obveza za nabavu nefinancijske imovine te 11.858.009 kuna obveza za financijsku imovinu, što zajedno čini 256.350.950 kuna plaćenih obveza.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Nada Medović dipl.iur.