

**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 2017. GODINE**

1. BILANCA

IMOVINA

Stanje imovine na koncu 2017. Bilježi minimalno smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 99,7 na AOP-u001.

Ukupna dugotrajna nefinancijska imovina bilježi neznatno smanjenje sa indeksom 99,3 te nema značajnijih odstupanja u odnosu na prošlu godinu.

Financijska imovina bilježi povećanje sa indeksom 103,8 na AOP-u 063 što je evidentirano na većim novčanim sredstvima u banci i blagajni, AOP-064, ostalim potraživanjima na AOP-u 080 (Grabovica), dok su smanjeni indeksi evidentirani na AOP-u 081 potraživanja za dane zajmove (UTD Ragusa), potraživanja za prihode poslovanja na AOP-u 151 prihodima od imovine.

OBVEZE

Ukupne obveze Grada Dubrovnika na AOP-u 163 bilježe smanjenje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 90,8.

Obveze za rashode poslovanja bilježe povećanje sa indeksom 111,4 na AOP-u 164 a odnose se na ostale tekuće obveze (Lazareti EU).

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su evidentirane sa smanjenim indeksom na AOP-u 175 kao i obveze za kredite i zajmove na AOP-u 192 (redovna otplata po dva zaduženja Zaba, HBOR).

Vlastiti izvori na AOP-u 223 bilježe gotovo istu vrijednost kao i prošle godine sa indeksom 99,8.

BILJEŠKA BROJ 2 – DANA JAMSTVA

Grad Dubrovnik u 2017. godini nije davao jamstva za nova zaduženja tvrtkama u svome većinskom vlasništvu, tako da se čitavo stanje danih jamstava odnosi na jamstva koja su dana prethodnih godina.

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

U 2017. Godini je izvršeno usklađenje sa tvrtkom Vododvod Dubrovnik po pitanju njihovih kredita, te su nam dostavili obračune pojedinih banaka te su evidentirana nova stanja za kredite koji su bili sa valutnom klauzulom u CHF. Navedena povećanja se odnose na kamate koje su se povećale.

Također je u 2017. Godini tvrtka Vododvod Dubrovnik je započela povlačiti sredstva po jamstu za pročistač na Ombli.

Stanje danih jamstava na dan 31.12.2017. godine je 39.295.643,32 kune.

BILJEŠKA BROJ 3 – DANE SUGLASNOSTI

Grad Dubrovnik nije davao u 2017. Godini suglasnosti za zaduživanje tvrtkama u svom većinskom vlasništvu. Sve otplate po kreditima za koje su dane suglasnosti u prošlim godinama se uredno otplaćuju.

Javna ustanova Rezervat Lokrum je otplatila oba kredita te su navedene suglasnosti na nuli.

U izvanbilančnoj evidenciji Grada Dubrovnika, stanje danih suglasnosti iznosi 32.165.220,28 kuna.

BILJEŠKA BROJ 4 – PRIMLJENI KREDITI

Grad Dubrovnik je 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).

Oba kredita se uredno otplaćuju.

BILJEŠKA BROJ 5 – DANI ZAJMOVI

Obrazac dani zajmovi je sastavni dio obveznih bilješki. Tijekom godine se otplaćuju dani krediti učenicima i studentima sukladno Pravilniku o potporama za školovanje. Krediti dani poduzetnicima i obveznicima se otplaćuju ili su poduzete mjere prisilnih naplata.

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 34.938.491,32 a povećani su za povećanje temeljnog kapitala UTD Ragusa.

BILJEŠKA BROJ 7 – POTENCIJALNE OBVEZE

Sukladno dostavljenim presudama sudova koje su zaprimljene u Upravni odjel za financije stanje potencijalnih obveza iznosi 29.218.038,46 kuna.

Grad Dubrovnik je u 2017. godini otplatio zanju ratu HEP-u po presudi za isporučenu javnu rasvjetu 17 1996. I 1997. godine.

U izvanbilančnoj evidenciji je također evidentirano i izdavanje bjanko zadužnica u ukupnom iznosu od 6.900.000 kuna.

Također je evidentirano i predfinanciranje Dubrovačkoj razvojnoj agenciji za projekte koje je ona nositelj u ukupnom iznosu od 415.000 kuna.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini bilježe povećanje sa indeksom 103,5 na AOP-u 001.

Prihod od Poreza i prireza na dohodak bilježi smanjenje na AOP-u003 indeks 97,4.

Povećanje prihoda se evidentiran na AOP-u- 022 u sklopu Poreza na imovinu koji bilježi indeks od 116,7 (porez na promet nekretnina)

Smanjenje prihoda je evidentirano na AOP-u 028 u sklopu poreza na robu i usluge sa indeksom 11 (ukidanje poreza na tvrtku ili naziv).

Povećani prihodi su evidentirani na AOP-u 055 (kompenzacijske mjere), na AOP-u 058 (županijska uprava za ceste) i na AOP-u 067 (tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, u sklopu Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, dok je smanjenje evidentirano na AOP-u 050 (pomoći od međunarodnih organizacija).

U sklopu prihoda od imovine smanjen prihod je evidentiran na AOP-u 078 (prihod od zateznih kamata) kao i na prihodu od dividendi- AOP 080.

Povećanje unutar iste skupine prihoda je evidentirano na AOP-u 089, Ostali prihod od nefinancijske imovine (ulaznice na zidine i Du card).

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama je sa blagim smanjenjem na prošlogodišnjoj razini iako bilježi povećanje na AOP-u 108, gradske pristojbe i naknade (Autobusi pile, Čistoća Grabovica), dok je najveće smanjenje na komunalnom doprinosu AOP- 120.

Prihodi od donacija bilježe smanjenje iz razloga što su izostale donacije pravnih i fizičkih osoba na AOP-ima 127 i 128.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 289 bilježi povećanje sa indeksom 141,4 a odnosi se na povrate od Agencije za POS vezano za otkup stanova.

Prihod od prodaje zemljišta je izostao jer nije ostvarena planirana prodaja.

Prihod od financijske imovine i zaduživanja na AOP-u 410 se odnosi na povrate danih kredita studentima i učenicima te na povrate obrtnika. Novih primitaka od zaduživanja nije bilo.

RASHODI:

Rashodi poslovanja su evidentirani u manjem iznosu na AOP-u 148 sa indeksom 97,2. Rashodi za zaposlene su zadržani na razini prošle godine sa minimalnim povećanjem na AOP-u 148 i indeksom 101,2.

Materijalni rashodi su zbog situacije privremenog financiranja koja je u Gradu Dubrovniku bila do 30.06.2017 evidentirani u značajno manjem opsegu sa indeksom 88,5 na AOP-u 160.

Financijski rashodi su evidentirani u malo povećanom iznosu a odnose se na redovne otplate prijašnjih ugovora koji su dospijevali na naplatu (krediti Ugovor HEP). Subvencije se nisu mijenjale te je evidentirana jednaka razina kao i prošle godine sa indeksom 100,6 na AOP-u 212.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna bilježe smanjenje sa indeksom 98,7 na AOP-u 221 zbog manjeg prijenosa sredstava proračunskim korisnicima iz razloga privremenog financiranja koje se odrazilo i na njihovo poslovanje, dok su kapitalne pomoći evidentirane u većem iznosu zbog prijenosa Općini Župa Dubrovačka (groblje Dubac).

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

Ostali rashodi su također evidentirani u manjem iznosu na AOP-u 257 a razlog tome je u smanjenim kapitalnim donacijama i manje plaćenim kaznama, kao i manjim kapitalnim pomoćima trgovačkim društvima u javnom sektoru.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su evidentirani u znatno manjem iznosu koji je također posljedica privremenog financiranja kada nisu ostvarivane značajnije investicije.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova je evidentiran u većem iznosu iz razloga davanja pozajmice Dubrovačkoj razvojnoj agenciji.

Ostali izdaci se odnose na redovnu otplatu kredita podignutih u ranijim godinama.

3. OBVEZE

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosila 123.326.548 kuna. U izvještajnom razdoblju je povećan iznos ukupnih obveza za 204.912.945 kuna, dok je u istom razdoblju podmireno 216.202.188 kuna dospjelih obveza.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 112.037.305 kuna a raspoređeno je na Obveze za rashode poslovanja 26.407.975 kuna, Obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.524.059 kuna te obveze za financijsku imovinu 84.105.271 kuna.

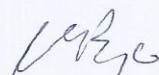
Grad Dubrovnik nema dospjelih nepodmirenih obveza.

4. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

Iznos povećanja se odnosi na povećanju vrijednosti obujma nefinancijske imovine (zemljišta). A smanjenje se odnosi na povrate stanova i poslovnih prostora prijašnjim vlasnicima.

Smanjenje obveza se odnosi na pozitivne tečajne razlike po kreditu.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK
Mato Franković



GRAD DUBROVNIK

21712494719

31858

PRED DVOROM 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 dospje zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi	UTTD Ragusa	1817000				0	01.03.2005.	31.12.2008.
		UTTD Ragusa	1730000				0	01.03.2005.	31.12.2008.
		UKUPNO	3.547.000				0		
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	Kreditni učenicima i	438885	88860		350025			
		Kreditni poduzemcima	182486	5673		176813			
		Krediti DURA	0		790000	790000			
		UKUPNO	621.371	94.533	790.000	1.316.838			
		UKUPNO (1+2)	4.168.371	94.533	790.000	1.316.838			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
		UKUPNO (3+4)							
		UKUPNO (1+2+3+4)	4.168.371	94.533	790.000	1.316.838			

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 dospije kredita i zajm
1	Tuzemni i kratkoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		Zagrebačka banka		14853611 79264163 94117774	3266616 6745886 10012502		11586995 72518277 84105272	106720 24.5.2006. 11.10.2012.	31.05.2021. 30.09.2028.	
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	UKUPNO		94117774	10012502		84105272			
		UKUPNO (1+2)								
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		UKUPNO (3+4)								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi	UKUPNO								
		UKUPNO (1+2+3+4)		94.117.774	10.012.502		84.105.272			

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		
UKUPNO (1+2)					

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	0	3163366	3163366	0
		1.2. inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim	909137			5447
		2.2 inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)	909137			5447

Napomena: Kredit UTID Raguse je zatvoren, odnosno, potraživanje Grada je dokapitalizirano u ukupnom iznosu glavnice i kamata

Datum: 15.02.2018.

Osoba za kontaktiranje: Anita Burić dipl.oec.

Telefon za kontakt: 020/351-815

Odgovorna osoba: Mato Franković

Odgovorna osoba
(potpis)



M.P.