**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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GODINE**

1. **BILANCA**

IMOVINA

Stanje imovine na koncu 2019. bilježi povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 102,7 na AOP-u 001.

Ukupna dugotrajna nefinancijska imovina bilježi neznatno povećanje sa indeksom 102,6 te nema značajnijih odstupanja u odnosu na prošlu godinu a odnosi se na pojedine donacije koje je Ministarstvo državne imovine doniralo Gradu.

Financijska imovina bilježi povećanje sa indeksom 103,6 na AOP-u 063 što je evidentirano na većim udjelima u dionicama (UTD Ragusa) a smanjenje je evidentirano na potraživanjima za dokapitalizaciju (Čistoća Dubrovnik). Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine bilježe smanjenje te se odnosi na Agenciju za POS sa kojom je u 2018. godini izvršeno usklađenje potraživanja u ukupnom iznosu.

U 2019. godini je sukladno pravilniku o proračunskom računovodstvu proveden ispravak vrijednosti za potraživanja starija od 3 godine u 100%-tnom iznosu za potraživanja za prihode od poslovanja, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine te za potraživanja za dane zajmove

OBVEZE

Ukupne obveze Grada Dubrovnika na AOP-u 163 bilježe povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom 155,4.

Obveze za rashode poslovanja bilježe neznatno smanjenje sa indeksom 96,4 na AOP-u 164, a odnose se na ostale tekuće obveze za sredstva primljena iz EU koja se evidentiraja kao obveza koju smo ove godine smanjivali utroškom sredstava.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine su evidentirane sa povećanim indeksom na AOP-u 210,8 zbog poveaanih investicija (investicije su se provodile kako je planirano) kao i obveze za kredite i zajmove na AOP-u 192 zbog novog zduženja kod OTP Banke za stanove u Mokošici, a isto tako se povećavao kredit HBOR-a kako su se građevinske situacije realizirale. Oba kredita nisu još uvijek došli na otplatu

Vlastiti izvori na AOP-u 223 bilježe gotovo istu vrijednost kao i prošle godine sa blagim povećanjem indeksa 101,5.

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini bilježe povećanje sa indeksom 117,1 na AOP-u 001, kao i prihodi od prodaje nefinancijske imovine na AOP-u 289, indeks 461,1, a povećanje primitaka je također evidentirano na AOP-u 410 sa indeksom 389,5. U nastavku dajemo pojašnjenja po značajnijim razlikama,

AOP-003 prihod od Poreza i prireza na dohodak bilježi povećanje sa indeksom 107,2 što je rezultat povećanog zapošljavanja ljudi na području Grada.

AOP- 022 porez na imovinu bilježi znatno smanjenje sa indeksom 71,6 (manja prodaja nekretnina).

AOP-056 bilježi povećanje sa indeksom od 127,3 a odnosi se na kapitalne pomoći iz državnog proračuna za energetsku obnovu (Vrtići i Osnovne škole)

AOP-059 bilježi ostvarenje kojeg u prošlog godini nije bilo a odnosi se na prihode od Fonda za zaštitu okoliša za sanaciju odlagališta Grabovica

AOP-067 bilježi smanjenje zbog manjih tekućih pomoći po projektu Lazareti

AOP-068 bilježi povećanje zbog kapitalnih pomoći iz EU po projektu Lazareti, energetskoj obnovi Osnovne škole Lapad, te projekta u Dječjim vrtićima, Grad za djecu

AOP-080 bilježi povećanje zbog veće dividende Luke Dubrovnik,

AOP-084 bilježi povećanje zbog realizacije prihoda od koncesije na žičaru,

Aop-086 bilježi povećanje zbog ugovora o pravu služnosti (Hotel Libertas Rixos, Hotel Imperijal)

AOP-089 bilježi povećanje sa indeksom 127,2, a odnosi se na povećanje prihoda od ulaznica za zidine (Ugovor DPDS) kao i povećane prodaje Dubrovačke kartice

AOP-108 bilježi povećanje koje se odnosi na uplate namjenske naknade Čistoće d.o.o. za sanaciju Grabovice, također je povećan prihod od zaustavljanja autobusa na pilama i korištenje javne prometne površine.

AOP 110 bilježi povećanje koje se odnosi na povećanu boravišnu pristojbu

AOP-126 bilježi povećanje zbog povećane naplate usluga prema Hrvatskim vodama (naplata naknade za uređenje voda)

AOP-129 bilježi smanjenje jer u tekučoj godini nije bilo donacija za kupnju nekretnina kao prošlog godini

AOP-147 bilježi povećanje a odnosi se na naplatu sredstava prijašnjih godina po presudi za žičaru

AOP-292 bilježi povećanje koje se odnosi na zamjenu nekretnina u Sustjepanu sa Hrvatskim cestama

AOP-318 bilježi ostvarenje koje se odnosi na prodaju službenog vozila

AOP-481 se odnosi na povećanje kredita od HBOR-a koje se realizira sukladno građevinskim situacijama

AOP-486 se odnosi na novo zaduženje Grada kod OTP banke za izgradnju stanova u Mokošici.

RASHODI I IZDACI

Rashodi poslovanja su ostvareni u znatno većem iznosu od prošle godine sa indeksom 114,1 na AOP-u 148, kao i rashodi za nabavu nefinancijske imovine na AOP-u 341 sa indeksom 219,9, dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova bilježe također povećanje na AOP-u 518 sa indeksom 271,6. U nastavku dajemo pregled po značajnijim promjenama po AOP-ima:

AOP- 149 bilježi povećanje uslijed povećanog zapošljavanja ljudi zbog realizacije projekata (EU projekti i investicije)

AOP-160 bilježi povećanje sa indeksom 117 a odnosi se na povećanje tekućeg i investicijskog održavanja (dječja igrališta, semafori, kupališta) na AOP-u 176, kao i povećane usluge promidžbe i informiranja na AOP-u 177, te komunalne usluge na AOP-u 178 (održavanje čistoće i zelenih površina).

AOP-185 bilježi povećanje a odnosi se na povećani povrate iz prijašnjih godina (komunalni doprinos, javni radovi).

AOP-188 bilježi povećanje sa indeksom 129,5 a odnosi se na protokolarna ugošćavanja.

AOP-215 bilježi povećanje na subvencijama trgovačkim društvima a odnosi se na subvenciju cijene prijevoza društvu Libertas.

AOP-230 bilježi povećanje sa indeksom 176,3 a odnosi se na kapitalnu donaciju državnom proračunu za izgradnju stanova kao i za kapitalne prijenose za izgradnju groblja Dubac.

AOP-234 bilježi povećanje prijenosa proračunskim korisnicima za obavljanje njihove djelatnosti a sukladno donesenom proračunu.

AOP-245 se odnosi na kapitalne prijenose po projektu Lazareti

AOP-255 bilježi povećanje koje se odnosi na evidentiranje nabave radnih bilježnica za osnovne škole.

AOP-263 bilježi povećanje koje se odnosi na ulaganje u nogometno igralište (donacija Športskim objektima Dubrovnik).

AOP-267 bilježi smanjenje zbog manjih troškova sudskih sporova koje je Grad izgubio.

AOP-273 bilježi povećanje za investiciju u Kneževom dvoru koju vodi DURA

AOP-351 bilježi znatno povećanje zbog ulaganja na imovini radi prava korištenja na Dječjem vrtiću Put na more i na sanaciji odlagališta Grabovica.

AOP356 bilježi povećanje na rashodima za kupnju stanova u Mokošici te u Sustjepanu (zamjena nekretnina Hrv. Ceste).

AOP-358 se odnosi na povećane rashode za ulaganja u parkirališta.

AOP-359 bilježi smanjenje zbog kupnje Vile Čingrije u prošloj godini.

AOP-367 bilježi povećanje zbog nabave opreme u vrtiće (Grad za djecu) i opreme u Lazarete (projekt EU).

AOP-375 bilježi ostvarenje zbog nabave udžbenika za osnovne škole koja je evidentirana na Gradu.

AOP-394 se odnosi na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (O.Š. Montovjerna, O.Š. Ivan Gundulić, Judo dvorana, Dječji vrtići...).

AOP-576 se odnosi na izdatke za kupnju dionica UTD Raguse.

Ostali izdaci s u na jednakoj razini jer se vrši redovna otplata dospjelih rata kredita.

1. **OBVEZE**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosila 133.549.394 kuna. U izvještajnom razdoblju je povećan iznos ukupnih obveza za 642.144.741 kuna, dok je u istom razdoblju podmireno 568.139.597 kuna dospjelih obveza.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 207.554.538 kuna a raspoređeno je na Obveze za rashode poslovanja 29.774.771 kuna, Obveze za nabavu nefinancijske imovine 21.192.194 kuna te obveze za financijsku imovinu 156.587.573 kuna.

Navedeno povećanje obveza se u najvećem dijelu odnosi na kredit HBOR-a koji se realizira sukladno građevinskim situacijama koje se odradi te su se iz navedenog razloga obveze za nabavu nefinancijske imovine znatno povećale kao i obveze za financijsku imovinu zbog istog kredita. Također su obveze po kreditima povećane za podizanje novog kredita za izgradnju stanova u Mokošici.

Grad Dubrovnik nema dospjelih nepodmirenih obveza.

1. **PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE**

Iznos povećanja se odnosi na povećanju vrijednosti obujma neproizvedene dugotrajne imovine u vidu donacija od strane Ministarstva državne imovine, kao i prodaje dijelova zemlje fizičkim osobama. Povećanje proizvedene dugotrajne imovine se odnosi na urbanističke planove i autobusne nadstrešnice. Promjene u obujmu dionica se odnosi na usklađenje sa SKDD-om i povećanje broja dionica. Povećanje obujma obveza su negativne tečajne razlike po kreditu u eurima (ZABA). Smanjenje obujma imovine se odnosi na povrate stanova prijašnjim vlasnicima i isknjiženje istih iz poslovnih knjiga, kao i za prijenos udžbenika pojedinim školama, te za prodaju službenog automobila.

1. **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji bilježe povećanje u odnosu na prethodnu godinu sa indeksom 139,4 na AOP-u 137. U nastavku dajemo pregled povećanja po skupinama:

AOP-001 nije zabilježeno značajnije povećanje sa indeksom 100,5. Povećanje je evudentiran na promidžbi i reklamiranju dok su materijalni rashodi za zaposlene smanjeni kao i nabava računalne opreme.

AOP-024 bilježi povećanje sa indeksom 141,2 a odnosi se na povećanje zaštite od požara ulaganjem u Vatrogasnu zajednicu Grada (nabava vatrogasnog plovila).

Aop-031 bilježi povećanje sa indeksom 172,3 a odnosi se na povećane subvencije prema DURA-i, ulaganje u zaštitu na plažama, povećani broj tradicijskih obrta, prijenos boravišne pristojbe turističkoj zajednici. Povećanja su također evidentirana i u ulaganjima u cestovni promet izgradnjom parkirališta, sanacijom Vukovarske ulice, početkom izgradnje ceste Most Dr. Franja Tuđmana -Osojnik, kao i subvencijama cijene prijevoza Libertasu.

AOP-071 bilježi povećanje sa indeksom 123,4 a odnosi se na povećana ulaganja u čistoću Grada i održavanje zelenih površina.

AOP-085 bilježi povećanje sa indeksom 837 a odnosi se na donacije Dubrovačkoj bolnici i ulaganje u izgradnju pedijatrijske ambulante u Mokošici

AOP-103 bilježi povećanje sa indeksom 135,7 a odnosi se na ulaganja u športske objekte i obnovu nogometnog igrališta U Gospinom polju.

AOP-110 se odnosi na ulaganja u predškolske i osnovno školske objekte, a u prvom redu se tu radi o nadogradnji i proširenju osnovne škole Montovjerna, ulaganje u Osnovnu školu Ivan Gundulić te nadogradnju vrtića Put na more.

AOP-125 je na jednakoj razini kao i prošle godine sa indeksom 104,2 što pokazuje da je razina socijalne zaštite ostala na istom nivou odnosno da bilježi lagano povećanje sa pomoći za neke nove kategorije socijalno ugroženih.

**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, te još nije došao na naplatu.

U 2019. godini Grad se zadužio kod OTP Banke Split za realizaciju projekta izgradnje stanova u Mokošici. Kredit je u fazi počeka te još nije došao na naplatu.

Oba kredita se uredno otplaćuju.

**DANI ZAJMOVI**

Grad Dubrovnik u svome knjigovodstvu ima evidentirane zajmove 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 pokrića manjka poslovanja, koji je u tijeku godine u cijelosti vraćen te po njemu više nema potraživanja.

**UDJELI U TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA**

Udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru upisanih kod Trgovačkog suda na koncu 2019. Iznose 341.987.272,32 te nije bilo povećanja udjela, dok je jedino smanjenje evidentirano zbog brisanja društava iz sudskog registra.

Udjeli u trgovačkim društvima izvan javnog sektora iznose 84.786.681,48 a povećani su za povećanje u dionicama dobivenih sudskom presudom, kao i za kupnju dionica UTD Raguse te usklađenjem stanja sukladno SKDD-u

**DANA JAMSTVA**

Grad Dubrovnik je u 2019. godini dao jamstvo za zaduženje tvrtki Vodovod 10.12.2018 za infrastrukturu ali isto do datuma podnošenja izvještaja nije realizirano.

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

U 2017. godini tvrtka Vododvod Dubrovnik je započela povlačiti sredstva po jamstu za pročistać na Ombli, što je nastavljeno i kroz 2019. te još nije započela otplata kredita.

Stanje danih jamstava na dan 31.12.2018. godine je 64.443.428,42 kune.

**DANE SUGLASNOSTI**

Grad Dubrovnik je u 2019. godini nije davao nove suglasnosti tvrtkama u svom vlasništvu.

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

U izvanbilančnoj evidenciji Grada Dubrovnika, stanje danih suglasnosti iznosi 18.868.733,45 kuna.

Gradonačelnik

Mato Franković