



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 363-01/22-09/09
URBROJ: 2117-1-01-22-05

Dubrovnik, 22. veljače 2022.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 – pročišćeni tekst i 137/15, 123/17 i 98/19) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“, broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13, 6/13 – pročišćeni tekst, 9/15 i 5/18) gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog Odluke o zaduživanju Grada Dubrovnika i upućuje se Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravljanje i donošenje.
2. Izvjestitelj u ovoj točki bit će gradonačelnik Grada Dubrovnika Mato Franković.

Gradonačelnik
Mato Franković



DOSTAVITI:

- ① Gradsko vijeće Grada Dubrovnika
2. Upravni odjel za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu, ovdje
3. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje
4. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu, ovdje
5. Pismohrana



**REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK**

Upravni odjel za komunalne djelatnosti, promet
i mjesnu samoupravu

KLASA: 363-01/22-09/09
URBROJ: 2117-1-03/8-22-04

Dubrovnik, 22. veljače 2022.

GRADONAČELNIK
- ovdje -

PREDMET: Prijedlog Zaključka o prihvaćanju Odluke o zaduživanju Grada Dubrovnika
– dostavlja se.

Na temelju odredbe članka 118. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21), članka 10. Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstva i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“, broj 55/09, 139/10), pripremljena je dokumentacija koja se dostavlja i predlaže se Gradonačelniku, po izvršenom uvidu u predmetni akt sa obrazloženjem, donijeti slijedeći

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog Odluke o zaduživanju Grada Dubrovnika i dostavlja se Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.
2. Akt iz točke 1. ovoga Zaključka čini sastavni dio istoga.
3. Izvjestitelj u ovoj točki bit će gradonačelnik grada Dubrovnika Mato Franković.



Službenica ovlaštena za privremeno
obavljanje poslova pročelnika
Matilda Krile Prkoča dipl.oec.

Prilog:

1. Prijedlog Odluke o zaduživanju Grada Dubrovnika sa Obrazloženjem Odluke
2. Indikativna ponuda Hrvatske banke za obnovu i razvitak s uvjetima kreditiranja te plan otplate sa svim nabrojenim uvjetima (iznos kredita, rok otplate, kamatna stopa, razdoblje počeka, sredstva osiguranja i drugi troškovi)

3. Mišljenje o davanju suglasnosti za zaduživanje Grada Dubrovnika izdanog od strane Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu; KLASA: 363-01/22-09/09; URBROJ: 2117-1-07-22-3 od 21. veljače 2022. godine
4. Obrasci - Dokument identifikacije projekta (DIP) i Financijski plan projekta (FPP) za projekt modernizacije javne rasvjete Grada Dubrovnika
5. Ovjereni izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za prethodnu godinu na obrascu PR-RAS (razina 22)
6. Izvješće o otplati prethodnih zaduženja, danih jamstava i suglasnosti na obrascu IZJS na dan 31.12.2021. godine
7. Izjava o stanju dospjelih a nepodmirenih obveza iz godina koje prethode godini u kojoj se zadužuje
8. Zadnje konačno izvješće Državnog ureda za reviziju o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja i poslovanja (studen 2019. godine)

DOSTAVITI:

- ① Naslovu
2. Upravni odjel za proračun i financije i naplatu
3. Evidencija
4. Pismohrana

Na temelju odredbe članka 118. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 114/21.), članka 10. Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ("Narodne novine" br.55/09, 139/10), članka 24. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Dubrovnika za 2022. godinu ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika" br. 23/21 i ---) i članka 39. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika na sjednici održanoj ----- godine donijelo je

ODLUKU o zaduživanju Grada Dubrovnika

Članak 1.

Odobrava se zaduživanje Grada Dubrovnika za financiranje kapitalnog projekta unapređenja energetske učinkovitosti iz proračuna Grada Dubrovnika za 2022. do 2024. godinu, kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR-a) u iznosu od 14.000.000,00 kuna i to za:

Projekt K807210 - Modernizacija javne rasvjete

Uvjeti kreditiranja su slijedeći:

1. Iznos kredita:	14.000.000,00 kuna
2. Kreditor:	Hrvatska banka za obnovu i razvitak (HBOR)
3. Vrsta kredita:	Dugoročni kunkski kredit
4. Kamatna stopa:	0,5% godišnje, fiksna
5. Efektivna kamatna stopa:	0,5%
6. Interkalarna kamata:	u visini redovne kamatne stope
7. Početak:	bez početka
8. Rok otplate kredita:	7 godina (u 84 jednakih mjesečnih rata)
9. Naknada za obradu zahtjeva:	bez naknade
10. Zatezna kamata:	Promjenjiva- u skladu sa važećim odlukama HBOR-a
11. Iznos ukupnih kamata:	280.933,40 kuna
12. Ukupna cijena kredita:	14.280.933,40 kuna
13. Konačna cijena kredita:	14.280.933,40 kuna
14. Instrumenti osiguranja:	Zadužnica i mjenice Korisnika kredita

Članak 2.

Sredstva za otplatu kredita (glavnice i kamate) osigurat će se u Proračunu Grada Dubrovnika iz općih prihoda i primitaka.

Članak 3.

Odobrena kreditna sredstva koristiti će se za financiranje kapitalnog projekta Grada Dubrovnika iz članka 1. ove odluka u skladu sa Proračunom Grada Dubrovnika za 2022. godinu i projekcije za 2023 i 2024. godinu.

Članak 4.

Ovlašćuje se gradonačelnik Grada Dubrovnika za potpisivanje Ugovora o kreditu između Grada Dubrovnika i Hrvatske banke za obnovu i razvitak, a nakon dobivene suglasnosti Vlade Republike Hrvatske.

Ovlašćuje se gradonačelnik Grada Dubrovnika za izdavanje mjenica i zadužnice za osiguranje povrata kredita.

Članak 5.

Ova odluka stupa na snagu dan nakon objave u "Službenom glasniku Grada Dubrovnika".

KLASA:
URBROJ:

GRADSKO VIJEĆE GRADA DUBROVNIKA

Predsjednik

Marko Potrebica

OBRAZLOŽENJE ODLUKE O ZADUŽIVANJU GRADA DUBROVNIKA

Projekt modernizacije sustava javne rasvjete Grada Dubrovnika vršiti će se na širem području Grada te će obuhvatiti 3755 zastarjelih rasvjetnih tijela energetske neučinkovitih i ekološki neprihvatljivih. Postojeći sustav javne rasvjete sastoji se od 46 tipova svjetiljki obuhvaćenih rekonstrukcijom od kojih je najzastupljenija TEP Tivolin opremljena dijelom sa visokotlačnim natrijevim žaruljama a dijelom visokotlačnim živinim žaruljama. Životni vijek svjetiljki je odavno istekao te kao takve predstavljaju nepotreban trošak održavanja u daljnjoj eksploataciji te sagledavajući moguće uštede energije primjenom novih tehnologija logična je njihova zamjena. Navedene zastarjele svjetiljke bi se zamijenile visoko efikasnim LED svjetiljkama koje zadovoljavaju svjetlo tehničke proračune sukladno normi HRN EN 13 201 te doprinose zaštiti okoliša i povećavaju energetske učinkovitost sustava. Prilikom izrade projekta definirane su sve bitne karakteristike prometnica na kojim se rasvjetna mjesta nalaze (širina kolnika, vrsta prometa koja se odvija na istoj, visina izvora svjetlosti, razmak između svjetiljki ...) čime bi se osigurala maksimalna sigurnost učesnika u prometu.

Projektom rekonstrukcije javne rasvjete utvrđeni su slijedeće vrijednosti postojećeg stanja :

- Instalirana snaga 883,91 KW
- Potrošnja električne energije 3.389.759,66 KW/h
- Trošak električne energije 2.440.626,96 kn

Nakon što se izvrši zamjena dotrajalih i ekološki neprihvatljivih, energetske neučinkovitih svjetiljki predloženim investicijskim projektom ostvariti će se značajno smanjenje potrošnje i uštede :

- Instalirana snaga 153,42KW
- Potrošnja električne energije 534.118,50KW
- Trošak električne energije 384.565,32 kn

Slijedom navedenog vidljivo je da je godišnja novčana ušteda na troškovima električne energije uz primjenu rekonstrukcije u odnosu na zatečeno stanje iznosi 2.056.061,63 kn. Isto tako ne smije se zanemariti činjenica da će nova javna rasvjeta značajno smanjiti troškove održavanja javne rasvjete.

Ukupni iznos investicije projekta iznosi oko 14.000.000,00 kn koji obuhvaća rekonstrukcija javne rasvjete, nadzor projekta i završna mjerenja dok sam trošak rekonstrukcije iznosi 13.862.225,00 kn. Jedinična cijena investicije po rasvjetnom mjestu iznosi 3.691,67 kn.

Grad Dubrovnik predmetnu investiciju planira financirati kreditom HBOR-a u iznosu od 14.000.000,00 kn na rok otplate od sedam godina bez počeka te bi se anuiteti u cijelosti vraćali iz ostvarenih ušteda troškova električne energije.



Hrvatska banka za obnovu i razvitak

SEKTOR KREDITIRANJA
DIREKCIJA ZA POSLOVANJE S BANKAMA,
FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA I JEDINICAMA
LOKALNE SAMOUPRAVE

INDIKATIVNA PONUDA

Ova ponuda je sastavljena temeljem HBOR-u predočene planirane strukture transakcije. Ponuda je isključivo indikativne prirode i kao takva ne predstavlja obvezu Hrvatske banke za obnovu i razvitak, Strossmayerov trg 9, Zagreb (u daljnjem tekstu: HBOR), kao ni konačnu ponudu za ulazak u bilo kakvu transakciju. HBOR zadržava pravo na dopunu ili promjenu ponude. Pravo na kredit ne postoji, već HBOR o svakom zahtjevu donosi posebnu odluku te konačna odluka koju donose nadležna tijela odlučivanja HBOR-a ovisi o provedenim analizama pojedinog projekta.

Potencijalni korisnik kredita:	GRAD DUBROVNIK, Pred Dvorom 1, 20000 Dubrovnik, OIB: 21712494719
Projekt:	Projekt modernizacije javne rasvjete
Kreditor:	Hrvatska banka za obnovu i razvitak (HBOR) – izravno kreditiranje putem programa kreditiranja ESIF krediti za javnu rasvjetu
Iznos kredita:	14.000.000,00 kn
Namjena kredita:	Građevinski radovi, oprema, nadzor (plaćanje s PDV-om)
Valuta kredita:	U kunama
Krajnji rok korištenja kredita:	30.6.2023. godine (početak realizacije projekta 1.7.2022.)
Način otplate kredita:	7 godina bez počeka, u 84 jednake uzastopne mjesečne rate (1. rata dospijeva 31.7.2023. godine)
Kamatna stopa:	0,5 % godišnje, fiksna (VIII. skupina razvijenosti)
Zatezna kamata:	U skladu s važećom Odlukom o kamatnim stopama HBOR-a, promjenjiva
Naknada za obradu kredita:	Ne obračunava se
Naknada za rezervaciju sredstava:	Ne obračunava se
Prijevremena otplata kredita:	Sukladno programu kreditiranja
Naknada za prijevremenu otplatu kredita:	Ne obračunava se


Instrumenti osiguranja kredita:	Standardni instrumenti osiguranja za ovu vrstu financiranja, uključujući, ali ne ograničavajući se na: <ul style="list-style-type: none"> • Mjenice Korisnika kredita; • Zadužnica Korisnika kredita.
Preduvjeti korištenja kredita i/ili odobrenja:	Standardni preduvjeti za ovakvu vrstu financiranja što, među ostalim, uključuje: <ul style="list-style-type: none"> • Dostavu projektne dokumentacije u skladu sa zahtjevima Kreditodavatelja; • Dostavu svih dozvola, suglasnosti i rješenja potrebnih za gradnju; • Dokaz da nema neplaćenih poreza ni drugih pristojbi; • Dostavu suglasnosti Ministarstva financija/Vlade RH za zaduživanje Grada kod HBOR-a; • Dostavu instrumenata osiguranja; • Zahtjev za povlačenje kredita dostavljen s odgovarajućom dokumentacijom.

Ova indikativna ponuda je povjerljive prirode i ne smije se koristiti u bilo koju drugu svrhu osim tijekom pregovora s HBOR-om. Primatelj ove indikativne ponude u potpunosti preuzima odgovornost za čuvanje njezine povjerljivosti.

U Zagrebu, 10.2.2022. godine.

Ova ponuda vrijedi 90 dana od datuma izdavanja.

Hrvatska banka za obnovu i razvitak


Senka Jurković


Mario Perić

Hrvatska banka za obnovu i razvitak
Strossmayerov trg 9
10 000 Zagreb

Izračun efektivne kamatne stope - EKS

10.vlj.2022.

Ponuda / ugovor: rok otplate 7 godina bez početka

Datum izračuna: 10.vlj.2022.

Komitent: GRAD DUBROVNIK (ESIF JR)

Valuta: HRK
Iznos kredita: 14.000.000,00

Otplatna rata:
Nominalna kamatna stopa (%):

Postotna godišnja stopa (%): 0,50

Efektivna kamatna stopa (%): 0,50

Razd obje	Datum	Isplata kredita	Druge isplate	Otplatna rata	Otplatna kvota	Uplata kamate	Druge uplate	Stanje kredita	Tokovi	
									sigurnosnog pologa	Napomena (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0	31.07.2022	1.200.000,00						1.200.000,00		1. korištenje
1	31.08.2022	1.200.000,00						2.400.000,00		2. korištenje
2	30.09.2022	1.200.000,00		1.495,89		1.495,89		3.600.000,00		3. korištenje ; 1. interkalarna kamata
3	31.10.2022	1.200.000,00						4.800.000,00		4. korištenje
4	30.11.2022	1.200.000,00						6.000.000,00		5. korištenje
5	31.12.2022	1.200.000,00		6.049,32		6.049,32		7.200.000,00		6. korištenje ; 2. interkalarna kamata
6	31.01.2023	1.200.000,00						8.400.000,00		7. korištenje
7	28.02.2023	1.200.000,00						9.600.000,00		8. korištenje
8	31.03.2023	1.200.000,00		10.356,16		10.356,16		10.800.000,00		9. korištenje ; 3. interkalarna kamata
9	30.04.2023	1.200.000,00						12.000.000,00		10. korištenje
10	31.05.2023	1.200.000,00						13.200.000,00		11. korištenje
11	30.06.2023	800.000,00		14.958,91		14.958,91		14.000.000,00		12. korištenje ; 4. interkalarna kamata
12	31.07.2023			172.611,88		5.945,21		13.833.333,33		1. red. kam. ; 1. rata glavnice
13	31.08.2023			172.541,10		5.874,43		13.666.666,66		2. red. kam. ; 2. rata glavnice
14	30.09.2023			172.283,11		5.616,44		13.499.999,99		3. red. kam. ; 3. rata glavnice
15	31.10.2023			172.399,55		5.732,88		13.333.333,32		4. red. kam. ; 4. rata glavnice
16	30.11.2023			172.146,12		5.479,45		13.166.666,65		5. red. kam. ; 5. rata glavnice
17	31.12.2023			172.257,99		5.591,32		12.999.999,98		6. red. kam. ; 6. rata glavnice
18	31.01.2024			172.172,14		5.505,47		12.833.333,31		7. red. kam. ; 7. rata glavnice
19	29.02.2024			171.750,91		5.084,24		12.666.666,64		8. red. kam. ; 8. rata glavnice

Razd objle	Datum dospjeća	Isplata kredita	Druge isplate	Otplatna rata	Otplatna kvota	Uplata kamate	Druge uplate	Stanje kredita	Tokovi	
									sigurnosnog pologa	Napomena (Opis)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20	31.03.2024			172.030,97	166.666,67	5.364,30		12.499.999,97		9. red. kam. ; 9. rata glavnice
21	30.04.2024			171.789,62	166.666,67	5.122,95		12.333.333,30		10. red. kam. ; 10. rata glavnice
22	31.05.2024			171.889,80	166.666,67	5.223,13		12.166.666,63		11. red. kam. ; 11. rata glavnice
23	30.06.2024			171.653,01	166.666,67	4.986,34		11.999.999,96		12. red. kam. ; 12. rata glavnice
24	31.07.2024			171.748,64	166.666,67	5.081,97		11.833.333,29		13. red. kam. ; 13. rata glavnice
25	31.08.2024			171.678,05	166.666,67	5.011,38		11.666.666,62		14. red. kam. ; 14. rata glavnice
26	30.09.2024			171.448,09	166.666,67	4.781,42		11.499.999,95		15. red. kam. ; 15. rata glavnice
27	31.10.2024			171.536,89	166.666,67	4.870,22		11.333.333,28		16. red. kam. ; 16. rata glavnice
28	30.11.2024			171.311,48	166.666,67	4.644,81		11.166.666,61		17. red. kam. ; 17. rata glavnice
29	31.12.2024			171.395,72	166.666,67	4.729,05		10.999.999,94		18. red. kam. ; 18. rata glavnice
30	31.01.2025			171.337,90	166.666,67	4.671,23		10.833.333,27		19. red. kam. ; 19. rata glavnice
31	28.02.2025			170.821,92	166.666,67	4.155,25		10.666.666,60		20. red. kam. ; 20. rata glavnice
32	31.03.2025			171.196,35	166.666,67	4.529,68		10.499.999,93		21. red. kam. ; 21. rata glavnice
33	30.04.2025			170.981,74	166.666,67	4.315,07		10.333.333,26		22. red. kam. ; 22. rata glavnice
34	31.05.2025			171.054,80	166.666,67	4.388,13		10.166.666,59		23. red. kam. ; 23. rata glavnice
35	30.06.2025			170.844,75	166.666,67	4.178,08		9.999.999,92		24. red. kam. ; 24. rata glavnice
36	31.07.2025			170.913,25	166.666,67	4.246,58		9.833.333,25		25. red. kam. ; 25. rata glavnice
37	31.08.2025			170.842,47	166.666,67	4.175,80		9.666.666,58		26. red. kam. ; 26. rata glavnice
38	30.09.2025			170.639,27	166.666,67	3.972,60		9.499.999,91		27. red. kam. ; 27. rata glavnice
39	31.10.2025			170.700,92	166.666,67	4.034,25		9.333.333,24		28. red. kam. ; 28. rata glavnice
40	30.11.2025			170.502,29	166.666,67	3.835,62		9.166.666,57		29. red. kam. ; 29. rata glavnice
41	31.12.2025			170.559,36	166.666,67	3.892,69		8.999.999,90		30. red. kam. ; 30. rata glavnice
42	31.01.2026			170.488,59	166.666,67	3.821,92		8.833.333,23		31. red. kam. ; 31. rata glavnice
43	28.02.2026			170.054,80	166.666,67	3.388,13		8.666.666,56		32. red. kam. ; 32. rata glavnice
44	31.03.2026			170.347,04	166.666,67	3.680,37		8.499.999,89		33. red. kam. ; 33. rata glavnice
45	30.04.2026			170.159,82	166.666,67	3.493,15		8.333.333,22		34. red. kam. ; 34. rata glavnice
46	31.05.2026			170.205,48	166.666,67	3.538,81		8.166.666,55		35. red. kam. ; 35. rata glavnice
47	30.06.2026			170.022,83	166.666,67	3.356,16		7.999.999,88		36. red. kam. ; 36. rata glavnice
48	31.07.2026			170.063,93	166.666,67	3.397,26		7.833.333,21		37. red. kam. ; 37. rata glavnice
49	31.08.2026			169.993,15	166.666,67	3.326,48		7.666.666,54		38. red. kam. ; 38. rata glavnice
50	30.09.2026			169.817,35	166.666,67	3.150,68		7.499.999,87		39. red. kam. ; 39. rata glavnice
51	31.10.2026			169.851,60	166.666,67	3.184,93		7.333.333,20		40. red. kam. ; 40. rata glavnice
52	30.11.2026			169.680,37	166.666,67	3.013,70		7.166.666,53		41. red. kam. ; 41. rata glavnice
53	31.12.2026			169.710,05	166.666,67	3.043,38		6.999.999,86		42. red. kam. ; 42. rata glavnice
54	31.01.2027			169.639,27	166.666,67	2.972,60		6.833.333,19		43. red. kam. ; 43. rata glavnice
55	28.02.2027			169.287,67	166.666,67	2.621,00		6.666.666,52		44. red. kam. ; 44. rata glavnice
56	31.03.2027			169.497,72	166.666,67	2.831,05		6.499.999,85		45. red. kam. ; 45. rata glavnice

Razd objle	Datum dospjeća	Isplata kredita	Druge isplate	Otplatna rata	Otplatna kvota	Uplata kamate	Druge uplate	Stanje kredita	Tokovi sigurnosnog pologa	Napomena (opis)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
57	30.04.2027			169.337,90	166.666,67	2.671,23		6.333.333,18		46. red. kam. ; 46. rata glavnice
									Tokovi	
									sigurnosnog	
									pologa	
58	31.05.2027			169.356,17	166.666,67	2.689,50		6.166.666,51		47. red. kam. ; 47. rata glavnice
59	30.06.2027			169.200,92	166.666,67	2.534,25		5.999.999,84		48. red. kam. ; 48. rata glavnice
60	31.07.2027			169.214,62	166.666,67	2.547,95		5.833.333,17		49. red. kam. ; 49. rata glavnice
61	31.08.2027			169.143,84	166.666,67	2.477,17		5.666.666,50		50. red. kam. ; 50. rata glavnice
62	30.09.2027			168.995,44	166.666,67	2.328,77		5.499.999,83		51. red. kam. ; 51. rata glavnice
63	31.10.2027			169.002,29	166.666,67	2.335,62		5.333.333,16		52. red. kam. ; 52. rata glavnice
64	30.11.2027			168.858,45	166.666,67	2.191,78		5.166.666,49		53. red. kam. ; 53. rata glavnice
65	31.12.2027			168.860,73	166.666,67	2.194,06		4.999.999,82		54. red. kam. ; 54. rata glavnice
66	31.01.2028			168.784,16	166.666,67	2.117,49		4.833.333,15		55. red. kam. ; 55. rata glavnice
67	29.02.2028			168.581,52	166.666,67	1.914,85		4.666.666,48		56. red. kam. ; 56. rata glavnice
68	31.03.2028			168.642,99	166.666,67	1.976,32		4.499.999,81		57. red. kam. ; 57. rata glavnice
69	30.04.2028			168.510,93	166.666,67	1.844,26		4.333.333,14		58. red. kam. ; 58. rata glavnice
70	31.05.2028			168.501,82	166.666,67	1.835,15		4.166.666,47		59. red. kam. ; 59. rata glavnice
71	30.06.2028			168.374,32	166.666,67	1.707,65		3.999.999,80		60. red. kam. ; 60. rata glavnice
72	31.07.2028			168.360,66	166.666,67	1.693,99		3.833.333,13		61. red. kam. ; 61. rata glavnice
73	31.08.2028			168.290,08	166.666,67	1.623,41		3.666.666,46		62. red. kam. ; 62. rata glavnice
74	30.09.2028			168.169,40	166.666,67	1.502,73		3.499.999,79		63. red. kam. ; 63. rata glavnice
75	31.10.2028			168.148,91	166.666,67	1.482,24		3.333.333,12		64. red. kam. ; 64. rata glavnice
76	30.11.2028			168.032,79	166.666,67	1.366,12		3.166.666,45		65. red. kam. ; 65. rata glavnice
77	31.12.2028			168.007,74	166.666,67	1.341,07		2.999.999,78		66. red. kam. ; 66. rata glavnice
78	31.01.2029			167.940,65	166.666,67	1.273,98		2.833.333,11		67. red. kam. ; 67. rata glavnice
79	28.02.2029			167.753,43	166.666,67	1.086,76		2.666.666,44		68. red. kam. ; 68. rata glavnice
80	31.03.2029			167.799,09	166.666,67	1.132,42		2.499.999,77		69. red. kam. ; 69. rata glavnice
81	30.04.2029			167.694,07	166.666,67	1.027,40		2.333.333,10		70. red. kam. ; 70. rata glavnice
82	31.05.2029			167.657,54	166.666,67	990,87		2.166.666,43		71. red. kam. ; 71. rata glavnice
83	30.06.2029			167.557,08	166.666,67	890,41		1.999.999,76		72. red. kam. ; 72. rata glavnice
84	31.07.2029			167.515,98	166.666,67	849,31		1.833.333,09		73. red. kam. ; 73. rata glavnice
85	31.08.2029			167.445,21	166.666,67	778,54		1.666.666,42		74. red. kam. ; 74. rata glavnice
86	30.09.2029			167.351,60	166.666,67	684,93		1.499.999,75		75. red. kam. ; 75. rata glavnice
87	31.10.2029			167.303,66	166.666,67	636,99		1.333.333,08		76. red. kam. ; 76. rata glavnice
88	30.11.2029			167.214,62	166.666,67	547,95		1.166.666,41		77. red. kam. ; 77. rata glavnice
89	31.12.2029			167.162,10	166.666,67	495,43		999.999,74		78. red. kam. ; 78. rata glavnice
90	31.01.2030			167.091,33	166.666,67	424,66		833.333,07		79. red. kam. ; 79. rata glavnice
91	28.02.2030			166.986,30	166.666,67	319,63		666.666,40		80. red. kam. ; 80. rata glavnice
92	31.03.2030			166.949,77	166.666,67	283,10		499.999,73		81. red. kam. ; 81. rata glavnice
93	30.04.2030			166.872,15	166.666,67	205,48		333.333,06		82. red. kam. ; 82. rata glavnice

94	31.05.2030		166.808,22	166.666,67	141,55		166.666,39	83. red. kam. ; 83. rata glavnice	
95	30.06.2030		166.734,88	166.666,39	68,49		0,00	84. red. kam. ; 84. rata glavnice	
Ukupno		14.000.000,00	0,00	14.280.933,40	14.000.000,00	280.933,40	0,00		0,00



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
KLASA:363-01/22-09/09
URBROJ: 2117-1-07-22-03
Dubrovnik, 21.veljače 2022. godine

UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE
DJELATNOSTI, PROMET I MJESNU SAMOUPRAVU
-ovdje-

**Predmet: Mišljenje o davanju suglasnosti za zaduživanje Grada Dubrovnika
za kapitalni projekt Modernizacije javne rasvjete,
-dostavlja se**

Dana 18. veljače 2022. dostavili ste nam materijale za davanje mišljenja u postupku donošenja Odluke o zaduživanju Grada Dubrovnika kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) u iznosu od 14.000.000,00 kn, za financiranje investicijskog projekta Grada - modernizacija javne rasvjete iz „ESIF kredita za javnu rasvjetu“ (program unapređenja energetske učinkovitosti).

Zakon o proračunu (Narodne novine, br.144/21), definirao je mogućnosti zaduživanja jedinica lokalne samouprave, a ministar financija donio je Pravilnik o postupku zaduživanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i davanju jamstava jedinica područne (regionalne) samouprave («Narodne novine», br. 55/09; 139/10).

U analizi mogućnosti zaduživanja želimo istaknuti sljedeće:

Grad se može dugoročno zadužiti, uz suglasnost Vlade Republike Hrvatske, samo za investiciju te ako ispunjava uvjete iz odredbi Zakona o proračunu (NN br.144/21) koji se odnose na zaduživanje u godini u kojoj se traži suglasnost za zaduživanje.

- Investicijom se smatraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine (osim prijevoznog sredstva u cestovnom prometu – osobnog automobila) koje Grad financira iz svog proračuna.
- Investicija mora biti planirana u proračunu Grada za proračunsku godinu za koju se traži suglasnost za zaduživanje. Na приходovnoj strani moraju biti planirani primici od zaduživanja, a na rashodovnoj strani projekti koji se financiraju iz kreditnih sredstava.
- Odabir financijske institucije koja odobrava kredit Gradu Dubrovniku ne podliježe postupku Javne nabave sukladno Zakonu o javnoj nabavi (NN, br.120/16) što je izrijeком navedeno u stavku 11. članka 30. istog Zakona
- Grad je ograničen u mogućnosti zaduživanja, tako da ukupna godišnja obveza koju čine:

-iznos godišnjeg anuiteta za novo zaduživanje;
-iznos prosječnog godišnjeg anuiteta za prethodna zaduženja, dana jamstva, obveze na osnovi vrijednosnih papira i suglasnosti za zaduživanje, te dospjele nepodmirene obveze iz prethodnih godina;
ne smije prelaziti 20% ostvarenih prihoda iz članka 10. stavka 1. točke 9. Pravilnika o postupku zaduživanja, te davanja jamstva i suglasnosti jedinica lokalne samouprave.

- Odrednice tj. ograničenja iz prethodnog stavka ne odnose se na Zaduzivanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave do iznosa ukupnog prihvatljivog troška koji se sufinancira iz fondova EU kao i za zaduživanje za investicije iz područja unapređenja energetske učinkovitosti.

Kako je iz dostavljene dokumentacije razvidno kako se radi o financiranju projekta za investiciju iz područja unapređenja energetske učinkovitosti Grada, na predmetni Zahtjev odnose se odrednice iz Članka 121. stavka 5. Zakona o proračunu tj. stopa ukupnog prosječnog anuiteta po postojećim kreditnim obvezama i jamstvima ne utječu na odobravanje ovog Zahtjeva.

Stoga iz svega navedenog možemo zaključiti da se Grad Dubrovnik može zadužiti kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) za iznos od 14.000.000,00 kuna po uvjetima iskazanim u Indikativnoj ponudi banke koju ste dostavili u priloženoj dokumentaciji.

S poštovanjem,

Pročelnik
Ante Vojvodić, dipl. oec.



Dostaviti:

- Naslovu
- Pismohrana

**FINANCIJSKI PLAN PROJEKTA
MODERNIZACIJA JAVNE RASVJETE GRADA DUBROVNIKA**

u kunama - tekuce cijene

<i>Stanje investicijskog ciklusa (dogodaj)</i>	<i>Datum</i>	<i>Šifra</i>	<i>Naziv</i>
Povrda DIP	KLASA:363-01/22-09/09 URBROJ:2117-1-03-22-1		
Povrda LD/DPU		31858	Grad Dubrovnik
Lokacijska dozvola:		21712494719	Grad Dubrovnik
Povrda IP			
Gradjevinska dozvola		8072	KAPITALNO ULAGANJE U JAVNU RASVJETU
Početak radova:	srpanj 2022.	8072	KAPITALNO ULAGANJE U JAVNU RASVJETU
Izmijena IP		K807210	MODERNIZACIJA JAVNE RASVJETE
Upratelna dozvola			Grad Dubrovnik
Preddaja na uporabu			
Konačni obračun			
Prijenos u drugotr. nefinan. imovinu			
	NE		
<i>Proj. uključuje gradnju (DA/NE):</i>			

Namjena i cilj: *Projekt modernizacije javne rasvjete na području Grada Dubrovnika provodi se iz razloga što je veći dio svjetiljki koje su obuhvaćene ovim projektom zastarjele, životni vijek im je istekao i kao takve predstavljaju nepotreban trošak u održavanju i daljnjoj eksploataciji. Sugledavajući moguće uštede energije primjenom novih tehnologija logična je njihova zamjena. Realizacijom ovog projekta povećala bi se sigurnost učesnika u prometu, smanjila bi se potrošnja električne energije te ostvarile značajne financijske uštede. Smanjila bi se emisija CO2 a isto tako zamjenom ekološki neprihvatljivih svjetiljki sa modernim LED svjetiljkama zadovoljit bi se svi uvjeti zaštite od svjetlosnog onečišćenja propisanim Zakonom o svjetlosnom onečišćenju.*

<i>RASHODI ZA INVESTICIJE</i>		<i>Ukupno 2 do 7</i>	<i>Izvršeno do tekuće godine 2</i>	<i>Osigurano u proračunu ili rebalansu za tekuću godinu n 3</i>	<i>Planirano financiranje investicije</i>				
<i>Račun</i>	<i>Naziv računa računskog plana</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>Godina n+1 4</i>	<i>Godina n+2 5</i>	<i>Godina n+3 6</i>	<i>Nakon godine n+3 7</i>	
451	<i>Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi</i>	14.000.000		14.000.000					
<i>Ukupno rashodi</i>		<i>14.000.000</i>		<i>14.000.000</i>					
<i>IZVORI FINANCIRANJA</i>									
<i>Račun</i>		<i>Ukupno 2 do 7</i>		<i>Izvršeno do tekuće godine 2</i>	<i>Planirano financiranje investicije</i>				
<i>Naziv računa računskog plana</i>		<i>1</i>		<i>3</i>	<i>Godina n+1 4</i>	<i>Godina n+2 5</i>	<i>Godina n+3 6</i>	<i>Nakon godine n+3 7</i>	
<i>Ukupno 1.</i>									

IZVORI FINANCIRANJA		Ukupno 2 do 7	Izvršeno do tekuće godine 2	Osigurano u proračunu ili rebalansu za tekuću godinu n 3	Planirano financiranje investicije			
Račun		1			Godina n+1 4	Godina n+2 5	Godina n+3 6	Nakon godine n+3 7
2.	Vlastiti prihodi							
Ukupno 2.								
3.	Prihodi za posebne namjene							
Ukupno 3.								
4.	Pomoći							
Ukupno 4.								
5.	Donacije							
Ukupno 5.								
6.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja							
Ukupno 6.								
7.	Namjenski primici							
	842 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	14.000.000		14.000.000				
Ukupno 7.		14.000.000		14.000.000				
IZVORI SVEUKUPNO:		14.000.000		14.000.000				

Napomena:

Izradio: Pero Šimunović; Teo Prebisić

Datum: 18. veljače 2022.



Odgovorna osoba: Matilda Krile Prkoca

DOKUMENT IDENTIFIKACIJE PROJEKTA-

1. Osnovni podaci

Naziv projekta:

MODERNIZACIJA JAVNE RASVJETE GRADA DUBROVNIKA - ESIF KREDIT

Predlagatelj projekta:

Grad Dubrovnik - Upravni odjel za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu

Nadležni razdjel:

Upravni odjel za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu

Odgovorna osoba:

Ime i prezime	Matilda Krile Prkoča
Funkcija	Službenica ovlaštena za privremeno obavljanje poslova pročelnika
Telefon	020-351-747
e-mail adresa	mprkoca@dubrovnik.hr

Trajanje projekta:

Očekivani početak projekta	Srpanj 2022.
Očekivani završetak projekta	Srpanj 2023.

Lokacija:

Grad Dubrovnik

SVI IZNOSI SU SA PDV-om

Procijenjena vrijednost projekta:

14.000.000 kn

Sažeti opis projekta:

/max. 1.000 znakova/

Projekt modernizacije sustava javne rasvjete Grada Dubrovnika vršiti će se na širem području Grada te će obuhvatiti 3755 zastarjelih rasvjetnih tijela energetske neučinkovitih i ekološki neprihvatljivih. Postojeći sustav javne rasvjete sastoji se od 46 tipova svjetiljki obuhvaćenih rekonstrukcijom od kojih je najzastupljenija TEP Tivolina opremljena sa visokotlačnim natrijevim žaruljama. Životni vijek svjetiljki je odavno istekao te kao takve predstavljaju nepotreban trošak održavanja u daljnjoj eksploataciji te sagledavajući moguće uštede energije primjenom novih tehnologija logična je njihova zamjena. Navedene zastarjele svjetiljke bi se zamijenile visoko efikasnim LED svjetiljkama koje zadovoljavaju svjetlo tehničke proračune sukladno normi HRN EN 13 201 te doprinose zaštiti okoliša i povećavaju energetske učinkovitost sustava. Prilikom izrade projekta definirane su sve bitne karakteristike prometnica na kojim se rasvjetna mjesta nalaze (širina kolnika, vrsta prometa koja se odvija na istoj, visina izvora svjetlosti, razmak između svjetiljki ...) čime bi se osigurala maksimalna sigurnost učesnika u prometu.

Kontakt osoba:

Ime i prezime	Pero Šimunović
Funkcija	Pomoćnik pročelnika za komunalnu infrastrukturu
Telefon	020/640-892
e-mail adresa	psimunovic@dubrovnik.hr

2. Svrha i ciljevi projekta

Razlozi za provođenje projekta

/max. 1.000 znakova/

Projekt modernizacije javne rasvjete na području Grada Dubrovnika provodi se iz razloga što je veći dio svjetiljki koje su obuhvaćene ovim projektom zastarjele, životni vijek im je istekao i kao takve predstavljaju nepotreban trošak u održavanju i daljnjoj eksploataciji. Sagledavajući moguće uštede energije primjenom novih tehnologija logična je njihova zamjena. Realizacijom ovog projekta povećala bi se sigurnost učesnika u prometu, smanjila bi se potrošnja električne energije te ostvarile značajne financijske uštede. Smanjila bi se emisija CO₂ a isto tako zamjenom ekološki neprihvatljivih svjetiljki sa modernim LED svjetiljkama zadovoljili bi se svi uvjeti zaštite od svjetlosnog onečišćenja propisanim Zakonom o svjetlosnom onečišćenju.

Cilj provedbe projekta

Opći cilj provedbe projekta:

- Povećanje sigurnosti učesnika u prometu
- Smanjenje troškova električne energije
- Smanjenje troškova održavanja
- Smanjenje emisije CO₂
- Smanjenje svjetlosnog onečišćenja.

Obrazloženje temelja za pripremu i provedbu projekta (koji proizlazi iz relevantnih propisa i/ili strateških dokumenata)

Temelj za pripremu projekta je Energetski pregled javne rasvjete na području Grada Dubrovnika iz 2019. godine u kojem je evidentirano stanje javne rasvjete na području Grada Dubrovnika sa predloženim smjernicama za poboljšanje stanja te usklađivanje javne rasvjete sa Zakonom o zaštiti od svjetlosnog onečišćenja (NN br. 14/19), Normom HRN EN 13 201-2:2016 i Pravilnik o zonama rasvijetljenosti, dopuštenim vrijednostima rasvijetljavanja i načinima upravljanja rasvjetnim sustavima (NN br. 128/20)

Pokazatelji rezultata (output) i učinka (outcome) predloženog investicijskog projekta

Pokazatelj rezultata 1 -INSTALIRANA SNAGA	883,91 KW
Pokazatelj rezultata 2 -POTROŠNJA ELEKTIČN ENERGIJE	3.389.759,66 KW/h
Pokazatelj rezultata 3 -TROŠAK ELEKTIČNEENERGIJE	2.440.626,96 kn
Pokazatelj rezultata 4 - EMISIJA CO ₂	795,95 t/g
Pokazatelj učinka 1 - INSTALIRANA SNAGA	153,42 KW
Pokazatelj učinka 2 - POTROŠNJA ELEKTIČN ENERGIJE	534.118,50 KW/h
Pokazatelj učinka 3 - TROŠAK ELEKTIČNEENERGIJE	384.565,32 kn
Pokazatelj učinka 4 - EMISIJA CO ₂	125,42 t/g

Je li projekt komplementaran s nekim drugim projektom?

- DA
 NE

Ako je odgovor DA, navedite s kojim i na koji način.

Može li se očekivati da će projekt imati značajan utjecaj na okoliš?

DA

NE

Projekt će imati značajan utjecaj na okoliš jer se značajno smanjuje emisija CO₂ i smanjuje se svjetlosno onečišćenje koje utječe na zdravlje ljudi ometa život ptica, kukaca šišmiša i drugih životinja, remeti rast bilja te ugrožava prirodnu ravnotežu.

Može li se očekivati da će projekt imati socijalni učinak?

DA

NE

Socijalni učinak modernizacije javne rasvjete ogleda se u povećanom osjećaju sigurnosti pojedinca te potiče na provođenju više vremena na otvorenom čime se postiže ostvarivanje neophodnog socijalnog kontakta. Poznato je da područja koja su slabo ili nikako osvijetljena imaju povećanu stopu kriminala što uzrokuje smanjenjem osjećaja sigurnosti.

3. Financiranje projekta

Dinamika financiranja prema pojedinim stavkama troškova

ISKAZANI TROŠKOVI PREDSTAVLJAJU TROŠKOVE GRADA DUBROVNIKA

Vrsta ulaganja	Dosadašnji troškovi	Troškovi u godini 2022.	Troškovi u godini 2023.	Troškovi u godini 2024.
Plaće				
Rashodi za materijal i energiju				
Rashodi za usluge				
Građevinski objekti-početak radova				
Zemljište - otkup				
Postrojenja i oprema		14.000.000,00		
Patenti, koncesije, licencije				
Ostalo /napišite vrstu troška/				
Ostalo /napišite vrstu troška/				

Detaljno obrazloženje pojedinih stavki troškova

/jedinične vrijednosti zajedno s procijenjenom vrijednošću/

Dinamika financiranja prema izvorima financiranja

Izvor financiranja ¹	do 01.01.2022.	U godini 2022.	U godini 2023.	U godini 2024.
kredit		14.000.000,00		
opći prihodi i primici				

Definirati ključne prekretnice projekta /dodati po potrebi/

Ključna prekretnica /definicija/	Predviđen datum nastanka /mjesec i godina/

Rizici i upravljanje rizicima

/dodati po potrebi/

Vrsta rizika	Vjerojatnost nastanka /mala, srednja, velika/	Utjecaj /mali, srednji, veliki/	Mjere za otklanjanje

Očekuje li se da će po završetku projekt ostvarivati prihod?

DA

NE

Ako je odgovor DA, navedite kakve i procijenite u kojem godišnjem iznosu.

Opišite planiranu namjenu, tip vlasništva i vrstu financiranja projekta po završetku

--

Procijenjeni troškovi projekta po završetku

/dodati po potrebi/

Vrsta troška /razraditi po vrstama/	U prvoj godini po završetku projekta n	U godini n+1	U godini n+2	U godini n+...

KLASA:363-01/22-09/09
URBROJ:2117-1-03-22-1

¹ Sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (Nar. nov., br. 26/10.).

4. Autorizacija

Potvrđujem da su podaci navedeni u Obrascu točni



Službenica ovlaštena za
privremeno obavljanje poslova pročelnika
Matilda Krile Prkoča

MP

Mjesto i datum popunjavanja Obrasca

DUBROVNIK, 18. veljače 2022.

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021.

Broj RKP-a:	31858	AOP oznaka razdoblja:	2021-12	32.229.576.198,07	
Matični broj:	02583020	Proračun nema korisnika pa izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	GRAD DUBROVNIK			Od datuma:	1.1.2021
Pošta i mjesto:	20000	DUBROVNIK		Do datuma:	31.12.2021
Ulica i kućni broj:	PRED DVOROM 1			OIB:	21712494719
Razina:	22	Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8411	Opće djelatnosti javne uprave			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.:	98	Županija: DUBROVAČKO-NERETVANSKA, grad/optina: DUBROVNIK			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka	
	DA	PR-RAS (VP 151)		Nema
	DA	BIL (VP 152)		Nema
	DA	RAS funkcijski (VP 154)		Nema
	DA	P-VRIO (VP 156)		Nema
	DA	Obveze (VP 159)		Nema

Osoba za kontaktiranje:	Ante Vojvodić, dipl.oec	
Telefon:	020351891	Telefax:
Adresa e-pošte za kontakt:	avojvodic@dubrovnik.hr	
Adresa e-pošte obveznika:	gradonacelnik@dubrovnik.hr	
Zakonski predstavnik:	Mato Franković	

Stanje kontrola: Izvještaj nema pogrešaka

	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134)	001	295.085.769	312.522.336
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258)	146	344.085.203	333.201.165
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637)	638	19.863.869	3.392.238
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636)	639	0	0
Bilanca	Opis stavke	AOP oznaka	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja
	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	5.715.323.317	5.700.087.452
	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165)	063	561.197.178	556.533.067
	Obveze (AOP 171+183+184+200+228)	170	346.317.603	403.503.439
Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251)	231	5.930.202.892	5.853.117.080	
RAS-funkcijski	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	62.420.343	60.623.544
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	114.851.993	61.299.960
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	6.601.318	18.954.648
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	36.001.894	9.114.185
Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	343.365.706	266.382.691	
P-VRIO	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	204.743	13.929.016
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	204.743	13.929.016
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	180.009
Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0	
Obveze	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos	
	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038* iz izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	346.317.603	
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)	038	403.488.389	
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)	039	0	
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)	097	403.488.389		

u DUBROVNIKU dana 15.02. 2022 godine.

(potpis voditelja računovodstva)

(potpis odgovorne osobe)

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Obrazac PR-RAS
VP 151

za razdoblje 1. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021.

7.586.253.998,76

Kontrolni broj obrasca

Obveznik: RKP: 31858

Naziv: GRAD DUBROVNIK

Razina: 22, Razdjel: 000

Djelatnost: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

Iznosi u kunama, broj lopa

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Prihodi i rashodi poslovanja					
6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134)	001	295.085.769	312.522.336	105,9
61	Prihodi od poreza (AOP 003+012+018+024+032+035)	002	123.876.667	134.544.081	108,6
611	Porez i prirez na dohodak (AOP 004 do 009 - 010 - 011)	003	99.071.744	110.204.427	111,2
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	004	79.035.223	87.218.006	110,4
6112	Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti	005	9.768.633	9.298.802	95,2
6113	Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava	006	11.163.213	16.958.256	151,9
6114	Porez i prirez na dohodak od kapitala	007	9.680.550	11.389.805	117,7
6115	Porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi	008	2.422.698	2.727.885	112,6
6116	Porez i prirez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine	009	147.357	45.088	30,8
6117	Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi	010	13.145.930	17.433.415	132,6
6119	Povrat više ostvarenog poreza na dohodak za decentralizirane funkcije	011	0	0	-
612	Porez na dobit (AOP 013 do 016 - 017)	012	0	0	-
6121	Porez na dobit od poduzetnika	013	0	0	-
6122	Porez na dobit po odbitku na naknade za korištenje prava i za usluge	014	0	0	-
6123	Porez na dobit po odbitku na kamate, dividende i udjele u dobiti	015	0	0	-
6124	Porez na dobit po godišnjoj prijavi	016	0	0	-
6125	Povrat poreza na dobit po godišnjoj prijavi	017	0	0	-
613	Porezi na imovinu (AOP 019 do 023)	018	22.020.581	18.091.255	82,2
6131	Stalni porezi na nepokretnu imovinu	019	527.945	660.206	125,1
6132	Porez na nasljedstva i darove	020	0	0	-
6133	Porez na kapitalne i financijske transakcije	021	0	0	-
6134	Povremeni porezi na imovinu	022	21.492.636	17.431.049	81,1
6135	Ostali stalni porezi na imovinu	023	0	0	-
614	Porezi na robu i usluge (AOP 025 do 031)	024	2.784.342	6.248.399	224,4
6141	Porez na dodanu vrijednost	025	0	0	-
6142	Porez na promet	026	2.772.785	6.245.192	225,2
6143	Posebni porezi i trošarine	027	0	0	-
6145	Porezi na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti	028	11.557	3.207	27,7
6146	Ostali porezi na robu i usluge	029	0	0	-
6147	Porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću	030	0	0	-
6148	Naknade za priređivanje igara na sreću	031	0	0	-
615	Porezi na međunarodnu trgovinu i transakcije (AOP 033+034)	032	0	0	-
6151	Carine i carinske pristojbe	033	0	0	-
6152	Ostali porezi na međunarodnu trgovinu i transakcije	034	0	0	-
616	Ostali prihodi od poreza (AOP 036 do 038)	035	0	0	-
6161	Ostali prihodi od poreza koje plaćaju pravne osobe	036	0	0	-
6162	Ostali prihodi od poreza koje plaćaju fizičke osobe	037	0	0	-
6163	Ostali neraspoređeni prihodi od poreza	038	0	0	-
62	Doprinosi (AOP 040+043+044)	039	0	0	-
621	Doprinosi za zdravstveno osiguranje (AOP 041+042)	040	0	0	-
6211	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	041	0	0	-
6212	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje za slučaj ozljede na radu	042	0	0	-
622	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	043	0	0	-
623	Doprinosi za zapošljavanje	044	0	0	-
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069+072)	045	37.057.469	28.284.538	76,3
631	Pomoći od inozemnih vlada (AOP 047+048)	046	0	0	-
6311	Tekuće pomoći od inozemnih vlada	047	0	0	-
6312	Kapitalne pomoći od inozemnih vlada	048	0	0	-
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 050 do 053)	049	1.647.772	497.160	30,2
6321	Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija	050	1.647.772	17.165	1,0
6322	Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija	051	0	0	-
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	052	0	479.995	-
6324	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	053	0	0	-
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (AOP 055+056)	054	8.242.003	2.428.193	29,5
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	055	5.238.249	672.431	12,8
6332	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	056	3.003.754	1.755.762	58,5
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058+059)	057	6.988.978	2.696.540	38,6
6341	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	058	2.621.017	2.696.540	102,9
6342	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika	059	4.367.961	0	0,0
635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 061+062)	060	12.225.909	12.877.472	105,3
6351	Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	061	12.225.909	12.877.472	105,3

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
6352	Kapitalne pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	062	0	0	-
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 064+065)	063	0	0	-
6361	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	0	0	-
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	065	0	0	-
637	Pomoći unutar općeg proračuna temeljem protestiranih jamstava (AOP 067+068)	066	0	0	-
6371	Pomoći primljene unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	067	0	0	-
6372	Povrat pomoći danih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	068	0	0	-
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 070+071)	069	7.952.807	9.785.173	123,0
6381	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	070	1.626.401	2.353.160	144,7
6382	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	071	6.326.406	7.432.013	117,5
639	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
6391	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	073	0	0	-
6392	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	074	0	0	-
6393	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	075	0	0	-
6394	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	076	0	0	-
64	Prihodi od imovine (AOP 078+086+093)	077	46.198.291	63.660.034	137,8
641	Prihodi od financijske imovine (AOP 079 do 085)	078	6.724.325	1.861.042	27,7
6412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	079	3.216	12.806	398,2
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	080	289.158	251.116	86,8
6414	Prihodi od zateznih kamata	081	1.370.217	870.545	63,5
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule	082	12.133	0	0,0
6416	Prihodi od dividendi	083	5.045.600	720.800	14,3
6417	Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	084	0	0	-
6419	Ostali prihodi od financijske imovine	085	4.001	5.775	144,3
642	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 087 do 092)	086	39.473.966	61.798.992	156,6
6421	Naknade za koncesije	087	3.399.097	7.218.675	212,4
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	088	20.040.708	13.511.931	67,4
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine	089	2.933.743	4.081.388	139,1
6424	Naknade za ceste	090	0	0	-
6425	Prihodi od prodaje kratkotrajne nefinancijske imovine	091	0	0	-
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	092	13.100.418	36.986.998	282,3
643	Prihodi od kamata na dane zajmove (AOP 094 do 100)	093	0	0	-
6431	Prihodi od kamata na dane zajmove međunarodnim organizacijama, institucijama i tijelima EU te inozemnim viadama	094	0	0	-
6432	Prihodi od kamata na dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	095	0	0	-
6433	Prihodi od kamata na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	096	0	0	-
6434	Prihodi od kamata na dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru	097	0	0	-
6435	Prihodi od kamata na dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora	098	0	0	-
6436	Prihodi od kamata na dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora	099	0	0	-
6437	Prihodi od kamata na dane zajmove drugim razinama vlasti	100	0	0	-
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102+107+115)	101	79.304.856	76.079.015	95,9
651	Upravne i administrativne pristojbe (AOP 103 do 106)	102	14.253.735	11.680.523	81,9
6511	Državne upravne i sudske pristojbe	103	0	0	-
6512	Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade	104	11.857.609	7.241.995	61,1
6513	Ostale upravne pristojbe i naknade	105	541.392	414.699	76,6
6514	Ostale pristojbe i naknade	106	1.854.734	4.023.829	216,9
652	Prihodi po posebnim propisima (AOP 108 do 114)	107	155.981	76.182	48,8
6521	Prihodi državne uprave	108	0	0	-
6522	Prihodi vodnog gospodarstva	109	0	0	-
6524	Doprinosi za šume	110	0	0	-
6525	Mjesni samodoprinos	111	0	0	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi	112	155.981	76.182	48,8
6527	Naknade od financijske imovine	113	0	0	-
6528	Prihodi od novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom	114	0	0	-
653	Komunalni doprinosi i naknade (AOP 116 do 118)	115	64.895.140	64.322.310	99,1
6531	Komunalni doprinosi	116	31.870.789	29.080.632	91,2
6532	Komunalne naknade	117	33.024.351	35.241.678	106,7
6533	Naknade za priključak	118	0	0	-
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (AOP 120+123)	119	3.524.426	4.021.283	114,1
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (AOP 121+122)	120	847.037	1.357.130	160,2
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	121	0	0	-
6615	Prihodi od pruženih usluga	122	847.037	1.357.130	160,2
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstvima (AOP 124 do 127)	123	2.677.389	2.664.153	99,5
6631	Tekuće donacije	124	1.543.500	1.380.322	88,1
6632	Kapitalne donacije	125	1.133.889	1.303.831	115,0

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
6633	Povrat donacija danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu po protestiranim jamstvima	126	0	0	-
6634	Povrat kapitalnih pomoći danih trgovačkim društvima i obrtnicima po protestiranim jamstvima	127		0	-
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 129+133)	128	0	0	-
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (AOP 130 do 132)	129	0	0	-
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	130	0	0	-
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	131	0	0	-
6714	Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova	132	0		-
		133		0	-
673	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	134	5.124.060	5.933.385	115,8
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 135+145)	135	1.912.382	2.018.803	105,6
681	Kazne i upravne mjere (AOP 136 do 144)	136		0	-
6811	Kazne za carinske prekršaje	137	0	0	-
6812	Kazne za devizne prekršaje	138	0	0	-
6813	Kazne za porezne prekršaje	139	0	0	-
6814	Kazne za prekršaje trgovačkih društava - privredne prijestupe	140	0	0	-
6815	Kazne za prometne i ostale prekršaje u nadležnosti MUP-a	141	0	0	-
6816	Kazne i druge mjere u kaznenom postupku	142	0	0	-
6817	Kazne za prekršaje na kulturnim dobrima	143	0		-
6818	Upravne mjere	144	1.912.382	2.018.803	105,6
6819	Ostale kazne	145	3.211.678	3.914.582	121,9
683	Ostali prihodi	146	344.085.203	333.201.165	96,8
3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258)	147	41.545.001	41.673.076	100,3
31	Rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154)	148	33.715.644	32.424.713	96,2
311	Plaće (bruto) (AOP 149 do 152)	149	33.679.894	32.385.192	96,2
3111	Plaće za redovan rad	150	0		-
3112	Plaće u naravi	151	35.750	39.521	110,5
3113	Plaće za prekovremeni rad	152	0	0	-
3114	Plaće za posebne uvjete rada	153	2.654.243	4.310.801	162,4
312	Ostali rashodi za zaposlene	154	5.175.114	4.937.562	95,4
313	Doprinosi na plaće (AOP 155 do 157)	155	0	0	-
3131	Doprinosi za mirovinsko osiguranje	156	5.175.114	4.937.562	95,4
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	157	0	0	-
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	158	83.190.546	75.169.750	90,4
32	Materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183)	159	1.093.090	1.025.522	93,8
321	Naknade troškova zaposlenima (AOP 160 do 163)	160	141.737	139.273	98,3
3211	Službena putovanja	161	875.131	874.390	99,9
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	162	76.222	11.859	15,6
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	163	0		-
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	164	6.881.511	6.145.567	89,3
322	Rashodi za materijal i energiju (AOP 165 do 171)	165	1.269.599	902.203	71,1
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	166	31.562	5.105	16,2
3222	Materijal i sirovine	167	4.535.542	4.802.409	105,9
3223	Energija	168	937.467	333.438	35,6
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	169	35.683	58.572	164,1
3225	Sitni inventar i auto gume	170		0	-
3226	Vojna sredstva za jednokratnu upotrebu	171	71.658	43.840	61,2
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	172	71.660.650	63.829.256	89,1
323	Rashodi za usluge (AOP 173 do 181)	173	2.051.892	1.276.298	62,2
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	174	24.415.635	18.869.310	77,3
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	175	6.158.469	4.950.616	80,4
3233	Usluge promidžbe i informiranja	176	14.871.983	14.898.221	100,2
3234	Komunalne usluge	177	1.260.498	1.820.063	144,4
3235	Zakupnine i najamnine	178	119.588	155.856	130,3
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	179	5.859.708	4.857.315	82,9
3237	Intelektualne i osobne usluge	180	1.014.923	1.372.481	135,2
3238	Računalne usluge	181	15.907.954	15.629.096	98,2
3239	Ostale usluge	182	32.039	15.102	47,1
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	183	3.523.256	4.154.303	117,9
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190)	184	1.051.859	758.209	72,1
3291	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	185	90.187	106.469	118,1
3292	Premije osiguranja	186	859.024	377.325	43,9
3293	Reprezentacija	187	353.389	216.692	61,3
3294	Članarine i norme	188	212.290	1.223.947	576,5
3295	Pristojbe i naknade	189	121.425	239.265	197,0
3296	Troškovi sudskih postupaka	190	835.082	1.232.396	147,8
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	191	689.283	11.288.481	1.637,7
34	Financijski rashodi (AOP 192+197+205)	192	0	0	-
341	Kamate za izdane vrijednosne papire (AOP 193 do 196)	193		0	-
3411	Kamate za izdane trezorske zapise	194		0	-
3412	Kamate za izdane mjenice	195		0	-
3413	Kamate za izdane obveznice	196		0	-
3419	Kamate za ostale vrijednosne papire			0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
342	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 198 do 204)	197	406.024	10.416.749	2.565,6
3421	Kamate za primljene kredite i zajmove od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada	198	0	0	-
3422	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	199	0	9.305.835	-
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	200	406.024	1.110.914	273,6
3425	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	201	0	0	-
3426	Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru	202	0	0	-
3427	Kamate za primljene zajmove od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora	203	0	0	-
3428	Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	204	0	0	-
343	Ostali financijski rashodi (AOP 206 do 209)	205	283.259	871.732	307,8
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	206	207.884	385.334	185,4
3432	Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule	207	766	2.489	324,9
3433	Zatezne kamate	208	23.183	468.040	2.018,9
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	209	51.428	15.869	30,9
35	Subvencije (AOP 211+214+218)	210	21.358.220	22.846.344	107,0
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 212+213)	211	18.014.671	21.068.333	117,0
3511	Subvencije kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	212	0	0	-
3512	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	213	18.014.671	21.068.333	117,0
352	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (AOP 215 do 217)	214	3.343.549	1.778.011	53,2
3521	Subvencije kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora	215	0	0	-
3522	Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora	216	1.668.445	605.011	36,3
3523	Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima	217	1.675.104	1.173.000	70,0
353	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava	218	0	0	-
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 220+223+226+231+235+239+242)	219	143.637.611	126.571.685	88,1
361	Pomoći inozemnim vladama (AOP 221+222)	220	0	0	-
3611	Tekuće pomoći inozemnim vladama	221	0	0	-
3612	Kapitalne pomoći inozemnim vladama	222	0	0	-
362	Pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU (AOP 224+225)	223	0	0	-
3621	Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU	224	0	0	-
3622	Kapitalne pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU	225	0	0	-
363	Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 227 do 230)	226	12.240.205	6.104.255	49,9
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	227	647.258	530.336	81,9
3632	Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna	228	11.592.949	5.573.919	48,1
3635	Pomoći unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	229	0	0	-
3636	Povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	230	0	0	-
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 232 do 234)	231	11.316.256	812.667	7,2
3661	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	232	1.358.756	712.667	52,4
3662	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	233	9.957.500	100.000	1,0
3663	Pomoći proračunskim korisnicima po protestiranim jamstvima	234	0	0	-
367	Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (AOP 236 do 238)	235	116.327.644	118.528.618	101,9
3672	Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	236	110.893.546	114.612.692	103,4
3673	Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine	237	5.434.098	3.915.926	72,1
3674	Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financijsku imovinu i otplatu zajmova	238	0	0	-
368	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 240+241)	239	0	0	-
3681	Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	240	0	0	-
3682	Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	241	0	0	-
369	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP 243 do 246)	242	3.753.506	1.126.145	30,0
3691	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	243	0	0	-
3692	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	244	0	0	-
3693	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	245	3.753.506	1.126.145	30,0
3694	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	246	0	0	-
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 248+254)	247	23.166.742	22.762.407	98,3
371	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja (AOP 249 do 253)	248	0	0	-
3711	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	249	0	0	-
3712	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - neposredno ili putem ustanova izvan javnog sektora	250	0	0	-
3713	Naknade građanima i kućanstvima u novcu - putem ustanova u javnom sektoru	251	0	0	-
3714	Naknade građanima i kućanstvima u naravi - putem ustanova u javnom sektoru	252	0	0	-
3715	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja iz EU sredstava	253	0	0	-
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 255 do 257)	254	23.166.742	22.762.407	98,3
3721	Naknade građanima i kućanstvima u novcu	255	17.850.333	17.531.832	98,2
3722	Naknade građanima i kućanstvima u naravi	256	5.316.409	5.230.575	98,4
3723	Naknade građanima i kućanstvima iz EU sredstava	257	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
38	Ostali rashodi (AOP 259+263+268+274)	258	30.497.800	32.889.422	107,8
381	Tekuće donacije (AOP 260 do 262)	259	28.617.427	31.751.317	111,0
3811	Tekuće donacije u novcu	260	28.617.427	31.751.317	111,0
3812	Tekuće donacije u naravi	261	0	0	-
3813	Tekuće donacije iz EU sredstava	262	0	0	-
382	Kapitalne donacije (AOP 264 do 267)	263	100.000	201.468	201,5
3821	Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama	264	100.000	201.468	201,5
3822	Kapitalne donacije građanima i kućanstvima	265	0	0	-
3823	Kapitalne donacije iz EU sredstava	266	0	0	-
3824	Donacije neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu po protestiranim jamstvima	267	0	0	-
383	Kazne, penali i naknade štete (AOP 269 do 273)	268	1.780.373	936.637	52,6
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	269	1.780.373	936.637	52,6
3832	Penali, ležarine i drugo	270	0	0	-
3833	Naknade šteta zaposlenicima	271	0	0	-
3834	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	272	0	0	-
3835	Ostale kazne	273	0	0	-
386	Kapitalne pomoći (AOP 275 do 279)	274	0	0	-
3861	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru	275	0	0	-
3862	Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima izvan javnog sektora	276	0	0	-
3863	Kapitalne pomoći poljoprivrednicima i obrtnicima	277	0	0	-
3864	Kapitalne pomoći iz EU sredstava	278	0	0	-
3865	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima i obrtnicima po protestiranim jamstvima	279	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	280	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	281	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 281-280)	282	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 280-281)	283	0	0	-
	Ukupni rashodi poslovanja (AOP 146-282+283)	284	344.085.203	333.201.165	96,8
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 001-284)	285	0	0	-
	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 284-001)	286	48.999.434	20.678.829	42,2
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	287	21.900.993	15.938.719	72,8
92221	Manjak prihoda poslovanja - preneseni	288	0	0	-
96	Obracunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	289	71.632.612	75.921.775	106,0
9661	Obracunati prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga - nenaplaćeni	290	251.869	366.358	145,5
9673	Obracunati prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	291	0	0	-
Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine					
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 293+305+338+342)	292	1.689.552	3.610.810	213,7
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 294+298)	293	611.119	1.339.409	219,2
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava (AOP 295 do 297)	294	611.119	1.339.409	219,2
7111	Zemljište	295	611.119	1.339.409	219,2
7112	Rudna bogatstva	296	0	0	-
7113	Prihodi od prodaje ostale prirodne materijalne imovine	297	0	0	-
712	Prihodi od prodaje nematerijalne imovine (AOP 299 do 304)	298	0	0	-
7121	Patenti	299	0	0	-
7122	Koncesije	300	0	0	-
7123	Licence	301	0	0	-
7124	Ostala prava	302	0	0	-
7125	Goodwill	303	0	0	-
7126	Ostala nematerijalna imovina	304	0	0	-
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 306+311+320+325+330+333)	305	1.078.433	2.271.401	210,6
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata (AOP 307 do 310)	306	1.051.129	2.269.933	216,0
7211	Stambeni objekti	307	1.051.129	2.269.933	216,0
7212	Poslovni objekti	308	0	0	-
7213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	309	0	0	-
7214	Ostali građevinski objekti	310	0	0	-
722	Prihodi od prodaje postrojenja i opreme (AOP 312 do 319)	311	2.950	1.468	49,8
7221	Uredska oprema i namještaj	312	0	0	-
7222	Komunikacijska oprema	313	0	0	-
7223	Oprema za održavanje i zaštitu	314	0	0	-
7224	Medicinska i laboratorijska oprema	315	0	0	-
7225	Instrumenti, uređaji i strojevi	316	0	0	-
7226	Sportska i glazbena oprema	317	0	0	-
7227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	318	2.950	1.468	49,8
7228	Vojna oprema	319	0	0	-
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava (AOP 321 do 324)	320	4.610	0	0,0
7231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	321	4.610	0	0,0
7232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	322	0	0	-
7233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	323	0	0	-
7234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	324	0	0	-
724	Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti (AOP 326 do 329)	325	19.744	0	0,0
7241	Knjige	326	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
7242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	327	19.744	0	0,0
7243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	328	0	0	-
7244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	329	0	0	-
725	Prihodi od prodaje višegodišnjih nasada i osnovnog stada (AOP 331+332)	330	0	0	-
7251	Višegodišnji nasadi	331	0	0	-
7252	Osnovno stado	332	0	0	-
726	Prihodi od prodaje nematerijalne proizvedene imovine (AOP 334 do 337)	333	0	0	-
7261	Istraživanje rudnih bogatstava	334	0	0	-
7262	Ulaganja u računalne programe	335	0	0	-
7263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	336	0	0	-
7264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	337	0	0	-
73	Prihodi od prodaje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (AOP 339)	338	0	0	-
731	Prihodi od prodaje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (AOP 340+341)	339	0	0	-
7311	Plemeniti metali i drago kamenje	340	0	0	-
7312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	341	0	0	-
74	Prihodi od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine (AOP 343)	342	0	0	-
741	Prihodi od prodaje zaliha	343	0	0	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 345+357+390+394+396)	344	115.608.147	51.710.144	44,7
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 346+350)	345	7.533.901	873.041	11,6
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva (AOP 347 do 349)	346	474.966	868.041	182,8
4111	Zemljište	347	474.966	868.041	182,8
4112	Rudna bogatstva	348	0	0	-
4113	Ostala prirodna materijalna imovina	349	0	0	-
412	Nematerijalna imovina (AOP 351 do 356)	350	7.058.935	5.000	0,1
4121	Patenti	351	0	0	-
4122	Koncesije	352	0	0	-
4123	Licence	353	0	0	-
4124	Ostala prava	354	7.058.935	5.000	0,1
4125	Goodwill	355	0	0	-
4126	Ostala nematerijalna imovina	356	0	0	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 358+363+372+377+382+385)	357	75.305.585	22.647.739	30,1
421	Građevinski objekti (AOP 359 do 362)	358	65.430.807	20.236.182	30,9
4211	Stambeni objekti	359	158.400	10.470.598	6.610,2
4212	Posiovnj objekti	360	1.337.375	2.284.543	170,8
4213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	361	61.070.323	7.329.022	12,0
4214	Ostali građevinski objekti	362	2.864.709	152.019	5,3
422	Postrojenja i oprema (AOP 364 do 371)	363	6.892.313	1.327.370	19,3
4221	Uredska oprema i namještaj	364	1.861.253	169.854	9,1
4222	Komunikacijska oprema	365	109.446	48.943	44,7
4223	Oprema za održavanje i zaštitu	366	179.290	415.691	231,9
4224	Medicinska i laboratorijska oprema	367	0	0	-
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	368	1.284.887	0	0,0
4226	Sportska i glazbena oprema	369	0	0	-
4227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	370	3.457.437	692.882	20,0
4228	Vojna oprema	371	0	0	-
423	Prijevozna sredstva (AOP 373 do 376)	372	236.599	0	0,0
4231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	373	236.599	0	0,0
4232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	374	0	0	-
4233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	375	0	0	-
4234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	376	0	0	-
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 378 do 381)	377	55.000	53.000	96,4
4241	Knjige	378	0	0	-
4242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	379	55.000	53.000	96,4
4243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	380	0	0	-
4244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	381	0	0	-
425	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 383+384)	382	0	0	-
4251	Višegodišnji nasadi	383	0	0	-
4252	Osnovno stado	384	0	0	-
426	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389)	385	2.690.866	1.031.187	38,3
4261	Istraživanje rudnih bogatstava	386	0	0	-
4262	Ulaganja u računalne programe	387	229.800	120.812	52,6
4263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	388	1.557.052	555.375	35,7
4264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	389	904.014	355.000	39,3
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (AOP 391)	390	0	0	-
431	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 392+393)	391	0	0	-
4311	Plemeniti metali i drago kamenje	392	0	0	-
4312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	393	0	0	-
44	Rashodi za nabavu proizvedene kratkotrajne imovine (AOP 395)	394	0	0	-
441	Rashodi za nabavu zaliha	395	0	0	-
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 397 do 400)	396	32.768.661	28.189.364	86,0
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	397	32.733.882	28.090.114	85,8
452	Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	398	24.779	0	0,0
453	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	399	0	0	-
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	400	10.000	99.250	992,5
	VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 292-344)	401	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344-292)	402	113.918.595	48.099.334	42,2
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	403	0	2.640.750	-
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	404	5.280.100	0	0,0
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine - nenaplaćeni	405	5.590.909	5.586.760	99,9
	UKUPNI PRIHODI (AOP 001+292)	406	296.775.321	316.133.146	106,5
	UKUPNI RASHODI (AOP 284+344)	407	459.693.350	384.911.309	83,7
	UKUPAN VIŠAK PRIHODA (AOP 406-407)	408	0	0	-
	UKUPAN MANJAK PRIHODA (AOP 407-406)	409	162.918.029	68.778.163	42,2
9221x 9222x	Višak prihoda - preneseni (AOP 287+403-288-404)	410	16.620.893	18.579.469	111,8
9221x 9222x	Manjak prihoda - preneseni (AOP 288+404-287-403)	411	0	0	-
96 97	Obračunati prihodi - nenaplaćeni (AOP 289+405)	412	77.223.521	81.508.535	105,5
Primici i izdaci					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 414+452+465+477+508)	413	168.625.457	74.421.093	44,1
81	Primljeni povrti glavnice danih zajmova i depozita (AOP 415+420+423+427+428+435+440+448)	414	15.950	28.325	177,6
811	Primici (povrti) glavnice zajmova danih međunarodnim organizacijama, institucijama i tijelima EU te inozemnim vladama (AOP 416 do 419)	415	0	0	-
8113	Povrat zajmova danih međunarodnim organizacijama	416	0	0	-
8114	Povrat zajmova danih institucijama i tijelima EU	417	0	0	-
8115	Povrat zajmova danih inozemnim vladama u EU	418	0	0	-
8116	Povrat zajmova danih inozemnim vladama izvan EU	419	0	0	-
812	Primici (povrti) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima (AOP 421+422)	420	15.950	28.325	177,6
8121	Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	421	15.950	28.325	177,6
8122	Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u inozemstvu	422	0	0	-
813	Primici (povrti) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru (AOP 424 do 426)	423	0	0	-
8132	Povrat zajmova danih kreditnim institucijama u javnom sektoru	424	0	0	-
8133	Povrat zajmova danih osiguravajućim društvima u javnom sektoru	425	0	0	-
8134	Povrat zajmova danih ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	426	0	0	-
814	Primici (povrti) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru	427	0	0	-
815	Primici (povrti) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora (AOP 429 do 434)	428	0	0	-
8153	Povrat zajmova danih tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora	429	0	0	-
8154	Povrat zajmova danih tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	430	0	0	-
8155	Povrat zajmova danih ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora	431	0	0	-
8156	Povrat zajmova danih inozemnim kreditnim institucijama	432	0	0	-
8157	Povrat zajmova danih inozemnim osiguravajućim društvima	433	0	0	-
8158	Povrat zajmova danih ostalim inozemnim financijskim institucijama	434	0	0	-
816	Primici (povrti) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora (AOP 436 do 439)	435	0	0	-
8163	Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	436	0	0	-
8164	Povrat zajmova danih tuzemnim obrtnicima	437	0	0	-
8165	Povrat zajmova danih inozemnim trgovačkim društvima	438	0	0	-
8166	Povrat zajmova danih inozemnim obrtnicima	439	0	0	-
817	Povrat zajmova danih drugim razinama vlasti (AOP 441 do 447)	440	0	0	-
8171	Povrat zajmova danih državnim proračunima	441	0	0	-
8172	Povrat zajmova danih županijskim proračunima	442	0	0	-
8173	Povrat zajmova danih gradskim proračunima	443	0	0	-
8174	Povrat zajmova danih općinskim proračunima	444	0	0	-
8175	Povrat zajmova danih HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u	445	0	0	-
8176	Povrat zajmova danih ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	446	0	0	-
8177	Povrat zajmova danih izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	447	0	0	-
818	Primici od povrata depozita i jamčevnih pologa (AOP 449 do 451)	448	0	0	-
8181	Primici od povrata depozita od kreditnih i ostalih financijskih institucija - tuzemni	449	0	0	-
8182	Primici od povrata depozita od kreditnih i ostalih financijskih institucija - inozemni	450	0	0	-
8183	Primici od povrata jamčevnih pologa	451	0	0	-
82	Primici od izdanih vrijednosnih papira (AOP 453+456+459+462)	452	0	0	-
821	Trezorski zapisi (AOP 454+455)	453	0	0	-
8211	Trezorski zapisi - tuzemni	454	0	0	-
8212	Trezorski zapisi - inozemni	455	0	0	-
822	Obveznice (AOP 457+458)	456	0	0	-
8221	Obveznice - tuzemne	457	0	0	-
8222	Obveznice - inozemne	458	0	0	-
823	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 460+461)	459	0	0	-
8231	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	460	0	0	-
8232	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	461	0	0	-
824	Ostali vrijednosni papiri (AOP 463+464)	462	0	0	-
8241	Ostali vrijednosni papiri - tuzemni	463	0	0	-
8242	Ostali vrijednosni papiri - inozemni	464	0	0	-
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici (AOP 466+470+471+474)	465	0	0	-
831	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru (AOP 467 do 469)	466	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
8312	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru	467	0	0	
8313	Dionice i udjeli u glavnici osiguravajućih društava u javnom sektoru	468	0	0	
8314	Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	469	0	0	
832	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	470	0	0	
833	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 472+473)	471	0	0	
8331	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	472	0	0	
8332	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija	473	0	0	
834	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora (AOP 475+476)	474	0	0	
8341	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	475	0	0	
8342	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	476	0	0	
84	Primici od zaduživanja (AOP 478+483+487+488+495+500)	477	168.609.507	74.392.768	44,1
841	Primljeni krediti i zajmovi od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada (AOP 479 do 482)	478	0	0	
8413	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija	479	0	0	
8414	Primljeni krediti i zajmovi od institucija i tijela EU	480	0	0	
8415	Primljeni zajmovi od inozemnih vlada u EU	481	0	0	
8416	Primljeni zajmovi od inozemnih vlada izvan EU	482	0	0	
842	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru (AOP 484 do 486)	483	67.330.361	0	0,0
8422	Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru	484	67.330.361	0	0,0
8423	Primljeni zajmovi od osiguravajućih društava u javnom sektoru	485	0	0	
8424	Primljeni zajmovi od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	486	0	0	
843	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru	487	0	0	
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 489 do 494)	488	43.625.449	42.492.768	97,4
8443	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	489	43.625.449	42.492.768	97,4
8444	Primljeni zajmovi od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	490	0	0	
8445	Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	491	0	0	
8446	Primljeni krediti od inozemnih kreditnih institucija	492	0	0	
8447	Primljeni zajmovi od inozemnih osiguravajućih društava	493	0	0	
8448	Primljeni zajmovi od ostalih inozemnih financijskih institucija	494	0	0	
845	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora (AOP 496 do 499)	495	0	0	
8453	Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	496	0	0	
8454	Primljeni zajmovi od tuzemnih obrtnika	497	0	0	
8455	Primljeni zajmovi od inozemnih trgovačkih društava	498	0	0	
8456	Primljeni zajmovi od inozemnih obrtnika	499	0	0	
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti (AOP 501 do 507)	500	57.653.697	31.900.000	55,3
8471	Primljeni zajmovi od državnog proračuna	501	57.653.697	31.900.000	55,3
8472	Primljeni zajmovi od županijskih proračuna	502	0	0	
8473	Primljeni zajmovi od gradskih proračuna	503	0	0	
8474	Primljeni zajmovi od općinskih proračuna	504	0	0	
8475	Primljeni zajmovi od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	505	0	0	
8476	Primljeni zajmovi od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	506	0	0	
8477	Primljeni zajmovi od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	507	0	0	
85	Primici od prodaje vrijednosnih papira iz portfelja (AOP 509+512+515+518)	508	0	0	
851	Primici za komercijalne i blagajničke zapise (AOP 510+511)	509	0	0	
8511	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	510	0	0	
8512	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	511	0	0	
852	Primici za obveznice (AOP 513+514)	512	0	0	
8521	Obveznice - tuzemne	513	0	0	
8522	Obveznice - inozemne	514	0	0	
853	Primici za opcije i druge financijske derivatne (AOP 516+517)	515	0	0	
8531	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	516	0	0	
8532	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	517	0	0	
854	Primici za ostale vrijednosne papire (AOP 519+520)	518	0	0	
8541	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	519	0	0	
8542	Ostali inozemni vrijednosni papiri	520	0	0	
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 522+560+573+586+618)	521	3.254.952	22.114.561	679,4
51	Izdaci za dane zajmove i depozite (AOP 523+528+531+535+536+543+548+556)	522	0	0	
511	Izdaci za dane zajmove međunarodnim organizacijama, institucijama i tijelima EU te inozemnim vladama (AOP 524 do 527)	523	0	0	
5113	Dani zajmovi međunarodnim organizacijama	524	0	0	
5114	Dani zajmovi institucijama i tijelima EU	525	0	0	
5115	Dani zajmovi inozemnim vladama u EU	526	0	0	
5116	Dani zajmovi inozemnim vladama izvan EU	527	0	0	
512	Izdaci za dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima (AOP 529+530)	528	0	0	
5121	Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	529	0	0	
5122	Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u inozemstvu	530	0	0	
513	Izdaci za dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru (AOP 532 do 534)	531	0	0	

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
		532		0	
5132	Dani zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru	533	0	0	
5133	Dani zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru	534	0	0	
5134	Dani zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	535		0	
514	Izdaci za dane zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru	536	0	0	
515	Izdaci za dane zajmove kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora (AOP 537 do 542)	537		0	
5153	Dani zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora	538	0	0	
5154	Dani zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	539	0	0	
5155	Dani zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora	540	0	0	
5156	Dani zajmovi inozemnim kreditnim institucijama	541		0	
5157	Dani zajmovi inozemnim osiguravajućim društvima	542	0	0	
5158	Dani zajmovi ostalim inozemnim financijskim institucijama	543	0	0	
516	Izdaci za dane zajmove trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora (AOP 544 do 547)	544		0	
5163	Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	545	0	0	
5164	Dani zajmovi tuzemnim obrtnicima	546		0	
5165	Dani zajmovi inozemnim trgovačkim društvima	547	0	0	
5166	Dani zajmovi inozemnim obrtnicima	548	0	0	
517	Dani zajmovi drugim razinama vlasti (AOP 549 do 555)	549		0	
5171	Dani zajmovi državnom proračunu	550	0	0	
5172	Dani zajmovi županijskim proračunima	551	0	0	
5173	Dani zajmovi gradskim proračunima	552		0	
5174	Dani zajmovi općinskim proračunima	553	0	0	
5175	Dani zajmovi HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u	554	0	0	
5176	Dani zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	555		0	
5177	Dani zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	556	0	0	
518	Izdaci za depozite i jamčevne pologe (AOP 557 do 559)	557		0	
5181	Izdaci za depozite u kreditnim i ostalim financijskim institucijama - tuzemni	558	0	0	
5182	Izdaci za depozite u kreditnim i ostalim financijskim institucijama - inozemni	559	0	0	
5183	Izdaci za jamčevne pologe	560	0	0	
52	Izdaci za ulaganja u vrijednosne papire (AOP 561+564+567+570)	561	0	0	
521	Izdaci za komercijalne i blagajničke zapise (AOP 562+563)	562	0	0	
5211	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	563	0	0	
5212	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	564	0	0	
522	Izdaci za obveznice (AOP 565+566)	565	0	0	
5221	Obveznice - tuzemne	566	0	0	
5222	Obveznice - inozemne	567	0	0	
523	Izdaci za opcije i druge financijske derivate (AOP 568+569)	568		0	
5231	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	569	0	0	
5232	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	570	0	0	
524	Izdaci za ostale vrijednosne papire (AOP 571+572)	571	0	0	
5241	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	572	0	0	
5242	Ostali inozemni vrijednosni papiri	573	0	119.300	
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici (AOP 574+578+580+583)	574	0	0	
531	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru (AOP 575 do 577)	575	0	0	
5312	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru	576	0	0	
5313	Dionice i udjeli u glavnici osiguravajućih društava u javnom sektoru	577		0	
5314	Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	578	0	119.300	
532	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru (AOP 579)	579	0	119.300	
5321	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	580	0	0	
533	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 581+582)	581		0	
5331	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	582		0	
5332	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija	583	0	0	
534	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora (AOP 584+585)	584		0	
5341	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	585	0	0	
5342	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	586	3.254.952	21.995.261	675.7
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 587+592+596+598+605+610)	587	0	0	
541	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te inozemnih vlada (AOP 588 do 591)	588	0	0	
5413	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija	589	0	0	
5414	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od institucija i tijela EU	590	0	0	
5415	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih vlada u EU	591	0	0	
5416	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih vlada izvan EU	592	0	19.949.397	
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru (AOP 593 do 595)	593		19.949.397	
5422	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru	594	0	0	
5423	Otplata glavnice primljenih zajmova od osiguravajućih društava u javnom sektoru	595	0	0	
5424	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	596	0	0	
543	Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru (AOP 597)	597	0	0	
5431	Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	598	3.254.952	1.640.449	50.4
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora (AOP 599 do 604)				

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	599	3 254.952	1.640.449	50,4
5444	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	600			
5445	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	601	0	0	
5446	Otplata glavnice primljenih kredita od inozemnih kreditnih institucija	602	0	0	
5447	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih osiguravajućih društava	603	0	0	
5448	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih inozemnih financijskih institucija	604	0	0	
545	Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora (AOP 606 do 609)	605	0	0	
5453	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	606	0	0	
5454	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih obrtnika	607			
5455	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih trgovačkih društava	608			
5456	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih obrtnika	609			
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti (AOP 611 do 617)	610	0	405.415	
5471	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	611	0	405.415	
5472	Otplata glavnice primljenih zajmova od županijskih proračuna	612	0	0	
5473	Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	613	0	0	
5474	Otplata glavnice primljenih zajmova od općinskih proračuna	614	0	0	
5475	Otplata glavnice primljenih zajmova od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	615	0	0	
5476	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	616	0	0	
5477	Otplata glavnice primljenih zajmova od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	617	0	0	
55	Izdaci za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire (AOP 619+622+625)	618	0	0	
551	Izdaci za otplatu glavnice za izdane trezorske zapise (AOP 620+621)	619	0	0	
5511	Izdaci za otplatu glavnice za izdane trezorske zapise u zemlji	620			
5512	Izdaci za otplatu glavnice za izdane trezorske zapise u inozemstvu	621	0	0	
552	Izdaci za otplatu glavnice za izdane obveznice (AOP 623+624)	622	0	0	
5521	Izdaci za otplatu glavnice za izdane obveznice u zemlji	623			
5522	Izdaci za otplatu glavnice za izdane obveznice u inozemstvu	624	0	0	
553	Izdaci za otplatu glavnice za izdane ostale vrijednosne papire (AOP 626+627)	625	0	0	
5531	Izdaci za otplatu glavnice za izdane ostale vrijednosne papire u zemlji	626			
5532	Izdaci za otplatu glavnice za izdane ostale vrijednosne papire u inozemstvu	627	0	0	
	VIŠAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I OBVEZA (AOP 413-521)	628	165.370.505	52.306.532	31,6
	MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I OBVEZA (AOP 521-413)	629	0	0	
92213	Višak primitaka od financijske imovine - preneseni	630	790.500	1.284.400	162,5
92223	Manjak primitaka od financijske imovine - preneseni	631	0	0	
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 406+413)	632	465.400.778	390.554.239	83,9
	UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 407+521)	633	462.948.302	407.025.870	87,9
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 632-633)	634	2.452.476	0	0,0
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633-632)	635	0	16.471.631	
9221-9222	Višak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 410-411+630-631)	636	17.411.393	19.863.869	114,1
9222-9221	Manjak prihoda i primitaka - preneseni (AOP 411-410+631-630)	637	0	0	
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637)	638	19.863.869	3.392.238	17,1
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636)	639	0	0	
19	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	640	266.448	877.702	329,4
Obvezni analitički podaci					
11	Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja	641	63.851.617	39.855.529	62,4
11-dugov.	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	642	423.649.415	383.414.445	90,5
11-potraž.	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	643	447.645.503	395.406.479	88,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 641+642-643)	644	39.855.529	27.863.495	69,9
	Prosječan broj zaposlenih u tijelima na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	645	280	279	99,6
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	646	0	0	
	Prosječan broj zaposlenih u tijelima na osnovi sati rada (cijeli broj)	647	258	258	100,0
	Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	648	0	0	
dio 611	Ostvareni prihodi iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije	649	4.286.147	3.684.103	85,5
61315	Porez na korištenje javnih površina	650	0	0	
61451	Porez na cestovna motorna vozila	651	11.557	3.207	27,7
61453	Porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke	652	5.066.049	481.330	9,5
63311	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	653	172.200	191.100	111,0
63312	Tekuće pomoći iz županijskih proračuna	654	0	0	
63313	Tekuće pomoći iz gradskih proračuna	655	0	0	
63314	Tekuće pomoći iz općinskih proračuna	656	0	0	
63321	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna	657	2.434.162	1.755.762	72,1
63322	Kapitalne pomoći iz županijskih proračuna	658	0	0	
63323	Kapitalne pomoći iz gradskih proračuna	659	0	0	
63324	Kapitalne pomoći iz općinskih proračuna	660	569.592	0	0,0
63414	Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	661	0	0	
63415	Tekuće pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	662	0	0	
63416	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	663	2.621.017	2.696.540	102,9

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
63424	Kapitalne pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	664	0	0	-
63425	Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	665	4.367.962	0	0,0
63426	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	666	0	0	-
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	667	0	0	-
63613	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	668	0	0	-
63622	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S	669	0	0	-
63623	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan	670	0	0	-
63711	Pomoći iz državnog proračuna po protestiranim jamstvima	671	0	0	-
63712	Pomoći iz županijskih proračuna po protestiranim jamstvima	672	0	0	-
63713	Pomoći iz gradskih proračuna po protestiranim jamstvima	673	0	0	-
63714	Pomoći iz općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	674	0	0	-
63715	Pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a po protestiranim jamstvima	675	0	0	-
63716	Pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna po protestiranim jamstvima	676	0	0	-
63717	Pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	677	0	0	-
63721	Povrat pomoći danih proračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	678	0	0	-
63722	Povrat pomoći danih proračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	679	0	0	-
63723	Povrat pomoći danih županijskim proračunima po protestiranim jamstvima	680	0	0	-
63724	Povrat pomoći danih gradskim proračunima po protestiranim jamstvima	681	0	0	-
63725	Povrat pomoći danih općinskim proračunima po protestiranim jamstvima	682	0	0	-
63726	Povrat pomoći danih HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u po protestiranim jamstvima	683	0	0	-
63727	Povrat pomoći danih ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	684	0	0	-
63728	Povrat pomoći danih izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	685	0	0	-
63811	Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	686	1.626.401	2.353.160	144,7
63812	Tekuće pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava	687	0	0	-
63813	Tekuće pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	688	0	0	-
63814	Tekuće pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava	689	0	0	-
63821	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	690	6.326.407	7.432.013	117,5
63822	Kapitalne pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava	691	0	0	-
63823	Kapitalne pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	692	0	0	-
63824	Kapitalne pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava	693	0	0	-
64191	Premije na izdane vrijednosne papire	694	0	0	-
64371	Prihodi od kamata na dane zajmove državnom proračunu	695	0	0	-
64372	Prihodi od kamata na dane zajmove županijskim proračunima	696	0	0	-
64373	Prihodi od kamata na dane zajmove gradskim proračunima	697	0	0	-
64374	Prihodi od kamata na dane zajmove općinskim proračunima	698	0	0	-
64375	Prihodi od kamata na dane zajmove HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u	699	0	0	-
64376	Prihodi od kamata na dane zajmove ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	700	0	0	-
64377	Prihodi od kamata na dane zajmove izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	701	0	0	-
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	702	0	0	-
65265	Dopunsko zdravstveno osiguranje	703	0	0	-
65267	Prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete	704	0	0	-
66341	Povrat kapitalnih pomoći danih trgovačkim društvima u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	705	0	0	-
66342	Povrat kapitalnih pomoći danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	706	0	0	-
66343	Povrat kapitalnih pomoći danih tuzemnim obrtnicima po protestiranim jamstvima	707	0	0	-
31214	Otpremnine	708	313.590	130.129	41,5
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	709	192.241	259.601	135,0
32121	Naknade za prijevoz na posao i s posla	710	875.131	874.390	99,9
32351	Zakupnine za zemljišta	711	229.600	204.600	89,1
32361	Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika	712	2.010	3.709	184,5
32371	Autorski honorari	713	522.037	154.331	29,8
32372	Ugovori o djelu	714	246.772	246.047	99,7
32377	Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)	715	1.284	13.434	1.062,8
32398	Naknada za energetske usluge	716	0	0	-
32911	Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća	717	849.204	622.638	73,3
32923	Premije osiguranja zaposlenih	718	0	0	-
34111	Kamate za izdane trezorske zapise u zemlji	719	0	0	-
34112	Kamate za izdane trezorske zapise u inozemstvu	720	0	0	-
34121	Kamate za izdane mjenice u domaćoj valuti	721	0	0	-
34122	Kamate za izdane mjenice u stranoj valuti	722	0	0	-
34131	Kamate za izdane obveznice u zemlji	723	0	0	-
34132	Kamate za izdane obveznice u inozemstvu	724	0	0	-
34191	Kamate za ostale vrijednosne papire u zemlji	725	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
		726		0	
34192	Kamate za ostale vrijednosne papire u inozemstvu	727	0	0	
34213	Kamate za primljene zajmove od međunarodnih organizacija	728	0	0	
34214	Kamate za primljene kredite i zajmove od institucija i tijela EU	729	0	0	
34215	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada u EU	730	0	0	
34216	Kamate za primljene zajmove od inozemnih vlada izvan EU	731	0	9.305.835	
34222	Kamate za primljene kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru	732	0	0	
34223	Kamate za primljene zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru	733	0	0	
34224	Kamate za primljene zajmove od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	734	406.024	1.110.914	273,6
34233	Kamate za primljene kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	735	0	0	
34234	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	736	0	0	
34235	Kamate za primljene zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	737	0	0	
34236	Kamate za primljene kredite od inozemnih kreditnih institucija	738	0	0	
34237	Kamate za primljene zajmove od inozemnih osiguravajućih društava	739	0	0	
34238	Kamate za primljene zajmove od ostalih inozemnih financijskih institucija	740	0	0	
34273	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	741	0	0	
34274	Kamate za primljene zajmove od tuzemnih obrtnika	742	0	0	
34275	Kamate za primljene zajmove od inozemnih trgovačkih društava	743	0	0	
34281	Kamate za primljene zajmove od državnog proračuna	744	0	0	
34282	Kamate za primljene zajmove od županijskih proračuna	745	0	0	
34283	Kamate za primljene zajmove od gradskih proračuna	746	0	0	
34284	Kamate za primljene zajmove od općinskih proračuna	747	0	0	
34285	Kamate za primljene zajmove od HZMO-a, HZZ-a, HZZO-a	748	0	0	
34286	Kamate za primljene zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	749	0	0	
34287	Kamate za primljene zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	750	0	0	
34341	Diskont na izdane vrijednosne papire	751			
35231	Subvencije poljoprivrednicima	752	1.675.104	1.173.000	70,0
35232	Subvencije obrtnicima	753		0	
36313	Tekuće pomoći državnom proračunu	754	10.000	0	0,0
36314	Tekuće pomoći županijskim proračunima	755	230.000	80.000	34,8
36315	Tekuće pomoći gradskim proračunima	756	407.256	450.337	110,6
36316	Tekuće pomoći općinskim proračunima	757	0	0	
36317	Tekuće pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u	758	0	0	
36318	Tekuće pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	759	0	0	
36319	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	760	100.000	361.250	361,3
36323	Kapitalne pomoći državnom proračunu	761	0	0	
36324	Kapitalne pomoći županijskim proračunima	762		0	
36325	Kapitalne pomoći gradskim proračunima	763	10.999.109	5.209.639	47,4
36326	Kapitalne pomoći općinskim proračunima	764	0	0	
36327	Kapitalne pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u	765	493.840	3.029	0,6
36328	Kapitalne pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	766	0	0	
36329	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	767		0	
36351	Pomoći županijskim proračunima po protestiranim jamstvima	768	0	0	
36352	Pomoći gradskim proračunima po protestiranim jamstvima	769	0	0	
36353	Pomoći općinskim proračunima po protestiranim jamstvima	770	0	0	
36354	Pomoći HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u po protestiranim jamstvima	771	0	0	
36355	Pomoći ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	772	0	0	
36356	Pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	773	0	0	
36361	Povrat pomoći primljenih iz državnog proračuna po protestiranim jamstvima	774	0	0	
36362	Povrat pomoći primljenih iz županijskih proračuna po protestiranim jamstvima	775	0	0	
36363	Povrat pomoći primljenih iz gradskih proračuna po protestiranim jamstvima	776	0	0	
36364	Povrat pomoći primljenih iz općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	777	0	0	
36365	Povrat pomoći primljenih od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a po protestiranim jamstvima	778	0	0	
36366	Povrat pomoći primljenih od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna po protestiranim jamstvima	779	0	0	
36367	Povrat pomoći primljenih od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	780	0	0	
36631	Pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	781	0	0	
36632	Pomoći proračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	782	0	0	
36811	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	783	0	0	
36812	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	784	0	0	
36813	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	785	0	0	
36814	Tekuće pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	786	0	0	
36815	Tekuće pomoći županijskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	787	0	0	
36816	Tekuće pomoći gradskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	787	0	0	

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
36817	Tekuće pomoći općinskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	788	0	0	-
36818	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	789	0	0	-
36819	Tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	790	0	0	-
36821	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU	791	0	0	-
36822	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima županijskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	792	0	0	-
36823	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima gradskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	793	0	0	-
36824	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	794	0	0	-
36825	Kapitalne pomoći županijskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	795	0	0	-
36826	Kapitalne pomoći gradskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	796	0	0	-
36827	Kapitalne pomoći općinskim proračunima temeljem prijenosa EU sredstava	797	0	0	-
36828	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	798	0	0	-
36829	Kapitalne pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	799	0	0	-
37131	Naknade za bolest i invaliditet	800	0	0	-
37132	Naknade za zdravstvenu zaštitu u inozemstvu	801	0	0	-
37139	Ostale naknade na temelju osiguranja u novcu	802	0	0	-
37141	Medicinske (zdravstvene) usluge	803	0	0	-
37143	Farmaceutski proizvodi	804	0	0	-
37144	Pomoć i njega u kući	805	0	0	-
37149	Ostale naknade na temelju osiguranja u naravi	806	0	0	-
37211	Naknade za dječji doplatk	807	0	0	-
37212	Pomoć obiteljima i kućanstvima	808	3.096.588	3.297.215	106,5
37213	Pomoć osobama s invaliditetom	809	0	55.144	-
37214	Naknade za mirovine i dodatke - posebni propis	810	0	0	-
37215	Stipendije i školarine	811	1.906.760	2.224.500	116,7
37216	Naknade za pomoć bivšim političkim zatvorenicima i neosnovano pritvorenim osobama	812	0	0	-
37217	Porodiljne naknade i oprema za novorođenčad	813	0	0	-
37218	Pomoć nezaposlenim osobama	814	783.000	0	0,0
37219	Ostale naknade iz proračuna u novcu	815	12.063.984	11.954.974	99,1
37221	Sufinanciranje cijene prijevoza	816	1.302.914	1.555.360	119,4
37222	Pomoć i njega u kući	817	0	0	-
37223	Stanovanje	818	0	0	-
37224	Prehrana	819	1.574.028	1.738.048	88,0
37229	Ostale naknade iz proračuna u naravi	820	2.039.467	1.937.166	95,0
38117	Tekuće donacije građanima i kućanstvima	821	82.643	165.869	200,7
38612	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru	822	0	0	-
38613	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama u javnom sektoru	823	0	0	-
38614	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima u javnom sektoru	824	0	0	-
38615	Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	825	0	0	-
38622	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima izvan javnog sektora	826	0	0	-
38623	Kapitalne pomoći kreditnim institucijama izvan javnog sektora	827	0	0	-
38624	Kapitalne pomoći osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	828	0	0	-
38625	Kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama izvan javnog sektora	829	0	0	-
38626	Kapitalne pomoći zadrugama	830	0	0	-
38631	Kapitalne pomoći poljoprivrednicima	831	0	0	-
38632	Kapitalne pomoći obrtnicima	832	0	0	-
38641	Kapitalne pomoći subjektima u javnom sektoru iz EU sredstava	833	0	0	-
38642	Kapitalne pomoći subjektima izvan javnog sektora iz EU sredstava	834	0	0	-
38651	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	835	0	0	-
38652	Kapitalne pomoći tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	836	0	0	-
38653	Kapitalne pomoći tuzemnim obrtnicima po protestiranim jamstvima	837	0	0	-
81212	Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu - dugoročni	838	15.950	28.325	177,6
81322	Povrat zajmova danih kreditnim institucijama u javnom sektoru - dugoročni	839	0	0	-
81332	Povrat zajmova danih osiguravajućim društvima u javnom sektoru - dugoročni	840	0	0	-
81342	Povrat zajmova danih ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru - dugoročni	841	0	0	-
81411	Povrat zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru - kratkoročni	842	0	0	-
81412	Povrat zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru - dugoročni	843	0	0	-
81532	Povrat zajmova danih tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora - dugoročni	844	0	0	-
81542	Povrat zajmova danih tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora - dugoročni	845	0	0	-
81552	Povrat zajmova danih ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora - dugoročni	846	0	0	-
81631	Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - kratkoročni	847	0	0	-
81632	Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - dugoročni	848	0	0	-
81641	Povrat zajmova danih tuzemnim obrtnicima - kratkoročni	849	0	0	-
81642	Povrat zajmova danih tuzemnim obrtnicima - dugoročni	850	0	0	-
81711	Povrat zajmova danih državnim proračunu - kratkoročni	851	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
81712	Povrat zajmova danih državnom proračunu - dugoročni	852		0	
81721	Povrat zajmova danih županijskim proračunima - kratkoročni	853	0	0	
81722	Povrat zajmova danih županijskim proračunima - dugoročni	854	0	0	
81731	Povrat zajmova danih gradskim proračunima - kratkoročni	855	0	0	
81732	Povrat zajmova danih gradskim proračunima - dugoročni	856	0	0	
81741	Povrat zajmova danih općinskim proračunima - kratkoročni	857	0	0	
81742	Povrat zajmova danih općinskim proračunima - dugoročni	858	0	0	
81751	Povrat zajmova danih HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u - kratkoročni	859	0	0	
81752	Povrat zajmova danih HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u - dugoročni	860	0	0	
81761	Povrat zajmova danih ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - kratkoročni	861	0	0	
81762	Povrat zajmova danih ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - dugoročni	862		0	
81771	Povrat zajmova danih izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročni	863	0	0	
81772	Povrat zajmova danih izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročni	864	0	0	
82412	Ostali vrijednosni papiri - tuzemni - dugoročni	865	0	0	
84132	Primljeni zajmovi od međunarodnih organizacija - dugoročni	866		0	
84142	Primljeni krediti i zajmovi od institucija i tijela EU - dugoročni	867	0	0	
84152	Primljeni zajmovi od inozemnih vlada u EU - dugoročni	868		0	
84162	Primljeni zajmovi od inozemnih vlada izvan EU - dugoročni	869		0	
84221	Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru - kratkoročni	870		0	
84222	Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru - dugoročni	871	67.330.360	0	0,0
84223	Primljeni financijski leasing od kreditnih institucija u javnom sektoru	872	0	0	
84232	Primljeni zajmovi od osiguravajućih društava u javnom sektoru - dugoročni	873		0	
84242	Primljeni zajmovi od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru - dugoročni	874	0	0	
84243	Primljeni financijski leasing od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	875	0	0	
84312	Primljeni zajmovi od trgovačkih društava u javnom sektoru - dugoročni	876		0	
84431	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - kratkoročni	877		0	
84432	Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - dugoročni	878	43.625.449	42.492.768	97,4
84433	Primljeni financijski leasing od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	879	0	0	
84442	Primljeni zajmovi od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora - dugoročni	880		0	
84452	Primljeni zajmovi od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora - dugoročni	881	0	0	
84453	Primljeni financijski leasing od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	882	0	0	
84461	Primljeni krediti od inozemnih kreditnih institucija - kratkoročni	883	0	0	
84462	Primljeni krediti od inozemnih kreditnih institucija - dugoročni	884	0	0	
84463	Primljeni financijski leasing od inozemnih kreditnih institucija	885	0	0	
84472	Primljeni zajmovi od inozemnih osiguravajućih društava - dugoročni	886		0	
84482	Primljeni zajmovi od ostalih inozemnih financijskih institucija - dugoročni	887	0	0	
84483	Primljeni financijski leasing od ostalih inozemnih financijskih institucija	888	0	0	
84532	Primljeni zajmovi od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora - dugoročni	889		0	
84542	Primljeni zajmovi od tuzemnih obrtnika - dugoročni	890		0	
84552	Primljeni zajmovi od inozemnih trgovačkih društava - dugoročni	891		0	
84711	Primljeni zajmovi od državnog proračuna - kratkoročni	892	19.053.697		0,0
84712	Primljeni zajmovi od državnog proračuna - dugoročni	893	38.600.000	31.900.000	82,6
84721	Primljeni zajmovi od županijskih proračuna - kratkoročni	894	0	0	
84722	Primljeni zajmovi od županijskih proračuna - dugoročni	895	0	0	
84731	Primljeni zajmovi od gradskih proračuna - kratkoročni	896	0	0	
84732	Primljeni zajmovi od gradskih proračuna - dugoročni	897	0	0	
84741	Primljeni zajmovi od općinskih proračuna - kratkoročni	898	0	0	
84742	Primljeni zajmovi od općinskih proračuna - dugoročni	899	0	0	
84751	Primljeni zajmovi od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - kratkoročni	900		0	
84752	Primljeni zajmovi od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - dugoročni	901	0	0	
84761	Primljeni zajmovi od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - kratkoročni	902	0	0	
84762	Primljeni zajmovi od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - dugoročni	903	0	0	
84771	Primljeni zajmovi od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročni	904		0	
84772	Primljeni zajmovi od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročni	905	0	0	
85412	Ostali tuzemni vrijednosni papiri - dugoročni	906		0	
51212	Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu - dugoročni	907		0	
51322	Dani zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru - dugoročni	908		0	
51332	Dani zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru - dugoročni	909	0	0	
51342	Dani zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru - dugoročni	910	0	0	
51411	Dani zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru - kratkoročni	911	0	0	
51412	Dani zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru - dugoročni	912		0	
51532	Dani zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora - dugoročni	913	0	0	
51542	Dani zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora - dugoročni	914	0	0	
51552	Dani zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora - dugoročni	915	0	0	
51631	Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - kratkoročni	916	0	0	
51632	Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - dugoročni	917		0	
51641	Dani zajmovi tuzemnim obrtnicima - kratkoročni	918	0	0	

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
51642	Dani zajmovi tuzemnim obrtnicima - dugoročni	919	0	0	-
51711	Dani zajmovi državnom proračunu - kratkoročni	920	0	0	-
51712	Dani zajmovi državnom proračunu - dugoročni	921	0	0	-
51721	Dani zajmovi županijskim proračunima - kratkoročni	922	0	0	-
51722	Dani zajmovi županijskim proračunima - dugoročni	923	0	0	-
51731	Dani zajmovi gradskim proračunima - kratkoročni	924	0	0	-
51732	Dani zajmovi gradskim proračunima - dugoročni	925	0	0	-
51741	Dani zajmovi općinskim proračunima - kratkoročni	926	0	0	-
51742	Dani zajmovi općinskim proračunima - dugoročni	927	0	0	-
51751	Dani zajmovi HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u - kratkoročni	928	0	0	-
51752	Dani zajmovi HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u - dugoročni	929	0	0	-
51761	Dani zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - kratkoročni	930	0	0	-
51762	Dani zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - dugoročni	931	0	0	-
51771	Dani zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročni	932	0	0	-
51772	Dani zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročni	933	0	0	-
54132	Otplata glavnice primljenih zajmova od međunarodnih organizacija - dugoročnih	934	0	0	-
54142	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od institucija i tijela EU - dugoročnih	935	0	0	-
54152	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih vlada u EU - dugoročnih	936	0	0	-
54162	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih vlada izvan EU - dugoročnih	937	0	0	-
54221	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru - kratkoročnih	938	0	19 949 397	-
54222	Otplata glavnice primljenih kredita od kreditnih institucija u javnom sektoru - dugoročnih	939	0	0	-
54223	Otplata glavnice po financijskom leasingu od kreditnih institucija u javnom sektoru - dugoročnih	940	0	0	-
54232	Otplata glavnice primljenih zajmova od osiguravajućih društava u javnom sektoru - dugoročnih	941	0	0	-
54242	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru - dugoročnih	942	0	0	-
54243	Otplata glavnice po financijskom leasingu od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	943	0	0	-
54312	Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru - dugoročnih	944	0	0	-
54431	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - kratkoročnih	945	0	0	-
54432	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora - dugoročnih	946	3 254 952	1 640 449	50,4
54433	Otplata glavnice po financijskom leasingu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	947	0	0	-
54442	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora - dugoročnih	948	0	0	-
54452	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora - dugoročnih	949	0	0	-
54453	Otplata glavnice po financijskom leasingu od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	950	0	0	-
54461	Otplata glavnice primljenih kredita od inozemnih kreditnih institucija - kratkoročnih	951	0	0	-
54462	Otplata glavnice primljenih kredita od inozemnih kreditnih institucija - dugoročnih	952	0	0	-
54463	Otplata glavnice po financijskom leasingu od inozemnih kreditnih institucija	953	0	0	-
54472	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih osiguravajućih društava - dugoročnih	954	0	0	-
54482	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih inozemnih financijskih institucija - dugoročnih	955	0	0	-
54483	Otplata glavnice primljenog financijskog leasinga od ostalih inozemnih financijskih institucija	956	0	0	-
54532	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora - dugoročnih	957	0	0	-
54542	Otplata glavnice primljenih zajmova od tuzemnih obrtnika - dugoročnih	958	0	0	-
54552	Otplata glavnice primljenih zajmova od inozemnih trgovačkih društava - dugoročnih	959	0	405 415	-
54711	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna - kratkoročnih	960	0	0	-
54712	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna - dugoročnih	961	0	0	-
54721	Otplata glavnice primljenih zajmova od županijskih proračuna - kratkoročnih	962	0	0	-
54722	Otplata glavnice primljenih zajmova od županijskih proračuna - dugoročnih	963	0	0	-
54731	Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna - kratkoročnih	964	0	0	-
54732	Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna - dugoročnih	965	0	0	-
54741	Otplata glavnice primljenih zajmova od općinskih proračuna - kratkoročnih	966	0	0	-
54742	Otplata glavnice primljenih zajmova od općinskih proračuna - dugoročnih	967	0	0	-
54751	Otplata glavnice primljenih zajmova od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - kratkoročnih	968	0	0	-
54752	Otplata glavnice primljenih zajmova od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - dugoročnih	969	0	0	-
54761	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - kratkoročnih	970	0	0	-
54762	Otplata glavnice primljenih zajmova od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - dugoročnih	971	0	0	-
54771	Otplata glavnice primljenih zajmova od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročnih	972	0	0	-
54772	Otplata glavnice primljenih zajmova od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročnih	973	0	0	-
55312	Izdaci za otplatu glavnice za izdane ostale vrijednosne papire u zemlji - dugoročne	974	0	0	-

Račun iz rač. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju preth. godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuća godine	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Račun iz rač. plana	OPIS		Stanje na kraju prethodne godine	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
Obvezni dodatni podaci					
26224,26233. 26244,26314	Obveze za zajmove po faktoringu od kreditnih institucija, osiguravajućih društava, financijskih institucija i trgovačkih društava u javnom sektoru	975	0	0	
26243	Obveze za financijski leasing od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	976		0	
26453	Obveze za financijski leasing od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	977	0	0	
26454	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	978		0	
26463	Obveze za financijski leasing od inozemnih kreditnih institucija	979	0	0	
26464,26473. 26484,26554. 26564	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih kreditnih institucija, inozemnih osiguravajućih društava, ostalih inozemnih financijskih institucija, inozemnih trgovačkih društava i inozemnih obrtnika	980	0		
26483	Obveze za financijski leasing od ostalih inozemnih financijskih institucija	981		0	
26534	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	982	0	0	

u DUBROVNIKU dana 15.02. 2022 godine.

Odgovorna osoba (potpis)

Osoba za kontaktiranje: Ante Vojvodić, dipl.oec
 Telefon za kontakt: 020351891
 Odgovorna osoba: Mato Franković

BILANCA

na dan 31. prosinac 2021.

Obrazac BIL
 VP 152

24.293.756.339,64

Kontrolni broj obrasca

Obveznik: RKP: 31858

Naziv: GRAD DUBROVNIK

Razina: 22, Razdjel: 000

Djelatnost: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

Iznosi u kunama, bez lipa

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja	Indeks (5/4)
1	2		4	5	6
	IMOVINA (AOP 002+063)	001	6.276.520.495	6.256.620.519	99,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	5.715.323.317	5.700.087.452	99,7
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	4.216.701.949	4.217.279.811	100,0
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	4.194.697.780	4.195.549.862	100,0
012	Nematerijalna imovina	005	22.341.729	22.341.971	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	337.560	612.022	181,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	1.464.986.205	1.449.172.478	98,9
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	1.442.596.746	1.430.562.228	99,2
0211	Stambeni objekti	009	129.978.859	136.257.613	104,8
0212	Poslovni objekti	010	1.154.347.175	1.150.848.831	99,7
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011	723.066.274	736.648.907	101,9
0214	Ostali građevinski objekti	012	59.527.642	75.112.899	126,2
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	624.323.204	668.306.022	107,0
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	12.645.337	11.103.515	87,8
0221	Uredska oprema i namještaj	015	13.398.359	12.834.978	95,8
0222	Komunikacijska oprema	016	1.035.536	978.990	94,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	2.343.969	2.728.196	116,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	45.288	45.288	100,0
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	1.311.487	1.311.487	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	020	2.140.310	2.140.310	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	20.242.378	20.131.790	99,5
0228	Vojna oprema	022	-	-	-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	27.871.990	29.067.524	104,3
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	544.183	313.214	57,6
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	1.542.573	1.405.974	91,1
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	026	-	-	-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	027	-	-	-
0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	028	-	-	-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029	998.390	1.092.760	109,5
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 031 do 034 - 035)	030	881.388	680.623	77,2
0241	Knjige	031	-	-	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	032	944.242	790.727	83,7
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	033	-	-	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	034	-	-	-
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	035	62.854	110.104	175,2
025 i 02925	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 037+038-039)	036	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	037	-	-	-
0252	Osnovno stado	038	-	-	-
02925	Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada	039	-	-	-
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	8.318.551	6.512.898	78,3
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	041	-	-	-
0262	Ulaganja u računalne programe	042	10.946.745	10.852.693	99,1
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043	17.460.165	18.015.540	103,2
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	14.488.151	14.607.546	100,8
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045	34.576.510	36.962.881	106,9
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	046	100.000	100.000	100,0
04	Sitni inventar i auto gume (AOP 048+049-050)	047	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara i auto guma	048	-	-	-
042	Sitni inventar i auto gume u upotrebi	049	1.800.633	1.850.995	102,8
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	1.800.633	1.850.995	102,8
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057)	051	33.535.163	33.535.163	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	052	33.535.163	33.535.163	100,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	053	-	-	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	054	-	-	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	055	-	-	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	056	-	-	-
056	Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	057	-	-	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 059 do 062)	058	0	0	-

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja	Indeks (5/4)
1	2		4	5	6
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	059			
062	Proizvodnja i proizvodi	060			
063	Zalihe vojnih sredstava za jednokratnu upotrebu	061			
064	Roba za daljnju prodaju	062			
1	Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165)	063	561.197.178	556.533.067	99,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 065+070 do 072)	064	39.855.530	27.863.495	69,9
111	Novac u banci (AOP 066 do 069)	065	39.845.743	27.854.659	69,9
1111	Novac na računu kod Hrvatske narodne banke	066	513	0	0,0
1112	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	39.845.230	27.854.659	69,9
1113	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	068			
1114	Prijelazni račun	069			
112	Izdvojena novčana sredstva	070			
113	Novac u blagajni	071	9.787	8.836	90,3
114	Vrijednosnice u blagajni	072			
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074 + 077 do 079 - 080 + 081)	073	14.371.398	4.594.874	32,0
121	Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 075+076)	074	721.301	721.301	100,0
1211	Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	075	721.301	721.301	100,0
1212	Depoziti u inozemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama	076			
122	Jamčevni polozi	077			
123	Potraživanja od zaposlenih	078	415		0,0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	1.881		0,0
125	Ispravak vrijednosti potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	080			
129	Ostala potraživanja	081	13.647.801	3.873.573	28,4
13	Potraživanja za dane zajmove (AOP 083+101-112)	082	161.225	132.900	82,4
	Zajmovi - tuzemni (AOP 084 do 100)	083	338.855	310.530	91,6
1321	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	084	161.225	132.900	82,4
1332	Zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru	085			
1333	Zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru	086			
1334	Zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	087			
1341	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru	088			
1353	Zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora	089			
1354	Zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	090			
1355	Zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora	091			
1363	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	092	36.939	36.939	100,0
1364	Zajmovi tuzemnim obrtnicima	093	140.691	140.691	100,0
1371	Zajmovi državnom proračunu	094			
1372	Zajmovi županijskim proračunima	095			
1373	Zajmovi gradskim proračunima	096			
1374	Zajmovi općinskim proračunima	097			
1375	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u, HZZO-u	098			
1376	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	099			
1377	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	100			
	Zajmovi - inozemni (AOP 102 do 111)	101	0	0	
1313	Zajmovi međunarodnim organizacijama	102			
1314	Zajmovi institucijama i tijelima EU	103			
1315	Zajmovi inozemnim vladama u EU	104			
1316	Zajmovi inozemnim vladama izvan EU	105			
1322	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u inozemstvu	106			
1356	Zajmovi inozemnim kreditnim institucijama	107			
1357	Zajmovi inozemnim osiguravajućim društvima	108			
1358	Zajmovi ostalim inozemnim financijskim institucijama	109			
1365	Zajmovi inozemnim trgovačkim društvima	110			
1366	Zajmovi inozemnim obrtnicima	111			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	112	177.630	177.630	100,0
14	Vrijednosni papiri (AOP 114+121-128)	113	364.109	364.109	100,0
	Vrijednosni papiri - tuzemni (AOP 115 do 120)	114	364.109	364.109	100,0
1411	Čekovi	115			
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi	116			
1431	Mjenice	117			
1441	Obveznice	118	364.109	364.109	100,0
1451	Opcije i drugi financijski derivati	119			
1461	Ostali vrijednosni papiri	120			
	Vrijednosni papiri - inozemni (AOP 122 do 127)	121	0	0	
1412	Čekovi	122			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi	123			
1432	Mjenice	124			
1442	Obveznice	125			
1452	Opcije i drugi financijski derivati	126			
1462	Ostali vrijednosni papiri	127			

1	2	AOP	4	5	6
Račun iz rač. plana	Opis stavke		Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja	Indeks (5/4)
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	128			
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 130+137-140)	129	426.775.103	439.131.508	102,9
	Dionice i udjeli u glavnici - tuzemni (AOP 131 do 136)	130	426.775.103	439.131.508	102,9
	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru	131			
1512	Dionice i udjeli u glavnici osiguravajućih društava u javnom sektoru	132			
1513	Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	133			
1514	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	134	341.987.272	353.919.502	103,5
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	135			
1531	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	136	84.787.831	85.212.006	100,5
1541	Dionice i udjeli u glavnici - inozemni (AOP 138+139)	137	0	0	
	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija	138			
1532	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	139			
1542	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	140			
159	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 153 do 157-158)	141	73.812.457	77.981.719	105,6
16	Potraživanja za poreze	142	427.683	367.508	85,9
161	Potraživanja za doprinose	143			
162	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 145 do 152)	144	96.525	30.590	31,7
163	Potraživanja za pomoći od inozemnih vlada	145			
1631	Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	146	15.042	15.042	100,0
1632	Potraživanja za pomoći proračunu iz drugih proračuna	147			
1633	Potraživanja za pomoći od izvanproračunskih korisnika	148			
1634	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	149	24.226	15.548	64,2
1635	Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	150			
1636	Potraživanja za povrat pomoći danih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	151	0		
1637	Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	152	57.257		0,0
1638	Potraživanja za prihode od imovine	153	28.898.342	48.526.388	167,9
164	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	154	57.321.387	47.914.617	83,6
165	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima	155	251.869	366.358	145,5
166	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza	156	0		
167	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	157	5.370.113	5.355.094	99,7
168	Ispravak vrijednosti potraživanja	158	18.553.462	24.578.836	132,5
169	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 160 do 163 - 164)	159	5.590.909	5.586.760	99,9
17	Potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	160	1.408.680	2.435.451	172,9
171	Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	161	5.641.896	4.610.976	81,7
172	Potraživanja od prodaje plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	162			
173	Potraživanja od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine	163			
174	Ispravak vrijednosti potraživanja za prodanu nefinancijsku imovinu	164	1.459.667	1.459.667	100,0
179	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 166 do 168)	165	266.447	877.702	329,4
19	Rashodi budućih razdoblja	166	30.196	28.719	95,1
191	Nedospjela naplata prihoda	167	216.251	848.983	392,6
192	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	168	20.000		0,0
193	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 170+231)	169	6.276.520.495	6.256.620.519	99,7
2	Obveze (AOP 171+183+184+200+228)	170	346.317.603	403.503.439	116,5
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 172 do 174 +178 do 182)	171	20.619.404	26.126.335	126,7
231	Obveze za zaposlene	172	3.485.915	3.566.427	102,3
232	Obveze za materijalne rashode	173	7.142.756	11.823.442	165,5
234	Obveze za financijske rashode (AOP 175 do 177)	174	51.176	232.980	455,3
2341	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	175			
2342	Obveze za kamate na primljene kredite i zajmove	176	21.841	205.005	938,6
2343	Obveze za ostale financijske rashode	177	29.335	27.975	95,4
235	Obveze za subvencije	178	1.298.369	4.523.463	348,4
236	Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	179	0		
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	180	473.808	592.420	125,0
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	181			
239	Ostale tekuće obveze	182	8.167.380	5.387.603	66,0
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	183	3.741.550	3.186.373	85,2
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 185+192-199)	184	0	0	
	Obveze za vrijednosne papire - tuzemne (AOP 186 do 191)	185	0	0	
2511	Obveze za čekove	186			
2521	Obveze za trezorske zapise	187			
2531	Obveze za mjenice	188			
2541	Obveze za obveznice	189			
2551	Obveze za opcije i druge financijske derivate	190			
2561	Obveze za ostale vrijednosne papire	191			
	Obveze za vrijednosne papire - inozemne (AOP 193 do 198)	192		0	
2512	Obveze za čekove	193			

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja	Indeks (5/4)
1	2		4	5	6
2522	Obveze za trezorske zapise	194			
2532	Obveze za mjenice	195			
2542	Obveze za obveznice	196			
2552	Obveze za opcije i druge financijske derivate	197			
2562	Obveze za ostale vrijednosne papire	198			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	199			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 201+218)	200	321.956.649	374.175.681	116,2
	Obveze za kredite i zajmove - tuzemne (AOP 202 do 217)	201	321.956.649	374.175.681	116,2
2622	Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru	202	191.061.611	171.112.215	89,6
2623	Obveze za zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru	203		0	
2624	Obveze za zajmove od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	204			
2631	Obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru	205			
2643	Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	206	73.241.341	113.915.184	155,5
2644	Obveze za zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	207			
2645	Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	208			
2653	Obveze za zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	209			
2654	Obveze za zajmove od tuzemnih obrtnika	210			
2671	Obveze za zajmove od državnog proračuna	211	57.653.697	89.148.282	154,6
2672	Obveze za zajmove od županijskih proračuna	212			
2673	Obveze za zajmove od gradskih proračuna	213			
2674	Obveze za zajmove od općinskih proračuna	214			
2675	Obveze za zajmove od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	215			
2676	Obveze za zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	216			
2677	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	217			
	Obveze za kredite i zajmove - inozemne (AOP 219 do 227)	218	0	0	
2613	Obveze za zajmove od međunarodnih organizacija	219			
2614	Obveze za kredite i zajmove od institucija i tijela EU	220			
2615	Obveze za zajmove od inozemnih vlada u EU	221			
2616	Obveze za zajmove od inozemnih vlada izvan EU	222			
2646	Obveze za kredite od inozemnih kreditnih institucija	223			
2647	Obveze za zajmove od inozemnih osiguravajućih društava	224			
2648	Obveze za zajmove od ostalih inozemnih financijskih institucija	225			
2655	Obveze za zajmove od inozemnih trgovačkih društava	226			
2656	Obveze za zajmove od inozemnih obrtnika	227			
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 229+230)	228	0	15.050	
291	Odgodeno plaćanje rashoda	229		15.050	
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	230			
9	Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251)	231	5.930.202.892	5.853.117.080	98,7
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 233-236)	232	5.833.115.502	5.768.217.386	98,9
911	Vlastiti izvori (AOP 234+235)	233	6.155.072.152	6.142.393.067	99,8
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	234	6.155.072.152	6.142.393.067	99,8
9112	Ostali vlastiti izvori	235			
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze (AOP 237+238)	236	321.956.650	374.175.681	116,2
9121	Ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze	237			
9122	Ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze	238	321.956.650	374.175.681	116,2
922	Višak/manjak prihoda (AOP 240-244)	239	19.863.869	3.392.238	17,1
9221	Višak prihoda (AOP 241 do 243)	240	165.767.254	57.200.262	34,5
92211	Višak prihoda poslovanja	241			
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	242			
92213	Višak primitaka od financijske imovine	243	165.767.254	57.200.262	34,5
9222	Manjak prihoda (AOP 245 do 247)	244	145.903.385	53.808.024	36,9
92221	Manjak prihoda poslovanja	245	25.132.756	12.125.010	46,2
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	246	120.770.629	41.683.014	34,5
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	247			
93	Obračunati rashodi poslovanja	248		1.079	
96	Obračunati prihodi poslovanja	249	71.632.612	75.921.775	106,0
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	250	5.590.909	5.586.760	99,9
98	Rezerviranja viška prihoda	251			
99	Izvanbilančni zapisi (= 0)	252	0	0	
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 254)	253	769.956.809	811.363.689	105,4
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	254	769.956.809	811.363.689	105,4
Obvezni analitički podaci					
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - dospjela	255	177.630	177.630	100,0
dio 13	Potraživanja za dane zajmove - nedospjela	256	161.225	132.900	82,4
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - dospjela	257	62.737.848	47.724.671	76,1
dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja - nedospjela	258	29.628.071	54.835.883	185,1
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - dospjela	259	1.459.657	1.464.445	100,3
dio 17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine - nedospjela	260	5.590.909	5.581.982	99,8
12911	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	261	695.662	132.537	19,1

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje na početku	Stanje na kraju	Indeks (5/4)
			razdoblja	razdoblja	
1	2		4	5	6
12912	Potraživanja za predujmove	262	36.175	13.185	36,4
12913	Potraživanja za dane predujmove za EU projekte	263	93.493		0,0
12921	Ostala nespomenuta potraživanja	264	12.573.134	2.851.728	22,7
12931	Potraživanja za prodana potraživanja (faktoring)	265			
12941	Potraživanja proračuna od proračunskih korisnika za povrat u nadležni proračun	266	790.099	876.122	110,9
16371	Potraživanja za povrat pomoći danih proračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	267			
16372	Potraživanja za povrat pomoći danih proračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	268			
16373	Potraživanja za povrat pomoći danih županijskim proračunima po protestiranim jamstvima	269			
16374	Potraživanja za povrat pomoći danih gradskim proračunima po protestiranim jamstvima	270			
16375	Potraživanja za povrat pomoći danih općinskim proračunima po protestiranim jamstvima	271			
16376	Potraživanja za povrat pomoći danih HZMO-u, HZZ-u i HZZO-u po protestiranim jamstvima	272			
16377	Potraživanja za povrat pomoći danih ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna po protestiranim jamstvima	273			
16378	Potraživanja za povrat pomoći danih izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna po protestiranim jamstvima	274			
16631	Potraživanja za povrat donacija danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu po protestiranim jamstvima	275			
16641	Potraživanja za povrat kapitalnih pomoći danih trgovačkim društvima u javnom sektoru po protestiranim jamstvima	276			
16642	Potraživanja za povrat kapitalnih pomoći danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora po protestiranim jamstvima	277			
16643	Potraživanja za povrat kapitalnih pomoći danih tuzemnim obrtnicima po protestiranim jamstvima	278			
16721	Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun	279			
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - dospjele	280			
dio 23	Obveze za rashode poslovanja - nedospjele	281	20.619.403	26.126.335	126,7
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - dospjele	282			
dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine - nedospjele	283	3.741.550	3.186.373	85,2
dio 25	Obveze za vrijednosne papire - dospjele	284			
dio 25	Obveze za vrijednosne papire - nedospjele	285			
dio 26	Obveze za kredite i zajmove - dospjele	286			
dio 26	Obveze za kredite i zajmove - nedospjele	287	321.956.650	374.175.681	116,2
23951	Obveze za predujmove	288			
23952	Obveze za depozite	289			
23953	Obveze za jamčevine	290	2.348.285	1.392.320	59,3
23954	Ostale nespomenute obveze	291	548.658	148.850	27,1
23955	Obveze za naplaćene tuđe prihode	292	2.729.459	1.275.548	46,7
23956	Obveze proračuna za naplaćena sredstva proračunskog korisnika	293			
23957	Obveze za EU predujmove	294	658.820	355.821	54,0
23958	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	295			
26223	Obveze za financijski leasing od kreditnih institucija u javnom sektoru	296			
26224	Obveze za zajmove po faktoringu od kreditnih institucija u javnom sektoru	297			
26233	Obveze za zajmove po faktoringu od osiguravajućih društava u javnom sektoru	298			
26243	Obveze za financijski leasing od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	299			
26244	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	300			
26314	Obveze za zajmove po faktoringu od trgovačkih društava u javnom sektoru	301			
26433	Obveze za financijski leasing od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	302			
26434	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	303			
26443	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	304			
26453	Obveze za financijski leasing od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	305			
26454	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	306			
26463	Obveze za financijski leasing od inozemnih kreditnih institucija	307			
26464	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih kreditnih institucija	308			
26473	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih osiguravajućih društava	309			
26483	Obveze za financijski leasing od ostalih inozemnih financijskih institucija	310			
26484	Obveze za zajmove po faktoringu od ostalih inozemnih financijskih institucija	311			
26534	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	312			
26544	Obveze za zajmove po faktoringu od tuzemnih obrtnika	313			
26554	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih trgovačkih društava	314			
26564	Obveze za zajmove po faktoringu od inozemnih obrtnika	315			

Odgovorna osoba (potpis)

u DUBROVNIKU dana 15.07. 2022 godine.

Osoba za kontaktiranje: Ante Vojvodić, dipl.oec
Telefon za kontakt: 020351891

Račun iz rač. plana	Opis stavke	AOP	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja	Indeks (5/4)
1	2		4	5	6

Odgovorna osoba: Mato Franković

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Obrazac RAS-funkcijski
VP 154

za razdoblje 1. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021.

Obveznik: RKP: 31858
Naziv: GRAD DUBROVNIK
Razina: 22, Razdjel: 000
Djelatnost: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

242.842.696,34
Kontrolni broj obrasca

iznosi u kunama, brez i/pa

Brojč. ozn. funk. klas.	Opis stavke	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
01	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	62.420.343	60.623.544	97,1
011	Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi (AOP 003 do 005)	002	9.166.762	8.543.322	93,2
0111	Izvršna i zakonodavna tijela	003	9.166.762	8.543.322	93,2
0112	Financijski i fiskalni poslovi	004			
0113	Vanjski poslovi	005			
012	Inozemna ekonomska pomoć (AOP 007+008)	006	0	0	
0121	Ekonomska pomoć zemljama u razvoju i zemljama u tranziciji	007			
0122	Ekonomska pomoć usmjerena preko međunarodnih agencija	008			
013	Opće usluge (AOP 010 do 012)	009	53.253.581	52.080.222	97,8
0131	Opće usluge vezane za službenike	010	53.253.581	52.080.222	97,8
0132	Sveukupno planiranje i statističke usluge	011			
0133	Ostale opće usluge	012			
014	Osnovna istraživanja	013			
015	Istraživanje i razvoj: Opće javne usluge	014			
016	Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane	015			
017	Transakcije vezane za javni dug	016			
018	Prijenosi općeg karaktera između različitih državnih razina	017			
02	Obrana (AOP 019 do 023)	018	0	854.219	
021	Vojna obrana	019			
022	Civilna obrana	020		854.219	
023	Inozemna vojna pomoć	021			
024	Istraživanje i razvoj obrane	022			
025	Rashodi za obranu koji nisu drugdje svrstani	023			
03	Javni red i sigurnost (AOP 025 do 030)	024	5.212.729	4.876.925	93,6
031	Usluge policije	025			
032	Usluge protupožarne zaštite	026	4.512.201	4.429.278	98,2
033	Sudovi	027			
034	Zatvori	028			
035	Istraživanje i razvoj: Javni red i sigurnost	029			
036	Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani	030	700.528	447.647	63,9
04	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	114.851.993	61.299.960	53,4
041	Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad (AOP 033+034)	032	10.975.384	17.968.047	163,7
0411	Opći ekonomski i trgovački poslovi	033	9.682.725	7.907.477	81,7
0412	Opći poslovi vezani uz rad	034	1.292.659	10.060.570	778,3
042	Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov (AOP 036 do 038)	035	0	0	
0421	Poljoprivreda	036			
0422	Šumarstvo	037			
0423	Ribarstvo i lov	038			
043	Gorivo i energija (AOP 040 do 045)	039	0	0	
0431	Ugljen i ostala kruta mineralna goriva	040			
0432	Nafta i prirodni plin	041			
0433	Nuklearno gorivo	042			
0434	Ostala goriva	043			
0435	Električna energija	044			
0436	Ostale vrste energije	045			
044	Rudarstvo, proizvodnja i građevinarstvo (AOP 047 do 049)	046	50.000	0	0,0
0441	Rudarstvo, mineralni resursi i ostala mineralna goriva	047			
0442	Proizvodnja	048			
0443	Građevinarstvo	049	50.000		0,0
045	Promet (AOP 051 do 055)	050	103.826.609	43.331.913	41,7
0451	Cestovni promet	051	103.826.609	43.331.913	41,7
0452	Promet vodnim putovima	052			
0453	Željeznički promet	053			
0454	Zračni promet	054			
0455	Promet cjevovodima i ostali promet	055			
046	Komunikacije	056			
047	Ostale industrije (AOP 058 do 061)	057	0	0	
0471	Distribucija i skladištenje	058			

Brojč. ozn. funk. klas.	Opis stavke	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
0472	Hoteli i restorani	059			
0473	Turizam	060			
0474	Višenamjenski razvojni projekti	061			
048	Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi (AOP 063 do 069)	062	0	0	
0481	Istraživanje i razvoj: Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	063			
0482	Istraživanje i razvoj: Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov	064			
0483	Istraživanje i razvoj: Gorivo i energija	065			
0484	Istraživanje i razvoj: Rudarstvo, proizvodnja i građevinarstvo	066			
0485	Istraživanje i razvoj: Promet	067			
0486	Istraživanje i razvoj: Komunikacije	068			
0487	Istraživanje i razvoj: Ostale industrije	069			
049	Ekonomski poslovi koji nisu drugdje svrstani	070			
05	Zaštita okoliša (AOP 072 do 077)	071	28.330.894	27.523.645	97,2
051	Gospodarenje otpadom	072	12.492.613	11.924.976	95,5
052	Gospodarenje otpadnim vodama	073	598.729	698.056	116,6
053	Smanjenje zagađivanja	074			
054	Zaštita bioraznolikosti i krajolika	075		191.926	
055	Istraživanje i razvoj: Zaštita okoliša	076	195.603	163.546	83,6
056	Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani	077	15.043.949	14.545.141	96,7
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice (AOP 079 do 084)	078	45.781.285	53.206.610	116,2
061	Razvoj stanovanja	079	158.400	470.598	297,1
062	Razvoj zajednice	080	30.074.116	25.412.815	84,5
063	Opskrba vodom	081			
064	Ulična rasvjeta	082	8.947.451	8.368.549	93,5
065	Istraživanje i razvoj stanovanja i komunalnih pogodnosti	083			
066	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	6.601.318	18.954.648	287,1
07	Zdravstvo (AOP 086+090+095+100+101+102)	085	586.286	240.000	40,9
071	Medicinski proizvodi, pribor i oprema (AOP 087 do 089)	086	0	0	
0711	Farmaceutski proizvodi	087			
0712	Ostali medicinski proizvodi	088			
0713	Terapeutski pribor i oprema	089			
072	Službe za vanjske pacijente (AOP 091 do 094)	090	0	0	
0721	Opće medicinske usluge	091			
0722	Specijalističke medicinske usluge	092			
0723	Zubarske usluge	093			
0724	Paramedicinske usluge	094			
073	Bolničke službe (AOP 096 do 099)	095	0	0	
0731	Usluge općih bolnica	096			
0732	Usluge specijalističkih bolnica	097			
0733	Usluge medicinskih centara i centara za majčinstvo	098			
0734	Usluge centara za njegu i oporavak	099			
074	Službe javnog zdravstva	100			
075	Istraživanje i razvoj zdravstva	101			
076	Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani	102	586.286	240.000	40,9
08	Rekreacija, kultura i religija (AOP 104 do 109)	103	25.964.783	27.912.978	107,5
081	Službe rekreacije i sporta	104	21.015.543	23.361.411	111,2
082	Službe kulture	105	4.596.540	3.987.367	86,7
083	Službe emitiranja i izdavanja	106			
084	Religijske i druge službe zajednice	107			
085	Istraživanje i razvoj rekreacije, kulture i religije	108			
086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	109	352.700	564.200	160,0
09	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	36.001.894	9.114.185	25,3
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje (AOP 112+113)	111	24.988.253	5.775.420	23,1
0911	Predškolsko obrazovanje	112	5.420.422	3.288.273	60,7
0912	Osnovno obrazovanje	113	19.567.831	2.487.147	12,7
092	Srednjoškolsko obrazovanje (AOP 115+116)	114	881.035	872.671	99,1
0921	Niže srednjoškolsko obrazovanje	115			
0922	Više srednjoškolsko obrazovanje	116	881.035	872.671	99,1
093	Poslije srednjoškolsko, ali ne visoko obrazovanje	117			
094	Visoka naobrazba (AOP 119+120)	118	10.132.606	2.466.094	24,3
0941	Prvi stupanj visoke naobrazbe	119	10.132.606	2.466.094	24,3
0942	Drugi stupanj visoke naobrazbe	120			
095	Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju	121			
096	Dodatne usluge u obrazovanju	122			
097	Istraživanje i razvoj obrazovanja	123			
098	Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane	124			
10	Socijalna zaštita (AOP 126+129 do 136)	125	24.215.498	20.730.625	85,6
101	Bolest i invaliditet (AOP 127+128)	126	0	0	
1011	Bolest	127			
1012	Invaliditet	128			

Brojč. ozn. funk. klas.	Opis stavke	AOP	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini	Indeks (S/4)
1	2	3	4	5	6
102	Starost	129			-
103	Slijednici	130			-
104	Obitelj i djeca	131	1.407.047	820.131	58,3
105	Nezaposlenost	132			-
106	Stanovanje	133			-
107	Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima	134	783.000		0,0
108	Istraživanje i razvoj socijalne zaštite	135		39.000	-
109	Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane	136	22.025.452	19.871.494	90,2
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	343.365.706	266.382.691	77,8

u DUBROVNIKU, dana 15.02.2022

Osoba za kontaktiranje: Ante Vojvodić, dipl.oec
 Telefon za kontakt: 020351891
 Odgovorna osoba: Mato Franković



Odgovorna osoba (potpis)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

za razdoblje 1. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021.

**Obrazac P-VRIO
(VP 156)**

Obveznik: **RKP: 31858**
 Naziv: **GRAD DUBROVNIK**
 Razina: 22, Razdjel: 000
 Djelatnost: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

1.724.486,07

Kontrolni broj obrasca

Račun iz rač. plana	NAZIV	AOP	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
1	2	3	4	5
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	204.743	13.929.016
91511	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 003+010)	002	0	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine (AOP 004 do 009)	003	0	0
	Neproizvedena dugotrajna imovina	004		
	Proizvedena dugotrajna imovina	005		
	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	006		
	Sitni inventar i auto gume	007		
	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	008		
	Proizvedena kratkotrajna imovina	009		
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine (AOP 011 do 017)	010	0	0
	Novac u banci i blagajni	011		
	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	012		
	Potraživanja za dane zajmove	013		
	Vrijednosni papiri	014		
	Dionice i udjeli u glavnici	015		
	Potraživanja za prihode poslovanja	016		
	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	017		
91512	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	204.743	13.929.016
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025)	019	204.743	13.865.192
	Neproizvedena dugotrajna imovina	020		
	Proizvedena dugotrajna imovina	021	204.743	
	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	022		13.865.192
	Sitni inventar i auto gume	023		
	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	024		
	Proizvedena kratkotrajna imovina	025		
	Promjene u obujmu financijske imovine (AOP 027 do 033)	026	0	63.824
	Novac u banci i blagajni	027		
	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	028		
	Potraživanja za dane zajmove	029		
	Vrijednosni papiri	030		
	Dionice i udjeli u glavnici	031		63.824
	Potraživanja za prihode poslovanja	032		
	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	033		
9152	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	180.009
91521	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) obveza (AOP 036 do 039)	035	0	180.009
	Obveze za rashode poslovanja	036		
	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	037		
	Obveze za vrijednosne papire	038		
	Obveze za kredite i zajmove	039		180.009
91522	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
	Obveze za rashode poslovanja	041		
	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	042		
	Obveze za vrijednosne papire	043		
	Obveze za kredite i zajmove	044		

u DUBROVNIKU dana: 15.02.2022.

Osoba za kontaktiranje: Ante Vojvodić, dipl.oec
 Telefon za kontakt: 020351891
 Odgovorna osoba: Mato Franković

Odgovorna osoba (potpis)

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

za razdoblje 1. siječanj 2021. do 31. prosinac 2021.

Obveze
(VP 159)

Obveznik: RKP: 31858
 Naziv: GRAD DUBROVNIK
 Razina: 22, Razdjel: 000
 Djelatnost: 8411 Opće djelatnosti javne uprave

124.998.677,26
Kontrolni broj obrasca

Iznosi u kunama, bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038* iz izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	346.317.603
	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014)	002	383.395.965
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	003	
	Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 012)	004	250.465.049
23	Obveze za zaposlene	005	41.874.039
231	Obveze za materijalne rashode	006	73.476.737
232	Obveze za finansijske rashode	007	11.192.360
234	Obveze za subvencije	008	22.846.344
235	Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	009	0
236	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	010	22.691.262
237	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	011	1.031.050
238	Ostale tekuće obveze	012	77.353.257
239	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	013	44.610.102
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	014	88.320.814
dio 25,26	Obveze za finansijsku imovinu (AOP 015 do 019)	015	
251,253	Obveze za čekove i mjenice	016	119.300
254	Obveze za obveznice	017	
256	Obveze za ostale vrijednosne papire	018	88.201.514
262,263,264,2644, 2645,2653,2654,267	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	019	
261,2646,2647, 2648,2655,2656	Obveze za inozemne kredite i zajmove	020	326.225.179
	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032)	021	
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	022	244.958.118
	Obveze za rashode poslovanja (AOP 023 do 030)	023	41.793.527
23	Obveze za zaposlene	024	68.796.051
231	Obveze za materijalne rashode	025	11.010.556
232	Obveze za finansijske rashode	026	19.621.249
234	Obveze za subvencije	027	0
235	Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima	028	22.572.650
236	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	029	1.031.050
237	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	030	80.133.035
238	Ostale tekuće obveze	031	45.165.278
239	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	032	36.101.783
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	033	
dio 25,26	Obveze za finansijsku imovinu (AOP 033 do 037)	034	119.300
251,253	Obveze za čekove i mjenice	035	
254	Obveze za obveznice	036	35.982.483
256	Obveze za ostale vrijednosne papire	037	
262,263,264,2644, 2645,2653,2654,267	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	038	403.488.389
261,2646,2647, 2648,2655,2656	Obveze za inozemne kredite i zajmove	039	0
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)	040	0
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)	041	0
	Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 041 do 044)	042	
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	043	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	044	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	045	0
	d) Prekoračenje preko 360 dana	046	0
23	Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 046+051+056+061+066+071+076+081)	047	
231	Obveze za zaposlene (AOP 047 do 050)	048	
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	049	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	050	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	051	0
	d) Prekoračenje preko 360 dana	052	0
232	Obveze za materijalne rashode (AOP 052 do 055)	053	
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	054	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	055	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	056	0
	d) Prekoračenje preko 360 dana	057	0
234	Obveze za finansijske rashode (AOP 057 do 060)	058	
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana		
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana		

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	059	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	060	
235	Obveze za subvencije (AOP 062 do 065)	061	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	062	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	063	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	064	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	065	
236	Obveze za povrat pomoći primljenih unutar općeg proračuna po protestiranim jamstvima (AOP 067 do 070)	066	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	067	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	068	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	069	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	070	
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima (AOP 072 do 075)	071	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	072	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	073	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	074	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	075	
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (AOP 077 do 080)	076	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	077	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	078	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	079	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	080	
239	Ostale tekuće obveze (AOP 082 do 085)	081	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	082	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	083	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	084	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	085	
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 087 do 090)	086	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	087	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	088	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	089	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	090	
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu (AOP 092 do 096)	091	0
251,253	Obveze za čekove i mjenice	092	
254	Obveze za obveznice	093	
256	Obveze za ostale vrijednosne papire	094	
262 263 2643 2644.	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	095	
2645 2653 2654 267	Obveze za inozemne kredite i zajmove	096	
261 2646 2647.		097	403.488.389
2648 2655 2656		098	
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)	099	26.126.335
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	100	3.186.373
23	Obveze za rashode poslovanja	101	374.175.681
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine		
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu		

* U 2021. godini, pozicija se odnosi na AOP 036 iz izvještaja za 2020. godinu kada je broj AOP pozicija bio drugačiji

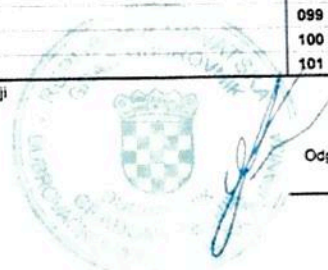
U _____, dana: _____

Osoba za kontaktiranje: Ante Vojvodić, dipl.oec

Telefon za kontakt: 020351891

Odgovorna osoba: Mato Franković

Odgovorna osoba (potpis)





REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu

KLASA: 401-01/21-01/24

URBROJ: 2117-1-07-22-4

Dubrovnik, 10. siječnja 2022.

MINISTARSTVO FINACIJA
Katančićeva 5
10 000 Z A G R E B

PREDMET: Dostava izvješća o zaduženju/jamstvu/suglasnosti

Poštovani,

u privitku vam dostavljamo izvješća o stanju zaduženja/jamstava/suglasnosti na dan 31.12.2021. godine po 4 zaduženja Grada, te 6 danih jamstava i 7 suglasnosti javnim ustanovama koje je Grad osnovao ili su poduzeća u većinskom vlasništvu Grada.

S poštovanjem,

Pročelnik

Ante Vojvodić



MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S

Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREBIZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU¹/SUGLASNOSTI²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	Zagrebačka banka d.d. Zagreb	Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zagreb	Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zagreb
2	Adresa	Paromlinska 2	Strossmayerov trg 9	Strossmayerov trg 9
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	(a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	(a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	(a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²
2	Namjena ⁴	Kupnja građevinskog zemljišta	Ulaganje u infrastrukturne projekte	Ulaganja u infrastrukturu
3	MB (dodjeljuje MF)	1048	1773	2449
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Grad Dubrovnik	Grad Dubrovnik	Grad Dubrovnik
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	40.000.000,00 kn	99.000.000,00 kn	132.510.000,00 kn
6	Iskorišteni iznos	40.000.000,00 kn	87.696.520,59 kn	132.035.106,28kn
7	Iznos glavnice (u kn)	40.000.000,00	87.696.520,59	132.035.106,28
8	Iznos kamata (u kn)	11.030.700,00	-	-
9	Kamatna stopa - ugovorena	1 M EURIBOR+1,10% na god. razini	4%	2,00%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	5.000,00	1.236.532,35	672.550,00
11	Broj anuiteta godišnje	12	4	4
12	Rok otplate (bez početka)	14 god.	13 god.	10 god.
13	Razdoblje početka	24.05.06.-23.05.07.	-	do 31.03.2021.
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	41.749.267,36	32.691.573,44	9.902.633,04
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	8.721.490,86	23.330.185,15	5.581.053,90
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	0,00	52.280.618,04	118.831.596,45
17	Aktivirano jamstvo ¹	Da (Ne)	Da (Ne)	Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ¹ , suglasnosti za zaduženje ²)	24.05.2006.	11.10.2012.	28.08.2018.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	28.04.2006.	20.06.2012.	-
20	Datum upisa u sudski registar ³	-	-	-
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit
22	Napomena	Kredit otplaćen		
U Dubrovniku, 10. siječnja 2022.				

¹ Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

² Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

³ Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

⁴ Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretpripravnih fondova.



MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S
Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREB

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU¹/SUGLASNOSTI²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	OTP Banka, Split	Zagrebačka banka d.d.	Erste&Steiermarkis che bank d.d. Zagreb
2	Adresa	Domovinskog rata 61	Paromlinska 2	Iva Dulčića 2
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	(a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	(a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²
2	Namjena ⁴	Kupnja stanova u naselju Mokošica	Ulaganje u infrastrukturu	Rekonstrukcija hotela u dom za starije i nemoćne
3	MB (dodjeljuje MF)	2505	2974	2555
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Grad Dubrovnik	Grad Dubrovnik	Hotel Gruž d.d.
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	38.000.000,00 kn	79.287.000,00 (kn)	15.000.000,00 kn
6	Iskorišteni iznos	38.000.000,00 kn	10.098.899,39 eur	3.115.305,04
7	Iznos glavnice (u kn)	38.000.000,00	75.915.183,93	
8	Iznos kamata (u kn)			
9	Kamatna stopa - ugovorena	1,27%	1,13%	1,50%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	145.000,00		37.500,00
11	Broj anuiteta godišnje	4	12	12
12	Rok otplate (bez poćeka)	31.12.2032.	31.12.2031.	7 god.
13	Razdoblje poćeka	2 godine		Do 30.11.2022.
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)			
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	938.547,39	729.154,29	
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	38.000.000	75.915.183,93	3.115.305,04
17	Aktivirano jamstvo ¹	Da (Ne)	Da (Ne)	Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ¹ , suglasnosti za zaduženje ²)	19.06.2019.	7.12.2020.	16.02.2021.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	2019.	2020	2020.
20	Datum upisa u sudski registar ³			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Raćuna dobiti i gubitka ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit
22	Napomena			
U Dubrovniku, 10. sijećnja 2022.				

¹ Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proraćunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva

² Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proraćunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti

³ Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proraćunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti

⁴ Obvezno istaknuti da je rijeć o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretpriputnih fondova



MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S

Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREBIZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU¹/SUGLASNOSTI²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	Zagrebačka banka d.d. (Svjetska banka) Zgb	OTP banka d.d. Zadar (HBOR)	Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zagreb
2	Adresa	Paromlinska 2	Domovinskog rata 3	Strossmayerov trg 9
III. Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje (b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	a) zaduženje (b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	a) zaduženje (b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²
2	Namjena ⁴	Gradnja objek. i uređ.kom.infrastr.	Izgr. mjesnih vodoopskr.mreža	Izgradnja uređaja za pročišćivanje
3	MB (dodjeljuje MF)	1650	1719	2125
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Vodovod-Dubrovnik d.o.o.	Vodovod-Dubrovnik d.o.o.	Vodovod – Dubrovnik d.o.o.
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	1.300.000,00 kn	6.000.000,00 kn	50.000.000,00 kn
6	Iskorišteni iznos		5.831.963,42 kn	49.097.700,85 kn
7	Iznos glavnice (u kn)		5.831.963,42	49.097.700,85
8	Iznos kamata (u kn)			
9	Kamatna stopa - ugovorena		3,5%	2,5 %
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)		35.025,04	852.543,93
11	Broj anuiteta godišnje	2	4	2
12	Rok otplate (bez počeka)	10 god.	10 god.	10 god.
13	Razdoblje počeka		31.12.13.-30.12.15.	
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)		3.499.178,16	7.464.617,42
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)		1.494.482,70	4.239.852,06
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)		2.332.785,26	41.633.083,43
17	Aktivirano jamstvo ¹	Da (Ne)	Da (Ne)	Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ¹ , suglasnosti za zaduženje ²)	19.08.2011 18.05.2015.	13.06.2012.	29.04.2016.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	23.05.2011.	26.04.2012.	
20	Datum upisa u sudski registar ³	-	-	-
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit
22	Napomena	Grad Dubrovnik jamči za 5% zaduženja u iznosu od 26 milijuna kuna (MB 1910)		
U Dubrovniku, 10. siječnja 2022.				

*1 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*3 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*4 Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretprihvatnih fondova.



MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S

Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREBIZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU¹/SUGLASNOSTI²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	Zagrebačka banka d.d. (Svjetska banka) Zgb	Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zagreb	Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zabreb
2	Adresa	Paromlinska 2	Strossmayerov trg 9	Strossmayerov trg 9
III.				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	a) zaduženje (b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²	a) zaduženje (b) jamstvo ¹ c) suglasnost ²
2	Namjena ⁴	Gradnja objek. i uređ.kom.infrastr.	Infrastruktura	Vodoopskrba po programu 2006.
3	MB (dodjeljuje MF)	1910	2634	1113
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Vodovod-Dubrovnik d.o.o.	Vodovod-Dubrovnik d.o.o.	Vodovod-Dubrovnik d.o.o.
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	26.000.000,00 kn	50.000.000,00 kn	39.310.000,00 kn
6	Iskorišteni iznos	22.703.130,20 kn	48.280.358,83 kn	39.283.009,80 kn
7	Iznos glavnice (u kn)		48.280.358,83	39.283.009,80
8	Iznos kamata (u kn)	3.709.629,00		6.180.000,00
9	Kamatna stopa - ugovorena	0,25 % + LIBOR	1,80%	1,9349%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	35.000,00	250.355,55	630.669,32
11	Broj anuiteta godišnje	2	4	2
12	Rok otplate (bez počeka)	10 god.	10 god.	10,5 god.
13	Razdoblje počeka		-	-
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	14.829.401,00		38.121.461,07
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	621.981,24	431.614,97	6.197.023,08
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	7.873.729,20	48.280.358,83	1.161.548,73
17	Aktivirano jamstvo ¹	Da (Ne)	Da (Ne)	Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ¹ , suglasnosti za zaduženje ²)	08.06.2011. 18.05.2015.	19.06.2019.	26.07.2006.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	23.05.2011.	2019.	26.03.2006.
20	Datum upisa u sudski registar ³		-	
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit
22	Napomena	Grad Dubrovnik jamči za 5% zaduženja =1.300.000,00 kn (MB 1650)		
U Dubrovniku, 10. siječnja 2022.				

¹ Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*3 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*4 Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretpriputnih fondova.

Obrazac IZJS

MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S

Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREB

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU¹/SUGLASNOSTI²

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	PBZ Banka Zagreb	OTP banka d.d. Zadar	OTP Banka
2	Adresa	Radnička cesta 50	Domovinskog rata 3	Domovinskoga rata 3 Zadar
III.				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje b) jamstvo ¹ (c) suglasnost ²	a) zaduženje b) jamstvo ¹ (c) suglasnost ²	a) zaduženje b) jamstvo ¹ (c) suglasnost ²
2	Namjena ⁴	Nadogradnja sustava naplate karata	Nadogradnja sustava naplate	Dva (2) specijalna komunalna vozila
3	MB (dodjeljuje MF)	2859	1726	2465
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Libertas-Dubrovnik d.o.o.	Libertas- Dubrovnik d.o.o.	Čistoća d.o.o.
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	2.600.000,00 kn	3.800.000,00 kn	2.895.600,00 kn
6	Iskorišteni iznos	2.600.000,00 kn	3.800.000,00 kn	2.895.600,00 kn
7	Iznos glavnice (u kn)	2.600.000,00	3.800.000,00	2.895.600,00 kn
8	Iznos kamata (u kn)	69.730,21	749.496,73	189.663,55
9	Kamatna stopa - ugovorena	1,09%	3,69%	2,45%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)	2.600,00	177.109,85	1.000,00
11	Broj anuiteta godišnje	12	12	4
12	Rok otplate (bez počka)	5 god.	8 god.	5 godina
13	Razdoblje počka	-	12.09.12.-27.02.14.	-
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	693.333,28	-	1.737.360,00
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	31.612,86	690.608,04	182.644,60
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	1.906.666,72	910.416,91	1.158.240,00
17	Aktivirano jamstvo ¹	Da (Ne)	Da (Ne)	Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ¹ , suglasnosti za zaduženje ²)	08.09.2020.	30.06.2015, 16.04.2014. dio 04.11.2014. dio 09 i 17.12.2014	14.06.2018.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	27.01.2020.	05.09.2012.	28.05.2018.
20	Datum upisa u sudski registar ³			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ³ (nepotrebno precrtati)	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak (b) dobit	a) gubitak b) dobit
22	Napomena			
U Dubrovniku, 10. siječnja 2022.				



*1 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*3 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. st. 2. t. 1. i 2. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.

*4 Obvezno istaknuti da je riječ o zaduživanju za sufinanciranje projekata iz pretpripravnih fondova.

Obrazac IZJS

MINISTARSTVO FINANCIJA - DRŽAVNA RIZNICA

Uprava za pripremu proračuna i financiranje JLP(R)S

Sektor za financiranje JLP(R)S
Katančićeva 5, 10 000 ZAGREB

IZVJEŠĆE O ZADUŽENJU / JAMSTVU^{*1}/SUGLASNOSTI^{*2}

I. Podnositelj izvješća županija/grad/općina				
1	Naziv JLP(R)S	GRAD DUBROVNIK		
II. Podaci o davatelju kredita/zajma				
1	Naziv	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.	Unicredit leasing Croatia d.o.o.
2	Adresa	Heinzelova 33, 10000 Zagreb	Heinzelova 33, 10000 Zagreb	Heinzelova 33, 10000 Zagreb
III.				
1	Vrsta zaduženja (nepotrebno precrtati)	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} (c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} (c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} (c) suglasnost ^{*2}
2	Namjena ^{*4}	Četiri (4) specijalna komunalna vozila	Tri (3) električna vozila	Četiri (4) specijalna vozila
3	MB (dodjeljuje MF)	2174	2192	2193
4	Korisnik kredita(zajma)/jamstva	Čistoća d.o.o.	Čistoća d.o.o.	Čistoća d.o.o.
5	Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva	835.165,20 Eur	111.295,80 Eur	384.411,01 Eur
6	Iskorišteni iznos	835.165,20 Eur	111.295,80 Eur	384.411,01 Eur
7	Iznos glavnice (u kn)	5.906.250,00 kn	791.575,65 kn	2.703.909,88 kn
8	Iznos kamata (u kn)	357.489,00 kn	47.218,50 kn	196.936,43 kn
9	Kamatna stopa - ugovorena	EURIBOR+3,36%	EURIBOR+3,36%	EURIBOR+4,01%
10	Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn)			
11	Broj anuiteta godišnje	12	12	12
12	Rok otplate (bez počeke)	5 god.	5 god.	5 god.
13	Razdoblje počeke	-	-	-
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	5.722.990,03	789.320,49	2.685.508,20
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	344.629,68	46.194,90	191.831,90
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	142.591,47	2.255,16	18.401,68
17	Aktivirano jamstvo ^{*1}			Da (Ne)
18	Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva ^{*1} , suglasnosti za zaduženje ^{*2})	19.12.2016.	19.12.2016.	19.11.2016. i 19.12.2016.
19	Datum/godina odobrenja/suglasnosti	25.i 26.07.2016.	25.i 26.07.2016.	25.i 26.07.2016.
20	Datum upisa u sudski registar ^{*3}			
21	Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka ^{*3} (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit
22	Napomena			
U Dubrovniku, 10. siječnja 2022.				

*1 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju jamstvo prema čl. 91. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sva prethodno dana jamstva.

*2 Odnosi se na županiju, grad i općinu koji daju suglasnost prema čl. 90. i 94. Zakona o proračunu (NN 87/08) i na sve prethodno dane suglasnosti.





REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu

Dubrovnik, 21. veljače 2022.

IZJAVA O STANJU OBEVA

Dana 21.2.2022. godine Grad Dubrovnik nema dospjelih, nepodmirenih obveza prenesenih iz prethodnih godina.

Pročelnik
Ante Vojvodić





REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik
KLASA: 041-01/19-02/30
URBROJ: 613-21-19-8

Dubrovnik, 22. studenoga 2019.

GRAD DUBROVNIK
n/p Mato Franković, gradonačelnik
Pred Dvorom 1
20 000 Dubrovnik

Predmet: Izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji s ugrađenim očitovanjem i obrazac Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi – dostavlja se; Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi – traži se

U skladu s odredbom članka 21. stavka 4. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), dostavlja se Izvješće o obavljenoj financijskoj reviziji s ugrađenim očitovanjem Grada Dubrovnika za 2018. Također, dostavlja se i obrazac Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi, koji se šalje i e-poštom.

U skladu s odredbom članka 22. navedenoga Zakona, obvezni ste u roku 60 dana od dana primitka konačnog Izvješća dostaviti popunjeni i ovjereni obrazac Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi, koji sadrži planirane aktivnosti za otklanjanje nepravilnosti (stupac 3) i planirane rokove za njihovu provedbu (stupac 4). Konačno Izvješće prema odredbi članka 21. stavka 8. spomenutog Zakona je izvješće s ugrađenim očitovanjem na koje nije dostavljen prigovor odnosno izvješće sastavljeno nakon odgovora na prigovor.

Obrazac Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi, potrebno je dostaviti na e-adresu: karmen.bonacic-devoic@revizija.hr, i to u dva formata: u Wordu te potpisan, ovjeren i skeniran.

Osim navedenog, u skladu s odredbom članka 23. stavka 1. navedenog Zakona, obvezni ste u pisanom obliku izvjestiti Državni ured za reviziju o provedbi pojedinog naloga ili preporuke u roku od 30 dana od isteka planiranog vremena provedbe, i to popunjavanjem stupaca 5 i 6 u obrascu Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi. Spomenuti obrazac (s popunjenim stupcima 5 i 6) dostavlja se na e-adresu: karmen.bonacic-devoic@revizija.hr, i to u dva formata: u Wordu te potpisan, ovjeren i skeniran.

Skreće se pozornosti da se popunjeni obrazac dostavlja u više navrata, ovisno o planiranim rokovima provedbe naloga i /ili preporuka. Po isteku 30 dana od zadnjeg roka provedbe planiranih aktivnosti, obrazac Plan provedbe naloga i preporuka i izvještavanje o provedbi treba sadržavati sve prethodno unesene podatke o provedenim aktivnostima i rokovima.

PROČELNIK PODRUČNOG UREDA

Nikola Pijević, dipl. oec.



Prilog: kao u dopisu



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Dubrovnik

KLASA: 041-01/19-02/30
URBROJ: 613-21-19-7

Dubrovnik, 22. studenoga 2019.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
GRADA DUBROVNIKA ZA 2018.

SADRŽAJ

	stranica
I. MIŠLJENJE	1
II. PODACI O GRADU	4
Djelokrug i unutarnje ustrojstvo	4
Planiranje i izvršenje proračuna	5
Financijski izvještaji	6
Javna nabava	16
III. REVIZIJA ZA 2018.	17
Ciljevi i područja revizije	17
Kriteriji za izražavanje mišljenja	17
Metode i postupci revizije	18
Nalaz za 2018.	19
Provedba naloga i preporuka	23

I. MIŠLJENJE

Na temelju odredaba članaka 19. i 21. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 25/19), obavljena je financijska revizija Grada Dubrovnika (dalje u tekstu: Grad) za 2018.

Predmet revizije bili su godišnji financijski izvještaji, i to: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o obvezama te Bilješke uz financijske izvještaje.

Osim godišnjih financijskih izvještaja, predmet revizije bila je i usklađenost poslovanja Grada sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima koji imaju značajan utjecaj na poslovanje. Revizijom usklađenosti poslovanja obuhvaćena su sljedeća područja: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje proračuna, prihodi i primici, rashodi i izdaci, imovina, obveze i javna nabava.

Revizija je planirana i obavljena s ciljem izražavanja mišljenja jesu li financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama sastavljeni u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, a poslovanje usklađeno sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima.

O financijskim izvještajima izraženo je uvjetno mišljenje, a o usklađenosti poslovanja bezuvjetno mišljenje.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim Okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) (Narodne novine 31/19) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

A) UVJETNO MIŠLJENJE O FINACIJSKIM IZVJEŠTAJIMA

Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, financijski izvještaji Grada za 2018. sastavljeni su u svim značajnim odrednicama u skladu s odredbama Zakona o proračunu, osim u dijelu opisanom u odjeljku Osnova za izražavanje uvjetnog mišljenja o financijskim izvještajima.

Osnova za izražavanje uvjetnog mišljenja o financijskim izvještajima

Mišljenje o financijskim izvještajima izraženo je u skladu s ISSAI 200 Temeljna načela financijske revizije i pripadajućim revizijskim smjernicama.

Za izražavanje mišljenja pribavljeni su dostatni i primjereni revizijski dokazi.

Činjenice koje su utjecale na izražavanje uvjetnog mišljenja, opisane su u nastavku.

- Bilješke uz financijske izvještaje sadrže podatak o ukupnim potencijalnim obvezama prema sudskim sporovima u tijeku u iznosu 25.312.467,00 kn, a prema propisima o financijskom izvještavanju, popis sudskih sporova u tijeku sadrži opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava. (točka 1. Nalaza)

- Vrijednost nefinancijske imovine evidentirana u glavnoj knjizi u iznosu 5.574.656.325,00 kn ne odgovara podacima iz analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine, prema kojima vrijednost nefinancijske imovine na koncu 2018. iznosi 5.540.237.648,00 kn. U odnosu na podatke u analitičkom knjigovodstvu, u glavnoj knjizi su više evidentirane vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 557.860,00 kn te zemljišta za 325.654,00 kn, a za vrijednost građevinskih objekata u pripremi u iznosu 33.535.163,00 kn analitička evidencija nije ustrojena, a glavna knjiga ne sadrži podatke o pojedinačnim ulaganjima.

Popis imovine i obveza je obavljen, ali nije cjelovit. Prije popisa nefinancijske imovine, podaci u glavnoj knjizi i analitičkoj evidenciji nisu usklađeni. Popisne liste nefinancijske imovine sadrže podatke o imovini u naturalnim izrazima, a nisu uneseni podaci o novčanoj vrijednosti imovine. Popisne liste za dio popisane nefinancijske imovine nisu potvrđene potpisima članova popisnog povjerenstva. Povjerenstvo za obavljanje popisa imovine i obveza nije utvrdilo razlike između stvarnog stanja utvrđenog popisom i knjigovodstvenog stanja imovine, zbog čega osnovna svrha popisa nije postignuta.

U poslovnim knjigama ispravak vrijednosti dugotrajne proizvedene imovine u iznosu 45.109.705,00 kn nije evidentiran na propisanim računima, što je utjecalo na visinu i strukturu iskazane nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti nefinancijske imovine u Bilanci na dan 31. prosinca 2018. (točka 2. Nalaza)

- U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima Grada nije evidentirana ni iskazana vrijednost groblja i mrtvačnica koji se nalaze na području Grada. (točka 4. Nalaza)

B) BEZUVJETNO MIŠLJENJE O USKLAĐENOSTI POSLOVANJA

Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, poslovanje Grada za 2018. u svim značajnim odrednicama obavljano je u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima, navedenim u poglavlju III. REVIZIJA ZA 2018. pod naslovom Kriteriji za izražavanje mišljenja.

Osnova za izražavanje bezuvjetnog mišljenja o usklađenosti poslovanja

Mišljenje o usklađenosti poslovanja izraženo je u skladu s ISSAI 400 Temeljna načela revizije usklađenosti i pripadajućim revizijskim smjernicama.

Za izražavanje mišljenja pribavljeni su dostatni i primjereni revizijski dokazi.

Provjerom usklađenosti poslovanja u odnosu na kriterije za izražavanje mišljenja nisu utvrđene značajnije nepravilnosti.




Obveze Grada

Grad je obvezan pripremiti, sastaviti i objaviti financijske izvještaje u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, uspostaviti unutarnje kontrole s ciljem sastavljanja financijskih izvještaja bez pogrešnog iskazivanja zbog prijevare ili pogreške te namjenski i svrhovito koristiti sredstva i voditi poslovanje usklađeno sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima.

Obveze Državnog ureda za reviziju

U skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI), cilj revizije je steći razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji kao cjelina sastavljeni bez značajno pogrešnog iskazivanja podataka zbog prijevare ili pogreške, provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima te sastaviti izvješće o obavljenoj reviziji. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije jamstvo da će revizija obavljena u skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI), uvijek otkriti značajno pogrešno iskazivanje kada ono postoji, jer se revizija obavlja na temelju uzorka.

Obavljanjem revizije, državni revizori procjenjuju rizike značajno pogrešnog iskazivanja podataka u financijskim izvještajima te rizike da se poslovanje ne vodi u skladu sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima. Na temelju procjene rizika određuju revizijski pristup i postupke te pribavljaju dostatne i primjerene revizijske dokaze koji osiguravaju osnovu za izražavanje mišljenja. Također, provjeravaju unutarnje kontrole značajne za pripremu, sastavljanje i objavu financijskih izvještaja te unutarnje kontrole koje osiguravaju usklađenost poslovanja.

Državni ured za reviziju izražava mišljenje o financijskim izvještajima i mišljenje o usklađenosti poslovanja sa zakonima, drugim propisima i unutarnjim aktima, navedenim u poglavlju III. REVIZIJA ZA 2018. pod naslovom Kriteriji za izražavanje mišljenja.



II. PODACI O GRADU

Djelokrug i unutarnje ustrojstvo

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 86/06, 125/06 - ispravak, 16/07 - ispravak, 95/08 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 46/10 - ispravak, 145/10, 37/13, 44/13, 45/13 i 110/15), utvrđen je Grad kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Dubrovačko-neretvanske županije. Grad obuhvaća 32 naselja s ukupno 42 615 stanovnika (prema popisu iz 2011.). Sjedište je Grad obuhvaća 32 naselja s ukupno 42 615 stanovnika (prema popisu iz 2011.). Sjedište je Dubrovačko-neretvanske županije i ima status velikog grada. Prema odredbama Zakona o regionalnom razvoju Republike Hrvatske (Narodne novine 147/14, 123/17 i 118/18) te Odluke o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti (Narodne novine 132/17), Grad je razvrstan u VIII. skupinu jedinica lokalne samouprave koje se prema vrijednosti indeksa nalaze u prvoj četvrtini iznadprosječno rangiranih jedinica lokalne samouprave.

Prema odredbama članka 19.a Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 33/01, 60/01 - vjerodostojno tumačenje, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 - pročišćeni tekst, 137/15 - ispravak i 123/17), veliki gradovi, kao i gradovi sjedišta županija u svom samoupravnom djelokrugu obavljaju poslove koji se odnose na uređenje naselja i stanovanje, prostorno i urbanističko planiranje, komunalno gospodarstvo, brigu o djeci, socijalnu skrb, primarnu zdravstvenu zaštitu, odgoj i obrazovanje, kulturu, tjelesnu kulturu i sport, zaštitu potrošača, zaštitu i unapređenje prirodnog okoliša, protupožarnu i civilnu zaštitu, promet na svom području, održavanje javnih cesta, izdavanje građevinskih i lokacijskih dozvola, drugih akata vezanih uz gradnju, te provedbu dokumenata prostornog uređenja te ostale poslove sukladno posebnim zakonima.

Za obavljanje poslova iz samoupravnoga djelokruga Grada, ustrojeno je 12 upravnih odjela te služba gradskog vijeća i služba za unutarnju reviziju (u kojoj su koncem 2018. dva unutarnja revizora).

Koncem 2017. Grad je imao 231 zaposlenika, a koncem 2018. je imao 270 zaposlenika, od toga 256 na neodređeno vrijeme, 12 zaposlenika na određeno vrijeme i dva vježbenika. Gradonačelnik i jedna zamjenica dužnost na koju su izabrani obavljaju profesionalno, a druga zamjenica je obavlja volonterski.

Grad je u 2018. imao 21 proračunskog korisnika. Iz decentraliziranih sredstava i sredstava Grada financiraju se rashodi za sedam korisnika (javna vatrogasna postrojba i šest osnovnih škola), a iz sredstava Grada za 14 proračunskih korisnika (knjižnica, tri muzeja, simfonijski orkestar, kazalište, galerija, javna ustanova u kulturi, tri ustanove u kulturi, agencija za društveno poticanu stanogradnju, zavod za obnovu i dječji vrtići). Također, u gradskom proračunu osigurana su sredstva za rashode vijeća dvije nacionalne manjine.

Prema podacima iz glavne knjige i pomoćnih knjiga, koncem 2018. Grad ima u vlasništvu i suvlasništvu 26 trgovačkih društava u kojima ima dionice i udjele u temeljnom kapitalu u vrijednosti 377.077.549,00 kn (od čega se udjeli u temeljnom kapitalu u iznosu 70.000,00 kn odnose na četiri trgovačka društva koja su brisana iz sudskog registra, a u poslovnim knjigama Grada nije evidentirano brisanje iz sudskog registra). Od navedenog broja, u temeljnom kapitalu u 18 trgovačkih društava Grad ima najmanje 25,0 % dionica ili udjela u glavnici.




Gradsko vijeće ima 25 članova. Odgovorna osoba za izvršavanje proračuna tijekom 2018. i u vrijeme obavljanja revizije je gradonačelnik Mato Franković.

Planiranje i izvršenje proračuna

Proračun, izmjene i dopune proračuna te odluka o izvršavanju proračuna doneseni su u skladu s propisima. Proračun, izmjene i dopune proračuna te Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrže prihode i primitke te rashode i izdatke Grada i njegovih proračunskih korisnika. Proračunom su prihodi i primici te rashodi i izdaci planirani u iznosu 609.429.700,00 kn. Tijekom 2018. doneseno je šest izmjena i dopuna proračuna. Šestim izmjenama i dopunama proračuna iz prosinca 2018., prihodi i primici te rashodi i izdaci planirani su u iznosu 592.530.690,00 kn, što je za 16.899.010,00 kn ili 2,8 % manje od planiranih proračunom. U odnosu na proračun, zadnjim izmjenama i dopunama proračuna značajnije su smanjeni primici od financijske imovine i zaduživanja za 87.400.000,00 kn te rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 69.401.560,00 kn.

Prema podacima iz Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada za 2018., ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu 577.257.925,00 kn, što je za 15.272.765,00 kn ili 2,6 % manje od planiranih. Rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 539.344.486,00 kn, što je za 53.186.204,00 kn ili 9,0 % manje od planiranih. Ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu 37.913.439,00 kn.

Uz proračun, donesene su projekcije za sljedeće dvije godine, odnosno 2019. i 2020. Prema projekcijama, za 2019. planirani su prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 518.340.900,00 kn te za 2020. prihodi i primici te rashodi i izdaci u iznosu 484.741.000,00 kn.

Grad je donio plan razvojnih programa u kojem su iskazani ciljevi i prioriteta razvoja Grada, koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna, za razdoblje 2018. - 2020. Planom razvojnih programa u 2018. planirani su ukupni rashodi u iznosu 198.134.000,00 kn, u 2019. u iznosu 85.970.000,00 kn te u 2020. u iznosu 46.106.000,00 kn. Tijekom 2018. doneseno je šest izmjena i dopuna plana razvojnih programa. Zadnjim izmjenama Plana, rashodi planirani za 2018. iznose 119.783.800,00 kn. Vrijednosno značajniji rashodi planirani su za kupnju nekretnine (Vila Čingrija) na temelju prava prvokupa u iznosu 17.825.000,00 kn i kupnju poljoprivrednog zemljišta na Pobrežju u iznosu 12.070.000,00 kn, koje će se koristiti za javne i društvene interese (a konkretna namjena još nije određena), za poboljšanje uvjeta rada i učenja u školskoj ustanovi u iznosu 10.000.000,00 kn, ulaganja u poslovne prostore u iznosu 9.825.000,00 kn te za povećanje postojećih kapaciteta za smještaj djece u dječjem vrtiću u iznosu 9.000.000,00 kn. Prema dostavljenim podacima o izvršenju plana razvojnih programa Grada, do konca 2018. ostvareno je 91.994.423,00 kn, što je za 27.789.377,00 kn ili 23,2 % manje od planiranih, od kojih su vrijednosno najznačajniji rashodi ostvareni za kupnju nekretnine na temelju prava prvokupa u iznosu 17.823.108,00 kn, kupnju poljoprivrednog zemljišta na Pobrežju u iznosu 12.062.320,00 kn, ulaganja u poslovne prostore u iznosu 9.822.998,00 kn, povećanje postojećih kapaciteta za smještaj djece u dječjem vrtiću u iznosu 9.410.791,00 kn te za poboljšanje uvjeta rada i učenja u školskoj ustanovi u iznosu 8.283.237,00 kn.



Financijski izvještaji

Grad vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema propisima o proračunskom računovodstvu. Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, Bilanca, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, Izvještaj o obvezama te Bilješke uz financijske izvještaje. Dostavljeni su nadležnim institucijama u propisanom roku. Financijski izvještaji objavljeni su na mrežnim stranicama Grada.

a) Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2018., iskazani su prihodi i primici te rashodi i izdaci Grada i proračunskih korisnika u dijelu u kojem ih Grad financira iz svojih prihoda. Prema podacima iz navedenog Izvještaja, ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu 511.299.314,00 kn, što je za 109.529.160,00 kn ili 27,3 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 1 daju se podaci o ostvarenim prihodima i primicima.

Tablica broj 1

Ostvareni prihodi i primici

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Ostvareno za 2017.	Ostvareno za 2018.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Prihodi od poreza	153.584.313,00	180.140.201,00	117,3
2.	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	20.190.604,00	27.035.750,00	133,9
3.	Prihodi od imovine	134.230.051,00	154.631.286,00	115,2
4.	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	87.133.992,00	100.538.459,00	115,4
5.	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.721.163,00	25.709.385,00	1 493,7
6.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.258.678,00	2.762.144,00	122,3
7.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	2.556.820,00	1.342.970,00	52,5
8.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	94.533,00	19.139.119,00	20 246,0
	Ukupno	401.770.154,00	511.299.314,00	127,3

Vrijednosno značajniji udjel imaju prihodi od poreza u iznosu 180.140.201,00 kn ili 35,2 %, prihodi od imovine u iznosu 154.631.286,00 kn ili 30,2 % te prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu 100.538.459,00 kn ili 19,7 % ukupnih prihoda. Svi drugi prihodi i primici iznose 75.989.368,00 kn i imaju udjel 14,9 % u ukupnim prihodima.

KM

T

U odnosu na prethodnu godinu, vrijednosno značajnija odstupanja odnose se na prihode od poreza koji su veći za 26.555.888,00 kn ili 17,3 %, a najvećim dijelom zbog poreza i prireza na dohodak koji su veći za 16.318.659,00 kn ili 13,7 % i poreza od imovine većeg za 9.653.869,00 kn ili 41,8 %. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u odnosu na prethodnu godinu veći su za 23.988.222,00 kn zbog kapitalnih donacija koje su veće za 23.860.791,00 kn u odnosu na prethodnu godinu. Primici od financijske imovine i zaduživanja veći su za 19.044.586,00 kn ili 20.146,0 % u odnosu na prethodnu godinu zbog primljenog kredita u iznosu 18.818.369,00 kn. Također, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada veći su za 13.404.467,00 kn ili 15,4 % u odnosu na prethodnu godinu, a najvećim djelom jer je komunalni doprinos veći za 8.047.607,00 kn ili 52,6 % te komunalna naknada za 6.889.428,00 kn ili 17,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi i primici koji imaju propisanu namjenu odnose se na prihode za decentralizirane funkcije, pomoći, naknade za koncesije i koncesijska odobrenja na pomorskom dobru, spomeničku rentu, naknadu za sanaciju gradskog odlagališta otpada, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru, naknadu za nedostajuće parkirališno mjesto (plaćaju graditelji koji na građevnoj čestici ne mogu osigurati propisani parkirališni prostor), boravišnu pristojbu, vodni doprinos, komunalnu naknadu, komunalni doprinos, donacije, prihode od prodaje nefinancijske imovine i primitke od zaduživanja. Ostvareni su u iznosu 162.293.333,00 kn i njihov udjel u ukupno ostvarenim prihodima i primicima iznosi 31,7 %. Pored namjenskih prihoda i primitaka ostvarenih u 2018., iz prethodne godine preneseni su namjenski prihodi i primici u iznosu 10.655.500,00 kn te ukupni namjenski prihodi i primici u 2018. iznose 172.948.833,00 kn.

Prihodi od poreza ostvareni u iznosu 180.140.201,00 kn odnose se na porez i prirez na dohodak u iznosu 135.138.796,00 kn (u okviru kojeg je ostvaren udjel u porezu na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva u iznosu 3.521.544,00 kn i vatrogastva u iznosu 1.853.395,00 kn), porez na promet nekretnina u iznosu 32.188.856,00 kn te gradske poreze u iznosu 12.812.549,00 kn. Uveden je prirez porezu na dohodak u visini 10,0 %. Poslove u vezi s utvrđivanjem i naplatom gradskih poreza obavlja Upravni odjel Grada za proračun, financije i naplatu.

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu 27.035.750,00 kn, a odnose se na tekuće pomoći u iznosu 22.498.442,00 kn i kapitalne pomoći u iznosu 4.537.308,00 kn. Vrijednosno značajnije tekuće pomoći odnose se na doznačena sredstva iz državnog proračuna u iznosu 15.029.833,00 kn, od čega 10.305.141,00 kn za financiranje decentraliziranih funkcija (redovne djelatnosti javne vatrogasne postrojbe u iznosu 6.590.000,00 kn i osnovnog školstva u iznosu 3.715.141,00 kn) i na temelju prijenosa EU sredstava u iznosu 4.724.692,00 kn (projekt Lazareti - kreativna četvrt) te od županijske uprave za ceste za održavanje prometnica u iznosu 2.529.491,00 kn. Vrijednosno značajnije kapitalne pomoći odnose se na pomoći iz državnog proračuna u iznosu 4.483.429,00 kn (Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekt Rekonstrukcije školske dvorane i izgradnju dječjeg igrališta u iznosu 2.000.000,00 kn, energetska obnovu osnovne škole u iznosu 1.225.785,00 kn i adaptaciju sanitarnog objekta na otoku u iznosu 250.000,00 kn te Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku za ulaganje u objekte dječjeg vrtića u iznosu 1.007.644,00 kn).




Tijekom 2018. Grad je ostvario prihode od pomoći institucija i tijela Europske unije i pomoći iz državnog proračuna na temelju prijenosa sredstava EU u iznosu 8.211.721,00 kn za deset projekata. U skladu s uputom Ministarstva financija za planiranje i računovodstveno evidentiranje prihoda i rashoda sredstava EU, primljena sredstva evidentirana su kao obveze za predujmove iz sredstava EU, a u trenutku nastanka rashoda (razmjerno visini stvorenih rashoda) priznati su prihodi od pomoći na temelju prijenosa sredstava EU smanjenjem obveza za predujmove iz sredstava EU. Na koncu 2018. potraživanja za dane predujmove za EU projekte iznose 12.296,00 kn, a obveze za uplaćene predujmove za EU projekte iznose 7.092.842,00 kn.

Tijekom 2018. za financiranje decentraliziranih funkcija u osnovnom školstvu i vatrogastvu ostvareni su prihodi u iznosu 15.654.214,00 kn, od čega se na pomoći izravnjanja iz državnog proračuna odnosi 10.279.275,00 kn, a na dodatni udjel u porezu na dohodak 5.374.939,00 kn. Na temelju Uredbe o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2018. godinu (Narodne novine 7/18), korisnicima decentraliziranih funkcija utvrđena su sredstva u iznosu 15.662.263,00 kn (za financiranje osnovnog školstva 7.210.819,00 kn, a za financiranje javne vatrogasne postrojbe 8.451.444,00 kn). Gradsko vijeće je donijelo Odluku o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija osnovnog školstva, a Gradonačelnik je donio Pravilnik o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija vatrogastva. Grad je sastavio i dostavio nadležnim tijelima izvješća o prihodima i rashodima decentraliziranih funkcija osnovnog školstva odnosno vatrogastva. Rashodi za vatrogastvo ostvareni su u iznosu većem za 8.105,00 kn ili 0,09%. Osim toga, Grad je osigurao sredstva izvan standarda za vatrogastvo u iznosu 15.241.201,00 kn i osnovno školstvo u iznosu 10.850.820,00 kn.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 154.631.286,00 kn, a odnose se na prihode od nefinancijske imovine u iznosu 151.750.431,00 kn i financijske imovine u iznosu 2.880.855,00 kn (prihodi od kamata na depozite po viđenju i zatezne kamate obračunane na potraživanja za komunalni doprinos, komunalnu naknadu i zakup poslovnog prostora). Vrijednosno značajniji prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od ulaznica na gradske zidine u iznosu 74.817.051,00 kn (sredstva doznačuje Gradu udruga građana koja gospodari i upravlja gradskim zidinama na temelju ugovora iz prethodnih godina), zakupa poslovnih objekata u iznosu 27.605.583,00 kn, zakupa javnih površina u iznosu 17.024.651,00 kn, ulaznica u objekte kulturno spomeničke baštine, gradske muzeje i korištenje javnog gradskog prometa u iznosu 22.767.776,00 kn, naknade za koncesije i koncesijska odobrenja na pomorskom dobru u iznosu 5.246.809,00 kn, spomeničku rentu u iznosu 2.167.579,00 kn, naknadu koju trgovačko društvo plaća Gradu za pravo građenja u iznosu 963.600,00 kn i prihode od najma stanova u iznosu 918.993,00 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 100.538.459,00 kn, a vrijednosno značajniji odnose se na komunalnu naknadu u iznosu 47.347.010,00 kn, komunalni doprinos u iznosu 23.334.902,00 kn, naknadu za zaustavljanje i parkiranje autobusa i osobnih automobila u području posebne prometne regulacije u iznosu 16.790.327,00 kn, boravišnu pristojbu u iznosu 4.491.253,00 kn, naknadu za nedostajuće parkirno mjesto u iznosu 3.517.994,00 kn te naknadu za reklame u iznosu 1.342.382,00 kn.



Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 25.709.385,00 kn. Vrijednosno su najznačajnije kapitalne donacije udruge koja gospodari i upravlja gradskim zidinama u iznosu 23.749.973,00 kn, od čega 14.000.000,00 kn za adaptaciju, rekonstrukciju i dogradnju poslovnog prostora u naravi poznatog kao bivša vojarna u Gružu za potrebe Državnog arhiva u Dubrovniku, a 9.749.973,00 kn za kupnju poslovnog prostora površine 67,2 m², uz odgovarajući suvlasnički dio cijele nekretnine na temelju prava prvokupa (koji je dan na gospodarenje i upravljanje navedenoj udruzi do 31. siječnja 2040.). Nadalje, značajnija je naknada koja pripada Gradu za obavljanje poslova naplate naknade za uređenje voda u iznosu 887.315,00 kn, tekuća donacija zaklade u iznosu 600.000,00 kn za jednokratne novčane pomoći (mjere socijalne politike) i kapitalna donacija trgovačkog društva u većinskom vlasništvu Grada u iznosu 338.910,00 kn (Gradu su ustupljene dvije nekretnine za izgradnju prometnice).

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda ostvareni su u iznosu 2.762.144,00 kn odnose se na ostale kazne u iznosu 2.320.958,00 kn (najvećim dijelom odnose se na kazne prometnog redarstva u iznosu 930.185,00 kn, kazne komunalnog redarstva u iznosu 893.680,00 kn i povrat troškova ovrhe u iznosu 434.832,00 kn) i ostale prihode u iznosu 441.186,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 1.342.970,00 kn, od čega su značajniji prihodi od povrata dijela sredstava koje je Grad uložio u program poticajne stanogradnje u iznosu 752.901,00 kn, prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu 539.466,00 kn te od prodaje građevinskog zemljišta građanima zbog formiranja građevnih čestica u iznosu 26.285,00 kn.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu 19.139.119,00 kn. Odnose se na primljeni kredit od Hrvatske banke za obnovu i razvitak za kupnju nekretnine (Vila Čingrija) na temelju prava prvokupa u iznosu 17.510.000,00 kn i za radove na rekonstrukciji dječjih vrtića u iznosu 1.308.369,00 kn, povrat dijela zajma danog razvojnoj agenciji u vlasništvu Grada u listopadu 2017. u iznosu 200.000,00 kn i povrat zajmova danih studentima i malim poduzetnicima i obrtnicima u prethodnim godinama u iznosu 120.750,00 kn.

Prema podacima iz Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za 2018., ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 503.096.174,00 kn, što je za 124.306.931,00 kn ili 32,8 % više u odnosu na prethodnu godinu.

U tablici broj 2 daju se podaci o ostvarenim rashodima i izdacima.



Tablica broj 2

Ostvareni rashodi i izdaci

u kn

Redni broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno za 2017.	Ostvareno za 2018.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Rashodi za zaposlene	37.216.823,00	42.964.018,00	115,4
2.	Materijalni rashodi	73.159.293,00	93.956.171,00	128,4
3.	Financijski rashodi	6.152.326,00	4.400.141,00	71,5
4.	Subvencije	23.364.693,00	21.591.347,00	92,4
5.	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	149.063.472,00	170.939.360,00	114,7
6.	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	22.805.410,00	23.263.447,00	102,0
7.	Ostali rashodi	49.566.569,00	58.054.558,00	117,1
8.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.764.874,00	78.019.128,00	1 153,3
9.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	10.695.783,00	9.908.004,00	92,6
	Ukupno	378.789.243,00	503.096.174,00	132,8
	Višak prihoda i primitaka	22.980.911,00	8.203.140,00	35,7

U ukupno ostvarenim rashodima i izdacima značajniji udjel imaju pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 170.939.360,00 kn ili 34,0 %, materijalni rashodi u iznosu 93.956.171,00 kn ili 18,7 % te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 78.019.128,00 kn ili 15,5 %. Svi drugi rashodi i izdaci iznose 160.181.515,00 kn i imaju udjel 31,8 % u ukupnim rashodima i izdacima.

U odnosu na prethodnu godinu, značajnije su veći rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 71.254.254,00 kn ili 1.053,3 % zbog kupnje nekretnina na temelju prava prvokupa i zbog prestanka privremenog financiranja Grada iz prvog polugodišta 2017., koji je zaustavio sve planirane investicije, koje su se ostvarile u 2018. (radovi na dogradnji i nadogradnji dječjeg vrtića, energetska obnova, rekonstrukcija krovne konstrukcije športske dvorane osnovne škole i drugo) te materijalni rashodi koji su veći za 20.796.878,00 kn ili 28,4 %, također, zbog prestanka privremenog financiranja Grada.

Rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu 42.964.018,00 kn odnose se na bruto plaće Gradonačelnika, zamjenice Gradonačelnika, službenika i namještenika za redovan rad u iznosu 33.971.215,00 kn, ostale rashode za zaposlene (bonus za uspješan rad, jubilarne nagrade, darovi djeci zaposlenika, poklon bonovi, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj, naknada za godišnji odmor, božićnica te ostali navedeni rashodi za zaposlene) u iznosu 2.452.219,00 kn, plaće za zaposlene na javnim radovima u iznosu 345.545,00 kn, plaće za prekovremeni rad u iznosu 267.804,00 kn, plaće za vježbenike u iznosu 161.830,00 kn te doprinose na plaće u iznosu 5.765.405,00 kn. Plaće su pravilno obračunane. Na obračunu isplaćenih plaća od srpnja do prosinca 2018. nije opisno navedena ni iskazana visina naknade za minuli rad a prema odredbi članka 3. Pravilnika o sadržaju obračuna plaće, naknade plaće ili otpremnine propisano je kako obračun isplaćene plaće sadrži, između ostaloga, i ostale propisane, utvrđene ili ugovorene dodatke i primitke.

Materijalni rashodi u iznosu 93.956.171,00 kn odnose se na rashode za usluge u iznosu 78.505.671,00 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 8.494.333,00 kn, ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu 5.071.405,00 kn, naknade troškova zaposlenima u iznosu 1.776.086,00 kn te na naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 108.676,00 kn.




Vrijednosno značajniji rashodi za usluge odnose se na održavanje komunalne infrastrukture u iznosu 44.594.111,00 kn, usluge promidžbe i informiranja u iznosu 4.882.573,00 kn, pružanje usluga savjetovanja, pripreme i provedbe projekata od interesa za Grad u iznosu 2.300.000,00 kn, naknadu za obavljanje poslova prodaje ulaznica u objekte kulturno spomeničke baštine i korištenje javnog gradskog prometa u iznosu 1.945.340,00 kn, usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu 1.660.352,00 kn, zakupnine i najamnine u iznosu 1.181.404,00 kn te za obavljanje poslova naplate naknade za zaustavljanje i parkiranje turističkih autobusa i osobnih automobila u zoni posebnog prometnog režima u iznosu 1.012.500,00 kn. Vrijednosno značajniji rashodi za materijal i energiju odnose se na utrošenu električnu energiju u iznosu 4.832.305,00 kn (javna rasvjeta u iznosu 3.896.744,00 kn i električna energija za ostalo u iznosu 935.561,00 kn), nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu 2.033.491,00 kn (vrijednosno najznačajniji odnose se na blagdansku dekoraciju i održavanje protupožarnih puteva na području Grada) te nabavu uredskog materijala u iznosu 903.023,00 kn.

Vrijednosno značajniji financijski rashodi odnose se na kamate za primljene kredite u iznosu 2.977.239,00 kn, bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu 965.778,00 kn te zatezne kamate u iznosu 399.718,00 kn.

Rashodi za subvencije odnose se na subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu 19.308.420,00 kn, trgovačkim društvima izvan javnog sektora u iznosu 1.336.582,00 kn, obrtnicima u iznosu 722.800,00 kn te subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava u iznosu 223.545,00 kn. Vrijednosno značajnije subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru doznačene su trgovačkom društvu za prijevoz putnika u većinskom vlasništvu Grada u iznosu 18.000.000,00 kn, u skladu s Ugovorom o pružanju komunalne usluge i o nadoknadi troškova prijevoza putnika u javnom prometu, zaključenog u lipnju 2018., između Grada Dubrovnika, sedam općina i navedenog trgovačkog društva (subvencije su doznačene u skladu sa zaključenim Ugovorom, odnosno visinom neto financijskog učinka obveze obavljanja javnih usluga) te sredstva doznačena razvojnoj agenciji Grada, za troškove provedbe aktivnosti, na temelju ugovora o predfinanciranju projekta prijavljenog na natječaj za financiranje iz EU sredstava u iznosu 300.000,00 kn. Vrijednosno značajnije subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora i obrtnicima doznačene su za održavanje i razvoj tradicijskih dubrovačkih obrta u iznosu 720.000,00 kn, trgovačkom društvu za sufinanciranje brodske linije između Grada i otoka u iznosu 291.532,00 kn te za zapošljavanje pripravnika u iznosu 263.300,00 kn.

Vrijednosno najznačajnije pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna odnose se na prijenose proračunskim korisnicima za financiranje redovne djelatnosti u iznosu 140.255.337,00 kn. Prijenosi proračunskim korisnicima financirani su iz decentraliziranih sredstava u iznosu 14.225.551,00 kn (vatrogastvo u iznosu 8.443.395,00 kn i školstvo u iznosu 7.210.819,00 kn, od čega je u skladu s Odlukom Gradskog vijeća 1.428.663,00 kn doznačeno trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada za troškove prijevoza učenika), a ostatak u iznosu 126.029.786,00 kn financirao se iz sredstava Grada. Ostale vrijednosno značajne pomoći dane su za adaptaciju, rekonstrukciju, dogradnju i opremanje poslovnog prostora za potrebe Državnog arhiva u iznosu 14.000.000,00 kn, susjednoj općini za izgradnju groblja na Dupcu u iznosu 5.172.565,00 kn te Sveučilištu za izgradnju studentskog doma u iznosu 2.820.777,00 kn.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na naknade građanima i kućanstvima u novcu u iznosu 17.013.941,00 kn i naknade građanima i kućanstvima u naravi u iznosu 6.249.506,00 kn. Vrijednosno značajnije naknade građanima i kućanstvima u novcu odnose se na dodatak na mirovinu u skladu s Mjerama socijalnog programa Grada za 2018. (umirovljenicima kojima je mirovina do 2.500,00 kn, a dodatak je isplaćivan ovisno o visini mirovine) u iznosu 3.812.200,00 kn, subvencioniranje troškova stanovanja socijalnim kategorijama u iznosu 2.692.200,00 kn, subvencioniranje cijene zrakoplovnih i autobusnih karata te cestarine u iznosu 2.141.310,00 kn, dar za novorođeno dijete u iznosu 1.323.000,00 kn, stipendije i školarine u iznosu 1.032.340,00 kn, novčanu pomoć starijima od 65. koji nemaju vlastitu mirovinu i druge prihode u iznosu 1.000.500,00 kn, dodatak na osobnu invalidninu korisnicima osobne invalidnine u iznosu 977.500,00 kn te naknadu za troškove stanovanja u iznosu 958.851,00 kn.

Vrijednosno značajnije naknade građanima i kućanstvima u naravi odnose se na usluge pripremanja i posluživanja obroka korisnicima pučke kuhinje u iznosu 2.203.760,00 kn, sufinanciranje prijevoza učenika osnovnih škola u iznosu 1.564.187,00 kn te subvencioniranje javnog gradskog prijevoza za umirovljenike i ostale socijalne kategorije u iznosu 838.250,00 kn.

Ostali rashodi odnose se na tekuće donacije u iznosu 46.318.384,00 kn, kazne, penale i naknade štete u iznosu 6.997.753,00 kn, kapitalne pomoći u iznosu 2.425.421,00 kn te kapitalne donacije u iznosu 2.313.000,00 kn. Vrijednosno značajnije tekuće donacije odnose se na prijenose za djelatnost sporta u iznosu 24.485.636,00 kn, javne potrebe u kulturi u iznosu 3.641.995,00 kn, turističkoj zajednici Grada u iznosu 3.525.000,00 kn, vatrogasnoj zajednici Grada i dobrovoljnim vatrogasnim društvima u iznosu 3.185.000,00 kn, sufinanciranje djelatnosti vrtića drugih osnivača u iznosu 1.461.100,00 kn, političkim strankama u iznosu 1.135.050,00 kn, Crvenom križu u iznosu 650.000,00 kn te Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja u iznosu 500.000,00 kn. Rashodi za kazne, penale i naknade štete u cijelosti se odnose na plaćanja po pravomoćnim presudama. Vrijednosno značajnije kapitalne pomoći odnose se na sredstva doznačena trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada za obveze po ratama kredita u iznosu 902.423,00 kn, razvojnoj agenciji u vlasništvu Grada, na temelju ugovora o financiranju projekta Smart city u iznosu 750.000,00 kn te trgovačkom društvu za komunalne djelatnosti u većinskom vlasništvu Grada, za sanaciju odlagališta komunalnog otpada Grabovica u iznosu 398.184,00 kn. Vrijednosno značajnije kapitalne donacije doznačene su javnoj ustanovi koja upravlja sportskim objektima u vlasništvu Grada, za ulaganja u sportsku dvoranu, gradski bazen i nogometno igralište, u iznosu 1.313.000,00 kn te vatrogasnoj zajednici Grada za kupnju vatrogasnog plovila u iznosu 800.000,00 kn.

Vrijednosno značajniji rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na kupnju nekretnina na temelju prava prvokupa (Vila Čingrija i poslovni prostor površine 67,2 m², uz odgovarajući suvlasnički dio cijele nekretnine) u iznosu 27.258.958,00 kn, kupnju poljoprivrednog zemljišta na Pobrežju u iznosu 12.062.320,00 kn, radove na dogradnji i nadogradnji dječjeg vrtića u iznosu 9.410.791,00 kn, energetske obnovu i rekonstrukciju krovne konstrukcije sportske dvorane osnovne škole u iznosu 8.203.237,00 kn, ulaganja u računalne programe u iznosu 3.596.109,00 kn, radove na izgradnji oborinske odvodnje ulice u iznosu 1.586.218,00 kn, nabavu računala i računalne opreme u iznosu 1.553.402,00 kn te na nabavu opreme za dječja igrališta, ukrasne opreme, rasvjete i slično u iznosu 887.244,00 kn.



Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni u iznosu 9.908.004,00 kn odnose se na otplatu glavnice primljenog kredita Hrvatske banke za obnovu i razvitak iz 2012. za financiranje projekata izgradnje groblja na Dupcu, rekonstrukcije kompleksa građevina Lazareti i cestogradnja - rekonstrukcija u iznosu 6.745.886,00 kn te na otplatu glavnice primljenog kredita poslovne banke iz 2006. za kupnju građevinskog zemljišta u iznosu 3.162.118,00 kn.

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 8.203.140,00 kn. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 26.103.533,00 kn te višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 34.306.673,00 kn. Prema Odluci o raspodjeli financijskog rezultata - viška prihoda iz 2018., koju je donijelo Gradsko vijeće u lipnju 2019., višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju sastoji se od namjenskih prihoda u iznosu 16.422.300,00 kn (komunalni doprinos, naknada za nedostajuće parkirno mjesto, naknada za uporabu pomorskog dobra, komunalna naknada i drugi prihodi) te nenamjenskih prihoda u iznosu 17.884.373,00 kn, za koje je Odlukom utvrđena namjena (stjecanje dionica i udjela u glavnici trgovačkog društva u iznosu 9.978.700,00 kn, kupnja zemljišta za komunalnu infrastrukturu u iznosu 6.000.000,00 kn i za druge potrebe u iznosu 1.905.673,00 kn).

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2018., ukupna vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora iskazana je u iznosu 6.146.498.695,00 kn.

U tablici broj 3 daju se podaci o vrijednosti imovine te obveza i vlastitih izvora početkom i koncem 2018.



Tablica broj 3

Vrijednost imovine te obveza i vlastitih izvora
početkom i koncem 2018.

u kn

Redni broj	Opis	1. siječnja 2018.	31. prosinca 2018.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
1.	Nefinancijska imovina	5.549.466.561,00	5.574.656.325,00	100,5
1.1.	Prirodna bogatstva (zemljište)	4.168.184.025,00	4.180.585.255,00	100,3
1.2.	Građevinski objekti	1.339.983.075,00	1.345.785.542,00	100,4
1.3.	Postrojenja i oprema	4.895.038,00	6.666.135,00	136,2
1.4.	Prijevozna sredstva	506.515,00	421.197,00	83,2
1.5.	Nefinancijska imovina u pripremi	33.535.163,00	33.535.163,00	100,0
1.6.	Druga nefinancijska imovina	2.362.745,00	7.663.033,00	324,3
2.	Financijska imovina	536.193.154,00	571.842.370,00	106,6
2.1.	Novčana sredstva	47.802.440,00	68.160.485,00	142,6
2.2.	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	29.521.505,00	31.904.411,00	108,1
2.3.	Potraživanja za dane zajmove	1.316.838,00	996.089,00	75,6
2.4.	Vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici	377.359.872,00	377.441.658,00	100,0
2.5.	Potraživanja za prihode poslovanja	71.436.186,00	83.053.338,00	116,3
2.6.	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	8.574.446,00	10.240.877,00	119,4
2.7.	Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	181.867,00	45.512,00	25,0
	Ukupno imovina	6.085.659.715,00	6.146.498.695,00	101,0
3.	Obveze	112.037.305,00	133.549.394,00	119,2
3.1.	Obveze za rashode poslovanja	26.407.975,00	30.894.952,00	117,0
3.2.	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.524.059,00	10.051.606,00	659,5
3.3.	Obveze za kredite i zajmove	84.105.271,00	92.602.836,00	110,1
4.	Vlastiti izvori	5.973.622.410,00	6.012.949.301,00	100,7
	Ukupno obveze i vlastiti izvori	6.085.659.715,00	6.146.498.695,00	101,0
	Izvanbilančni zapisi	107.993.902,00	498.676.233,00	461,8

Vrijednosno značajniji građevinski objekti odnose se na uredske objekte u iznosu 748.831.364,00 kn, ceste u iznosu 352.583.175,00 kn, sportske dvorane i rekreacijske objekte u iznosu 97.820.551,00 kn, stambene objekte u iznosu 81.934.269,00 kn, ostale nespomenute građevinske objekte u iznosu 19.064.836,00 kn (vrijednosno najznačajnija je nekretnina kupljena na temelju prava prvokupa), ulaganja u poslovne objekte proračunskih korisnika u iznosu 18.850.494,00 kn, spomenike u iznosu 11.445.130,00 kn, ostale poslovne građevinske objekte u iznosu 8.176.804,00 kn te na energetske i komunikacijske vodove u iznosu 4.026.374,00 kn.

Vrijednosno značajnija nefinancijska imovina u pripremi odnosi se na raskrižje Ilijina glavica u iznosu 25.147.859,00 kn, izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju prijašnjeg hotela Stadion u iznosu 2.543.784,00 kn, prihvatilište za životinje u iznosu 1.778.088,00 kn te sportsko rekreacijski park Gospino polje u iznosu 1.685.881,00 kn. Vrijednost izgradnje i rekonstrukcije raskrižja Ilijina glavica odnosi se na završene radove za koje nije obavljen tehnički pregled i nije izdana uporabna dozvola, a raskrižje je u uporabi (raskrižje se u poslovnim knjigama evidentira kao imovina u pripremi dok se ne izda uporabna dozvola). Vrijednost druge imovine u pripremi odnosi se na ulaganja u objekte čija dinamika ovisi o osiguranim sredstvima u pojedinoj proračunskoj godini.




Ukupna potraživanja koncem 2018. iznose 126.194.715,00 kn i veća su za 15.345.740,00 kn ili 13,8 % u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 83.053.338,00 kn, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo u iznosu 31.904.411,00 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 10.240.877,00 kn i potraživanja za dane zajmove u iznosu 996.089,00 kn. Dospjela potraživanja iznose 64.294.305,00 kn i veća su u odnosu na prethodnu godinu za 10.172.406,00 kn odnosno 18,8 %. Od dospjelih potraživanja u iznosu 64.294.305,00 kn, do svibnja 2019. naplaćeno je 3.881.359,00 kn. Također, do konca 2018. za dospjela potraživanja u iznosu 27.294.433,00 kn pokrenute su mjere prisilne naplate. Koncem 2018. Grad nije proveo ispravak vrijednosti potraživanja. U vrijeme obavljanja revizije (rujan 2019.) u tijeku je usklađivanje podataka o dospelosti potraživanja zbog prelaska na novi informacijski sustav.

Vrijednosno značajnija potraživanja za prihode poslovanja odnose se na potraživanja za naknadu za ulaz autobusa u Grad u iznosu 16.772.255,00 kn, naknadu za korištenje nefinancijske imovine 15.417.600,00 kn (ugovor s jednim dioničkim društvom) i komunalnu naknadu u iznosu 10.711.253,00 kn.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo iznose 31.904.411,00 kn. Vrijednosno značajnija su potraživanja od trgovačkih društva u većinskom vlasništvu Grada za dane kapitalne pomoći za izgradnju objekata i uređaja komunalne infrastrukture (koje Grad iskazuje dok ne poveća udjel u temeljnom kapitalu tih društava u visini danih kapitalnih pomoći) u iznosu 27.395.834,00 kn i potraživanja od proračunskih korisnika za prenesena sredstva za koja nisu do konca 2018. dostavljena izvješća o utrošku primljenih sredstava u iznosu 3.266.602,00 kn.

Vrijednosno značajnija potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnose se na potraživanja od Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama i Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada u iznosu 6.711.264,00 kn, prema programu poticane stanogradnje te potraživanja za prihode od prodaje stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo u iznosu 1.881.521,00 kn.

Potraživanja za dane zajmove iznose 996.089,00 kn. Odnose se na zajam gradskoj razvojnoj agenciji u iznosu 590.000,00 kn (do vremena obavljanja revizije zajam je u cijelosti vraćen), koji je dan zbog pokrića manjka poslovanja, studentske kredite u iznosu 229.275,00 kn, dugoročni zajam obrtnicima u iznosu 139.875,00 kn i zajam trgovačkom društvu iz javnog sektora u iznosu 36.939,00 kn. Zajmovi obrtnicima i studentima dani su u prethodnim godinama, a za zajmove koji se ne vraćaju uredno pokrenute su mjere prisilne naplate.

Obveze na koncu 2018. iznose 133.549.394,00 kn, a odnose se na obveze za kredite u iznosu 92.602.836,00 kn, rashode poslovanja u iznosu 30.894.952,00 kn i nabavu nefinancijske imovine u iznosu 10.051.606,00 kn. U odnosu na stanje početkom godine, obveze su veće za 21.512.089,00 kn ili 19,2 %, a značajnije povećanje iskazano je na obvezama za kredite. Prema podacima iz Bilance i bilješki uz financijske izvještaje, Grad koncem 2018. nema dospjelih obveza.



Obveze za kredite odnose se na zaduživanje kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak po ugovoru o kreditu iz 2012. za financiranje projekata izgradnje groblja na Dupcu, rekonstrukcije kompleksa građevina Lazareti te cestogradnja - rekonstrukcija (otplata u tromjesečnim anuitetima u iznosu 1.686.472,00 kn do 30. rujna 2028.), zaduživanje kod poslovne banke iz 2006., za kupnju građevinskog zemljišta (otplata u mjesečnim anuitetima u iznosu 46.798,66 EUR do 31. svibnja 2021.) te na zaduživanje u 2018. za financiranje više infrastrukturnih projekata na području Grada i kupnju nekretnine na temelju prava prvokupa (otplata u 40 tromjesečnih rata od kojih prva dospijeva na naplatu 31. ožujka 2021.).

Ukupna vrijednost izvanbilančnih zapisa na dan 31. prosinca 2018. iskazana je u iznosu 498.676.233,00 kn što je više za 390.682.331,00 kn ili 361,8 % u odnosu na vrijednost na početku 2018. Odnose se na izdane instrumente osiguranja plaćanja u iznosu 203.965.000,00 kn, primljene instrumente osiguranja plaćanja u iznosu 182.342.761,00 kn, jamstva za zaduženja trgovačkom društvu u većinskom vlasništvu Grada iz prethodnih godina (za izgradnju uređaja za pročišćavanje vode te izgradnju i rekonstrukciju mjesnih vodoopskrbnih mreža) u iznosu 63.004.450,00 kn, potencijalne obveze prema sudskim sporovima u iznosu 25.312.467,00 kn, suglasnosti dane trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada u prethodnim i jedna suglasnost dana u tekućoj godini za zaduživanje (za gradnju objekata i uređenja komunalne infrastrukture, nabavu specijalnih komunalnih i električnih vozila te nadogradnju sustava naplate) u iznosu 23.336.555,00 kn te na potraživanja u iznosu 715.000,00 kn od razvojne agencije Grada za doznačena sredstva za troškove provedbe aktivnosti, na temelju ugovora o predfinanciranju četiri projekta prijavljenih na natječaje za financiranje iz EU sredstava.

Javna nabava

Donesen je Plan nabave za 2018. Procijenjena vrijednost nabave bez poreza na dodanu vrijednost iznosi 175.059.943,00 kn. Plan nabave te registar ugovora o javnoj nabavi i okvirnih sporazuma objavljuju se u Elektroničkom oglasniku javne nabave Republike Hrvatske. Gradonačelnik je u rujnu 2017. donio Pravilnik o jednostavnoj nabavi te izmjene Pravilnika u travnju 2018.

Prema Statističkom izvješću o javnoj nabavi za 2018., Grad je ugovorio nabavu roba, usluga i radova u vrijednosti 132.967.046,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost na temelju 30 otvorenih postupaka javne nabave i u iznosu 494.700,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost na temelju pregovaračkog postupka bez prethodne objave. Vrijednost nabave roba, usluga i radova, čija je procijenjena vrijednost do 200.000,00 kn za robe i usluge te 500.000,00 kn za radove, iznosi 15.590.431,00 kn bez poreza na dodanu vrijednost. U odnosu na planiranu, vrijednost nabave manja je za 26.007.766,00 kn ili 14,9 %, a u vrijednosno značajnijem dijelu odnosi se na dva otvorena postupka javne nabave u vrijednosti 29.200.000,00 kn koji su započeti u prosincu 2018., a dovršeni tijekom 2019.



III. REVIZIJA ZA 2018.

Postupci revizije provedeni su od 8. ožujka do 22. studenoga 2019.

Ciljevi i područja revizije

U skladu s Međunarodnim standardima vrhovnih revizijskih institucija (ISSAI) i odredbama Zakona o Državnom uredu za reviziju, određeni su ciljevi financijske revizije.

Ciljevi revizije bili su:

- provjeriti istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima koji imaju značajan utjecaj na poslovanje
- provjeriti provedbu naloga i preporuka iz prošle revizije
- provjeriti druge aktivnosti u vezi poslovanja Grada.

Područja revizije određena su na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti zbog prijevare ili pogreške. Radi procjene rizika, provjerene su unutarnje kontrole značajne za pripremu, sastavljanje i objavu financijskih izvještaja.

Kriteriji za izražavanje mišljenja

Kriteriji za izražavanje mišljenja o financijskim izvještajima su:

1. Zakon o proračunu, članci 97. - 107. (Narodne novine 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18).

Kriteriji za izražavanje mišljenja o usklađenosti poslovanja su:

1. Zakon o proračunu
2. Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13 i 102/17)
3. Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine 26/10 i 120/13)
4. Zakon o fiskalnoj odgovornosti, članak 7. (Narodne novine 139/10 i 19/14)
5. Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine 78/15)
6. Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine 127/17)
7. Zakon o lokalnim porezima (Narodne novine 115/16 i 101/17)
8. Zakon o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 36/95, 70/97, 128/99, 57/00, 129/00, 59/01, 26/03 - pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09, 153/09, 49/11, 84/11, 90/11, 144/12, 94/13, 153/13, 147/14 i 36/15)
9. Zakon o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 68/18 i 110/18 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske)
10. Zakon o boravišnoj pristojbi, članak 20. (Narodne novine 152/08, 59/09 - ispravak, 97/13, 158/13 i 30/14)
11. Zakon o zakupu i kupoprodaji poslovnog prostora (Narodne novine 125/11, 64/15 i 112/18)

KMP



12. Zakon o obveznim odnosima, članak 241. (Narodne novine 35/05, 41/08, 125/11, 78/15 i 29/18)
13. Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, članak 48. i 56.
14. Zakon o službenicima i namještenicima u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, članak 2. (Narodne novine 86/08, 61/11 i 04/18)
15. Zakon o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine 28/10)
16. Zakon o udrugama (Narodne novine 74/14 i 70/17)
17. Uredba o kriterijima, mjerilima i postupcima financiranja programa i projekata od interesa za opće dobro koje provode udruge (Narodne novine 26/15)
18. Zakon o pravu na pristup informacijama, članak 10. (Narodne novine 25/13 i 85/15)
19. Zakon o vlasništvu i drugim stvarnim pravima, članak 391. (Narodne novine 91/96, 68/98, 137/99 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 22/00 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske, 73/00, 129/00, 114/01, 79/06, 141/06, 146/08, 38/09, 153/09, 143/12, 152/14 i 84/15 - pročišćeni tekst)
20. Pravilnik o sadržaju obračuna plaće, naknade plaće ili otpremnine (Narodne novine 32/15, 102/15 i 35/17)
21. Zakon o grobljima (Narodne novine 19/98, 50/12 i 89/17 - Odluka Ustavnog suda Republike Hrvatske)
22. Zakon o javnoj nabavi (Narodne novine 120/16)
23. Odluka o porezima Grada (Narodne novine 49/17 i 20/18)
24. Odluka o komunalnoj naknadi (siječanj 2018.)
25. Odluka o komunalnom doprinosu (siječanj 2018.)
26. Pravilnik o jednostavnoj nabavi (rujan 2017. i travanj 2018.).

Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza, proučena je i analizirana pravna regulativa te dokumentacija i informacije o poslovanju Grada. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Podaci iskazani u financijskim izvještajima uspoređeni su s podacima iz prethodnog razdoblja, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Također, kod utvrđivanja područja rizika, korištene su objave u elektroničkim medijima, tisku te na mrežnim stranicama Grada. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Provjerena je dosljednost primjene zakona, drugih propisa i unutarnjih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajne stavke provjerene metodom uzorka. Također, korišteni su izvještaji u vezi s pojedinim aktivnostima Grada. Obavljeni su razgovori i pribavljena obrazloženja odgovornih osoba u vezi s pojedinim poslovnim događajima.



Nalaz za 2018.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug i unutarnje ustrojstvo, planiranje i izvršenje proračuna, financijski izvještaji, računovodstveno poslovanje, prihodi, primici, rashodi, izdaci, imovina, obveze i javna nabava.

Obavljenom revizijom za 2018. utvrđene su nepravilnosti koje se odnose na financijske izvještaje, računovodstveno poslovanje, rashode i imovinu.

1. Financijski izvještaji

- 1.1. Bilješke uz financijske izvještaje sadrže podatak o ukupnim potencijalnim obvezama prema sudskim sporovima u tijeku u iznosu 25.312.467,00 kn. Prema odredbama članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, obvezne Bilješke uz Bilancu jesu, između ostalih, i popis sudskih sporova u tijeku koji obvezno sadrži opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteći iz sudskog spora kao obveza ili imovina te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava.

Državni ured za reviziju nalaže sastavljanje bilješki uz financijske izvještaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

- 1.2. Grad u očitovanju navodi da se Bilješke uz financijske izvještaje vode te su sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja. Navodi da je u poslovne knjige u izvanbilančne evidencije uveo sve sporove koji su bili u tijeku i koji su bili potencijalni trošak za Grad, a koji su dostavljeni od strane pravne službe Grada u Upravni odjel za proračun, financije i naplatu. Također, navodi da je u knjigovodstvenim evidencijama za prvo polugodište 2019. evidentirao vrijednost sudskih sporova u kojem je Grad tužitelj i tuženik u ukupnom iznosu dok se pojedinačni podaci (dostavljene tablice) čuvaju sa ostalim dokumentima.

2. Računovodstveno poslovanje

- 2.1. Vrijednost nefinancijske imovine evidentirana u glavnoj knjizi i iskazana u Bilanci na dan 31. prosinca 2018. u iznosu 5.574.656.325,00 kn ne odgovara podacima iz analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine, prema kojima vrijednost nefinancijske imovine na koncu 2018. iznosi 5.540.237.648,00 kn. Vrijednost nefinancijske imovine u pripremi, evidentirane u glavnoj knjizi prema skupinama računa i iskazane u Bilanci na dan 31. prosinca 2018. iznosi 33.535.163,00 kn. Analitička evidencija nefinancijske imovine u pripremi nije ustrojena, a glavna knjiga ne sadrži podatke o pojedinačnim ulaganjima. U odnosu na druge podatke u analitičkom knjigovodstvu, u glavnoj knjizi su više evidentirane vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 557.860,00 kn te zemljišta za 325.654,00 kn. Prema odredbi članka 6. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, glavna knjiga je sustavna knjigovodstvena evidencija poslovnih promjena i transakcija nastalih na imovini, obvezama, vlastitim izvorima te приходima i rashodima.

Također, prema odredbi članka 7. navedenog Pravilnika, analitičko knjigovodstvo dugotrajne nefinancijske imovine je analitička knjigovodstvena evidencija stavki koje su u glavnoj knjizi iskazane sintetički, iz čega proizlazi da podaci o dugotrajnoj imovini u glavnoj knjizi i analitičkim evidencijama trebaju biti istovjetni te da proračun i proračunski korisnici obvezno vode, između ostalog, analitičko knjigovodstvo dugotrajne imovine - po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana) te s drugim potrebnim podacima.

Popis imovine i obveza je obavljen, ali nije cjelovit. Prije popisa nefinancijske imovine, podaci u analitičkoj evidenciji i glavnoj knjizi nisu usklađeni. Popisne liste nefinancijske imovine sadrže podatke o imovini u naturalnim izrazima, a nisu uneseni podaci o novčanoj vrijednosti nefinancijske imovine te popisne liste za dio popisane nefinancijske imovine nisu potvrđene potpisima članova popisnog povjerenstva. Prema odredbama članka 14. navedenog Pravilnika, podaci u popisu unose se pojedinačno u naturalnim i novčanim izrazima u popisne liste, a popisne liste su knjigovodstvene isprave čiju vjerodostojnost potpisima potvrđuju članovi popisnog povjerenstva. Zbog navedenog nije moguće utvrditi je li popisom obuhvaćena sva nefinancijska imovina evidentirana u glavnoj knjizi prema skupinama računa. Ministarstvo financija je u prosincu 2015. donijelo Uputu o obavljanju popisa imovine i obveza. Prema odredbama navedene Upute potrebno je izvršiti temeljite pripreme radnje, koje, između ostalog, uključuju usklađivanje podataka evidentiranih u pomoćnim knjigama i evidencijama sa stanjem u glavnoj knjizi. Zadaće povjerenstva za popis su i provjeriti usklađenost analitičkih i sintetičkih podataka, utvrditi razlike između stvarnog stanja utvrđenog popisom i knjigovodstvenog stanja imovine, odnosno stanja po posebnim evidencijama te razloge nastalih razlika i u posebne popisne liste popisati dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi, provjeriti i procijeniti stupanj dovršenosti te predvidjeti rok završetka ili predložiti drukčiji način rješavanja.

Državni ured za reviziju nalaže uskladiti podatke o nefinancijskoj imovini u glavnoj i pomoćnim knjigama u skladu s Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu. Također, nalaže obavljati popis imovine u skladu s navedenim Pravilnikom i Uputom o obavljanju popisa imovine i obveza.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti, postrojenja i oprema, prijevozna sredstva te nematerijalna proizvedena imovina) za 2018. u iznosu 45.109.705,00 kn evidentiran je na računima nabavne vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine, odnosno, umanjena je nabavna vrijednost imovine u navedenom iznosu, a trebao je, prema rasporedu računa iz Računskog plana proračuna, biti evidentiran na računima ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Navedeno evidentiranje imovine nije u skladu s odredbom članka 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, kojom je propisano da su Računskim planom proračuna utvrđene brojčane oznake i nazivi pojedinih računa po kojima su proračun i proračunski korisnici obvezni knjigovodstveno iskazivati imovinu, obveze i izvore vlasništva, prihode i primitke te rashode i izdatke.

Državni ured za reviziju nalaže ispravak vrijednosti imovine evidentirati na računima propisanim Računskim planom u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

2.2. Grad u očitovanju navodi da u 2018. nisu uspjeli uskladiti vođenje analitičkog knjigovodstva dugotrajne nefinancijske imovine s Bilancom do datuma podnošenja izvješća zbog prelaska na novi sistem računovodstvenog poslovanja (novi informatički program) te se već provodi usklađenje i očekuje da će ga provesti do kraja 2019. U vezi s evidentiranjem ispravka vrijednosti imovine, navodi da su navedeno uočili u tijeku revizije te su već proveli ispravak evidentiranja. Nadalje, navodi da su popisne komisije provele popis imovine za 2018. koji nije bio cjelovit jer podaci u analitičkoj evidenciji i glavnoj knjizi nisu bili usklađeni i kao takav popis se nije mogao provesti u cijelosti. Navodi da su popisne komisije o istome izvijestile Središnje povjerenstvo za popis koje je izvijestilo Gradonačelnika i predložilo mjere i korake koje je potrebno provesti da bi se proveo cjeloviti popis imovine, provedba mjera i radnji je u tijeku te se očekuje njihovo cjelovito provođenje do konca tekuće godine.

3. Rashodi

3.1. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 503.096.174,00 kn. Vrijednosno značajniji odnose se na pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu 170.939.360,00 kn, materijalne rashode u iznosu 93.956.171,00 kn te rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 78.019.128,00 kn.

Na temelju ugovora o kapitalnoj pomoći zaključenih u veljači i lipnju 2018. između Grada i trgovačkih društava u većinskom vlasništvu Grada, Grad je doznačio sredstva trgovačkim društvima za plaćanje obveza po ratama kredita u iznosu 902.423,00 kn te za financiranje troškova izgradnje grobnice za umrle osobe bez obiteljske grobnice u iznosu 104.814,00 kn. U ugovorima je navedeno kako će se za iznos doznačenih kapitalnih pomoći izvršiti dokapitalizacija, odnosno povećati vlasnički udjeli Grada u navedenim trgovačkim društvima. U 2018. evidentirano je potraživanje od trgovačkog društva na temelju ugovora o kapitalnoj pomoći iz prethodnih godina u iznosu 336.554,00 kn. Nadalje, evidentirano je potraživanje od trgovačkog društva za kapitalne pomoći dane u 2018. na temelju odluke o namjenskoj naknadi za sanaciju odlagališta otpada iz 2001. u iznosu 398.184,00 kn. Ukupna potraživanja Grada za dane kapitalne pomoći trgovačkim društvima u 2018. i prethodnim godinama, koje Grad iskazuje dok ne poveća udjel u temeljnom kapitalu trgovačkih društava, na koncu 2018. iznose 27.395.834,00 kn. Do vremena obavljanja revizije (svibanj 2019.) nije započet postupak dokapitalizacije trgovačkih društava, što nije u skladu s odredbama zaključenih ugovora o kapitalnoj pomoći. Zadnji postupci dokapitalizacije s osnova danih kapitalnih pomoći provedeni su u 2015.

Državni ured za reviziju predlaže poduzimanje radnji za povećanje vlasničkih udjela Grada u trgovačkim društvima u skladu sa zaključenim ugovorima.

3.2. Grad u očitovanju navodi da su postupci dokapitalizacije trgovačkih društava jednim dijelom pokrenuti u drugoj polovici 2019., dok su drugi u fazi pripreme, te će se sukladno zakonskim procedurama izvršiti u 2020.

4. Imovina

- 4.1. U poslovnim knjigama i financijskim izvještajima Grada nisu evidentirane ni iskazane vrijednosti groblja i mrtvačnica koji se nalaze na području Grada. Prema odredbama članaka 1. i 2. Zakona o grobljima, groblje je ograđeni prostor zemljišta na kojem se nalaze grobna mjesta, komunalna infrastruktura i u pravilu prateće građevine, a groblja su komunalni objekti u vlasništvu jedinice lokalne samouprave na čijem području se nalaze. Groblja su na temelju odluke Gradskog vijeća i zaključenog ugovora, dana na upravljanje trgovačkom društvu u vlasništvu Grada, koje je dužno samostalno ili u dogovoru s bratstvom (udruga građana), gradskim kotarom ili mjesnim odborom organizirati funkcioniranje i uređenje za pet gradskih i 27 mjesnih groblja. Za većinu groblja nisu riješeni imovinsko - pravni odnosi, odnosno zemljište na kojima su sagrađena je u vlasništvu fizičkih osoba ili Dubrovačke biskupije, a mjesnim grobljima već dugi niz godina upravljaju bratstva pojedinih župa. Prema odredbama članaka 4. i 18. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, proračun i proračunski korisnici obvezni su u svom knjigovodstvu osigurati podatke o stanju imovine, obveza i vlastitih izvora, a imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti) odnosno, po procijenjenoj vrijednosti. Ministarstvo financija je donijelo Uputu o priznavanju, mjerenju i evidentiranju imovine u vlasništvu Republike Hrvatske. Obveznici primjene upute su i jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Spomenutom uputom su propisani načini procjene imovine koja nije evidentirana u poslovnim knjigama, a to su interna procjena, procjena ovlaštenog procjenitelja te procjena u iznosu pojedinačne vrijednosti od jedne kune za imovinu čiju vrijednost zbog njezinih specifičnih obilježja nije opravdano, niti moguće procjenjivati.

Državni ured za reviziju nalaže poduzimanje aktivnosti za rješavanje imovinsko - pravnih odnosa za groblja. Nadalje, nalaže se procijeniti vrijednost groblja i mrtvačnica te ih evidentirati u poslovnim knjigama i iskazati u financijskim izvještajima.

- 4.2. Grad u očitovanju navodi da je u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu napravio evidenciju komunalne infrastrukture pa i groblja. Zaključen je ugovor s trgovačkim društvom koji će napraviti sustav za upravljanje prostornim podacima u 2D i 3D formatu i koji podaci će biti dostupni javnosti. Nadalje, navodi da će u skladu s odredbama članka 132. Zakona o komunalnom gospodarstvu, komunalnu infrastrukturu evidentirati u katastru i zemljišnim knjigama s upisom da je komunalna infrastruktura neotuđivo vlasništvo Grada. Navodi da je postupak evidentiranja u katastru i zemljišnim knjigama komunalne infrastrukture u tijeku, a nakon toga će izvršiti procjenu vrijednosti groblja i mrtvačnica te će ih evidentirati u poslovnim knjigama i iskazati u financijskim izvještajima.




Provedba naloga i preporuka

1.1. Državni ured za reviziju obavio je financijsku reviziju Grada za 2015., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje. Revizijom za 2018. provjereno je je li Grad postupio prema nalogima i preporukama danim u prošloj reviziji, u skladu s Planom provedbe naloga i preporuka.

U tablici u nastavku navode se nalozi i preporuke iz prošle revizije i njihov status.

Tablica broj 4

Provedba naloga i preporuka iz prošle revizije

Redni broj	Naziv područja ili potpodručja	Godina prošle revizije	Nalog ili preporuka	Rok prema Planu provedbe naloga i preporuka	Status
	1	2	3	4	5
1.	Računovodstveno poslovanje	2015.	Sastavljati bilancu na propisanom obrascu u skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.	veljača, 2017.	provedeno
2.		2015.	Ustrojiti riznicu kao sustav upravljanja proračunskim sredstvima Grada i njegovih korisnika.	-	u postupku provedbe
3.	Javna nabava	2015.	Ažurirati i objavljivati podatke o ugovorima o javnoj nabavi u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.	-	provedeno
4.		2015.	Za nabavu fiksnih telekomunikacijskih usluga provoditi postupke javne nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.	-	provedeno
5.		2015.	Provoditi postupke javne nabave za radove prije njihova izvođenja u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi.	-	provedeno

Obrazloženje dane preporuke koja je u postupku provedbe daje se u nastavku.

- Grad je u 2018., u cilju ustrojavanja riznice kao sustava upravljanja proračunskim sredstvima Grada i njegovih korisnika, zaključio s informatičkom kućom ugovor o nadogradnji informacijskog sustava. Grad je nadogrudio informacijski sustav te je nabavio softver i licence za rad zaposlenika. Obzirom na zahtjevnost prelaska rada na novi sustav, prijenos podataka iz postojećih programa u novi, obuku zaposlenika, Grad se odlučio za postupan prelazak koji će trajati oko dvije godine.

Grad je i nadalje u obvezi postupati prema preporuci Državnog ureda za reviziju, koja nije u cijelosti provedena.


1.2. Grad u očitovanju navodi da i dalje postupa po preporuci Državnog ureda za reviziju te radi na postupnom uvođenju riznice.

Prema odredbi članka 21. stavka 5. Zakona o Državnom uredu za reviziju, na ovo Izvešće zakonski predstavnik može staviti prigovor u roku osam dana od dana njegova primitka.

O prigovoru odlučuje glavni državni revizor.

Prigovor se dostavlja Državnom uredu za reviziju, Vukovarska 6, 20 000 Dubrovnik.

OVLAŠTENE DRŽAVNE REVIZORICE:


Karmen Bonačić Đevoić, dipl. iur.


Ružica Lulić, mag. oec.



Izvešće je uručeno dana: _____

Primitak potvrđuje: _____
(pečat i potpis)