

 **REPUBLIKA HRVATSKA**

**KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA**

 **GRAD ĐURĐEVAC**

**Upravni odjel za gospodarstvo,**

**financije i razvojne projekte**

**Đurđevac, 20.02.2018.**

 **BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**

 **PRORAČUNA GRADA ĐURĐEVCA ZA 2017. GODINU**

# OPĆENITO

Grad Đurđevac kao jedinica lokalne uprave i samouprave, svoje financijsko poslovanje vodi prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

 Financijsko poslovanje Proračuna Grada Đurđevca vođeno je kroz Glavnu knjigu, te kroz pomoćne knjige propisane Pravilnikom. Obrada knjigovodstvenih promjena i događaja vršena je elektronički na temelju dokumenata ispostavljenih za svaki poslovni događaj. Dokumentacija temeljem koje su izvršena knjiženja poslovnih promjena, odlagana je kronološkim redom u registratore.

 Završetkom poslovne godine obavljena su zaključna knjiženja. Temeljnica kao dokument po kojem je izvršeno knjiženje izrađena je na temelju dokumentacije za svaki poslovni događaj.

1. **RAČUNOVODSTVENI DIO**

 Za financijsko poslovanje Grada Đurđevca tijekom 2017. godine korišten je žiro račun broj: HR3224020061810700004 otvoren u Erste banci.

 Evidentiranje poslovnih promjena vršeno je kroz Glavnu knjigu i pomoćne knjige propisane Pravilnikom i to:

1. Dugotrajna nefinancijska imovina evidentirana je kroz Knjigu dugotrajne imovine – osnovna sredstva a prema ispostavljenim računima, situacijama i ugovorima za izvršene nabavke ili izgradnju novih objekata.
2. Financijska potraživanja od obveznika gradskih poreza i prihoda kao i potraživanja za koja postoji interes praćenja, vode se analitički u fizički odvojenim pomoćnim knjigama ovisno o vrsti prihoda.
3. Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca evidentiraju se u knjizi ulaznih i izlaznih računa.
4. **PRORAČUN GRADA ĐURĐEVCA ZA 2017. GODINU**

 Gradsko vijeće Grada Đurđevca na 23. sjednici održanoj 19. prosinca 2016. godine donijelo je Proračun Grada Đurđevca za 2017. godinu s projekcijama za 2018. i 2019., koji je objavljen u Službenim novinama Grada Đurđevca, na 2. sjednici Gradskog vijeća Grada Đurđevca održanoj 20. srpnja 2017. donesene su prve Izmjene i dopune Proračuna, a na 5. sjednici Gradskog vijeća Grada Đurđevca održanoj 27. studenoga 2017. donesene su druge Izmjene i dopune Proračuna.

 U drugim Izmjenama i dopunama Proračuna su planirani godišnji prihodi i primici, te rashodi i izdaci u iznosu 66.958.939,99 kuna. Ukupni prihodi i primici i rashodi i izdaci predviđeni Proračunom za 2017. godinu su uravnoteženi.



1. **BILJEŠKE UZ GLAVNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**
2. **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na datum 31.12.2017.**

AOP 629,630,632

* Ukupni prihodi i primici za razdoblje za 01.-12. 2017………………..53.900.943 kn
* Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje za 01.-12. 2017…………………57.812.999 kn
* Razlika prihodi i primici / rashodi i izdaci za 01.-12. 201………….... -3.912.056 kn

**PRIHODI POSLOVANJA**

**Prihodi poslovanja** **(razred 6)** ostvaruju se od naplate poreza, pomoći iz proračuna i neporeznih prihoda. Do 31.12.2017. godine ostvareni su u iznosu od 47.764.086 kuna.

**a) Prihodi od poreza (61)** ostvareni su u iznosu od 6.759.071 kuna. Porezne prihode Grad ostvaruje temeljem Zakona o financiranju jedinica lokalne samouprave i uprave, a dijele se na zajedničke poreze države, županije i grada i gradske poreze. Od toga je ostvareno: porez na dohodak – 5.896.216 kn, porezi na imovinu –720.700 kn, porezi na robu i usluge – 142.155 kn.

Zajednički porezi su:

* Porez na dohodak,
* Porez na promet nekretnina.

Ostvareni prihodi od zajedničkih poreza na području Grada Đurđevca dijele se između države, županije i grada.

**b) Pomoći (63)** *–* su ostvarene u iznosu od kuna: 20.006.389 kuna a odnose se na:

TEKUĆE POMOĆI:

* Pomoći izravnanja u sustavu PND – 516.275,38 kuna
* Izbori – 131.177,93 kn
* Raspored priliva po suosnivačima za JVP – 999.243 kuna
* Tekuće pomoći iz općinskih proračuna 1% za JVP – 91.349,44 kuna
* Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za ogrjev – 100.700,00 kuna
* Tekuće pomoći – naselje Stiska – 138.782,43 kn
* Tekuće pomoći za javne radove – 1.012.528,83 kn
* Tekuće pomoći – Picokijada – 9.000,00 kn
* Tekuće pomoći za elementarnu nepogodu, šteta od suše – 301.630,00 kn

TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

* Osnovna škola – 9.621.651
* Javna vatrogasna postrojba – 85.441
* Dječji vrtić Maslačak – 15.920
* Gradska knjižnica – 16.426
* Muzej Grada Đurđevca – 31.189

KAPITALNE POMOĆI

* Pomoći iz Ministarstva turizma za Interpretacijski centar Picokijade – 356.969,28 kuna
* Pomoći iz županijskog proračuna za – za reciklažno dvorište 31.673,53 kuna – rekonstrukciju gradskih ulica - 264.116 kuna, za projektnu dokumentaciju – 153.750 kuna – rekonstrukciju raskršća i asfaltiranje nerazvrstanih cesta – 200.000 kuna
* Sufinanciranje sanacije mostova – HV – 134.937 kuna
* Pomoć od Ministarstva regionalnog razvoja za rekonstrukciju i obnovu DV Maslačak u iznosu od: 755.000,00
* Pomoć od Županijske uprave za ceste za rekonstrukciju kružnog toka (Magma) u iznosu od 242.500kn
* Kapitalna pomoć za nadogradnju Osnovne škole – 567.000,00 kuna

Pomoći izravnanja za JVP –2.292.612,67 kuna i za OŠ 1.567.945 kuna od čega su kapitalne 279.714 kn.

KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA

* Javna vatrogasna postrojba – 111.302
* Gradska knjižnica – 79.574
* Muzej Grada Đurđevca – 177.695

**c) Prihodi od imovine (64)** *–* ostvareni u iznosu od 4.987.254 kn te se odnose na prihode od financijske imovine 641 (67.733), naknade za korištenje nef. imovine 642 (4.919.521) kn

**d) Prihodi po posebnim propisima, prihodi od prodaje roba te kazne i upravne mjere** ostvareni su u iznosu od 8.145.137 kn a odnose se na:

|  |  |
| --- | --- |
| UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE | 128.331 |
| PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 981.384 |
| KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE | 7.035.422 |
| OSNOVNA ŠKOLA | 347.610 |
| DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK | 1.346.730 |
| GRADSKA KNJIŽNICA | 17.234 |
| MUZEJ GRADA ĐURĐEVCA |  95.146 |

**e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija** ostvareni su u iznosu 6.055.375 kuna od čega su prihodi proračunskih korisnika 5.596.109 kuna, a najveći dio pripada prihodima Javne vatrogasne postrojbe (5.525.935 kuna)

**f) Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda** ostvareni su u iznosu od 4.140 kuna.

**g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 130.607 te se odnose na prodaju stambenih objekata u vlasništvu Grada Đurđevca u iznosu od 77.936 i prodaja pokretnina Prvić Luke u iznosu od 50.000,00 kuna te prihode od prodaje koji se odnose na OŠ u iznosu od 2.671 kn.

**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** – ostvareni su u iznosu 6.006.250,00 kuna i odnose se na povrate zajmova danih građanima i kućanstvima (6.250,00kn) i 6.000.000,00 kuna na primljeni kredit.

**Rashodi poslovanja**

U 2017. godini evidentiraju se u trenutku nastanka događaja tj. po primitku ispostavljenih dokumenata o njihovom nastanku, izvršeni su u iznosu od 51.206.442 kuna.

**Rashodi za zaposlene** sadrže plaće i ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće zaposlenika i osoba na javnim radovima te iznose 21.471.026 kuna.

**Materijalni rashodi**ostvareni su u iznosu od 11.333.023 kuna, odnose se na rashode Grada Đurđevca za 2017. godinu za rad gradonačelnika, gradske uprave, mjesnih odbora, transfere u gospodarstvu, sportu i izdatke za usluge (održavanje komunalne infrastrukture i drugo).

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu od 647.893 kunu. Odnose se na kamate za primljene dugoročni kredite, kamate za studentske kredite u iznosu, bankarske usluge, usluge platnog prometa i negativne tečajne razlike, zatezne kamate te ostale financijske rashode.

**Subvencije** su izvršene u iznosu od 254.613 kn i odnose se na subvencije trgovačkog društvu Stari grad d.o.o. – 63.218 kn, subvenciju Radio Đurđevcu – 70.000,00 kn, subvencija za umjetno osjemenjivanje junica (59.933) i krmača (4.819,62), subvencije u poljoprivredi te subvencije obrtnicima (Frizerski salon Sanja, OPG Vrbančić Božica, OPG Mihaljević, PG Čorba Ivan, OPG Karlovčan i dr..) u iznosu 56.642,48.

**Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** izvršene su u iznosu od 1.510.943 kuna. To su pomoći građanima i kućanstvima u novcu i naravi, a odnose se na ostale naknade (oslobađanje od gradskih naknada, jednokratne naknade, pomoć rodiljama, ogrjev, sufinanciranje stanovanja i sl.)

**Ostali rashodi** iskazani na kontu 38 su slijedeći:

|  |  |
| --- | --- |
| Sportsko kulturna udruga Peski | 3.578,19 |
| Vatrogasna zajednica  | 199.989,66 |
| Zajednica tehničke kulture | 46.000,00 |
| Zajednica sportskih udruga | 708.546,20 |
| Turistička zajednica | 606.796,29 |
| Naknade šteta vlasnicima u zoni odlaganja Peski | 81.751,95 |
| Kapitalne pomoći tr. društvu Stari grad | 6.233.625,03 |
| Kapitalne pomoći Komunalne usluge d.o.o. | 182.211,25 |
| Gradsko društvo invalida  | 10.000,00 |
| HVIDRA | 9.108,20 |
| KUD Petar Preradović | 54.380,00 |
| UDGI Kukurijek | 28.743,40 |
| Udruga kazališnih amatera GKĐ | 15.000,00 |
| Udruga žena Grada Đurđevca | 607,32 |
| Donacije političkim strankama | 120.553,40 |
| Konjički klub „Đurđevački graničari“ | 3.521,86 |
| Pčelarska udruga Bagrem | 4.718,03 |
| Klaster pčelara | 11.000,00 |
| Kulturna udruga Tomislav Franjić | 2.000,00 |
| Naknade šteta fizičkim osobama (Štefanić P., Sedmak Anđela) | 30.028,40 |
| Udruga Roma „Sve se može kad se hoće“ | 2.739,68 |
| Crveni križ Đurđevac | 30.000,00 |
| Društvo multiple skleroze KKŽ | 5.200,00 |
| Udruga Matice umirovljenika | 4.175,00 |
| Odred izviđača „Picoki“ | 971,50 |
| Udruga voćara i vinogradara | 1.375,00 |
| Udruga Osmijeh | 5.000,00 |
| Gimnazija dr. I. Kranjčeva | 10.000,00 |
| Udruga žena Peski | 2.773,00 |
| Ostale donacije | 24.845,03 |
| Udruga Peski art | 6.320,50 |
| Udruga žena S. Katalena | 10.000,00 |
| Mali princ | 27.000,00 |
| Udruga A je to | 5.545,61 |
| Udruga Kalhypo | 3.350,00 |
| Matica umirovljenika UP-a  | 5.454,50 |
| Matica Hrvatska | 399,20 |
| Javna vatrogasna postrojba donacija | 2.487 |
| **UKUPNO** | **8.499.795** |

**b) Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**izvršeni su u iznosu od **11.653.694** kuna.

Na kontu **zemljišta** iskazan je trošak kupnje 9 poljoprivrednih zemljišta na području Grada Đurđevca u iznosu od 82.205 kn.

 Konto Ostala prava odnosi se na adaptaciju Staroga grada u iznosu od 158.694.

Pod **poslovnim objektima** iskazan je priključak u iznosu od 8.548,81 kuna te uređenje i ulaganja u punionicu meda u iznosu od 375.573,52 kuna.

**U rekonstrukciju gradskih ulica** uloženo je 5.210.786 od čega na kružne tokove 836.552,89 kuna, Radničku cestu 57.469,01 kn, Ulicu Grgura Karlovčana 334.059 kn, Ulicu Augusta Šenoe 18.181 kn, Ulicu Petra Preradovića 288.802 kn, Bjelovarska ulica 142.862 kn, Ivana Đuriševića 145.985,57 kn, Đure Basaričeka 256.257,88 kn sanaciju mostova 289.525 kn , uređenje parka kod crkve 18.669 kn, Uređenje staze Budrovac 19.406,25 kn, Bunarska ulica – 39.695,19 kn, Starogradska ulica i temtski park – 66.398,60 kn te na asfalterske radove na nerazvrstanim cestama 2.696.920,06.

**Ostali građevinski objekti** odnose se na sanaciju terena oko ŠRC-a (23.055,21 kn), izgradnju javne rasvjete (19.824,19 kn), uređenje prostora između gradske tržnice i etno sela (7.144,13 kn) i uređenje tematskog parka (83.282,08 kn), Izrada ograde na groblju Sirova Katalena (18.647) te uređenje dječjeg igrališta (89.955,44).

**U računala, uredski namještaj i komunikacijsku opremu** uloženo je 44.580,00 (laptop i printer, telefoni, tableti za vijećnike), a proračunski korisnici su uložili 59.589 na navedeno.

Na kontu **opreme i knjige prikazani su troškovi:**  oglasna ploča, uređenje autobusne stanice u Ulici bana Jelačića (7.025 kuna), te troškovi proračunskih korisnika 310.969 kn.

Kod **nematerijalne proizvedene imovine** iskazano je 1.288.807 kn a to je trošak projekta za legalizaciju zgrade Bazijančevo (28.020,00), projektna dokumentacija za OŠ i kružni tok (111.350,00), Izrada glavnog projekta za Hostel Borik (112.500), Studija kreiranja regionalne oznake kakvoće i izrade vizualnog identiteta (106.250), 1. Izmjene urbanističkog plana (53.750), Izrada projekta razvoja poslovne infrastrukture (80.000), Elaborat nerazvrstanih cesta ( 11.957), Idejni i glavni projekt za višestambene zgrade (180.000), Arhitektonski projekt – Društveni dom Sirova Katalena ( 25.000), Projekt primicanja prirodne baštine (43.750), Troškovnik za servisnu cestu ( 11.250) te Izmjene i dopune projekta konstrukcije za ŠRC (1.250) , Glavni projekt izgradnja JR na D2 (24.750), Glavni projekt Mali princ (112.500), Krajobrazno uređenje Starog grada (50.000), Glavni projekt za PŠ za djecu s teškoćama (38.750), Parcelacijski elaborat za Društveni dom Grkine ( 2.975), Poduzetnički inkubator (125.000), Projekt energetske obnove zgrade Gradske uprave – 154.567,50 te glavni projekt Ulica T. Ujevića – 15.187,50 kn.

Na kontu **dodatna ulaganja građevinskim objektima** iskazan je trošak za Interpretacijski centar Picokijade (378.651) te nadogradnja školskih prostora u iznosu od 556.909,25 kuna i ulaganja Osnovne škole u iznosu od 434.267 kuna.

Javna vatrogasna postrojba uložila je u prijevozna sredstva 171.710 kn.

**Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu** u iznosu od 2.323.471 odnose se na ulaganja u Dječji vrtić Maslačak.

**C) IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA**

Grad Đurđevac je u 2017. godini otplatio 291.843 kuna glavnice kredita UJS, te 2.150.169 kuna izvan javnog sektora.

*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 ĐURĐEVAC |
| **II.** | **Podaci o davatelju kredita/zajma** |
| 1 | Naziv  | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | ZAGREBAČKA BANKA D.D. | HBOR |
| 2 | Adresa | ZAGREB | ZAGREB | ZAGREB |
| **III.** | **Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti** |
| 1 | Vrsta zaduženja(nepotrebno precrtati) | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost\*2 | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost\*2 | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost \*2 |
| 2 | Namjena \*4 | Financiranje kapit. projekata | Financiranje kapit. projekata | Financiranje kapit. projekata |
| 3 | **MB (dodjeljuje MF)** | **1131** | **1584** | **2056** |
| 4 | Korisnik kredita(zajma)/jamstva | GRAD ĐURĐEVAC | GRAD ĐURĐEVAC | GRAD ĐURĐEVAC |
| 5 | Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva  | 6.500.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| 6 | Iskorišteni iznos | 6.477.994,25 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| 7 | Iznos glavnice (u kn) | 6.477.994,25 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| 8 | Iznos kamata (u kn) | 1.278.827,64 | 660.718,99 |  |
| 9 | Kamatna stopa - ugovorena | LIBOR + 1,3% | EURIBOR + 3,7% | 4,00 % FIKSNA |
| 10 | Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn) | 6.500,00 | 5.100,00 | 24.000,00 |
| 11 | Broj anuiteta godišnje | 12 | 12 | 12 |
| 12 | Rok otplate (bez počeka) | 10 godina | 10 godina | 10 godina |
| 13 | Razdoblje počeka | - | - | - |
| 14 | Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća) | 6.477.994,25 | 2.106.319,54 | 884.111,39 |
| 15 | Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća) | 1.148.040,71 | 623.267,12 | 307.508,64 |
| 16 | Ostalo za otplatu (glavnice - u kn) | 0,00 | 893.680,46 | 2.115.888,61 |
| 17 | Aktivirano jamstvo\*1 | Da Ne | Da Ne | Da Ne |
| 18 | Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva\*1, suglasnosti za zaduženje\*2) | 03.12.2007. | 30.06.2011. | 15.12.2014. |
| 19 | Datum/godina odobrenja/suglasnosti | 20.06.2006. | 04.06.2010. | 13.11.2014. |
| 20 | Datum upisa u sudski registar\*3 |  |  |  |
| 21 | Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka\*3(nepotrebno precrtati) | a) gubitakb) dobit | a) gubitakb) dobit | a) gubitakb) dobit |
| 22 | Napomena |  |  |  |
| U \_\_Đurđevcu\_\_, dana 05.01.2018. | Potpis gradonačelnika: |

*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 ĐURĐEVAC |
| **II.** | **Podaci o davatelju kredita/zajma** |
| 1 | Naziv  | HPB  | SOCIETE GENERALE-SPLITSKA BANKA d.d. | ERSTE & STEIERMÄRKISCHE BANK d.d.  |
| 2 | Adresa | ZAGREB | SPLIT | RIJEKA |
| **III.** | **Podaci o zaduženju/jamstvu/suglasnosti** |
| 1 | Vrsta zaduženja(nepotrebno precrtati) | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost\*2 | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost\*2 | a) zaduženje b) jamstvo\*1c) suglasnost\*2 |
| 2 | Namjena \*4 | Financiranje kapit. projekata | Financiranje razv. projekata | Financiranje kapit. projekata |
| 3 | **MB (dodjeljuje MF)** | **2173** | **2190** |  |
| 4 | Korisnik kredita(zajma)/jamstva | GRAD ĐURĐEVAC | GRAD ĐURĐEVAC | GRAD ĐURĐEVAC |
| 5 | Ukupan iznos kredita(zajma)/jamstva  | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| 6 | Iskorišteni iznos | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| 7 | Iznos glavnice (u kn) | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| 8 | Iznos kamata (u kn) | 1.059.205,69 | 899.786,48 | 795.672,24 |
| 9 | Kamatna stopa - ugovorena | 3,61% | 2,95% | 2,62% |
| 10 | Ostali troškovi kredita(zajma) (u kn) | 15.000,00 | 9.000,00 | 6.000,00 |
| 11 | Broj anuiteta godišnje | 12 | 12 | 12 |
| 12 | Rok otplate (bez počeka) | 10 godina | 10 godina | 10 godina |
| 13 | Razdoblje počeka | - | - | - |
| 14 | Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća) | 950.000,00 | 600.000,00 | 50.000,00 |
| 15 | Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća) | 309.209,10 | 171.195,73 | 11.696,38 |
| 16 | Ostalo za otplatu (glavnice - u kn) | 5.050.000,00 | 5.400.000,00 | 5.950.000,00 |
| 17 | Aktivirano jamstvo\*1 | Da Ne | Da Ne | Da Ne |
| 18 | Datum realizacije (kredita/zajma) / izdavanja (jamstva\*1, suglasnosti za zaduženje\*2) | 30.05.2016. | 28.12.2016. | 05.12.2017. |
| 19 | Datum/godina odobrenja/suglasnosti | 18.05.2016. | 22.12.2016. | 09.11.2017. |
| 20 | Datum upisa u sudski registar\*3 |  |  |  |
| 21 | Poslovni rezultat u prethodnoj godini iz Računa dobiti i gubitka\*3(nepotrebno precrtati) | a) gubitakb) dobit | a) gubitakb) dobit | a) gubitakb) dobit |
| 22 | Napomena |  |  |  |
| U \_\_Đurđevcu\_\_, dana 04.01.2018. | Potpis gradonačelnika: |

1. **Bilješke uz Bilancu na datum 31.12.2017.**

AOP 001 i 162

* Ukupno imovina 01.01.2017……………………………………177.021.360,00
* Ukupno obveze i vlastiti izvori 01.01.2017……………………..177.021.360,00
* Ukupno imovina 31.12.2017……………………………………181.148.046,00
* Ukupno obveze i vlastiti izvori 31.12.2017…………………….181.148.046,00

AOP 004

Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja u iznosu 82.204,77 kuna zbog kupnje poljoprivrednog zemljišta.

AOP 010

Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja u iznosu od 18.647,46 a koje se odnosi na ogradu na groblju te ostali poslovni objekti u vlasništvu Grada u iznosu od 646.033,54 kune te ulaganja Osnovne škole u iznosu 242.911 kuna.

AOP 011

 Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja vrijednosti imovine – cesta i ostalih prometnih objekata u iznosu od 7.456.875.

AOP 012

 Ukupna vrijednost radova na ostalim građevinskim objektima iznosi 214.133,00 kn, te je kod korisnika Dječji vrtić isknjižen bazen prema obrazloženju ravnatelja.

AOP 013

 Obračun ispravka vrijednosti izvršen je za građevinske objekte koji su u upotrebi prema propisanim stopama, a dobiveni iznosi evidentirani su na računima 02921 – Ispravak vrijednosti građevinskih objekata.

AOP 014

 U 2017. godini za potrebe Stručne službe gradske uprave nabavljena je oprema u vrijednosti 51.606 kuna, korisnici su uložili 370.558,00 kuna te je napravljen ispravak vrijednosti u iznosu od 493.442 kuna.

AOP 040

 Nematerijalna proizvedena imovina povećala se tijekom 2017. te sada iznosi 2.465.715, a povećanje se odnosi na projektnu dokumentaciju.

AOP 051

 Na navedenom AOP-u evidentirane su novonabavljene ili započete investicije Grada Đurđevca tijekom proteklog razdoblja koje su u pripremi jer još nisu dovršene. Iznos AOP-a je 31.089.956.

AOP 064

 Novac na računu u tuzemnoj banci na dan 31.12.2017. iznosi: 5.764.959 kuna, JVP ima u blagajni 5.704 kune, a OŠ 18.432 kune.

AOP 075

 Depoziti u tuzemnim kreditnim institucijama su se povećali za kamatu te iznose 132.610.

AOP 128

 Dionice i udio u temeljnom kapitalu kod trgovačkog i dioničkih društava iznosi:

- "Komunalije" d.o.o. Đurđevac u iznosu od 1.084.500,00 kuna,

- "Komunalne usluge Đurđevac" d.o.o. Đurđevac u iznosu od 12.600,00 kuna,

- "Segrad" d.d. Đurđevac u iznosu od 27.000,00 kuna,

- "Pevec" d.d. Bjelovar u iznosu od 8.200,00 kuna,

- "Peski" d.o.o. Đurđevac u iznosu od 20.000,00 kuna

- Zbog nastalog duga Gradu Đurđevcu pripao je udio trgovačkog društva Industrogradnja d.d. u iznosu

 2.000,00 kuna.

AOP 140

 Na ovom AOP-u su iskazana nenaplaćena potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2017.

POTRAŽIVANJA ZA POREZE………………………………………………390.659

POTRAŽIVANJA – PRIHODI OD IMOVINE………………………………. 86.031

POTRAŽIVANJA – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE………………..2.063.224

POTRAŽIVANJA PRORAČUNSKI KORISNICI…………………………3.424.728

AOP 157

 Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2017. u iznosu od: odnose se na :

* Potraživanja od prodaje stanova……………………………………147.777 kuna

AOP 161

 Na navedenoj poziciji evidentirani su rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarska razdoblja tijekom proračunske godine – rashodi za zaposlene za 12. mjesec 2017. godine.

 Navedeni rashodi nisu uključeni u tekuće izvještajno razdoblje, već su iskazani kao aktivna vremenska razgraničenja – rashodi budućeg razdoblja, te će kao rashodi biti knjiženi u iznosu od 1.143.791 kuna.

AOP 165

 Na tom AOP-u iskazane su obveze za zaposlene koje se sastoje od neisplaćene plaće zaposlenih u gradskoj upravi i osoba na javnim radovima za 12. mjesec 2017. godine i to: 1.820.620 kuna

AOP 166

 Na navedenom AOP-u su iskazane obveze za materijalne rashode u iznosu od 950.006 kuna.

AOP 167

 Iskazano stanje AOP – 167 u iznosu od 14.539 kuna sastoji se od obveza za kamate po kreditima i ostalih financijskih rashoda i to po kreditima: Zagrebačka banka d.d. – po Ug. 5100146529, Zagrebačka banka d.d. – po Ug. 5100243968.

Ove obveze sastoje se od obveza za kamate po primljenim kreditima po obračunu kamata sa 31.12.2017. koje dospijevaju početkom siječnja 2018., obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa koje su također nedospjele.

AOP 171

 Obveze za subvencije iznose: 8.448 kuna a odnose se na obveze za subvencije u poljoprivredi iz zadnjeg kvartala 2017. godine prema obračunu i potvrdama.

AOP 172

 Obveze za naknade građanima iznose 36.778 kuna i odnose se na socijalno darivanje.

AOP 174

 Ostale tekuće obveze odnose se na obveze prema neprofitnim udrugama za posljednji kvartal 119.909,41, obveze za NUV za Hrvatske vode 191.347,53 kune, obveze za naplaćene stanove u iznosu 26.617,28 kuna, obveze za jamčevine 9.288,00, pretplatu na kontu 2395 u iznosu od 29.496,51 te obveze JVP-a u iznosu od 111.743 kune.

AOP 175

 Navedeni AOP sadrži obveze za nabavljenu nefinancijsku imovinu tijekom proteklog razdoblja koje nisu plaćene do 31.12.2017. i iznose 173.296. Proračunskim korisnicima je istih obveza ostalo 359.656.

AOP 223

 Na poziciji 9111 – Vlastiti izvori iz proračuna – iskazani su izvori vlasništva Grada Đurđevca i proračunskih korisnika u iznosu od: 157.582.619 kuna

AOP 227

 Na ostalim vlastitim izvorima na računu odjeljka 9112 izvršena su evidentiranja izvora kao protustavke povećanja vrijednosti imovine za okončane investicije u iznosu od 26.021.898.

AOP 232, 236

 Iznos od 19.747.898 iskazuje višak prihoda, a iznos 16.640.878 iskazuje manjak prihoda što ukupno čini rezultat poslovanja s prenesenim i prebijenim saldom: Višak prihoda: 3.107.020 kuna

TABLICE UZ BILANCU NA DAN 31.12.2017.

 Grad Đurđevac nema danih zajmova prema inozemstvu te dio tablica koje se odnose na potraživanja s te osnove nisu iskazane.

**Tablica: Dani zajmovi i primljene otplate**



**Tablica: Primljeni krediti i zajmovi te otplate**



**Tablica: Dospjele kamate na kredite i zajmove**



1. **Bilješke uz RAS-Funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.**

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 55.371.169 za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine.

AOP 001

 Opće javne usluge sadržane na AOP-u 001 koje iznose 5.367.482 sastoje se od rashoda za izvršna i zakonodavna tijela i rashoda za financijske i fiskalne poslove.

AOP 026

 Navedeni AOP prema računu iz računskog plana funkcijske klasifikacije Usluge protupožarne zaštite u iznosu od 199.990 odnosi se na neprofitnu organizaciju – Vatrogasnu zajednicu Grada Đurđevca i rashode JVP-a 8.809.320.

AOP 031

 Navedeni AOP prema računskom planu funkcijske klasifikacije Ekonomski poslovi iskazuje dio preostalih ukupnih rashoda vezanih uz poslove i aktivnosti u nadležnosti JLS-a pa tako i Grada Đurđevca od 14.884.703 kuna i sadrži slijedeću vrstu rashoda u iznosima:

* Poljoprivreda – 98.316
* Cestovni promet – 4.379.221
* Turizam – 1.890.820
* Višenamjenski razvojni projekti – 7.983.315
* Ekonomski poslovi koji nisu svrstani – 533.031

AOP 050

 Navedeni AOP odnosi se na Promet u koji su uključeni troškovi rekonstrukcija ulica u iznosu od 4.379.221.

AOP 060,061

Na AOP-u 060 iskazani troškovi su za turizam u iznosu od 1.890.820, a na AOP-u 061 troškovi višenamjenskih razvojnih projekata u iznosu od 7.983.315.

AOP 071

 Prema planu funkcijske klasifikacije - Zaštita okoliša iskazani su rashodi aktivnosti vezane uz zaštitu okoliša na području Grada Đurđevca, iznose: 107.454 kuna i sadrže:

* Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu svrstani – 107.454 kuna

AOP 078

 Prema planu funkcijske klasifikacije - Usluge unapređenja stanovanja i zajednice utrošeno je ukupno 4.972.649 prema funkcijskim vrstama kako slijedi:

* Razvoj zajednice – 228.191
* Ulična rasvjeta – 657.919
* Stanovanje i komunalne pogodnosti koje nisu svrstane – 4.086.539

AOP 103

 Rekreacija, kultura i religija ukupno iznosi 863.027 te sadrži troškove Zajednice sportskih udruga, ostalih korisnika u kulturi te donacije vjerskim zajednicama.

AOP 105

 Službe kulture odnose se na troškove proračunskih korisnika Muzeja Grada Đurđevca i Gradske knjižnice u iznosu od 1.654.447 kuna.

AOP 110

 Na navedenom AOP-u iskazani su ukupni rashodi za grupu Obrazovanje u iznosu od 2.450.025 i utrošeni su na troškove za unapređenje srednjoškolskog, osnovnog i predškolskog obrazovanja.

AOP 112

 U predškolsko obrazovanje ulaze troškovi za Dječji vrtić Maslačak 5.184.497 kuna. Od čega su ulaganja 2.323.471.

AOP 113

 U osnovno obrazovanje ulaze troškovi Osnovne škole G. Karlovčana u iznosu od 10.748.797.

AOP 122

 Dodatne usluge u obrazovanju odnose se na troškove OŠ – 899.505 i DV – 263.452.

AOP 125

 Na navedenom AOP-u iskazani su ukupni rashodi za Socijalnu zaštitu u iznosu od 1.443.591 kuna te se odnose na naknade građanima i kućanstvima, tekuće donacije udrugama i ostale rashode.

1. **Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017.**

AOP 001,002,019

 Obveze na početku izvještajnog razdoblja sadrže dospjele i nedospjele obveze u iznosu od 19.295.037 kuna.

 Nove obveze nastale u izvještajnom razdoblju iznose: 77.497.587 kuna

 Tijekom obračunskog razdoblja podmirene su obveze u iznosu od: 71.463.502 kuna

AOP 036

 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: 25.329.122 kuna

 Nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se nedospjelih obveza u iznosu od 24.398.879 kune, a dospjele u iznosu od 930.243 kuna