



**REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO - KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA
GRAD ĐURĐEVAC**

**Upravni odjel za gospodarstvo,
financije i razvojne projekte**

Đurđevac, 15.02.2019.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
PRORAČUNA GRADA ĐURĐEVCA ZA 2018. GODINU**

A) 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. Temeljica kao dokument po kojem je izvršeno knjiženje izrađena je na temelju dokumentacije za svaki poslovni događaj.

B) RAČUNOVODSTVENI DIO

Za financijsko poslovanje Grada Đurđevca tijekom 2018. 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:

- a) 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
- b) 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.
- c) Obveze prema dobavljačima i potraživanja od kupaca evidentiraju se u knjizi ulaznih i izlaznih računa.

C) PRORAČUN GRADA ĐURĐEVCA ZA 2018. GODINU

Gradsko vijeće Grada Đurđevca donijelo je na 5. sjednici održanoj 27. studenog 2017.g. Proračun Grada Đurđevca za 2018. godinu s projekcijama za 2019. i 2020.g., koji je objavljen u Službenim novinama Grada Đurđevca, a zadnje izmjene i dopune donijete su na 16. sjednici održanoj 17. prosinca 2018.g.

U zadnjim Izmjenama i dopunama Proračuna planirani godišnji prihodi i primici s donosom viška proteklih perioda te rashodi i izdaci u iznosu 81.309.896,33 kn. kuna. Ukupni prihodi i primici i rashodi i izdaci predviđeni Proračunom za 2018. godinu su uravnoteženi.

U Proračunu Grada Đurđevca za 2018. godinu i Projekcijama za 2019. i 2020. godinu ("Službene novine Grada Đurđevca" broj 9/17., 6/18., 7/18. i 9/18.), u članku 1. mijenjaju se: A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja, kako slijedi:

	PLANIRANO	IZNOS	PROMJENA POSTOTAK	NOVI IZNOS
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA				
Prihodi poslovanja	67.259.051,34	238.484,12	0.4%	67.497.535,46
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	753.500,00	-100.000,00	-13.3%	653.500,00
Rashodi poslovanja	42.092.713,16	4.840.131,64	11.5%	46.932.844,80
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	36.493.699,05	-4.636.647,52	-12.7%	31.857.051,53
RAZLIKA	-10.573.860,87	-65.000,00	0.6%	-10.638.860,87
B. RAČUN FINANCIRANJA				
Primici od financijske imovine i zaduživanja	6.290.800,00	0,00	0.0%	6.290.800,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	2.585.000,00	-65.000,00	-2.5%	2.520.000,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	3.705.800,00	65.000,00	1.8%	3.770.800,00
VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	-6.868.061,23	0,00	0	-6.868.061,23
C. VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA				
Preneseni iz protekle godine	6.868.061,23	-0,36	0.0%	6.868.061,23
Višak prihoda i primitaka koji se prenosi u sljedeće razdoblje	0,00	0,00	0,00	0,00

D) BILJEŠKE UZ GLAVNA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na datum 31.12.2018.

AOP 629,630,631,633, 635

- Ukupni prihodi i primici za razdoblje za 01.-12. 2018.....56,541.734 kn
- Ukupni rashodi i izdaci za razdoblje za 01.-12. 2018.....5,254.846 kn
- Razlika prihodi i primici / rashodi i izdaci za 01.-12. 2018.....286.888 kn
- Donos viška.....2,767.266 kn
- Višak prihoda koji se prenosi u sljedeće razdoblje.....3,054.154 kn

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (razred 6) ostvaruju se od naplate poreza, pomoći iz proračuna i neporeznih prihoda. Do 31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 50,389.506 kuna.

a) Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu od 16.071.666 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 – 14,542.742 kn (od čega se na fiskalna izravnanja odnosi 7,612.087 kn), porezi na imovinu –1,187.210 kn, porezi na robu i usluge – 341.714 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: 21,236,728 kn, a odnose se na tekuće i kapitalne iz državnog proračuna, institucija RH i EU fondova.

Od značajnih Tekućih i kapitalnih pomoći ističemo:

Tekuće pomoći iz državnog proračuna - MRMS – program ZAŽELI	928.012,64
Tekuće pomoći iz državnog proračuna za JVP	1.017.450,00
Tekuće pomoći za sufinanciranje ogrjeva	90.250,00
Tekuće pomoći iz općinskih proračuna za JVP	105.189,33
Tekuće pomoći od HZZ - za javne radove	1.179.444,16
7943-Tekuće pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije-JVP	3.736.387,76

Kapitalne pomoći odnose se na:

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - Min. za VD Stiska	153.695,70
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna- cesta+igralište Stiska	300.000,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - MPS	3.511.828,03
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - krajobrazno uređenje	100.000,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - Prirodna baština	1.583.466,63
Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna - ulice	249.624,66
Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna HNS	1.200.000,00

c) Prihodi od imovine (64) – ostvareni u iznosu od 4.417.402 kn te se odnose na prihode od financijske imovine 641 (46.179), naknade za korištenje nefinancijske imovine 642 (4.371.223) kn

d) Prihodi po posebnim propisima, prihodi od prodaje roba te kazne i upravne mjere ostvareni su u iznosu od 8.144.330 kn a odnose se na:

UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE	90.702
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	991.189
KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE	7.062.439

e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i donacija ostvareni su u iznosu 500.838 kuna. Odnose se na najam poslovnih prostora u vlasništvu grada te na naknadu za prikupljanje prihoda Hrvatskih voda čiju proviziju ovdje prikazujemo.

f) Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda ostvareni su u iznosu od 3.395 kuna.

g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 136.468 te se odnose na prihode od otkupa stanova (u društvenom vlasništvu) Grada Đurđevca u iznosu od 44.878 kn, prodaju naslijeđenog automobila u iznosu u iznosu 1.000 kn i prodaja nekretnine fizičkoj osobi 87.111 kn, te jamčevine za kupnju nematerijalne imovine u iznosu od 8.632,76 kn.

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA – ostvareni su u iznosu 6,015.760 kuna i odnose se na povrate zajmova danih građanima i kućanstvima (15.760 kn) i 6.000.000,00 kuna na primljeni kratkoročni revolving kredit Erste banke za namjenu: predfinanciranje projekata u tijeku za koje očekujemo povrate iz kapitalnih pomoći države i/ili EU fondova.

RASHODI POSLOVANJA

U 2018. godini evidentiraju se u trenutku nastanka događaja tj. po primitku ispostavljenih dokumenata o njihovom nastanku, izvršeni su u iznosu od **33,181.203** kuna.

Rashodi za zaposlene sadrže plaće i ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće zaposlenika i osoba na javnim radovima te iznose 4,019.216 kuna. Ukupno je zaposleno na 31.12.2018. 24 djelatnika u gradskoj upravi te 50 na javnim radovima.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 6.885.416 kuna, odnose se na rashode Grada Đurđevca za 2018. 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 1,057.212 kunu. Odnose se na kamate za primljene dugoročne kredite, kamate za studentske kredite, bankarske usluge, usluge platnog prometa i negativne tečajne razlike, zatezne kamate te ostale financijske rashode. Na kamate po kreditima odnosi se 658.087 kn dok se 399.125 odnosi na ostale financijske rashode (55.536 kn odnosi se na naknade banci za usluge platnog prometa i sl. troškove, dok se 343.589 kn odnosi na prijenos sredstava Županijskoj upravi za ceste – po sporazumu za sufinanciranje izgradnje kružnog toka).

Subvencije su izvršene u iznosu od 716.608 kn i odnose se na subvencije trgovačkom društvu u vlasništvu grada Stari grad d.o.o. i Komunalnim uslugama d.o.o. – 143.576 kn, subvenciju Radio Đurđevcu i Starom gradu d.o.o. – 154.418 kn, subvencija za umjetno osjemenjivanje junica 113.836 kn (subvencije u poljoprivredi te subvencije obrtnicima i većim dijelom OPG-ovima ukupnom iznosu 251.595,92 (46 pojedinačnih subvencija).

Prijenosi proračunskim korisnicima iskazani na kontu 367 iznosili su 9,303.073 kn od čega se 8,444.183 odnosi na financiranje rashoda poslovanja a 858.890 za financiranje dugotrajne nefinancijske imovine.

Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna izvršene su u iznosu od 2,015.418 kuna. To su pomoći građanima i kućanstvima u novcu i naravi, a odnose se na ostale naknade (oslobađanje od gradskih naknada, jednokratne naknade, pomoć roditeljima, ogrjev, sufinanciranje stanovanja i sl.)

Ostali rashodi (skupine 38) odnose se na donacije udrugama i institucijama Grada Đurđevca kako slijedi:

Udruga Matice umirovljenika grada Đurđevca	5.000,00
Gradsko društvo invalida - Đurđevac	15.000,00
Udruga "Mali princ"	43.000,00
Udruga slijepih Koprivničko-križevačke županije	6.000,00
Udruga Hrvatskih vojnih invalida Domovinskog rata	2.445,00
KUD "Petar Preradović" - Đurđevac	79.209,00
UDGI "Kukurijek" - Đurđevac	29.999,84
Udruga kazališnih amatera "Gradsko kazalište Đurđevac"	15.000,00
Udruga cimbalista Hrvatske	2.662,71
Udruga sveti Juraj - Đurđevac	25.000,00
Udruga voćara i vinogradara - Đurđevac	18.625,00
Pčelarska udruga "Bagrem" - Đurđevac	5.800,00
Kinološko društvo - Đurđevac	1.000,00
Lovačka udruga "Jelen" - Đurđevac	16.000,00
Udruga žena Grada Đurđevca	19.295,40
Udruga žena "Peski" - Đurđevac	4.850,00
Udruga žena - Budrovac	20.000,00
Udruga žena "Svetojanke" - Sveta Ana	12.000,00
Udruga žena - Suha Katalena	6.458,22
Tekuće donacije političkim strankama	91.698,00
A JE TO	6.000,00
Udruga Kalhypo	2.642,46
Udruga Peski Art	5.819,17
Matica Hrvatska - Ogranak Đurđevac	5.500,00
Klaster pčelara "Podravina"	9.962,31
Udruga Osmijeh	1.851,64
Festuca	2.100,43
Foto kino klub "Picok"	4.500,00
Udruga "Laticе"	300,00
Tekuće donacije udrugama i političkim strankama ukupno	457.719,18

Gradsko društvo Crvenog križa Đurđevac	32.734,00
Turistička zajednica grada Đurđevca	750.000,00
Vatrogasna zajednica Grada Đurđevca	124.316,28
Zajednica tehničke kulture	34.700,00
Zajednica sportskih udrug Grada Đurđevca	796.688,07
Turistička zajednica Grada Đurđevca	57.806,80
Ostale NESPOMENUTE tekuće donacije	25.809,51
Ostale tekuće donacije	1.822.054,66

Kapitalne donacije vjerskijm zajednicama	13.401,25
Naknade za štete izazvane prirodnim katastrofama	304.614,54
Naknade šteta vlasnicima nekretnina u zoni odlaganja otpada "Peski" Đurđevac	13.492,49
Ostale naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	48.563,19
Kapitalne pomoći trg. društvu - Komunalije d.o.o.	172.448,00
Kapitalne pomoći trg. društvu - Stari grad d.o.o.	6.203.113,01

Hrvatske vode	148.853,79
Ukupno kap. Donacije	6.904.486,27

B) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE izvršeni su u iznosu od **20.578.386** kuna

kako slijedi u nastavku po pojedinim vrstama sredstava:

Najveća ulaganja provodila su se kod samog Grada i to za slijedeće namjene kako slijedi:

Poljoprivredno zemljište -kupovine od fizičkih osoba	160.719,11
-Ostala zemljišta –kupovina od FO i Ministarstva drž. imovine	100.483,57
POLJOPRIVREDNA I OSTALA ZEMLJIŠTA	261.202,68
Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja-ener. obnova MUP-a, pripreme radnje, projekti	124.187,50
Ostali poslovni građevinski objekti - ulaganja na imovini Klastera Pčelara	40.349,06
Ostali posl. građev. objekti	164.536,56
Ceste- geodetski elaborat nerazvr.c Mičetinac Čepelovac	245.956,25
Rekonstrukcija gradskih cesta i nogostupa-signalizacija, ul. T. Ujevića, Stiska	573.021,95
Rekonstrukcija - Bjelovarska ulica	444.429,76
Rekonstrukcija i uređenje - Ulica A. Šenoa	1.088.261,23
Rekonstrukcija i uređenje - Bunarska ulica	43.714,76
Rekonstrukcija i uređenje - Ciglenska ulica	20.713,00
Asfaltni radovi na nerazvrstanim cestama	101.430,16
Rekonstrukcija i uređenje - Đure Basaričeka	96.833,34
Rekonstrukcija i uređenje - Mičetinac - Čepelovac	4.181.140,94
Rekonstrukcija i uređenje Đ. Basaričeka - Tina Ujevića	299.249,32
Ostali slični prometni objekti -pristupni put ŠRC, odvodnja Ciglenska, dopuna projekt.dokument.	1.888.633,07
Uloženo u ceste i slične prometne objekte	8.983.383,78
Plinovod, vodovod, kanalizacija	54.000,00
Uređenje dječjih igrališta- igralište Novo selo Bjelovar. ulica	77.531,73
Javna rasvjeta - dogradnja i poboljšanje	376.877,78
Ostali građevinski objekti-uređenje na groblju, razvodni ormar Borik	11.819,42
Ukupno	520.228,93
Računala i računalna oprema-Ultrabook, laptopi, računala, radna memorija	28.939,24
Uredski namještaj – dvokrilni ormari 6 kom.	9.900,00
Ostala uredska oprema -diktafoni	8.046,00
Telefoni i ostali komunikacijski uređaji- mobiteli	1.701,00
Ostala komunikacijska oprema- videonadzor ulaz u dvorište gradske uprave	5.870,14
Uređaji – nabava i ugradnja rampe u dvorištu	16.637,81
Uređaji- smartfon	799,00
Oprema – polupodzemni kontejneri za otpad i traktor za zimsku službu	412.092,50
Bicikli- za projekt Zaželi – za gerontodomaćice	24.300,00
Dokumenti prostornog uređenja (prostorni planovi i sl. dokumenti): projekti za uređenje: okoliša Starog grada, višestambene zgrade Radnička, energ. obnova Doma kulture, projekt. dok. Vinogradska ulica, projekt za infrastrukturu Poduzetničkih zona, projekt. dok. za uređenje zgrade JVP, za	636.744,00

uređenje MUP-a, studija utjecaja izgradnje Etno sela,
preoblikovanje troškovnika Javne rasvjete i projekt JR,
projektna dokumentacija za rekonstr.ulica, projekt. dok.
energet.obnove OŠ

Ostala nematerijalna proizvedena imovina- energ. pregled upravne zgrade Grada	6.250,00
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima-energ. pregled i certifikat za zgradu Bazijančeva	4.875,00
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima- Energetska obnova OŠ i škole za djecu s poteškoćama u razvoju Bazijančeva, rekonstrukcija potkrovlja JVP, rasvjeta ispred Doma kulture, montaža klima u obrtničkom domu	7.864.345,17
Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu: demontaža stolarije u DVM, preostali radovi na investiciji uređenja Dječjeg vrtića Maslačak	1.628.533,60
Ukupno	10.649.033,46
SVEUKUPNO ULOŽENO U DUGOTRAJNU IMOVINU	20.578.385,41

C) IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Grad Đurđevac je u 2018. godini otplatio 290.002,83 kuna glavnice kredita UJS -HBOR, te 2,205.253,92 kuna izvan javnog sektora, sveukupno 2,495.256,75 kn.

U nastavku je stanje kredita prikazano po pojedinoj banci kako slijedi:

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 ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) 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 poćeka)	10 godina	10 godina	10 godina
13	Razdoblje poćeka	-	-	-
14	Otplaćeno glavnice (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	6.477.994,25	2,355.142,73	1,259.207,15
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	1.148.040,71	638.262,30	383.366,85
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	0,00	644.857,27	1,740.792,85
17	Aktivirano jamstvo ^{*1}	Đa Ne	Đa Ne	Đa 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 Raćuna dobiti i gubitka ^{*3} (nepotrebno precrtati)	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit
22	Napomena	5100146529-otplaćena partija		

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 ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) suglasnost ^{*2}	a) zaduženje b) jamstvo ^{*1} c) 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	5,950.000,00
7	Iznos glavnice (u kn)	6.000.000,00	6.000.000,00	5,950.000,00
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)	1,550.000,00	1,200.000,00	600.000,00
15	Otplaćeno kamata (u kn) (do datuma podnošenja izvješća)	475.443,60	325.500,25	158.630,27
16	Ostalo za otplatu (glavnice - u kn)	4,450.000,00	4,800.000,00	5,350.000,00
17	Aktivirano jamstvo ^{*1}	Đa Ne	Đa Ne	Đa 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) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit	a) gubitak b) dobit
22	Napomena			

2. Bilješke uz Bilancu na datum 31.12.2018.

AOP 001 i 162

Ukupno imovina 01.01.2018.....150,982.095,00

Ukupno obveze i vlastiti izvori 01.01.2018.....150,982.095,00

Ukupno imovina 31.12.2018.....171,381.111,00

Ukupno obveze i vlastiti izvori 31.12.2018.....171,381,111,00

NEFINANCIJSKA DUGOTRAJNA IMOVINA

AOP 004

Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja imovine zbog kupnje novih zemljišta i usklada s analitičkom evidencijom po skupinama konta.

AOP 010

Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja u iznosu od 8,058.386,04 a koje se odnosi na ulaganja u građevinske objekte detaljno obrazloženo po vrsti dugotrajne imovine pod poglavljem rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine u vlasništvu Grada i usklada s analitičkim evidencijama.

AOP 011

Na navedenom AOP-u došlo je do povećanja vrijednosti imovine – cesta i ostalih prometnih objekata u iznosu od 145.992,90 kn zbog ulaganja u šetnicu.

AOP 012

Ukupna vrijednost radova na ostalim građevinskim objektima odnosila se na postavljanje reflektora oko crkve, te dogradnja javne rasvjete i usklada s analitičkim evidencijama dugotrajne imovine.

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

Na ovoj poziciji nalaze se evidentirane kupnje opreme za potrebe rada stručnih službi gradske uprave (mobiteli, uredski namještaj, videonadzor i rampa na ulazu u dvorište, ali i postavljanje polupodzemnih kontejnera za selektivno prikupljanje otpada 287.836,50 te traktora za potrebe zimske službe 124.256,00 kn. Također su i na ovoj skupini provedene usklade s analitičkim evidencijama.

AOP 040

Nematerijalna proizvedena imovina povećala se tijekom 2018. te iznosi 2,549.123 kn a na ovoj poziciji knjižena su ulaganja za projektnu dokumentaciju za projekte u koje je grad započeo tijekom 2018.g., stručni nadzor projekata u tijeku te usklade s analitičkim evidencijama.

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 39,633.064 kn. Najveća ulaganja odnosila su se na rekonstrukciju ulica, ulaganja u Dječji vrtić Maslačak (energetska obnova), Obrtnički dom, rasvjeta ispred Doma kulture, izgradnju sustava oborinske vode Ciglana – Ledine, izgradnju pristupnog puta ŠRC-u, a najveći dio od ukupnog iznosa odnosi se na donos iz proteklih razdoblja također za započete projekte a još neprenesene na dugotrajnu imovinu s investicija u tijeku.

AOP 064

Novac na računu u tuzemnoj banci na dan 31.12.2018. iznosi: 6,389.920 kuna

AOP 075

Depoziti u tuzemnim kreditnim institucijama su se smanjili za isplaćeni garantni depozit iz Croatia banke na račun Grada u iznosu od 9.785,18 te sada ukupno iznose 122.825 kn.

AOP 128

Dionice i udio u temeljnom kapitalu kod trgovačkog i dioničkih društava iznosi: 1,149.298 od čega se na dionice u glavnici TD odnosi 1,117.100 a na udjele u glavnici TD izvan javnog sektora 32.198 kn. Udjeli se odnose na slijedeće poslovne subjekte:

- "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 3,198 kuna,
- "Stari Grad" d.o.o. Đurđevac (prije Peski d.o.o.) 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 31.12.2018.

POTRAŽIVANJA ZA POREZE.....	216.871
POTRAŽIVANJA – PRIHODI OD IMOVINE.....	54.434
POTRAŽIVANJA – PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE.....	2.304.391

AOP 157

Nenaplaćena potraživanja od prodaje nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. u iznosu od: odnose se na :

- Potraživanja od prodaje stanova.....118.761 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 2018. 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 180.135 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 2018. godine i to: 460.922 kuna

AOP 166

Na navedenom AOP-u su iskazane obveze za materijalne rashode u iznosu od 134.498 kuna.

AOP 167

Iskazano stanje AOP – 167 u iznosu od 6.388 kuna sastoji se od obveza za kamate po kreditima i ostalih financijskih rashoda i to po kreditima: Zagrebačka banka d.d.

AOP 172

Obveze za naknade građanima iznose 32.871 kuna i odnose se na socijalno darivanje za razne potrebe od fizičkih osoba to udruga.

AOP 174

Ostale tekuće obveze ovog AOP-a odnose se na:

- Obveze za jamčevine 29.288,00
- Obveze prema udrugama koje će se podmiriti početkom godine u iznosu 7.931,31
- Obveze za NUV – Hrvatske vode 4.626,5
- Ostale obveze od kojih je najveća u iznosu 305.624,38 (povrati -cesija Komfort -OŠ- GRAD)
- Obveze za naplaćene tuđe prihode 55% od prihoda za otkup stanova 32.442,05 kn

- Obveze za obr. pripadajućeg dijela novč. sredstava od uplaćenih sred. za kupljene stanove Općina Kalinovac, Dom Zdravlja i OŠ ukupno 21.514,25 kn.
- Obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskih korisnika 2.063.146,99 kn

AOP 175

Navedeni AOP sadrži obveze za nabavljenu nefinancijsku imovinu tijekom proteklog razdoblja koje nisu plaćene do 31.12.2018. i iznose 432.089, odnosi se najvećim dijelom za završnu građev. situaciju za DVM

AOP 223

Na poziciji 9111 – Vlastiti izvori iz proračuna – iskazani su izvori vlasništva Grada Đurđevca u iznosu od: 150,868.755 kuna

AOP 227

Na ostalim vlastitim izvorima na računu odjeljka 9112 izvršena su evidentiranja izvora kao protustavke povećanja vrijednosti imovine u iznosu od 25,036.262 kn.

AOP 232, 236

Iznos od 26,779.086 iskazuje višak prihoda, a iznos 23,724.931 iskazuje manjak prihoda što ukupno čini rezultat poslovanja s prenesenim i prebijenim saldov: Višak prihoda: 3,054.154 kuna

PODACI O DANIM I PRIMLJENIM ZAJMOVIMA UZ BILANCU NA DAN 31.12.2018.

Grad Đurđevac nema danih zajmova prema inozemstvu stoga potraživanje za zajmove odnosi na:

- Dane zajmovi studentima 209.435,47 kn (smanjeno za 14.387,50 kn u 2018.g)
- Stipendiranje studenata 577.861,28 kn
- Zajmovi kućanstvima 332.216,01 kn

Obveza za primljene dugoročne kredite iz IZJS obrasca na dan 31.12.2018. iznosi ukupno: 16,985.649,85 kn.

3. Bilješke uz RAS-Funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 44,456.516 za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

AOP 001

Opće javne usluge sadržane na AOP-u 001 koje iznose 6,909.169 sastoje se od rashoda za izvršna i zakonodavna tijela i rashoda za financijske i fiskalne poslove.

AOP 024

Navedeni AOP prema računu iz računskog plana funkcijske klasifikacije Usluge protupožarne zaštite u iznosu od 124.316 odnosi se na neprofitnu organizaciju – Vatrogasnu zajednicu Grada Đurđevca.

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 23,777.255 kuna i sadrži slijedeću vrstu rashoda u iznosima:

- Poljoprivreda – 230.685
- Cestovni promet – 8,042.565
- Turizam – 1.099.854
- Višenamjenski razvojni projekti – 13,245.944
- Ekonomski poslovi koji nisu svrstani – 1,158.207

AOP 050

Navedeni AOP odnosi se na Promet u koji su uključeni troškovi rekonstrukcija ulica u iznosu od 8,042.565.

AOP 060,061

Na AOP-u 060 iskazani troškovi su za turizam u iznosu od 1,099.854, a na AOP-u 061 troškovi višenamjenskih razvojnih projekata u iznosu od 13,245.944.

AOP 071

Prema planu funkcijske klasifikacije - Zaštita okoliša iskazani su rashodi aktivnosti vezane uz zaštitu okoliša na području Grada Đurđevca, iznose: 499.967 kuna:

AOP 078

Prema planu funkcijske klasifikacije - Usluge unapređenja stanovanja i zajednice utrošeno je ukupno 6,371.966 prema funkcijskim vrstama kako slijedi:

- Razvoj zajednice – 130.978
- Ulična rasvjeta – 743.085
- Stanovanje i komunalne pogodnosti koje nisu svrstane – 5,497.903

AOP 103

Rekreacija, kultura i religija ukupno iznosi 1,048.520 te sadrži troškove Zajednice sportskih udruga, ostalih korisnika u kulturi te donacije vjerskim zajednicama.

AOP 110

Na navedenom AOP-u iskazani su ukupni rashodi za grupu Obrazovanje u iznosu od 2.834.771 i utrošeni su na troškove za unapređenje srednjoškolskog, osnovnog i predškolskog obrazovanja.

AOP 125

Na navedenom AOP-u iskazani su ukupni rashodi za Socijalnu zaštitu u iznosu od 2,890.552 kuna te se odnose na naknade građanima i kućanstvima, tekuće donacije udrugama i ostale rashode.

4. Bilješke uz Izvještaj o promjeni u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

- Nije bilo promjena vezanih za revalorizaciju imovine

5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018.

AOP 001,002,019

Obveze na početku izvještajnog razdoblja sadrže dospjele i nedospjele obveze u iznosu od 22,626.878 kuna.

Nove obveze nastale u izvještajnom razdoblju iznose: 54,780.117 kuna

Tijekom obračunskog razdoblja podmirene su obveze u iznosu od: 56,894.640 kuna

AOP 036

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: 20,512.355 kuna

Nepodmirene obveze na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se nedospjelih obveza u iznosu od 20,277.768 kune, od čega se iznos od 16,985.649 kn odnosi na dugoročne kreditne obveze prema bankama za provedene i projekte u provedbi.