**GRAD POŽEGA**

**Trg Sv. Trojstva 1, Požega**

**Razina 22**

**Matični broj 2575957**

**Šifra djelatnosti 8411**

**OIB 95699596710**

**Broj RKP-a 32674**

**BILJEŠKE UZ ZAVRŠNO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine**

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

1. AOP 141 Potraživanja za poreze odnose se na:
* porez na tvrtku 841.854 kn
* porez na reklamu 9.394 kn
* porez za zakup javnih površina 56.869 kn
* porez na potrošnju 406.734 kn
* porez na neiskorištene poduzetničke nekretnine 7.081 kn
* Ukupno 1.321.932 kn
1. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine
* potraživanja za prihode od financijske imovine 218.468 kn
* potraživanja za zakup i iznajmljivanje imovine 145.338 kn
* potraživanje za zakup javnih površina 294.967 kn
* potraživanja za najam stanova 212.186 kn
* potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta 566.566 kn
* potraživanja za naknade za korištenje nef. imovine 215.506 kn
* potraživanja za ostale prihode od nefin. imovine 389.748 kn
* potraživanja za kamate 1.145.462 kn
* potraživanja za kamate na oročenu štednju 19.174 kn
* Ukupno 3.207.415 kn
1. AOP 152 potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade:
* potraživanja za komunalni doprinos 1.977.944 kn
* potraživanja za komunalne naknade 4.940.204 kn
* potraživanja za naknadu za priključak-javni vodovod 24.037 kn
* potraživanja za naknadu za priključak-odvodnju 25.597 kn
* potraživanja za naknadu za izgra.park.mjesta 80.000 kn
* potraživanja za naknadu za zbrinjavanje otpada 176.964 kn
* potraživanja za šumski doprinos 41.812 kn
* potraživanja za mjesni samodoprinos 252.174 kn
* potraživanja za ostale nespomenute prihode 642 kn
* Ukupno 7.519.374 kn
1. AOP 155 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode
* ostali prihodi 66.759 kn
* Ukupno 66.759 kn
1. AOP 157 Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine
* potraživanja od prodaje poljoprivrednog zemljišta 508.099 kn
* potraživanja od otkupa stanova 608.619 kn
* Ukupno 1.116.718 kn
1. AOP 165 Odnosi se na obračunate plaće zaposlenika i namještenika za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine
2. AOP 174 Odnosi se na obvezu za PDV po obračunu u iznosu od 754.287 kn, obvezu za jamčevinu u iznosu 2.000 kn, obvezu prema Županiji –naknada za zadržavanje nezakonite izgradnje u iznosu od 272.423 kn, obveza za predujmove iz Državnog proračuna na temelju prijenosa sredstava EU u iznosu od 2.121.321 kn, ostalih obveza u iznosu od 3.522 kn te obveze za nepotrošene vlastite i namjenske prihode proračunskih korisnika iznose 621.870 kn.
3. AOP 245 Izvanbilančni zapisi – pasiva odnosi se na uknjiženu izvanbilančnu evidenciju potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku, uknjižene automobile po Ugovoru o operativnom leasingu i uknjiženje neevidentiranih nekretnina po internom povjerenstvu za potrebe evidentiranja u poslovnim knjigama za koje nisu riješeni imovinsko-pravni odnosi, a tijekom godine su se povećale za iznos 661.242 kn zbog novih sudskih sporova koji su u tijeku.
4. U 2006.godini sklopljen je Ugovor o kreditu broj 97024899/06 između Grada Požege i Slavonske banke d.o.o. Osijek u iznosu od 15.000.000,00 kn, u protuvrijednosti EUR s tim da se kredit koristio u 2006. godini u iznosu od 5.000.000,00 kn sukladno Odluci Vlade RH, a ostatak kredita u iznosu od 10.000.000,00 kn s rokom korištenja do 31.12.2007. (Dodatak br1/2007 Ugovor o kreditu br. 97024899/2006), a kredit je korišten 16.08.2007. 2.500.00,00kn, 27.09.2007. 3.500.000,00kn, 19.10.2007. 2.000.000,00 kn, te 30.11.2007. 2.000.000,00 kn. Kredit je odobren s rokom vraćanja 12 godina u što je uključeno dvije godine počeka. Stanja istog zajma 31.12.2017.godine iznosi 2.875.003 kn.

U prvoj polovici 2016. godine Grad Požega otvorio je novo dugoročno zaduženje.

Temeljem Ugovora o kreditu broj KO-06/16 iz 2016. godine, zaključenoga između Grada Požege i Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR), s rokom vraćanja od 15 godina, uključujući i poček od četiri godine, s promjenjivom kamatnom stopom od 4,00%, odobren je kredit u svrhu izgradnje kapitalnih objekata komunalne infrastrukture u iznosu od 35.000.000,00 kn, odnosno u protuvrijednosti EUR po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke, na dan korištenja kredita, uz valutnu klauzulu. Kredit je namijenjen za realizaciju sljedećih kapitalnih projekata: Izgradnja i dodatna ulaganja u prometnice i mostove, Uređenje (rekonstrukcija) Trga Sv. Terezije, Rekonstrukcija gradskih bazena i Izgradnja dječjeg vrtića. Anuiteti će dospijevati te će se podmirivati, prema otplatnim planovima tromjesečno nakon počeka otplata od četiri godine odnosno počevši od 31.03.2022. godine kad prva rata dospijeva na naplatu. Krajnji rok korištenja kredita je 31.12.2017.godine koji je ujedno i datum prijenosa kredita u otplatu. Stanja istog zajma 31.12.2017.godine iznosi 34.519.756 kn što je protuvrijednost od 4.594.273,78 EUR. Iznos u EUR predstavlja zaduženje Grada.

Ukupna obveza po zajmovima 31. prosinca 2017. godine iznosi 37.467.831 kn, gdje su iskazane i nerealizirane tečajne razlike (AOP192).

Stanje obveza po zajmovima na dan 31.12.2017. godine usklađeno je s izvješćem banke. Radi realnosti nominalnog kunskog iskaza deviznih stavaka obavljeno je usklađivanje stanja prema tečaju HNB. Utvrđena je nerealizirana negativna tečajna razlika u iznosu od 73.071 kn knjižena je na vremenska razgraničenja (AOP 159), jer niti pozitivna niti negativna tečajna razlika ne pripada tom razdoblju već budućim razdobljima u kojima će se dug vraćati. Iskazane razlike nisu proknjižene na izvore jer će u budućnosti postati ili rashod ili prihod.

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

1. Ukupni prihodi i primici u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 85.251.271 kn te su u odnosu na ostvarene prihode i primitke u istom razdoblju protekle godine manji za 123.656 kn, od čega su prihodi poslovanja 64.433.658 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 2.384.038 kn, te primici od financijske imovine i zaduživanja 18.433.575 kn.
2. AOP 055 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu 3.425.047 kn što je znatno više nego protekle godine zbog kompenzacijskih mjera iz državnog proračuna radi manje ostvarenog poreza i prireza na dohodak.
3. AOP 056 Kapitalna pomoć Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za povećanje energetske učinkovitosti na objektima Grada Požege u iznosu 100.203 kn i uređenja ulica 100.000 kn, Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za povećanje energetske učinkovitosti na objektima Grada Požege u iznosu 133.603 kn i za sanaciju odlagališta Vinogradine 26.166 kn, Ministarstva turizma za uređenje „Požeške kuće“ u iznosu od 468.050 kn. Kapitalna pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za projekt Ulaganje u zgradu Gradske knjižnice i čitaonice 2.000.000 kn, Ministarstvo regionalnog razvoja za reciklažno dvorište u iznosu 257.733 kn, za pješačku stazu 1.000.000 kn i za sportsku dvoranu OŠ Dobriše Cesarića 995.992 kn. Za izgradnju pješačke staze Sokolova -Jagodnjak od Ministarstvo unutarnjih poslova u iznosu od 653.804 kn.
4. AOP 058 Doznaka sredstava (tekuće pomoći), od strane Županijske uprave za ceste Požeško-Slavonske Županije temeljem Pravilnika o rasporedu sredstava za održavanje i građenje županijskih i lokalnih cesta u iznosu od 2.101.810 kn, od strane HZZ-a za program Javnih radova u iznosu 278.548 kn, od strane HZZ-a za stručno osposobljavanje u iznosu 46.150 kn.
5. AOP 059 Doznaka sredstava (kapitalne pomoći), od strane Županijske uprave za ceste Požeško-Slavonske Županije u iznosu od 300.000 kn
6. AOP 067 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za projekt „Multifunkcionalni centar za osobe sa invaliditetom“ u iznosu od 23.585 kn za projekt „Menadžere poslovnog razvoja“ u visini od 108.856 kn, za projekt „Petica za dvoje II. faza“ u iznosu 10.827 kn, za projekt „Petica za dvoje III. faza“ u iznosu 913.144 kn, za projekt „Petica za dvoje IV. faza“ u iznosu 462.166 kn. Sufinanciranje od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije za projekt „Petica za dvoje II. faza“ unije u iznosu 40.611 kn, za projekt „Petica za dvoje III. faza“ unije u iznosu 72.438 kn i za projekt „Petica za dvoje IV. faza“ u iznosu 177.583 kn.
7. AOP 234 Plaćeni rashodi i izdaci proračunskih korisnika koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka u iznosu 18.657.334 kn.
8. AOP 292 Prihod koji se većim dijelom odnosi na prodaju građevinskog zemljišta.
9. AOP 357 Ulaganje u izgradnju dječjeg vrtića u iznosu 11.375.592 kn i izgradnju i rekonstrukciju na OŠ Dobriše Cesarića u iznosu 995.992 kn.
10. AOP 394 Ulaganje u zgradu Gradske knjižnice i čitaonice iznosi 2.022.457 kn, uređenje prometnica u iznosu 3.681.605 kn, sportskih objekata u iznosu 610.709 kn, kapelica 25.899 kn, groblja u iznosu 67.214 kn, društvenih domova u iznosu od 188.463 kn. Uređenje Požeške kuće u iznosu od 1.666.880 kn, te ulaganje u zgradu Gradskog Muzeja u iznosu od 199.900 kn, ulaganje u građevinske objekte OŠ u iznosu 587.084 kn, ulaganje u poslovne i stambene objekte u iznosu 203.207 kn, ulaganje u uređenje (rekonstrukciju) Trga Sv. Terezije u iznosu 176.850 kn i spomenika fra Luke Ibrišimovića u iznosu 24.600 kn.
11. AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 18.433.575 odnosi se na kreditno zaduženje kod HBOR-a za realizaciju kapitalnih projekata u iznosu 14.389.384 kn, primitak od prodaje dionica APP-a u iznosu 4.032.788 kn i primitak od povrata kredita za žene i mlade u iznosu 11.403.
12. AOP 596 Otplata glavnice primljenih kredita iznosi 1.500.000 kn a odnosi se na kredit kod Slavonske banke u valuti EUR.
13. Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 82.456.925 kn, od čega su rashodi poslovanja 53.593.445 kn, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 27.363.480 kn, te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 1.500.000 kn.
14. Višak prihoda i primitaka iznosi 2.794.346 kn (AOP 631)
15. Preneseni manjak prihoda i primitaka iznosi 169.542 (AOP 634)
16. Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.624.804 kn (AOP 635)
17. Preneseni viškovi i manjkovi unutar kategorija (AOP284, AOP401, AOP627) se razlikuju u odnosu na prethodno završno razdoblje u izvještaju radi ispravka korekcije u tekućoj godini.

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

1. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja povećano je u odnosu na stanje obveza 1.siječnja, te iznosi 46.409.811 kn, od čega su dospjele obveze 19.326 kn, a nedospjele obveze 46.390.486 kn. Nedospjele obveze odnose se na obveze za tuzemni zajam u iznosu od 37.467.830 kn, obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskih korisnika 621.870 kn, obveze za rashode poslovanja 5.516.814 kn, te obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.783.830 kn.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO**

1. AOP 021 Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 242 kn po Odluci u svezi popisa i načina knjiženja utvrđenih rashoda nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2017. godine.
2. AOP 032 Evidentirano smanjenje potraživanja od prodaje nefinancijske imovine koji se odnosi na otpis potraživanja za zatezne kamate udruge Društva Sveti Grgur u iznosu 6.591 kn, otpis potraživanja za dane koncesije Metalije servisa d.o.o. u iznosu 44.440 kn i otpis potraživanja za režijske troškove Nezavisne udruge hrvatskih branitelja oboljelih od PTSP-a u iznosu 567 kn po Odluci u svezi popisa i otpisa potraživanja na dan 31. prosinca 2017. Isknjiženje potraživanja Presoflex gradnje d.o.o. po Sporazumu o raskidu Ugovora o sudjelovanju investitora u izgradnji javnih parkirališta u iznosu 430.000 kn i otpis potraživanja Mediapharmu d.o.o. po Odluci o otpisu potraživanja s osnove naknade za izgradnju javnih parkirališta u iznosu od 130.000 kn.

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski**

1. AOP 137 Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 62.299.591 kn što odgovara razlici AOP 404- AOP 234 PR-RASa.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Darko Puljašić, dipl.iur.

**GRAD POŽEGA**

**Trg Sv. Trojstva 1, Požega**

**Razina 22**

**Matični broj 2575957**

**Šifra djelatnosti 8411**

**OIB 95699596710**

**Broj RKP-a 32674**

**Obvezne bilješke uz Bilancu**

Grad Požega u evidenciji sudskih sporova u tijeku vodi deset (10) postupaka koji su evidentirani izvanbilančno u ukupnom iznosu od 2.491.477,52 kune.

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Darko Puljašić, dipl.iur.