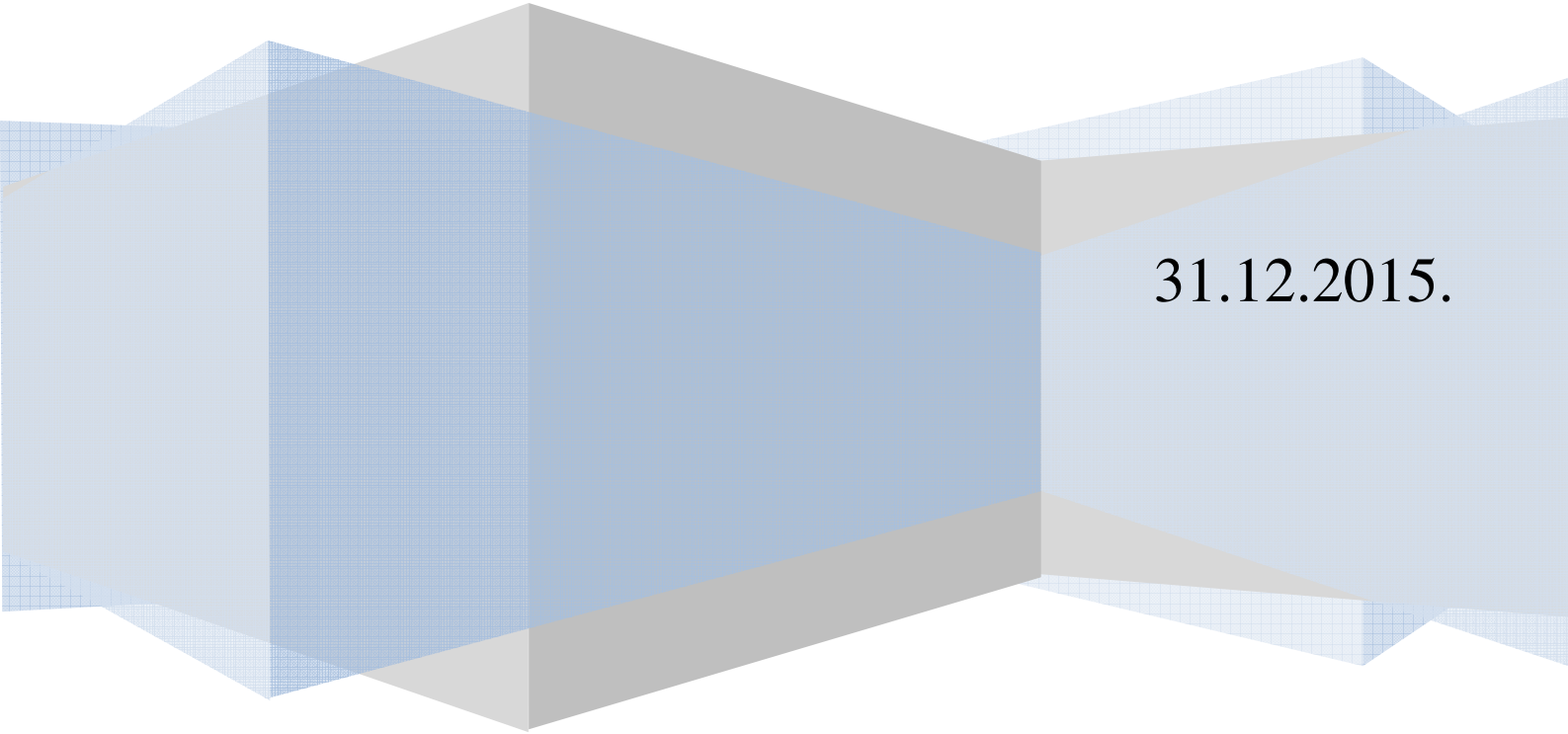


GRAD RIJEKA

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ



31.12.2015.



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

GRAD RIJEKA

Razina 22
Matični broj 02664763

RKP 31059
Šifra djelatnosti 8411
OIB 54382731928

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. god.

UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 3/15, 93/15 i 135/15) i Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-01/15-01/55; Urbroj: 513-05-02-16-10 od 13. siječnja 2016., sastavljen je Financijski izvještaj Grada Rijeke za razdoblje siječanj – prosinac 2015. godine koji se sastoji od: Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski), Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i ovih Bilješki.

Bilješka broj 1 - Grad Rijeka primjenjuje proračunsko računovodstvo u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/2014 i 115/15). Prema odredbama navedenih propisa Grad u svojim knjigovodstvenim evidencijama osigurava pojedinačne podatke o vrstama prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, stanju imovine, obveza i vlastitih izvora. Knjigovodstvo se vodi po načelu dvojnog knjigovodstva, prema propisanom računskom planu, vode se poslovne knjige: dnevnik, glavna knjiga i pomoćne knjige. Prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazuju se prema modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja. Prihodi i primici priznaju se u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da su mjerljivi. Rashodi se priznaju na temelju nastanka događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja uz primjenu metode povijesnog troška. Internim uputama utvrđeni su rokovi za ovjeru i dostavu financijske dokumentacije koja će se evidentirati u poslovni knjigama 2015. godine.

Nastavno se u Bilješkama obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Financijskog izvještaja.

❖ BILANCA

Vrijednost aktive - ukupne imovine Grada (AOP 001) na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 8.092.412.250 kn i u odnosu na stanje imovine 31. prosinca 2014. godine, evidentirano je povećanje za 2.056.736 kn. Udjel nefinancijske imovine u ukupnoj aktivi iznosi 83% dok financijska imovina u ukupnoj imovini Grada participira udjelom od 17%.

Bilješka broj 2 - AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost **nefinancijske imovine Grada (AOP 002)** na dan bilance iznosi 6.703.341.364 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 32.390.594 kn. U strukturi ukupne nefinancijske imovine vrijednosno najveći udjel zauzima neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) u vrijednosti od 4.495.067.040 kn i s povećanjem od 88.549.484 kn ili 2% u odnosu na stanje 1. siječnja 2015. godine.

Tablica 1. Nefinancijska imovina

u kn

Račun	O P I S	AOP Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)	
1	2	3	4	5	6	
0	Nefinancijska imovina	002	6.670.950.770	6.703.341.364	100	32.390.594
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	003	4.406.517.556	4.495.067.040	102	88.549.484
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	4.394.796.180	4.482.404.492	102	87.608.312
012	Nematerijalna imovina	005	95.077.518	90.966.739	96	-4.110.779
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	-83.356.142	-78.304.191	94	-5.051.951

Vrijednost *Materijalne imovine – prirodna bogatstva* (AOP 004) iznosi 4.482.404.492 kn s povećanjem od 87.608.312 kn ili 2% više u odnosu na stanje prethodne godine. Povećanje u ukupnom iznosu od 147.433.099 kn rezultat je nabave zemljišta (kupnja i zamjena) i unosa u evidenciju imovine čestice zemljišta za koje je provedena uknjižba u Zemljišno-knjižnom odjelu Općinskog suda u Rijeci na temelju pravnog slijeda, zatim evidentiranja zemljišta po provedenoj parcelaciji i po ukidanju statusa javnog dobra. Ukupno smanjenje od 59.824.787 kn rezultat je prodaje i zamjene zemljišta (38.077.669 kn), isknjiženja zemljišta na temelju provedene parcelacije, ispravka i usklađenja površina i vrijednosti sa zemljišnoknjižnim stanjem (19.223.691 kn), isknjiženje zemljišta temeljem priznavanja prava vlasništva temeljem Odluke o građevinskom zemljištu (1.060.960 kn) te ostala isknjiženja temeljem presuda, Zakona o naknadi za imovinu oduzetu za vrijeme jugoslavenske komunističke vladavine, razvrgnuća suvlasničke zajednice i dr. (1.462.467 kn).

Prema podacima analitičkog knjigovodstva dugotrajne imovine, Grad Rijeka na 31.12.2015. u vlasništvu posjeduje 10.272 čestice zemljišta ukupne površine 7.755.439,76 m² i ukupne vrijednosti 4.482.404.492 kn.

Nematerijalna imovina (AOP 005) smanjena je za 4.110.779 kn ili 4,3% i iznosi 90.966.739 kn. Smanjenju ove vrste imovine za navedeni iznos doprinijelo je isknjiženje licenci za računalne programe (software) tijekom godine zbog tehnološke zastarjelosti i nefunkcionalnosti te redovan godišnji ispravak vrijednosti. Kod ostalih prava zabilježeno je povećanje radi uknjiženja ulaganja na tuđoj imovini (sklonište na Kozali) u iznosu od 400.000 i prava građenja za sportsku dvoranu Centar zamet u iznosu od 26.402 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007), iz Tablice 2. vidljivo je da ukupno iznosi 2.000.973.934 kn i manje je vrijednosti za 57.679.034 kn ili 2,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Građevinski objekti (AOP 008) u vrijednosti od 1.982.411.441 kn bilježe ukupno smanjenje za 58.829.040 kn ili 2,9% čemu značajno doprinosi isknjiženje poslovnih prostora radi povrata vlasnicima (denacionalizacija) u iznosu od 1.056.021 kn i isknjiženje stanova radi prodaje i promjene namjene u poslovne objekte u iznosu od 17.138.661 kn, te redovan godišnji ispravak vrijednosti. U strukturi građevinskih objekata do najznačajnijeg povećanja dolazi kod cesta i ostalih prometnih objekata te kod poslovnih objekata prijenosom objekata kulture iz izvanbilančnih evidencija u bilančne (ex Klub Palach) u iznosu od 1.689.652 kn.

Ceste, željeznice i slični građevinski objekti (AOP 011) povećani su za 5.308.281 kn ili 0,7%. Povećanje vrijednosti imovine rezultat je donosa iz imovine u pripremi: donos ulaganja u Užarsku ulicu, Cvetkov trg, spajanje prometnica u gradu, kolno pješački prilaz na k.č. 2730/3 okretište Pehlin, Klobučićev trg i Trg M. Vlačića.

Ostali građevinski objekti (AOP 012) povećani su za 5.861.988 kn ili 1,3%. Povećanje je rezultat donosa sa podskupine 051 građevinski objekti u pripremi i u najvećem dijelu radi se o uknjiženju javne rasvjete u iznosu od 3.357.263 kn. Ostalo se odnosi na ostalu komunalnu opremu – ulaganje u fontane, gradske satove, dječja igrališta i okoliš.

Tablica 2. Proizvedena dugotrajna imovina

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
02	Proizvedena dugotrajna imovina	007	2.058.652.968	2.000.973.934	97	-57.679.034
021 i 02921	Građevinski objekti	008	2.041.240.481	1.982.411.441	97	-58.829.040
0211	Stambeni objekti	009	508.665.678	501.179.966	98	-7.485.712
0212	Poslovni objekti	010	1.698.496.473	1.703.538.584	100	5.042.111
0213	Ceste, željeznice i slični građevinski objekti	011	750.898.212	756.206.493	101	5.308.281
0214	Ostali građevinski objekti	012	437.081.771	442.943.759	101	5.861.988
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	-1.353.901.653	-1.421.457.361	105	67.555.708
022 i 02922	Postrojenja i oprema	014	8.906.168	8.169.332	92	-736.836
023 i 02923	Prijevozna sredstva	024	264.586	187.147	71	-77.439
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	030	6.000.356	7.708.536	128	1.708.180
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	040	2.241.377	2.497.478	111	256.101

Postrojenja i oprema (AOP 014) – vrijednost imovine smanjena je za 736.836 kn ili 8,3% i iznosi 8.169.332 kn. Uknjiženje opreme tijekom godine u iznosu od 10.489.375 kn odnosi se na nabavu, primljenu donaciju i donos iz imovine u pripremi. Smanjenje je najvećim dijelom nastalo isknjiženjem računala i računalne opreme tijekom godine. Ostalo smanjenje odnosi se na redovan ispravak vrijednosti i provedeno rashodovanje zbog dotrajalosti i tehničke neispravnosti.

Prijevozna sredstva (AOP 024) - vrijednost je smanjena za 77.439 kn zbog redovnog ispravka vrijednosti.

Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030) – vrijednost ove imovine povećana je za 1.708.180 kn i iznosi 7.708.536 kn. Povećanje je nastalo uknjiženjem ulaganja u kulturno dobro

„Mauzolej Gorup“ na groblju Kozala (donos sa podskupine 055 ostala nematerijalna proizvedena, imovina u pripremi).

Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040) – povećana je za 256.101 kn, a povećanje se odnosi na uknjiženje projekata za javnu rasvjetu u gradu (Zvonimirova ulica, bivša tvornica Torpedo, šetnica Costabela i Mihačeva ulica) iz imovine u pripremi.

Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) – prema Tablici 3., dolje, vidljivo je da je stanje ove vrste imovine veće za 1.520.144 kn ili 1% u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 207.300.390 kn što govori o novim ulaganjima, ali i o nedovršenosti investicija koje se kao takve ne mogu prenijeti u imovinu u uporabi u izvještajnoj godini. Do najvećih povećanja dolazi kod građevinskih objekata u pripremi (AOP 052) zbog ulaganja u opća polja i aleje na CGG Drenova, u poslovni objekt u ulici Milutina Barača i igralište na Kampusu. Do smanjenja dolazi radi prijenosa komunalne opreme u imovinu u uporabi (AOP 053).

Tablica 3. Nefinancijska imovina u pripremi

Račun		O P I S	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	u kn Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7	
05	Nefinancijska imovina u pripremi		051	205.780.246	207.300.390	101	1.520.144
051	Građevinski objekti u pripremi		052	37.169.893	42.049.991	113	4.880.098
052	Postrojenja i oprema u pripremi		053	821.457	721.902	88	-99.555
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi		056	105.574.608	106.073.096	100	498.488
056	Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi		057	62.214.288	58.455.401	94	-3.758.887

Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi (AOP 056) – povećana je za 498.488 kn i iznosi 106.073.096 kn. Povećanja tijekom godine odnose se na ulaganja u projektna rješenja, glavne i idejne projekte, dok se smanjenje odnosi na prijenos na imovinu u uporabi.

Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi (AOP 057) – smanjena je za 3.758.887 kn. Povećanje tijekom godine odnosi se na izvlaštenja, kupnju i zamjenu zemljišta radi izgradnje prometnica, sabirnih ulica, javnih površina, cesta, a smanjenje zbog prijenosa ulaganja s imovine u pripremi u imovinu u uporabi.

Bilješka broj 3 - AOP 061 FINANCIJSKA IMOVINA

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) Grada iznosi 1.389.070.886 kn i bilježi smanjenje za 30.333.858 kn ili 2,1% u odnosu na stanje prethodne godine. Smanjenju ukupne financijske imovine najviše doprinosi naplata ali i otpis potraživanja od prihoda poslovanja te redovna naplata potraživanja od nefinancijske imovine (naplata za prodane stanove).

Tablica 4. Financijska imovina (skupina 11 i 12)

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
1	Financijska imovina	063	1.419.404.744	1.389.070.886	98	-30.333.858
11	Novac u banci i blagajni	064	4.670.720	3.142.233	67	-1.528.487
111	Novac u banci	065	4.542.926	3.126.408	69	-1.416.518
112	Izdvojena novčana sredstva	070	127.294	14.375	11	-112.919
113	Novac u blagajni	071	500	1.450	290	950
12	Depoziti u bankama i ostala potraživanja	073	5.058.360	5.151.496	102	93.136
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	074	4.105.711	3.729.513	91	-376.198
123	Potraživanja od zaposlenih	078	771	580	75	-191
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	70.111	28.392	40	-41.719
129	Ostala potraživanja	080	881.767	1.393.011	158	511.244

Novac u banci i blagajni (AOP 064) – novčana sredstava na računima i u blagajni manja su za 1.528.487 kn ili 32,7% u odnosu na početak godine te sada iznose 3.142.233 kn.

U bilješci uz PR-RAS iskazana su stanja na pojedinim računima poslovnih banaka.

Izdvojena su sredstva na posebnim računima za slijedeće namjene: za financijske transakcije po izdanim obveznicama na računu Privredne banke Zagreb, za isplate korisnicima putem uputnica na računu Hrvatske poštanske banke, za uplate jamčevina i u postupcima izvlaštenja zemljišta izdvojena su sredstva na posebnom računu depozita otvorenog u Erste&Steiermarkische banci.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih i ostalo (AOP 073) iznose ukupno 5.151.496 kn (1,8% više u odnosu na prethodnu godinu).

Depozitni polozi u bankama (AOP 074) iznose 3.729.513 kn, dani su u ranijim godinama sa svrhom odobravanja poduzetničkih kredita kao i za potrebe isplate u postupcima izvlaštenja. Do povećanja depozitnih pologa dolazi zbog danih depozita u tijeku godine u iznosu od 205.844 kn i tečajnih razlika u iznosu od 1.837 kn po danih depozitima za poduzetničke kredite. Do smanjenja dolazi zbog povrata depozitnih pologa u ukupnom iznosu od 580.204 kn.

Ostala potraživanja (AOP 080) – Početno stanje od 881.767 kn uvećano je tijekom godine za 6.621.153 kn i djelomično zatvoreno uplatama u iznosu od 6.109.908 kn koje se odnose na pripadajući dio naknada za uporabu cesta što se plaća pri registraciji vozila Županijske uprave za ceste, na isplaćene predujmove, na povrat sredstava HZZO-a za trošak bolovanja zaposlenika i povrat više doznačenih sredstava osnovnim školama.

Zajmovi (AOP 081) – dolje Tablica 5., početno stanje na računu danih zajmova iznosilo je 11.830.001 kn, tijekom 2015. godine vraćeno je ukupno 3.486 kn. Tečajna razlika smanjuje stanje potraživanja za 2.297 kn.

Vrijednosni papiri (AOP 112) – čine staru deviznu štednju u poslovnim bankama koja sada iznosi 50.937 kn ili 6.671,44 EUR. Prema analitičkim evidencijama u Erste banci stara devizna štednja iznosi 3.885,04 EUR, u Vukovarskoj banci 225,22 EUR, Cibalae banci 1.691,98 EUR, Požeškoj banci 869,20 EUR od koji neke više ne posluju pod tim nazivom.

Dionice i udjeli u glavnici (AOP 128) – do značajnijeg povećanja poslovnog udjela Grada u glavnica trgovačkih društava dolazi ulaganjem u glavnicu TD Ekoplus d.o.o, 3.831.262 kn, većim dijelom sufinanciranjem EU projekta Županijski centar za gospodarenje otpadom "Mariščina". Tijekom izvještajnog razdoblja uplaćen je osnivački polog od 30.000 kn u temeljni kapital trgovačkog društva Smart Ri d.o.o i 20.000 kn u Cekom brodogradnja d.o.o. Temeljem zaključene Predstečajne nagodbe, Odluke o povećanju temeljnog kapitala izdavanjem redovnih dionica Društva te Ugovora o ulaganju prava (unosu novčane tražbine ustupom) u temeljni kapital (zaključen 21. studenog 2014.) Grad je pravo - novčanu tražbinu vjerovnika prenio u temeljni kapital trgovačkog društva Magma d.d. u iznosu od 2.336.620 kn.

Potraživanje za prihode poslovanja (AOP 140) – stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2015. iznosi 223.503.324 kn, u odnosu na prethodnu godinu smanjeno je za 13.583.061 kn ili 5,7%. Potraživanja od poreza su smanjena za 3.441.500 kn ili 18,7% Značajne promjene na potraživanjima evidentne su kroz smanjenje potraživanja za prihode od imovine (AOP 151) u iznosu 8.213.436 kn, 9,% i potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima (AOP 152) gdje se bilježi smanjenje od 1.583.349 kn ili 2,2%. Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 155) smanjena su za 344.776 kn ili 0,6%, a odnose se u većem dijelu na kazne za prekršaje u prometu te na potraživanja za ostale prihode.

Grad Rijeka je tijekom 2015. godine ukupno, **otpisao 19.884.193 kn** potraživanja temeljem Uredbe o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (Narodne novine, br. 52/13 i 94/14), zatim Općeg poreznog zakona (Narodne novine, br. 147/08, 18/11, 78/12, 136/12, 73/13 i 26/15), Zakona o naplati poreznog duga fizičkih osoba (Narodne novine, br. 55/13), Zakona o obveznim odnosima (Narodne novine, br. 35/05, 41/08, 125/11 i 78/15), temeljem sudskih nagodbi i Prekršajnog zakona (Narodne novine, br. 107/07, 39/13, 157/13 i 110/15). Nadalje, provedeni su otpisi po osnovu Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi (Narodne novine, 108/12, 144/12, 81/13, 112/13, 71/15 i 78/15) i Stečajnog zakona (Narodne novine, br. 71/15), Sporazuma o mjerama za ublažavanje financijskih teškoća određenog dijela građana koji su ovršenici u postupcima prisilne naplate tražbina male vrijednosti na novčanim sredstvima kojeg su 19. siječnja 2015. godine sklopili Republika Hrvatska, Grad Rijeka i drugi vjerovnici, Dodatka Sporazumu o mjerama za ublažavanje financijskih teškoća određenog dijela građana koji su ovršenici u postupcima prisilne naplate tražbina male vrijednosti na novčanim sredstvima od 23. srpnja 2015. godine i temeljem Zaključka Gradonačelnika, KLASA: 023-01/15-04/8-45 URBROJ: 2170/01-15-00-15-23 od 05. veljače 2015. godine te sukladno Protokolu o postupku provedbe Sporazuma kojeg je donijelo Ministarstvo socijalne politike i mladih Republike Hrvatske 23. siječnja 2015. godine i Odlukama o izmjenama i dopunama Protokola od 31. ožujka 2015. godine, 02. lipnja 2015.godine i 14. srpnja 2015. godine.

Prema podacima analitičkih evidencija otpisano je 4.394.192 kn potraživanja za poreze (račun 161), 12.048.013 kn potraživanja za prihode od imovine (račun 164, zakup, najamnina, kamata, spomenička renta), 2.496.462 kn potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (račun 165, komunalna naknada), 945.526 kn potraživanja za kazne i upravne mjere, te ostale prihode (račun 168, refundacije troškova, prekršajni nalozi).

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) iznose 102.681.644 kn i smanjena su za 19.394.492 kn u odnosu na prethodnu godinu ili za 15,9%. što je rezultat redovne naplate prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo po dugoročnim kreditima danim građanima, zatim naplate potraživanja od prodaje građevinskog zemljišta i ostalih prava.

Tablica 5. Ostala financijska imovina (skupine 13-19)

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
13	Zajmovi	081	11.830.001	11.824.217	100	-5.784
14	Vrijednosni papiri	112	51.113	50.937	100	-176
15	Dionice i udjeli u glavnici	128	949.627.292	955.842.119	101	6.214.827
1512	Dionice i udjeli u glav. banaka i ost. fin. inst. u jav. sektoru	130	4.372	4.153	95	-219
1521	Dionice i udjeli u glavnici t.d. u javnom sektoru	133	882.111.645	885.992.907	100	3.881.262
1541	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	135	67.511.275	69.845.059	103	2.333.784
16	Potraživanja za prihode poslovanja	140	237.086.385	223.503.324	94	-13.583.061
161	Potraživanja za poreze	141	18.360.574	14.919.074	81	-3.441.500
164	Potraživanja za prihode od imovine	151	91.187.438	82.974.002	91	-8.213.436
165	Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima i naknade	152	70.725.711	69.142.362	98	-1.583.349
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	155	56.812.662	56.467.886	99	-344.776
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	157	122.076.136	102.681.644	84	-19.394.492
19	Rashodi budućih razdoblja	158	89.004.737	86.874.916	98	-2.129.821

Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 158), stanje na 31. prosinca 2015. iznosi 86.874.916 kn što čini smanjenje u odnosu na prethodnu godinu od 2.129.821 kn. Više o njima u Bilješki broj 15 uz PR-RAS, AOP 639.

Bilješka broj 4 - AOP 163 OBVEZE

Obveze bilježe ukupno smanjenje od 36.025.757 kn u odnosu na prethodnu godinu ili 5,5% i iznose 624.311.343 kn. Smanjenju ukupnih obveza najviše doprinosi godišnja otplata glavnice i kamata prema vlasnicima obveznica u iznosu od 37.785.256 kn

Obveze za rashode poslovanja (AOP 164) povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 14.748.105 kn ili 4,6% te sada iznose 331.966.038 kn. Povećanje je nastalo na stavci obveza za materijalne rashode, obveza za subvencije, obveza za naknade građanima i kućanstvima te na stavci ostalih tekućih obveza. Znatno su smanjene obveze za nabavu nefinancijske imovine, obveze za vrijednosne papire te obveze za kredite i zajmove.

Tablica 6. Obveze

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
2	Obveze	163	660.337.100	624.311.343	95	-36.025.757
23	Obveze za rashode poslovanja	164	317.217.933	331.966.038	105	14.748.105
231	Obveze za zaposlene	165	5.620.374	5.450.910	97	-169.464
232	Obveze za materijalne rashode	166	62.165.470	70.480.374	113	8.314.904
234	Obveze za financijske rashode	167	10.643.937	6.140.630	58	-4.503.307
235	Obveze za subvencije	171	6.988.775	10.514.557	150	3.525.782
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	173	6.089.571	8.569.488	141	2.479.917
238	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	174	33.490.684	34.380.103	103	889.419
239	Ostale tekuće obveze	175	192.219.122	196.429.976	102	4.210.854
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	176	15.819.350	11.262.009	71	-4.557.341
25	Obveze za vrijednosne papire	177	75.310.768	37.525.512	50	-37.785.256
26	Obveze za kredite i zajmove	193	251.565.218	243.119.622	97	-8.445.596
2631	Obveze za zajmove od trg.dr.u javnom sektoru	198	198.804.737	197.968.456	100	-836.281
2671	Obveze za zajmove od državnog proračuna	204	11.420.378	12.595.738	110	1.175.360
2677	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika, županijskih, gradskih i općinskih proračuna	210	41.340.103	32.555.428	79	-8.784.675
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja	221	423.831	438.162	103	14.331

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 176) iznose 11.262.009 kn i manje su za 4.557.341 kn ili gotovo 28,8% u odnosu na prethodnu godinu.

Obveze za vrijednosne papire (AOP 177) iznose 37.525.512 kn i smanjene su za 37.785.256 kn godišnjom otplatom obveze prema vlasnicima obveznica i usklađivanjem tečajne razlike vrijednosti obveznica po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan 31.12.2015.

Obveze za kredite i zajmove (AOP 193) iznose 243.119.622 kn i manje su za 8.445.596 kn. Ukupna obveza raste primljenim zajmom od Ministarstva financija za sufinanciranje projekata EU IPA ISPA 2007-2011 (lokalno sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina) u visini 1.175.360 kn te na 31.12.2015. ukupno iznosi 12.595.738 kn. Do povećanja obveze dolazi i zbog refinanciranja robnog kredita trgovačkog društva za prometnice i tunelski priključak u iznosu od 3.557.096 kn. Tijekom 2015. otplaćeno je ukupno 12.817.690 kn primljenog zajma. Do smanjenja ukupne obveze za kredite i zajmove dolazi i usklađenjem stanja obveze uz valutnu klauzulu sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na 31.12.2015.

Više o obvezama za kredite i zajmove vidjeti pod Bilješkom broj 22.

Odgođeno plaćanje i prihodi budućeg razdoblja (AOP 221) iznose 438.162 kn i odnose se na obračunatu naknadu za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji vozila prema obračunu Županijske uprave za ceste.

Bilješka broj 5 - AOP 224 VLASTITI IZVORI

Vlastiti izvori iznose 7.468.100.907 kn i povećani su za 38.082.493 kn.

Tablica 7. Vlastiti izvori

u kn

Račun	O P I S	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
9	Vlastiti izvori	224	7.430.018.414	7.468.100.907	101	38.082.493
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	225	7.309.862.409	7.394.330.549	101	84.468.140
911	Vlastiti izvori	226	7.636.738.394	7.671.567.692	101	34.829.298
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze	229	326.875.985	277.237.143	85	-49.638.842

Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225) iznose 7.394.330.549 kn i povećani su za 84.468.140 kn ili za 1,2%.

Rezultat poslovanja

Višak/manjak prihoda (AOP 233/237) - na kraju financijske godine utvrđen je manjak prihoda u ukupnom iznosu 246.772.352 kn koji je ostvaren, nakon propisane korekcije prihoda, od viška prihoda poslovanja 123.651.635 kn (AOP 234), manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239) 334.398.370 kn i manjka primitaka od financijske imovine (AOP 240) 36.025.617 kn, Tablica 8.

Tablica 8. Rezultat poslovanja

u kn

Račun	O P I S	AOP	Stanje 01.01.2015.	Stanje 31.12.2015.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
922	Višak/manjak prihoda	232	-234.368.655	-246.772.352	105	-12.403.697
92211	Višak prihoda poslovanja	234	88.939.015	123.651.635	139	34.712.620
92213	Višak primitaka od financijske imovine	236	14.398.396	0	0	-14.398.396
92221	Manjak prihoda poslovanja	238	0	0	0	0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	239	-337.706.066	-334.398.370	99	3.307.696
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	240	0	-36.025.617	-	-36.025.617
96	Obračunati prihodi poslovanja	241	232.448.524	218.252.133	94	-14.196.391
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	242	122.076.136	102.290.577	84	-19.785.559
	IZVANBILANČNI ZAPISI (AKTIVA=PASIVA)		792.719.727	732.413.430	92	-60.306.297

Bilješka broj 6 - Izvanbilančni zapisi (AOP 245-246) sadrže stavke koje nisu uključene u bilančne kategorije: dana jamstva, tuđu imovinu dobivenu na korištenje, potencijalne obveze i potraživanja temeljem sudskih postupaka i ostalih ugovornih odnosa. Izvanbilančni zapisi na datum bilance iznose 732.413.430 kn.

Bilješka broj 7 - Obvezni analitički podaci

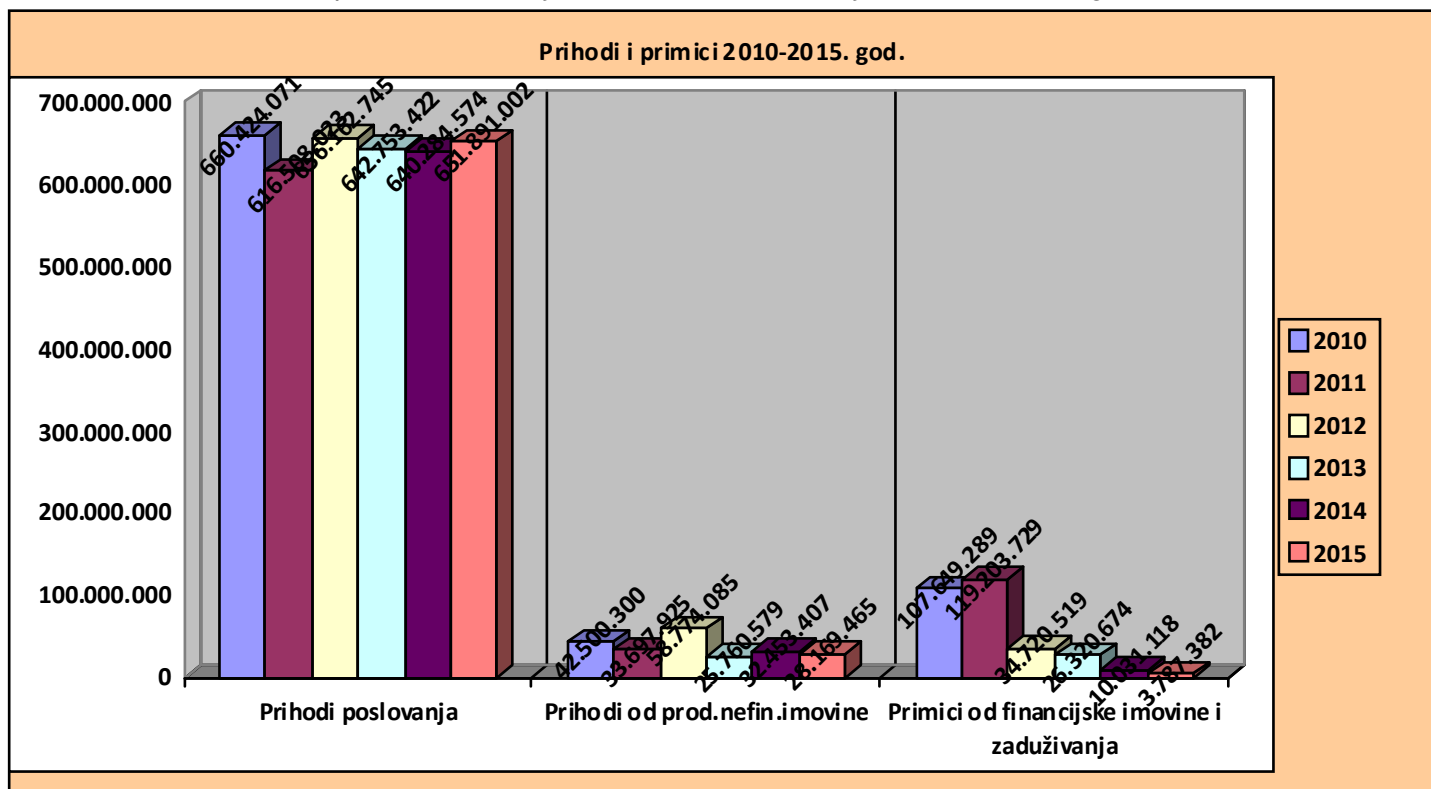
Potraživanja za dane zajmove, za prihode poslovanja i prodaje nefinancijske imovine te obveze razrađene su po dospelosti.

❖ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Ukupni prihodi i primici (AOP 631) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 683.847.849 kn ili 0,2% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 1.078.750 kn. Unutar ukupnog povećanja rast se primjećuje kod prihoda poslovanja koji u tekućem razdoblju bilježi 1,8% veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 95%. U donjem grafikonu prikazano je ostvarenje prihoda i primitaka Grada Rijeke u razdoblju od zadnjih šest godina.

Grafikon 1. Prihodi i primici Grada Rijeke ostvareni u razdoblju 2010. do 2015. godine



Izvor: Financijski izvještaji Grada Rijeke

Ukupni rashodi i izdaci (AOP 632) ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 696.251.546 kn. U odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini manje su izvršeni za 11.574.238 kn ili 1,6%.

Iz gornjih podataka vidljivo je da ostvarenje prihoda i primitaka u 2015. godini nije bilo dovoljno za pokriće rashoda u istom razdoblju te je ostvaren tekući manjak prihoda u iznosu od 12.403.697 kn. Preneseni manjak ostvaren od 2009. do 2015. godine iznosi 234.368.655 kn te konačno, ukupni manjak prihoda za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP 638) iznosi 246.772.352 kn. Manjak prihoda i primitaka utječe na likvidnost proračuna jer se podmirivanje dospjelih obveza iz prethodnog razdoblja financira iz prihoda tekuće godine, što dalje utječe na smanjenje raspoloživih novčanih sredstava za rashode i izdatke tekućeg razdoblja.

Tablica 9. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2015.god.

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS	Povećanje/smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOVANJA	1	640.284.574	651.891.002	101,8	11.606.428
7	PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	281	32.453.407	28.169.465	86,8	-4.283.942
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	408	10.031.118	3.787.382	37,8	-6.243.736
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	631	682.769.099	683.847.849	100,2	1.078.750
3	RASHODI POSLOVANJA	147	586.033.323	598.736.140	102,2	12.702.817
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	334	46.637.666	43.304.011	92,9	-3.333.655
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	519	75.154.795	54.211.395	72,1	-20.943.400
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	632	707.825.784	696.251.546	98,4	-11.574.238
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	633/634	-25.056.685	-12.403.697	49,5	12.652.988
922	VIŠAK /MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI	635/636	-209.311.970	-234.368.655	112,0	-25.056.685
922	ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	638	-234.368.655	-246.772.352	105,3	-12.403.697

Bilješka broj 8 - AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (AOP 001) ostvareni su u iznosu 651.891.002 kn. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine bilježi se povećanje od 11.606.428 kn ili za 1,8%.

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 54%, slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom 19%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 17% te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, 7%. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, participiraju u ukupnoj strukturi prihoda poslovanja s ukupno 0,3%, a prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi 2%.

Prihodi od poreza (AOP 002) ostvareni su u iznosu 352.523.820 kn što, u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja smanjenje od 4,1%. Vrijednosno su najznačajniji prihodi proračuna jer u ukupno ostvarenim приходima i primicima imaju visok udio od 51,5%. Prihodi od poreza na dohodak i prihodi od poreza na promet nekretnina su zajednički prihodi države, županije i grada i vrijednosno su najznačajniji unutar poreznih prihoda.

Porez i prirez na dohodak (AOP 003) bilježe pad u odnosu na prethodnu godinu, manje su ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju za 22.946.977 kn ili 6,8%. Prihodi od poreza na dohodak očekivano su manje ostvareni obzirom na zakonske promjene donesene krajem 2014. godine. Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (Narodne novine, broj 143/14) povećao se osnovni osobni odbitak za zaposlene s 2.200 kuna na 2.600 kuna te osobni odbitak umirovljenika s 3.400 kuna na 3.800 kuna te su promijenjeni porezni razredi za primjenu poreznih stopa od 25% i 40%. Također se uvodi oporezivanje kamata na štednju po stopi od 12% i ukidanje korištenja olakšica za oporezivanje dividendi i udjela u kapitalu do 12.000 kuna. Navedene izmjene Zakona o porezu na dohodak rezultiraju smanjenjem prihoda od poreza i prireza na dohodak na razini opće države (državni proračun i lokalne jedinice), a najviše se odražava na prihode proračuna JLP(R)S kojima je to vrijednosno najznačajniji prihod.

Tablica 10. Prihodi poslovanja

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA	1	640.284.574	651.891.002	101,8
61	PRIHODI OD POREZA	2	367.704.737	352.523.820	95,9
611	Porez i prerez na dohodak	3	339.770.835	316.823.858	93,2
613	Porezi na imovinu	18	15.827.600	23.776.199	150,2
614	Porezi na robu i usluge	24	12.106.302	11.923.763	98,5
63	POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJ.UNUTAR OPĆ.PRORAČUNA	47	25.369.379	44.663.929	176,1
64	PRIHODI OD IMOVINE	71	110.031.488	112.065.385	101,8
65	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRISTOJBI, PRISTOJBI PC	102	123.955.915	125.450.246	101,2
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	120	1.058.189	1.749.462	165,3
68	KAZNE,UPRAVNE MJERE I OST.PRIHODI	134	12.164.866	15.438.160	126,9

Porez na imovinu (AOP 018) u iznosu 23.776.199 kn bilježi evidentan rast u odnosu na prethodnu godinu jer je naplata u 2015. godini veća za 50,2%. Najveći porast se odnosi na povremene poreze na imovinu odnosno porez na promet nekretnina (AOP 022), za 51,4%.

Porezi na robu i usluge (AOP 024), kojeg čine porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića i porez na tvrtku odnosno naziv, ostvareni su u iznosu od 11.923.763 kn i u odnosu na prethodnu godinu njihova je naplata manja za 182.539 kn ili za 1,5%.

Pomoći (AOP 047) su ostvarene u ukupnom iznosu od 44.663.929 kn. Pomoći su sredstva dobivena iz inozemstva te od drugih subjekata unutar općeg proračuna, temelje se na zaključenim ugovorima o sufinanciranju pojedinih projekata i programa.

Pomoći od institucija i tijela EU i pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (tekuće i kapitalne) priznaju se u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa i projekata.

Pomoći od inozemnih vlada (AOP 048), ostvarene su u visini od 1.145 kn, a odnose se na sredstva prikupljena organizacijom humanitarnog diplomatskog karnevalskog bala održanog u sklopu 32. Međunarodnog riječkog karnevala. Prikupljenim sredstvima financirana je humanitarna akcija pod nazivom "Pomognimo osobama s invaliditetom". Ukupno je ovom humanitarnom akcijom prikupljen iznos od 58.590 kn koji se evidentira na više različitih stavki pomoći i donacija te se dalje u tekstu neće navoditi.

Od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 051) ostvareni su prihodi u iznosu od **1.268.473** kn za više gradskih projekata koji se financiraju iz sredstava Europske unije:

- SMILE - projekt inovacije ekološkog rješenja za mediteranske gradove, doznačena potpora u iznosu od **189.204** kn;
- ADRI-PLAN – projekt održivog upravljanja morskim i obalnim područjem, doznačena pomoć u iznosu od **90.920** kn;
- INCA - projekt čija su ciljana skupina osobe starije od 65 godina koje pate od mentalnih poremećaja i poremećaja ponašanja s ciljem poboljšanja dostupnosti zdravstvenih i socijalnih usluga, doznačeno je **329.648** kn;
- PROJEKT OBALNA ŠETNICA – projekt kojim se planira realizacija obalne šetnice čime će se dobiti jedinstveni splet riječkih šetnica. Za ovaj projekt doznačeno je 300.000 kn.

- ILOCATE -projekt čiji je cilj unapređenje GIS sustava za lociranje i upravljanje imovinom kroz geo-podatke za koji je ostvarena pomoć u iznosu od 80.135 kn;
- Europska komisija doznala je financijska sredstva za projekte u kulturi u iznosu od **26.699** kn
- I-URBAN – projekt poticanja energetske učinkovitosti u gradovima, putem kreiranja pametnih informacijskih sustava, koji će između ostalog omogućiti kontinuirano praćenje potrošnje i proizvodnje energije, upravljanje potrošnjom energije, prognoziranje potrošnje energije i kvalificirano donošenje odluka na temelju prikupljenih podataka. Za ovaj projekt doznano je 975.594 KN

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 056) ostvarene su u ukupnom iznosu od 3.344.246 kn ili 514.735 kn, više za 18,2% u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna doznane su za slijedeće namjene: za sufinanciranje programa odgoja za djecu nacionalnih manjina, darovitu djecu i djecu s poteškoćama u razvoju u dječjim vrtićima, u visini od 795.460 kn. Iz državnog proračuna doznana su sredstva Hrvatskog audio-vizualnog centra (HAVC) u iznosu od 84.000 kn. Iz županijskog proračuna doznana je tekuća pomoć za: sufinanciranje poslovanja ustanove Dom za dnevni boravak djece "Tić" 209.000 kn i za financiranje troškova grijanja socijalne skupine građana, 786.600 kn.

Ukupno kapitalne pomoći proračunu od drugih proračuna ostvareno je 1.443.386 kn i to: iz Državnog proračuna evidentirana je pomoć Ministarstva kulture namijenjena za zgradu Rafinerije šećera - ex Benčić u iznosu od 800.000 kn i 100.000 kn za Gradinu Trsat. Nadalje, primljena je kapitalna pomoć za OŠ Kantrida u iznosu od 52.500 kn, primljena je doznaka Ministarstva branitelja za osobe s invaliditetom 200.000 kn i konačno, doznaka za već ranije opisani humanitarni bal.

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna doznane su u ukupnom iznosu od 278.286 kn za održavanje pomorskog dobra i za, već spomenutu, humanitarnu akciju pod nazivom "Pomognimo osobama s invaliditetom".

Kapitalne pomoći iz gradskih i općinskih proračuna ostvarene su u ukupnom iznosu od 6.400 kn za spomenutu humanitarnu akciju.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 059) ostvarene su u iznosu od 16.090.968 kn; Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost doznao je ukupno 10.616.085 kn kao poticajnu mjeru za energetske učinkovitost obiteljskih kuća i zelene energije u domovima, te nadalje za nabavu komunalne opreme, za modernizaciju javne rasvjete, za nabavu kombi vozila i autobusa i sredstva za adaptaciju kotlovnica.

Godišnja naknada za uporabu javnih cesta, ukupno tijekom 2015. godine, uplaćena je od strane Županijske uprave za ceste PGŽ u iznosu 5.474.884 kn. Temeljem Zakona o cestama ("Narodne novine", broj 84/11, 22/13, 54/13, 148/13 i 92/14) i Pravilnika o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila ("Narodne novine", broj 130/12), Županijska uprava za ceste PGŽ mjesečno dostavlja obračun naplaćene naknade i uplaćuje pripadajući iznos Gradu.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068) ukupno iznose 1.576.370 kn i odnose se na:

- RINKLUZIJU - projekt riječkog modela podrške učenicima s poteškoćama kojem je cilj doprinijeti socijalnoj uključenosti i integraciji učenika s teškoćama u redovitim školama, doznano 1.588.393 kn
- GLAVNI PLAN RAZVOJA RIJEČKOG PROMETNOG PRAVCA kojem je cilj izrada Glavnog plana razvoja riječkog prometnog pravca na području Grada Rijeke kao jednog od glavnih preduvjeta unaprjeđenja povezanosti različitih prometnih sustava na riječkom području, doznana su financijska sredstva u iznosu od 118.030

Prihodi od imovine (AOP 071) ostvareni su u iznosu 112.065.385 kn ili 1,8% više od prethodne godine.

Prihodi od financijske imovine (AOP 072) ostvareni su u iznosu 5.650.645 kn. Većem ostvarenju ovih prihoda u 2015. godini doprinosi veća naplata prihoda od zateznih kamata. Ostatak ostvarenih prihoda odnosi se na prihode od kamata na oročena sredstva, prihode od dividendi i prihode od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 080) ostvareni su u iznosu 106.411.506 kn ili 1,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji prihodi od nefinancijske imovine su prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (zakup poslovnih i najam stambenih prostora, zakup javnih površina i zemljišta) i prihodi od spomeničke rente.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade (AOP 102) ostvareni su u iznosu 125.450.246 kn, a čine ih prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i prihodi od komunalnih doprinosa i naknada. Naplaćeni prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 103) iznose 4.878.543 kn i bilježe rast od 16,2% u odnosu na prošlu godinu. Komunalni doprinosi i komunalna naknada (AOP 116) ostvareni su u iznosu od 106.235.971 kn ili ukupno 1.472.002 kn manje u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 120) u okviru ove skupine prihoda ostvareni su prihodi od tekućih i kapitalnih donacija u ukupnom iznosu od 1.749.462 kn.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134) ostvareni su u ukupnom iznosu od 15.438.160 kn. Naplata kazni je manja u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu i to za 338.954 kn ili 14,6% manja. Većim dijelom se ovi prihodi odnose na kazne koje naplaćuje direkcija prometnog redarstva prilikom obavljanja poslova nadzora nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila i poslova upravljanja prometom te na kazne za koje je nadležna direkcija komunalnog redarstva. Ostali prihodi iznose 13.419.741 kn i bilježe rast za 3.657.399 kn u odnosu na prošlu godinu, a ostvareni su s osnove posebnih ugovora, od refundacija sudskih troškova i povrata.

Bilješka broj 9 - AOP 147 RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (AOP 147) ostvareni su u ukupnom iznosu od 598.736.140 kn, za 12.702.817 kn, odnosno 2,2 % više u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 11. Rashodi poslovanja

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
3	RASHODI POSLOVANJA	147	586.033.323	598.736.140	102,2
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	148	193.868.463	62.725.744	32,4
32	MATERIJALNI RASHODI	160	219.390.151	190.871.559	87,0
34	FINANCIJSKI RASHODI	194	24.697.751	22.189.615	89,8
35	SUBVENCIJE	213	29.628.086	23.139.176	78,1
36	POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG	221	2.079.054	169.735.676	8.164,1
37	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEME	239	32.502.600	32.155.237	98,9
38	OSTALI RASHODI	248	83.867.218	97.919.133	116,8
381	Tekuće donacije	249	37.819.234	39.419.009	104,2
382	Kapitalne donacije	252	6.126.161	5.673.236	92,6
383	Kazne, penali i naknade štete	255	89.311	195.180	218,5
386	Kapitalne pomoći	264	39.832.512	52.631.708	132,1

Rashodi za zaposlene (AOP 148) ostvareni su u iznosu 62.725.744 kn. Razlika je značajna u odnosu na prethodnu godinu jer se od 1. siječnja 2015. prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, u skladu s čl. 52. st.5 i 7 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/2014 i 115/15), evidentiraju i u financijskim izvještajima iskazuju na odgovarajućim računima odjeljka 3671. Da bi se moglo usporediti izvršenje tekuće i prethodne godine ostvarenju na ovom AOP-u treba pribrojiti iznos evidentiran na računima 367 – prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti u visini od 127.893.802 kn pa je u ovom slučaju ostvaren ukupan rashod za zaposlene u iznosu od **190.619.546 kn**. Ostvarenje u prethodnoj godini iznosilo je 193.868.463 kn pa bi stvarno smanjenje rashoda tekuće godine iznosilo 3.248.917 kn.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika te rashode koji se odnose na učitelje u osnovnim školama koji provode programe širih javnih potreba u osnovnom školstvu.

Materijalni rashodi (AOP 160) ostvareni su u iznosu 190.871.559 kn. Ukoliko se ostvarenom iznosu pribroji iznos evidentiran na računima 367- prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, a odnosi se na materijalne rashode u iznosu od 26.730.490 kn, tada je ukupno ostvaren ovaj rashod u iznosu od **217.602.049 kn** i za 1.788.102 kn je manje izvršen u odnosu na prethodnu godinu.

Financijski rashodi (AOP 194) ostvareni su u iznosu 22.189.615 kn. Iznos evidentiran na računima 367- prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financijske rashode u iznosu od 1.831.834 kn uvećava ostvaren rashod koji tada iznosi **24.021.449 kn** i u odnosu na prethodnu godinu manji je za 676.302 kn. Do smanjenja dolazi najviše na stavkama rashoda za kamate za izdane obveznice i na rashodima za bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Subvencije (AOP 213) iznose 23.139.176 kn što čini znatan pad, od 21,9%, u odnosu na prethodnu godinu kad su subvencije iznosile 29.628.086 kn. Subvencije su dane trgovačkim društvima u javnom sektoru za sufinanciranje troškova poslovanja i trgovačkim društvima izvan javnog sektora za sufinanciranje pojedinih programa unutar javnih potreba u kulturi, za sufinanciranje programa produženog boravka i cjelodnevnog odgojno-obrazovnog rada u privatnim osnovnim školama, te za sufinanciranje kamata na kredite malim i srednjim poduzetnicima.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (AOP 221) izvršene su u iznosu od 169.735.676 kn što je u odnosu na prethodnu godinu značajno povećanje, međutim radi se o povećanju uslijed prijenosa proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda u visini od 167.407.379 kn o kojem se već pisalo uz bilješku broj 9. Iz navedenog proizlazi da je isključivo pomoći izvršeno, ako izuzmemo prijenose proračunskim korisnicima, 2.328.297 kn. Prošle godine izvršeno je 2.079.054 ovih rashoda što znači da je zabilježen stvarni rast od 249.243 kn.

Tekuće pomoći prema državnom proračunu isplaćeno je 190.000 kn, korisnicima županijskog proračuna 1.703.210 kn i gradskim proračunima 140.000 kn. Tekuće pomoći utrošene su za razne namjene u okviru provođenja socijalnog programa i programa zaštite zdravlja, za stipendiranje vukovarskih studenata temeljem Sporazuma o stipendiranju studenata iz Vukovara te za sufinanciranje djelatnosti Zaklade Sveučilišta u Rijeci.

Na kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, Fakultetu zdravstvenih studija u Rijeci utrošeno je 200.000 kn za sufinanciranje projekta rješavanja pristupačnosti objektima osoba s invaliditetom.

Korisnicima državnog proračuna dana je kapitalna pomoć u ukupnom iznosu od 95.087 kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 239) ostvarene su u iznosu od 32.155.237 kn, 98,9% izvršenja prethodne godine i najvećim dijelom se odnose na naknade koje se isplaćuju korisnicima socijalnog programa sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Grada Rijeke. Ostale naknade odnose se na isplatu stipendija za darovite učenike, studente i deficitarna zanimanja, na sufinanciranje prijevoza redovnih studenata, zatim na isplatu novčanih donacija za novorođenu djecu u okviru populacijske politike Grada Rijeke.

Ostali rashodi (AOP 248) ostvareni su u iznosu 97.919.133 kn što je za 16,8% ili 14.051.915 kn više u odnosu na prethodnu godinu. U ovom izvještajnom razdoblju povećani su rashodi tekućih donacija. Kapitalne pomoći su 32,1% više izvršene u odnosu na prethodnu godinu tj. za značajnih 12.799.196 kn i to u najvećem dijelu kapitalnih pomoći za programe izgradnje objekata i uređenja komunalne infrastrukture čiji su nositelji komunalna društva.

Bilješka broj 10 - AOP 281 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) ostvareni su u iznosu 28.169.465 kn što u odnosu na prethodnu godinu, čini smanjenje za 4.283.942 kn ili 13,20%. Ovi prihodi odnose se na ostvarene prihode od prodaje zemljišta, od osnivanja prava građenja te od prodaje stanova i poslovnih prostora.

Prihodi od prodaje neproizvedene imovine (AOP 282) ostvareni su u iznosu 13.939.117 kn i u odnosu na ostvarenje prethodne godine, manji su za 2.379.005 kn ili za 14,60%. Ovdje se radi o prihodima od prodaje zemljišta, prihodima od prodaje ostalih prava i prihodu od prodaje mineralnih sirovina iz viška iskopa.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 294) ostvareni su u iznosu 14.230.348 kn što u odnosu na ostvarenje prošle godine čini smanjenje od 1.904.937 kn ili 11,80%. Ovi prihodi se, uglavnom odnose na prihode od prodaje stambenih objekata na kojima postoji stanarsko pravo, zatim prodaje stanova u vlasništvu Grada i prodaje nadstojničkih stanova.

Tablica 12. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	281	32.453.407	28.169.465	86,8
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE	282	16.318.122	13.939.117	85,4
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine	283	15.948.926	13.867.978	87,0
712	Prihodi od prodaje nematerijalne imovine	287	369.196	71.139	19,3
72	PRIHODI OD PROD. PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE	294	16.135.285	14.230.348	88,2
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	295	16.129.588	14.230.348	88,2
725	Prihodi od prodaje višegod. nasada i osnov. stada	319	5.697	0	0,0

Bilješka broj 11 - AOP 334 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) izvršeni su u iznosu 43.304.011 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine smanjeni su za 3.333.655 kn ili 7,10%.

Tablica 13. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	334	46.637.666	43.304.011	92,9
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	335	9.990.828	13.820.749	138,3
411	Materijalna imovina - prirodna bogastva	336	6.887.622	10.852.661	157,6
412	Nematerijalna imovina	340	3.103.206	2.968.088	95,6
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE	347	19.363.396	15.011.378	77,5
421	Građevinski objekti	348	9.232.278	7.029.218	76,1
422	Postrojenja i oprema	353	3.839.914	3.701.161	96,4
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	367	692.064	0	-
426	Nematerijalna proizvedena imovina	375	5.599.140	4.280.999	76,5
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN. IMOVINI	387	17.283.442	14.471.884	83,7
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	388	9.916.297	10.786.281	108,8
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	394	7.367.145	3.685.603	50,0

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine (AOP 335) izvršeni su u iznosu od 13.820.749 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine bilježe rast (38,3%) i to najviše zbog nabave (kupnje i zamjene) zemljišta. Rashodi za kupnju zemljišta odnose se na otkup zemljišta za pripremu lokacija za tržište i za imovinsko-pravnu pripremu lokacija za gradske investicije u prometnu infrastrukturu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347) ukupno bilježe pad i to kod nabave građevinskih objekata za 23,9%. Zabilježen je znatan pad troškova za stambene objekte,

1,3% prošlogodišnjeg ostvarenja, dok su rashodi nabavu poslovnih objekata veći i iznose 1.000.000 kn, a radi se o nabavi nekretnine na adresi M. Barača BB (ex Teri Crotek).

U izvještajnom razdoblju iskazano je smanjenje rashoda na dodatnim ulaganjima na nefinancijskoj imovini za 2.811.558 kn (ulaganja u objekte, uređenja parkova i ostalih javnih površina).

Za usporedbu s prethodnom godinu izvršenje ovih rashoda uvećava se za prijenos proračunskim korisnicima koji je evidentiran na računima 3671 u iznosu od 524.862 kn.

Bilješka broj 12 - AOP 408 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 3.787.382 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine, primici su manji za čak 6.243.736 kn ili 62,20%.

Primici od primljenih otplata (povrata) glavnice danih zajmova (AOP 409) ostvareni su u iznosu od 2.611.640 kn po osnovi:

- povrata danih zajmova komunalnim društvima (AOP 423) u iznosu 2.027.948 kn koji se odnose na povrate neutrošenih sredstava iz cijene komunalnih usluga za razvoj iz prethodnih godina za investicije izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture;

- primitaka od povrata s računa posebnih namjena (AOP 425) u iznosu 205.844 kn, sredstva koja su u ranijim godinama izdvojena na račun depozita Grada Rijeke radi osiguranja potrebnih sredstava za provedbu postupaka izvlaštenja zemljišta. U ovoj godini dio postupaka izvlaštenja je okončan te su sredstva vraćena u proračun Grada kako bi se izvršila isplata naknade vlasnicima za izvlašteno zemljište;

- povrata od poduzetničkih kredita i depozita danih u prethodnim godinama (AOP 432) u iznosu 377.848 kn.

Primici od zaduživanja (AOP 474) ostvareni su u iznosu od 1.175.742 kn i odnose se na primljeni zajam od Ministarstva financija za sufinanciranje EU projekta - izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina.

Tablica 14. Primici od financijske imovine i zaduživanja

u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	408	10.031.118	3.787.382	37,8
81	Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita	409	3.976.176	2.611.640	65,7
814	Primici (povrati) glavnice zajmova danih T.D. u javnom sektoru	422	2.650.963	2.027.948	76,5
815	Primici (povrati) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim fin. inst. izvan javnog sektora	424	443.380	205.844	46,4
816	Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora	431	881.833	377.848	42,8
84	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	474	6.054.942	1.175.742	19,4
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	498	6.054.942	1.175.742	19,4

Bilješka broj 13 - AOP 519 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 54.211.395 što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja značajno smanjenje, za 20.943.400 kn. Izvršenje ovih izdataka uvećava se za iznos prijenosa proračunskim korisnicima za otplate kredita, koji je evidentiran na računima 3671 u visini od 10.421.391 kn.

Izdaci za dane zajmove (AOP 520) ostvareni su u iznosu 205.844 kn i odnose se na izdvojena sredstva na račun depozita radi pokretanja postupaka izvlaštenja zemljišta za prometnice.

Izdaci za dionice i udjele u glavnici (AOP 572) ostvareni su u iznosu 3.881.262 kn i odnose se na sredstva utrošena za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina kojim ulaganjem Grad povećava svoj poslovni udjel u glavnici trgovačkog društva Ekoplus d.o.o., te na sredstva isplaćena za osnivačke pologe novih trgovačkih društva Cekom brodogradnja d.o.o. u iznosu od 20.000 kn i Smart RI u iznosu od 30.000 kn.

Tablica 15. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u kn

Račun	O P I S	AOP iz PR-RAS	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće razdoblje	INDEKS
1	2	3	4	5	6
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	519	75.154.795	54.211.395	72,1
51	IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE	520	394.894	205.844	52,1
515	Izdaci za dane zajmove kreditnim i ost.fin.inst.izvan javnog sektora	535	394.894	205.844	52,1
53	IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI	572	8.712.120	3.881.262	44,6
532	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	577	8.712.120	3.881.262	44,6
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	585	28.600.898	12.637.690	44,2
543	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	595	11.565.828	3.954.819	34,2
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	597	8.359.348	0	0,0
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	609	8.675.722	8.682.871	100,1
55	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE ZA IZDANE VRIJEDNOSNE PAPIRE	617	37.446.883	37.486.599	100,1

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (AOP 585) odnose se na otplatu po osnovi glavnice primljenih kredita i zajmova. Više o ovim izdacima uz bilješku broj 22.

Izdaci za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire (AOP 617) odnose se na otplatu glavnice po osnovi izdanih municipalnih obveznica. Ukupna glavnica dospijeva na naplatu u srpnju 2016. godine.

Bilješka broj 14 - AOP 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu 12.403.697 kn i prije konačne korekcije rezultata, nastao od:

- viška prihoda od poslovanja (AOP 273) 53.154.862 kn
- manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) 15.134.546 kn
- manjka od primitaka od financijske imovine (AOP 628) 50.424.013 kn

Tekući viškovi i manjkovi naknadno se prebijaju i korigiraju u skladu s člankom 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", br.124/14 i 115/15).

AOP 636 - MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI

Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iskazan je u iznosu 234.368.655 kn.

AOP 638 - MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju utvrđen je u iznosu **246.772.352 kn** i sastoji se od manjka tekućeg razdoblja (AOP 634) u iznosu 12.403.697 kn i prenesenog manjka iz prethodne godine (AOP 636) u iznosu 234.368.655 kuna.

Bilješka broj 15 - AOP 639 UNAPRIJED PLAĆENI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Rashodi budućih razdoblja iznose **81.725.386 kn**, a čine ih slijedeći rashodi koji ne terete tekuće razdoblje: obračunata kamata za primljeni zajam od Ministarstva financija za sufinanciranje EU projekta Županijski centar za gospodarenje otpadom "Marišćina", u skladu s Uputama Ministarstva financija, u iznosu od **981.900 kn**, zaprimljeni računi koji ne terete pozicije rashoda tekuće godine u iznosu od **616.746 kn**, dugoročna nedospjela obveza po ugovorima o sufinanciranju otplate kredita s KD Kozala d.o.o. koja na 31.12.2015. iznosi **7.038.177 kn**, nedospjela kamata za izdane obveznice Grada Rijeke u iznosu od **1.174.971 kn**, obveza prema Erste&Steiermarkische bank d.d. u iznosu od **51.025.671 kn** te ostale nedospjele dugoročne obveze za otplatu zajmova i kredita - kredit kod BKS banke za Riječki sportski savez u iznosu od **1.726.276 kn**, kredit kod Erste&Steiermarkische bank d.d. za HAOK u iznosu od **2.465.991 kn** te kredit Čistoće u iznosu od **16.634.048 kn**. Rashodi budućeg razdoblja za prava građenja SD Zamet iznose **61.606 kn**.

Rashodi za plaću zaposlenih za prosinac 2015. evidentirani su na računu 1931-kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od **5.149.530 kn**.

Bilješka broj 16 - AOP 643 STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi **3.142.233,08 kn** i sastoji se od stanja na slijedećim računima:

redovni računi

- kod Erste&Steiermärkische bank 77.269,33 kn
- kod Raiffeisen Bank 389,39 kn
- kod Privredne banke Zagreb 358,35 kn
- kod Zagrebačke banke Zagreb 24,61 kn
- kod BKS Bank Rijeka 671,01 kn

devizni račun

- kod Erste&Steiermärkische bank 186,78 kn

računi posebnih namjena

- za izvlaštenja i jamčevine kod Erste&Steiermärkische bank 5.570,13 kn
- za izvlaštenja kod Erste&Steiermärkische bank 1.197,87 kn
- za obveznice kod Privredne banke Zagreb 4.869,87 kn
- za isplate putem uputnica kod Hrvatske poštanske banke 0,00 kn
- za program sanacije odlagališta Viševac kod Erste&Steiermärkische bank 3.934,94 kn

blagajne

- glavna blagajna u domaćoj valuti 1.450,00 kn

prijelazni računi

3.046.310,80 kn

- stanje prijelaznog računa sadrži 2.491.094,44 kn rezerviranih sredstava po nalogu FINA-e.

❖ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka broj 17 - U obrascu P-VRIO iskazane su sve one promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu rezultat financijskih aktivnosti, odnosno transakcija. Iz izvještaja je evidentno ukupno povećanje vrijednosti i obujma imovine u vrijednosti od **149.617.897** kn te smanjenje za **51.160.483** kn.

Povećanje vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 002) u iznosu **35.936.022** kn odnosi se na povećanje nefinancijske imovine: vrijednosti zemljišta (AOP 004) u iznosu **24.791.702** kn; proizvedene dugotrajne imovine - povećanje vrijednosti stanova 6.136.624 kn i povećanje vrijednosti poslovnih prostora 1.344.885 kn što ukupno iznosi (AOP 005) **7.481.509** kn. Nadalje, povećana je vrijednost financijske imovine (AOP 010) u iznosu **3.662.811** kn (potraživanje za dane zajmove i to se odnosi na refinanciranje kredita trgovačkog društva 3.557.096 kn, usklade i tečajne razlike.

Smanjenje vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 002) u iznosu **8.865.641** kn nastalo je uslijed smanjenja vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi (AOP 008) **6.019.904** kn zbog isknjiženja imovine po zaključku gradonačelnika, smanjenja neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 004) **649.425** kn i smanjenja vrijednosti financijske imovine u iznosu od **2.196.312** kn (AOP 10) na stavkama depozita, dionica, vrijednosnih papira i poslovnih udjela te potraživanja za prihode poslovanja i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (usklađivanje s tržišnom vrijednosti).

Povećanje obujma imovine (AOP 018) u visini od 113.681.875 kn odnosi se uglavnom na povećanje obujma zemljišta (AOP 020) u vrijednosti od **108.029.850** kn, koje povećanje je nastalo uknjiženjem temeljem pravnog slijeda, sudskih rješenja, provedene parcelacije i nove izmjere. Povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021) u visini od **2.871.813** kn evidentirano je uknjižbom stanova 982.578 kn i donosom iz vanbilančne evidencije objekta kulture u Kružnoj 8-Klub Palach u iznosu od 1.889.236 kn.

Smanjenje obujma imovine (AOP 018) u iznosu 42.294.842 kn odnosi se na isknjiženja zemljišta (AOP 020) u iznosu od 20.953.046 kn i to; temeljem sudskih presuda i rješenja i priznavanja prava vlasništva (1.729.354) temeljem provedenih parcelacija, ispravaka i usklađenja površina zemljišta s podacima zemljišno-knjižnog odjela Općinskog suda (19.223.692). Kod smanjenja proizvedene imovine (AOP 021) od 1.057.562 kn evidentirana su isknjiženja poslovnih prostora prilikom vraćanja vlasnicima, ustupanja bez naknade i rashodovanja imovine.

Povećanje obujma financijske imovine (AOP 026) iznosi ukupno **2.780.212** kn i odnosi se na povećanje poslovnih udjela Grada u temeljnom kapitalu trgovačkih društava Magma d.d. 2.336.620 kn te na potraživanja za prihode poslovanja 443.592 kn.

Smanjenje potraživanja za prihode poslovanja (AOP 032) u iznosu **20.284.234** kn nastalo je uglavnom zbog provedenih otpisa potraživanja temeljem zaključka gradonačelnika, kao i temeljem zaključenih predstečajnih nagodbi.

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 034) – evidentno je povećanje obveza za **8.956** kn. Povećanje se odnosi na usklađenje stanja dugoročnih, nedospjelih obveza za izdane kredite i zajmove s valutnom klauzulom prema srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2015

Smanjenje vrijednosti obveza za rashode poslovanja iznose **287.618** kn, za vrijednosne papire **312.681** kn i za kredite i zajmove **540.744** kn što ukupno čini smanjenje **1.141.043** kn.

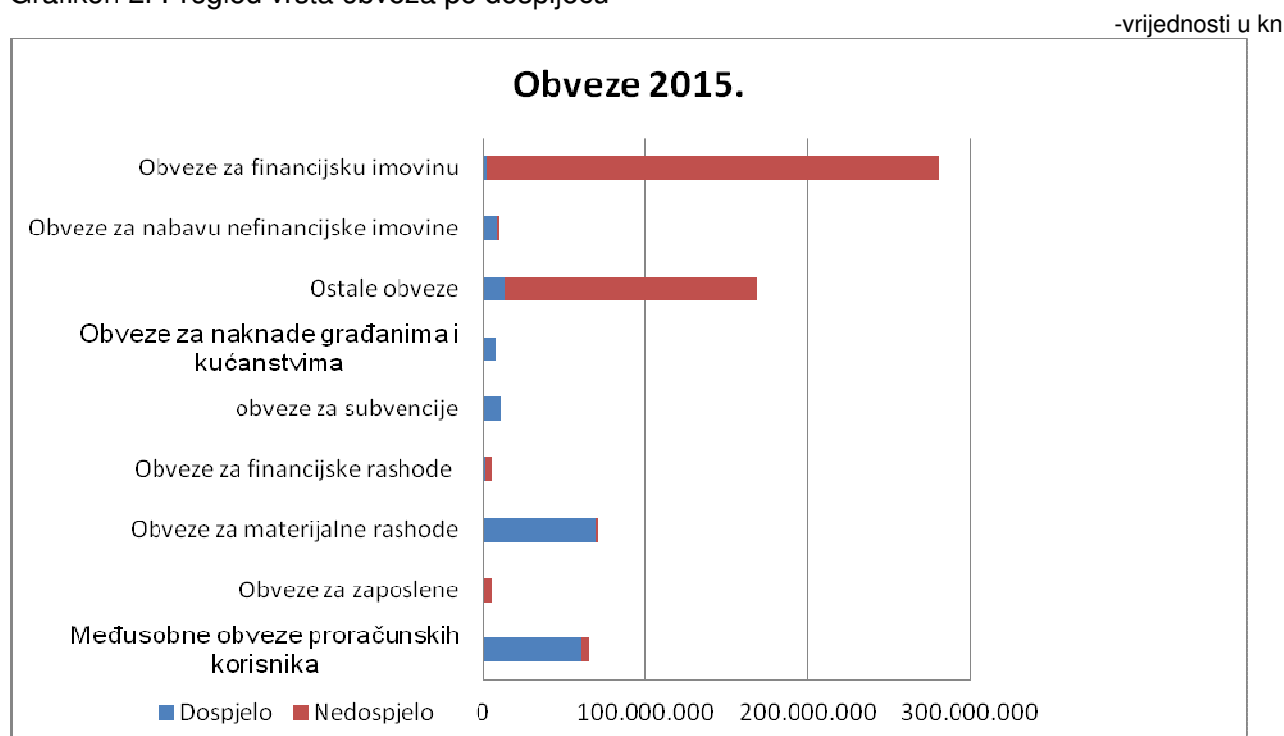
❖ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka broj 18 - U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Rijeke u razdoblju od 1. listopada do 31. prosinca 2015. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi **623.873.182 kn** od čega dospjele obveze (AOP 039) iznose 172.615.289 kn, a nedospjele obveze (AOP 097) 451.257.893 kn. U odnosu na prethodnu godinu obveze su ukupno manje za 36.040.086 kn.

Od ukupno **dospjelih** obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od **172.615.289 kn** unutar 60 dana je dospjelo na plaćanje 43.793.038 kn, unutar narednih 61-180 dana dospjelo je 51.756.867 kn, od 181-360 dana dospjelo je 21.471.128 kn i konačno, preko 360 dana dospjelo je 55.594.256 kn obveze.

Stanje **nedospjelih** obveza na kraju izvještajnog razdoblja (dio AOP 097) iznosi **451.257.893 kn** i odnosi se na slijedeće obveze: obveze za financijsku imovinu 278.679.350 kn (obveze za tuzemne kredite i zajmove, obveznice), za rashode poslovanja 167.060.805 kn (obveze za zaposlene, za materijalne rashode, subvencije, naknade građanima i ostale obveze). Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.160.992 kn te nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika 4.356.746 kn.

Grafikon 2. Pregled vrsta obveza po dospijeću



Izvor: Financijski izvještaj Grada Rijeke za 2015. god.

❖ Pregled ostalih ugovornih odnosa

Bilješke uz financijske izvještaje, sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15 i 135/15) sadrže obvezne bilješke – Pregled ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično).

Bilješka broj 19 - SUDSKI POSTUPCI

Grad je tijekom 2014. godine ustrojio jedinstven registar predmeta koji se vode pred sudovima i drugim tijelima. Registar sadrži pregled svih sudskih i upravnih postupaka u kojima je Grad jedna od stranaka u postupku kao i vrijednost potencijalne obveze/potraživanja Grada po svakom postupku, a temeljem vrijednosti predmeta svakog pojedinog spora. Obzirom na velik broj predmeta u kojima je Grad jedna od stranaka u postupku u tijeku je upis svih podataka od strane nadležnih odjela gradske uprave te podaci koji su do sada upisani u registar nisu potpuni. Prema podacima iz registra, na dan 31. prosinca 2015. godine, Grad u aktivnoj ulozi tužitelja/ovrhovoditelja vodi 444, a u ulozi tuženika/ovršenika, 116 sudskih postupaka.

Bilješka broj 20 - INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA

Odjel gradske uprave za financije vodi analitičku evidenciju primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata. U skladu s čl. 24. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Rijeke za 2015. godinu odjeli gradske uprave obvezni su Odjelu gradske uprave za financije dostaviti primljene instrumente osiguranja plaćanja od pravnih osoba kao sredstvo osiguranja naplate potraživanja ili izvođenja radova i usluga, kako bi pomoćna analitička evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira te drugih financijskih instrumenata bila potpuna.

Prema analitičkoj evidenciji, stanje na dan 31.12.2015., Grad Rijeka izdao je:

- 13 zadužnica u HRK, ukupne vrijednosti 137.328.000,00 HRK,
- 2 zadužnice u EUR, ukupne vrijednosti 2.730.526,76 EUR,
- 17 bjanko mjenica

Prema analitičkoj evidenciji, stanje na dan 31.12.2015., Grad Rijeka primio je:

- 12 766 bjanko mjenica za 2 254 ugovora o zakupu poslovnog prostora,
- 109 bankarskih garancija ukupne vrijednosti 18.210.025,94 HRK,
- 2 647 zadužnica, ukupne vrijednosti 220.622.532,42 HRK

Bilješka broj 21 - HIPOTEKE (založno pravo)

Hipotekom ili založnim pravom opterećene su slijedeće **nekretnine u vlasništvu Grada**:

1. SRC Kantrida (nogometno igralište, istočna tribina, pašnjak) u korist nizozemske zaklade STICHTING SOCIAL SPORT PRINS HENDRIKLAAN 26 2,1075BD AMSTERDAM, KRALJEVINA NIZOZEMSKA na temelju Sporazuma o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava (hipoteke) od 1.6.2012., radi osiguranja novčane naplate tražbine predlagatelja u iznosu od 10.000.000 eura, u kunskoj protuvrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan isplate, uvećano za pripadajuće zakonske zatezne kamate i troškove, na koji iznos zaloga je osnovana hipoteka.
2. Kompleks bazeni Kantrida u korist ZAGREBAČKE BANKE d.d. na temelju Sporazuma o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava na nekretninama od 18.06.2008., te Dodatka Sporazumu od 30.09.2009. i Dodatka 2 Sporazumu od 28.05.2010. godine, radi osiguranja novčane tražbine banke po kreditu izdanom na rok otplate od 10 godina, u ukupnoj visini od 212.500.000 kuna uvećano za pripadajuće kamatu.

3. Dječji vrtić Rijeka – PPO Krnjevo, Karasova 4 – zk.ul.3107 k.o. Plase k.č.br. 640/2 površine 3970 m², procijenjena vrijednost 2.180.000,00 kn, na temelju Sporazuma o osiguranju novčane tražbine od 10.12.2008., solemniziranim pod posl.br. OV-24289/08 i OV-24331/08 uknjižuje se pravo zaloga za iznos glavnice od 40.000.000 kn preračunato u CHF uvećano za kamate, naknade i troškove u korist ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. Rijeka, Jadranski trg 3/a. Ugovor o kreditu s valutnom klauzulom broj 2402006-1031262160/51016015-5104188262, rok vraćanja 7 godina, zadnja rata dospijeva 31.12.2018.
4. Nekretnina k.č. 388/562 šuma površine 5123 m², zk.ul. 1349 KO Hosti, vrijednost zemljišta 2.254.120,00 kn, temeljem Ugovora br. 130926087159 o dugoročnom kreditu na 25.000.000 kn zaključenog 11.11.2013. između OTP BANKE, korisnika: DV RIJEKA i zalagodavca: GRAD RIJEKA. Uvjete odobrava i sredstva osigurava: Hrvatska banka za obnovu i razvitak Zagreb Namjena: za realizaciju kapitalnog projekta Dječji vrtić Pehlin.
Odluka o davanju suglasnosti za zaduženje DV Rijeka donijeta na Gradskom vijeću Grada Rijeke 25. srpnja 2013., objavljena u SN PGŽ 27/13. Kredit u otplati od 30.09.2014. – POČEK do 31.12.2017. – rok povrata kredita 31.12.2027. – 40 jednakih tromjesečnih rata – 1. dospijeva 31.03.2018. a zadnja: 31.12.2027.

Osiguranje kredita:

Zalagodavac GRAD RIJEKA izričito i neopozivo dozvoljava da se upiše hipoteka u korist Banke na nekretnini k.č. 388/562 šuma , 5123 m², zk.ul. 1349 ko Hosti radi osiguranja svih tražbina Banke prema korisniku kredita na **25.000.000** kn +kamate i naknade.

5. Zgrada Municipium i dvorište - na temelju Sporazuma o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava (hipoteke) na nekretnini od 28. lipnja 2004., uknjižuje se pravo zaloga na nekretninama Grada Rijeke 1/1 i to na: k.č. 328/1 zgrada Municipium i dvorište Trg riječke rezolucije i k.č. 328/2 dvorište za iznos kunske protuvrijednosti **EUR 1.028.744,41** s pripadajućim kamatama, naknadama i troškovima, a za korist: Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka.
Temelj: Ugovor o dugoročnom kreditu br. 5101600 od 19. travnja 2001. g. odobrenom KANAL RI d.o.o. (korisnik kredita) u kojem je Grad Rijeka založni dužnik te Aneksa br.1 istog Ugovora.
6. Nekretnina upisana kod Općinskog suda u Rijeci u zk.ul.250 k.o. Pašac, k.č.br.379 – sjenokoša, površine 2 jutra 603 čhv – na temelju Sporazuma o osiguranju novčane tražbine zasnivanjem založnog prava (hipoteke) na nekretnini od 25. srpnja 2012., zaključenog između Erste&steiermarkische bank d.d.Rijeka, Udruge za terapijsko jahanje "PEGAZ" Rijeka i Grada Rijeka.
Temelj: Ugovor o dugoročnom kreditu broj 2402006-1031262160/50305010-5001772671 na iznos od 751.000,00 kn, zaključen između Erste banke i Udruge za terapijsko jahanje "PEGAZ" Rijeka.

U nastavku se daje pregled zabilježenih hipoteka - založnih prava **na imovini trećih osoba**, u korist Grada, kojima se osigurava namirenje novčane tražbine iz vrijednosti nekretnine po predmetima Direkcije plana, razvoja i gradnje i Direkcije zajedničke komunalne djelatnosti Odjela za komunalni sustav Grada Rijeke.

UP/I-360-01/10-01/54	k.č.br. 986/1 i 987/3 k.o. Pašac
UP/I-360-01/13-04/255	k.č.br. 201/8 k.o. Podvežica
Direkcija zajedničke komunalne djelatnosti	k.č.br. 1793 k.o. Sušak
UP/I-360-01/08-01/187	k.č.br. 663/3 k.o. Perenići
UP/I-360-01/13-04/167	k.č.br. 1256/9, 1259/10 i 1256/11 k.o. Srdoči

UP/I-360-01/09-01/131	k.č.br. 82/2 p.u. 146 k.o. Drenova
UP/I-360-01/09-01/13	k.č.br. 2063/1 k.o. Srdoči
UP/I-360-01/03-01/110	k.č.br. 1660/1 k.o. Drenova
UP/I-360-01/13-01/404	k.č.br. 1875/2 k.o. Drenova
UP/I-360-01/14-01/101	k.č.br. 1062/5 k.o. Podvežica
UP/I-360-01/12-04/202	k.č.br. 589/13 k.o. Zamet
UP/I-306-01/14-01/604	k.č.br. 1737 k.o. Drenova
UP/I-306-01/15-01/86	k.č.br. 222/ZGR k.o. Rubeši

❖ Tablice u prilogu Bilješki

Bilješka broj 22 – Prema čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15 i 135/15) u ovoj bilješci iskazuje se pregled stanja i rokova dospijeca dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova te posebno robnih i financijskih (leasing) zajmova, koji se popunjavaju u tablicama koje su priložene ovim Bilješkama i u nastavku se obrazlažu.

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

U Tablici je dan pregled depozita u bankama i danih tuzemnih dugoročnih zajmova poduzetnicima i komunalnom društvu. Ukupno potraživanje na početku godine iznosi 11.830.001 kn. Stanje potraživanja za depozite i dane zajmove 31.12.2015. godine iznosi 18.824.217 kn.

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

◆ Zajam od RH, Ministarstvo financija, za sufinanciranje Projekta IPA ŽCGO Marišćina

Gradsko vijeće Grada Rijeke je na sjednici 21. prosinca 2011. godine donijelo Odluku o zaduživanju Grada Rijeke za sufinanciranje Projekta IPA ŽCGO Marišćina. Grad Rijeka je s Ministarstvom financija 17. siječnja 2012. godine zaključio Ugovor o zajmu za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina (Program IPA, komponenta III, Operativni program Zaštita okoliša), na iznos od 2.011.751 EUR.

Sredstva zajma otplaćivat će se sukcesivno u roku od 25 godina, uključujući i poček od 5 godina, u 80 jednakih tromjesečnih rata. Dospijeće prve rate je 5 godina od prvog korištenja zajma.

Povlačenje zajma je počelo u 2012. godini i s 31.12.2015. je iskorišteno 12.595.738 kn, sukladno dinamici realizacije projekta izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina. Kamatna stopa za cijelo vrijeme trajanja zajma je fiksna i iznosi 3,987%. Kamata se obračunava od prvog korištenja zajma, a naplaćuje se nakon isteka počeka, u 80 jednakih tromjesečnih rata.

Stanje kredita na dan 31.12.2015. godine iznosi 12.595.738 kn.

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Robni zajmovi ne predstavljaju direktno zaduženje Grada na financijskom tržištu. Kod navedena tri robna zajma riječ je o preuzimanju stanova, prometnica i sportskih objekata, koje su izgradili Agencija za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke, TD Rijeka promet i TD Rijeka sport, a

Grad Rijeka ih je prenio u svoje poslovne knjige povećavši tako imovinu Grada za navedena ulaganja, te preuzeo obvezu njihove otplate.

◆ **Robni zajam od Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke**

Sukladno Ugovoru o kupoprodaji od 10.02.2009. godine, Grad Rijeka se zadužio putem robnog zajma kod Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke u iznosu od 69.451.427 kn, za kupnju dviju stambenih zgrada na Rujevici koje je po programu društveno poticane stanogradnje izgradila Agencija za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke.

Otplata zajma u tromjesečnim anuitetima traje do 2028. godine, od čega se najprije do 30.06.2018. otplaćuje iznos od 55.864.831 kn, a nakon toga od 30.09.2018. do 30.09.2028. godine otplaćuje se preostali iznos od 13.586.595 kn (povrat poticajnih sredstava RH).

Kamatna stopa za dio robnog zajma u iznosu 55.864.831 kn je promjenljiva, vezana za 3-mjesečni EURIBOR +1,95 p.p. godišnje. Na preostali dio zajma u iznosu 13.586.595 kn se u razdoblju počeka od 01.01.2007. do 30.09.2018. godine obračunava kamata u visini 2% godišnje (konformno) koja se pripisuje glavnici, a u razdoblju otplate od 30.09.2018. do 30.09.2028. godine kamata iznosi 5% godišnje (dekurzivno).

Tijekom 2015. otplaćeno je 8.682.871 kn pa konačno stanje, uz revalorizirani iznos obveze na dan **31.12.2015., iznosi 32.555.428 kn.**

◆ **Robni zajam od TD Rijeka sport**

Temeljem Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa vezanih za financiranje ulaganja u objekte u vlasništvu Grada Rijeke do konca 2009. godine i Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa u svezi s financiranjem izgradnje Dvoranskog plivališta Kantrida sklopljenim 14.04.2010. godine, Grad Rijeka je ugovorio povrat sredstava TD Rijeka sport za izvršeno financiranje ulaganja na sportskim objektima, te evidentiranje imovine i njezine vrijednosti u knjigama imovine Grada. Za realizaciju navedene ugovorne obveze Grad Rijeka se zadužio putem robnog zajma kod TD Rijeka sport u iznosu od 88.887.131 kn. Za iznos navedenih ulaganja, u 2010. godini je povećana vrijednost imovine u poslovnim knjigama Grada.

U 2011. godini Grad Rijeka je temeljem Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa vezanih za financiranje ulaganja u objekte u vlasništvu Grada Rijeke u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2010. godine zaključenog 7.03.2011. godine i Ugovora o reguliranju međusobnih odnosa vezanih za financiranje ulaganja u objekte u vlasništvu Grada Rijeke u razdoblju 1. siječnja do 14. lipnja 2011. godine zaključenog 14.06.2011. godine, preuzeo izvršena ulaganja na sportskim objektima koja je financirao TD Rijeka sport u iznosu od 38.434.624 kn, te je za navedeni iznos ulaganja povećana vrijednost imovine u knjigama imovine Grada.

Sukladno navedenim Ugovorima, povećan je iznos robnog zajma sa 88.887.131 kuna na 127.321.755 kn što predstavlja iznos ulaganja koja je izvršio TD Rijeka sport u sportske objekte u vlasništvu Grada (završna faza Dvoranskog plivališta Kantrida, Stadion Kantrida, Stadion Krimeja, Nogometno igralište Podmurvice, Dvorana Dinko Lukarić i Dvorana Mladosti).

Otplata robnog zajma u mjesečnim anuitetima započela je u 2012. godini i traje do 2021. godine. Kamatna stopa je promjenjiva, vezana za tromjesečni EURIBOR +2,65 p.p. godišnje, ali ne manja od 4% godišnje.

Tijekom 2015. godine otplaćeno 3.954.819 kn ovog zajma te s revalorizacijom stanje obveze ovog zajma **na dan 31.12.2015. iznosi 109.581.409 kn.**

◆ **Robni zajam od TD Rijeka promet**

Ugovorom o uređenju međusobnih prava i obveza povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke sklopljenim 18.11.2010. godine, utvrđeno je da će Grad putem obročne otplate (robnog zajma) preuzeti izvršena ulaganja u prometnice i tunelski priključak (Gradska sabirna prometnica GSP 233 Srdoči, II.dionica, I. i II.faza; Ulica Ivana Pavla II-II. faza; Prometnica Rujevica-Marčelji I. dionica: Rujevica – Marinići i Tunelskog priključka na državnoj cesti D-404 u Rijeci – I.faza: smjer Rijeka-Policentro) u ukupnom iznosu od 108.531.461 kn, a koja je financirao TD Rijeka promet iz korporativnih obveznica izdanih 2008. godine.

U 2011. godini Grad Rijeka je temeljem Ugovora o prijenosu na upravljanje dijela prometnice Rujevica – Marčelji I. dionica: Rujevica – Marinići - 1. faza (14.953.873 kn), Ugovora o prijenosu na upravljanje dijela gradske sabirne prometnice GSP 233 (14.602.993 kn), Ugovora o prijenosu na upravljanje Ulice Ivana Pavla II (11.014.035 kn) te Ugovora o prijenosu tunelskog priključka (32.365.809 kn), preuzeo od TD Rijeka promet izvršena ulaganja na navedenim prometnicama u ukupnom iznosu od

72.936.710 kn te u navedenom iznosu evidentirao imovinu i njezinu vrijednost u knjigama imovine Grada.

U 2012. godini Grad je, sukladno Ugovoru o prijenosu na upravljanje prometnice Rujevica – Marčelji I. dionica: Rujevica – Marinići - 2. faza, preuzeo od TD Rijeka promet izvršena ulaganja na prometnici u iznosu od 23.833.557 kn te je za navedeni iznos ulaganja povećao vrijednost prometnice u knjigama imovine Grada.

Krajem lipnja 2013. godine izvršeno je preuzimanje prometnice Rujevica – Marčelji I. dionica: Rujevica – Marinići - 3. faza u iznosu 11.052.348 kn te u navedenom iznosu evidentirano u knjigama imovine Grada.

Prema Ugovoru, otplata glavnice i kamate robnog zajma je polugodišnja s krajnjim rokom povrata u 2018. godini i uz fiksnu kamatnu stopu od 6,8125% godišnje. Otplata robnog zajma započela je u 2013. godini.

TD Rijeka promet je temeljem Odluke Gradskog vijeća od 12.06.2014. godine o davanju suglasnosti za zaduženje radi refinanciranja ostatka duga po postojećim obveznicama izdanim početkom 2008. godine, dana 10.07.2014. godine izdalo nove obveznice u iznosu od 140,0 mil. kuna. Refinanciranjem obveznica produljen je krajnji rok dospijea obveznica na 9 godina, odnosno do 2023. godine (uz početak otplate glavnice od 2 godine) te je smanjena kamatna stopa (od 6,8125% na 6,375%).

S obzirom da se u Proračunu Grada osigurava najveći dio sredstava za otplatu obveznica Rijeka prometa kroz otplatu robnog zajma za preuzete prometnice, a da su refinanciranjem obveznica Rijeka prometa postignuti povoljniji uvjeti otplate Ugovorom o uređenju međusobnih prava i obveza s osnova podmirenja financijskih obveza nastalih povodom ulaganja u prometne projekte na području Grada Rijeke sklopljenim 19.02.2015. godine, usklađena je dinamika otplate robnog zajma s dinamikom otplate refinanciranih obveznica Rijeka prometa. Navedenim Ugovorom, člankom 7. Grad Rijeka preuzima obvezu otplate neotplaćenog dijela glavnice za prometnice i tunelski priključak u iznosu od 84.829.952 kn i pripadajućeg dijela troška refinanciranja u iznosu od 3.557.096 kn .

Stanje ukupnog zaduženja po primljenom robnom zajmu na dan 31.12.2015. godine iznosi 88.387.047 kn.

Ukupne obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2015. godine iznose 243.119.622 kn.

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Stanje dospjelih kamata po primljenim zajmovima na dan 31.12.2015.g. iznosi 1.906.205 kn. Kamate po danim zajmovima odnose se na dospjele neplaćene ugovorne kamate za dane poduzetničke kredite i zajmove dane neprofitnim organizacijama (sportskim klubovima) u ukupnom iznosu 237.710 kn.

Rijeka, 15. veljače 2016.

Bilješke sastavile:

Jasna Liker i Vanda Sesar

M.P.

Gradonačelnik

mr. sc. Vojko Obersnel



GRAD RIJEKA

54382731928

31059

KORZO 16

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

OIB

RKP BROJ

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
	Tuzemni dugoročni zajmovi	Poduzetnički krediti							
		1.S.Deduš Jergec	10.768	0	0	10.768	0	12.1992.	12.2008.
		2.CORA d.o.o.	112.937	0	0	112.937	0	08.1994.	12.1999.
		3.HEVEA d.o.o.	88.925	0	0	88.618	-307	01.1997.	11.2001.
		4.KM vl.M.Kasunić	138.933	0	0	138.454	-479	04.2002.	06.2006.
		5.MBM ELEKTRONIK d.o.o.	7.145	0	0	7.120	-25	06.2002.	08.2006.
		6.EMMA vl.E.Mataija	86.642	0	0	86.642	0	04.2004.	04.2009.
		7.BETA vl.B.Šegota	82.390	0	0	82.390	0	01.2004.	03.2009.
		8.AGENCIJA 11 vl.J.Radulović	29.735	0	0	29.735	0	01.2004.	02.2009.
		9.DINGO vl.S.Vrkić	44.047	0	0	44.047	0	01.2004.	02.2009.
		10.NIMS vl.Ž.Marić	99.115	0	0	99.115	0	01.2004.	02.2009.
		11.ORHIDEJA vl.M.Bečić	37.749	0	0	37.749	0	02.2004.	04.2009.
		12.STUDIOZA vl.I.Barić	42.582	0	0	42.582	0	04.2004.	05.2009.
		13.ORNAMENT vl.S.Dokić	-16.893	0	0	-16.893	0	04.2004.	06.2009.
		14.S.E.M. vl.S.Babić	3.465	3.486	0	0	21	04.2004.	05.2009.
		15.GAL.KRISTOFOR	377	0	0	377	0		-
		16.VISTA KOMUNIKACIJE	63.026	0	0	63.026	0	10.2004.	12.2009.
		17.SUNNY DAY	100.842	0	0	100.842	0	10.2004.	12.2009.
		18.EUROSOFT vl.B.Herceg	53.786	0	0	53.786	0	10.2004.	12.2009.
		19.STUDIO FLORENCE vl.N.Dušević	20.800	0	0	20.800	0	10.2004.	01.2010.
		20.MAXMA vl.M.Kalčić	50.421	0	0	50.421	0	10.2004.	12.2009.
		21.JEKLOTEHNA d.o.o.	28.812	0	0	28.812	0	10.2004.	11.2008.
		22.DUPIN vl.N.Borovina	72.957	0	0	72.705	-252	09.2004.	01.2010.
		23.BLUE LEMON vl.D.Rogina	69.954	0	0	69.954	0	06.2005.	08.2010.
		24.NILIS vl.L.Srzentić	60.954	0	0	60.954	0	06.2005.	07.2010.
		25.SPECTAR vl.R.Antić	77.764	0	0	77.497	-268	10.1998.	07.2003.
		26.TENIS CENTAR KOZALA d.o.o.	120.708	0	0	120.292	-416	01.2001.	06.2005.
		27.MAR TRADE INŽENJERING d.o.o.	166.054	0	0	165.481	-573	03.2003.	03.2007.
		28.HRELJA DESIGN d.o.o.	114.740	0	0	114.740	0	07.1996.	03.2001.
		29.BEAUTYCROA d.o.o.	93.767	0	0	93.767	0	12.1995.	07.1999.
		30.EXCENTRIK vl.Lj.Kasalović	25.404	0	0	25.404	0	12.1996.	02.2001.
		UKUPNO	1.887.907	3.486	0	1.882.123			
		KD VIK	9.942.094	0	0	9.942.094			
KD Autotrolej	0	0	0	0					
KD Čistoća	0	0	0	0					
KD Energo	0	0	0	0					
UKUPNO	9.942.094	0	0	9.942.094					
UKUPNO 2	11.830.001	3.486	0	11.824.217					
UKUPNO 1+2	11.830.001	3.486	0	11.824.217					
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)			11.830.001	3.486	0	11.824.217			

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijea kredita i zajma
		RH Ministarstvo financija	EUR=2.011.751,00	11.420.378		1.175.742	12.595.738	382	19.1.2012.	31.12.2036.
				0		0	0		17.12.2012.	1.12.2014.
		UKUPNO		11.420.378	0	1.175.742	12.595.738			
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (1+2)				11.420.378	0	1.175.742	12.595.738			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)				11.420.378	0	1.175.742	12.595.738			

Tablica 3: Primitveni robni zajmovi i finansijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i finansijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Primitveni robni zajmovi	APOS-Agencija za poticajnu stanogradnju Grada Rijeke	robni zajam	41.340.103	32.555.428
		Rijeka sport d.o.o.	robni zajam	113.974.785	109.581.409
		Rijeka promet d.d.	robni zajam	84.829.952	88.387.047
		UKUPNO			240.144.840
2	Finansijski najmovi			0	0
				0	0
				0	0
		UKUPNO			0
UKUPNO (1+2)				240.144.840	230.523.884

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim	5.552.567	10.648.070	14.294.432	1.906.205
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		5.552.567	10.648.070	14.294.432	1.906.205
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim	241.001	-57	3.234	237.710
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		241.001	-57	3.234	237.710

Datum: 15.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: Vanda Sesar

Telefon za kontakt: 051 209664

Odgovorna osoba: **Vojko Obersnel**

Odgovorna osoba
(potpis)



Njil