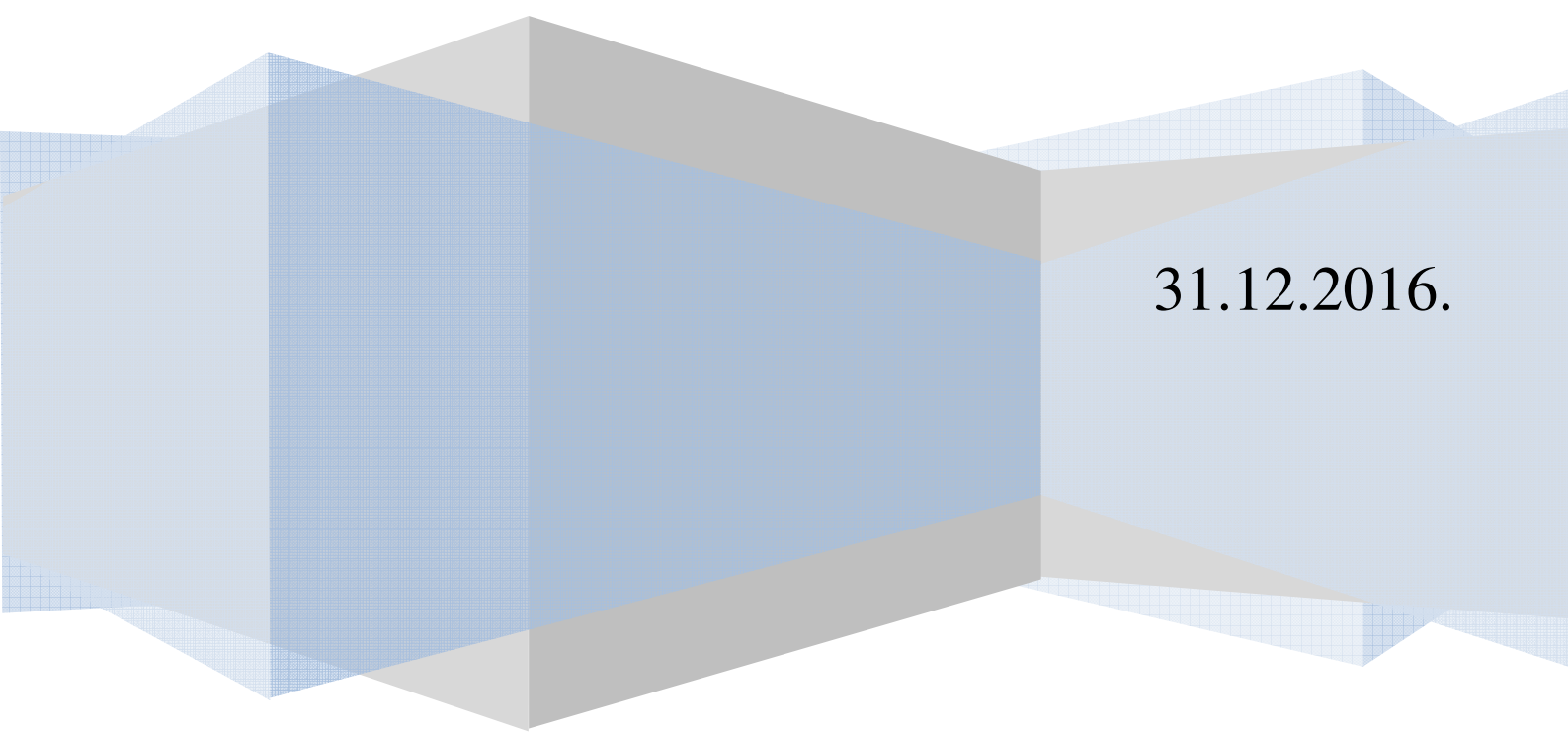


# **GRAD RIJEKA**

## **BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ**



31.12.2016.



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA**

**GRAD RIJEKA**

**Razina** 22  
**Matični broj** 02664763

**RKP** 31059  
**Šifra djelatnosti** 8411  
**OIB** 54382731928

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ**

**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. god.**

### **UVOD**

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne Novine, br. 3/15, 93/15 i 135/15 i 02/17) 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 2016. godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-01/16-01/12; Urbroj: 513-05-02-16-9 od 5. siječnja 2017., sastavljen je Financijski izvještaj Grada Rijeke za razdoblje siječanj – prosinac 2016. 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 OBEZE) 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, 115/15 i 87/16,). 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 poslovnim knjigama 2016. 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 2016. godine iznosi 8.199.363.296 kn i u odnosu na stanje imovine 31. prosinca 2015. godine, evidentno je povećanje za 106.951.046 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 6.762.009.992 kn i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 58.668.628 kn. U strukturi ukupne nefinancijske imovine vrijednosno najveći udio zauzima neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003), u vrijednosti od 4.663.398.139 kn, s povećanjem od 168.331.099 kn ili 3,7% u odnosu na stanje 1. siječnja 2016. godine.

Tablica 1. Nefinancijska imovina

u kn

Račun	O P I S	AOP Stanje 01.01.2016	Stanje 31.12.2016.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>0</b>	<b>Nefinancijska imovina</b>	<b>002</b>	<b>6.703.341.364</b>	<b>6.762.009.992</b>	<b>100,9</b>	<b>58.668.628</b>
<b>01</b>	<b>Neproizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>003</b>	<b>4.495.067.040</b>	<b>4.663.398.139</b>	<b>103,7</b>	<b>168.331.099</b>
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	4.482.404.492	4.648.943.059	103,7	166.538.567
012	Nematerijalna imovina	005	90.966.739	95.193.864	104,6	4.227.125
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	-78.304.191	-80.738.784	103,1	-2.434.593

Vrijednost *Materijalne imovine – prirodna bogatstva* (AOP 004) iznosi 4.648.943.059 kn s povećanjem od 166.538.567 kn ili 3,7% više u odnosu na stanje prethodne godine.

Povećanje u ukupnom iznosu od 283.638.265 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, rješenja, zatim evidentiranja zemljišta po provedenoj parcelaciji i usklađenja površina zemljišta s podacima u zemljišno-knjižnog odjelu.

Ukupno smanjenje od 117.099.698 kn rezultat je prodaje i zamjene zemljišta (66.431.805 kn), isknjiženja zemljišta na temelju rješenja, provedene parcelacije i usklađenja površina i vrijednosti sa zemljišnoknjižnim stanjem (49.540.319 kn) te isknjiženja zemljišta temeljem priznavanja prava vlasništva temeljem Odluke o građevinskom zemljištu (1.127.574 kn).

Prema podacima analitičkog knjigovodstva dugotrajne imovine, Grad Rijeka na 31.12.2016. u vlasništvu posjeduje 10.667 čestica zemljišta ukupne površine 8.090.404,62 m<sup>2</sup> i ukupne vrijednosti 4.648.943.059 kn.

*Nematerijalna imovina* (AOP 005) povećana je za 4.227.125 kn ili 4,6% i iznosi 95.193.864 kn. Povećanju ove vrste imovine za navedeni iznos doprinijela je nabava novih i povećanje vrijednosti (produljenje) licenci za računalne programe (software) tijekom godine u iznosu od 4.224.192 kn i dio prava građenja za sportsku dvoranu Centar Zamet u iznosu od 2.933 kn.

**Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007)**, iz Tablice 2. vidljivo je da ukupno iznosi 1.966.751.654 kn i manje je vrijednosti za 34.222.280 kn ili 1,7% u odnosu na prethodnu godinu.

*Građevinski objekti* (AOP 008) u vrijednosti od 1.948.513.962 kn bilježe ukupno smanjenje vrijednosti za 33.897.479 kn ili 1,7%, kojem **smanjenju** značajno doprinosi isknjiženje poslovnih prostora radi prodaje u iznosu od 153.154 kn, povrata poslovnih prostora vlasnicima (denacionalizacija) u iznosu od 1.745.664 kn i promjene namjene poslovnih prostora u stambene objekte, 1.387.322 kn. Značajnom smanjenju građevinskih objekata doprinosi i isknjiženje stanova radi prodaje u iznosu od 12.218.600 kn, zbog promjene namjene stanova u poslovne objekte, u iznosu od 1.105.958 kn, zatim isknjiženje stanova za koje je utvrđeno da nisu u vlasništvu Grada, u iznosu od 9.121.440 kn te ostala usklađenja u visini od 115.991 kn. Kod svih građevinskih objekata ukupnom smanjenju vrijednosti imovine doprinosi i povećanje redovnog godišnjeg ispravka u odnosu na prethodnu godinu za 64.777.682 kn (AOP 013).

U strukturi građevinskih objekata do najznačajnijeg **povećanja** dolazi kod poslovnih objekata u ukupnoj visini od 20.280.433 kn (prenamjenom iz stambenih objekata 1.105.958 kn, te novim ulaganjem i donosom iz imovine u pripremi, ukupno: 19.174.475 kn od čega su vrijednosno značajnija ulaganja bila u objekte školstva, sportske objekte i objekte tržišne djelatnosti). Kod stambenih objekata do povećanja vrijednosti imovine dolazi uslijed uknjiženja zbog naknadno utvrđenog vlasništva (5.168.183 kn), prenamjene iz poslovnih prostora (1.387.322 kn), donosa iz imovine u pripremi (167.149 kn) te povećanja vrijednosti do kupoprodajne vrijednosti (6.146.476 kn).

*Ceste, željeznice i slični građevinski objekti* (AOP 011) veće su vrijednosti za 6.770.940 kn ili 0,9%. Povećanje vrijednosti ovih objekata rezultat je donosa iz imovine u pripremi: donos ulaganja u kolno-pristupni put u Marčeljevoj Dragi (434.518 kn), ulaganja u kolno-pješački prilaz zgradi branitelja I faza (825.248 kn) i donos ulaganja u Trg Ivana Koblera (5.511.173 kn).

*Ostali građevinski objekti* (AOP 012) povećani su za 16.807.831 kn ili 3,8%. Povećanje je rezultat donosa sa podskupine 051 građevinski objekti u pripremi i u najvećem dijelu radi se o uknjiženju spomenika kulture Pretorij alpske klauzure - Arheološki park (11.470.526 kn), uknjiženju javne rasvjete (1.995.850 kn), Centralnog gradskog groblja Drenova (1.693.646 kn), te donosa iz imovine u pripremi slijedećih objekata: fontana, oborinskih odvodnja, javnog nužnika i crpne stanice na Koblerovom trgu, sveukupno 1.571.846 kn. Ostatak povećanja ove imovine odnosi se na nabavu javnog gradskog sata u vrijednosti od 75.963 kn.

Tablica 2. Proizvedena dugotrajna imovina

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>02</b>	<b>Proizvedena dugotrajna imovina</b>	<b>007</b>	<b>2.000.973.934</b>	<b>1.966.751.654</b>	<b>98,3</b>	<b>-34.222.280</b>
021 i 02921	Građevinski objekti	<b>008</b>	1.982.411.441	1.948.513.962	98,3	-33.897.479
0211	Stambeni objekti	<b>009</b>	501.179.966	491.487.106	98,1	-9.692.860
0212	Poslovni objekti	<b>010</b>	1.703.538.584	1.720.532.876	101	16.994.292
0213	Ceste, željeznice i slični građevinski objekti	<b>011</b>	756.206.493	762.977.433	100,9	6.770.940
0214	Ostali građevinski objekti	<b>012</b>	442.943.759	459.751.590	103,8	16.807.831
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	<b>013</b>	-1.421.457.361	-1.486.235.043	104,6	64.777.682
022 i 02922	Postrojenja i oprema	<b>014</b>	8.169.332	7.843.333	96	-325.999
023 i 02923	Prijevozna sredstva	<b>024</b>	187.147	109.707	58,6	-77.440
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	<b>030</b>	7.708.536	7.713.336	100,1	4.800
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina	<b>040</b>	2.497.478	2.571.316	103	73.838

*Postrojenja i oprema (AOP 014)* – vrijednost imovine smanjena je, u odnosu na prethodnu godinu, za 325.999 kn ili 4% i iznosi 7.843.333 kn. Povećanje vrijednosti opreme tijekom godine u iznosu od 3.310.233 kn proizlazi iz nove nabave, donosa iz imovine u pripremi te u manjem dijelu iz primljenih donacija. Smanjenje u ukupnom iznosu od 3.409.187 najvećim dijelom proizlazi iz isknjiženja 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 77.440 kn zbog redovnog ispravka vrijednosti.

*Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030)* – vrijednost ove imovine povećana je za 4.800 kn i iznosi 7.713.336 kn. Vrijednost je povećana nabavom umjetničkih dijela: slike, grafike i fotografije.

*Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040)* – povećana je za 73.838 kn, a povećanje se odnosi na uknjiženje projekata rekonstrukcije javne rasvjete u gradu iz imovine u pripremi te videozapisa i tekstualnog zapisa - knjige „Tarsatički principij“.

**Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051)** – prema Tablici 3., dolje, vidljivo je da je stanje ove vrste imovine manje za 75.440.191 kn ili 36,4% u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 131.860.199 kn što govori o većem prijenosu dovršenih investicija u imovinu u uporabi u izvještajnoj godini. Do najvećih povećanja, ukupno 11.522.558 kn, dolazi kod *građevinskih objekata u pripremi (AOP 052)* zbog ulaganja u stambene objekte (4.836.502 kn), u poslovne objekte (591.421 kn), te u ostale građevinske objekte ukupno 6.094.634 kn (radi se o ulaganjima u opća polja i aleje na CGG Drenova 2.650.886 kn, u objekte tržnice 1.131.695 kn, u izgradnju i proširenje javne rasvjete 2.234.045 kn te ulaganja u manje građevinske objekte, ukupno 78.009 kn. Do ukupnog smanjenja od 9.322.934 kn dolazi zbog prijenosa u imovinu u uporabi ulaganja u stambene objekte 99.963 kn, ulaganja u poslovne objekte, ukupno 4.161.448 kn (poslovni prostori Cvetkov trg, upravna zgrada mjesnog odbora Drenova, Dječji vrtić Turnić, Dječji vrtić Krijesnica, osnovna škola Nikola Tesla, objekti sporta i tehničke kulture, poslovni objekti Ružičeva 14 i objekti Tržnice) te ulaganja u ostale građevinske objekte u ukupnoj vrijednosti od 3.235.034 kn (javna rasvjeta, javni nužnik na Trsatu te ulaganja u Centralno gradsko groblje Drenova). Iz imovine u pripremi prenijeta je vrijednost projekata javne rasvjete u iznosu od 35.327 kn.

Na temelju zaključka gradonačelnika isknjižena su ulaganja u zgradu bivše uprave Rikard Benčić u vrijednosti od 1.698.162 kn i ulaganja u sanitarni čvor na Trsatu, 93.000 kn.

Kod *postrojenja i oprema u pripremi (AOP 053)* u izvještajnoj godini evidentiran je samo prijenos vrijednosti opreme u imovinu u uporabi i to, opreme za dječja igrališta i zelene površine, prometne opreme, klupa te opreme za dekoraciju grada u ukupnom iznosu od 109.848 kn.

Tablica 3. Nefinancijska imovina u pripremi

Račun	O P I S	AOP	u kn			
			Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>05</b>	<b>Nefinancijska imovina u pripremi</b>	<b>051</b>	<b>207.300.390</b>	<b>131.860.199</b>	<b>63,6</b>	<b>75.440.191</b>
051	Građevinski objekti u pripremi	052	42.049.991	44.249.615	105,2	2.199.624
052	Postrojenja i oprema u pripremi	053	721.902	612.054	84,8	-109.848
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	056	106.073.096	86.998.530	82	-19.074.566
056	Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	057	58.455.401	0	0	-58.455.401

*Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi (AOP 056)* – smanjena je za 19.074.566 kn i iznosi 86.998.530 kn. Povećanja tijekom godine u ukupnom iznosu od 28.918.143 kn odnose se na ulaganja u projektna rješenja, glavne i idejne projekte, dok se smanjenje u ukupnom iznosu od 47.992.709 kn odnosi dijelom na prijenos na imovinu u uporabi (35.412.188 kn), a dijelom na iskniženja imovine u pripremi temeljem zaključka gradonačelnika (12.580.520 kn). U imovinu u uporabi prenijeta su ulaganja u projektna rješenja za stambene objekte (67.186 kn), za poslovne objekte (14.912.773 kn), ceste i slične građevinske objekte (6.770.940 kn), ostale građevinske objekte (13.478.184 kn), u postrojenja i opreme (103.426) i za nematerijalnu proizvedenu imovinu (79.678 kn).

Od gore navedenih uknjiženih ulaganja vrijednosno značajnija jesu ulaganja u poslovne objekte OŠ Nikola Tesla, OŠ F. Franković, OŠ Vladimir Gortan i OŠ Brajda, ukupno 11.738.692 kn, zatim u objekte Dječjeg vrtića Turnić i Krijesnica, ukupno 1.497.419 kn te u sportske objekte 1.620.866 kn. Od većih investicija, na imovinu u uporabi, prenijeto je i ulaganje u uređenje Trga Ivana Koblera u vrijednosti od 5.511.173 kn, te ulaganje u spomenik kulture Pretorij alpske klauzure - arheološki park, u vrijednosti od 11.470.526 kn.

*Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi (AOP 057)* – smanjena je za 58.455.401 kn, a radi se o reklasifikaciji imovine i evidentiranju zemljišta nabavljenog ranijih godina na propisani račun imovine u skupini 01 računskog plana.

### Bilješka broj 3 - AOP 061 FINANCIJSKA IMOVINA

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanje) Grada iznosi 1.437.353.304 kn i bilježi povećanje za 48.282.418 kn ili 3,5% u odnosu na stanje prethodne godine. Veće je stanje novca u banci i blagajnama, depoziti u bankama i ostala potraživanja.

Tablica 4. Financijska imovina (skupina 11 i 12)

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>1</b>	<b>Financijska imovina</b>	<b>063</b>	<b>1.389.070.886</b>	<b>1.437.353.304</b>	<b>103,5</b>	<b>48.282.418</b>
<b>11</b>	<b>Novac u banci i blagajni</b>	<b>064</b>	<b>3.142.233</b>	<b>5.234.249</b>	<b>166,6</b>	<b>2.092.016</b>
111	Novac u banci	<b>065</b>	3.126.408	5.226.586	167,2	2.100.178
112	Izdvojena novčana sredstva	<b>070</b>	14.375	7.333	51,0	-7.042
113	Novac u blagajni	<b>071</b>	1.450	330	22,8	-1.120
<b>12</b>	<b>Depoziti u bankama i ostala potraživanja</b>	<b>073</b>	<b>5.151.496</b>	<b>6.950.699</b>	<b>134,9</b>	<b>1.799.203</b>
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	<b>074</b>	3.729.513	5.278.058	141,5	1.548.545
123	Potraživanja od zaposlenih	<b>078</b>	580	2.941	507,1	2.361
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	<b>079</b>	28.392	1.810	6,4	-26.582
129	Ostala potraživanja	<b>080</b>	1.393.011	1.667.890	119,7	274.879

*Novac u banci i blagajni (AOP 064)* – novčana sredstava na računima i u blagajni veća su za 2.092.016 kn ili 66,6% u odnosu na početak godine te sada iznose 5.234.249 kn.

U bilješci broj 16 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 6.950.699 kn (34,9% više u odnosu na prethodnu godinu).

Depozitni polozi u bankama (AOP 074) iznose 5.278.058 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 1.580.161 kn i tečajnih razlika u iznosu od 1.199 kn po danih depozitima za poduzetničke kredite. Do smanjenja dolazi zbog povrata depozitnih pologa u ukupnom iznosu od 30.417 kn.

Ostala potraživanja (AOP 080) – Početno stanje od 1.393.011 kn uvećano je tijekom godine za 274.879 kn ili 19,7% i djelomično zatvoreno uplatama u iznosu od 6.601.336 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 potraživanje za neutrošena sredstva proračunskih korisnika. više doznačenih sredstava od trgovačkog suda za troškove stečajnih postupaka

Zajmovi (AOP 081) – dolje Tablica 5., početno stanje na računu danih zajmova iznosilo je 11.824.217 kn, tijekom 2016. godine vraćeno je ukupno 1.291 kn. Tečajna razlika smanjuje stanje potraživanja za 5.491 kn.

Vrijednosni papiri (AOP 112) – čine staru deviznu štednju u poslovnim bankama koja sada iznosi 50.421 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, 3.192.150 kn, većim dijelom sufinanciranjem EU projekta Županijski centar za gospodarenje otpadom "Mariščina". Tijekom izvještajnog razdoblja uplaćen je osnivački polog od 50.000 kn u temeljni kapital trgovačkog društva Rijeka 2020 d.o.o. Temeljem zaključene Predstečajne nagodbe sklopljene pred Trgovačkim sudom u Splitu 11.12.2015. za Konstruktor inženjering D.D. Split uknjižen je upis dionica temeljem upisnice od 13.04.2016. u iznosu od 52.600 kn.

Potraživanje za prihode poslovanja (AOP 140) – stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2016. iznosi 204.246.022 kn, u odnosu na prethodnu godinu potraživanje je manje za 19.257.302 kn ili 8,6%. Potraživanja od poreza su smanjena za 816.580 kn ili 5,5% Značajne promjene na potraživanjima evidentne su kroz smanjenje potraživanja za prihode od imovine (AOP 151) u iznosu 8.645.469 kn, 10,4% i potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima (AOP 152) gdje se bilježi smanjenje od 11.709.961 kn ili 16,9%. Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode (AOP 155) povećana su za 1.914.708 kn ili 3,4%, a odnose se u većem dijelu na kazne za prekršaje u prometu te na potraživanja za ostale prihode.

Grad Rijeka je tijekom 2016. godine ukupno, otpisao 18.779.166 kn potraživanja temeljem Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15), 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), Općeg poreznog zakona (Narodne novine, br. 147/08, 18/11, 78/12, 136/12, 73/13, 26/15 i 44/16), Zakona o sudskom registru („Narodne novine“ 1/95, 57/96, 1/98, 30/99, 45/99, 54/05, 40/07, 91/10, 90/11, 148/13, 93/14 i 110/15), Zakona o obveznim odnosima (Narodne novine, br. 35/05, 41/08, 125/11 i 78/15), temeljem sudskih odluka 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).

Prema podacima analitičkih evidencija otpisano je 2.212.766 kn potraživanja za poreze (račun 161), 12.918.051 kn potraživanja za prihode od imovine (račun 164, zakup, najamnina, kamata, spomenička renta), 2.609.482 kn potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (račun 165, komunalna naknada), 1.038.867 kn potraživanja za kazne i upravne mjere, te ostale prihode (račun 168, refundacije troškova, prekršajni nalozi).

Na datum bilance dospjelo je 151.554.125,22 kn, a nedospjelo 52.691.897 kn potraživanja za prihode poslovanja. Od dospjelih potraživanja vrijednosno najznačajnija su nenaplaćena potraživanja za komunalnu naknadu (30.789.562 kn), potraživanja za zakupninu poslovnih prostora (26.217.241 kn), potraživanja za komunalni doprinos (12.507.095 kn) i potraživanja za porez na tvrtku – naziv (11.699.919 kn).

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) iznose 154.843.667 kn i povećana su za značajnih 52.162.023 kn u odnosu na prethodnu godinu ili 50,8%. Do najvećeg povećanja ove vrste financijske imovine dolazi kod potraživanja od prodaje građevinskog zemljišta, za 31.731.501 kn, gdje je najviša vrijednost potraživanja iskazana za prodano građevinsko zemljište za uređenje okoliša postojećeg igrališta i pripremnih radova za izgradnju budućeg nogometnog kampa na Rujevici, 24.873.750 kn.

Dospjelo je 13.303.423,42 kn, a nedospjelo 141.540.243,61 kn potraživanja od prodaje nefinancijske imovine. Od dospjelih potraživanja vrijednosno je najznačajnije nenaplaćeno potraživanje za prodano zemljište (8.657.199 kn) i potraživanje za prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo (3.992.489 kn).

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

u kn

Račun	O P I S	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>13</b>	<b>Zajmovi</b>	<b>081</b>	<b>11.824.217</b>	<b>11.817.436</b>	<b>99,9</b>	<b>-6.781</b>
<b>14</b>	<b>Vrijednosni papiri</b>	<b>112</b>	<b>50.937</b>	<b>50.421</b>	<b>99,0</b>	<b>-516</b>
<b>15</b>	<b>Dionice i udjeli u glavnici</b>	<b>128</b>	<b>955.842.119</b>	<b>959.081.382</b>	<b>100,3</b>	<b>3.239.263</b>
1512	Dionice i udjeli u glav. banaka i ost. fin. inst. u jav. sektoru	130	4.153	5.080	122,3	927
1521	Dionice i udjeli u glavnici t.d. u javnom sektoru	133	885.992.907	889.235.057	100,4	3.242.150
1541	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	135	69.845.059	69.841.245	100,0	-3.841
<b>16</b>	<b>Potraživanja za prihode poslovanja</b>	<b>140</b>	<b>223.503.324</b>	<b>204.246.022</b>	<b>91,4</b>	<b>-19.257.302</b>
161	Potraživanja za poreze	141	14.919.074	14.102.494	94,5	-816.580
164	Potraživanja za prihode od imovine	151	82.974.002	74.328.533	89,6	-8.645.469
165	Potraživanja za administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima i naknade	152	69.142.362	57.432.401	83,1	-11.709.961
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	155	56.467.886	58.382.594	103,4	1.914.708
<b>17</b>	<b>Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>157</b>	<b>102.681.644</b>	<b>154.843.667</b>	<b>150,8</b>	<b>52.162.023</b>
<b>19</b>	<b>Rashodi budućih razdoblja</b>	<b>158</b>	<b>86.874.916</b>	<b>95.129.428</b>	<b>109,5</b>	<b>8.254.512</b>



Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 158), stanje na 31. prosinca 2016. iznosi 95.129.428 kn što čini povećanje u odnosu na prethodnu godinu od 8.254.512 kn. Više o njima u Bilješki broj 15 uz PR-RAS, AOP 639.

#### Bilješka broj 4 - AOP 163 OBVEZE

Obveze bilježe ukupno smanjenje od 23.018.560 kn u odnosu na prethodnu godinu ili 3,7% i iznose 601.292.783 kn. Smanjenju ukupnih obveza najviše doprinosi konačna otplata glavnice i kamata prema vlasnicima obveznica u iznosu od 37.525,512 kn.

**Obveze za rashode poslovanja (AOP 164)** povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 10.987.982 kn ili 3,3% te sada iznose 342.954.020 kn. Povećanje je nastalo na stavci obveze za zaposlene, obveza za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, obveza za subvencije te na stavci ostalih tekućih obveza i obveza za nabavu nefinancijske imovine. Znatno su smanjene obveze za kredite i zajmove dok je obveza za vrijednosne papire - gradske obveznice u potpunosti otplaćena.

Tablica 6. Obveze

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>2</b>	<b>Obveze</b>	<b>163</b>	<b>624.311.343</b>	<b>601.292.783</b>	<b>96,3</b>	<b>-23.018.560</b>
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja</b>	<b>164</b>	<b>331.966.038</b>	<b>342.954.020</b>	<b>103,3</b>	<b>10.987.982</b>
231	Obveze za zaposlene	165	5.450.910	5.638.817	103,4	187.907
232	Obveze za materijalne rashode	166	70.480.374	77.533.520	110,0	7.053.146
234	Obveze za financijske rashode	167	6.140.630	9.499.830	154,7	3.359.200
235	Obveze za subvencije	171	10.514.557	10.816.925	102,9	302.368
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	173	8.569.488	5.591.124	65,2	-2.978.364
238	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	174	34.380.103	26.151.429	76,1	-8.228.674
239	Ostale tekuće obveze	175	196.429.976	207.722.375	105,7	11.292.399
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>176</b>	<b>11.262.009</b>	<b>16.217.432</b>	<b>144,0</b>	<b>4.955.423</b>
<b>25</b>	<b>Obveze za vrijednosne papire</b>	<b>177</b>	<b>37.525.512</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>Obveze za kredite i zajmove</b>	<b>193</b>	<b>243.119.622</b>	<b>241.699.266</b>	<b>99,4</b>	<b>-1.420.356</b>
2631	Obveze za zajmove od trg.dr.u javnom sektoru	198	197.968.456	196.204.384	99,1	-1.764.072
2643	Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija	199	0	6.666.667	0	6.666.667
2671	Obveze za zajmove od državnog proračuna	204	12.595.738	13.756.934	109,2	1.160.646
2677	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika, županijskih, gradskih i općinskih proračuna	210	32.555.428	25.071.281	77,0	-7.484.147
<b>29</b>	<b>Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućeg razdoblja</b>	<b>221</b>	<b>438.162</b>	<b>422.065</b>	<b>96,3</b>	<b>-16.097</b>

**Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 176)** iznose 16.217.432. kn i veće su za 4.955.423 kn ili 44% u odnosu na prethodnu godinu.

**Obveze za vrijednosne papire (AOP 177)** su u potpunosti zatvorene otplatom glavnice za municipalne obveznice koje su se otplaćivale od 2004. godine za Bazene Kantrida.

**Obveze za kredite i zajmove (AOP 193)** iznose 241.699.266 kn i manje su za 1.420.356 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 Mariščina) u visini 1.161.196 kn što čini dio povučenih sredstava zajma za 2016. godinu, te na 31.12.2016. ukupno iznosi 13.756.934 kn. Tijekom 2016. godine primljen je kratkoročni zajam od 3.000.000 kn od trgovačkog društva u javnom sektoru i kratkoročni zajam od kreditne institucije u iznosu od 10.000.000 kn (6.666.667 kn dospijeva u slijedećoj 2017. godini). Tijekom 2016. otplaćeno je ukupno 14.213.717 kn primljenih zajmova. Do smanjenja ukupne obveze za kredite i zajmove dolazi i usklađenjem stanja obveze uz valutnu klauzulu sa srednjim tečajem Hrvatske narodne banke na 31.12.2016 za ukupno 1.367.836 kn.

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

**Odgođeno plaćanje i prihodi budućeg razdoblja (AOP 221)** iznose 422.065 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 7.598.070.512 kn i povećani su za 129.969.605 kn ili za 1,7%.

Tablica 7. Vlastiti izvori

u kn

Račun	O P I S	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>224</b>	<b>7.468.100.907</b>	<b>7.598.070.512</b>	<b>101,7</b>	129.969.605
<b>91</b>	<b>Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora</b>	<b>225</b>	<b>7.394.330.549</b>	<b>7.496.721.410</b>	<b>101,4</b>	102.390.861
911	Vlastiti izvori	226	7.671.567.692	7.731.834.560	100,8	60.266.868
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze	229	277.237.143	235.113.150	84,8	-42.123.993

*Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225)* iznose 7.496.721.410 kn i povećani su za 102.390.861 kn ili za 1,4%.

## Rezultat poslovanja

**Višak/manjak prihoda (AOP 233/237)** - na kraju proračunske godine utvrđen je manjak prihoda u ukupnom iznosu 247.026.376 kn koji je ostvaren, nakon propisane korekcije prihoda, od viška prihoda poslovanja 65.730.433 kn (AOP 234), manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239) 277.275.746 kn i manjka primitaka od financijske imovine (AOP 240) 35.481.063 kn, Tablica 8.

Tablica 8. Rezultat poslovanja

u kn

Račun	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016	Indeks (5/4*100)	Povećanje/ smanjenje (5-4)
1	2	3	4	5	6	7
<b>922</b>	<b>Višak/manjak prihoda</b>	<b>232</b>	-246.772.352	<b>-247.026.376</b>	<b>101</b>	<b>-254.024</b>
92211	Višak prihoda poslovanja	<b>234</b>	123.651.635	65.730.433	53,2	57.921.202
92213	Višak primitaka od financijske imovine	<b>236</b>	0	0	0	0
92221	Manjak prihoda poslovanja	<b>238</b>	0	0	0	0
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	<b>239</b>	-334.398.370	-277.275.746	82,9	-57.122.624
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	<b>240</b>	-36.025.617	-34.481.063	98,5	-544.554
<b>96</b>	<b>Obračunati prihodi poslovanja</b>	<b>241</b>	<b>218.252.133</b>	<b>198.582.746</b>	<b>91</b>	<b>-19.669.387</b>
<b>97</b>	<b>Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>242</b>	<b>102.290.577</b>	<b>149.792.732</b>	<b>146,4</b>	<b>47.502.155</b>
	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI (AKTIVA=PASIVA)</b>		<b>732.413.430</b>	<b>1.184.497.902</b>	<b>161,7</b>	<b>452.084.472</b>

**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 sporova i ostalih ugovornih odnosa. Izvanbilančni zapisi na datum bilance iznose 1.184.497.902 kn.

### Bilješka broj 7 - Obvezni analitički podaci

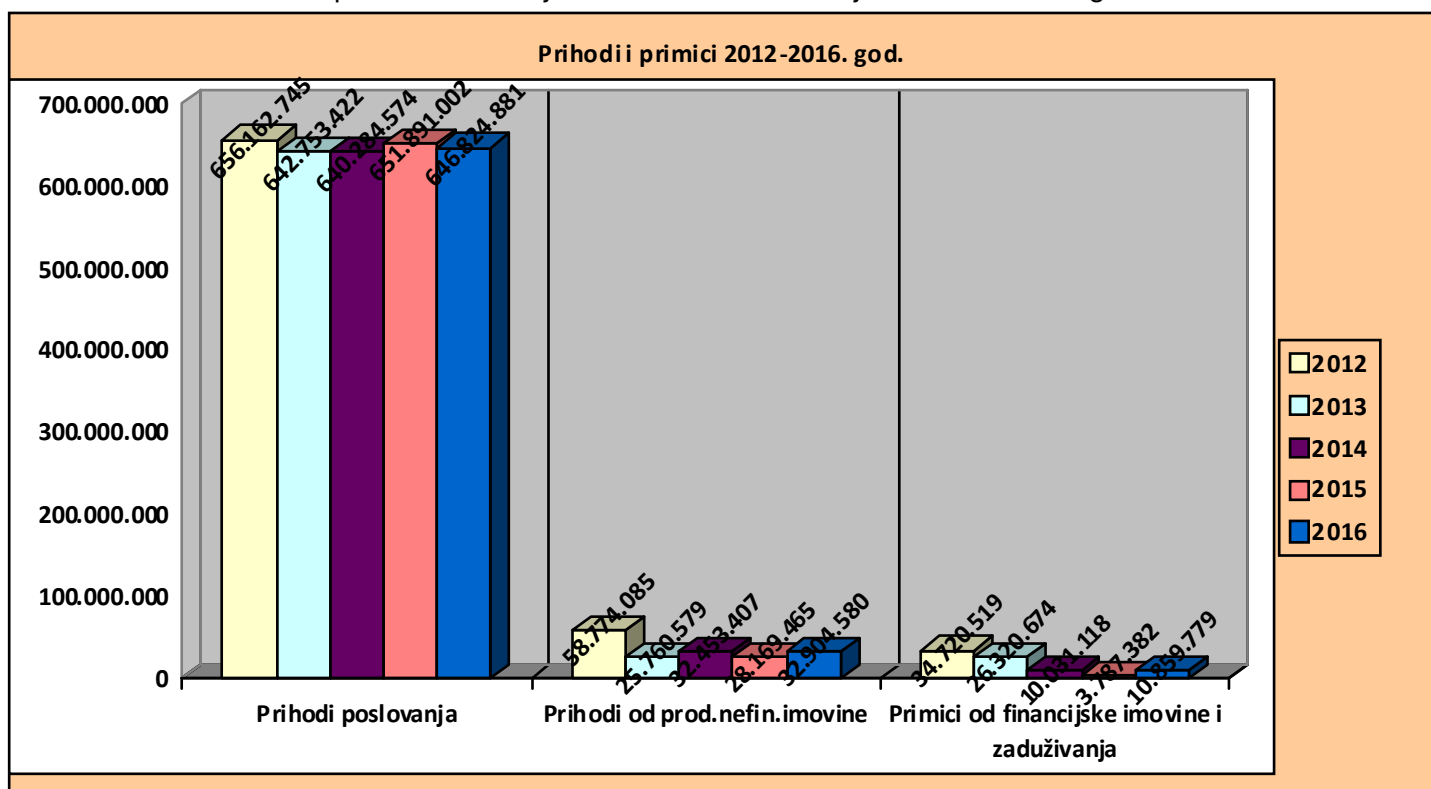
Potraživanja za dane zajmove, za prihode poslovanja i prodaju nefinancijske imovine te obveze, razrađene su po dospelosti.

## ❖ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

**Ukupni prihodi i primici (AOP 631)** ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 690.589.240 kn ili 1% više u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini, apsolutna razlika iznosi 6.741.391 kn. Unutar ukupnog povećanja rast se primjećuje kod prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 16,8% i kod primitaka od financijske imovine i zaduživanja od 186,7% u odnosu na prethodnu godinu, dok je prihod poslovanja u 2016. ostvaren neznatno manje u odnosu na prethodnu godinu (0,8%).

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi poslovanja s 94%. U donjem grafikonu je, radi usporedbe, prikazano ostvarenje prihoda i primitaka Grada Rijeke u razdoblju od zadnjih pet godina.

Grafikon 1. Prihodi i primici Grada Rijeke ostvareni u razdoblju 2012. do 2016. godine



Izvor: Financijski izvještaji Grada Rijeke

**Ukupni rashodi i izdaci (AOP 632)** ostvareni su u istom razdoblju u iznosu od 690.843.264 kn. U odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini manje su izvršeni za 5.408.282 kn ili 0,8%.

Tablica 9. Ukupni prihodi i rashodi, primici i izdaci 2016.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	651.891.002	646.824.881	99,2	-5.066.121
7	PRIH. OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	281	28.169.465	32.904.581	116,8	4.735.116
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	408	3.787.382	10.859.778	286,7	7.072.396
	<b>UKUPNI PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>631</b>	<b>683.847.849</b>	<b>690.589.240</b>	<b>101,0</b>	<b>6.741.391</b>
3	RASHODI POSLOVANJA	147	598.736.140	578.985.763	96,7	-19.750.377
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	334	43.304.011	58.885.335	136,0	15.581.324
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	519	54.211.395	52.972.166	97,7	-1.239.229
	<b>UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	<b>632</b>	<b>696.251.546</b>	<b>690.843.264</b>	<b>99,2</b>	<b>-5.408.282</b>
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	633/634	-12.403.697	-254.024	2,0	12.149.673
922	VIŠAK /MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA-PRENESENI	635/636	-234.368.655	-246.772.352	105,3	-12.403.697
922	ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	638	-246.772.352	-247.026.376	100,1	-254.024

### Bilješka broj 8 - AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

**Prihodi poslovanja (AOP 001)** ostvareni su u iznosu 646.824.881 kn. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine bilježi se smanjenje 5.066.121.kn ili 0,8%.

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 54,1%, slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom 21%, zatim prihodi od imovine s udjelom od 17% te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, 6,1%. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija, participiraju u prihodima poslovanja s ukupno 0,01%, a prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi s 1,8%.

**Prihodi od poreza (AOP 002)** ostvareni su u iznosu 349.627.789 kn što, u odnosu na ostvarenje prethodne godine, predstavlja smanjenje od 0,8%. Vrijednosno su najznačajniji prihodi proračuna jer u ukupno ostvarenim prihodima i primicima imaju visok udio od 50,7%. Prihodi od poreza na dohodak i prihodi od poreza na promet nekretnina zajednički su prihodi države, županije i grada i vrijednosno su najznačajniji unutar poreznih prihoda.

Porez i prirez na dohodak (AOP 003) bilježi rast u odnosu na prethodnu godinu, više su ostvareni u ovom izvještajnom razdoblju za 6.901.444 kn ili 2,2%.

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	651.891.002	646.824.881	99,2
61	PRIHODI OD POREZA	2	352.523.820	349.627.789	99,2
611	Porez i prirez na dohodak	3	316.823.858	323.725.302	102,2
613	Porezi na imovinu	18	23.776.199	14.221.068	59,8
614	Porezi na robu i usluge	24	11.923.763	11.681.419	98,0
63	POMOĆI IZ INOZ. I OD SUBJ.UNUTAR OPĆ.PRORAČUNA	47	44.663.929	39.168.287	87,7
64	PRIHODI OD IMOVINE	71	112.065.385	110.009.281	98,2
65	PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMIN.PRISTOJBI, PRISTOJBI PC	102	125.450.246	135.732.842	108,2
66	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA	120	1.749.462	539.228	30,8
68	KAZNE,UPRAVNE MJERE I OST.PRIHODI	134	15.438.160	11.747.454	76,1

Porez na imovinu (AOP 018) u iznosu 14.221.068 kn bilježi značajan pad u odnosu na prethodnu godinu jer je naplata u 2016. godini manja za 40,2%.

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 11.681.419 kn i u odnosu na prethodnu godinu njihova je naplata manja za 242.344 kn ili 2%.

**Pomoći (AOP 047)** su ostvarene u ukupnom iznosu od 39.168.287 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 2.960 kn i odnose se na sredstva prikupljena organizacijom humanitarnog diplomatskog karnevalskog bala održanog u sklopu 33. Međunarodnog riječkog karnevala koja se osim u obliku ove pomoći evidentiraju i kao ostale pomoći i donacije, ovisno o tome tko je donirao sredstva. Ukupno prikupljenim sredstvima financirana je humanitarna akcija pod nazivom "Senzorski park za naš osmijeh" za osobe s autizmom.

*Od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (AOP 051)* ostvareni su prihodi za više gradskih projekata koji se protežu kroz nekoliko godina i sufinanciraju iz sredstava Europske unije:

- SMILE - projekt inovativnih ekoloških rješenja u prometu za pametne mediteranske gradove, doznačena potpora u iznosu od 324.498 kn;
- ADRI-PLAN – projekt održivog upravljanja morskim i obalnim područjem, doznačena pomoć u iznosu od 100.100 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 25.680 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 84.696 kn;
- Europska komisija doznačila je financijska sredstva za projekte u kulturi u iznosu od 22.728 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 doznačeno je 87.192 kn;
- CREATIVE START UP - projekt kojem je cilj stvaranje i primjena sustava upravljanja i dijeljenja resursa kreativnih poduzetnika početnika da se poveća njihova konkurentnost na tržištu. Za ovaj projekt je doznačeno 242.854 kn;
- ENTER YOUTH - projekt kojem je cilj razvoj modela poticanja poduzetnosti i stjecanja općih i specifičnih znanja i vještina koje će mlade osobe potaknuti za samozapošljavanje i prepoznavanje poduzetničkih prilika. Za ovaj projekt doznačeno je 86.093 kn;
- URBAN INO-je projekt kojem je cilj unaprjeđenje inovacijskih kapaciteta gradova i regija. Za ovaj projekt doznačeno je ukupno 90.882 kn i isplaćeno partnerima projekta;
- RESITES-je projekt kojem je cilj jačanje kapaciteta za upravljanje okolišem, doznačeno je 3.181 kn i
- ELAIN –projekt kojem je cilj umrežavanje lokalnih vlasti i organizacija koje se bave zaštitom okoliša, doznačeno je 2.293 kn.

*Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 056) ostvarene su u ukupnom iznosu od 2.179.352 kn ili 1.164.894 kn, manje za 34,8% u odnosu na prethodnu godinu.*

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna doznačene su za slijedeće namjene: iz državnog proračuna doznačena su sredstva Hrvatskog audio-vizualnog centra (HAVC) u iznosu od 128.000 kn. Iz županijskog proračuna doznačena je tekuća pomoć za financiranje troškova grijanja za socijalne skupine građana, 698.250 kn i za financiranje troškova sveučilišnih igara 200.000 kn.

Ukupno kapitalne pomoći od drugih proračuna ostvareno je 1.153.102 kn i to: iz državnog proračuna evidentirana je pomoć Ministarstva kulture namijenjena za Gradinu Trsat 300.000 kn, te pomoć za financiranje rekonstrukcije raskrižja Škurinjska draga u iznosu od 600.588 kn. Nadalje, iz županijskog proračuna, za završetak projekta invalidske plaže primljena je kapitalna pomoć u iznosu od 28.714 kn i za financiranje projekta Obalna šetnica zapad 213.000 kn. Doznaka za već ranije opisanu humanitarnu akciju „Senzorski park za naš osmijeh“ u iznosu od 10.800 kn primljena je dijelom iz državnog proračuna u iznosu od 2.400 kn, iz županijskog proračuna 5.600 kn, iz gradskih proračuna 1.600 kn i iz općinskog proračuna 1.200 kn.

*Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 059) ostvarene su u iznosu od 13.260.762 kn. Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost doznačio je ukupno 7.902.617 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 te za adaptaciju kotlovnica.*

Godišnja naknada za uporabu javnih cesta, ukupno tijekom 2016. godine, uplaćena je od strane Županijske uprave za ceste PGŽ u iznosu 5.211.985 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. Doznačene su i tekuće pomoći od HZZO-a za mjere zapošljavanja za osobe na stručnom osposobljavanju u iznosu od 146.160 kn.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 068) ukupno iznose 2.443.028 kn i odnose se na:

## **Tekuće pomoći za**

- RINKLUZIJU - projekt riječkog modela podrške učenicima s poteškoćama kojem je cilj doprinijeti socijalnoj uključenosti i integraciji učenika s teškoćama u redovitim školama, doznačeno 69.622 kn (ovo je manji dio doznačene pomoći koji se odnosi na Grad Rijeku kao partnera u projektu, ostali partneri su Centar za odgoj i obrazovanje kao proračunski korisnik Grada i HZZZ podružnica Rijeka)

## **Kapitalne pomoći za**

- financiranje energetske učinkovitosti - za energetska obnova škola, ukupno 1.817.538 kn i dječjih vrtića, 555.868 kn.

**Prihodi od imovine (AOP 071)** ostvareni su u iznosu od 110.009.281 kn ili 1,8% manje od prethodne godine.

Prihodi od financijske imovine (AOP 072) ostvareni su u iznosu od 3.413.873 kn. Manjem ostvarenju ovih prihoda u 2016. godini doprinosi manja naplata prihoda od zateznih kamata. Ostatak ostvarenih prihoda odnosi se na prihode od kamata na depozite po viđenju, prihode od dividendi i prihode od pozitivnih tečajnih razlika.

Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 080) ostvareni su u iznosu 106.595.408 kn ili 0,2% 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 135.732.842 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 5.073.152 kn i bilježe rast od 4% u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od županijskih, gradskih i općinskih pristojbi i naknada bilježe značajan rast od 45,6%. Komunalni doprinosi i komunalna naknada (AOP 116) ostvareni su u iznosu od 119.039.862 kn, ukupno 12.803.891 kn više u odnosu na prethodnu godinu ili relativno iskazano 12,1% više.

**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 539.228 kn, 69,2% manje ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134)** ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.747.454 kn. Naplata kazni je manja u ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu i to za 3.690.706 kn ili 23,9% manja. Većim dijelom se ovi prihodi odnose na naplatu kazni Direkcije 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 8.636.470 kn i bilježe pad za 4.783.271 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 578.985.763 kn, za 19.750.377 kn, odnosno 3,3% manje 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	598.736.140	578.985.763	96,7
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	148	62.725.744	63.512.675	101,3
32	MATERIJALNI RASHODI	160	190.871.559	196.210.238	102,8
34	FINANCIJSKI RASHODI	194	22.189.615	24.094.184	108,6
35	SUBVENCije	213	23.139.176	23.227.427	100,4
36	POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG	221	169.735.676	169.344.928	99,8
37	NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEME	239	32.155.237	30.731.482	95,6
38	OSTALI RASHODI	248	97.919.133	71.864.829	73,4
381	Tekuće donacije	249	39.419.009	33.592.626	85,2
382	Kapitalne donacije	252	5.673.236	3.095.146	54,6
383	Kazne,penali i naknade štete	255	195.180	34.930	17,9
386	Kapitalne pomoći	264	52.631.708	35.142.127	66,8

**Rashodi za zaposlene (AOP 148)** ostvareni su u iznosu 63.512.675 kn i u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast za 1,3%.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi.

**Materijalni rashodi (AOP 160)** ostvareni su u iznosu 196.210.238 kn što u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 2,8%, a odnose se na rashode za redovno poslovanje i rashode za izvršavanje programskih aktivnosti gradske uprave. Rast se bilježi kod naknada troškova zaposlenima 11,4% i kod rashoda za usluge, u najvećem dijelu, troškova tekućeg i investicijskog održavanja gradske imovine te kod ostalih nespomenutih rashoda. Pad materijalnih rashoda bilježi se u rashodima za materijal i energiju (racionalizacija režijskih i materijalnih troškova) te kod naknada troškova osobama izvan radnog odnosa.

**Financijski rashodi (AOP 194)** ostvareni su u iznosu 24.094.184 kn i bilježe rast od 8,6% u odnosu na prethodnu godinu. Najviši rast bilježe ostali financijski rashod na stavkama zateznih kamata (AOP 211).

**Subvencije (AOP 213)** iznose 23.227.427 kn što čini rast od 0,4%, u odnosu na prethodnu godinu kad su subvencije iznosile 23.139.176 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 169.344.928 kn što, u odnosu na prethodnu godinu, predstavlja smanjenje za 390.748 kn.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna isplaćene su manje za 60,6%, a pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna za 6% u odnosu na prethodnu. 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, Prirodoslovnom muzeju Rijeka utrošeno je 492.708 kn za sufinanciranje uređenja prostora za izložbu „Divovi Patagonije“.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose 167.426.406 kn što, u odnosu na prošlu godinu, čini povećanje za 19.027 kn.

Za redovno poslovanje ukupno 34 mjesna odbora preneseno je 690.140 kn, a za rad 10 vijeća nacionalnih manjina, 402.763 kn što nije iskazano na računima 367 već na izvornim vrstama rashoda, u skladu s točkom IV Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja. Ukupno je proračunskim korisnicima Grada za redovno poslovanje u 2016. godini isplaćeno 168.519.309 kn.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 239)** ostvarene su u iznosu od 30.731.482 kn, 95,6% 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 i studente i stipendije koje se dodjeljuju prema socijalnom kriteriju, stipendiranje studenata za studij deficitarnih 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 od 71.864.829 kn što je za 26,6% ili 26.054.304 kn manje u odnosu na prethodnu godinu. U ovom izvještajnom razdoblju manje su ostvareni rashodi tekućih donacija. Kapitalne donacije su 45,4% manje izvršene u odnosu na prethodnu godinu tj. za 2.578.090 kn i to u najvećem dijelu kapitalne donacije neprofitnim organizacijama i građanima i kućanstvima. Kapitalne pomoći također su manje izvršene za 33,2% 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 32.904.580 kn što u odnosu na prethodnu godinu, čini povećanje za 4.735.116 kn ili 16,8%. 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 18.736.737 kn i u odnosu na ostvarenje prethodne godine, veći su za 4.497.620 kn ili za 34,4%. Gotovo ukupan prihod odnosi se na prihod od prodaje zemljišta koji je, u odnosu na prethodnu godinu, više ostvaren za 4.842.975 kn.

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 294)** ostvareni su u iznosu 14.167.844 kn što u odnosu na ostvarenje prošle godine čini smanjenje od 62.504 kn ili 0,4%. 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	28.169.465	32.904.581	116,8
71	PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE IMOVINE	282	13.939.117	18.736.737	134,4
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine	283	13.867.978	18.678.525	134,7
712	Prihodi od prodaje nematerijalne imovine	287	71.139	58.212	81,8
72	PRIHODI OD PROD. PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE	294	14.230.348	14.167.844	99,6
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	295	14.230.348	14.165.374	99,5
725	Prihodi od prodaje višegod. nasada i osnov. stada	319	0	2.470	0,0

### Bilješka broj 11 - AOP 334 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334)** izvršeni su u iznosu 58.885.335 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine povećani su za 15.581.324 kn ili 36%.

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	43.304.011	58.885.335	136,0
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE	335	13.820.749	16.757.187	121,2
411	Materijalna imovina - prirodna bogastva	336	10.852.661	10.943.423	100,8
412	Nematerijalna imovina	340	2.968.088	5.813.764	195,9
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVED. DUGOTRAJNE IMOVINE	347	15.011.378	22.682.361	151,1
421	Građevinski objekti	348	7.029.218	13.031.522	185,4
422	Postrojenja i oprema	353	3.701.161	3.197.859	86,4
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	367	0	293.318	-
426	Nematerijalna proizvedena imovina	375	4.280.999	6.159.662	143,9
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN. IMOVINI	387	14.471.884	19.445.787	134,4
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	388	10.786.281	18.294.330	169,6
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	394	3.685.603	1.151.457	31,2

**Rashodi za nabavu neproizvedene imovine (AOP 335)** izvršeni su u iznosu od 16.757.187 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine bilježe rast (21,2%). Sredstva su utrošena u najvećem dijelu za kupnju zemljišta i u manjem dijelu, za nabavu licenci i ostalih prava.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347)** ukupno bilježe visok rast u odnosu na prethodnu godinu, 51,1% više. Rashodi za nabavu građevinskih objekata više su izvršeni

85,4% i odnose se na rashode za rekonstrukciju kolno pješačkih prilaza zgradama, pristupnih cesta, gradskih ulica, pješački most i dr.

U izvještajnom razdoblju iskazano je značajno povećanje rashoda na dodatnim ulaganjima na nefinancijskoj imovini za 4.973.903 kn, a radi se o ulaganjima u objekte i u javne površine.

## Bilješka broj 12 - AOP 408 PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** ostvareni su u iznosu od 10.859.778 kn i u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prethodne godine, primici su veći za 7.072.396 kn.

**Primici od primljenih otplata (povrata) glavnice danih zajmova (AOP 409)** ostvareni su u iznosu od 31.708 kn po osnovi povrata poduzetničkih kredita i depozita danih u prethodnim godinama (AOP 432).

**Primici od zaduživanja (AOP 474)** ostvareni su u iznosu od 10.828.070 kn i odnose se na primljeni zajam od Ministarstva financija u iznosu od 1.161.404 kn („povučeni“ dio zajma za 2016. godinu) za sufinanciranje realizacije EU projekta - izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina, koji se najvećim dijelom sufinancira iz Instrumenata pretprijetne pomoći (IPA), Komponente III „regionalni razvoj“, Operativni program „Zaštita okoliša“ te na primljeni zajam od trgovačkog društva i kredit od tuzemne kreditne institucije.

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 FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	408	3.787.382	10.859.778	286,7
81	Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita	409	2.611.640	31.708	1,2
814	Primici (povrati) glavnice zajmova danih T.D. u javnom sektoru	422	2.027.948	0	0,0
815	Primici (povrati) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim fin. inst. izvan javnog sektora	424	205.844	0	0,0
816	Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora	431	377.848	31.708	8,4
84	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	474	1.175.742	10.828.070	921,0
843	Primljeni zajmovi od trg.društava u javnom sektoru	485	0	3.000.000	0,0
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih fin.inst.izvan javnog sektora	486	0	6.666.667	0,0
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	498	1.175.742	1.161.404	98,8

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

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 52.972.166 što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje za 1.239.229 kn.

Izdaci za dane zajmove (AOP 520) ostvareni su u iznosu 1.580.161 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 3.242.151 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., u iznosu od 3.192.151 kn, te na sredstva isplaćena za osnivački polog novog trgovačkog društva RIJEKA 2020 u iznosu od 50.000 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	54.211.395	52.972.166	97,7
51	IZDACI ZA DANE ZAJMOVE I DEPOZITE	520	205.844	1.580.161	767,6
515	Izdaci za dane zajmove kreditnim i ost.fin.inst.izvan javnog sektora	535	205.844	1.580.161	767,6
53	IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI	572	3.881.262	3.242.151	83,5
532	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	577	3.881.262	3.242.151	83,5
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA	585	12.637.690	10.880.383	86,1
543	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od trgovačkih društava u javnom sektoru	595	3.954.819	3.597.269	91,0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	597	0	0	0,0
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	609	8.682.871	7.283.114	83,9
55	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE ZA IZDANE VRIJEDNOSNE PAPIRE	617	37.486.599	37.269.471	99,4

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 dospjela je na naplatu u srpnju 2016. godine i otplaćena u potpunosti.

## Bilješka broj 14 - AOP 634 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

U izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupan manjak prihoda u iznosu 254.024 kn i prije konačne korekcije rezultata, proizašao je iz:

- viška prihoda od poslovanja (AOP 273) 67.839.118 kn
- manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) 25.980.754 kn
- manjka od primitaka od financijske imovine (AOP 628) 42.112.388 kn

Utvrđeni tekući viškovi i manjkovi izvještajnog razdoblja naknadno se prebijaju po istovrsnim kategorijama i korigiraju u skladu s člankom 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", br.124/14, 115/15 i 87/16).

## AOP 636 - MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI

Preneseni manjak prihoda iz prethodne godine iskazan je u iznosu 246.772.352 kn.

U financijskom izvještaju Grada Rijeke za 2015. godinu, na dan 31.12.2015., iskazan je višak prihoda poslovanja 123.651.635 kn, manjak prihoda od nefinancijske imovine -334.398.370 kn i manjak primitaka od financijske imovine -36.025.617 kn.

Gradsko vijeće Grada Rijeke na sjednici 28. travnja 2016. godine donijelo je Odluku o raspodjeli rezultata poslovanja za 2015. godinu prema kojoj se ostvarenim viškom prihoda poslovanja u iznosu od 123.651.635 kn pokriva manjak primitaka od financijske imovine u iznosu 36.025.617 kn i dio manjka od nefinancijske imovine u iznosu od 87.626.017 kn. Slijedom provedene Odluke proizlazi ukupan manjak prihoda od nefinancijske imovine za prijenos u sljedeće razdoblje u iznosu od 246.772.352 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 **247.026.376 kn** i sastoji se od manjka tekućeg razdoblja (AOP 634) u iznosu 254.024 kn i prenesenog manjka iz prethodne godine (AOP 636) u iznosu 246.772.352 kn.

## Bilješka broj 15 - AOP 639 UNAPRIJED PLAĆENI RASHODI BUDUĆIH RAZDOBLJA

Rashodi budućih razdoblja iznose **95.129.428 kn**, a čine ih obveze koje ne terete tekuće razdoblje: obračunata kamata za primljeni zajam od Ministarstva financija za sufinanciranje EU projekta Županijski centar za gospodarenje otpadom "Mariščina", u skladu s Uputama Ministarstva financija, u iznosu od **2.261.939 kn**, zaprimljeni računi koji ne terete pozicije rashoda tekuće godine u iznosu od **79.287 kn**, dugoročna nedospjela obveza po ugovorima o sufinanciranju otplate kredita s KD Kozala d.o.o. koja na 31.12.2016. iznosi **2.956.159 kn**, obveza prema Erste&Steiermarkische bank d.d. u iznosu od **50.918.567 kn** te ostale nedospjele dugoročne obveze za otplatu zajmova i kredita: kredit kod BKS banke za Riječki sportski savez u iznosu od **2.315.554 kn**, kredit kod Erste&Steiermarkische bank d.d za HAOK u iznosu od **1.851.070 kn** te kredit Čistoće u iznosu od **17.856.513 kn**. Rashodi budućeg razdoblja za prava građenja SD Zamet iznose **58.672 kn**, subvencija za 12/2012 KD Autotrolej u iznosu od **1.984.915 kn** te dugoročna obveza za najam nekretnina Preluk prema Raiffeisen Consaltingu u iznosu od **9.440.871 kn**.

Rashodi za plaću zaposlenih za prosinac 2016. evidentirani su na računu 1931-kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od **5.405.881 kn**.

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

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno stanje na računima i u blagajnama iznosi 5.234.249 kn i sastoji se od stanja na slijedećim računima:

### redovni računi

- |                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| • kod Erste&Steiermärkische bank | 1.100.816,22 kn |
| • kod Raiffeisen Bank            | 361,65 kn       |
| • kod Privredne banke Zagreb     | 1.678.772,68 kn |
| • kod Zagrebačke banke Zagreb    | 0,00 kn         |
| • kod BKS Bank Rijeka            | 651,08 kn       |

### devizni račun

- |                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| ▪ kod Erste&Steiermärkische bank | 341,99 kn |
|----------------------------------|-----------|

### računi posebnih namjena

- |   |             |
|---|-------------|
| ▪ za izvlaštenja i jamčevine kod Erste&Steiermärkische bank | 3.296,54 kn |
| ▪ za izvlaštenja kod Erste&Steiermärkische bank             | 1.197,87 kn |
| ▪ za obveznice kod Privredne banke Zagreb                   | 101,07 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 330,00 kn

prijelazni računi

2.444.444,45 kn

- stanje prijelaznog računa sadrži 1.991.094,44 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 **220.795.760** kn te smanjenje za **90.185.934** kn.

Povećanje vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 002) u iznosu **38.642.864** kn odnosi se na povećanje nefinancijske imovine: vrijednosti zemljišta (AOP 004) u iznosu **32.466.136** kn; proizvedene dugotrajne imovine - povećanje vrijednosti stanova **6.146.476** kn. Nadalje, povećana je vrijednost financijske imovine (AOP 010) u iznosu **30.252** kn (vrijednost dionica i udjela u glavnici usklađena je s tržišnom vrijednosti i povećana za 2.823 kn i revalorizirana je vrijednost potraživanja na više za 27.429.kn.)

Smanjenje vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 002) u iznosu **22.913.790** kn nastalo je uslijed isknjiženja imovine po zaključku gradonačelnika: smanjenja neproizvedene dugotrajne imovine-zemljišta (AOP 004) u visini od **6.634.908** kn, smanjenja proizvedene dugotrajne imovine za **14.371.682** kn i smanjenja vrijednosti stanova za **115.991** kn (AOP 005). Vrijednost financijske imovine smanjena je za **1.791.209** 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 i ostala vrijednosna usklađenja).

Povećanje obujma imovine (AOP 018) u visini od **182.152.896** kn odnosi se uglavnom na povećanje obujma zemljišta (AOP 020) u vrijednosti od **181.538.060** kn, koje povećanje je nastalo uknjiženjem temeljem pravnog slijeda, sudskih rješenja, provedene parcelacije i usklađenja sa zemljišnim knjigama. Povećanje obujma proizvedene dugotrajne imovine (AOP 021) u visini od **533.170** kn evidentirano je uknjižbom stanova. Povećanje u obujmu financijske imovine (026) nastalo je povećanjem dionica i udjela u glavnici za **52.600** kn pretvaranjem potraživanja u poslovni udjel u trgovačkom društvu temeljem predstečajne nagodbe i vrijednosnim usklađenjem potraživanja za **29.066** kn.

Promjene u obujmu imovine (AOP 018) u iznosu **67.272.144** kn - smanjenje odnosi se na isknjiženja zemljišta (AOP 020) u iznosu od **43.797.741** kn i to; temeljem sudskih presuda, rješenja i priznavanja prava vlasništva temeljem provedenih parcelacija i usklađenja površina zemljišta s podacima zemljišno-knjižnog odjela Općinskog suda. Kod smanjenja proizvedene imovine (AOP 021) od **4.642.636** kn evidentirana su isknjiženja poslovnih prostora prilikom vraćanja vlasnicima, ustupanja bez naknade i isknjiženja stanova za 4.638.982 te ostale imovine za 3.654 kn.

Evidentirano je smanjenje potraživanja za **18.831.767** kn od čega se 18.779.167 kn odnosi na otpis potraživanja, a 52.600 kn se odnosi na prijenos potraživanja od prihoda poslovanja temeljem predstečajne nagodbe na poslovni udjel u glavnici trgovačkog društva.

Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 034) – evidentno je povećanje obveza za **288.217** kn. Povećanje se odnosi na usklađenje stanja dugoročnih, nedospjelih obveza za izdane kredite i zajmove s valutnom klauzulom prema srednjem tečaju HNB na dan 31.12.2016.

Vrijednosti obveza za rashode poslovanja smanjene su za **170.018** kn, vrijednosni papiri za **259.707** kn te krediti i zajmovi za **1.367.836** kn. Ukupno smanjenje vrijednosti obveza u 2016. godini iznosi **1.797.561** kn.



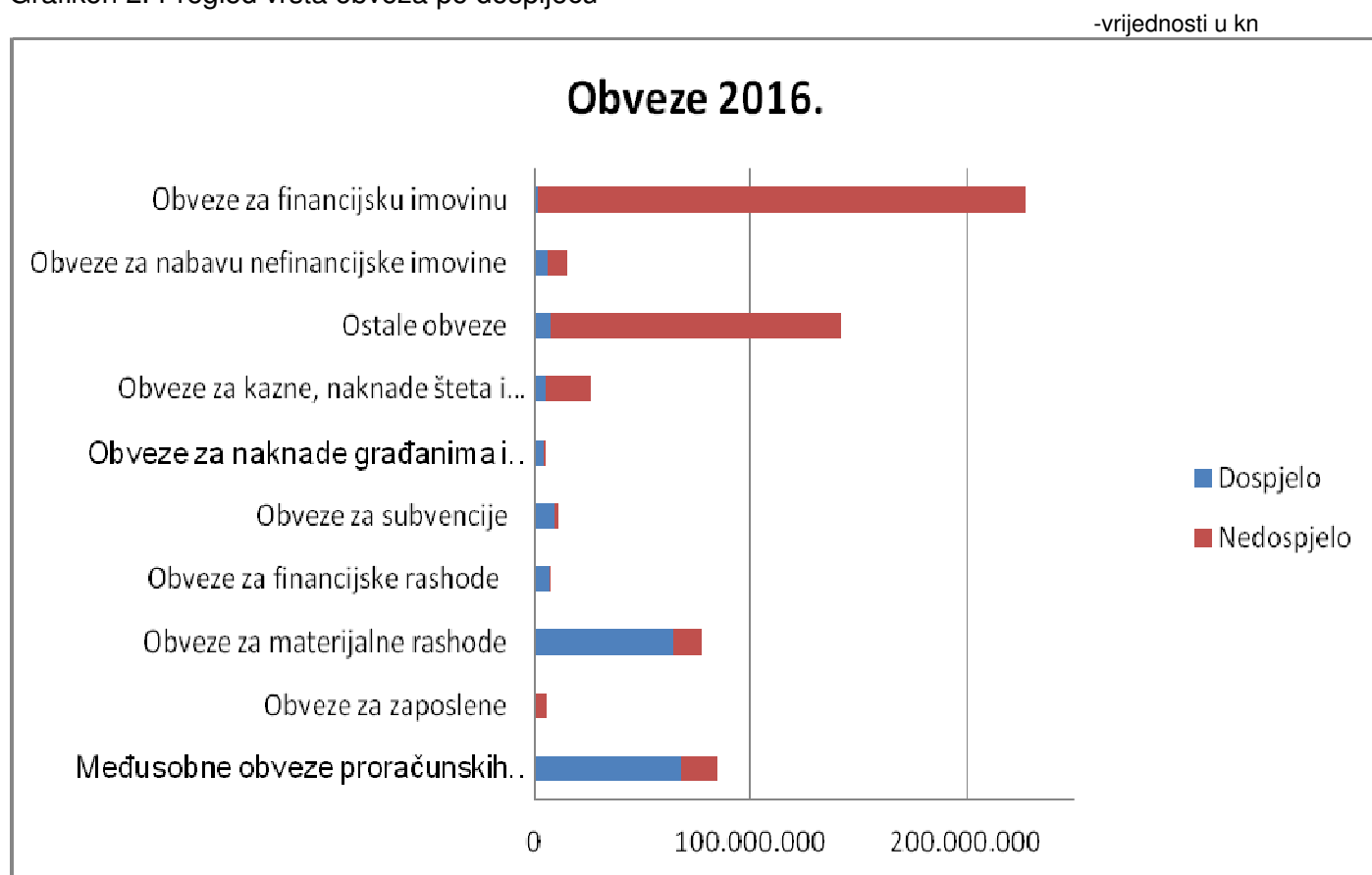
## ❖ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

**Bilješka broj 18** - U Izvještaju o obvezama iskazuju se ukupne obveze Grada Rijeke u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi **600.870.718 kn** od čega dospjele obveze (AOP 039) iznose 174.742.659 kn, a nedospjele obveze (AOP 097) 426.128.059 kn. U odnosu na prethodnu godinu obveze su ukupno manje za 23.002.464 kn.

Od ukupno **dospjelih** obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od **174.742.659 kn** unutar 60 dana dospjelo je na plaćanje 56.569.108 kn, unutar narednih 61-180 dana dospjelo je 42.946.136 kn, od 181-360 dana dospjelo je 11.582.814 kn i konačno, preko 360 dana dospjelo je 63.644.601 kn obveze.

Stanje **nedospjelih** obveza na kraju izvještajnog razdoblja (dio AOP 097) iznosi **426.128.059 kn** i odnosi se na slijedeće obveze: obveze za financijsku imovinu 225.996.440 kn (obveze za tuzemne kredite i zajmove), za rashode poslovanja 175.423.514 kn (obveza za plaću za prosinac 2016., za materijalne rashode, subvencije, naknade građanima, za pdv i ostale obveze). Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 7.954.753 kn te nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika 16.753.352 kn.

Grafikon 2. Pregled vrsta obveza po dospijeću



Izvor: Financijski izvještaj Grada Rijeke za 2016. god.

## ❖ Pregled ostalih ugovornih odnosa

Bilješke uz financijske izvještaje, sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15, 135/15 i 2/17) 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 SPOROVI**

Grad je tijekom 2014. godine ustrojio jedinstven registar sporova/postupaka koji se vode pred sudovima i drugim javnim tijelima. Registar sadrži pregled sudskih sporova i upravnih postupaka u kojima je Grad jedna od stranaka te vrijednost potencijalnih obveze/potraživanja Grada temeljem vrijednosti predmeta pojedinog spora/postupka. Iz jedinstvenog registra, a za potrebe iskazivanja podatka u izvanbilančnoj evidenciji i ovim Bilješkama, a u skladu s prethodno navedenim Pravilnikom, izdvojeni su isključivo sudski sporovi. Prema podacima iz registra, na dan 31. prosinca 2016. godine, Grad u aktivnoj ulozi tužitelja/ovrhovoditelja vodi 253, a u ulozi tuženika/ovršenika, 186 sudskih sporova.

### **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 2016. 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 31.12.2016., Grad Rijeka izdao je:

- 19 zadužnica u HRK, ukupne vrijednosti 139.184.026 HRK,
- 2 zadužnice u EUR, ukupne vrijednosti 2.730.526,76 EUR,
- 20 bjanko mjenica

Prema analitičkoj evidenciji, stanje na dan 31.12.2016., Grad Rijeka primio je:

- 12 549 bjanko mjenica za 2233 ugovora o zakupu poslovnog prostora,
- 123 bankarskih garancija ukupne vrijednosti 23.306.995,75 HRK
- 1 bankarska garancija ukupne vrijednosti 15.133,95 EUR
- 2902 zadužnica, ukupne vrijednosti 247.929.093,16 HRK
- 1 zadužnica u vrijednosti 133.457,00 EUR
- 12 novčanih pologa ukupne vrijednosti 946.785,07 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 kunsjoj 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 m<sup>2</sup>, 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 m<sup>2</sup>, 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. Uvjeta 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. rata 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 m<sup>2</sup>, 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 kamata, 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, kč.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 Udruga 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 Odjela gradske uprave za razvoj, urbanizam, ekologiju i gospodarenje zemljištem i Odjela gradske uprave za komunalni sustav.

• **Odjel gradske uprave za razvoj, urbanizam, ekologiju i gospodarenje zemljištem**

*Hipoteke upisane na temelju ugovora o kupoprodaji/zamjeni zemljišta s obročnom otplatom*

r.br	Datum ugovora	Klasa	k.č.	k.o.	Iznos
1	01.03.2012.	350-07/11-01/81	1437/6	Podvežica	41.265,00
2	24.09.2012.	350-07/11-01/96	1777/5	Rijeka	962.563,60
3	06.07.2012. 12.06.2013. dod.	350-06/10-07/65	Prebačen teret 45/100 dio 355/2 ZGR	Zamet	249.351,92
4	23.07.2010. 29.06.2016. dod.	350-06/08-07/35	999/2	Drenova	
			1037/10	Drenova	36.785,15
5	15.07.2015.	350-07/13-01/58	894/40	Plase	100.100,00
6	15.07.2016.	350-07/16-01/29	1138/156	Srdoči	51.025,00
7	16.11.2016.	350-07/16-01/28	1466/15	Zamet	78.850,80
8	29.04.2016.	350-07/15-01/58	1285/12	Srdoči	12.675,00
9	29.04.2016.	350-07/15-01/59	1285/10	Srdoči	3.900,00
10	22.03.2016.	350-07/15-01/103	230/12	Trsat-Sušak	26.104,75
11	15.03.16.	350-07/15-01/78	1077/29	Podvežica	
			1077/30	Podvežica	
			1077/31	Podvežica	53.535,00

• **Odjel gradske uprave za komunalni sustav - Direkcija plana, razvoja i gradnje**

*Hipoteke na imovini obveznika radi osiguranja obročne otplate komunalnog doprinosa i naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru*

Predmet	Nekretnina
/DZKD	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-360-01/12-04/202	k.č.br. 589/13 k.o. Zamet
UP/I-360-01/14-01/604	k.č.br.zkul1737 k.o Drenova
UP/I-360-01/15-01/86	k.č.br. 222/ZGR k.o. Rubeši
UP/I-360-01/15-01/741	k.č.br. 927/2, zk.ul. 5483, k.o. Kozala,
UP/I-360-01/16-01/576,	k.č.br. 3064, zk.ul. 3675, k.o. Sušak i k.č.br. 3065, zk.ul. 155, k.o. Sušak,
UP/I-360-01/14-01/432	KPU, poduložak 384, zk.tijelo All, zk.ul. 1021, k.o. Srdoči,
UP/I-360-01/15-01/402	k.č.br. 157/1 ZGR (kuća i dvorište), zk.ul. 3264, k.o. Zamet,
UP/I-360-01/15-01/199	k.č. 9/1, k.č.9/2, zk.ul. 2492, k.o. Kozala i k.č. 1905/1, k.č. 1905/6, zk.ul. 163, k.o. Plase

## ❖ **Tablice u prilogu Bilješki**

**Bilješka broj 22** – Prema čl. 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15, 93/15, 135/15 i 2/16) u ovoj bilješki iskazuje se pregled stanja i rokova dospijeća 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 11.824.217 kn. Stanje potraživanja za depozite i dane zajmove 31.12.2016. godine iznosi 11.817.436 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. Dodatkom ugovora od 20. prosinca 2013. godine povećan je maksimalni iznos zajma na 2.290.150 EUR-a, dok su ostale odredbe ugovora ostale nepromjenjene. 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 31.12.2016. je iskorišteno 13.756.934 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 31.12.2016. godine iznosi 13.756.934 kn.**

#### ◆ **Zajam od Privredne banke Zagreb**

Grad Rijeka je s Privrednom bankom Zagreb 09.09.2016.godine zaključio Ugovor o kratkoročnom kreditu na iznos od 10.000.000 kn. Kredit se u cijelosti povukao po sklapanju Ugovora, a glavnica se otplaćuje u 6 uzastopnih jednakih mjesečnih rata. Kamata se obračunava mjesečno po fiksnoj stopi od 3%, godišnje.

**Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine iznosi 6.666.667 kn.**

#### ◆ **Zajam od trgovačkog društva Rijeka promet d.d.**

Grad Rijeka je s trgovačkim društvom Rijeka promet 29.12.2016.godine zaključio Ugovor o zajmu na iznos od 3.000.000 kn. Za kratkoročni zajam ugovorena je kamata 3% godišnje i rok otplate je 60 dana od dana doznake istog.

**Stanje kredita na dan 31.12.2016. godine je 3.000.000 kn.**

### **Tablica 3: Priljeni robnii 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 2016. otplaćeno je 7.283.114 kn pa konačno stanje, uz revalorizirani iznos obveze na dan **31.12.2016., iznosi 25.071.281 kn.**

◆ **Robni zajam od trgovačkog društva Rijeka sport d.o.o.**

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 2016. godine otplaćeno 3.597.269 kn ovog zajma te s revalorizacijom stanje obveze ovog zajma **na dan 31.12.2016. iznosi 104.817.336 kn.**

◆ **Robni zajam od trgovačkog društva Rijeka promet d.d.**

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. Sukladno navedenim Ugovorima, ukupna vrijednost preuzetih ulaganja u ceste i tunelski priključak odnosno robni zajam iznosi 107.822.615 kn.

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 dospelja 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 31.12.2016. godine iznosi 88.387.047 kn.**

**Ukupne obveze za kredite i zajmove na dan 31.12.2016. godine iznose 241.699.266 kn.**

#### **Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove**

Stanje dospjelih kamata po primljenim kreditima na dan 1. siječnja 2016. bilo je 1.906.205 kn, tijekom godine dospjelo je novih obveza za kamate u visini od 7.986.446 kn. Sve dospjele kamate podmirene su i na dan 31.12.2016. godine nema dospjelih kamata.

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 231.519 kn.

Rijeka, 15. veljače 2017.

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									
		<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>		<b>0</b>					
	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.	88.618	0	0	87.721	-897	01.1997.	11.2001.	
		4.KM vl.M.Kasunić	138.454	0	0	137.053	-1.401	04.2002.	06.2006.	
		5.MBM ELEKTRONIK d.o.o.	7.120	0	0	7.048	-72	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.	
		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.EUROSOFI 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	72.705	0	0	71.970	-735	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	77.497	0	0	76.712	-785	10.1998.	07.2003.	
		26.TENIS CENTAR KOZALA d.o.o.	120.292	0	0	119.075	-1.217	01.2001.	06.2005.	
		27.MAR TRADE INŽENJERING d.o.o.	165.481	0	0	163.807	-1.674	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.	
			<b>UKUPNO</b>	<b>1.882.123</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.875.342</b>			
			KD VIK	9.942.094	0	0	9.942.094			
				0		0	0			
		0		0	0					
		0		0	0					
	<b>UKUPNO</b>	<b>9.942.094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.942.094</b>					
	<b>UKUPNO 2</b>	<b>11.824.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.817.436</b>					
	<b>UKUPNO 1+2</b>	<b>11.824.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.817.436</b>					
3	Inozemni kratkoročni zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
4	Inozemni dugoročni zajmovi									
		<b>UKUPNO</b>								
<b>UKUPNO (3+4)</b>										
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>			<b>11.824.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.817.436</b>				



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=2.290.149,63	12.595.738		1.161.196	13.756.934	0	19.1.2012.	31.12.2036.	
		Privredna banka Rijeka promet	HRK			3.333.333	10.000.000	6.666.667		09.09.16.	31.03.2017.
			HRK				3.000.000	3.000.000		29.12.16.	02.01.2017.
					0		0	0			
		<b>UKUPNO</b>			<b>12.595.738</b>	<b>3.333.333</b>	<b>14.161.196</b>	<b>23.423.601</b>			
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi										
		<b>UKUPNO</b>									
<b>UKUPNO (1+2)</b>				<b>12.595.738</b>	<b>3.333.333</b>	<b>14.161.196</b>	<b>23.423.601</b>				
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi										
		<b>UKUPNO</b>									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi										
		<b>UKUPNO</b>									
<b>UKUPNO (3+4)</b>											
<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>				<b>12.595.738</b>	<b>3.333.333</b>	<b>14.161.196</b>	<b>23.423.601</b>				

**Tablica 3: Primitveni robni zajmovi i financijski najmovi**

<b>Red. br.</b>	<b>Robni zajmovi i financijski najmovi</b>	<b>Naziv pravne osobe</b>	<b>Opis</b>	<b>Stanje 1.1.</b>	<b>Stanje 31.12.</b>
<b>1</b>	Primitveni robni zajmovi	APOS-Agencija za poticajnu stanogradnju Grada Rijeke	robni zajam	32.555.428	25.071.281
		Rijeka sport d.o.o.	robni zajam	109.581.409	104.817.336
		Rijeka promet d.d.	robni zajam	88.387.047	88.387.047
		<b>UKUPNO</b>			<b>230.523.884</b>
<b>2</b>	Financijski najmovi			0	0
				0	0
				0	0
		<b>UKUPNO</b>			<b>0</b>
<b>UKUPNO (1+2)</b>				<b>230.523.884</b>	<b>218.275.665</b>

**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	1.906.205	7.986.446	9.892.650	0
		1.2.	inozemnim				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>		<b>1.906.205</b>	<b>7.986.446</b>	<b>9.892.650</b>	<b>0</b>
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim	237.710	-6.191	0	231.519
		2.2	inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>		<b>237.710</b>	<b>-6.191</b>	<b>0</b>	<b>231.519</b>

Datum: 15.02.2017.

Osoba za kontaktiranje: Vanda Sesar

Telefon za kontakt: 051 209664

Odgovorna osoba: **Vojko Obersnel**

Odgovorna osoba  
(potpis)



M.P.