

**GRAD NOVALJA**  
**Trg dr. Franje Tuđmana 1**  
**NOVALJA**  
**Razina : 23**

**RKP: 28508**  
**Šifra djelatnosti:8411**  
**MB:02575906**  
**OIB:85290822507**

## **Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje za razdoblje 01.01.2019.-31.12.2019.**

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Konsolidacija financijskih izvještaja Grada Novalje obuhvaća Grad Novalju i njegove proračunske korisnike evidentirane u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika. To su :Dječji vrtić „Carić“ Novalja, Gradska knjižnica Novalja, Centar za kulturu Grada Novalje i Gradski muzej Novalja koji je 07.02.2019. brisan iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika jer je isti pripojen Centru za kulturu Grada Novalje Odlukom Gradskog vijeća od 15.11.2018. te Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 07.02.2019.

### **Bilješke uz PR-RAS -konsolidirani**

**AOP 001 Ukupni prihodi poslovanja** ostvareni su u razdoblju 01.01.-31.12.2019. u iznosu 47.711.262 kuna a u odnosu na 2018. godinu su veći za 1.447.618 kn odnosno za 3,1 % .

Do povećanja prihoda došlo je radi povećanja prihoda od poreza na dohodak, pomoći proračunu iz drugih proračuna (državni i županijski) , naknada za koncesije , prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknadama, te ostalih prihoda koji su ostvareni u iznosu od 663.030 (2018. su bili 83.670 kn ) a ovo povećanje se odnosi na naplaćeno potraživanje (kamate) u stečajnom postupku iza trgovačkog društva TURIST d.d.d u stečaju.

U ukupnom ostvarenom iznosu prihoda poslovanja Grad Novalja sudjeluje sa 47.036.568 kn(98,59%) Dječji vrtić carić Novalja sa 582.498 kn (1,22 %) Centar za kulturu Grada Novalje sa 52.130 kn ( 0,11 %) te Gradska knjižnica Novalja sa 40.066 kn (0,08%)

Navedeni prihodi poslovanja koje su ostvarili proračunski korisnici odnose se uglavnom na participiranje roditelja u cijeni boravka djece u dječjem vrtiću, upisnina u gradsku knjižnicu, tekuće pomoći proračuna koji im nije nadležan (općina Kolan , državni proračun ), tekuće donacije i ostali nespomenuti prihodi.

U PR-RAS obrascu na pojedinim kontima prihoda poslovanja (AOP-ima) bilježimo odstupanja preko 10% na slijedećim stavkama:

**AOP 004 – Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada** –ostvaren je u iznosu od 4.113.532 kn ili 17,2% više u odnosu na 2018. godinu, do čega je došlo uslijed povećanja plaća u gospodarstvu tijekom godine .

**AOP 006 Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava** koji je ostvaren u iznosu od 2.467.843 kune što je 30,7 % više u odnosu na 2018. godinu . Razlog povećanja je

Odluka o visini paušalnog poreza za djelatnosti iznajmljivanja i smještaja u turizmu na području Grada Novalje koju je donijelo Gradsko vijeće 24.siječnja 2019. godine a kojom je ta vrsta poreza povećana za 30%

**AOP 022 Povremeni porezi na imovinu** realizirani su u iznosu od 6.795.896 kn ili 16,5% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine a odnose se na porez na promet nekretnina koji je ostvaren u znatno manjem iznosu radi smanjenja stope za obračun poreza sa 4% na 3%.

**AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu** iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 1.278.745 kn što je 151,9 % više u odnosu na 2018. godinu , a iste se odnose pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 899.745,00 kn (za uređenje dječjeg igrališta pri Dječjem vrtiću „Carić“ , uređenje ulice Samorašnji put u Novalji) te pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 379.000,00 kn (za uređenje Primorske ulice).

**AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju** su ostvarena sa 26.724 kn (43 % više u odnosu na prethodnu godinu) a odnose se na kamatu na depozite po viđenju

**AOP 084 Naknade za koncesije** su ostvarene sa 3.381.884 kn i veće su u odnosu na 2018. godinu za 26,0% (više su ostvareni prihodi po svim koncesijama : prijevoz na javnim cestama, parkirališta, pripadajući dio koncesije sa plaže Zrće...)

**AOP 110 Ostale pristojbe i naknade** su ostvarene u iznosu od 1.897.065 kn i veće su u odnosu na 2018. godinu za 22,5 % a odnose se na boravišnu pristojbu (povećan broj noćenja turista)

**AOP 113 Prihodi vodnog gospodarstva** ostvareni su u iznosu od 176.207 kn i veći su za 30,6 % u odnosu na prošlu godinu a odnose se na udio Grada Novalje u naplaćenom vodnom doprinosu na našem području koji nam doznavačavaju Hrvatske vode .

**AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi** realizirani su u iznosu od 1.661.316 te su veći za 45,1 % u odnosu na 2018. godinu iz razloga što je ove godine ostvareno sufinanciranje građana po katastarskim izmjerama u iznosu od 676.250 kn

**AOP 147 Ostali prihodi** su ostvareni u iznosu od 683.030 kn i veći su u odnosu na 2018. godinu za 692,4 % jer je 2019. godine naplaćeno potraživanje (kamate) u stečajnom postupku iza trgovačkog društva TURIST d.d.d u stečaju u iznosu od 506.806 kn.

#### **Bilješka 2. (AOP 148)**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 32.231.969 kn odnosno za 2% su veći u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Značajnija odstupanja bilježimo na slijedećim stavkama:

**AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene** koji su ostvareni u iznosu od 284.400 kn i veći su u odnosu na 2018. godinu za 58,6 % ,a do povećanja je došlo zbog mogućnosti isplate neoporezivog iznosa za prehranu zaposlenika (400,00 kn mjesečno po zaposleniku).

**AOP 161 Naknade troškova zaposlenima** su ostvarene u iznosu od 533.564 kn što je za 29,8 % više u odnosu na 2018. godinu a do povećanja je došlo na rashodima za službena putovanja, Naknadama za prijevoz , za rad na terenu i odvojeni život, stručnom usavršavanju zaposlenika i to kod svih korisnika.

**AOP 169 Energija** su također rashodi veći u odnosu na 2018. godinu za 19,5 % i ostvareni su u iznosu od 1.403.891 iz razloga što je na javnoj nabavi postignuta znatno viša cijena el. energije.

**AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 1.542.194 kn što je za 23,7 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine , a do ovog povećanja je došlo zbog plaćanja poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada po rješenju Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, zbog povrata komunalnog doprinosa po 2 rješenja iz prethodnih godina kod kojih su investitori odustali od gradnje, i većih uplata sudskih pristojbi.

**AOP 193 Financijski rashodi** su realizirani u iznosu od 189.673 kn i veći su u odnosu na 2018. godinu za 42,4 % zbog plaćanja naknade za garanciju poslovnoj banci , kao i kamata po kreditu HBOR-a za Kulturni centar Gozdenica, a ovih rashoda nije bilo u 2018. godini.

**AOP 228 Pomoći unutar općeg proračuna** ostvarene su u iznosu od 477.278 kn i veće su u odnosu na 2018. godinu za 883,5 % iz razloga što je u 2019. godini imali sufinanciranje projekta Rotor Caskin put u Novalji kojeg su nositelj bile Županijska uprava za ceste Ličko-senjske županije, a Grad Novalja je ŽUC-u sufinancirao taj projekt u iznosu od 426.602 kn.

**AOP 273 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru** su ostvarene u iznosu od 300.000,00 kn (2018. godine ih nije bilo) a odnose se na kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Arburoža (100% u vlasništvu grada Novalje) za izgradnju mrtvačnice na gradskom groblju.

**AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** su ostvareni u iznosu 384.809 kn (2018. godine je ostvarenje bilo 58.159 kn ) a odnose se na prihode Grada Novalje od prodaje zemljišta (zemljište u industrijskoj zoni i manje okućnice).

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 18.283.386 kn , i veći su za 31,8 % u odnosu na isto razdoblje 2018. godine.

Ovi se rashodi uglavnom odnose na Grad Novalju koji je imao značajna ulaganja u izgradnju **građevinskih objekata AOP 355** od kojih ćemo spomenuti : dječje igralište pri dječjem vrtiću vrijednosti 1.097.521 (dijelom sufinancirano iz državnog proračuna) ulaganja u prometnice i pripadajuću infrastrukturu 1.658.582, Rekonstrukcija ulice Samorašnji put u vrijednosti 4.584.412 (dijelom sufinancirano iz državnog proračuna) , izgradnja Kulturnog centra Gozdenica u vrijednosti 4.450.957 kn .

Ulaganja u **Nematerijalnu proizvedenu imovinu AOP 382** ostvarena su u iznosu od 2.166.833 i veća su za 51,8% u odnosu na 2018. godinu a odnose se na ulaganja u prostorno plansku dokumentaciju, projekti prometnica i prometna studija, projekt uređenja Luke Novalja .

**AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja** su ostvareni u iznosu od 3.740.891 kn i veći su za 335,6 % u odnosu na 2018. .Ti se primici odnose na kredit Grada Novalje za izgradnju Kulturnog centra Gozdenica (Ugovor s HBOR-om iz 2017. godine na iznos od 9.000.000,00 kn).

**AOP 518 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** ostvareni su u iznosu 418.227 kn od čega se 398.227 kn odnosi na otplatu glavnice kredita za izgradnju i uređenje Trga Loža i

Trga Bazilike iz 2011. godine , dok se 20.000,00 kn odnosi na uplatu temeljnog kapitala za novoosnovano trgovačko društvo „Poduzetnički centar Ragan“ d.o.o. „Novalja.

## REZULTAT POSLOVANJA

Ukupni prihodi i primici Grada Novalje s vlastitim prihodima proračunskih korisnika ostvareni su tijekom 2019. godine u iznosu od 51.836.962 kn , dok su u istom razdoblju rashodi i izdaci iznosili 50.933.582 kn, što daje financijski rezultat – Višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 903.380 kn. Ako se tom financijskom rezultatu pribroji preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 1.395.015 kn dobijemo **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP 635** u iznosu od 2.298.395 kn

## Bilješke uz Bilancu –konsolidiranu

**AOP 001 Stanje imovine** na dan 01.01.2019. iznosilo je 235.015.543 kn dok je sa 31.12.2019. iznosilo 269.175.300 kn što je povećanje od 14,5%

**AOP 002 Stanje Nefinancijske imovine** na početku godine je iznosilo 202.636.927 kn dok je na kraju godine (31.12.2019.) iznosilo 195.428.702 kn što je smanjenje od 3,6 % Do ovog je smanjenja došlo zbog isknjižavanja imovine –komunalne vodne građevine – koje su prenesene na komunalno društvo Komunalije Novalja u vrijednosti :16.319.031,60 kn.

Slijedom toga je i **Stanje dionica i udjela u glavnici AOP 128** povećano sa 16.503.800 kn (01.01.2019.) na 55.774.800 koliko iznosi sa 31.12.2019. iz čega proizlazi da su udjeli u glavnici tijekom 2019. godine porasli za 39.271.000 kn . Knjiženo je povećanje temeljnog kapitala Komunalije Novalja u iznosu od 16.318.900 , zatim udio Grada Novalje u temeljnom kapitalu Trgovačkog društva Vodovod hrvatsko primorje- Južni ogranak u iznosu od 22.932.100 kn (19,17% vlasništva) kao i uplaćen temeljni kapital za novoosnovano trgovačko društvo „Poduzetnički centar Ragan“ Novalja (100 % vlasništvo Grada Novalje)

**Obveze (AOP 163)** su na početku godine iznosile 7.554.839 dok sa 31.12.2019. iznose 10.989.961 kn što je povećanje od 45,5 % a ovo povećanje je uglavnom rezultat povećanja **obveza za kredite i zajmove AOP192** koje su tijekom 2019.godine porasle sa 1.900.874 kn na 5.243.538 kn uslijed realizacije kredita za izgradnju Kulturnog centra Gozdenica .

## PREGLED SUDSKIH SPOROVA STANJE 31.12.2019.ODVJETNIČKE TVRTKE

BROJ PREDMETA	spor	Vrijednost spora Stanje 31.12.2019.	Procjena okončanja spora	Napomena
1594-11/2014g	Naknada štete	1.174.962,00	Prema trenutnom stanju nije moguće procijeniti vjerojatnost uspjeha u sporu	
1594-13/2014.g	Naknada štete	26.484,15	Prema trenutnom stanju nije moguće procijeniti vjerojatnost uspjeha u	

			sporu	
1594-20/2014.g.	Utvrđenje prava vlasništva	10.000,00	Postupak u prekidu, nismo u mogućnosti procijeniti vjerojatnost uspjeha u sporu	
1594-21/2014.g.	Naknada štete	481.871,00	Postupak u prekidu, nismo u mogućnosti procijeniti vjerojatnost uspjeha u sporu	
1594-23/2014.g.	Utvrđenje činjenica	501.000,00	Prema trenutnom stanju spisa, izvjesna vjerojatnost uspjeha u postupku	
1594-24/2014.g.	Utvrđenje prava vlasništva	210.000,00	Uspjeh u parnici neizvjestan	
1594-26/2014.g.	Utvrđenje prava vlasništva	10.000,01	Uspjeh u sporu neizvjestan	
1594-29/2015.g.	Utvrđenje prava vlasništva	101.000,00	Uspjeh u sporu izvjestan	
1594-33/2015.g.	Utvrđenje prava vlasništva	10.000,00	Uspjeh je neizvjestan	
1594-38/2015.	Potraživanje isplate	100.000,00	Očekuje se mirno rješenje spora	
1594-44/2015.g.	Potraživanje isplate	258.125,00	Izvjestan uspjeh u parnici	
1594-45/2015.g.	Potraživanje isplate	117.067,23	Vrlo izvjestan gubitak u parnici	
1594-54/2016.g.	Upravni spor	10.001,00	Nije moguća procjena uspjeha u postupku	
1594-69/2018.g.	Smetanje posjeda	5.000,00	Neizvjestan uspjeh u sporu	
1594-71/2018.g.	Naknada štete	32.000,00	Neizvjestan uspjeh u sporu	
1594-75/2018.g.	Potraživanje isplate	1.777.559,49	Neizvjestan uspjeh u sporu	Naknada za oduzeti posjed /Tuženi su Grad Novalja i RH
1594-76/2018.g.	Naknada štete	8.667,51	Neizvjestan uspjeh u sporu	
1594-82/2018.g.	Potraživanje isplate	240.000,00	Neizvjestan uspjeh u sporu	
1594-83/2019	Potraživanje isplate	30,75	Odgovor na tužbu	
1594-84/2019	Potraživanje isplate	90,72	Odgovor na tužbu	
1594-86/2019	Potraživanje isplate	4.480,15	Neizvjestan uspjeh u sporu	
1594-92/2019	Naknada štete	10.001,00	Neizvjestan uspjeh u sporu	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>6.477.478,01</b>		

## **Bilješke uz Obrazac P-VRIO**

U obrascu je iskazano smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 16.319.031 kuna (**AOP 021**) koje se odnosi na vrijednost imovine-vodnih građevina prenesenih komunalnom poduzeću.

Istovremeno je iskazano i povećanje proizvedene dugotrajne imovine koje se dogodilo kod proračunskog korisnika Gradske knjižnice Novalja u iznosu od 102.273 kn a odnosi se na vrijednost knjiga čiju je nabavu provelo Ministarstvo kulture (korisnik je dobio knjige s otpremnicama dobavljača)

Novalja, 09. ožujka 2020.

Bilješke sastavila:

Spomenka Tamarut

Voditeljica odsjeka za proračun i financije

Zakonski predstavnik:

Ante Dabo

Gradonačelnik