



REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD VELIKA GORICA
10410 Velika Gorica, Trg kralja Tomislava 34

MB 2680947
OIB 75834963344
Šifra djelatnosti : 8411
Velika Gorica, 16.02.2015.

BILJEŠKE
uz financijska izvješća za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca
2014.

Proračun Grada Velike Gorice za 2014. godinu izrađen je na temelju modela upravljanja javnim izdacima kroz sustav riznice te uključuje sve prihode i rashode Grada Velike Gorice (u daljnjem tekstu Grad) i svih proračunskih korisnika Grada (18 ustanova i 50 jedinica mjesne samouprave).

Proračun se izvršava putem jedinstvenog novčanog računa preko kojeg se obavlja sve financijske transakcije Proračuna.

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15) ove Bilješke sastavni su dio Izvještaja za 2014. godinu – razina 22.

BILJEŠKE UZ BILANCU

(Obrazac BIL)

Ukupna vrijednost imovine (AOP 001) smanjena je za 3,0% u odnosu na stanje 1. siječnja 2014. te iznosi 1.433.410.127,00 kn.

Nefinancijska imovina (AOP 002) smanjena je za 2,5% te sad iznosi 1.260.302.893,00 kn.

Kod ispravka vrijednosti primijenjene su propisane stope iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Na nefinancijskoj imovini najveće promjene nastale su na stavkama Uredska oprema i namještaj (AOP 015), Komunikacijska oprema (AOP 016) i na stavci Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (AOP 024). Nastalo povećanje od 26,4% na stavci Uredska oprema i namještaj nastala je zbog nabave opreme i namještaja koja su bili potrebni za rad novozaposlenih u gradskoj upravi. Povećanje od 57,4% na komunikacijskoj opremi nastao je zbog ulaganja u izgradnju i implementaciju bežične infrastrukture Grada. Povećanje stavke Prijevozna sredstva u cestovnom prometu rezultat su isteka leasinga za službena osobna vozila te otkupa istih.

Financijska imovina smanjena je za 6,0% u odnosu na stanje 1. siječnja 2014. godine. Najveća promjena nastala je na stavci Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama (AOP 068), koja je smanjena za 87,3%. Smanjenje je nastalo uslijed korištenja izdvojenih sredstava iz EU projekta za dječji vrtić za nabavu opreme za djecu s posebnim potrebama. Promjena nastala na AOP 069 - Jamčevni polozi nastala je zbog povrata jamčevnog pologa po isteku leasinga.

Ukupne obveze (AOP 147) veće su za 12,5 %, te na dan 31.12.2014. iznose 49.141.309,00 kn. Najveće promjene u obvezama nastale su na stawkama Obveze za naknade građanima i kućanstvima (AOP 154), uslijed povećanih socijalnih davanja, te na stavci Obveze za zaposlene (AOP 149) zbog povećanja broja zaposlenih.

Povećana je obveza na stavci Obveza za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora (AOP 180) za 19,6% budući da su u 2014. godini za izgradnju dječjeg vrtića u Velikoj Mlaki sukladno dinamici izvođenja radova povučena sredstva iz kredita Hrvatske poštanske banke.

Obvezne tablice uz Bilješke:

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 dospijeca zajma
		VG Komunalac d.o.o.		5.000.000,00	5.000.000,00	0,00		13.01.2014.	30.01.2014.
		VG Vodoposkrba d.o.o.		5.431.029,00	5.431.029,00	0,00		13.01.2014.	30.01.2014.
		VG Čistoća d.o.o.		5.000.000,00	5.000.000,00	0,00		13.01.2014.	30.01.2014.
		Turistička zajednica Grada Velike Gorice		300.000,00	300.000,00	0,00		21.02.2014.	03.10.2014.
		VG Komunalac d.o.o.		2.000.000,00	2.000.000,00	0,00		01.04.2014.	24.12.2014.
		UKUPNO		17.731.029,00	17.731.029,00	0,00			
2	Tuzemni dugoročni i zajmovi	VG Plin d.o.o.	150.000,00	0		150.000,00	0	19.12.2008.	15.12.2009.
		VG Plin d.o.o.	200.000,00	0		200.000,00	0	17.04.2009.	31.12.2009.
		VG Plin d.o.o.	60.000,00	0		60.000,00	0	15.10.2009.	15.12.2009.
		VG Plin d.o.o.	20.000,00	0		20.000,00	0	16.07.2010.	31.12.2010.
		VG Plin d.o.o.	10.000,00	0		10.000,00	0	30.12.2011.	30.09.2012.
		VG Plin d.o.o.	10.000,00	0		10.000,00	0	14.02.2013.	31.12.2014.
		VG Plin d.o.o.	10.000,00	0		10.000,00	0	21.10.2013.	31.12.2014.
		TV Velika Gorica	676.000,00	0		676.000,00	0	10.02.2009.	01.09.2009.
		VG Poduzetnički centar	40.000,00	0		40.000,00	0	20.09.2012.	31.12.2015.
		VG Poduzetnički centar	95.000,00	0		95.000,00	0	18.01.2013.	31.12.2015.
		VG Poduzetnički centar		0	50.000,00	50.000,00	0	16.05.2014.	31.12.2015.
		VG Poduzetnički centar		0	200.000,00	200.000,00	0	07.08.2014.	31.12.2015.
		Velkom d.o.o.	724.859,73	724.859,73		0,00	0	1999.	1999.
		Zagrebačka županija	138.427,97	2.597,90		135.830,07	0	2001.	čl. 4. ug.

		Zagrebačka banka 'Poduzetnik 1'	712.983,98			715.208,35	2.224,37	2001.	2013.
		Zagrebačka banka 'Poduzetnik 2'	527.170,28			298.147,42*	1.588,14	2002.	2008.
		UKUPNO	3.374.441,96	727.457,63	250.000,00	2.670.185,84			
UKUPNO (1+2)			3.374.441,96	18.458.486,63	17.981.029,00	2.670.185,84			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)			3.252.100,94	4.257.600,46	4.365.000,00	3.374.441,96			

*Napomena: Iznos depozita je smanjen za iznos od 230.611,00 kn iz razloga što je banka namirila dug po kreditu iz depozita Grada Velike Gorice za dugovanje trgovačkog društva M.M.R. d.o.o. Spomenuto dugovanje knjiženo je na račun 129219 - Ostala nespomenuta potraživanja za koji je terećen dužnik M.M.R. d.o.o.

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 dospijeca kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Hrvatska poštanska banka d.d.	18.223.817,85	15.595.671,36	2.603.402,52		12.992.268,84		2012.	31.12. 2019.
		Hrvatska poštanska banka d.d.	22.000.000,00	0,00	0,00	5.659.475,09	5.659.475,09		16.10. 2013.	30.09. 2022.
		UKUPNO	40.223.817,85	15.595.671,36	2.603.402,52	5.659.475,09	18.651.743,93			
UKUPNO (1+2)			40.223.817,85	15.595.671,36	2.603.402,52	5.659.475,09	18.651.743,93			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)			40.223.817,85	15.595.671,36	2.603.402,52	5.659.475,09	18.651.743,93			

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			
2	Financijski najmovi				
		UKUPNO			
UKUPNO (1+2)					

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 priljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim	0	291.819,17	249.071,61	42.747,56
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)		0	291.819,17	249.071,61	42.747,56
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim	65.219,33	29.917,80	56.747,91	38.389,22
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)		65.219,33	29.917,80	56.747,91	38.389,22

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I
IZDACIMA**

(Obrazac PR – RAS)

Ukupni prihodi i primici Grada Velike Gorice evidentirani na AOP-u 598 iznose 237.374.717,00 kn, te ukupni rashodi i izdaci evidentirani na AOP-u 599 iznose 250.608.567,00 kn.

Slijedom navedenog, u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca ostvaren je manjak prihoda i primitaka (AOP 601) u iznosu od 13.233.850,00 kn.

Višak prihoda i primitaka – preneseni (AOP 602) iznosi 21.282.463,00 kn. Nakon uključivanja prenesenog viška i tekućeg manjka, višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 8.048.613,00 kn (AOP 604).

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja (AOP 001) ostvareni su u iznosu od 228.135.470,00 kn, što predstavlja smanjenje od 4,7% od prihoda u prethodnoj godini koji su iznosili 239.331.066,00 kn.

U 2014. ostvareni su veći prihodi od zateznih kamata zbog naplate potraživanja iz stečajne mase trgovačkog društva Velkom d.o.o. u stečaju.

Prihodi ostvareni od Naknada za koncesije (AOP 077) povećali su se za 365,1% jer je ostvaren prihod od naknade za koncesiju za izgradnju i upravljanje Zračnom lukom Zagreb.

Prihod od Naknade za korištenje nefinancijske imovine povećan je za 78,0% u odnosu na 2013. godinu temeljem sklopljenog ugovora o pravu služnosti za DTK mrežu.

Prihodi od komunalnog doprinosa (AOP 103) ostvareni su u iznosu od 8.661.337,00 kn što predstavlja smanjenje u odnosu na prošlu godinu za oko 70,3% što je jednim dijelom rezultat smanjena aktivnosti gradnje na području Grada . Osim navedenog, u 2013. godini ostvaren je visok prihod zbog uplate komunalnog doprinosa (21.810.114,80 kn) za projekt gradnje Zračne luke Zagreb .

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 251) realizirani su u iznosu od 1.734.404,00 kn, što predstavlja smanjenje od 86,1% u odnosu na prethodno razdoblje. Razlog smanjenja u 2014. godini proizlazi iz toga što je u prethodnom izvještajnom razdoblju bila ostvarena prodaja građevinskog zemljišta u iznosu od 11.182.802,31 kn.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci evidentirani na AOP-u 599 iznose 250.608.567,00 kn što iznosi povećanje od 4,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

Najveće odstupanja u odnosu na prethodnu godinu vidljiva su kod slijedećih rashoda:

Plaće za prekovremeni rad (AOP 137) - ostvareni su u iznosu od 676.778,00 kn što predstavlja povećanje od 160,6% u odnosu na prethodnu godinu. Rast rashoda za prekovremeni plaće najvećim dijelom posljedica je povećanja obima posla zbog rješavanja predmeta vezano uz legalizaciju objekata.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU

IMOVINE I OBVEZA

(Obrazac P-VRIO)

Dionice i udjeli u imovini (AOP 015) povećali su se za 10.300,00 kn što predstavlja povećanje vrijednosti udjela u trgovačkom društvu Euroinspekt Croatiakontrola d.o.o.

Na stavci Potraživanja od prihoda poslovanja (AOP 016) smanjena je vrijednost financijske imovine za iznos od 522.159,00 kn što predstavlja otpis potraživanja u 2014. godini sukladno sklopljenim Sudskim nagodbama i donesenim Zaključcima gradonačelnika.

Na stavci Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 012) došlo je do smanjenja imovine za iznos od 1.964.450,00 kn iz razloga što su dodatna ulaganja na objektima evidentiranja u imovini proračunskog korisnika koja su financirana iz sredstava pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije Grada Velike Gorice .

Voditelj računovodstva

Tatjana Galjan