



REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO BILOGORSKA ŽUPANIJA
GRAD DARUVAR



Upravni odjel za financije i proračun

KLASA: 023-01/19-01/11
UR.BROJ: 2111/01-05-05/1-19-8
Darugar, 26. 02. 2019.

BILJEŠKE

uz konsolidirano financijsko izvješće

I. UVOD

1. Naziv obveznika:	GRAD DARUVAR
2. Sjedište obveznika:	43500 DARUVAR
3. Adresa sjedišta:	Trg K. Tomislava 14
4. Šifra županije, grada	07, 00671
5. Broj RKP-a:	34506
6. Matični broj:	02555280
7. OIB:	35688993528
8. Razina:	23
9. Razdjel:	000
10. Šifra djelatnosti- NKD 2007:	8411
11. Razdoblje:	01.01. – 31.12.2018.

Konsolidirani financijski izvještaj obuhvaća Grad Darugar i proračunske korisnike Grada Darugara, a to su: Dječji vrtić Vladimir Nazor Darugar, Češki dječji vrtić Ferde Mravenca Darugar, Pučka knjižnica i čitaonica Darugar, Javna vatrogasna postrojba Grada Darugara, Razvojna agencija Darugar, Vijeće češke nacionalne manjine i Vijeće srpske nacionalne manjine.

Grad Darugar je u sustavu PDV-a za zakup poslovnog prostora (stopa 25%) i slobodno ugovoreni najam stanova (stopa 0,00%).

II. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BILANCA

Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o računovodstvu i računskom planu za proračune.

Napravljen je ispravak vrijednosti potraživanja za dane zajmove i potraživanja za prihode poslovanja.

AOP 002 – Nefinancijska imovina - povećanje za 4,5% zbog kojeg je došlo zbog kupovine poslovnih objekta bivše tvornice Dalit, prijenosa iz pripreme Mrtvačnice Doljani i ulaganja u Led rasvjetu, a što je prikazano na **AOP-u 012** (povećanje za 11,1%).

AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi – povećanje za 16,5% zbog radova na izgradnji Reciklažnog dvorišta.

AOP 063 – Financijska imovina- smanjenje za 10,6% a razlog tome je na AOP-u 064 na kojemu su samo sredstva gotovine u blagajni i mali dio na deviznom računu za EU projekt. Grad ima Ugovor s PBZ za dozvoljeno prekoračenje po žiro računu do 31. 05. 2019. g. tako da žiro račun ima stanje -2.750.938 kn, a za taj iznos povećane su obveze za otplatu zajmova na **AOP-u 194**. Na **AOP-u 67** su sredstva proračunskih korisnika.

AOP 140 – potraživanja su smanjena zbog provedenog otpisa potraživanja preko konta 169 u iznosu od 1.670.678 kn a što je na **AOP-u 156** i to samo za Grad Darugar jer korisnici nisu imali potraživanja za ispravak.

AOP 165 – obveze za zaposlene su povećane jer se tu nalaze plaća za djelatnike za 12/2018. g. koja je

isplaćena u siječnju 2019.

AOP 166 – obveze za materijalne rashode povećane za 54,8% zbog provođenja više aktivnosti tijekom 2018. u odnosu na 2017. g. jer je do provođenja lokalnih izbora bilo privremeno financiranje.

AOP 174 – povećanje obveza zbog većeg iznosa PDV-a za uplatu a vezano za izgradnju reciklažnog dvorišta (TPPO).

AOP 175 – povećane su zbog izgradnje Reciklažnog dvorišta.

AOP 194 – obveze za kredite su povećane zbog korištenja dozvoljenog prekoračenja po žiro-računu.

AOP 232 – višak prihoda poslovanja i primitaka od financijske imovine veći je za 5,7% dok je na **AOP-u 236** iskazan manjak prihoda od nefinancijske imovine veći za 113,5% na što je utjecala ulaganje u kupovinu građevinskih objekata (Dalit) i izgradnja reciklažnog dvorišta (rashod u 2018., a prihod će biti u 2019. g.)

AOP 240 i 245 – povećanje zbog tog što su u tijeku 2018. g. u izvan bilančnu evidenciju upisani svi primljeni i izdani instrumenti osiguranja plaćanja (iz 2016. i 2017.g.), a što je detaljno objašnjeno u nastavku teksta u Obveznim bilješkama uz Bilancu. Sve to odnosi se samo na Grad Daruvar bez proračunskih korisnika.

Obvezne Bilješke uz Bilancu su:

1. Popis ugovornih odnosa
2. Popis sudskih sporova u tijeku,

daju se u slijedećim tablicama (odnosi se samo na Grad Daruvar jer proračunski korisnici nemaju primljene niti izdane zadužnice kao niti sudske sporove).

1.POPIS UGOVORNIH ODNOSA

Ovaj popis sadrži popis (evidenciju) izdanih instrumenata osiguranja plaćanja 2017. koji su prenijeti u 2018. g. kao i onih koji su izdani u 2018. g. , a također i primljene instrumente osiguranja plaćanja.

EVIDENCIJA IZDANIH INSTRUMENATA OSIGURANJA PLAĆANJA (ZADUŽNICA, MJENICA)

Red. broj	Izdana dana	Iznos u kunama	Izdana (kome)	Opis ugovora ili projekta	Vraćena (isknjižena) Aktivno DA/NE
1.	25. 4. 2017.	Zadužnica 500.000	Ministarstvo turizma	Projekt „Biciklistička ruta Spring route, 1. faza projekta – uređenje biciklističkih odmorišta	07. 08. 2018. NE
2.	17. 7. 2017.	2 mjenice bez protesta	PBZ PODRUŽNICA KUTINA	Kratkoročno zaduženje na iznos od 1.000.000 kn	02. 07. 2018. NE
3.	21. 2. 2018.	Zadužnica 500.000	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	Izgradnja reciklažnog dvorišta u Daruvaru	DA
4.	25. 4. 2018.	Zadužnica 10.000	Badel Zagreb	Za ugovor o nabavi vina	DA
5.	17. 5. 2018.	Zadužnica 500.000	Ministarstvo turizma	„Biciklistička ruta Spring route, 2. faza projekta – uređenje biciklističkih odmorišta	DA
6.	08.06.2018.	2 mjenice bez protesta	PBZ PODRUŽNICA KUTINA	Kratkoročno zaduženje na iznos od 4.900.000 kn	DA
7.	19.06.2018.	Zadužnica 500.000	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	Modernizacija javne rasvjete ekološki prihvatljivom	DA
8.	20.06.2018.	Zadužnica 500.000	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	Izrada projektno-tehničke dokumentacije za Učenički dom Daruvar	DA

9.	07.08.2018.	Zadužnica 2x1.000.000	Ministarstvo demografije, socijalne politike i mladih	Dogradnja DV V. Nazor Daruvar	DA
10.	10.08.2018.	Zadužnica 1.000.000	Fond za zaštitu okoliša	Nabava kanti i kontejnera	DA
11.	31.12.2018.	Zadužnica 100.000,00	Hrvatska turistička zajednica	Za projekt „Vodenim putevima turizma“	DA

Na početku 2018. g. Grad Daruvar imao je izdanih instrumenata osiguranja plaćanja (donos iz 2017. g.) u vrijednosti od 1.500.000 kn, a tijekom 2018. izdao je bjanko zadužnice i mjenice u vrijednosti od 10.010.000 kn. Tijekom godine Gradu su vraćene neke zadužnice te je temeljem toga i isknjiženo 1.500.000 kn vrijednosti po osnovu izdanih zadužnica i mjenica.

Na dan 31. 12. 2018. Grad Daruvar ima ukupno 10.010.000 kn ugovornih odnosa po osnovi izdanih zadužnica i mjenica. Neki od ovih ugovornih odnosa tijekom 2018. g. su izvršeni, međutim, Ministarstva nisu vratila zadužnice.

EVIDENCIJA PRIMLJENIH INSTRUMENATA OSIGURANJA PLAĆANJA (ZADUŽNICA, MJENICA)

Red. broj	Primljena dana	Opis ugovora ili projekta	Iznos u kunama	Vraćena
1.	Prosinac 2016.	Za ugovore o stipendiranju sklopljene u 2016. g.	250.000,00	50.000,00
2.	Prosinac 2017.	Za ugovore o stipendiranju sklopljene u 2017. g.	360.000,00	5.000,00
3.	Od srpnja do listopada 2018.	Za poticanje poduzetništva	720.000,00	-
4.	29. 08. 2018.	Za radove	500.000,00	-
5.	Prosinac 2018.	Za ugovore o stipendiranju sklopljene u 2018. g.	420.000,00	-
	UKUPNO:		2.250.000,00	55.000,00

U srpnju 2018. g. proknjiženi su instrumenti osiguranja plaćanja – zadužnice koje su primljene u 2016. i 2017. g. za ugovore o stipendiranju u iznosu od 610.000 kn, a u prosincu 2018. g. Grad Daruvar primio je instrumente osiguranja plaćanja – zadužnice za ugovore o stipendiranju sklopljene u prosincu 2018. g. u vrijednosti od 420.000 kn. S danom 31. 12. 2018. g. vraćene su i isknjižene primljene zadužnice u vrijednosti od 55.000 kn. Na dan 31. 12. 2018. g. Grad Daruvar ima ukupno 975.000 kn ugovornih odnosa po osnovi primljenih zadužnica za ugovore o stipendiranju.

Tijekom 2018. g. Grad je za program poticanja poduzetništva primio zadužnica u vrijednosti od 720.000 kn, a za izvođenje radova 500.000 kn.

Na dan 31. 12. 2018. g. Grad Daruvar ima ukupno 2.195.000 kn ugovornih odnosa po osnovu primljenih zadužnica.

2.POPIS SUDSKIH SPOROVA

Grad tuženik

R. br.	Opis prirode spora	Vrijednost spora tijekom godine	Vrijednost spora na dan 31.12.2018.	Procjena finan. učinka spora	Vrijeme odljeva/priljeva sredstava
1.	Imovinsko pravni spor-Grad umješač spor okončan	150.000,00	0,00	0,00	Nema
2.	Parnični postupak – naknada štete	496.000,00	496.000,00	496.000,00	nepoznato
3.	Parnični postupak – naknada štete	26.421,73	26.421,73	26.421,73	nepoznato
	Ukupno:	672.421,73	522.421,73	522.421,73	

Grad tužitelj

R. br.	Opis prirode spora	Vrijednost spora	Procjena financijskog učinka spora	Vrijeme odljeva/priljeva sredstava
1.	Ovršni postupak – naplata potraživanja - stipendije	27.600,00	27.600,00 prihod	2019.
2.	Ovršni postupak – naplata potraživanja - stipendije	18.000,00	18.000,00 prihod	2019.
3.	Ovršni postupak – naplata potraživanja od zakupa poslovnog prostora (spor okončan)	67.587,32	67.587,32 prihod	2019. i 2020.
	Ukupno:	120.606,62		

Pored ovih evidencija Grad vodi izvan bilančnu evidenciju **upisa na teret nekretnina** te se račun 991912 u iznosu od 263.921,04 kn sa stanjem na 31. prosinca 2018. godine odnosi na upis potraživanja komunalnih prihoda na nekretnine dužnika i to:

potraživanja za zakup poslovnog prostora	156.133,53
potraživanja za komunalnu naknadu	107.787,51
UKUPNO:	266.921,04

Izvan bilančni zapis na računu 991115 u iznosu od 1.368.985,55 kn (stanje 31. 12. 2018.) odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini dobivenoj na korištenje (Dom za starije i nemoćne osobe LJ. Pl. Janković) u Daruvaru, a ispravak vrijednosti tuđe imovine 84.754,78 kn.

III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

Tablica 1. Ostvareni prihodi i primici 2017. i 2018. godine

(u kunama)

Red. broj	Prihodi i primici	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks 2018./2017.
1.	Prihodi poslovanja	29.146.250	38.826.432	133,2
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	894.733	1.614.824	183,5
3.	Primici od fin. imovine i zaduživanja	1.037.621	2.756.061	265,6
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	31.078.604	43.224.317	139,1

U ukupnim приходima i primicima vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika u 2017. g. iznose 3.996.848 kn, a u 2018. g. iznose 3.737.907 kn što je za 6,4% manje, a razlog je smanjenje cijene vrtića u dijelu koje plaćaju roditelji a razliku do pune cijene snosi Grad.

Prihodi i primici veći su za 39,1% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a razlog tome su povećanja nekih vrsta prihoda poslovanja.

AOP 002 – Prihodi od poreza su povećani za 71,4% zbog slijedećeg:

AOP 003 – Porez i prirez na dohodak - povećan je za 83,2% zbog promjene načina financiranja JLP(R)S od početka ove godine odnosno zbog uvođenja prihoda od fiskalnog izravnjanja.

AOP 010 – Povrat poreza i prireza po godišnjoj prijavi – povećanje za 9,8% zbog toga što Porezna uprava izvršava povrate bez da obveznici podnose godišnje porezne prijave pa su takvim postupanjem nastali veći iznosi povrata.

AOP 28 – Porez na korištenje dobara – odnosno porez na tvrtku - značajno smanjenje jer je ovaj porez ukinut a ostvareni prihod je iz prijašnjeg razdoblja.

AOP 52 – Tekuće pomoći od institucija i tijela EU – smanjenje prihoda za 45% jer je se u 2018. godini počeo provoditi drugi projekt Klimatskog saveza koji je manji od onog koji se provodio od 2015.- 2017. g.

AOP 55 – Tekuće pomoći – smanjenje zbog ukidanja tzv. kompenzacijske mjere koja je primljena u siječnju 2018. za prosinac 2017. g.

AOP 56 – Kapitalne pomoći – povećanje zbog dobivanja sredstava od Ministarstva reg. razvoja i fondova EU za reciklažno dvorište, Ministarstva turizma za uređenje biciklističke staze (dio za radove u 2017., a dio za 2018.), Ministarstva kulture za arheološka iskapanja te Ministarstva graditeljstva za uređenje nogostupa.

AOP 59 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika – u 2018. započelo se s izgradnjom Reciklažnog dvorišta.

AOP 81 – Prihodi iz dobiti trgovačkih društava – Gradska tržnica je u 2017. g. ostvarila dobit i dio dobiti uplatila Gradu.

AOP 89 – Ostali prihodi od nefinancijske imovine – to je prihod od prava služnosti od T-coma za korištenje zemljišta a u 2018. je sklopljen novi ugovor sa većim iznosom prihoda, a također je naplaćen i prihod za 2017.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi – smanjenje zbog odluke Grada da se cijena smještaja djece u dječjim vrtićima smanji za 20%.

AOP 120 – Komunalni doprinos- smanjenje za 51,9% zbog toga što je legalizacija objekata u Gradu gotovo završena što dovodi do smanjenja ove vrste prihoda.

AOP 121 – smanjenje prihoda od komunalne naknade iz razloga što je smanjena vrijednost boda za poslovne subjekte proizvodnih djelatnosti, a također u drugoj polovini godine prestala je naplata od poslovnih objekata bivšeg Dalita koje je kupio Grad.

AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga – povećanje prihoda zbog toga što Grad obračunava i naplaćuje naknadu za uređenje voda a za te poslove je od početka 2018. g. povećana naknada s 5 na 10% od naplaćene NUV.

AOP 147 – Ostali prihodi – povećanje prihoda zbog ostvarenog viška sredstava od EU projekta Klimatskog saveza koji se provodio od 2015. do 2017. g., a tu su i prihodi od povrata stipendija.

AOP 289 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su povećani jer je dio kupljenih poslovnih objekata Dalita prodan (AOP 305).

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja bilježe povećanje zbog kratkoročnog zaduženja za održavanje tekuće likvidnosti (PBZ).

Tablica broj 2. Izvršeni rashodi i izdaci 2017. i 2018. godine

(u kunama)

Red. broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks 2018./2017.
1.	Rashodi poslovanja	26.978.182	35450676	131,4
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.268.218	9.025.783	711,7
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.727.704	1.52.431	85,8
UKUPNO RASHODI I IZDACI		30.019.104	45.996.890	153,20
Višak/manjak prihoda i primitaka		+1.059.500	-2.772.573	-

U ukupnim rashodima i izdacima vlastiti i namjenski izdaci proračunskih korisnika u 2017. g. iznose 3.935.275 kn, a u 2018. g. iznose 3.898.148 kn.

Ukupni rashodi i izdaci u 2018. g. povećani su za 53,2% što je dovelo do ostvarenog manjka u iznosu od 2.772.573 kn (**AOP 632**).

AOP 148 – Rashodi poslovanja – povećani su za 31,4% najviše iz razloga što je u prvih šest mjeseci prošle godine bilo na snazi privremeno financiranje tako da je potrošnja proračunskih sredstava bila minimalna a što se odrazilo i na ovo razdoblje. Osim rashoda za redovno funkcioniranje i otplatu kredita i zajmova nije bilo drugih značajnih ulaganja, međutim, 2018. g. to se promijenilo zbog toga što su ostvareni veći prihodi tako da se započelo s ulaganjima što je dovelo do povećanja proračunske potrošnje na gotovo svim stavkama. Povećane su plaće za redovan rad za 10,1% jer su od sredine 2018. g. zaposlene dvije osobe, a također je povećanje na AOP-u 155 zbog isplate božićnice koja nije isplaćena već dugi niz godina kako u Gradu tako i kod proračunskih korisnika.

AOP 160 – Materijalni rashodi – povećanje za 51,6%. Povećane su naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, te najviše rashodi za usluge te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

AOP 212 – Subvencije – povećanje za 161,3% zbog povećanja subvencije Termalnom vodenom parku Daruvar, zatim su u 2018. g. uvedene mjere poticanja zapošljavanja kod trgovačkih društava i obrtnika (AOP 218 i 219.).

AOP 231 – Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – povećanje je značajno zbog donacije OŠ Vladimir Nazor za opremanje igrališta, financiranja produženog boravka u dvije osnovne škole, Tehničkoj školi Daruvar za nabavu CNC stroja i Glazbenoj školi Brune Bjelinskog za ulaganja u objekt.

AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima – povećanje za 114,7% zbog povećanja iznosa stipendija odobrenih za školsku godinu 2017./2018., povećanja iznosa naknada za novorođenčad, sufinanciranja školskih udžbenika te povećanja iznosa za isplatu božićnica umirovljenicima.

AOP 259 – Tekuće donacije – povećanje za 43,6% zbog povećanja dotacija za redovno poslovanje Pučkom otvorenom učilištu, Domu za starije i nemoćne osobe, vjerskim organizacijama, Sportskoj zajednici i povećanju rashoda za manifestacije koje organiziraju razne udruge.

AOP 273 – Kapitalne pomoći trgovačkom društvu u vlasništvu Grada za izgradnju i rekonstrukciju plinske mreže.

AOP 274 – Kapitalna pomoć – Termalnom vodenom parku Daruvar za popravak i uređenje bazena.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - povećani su za 7.920.479 kn. Najveće povećanje je na **AOP-u 357** u iznosu od 7.228.638 kn, a iznos od 3.792.031 kn odnosi se na kupovinu poslovnih objekata bivše tvornice Dalit i uređenje, a ostalo za izgradnju Reciklažnog dvorišta kao i ulaganja na Dvorcu.

Na **AOP-u 359** u iznosu od 1.089.487 kn su ulaganja u ekološki učinkovitu javnu rasvjetu i opremanje Spring rute II. faza.

AOP 632 – Manjak prihoda i primitaka u 2019. g. u iznosu od 2.772.573 kn nastao je najvećim djelom zbog nastalih rashoda za izgradnju reciklažnog dvorišta, a prihod će biti u 2019. godini.

Kada se tome doda manjak prihoda i primitaka preneseni iz 2018. g. u iznosu od 184.306 kn tada je na **AOP 636** – prikazan je manjak prihoda i primitaka za pokriće u narednom razdoblju u iznosu od **2.956.879 kn**.

AOP 642 i AOP 644 – veći je broj zaposlenih na bazi sati rada od broja zaposlenih prema stanju zbog toga što je u tijeku 2018. g. bilo zapošljavanja osoba putem javnih radova. Na početku 2018. nije bilo osoba preko javnih radova, a na kraju 2018. g. samo tri zaposlena su bila putem javnih radova.

Tablica 3. Viškovi i manjkovi proračunskih korisnika i Grada Daruvara u kunama

R. br.	Naziv	Višak/manjak na kraju 2017.g.	Višak/manjak 2018.g.	Stanje viška/manjka na kraju 2018.g.
1.	DV V. Nazor Daruvar	+48.060	-38.204	+9.856
2.	ČDV F. Mravenca Daruvar	+241.020	+94.974	+335.994
3.	Pučka knjižnica i čitaonica Daruvar	+84.374	-65.570	+18.804
4.	JVP Grada Daruvara	+271.855	-153.817	+118.038
5.	Razvojna agencija Daruvar	+30	+2.374	+2.404
	Ukupno korisnici:	+645.339	-160.242	+485.097
6.	Grad Daruvar	-829.645	-2.612.331	-3.441.976
	SVEUKUPNO:	-184.306	-2.772.573	-2.956.879

Proračunski korisnici Grada Daruvara na kraju 2018. imaju viškove koje prenose u 2019. g. U 2018. g. Grad je korisnicima financirao rashoda i izdataka u iznosu od 9.904.526,56 kn što je za 19% više u odnosu na prošlu godinu, dok Grad ima manjak iz 2017. g. i prijašnjih godina te ostvareni manjak u 2018. g.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA - OBRAZAC P-VRIO

Povećanja i smanjenja imovine i potraživanja obavljeno je preko konta 915.

AOP 20 – Neproizvedena dugotrajna imovina – povećanje imovine zbog darovanja zemljišta od strane Planinarskog društva „Petrov vrh“ kako bi Grad bio nositelj projekta za ulaganja i isti.

AOP 21 - Proizvedena dugotrajna imovina – smanjenje zbog otpisa zastarjelih knjiga kod proračunskog korisnika.

AOP 32 – Potraživanja za prihode poslovanja – otpis potraživanja prema Odluci o inventuri za 2017., otpisi po predstečajnim nagodbama, Odlukama Trgovačkog suda o stečaju, te po Odluci o inventuri za 2018. godinu (sve se odnosi na Grad Daruvar bez korisnika).

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI - OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP 137 – Ukupni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji iznose 44.476.459 kn, veći su za 57,5% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja prihoda od fiskalnog izravnjanja što je dovelo do veće potrošnje sredstava. Rashodi se odnose se na:

- usluge unapređenja stanovanja i zajednice 19,0%
- obrazovanje 17,6%
- opće javne usluge odnosi se 14,9%
- ekonomske poslove 13,4%
- javni red i sigurnost 11,8%
- rekreacija, kultura i religija 10,0%
- zaštitu okoliša 9,7%
- socijalna zaštita 3,6%

VI. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 – Početno stanje obveza na dan 01.01.2018. g. iznosi **13.241.665 kn**, a odnosi se na uglavnom nedospjele obveze za dugoročni kredit kod PBZ za izgradnju Termalnog vodenog parka u iznosu od 9.808.321 kn, obveze za kratkoročnu pozajmicu kod PBZ u iznosu od 636.364 kn, a ostalo se odnosi na obveze za rashode poslovanja i nabavu nef. imovine iznose Grada i proračunskih korisnika.

U ovom izvještajnom razdoblju povećanje obveza iznosi 60.546.514 kn (**AOP 002**), a podmireno je ukupno **56.763.768 kn (AOP 19)**.

U odnosu na početak godine obveze su povećane za 3.782.746 kn, najviše zbog nastalih obveza za izgradnju reciklažnog dvorišta koje će biti podmirene u 2019. g. kada Fond za zaštitu okoliša uplati sufinanciranje izgradnje, te obveza za servis ljestvi za Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Daruvara koje su nastale, a biti će podmirene u 2019. g.

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 17.024.411 kn.

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2018. iznosi 321.132 kn.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2018. g. iznosi . **16.703.279 kn**, a odnose se na:

- | | |
|--|---------------|
| • obveze za rashode poslovanja | 2.367.389 kn |
| • obveze za nabavu nefinancijske imovine | 2.734.370 kn |
| • obveze za financijsku imovinu | 11.601.520 kn |
| (tuzemni zajmovi) i to za Termalni vodeni park i | 8.850.582 kn |
| dozvoljeno prekoračenje po žiro računu | 2.750.938 kn. |

Dospjele obveze za rashode poslovanja su značajno smanjenje u odnosu na ranija razdoblja jer se Grad Daruvar u 2018. g. koristio kratkoročnom pozajmicom odnosno dozvoljenim prekoračenjem po poslovnom računu, a koje ima dospijeće plaćanja 31. 05. 2019. g.

Pročelnica

Gradonačelnik

Milena Šimić, mag. oec.

Damir Lneniček, univ. spec. oec.