

Matični broj: 02640651  
OIB: 30050049642  
Šifarska oznaka: 8411  
IBAN: HR50 23600001831200002



REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA  
ŽUPANIJA



GRAD OSIJEK

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ GRADA OSIJEKA**

### **ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015. GODINE**

Financijski izvještaj Grada Osijeka sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 13/15) i Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine (Klasa: 400-01/15-01/55, Urbroj: 513-05-02-16-10) od 13. siječnja 2016.. Financijski izvještaj sastoji se od sljedećih obrazaca: Bilanca (Obrazac BIL), Izvještaj o prohodima 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 Bilješki koje uz obvezne tablice:

1. Dani zajmovi i primljene otplate
2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate,
3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi i
4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

sadrže i pregled ostalih ugovornih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati imovina ili obveza Grada Osijeka (pregled sudskih procesa, hipoteka i sl.). Bilješke su brojčane i opisne i njima se obrazlažu odstupanja odnosno promjene na pozicijama prihoda i rashoda/primitaka i izdataka, imovine, obveza i izvora Grada u odnosu na prethodnu godinu.

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih u financijskim izvještajima Grada Osijeka temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine,
- ne iskazuju prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,

- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti.
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

## B I L J E Š K E U Z B I L A N C U

Iz obrasca Bilanca vidljivo je da ukupna aktiva/ pasiva Grada Osijek na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 3.039.682.187 kn, odnosno manja je u odnosu na stanje 1. siječnja 2015. godine za 32.071.034 kn. Ovo smanjenje prvenstveno je rezultat smanjenja u okviru nefinancijske imovine (26.947.891 kn) dok je financijska imovina manja za 5.123.143 kn.

### **Bilješka broj 1. Nefinancijska imovina**

Iz Bilance Grada Osijeka na dan 31.12.2015. godine razvidno je smanjenje nefinancijske imovine Grada u svoti od 26.947.891 kn u odnosu na stanje 01.01.2015. godine.

Promjene iskazane na AOP-ima nefinancijske imovine obrasca Bilanca rezultat su, uz financijske transakcije Grada, odnosno izgradnju, kupovinu i prodaju nefinancijske imovine, i promjena uslijed unosa vrijednosti imovine koja do sada nije imala iskazanu knjigovodstvenu vrijednost, ispravaka stanja imovine temeljem promjena iz ranijih godina i dr. Nadalje, u procesu usklađenja knjigovodstvenih evidencija i pomoćne knjige imovine izvršena su preknjiženja po kontima ekonomske klasifikacije s ciljem iskazivanja točnih i istinitih podataka. Ovo se posebice odnosi na prijenos završenih investicija s računa investicija u tijeku na odgovarajuće račune imovine, kao i ispravaka pogrešnih evidentiranja.

**AOP 004** – Materijalna imovina veća je za 15.087.117 kn. Isto je rezultat nabave zemljišta u 2015. godini u svoti od 909.797 kn i ispravka početnog stanja za zemljište nabavljeno u 2013. godini za izgradnju komunalna infrastrukture koje nije privedeno namjeni u svoti od 5.531.320 kn i uknjiženja zemljišta stare osnovne škole u Retfali u svoti od 8.646.000 kn iz razloga što je objekt srušen (za isto je iskazano smanjenje u okviru AOP-a 011.)

**AOP 010** – Poslovni objekti veći su za 20.285.093 kn. Isto je rezultat sljedećih promjena: Uz imovinu nabavljenu tijekom 2015. godine, u knjigovodstvene evidencije Grada uknjižena je imovina Poslovno-športske zračne luke Osijek u svoti od 14.976.830 kn koja je do sada vođena u poslovnim knjigama Osječko-baranjske županije i za koju je izvršen prijenos temeljem sudske presude.

Nadalje, po procjeni internog povjerenstva uknjižena je Osnovna škola Briješće u svoti 19.426.320 kn.

U okviru ovoga računa izvršeno je isknjiženje vrijednosti stare Osnovne škole u Retfali koja je srušena (ispravak početnog stanja) u svoti od 19.676.400 kn.

Izvršen je i prijenos ulaganja u Osnovnu školu Ivan Filipović u svoti od 885.908 kn.

U okviru računa 02126, sukladno preporuci Državnog ureda za reviziju izvršeno je evidentiranje neuplaćenog komunalnog doprinosa za dvoranu Gradski vrt u Osijeku za koji je obveznik Grad Osijek u svoti od 13.831.964 kn.

Tijekom 2015. godine isknjiženi su poslovni prostori i stanovi vraćeni RH u procesu povrata nacionaliziranih nekretnina, ruševni poslovni prostori i stanovi i dr.. Isknjiženi su poslovni prostori nabavne vrijednosti 5.256.123 kn odnosno 3.352.699 kn knjigovodstvene vrijednosti. Nabavna vrijednost isknjiženih stanova iznosila je 2.970.600 kn a knjigovodstvena vrijednost 1.772.579 kn.

Iz poslovnih knjiga Grada isknjižen je i Dom za stare i nemoćne osobe, zajedničko ulaganje Grada i privatne osobe na kojem je postojala hipoteka banke i iz čije vrijednosti je podmireno potraživanje iste. Iskazano smanjenje u okviru ovoga AOP-a iznosilo je 4.541.932 kn.

**AOP 011** – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti veći su za ulaganja tijekom 2015. godine odnosno prijenos u uporabu dovršenih investicija s računa investicija u tijeku (prilazna cesta za Campus sveučilišta J.J. Strossmayera u Osijeku). Započete investicije izgradnje biciklističkih staza, intrazonske ceste i dr. knjižene na računima 4213 iskazane su u okviru AOP-a 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi.

**AOP 012** – Uz ulaganja iz proračunskih sredstava za javnu rasvjetu, sanaciju odlagališta Filipovica i dr., povećanje u okviru ovoga AOP-a rezultat je prijenosa dovršene investicije izgradnje Vodenice na Dravi u svoti od 1.854.108 kn kao i ispravka početnog stanja za vodovodnu mrežu u svoti od 365.081 kn.

**AOP 013** - Daljnje smanjenje imovine proizlazi iz obračunatog ispravka vrijednosti iste odnosno isknjiženja evidentiranog ispravka za gore navedenu imovinu isknjiženu iz poslovnih knjiga Grada.

**AOP 051** – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi veća je za 15.049.651 kn i rezultat je započetih investicija koje nisu dovršene do kraja 2015. godine (Paviljon Gradski vrt, gospodarska zona Nemetin, započeta ulaganja u ceste, biciklističke staze i dr.)

## **Bilješka broj 2. Financijska imovina**

**AOP 063** - Smanjenje financijske imovine u odnosu na 01.01.2015. godine iznosi 5.123.143 kn i rezultat je, uz financijske transakcije iskazane na proračunskim pozicijama, sljedećih promjena:

**AOP 064** – Novčana sredstva u banci veća su za 5.531.626 kn.

Osim sredstava na redovnom kunskom i deviznom računu Grada kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, novčana sredstva nalaze se na namjenskim računima vezanim za provođenje EU projekata, namjenskom računu na kojem se pohranjena neutrošena sredstva kredita realiziranog u 2011. godini (sredstva za obnovu osnovnih škola) kao i sredstava na namjenskim računima komunalne naknade i obročne otplate stanova.

**AOP 073** – Iskazano povećanje u okviru ovoga AOP-a u svoti od 1.786.719 kn rezultat je evidentiranja ugovorenih predujmova dobavljačima za provođenje projekata financiranih sredstvima Fonda za zaštitu okoliša, državnog proračuna i sredstava EU u svoti od 1.462.858 kn, potraživanja za izdvojeni sudski depozit za ošasnu imovinu u svoti od 240.000 kn te potraživanja za sudski depozit uplaćen kako bi se skinula zabrana raspolaganja zemljišnom česticom potrebnom za izgradnju pristupne ceste u svoti od 882.673 kn.

Razlog smanjena u okviru ovoga AOP-a u odnosu na 2014. godinu prvenstveno su uplaćena sredstva decentralizacije za prosinac 2015. u 2015. godini, za razliku od ranijih godina kada su ista isplaćivana u siječnju sljedeće godine a knjižena kao prihod tekuće godine. Neisplaćeni dio pomoći decentralizacije iskazan je kao potraživanje u okviru računa 16 i biti će prihod 2016. godine.

**AOP 081** – Potraživanja za dane zajmove manja su za pozajmicu Poslovno-športskoj zračnoj luci Osijek u svoti od 1.370.000 kn koju je dala bivša Općina Osijek za ulaganje u izgradnju infrastrukture zračne luke. Investitor je bila Osječko-baranjska županija i nakon završenih radova, vrijednost investicije iskazana je u poslovnim knjigama iste. Spomenutom sudskom

presudom vlasništvo nad zračnom lukom prešlo je na Grad Osijek te je pozajmica isknjižena a uknjižena vrijednost zračne luke.

**AOP 087** - Povrat potraživanja s osnova plaćenih jamstava za trgovačko društvo u većinskom vlasništvu Grada Osijeka Vodovod-Osijek d.o.o. izvršen je u svoti od 2.769.203 kn.

**AOP 091** – Dani zajmovi odnose se na programe kreditiranja Poduzetnik i Poduzetnik 2 te poduzetničku liniju za žene i mlade. Izvršene su otplate u svoti od 21.671 kn te evidentirane tečajne razlike u svoti od 1.560 kn.

**AOP 128** – Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava veće su za 1.722.480 kn. Imovina iskazana u okviru ovoga AOP-a odnosi se najvećim dijelom na vlasničke udjele u trgovačkim društvima u javnom sektoru u kojima je Grad Osijek većinski ili pretežito većinski vlasnik te trgovačkim društvima izvan javnog sektora temeljem izvršenih ulaganja (športsko dioničko društvo NK Osijek), odnosno vlasništva nad dionicama uslijed izvršenih predstečajnih nagodbi i temeljem nasljeđivanja (ošasna imovina). Navedeno povećanje rezultat je provedenog smanjenja vrijednosti dionica i dokapitalizacije Regionalne veletržnice Osijek u ukupnoj svoti od 1.343.200 kn, smanjenja imovine uslijed poništenja rješenja o nasljeđivanju u svoti do 6.300 kn kao i povećanja udjela temeljem dobivenih dionica kroz predstečajnu nagodbi u svoti od 373.180 kn, odnosno kroz rješenja o nasljeđivanju 12.400 kn.

**AOP 140** – Potraživanja za prihode poslovanja manja su za 8.944.433 kn. Isto je uz poboljšanu naplatu nekih prihoda, posebice komunalna naknade, najvećim dijelom rezultat izvršenog ispravka potraživanja za sumnjiva i sporna odnosno utužena potraživanja Grada.

**AOP 157** – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine manja su za 897.973 kn. U 2015. godini izvršena je prodaja poslovnog prostora temeljem provedenog javnog natječaja i ostvaren prihod u svoti od 992.211 kn. Naplata potraživanja s osnova prihodi od prodaje zemljišta stanova ostvarena je u nešto većem iznosu u odnosu na 2014. godinu. Izvršen je ispravak zaduženja za potraživanja s osnova obročne otplate stanova u svoti od 550.904 kn temeljem usklađenja s podacima tvrtke kojoj je povjereno vođenje prihoda s osnova istog.

**AOP 158** – U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi kontinuiteta za plaću za prosinac 2015. kao isplate naknade vijećnicima i upravnim vijećima te posebnim odborima Gradskog vijeća i gradonačelnika.

### **Bilješka broj 3. Obveze**

**AOP 163** - Obveze Grada Osijeka na dan 31.12.2015. godine veće su za 1.430.292 kn i detaljnije su obrazložene u bilješkama uz obrazac Obveze. Važno je napomenuti da je vidljivo smanjenje obveza za rashode poslovanja i obveza za nefinancijsku imovinu dok je predmetno povećanje rezultat realiziranog kratkoročnog kredita kod OTP banke d.d. u svoti od 10.022.000 kn kao i povlačenja dijela dugoročnog kredita za koji je ugovor zaključen s OTP bankom d.d. u 2014. godini u svoti od 5.963.551 kn.

Iskazane obveze prema dobavljačima najvećim dijelom imaju dospijeće beskamratne valute plaćanja u siječnju i veljači 2016. godine .

U nastavku dajemo kratak opis kredita Grada Osijeka iskazanih u tablici **2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate:**

#### **Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi**

Grad Osijek je, temeljem provedenog javnog natječaja, 06.05.2015. sklopio Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu s OTP bankom d.d. Zadar, kao najpovoljnijim ponuditeljem. Ugovoreni iznos kredita je 25.000.000 kn, kamatna stopa 2,78% fiksna, rok vraćanja 12 mjeseci. U 2015. godini Grad je realizirao 10.022.500 kn kredita. Istim je podmiren dio obveze prema državnom proračunu za više doznačena sredstva PPDS-a u 2014. godini.

#### **Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi**

1. Ugovor o kreditu između Erste&steiermarkische bank d.d. i Grada Osijeka zaključen je 16.02. 2004. godine. Ugovoreni iznos kredita je 5.912.876,38 EUR , namjena kredita financiranje kapitalnih investicija. Otplata se vrši u polugodišnjim anuitetima. Ugovorena kamatna stopa je tromjesečni EURIBOR+1,9%. Rok otplate kredita je do kraja 2018. godine

2. Gradsko vijeće Grada Osijeka na sjednici održanoj 30. prosinca 2006. godine donijelo je Odluku o kapitalnom projektu koji se financira kreditnim sredstvima ili izdavanjem municipalnih obveznica (Klasa: 400-08/06-01/01, Urbroj: 2158/01-01/01-06-14) kojim je dana suglasnost da se realizacije kapitalnih projekata rekonstrukcije Trga Lavoslava Ružičke i Trga bana Josipa Jelačića u svoti od 25.000.000,00 kn financira putem kredita ili izdavanjem municipalnih obveznica.

Vlada RH donijela je dana 25. svibnja 2007. godine Odluku o davanju suglasnosti Gradu Osijeku za zaduženje izdavanjem municipalnih obveznica.

Sukladno navedenom, s Privrednom bankom d.d. Zagreb kao agentom izdanja, Grad Osijek izdao je municipalne amortizirajuće obveznice vrijednosti 25.000.000,00 kn , s dospijećem 2017. godine..

Utvrđena je cijena izdanja u visini od 99,514% i kamatna stopa izdanja u visini 5,50% godišnje. Kamata se isplaćuje polugodišnje u jednakim iznosima. Otplata glavnice je amortizirajuća, na način da će se glavnica Obveznica otplatiti u posljednjih 5 godina do dospijeća Obveznice od 20% godišnje.

3. Grad Osijek i Zagrebačka banka d.d. Zagreb sklopili su 22.07. 2010. godine ugovor o kreditu na iznos od 10.000.000,00 kn.  
Namjena kredita bila je financiranje sanacije osnovnih škola u Osijeku.  
Otplata se vrši u tromjesečnim ratama (kunska protuvrijednost za EUR po s.t. HNB), ugovorena kamatna stopa iznosi tromjesečni EURIBOR+3,71% godišnje, promjenjiva.  
Rok otplate kredita je 2017. godina.
4. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Privredne banke Zagreb d.d. zaključen je 03.06.2011. godine. Kredit je utrošen za financiranje sljedećih investicija:  
Rekonstrukcija Trga slobode u Osijeku  
Izgradnja S ceste u Osijeku  
Rekonstrukcija športskih objekata (Srednjoškolsko igralište)  
Izgradnja građevinskih objekata u industrijskoj zoni Nemetin  
Otplata se vrši u tromjesečnim ratama, ugovorena kamatna stopa je tromjesečni EURIBOR+2,80% godišnje, promjenjiva.  
Rok otplate kredita je 15 godina uključujući dvije godine počeka (računajući od dana prijensa kredita u otplatu) odnosno 2026. godina.
5. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Zagrebačke banke d.d.Zagreb zaključen je 03.06.2011. godine. Kredit je utrošen za financiranje sljedećih investicija:  
Izgradnja Trga Jug II  
Izgradnja društvenih domova  
Izgradnja tramvajske pruge ul. Bana Jelačića  
Izgradnja/ulaganje u osnovne škole  
Otplata se vrši u tromjesečnim ratama, ugovorena kamatna stopa je tromjesečni EURIBOR+1,99% godišnje, promjenjiva.  
Rok otplate kredita je 15 godina uključujući dvije godine počeka (računajući od dana prijensa kredita u otplatu), odnosno 2027. godina.
6. Grad Osijek sklopio je dana 01.08.2014. sa OTP bankom d.d. Zadar ugovor o kreditu u svoti od 15.000.000 kn za financiranje sljedećih investicija:  
Završetak tramvajske pruge u ulici Bana Jelačića,  
Turbo kružni tok,  
Izgradnja prilazne ceste i javnih površina u Campusu Sveučilišta J.J.Strossmayera  
Izgradnja intrazonske ceste Jug II  
Izgradnja biciklističkih staza Vinkovačka –Antunovac i Sv. L.B.Mandića  
Rok otplate kredita je 15 godina uključujući jednu godinu počeka, visina kamatne stope 3,95%. Do 31.12.2015. godine realizirano je 11.563.705 kn kredita.

U okviru konta 29-Unaprijed naplaćeni prihodi iskazani su unaprijed naplaćeni prihodi iz ranijih godina u svoti od 4.987.240 od privatnog poduzetnika (budući komunalni doprinos) korištena za financiranje izgradnje ceste i refundacije za mirovinsko osiguranje za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u svoti od 143.041 kn.

## **Bilješka broj 4. Vlastiti izvori**

**AOP 224** – Vlastiti izvori manji su za 33.501.326 kn kn. Navedene promjene bilančnih pozicija koje nisu rezultat financijskih transakcija razvidne su iz obrasca P-VRIO i detaljnije obrazložene u bilješkama uz obrazac P-VRIO.

Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenom od strane Gradskog vijeća Grada Osijeka pri usvajanju Godišnjeg obračuna proračuna Grada Osijeka za 2014. godinu ostvareni višak prihoda poslovanja korišten je za pokriće ostvarenih manjkova od nefinancijske imovine.

Rezultat poslovanja tekuće 2015. godine izražen je kroz AOP-e 233-240. Vidljivo je da višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u 2015. u iznosu 9.474.427 kn, korigiran za manjkove iz prethodnih godina, rezultira stanjem bilančnog manjka u iznosu 31.025.582 kn. Ostvareni višak prihoda poslovanja odnosno manjak prihoda od nefinancijske imovine korigiran je za kapitalne prijenose i kapitalni dio konta 635 utrošen u 2015. godini u svoti od 15.867.692 kn (sukladno uputi Ministarstva financija).

## **Bilješka broj 5. Izvanbilančni zapisi**

**AOP 246** – U okviru iskazanih izvanbilančnih zapisa nalaze se dana jamstava i suglasnosti za dugoročno zaduživanje trgovačkih društava i ustanova u većinskom vlasništvu Grada Osijeka, korištenje tuđe imovine (oprema iz robnih rezervi RH) i dr.

Stanje danih jamstava Grada Osijeka na dan 31.12.2015. iznosi 191.069.212 kn i odnosi se na sljedeća trgovačka društva i ustanove:

GPP d.o.o. Osijek	150.150.788 kn
Vodovod-Osijek d.o.o.	26.217.552 kn
Dječji vrtić Osijek	10.133.414 kn
Športski objekti d.o.o. Osijek	4.567.458 kn

Suglasnosti za zaduživanje dane su društvima Tržnica d.o.o. Osijek, Športski objekti d.o.o. Osijek, Ukop d.o.o. Osijek i proračunskom korisniku Dječji vrtić Osijek.

Vežano za potencijalne prihode i rashode temeljem pokrenutih sudskih sporova potrebno je istaknuti da je većina predmeta koji se vode započeta ranijih godina i još nisu pravomoćno okončani. Grad Osijek ustrojio je programsku aplikaciju odnosno registar sudskih predmeta.

Od dugogodišnjih sudskih predmeta velikih vrijednosti koji još traju, izdvajamo sljedeće:

1. Tužitelja Osijek-Koteksa d.d. Osijek protiv Grada Osijeka za više radove, naknadne i nepredviđene radove na izgradnji Divalentove ulice u iznosu od 735.481,11 kuna. Grad Osijek je na pravomoćnu presudu u korist tužitelja uložio reviziju 28. listopada 2014., predmet je još uvijek na Vrhovnom sudu RH.
2. Tužitelja Osijek-Koteksa d.d. protiv Grada Osijeka za naknadne radove na izgradnji pješačkog mosta kod kolodvora u Donjem gradu u iznosu od 693.239,74 kune. Tužitelj je pravomoćno odbijen s tužbom i tužbenim zahtjevom, ali je uložio reviziju 14. srpnja 2014. koja još nije riješena na Vrhovnom sudu RH.



3. Sudski predmet kolokvijalnog naziva „Rupa“, pokrenut je još 2006. U ovo sudskom predmetu Grad tuži uknjiženog vlasnika - Hrvatski Fond za privatizaciju, radi priznavanja prava vlasništva na dvije parcele koje danas u naravi predstavljaju dio parkirališta između hotela Osijek i Eseker centra. Vrijednost sudskog spora iznosi 27.500.000,00 kn. Taj predmet nije riješen iz razloga što je određen prekid sudskog postupka dok se ne okonča upravni postupak radi povrata nekretnine po Zakonu o naknadi za oduzetu imovinu.
4. Sudski spor za Dvoranu Gradski vrt je pravomoćno okončan presudom Visokog Trgovačkog suda kojom je presuđeno u korist tužitelja Osijek-Koteksa d.d. Osijek. Grad Osijek je postupajući po pravomoćnoj presudi bio u obvezi Osijek-Koteksu d.d. platiti iznos od 3.860.831,80 kuna, sa zateznom kamatom u ukupnom iznosu od 4.326.488 ,00 kuna te parnični trošak u iznosu od 465.656,00 kuna. Sukladno Nagodbi Osijek-Koteksa d.d. i Grada Osijeka ukupan iznos se isplaćuje obročno. Istovremeno u tom predmetu Grad Osijek je uložio reviziju 14. kolovoza 2015. koja još nije riješena na Vrhovnom sudu RH.
5. ZOIS - Javna ustanova za zbrinjavanje komunalnog otpada istočne Slavonije -Grad Osijek je, kao jedan od osnivača ZOIS-a, zajedno sa drugim osnivačima tužen na temelju solidarne odgovornosti, Vrijednost spora iznosi 5.689.055,42 EUR-a uvećana za zatezne kamate i troškove. U travnju 2015. Trgovački sud u Zagrebu u ponovljenom postupku odbio je Prijedlog za priznanje stranog pravorijeka međunarodnog arbitražnog sudišta, a po uloženoj žalbi Saubermacher i Strabag AG predmet se nalazi pred Vrhovnim sudom RH.

Pored navedenog spora u svezi ZOIS-a vodi se još nekoliko sporova protiv osnivača ZOIS-a po osnovu solidarne odgovornosti od kojih su značajniji od strane dvojice odvjetnika za troškove zastupanja ZOIS-a u ukupnom iznosu od 2.864.232 kn, uvećano za zakonsku zateznu kamatu i parnični trošak.

Pokrenuti sudski postupci u najvećem broju se odnose na ošasnu imovinu koja je gotovo uvijek opterećena dugovanjima te vjerovnici često pokreću ovršne postupke radi naplate svojih potraživanja od Grada Osijeka do visine naslijeđene imovine. Nadalje tu su naknade šteta zbog nezgoda na javnim površinama, iseljenja iz stanova koje koriste bespravni korisnici i na iseljenje iz poslovnih prostora radi neplaćanja zakupnine, parnice u kojima treće osobe tuže Grad radi priznavanja prava vlasništva na nekretninama na kojima je uknjižen Grad Osijek kao vlasnik i dr.

Kao sastavni dio bilješki prilažemo sljedeće tablice:

Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate

Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Tablica 3: Primljeni robni krediti i financijskih najmovi

Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

Iz danih priloga može se ostvariti analitički uvid u sve transakcije vezano za pozajmljivanje i zaduživanje Grada kao i financijsku imovinu i kreditne obveze Grada Osijeka.

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

### **Bilješka broj 6. Prihodi i rashodi, primici i izdaci**

Prihodi i primitci Proračuna Grada Osijeka za 2015. godinu iskazani u obrascu PR-RAS iznose 364.547.999 kn, rashodi i izdaci 355.073.572 kn, višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine ostvaren je u svoti od 9.474.427 kn.

Napominjemo da u ovom izvještaju, a sukladno uputama Ministarstva financija nisu iskazani vlastiti prihodi i rashodi za proračunskog korisnika Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku u svoti od 11.744.000 kn a koji će biti iskazani po stvarnim vrstama troškova kroz Izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Osijeka za 2015. godinu.

Također napominjemo da je rezultat po kategorijama iskazan u obrascu Bilanca temeljen na iskazivanju prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u obrascu PR-RAS, odnosno iskazivanju svih prijenosa proračunskim korisnicima (dakle, osim za rashode poslovanja i za rashode za nabavu financijske imovine i izdatke za otplatu kredita i zajmova) u okviru računa 367.

Ovakvo iskazivanje rashoda i izdataka proračunskih korisnika imalo je utjecaj na kategorije viška i manjka koje će se razlikovati u odnosu na iznose dobivene prebijanjem računa 6, 7, 8 i 3, 4, 5 Glavne knjige.

### **Bilješka broj 7. Prihodi poslovanja**

**AOP 003** - Iz navedenog je vidljivo smanjenje prihoda s osnova poreza i prireza na dohodak u odnosu na 2014. godinu, a koje je proizišlo iz izmjena Zakona o porezu na dohodak. Iste su dovele jedinice lokalne samouprave i uprave u veoma nepovoljan položaj. Prihodi su značajno smanjeni što je veoma teško pratiti proporcionalnim smanjenjem zakonom utvrđenih i ugovornih obveza uz istovremeno saniranje iskazanog manjka prihoda i primitaka koji je dodatni problem velikog broja jedinica lokalne samouprave. U odnosu na prošlu godinu ovi prihodi su manji za 21.857.513 kn ili 10,3%.

**AOP 018** – Povećanje u okviru Poreza na imovinu rezultat je dobrog ostvarenja Poreza na promet nekretnina koji je veći za 1.167.464 kn

**AOP 024** – U okviru ovoga AOP-a iskazani su prihodi s osnova poreza na tvrtku i poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Isti su za 400.943 kn manji u odnosu na prethodnu godinu uslijed nešto lošije naplate poreza na tvrtku.

**AOP 047** – Pomoći iskazane u okviru ovoga AOP-a veće su za 4.321.955 kn u odnosu na 2014. godinu.

**AOP 056** - Pomoći u okviru ovoga AOP-a manje su prvenstveno uslijed zakonskih izmjena vezano za prihode jedinica lokalne samouprave s osnova područja posebne skrbi. Ovim izmjenama Grad Osijek izgubio je oko 5.000.000,00 kn pomoći u odnosu na 2014. godinu.

Povećanje kapitalnih pomoći rezultat je zajedničkih projekata Grada, RH, Sveučilišta J.J. Strossmayera i Hrvatskih voda na uređenju odlagališta smeća Filipovica (3.920.392 kn),

prilazne ceste za sveučilišni Campus (1.540.616 kn), uređenje kanala Crni fok (1.362.264 kn) i dr.

**AOP 062** – Povećanje tekućih pomoći za financiranje decentraliziranih funkcija rezultat je zakonskih izmjena vezano za porez na dohodak i s njim povezanim ustupljenim prihodima za decentralizirane funkcije.

**AOP 071** – Prihodi u okviru ovoga AOP-a manji su za 4.105.700 kn.

Ostvareno smanjenje odnosi se na prihode s osnova zateznih kamata (u 2014. godini naplaćena kamata s osnova međusobnog izmirenja obveza i potraživanja iz ranijih godina za koncesiju s HEP-om), kao i prihoda s osnova sufinanciranja građana za odvoz otpada za koji je odlukom odobreno trgovačkom društvu koji prikuplja iste da se prenesu u 2016. godinu.

U 2015. godini, Grad je naplatio prihod s osnova zakupa DTK kablova u svoti od 2.633.878 kn. Ovi prihodi kompenzirali su slabiju naplatu s osnova zakupa poslovnih prostora. Uz sve poduzete mjere naplate, iz godinu u godinu vidljiv je pad ovih prihoda iz razloga što je veliki broj poslovnih prostora vraćen u procesu denacionalizacije.

**AOP 102** – U okviru ovih prihoda nije bilo značajnijih odstupanja. Manje su ostvareni prihodi s osnova komunalnog doprinosa a više prihodi s osnova komunalne naknade u odnosu na 2014. godinu.

**AOP 120** – Iskazani prihodi odnose se na prihode od tekućih donacija od Zagrebačke banke d.d. Zagreb za financiranje društveno korisnih projekata (1.000.000,00 kn), donacija i sponzorstva za Osječko ljeto kulture i vlastitih prihoda s osnova prodaje Službenog glasnika Grada Osijeka.

**AOP 134** - Iskazano smanjenje rezultat je izvanredne uplate sredstava od strane Ministarstva branitelja u svoti 5.091.060 kn temeljem zajedničkog ulaganja u izgradnju zgrade u Umaškoj ulici u 2014. godini.

## **Bilješka broj 8. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja izvršeni su u svoti od 300.657.408 kn i manji su za 27.265.566 kn u odnosu na 2014. godinu.

**AOP 148** – Smanjenje u okviru ovoga AOP-a rezultat je sklapanja dodatka kolektivnom ugovoru za djelatnike Grada Osijeka, kojim je dogovorena neisplata u 2015. godini prigodne godišnje nagrade u svoti od 2.500 kn i dara u naravi u svoti od 400,00 kn kao i smanjenje dara za dijete s 600,00 kn na 400,00 kn. Iskazane uštede također su proistekle iz preraspodjele poslova djelatnika koji su otišli u mirovinu.

**AOP 160** – Materijalni rashodi manji su za 7.903.892 kn i rezultat su kontinuiranog nastojanja Gradske uprave da se ostvare proračunske uštede uz zadržavanje kvalitete i obujma usluge. Navedene uštede posebice se odnose na rashode za usluge.

**AOP 194** – Financijski rashodi veći su za 4.727.941 kn prvenstveno kao rezultat izgubljenog sudskog procesa protiv Osijek-Koteks d.o.o. i plaćenih kamata u svoti od 4.326.488 kn.

**AOP 213** – Subvencije poslovanja manje su za 9.596.297 kn kao rezultat mjera racionalizacije poslovanja trgovačkih društava.

**AOP 234** - Tijekom izvještajnog razdoblja redovno su izvršavane obveze prema proračunskim korisnicima Grada Osijeka. Osim prijenosa sredstava za dvadeset osnovnih škola s područja Grada Osijeka za koje je Grad preuzeo decentraliziranu funkciju, izvršavane su obveze prema sljedećim proračunskim korisnicima: Dječji vrtić Osijek, Dječje kazalište Osijek, Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku, Javna profesionalna postrojba Grada Osijeka i Gradske galerije Osijek.

U proračunu Grada Osijeka za 2015. godinu, rashodi proračunskih korisnika iskazani su po stvarnim troškovima ekonomske klasifikacije.

**AOP 239** – Naknade građanima i kućanstvima izvršene su u svoti od 11.602.834 kn i manje su za 2.254.079 kn u odnosu na 2014. godinu. Predmetno odstupanje odnosi se na naknade građanima i kućanstvima u novcu i najvećim dijelom rezultat je smanjenja iznosa naknada za novorođeno dijete što je Grad bio prisiljen učiniti u uvjetima nedostatnih prihoda.

**AOP 248** – Ostali rashodi izvršeni su u svoti od 48.015.460 kn i manje su za 8.770.180 kn u odnosu na prethodnu godinu. Navedeno smanjenje odnosi se na tekuće donacije i kapitalne pomoći trgovačkim društvima i odraz je opće krize i nedostatnih proračunskih prihoda za financiranje istih. Obzirom da se putem kapitalnih pomoći trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada doznavačavaju sredstva pomoću kojih vrše otplatu dugoročnih kredita, na iznos isplaćenih kapitalnih pomoći utjecao je i spomenuti reprogram obveza s osnova glavnice dugoročnih kredita.

### **Bilješka broj 9. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

**AOP 281** - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u 2015. godini u svoti od 7.945.257 kn odnosno 1.995.852 kn više nego u 2014. godini.

Najznačajnije povećanje iskazano je u okviru AOP 284 i 297 i rezultat je ostvarene prodaje građevinskog zemljišta kao i prodaje poslovnog prostora temeljem provedenog javnog natječaja bivšem zakupniku Grada Osijeka.

### **Bilješka broj 10. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

**AOP 334** – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u svoti od 42.027.542 kn odnosno 2.718.404 kn manje u odnosu na 2014. godinu.

Najznačajniji rashodi iskazani su u okviru AOP-a 347 i 387 i na njima su iskazana ulaganja u završetak tramvajske pruge u ulici Bana J. Jelačića u Višnjevcu u svoti od 3.917.871 kn, Paviljon Gradski vrt u svoti od 5.468.971 kn, kupnju stanova u svoti od 2.198.946 kn, zacjevljenje kanala Crni fok u svoti od 1.362.263 kn, izgradnju poduzetničke zone Nemetin (5.963.134 kn), sanaciju odlagališta otpada Filipovica (5.301.757 kn) i dr.

### **Bilješka broj 11. Primici od financijske imovine i zaduživanja**

**AOP 408** – U okviru primitaka od financijske imovine i zaduživanja iskazano je kratkoročno zaduživanje kod OTP banke d.d. u svoti od 10.022.500 kn koje nije vraćeno u tekućoj godini i povlačenje dugoročnog kredita realiziranog kod OTP banke d.d. (kreditna linija HBOR) u svoti od 5.963.551 kn.

### **Bilješka broj 12. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

**AOP 519** - Kreditne obveze izvršavane su sukladno ugovorenim elementima. Otplate su vidljive iz bilješki uz bilancu Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate kao i Tablicu 4. Kamate.

Važno je napomenuti da su u 2014. godini., sukladno odluci gradonačelnika odnosno Gradskog vijeća Grada Osijeka, zaključeni reprogrami otplate glavnice za kredit Grada Osijeka kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. i dva kredita kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb. Nadalje, izvršen je reprogram kreditnih sredstava za dana jamstva GPP d.o.o. (2 Ugovora o kreditu), Vodovod d.o.o. i Centar za predškolski odgoj Osijek kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb i GPP d.o.o. Osijek kod Unicredit leasing d.o.o.

Svi reprogrami otplate glavnice zaključeni su na rok od godinu dana i istekli se u 2015. godini.

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

### Bilješka broj 13. Obveze

Ukupne obveze Grada Osijeka na dan 31.12.2015. godine iznose 157.818.052 kn.

**AOP 039** – Dospjele obveze na dan 31.12.2015. godine iznose 2.913.604 kn i najvećim dijelom odnose se na obveze prema Državnom proračunu u svoti od 1.566.108 kn za koju je izjavljen prigovor zastare te račun odvjetnika za zastupanje ustanove kojoj je Grad jedan od osnivača u svoti 1.084.232 kn koji Grad osporava.

**AOP 097** – Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2015. iznosi 154.904.448 kn.

**AOP 098** – U okviru AOP-a Međusobne obveze proračunskih korisnika iskazane su sljedeće obveze na dan 31.12.2015.:

Za Proračun je značajna obveza prema državnom proračunu za pogrešno više uplaćene pomoći (PPDS) u svoti od 7.466.715 kn. Ista se vodi kao nedospjela iz razloga što je postignut dogovor sa Ministarstvom financija da se dug koji je 1.1. iznosio 19.566.715 kn vrati jednokratnom uplatom u svoti od 10.000.000 kn, za koju je realiziran kratkoročni kredit, dok se preostala obveza vraća kroz mjesečne rate u svoti od 300.000 kn.

Nadalje, iskazan je obveza prema Državnom proračunu za neutrošena sredstva pomoći za tretiranje komaraca u svoti od 995.635 kn, obveza prema Hrvatskim vodama za naplaćenu vodnu naknadu u svoti od 1.640.911 kn, obveza prema Državnom proračunu za PDV u svoti od 1.891.388 kn, za naplaćena sredstva obročne otplate stanova i dr.

**AOP 099** – Obveze u okviru ovoga AOP-a čine obveze prema dobavljačima u svoti od 16.342.457 kn, obveze za rashode kontinuiteta (plaća, naknade vijećnicima, upravni odbori za 12/15.) u svoti od 2.728.636 kn, depoziti zakupoprimalaca poslovnih prostora 1.785.588 kn, jamčevine za prodaju građevinskog zemljišta 253.039 kn, jamčevine za zakup poslovnih prostora 40.815 kn, jamčevine za najam javnih površina 32.460,00 kn i jamčevine za ozbiljnost ponude za javnu nabavu i prodaju dionica NK Osijek 150.000,00 kn. Nadalje, iskazane su obveze temeljem raskinutog ugovora o kupovini zemljišta s privatnim poduzetnikom u svoti od 1.030.592 kn (iste nisu vraćene iz razloga što do kraja nisu utvrđene štete i koristi proizašle iz navedenog poslovnog odnosa), sudski depozit za nekretninu u postupku izvlaštenja u svoti od 882.673 kn, obveze za uplaćene predujmove za EU projekte u svoti od 922.205 kn, rezervacija sredstava za osnivanje zaklade u svoti od 73.680, pogrešne uplate na račun Grada Osijeka i dr. u svoti od 50.148 kn.

**AOP 100** – Nedospjele obveze u okviru ovoga AOP-a odnose se na obveze za nabavu nefinancijske imovine u svoti od 10.057.081 kn

**AOP 101** – Iskazane obveze odnose se na stanje nedospjele glavnice po primljenim kreditima za financiranje investicija što je vidljivo iz Tablice Primljenih zajmova i kredita.

## BILJEŠKE UZ P-VRIO

### Bilješka broj 14. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Iskazana stanja u obrascu P-VRIO rezultat su slijedećih transakcija:

**AOP 005** - U okviru ovoga AOP-a izvršeno je evidentiranje neuplaćenog komunalnog doprinosa za dvoranu Gradski vrt u Osijeku, za koji je obveznik Grad Osijek u svoti od 13.831.964 kn, a za koji je izvršeno povećanje imovine sukladno preporuci Državnog ureda za reviziju.

**AOP 013** – U okviru ovoga AOP-a iskazane su tečajne razlike (pozitivne i negativne) po kreditima iz programa Poduzetnik, Poduzetnik 2 i Žene i mladi.

**AOP 015** – Iskazano smanjenje rezultat je smanjenja nominalne vrijednosti dionica Regionalne veletržnice Osijek u svoti od 228.000 kn (nominalna vrijednost po pojedinačnoj dionici smanjena s 1.000 na 800 kn).

**AOP 020** – Povećanje u okviru ovoga AOP-a rezultat je ispravka početnog stanja za zemljište nabavljeno u 2013. godini za izgradnju komunalna infrastrukture koje nije privedeno namjeni u svoti od 5.531.320 kn i uknjiženja zemljišta stare osnovne škole u Retfali u svoti od 8.646.000 kn iz razloga što je objekt srušen.

**AOP 021** - Iskazano povećanje rezultat je uknjiženja Osnovna škola Briješće u svoti 19.426.320 kn, Poslovno-športske zračne luke Osijek knjigovodstvene vrijednosti 10.970.536 kn, ispravka početnog stanja za uknjiženje ulaganja iz ranijih godina u vodovodnu mrežu k u svoti od 346.522 kn (nabavna vrijednost-ispravak vrijednosti), uknjiženje ulaganja u groblja putem kapitalnih pomoći trgovačkom društvu Ukop d.o.o. i dr. u svoti od 696.188 kn i uknjiženja 4 poslovna prostora po vrijednosti od 1 kn.

Iskazano smanjenje odnosi se na isknjiženje Doma za stare i nemoćne u Pejačevićевой u svoti od 3.708.659 kn (nabavna-ispravak vrijednosti), prijenosa novoizgrađene pruge u ulici Bana J.Jelačića u kapitalne rezerve društva GPP d.o.o. Osijek u čijoj su bilanci ostale tramvajske pruge na području Grada Osijeka u svoti 22.914.322 kn (nabavna vrijednost-ispravak vrijednosti), isknjiženje srušene stare osnovne škole u Retfali (ispravak vezan za ranije godine) knjigovodstvene vrijednosti 18.471.693, ispravak ulaganja u vodovodnu mrežu u iznosu od 70.339 kn, prijenos ulaganja proračunskom korisniku (školi) u svoti od 885.908 kn, prijenos nabavljenih udžbenika za učenike osnovnih škola u svoti od 262.729 kn, isknjiženje poslovnih prostora i stanova vraćenih RH u procesu povrata nacionaliziranih nekretnina, ruševnih poslovnih prostora i stanova i dr. knjigovodstvene vrijednosti 3.352.699 kn , odnosno 1.772.579 kn .

**AOP 029** - Iskazano smanjenje odnosi se na pozajmicu Poslovno-športskoj zračnoj luci Osijek u svoti od 1.370.000 kn koju je dala bivša Općina Osijek za ulaganje u izgradnju infrastrukture iste. Sudskom presudom vlasništvo nad zračnom lukom prešlo je na Grad Osijek. Osječko-baranjska županija, u čijoj bilanci su se vodila ukupna ulaganja, izvršila je prijenos imovine Gradu Osijeku te je pozajmica isknjižena a uknjižena vrijednost zračne luke.

**AOP 031** - povećanje u okviru ovoga AOP-a rezultat je povećanja udjela Grada Osijeka u temeljnom kapitalu Regionalne veletržnice Osijek d.d. u svoti od 1.571.200 kn

(dokapitalizacija nakon provedene predstečajne nagodbe) i dobivenih dionica kroz predstečajne nagodbe odnosno ošasnú imovinu u svoti od 385.580 kn.

Smanjenje od 6.300 kn rezultat je poništenog ostavinskog rješenja temeljem kojega je Grad Osijek dobio predmetne dionice.

**AOP 032 i 033** - iskazana smanjenja u okviru ovoga AOP-a rezultat je smanjenja potraživanja temeljem provedene predstečajne nagodbe i ispravka vrijednosti potraživanja u okviru skupina 16 i 17.

**AOP 044** - povećanje u okviru ovoga AOP-a rezultat je knjiženja tečajnih razlika vezanih za stanje nedospjele glavnice po primljenim kreditima Grada na dan 31.12.2015..

Zakonski predstavnik





**Obrazac: Bilješke**

<b>30050049642</b>	<b>36186</b>	<b>Kuhačeva</b>
OIB	RKP BROJ	Adresa
		<b>9, Osijek</b>

<b>GRAD OSIJEK</b>
Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

**Tablica 1: Dani zajmovi i primijene otplate**

Red. Br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.2015.	Primijene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.2015.	Revalorizacija /tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
		SINIŠA GREGORAN	13.142	13.142	0	0	0,00	2002.	2015.
	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		POSLOVNA ZRAČNA LUKA OSIJEK	1.370.000	0	0	0	-1.370.000,00	1993.	istekao rok povrata ( zatvaranje pozajmice temeljem uknjiženja imovina prenesene od OBŽ)
		KREDITI MALO PODUZETNIŠTVO	820.020	21.671	0	796.788	-1.561,00	2004.	2009.-
		ROMANA RADIĆ	438	438	0	0	0,00	2005.	2015.
		Hypo Alpe Adria leasing	88.402			88.402			istekao rok povrata (leasing kuća ne priznaje pravo na povrat jamčevine)
		NK Metalac	1.940.831			1.940.831		18.6.2003.	protestirano jamstvo
		Dječji vrtić Osijek	18.977.261			18.977.261		15.12.2004.	protestirano jamstvo
		Športski objekti d.o.o.	16.042.743			16.042.743		17.6.2004.	protestirano jamstvo

	Športski objekti d.o.o.	2.055.854			2.055.854	20.6.2007.	protestirano jamstvo
	Unikom d.o.o.	78.337			78.337	1999.	protestirano jamstvo
	UKUPNO	41.387.028	35.251	0	39.980.216	-1.371.561,00	
	UKUPNO (1+2)						
1	Inozemni kratkoročni zajmovi						
	UKUPNO						
1	Inozemni dugoročni zajmovi						
	UKUPNO	41.387.028	35.251	0	39.980.216	-1.371.561,00	

Datum:

12.02.2016.

Osoba za kontaktiranje:

Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt:

031 229 223

Odgovorna osoba:

Ivan Vrkić, gradonačelnik

Odgovorna osoba  
(potpis)

*Ivan Vrkić*

M.P.





4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi																			
	UKUPNO (3+4)																			
	UKUPNO (1+2+3+4)	105.255.365	12.361.738	15.986.051	108.512.828	-366.849														

Datum:

12.02.2016.

Osoba za kontaktiranje:

Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt:

031 229 223

Odgovorna osoba:

Odgovorna osoba

(potpis)

  
M.P.





**GRAD OSIJEK**

**30050049642** **36186** **Kuhačeva**  
 OIB RKP BROJ **9, Osijek**  
 Adresa

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

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

Red. Br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6
	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO (		0	0
		Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o.	nabava na financijski leasing CADDY KOMBI 1.2. TSI	74.934	47.642
	Financijski najmovi				
		UKUPNO (1+2)		74.934	47.642
				0	0

Otplate temeljem financijskog leasinga vozila iznose 26.884 kn, tečajne razlike -409 kn

Datum: 12.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt: 031 229 223

Odgovorna osoba: Ivan Vrkić, gradonačelnik



<b>GRAD OSIJEK</b>		<b>30050049642</b>	<b>36186</b>	<b>Kuhačeva 9, Osijek</b>
Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika		OIB	RKP BROJ	Adresa

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

Red. Br.	Kamate	Opis	Stanje zajma 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
		1.1. tuzemnim				
		Erste&Steiermarkische Bank	142.285	241.546	276.263	107.568
		Zagrebačka banka d.d.	52.265	179.663	193.216	38.712
		Zagrebačka banka d.d. (35.000.000)	183.636	668.893	690.576	161.952
		Privredna banka Zagreb d.d. (obveznice)	0	825.000	825.000	0
1	Kamate po primijenim kreditima i zajmovima	Privredna banka Zagreb d.d. (35.000.000)	0	897.668	897.668	0
		Hypo Alpe Adria Leasing	0	2.813	2.813	0
		OTP banka d.d.	41.967	379.461	314.258	107.170
		OTP banka d.d. (kratkoročni kredit)	0	178.626	154.962	23.664
		1.2. inozemnim	0			0
		<b>UKUPNO (1.1.+1.2.)</b>	<b>420.153</b>	<b>3.373.669</b>	<b>3.354.755</b>	<b>439.067</b>
	Kamate po danim zajmovima	2.1. tuzemnim				
1		Romana Radić	2	1	3	0
		2.2. inozemnim	0	0	0	0

	UKUPNO (2.1.+2.2.)	2	1	3	0
--	--------------------	---	---	---	---

Datum: 12.02.2016.

Osoba za kontaktiranje: Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt: 031 229 223

Odgovorna osoba: Ivan Vrkić, gradonačelnik

Odgovorna osoba  
(potpis)

