

GRAD TROGIR
Upravni odjel za financije, proračun i
naplatu potraživanja

Trogir, 8.8.2018.g.

GRADONAČELNIK

- ovdje -

IZVJEŠTAJ O RADU
UPRAVNOG ODJELA ZA FINACIJE, PRORAČUN I NAPLATU POTRAŽIVANJA
OD 1.01.- 30.06.2018.god.

1. Dostavljanje prihvaćenog Proračuna za 2018.g., Projekcije proračuna za 2019 – 2020.g., Plana razvojnih programa za 2018.- 2020.g. i IV Rebalansa Proračuna Grada Trogira za 2017.g. državnim institucijama sukladno zakonskim obvezama.
2. Dostavljanje prihvaćenog Proračuna Grada Trogira za 2018.g. proračunskim korisnicima i Upravnim odjelima gradske uprave..
3. Sudjelovanje u radu inventurne komisije za 2017.g., naročito vezano za predlaganje otpisa obveze i potraživanja, te ažuriranje analitičke evidencije sudskih sporova
4. Izrada Godišnjeg financijskog izvješća za 2017.g. (obrazac PR-RAS, NT, RAS-funkcijski, P-Vrio, Bilanca i obrazac Obveze), pisanje Bilješki uz Godišnji financijski izvještaj Grada Trogira za 2017.g. i objava na službene stranice Grada sukladno rokovima propisanim Zakonom o proračunu
5. Analiza postotka zaduženosti Grada Trogira za 2017.g. sukladno Pravilniku o postupku zaduživanja, te davanju jamstava i suglasnosti JLS
6. Izračun ograničenja Gradonačelniku u raspolaganju prihodima i rashodima proračuna, odnosno upravljanju nekretninama i pokretninama u vlasništvu JLS za 2018.g. sukladno članku 48. Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi
7. Izrada Plana rada Upravnog odjela za financije za 2018.g..
8. Izrada Godišnjeg obračuna Proračuna Grada Trogira za razdoblje I-XII/2017.g. sukladno izmjenama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju priračuna i priprema materijala za Gradsko vijeće
9. Izrada Financijskog izvještaja za razdoblje I –III/ 2018.god.
10. Izrada Financijskog izvještaja za razdoblje I-VI/2018. (obrazac PR-RAS,NT i obrazac Obveze)
11. Izrada konsolidiranih financijskih izvještaja Proračuna Grada (godišnji i polugodišnji) i izrada Bilježaka uz financijske izvještaje
12. Praćenje objave financijskih izvještaja proračunskih korisnika Grada Trogira i informiranje o istom Ministarstvu financija
13. Izrada godišnjeg Izvješća Hrvatskom vodama o fakturiranim, naplaćenim i doznačenim sredstvima naknade za uređenje voda za 2017.g.
14. Izrada mjesečnih izvješća Hrvatskim vodama o fakturiranim, naplaćenim i doznačenim sredstvima naknade za uređenje voda.
15. Izrada Izvještaja o zaduženju, danim jamstvima i suglasnostima – Obrazac IZJ svaka tri mjeseca do 10 u mjesecu i dostavljanje MF, te obrasca UDJ (udjeli u temeljnom kapitalu).
16. Izrada izlaznih računa za potraživanja od Turističke zajednice za boravišnu pristojbu, te za materijalne troškove Županije i Hrvatskih voda, naknadu za korištenje odlagališta komunalnog otpada „Vučje brdo, naknadu za zaustavljanje turističkih autobusa , te kontrola prihoda, kao i izrada izlaznih računa za sve neporezne prihode Grada
17. Slanje opomena za dugovanje s osnova otkupa stanova, najamnina, deponija, zakupa javnih površina, novčanih kazni komunalnih i prometnih redara, komunalnog doprinosa, zakupa poslovnog prostora , spomeničke rente i komunalne naknade za pravne osobe, usklađenje stvarnog duga po opomenama i temeljem izvoda otvorenih stavki
18. Obračun plaća, naknada, autorskih honorara i ugovora o djelu, te blagajničko poslovanje, dostava

- zakonskih obrazaca PU, vođenje evidencije o prisutnosti na poslu, izrada zahtjeva za refundaciju bolovanja, obračun plaće za javne radove i stručno osposobljavanje
19. Dostavljanje financijskih izvještaja na zahtjev bankarskih institucija i ostalih institucija u javnom sektoru
 20. Odgovori na pojedine zahtjeve pravnih i fizičkih osoba, a koje se odnose na područje financija i financiranje Grada
 21. Izrada Odluke o imenovanju Radne skupine za kontrolu sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti, održavanje sastanaka Radne skupine, izrada promemorije sa sastanaka, dodjeljivanje zadataka za pojedina pitanja iz Upitnika, kompletiranje i slanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2017.g. Ministarstvu financija sukladno zakonskom roku (do 31.3.2018.g.)
Izrada Izvješća vezano za Izjavu o fiskalnoj odgovornosti za 2017.g. za potrebe čelnništva sukladno članku 4. Odluke.
 22. Izrada Odluke o imenovanju Radne skupine za kontrolu sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti trgovačkih društava i pravnih osoba u većinskom vlasništvu Grada Trogira, održavanje sastanaka Radnih skupina, izrada promemorije sa sastanaka vezano za provedbu suštinske kontrole Izjava za 2016.g., te formalne i suštinske kontrole Izjava za 2017.g.
Sudjelovanje u radu Radne skupine za provedbi formalne i suštinske kontrole sadržaja Izjave o fiskalnoj odgovornosti za 2017.g. za proračunske korisnike Grada Trogira (Dječji vrtić Trogir, Muzej Grada Trogira i Gradska knjižnica Trogir)
 23. Pregled zaprimljene pošte za Upravni odjel i raspored pošte djelatnicima sukladno poslovima koje isti obavljaju
 24. Dnevno praćenje stanja na žiro računu Grada i određivanje prioriteta plaćanja u dogovoru sa Gradonačelnikom, priprema naloga za plaćanje (potpisivanje od strane Gradonačelnika i Dogradonačelnika i pročelnika)
 25. Sudjelovanje na stručnim seminarima i radnim sastancima Pročelnika i Gradonačelnika
 26. Praćenje potpisanih ugovora koji su dostavljeni Upravnom odjelu u Exel tablici
 27. Ovjera zahtjeva za pokretanje postupka javne nabave pokrenutih od strane Upravnih odjela sukladno planu proračuna za 2018.g. i planu nabave za 2018.g. Izrada tabele u excelu za sve pokrenute postupke javne nabave za potrebe Upravnog odjela, te ukazivanje na nedostatke u zahtjevima za pokretanje javne nabave (osoba za praćenje)
 28. Koordinacija sa Upravnim odjelima vezano za izradu objedinjene tablice ugovora, donacija i sponzorstva, izrada iste i objava na službene stranice Grada
 29. Izrada I Rebalansa proračuna za 2018.g. i priprema za Gradsko vijeće, slanje prihvaćenog rebalansa MF
 30. Knjigovodstvena provedba Upute o obračunu zateznih kamata za dospjela nepodmirena potraživanja za sve neporezne prihode za pravne osobe, obrte i s obrtom izjednačene djelatnosti
 31. Izrada statističkog izvještaja vezano za investicije u 2017.g. (izvještaj INV-P 2017.g.) i izvještaj o investicijama u zaštiti okoliša (obrazac IDV-OK), te vođenje Registra državnih potpora i potpora male vrijednosti
 32. Kontrola i dostava mjesečnog obračuna PDV, izrada naloga za prijenos, evidentiranje u poslovnim knjigama., usklađenje sa Poreznom upravom
 33. Izrada tabele o prihodima Grada po mjesecima vezano za ukupne prihode i rashode, prihode poreza na dohodak i prihode sa osnova fiskalnog izravnjanja, te usporedba sa podacima u istom periodu prethodne godine za potrebe Gradonačelnika
 34. Provedba formalne i suštinske kontrole računa koji se odnose na Upravni odjel za financije, proračun i naplatu potraživanja
 35. Praćenje namjenskih prihoda na prihodnoj i rashodnoj strani proračuna, a odnose se na prihode od pomoći (EU projekti, Županija, Lučka uprava, Ministarstva, sredstva za javne radove i sl.), kontiranje računa po izvorima sukladno ugovorenom učešću

1. Unapređenje sustava financijskih kontrola:

-Izrada **Procedure kolanja financijske dokumentacije u Gradu Trogiru** uz izradu listi za formalnu i suštinsku kontrolu i naloge za prijenos sredstava, a sve u cilju unapređenja sustava financijskih kontrola u Gradu Trogiru. Uz Proceduru kolanja dokumentacije donesena su 2 Zaključka Gradonačelnika koja se odnose na proračunsku godinu 2018.g. vezano za reguliranje isplata iz blagajne i plaćanja po predračunu.

2. Sanacija društva Dobrić

- Podmirenje obveze po Ugovoru o preuzimanju potraživanja od Croatia tehnički pregledi u iznosu od 1.123.759 kn i Brkan-Plano d.o.o u iznosu od 400.00 kn za potraživanja koja su ta društva imali prema društvu Dobrić d.o.o. Navedeno je imalo za posljedicu smanjenje obveza Grada Trogira za iznos od 1.523.759,00 kn u razdoblju I-VI 2018.g..
- Podmirenje kratkoročnog kredita prema Hrvatskoj poštanskoj banci u iznosu od 8.000.000,00 kn koji je temeljem Odluke Gradskog vijeća podignut u svrhu plaćanja vjerovnika komunalnog društva Dobrić – B2 KAPITAL (kredit PBZ) i ostalih vjerovnika. Na ovaj način je podmirena nedospjela obveza iskazana u bilanci na dan 31.12.2017.g. za primitke s osnove kredita ostvarene u 2017.g. u iznosu od 8.000.000,00 kn, a istovremeno su ostvareni izdaci za otplatu kredita u rashodnoj strani proračuna za razdoblje I – VI 2018.g.

3. Povedba Odluka Gradskog vijeća, Gradonačelnika i ostalih Odluka koje se odnose na potraživanja, odnosno obveze Grada

- Odluka o otpisu potraživanja i obveza koja je donesena na Gradsko vijeće 8.11.2017.g., Odluka Gradonačelnika o otpisu za trgovačka društva koja su brisana iz Sudskog registra temeljem rješenja Trgovačkog suda, isknjiženje udjela u glavnici brisanog društva u vlasništvu Grada Televizije Trogir, isknjiženje potraživanja za koja je nakon prigovora na zastaru u postupku prisilne naplate po rješenju o ovrsi utvrđena zastara i izvršen otpis u iznosu od 399.382, kn (provedba odluke u 2018.g. u poslovne knjige Grada koja je rezultirala smanjenjem potraživanja u bilanci na dan 31.12.2017.g. s osnova prihoda poslovanja u iznosu od 5.781.479 kn)
- Odluka Skupštine Vodovoda o otpisu potraživanja za kamate za dugovanja po Sporazumu od 20.12.2013.g. za vodoopskrbu Drvenik Veliki i Mali u iznosu od 1.407.049 kn. (provedba Odluke u poslovne knjige u 2018.g. koja je rezultirala smanjenjem obveza u izvanbilančnoj evidenciji sa stanjem 31.12.2017.g.)

4. Praćenje sudskih sporova:

- Ustrojavanje evidencije i izrada tabela za praćenje statusa pojedinačnih sporova koje su sastavni dio financijskih izvještaja Grada Trogira
- Praćenje realizacije podmirenja dugovanja za Školsku knjigu (mjesečno podmirenje po nagodbi u iznosu od 125.141,73 kn). Ukupna obveza po Sporazumu u 2018.g. iznosi 1.501.700,79 kn, s tim da je u 2017.g. podmiren dug od 625.708,65 kn. Na ovakav način bit će u cijelosti podmiren dug po presudi za glavnice, kamate i trošak postupka u iznosu od 2.127.409,46 kn.
- ST – Gramit d.o.o. (sudjelovanje pri sklapanju nagodbe temeljem presude, obračun kamata po nagodbi, praćenje plaćanja sukladno rokovima navedenim u nagodbi). Radi se o ukupnom dugovanju po presudi u iznosu od 553.716,97 kn za glavnice i kamate. Dogovoreno je plaćanje u 3 mjesečne rate i dugovanje je u cjelosti podmireno.
- Pripremne aktivnosti o mogućnostima za nagodbu o plaćanju duga po presudi Point d.o.o (suradnja sa odvjetnikom i pravnom službom Pont d.o.o.)

5. Praćenje pokazatelja za utvrđivanje financijskog položaja Grada i analiza financijskog rezultata Grada.

- Praćenje financijskog rezultata i usporedba prihoda i rashoda sa prethodnom godinom, praćenje stanja obveza i analiza podmirenih obveza, davanje prijedloga za smanjenje pojedinih obveza, praćenje stanja jamstava i usporedba sa prethodnom godinom, dnevno praćenje likvidnosti proračuna
- Grad Trogir je za razdoblje I-VI 2018.g. ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 3.264.794 kn, dok je u istom razdoblju prošle godine ostvaren gubitak od 1.274.536 kn. Smanjene su obveze za čak **13.507.342 kn** i one sada iznose 19,6 milijuna, stoga manjak za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 9.480.596 kn. Ovo značajno smanjenje obveza od 13,5 milijuna kn odnosi se najvećim dijelom na: kredit 8,0 milijuna, Croatia tehnički pregledi 1,1 milijun kn, Brkan- Plano d.o.o 400.000 kn, Cestar

d.o.o. 1.0 milijun kn, St-Gramit d.o.o 328 000 kn, Pučko učilište 500.000 kn, Školska knjiga 750.850 kn, Holding d.o.o 1.0 milijun kn.

Prihodi proračuna ostvareni su u iznosu od 37.4 milijuna kuna što je za 12.8 milijuna kuna više od prihoda u istom razdoblju prošle godine, a ostvarenje prihoda za prvo polugodište u odnosu na planirano je također zadovoljavajuće (40 %)

6. Naplata potraživanja:

- donošenje Odluke o otpisu potraživanja Grada Trogira za 2017.g. u zastari sukladno nalazu Povjerenstva za popis (tzv. čišćenje bilance) zahtijevala je opsežnu provedbu ove Odluke u poslovne knjige Grada kroz analitiku. Ti poslovi provedbe otpisa završeni su početkom godine do izrade Godišnjeg financijskog izvještaja za 2017.g. (do 15.2.2018.g.)
- nakon provedenog otpisa potraživanja u zastari i uvida u činjenično stanje donesene su upute za rad da se kontinuirano provodi prisilna naplata za potraživanja po starosti duga koja se najvećim dijelom odnose na potraživanja za komunalnu naknadu i naknadu za uređenje voda za fizičke osobe. Utvrđeno je da veliki broj građana nema OIB, te da su pojedine osobe koje su zadužene u matičnoj bazi u međuvremenu umrli. Poduzete su mjere da se podaci u matičnoj bazi usklade sa stvarnim stanjem na terenu.
- ustrojavanje evidencije ovrha, praćenje statusa i kontrole naplate po istima, te sustavno mjesečno izvještavanje pročelnika, odnosno Gradonačelnika
- praćenje e-oglasnika vezano za prijavu potraživanja u postupku otvaranja stečaja i predstečaja, slanje prijava, praćenje tijeka postupka
- zbog različitih pravnih tumačenja poduzete su radnje oko definiranja zastarnih rokova za komunalnu naknadu (upućeni su dopisi Ministarstvu financija, Udruzi gradova, prisustvovali smo seminarima na ovu temu u Zagrebu). Dilema je otklonjena donošenjem novog Zakona o komunalnom gospodarstvu kojim je i komunalna naknada utvrđena kao javno davanje, što znači da se zastara utvrđuje po službenoj dužnosti sukladno Općem poreznom zakonu s rokom od 6 godina. Ovo će svakako ubrzati postupak prisilne naplate jer će se zastara utvrđivati odmah u prvostupanjskom rješenju o ovrsi.
- nakon konačnog definiranja karaktera komunalne naknade kao javnog davanja izradit će se Procedura naplate potraživanja koja će objedinjavati mjere redovne i prisilne naplate

Izješće o radu prisilne naplate za razdoblje 1.1.- 30.6.2018.g. s napomenom da su se rješenja o ovrsi po novim uputama pročelnika počela izdavati u svibnju.

Redni broj	Naziv akta	Broj komada
1.	RJEŠENJA O OVRSI KOM.NAKNADE-GRADANI	128
2.	RJEŠENJA O OVRSI KOM.NAKNADE-PRAVNE OSOBE	8
3.	PONIŠTENJE RJ.O OVRSI ZA NKN	1
4.	RJEŠENJA O OBUSTAVI POSTUPKA ZA NKN	17
5.	RJEŠENJA O OVRSI NUV-GRADANI	130
6.	RJEŠENJA O OVRSI NUV-PRAVNE OSOBE	9
7.	PONIŠTENJE RJEŠENJA O OVRSI ZA NUV	1
8.	RJEŠENJA O OBUSTAVI POSTUPKA ZA NUV	18
9.	RJEŠENJA O OVRSI ZA KOMUNALNI DOPRINOS	6
10.	RJEŠENJA O OVRSI ZA SPOMENIČKU RENTU	14
11.	RJEŠENJA O OVRSI ZA ZNZ	2
12.	IZRADA PRIJEDLOGA ZA OVHUI I RJEŠENJA NA TEMELJU VJERODOSTOJNE ISPRAVE	11
13.	RJEŠENJA O OBUSTAVI ZA SLIVNU VODNU NAKNADU	4
14.	OBRAČUN I KNJIŽENJE KAMATA	297
15.	OBRAČUN I KNJIŽENJE TROŠKA OVRHIE	297
16.	STORNO OBRAČUN KAMATA	96

17.	IZMJENJENA RJEŠENJA PO ŽALBI ZA NKN	41
18.	IZMJENJENA RJEŠENJA PO ŽALBI ZA NUV	13
19.	ŽALBE GRAĐANA NA ZAPISNIK	78
20.	DOSTAVA ŽALBI SDŽ-ii	7
21.	ZAHTJEV ZA IZRAVNU NAPLATU	3
22.	DOSTAVA OVRHA NA NAPLATU NA FINU -NUV	76
23.	DOSTAVA OVRHA NA NAPLATU NA FINU -NKN	60
24.	DOSTAVA OVRHA NA NAPLATU- SRE	4
25.	DOSTAVA ORHA NA NAPLATU -KAZNA	2
26.	POVLAČENJE RJEŠENJA SA FINE	7
27.	DOSTAVA DRUGOSTUPANJSKOG RJEŠENJA STRANCI	4
28.	PRIJEDLOG ZA PROMJENU PREDMETA OVRHE ZA NKN I NUV	63
29.	PRIJEDLOG ZA PROMJENU PREDMETA OVRHA ZA JPP	4
30.	TRAŽENJE OČITOVANJA ZA OBVEZNIKE NKN I NUV KOJI NEMAJU OIB, NETOČNU ADRESU I OSTALE NETOČNE PODATKE	140
31.	PRIJEDLOG ZA OTPIS UTUŽENIH POTRAŽIVANJA ZA JPP	15
32.	PRIJEDLOG ZA OTPIS UTUŽENIH POTRAŽIVANJA VRAĆENIH SA FINE ZA NKN I NUV	21
33.	POŽURNICE POSLANE NA FINU ZA NKN	4
34.	POŽURNICE POSLANE NA FINU ZA KOM.DOPRINOS	3
35.	POŽURNICE POSLANE NA FINU ZA ZNZ	3

PRIVREMENI PROČELNIK:

Perislava Paraman mag.oec.