

Naziv: **GRAD HVAR**
Adresa: Milana Kukurina 2, **21450 HVAR**
OIB: **01250166084**
RKP: **30509**

Matični broj: **02541122**
Šifra djelatnosti: **8411**
Šifra grada: **153**
Razina: **22**

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01-12 mj. 2014. GOD.

A. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

I. PRIHODI I PRIMICI

1. Prihodi poslovanja u odnosu na prethodnu godinu su veći za 11,5%, a značajnija odstupanja su kod slijedećih prihoda:
 - Prihodi od poreza i prireza na dohodak (AOP 003) veći su za 17,9% u odnosu na prethodnu godinu, pogotovo je veći porez na dohodak od imovine i imovinskih prava (AOP 006) i to za 20,5%, te porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi (AOP 008) i to za 517,5%, a manji je porez i prirez na dohodak od kapitala (AOP 007) i to za 38,8%. Odstupanja su vezana najviše zbog primjenu propisa o fiskalizaciji.
 - Porezi na imovinu (AOP 018) su veći za 15,9% u odnosu na prethodnu godinu, zbog većeg poreza na promet nekretnina (AOP 022).
 - Porezi na robu i usluge (AOP 024) su manji za 1,4% u odnosu na prethodnu godinu, pogotovo je manji porez na tvrtku (AOP 028) i to za 22%.
 - Pomoći iz proračuna (AOP 056) su manje za 39% u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što su ugovorene Pomoći iz državnog proračuna dijelom doznačene tek početkom 2015.godine.
 - Pomoći od ostalih subjekata (AOP 061) su veće za 99,2% u odnosu na prethodnu godinu, zbog pomoći Lučke uprave SDŽ što prethodnu godinu nije bilo (AOP 062), isto tako je veća pomoć od Fonda za zaštitu okoliša (AOP 063) a namijenjena je za kupnju komunalne opreme i komunalnog vozila.
 - Prihod od imovine (AOP 067) su veći za 5,9%, pogotovo su veći prihodi od kamata (AOP 070), te od pozitivnih tečajnih razlika (AOP 072), kojih prethodne godine nije ni bilo. Manje su ostvarene naknade za korištenje nefinancijske imovine (AOP 079) zbog slabije naplate prihoda od spomeničke rente, te naknade za legalizaciju (AOP 081).
 - Upravne i administrativne pristojbe (AOP 091) su veće za 2,5%, zbog većih prihoda od boravišne pristojbe (AOP 095), dok su ostale pristojbe bile manje nego prethodnu godinu (AOP 093 i AOP 094).
 - Prihod po posebnim propisima (AOP 096) ostvareni su više za 20% zbog većeg prihoda od vodnog doprinosa (AOP 098).
 - Komunalni doprinosi (AOP 104) su veći za 43,5% zbog naplate doprinosa vezanog za legalizaciju objekata.
 - Komunalne naknade (AOP 105) su manje za 10,2% zbog slabije naplate prihoda, pogotovo od „Sunčanog Hvara“ koji je u postupku pred stečajne nagodbe.
 - Naknade za priključak (AOP 106) su manje za 91,80% jer je ukinuta obaveza plaćanja te naknade.
 - Prihod od pruženih usluga (AOP 110) su veći za 7,2% zbog većih prihoda od naplatu ulaza u gradsku tvrđavu.
 - Donacije (AOP 111) su veće za 67,60% zbog primljene donacije za održavanje spomenika kulture.
 - Kazne i ostali prihodi (AOP 119) su veće za 330,50%, zbog veće naplaćenih kazni za nepravilno postavljene reklame na javnim površinama (AOP 129), te ostalih prihoda (AOP 130) a koji se najvećim dijelom odnose na naknadu troškove naplate NUV-o od Hrvatskih voda.
2. Kapitalni prihodi (AOP 251) manji su za 14,3% zbog manjih prihoda od prodaje zemljišta (AOP 254), te manjih prihoda od prodaje uredske opreme i namještaja (AOP 271), uz istovremeno veće prihode od otkupa stanova sa stanarskim pravom (AOP 266).
3. Primici od zaduženja nisu realizirani, zbog ne naplate regresnog zahtjeva od trgovačkog društva Sportski centar d.o.o. Hvar, a koji je vezan uz naplatu jamstva za nabavku umjetne trave na nogometnom igralištu od strane Hypo Alpe Adria Bank d.d.
4. Ukupni prihodi i primici (AOP 598) su veći za 11,4% u odnosu na prethodnu godinu, iz gore navedenih razloga.

II. RASHODI I IZDACI

1. Rashodi poslovanja (AOP 132) su izvršeni sa 151,20% u odnosu na prethodnu godinu, povećanje je najvećim dijelom uzrokovano time što je proračun za 2013. godinu donesen tek u srpnju pa dio godine nije bilo ni izvršavanja velikog dijela rashoda poslovanja koji nisu bili nužni. U nastavku navodimo neka značajnija odstupanja:
 - Službena putovanja (AOP 147) su veća za 26,30% iz razloga što je dio prethodne godine Grad bio bez proračuna pa se rashodi nisu ni mogli izvršavati.
 - Stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 149) su veći za 281,90% zbog stručnog osposobljavanja 1 kom.redara za prometnog redara.
 - Ostale naknade troškova zaposlenim (AOP 150) su veće za 130,10% zbog većih naknada za korištenje osobnog automobila u službene svrhe.
 - Materijal i dijelovi za održavanje (AOP 155) su veći za 42,30% zbog većih nabavki materijala za održavanje cesta i spomenika kulture.
 - Na AOP 158 (Službena, radna i zaštitna odjeća o obuća) iznos je za 454,80% veći nego prethodne godine zbog nabavki uniformi za prometno redarstvo,
 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 161) su veće za 107,50 i to zbog većih rashoda vezanih za održavanje poslovnih objekata, spomenika kulture, sportskih objekata, javnih površina, te obale i obalnog pojasa.
 - Usluge promidžbe i informiranja (AOP 162) su veće za 23,7% u odnosu na prethodnu godinu zbog više plaćenih naknada za objave u tisku.
 - Komunalne usluge (AOP 163) su veće za 1968,9% zbog toga što je odvoz smeća sa Pakleni otoka u prethodnoj godini plaćan u sklopu usluge čišćenja (AOP 168) dok je ovu godinu zbog zahtjeva Fonda za zaštitu okoliša, koji dio troškova sufinancira, odvojen kao posebna usluga u sklopu komunalnih usluga.
 - Zakupnine i najamnine (AOP 164) su veće za 263,2% zbog zakupa opreme za prometno redarstvo, te šatora potrebnog za Božićno-Novogodišnji program.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 165) manje su za 81,7% zbog manjih troškova vezanih za zbrinjavanje napuštenih životinja (pasa i mačaka).
 - Intelektualne i osobne usluge (AOP 166) veće su za 57,7% zbog naplaćene ovrhe za odvjetničke usluge, kao i većih honorara za održane koncerte za prigodna događanja.
 - Na AOP 167 (računalne usluge) povećanje je od 107,1% zbog poslova vezanih za objave na Internet stranicama Grada.
 - Na AOP 168 (ostale usluge) povećanje je od 64,3% najviše zbog uređenja i instalacije opreme za besplatni Internet i video nadzor na javnim površinama.
 - Na AOP 170 (nak.troš.osobama izvan radnog odnosa) povećanje je od 54% zbog većih naknada troškova sl.puta zamjenika gradonačelnika.
 - Na AOP 172 (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela) povećanje je od 15,8% jer prethodnu godinu nije bilo isplata u prvoj polovici godine.
 - Reprezentacija (AOP 174) veća je za 76,6% zbog većih troškova ugošćavanja.
 - Članarine (AOP 175) veće su za 404,7% zbog plaćanja članarine Udruzi Gradova.
 - Pristojbe i naknade (AOP 176) veće su za 949,7% najvećim dijelom zbog plaćanja naknade za deposedirano zemljište.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 177) manji je za 68,5% zbog toga jer je dio rashoda za kulturne manifestacije (smještaj izvođača) knjižen u ostale usluge (AOP 168), a također nije bilo rashoda za izbore što smo prethodnu godinu imali.
 - Kamata za primljene zajmove (AOP 187) nije bilo jer je kredit otplaćen u cijelosti.
 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 193) su veće za 19,6% zbog većeg obima priljeva i isplata sa računa.
 - Negativnih tečajnih razlika (AOP 194) nije bilo.
 - Zatezne kamate (AOP 195) su znatno veće zbog naplaćenih kamata po ovrsi odvjetničkih usluga.
 - Subvencije (AOP 204) su veće za 492,3% zbog veće potpore Udruženju obrtnika.
 - Tekućih pomoći unutar proračuna (AOP 213) nije bilo.
 - Naknade građanima i kućanstvima u novcu (AOP 222) su veće za 27,2% zbog većih jednokratnih pomoći, pomoći za novorođenu djecu i stipendija.
 - Tekuće donacije u novcu (AOP 226) su veće za 23,6%, zbog većih donacije drugima i društvima, te zdravstvenim organizacijama (HMP SDŽ).
 - Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (AOP 229) u odnosu na prethodnu godinu su veće za 60,9% zbog veće donacije DVD-u Hvar za dovršetak vatrogasnog doma.
 - Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 237) su veće za 68,9% zbog većih pomoći Komunalnom Hvar za kanalizacijsku mrežu i kupnju komunalne opreme, te Hvarskom vodovodu za dogradnju vodovodne mreže.
2. Kapitalni rashodi (AOP 303) su veći za 172%, u odnosu na prethodnu godinu, a veća odstupanja su:
 - Zemljište (AOP 306) troškovi su manji za 50,6% a vezano je za manji otkup zemljišta od građana.
 - Ceste i ostali prometni objekti (AOP 322) troškovi su veći za 254,6%, a vezano je za veća ulaganja u izgradnju cesta i javnih površina.
 - Ostali građevinski objekti (AOP 323) su također veći za 105,9% zbog ulaganja u izgradnju javne rasvjete.

- Uredska oprema i namještaj (AOP 325) veća su ulaganja za 90,5% zbog nabavke računalne opreme, uredskog namještaja i ostale opreme.
 - Oprema za održavanje i zaštitu (AOP 327) – prethodnu godinu nije bilo troška, dok su ove godine nabavljene 2 klime.
 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 331) povećanje je za 95,8% zbog nabavke teleskopa za Gradsku tvrđavu.
 - Ulaganja u računalne programe (AOP 347) povećanje je za 73,8% zbog nabavke novih računalnih programa.
 - Umjetnička, literarna i znanstvena dijela (AOP 348) veća su za 66,6% zbog većih ulaganja u izradu prostornih planova.
 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 363) su veća za 635,6% zbog većih ulaganja u obnovu zgrade Arsenal sa kazalištem, zgradu dječjeg vrtića te dodatnog ulaganja na zgradi „Palača Vukašinić“.
3. Izdaci za otplatu zajmova (AOP 490) manji su za 81,6% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je u 2013. godini otplaćen kredit (AOP 565), ali je u 2014. godini došlo do prisilne naplate izdanog jamstva po kreditu Sportskog centra Hvar d.o.o. (AOP 514).
 4. Ukupna realizacija rashoda i izdataka (AOP 599) veća je za 58,8% u odnosu na prethodnu godinu iz naprijed navedenih razloga.

III. VIŠKOVI / MANJKOVI

1. U 2014. godini Grad Hvar je ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.150.593 kune (AOP 601), manjak je pokriven iz viškova prethodnih godina.

B. OBVEZE

1. Grad Hvar uglavnom redovito izvršava sve svoje obveze, što se vidi iz tablice «Obveze» gdje dospjele obveze iznose svega 34.321 kunu (AOP 043), a radi se uglavnom o obvezama koje su dospjele krajem godine i čiji rok prekoračenja je do 60 dana. Ukupne obveze Grada Hvara na dan 31.12.2014. iznose 1.984.864 kune (AOP 036), a najvećim dijelom se odnose na nedospjele obveze. Nedospjele obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 1.046.786 kuna (AOP 092) odnose se na:
 - 231 – Obveze za zaposlene u iznosu od 252.612 kuna (plaća za 12/14 – isplaćena 07.01.2015., te ostale obveze za zaposlene plaćene u 01/15),
 - 232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 403.199 kuna (obveze po računima koje dospijevaju u siječnju 2015.),
 - 234 – Obveze za financijske rashode u iznosu od 1.173 kune (odnose se na bankarske usluge i zatezne kamate),
 - 239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od 389.802 kuna (odnose se na obveze za PDV za 12/14, obveze za prijenos sredstava proračunu RH po osnovi prihoda od prodaje stanova, obveze za naplaćena sredstva NUV-a u 12/14 i druge naplaćene tuđe prihode).
 Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 903.757 kuna odnose se na:
 - 241 – Obveze na nabavu zemljišta u iznosu od 840.264 kune, a odnosi se za kupljeno zemljište za koje je dogovorena obročna otplata,
 - 242 – Obveze za nabavu opreme u iznosu od 3.493 kuna koja dospijeva u siječnju 2015. god.,
 - 245 – Obveza za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 60.000 kuna koja dospijeva u siječnju 2015. godine.
2. Grad Hvar je temeljem nagodbe od 27. ožujka 2014. godine dužan naknadu za deposedirano zemljište u iznosu od 444.355,29 EUR-a (protuvrijednost u kunama po srednjem tečaju HNB na dan isplate), isplata je obveza tijekom 2015. godine u 3 obroka od koji prvi dospijeva (dospio je i plaćen u protuvrijednosti od 197.109 EUR-a) 15.01.2015. godine.

C. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

1. Nije bilo nikakvih promjena.

D. BILANCA

1. Na AOP 011 iskazano je povećanje od 12,3% zbog ulaganja u izgradnju cesta i javnih površina.
2. Na AOP 012 iskazano je povećanje od 11,7% zbog ulaganja u izgradnju javne rasvjete.
3. Na AOP 017 iskazano je povećanje od 12,1% zbog kupnje klima uređaja.
4. Na AOP 019 iskazano je smanjenje od 24% zbog rashodovanja dijela opreme.
5. Na AOP 021 iskazano je povećanje od 99,7% zbog nabavke 2 teleskopa.
6. Na AOP 041 iskazano je povećanje od 13,1% zbog ulaganja u računalne programe.
7. Na AOP 063 iskazano je smanjenje redovnih novčanih sredstava od 56,9%, zbog većih odljeva novčanih sredstava.
8. Na AOP 064 – izdvojena novčana sredstva na računu kod HBOR-a iskazano je povećanje od 9,5% zbog manjeg odljeva sredstava u odnosu na priljev.
9. Na AOP 068 iskazano je povećanje od 13,5% zbog pozitivnih tečajnih razlika na oročena dolarska (USD) sredstva.
10. Na AOP 072 iskazano je povećanje od 6202,3% zbog potraživanja po isplaćenim predujmovima.
11. Na AOP 083 iskazano je potraživanje od „Sportskog centra Hvar“ za naplaćeno jamstvo po kreditu.
12. Na AOP 136 iskazano je povećanje potraživanja od 51,6% zbog većih potraživanja od davanja u zakup poslovnih prostora, spomeničke rente i naknade za korištenje javnih površina.
13. Na AOP 137 iskazano je povećanje od 43,9% zbog povećanja potraživanja po osnovi komunalnog doprinosa i komunalne naknade.
14. Na AOP 138 iskazana su manja potraživanja za 21,4%, zbog manjih potraživanja po pruženim uslugama.
15. Na AOP 142 iskazano je smanjenje od 81,2% zbog naplate potraživanja za prodano zemljište.
16. Na AOP 147 iskazano je smanjenje obveza za 18,6% zbog manje ukupnih obveza, obveze po računima za materijalne rashode (AOP 150) su manje za 40% (računi su uglavnom podmireni), ostale tekuće obveze (AOP 156) su veće za 304,3% zbog obveze za PDV koju prethodne godine nismo imali, obveze za nefinancijsku imovinu (AOP 157) su manje za 34,2% zbog podmirenja većeg dijela obveza.
17. Izvori sredstava (AOP 205 do 212) su povećani sukladno povećanjima imovine.
18. Jamstva su ista kao i protekle godine nije bilo izdavanja novih jamstava, a niti isteka postojećih (AOP 263 do 268) – jamstvo na AOP 268 se odnosi na jamstvo dano Komunalnom Hvar za pod-zajam od Hrvatskih voda. Bilo je naplate po izdanoj zadužnici Sportskom centru Hvar za kredit HAAB (AOP 264 i 265).
19. Depozit je povećan zbog pozitivnih tečajnih razlika (Depozit je oročen u US dolarima) – AOP 271 do 274.

Privitak: Tablice propisane čl.14 Pravilnika.

Hvar, 12. veljače 2015.god.

Voditeljica računovodstva:

Margita Petrić Hraste

Zakonski predstavnik:

Matko Martinić, dipl.iur