

Naziv obveznika: **GRAD HVAR**
Sjedište : Milana Kukurina 2, **21450 HVAR**
OIB: **01250166084**
BROJ RKP: **30509**

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

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

A. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

I. PRIHODI I PRIMICI

1. Prihodi poslovanja (AOP 001) u odnosu na prethodnu godinu su veći za 33,5% odnosno za 13.489.702 kune, a značajnija odstupanja su kod slijedećih prihoda:
 - Prihodi od poreza na dohodak (AOP 003) su veći za 10,70% zbog veće naplaćenog poreza na dohodak od nesamostalnog rada (AOP 004), poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava (AOP 006) te poreza na dohodak od kapitala (AOP 007). U ovoj godini je izvršen povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi (AOP 010) u iznosu od 126.718 kuna te manje je ostvarenje poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti (AOP 005).
 - Porezi na imovinu (AOP 018) su veći za 66,4% odnosno 3.770.647 kune u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja iznosa poreza na korištenje javne površine (AOP 019) te poreza na promet nekretnina (AOP 022).
 - Porezi na robu i usluge (AOP 024) su ostvareni su nešto manje nego prethodne godine, ali uz veće ostvarenje poreza na potrošnju pića (AOP 026) uz istovremeno manje ostvarenje poreza na tvrtku i reklamu (AOP 028) koji se više ne naplaćuju temeljem izmjene zakona.
 - Tekuće pomoći iz drugih proračuna (AOP 055) su veće za 210,80% odnosno 623.793 kune zbog većih pomoći iz državnog proračuna za održavanje spomenika kulture te za hvarske ljetne priredbe te pomoći Splitsko-dalmatinske županije za priredbe i za obilježavanje 150-te obljetnice organiziranog turizma.
 - Kapitalne pomoći iz drugih proračuna (AOP 056) su veće za 186,70% odnosno 4.690.282 kune zbog većih pomoći iz državnog proračuna za dovršetak uređenja Arsenala.
 - Na AOP 066 iskazano je povećanje od 623,80% odnosno 1.930.985 kuna koje se odnosi na primljena sredstava kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za projekt „Hvar-tvrđava kulture“ koji je realiziran u 2018.godini.
 - Prihodi od imovine (AOP 074) su veći za 39,50% zbog većih prihoda od zakupa (AOP 085) i to zbog povećanja iznosa zakupnine za Konzum dd, veće naplaćene spomeničke rente i naknade za korištenje javne površine(AOP 086) te manjih naknada za legalizaciju objekata (AOP 089).
 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 106) su manji za 10,8%, zbog manjih prihoda od ulazaka u grad (AOP 108) te manjih prihoda od naknada za ukrcaj i iskrcaj putnika (AOP 110).
 - Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) su manji za 46,60% zbog manji zbog manje ostvarenih refundacija troškova iz prethodnih godina.(AOP 116) te manjih prihoda vodnog gospodarstva AOP 113.
 - Prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (AOP 119) su manji za 13,80% zbog manje ostvarenog prihoda od komunalnog doprinosa (AOP 120).
 - Prihod od pruženih usluga (AOP 126) su veći za 12% odnosno 684.739 kuna zbog većih prihoda od naplate ulazaka u gradsku tvrđavu.
 - Tekućem donacije (AOP 128) su veće za 135,70% zbog donacije Erste&steiermarkische bank d.d. u iznosu od 150.000 kuna za energetske učinkovitost te donacije Hrvatske turističke zajednice te Turističke zajednice Grada Hvara za hvarske ljetne priredbe.
 - Na AOP 136 iskazano je povećanje od 61,1% zbog veće naplate kazna za prekršaje u prometu (AOP 146).
2. Kapitalni prihodi (AOP 289) su manji za 79,90% odnosno 82.101 kunu iz razloga što ove godine nije bilo prihoda od prodaje zemljišta (AOP 292) koje smo 2017.godine imali.
3. Ukupni prihodi i primici (AOP 629) su veći za 33,20% odnosno za 13.407.601 kuna u odnosu na prethodnu godinu kako je prije objašnjeno.

B.

II. RASHODI I IZDACI

1. Rashodi poslovanja (AOP 148) su izvršeni sa 109,1% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku navodimo značajnija odstupanja:
 - Plaće za zaposlene (AOP 150) su veće za 12,1% zbog zapošljavanja radnika na poslovima javnih radova te su iz istog razloga su veći i doprinosi na plaće (AOP 156).
 - Rashodi za službena putovanja (AOP 162) veći su za 11% zbog više službenih putovanja gradonačelnika i zaposlenih.
 - Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenih (AOP 164) manji su za 25,90% zbog većih edukacije djelatnika, a naročito novozaposlenih tijekom 2017.godine.
 - Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) veći su za 88,40% zbog većih nabavka materijala za potrebe obilježavanja 150- te obljetnice.
 - Troškovi energije (AOP 169) su veći za 17,8% zbog većih troškova javne rasvjete.
 - Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje (AOP 170) su veći za 30,3% zbog nabavke novog jarbola, sadnica za javne površine te prometnih znakova.
 - Rashodi za sitni inventar (AOP 171) su manji za 61,80% jer su 2017.g. kupljene sjedalica za hvarske ljetne priredbe.
 - Rashodi za službenu odjeću (AOP 173) su veći za 247,10% odnosno 31.738 kuna zbog kupnje uniforma za prometne i komunalne redare.
 - Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) su veći za 52,8% zbog većih poštanskih troškova vezanih uz izdavanja rješenja za komunalnu naknadu i NUV za sve obveznike ali i zbog usluga prijevoza.
 - Komunalne usluge (AOP 178) su veće za 119,40% odnosno za 738.655 kuna zbog povećanih troškova odvoza smeća sa javnih površina.
 - Zakupnine i najamnine (AOP 179) su manje za 25,40% zbog manje zakupnine za hvarske ljetne priredbe.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 180) u 2018.godini odnose se na troškove odvoženja i zbrinjavanja pasa i mačaka, a iste nismo imali u 2017.godini.
 - Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) su veće za 12,80% zbog proslave 150-te obljetnice te iz toga razloga većih honorara za izvođače te za honorar na hvarskim ljetnim priredbama.
 - Računalne usluge (AOP 182) su manje za 17,10% zbog manjih usluga vezanih za održavanje računalnih programa.
 - Ostale usluge (AOP 183) su veće za 46,40% zbog većih usluga uređenja obalnog pojasa te spomenika kulture, troškova razglasa, bina, ozvučenja, rasvjete za izložbe i priredbi vezane uz proslavu obljetnice
 - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) su ostvarene za 14.550 kuna više nego u 2017.godinu zbog putnih troškova vezanih uz prezentaciju obljetnice u Briselu.
 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 186) su veće za 17,70% zbog većih putnih troškova vijećnika
 - Premije osiguranja (AOP 187) su veće za 147,90% zbog ugovaranja premija osiguranja izložbi organiziranih u sklopu obilježavanja obljetnice.
 - Reprezentacija (AOP 188) je veća za 83,3% također zbog proslave obljetnice.
 - Članarine i norme (AOP 189) su veće za 67,60% zbog plaćanja zaostale članarine LAG „Škoji“.
 - Pristojbe i naknade (AOP 190) su manje za 20,40% zbog manje naknade poreznoj upravi jer je JUO Grada Hvara preuzeo poslove zaduženja poreza na korištenje javnih površina.
 - Troškove sudskih postupaka (AOP 191) nema u 2018.godini, a u 2017.godini odnose se na riješene sporova koje su teretili Grad Hvar.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192) manji su za 19,2% zbog manjih troškova smještaja sezonskih policajaca.
 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) su manje za 37,3% zbog manjih naknada za platni promet zbog promjene poslovne banke.
 - Negativne tečajne razlike (AOP 209) iskazane u 2017.godini odnose se na tečajne razliku po oročenim USD sredstvima koje ove godine nema.
 - Zatezne kamate (AOP 210) u 2017.godini iskazane su u znatno većem iznosu nego 2018.godine zbog plaćanja troškova zateznih kamata po izgubljenim sudskim sporovima.
 - U 2018.g. pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) odnose se na pomoć gradu Vukovaru za stipendije, pomoć za nabavku lijeka te donaciju bicikla Policijskoj postaji Hvar.
 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) su veće za 25,4% zbog veće pomoći Osnovnoj školi Hvar za uređenje prostora.
 - Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (AOP 263) su manje za 45,9% zbog manjih donacija DVD-u za dovršetak vatrogasnog doma.
 - Naknade šteta pravnim i fizičkih osobama (AOP 267) iskazano samo u 2018.godini odnosi se na isplatu naknade štete po izgubljenoj sudskoj parnici.

2. Kapitalni rashodi (AOP 341) su veći za 50,2% odnosno za 5.641.527 kuna, u odnosu na prethodnu godinu, a veća odstupanja su:
 - Zemljište (AOP 344) - manji su za 43,4% zbog manje kupnje zemljišta u odnosu na prethodnu godinu.
 - Poslovni objekti (AOP 357) - veći rashodi su za 322,7% zbog troškova vezanih uz program izgradnje zdravstvenog centra te sportskog centra (izrada dokumentacije).
 - Ostali građevinski objekti (AOP 359) – veći rashodi su za 25,4% zbog ulaganja u izgradnju dječjih igrališta te lučice u Križnoj luci (izrada dokumentacije).
 - Postrojenja i oprema (AOP 360) – više je bilo rashoda za 108,90%, zbog kupnje namještaja i ostale opreme za vijećnicu i Arsenal te ostale opreme za potrebe poslovanja.
 - Ulaganja u računalne programe (AOP 384) – troškovi su veći za 85,6% zbog većih nabavki programa za poslovanje.
 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 394) su veća za 77% odnosno za 4.296.381 kuna zbog većih ulaganja u spomenike kulture (Arsenal i gradsku Loggiu) te postava umjetne travice na nogometnom igralištu u Križnoj luci.
3. Ukupna realizacija rashoda i izdataka (AOP 630) veća je za 20,1% u odnosu na prethodnu godinu.
4. Razlika između AOP 635 višak raspoloživ u sljedećem razdoblju za 2017.godinu (5.999.308 kuna) u odnosu na iskazan podatak na AOP 633- viškovi prihoda preneseni za 2018.godinu (5.984.746 kuna) u iznosu od 14.562 kuna odnosi se na povrat sredstava primljen od HZZ-u za javne radove koji je temeljem donesene Odluke Gradskog vijeća smanjio iznos viškova prihoda poslovanja na računu 92211.

III. VIŠKOVI / MANJKOVI

1. U 2018. godini Grad Hvar je ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.540.052 kuna (AOP 631) temeljem obrazloženja danog u prethodnim točkama.

C. OBVEZE

1. Grad Hvar uglavnom redovito izvršava sve svoje obveze, što se vidi iz tablice «Obveze» gdje dospjele obveze iznose 386.284 kunu (AOP 037), a radi se uglavnom o obvezama koje su dospjele krajem godine i čiji rok prekoračenja je do 30 dana. Ukupne obveze Grada Hvara na dan 31.12.2018. iznose 5.093.037 kune (AOP 036).

Nedospjele obveze za međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 091) u iznosu od 9.201 kuna odnose se na obveze za prijenos sredstava proračunu RH po osnovi prihoda od prodaje stanova te druge naplaćene tuđe prihode.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 2.766.136 kuna (AOP 092) su:
231 – Obveze za zaposlene u iznosu od 315.308 kuna (plaća za 12/18),
232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.635.086 kuna (obveze po računima koje dospijevaju u siječnju 2019.),
234 – Obveze za financijske rashode u iznosu od 4.994 kune (odnose se na bankarske usluge i zatezne kamate),
239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od 810.748 kuna (odnose se na obveze za PDV za 12/18, obveze za naplaćena sredstva NUV-a u 12/18 te primljene jamčevine po javnom natječaju.

Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 1.931.417 kuna su:
241 – Obveze na nabavu zemljišta u iznosu od 614.432 kune, a odnosi se za kupljeno zemljište za koje je dogovorena obročna otplata (u međuvremenu je prodavateljica umrla a nasljednici se sudski spore), te za nabavu zemljišta za reciklažno dvorište krajem 2018.godine u iznosu 4.910 kuna
242 – Obveze za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 918.621 kuna koja dospijeva u siječnju 2019. godine,
245 – Obveza za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 393.454 kuna koja dospijeva u siječnju 2019.godine.

D. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

1. Temeljem rješenja Trgovačkog suda u Zagrebu izvršen je otpis potraživanja od trgovačkog društva Konzum d.d. , pa iskazan iznos na AOP 032 odnosi se otpisane prihode o zakupa poslovnog prostora.

E. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

1. U izvještaju su iskazani rashodi prema njihovoj namjeni bez prijenosa proračunskim korisnicima te na AOP 137 iskazano je povećanje od 21,20% u odnosu na 2017.godinu zbog veće realiziranih rashoda u 2018. godini što je objašnjeno kod prethodnih obrazaca.

F. BILANCA

1. Na AOP 004 iskazano je povećanje od 3,4% zbog kupnje zemljišta.
2. Na AOP 010 iskazano je smanjenje od 92,80% zbog preknjiženja ulaganja u spomenika kulture iz poslovnih objekata u ostale građevinske objekt odnosno spomenike odnosno na AOP 012.
3. Na AOP 011 iskazano je povećanje od 13,5% zbog ulaganja u izgradnju cesta i javnih površina.
4. Na AOP 012 iskazano je povećanje od 70,30% zbog ulaganja u izgradnju javne rasvjete, te dodatnih ulaganja na zgradi Arsenal i nogometnom igralištu, ali iz zbog preknjiženja objašnjenih pod točkom 2.
5. Na AOP 015 iskazano je povećanje od 19,50% zbog nabavke uredskog namještaja te računalnih programa.
6. Na AOP 017 iskazano je povećanje od 102,30% zbog nabavki opreme za video nadzor.
7. Na AOP 021 iskazano je povećanje od 51,6% zbog nabavke opreme za opremanje Arsenal a i vijećnice.
8. Na AOP 042 iskazano je povećanje od 11,10% zbog nabavke računalnih programa.
9. Na AOP 049 iskazano je povećanje od 10,10% zbog kupnje sitnog inventara.
10. Na AOP 067 iskazano je povećanje novčanih sredstava od 49,40%, zbog povećanja novčanih sredstava na žiro računu.
11. Na AOP 080 iskazano je povećanje od 74,70% zbog plaćanja predujmova za priključenje na električnu mrežu.
12. Na AOP 141 iskazano je povećanje potraživanja za gradske poreze od 19,8% zbog većih potraživanja za porez na korištenje javne površine te poreza na nekretnine (isto za Grad vrši Porezna uprava).
13. Na AOP 153 iskazana su manja potraživanja za 43,9%, zbog bolje naplate potraživanja.
14. Na AOP 156 iskazan je ispravka vrijednosti zastarjelih potraživanja.
15. Na AOP 163 iskazano je povećanje ukupnih obveza za 4,5% , pojašnjenje obveza je već dano kod bilježaka za „OBVEZE“, a najviše se odnose na obveze za materijalne rashode (AOP 166).
16. Izvori sredstava (AOP 223) su povećanu sukladno povećanju imovine.
17. Na AOP 244 i 245 – izvanbilančni zapisi – iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima koji su u tijeku (pregled je u pravitku) te ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina.

Privitak: 1) Tablica popisa ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina
2) Tablica popisa sudskih sporova u tijeku

Osoba za kontakt: Margita Petrić Hraste (telefon: 021/681-724)

Hvar, 14. veljače 2019. g.

Izradio:

Margita Petrić Hraste

Zakonski predstavnik:

Rikardo Novak