

Naziv obveznika: **GRAD HVAR**
Sjedište : Milana Kukurina 2, **21450 HVAR**
OIB: **01250166084**
BROJ RKP: **30509**
Razdoblje: **01.01.-31.12.2020.**

Matični broj: **02541122**
Šifra djelatnosti: **8411**
Šifra grada: **153**
Razina: **22**
Šifra županije: **17**

B I L J E Š K E

UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. 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 manji za 36,4% odnosno za 17.459.957 kuna, a to je rezultat pada većine prihoda zbog krize uzrokovane pandemijom COVID 19. Značajnija odstupanja su kod slijedećih prihoda:
 - Prihodi od poreza na dohodak (AOP 002) su manji za 47,9% što je rezultat pada svih poreznih prihoda uzorkovanih krizom.
 - Porezi na imovinu (AOP 018) su manji za 50,3% u odnosu na prethodnu godinu, zbog manjeg iznosa porez na korištenje javnih površina (AOP 019) i poreza na promet nekretnina (AOP 022). Kod porez na korištenje javnih površina pad je nastao zbog davanja 75% popusta korisnicima Odlukom Gradskog vijeća kao i zbog odustanka korištenje javnih površina što je sve rezultiralo manjim ostvarenjem na AOP 019 od 3.472.367 kuna.
 - Porezi na robu i usluge (AOP 024) su manji za 71,40% odnosno 2.957.098 kuna u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg ostvarenja poreza na potrošnju pića (AOP 026).
 - Pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna (AOP 045) veće su za 222,10% odnosno za 4.387.217 kuna najviše iz razloga što je u 2020.god. primljeno 4.377.013 kuna kapitalne pomoći za projekt oborinske i fekalne odvodnje te za dovršetak uređenja zgrade Arsenala s Fontikom (AOP 056). Zapravo se radi o korištenjem akumuliranih sredstava poreza na dohodak za kapitalne projekte na otoku iz prijašnjih godina. Tekuće pomoći (AOP 055) su manje za 37,60% iz razloga što smo u 2019.godini primili pomoći za održavanje obalnog pojasa.
 - Prihodi od imovine (AOP 074) su manji za 27,70% zbog manjih prihoda od naknade za koncesije (AOP 084) u iznosu od 912.374 kuna i to zbog manjeg interesa poduzetnika, te zbog manjeg prihoda od spomeničke rente i naknade za korištenje javnih površina. Bilježi se porast iznosa prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine (AOP 085) od 11,8% odnosno od 347.219 kuna zbog povećane zakupnine.
 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 105) su manji za 21,1%, odnosno 1.226.414 kuna zbog manjih prihoda od ulazaka u grad (AOP 108), manje naplaćenih prihoda od prodaje državnih biljega (AOP 109) te manje naplaćenih ostalih prihoda (AOP 116). U 2019.godini na (AOP 116) evidentirane su uplate od 560.524,47 kuna i to od građana temeljem refundacije naknade za deposedirano zemljište.
 - Prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (AOP 119) manji su za 14,80% odnosno kod komunalne naknade (AOP121) bilježi se smanjenje od 19,7% zbog oslobođanja plaćanja II i III kvartala komunalne naknade za poslovne korisnike, Odlukom Gradskog vijeća Grada Hvara.
 - Prihodi od pruženih usluga i donacija (AOP 123) su manje za 76,8%, odnosno za 7.177.749 kune najviše zbog manjih prihoda od naplate ulazaka u gradsku tvrđavu- AOP 126 (objekti su otvoreni za razgledavanje tek krajem lipnja) i to u iznosu od 6.046.399 kuna, te manje primljenih kapitalnih donacija u iznosu od 931.350 kuna –(AOP 129). Razlika na AOP 129 odnosi se na manje primljene kapitalne donacije. U odnosu na 2019.godinu kada je Grad Hvar primio donaciju broda sa motorom u iznosu od 1.234.261 kuna te 100.00 kuna za kupnju CT aparata, u 2020.godini primljena je donacija dječjeg igrališta od Gradskog društva Crveni križ u iznosu od 25.000,00 kuna te rasvjetnih tijela za objekt Lođe od Sunčanog Hvara dd iz Hvar u iznosu od 377.911,32 kune. U 2020.godine nema tekućih donacija (AOP 128), a u 2019.godini primljena je donacije od Turističke zajednice Grada Hvara za hvarske ljetne priredbe.
 - Na AOP 136 iskazano je smanjenje od 39,6% zbog manje naplate kazni za prekršaje u prometu (AOP 146).
2. Kapitalni prihodi (AOP 289) su veći za 180.748 kuna iz razloga što je ove godine bilo prihoda od prodaje zemljišta (AOP 292).

3. U 2020. godini na AOP 410 zabilježen je iznos od 5.432.568 kuna, od kojih iznos od 500.000,00 kuna odnosi se na uplatu udjela Grada Hvara u trgovačkom društvu Eko Hvar j.t.d. od strane drugog osnivača Poljoprivredne zadruge Hvar temeljem odluke o ukidanju navedenog trgovačkog društva. Iznos od 4.932.568 kuna odnosi se na preostali dio primljenog beskamatnog zajam temeljem odgode poreznih obveza (32.568 kune) i iznos od 4.900.000,00 kuna beskamatnog kredita iz državnog proračuna zbog pada prihoda u 2020. godini.
4. Ukupni prihodi i primici (AOP 629) su manji za 24,70% odnosno za 11.846.641 kuna u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat svega prethodno objašnjenog.

B.

II. RASHODI I IZDACI

1. Rashodi poslovanja (AOP 148) su izvršeni sa 74,5% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku navodimo značajnija odstupanja:
 - Plaće za zaposlene (AOP 150) su manje za 6,0% iz razloga što je u 2020. godini nije bilo zapošljavanja radnika, a jedan radnik dao je otkaz te iz istog razloga manji su i doprinosi na plaće (AOP 156).
 - Rashodi za službena putovanja (AOP 162) manji su za 65,4% zbog manje službenih putovanja gradonačelnika i zaposlenih.
 - Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenih (AOP 164) manji su za 80,8%, odnosno za 22.654 kune, zbog manje edukacija djelatnika.
 - Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) veći su za 6,2% , odnosno za 31.423 kuna zbog većih nabavki ostalog materijala za redovno poslovanje.
 - Troškovi energije (AOP 169) su manji za 22,10% zbog kasnije otvaranje objekata spomenika kulture za posjet turista kao i zbog ušteda nastalih temeljem modernizacije javne rasvjete.
 - Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje (AOP 170) su manji za 48,5% zbog manjih nabavki materijala za spomenike kulture te prometnih znakova, sadnica, klupa, koševa i sl.
 - Rashoda za sitni inventar (AOP 171) nije bilo u 2020. godini, a u 2019. godini zabilježena je nabavka stolica za ljetne priredbe te inventara za kazalište.
 - Rashoda za službenu odjeću (AOP 173) u 2020. godini nije bilo, a u 2019. godini odnose se na kupnju uniforma za prometne i komunalne redare.
 - Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) su manji za 15,7% zbog manjih troškova telefona te poštanskih troškova.
 - Usluge tekućeg i investicionog održavanja (AOP 176) manje su za 16,20% odnosno za 724.576 kuna zbog manjih troškova održavanja spomenika kulture.
 - Usluge promidžbe i informiranja manje su za 75,70% odnosno za 333.000 kuna zbog neodržavanja nekih promotivnih događanja u 2020. godini.
 - Komunalne usluge (AOP 178) su manje za 73,4 % odnosno za 1.315.350 kuna zbog manjih troškova odvoza smeća sa javnih površina.
 - Zakupnine i najamnine (AOP 179) su veće za 29,7% zbog većeg iznosa zakupnine za poslovni prostor te zakupnina za opremu.
 - Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 180) su manje za 8.041 kuna zbog manjih intervencija u 2020. godini za zbrinjavanje pasa i mačaka.
 - Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) su manje za 40,9%, odnosno za 1.030.506 kuna zbog manje organiziranih proslava te shodno tome i manje honorara za izvođače i zbog manjih usluga student servisa za rad studenata na ulascima u gradske znamenitosti.
 - Računalne usluge (AOP 182) su veće za 23,50% zbog nabavke novih programskih rješenja pa sukladno tome i ugovaranja njihovog održavanja.
 - Ostale usluge (AOP 183) su manje za 56,9% , odnosno za 1.837.621 kuna zbog manjih usluga uređenja, čišćenja i pranja javnih površina te manjih troškova razglasa, bina, ozvučenja, rasvjete za izložbe i priredbi.
 - Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) u 2020.g. nije bilo, a u 2019. godini iznosile su 1.367 kuna.
 - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 186) su manje za 9.972 kune zbog manje isplaćenih naknada.
 - Premije osiguranja (AOP 187) su manje za 22.816 kuna zbog iskazivanja premija dobrovoljnog zdravstvenog osiguranja radnika u ostale rashode za zaposlene umjesto njihovog iskazivanja u premije osiguranja (iznos od 35.640,00 kuna) te ugovaranja novih policia osiguranja.
 - Reprerentacija (AOP 188) je manja za 69% odnosno za 231.351 kuna također zbog ne održavanja proslava.
 - Članarine i norme (AOP 189) su manje za 74,60% , odnosno za 94.558 kuna zbog manjeg iznosa članarine LAG „Škoji“.

- Pristojbe i naknade (AOP 190) su manje za 35,8% zbog manje naknade Hvarskom vodovodu d.o.o. iz Jelse za poslove prikupljanja naknade za razvoj.
 - Troškovi sudskih postupka (AOP 191) veći su za 26.393 kuna zbog plaćanja troškova parničnog postupka.
 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192) manji su za 79,70 zbog manjih troškova smještaja sezonskih policajaca te za prigodne proslave.
 - Ostali financijski rashodi (AOP 207) veći su za 219.658 kuna zbog negativnih tečajnih razlika, a radi se o tečajnim razlikama po oročenim USD sredstvima
 - Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) su manje za 41,8% zbog manjih naknada za platni promet.
 - U 2020.g. pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) odnose se na pomoć gradu Vukovaru za stipendije u iznosu od 40.000 kuna (AOP 229) te kapitalne pomoći državnom proračunu za uređenje zgrade Policijske uprave Hvar u iznosu od 100.000,00 kune te 50.000,00 kuna kapitalne pomoći Općini Jelsa za izgradnju judo dvorane (AOP 230).
 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) su manje za 71,8% zbog manje pomoći Osnovnoj školi Hvar za uređenje prostora škole.
 - Ostali rashodi (AOP 257) su manji za 27,20% odnosno za 1.440.950 kuna, a isto se odnosi na manje dane tekuće donacije (AOP 259) odnosno sredstva udrugama u kulturi, sportu i ostalim udrugama civilnog društva, vjerskim zajednicama i ostalim organizacijama, te manje dane kapitalne donacije (AOP 262), odnosno manje danu kapitalnu donaciju udruzi DVD Hvar za nabavu autocisterne, odnosno za plaćanje leasing rata.
 - Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama (AOP 267) iskazane se samo u 2019.godina, a odnose se na isplatu naknade štete po izgubljenoj sudskoj parnici.
 - Kapitalne pomoći trg. društvima u javnom sektoru (AOP 273) su veće za 479.037 kuna zbog veće pomoći Odvodnji Hvar d.o.o. za projekt fekalne odvodnje.
2. Kapitalni rashodi (AOP 341) su manji za 31% odnosno za 4.904.403 kuna, u odnosu na prethodnu godinu, a veća odstupanja su:
- Zemljište (AOP 344) – manje je za 2.623.896 kuna zbog kupnje zemljišta na tržnici te zemljišta za groblje u 2019.godini.
 - Građevinski objekti (AOP 355) manji su za 901.005 kuna jer su u 2020.godini bili manji troškovi ulaganja u izgradnju cesta i puteva, javne rasvjete i zdravstvenog centra ali je povećan iznos ulaganja u oborinsku odvodnju.
 - Postrojenja i oprema (AOP 360) – manje je bilo rashoda za 70,8%, zbog manje kupnje opreme za potrebe poslovanja.
 - Na AOP 369- prijevozna sredstva iznos od 1.234.261 kuna u 2019.godini odnosi se na donaciju Atlantic grupe d.d. plovila CABIN s motorima.
 - Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 382)- troškovi su manji za 627.819 kuna zbog manjih troškova izrade dokumenata prostornog uređenja.
 - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 394) su veća za 17,30% odnosno za 1.002.920 kuna zbog ulaganja u dogradnju dječjeg vrtića te spomenika kulture Palače Vukašinić – nove gradske knjižnice.
3. Ukupna realizacija rashoda i izdataka (AOP 630) manja je za 27,40% u odnosu na prethodnu godinu.

III. VIŠKOVI / MANJKOVI

1. U 2020. godini Grad Hvar je ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.318.529 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 419.545 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 31.12.2020. iznose 7.866.395 kune (AOP 036), a od kojih se 7.446.850 kuna odnosi na nedospjele obveze. U nedospjelim obvezama iznos od 4.932.568 kuna (AOP 094) odnosi na financijske obveze temeljem primljenog beskamatnog zajma iz državnog proračuna zbog pada prihoda u 2020.godine u iznosu od 4.900.000,00 kuna te 32.568 kuna primljenog beskamatnog zajma iz državnog proračuna zbog odgođenih poreznih obveza poduzetnicima. Preostali iznos nedospjelih obveza odnosi se na rashode poslovanja i rashode za nabavku nefinancijske imovine te na nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika. Nedospjele obveze za međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 091) u iznosu od 2.986 kuna odnose se na obveze za prijenos sredstava proračunu RH po osnovi prihoda od prodaje stanova(55 %) u

iznosu od 580 kuna te sredstava obveze za povrat u proračun sredstava koje refundira HZZO (bolovanja preko 42 dana) u iznosu od 2406 kuna.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 1.198.079 kuna (AOP 092) su:

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od 282.875 kuna (plaća za 12/20),

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 586.019 kuna (obveze po računima koje dospijevaju u siječnju 2021.),

234 – Obveze za financijske rashode u iznosu od 3.615 kuna (odnose se na bankarske usluge i zatezne kamate),

239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od 325.570 kuna (odnose se na obveze za PDV za 12/20, obveze za naplaćena sredstva NUV-a u 12/20).

Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 1.313.217 kuna su:

241 – Obveze na nabavu zemljišta, a odnosi se za kupljeno zemljište za koje je dogovorena obročna otpлата (u međuvremenu je prodavateljica umrla a nasljednici se sudski spore) u iznosu 614.432 kune.

242 – Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 175.492 kuna odnose se na obveze koja dospijevaju u siječnju 2021. godine.

245- Obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 523.293 kuna odnose se na račune koji dospijevaju u siječnju 2021.godine.

D. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

1. Iskazani iznos od 3.283.924 kune na AOP 021- smanjenja obujma proizvedene dugotrajne imovine, odnosi se na prijenos proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Vandela Božićković vrijednost ulaganja u dogradnju objekta.
2. Iskazani iznos od 20.000 kuna na AOP 031- smanjenje obujma imovine dionica i udjela u glavnici odnosi se na isknjiženje uloga u trgovačkom društvu For d.o.o. zbog njegovog brisanja iz registra trgovačkog suda.
3. Iskazani iznos od 5.712.709 kuna na AOP 032 odnosi se na:
 - otpis potraživanja na ime naknade za uređenje voda u iznosu od 737.104 kuna po zaključku Gradskog vijeća Grada Hvara, a odnosi se na otpis potraživanja koja nisu ispravljena u prethodnim godinama.
 - oslobođenje plaćanja II i III rate komunalne naknade za poslovne korisnike u iznosu od 715.866 kuna, temeljem Zaključka Gradskog vijeća Grad Hvara.
 - Popust od 75% na porez na korištenje javnih površina u 2020. godini u iznosu od 3.383.299 kuna temeljem Odluke Gradskog vijeća Grada Hvara.
 - Popust od 75% na naknadu za korištenje javnih površina u 2020.godini u iznosu od 606.449 kuna temeljem Odluka Gradskog vijeća Grada Hvara.
 - Oslobođenje od plaćanja komunalnog doprinosa (popusti građanima sukladno gradskoj Odluci kojom se utvrđuje komunalni doprinos) u iznosu od 269.991 kuna.

E. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

U izvještaju su iskazani rashodi prema njihovoj namjeni bez prijenosa proračunskim korisnicima.

Na AOP 137 iskazan je pad od 30,10% zbog manje realiziranih rashoda u 2020.godini, a isto je objašnjeno kod prethodnih obrazaca. U obrascu je zabilježeno smanjenje skoro svih rashoda. Najviša povećanja su iskazana na slijedećim pozicijama:

- AOP 004 Financijski i fiskalni poslovi veći su za 219.658 kuna zbog negativnih tečajnih razlika vezanih uz depozit u USD
- AOP 052 Promet vodenim putevima- u 2020.godini veći su rashodi vezani uz čišćenje, održavanje i ulaganje u obalni pojas u iznosu od 242.543 kune.
- AOP 073 Gospodarenje otpadnim vodama-veći su rashodi u iznosu od 2.284.710 kuna zbog projekta izgradnje oborinske i fekalne odvodnje.

F. BILANCA

1. Na AOP 010 iskazano je smanjenje od 530.801 kune zbog prijenosa ulaganja u 2018.g. i 2019.g. na zgradi i dvorištu Dječjeg vrtića proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Vandela Božićković,
2. Na AOP 021 iskazano je povećanje od 8,4% odnosno iznos od 175.492 kuna zbog nabavke 3 pametne stanice za otpad Big Belly,
3. Na AOP 043 iskazano je smanjenje od 159.000 kuna zbog preknjiženja rashoda za UPU Dolac i Sveta Nedjelja na nematerijalnu imovinu u pripremi odnosno na AOP 056 jer isti nisu još izrađeni ni doneseni.
4. Na AOP 052 iskazani su građevinski objekti u pripremi i razlika u odnosu na 2019.godinu iznosi 7.627.100 kuna. Razlika se odnosi na preknjiženje ulaganja u gradski objekt Lođa u iznosu od 4.499.730 kuna sa konta 021463 na konto 051196- građevinski objekti u pripremi. Preostala razlika odnosi se najviše na ulaganja u 2020.godini u isti objekt te objekt nove gradske knjižnice (zemljani radovi).
5. Na AOP 056 iskazana je prostorno planska dokumentacija u pripremi odnosno preknjiženje je objašnjeno pod točkom 3.

6. Na AOP 065 iskazano je smanjenje novčanih sredstava od 2,6%, zbog manjih novčanih sredstava na žiro računu.
7. Na AOP 075- depoziti iskazano je smanjenje depozita u tuzemnim financijskim institucijama zbog manjeg tečaja USD na 31.12.2020.g.
8. Na AOP 081- ostala potraživanja iskazano je povećanje od 78.206 kuna zbog danog predujma talijanskim izvođačima za radove na spomenicima kulture u 2021.godini.
9. Na AOP 152 iskazano je povećanje od 94.567 kuna odnosno 13,9% zbog evidentiranja potraživanja za spomeničku rentu u 100% iznosu umjesto u 60% kao u prethodnim godinama te evidentiranje potraživanja od naknade za nezakonito izgrađene građevine.
10. Na AOP 153 iskazana su veća potraživanja u iznosu od 1.351.389 kuna. Kod ovih potraživanja zabilježili smo prvi put ove godine potraživanja za naknadu za uređenje voda u iznosu od 2.096.261 kunu, te potraživanja za ostale prihode (građani za deposedirano zemljište).
11. Na AOP 156 iskazano je potraživanje za prometne kazne te naknade za troškove postupaka u naplati istih koje se dosada nisu iskazivala.
12. Na AOP 157 iskazano je povećanja iznosa ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.137.001 kuna. Sukladno Pravilniku provedeni su ispravci vrijednosti potraživanja koja kasne u naplati preko godine dana, a Odlukama Gradskog vijeća otpisana su potraživanja za koje ne postoji mogućnost naplate, a ista su u prethodnim godinama ispravljena i to: porez na javne površine u iznosu: 336.208,75 kuna te komunalnu naknadu u iznosu od 1.106.670,30 kuna
13. Na AOP 169 iskazano je povećanje ukupnih obveza za 36,8%. Pojašnjenje obveza je već dano kod bilježaka za „OBVEZE“, a najviše se odnose na obveze za kredite i zajmove (AOP 199) što je objašnjeno u prethodnim točkama.
14. Izvori sredstava (AOP 229) su povećani sukladno povećanju imovine.
15. Na AOP 250 i 251 – izvanbilančni zapisi – iskazane su potencijalne obveze po sudskim sporovima koji su u tijeku (pregled je u privitku) te ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina te tuđa imovina dobivena na korištenje. Povećanje u iznosu od 381.453 kuna odnosi se na tuđa sredstva dobivena na korištenje (operativni leasing osobnog vozila – iznos 122.042 kuna te operativni leasing teretnog vozila – 155.074 kuna) kao i povećanje potencijalnih obveza po sudskim sporovima u iznosu od 54.337 kuna te povećanja iznosa na instrumentima osiguranja plaćanja za 50.000,00 kuna.

Sastavni dio bilješki:


- 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, 15. veljače 2021.g.

Izradio:


Margita Petrić Hraste

Zakonski predstavnik:


Rikardo Novak