

Naziv obveznika: **GRAD HVAR**  
Sjedište : Milana Kukurina 2, **21450 HVAR**  
OIB: **01250166084**  
BROJ RKP: **30509**  
Razdoblje: **01.01.-31.12.2019.**

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 2019. 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 10,7% odnosno za 5.771.048 kuna, a značajnija odstupanja su kod slijedećih prihoda:
  - Prihodi od poreza na dohodak (AOP 002) su veći za 6,5% zbog veće naplaćenih svih prihoda od poreza na dohodak osim poreze na dohodaka od kapitala (AOP 007). U ovoj godini je izvršen veći povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi (AOP 010) u iznosu od 353.409 kuna.
  - Porezi na imovinu (AOP 018) su veći za 9,4% u odnosu na prethodnu godinu, zbog povećanja iznosa poreza na promet nekretnina (AOP 022).
  - Porezi na robu i usluge (AOP 024) su veći za 7,5% u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg ostvarenja 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.
  - Pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna (AOP 045) manje su za 81,40% odnosno za 8.665.777 kuna najviše iz razloga što je u 2018.god. primljeno 6.713.996 kuna kapitalne pomoći za dovršetak uređenja zgrade Arsenala s Fontikom (AOP 056), te tekućih pomoći iz državnog proračuna za uređenje spomenika kulture (AOP 055). Veće su pomoći od inozemnih vlada (AOP 047), a iste se odnose na pomoć od regije Veneto za uređenje ulaza u gradske zidine (Grano vrotu). Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 058) manje su iz razloga što u 2018.god. primljen iznos od Lučke uprave za uređenje obalnog pojasa u iznosu od 179.226 kuna.
  - Prihodi od imovine (AOP 074) su veći za 9,3% zbog većih prihoda od zakupa (AOP 085) i to zbog povećanja iznosa zakupnine za Konzum plus d.o.o. Manje je naplaćena spomenička renta i naknade za korištenje javne površine (AOP 086) te su manji prihodi od naknada za legalizaciju objekata (AOP 089).
  - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 105) su manji za 21,3%, zbog manjih prihoda od ulazaka u grad (AOP 108) te manje naplaćene boravišne pristojbe i prihoda od naknada za ukraj i iskraj putnika (AOP 110).
  - Prihodi po posebnim propisima (AOP 111) su veći za 576.220 kuna, a najvećim dijelom to se odnosi na refundaciju od građana za plaćenu naknadu za deposedirano zemljište iz prethodnih godina (AOP 116) te većih prihoda vodnog gospodarstva (AOP 113).
  - Prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (AOP 119) su manji za 28,50% zbog manje ostvarenog prihoda od komunalnog doprinosa (AOP 120).
  - Prihodi od pruženih usluga i donacija (AOP 123) su veći za 38,6%, odnosno za 2.604.182 kune zbog većih prihoda od naplate ulazaka u gradsku tvrđavu- AOP 126 (povećanje cijene karte) u iznosu od 899.813 kuna, te primljenih kapitalnih donacija od trgovačkih društava (brod s motorima u iznosu od 1.234.261 kuna te 100.000 kuna za kupnju uređaja CT – AOP 129).
  - Tekuće donacije (AOP 128) su manje za 39,4% iz razloga što su 2018.godine, zbog proslave 150.g turizma, primljene veće donacije od Turističke zajednice Grada Hvara za hvarske ljetne priredbe.
  - Na AOP 136 iskazano je smanjenje od 41,2% zbog manje naplate kazni za prekršaje u prometu (AOP 146).
2. Kapitalni prihodi (AOP 289) su veći za 4,20% odnosno za 874 kune iz razloga što je ove godine bilo prihoda od prodaje zemljišta (AOP 292), a istovremeno je manje naplaćeno prihoda od prodaje stanova sa stanarskim pravom jer su pojedini dužnici u prethodnim godinama podmirili svoju obvezu u cijelosti.
3. Ukupni prihodi i primici (AOP 629) su manji za 10,7% odnosno za 5.770.174 kuna u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat svega prethodno objašnjenog.

## B.

### II. RASHODI I IZDACI

- I. Rashodi poslovanja (AOP 148) su izvršeni sa 92,4% 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 2018.godini bilo zapošljavanja radnika na poslovima javnih radova te su iz istog razloga manji i doprinosi na plaće (AOP 156).
  - Rashodi za službena putovanja (AOP 162) veći su za 27,6% zbog više službenih putovanja gradonačelnika i zaposlenih.
  - Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenih (AOP 164) veći su za 95%, odnosno za 13.664 kune, zbog većih edukacija djelatnika, a naročito novozaposlenih tijekom 2019.godine.
  - Rashodi za uredski materijal i ostale materijalne rashode (AOP 167) manji su za 22,9% zbog većih nabavki materijala za potrebe obilježavanja 150- te obljetnice u 2018.godini.
  - Troškovi energije (AOP 169) su veći za 14,3% zbog porasta cijene električne energije.
  - Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje (AOP 170) su veći za 24,7% zbog nabavki prometnih znakova, sadnica, klupa, koševa i sl.
  - Rashodi za sitni inventar (AOP 171) su veći za 46.356 kuna zbog nabavki stolica za ljetne priredbe te inventara za kazalište.
  - Rashodi za službenu odjeću (AOP 173) su manji za 37,7% odnosno 16.820 kuna zbog manje kupnje uniforma za prometne i komunalne redare.
  - Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) su manje za 2,7% zbog manjih poštanskih troškova koje su 2018.g. bili zbog izdavanja novih rješenja za komunalnu naknadu.
  - Komunalne usluge (AOP 178) su veće za 32% odnosno za 434.704 kune zbog povećanih troškova odvoza smeća sa javnih površina te troškova deratizacije i dezinfekcije.
  - Zakupnine i najamnine (AOP 179) su veće za 14,2% zbog većeg iznosa zakupnine za hvarske ljetne priredbe.
  - Zdravstvene i veterinarske usluge (AOP 180) su manje za 73.000 kuna zbog većih intervencija u 2018.godini odvoženje i zbrinjavanje pasa i mačaka.
  - Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) su manje za 26,70% zbog proslave 150-te obljetnice u 2018.godini te iz toga razloga većih honorara za izvođače.
  - Računalne usluge (AOP 182) su manje za 14,90% zbog manjih usluga vezanih za održavanje internet stranice.
  - Ostale usluge (AOP 183) su manje za 18,8% , odnosno za 747.229 kuna zbog manjih usluga uređenja obalnog pojasa te spomenika kulture, troškova razglaša, bina, ozvučenja, rasvjete za izložbe i priredbi koje su bile vezane uz proslavu obljetnice u 2018.godini.
  - Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184) su manje za 15.432 kune jer su u 2018.god. isplaćeni putni troškovi vezani uz prezentaciju obljetnice u Briselu.
  - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP 186) su manje za 61.642 kune zbog manjih putnih troškova vijećnika
  - Premije osiguranja (AOP 187) su manje za 26,30% zbog manje ugovaranja premija osiguranja izložbi.
  - Reprezentacija (AOP 188) je manja za 22,8% također zbog proslave obljetnice u 2018.g.
  - Članarine i norme (AOP 189) su manje za 8,3% zbog plaćanja zaostale članarine LAG „Škoji“ u 2018.g.
  - Pristojbe i naknade (AOP 190) su manje za 86,20% zbog manje naknade poreznoj upravi jer je JUO Grada Hvara preuzeo poslove zaduženja poreza na korištenje javnih površina,
  - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 192) manji su za 32,6% zbog manjih troškova smještaja sezonskih policajaca te za prigodne proslave.
  - Bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208) su manje za 13,5% zbog manjih naknada za platni promet, zbog promjene poslovne banke.
  - U 2019.g. pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) odnose se na pomoć gradu Vukovaru za stipendije.
  - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) su manje za 23,3% zbog manje pomoći Osnovnoj školi Hvar za uređenje prostora škole.
  - Naknade građanima i kućanstvima ( AOP 246) su veće za 71.474 kuna zbog povećanog iznosa za naknadu za novorođeno dijete.
  - Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (AOP 263) su veće zbog donacija DVD-u za kupnju autocisterne.
  - Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama (AOP 267) odnosi se na isplatu naknade štete po izgubljenju sudskoj pamici.



- Kapitalna pomoć trg. društvima u javnom sektoru (AOP 273) je manja za 701.728 kuna zbog manje pomoći Odvodnji Hvar d.o.o. za kanalizaciju.
2. Kapitalni rashodi (AOP 341) su manji za 6,4% odnosno za 1.077.682 kuna, u odnosu na prethodnu godinu, a veća odstupanja su:
- Zemljište (AOP 344) – veće je za 2.207.268 kuna zbog kupnje zemljišta na tržnici te zemljišta za groblje.
  - Građevinski objekti ( AOP 355) manje je za 1.072.900 kuna jer su u 2018.godini bili veći troškovi ulaganja u javne površine, te u izradu dokumentacije za sportski centar, te lučice u križnoj luci, te izgradnje sportsko rekreacionih terena ( dječjih igrališta i teretane na otvorenom).
  - Postrojenja i oprema (AOP 360) – više je bilo rashoda za 6,0%, zbog kupnje ostale opreme za potrebe poslovanja.
  - Na AOP 369- prijevozna sredstva iznos od 1.234.261 kuna odnosi se na donaciju Atlantic grupe d.d. plovila CABIN s motorima.
  - Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 382) troškovi su veći za 590.660 kuna zbog većih troškova izrade dokumenata prostornog uređenja.
  - Dodatna ulaganja na građevinskim objektima ( AOP 394) su manja za 41,30% odnosno za 4.078.629 kuna zbog većih ulaganja u spomenike kulture- Arsenal, te postava umjetne travice na nogometnom igralištu u Križnoj luci u 2018.g.,a istovremeno većih ulaganja u gradsku Loggiu u 2019.godini.
3. Ukupna realizacija rashoda i izdataka (AOP 630) manja je za 7,20% u odnosu na prethodnu godinu.

### III. VIŠKOVI / MANJKOVI

1. U 2019. godini Grad Hvar je ostvario višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.383.269 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 1.146.950 kuna (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 31.12.2019. iznose 5.748.862 kune (AOP 036).

Nedospjele obveze za međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 091) u iznosu od 2.268 kuna odnose se na obveze za prijenos sredstava proračunu RH po osnovi prihoda od prodaje stanova.

Nedospjele obveze za rashode poslovanja u ukupnom iznosu od 2.059.445 kuna (AOP 092) su:

231 – Obveze za zaposlene u iznosu od 310.527 kuna (plaća za 12/19),

232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.267.020 kuna (obveze po računima koje dopijevaju u siječnju 2020.),

234 – Obveze za financijske rashode u iznosu od 2.548 kuna (odnose se na bankarske usluge i zatezne kamate),

239 – Ostale tekuće obveze u iznosu od 479.350 kuna (odnose se na obveze za PDV za 12/19, obveze za naplaćena sredstva NUV-a u 12/19, te primljene jamčevine po javnom natječaju koje su vraćene u siječnju 2020.g.

Nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 093) u iznosu od 2.540.199 kuna su:

241 – Obveze na nabavu zemljišta u ukupno iznosu od 1.546.432 kune, a odnosi se za kupljeno zemljište za koje je dogovorena obročna otplata (u međuvremenu je prodavateljica umrla a nasljednici se sudski spore) u iznosu 614.432 kune ,te za nabavu zemljišta na tržnici za koji zadnje dvije rate u iznosu od 932.000 kuna dospijevaju u 2020.godini.

242 – Obveze za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 993.767 kuna koja dopijeva u siječnju 2020. godine.

### D. PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

1. Iskazani iznos od 306.444 kuna na AOP 032 smanjenja obujma imovine odnosi se na otpis potraživanja na ime naknade za korištenje javne površine ( šifra 5738) u iznosu od 29.450 kuna po zaključku gradonačelnika, a preostali iznos od 276.994 kune, prema uputi, zabilježeno oslobođenje od plaćanja komunalnog doprinosa (popusti građanima sukladno gradskoj Odluci kojom se utvrđuje komunalni doprinos).



## 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 smanjenje o 7,8% u odnosu na 2018. godinu zbog manje realiziranih rashoda u 2019.godini što je objašnjeno kod prethodnih obrazaca.

## F. BILANCA

1. Na AOP 004 iskazano je povećanje od 20,9% odnosno iznos od 2.624.964 kune zbog kupnje zemljišta na tržnici u iznos od 1.932.000 kune, zemljišta za gradnju gradskog groblja 660.000 kuna te 32.964 kuna za kupnju zemljišta za gradnju reciklažnog dvorišta te sanaciju deponija.
2. Na AOP 010 iskazano je smanjenje od 41,50% odnosno 532.074 kune zbog preknjiženja iznosa 1.017.500 od na dugotrajnu nef.imovinu u pripremi (AOP 052), a za iznos od 485.426 kuna izvršeno je ulaganja na zgradi Dječjeg vrtića. Imovina u pripremi odnosi se na početak projekta zdravstvenog centra, srednje škole, sportskog centra.
3. Na AOP 011 iskazano je povećanje od 10,6% , odnosno 3.062.521 kuna zbog ulaganja u izgradnju cesta i javnih površina.
4. Na AOP 012 iskazano je povećanje od 8,3% zbog ulaganja u izgradnju javne rasvjete, te dodatnih ulaganja na zgradi Arsenal ( 1.569.824 kuna) i gradskoj Logii ( 3.596.666 kuna), ali iz zbog preknjiženja u iznosu od 548.100 kuna na građevinske objekte u pripremi (AOP 052), a odnosi se na projekte u pripremi: Lučica Križna luka te gradsko groblje Kruvenica.
5. Na AOP 015 iskazano je povećanje od 5,80% zbog nabavke uredskog namještaja te računalnih programa.
6. Na AOP 017 iskazano je povećanje od 55,10% zbog nabavki opreme za video nadzor.
7. Na AOP 021 iskazano je povećanje od 36,6% odnosno iznos od 558.258 kuna zbog nabavke pametne stanice za otpad Big Belly u iznosu 480.812 kuna te ostatak za nabavku opreme za implementaciju IP mreže za javne površine.
8. Na AOP 027 iskazan je iznos od 1.234.261 kuna koji se odnosi na brod CABIN sa motorima koji je grad primio kao donaciju Atlantic grupe dd.
9. Na AOP 043 iskazano je povećanje od 27,80%, odnosno 804.488 kuna zbog izrade prostorno planske dokumentacije ( UPU Milna, DUP Dolac, UPU stanovanje u zelenilu, UPU Stanišće-Marinovik i dr.)
10. Na AOP 049 iskazano je povećanje od 22,30% zbog kupnje sitnog inventara ( stolica za priredbe i dr.)
11. Na AOP 052 iskazani su građevinski objekti u pripremi. Zbroj preknjiženja navedenih u točki 2. i 4. ovih bilješki iskazani iznos je 2.181.414 kuna, a pojedinačno se odnosi na projekte: Dom za starije 74.001 kuna, Zdravstveni centar: 649.125 kuna, zgrada srednje škole: 253.500 kuna, Sportski centar: 514.875 kuna, lučica Križna luka: 189.250 kuna, sportski teren s svlačionicom Sv. Nedjelja: 18.750 kuna i gradsko groblje Kruvenica: 481.913 kuna.
12. Na AOP 067 iskazano je povećanje novčanih sredstava od 17,20%, zbog povećanja novčanih sredstava na žiro računu u iznosu od 1.966.545 kuna.
13. Na AOP 141 iskazano je smanjenje potraživanje za gradske poreze od 21% , odnosno 476.796 kuna zbog bolje naplate.
14. Na AOP 151 iskazano je smanjenje od 349.532 kuna odnosno 33,90% za prihode od imovine.
15. Na AOP 153 iskazana su veća potraživanja za pružene usluge za 54,6%, odnosno 7.580 kuna, a odnosi se na naplatu usluga od agencija za ulaske u gradsku tvrdavu.
16. Na AOP 156 iskazano je povećanja iznosa ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 4.198.545 kuna. Sukladno Pravilniku u 2019.godini provedeni su ispravci vrijednosti potraživanja koja kasne u naplati preko godine dana. Ispravci su provedeni za slijedeća potraživanja: naknada za javnu površinu u iznosu od 28.887 kuna, porez na javnu površinu u iznosu od 360.720 kuna, koncesijska odobrenja u iznosu od 56.137 kuna, spomenička renta u iznosu od 448.633 kuna, reklama na javnim površinama: 11.250 kuna, naknada za skelu u iznosu od 450 kuna, pruženih usluga 432 kune, zakup poslovnog prostora u iznosu od 6.528 kuna, komunalni doprinos u iznosu od 565.617 kuna te komunalne naknade u iznosu od 2.719.891 kuna.
17. Na AOP 163 iskazano je povećanje ukupnih obveza za 12,9% , pojašnjenje obveza je već dano kod bilježaka za „OBVEZE“, a najviše se odnose na obveze za nabavu nefinancijske imovine(AOP 175) i to zemljišta što je objašnjeno u prethodnim točkama.
18. Izvori sredstava (AOP 223) su povećani sukladno povećanju imovine.
19. Na AOP 244 i 245 – 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. Smanjenje u iznosu od 135.466 kuna odnosi se na okončane sporove koji su pozitivno riješeni za Grad Hvar u iznosu od 335.466 te davanja novog instrumenta plaćanja ( zadužnice) u iznosu od 200.000 kuna Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU za projekt popločenja Rive

Privitak: 1) Tablica popisa ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjen 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 2020.g.

Izradio:

  
Margita Petrić Hraste

Zakonski predstavnik:

  
Rikardo Novak