

GRAD SOLIN-GRADSKI PRORAČUN

21210 SOLIN, Stjepana Radića 42

SDŽ - 406

RKP: 29783

MB: 02548798

018: 40642464411

Razina: 22

Razdjel: 00

Šifra djelatnosti: 8411

Razdoblje: 01.01.2020.-31.12.2020.

B I L J E Š K E

UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. godine

PRIHODI POSLOVANJA (RAZRED 6)

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA ostvareni su u iznosu 105.613.229 kn. U odnosu na ostvarenje prihoda prethodne godine bilježi se smanjenje od 3.182.982 kn ili 2,90%.

U strukturi ovih prihoda najznačajniju stavku čine porezni prihodi s udjelom od 47,34%, zatim slijede prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima s udjelom od 32,70% (komunalne naknade, komunalni doprinosi i ost. naknade i pristojbe) prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekta unutar općeg proračuna s udjelom od 16,29%, Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija participiraju u prihodima poslovanja s ukupno 2,17 %, prihodi od imovine s udjelom od 1,17%. te kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostali prihodi s 0,33%.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 002 Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su 12,4% manje nego prošle godine . Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine kod:

AOP 003 Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su 15,70% manje nego prošle godine, ili u iznosu od 5.321.458 kn zbog utjecaja pandemije virusa COVID 19 na gospodarsku aktivnost u 2020. godini te mjera Vlade RH koja je poduzetnicima omogućila odgođeno plaćanje/obročnu otplatu poreza na dohodak ili ih je oslobodila plaćanja obveze poreza na dohodak.

AOP 022 Povremeni porezi na imovinu također su ostvareni za 33,10% manje nego u istom razdoblju prošle godine a odnose se na porez na promet nekretnina. Razlog smanjenja je posljedica utjecaja pandemije virusa COVID 19 na ukupano tržište prometa nekretninama.

AOP 024 Porez na robu i usluge bilježi smanjenje od 13,20% ili 59.441 kn a odnosi se na porez na potrošnju koji je također smanjen zbog pandemije virusa (lockdown ugostiteljskih objekata) te porez na tvrtku zbog ukinute obveze plaćanja poreza na tvrtku, a naplaćeni prihodi odnose se uglavnom na dugovanja iz prethodnih godina.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 17.205.849 kn ili 81,6% više nego u istom razdoblju prošle godine. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine kod:

AOP 055 Tekuće pomoći iz državnog proračuna – povećanje od 312,9% koji se odnosi na kompenzacijske mjere manje naplaćenog poreza na dohodak zbog povećanja osobnog odbitka poreza na dohodak s 3.800 kn na 4.000 kn u 2020. godini.

Ostali prihodi unutar ove skupine konta zadržani su na prošlogodišnjoj razini uz više/manje neznatna odstupanja.

AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - povećanje od 458,2%. Ovdje treba naglasiti da su se smanjile obveze za predujmove dobivene za provođenje EU projekata a priznali prihodi u trenutku nastanka rashoda vezanih za te projekte.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 074 Prihodi od imovine

Prihodi od imovine iznose 1.237.544 ili 24,6% manje u odnosu na 2019. godinu. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine kod:

AOP 078 Prihodi od zatezних kamata – evidentirano je povećanje od 304,70% a odnosi se naplaćene kamate iz prisilno naplaćenog duga komunalnog doprinosa (dug iz 2018. godine).

AOP 080 Prihodi od dividendi – bilježi se smanjenje od 79,30% a odnosi se dividende tvrtke Pevec u kojoj Grad Solin ima vlasničke udjele. Ova vrsta prihoda je ove godine izostala.

AOP 089 Ostali prihodi od nefinancijske imovine bilježi povećanje od 75,9% u odnosu na 2019. godinu a odnosi se na legalizaciju bespravno sagrađenih objekata čije se ostvarenje privodi kraju.

Ostali prihodi unutar ove skupine konta zadržani su na prošlogodišnjoj razini uz više/manje neznatna odstupanja i u apsolutnom iznosu radi se odstupanjima manje vrijednosti.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 105 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima

Prihodi u ovoj skupini konta ostvareni su u iznosu od 34.533.585 kn ili 9,9% manje o odnosu na isto razdoblje prošle godine. Radi se o neznatnim više/manje odstupanjima a najveća/najmanja su evidentirana kod:

AOP 110 Ostale pristojbe i naknade – evidentirano je smanjenje od 54,20% a odnosi se na prihode od boravišnih pristojbi zbog izostanka turističke sezone.

AOP 113 Prihodi vodnog gospodarstva koji Gradu Solinu uplaćuju Hrvatske vode također je smanjen za 67,60% .

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi povećani su za 12,4% a odnose se na prihode od ošasne imovine.

AOP 120 Komunalni doprinosi – ovaj prihod bilježi smanjenje od 36,2%. Razlog je smanjenje aktivnosti izgradnje na području Grada Solina zbog gospodarske krize uzrokovane pandemijom korona virusa.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Prihodi u ovoj skupini konta ostvareni su u iznosu od 2.287.698 kn ili 14,10% više nego u 2019. godini. Unutar ove grupe prihoda evidentirane su promjene u odnosu na isto razdoblje prošle godine kod:

AOP 126 Prihodi od pruženih usluga bilježe povećanje od 11% a odnose se na prihode za usluge naplate parkinga , prihode od pružanja grobljanskih usluga te usluga obračuna i naplate vodne naknade za Hrvatske vode.

AOP 128 Tekuće donacije nisu izražene indeksom jer 2020. godine nema ostvarenja. Prihod u 2019. godini odnosio se je na tekuću donaciju Cemexa za uređenje dječjeg igrališta te manje donacije poduzetnika za organizaciju proslave Dana grada koji ove godine nije bio organiziran zbog pandemije korona virusa.

AOP 129 Kapitalne donacije također nisu izražene indeksom jer 2019. godine nije bilo ostvarenja. Prihod 2020. godine odnosi se na donaciju INA-ZAGREB te A1 Hrvatska d.o.o. za kapitalne investicije

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 136 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Prihodi u ovoj skupini konta ostvareni su u iznosu od 352.554 kn ili 20,7% više nego 2019. godine a odnose se na kazne po naplati prometnih i komunalnih redara te ostalih prihoda (naknada za nadzor nad izvođenjem radova na javnim površinama)

RASHODI I IZDACI POSLOVANJA- (RAZRED 3)

U 2020. godini rashodi poslovanja iznosili su 81.363.851 kuna što u odnosu na prethodnu 2019. godinu (85.755.121 kn) predstavlja smanjenje u iznosu od 5,10%

U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashoda poslovanja za razdoblje I-XII.2020 godine.

Račun	OPIS	AOP	2019.	2020.	Indeks
3	RASHODI POSLOVANJA	148	85.755.121	81.363.851	94,9
31	Rashodi za zaposlene	149	15.796.077	15.888.607	100,6
32	Materijalni rashodi	160	28.121.327	25.110.908	89,3
34	Financijski rashodi	193	120.662	131.501	109
35	Subvencije	212	721.422	999.522	138,5
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	221	17.803.398	19.977.083	112,2
37	Naknade građanima i kućanstvima	246	8.236.237	7.895.786	95,9
38	Ostali rashodi	257	14.955.998	11.360.444	76,0

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 149 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su u približno u istom iznosu kao i prethodne godine uz neznatno povećanje koje iznosi 0,6% a odnosi se na plaćanje prekovremenog rada za djelatnike koji su bili angažirani tijekom lockdowna u lokalnom sožeru CZ.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 160 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 25.110.908 kn ili 10,70% manje nego u istom razdoblju prošle godine. U nastavku se obrazlažu samo značajnija povećanja/smanjenja na određenim skupinama konta dok su ostala nepomenuta, ostvarena na prošlogodišnjoj razini.

AOP 162 Službena putovanja bilježe smanjenje od 83% . Zbog pandemije korona virusa smanjen je i broj službenih putovanja.

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika također je smanjeno za 75,20% jer se većina seminara odvijala putem webinarima pa su samim time i troškovi bili manji.

AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza smanjenje iznosi 40,50% iz razloga što smo 2019. godine na ovoj skupini konta knjižili 13-ti trošak (12.2018.-12.2019.) dok smo u 2020. godini knjižili troškove za 12 mjeseci 2020. godine.

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja također su smanjene za 69,20%. 2019. godine u sklopu EU projekta za gospodarenjem otpadom „Razmišljam ekološki“ značajna sredstva potrošena su na prezentaciju i promidžbu navedenog projekta (promidžbeni materijal, razne edukativne predstave za djecu i sl.) Taj projekt je završen tijekom 2019. godine pa troškova takve vrste u 2020. godini nije bilo. 2020. godine nije održano Solinsko kulturno ljetno niti Advent u Solinu pa nije bilo niti troškova oglašavanja i promidžbe spomenutih manifestacija.

AOP 179 Zakupnine i najamnine – bilježi se povećanje od 82,7 % u odnosu na 2019. godinu. Povećanje je uslijedilo zbog operativnog leasinga za 3 vozila kojeg u 2019. god. nije bilo te zbog plaćanja najma za skladišni prostor za potrebe Vlastitog pogona za obavljanje komunalnih djelatnosti (skladištenje strojeva i alata za zelene površine te ukrasnih božićnih dekoracija)

AOP 182 Računalne usluge – evidentirano je smanjenje od 75,8% u odnosu na 2019. godinu kada smo prešli na novi računalni program za komunalnu naknadu kada je i završena njegova implementacija.

AOP 190 Pristojbe i naknade – evidentirano je smanjenje od 61,0% jer smo 2019. godine sudske pristojbe evidentirali u ovoj skupni konta umjesto na 3296.

AOP 191 Troškovi sudskih postupaka bilježe najveće povećanje od 4330% . Tijekom 2020. godine okončano je nekoliko sudskih sporova koji su se vodili nekoliko godina protiv Grada Solina te su završili negativnim ishodom za Grad Solin. Osim glavnica Grad je morao platiti i veliki iznos kamata i sudskih troškova.

AOP 192 Ostali nepomenuti rashodi poslovanja – evidentirano je smanjenje u iznosu od 87,8% u odnosu na 2019. godinu. Smanjenje se odnosi jer smo tijekom 2019. godine potrošili određen iznos sredstava za legalizaciju nezakonito izgrađenih gradskih objekata te vodni doprinos za iste da bi ih legalno priveli svrsi. Isto tako 2019. godine evidentiran je i veći trošak za sufinanciranje premještanja trafostanice zbog izgradnje nove ljekarne SDŽ koje je Grad Solin po ugovoru preuzeo na sebe.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 193 Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 131.501 kn ili 9% više u odnosu na 2019. godinu. U apsolutnom iznosu radi se o povećanju od 10.839 kn tako da možemo reći da su ostvareni na prošlogodišnjoj razini te da nije bilo značajnijih odstupanja.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 212 Subvencije

Rashodi za subvencije ostvareni su u iznosu od 999.522 ili 38,5 % više u odnosu na 2019. godinu. Na ovoj skupini konta evidentirane su potpore poduzetnicima uslijed pandemije virusa Covid 19 kao i subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Rashodi u ovoj skupini konta iznose 19.977.083 kn ili 12,2% više nego 2019. godine.

AOP 229 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna iznose 1.294,4% više nego protekle godine iz razloga što smo tekuće donacije Gradu Splitu za sanaciju odlagališta Karepovac knjižili na konto 381190. Realno povećanje u strukturi troškova ne postoji samo je knjiženo na novu vrstu troškova. Na ovoj poziciji konta također je knjižen iznos od 579.048 kn kao naknada za smanjenu količinu komunalnog otpada Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

AOP 366 Prijenosi proračunskim korisnicima drugih proračuna – indeks nije iskazan iz razloga što 2019. godine nije bilo knjiženja na ovu vrstu konta. Troškovi su bili knjiženi u okviru skupine konta 38119 , a 2020. godine knjiženi su troškovi u ovoj skupini konta. Rashodi se odnose na prijenose osnovnim školama na području grada Solina za sufinanciranje pomoćnika u nastavi, za razna natjecanja, sufinanciranje rada zdravstvene ambulante Vranjic-Kučine-Mravinice, prijenos KBC Split za borbu protiv korona virusa, prijenos PP Solin za uređenje prostorija Policijske postaje.

AOP 235 Prijenos proračunskim korisnicima nadležnog proračuna – evidentirani su prijenosi proračunskim korisnicima Grada Solina koji iznose 16.770.844 ili 4,9% manje nego protekle godine

1. DV CVRČAK SOLIN – 12.296.879 kn
2. GRADSKA KNJIŽNICA SOLIN – 2.105.787 kn
3. JAVNA USTANOVA U KULTURI ZVONIMIR SOLIN – 2.368.178 kn

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 246 Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su u iznosu od 7.895.786 kn ili 4,1% manje nego u protekloj godini što predstavlja neznatno smanjenje. U okviru ove skupine konta nije bilo većih odstupanja u odnosu na prošlu godinu. Rashodi se odnose na naknade koje se isplaćuju korisnicima socijalnog programa sukladno Odluci o socijalnoj skrbi Grada Solina, isplate stipendija za darovite učenike i studente te stipendije koje se dodjeljuju prema socijalnom kriteriju, na sufinanciranje prijevoza redovnih studenata, zatim na isplatu novčanih donacija za novorođenu djecu u okviru populacijske politike Grada Solina.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 267 Ostali rashodi

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 11.360.444 ili 24% manje nego u protekloj godini. Razlog smanjenja su manji izadaci neprofitnim organizacijama za institucionalnu podršku i programe koji su smanjeni 10% u odnosu na prošlu godinu zbog pandemije korona virusa. Isto tako došlo je do preknjiženja određenih vrsta troškova koji su 2019. godine knjiženi u ovoj skupini konta te su 2020. godine knjiženi u skupini konta 36 što smo i prethodno obrazložili.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.857.192 kn ili 81,2% manje nego u istom razdoblju prošle godine.

AOP 291 Prihodi od prodaje prirodnih bogatstava- zemljište bilježe smanjenje od 83,6 %. 2019. godine prodano je zemljište Splitsko-makarskoj nadbiskupji u iznosu od 5.645.382 kn za izgradnju staračkog doma - Mravince te za potrebe crkve Gospe od otoka u Solinu. Prihodi ostvareni 2020. godine odnose se na prodaju zemljišta Ljekarni SDŽ za izgradnju nove ljekarne (919.114) te manjih zemljišta građanima za formiranje parcela iznosu od 222.038 kn.

AOP 304 Stambeni objekti – prihodi ostvareni u 2020. godini iznose 240.842 ili 82,2% manje nego u 2019. godini. U ovoj skupini konta evidentiraju se prihodi ostvareni prodajom stanova nad kojima postoji stanarsko pravo te stanova u vlasništvu grada. 2019. godine pored redovnih prihoda ostvarenih prodajom stanova nad kojima postoji stanarsko pravo prodali smo i 3 gradska stana dok u 2020. godini ostvareni prihodi odnose se samo na obročnu otplatu stanova nad kojima postoji stanarsko pravo.

AOP 307 - Ostali građevinski objekti – prihodi ostvareni u ovoj skupini konta odnose se na prodaju grobnica te su u 2020. godini ostvareni za 71,90% manje nego 2019. godine iz razloga što je prodaja grobnica započela 2019. godine pa je i većina prihoda naplaćena u toj godini. U 2020. godini nastavljena je obročna otplata preostalog duga za prodane grobnice.

AOP 318 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu - indeks nije izražen jer 2019. godine nije bilo prodaje, dok smo 2020. godine prihode ostvarili prodajom rashodovanog vozila i traktora te prodajom vozila od ošasne imovine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (RAZRED 4)

U 2020. godini rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznosili su 36.586.438 kn što u odnosu na prethodnu 2019. godinu kada su iznosili 31.931.876 kn predstavlja povećanje u iznosu od 4.654.562 ili 14,6%.

U tablici koja slijedi daje se pregled izvršenih rashodaza nabavu nefinancijske imovine za razdoblje I-XII.2020 godine.

Račun	OPIS	AOP	2019.	2020.	Indeks
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	341	31.931.876	36.586.438	114,6
41	NABAVA NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	342	9.031.983	3.514.244	38,9
42	NABAVA PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	354	20.695.813	32.385.720	156,5
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEINACIJSKOJ IMOVINI	393	2.204.080	686.474	31,1

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 342 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

AOP 344 Zemljište – evidentirano je smanjenje rashoda za 75,5% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. 2019. godine veći iznos kupljenog zemljišta odnosi se na zemljište koje je kupljeno od Splitsko-makarske nadbiskupije u Vranjičkom blatu te zemljišta za izgradnju i proširenje prometnica, javne namjene, uz arheološke lokalitete te u svrhu privođenja zemljišta prostorno planskoj dokumentaciji sukladno namjeni i lokaciji. U 2020. godini uglavnom su kupljena su zemljišta za izgradnju i proširenje prometnica te za javne namjene.

AOP 351 Ostala prava – evidentirani su rashodi u iznosu od 1.315.354 kn a koji se odnose na početak sanacije i rekonstrukciju povijesne utvrde Gradina – ljetna pozornica u sklopu EU projekta „Ljetne pozornice splitske aglomeracije“.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

AOP 357 Poslovni objekti – evidentirano je povećanje od 211,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Povećanje se odnosi na izgradnju novog vrtićkog centra i škole u naselju Priko vode i PC Rupotina .

AOP 359 Ostali građevinski objekti – evidentirano je smanjenje od 26,2% iz razloga što je tijekom 2020. godine došlo do završetka izgradnje nekih objekata čija je izgradnja započela 2019. godine kada su i rashodi bili veći. (Reciklažno dvorište, uređenje napuštenog tupinoloma u Majdanu – škola višestranog razvoja u prirodi).

AOP 362 Komunikacijska oprema – evidentirano je povećanje od 1.596,5% , ili u apsolutnom iznosu od 200.665 kn a odnosi se na uvođenje javnog bežičnog internet (WIFI) na području grada Solina.

AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – evidentirano je smanjenje od 48,2% koje se odnosi na nabavku opreme za reciklažno dvorište koja je nabavljena 2019. godine. Ostala oprema koja je nabavljena 2020. godine ne bilježi odstupanja u odnosu na 2019. godinu i uglavnom je zadržana na prošlogodišnjoj razini.

AOP 376 Umjetnička djela – indeks nije iskazan jer 2019. godine nije bilo rashoda. 2020. godine rashod se odnosi na izradu postolja za spomenik don Tugomiru Jovanoviću.

AOP 384 Ulaganja u računalne programe - povećanje od 627,2% odnosi se na implementaciju sustava e pisarnice.

AOP 385 – Umjetnička, literalna i znanstvena djela – povećanje se odnosi na izmjene i dopune prostornih i urbanističkih planova Grada Solina.

BILJEŠKA UZ AOP POZICIJU – 354 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

AOP 451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – evidentirano je smanjenje od 68,9% u odnosu na prošlu godinu a odnosi se uglavnom na dodatna ulaganja u rekonstrukciju cesta, dječjih igrališta i drugih objekata u imovini grada.

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (RAZRED 8)

U 2020. godini primici od financijske imovine i zaduživanja iznosili su 20.199.752 kn

AOP 411 Primljeni povrati glavnice danih zajmova – sastoje se od povrata zajmova danim građanima za kupnju 3 gradska stana u iznosi od 51.176 kn.

AOP 486 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija - primljeni bankovni kredit za financiranje investicija u iznosu od 12.624.829 kn i to 9.550.472 za izgradnju dječjeg vrtića i škole Priko vode te 3.074.357 za izgradnju PC Rupotina.

AOP 498 Primljeni zajmovi od državnog proračuna - primljen je kratkoročni beskamatni zajam od 6.923.747 kn i to 5.743.505 kn na ime povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjem obračunu za 2019. godinu i 1.180.242 na ime i prireza na dohodak čije je plaćanje odgođeno i/ili je odobrena obročna otplata. Također je primljen i dugoročni beskamatni zajam u iznosu od 600.000 kn zbog pada prihoda (rok povrata 3 godine od dana isplate tj.do 24.prosinca 2023. godine).

REZULTAT POSLOVANJA 01.01.-31.12.2020.

AOP	OPIS	IZNOS
	VIŠAK 01.01.2020	156.394
	Korekcija 02.01-2x storniran trošak u 2019. godini	-6.250
	Korekcija 13.01. Povrat neiskoriš.sred.(udrga Streetwork)	+10.000
	Korekcija 31.01.-usklađenje klase o i klase 9 iz ranijih godina	-7.286
	Korekcija 31.12.- zatvaranje bolovanja iz 2015. (knjiž.na trošak)	+15.203
	Korekcija 31.12.- storno Hep iz 2014 (knjižen neizvrš.trošak)	+15.525
633	UKUPNO VIŠAK NAKON KOREKCIJE	+183.586
629	UKUPNO PRIHODI/PRIMICI 2020.	+127.670.173
630	UKUPNO RASHODI/IZDACI 2020.	-117.950.289
635	VIŠAK 31.12.2020. RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	+9.903.470

U Solinu, 15.02.2021.

Osoba za kontakt: Senija Čićerić

Telefon za kontakt: 021 555-215

Gradonačelnik grada Solina

Dalibor Ninčević

Obrazac BILANCA

Obrazac Bilance predstavlja vrijednosno iskazani pregled imovine, obveza i vlastitih izvora prvog i posljednjeg dana proračunske godine .

0 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

AOP 001 – Imovina – ukupna imovina Grada Solina 427.387.840 ili 10,1 više nego na početku godine.

AOP 004 – Materijalna imovina - prirodna bogatstva iznose 80.756.674 kn što predstavlja povećanje za 2.198.890 ili 2,8 % u odnosu na početak godine a odnosi se uglavnom na kupnju zemljišta za proširenje i izgradnju prometnica i ostalih javnih sadržaja za potrebe Grada Solina.

AOP 009 - Stambeni objekti iznose 8.720.190 kn ili 2,3% manje nego na početku godine. Razlog smanjenja je prodaja jednog stana temeljem zaključenog kupopodajnog ugovora (Lapornik Goran)

AOP 010 - Poslovni objekti iznose 110.067.479. Vrijednost ulaganja je na razini 2019. godine uz neznatno odstupanje od 0,05 više a odnosi se na manja dodatna ulaganja u već postojeće poslovne objekte.

AOP 011 - Ceste i ostali prometni objekti iznose 87.254.7190 kn ili 7% više nego na početku godine. Razlog povećanja je prijenos sa pripreme (konto 0513) u upotrebu te prijenos vrijednosti projektne dokumentacije koja je bila vezana za spomenute investicije a prethodno je bila knjižena na konto 05641.

AOP 012 – Ostali građevinski objekti iznose 164.932.577 kn ili 9,7% više nego na početku godine. Razlog povećanja je prijenos sa pripreme (konto 0511) u upotrebu te prijenos vrijednosti projektne dokumentacije koja je bila vezana za spomenute investicije.

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj iznosi 2.176.672 kn ili 7,5% više nego na početku godine. Povećanje se odnosi na kupnju informatičke opreme (računala, printer, scanner), kupnju uredskog namještaja za potrebe gradske uprave te na kupnju namještaja za opremanje Glazbene škole koji će se prenijeti spomenutoj instituciji u momentu integracije u državni sustav glazbenih škola.

AOP 016 – Komunikacijska oprema iznosi 356.694 ili 148,60%. Povećanje se odnosi na uvođenje javnog bežičnog internet (WIFI) na području grada Solina.

AOP 017 - Oprema za održavanje i zaštitu povećala se u 2020. godini za 61,4% . Razlog je u kupnji i postavljanju opreme za video nadzor javnih prometnica i divljih odlagališta.

AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznose 2.927.926 kn ili 22% više nego na početku godine. Povećanje se odnosi na unos 100 kom spremnika za odvojeno prikupljanje otpada u imovinu grada Solina koju smo dobili temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva od Fonda za zaštitu okoliša RH.

AOP 042 – Ulaganja u računalne programe – povećanje u iznosu od 45,6% u odnosu na prošlu godinu odnosi se na nabavku programa za implementaciju sustava e-pisarnice.

AOP 044 – Ostala nematerijalna proizvedena imovina – smanjenje 45,30% odnosi se na preknjiženje vrijednosti projektne dokumentacije na vrijenost ostale imovine, razvrstano prema namjeni za koju se odnosi. Naime , prethodnih godina projektnu dokumentaciju smo knjižili zasebno a ne kao dio troškova za investicije za koje je napravljena. Isto tako dio vrijednosti je isknjižen zbog zastarjelosti određenih projekta za koje se odustalo od izgradnje te se više ne očekuje buduća korist od takve imovine a dio smo preknjižili na dokumentaciju u pripremi jer još nije započeta izgradnja.

AOP 051 – Dugotrajna nefinacijska imovina u pripremi - nastavak izgradnje započetih radova iz 2019. godine (izgradnja zgrade nove osnovne škole i novog dječjeg vrtića , izrada tribina na nogometnom igralištu “Sloga” – Mravince, te rekonstrukcija postojećih te izgradnja dijela novih prometnica na području Grada Solina). U 2020. godini pokrenuti su radovi na izgradnji PC Ruptina te snacija i uređenje ljetne pozornice Gradina u sklopu EU projekta “Ljetne pozornice splitske aglomeracije”. Također smo dio rashoda vezanih za projektnu dokumentaciju prenijeli sa konta 0264 na 0564 jer još nije započela izgradnja .

1 - FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 063 - Financijska imovina – vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) iznosi 64.007.592 kn i bilježi povećanje od 26,3% u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 064 – Novac u banci i blagajni veći je za 110,% zbog većeg priliva sredstava na ž.račun (početak korištenja dugoročnog kredita podignutog kod OTP banke te zajma od državnog proračuna za povrat poreza po godišnjoj prijavi)

AOP 073 – Depoziti, jamčevni polozi te potraživanja za više plaćene poreze iznose 26.245 kn a sadrže potraživanja od 812 kn za više plaćeni porez, 14.207 kn potraživanja za bolovanje na teret HZZO, 1.406 kn potraživanja za predujmove i 10.000 kn ostalih nepomenutih potraživanja (2x plaćeni transfer iz prošlih godina koji je zaplijenjen od strane porezne uprave za nepodmireni iznos PDV-a dužnika od kojeg ne možemo realizirati povrat zbog nelikvidnosti a nismo ga otpisali jer još nije nastupila zastara.

AOP 082 – Zajmovi neprofitnim organizacijama i građanima – u 2019. godini odobrena je kupnja 3 stana u vlasništvu grada Solina građanima na obročnu otplatu te je tijekom 2020. godine nastavljena.

AOP 129 – Dionice i udjeli u glavnici iznose 20.814.848 i nema promjena u odnosu na 2019. godini a sastoje se od:

Opis potraživanja	Iznos u kunama
- Vodovod i kanalizacija	18.768.000,00
- Promet Split	2.036.848,00
- Pevec	10.000,00
UKUPNA POTRAŽIVANJA ZA UDJELE (NEDOSPJELA POTRAŽIVANJA)	20.814.848,00

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja 15.060.979 kn ili 7,5% manje nego na početku 2020. godine.

Najveće pozitivno odstupanje bilježimo na **AOP 158 – potraživanja od prodaje nefinancijske imovine** - potraživanja se odnose na kupnju grobnica novog grobnog polja i uglavnom su nedospjela.

PREGLED UKUPNIH POTRAŽIVANJA:

AOP	Opis potraživanja	Iznos u kunama
141	Potraživanja za prihode poslovanja	15.060.979
142	Potraživanja za poreze	4.898.279
	- porez na nekretnine	2.837.071
	- posebni porezi lokalne samouprave – porez na tvrtku	1.823.624
	- posebni porezi lokalne samouprave – porez na potrošnju	237.584
151	Potr.za pomoći iz drž.pror. temeljem prijenosa EU srestava	2.632.482
	- potraživanja za pomoći iz drž. proračuna-EU -kapitalne	999.914
	- potraživanja za pomoći iz drž. proračuna-EU -tekuće	1.632.568
152	- potraživanja za prihode od imovine	400.667
	- koncesije	9.252
	- zakup poslovnog prostora	82.775
	- Zakup zemljišta	901
	- zakup stanova u vlasništvu grada	32.877
	- uporaba javnih gradskih površina	25.220
	- zakup stupova JR za postavljanje reklama	54.350
	- naknade za nezakonito izgrađene građevine-30%	58.588
	- naknade za nezakonito izgrađene građevine-70%	136.704
153	Potraž.za upravne i administrativne pristojbe i naknade	19.351.693
	- komunalni doprinos	4.184.369
	- naknada za uređenje voda	3.355.712
	- komunalna naknada	11.629.058
	- grobljanska naknada	176.486
	Potrošak el.energije- Caffè bar „Caruso“-Vranjic	6.068
154	Potraž.za prihode od prodaje roba te pruženih usluga	287.409
	- grobljanske usluge	39.842
	- naplata parkinga	140.824
	- usl.obračuna i naplate vodne naknade za Hrv.vode	107.643
156	Potraž.za kazne i upravne mjere te ostale prihode	365.413
	- kazne komunalnih i prometnih redara	365.413
157	Ispravak vrijednosti potraživanja	12.874.964
158	Potraž. od prodaje nefinancijske imovine	753.986
	- prodaja stanova na kojima postoji stanarsko pravo (otkup)	619.567
	- prodaja grobnica	780.882
163	Ispravak vrijednosti potraživanja (179110)	646.463

2 - OBVEZE

Obveze bilježe ukupno povećanje od 189% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 37.338.647 kn. U slijedećoj tablici prikazana je struktura obveza u odnosu na početak 2020. godine.

KONTO	OPIS	AOP	Stanje 01.01.2020.	Stanje 31.12.2020.	Indeks
2	Obveze	169	12.971.881	37.338.647	289
23	Obveze za rashode poslovanja	170	9.329.473	9.245.637	99,1
231	Obveze za zaposlene	171	2.233		
232	Obveze za mat.rashode	172	2.482.692	3.030.731	122,1
234	Obveze za finan.rashode	173	43.028	14.572	33,9
237	Obveze za naknade građanima I kućanstvima	178	719.199	647.148	90
239	Ostale tekuće obveze	180	6.080.321	5.553.186	91,3
24	Obveze za nabavu Nefinancijske imovine	181	3.588.408	7.944.434	221,4
26	Obveze za kredite I zajmove	198		20.148.576	

9 – VLASTITI IZVORI

Podaci u bilanci iskazani su nakon provedene korekcije rezultata.

AOP 239 – VIŠAK PRIHODA poslovanja- iskazan višak prihoda poslovanja je 13.322.574

AOP 241 – VIŠAK PRIHODA od financijske imovine iznosi 20.199.752

AOP 244 - MANJAK PRIHODA od nefinacijske imovine iznosi 23.618.856

Tijekom 2020. godine evidentirani su na računima kapitalnih sredstava iznosi koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

KONTO	NAZIV	IZNOS
632110	KAPITALNE DONACIJE OD MEĐUN.ORGANIZACIJA	111.125
633120	KAPITALNE DONACIJE IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA	2.263.303
633220	KAPITALNE POMOĆI IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA	1.200.637
638210	KAPITALNE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA	7.343.763
663230	KAPITALNE DONACIJE OD TRGOVAČKIH DRUŠTAVA	191.561
	UKUPNO	11.110.389

1. 111.125 kn utrošeno je na uvođenje bežičnog intereneta (WIFI) na području Grada Solina (nabava opreme i instalacija pristupnih točaka za javni bežični Internet).
2. 2.263.303 kn pomoći iz državnog proračuna sadrže ulaganja u izgradnju novog vrtićkog centra i škole u naselju Priko vode u Solinu.
3. 1.200.637 kn pomoći iz županijskog proračuna sadrže ulaganja u izgradnju novog vrtićkog centar i škole u naselju Priko vode u Solinu.
4. 7.343.763 kn pomoći temeljem prijenosa EU sredstava sadrže ulaganja u iznosu od 331.728 kn u dovršetak izgradnje i opremanja reciklažnog dvorišta, 3.980.239 kn sadrži ulaganja u izgradnju i opremanje škole višestranog razvoja u prirodni- uređenje napuštenog tupinoloma u sklopu EU projekta „Jadro-izvor života“, 1.155.238 kn sadrži ulaganje u sanaciju i rekonstrukciju ljetne pozornice „Gradina“ u sklopu EU projekta „Ljetne pozornice splitske aglomeracije“ a ostatak od 1.876. 558 kn odnosi se na ulaganja u već spomenute projekte iz 2019. godine koje smo platili iz vlastitih sredstava budući da su nam potraživanja za kapitalne prihode EU sredstava 31.12.2019. godine iznosila 2.478.617 kn.
5. 90.000 kn sredstava od donacija trgovačkih društava (INA-Zagreb) sadrži ulaganje u uređenje Javne površine u ul. J.K. Šantića a iznos od 101.561 (A1 – Hrvatska) sadrži ulaganje u plan razvoja širokopojasne infrastrukture.

Financijski rezultat u obrascu BILANCA dobiven je nakon korekcije rezultata između viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine za ostvarene kapitalne pomoći utrošene za nabavu nefinancijske imovine tijekom 2020. godine.

OPIS	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	MANJAK PRIHODA OD NEFINAN.IMOVINE	VIŠAK OD FINANCIJSKE IMOVINE
Početno stanje	183.586		
Tekuća godina	24.249.378	34.729.246	20.192.752
Ukupno	24.432.964	-34.729.246	20.192.752
Korekcija rezultata Za kapit.ulaganja iz sredstava pomoći	-11.110.389	+11.110.389	
Višak za prijenos u Slijedeće razdoblje	13.322.575	23.618.857	20.199.752

AOP 250 – IZVANBILANČNI ZAPISI – sadrže stavke koje nisu uključene u bilančne kategorije: dana i primljena jamstva, te popis sudskih sporova u tijeku.

Tijekom 2020. godine primljeno je ukupnih jamstava u iznosu od 7.828.220 a vraćeno je 1.390.000 kn.

Saldo ukupnih danih i primljenih jamstava 31.12.2020. godine iznosi 18.163.782 kn.

Prilog:

- tablice primljenih jamstava
- popis potencijalnih obveza po sudskim sporovima na dan 31.12.2020. godine koji su u tijeku a koje za Grad Solin vode angažirani odvjetnici.

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

na dan 31. prosinca 2020. godine

AOP 001 - stanje obveza na dan 01. siječnja 2020. iznosi 12.917.881 kn.

Dospjele obveze za 2019. godinu iznosile su 3.369.739 te su podmirene tijekom siječnja 2020. godine.

Nedospjele obveze za 2019. godinu iznosile su 9.548.142 kn, podmirene su također tijekom 2020. godine osim dijela obveza (10% zadržani iznos) za izgradnju novog dječjeg vrtića i škole koji smo u obvezi podmiriti nakon završetka izgradnje.

AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 37.338.647 kn.

AOP 037 - Dospjele obveze iznose 2.480.931 kn, a odnose se uglavnom na prekoračenja do 30 dana iz razloga što računi nisu imali potvrdu za plaćanje, odnosno nisu bili ovjereni od strane osoba koje su robe i usluge naručili.

AOP 090 – Nedospjele obveze iznose 34.857.716 kn i odnose se na :

Opis obveza	Iznos u kunama
- Obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskih korisnika	560.024,07
- Prijen.drž.pror.55% sred.od prodaje stanova (10-12/20)	91.727,22
- za predujmove primljene od EU	2.692.371,29
- Obveze za jamčevine	229.661,45
- Obveze po obračunu PDV za 12/20	1.102.939,72
- Obveze za PDV po izlaznim računima (nenaplaćeno)	18.858,98
- Ob veze Hrv.vodama za prijenos iz kom.naknade	123.466,33
- Obveze za rashode poslovanja /rokovi dospjeća u 2021.)	2.525.479,37
- Obveze za nabavu nefin.imovine (rokovi dospjeća u 2021.)	5.899.333,20
- Obveze za nabavu nefin.imovine -10% zadržani iznos – plaća se nakon primopredaje završenih radova (MP Beton-Građevno Zec)	1.465.279,09
- Obveze za kredite (OTP banka-dugoročni)	12.624.829,39
- Obveze za zajmове (drž. proračun za povrat poreza po god.prijavi)	6.923.746,58
- Obveze za zajmове (drž.proračun- dugoročni besamatni zajam)	600.000,00
UKUPNO OBVEZE	34.857.716,69
UKUPNO OBVEZE (dospjele+nedospjele)	37.338.647,09

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA

PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – obrazac RAS – funkcijski

U ovom obrascu evidentirani su rashodi po svojoj namjeni.

AOP 137 – Ukupni rashodi razvrstani su prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 404 iz obrasca PR-RAS umanjen za AOP 234 – prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna i ukupno za 2020. godinu iznose 101.179.445 kn

Funkcijska klasifikacija	NAZIV	OSTVARENJE 2020	UDJEL 2020.
01	OPĆE JAVNE USLUGE	22.389.018	22,13
02	OBRANA	310.369	0,31
03	JAVNI RED I SIGURNOST	1.466.008	1,45
04	EKONOMSKI POSLOVI	12.419.664	12,27
05	ZAŠTITA OKOLIŠA	4.744.863	4,69
06	USLUGE UNAPREĐ.STANOVANJA I ZAJED.	17.872.762	17,66
07	ZDRAVSTVO	208.015	0,21
08	REKERACIJA, KULTURA I RELIGIJA	12.252.295	12,11
09	OBRAZOVANJE	20.306.110	20,07
10	SOCIJALNA ZAŠTITA	9.210.341	9,10
	UKUPNO	101.179.445	100,00%

AOP 001 – Opće javne usluge - povećanje u 2020. godini uslijedilo je zbog isplate sudskih troškova (glavnica, kamate, troškovi odvjetnika) za višegodišnje sudske sporove koji su tijekom 2020. godine okončani i završili su negativnim ishodom za Grad Solin.

AOP 018 – Obrana - povećanje u 2020. godini odnosi se na troškove uzrokovane pandemijom virusa Covid 19 (prekovremeni rad djelatnika koji su angažirani u lokalnom stožeru CZ, usluge dezinfekcije prostora gradske uprave, troškovi testiranja te troškovi nabavke zaštitnih maski i ostalih sredstava za dezinfekciju).

AOP 024 – javni red i sigurnost - smanjenje u odnosu na 2019. godinu odnosi se na troškove uređenje okoliša vatrogasnog doma DVD Vranjic te na kapitalnu donaciju za nabavku vatrogasnih vozila DVD. Navedenih troškova u 2020. godini nije bilo.

AOP 031 – Ekonomski poslovi - smanjenje 2020. godine u odnosu na 2019. odnosi se na otplatu preostalog dijela kredita koji je podmiren 2019. godine a 2020. godine nije bilo takvih izdataka. 2020. godine smanjeni su i rashodi za kupnju zemljišta te za izgradnju, rekonstrukciju i održavanje nerazvrstanih cesta te na preknjiženje određenih vrsta troškova u druge funkcijske klasifikacije. Također treba napomenuti da je smanjenje određenih troškova u odnosu na 2019. godinu uslijedilo i zbog novonastale situacije uzrokovane pandemijom virusa COVID 19.

AOP 071 – zaštita okoliša - smanjenje rashoda odnosi se na izgradnju reciklažnog dvorišta čija je izgradnja započela u 2019. godini a završena je u prvoj polovini 2020. godine.

AOP 078 – usluge unapređenja stanovanja i zajednice – povećanje u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu odnosi se na početak izgradnje Poslovnog centra Rupotina te izgradnju i opremanje škole višestranog razvoja u prirodi – uređenje napuštenog tupinoloma u Majdanu

AOP 085 – zdravstvo – Povećanje se odnosi na veći iznos donacija u 2020. godini u odnosu na 2019.godinu. (KBC Split za borbu protiv pandemije virusa COVID 19)

AOP 103 – Rekreacija, kultura i religija – Povećanje se odnosi na početak sanacije ljetne pozornice Gradina u sklopu EU projekta „Ljetne pozornice splitske aglomeracije“

AOP 110 – Obrazovanje - Povećanje se odnosi na izgradnju novog vrtićkog centra i osnovne škole u naselju Priko vode –Solin.

AOP 125 – Socijalna zaštita - iznos troškova zadržan je na razini 2019. godine uz neznatno smanjenje.

BILJEŠKE

UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI

I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

na dan 31.prosinca 2020. godine

1. POVEĆANJE IMOVINE

AOP 003

Povećanje u obujmu imovine odnosi se na dodjelu spremnika za odvojeno priklupljanje otpada od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost temeljem ugovora o prijenosu prava vlasništva bez naknade br 2020/007916 u iznosu od 301.875,00 kn.

2. SMANJENJE IMOVINE

AOP 003

Smanjenje se odnosi na rashod proizvedene dugotrajne imovine koja ima knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 4.918 kn te prodaja malog teretnog vozila za čišćenje otpada 14.685 kn.

AOP 020

Smanjenje se odnosi na rashod i isknjiženje neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 143.741 kn. Radi se o starim projektima od kojih se ne očekuje buduća korist i nisu realizirani jer se odustalo od njihove realizacije.

AOP 032

Smanjenje se odnosi se na:

1. Otpis potraživanja za prihode poslovanja koje nije moguće naplatiti zbog apsolutne zastare i nenaplativosti potraživanja (stečaj, brisanje subjekata) i to:

- 212.253 kn - potraživanje za komunalnu naknadu-stanovništvo
- 318.785 kn - potraživanje za komunalnu naknadu-posl.subjekti

2. Evidentiranje iznosa oslobođenja od plaćanja komunalne naknade poduzetnicima zbog mjera za ublažavanja posljedica uzrokovanih pandemijom korona virusa

- 830.402 kn

3. Evidentiranje iznosa oslobođenja od plaćanja komunalnog doprinosa (braniteljski popust)

- 281.923 kn

U Solinu, 15.02.2021.
Osoba za kontakt: Senija Čićerić
Telefon za kontakt: 021 555-215

Gradonačelnik grada Solina

Dalibor Ninčević