

R E P U B L I K A H R V A T S K A

DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA

 **GRAD DUBROVNIK**

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu

KLASA: 400-06/17-02/04

URBROJ: 2117/01-07-19-128

Dubrovnik, 24. travnja 2019.

##### **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I**

##### **IZDATAKA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA**

##### **RAZDOBLJE SIJEČANJ – PROSINAC 2018. GODINE**

1. **UVOD**

Na temelju članka 110.Zakona o proračunu, Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna i Odluke o izvršenju proračuna Grada Dubrovnika dužni smo izraditi i donijeti Izvješće o izvršenju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu. Zakonom propisana temeljna financijska izvješća pripremljena su u roku i dostavljena nadležnim institucijama (Ministarstvu financija i FINI). U istima su sustavno prikazane standardne informacije, a koje će se u ovom obrazloženju nadopuniti bilješkama kako bi se detaljnije pojasnilo ostvarenje proračuna.

Tijekom 2018. godine gradsko vijeće izviješteno je o polugodišnjem ostvarenju proračuna, a kao nastavak istog slijedi ovo konačno izvješće o ostvarenju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu. Svrha sastavljanja i prezentiranja ovog obrazloženja je pružiti pouzdanu i usporedivu informaciju o poslovanju Grada Dubrovnika i njegovih proračunskih korisnika u 2018. godini. Izvješćem o ostvarenju proračuna uspoređuje se ostvarenje tekućih rezultata sa zakonski usvojenim proračunom i ostvarenjima u prethodnim godinama, te izvršenje ili procjenu financijskih uvjeta i rezultata poslovanja.

Temeljni cilj izvješća o ostvarenju proračuna je osigurati informacije upotrebljive za donošenje odluka i razvoj upravljanja, a samo izvješće mora biti podrška upravljanju, internoj kontroli i reviziji.

U ovom obrazloženju prikazat će se struktura prihoda i rashoda iskazana u Općem dijelu proračuna, dok će obrazloženje ostvarenja proračuna po upravnim odjelima, u pisanoj formi, dati pročelnici upravnih odjela i ono čini sastavni dio ovog izvješća.

1. **PRIHODI**

 Proračunski prihodi predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Temeljno se klasificiraju na prihode od poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine. Dalje se klasificiraju na prihode od poreza, prihode od doprinosa, potpore, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine. Prihodi se priznaju u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u navedenom razdoblju. Ovakva klasifikacija proračunskih prihoda pruža podatke o pojedinim vrstama i omogućuje praćenje udjela pojedine vrste prihoda u ukupnim prihodima.

**Tablica br.1 Prihodi proračuna Grada Dubrovnika**

  **(bez proračunskih korisnika) u 000kuna**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **P R I H O D I** | **Ostvarenje 2017.**  | **Ostvarenje 2018.**  | **3/2****index** |
| 1. | 2. | 3. | 4. |
| Prihodi od poreza | 153.584 | 180.140 | 117 |
| Pomoći | 20.191 | 27.036 | 134 |
| Prihodi od imovine | 134.230 | 154.631 | 115 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 87.134 | 100.538 | 115 |
| Ostali prihodi | 3.980 | 28.472 | 715 |
| Prihodi od prodaje ne proizvedene imovine | 27 | 26 | 96 |
| Prihodi od prodaje proizvedene imovine | 2.530 | 1.317 | 52 |
| Primici od financijske imovine  | 94 | 321 | 341 |
| Primici od zaduživanja | 0 | 18.818 | / |
| Višak prihoda iz prethodnog razdoblja | 3.123 | 26.103 | 835 |
| Ukupno | 404.893 | 537.403 | 132 |

Ako pogledamo strukturu prihoda ostvarenih 2018. godini uočavamo da prihodi od poreza čine 33,52% ukupnih prihoda. Prihodi od imovine druga su po veličini grupa prihoda i čine 28,77% ukupnih prihoda. Prihodi od administrativnih pristojbi čine18,7% ukupnih prihoda.

Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2018. godini ostvareni su u ukupnom iznosu od 19.139.119 kuna te čine 3,56% udjela od ukupno ostvarenih prihoda sa primicima a njihov značajni udjel odnosi se na realizaciju zaduživanja Grada Dubrovnika sukladno odluci gradskog vijeća .

Višak prenesenih sredstava iz 2017. u 2018. iznosi 26.103.500 kn i veći je nego višak prenesen iz2016. u 2017. godinu (22.980.000 kn).

Ovdje moramo napomenuti da su u gornjoj tablici prikazani financijski podaci samo za Grad Dubrovnik, odnosno bez podataka za proračunske korisnike.

Međutim, budući je temeljem članka 29. Zakona o proračunu, propisano da se proračun mora prikazivati u konsolidiranom obliku, u nastavku izvješća prikazat će se i zajednički pokazatelji prihoda Grada Dubrovnika i svih njegovih proračunskih korisnika.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tablica br.2 Konsolidirani prihodi proračuna Grada Dubrovnika**  **(zajedno sa proračunskim korisnicima)u 000 kuna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **P R I H O D I** | **Ostvarenje 2017.** | **Plan****2018.** | **Ostvarenje 2018.**  |  **4/2****Index** |  **4/3****Index**  |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| Prihodi od poreza | 153.584 | 164.027 | 180.140 | 117 | 110 |
| Pomoći | 27.347 | 40.742 | 35.300 | 129 | 86 |
| Prihodi od imovine | 135.674 | 180.768 | 155.655 | 115 | 86 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 101.590 | 110.037 | 114.613 | 113 | 104 |
| Ostali prihodi | 12.530 | 40.597 | 42.451 | 339 | 105 |
| Prihodi od prodaje ne proizvedene imovine | 139 | 2.101 | 127 | 91 | 6 |
| Prihodi od prodaje proizvedene imovine | 13.349 | 3.140 | 2.874 | 22 | 92 |
| Primici od financijske imovine  | 95 | 310 | 321 | 338 | 104 |
| Primici od zaduživanja | 0 | 23.850 | 18.818 | 0 | 79 |
| Višak prihoda iz prethodnog razdoblja | 3.336 | 26.959 |  |  |  |
| Ukupno | 447.644 | 592.531 | 550.299 | 123 | 93 |

Ostvareni prihodi i primici Grada i proračunskih korisnika u 2018. godini iznosili su ukupno 550.299.125 kn, od čega su gradski prihodi i primici bili 511.299.314 kn (bez prenesenog viška iz 2017.), a prihodi proračunskih korisnika 38.999.811 kn.Ostvareni prihodi od poreza u 2018. godini veći su za 17 % u odnosu na ostvarenje iz 2017. godine, a rezultat su pozitivnih trendova rasta zapošljavanja te povećanih prihoda od poreza na promet nekretnina. Ostvarenje 2018. u odnosu na plan 2018. veće za 10 % jer se ostvario značajan prihod od poreza krajem proračunske 2018. godine.Prihodi od pomoći u 2018. ostvareni su sa 29% većem iznosu u odnosu na 2017. godinu, odnosno za 7,95 milijuna kuna.Ostvarenje prihoda od imovine u odnosu na prethodnu godinu veći su za 15%, odnosno za 19,98 milijuna kuna, iako nisu bili ostvareni planirani prihodi od koncesije na žičaru.Prihodi od administrativnih pristojbi u 2018.veći su u odnosu na plan za 4 %, te na ostvarenje iz 2017. za 13%.U 2018. godini bilježimo i značajni rast ostalih prihoda, konkretnije rast prihoda od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države (donacija DPDS-a).Veće odstupanje ostvarenih prihoda u odnosu na prethodnu godinu vidljivo je kod Prihoda od prodaje proizvedene imovine gdje je ostvarenje u 2017. bilo 13,3 milijuna kn, a u 2018. 2,8 milijuna kn. U 2018.Grad Dubrovnik zadužio se za više infrastrukturnih projekata iz Plana razvojnih programa proračuna te su sukladno tome ostvareni i primici od zaduživanja u ukupnom iznosu od 18.818.369 kn.Ukupno preneseni višak iz 2017. godine uz višak prihoda Grada Dubrovnika sadrži viškove proračunskih korisnika umanjenih za iznos pokrića manjka onih proračunskih korisnika koji su za 2017. godine imali iskazan manjak vlastitih prihoda.**STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA** **OSTVARENIH U 2018. GODINI** |
|
|
|  |  |  |
| **Tablica br.3****Zajedno sa proračunskim korisnicima Grada Dubrovnikau 000 kuna** |  |  |
| **P R I H O D I** | **Ostvarenje u 2018.** | **Udio u ostvarenju(%)** |
| Prihodi od poreza | 180.140 | 32,74 |
| Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 127 | 0,02 |
| Pomoći | 35.300 | 6,41 |
| Ostali prihodi | 42.451 | 7,71 |
| Prihodi od imovine | 155.655 | 28,29 |
| Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 2.874 | 0,52 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 114.613 | 20,83 |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 19.139 | 3,48 |
| Ukupno | 550.299 | 100 |
| **USPOREDBA OSTVARENIH PRIHODA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA** |
|  **U PROTEKLIH PET GODINA** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tablica br.4** **(bez proračunskih korisnika)**  |  |  |  |  **u 000 kn** |  |
| **PRIHODI** | **Ostvarenje 2014.** | **Ostvarenje 2015.** | **Ostvarenje 2016.** | **Ostvarenje 2017.** | **Ostvarenje 2018.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Porezni | 148.143 | 144.871 | 156.977 | 153.584 | 180.140 |
| Neporezni(bez potpora) | 179.190 | 204.362 | 211.847 | 227.873 | 283.642 |
| Kapitalni | 8.101 | 3.024 | 415 | 27 | 1.343 |
| Potpore | 39.884 | 22.493 | 18.146 | 20.191 | 27.036 |
| Primici od zaduženja | 26.378 | 12.685 | 86 | 95 | 19.139 |
| Viškovi iz preth.razdob. | 5.558 | 9.572 | 25.810 | 3.123 | 26.103 |
| U k u p n o | 407.254 | 397.007 | 413.281 | 404.893 | 537.403 |

|  |
| --- |
| **UKUPNI PRIHODI PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA** |

Prihodi proračuna Grada Dubrovnika u razdoblju od 2014. do 2018. pokazuju trend rasta, osim u 2015. godini kada bilježimo pad prihoda za 2,5%(uz blagu stagnaciju 2017. godine)

Kod neporeznih prihoda umanjenih za potpore (prihoda od imovine, prihoda od administrativnih pristojbi, te ostalih prihoda),u 2018. vidljivo je povećanje od 24,5% ili za 55.769.000 kn, a što je uglavnom posljedica rasta prihoda od imovine (posebno ulaza na zidine).

Ukupno ostvarenje prihoda u 2018. godini pokazuje rast u odnosu na 2017. godinu i to za 32%, te su ostvareni veći prihodi u svim kategorijama prihoda prikazanih u tablici br.4, a veći je i preneseni višak sredstava iz2017. u odnosu na višak prenesenih sredstava iz 2016. u 2017.

Grad Dubrovnik također je ostvario značajan rast primitaka od zaduživanja u odnosu na 2017. godinu zbog realizacije novog kreditnog zaduženja.

**USPOREDBA OSTVARENIH PRIHODA PRORAČUNA GRADA
DUBROVNIKA U POSLJEDNJIH PET GODINA**

##

##  2.1. Prihodi od poreza

 Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 180.140.200kuna što jeza 9,82% više od planiranog planom proračuna u 2018 te za 17,29%više od ostvarenog u 2017. godini.

Ovi prihodi predstavljaju 36,6%ukupno ostvarenih gradskih prihoda(bez primitaka).

Ostvarenje po pojedinim skupinama prihoda od poreza ukazuje na povećanje svih poreznih prihoda u odnosu na ostvarenje 2017. ali i na plan 2018. godine.

Porez i prirez porezu na dohodak planiran je u većem iznosu nego što je ostvaren u 2017.godini međutim ostvaren je za 4% više od plana zbog boljeg zapošljavanja u 2018. godini.

Također, naplata poreza na imovinu bilježi značajan porast i u 2018. godini i to 42% u odnosu na ostvarenje iz 2017., sukladno kojoj je rađen i plan u 2018. Porez na imovinu sastoji se od poreza na promet nekretnina te poreza na kuće za odmor. Porez na robu i usluge također se ostvario u većem iznosu od planiranog i to za 8%, a 5% je povećanje u odnosu na ostvarenje iz 2017. godine ovog prihoda.

**Tablica br. 5 Prihodi od poreza – planirano/ostvarenou 000 kuna**

 **(bez proračunskih korisnika)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **POREZNI****PRIHODI** | **Ostvarenje****2017.** | **Plan****2018.** | **Ostvarenje 2018.** | **4/2****index** | **4/3 index** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Porez i pr. na dohodak | 118.820 | 129.700 | 135.139 | 114 | 104 |
| Porez na imovinu | 23.090 | 23.000 | 32.744 | 142 | 142 |
| Porez na robu i usluge | 11.674 | 11.327 | 12.257 | 105 | 108 |
| U k u p n o | 153.584 | 164.027 | 180.140 | 117 | 110 |
| **STRUKTURA POREZNIH PRIHODA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA** |
| **OSTVARENIH U 2018. GODINI** |
|  |  |  |
| **Tablica br. 6****(bez proračunskih korisnika)** |  |  |
| **POREZNI PRIHODI** | **Ostvarenje u 2018. godini** | **Udio u ostvarenju** |
| Porez i prirez na dohodak | 135.138.797 | 75,02 |
| Porez na imovinu | 32.744.012 | 18,18 |
| Porez na robu i usluge | 12.257.391 | 6,80 |
| U k u p n o | 180.140.200 | 100 |

**Tablica br. 7Prihodi od porezau razdoblju 2014. – 2018.**

**(bez proračunskih korisnika)**  **u 000 kuna**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
| 148.143 | 144.871 | 156.977 | 153.584 | 180.140 |

Prihodi od poreza, kao jedan od najznačajnijih prihoda proračuna, u 2018. ostvario je značajan rast u odnosu na 2017. ali i u odnosu na ostvareni prihod po toj osnovi unazad 4 godine.Trend porasta poreznih prihoda ide od 2014., a u 2015. godini dolazi do pada, i to zbog promjene porezne olakšice koja se sa 2.200 kuna za osobni odbitak povećava na 2.600 kuna, čega je direktna posljedica bila smanjenje poreza na dohodak, na štetu gradskih prihoda, a u korist poreznih obveznika. Međutim, 2016. godina pokazuje da je došlo do ponovnog povećanja poreznih prihoda koji su se u odnosu na 2015. povećali za 8,36% odnosno za 12.106.000 kn.

Porez i prirez na dohodak u 2017. je za 2,6% manji od ostvarenog u 2016. godini, odnosno za 3.121.772 kune. Dok je isti porez u 2018. godini ostvaren u iznosu od 135.138.797 kuna što je porast od 14% tj. za ukupno 16.319.000 kn

 Porez na imovinu, kako smo već naglasili, sastoji se od Poreza na kuće za odmor koji je realiziran u iznosu od 555.156 kuna, a mnogo je značajniji porez na promet nekretnina koji je realiziran u iznosu od 32.188.855 kuna što je za 43 % više od planiranog.

Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu 12,3milijun kuna i to kao porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ,koji je za 8% povećan u odnosu na 2017.

|  |
| --- |
| **Tablica br.8 Prihod od poreza i prireza na dohodak u razdoblju 2014. – 2018.** |
| **(bez proračunskih korisnika)** |  |  |  |  **u 000 kuna** |
| 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
| 119.306 | 109.437 | 121.942 | 118.820 | 135.139 |

## 2.2.Neporezni prihodi

## Neporezni prihodi, koji zajedno sa poreznim prihodima čine prihode poslovanja, ostvareni su svotom od 310.677.024 kuna, a ostvareni su za 26,53% više u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.Isti čine 60,76% od ukupnih gradskih prihoda sa primicima.

**Tablica br.9 Neporezni prihodi**

**(bez proračunskih korisnika)u 000 kn**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Neporezni prihodi** | **Ostvarenje** **2017.** | **Ostvarenje** **2018.** | **4/2**  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Pomoći od međunarodnih org. | 3.124 | 2.161 | 69,17 |
| Pomoći iz proračuna | 2.416 | 5.954 | 246,44 |
| Pomoći unutar opće države | 3.324 | 2.564 | 77,14 |
| Pomoći izravnanja dec.funkc. | 10.358 | 10.305 | 99,49 |
| Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 969 | 6.051 | 624,46 |
| Prihodi od financijske imovine | 2.723 | 2.881 | 105,80 |
| Prihodi od nefinancijske imovine | 131.507 | 151.750 | 115,39 |
| Adminis. upravne pristojbe | 31.190 | 29.857 | 95,73 |
| Komunalni doprinos | 15.287 | 23.335 | 152,65 |
| Komunalna naknada | 40.458 | 47.347 | 117,03 |
| Ostali prihodi | 4.179 | 28.472 | 681,31 |
| U k u p n o | 245.535 | 310.677 | 126,53 |

**Tablica br.10.Ukupni neporezni prihodi u razdoblju 2014.– 2018.**

**(bez proračunskih korisnika) u 000 kn**

|  |
| --- |
| **NEPOREZNI PRIHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 2014. - 2018.** |
| 2014. | 2015. | 2016. | 2017. | 2018. |
| 214.716 | 225.950 | 228.600 | 245.535 | 310.677 |

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.880.855kuna što je za

157.000kn ili5,80% više od naplaćenog iznosa u 2017.Ove prihode čine prihodi od kamata na depozite po viđenju (1.171.448 kn), te zatezne kamate koje se, sukladno zakonskoj regulativi, zadužuju i naplaćuju po svim vrstama zakašnjelih plaćanja (988.604 kn)**.**Ostvaren je i prihod od dividendi u iznosu od 720.800kn ( Luka Dubrovnik).

Prihode od nefinancijske imovine čine: naknade za koncesije (2.891.022kn), naknade za uporabu pomorskog dobra (2.594.176 kn), prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (45.549.226 kn), spomeničke rente (2.167.579 kn) i ostali prihodi (98.548.427kn) u koje spada i prihod od ulaznica na gradske zidine.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 29.856.547 kn i za 4,3 % su manji od ostvarenih u 2017. godini.

## U obračunskoj godini prihod od komunalnog doprinosa jeza 52,65% veći od prošlogodišnjeg, a iz razloga što je u 2018. godini značajni rast u građevinskom sektoru te je nastavljena naplata komunalnog doprinosa nakon postupaka legalizacije objekata.

Nadalje, vrlo su značajni prihodi ostvareni od komunalne naknade u iznosu od 47.347.010 kn koja je za 17,03% ostvarena više u odnosu na 2017. godinu,(zbog povećanja vrijednosti boda komunalne naknade u 2018. godini sukladno odluci Gradskog vijeća) te je ovaj prihod ostvaren sa 98,6% od planiranog iznosa.

Ostale prihode čine ostali nespomenuti prihodi i prihodi od vlastite djelatnosti i kapitalne donacije, kazne, upravne mjere i ostali prihodi, a ostvareni su u iznosu od 28.471.528 kuna.

Veći dio ovog ostvarenog iznosa u 2018. godini odnosi se na kapitalne donacije od neprofitnih organizacija (23.749.972 kn) koje su strogo namjenske (DPDS za kupnju zgrade Zagrebačke banke i sanaciju zgrade državnog arhiva)

|  |
| --- |
| **STRUKTURA NEPOREZNIH PRIHODA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA OSTVARENIH U 2018. GODINI** |
|
|  |  |  |
| **Tablica br.11** **(bez proračunskih korisnika)** |  | **u 000 kn** |
| **NEPOREZNI PRIHODI** | **Ostvarenje u 2018. godini** | **Udio u ostvarenju(%)** |
| Pomoći iz proračuna | 5.954 | 1,92 |
| Pomoći unutar opće države | 2.564 | 0,83 |
| Pomoći od međun. organizacija | 2.161 | 0,69 |
| Prihodi odnefinanc. imovine | 151.750 | 48,84 |
| Pomoći izravnanja dec. funkcija | 10.305 | 3,32 |
| Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 6.051 | 1,95 |
| Prihodi od naknada i adm .pristojbi | 29.857 | 9,61 |
| Prihodi financijske imovine | 2.881 | 0,93 |
| Komunalni doprinos | 23.335 | 7,51 |
| Komunalna naknada | 47.347 | 15,24 |
| Ostali prihodi | 28.472 | 9,16 |
| **Ukupno** | 310.677 | 100,00 |
|  |  |  |

##

##  2.3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.342.970 kuna što je za47,48%manje od ostvarenog u 2017. godini. Prihodi od prodajegrađevinskog zemljišta nisu ostvareni prema očekivanju (2.000.000 kn bilo planirano, a ostvareno 26.285 kn, odnosno 1,3%). Prihodi od prodaje građevinskih objekata ostvareni su u iznosu od 1.309.684 kn.

 U ukupnom prihodu od nefinancijske imovine ostvaren je i prihod od prodaje postrojenja i opreme u iznosu od 7.000 kn koji se odnosi na doniranu opremu.

**Tablica br. 12Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**  **(bez proračunskih korisnika) u 000 kuna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **Ostvarenje****2017.** | **Plan****2018.** | **Ostvarenje****2018.** | **4/2** | **4/3** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Prodaja zemljišta | 26,93 | 2.000 | 26 | 96,55 | 1,3 |
| Prodaja građevinskih objekata, postrojenja i opreme | 2.530 | 1.570 | 1.316 | 52,02 | 83,82 |
| U k u p n o | 2.557 | 3.570 | 1.342 | 52,48 | 37,59 |

**2.4. Primici od financijske imovine i zaduživanja**

Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova planirane su iznosom od 310.000 kn, a ostvareno je 320.750 kn (otplate kredita koji su dodijeljeni studentima 120.750 kn, te povrati kredita danih trgovačkim društvima u javnom sektoru ostvareni u iznosu od je 200.000 kn).

U 2018. godini Grad Dubrovnik se kreditno zadužiokod HBOR-a za više investicijskih projekata iz usvojenog proračuna, sukladno odluci Gradskog vijeća.

Ukupni primici od zaduživanja po tom kreditu planirani u 2018. godini iznosili su 23.850.000 kn, a ostvareni su u iznosu od 18.818.369 kn tj 78,9%.

Investicije iz navedenog kreditnog zaduživanja provodit će se i u tijeku 2019. godine sukladno usvojenom proračunu,a Grad Dubrovnik kroz 2019. planira i novo kreditno zaduživanje.

 **2.5. Preneseni višak prihoda iz 2017. godine**

Preneseni višakprihodaiz 2017.godine raspoloživ u 2018.(konsolidirano) iznosio je ukupno 26.958.800 kn.Višak Grada Dubrovnika iznosio je 26.103.500 kn i isti tijekom 2018. godine nije u cijelosti utrošen sukladno Odluci o raspodjeli financijskog –rezultata iz 2017. godine, te će se razlika po pojedinim projektima (u kojima nijeu potpunosti utrošen), prenijeti u višku prihoda ostvarenih u 2018. raspoloživih uproračunu 2019.

Kod viška prihoda proračunskih korisnika prenesenih iz 2017. godine, došlo je do korekcije prvotno utvrđenog financijskog rezultata (sukladno zakonskim odredbama koje to omogućuju).

Nakon pokrića manjkova proračunskih korisnika koji su ga iskazali (Agencija POS, Dječji vrtići Dubrovnik) u konačnici jeraspoloživi iznos viška za korištenje u 2018. iznosio855.300 kuna i bio je utrošen sukladno odlukama njihovih upravnih vijeća i školskih odbora.

1. **R A S H O D I - TROŠKOVI POSLOVANJA**

Poslovna događanja u proračunu svrstavaju se u skupine prema njihovim srodnim ekonomskim obilježjima. Da bi dobili na kvaliteti informacije izdaci se klasificiraju po glavnim obilježjima u više skupina. Potrebno je naglasiti da rashodi predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza.

Prema zakonskoj regulativi rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade, donacije i ostale rashode.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

U Općem dijelu proračuna, planirani izdaci proračuna iskazani su sintetički po skupinama, a u Posebnom dijelu te skupine dijele se analitički po kontima, odnosno iskazuju se po mjestu troška. U ovom dijelu obrazložit će se Opći dio, dok su obrazloženje Proračuna u Posebnom dijelu sa ostvarenjem izdataka, dali pročelnici upravnih odjela u pisanoj formi. Tu su detaljno opisane sve aktivnosti na pojedinim programima, projektima i aktivnostima i isti čine sastavni dio ovog obrazloženja.

Ta obrazloženja trebala bi se osvrnuti na misiju, godišnje ciljeve, ekonomsku klasifikaciju, izvore financiranja, povezanost projekta sa prethodnim razdobljima.

Osobe zadužene za praćenje prihoda i primitaka (po izvorima prihoda), unutar svog upravnog odjela, te rashoda i izdataka, prate njihovu realizaciju te u suradnji sa Upravnim odjelom za proračun, financije i naplatu predlažu izmjene i dopune plana proračuna ukoliko se prihodi i rashodi ne realiziraju sukladno usvojenom planu proračuna. Financijski djelatnici u svoje proračunske razdjele unose planove, programe, projekte i aktivnosti sa svim potrebnim podacima, a također prate i izvršenje proračuna iz svoje nadležnosti.(prihodovnu i rashodovnu stranu).

**Tablica br. 13 Rashodi i izdaci proračuna Grada Dubrovnika**

 **(zajedno sa proračunskim korisnicima) u 000 kuna**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI** | **Ostvarenje 2017.** | **Plan** **2018.** | **Ostvarenje2018.** | **4/2 indeks** | **4/3 indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rashodi za zaposlene | 123.514 | 140.731 | 137.007 | 110,92 | 97,35 |
| Materijalni rashodi | 132.527 | 169.125 | 157.374 | 118,75 | 93,05 |
| Financijski rashodi | 6.476 | 5.080 | 4.693 | 72,47 | 92,38 |
| Subvencije  | 23.365 | 23.330 | 21.591 | 92,41 | 92,55 |
| Pomoći | 18.711 | 33.223 | 30.684 | 163,99 | 92,36 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 23.106 | 25.107 | 23.701 | 102,58 | 94,4 |
| Donacije i ostali rashodi | 49.634 | 58.822 | 58.103 | 117,06 | 98,78 |
| Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine | 0 | 24.302 | 12.802 | 0 | 52.68 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 15.214 | 71.067 | 59.073 | 388,28 | 83,12 |
| Dodatna ulaganja na imovini | 5.766 | 28.861 | 24.206 | 419,81 | 83,87 |
| Izdaci za dane zajmove | 790 | 20 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0 | 2.600 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za otplatu glav. zajmova | 26.486 | 10.263 | 10.110 | 38,17 | 98,51 |
| U k u p n o | 425.589 | 592.531 | 539.344 | 126,73 | 91,02 |

Ostvarenje ukupnih (konsolidiranih) rashoda Grada i proračunskih korisnika u 2018. bilo je za 8,98% manje u odnosu na plan, odnosno za 53,187 milijuna kuna. Najveća odstupanja rashoda u odnosu na plan imamo kod rashoda za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine 52,68% u odnosu na plan, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (83,12%) te rashoda za dodatna ulaganja na imovini koja su bila ostvarena sa 83,87% u odnosu na planirana sredstva.

Ostali rashodi po grupama ostvareni su u postotku većem od 90% u odnosu na plan proračuna za 2018. godinu.

U nastavku izvješća slijedi prikaz ostvarenih rashoda Grada Dubrovnika u 2018. godini bez proračunskih korisnika, te usporedba istih s prethodnom 2017. godinom.

**Tablica br. 14 Rashodi i izdaci proračuna Grada Dubrovnika**

**(bez proračunskih korisnika) u 000 kuna**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI** | **Ostvarenje** **2017.** | Ostvarenje **2018.** | **3/2 indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Rashodi za zaposlene | 121.479 | 134.951 | 111,09 |
| Materijalni rashodi | 108.317 | 130.425 | 120.41 |
| Financijski rashodi | 6.232 | 4.486 | 71,98 |
| Subvencije  | 23.364 | 21.591 | 92,41 |
| Pomoći | 18.711 | 30.684 | 163,99 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 22.943 | 23.517 | 102,50 |
| Donacije i ostali rashodi | 49.567 | 58.055 | 117,12 |
| Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine | 0 | 12.802 | 0 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine |  12.392 |  52.484 | 423,53 |
| Dodatna ulaganja na imovini | 3.693 | 24.193 | 655,10 |
| Izdaci za dane zajmove | 790 | 0 | 0 |
| Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za otplatu glav. zajmova | 11.301 | 9.908 | 87,67 |
| U k u p n o | 378.789 | 503.096 | 132,82 |

**Rashodi i izdaci proračuna Grada Dubrovnika u 000 kuna**

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su svotom 134.950.671 kune. Povećanje u odnosu na prethodnu godinu iznosi 11%.Čine 26,83% ukupnih rashoda..

**Materijalne rashode** čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Ostvareni su svotom od 130.424.969 kn i za 20,4 % su veći od ostvarenih u prethodnoj godini. Iznose 25,92 % ukupnih gradskih rashoda.

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 4.486.224 kuna što je za 28% manje od ostvarenih prethodne godine. U ostvarenje su uvrštene kamate za primljene zajmove u kojima se Grad pojavljuje kao sudužnik ili jamac a koje je po tom osnovu platio u iznosu od 2.977.238 kuna.

**Subvencije** prema klasifikaciji predstavljaju tekuće prijenose sredstava koji se daju proizvođačima za poticanje proizvodnje i pružanja usluga. U 2018 subvencije čine 4,29% ukupnih rashoda i izdataka proračuna Grada bez proračunskih korisnika.

Trgovačka društva u javnom sektoru (bivša javna poduzeća) subvencionirana su sa 19.308.419 kuna, a poljoprivrednici, obrtnici i mali poduzetnici sa 2.059.382 kuna sa vlastitim sredstvima te 223.544 iz EU sredstava.

**Pomoći** dane unutar opće države i EU ostvarene su u iznosu od 30.684.021 kuna i to:

1. Pomoći unutar općeg proračuna : tekuće u iznosu od 2.212.220 kn i kapitalne u iznosu od 5.872.565 kuna.
2. Pomoći inozemnim vladama u iznosu od 273.537 kn,
3. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna: tekuće u iznosu od 1.114.485 kn i kapitalne 18.085.276 kn.
4. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 3.125.938 kuna.

**Naknade građanima i kućanstvima** ostvarene su i iznosu od 23.516.645 kune odnosno 2,5 % više nego 2017.(nastavljena tendencija rasta iz 2017. kad je ovaj rashod rastao iznad 10%).

Najveći dio sredstava dat je za sufinanciranje cijena prijevoza (1,66 milijuna kuna), pomoći obiteljima i osobama s invaliditetom (2,53 milijun kuna), prehrane (3,07 milijuna kuna) i stipendije i školarine (0,92 milijuna kuna), ostale naknade (13,5 milijuna kn i to za jednokratne pomoći, ogrjev, stipendije, zrakoplovne karte, cestarina, poboljšanje uvjeta stanovanja..). U ovu grupu rashoda svrstane su i ostale pomoći u novcu pomoć i njega u kući, prijevoz đaka, i ostale naknade u naravi (1,77 milijuna kuna).

**Donacije i ostali rashodi** ostvareni su u iznosu od 58.054.556 kuna, a sastoje se od tekućih donacija u novcu i kapitalnih donacija koje su ranije bile uključene u takozvane transfere sredstava korisnicima proračuna. Tekuće donacije (46.318.383 kuna) davane su udrugama građana, neprofitnim organizacijama, vjerskim i humanitarnim organizacijama, političkim strankama, zakladama, građanima i kućanstvima. Kapitalne donacije iznosile su 2.313.000 kuna, dok su kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru iznosile 2.425.421 kuna.

Kazne, penali i naknade štete u 2018. godini iznosile su 6.997.752 kn

**Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine** u 2018 ostvareni su u ukupnom iznosu od 12.801.696 (kupnja zemljišta) što je značajan iskorak u ulaganjima Grada u zemljišta jer 2017. godine nije ostvaren rashod na ovoj poziciji proračuna

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 52.484.446 kuna. Najveći dio sredstava, odnosno 38.795.937 kuna uloženo je u građevinske objekte, u postrojenje i opremu 6.409.314 kuna, u prijevozna sredstva 323.612 kuna, u knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 948.959 kuna te u nematerijalnu proizvedenu imovinu 6.006.623 (najznačajniji dio od 3.596.108 kn. otpada na ulaganje u računalne programe Grada radi unaprjeđenja rada gradske uprave).

**Dodatna ulaganja** na građevinskim objektima, postrojenju i opremi iznosila su 24.193.591 kuna. te također bilježe značajan rast u odnosu na ista ulaganja u 2017. godini koja su bila na razini od 3,7 milijuna kuna.

**Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova** ostvareni su u iznosu od 9.908.004 kuna, a odnose se na otplatu dospjele glavnice po preuzetim kreditima Grada Dubrovnika (HBOR i Zagrebačka banka) u iznosima od 6.745.886 kuna i 3.162.118 kuna.

Izdaci za dane zajmove kao i izdaci za dionice i udjele u glavnici u 2018. nisu ostvareni.

Tablica br. 15 Rashodi i izdaci po upravnim odjelima u odnosu na prethodnu godinu

(sa proračunskim korisnicima) u 000 kn

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **RAZDJEL** | **2017.** | **2018.** | **Indeks** |
| Upravni odjel za poslove gradonačelnika | 49.236 | 67.500 | 137 |
| Upravni odjel za turizam, gospodarstvo i more | 10.728 | 13.488 | 126 |
| Upravni odjel za komunalne djelat. i mjesnu samoupravu | 79.012 | 80.173 | 101 |
| Upravni odjel za gospodarenje gradskom imovinom | 5.729 | 52.159 | 910 |
| Upravni odjel za urbanizam prostorno planiranje i zaštitu okoliša | 1.200 | 3.286 | 274 |
| Upravni odjel za obraz., šport, socijalnu skrb i civilno društvo | 113.838 | 114.065 | 100,2 |
| Upravni odjel za kulturu i baštinu | 95.553 | 127.085 | 133 |
| Služba gradskog vijeća | 3.949 | 4.134 | 105 |
| Upravni odjel za promet | 13.292 | 22.045 | 166 |
| Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima | 47.352 | 48.716 | 103 |
| Upravni odjel za europske fondove, regionalnu i međunarodnu suradnju | 5.700 | 6.693 | 117 |
| U K U P N O | 425.589 | 539.344 | 127 |

Tablica br. 16 Rashodi i izdaci po upravnim odjelima za 2018.

 (bez proračunskih korisnika)u 000 kuna

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RAZDJEL** | **2018.** | **%** |
| Upravni odjel za poslove gradonačelnika | 67.500 | 13,4 |
| Upravni odjel za turizam, gospodarstvo i more | 13.488 | 2,7 |
| Upravni odjel za komunalne djelat. i mjesnu samoupravu | 79.197 | 15,7 |
| Upravni odjel za gospodarenje gradskom imovinom | 52.160 | 10,4 |
| Upravni odjel za urbanizam prostorno planiranje i zaštitu okoliša | 3.286 | 0,7 |
| Upravni odjel za obraz., šport, socijalnu skrb i civilno društvo | 103.145 | 20,5 |
| Upravni odjel za kulturu i baštinu | 102.939 | 20,5 |
| Služba gradskog vijeća | 4.134 | 0,8 |
| Upravni odjel za promet | 22.045 | 4,4 |
| Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima | 48.509 | 9,6 |
| Upravni odjel za europske fondove,regionalnu i međunarodnu suradnju | 6.693 | 1,3 |
| U K U P N O | 503.096 | 100 |

Rast rashoda bilježe svi Upravni odjelu u odnosu na 2017. godinu.

Iz prikaza udjela Upravnih odjela u ukupnim rashodima Grada vidi se znatan udio rashoda proračuna za kulturu i baštinu te obrazovanje, socijalnu skrb, ulaganja u razvoj civilnog društva i sport. Grad Dubrovnik je u 2018. značajno povećao i gradsku imovinu kupnjom zemljišta na Pobrežju kao i kupnjom „Vile Čingrije“.

Detaljnija obrazloženja posebnog dijela proračuna, kako smo već naglasili u sklopu ovog izvješća, daju Upravni odjeli i to obrazloženja troškova svojih razdjela po programima, projektima i aktivnostima.

1. **PRERASPODJELA sredstava unutar Proračuna**

Temeljem članka 46. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15), a sukladno odredbama članka 11. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu (Službeni glasnik Grada Dubrovnika br. 25/1, 2/18, 7/18, 11/18, 18/18, 22/18 i 24/18), Gradonačelnik je tijekom 2018. godine donio tri odluke o preraspodjeli sredstava unutar Proračuna grada Dubrovnika za 2018. godinu.

Prije donošenja svake pojedine Odluke, zatražena je suglasnost Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu, a koji je razmotrivši dostavljene prijedlog, u sva tri slučaja dao suglasnost.

Dakle odluke o preraspodjeli donesene su poštujući odredbe Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu, čl. 11. st. 2. i 3. koji glase: „Gradonačelnik uz suglasnost pročelnika Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu može odobriti preraspodjelu sredstava unutar pojedinog razdjela na zahtjev pročelnika, ili između razdjela uz suglasnost pročelnika (sudionika u preraspodjeli), s tim da umanjenje ne može biti veće od 5% rashoda i izdataka dotične proračunske stavke.

Proračunska sredstva ne mogu se preraspodijeliti između Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja“

Ovim preraspodjelama se stoga utvrđeni ukupni iznos Proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu nije izmijenio.

Detaljnije obrazloženje preraspodjela sadržano je u posebnom prilogu „Izvještaj o izvršenim preraspodjelama u proračunskoj 2018. godini“ ovog izvješća.

**5. VIŠAK PRIHODA ZA PRIJENOS U NAREDNO RAZDOBLJE**

Ukupni prihodi, primici 2018. godine uvećani za prenesena sredstva iz prethodnog proračunskog razdoblja koji su bili raspoloživi u 2018. godini sa uključenim vlastitim i namjenskim prihodima i primicima proračunskih korisnika Grada Dubrovnikaiznose 577.257.926 kuna, a ukupni rashodi i izdaci ostvareni u 2018. godini sa uključenim rashodima i izdacima proračunskih korisnika ,financiranih iz vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, iznose 539.344.486 kuna, iz čega je razvidno da je ostvaren višak prihoda nad rashodima u konsolidiranom godišnjem izvršenju proračuna u iznosu 37.913.440 kuna, a koji će se rasporediti u narednim proračunskim razdobljima sukladno proračunskim načelima(utvrđenim odredbama Zakona o proračunu).

Višak prihoda iskazan u Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2018. godinu, u iznosu od 37.913.440 kuna, u stvari se sastoji od:

 - iznosa 34.306.640 kuna koji predstavlja višak prihoda ostvarenih na razini izvornih gradskih prihoda proračuna;

- iznosa od 3.606.800 kunakoji predstavlja razliku vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke proračunske godine, s tim da obuhvaća samo onaj dio manjka iz prethodne godine planiranog za pokriće u 2018. godini.

Prema financijskim izvještajima za 2018. godinu, proračunski korisnici su ostvarili višak prihoda u ukupnom iznosu od 4.035.730 kuna (osamnaest korisnika), dok su tri korisnika (OŠ Antun Masle, Agencija POS i Umjetnička galerija Dubrovnik) ostvarili manjak prihoda u iznosu od 3.812.720 kuna, koji mora biti pokriven u narednim proračunskim razdobljima.

O raspodjeli financijskog rezultata proračunskih korisnika, utrošku prenesenog viška ili pokriću prenesenogmanjkaodluke donoseškolski odbori, odnosno upravna vijeća pojedinog proračunskog korisnika sukladno članku 82. stavku 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18).

**6. PREGLED POTRAŽIVANJA, NEPODMIRENIH OBVEZA**

 **I MOGUĆIH OBVEZA GRADA DUBROVNIKA**

 **6.1. Pregled potraživanja**

Grad Dubrovnik vodi posebnu brigu o naplati potraživanja i provodi zakonima propisane mjere naplate (provodi kompenzacije i cesije, šalje opomene, odobrava obročne otplate, provodi postupke prisilne naplate, prijavljuje svoja potraživanja u postupcima predstečajnih nagodbi, stečaja i likvidacija). Za svako zakašnjelo plaćanje programski se zaračunavaju pripadajuće zakonske zatezne kamate.

 Svi dužnici, bilo da se radi o zakupima, porezima, naknadama ili doprinosima, mjesečno (odnosno godišnje) dobivaju opomene i opomene pred ovrhu. Redovito se, tijekom cijele godine, poduzimaju sve raspoložive mjere prisilne naplate dospjelih potraživanja čime Grad Dubrovnik dosljedno i u potpunosti ispunjava svoja zakonska prava i obveze. No, sadašnja određenja Ovršnog zakona, Općeg poreznog zakona, Zakona o obveznim odnosima, Zakona o trgovačkim društvima i drugih komplementarnih propisa više štite dužnika u odnosu na vjerovnika pa je naplata potraživanja opći problem financijskog poslovanja u Republici Hrvatskoj.

**I.:** **Potraživanja Grada Dubrovnika iznose = 98.154.605,84 kuna.**

 U tablici Pregled potraživanja Grada Dubrovnika na dan 31.12.2018.g. razvrstana su

 u 37 grupa. Od ovog iznosa 31,82 % se odnosi na nedospjela potraživanja.

 Da bi se lakše razumio Pregled, u daljnjem tekstu će se naznačit razlika između

 dospjelih i nedospjelih potraživanja i, u priloženim *Tablicama Potraživanja A i B*,

 navesti brojčane pokazatelje nedospjelih i dospjelih potraživanja, te dati podaci o

 poslanim opomenama i aktivnim ovrhama.

**II.: NEDOSPJELA potraživanja ukupno iznose = 31.234.938,04 kn**,

a odnose se na financijska potraživanja budućih vremenskih razdoblja ali ih se

radi zahtjeva revizije i financijskog poslovanja mora prikazati u izvješćima, a to su:

Red.br. 11.: *Potraživanja za prihode od financijske imovine*

 Potraživanje se odnosi na nedospjele kamate za prodane stanove Grada, 3 ugovora.

Red.br. 14.: *Potraživanja po osnovu stare devizne štednje*

 Potraživanje se odnosi na potraživanje po obveznicama javnog duga s osnove

 prodaje stanova za staru deviznu štednju.

Red.br. 16.: *Potraživanja za nedostajuća parkirna mjesta – veći dio*

 Obveza jednog obveznika je nedospjela jer se čeka potvrda na glavni projekt.

Red.br. 22.: *Potraživanja za stambene objekte*

 odnose se na anuitete prodanih stanova, koji posao radi Domouprava (po ugovoru iz

 1998.g), te Agencija za pravni promet i posredovanje nekretninama, koja provodi

 program društveno poticane stanogradnje (počev od 2010. godine), a potraživanja

 povećana radi knjigovodstvenog usklađivanja potraživanja sa Agencijom POS.

Red.br. 27.: *Potraživanja za dane višegodišnje koncesije – HEP, Vodovod i dr.*

 Potraživanja smanjena, veći dio potraživanja nedospio a manji dio plaćen.

Red.br. 36.: *Potraživanja za prava građenja*

 Potraživanje s osnove sklopljenog ugovora o osnivanju prava građenja za benzinsku

 postaju Dub, s društvom INA d.d. Zagreb, mjesečno obročno na rok od 20 godina.

*Ostala proknjižena a nedospjela potraživanja po zakonskim određenjima*

prikazana u *Tabeli Potraživanja A*, podrazumijevaju proknjižena zaduženja na

 31.12.2018. ali reprogramirana po zakonskim određenjima, obročnim i predstečajnim otplatama i sl. postupcima, a odnose se na više vrsta gradskih prihoda (s nedospjelim

 potraživanjima od cca 2.000.000,00 kn).

**III.: DOSPJELA potraživanja ukupno iznose = 66.919.667,80 kn,**

 **(Tablica potraživanja B)**; odnose se na:

Red.br. 1.: *Komunalna naknada*

 Potraživanje smanjeno radi brisanja manjeg dijela obveznika iz sudskog registra, poboljšane naplate tekućih zaduženja ali i okončanja nekih postupaka prisilne naplate na financijskim sredstvima dužnika.

Red.br. 2.: *Komunalni doprinos*

Potraživanje povećano, učinjen veći broj novih ovrha, a stare još u postupku.

Red.br. 3.: *Spomenička renta*

 Potraživanje povećano jer je znatan broj novih zaduženja većeg iznosa učinjen u drugom polugodištu pa uplate nisu izvršene do izvještajnog datuma.

Red.br. 4.: *Zakup javnih površina*

 Potraživanje povećano radi sezonskog karaktera poslovanja, zaduženi obveznici zaduženja plaćaju uglavnom početkom turističke sezone.

Red.br. 5.: *Zakup poslovnog prostora*

 Potraživanje povećano radi sezonskog karaktera poslovanja, zaduženi obveznici zaduženja plaćaju uglavnom početkom turističke sezone.

Red.br. 6.: *Najamnina stanova*

 Potraživanje povećano, učinjen veći broj novih ovrha, a stare još u postupku.

Red.br. 7.: *Porez na tvrtku*

 Potraživanje smanjeno radi brisanja manjeg dijela obveznika iz sudskog registra, poboljšane naplate tekućih zaduženja ali i okončanja nekih postupaka prisilne naplate na financijskim sredstvima dužnika. Ovaj porez je ukinut 1.1.2017.g.

Red.br. 8.: *Porez na kuće za odmor*

 Potraživanje povećano radi neažurnijeg plaćanja novih obveznika i nemogućnosti naplate starih i novih ovrha posebno od obveznika izvan RH.

Red.br. 9.: *Porez na potrošnju*

 Potraživanja nema radi ažurnijeg praćenja obveznika i njihovog plaćanja.

Red.br. 10.: *HZZO naknade bolovanja*

 Potraživanje povećano jer HZZO kasni s plaćanjima naknade.

Red.br. 12.: *Potraživanja za kamate po danim zajmovima*

 Potraživanje povećano radi novih obračuna kamata.

Red.br. 13.: *Potraživanja po akontacijama putnih naloga*

 Potraživanje smanjena radi ažurnijeg obračuna i naplate.

Red.br. 15.: *Potraživanja za ostale pristojbe – boravišna pristojba*

Potraživanje od Turističke zajednice Grada Dubrovnika povećano.

Red.br. 16.: *Potraživanja za nedostajuća parking mjesta – dio*

 Potraživanje povećano jer pojedini obveznici kasne s realizacijom projekta.

Red.br. 17.: *Potraživanja za zatezne kamate*

 Potraživanje povećano, a odnosi se na programski obračunate i zadužene zatezne

 kamate svih vrsta gradskih prihoda (komunalne naknade, komunalnog doprinosa,

 spomeničke rente, zakupa poslovnih prostora, zakupa javnih površina, svih vrsta

 gradskih poreza i dr.) prema obveznicima koji kasne s plaćanjima svojih obveza.

 Prisilne naplate zateznih kamata su u postupcima prisilnih naplata glavnica svih vrsta gradskih prihoda.

Red.br. 18.: *Potraživanja za ostale pristojbe – legalizacija objekata u prostoru*

 Potraživanje smanjeno radi ažurnijeg plaćanja obveznika.

Red.br. 19.: *Potraživanja za depozite u tuzemnim bankama*

 Potraživanje se odnosi na projekt stipendija i kredita za školovanje kod Zagr.banke.

Red.br. 20.: *Potraživanja za pružene usluge (Hrvatskim vodama, oglasi u brošurama*

*Ducard)*

 Potraživanje povećano, naplaćuje se prijebojima međusobnih obveza Grada i Hrvatskih voda.

Red.br. 21.: *Potraživanja za zemljišta*

 Potraživanje nepromijenjeno, u tijeku 2 postupka prisilne naplate.

Red.br. 23.: *Potraživanja za pogrešna terećenja žiro – računa (prelazni konto za knjiženja*

 *pogrešnih uplata)*

 Potraživanja smanjena radi manje grešaka koje su uzrok ovih potraživanja.

Red.br. 24.: *Potraživanja od ostalih prihoda od nefinancijske imovine*

 Potraživanja od D.P.D.S. (i manjeg iznosa za DUCARD) znatno smanjena radi ažurnijeg plaćanja.

Red.br. 25.: *Ostala potraživanja za refundaciju*

 Potraživanja malo povećana, odnose se na dio režijskih troškova zajedničkih trajnih

 korištenja objekata s raznim korisnicima.

Red.br. 26.: *Potraživanja za vodovodne priključke*

 Potraživanja smanjena, naplatni postupci u tijeku.

Red.br. 27.: *Potraživanja za dane višegodišnje koncesije – HEP, Vodovod i sl.*

 Potraživanja smanjena, veći dio potraživanja nedospio.

Red.br. 28.: *Potraživanja od zaposlenika*

 Nema potraživanja jer su u međuvremenu naplaćena.

Red.br. 29.: *Gradske pristojbe (autobusi Pile / Sanitat)*

 Potraživanje povećano, a odnosi se na pristojbu za zadržavanje turističkih

 autobusa na Pilama koje u ime i za račun Grada ubire javno poduzeće Sanitat

 Dubrovnik. Veći dio potraživanja je u ovršnim postupcima, a jedan dio i u sudskim

postupcima radi utvrđenja valjanosti pravne osnove naplate ove gradske pristojbe.

Red.br. 30.: *Ostali prihodi od nefinancijske imovine- refundacije*

 Potraživanje povećano a odnosi se na refundiranje režijskih troškova od korisnika

 koji su određeno vrijeme (privremeno) koristili prostore Grada.

Red.br. 31.: *Županijske i gradske pristojbe*

 Potraživanje smanjeno, od obveznika naknade za reklame i obveznika naknade za

 odlagalište (putem Čistoće).

Red.br. 32.: *Županijske i gradske naknade – taxi stajališta*

 Malo povećana potraživanja, ovršni postupci i plaćanja u tijeku.

Red.br. 33.: *Naknada za uređenje voda (prihod Hrvatskih voda), uz plać. kom. naknade*

 Potraživanje smanjeno, odnosi se na vodnu naknadu koja nije prihod Grada

 Dubrovnika već ga naplaćujemo u ime i za račun Hrvatskih voda.

Red.br. 34.: *Potraživanja za više plaćene doprinose*

 Minimalno potraživanje u postupku rješavanja.

Red.br. 35.: *Potraživanja za novčane kazne prometnog redarstva*

 Povećano potraživanje službe prometnog redarstva Grada Dubrovnika koje je u

 posebnoj evidenciji i posebnim postupcima utvrđenja, naplate i prisilne naplate.

Red.br. 37.: *Potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun*

 Povećano potraživanje koje je privremeno obzirom da se isto ukloni odnosno

 zatvori nakon izvješća proračunskih korisnika o realizacijama namjena odnosnih potraživanja.

Predmetna dospjela potraživanja Grada Dubrovnika su nenaplaćena iz sljedećih razloga:

1. Nemogućnosti naplate potraživanja od najvećih (ovršenih) dužnika, deset velikih

 tvrtki duguju 21.195.489,36 kn;

2. Nemogućnosti naplate potraživanja u brojnim ovršnim postupcima

 (koji u većem broju predmeta traju i do 10 godina);

3. Vođenja cca 25-35% zastarjelih, nenaplativih (i spornih) potraživanja Grada;

4. Teže gospodarske i financijske situacije dijela pravnih i fizičkih osoba;

5. Teže naplate (novih) gradskih naknada i pristojbi.

Podaci o poduzetim mjerama za naplatu dospjelih potraživanja prikazani su u *Tablici Potraživanja B* iz koje je vidljivo da su nadležne gradske službe uputile 8.042 opomena za 32.200.660,78 kn potraživanja te da je na 31.12.2018.g. Aktivno 2.772 postupaka (ovrha, tužbi, predstečajnih / stečajnih prijava i dr.) radi zakonske (prisilne) naplate 27.294.433,48 kn dospjelih gradskih potraživanja glavnica i kamata.

 Analiza stanja dospjelih potraživanja pokazuje dobru naplatu javnih i ugovornih davanja, a lošiju naplatu novih gradskih prihoda / pristojbi:

- pristojbe za zaustavljanje i parkiranje vozila u posebnoj prometnoj zoni (na Pilama) koje

 potraživanje se stalno povećava. Veći dio tih potraživanja je u ovršnim postupcima (zbog

 čega je znatno veći iznos zaduženih zateznih kamata), a jedan dio i u sudskim postupcima

 radi pokrenutih tužbi oko utvrđivanja valjanosti pravne osnove njihove naplate;

- novčanih kazni prometnog redarstva, koje potraživanje je znatno povećano, dijelom zbog

 većeg broja utvrđenih prekršajnih kazni, a dijelom zbog sporosti i neefikasnosti naplate tih

 kazni u odgovarajućim postupcima pred nadležnim Prekršajnim sudovima; obzirom da

 naplata nije u nadležnosti Grada Dubrovnika, ne možemo utjecati na znatnije poboljšanje

 naplativosti.

 Dio potraživanja je nemoguće naplatiti i zbog toga što neki dužnici svoje financijsko poslovanje obavljaju protivno zakonskim propisima tj. ne posluju preko svojih žiro računa. U takvim slučajevima je nemoguća prisilna naplata na financijskim sredstvima.

 Dio dospjelih potraživanja je nenaplativ (radi nemogućnosti dostave pismena, mogućeg gubitka sudskog spora, nemogućnosti naplate po ovrhama, skraćenog ili dugotrajnog stečajnog postupka, eventualnog otpisa po predstečajnim nagodbama, itd.) a ima i dijela koji je usprkos svim pokrenutim mjerama prisilne naplate i zastario.

 Osim na financijskim sredstvima, Grad Dubrovnik provodi postupke prisilne naplate na nekretninama i vrijednosnim papirima (dionicama) dužnika odnosno na cjelokupnoj imovini ovršenika.

 Od kraja 2013.g. ponovno je zakonski moguće evidentirati sporno naplativa dugovanja obveznika. Stoga je Grad Dubrovnik pristupio izradi odgovarajućeg informacijskog programa koji je omogućio unos dijela spornih potraživanja Grada. Tako smo, temeljem određenja Općeg poreznog zakona da se svako nenaplaćeno potraživanje starije od 5 godina može proglasiti sporno naplativim, zasad evidentirali 1.252.746,09 kn spornih potraživanja.

 Redovno se prate pravna i financijska kretanja u Republici Hrvatskoj, posebno postupci predstečajnih nagodbi i stečajeva obveznika gdje prijavljujemo cjelokupna potraživanja Grada, sudjelujemo u raspravama, te provodimo rješenja Trgovačkih sudova.

 Grad Dubrovnik je, u postupku izvanredne uprave koncerna Agrokor d.d., na ime potraživanja prema 9 tvrtki koncerna ukupno prijavio 7.253.040,66 kn od čega se najveći dio odnosi na neplaćenu pristojbu za zaustavljanje i parkiranje turističkih autobusa u zoni posebnog prometnog režima (Pile) tvrtki Atlas d.d. i Gulliver travel d.d. Upravo potraživanja prema ovim dvjema tvrtkama nisu priznata i to u iznosu od 5.617.525,34 kn za što smo u zakonskom roku početkom 2018.g. izjavili žalbu Visokom Trgovačkom sudu Republike Hrvatske koja je odbijena odgovarajućim rješenjem pa su pokrenuti zakonom predviđeni sudski postupci. Zakonsko određenje postupka izvanredne uprave zasad nam ne dozvoljava pokretanje bilo kakvih novih radnji prisilne naplate prema svim tvrtkama koncerna Agrokor, kako za prošla, tako i za nova potraživanja. Tijekom 2019.g. očekuju se upute za složene i raznovrsne radnje primjene sudskog rješenja o provođenju postupka izvanredne uprave.

 Porez na promet nekretnina (bio 4%, a od 1.1.2019. iznosi 3%) od početka 2017.g. je u cijelosti prihod jedinica lokalne samouprave pa je stoga evidentirano uplata po ovoj vrsti prihoda u 2018.g. u ukupnom iznosu od 32.188.855,68 kn. Kako jedinice lokalne samouprave u RH još uvijek nemaju podatke o zaduženjima za ovaj porez jer zaduženja, temeljem izdanih rješenja vodi Porezna uprava RH, podaci o dužnicima, te eventualno pokrenutim postupcima prisilne naplate nam nisu dostupni, odnosno preneseni.

|  |
| --- |
| PREGLED POTRAŽIVANJA GRADA DUBROVNIKA NA DAN 31.12.2018.GODINE |
|  |  |  |  |  |
| **Tablica broj 17**  |
| *Red.br.* | *Opis potraživanja* | *Stanje 30.6.2018.* | *Stanje 31.12.2018.* | *Razlika + ili -* |
| 1. | Komunalna naknada | 13.405.322,64 | 10.711.252,91 | -2.694.069,73 |
| 2. | Komunalni doprinos | 5.986.663,58 | 6.239.384,55 | 252.720,97 |
| 3. | Spomenička renta | 2.285.528,47 | 3.518.994,99 | 1.233.466,52 |
| 4. | Zakup javnih površina | 118.047,97 | 512.676,87 | 394.628,90 |
| 5. | Zakup poslovnog prostora | 2.170.795,70 | 2.450.599,92 | 279.804,22 |
| 6. | Najamnina stanova | 1.216.426,91 | 1.394.444,51 | 178.017,60 |
| 7. | Porez na tvrtku | 952.069,20 | 837.572,23 | -114.496,97 |
| 8. | Porez na kuće za odmor | 80.770,23 | 163.257,23 | 82.487,00 |
| 9. | Porez na potrošnju | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | HZZO naknade bolovanja | 43.132,21 | 88.821,43 | 45.689,22 |
| 11. | Potraživ. za prihode od financijske imovine | 82.042,09 | 74.759,99 | -7.282,10 |
| 12. | Kamate po danim zajmovima | 5.447,00 | 10.390,68 | 4.943,68 |
| 13. | Potraživanja po akontacij. putnih naloga  | 12.453,58 | 10.100,54 | -2.353,04 |
| 14. | Potraživanja po osnovu stare devizne štednje  | 364.108,76 | 364.108,76 | 0,00 |
| 15. | Ostale pristojbe – boravišna | 0,00 | 96.088,44 | 96.088,44 |
| 16. | Nedostajuća parkirališna mjesta | 4.875.091,67 | 5.768.005,63 | 892.913,96 |
| 17. | Zatezne kamate | 5.273.971,85 | 8.616.531,55 | 3.342.559,70 |
| 18. | Ostale pristojbe – legalizacija | 238.421,22 | 20.445,27 | -217.975,95 |
| 19. | Depoziti u tuzemnim bankama | 950.000,00 | 950.000,00 | 0,00 |
| 20. | Hrvatske vode | 0,00 | 400.513,40 | 400.513,40 |
| 21. | Zemljišta | 1.408.680,00 | 1.408.680,00 | 0,00 |
| 22. | Stambeni objekti | 6.699.487,20 | 8.832.197,01 | 2.132.709,81 |
| 23. | Pogrešna terećenja žira | 278.600,13 | 111.381,29 | -167.218,84 |
| 24. | Potraživ. od ostalih prihoda od nefinancijske Imovine (DPDS, DUCARD) | 10.613.299,59 | 1.104.566,71 | -9.508.732,88 |
| 25. | Ostala potraživanja za refundaciju | 68.644,83 | 68.970,33 | 325,50 |
| 26. | Potraživanja za vodovodne priključke | 19.893,96 | 14.706,00 | -5.187,96 |
| 27. | Dane višegodiš.koncesije (HEP, Vodovod i dr.)  | 940.210,80 | 803.867,33 | -136.343,47 |
| 28. | Potraživanja od zaposlenika | 2.019,48 | 0,00 | -2.019,48 |
| 29. | Gradske pristojbe (autobusi Pile / Sanitat) | 15.481.724,64 | 16.772.255,00 | 1.290.530,36 |
| 30. | Ost.prih.od nefinancijske imovine – refundacije | 665.536,95 | 674.771,17 | 9.234,22 |
| 31. | Županij. i grad. pristojbe (za reklame, za odlagalište / Čistoća, za smještaj pasa) | 2.287.100,91 | 2.285.046,08 | -2.054,83 |
| 32. | Županijske i gradske pristojbe i naknade - taxi stajališta | 23.558,69 | 27.678,69 | 4.120,00 |
| 33. | Naknada za uređenje voda (prihod Hrv.voda, uz plaćanje kom.naknade) | 3.633.082,41 | 2.635.269,46 | -997.812,95 |
| 34. | Potraživanja za više plaćene doprinose | 0,00 | 406,03 | 406,03 |
| 35. | Novčane kazne prometnog redarstva | 606.633,79 | 2.496.660,21 | 1.890.026,42 |
| 36. | Potraživanja za prava građenja (INA d.d.) | 15.905.400,00 | 15.423.600,00 | -481.800,00 |
| 37. | Potraživanja od proračunskih korisnika za povrat u proračun | 2.450.457,10 | 3.266.601,63 | 816.144,53 |
| 38. | U K U P N O  | 99.144.623,56 | 98.154.605,84 | -990.017,72 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
|  |

**Tablica potraživanja A- prilog tablici br. 17**

****

**Tablica potraživanja B- prilog tablici br.17**



#### **PREGLED NEPODMIRENIH OBVEZA GRADA DUBROVNIKA**

**6.2. Nepodmirene obveze**

Grad Dubrovnik je na 31.12.2018. godine imao 40.946.559,22 kuna nepodmirenih obveza. Iskazane nepodmirene obveze plaćene su tijekom siječnja 2018. godine. Predmetne obveze odnose se na plaće za prosinac 2018. i na račune za robu i usluge koji su stizali u siječnju, a odnosili su se na troškove poslovanja uglavnom iz prosinca 2018. godine. Ako usporedimo predmetne nepodmirene obveze Grada Dubrovnika s onima na dan 31. prosinca 2017. godine koje su iznosile 27.932.034 kn, možemo zaključiti da radi o povećanju obveza u tekućoj godini, odnosno da su obveze iz 2018. veće za 13.014.525 kuna u odnosu na obveze iz 2017. godine.

**Tablica br.18**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **R.br.** | **Opis nepodmirene obveze** | **Stanje 31.12.2018.** |
| **1.** | **Obveze za zaposlene** | **3.657.411,34** |
| 1.1. | Obveze za zaposlene u upravi Grada | 3.657.411,34 |
| **2.** | **Obveze za materijalne rashode** | **12.155.383,15** |
| 2.1. | Naknade troškova zaposlenima | 118.748,41 |
| 2.2. | Rashodi za materijal i energiju | 1.709.361,86 |
| 2.3. | Rashodi za usluge | 9.799.487,12 |
| 2.4. | Naknade troš. osobama izvan rad. odnosa | 9.614,49 |
| 2.5. | Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 518.171,27 |
| **3.** | **Obveze za financijske rashode** | **131.651,13** |
| 3.1. | Obveze zabankarske i usluge platnog prometa | 27.717,02 |
| 3.2. | Obveze za kamate | 103.934,11 |
| **4.** | **Obveze za subvencije** | **4.032,26** |
| **5.** | **Obveze za naknade građanima i kućanstvima** | **726.633,23** |
| **6.** | **Ostale tekuće obveze** | **14.219.842,06** |
| 6.1. | Obveze za naplaćene tuđe prihode – Hrvatske vode,spomenička renta, legalizacija | 2.330.775,46 |
| 6.2. | Obveze po primljenim sredstvima od Europskih fondova | 1.568.732,06 |
| 6.3. | Obveze za jamčevine | 814.281,55 |
| 6.4. | Obveze za PDV | 3.079.095,15 |
| 6.5. | Ostale obveze (donacije, prijenosi...) | 817.259,65 |
| 6.6. | Obveze za primljene EU predujmove (Lazareti, Grad za djecu) | 5.609.698,19 |
| **7.** | **Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **10.051.606,05** |
| 7.1. | Ostala prava | 206.750,93 |
| 7.2. | Građevinski objekti | 1.050.365,16 |
| 7.3. | Postrojenja i oprema  | 1.193.245,00 |
| 7.4. | Nematerijalna proizvedena imovina | 1.470.613,00 |
| 7.5. | Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini  | 6.130.631,96 |
|  | **UKUPNO** | **40.946.559,22** |

Na dan 31. prosinca 2018. godine Grad Dubrovnik nije imao nepodmirenih dospjelih obveza.

**6.3. Pregled potraživanja po danim zajmovima i udio u glavnici**

Na dan 31.12.2018. godine Grad Dubrovnik je s osnove danih zajmova potraživao 996.088,44kuna. Smanjenje ovih potraživanja u odnosu na stanje na 31.12. 2017. iznosi 320.750,00 kuna a odnosi se na potraživanja su studentski krediti, te mala privreda i obrtnici i Dubrovačka razvojna agencija koji se otplaćuju sukladno ugovorima.

Knjigovodstveno evidentirana vrijednost dionica i udjela u glavnici iskazana je na temelju vjerodostojne dokumentacije na 31.12.2018. godine iznosi 377.077.549,09 kune.

**Tablica br.19**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| R.b. | Opis potraživanja | Stanje 31.12.2017. | Stanje 31.12.2018. | Razlika + ili - |
| **1.** | **Zajmovi** | **1.316.838,44** | **996.088,44** | **-320.750,00** |
| 1.1. | Mala privreda i obrtnici | 176.813,44 | 176.813,44 | 0 |
| 1.2. | Studentski zajmovi | 350.025,00 | 229.275,00 | -120.750,00 |
| 1.3. | Dubrovačka razvojna agencija | 790.000,00 | 590.000,00 | -200.000,00 |
| **2.** | **Dionice i udio u glavnici** | **376.995.763,64** | **377.077.549,09** | **81.785,45** |
| 2.1. | Institut IGH | 3.040,00 | 3.040,00 | 0,00 |
| 2.2. | Čistoća - Grabovica | 30.674.702,16 | 30.674.702,16 | 0,00 |
| 2.3. | Vodovod (Zaton,Brsečine,Elafiti) | 205.799.900,00 | 205.799.900,00 | 0,00 |
| 2.4. | Libertas - prometno | 26.547.600,00 | 26.547.600,00 | 0,00 |
| 2.5. | Luka Dubrovnik | 5.694.320,00 | 5.694.320,00 | 0,00 |
| 2.6. | Sanitat | 5.088.470,16 | 5.088.470,16 | 0,00 |
| 2.7. | Potraž.za dionice HPB | 9.000,00 | 9.000,00 | 0,00 |
| 2.8. | UTD Ragusa | 24.672.900,00 | 24.672.900,00 | 0,00 |
| 2.9. | Zračna luka Dubrovnik | 41.505.000,00 | 41.505.000,00 | 0,00 |
| 2.10. | Vrtlar | 31.755.400,00 | 31.755.400,00 | 0,00 |
| 2.11. | Boninovo | 376.300,00 | 376.300,00 | 0,00 |
| 2.12. | Hotel Gruž | 4.357.000,00 | 4.357.000,00 | 0,00 |
| 2.13. | Domouprava | 134.900,00 | 134.900,00 | 0,00 |
| 2.14. | Rijeka Dubrovačka | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2.15. | Dubrovački konat | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2.16. | Dubrovnik i Jakov Becker | 10.200,00 | 10.200,00 | 0,00 |
| 2.17. | Dubrovačke lučice | 45.000,00 | 45.000,00 | 0,00 |
| 2.18. | Dubrovnik Riviera Invest | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2.19. | Dubrovačka razvojna agencija | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2.20. | Groblje Dubac | 9.800,00 | 9.800,00 | 0,00 |
| 2.21. | Ragusa Parking | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 2.22. | Dubrovačka baština | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2.23. | Magma d.d | 110.670,00 | 110.670,00 | 0,00 |
| 2.24. | Lanište d.o.o | 91.561,32 | 90.390,57 | -1.170,75 |
| 2.25 | Excelsa nekretnine | 0,00 | 80.855,00 | 80.855,00 |
| 2.26. | Atlas d.d. | 0,00 | 2.101,20 | 2.101,20 |
|  | **UKUPNO** | **378.312.602,08** | **378.073.637,53** | **-238.964,55** |
|  |  |  |  |  |

**6.4. Stanje potencijalnih obveza**

Stanje potencijalnih obveza Grada Dubrovnika po osnovi sudskih postupaka, a koje se vode u izvanbilančnoj evidenciji, na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 25.312.466,52 kuna.

**6.5.Proračunski korisnici Grada Dubrovnika**

Stanje nenaplaćenih potraživanja, stanje nepodmirenih dospjelih obveza i stanje potencijalnih obveza na dan 31.12.2018.

**Tablica br.20**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Naziv proračunskog korisnika** | **Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode 31.12.2018.** | **Stanje nepodmirenih dospjelih obveza 31.12.2018** | **Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka 31.12.2018.** |
| Javna vatrogasna postrojba | 70.362 | 0,00 | 0,00 |
| Agencija za POS | 1.128.357 | 0,00 | 0,00 |
| Dječji Vrtići Dubrovnik | 532.381 | 0,00 | 0,00 |
| Osnovna škola Lapad | 42.725 | 0,00 | 0,00 |
| Osnovna škola Ivana Gundulića | 122.271 | 0,00 | 0,00 |
| Osnovna škola Marina Getaldića | 2.564 | 0,00 | 0,00 |
| Osnovna škola Marina Držića | 36.948 | 64.283 | 0,00 |
| Osnovna škola Mokošica | 43.432 | 0,00 | 0,00 |
| Osnovna škola Antuna Masle | 8.055 | 0,00 | 0,00 |
| Dubrovački simfonijski orkestar | 19.684 | 1550 | 40.000 |
| Dubrovački muzeji | 575.060 | 0,00 | 0,00 |
| Dom Marina Držića | 5.472 | 0,00 | 0,00 |
| Prirodoslovni muzej | 260 | 0,00 | 0,00 |
| Umjetnička galerija | 342.375 | 0,00 | 7.500 |
| Kazalište Marina Držića | 13.188 | 0,00 | 0,00 |
| Dubrovačke knjižnice | 1000 | 0,00 | 0,00 |
| FA Linđo | 0,00 | 0,00 | 2.500 |
| Kinematografi Dubrovnik | 0,00 | 0,00 | 701.169 |
| Dubrovačke ljetne igre | 218.958 | 0,00 | 50.490 |
| Muzej domovinskog rata | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zavod za obnovu | 0,00 | 533.686 | 0,00 |
| **UKUPNO** | **3.163.092** | **599.519** | **801.659** |

Na kraju možemo zaključiti da su konsolidirani ukupni prihodi i primici s prenesenim viškom sredstava iz prethodne godine bili za 37.913.440 kuna veći od ukupnih rashoda i izdataka.

Taj dio sredstava prenosi se kao višak obračunskog razdoblja u narednu godinu i rasporedit će se sukladno Odluci o raspodjeli viška prenesenih sredstava iz 2018. godine, a kako je to i naznačeno u 5. glavi ovog obrazloženja.

 S poštovanjem,

 Pročelnica

 Anita Burić, dipl.oec.