



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA  
GRAD DUBROVNIK

**Gradonačelnik**

KLASA: 400-06/19-02/01  
URBROJ: 2117/01-01-21-109  
Dubrovnik, 5. svibnja 2021.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08., 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članku 48. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 2/21) gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je:

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja za 2020. godinu
2. Akt iz točke 1. sastavni je dio ovog Zaključka.
3. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će gradonačelnik Grada Dubrovnika.

Dostaviti:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika
2. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
3. Upravni odjel za poslove gradonačelnika
4. Pismohrana



Gradonačelnik:  
Mato Franković



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA  
**GRAD DUBROVNIK**

**Upravni odjel za proračun, financije i naplatu**

KLASA: 400-06/19-02-01

URBROJ: 2117/01-07-21-107

Dubrovnik, 29. travnja 2021.

GRADONAČELNIK

Predmet: Prijedlog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2020. godinu  
- dostavlja se

Temeljem Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Dubrovnika za 2020. godinu, izrađenog sukladno članku 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» br. 87/08, 136/12 i 15/15), i temeljem odredbi članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika" broj 2/21) gradonačelniku se predlaže donijeti slijedeći:

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2020. godinu
2. Akt iz točke 1. sastavni je dio ovog Zaključka.
3. Predmetni akt proslijediti će se Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na usvajanje.

Pročelnica  
Anita Burić dipl.oec.



DOSTAVITI:

1. Gradonačelnik
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika
3. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu, ovdje
4. Pismohrana

Temeljem članka 82., stavak 2., Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) i članka 39. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“ broj 2/21) Gradsko vijeće Grada Dubrovnika na sjednici održanoj ..... 2021. donosi

## **ODLUKU**

o raspodjeli rezultata poslovanja za 2020. godinu

### Članak 1.

Ovom Odlukom utvrđuje se namjena i obavlja raspodjela viška prihoda i primitaka raspoloživog u narednom razdoblju, ostvarenog na razini izvornog proračuna, iskazanog u Financijskim izvještajima Grada Dubrovnika za 2020. godinu, u iznosu od 19.863.869 kuna

### Članak 2.

Ukupni prihodi i primici 2020. godine Grada Dubrovnika sa uključenim vlastitim i namjenskim prihodima i primicima proračunskih korisnika, uvećani za raspoloživa sredstva iz prethodne godine iznose 558.919.644 kuna, a ukupni rashodi i izdaci ostvareni u 2020. godini sa uključenim rashodima i izdacima proračunskih korisnika financiranih iz vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka iznose 537.258.134 kuna, iz čega proističe da konsolidirani raspoloživi višak prihoda i primitaka za naredno razdoblje iznosi 21.661.510 kuna, a koji će se sukladno izvorima financiranja i ostalim proračunskim načelima rasporediti u narednim proračunskim razdobljima.

### Članak 3.

O raspodjeli financijskog rezultata proračunskih korisnika, utrošku prenesenog viška ili pokriću prenesenog manjka, odluke donose upravna vijeća odnosno školski odbori pojedinog proračunskog korisnika sukladno članku 82. stavku 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 129/19 i 108/20). Zapisnici sa sjednica i predmetne odluke pohranjeni su u nadležnim upravnim odjelima Grada Dubrovnika, a raspodjela rezultata sukladno donesenim odlukama provest će se u izmjenama i dopunama financijskih planova odnosno Proračuna za 2021.godinu.

### Članak 4.

Rezultat poslovanja za 2020. godinu u iznosu 19.863.870 kuna sastoji se od slijedećih stavki:

- viška prihoda poslovanja u iznosu 14.855.980 kuna;
- manjka prihoda poslovanja u iznosu 3.115.480 kuna
- viška prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 91.120 kuna
- viška primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 11.220.550 kuna.
- manjka primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 3.188.300 kuna.



## Članak 5.

Struktura utvrđenog rezultata poslovanja prema izvorima financiranja je slijedeća:

Red. br.	Šifra izvora	Naziv izvora	Iznos
1	Izvor: 11	Opći prihodi i primici (beskamatni zajam)	7.522.320
2	Izvor: 21	Prihodi od vlastite djelatnosti	58.120
3	Izvor: 22	Višak prihoda iz prethodne godine	3.110.110
4	Izvor: 31	Potpore za decentralizirane izdatke	-24.220
5	Izvor: 32	Naknade za upotrebu pomorskog dobra	205.740
6	Izvor: 33	Prihodi od spomeničke rente	218.950
7	Izvor: 34	Naknade po gradskim odlukama sanacija Grabovice	2.501.640
8	Izvor: 34	Naknade po gradskim odlukama nedostajuća parkirna mjesta	25.060
9	Izvor: 35	Turistička pristojba	515.820
10	Izvor: 36	Komunalni doprinosi	2.868.150
11	Izvor: 37	Komunalne naknade	5.224.060
12	Izvor: 39	Ostali prihodi za posebne namjene-Legalizacija	2.100
13	Izvor: 42	Namjenske tekuće pomoći	2.000
14	Izvor: 43	Kapitalne pomoći	2.730
15	Izvor: 51	Kapitalne donacije (Cesta OS3)	121.500
16	Izvor: 51	Kapitalne donacije (Sanacija nogostupa Pile - DPDS)	-2.367.630
17	Izvor: 52	Tekuće donacije (Socijalni program - Blaga djela)	-723.630
18	Izvor: 61	Prihodi od prodaje zemljišta	91.120
19	Izvor: 71	Primjeni zajmovi od HBOR-a( tretira se kao izvor 11)	3.698.230
20	<b>Ukupno</b>	<b>Višak za raspodjelu</b>	<b>23.052.170</b>
21	<b>Izvor 72</b>	<b>Primljeni zajmovi ZABA-2020 – Manjak za pokriće u 2021.</b>	<b>-3.188.300</b>
22		<i>U k u p n o</i>	<b>19.863.870</b>

## Članak 6.

Od ukupno ostvarenog viška prihoda od 19.863.870 kuna (zaokruživanje na desetice), iznos od 1.416.900 kuna već je planiran kao preneseni višak u Proračunu za 2021. godinu, na programima i projektima njegovog posebnog dijela. Ovom odlukom izvršava se daljnja raspodjela viška odnosno korekcija (planiranog) viška kao i pokriće manjka, a sve sukladno namjeni i izvorima prihoda.

**1. Višak od izvora opći prihodi i primici (11)** u iznosu 7.522.320 kuna iznos je neutrošenog beskamatnog zajma iz sredstava državnog proračuna doznačenih u prosincu 2020. godine, a koji će se u iznosu (nakon pokrića manjka prihoda od potpore za decentralizirane izdatke u iznosu 24.220 kuna) od 7.498.100 kuna raspodijeliti u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika i to 5.883.800 kuna na projekt Administracija i upravljanje (A800501) i 1.614.300 kuna na projekt Izgradnja stanova za hrvatske ratne invalide (K802504);

**2. Višak prihoda (izvor 21) u iznosu 58.120 kuna** prihod je od vlastite djelatnosti odnosno od usluge naplaćene od Hrvatskih voda i raspodjeljuje se Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu na projekt Čistoća javnih površina-zona ABCD (A801607);

**3. Višak prihoda od izvora (22) neutrošen u 2020. godini u iznosu 3.110.110 kuna** su sredstva prenesena kao višak prihoda iz 2019. godine i ista nisu utrošena tijekom 2020. godine zbog nepredvidivih uvjeta prilikom izvršavanja planiranih projekata, te se u tekućoj godini planiraju utrošiti. Prilikom donošenja Proračuna za 2021. godinu sa projekcijama za 2022. i 2023. godinu bilo je razvidno da se pojedini projekti planirani iz viška neće uspjeti realizirati do kraja 2020. godine te su u iznosu 1.416.900 kuna planirani u proračunu za 2021. godinu. Ovom odlukom vrši se korekcija planiranog viška u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika i to sa projekta Most – Osojnik (K802802) na kojem je planiran iznos viška od 500.000 kuna, skida se iznos od 492.000 kuna i prenosi na projekt Izgradnja stanova za hrvatske ratne vojne invalide (K802504) u ukupnom iznosu od 492.000 kuna. Iznos od 1.693.210 kuna preostalog neutrošenog viška iz 2019. godine ovom odlukom se raspodjeljuje po projektima kako slijedi:

**3.1.** Upravni odjel za poslove gradonačelnika iznos od 319.100 kuna na projekt Izgradnja stanova za hrvatske ratne vojne invalide (K802504);

**3.2.** Upravni odjel za komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu iznos od 95.610 kuna projekt Osnovna djelatnost dobrovoljnog vatrogastva (A803102)

**3.3.** Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo, iznos od 4.680 kuna na projekt DU Motion (A806214)

**3.4.** Upravni odjel za promet, iznos od 523.570 kuna na projekt Javni gradski prijevoz (A812213)

**3.5.** Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima iznos od 750.250 kuna planirat će se za pokriće dijela otplate glavnice primljenih zajmova kroz projekt Opći rashodi odjela (A813001);

**4. Višak prihoda (izvor 32) u iznosu od 205.740 kuna** su namjenska sredstva naknade za uporabu pomorskog dobra i raspodjeljuju se u Upravni odjel za turizam gospodarstvo i more: iznos od 20.000 kuna na projekt Zaštita i spašavanje na plažama (A80001) i iznos od 185.740 kuna na projekt Pomorsko dobro i održavanje plaža (A810003);

**5. Višak prihoda (izvor 33) u iznosu od 218.950 kuna** namjenska su sredstva od spomeničke rente i raspodjeljuju se u Upravni odjel za kulturu i baštinu, Zavodu za obnovu Dubrovnika za očuvanje kulturne baštine na projekt Redovni programi (A812001);

**6. Višak prihoda (izvor 34) u iznosu od 2.526.700 kuna** namjenska su sredstva i to od naknade za nedostajuća parkirna mjesta u iznosu **25.060 kuna** i utrošit će se u Upravnom odjelu za promet na projektu Prometne površine (A82203) i od namjenske naknade za sanaciju odlagališta Grabovica u iznosu **2.501.640 kuna**, a budući je sanacija obustavljena do kraja 2022. godine ista će se rezervirati za 2023. proračunsku godinu za projekt Sanacija odlagališta Grabovica (K813502) i isto će biti uključeno u procesu donošenja Proračuna za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu;

**7. Višak prihoda (izvor 35) u iznosu od 515.820 kuna** su namjenska sredstva od turističke pristojbe i raspodjeljuju se po projektima kako slijedi:

**7.1.** Upravni odjel za turizam gospodarstvo i more, iznos od **100.000 kuna** na projekt Kulturni programi i manifestacije (A810011)

**7.2.** Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo, iznos od **415.820 kuna** na projekt Manifestacije u športu od značaja za Grad Dubrovnik (A806210);

**8. Višak prihoda (izvor 36) u iznosu od 2.868.150 kuna** sredstva su ostvarena kao višak od komunalnog doprinosa i raspodjeljuju se Upravnom odjelu za promet za subvencioniranje projekta Javni gradski prijevoz (A812213);



- 9. Višak prihoda (izvor 37) u iznosu od 5.224.060 kuna** su sredstva ostvarena kao višak od komunalne naknade, iznos od **2.367.630 kuna** pokrit će se manjak prihoda od kapitalnih donacija, a ostatak od **2.856.430 kuna** utrošit će se u aktivnost Osnovna djelatnost dobrovoljnog vatrogastva (A803102)
- 10. Višak prihoda (izvor 39) u iznosu od 2.100 kuna** su namjenska sredstva naknade za legalizaciju objekata i raspodjeljuju se Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika za projekt Administracija i upravljanje (A800501);
- 11. Višak prihoda (42) u iznosu 2.000 kuna** su namjenska sredstva od tekućih pomoći od čega će se **1.500 kuna** utrošiti u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo na projekt Cjelodnevni i skraćeni jaslički i vrtički programi (A805301), iznos od **500 kuna** u Upravnom odjelu za turizam, gospodarstvo i more na projekt Opći rashodi vezani za razvoj gospodarstva i poduzetništva (A801301)
- 12. Višak prihoda (43) u iznosu od 2.730 kuna** sredstva su od kapitalnih pomoći, koja će se u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima utrošiti na projekt Lapadska obala (K813606)
- 13. Višak prihoda (izvor 51) u iznosu od 121.500 kuna** su namjenska sredstva od kapitalne donacije u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika i utrošit će se na projekt Cesta OS 3 (K802604)
- 14. Manjak prihoda od kapitalne donacije (izvor 51) u iznosu od 2.367.630 kuna** nastao je izostankom donacije od DPDS-a kao donatora zbog drastičnog pada prihoda odnosno broja turističkih posjeta, uslijed epidemije izazvane širenjem korona virusa, predmetni manjak pokriva se viškom prihoda (izvor 37) komunalne naknade;
- 15. Manjak prihoda od tekuće donacije (izvor 52) u iznosu od 723.630 kuna** nastao je izostankom donacije od Zaklade Blaga djela kao donatora zbog pada prihoda uslijed epidemije izazvane širenjem korona virusom, predmetni manjak pokriva se viškom primitaka (izvora 11) opći prihodi i primici (točka 17);
- 16. Višak prihoda (izvor 61) u iznosu od 91.120 kuna** su namjenska sredstva od prodaje zemljišta i utrošiti će se u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika na projekt Lapadska obala (K802601)
- 17. Višak primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 3.698.230 kuna (izvor 71- kredit HBOR-a)** u stvarnosti je rezultat različite dinamike izvršavanja rashoda za nabavu nefinancijske imovine i priliva sredstava od kredita u istoj proračunskoj godini. Manjak nastao u početnoj godini korištenja kredita (2018.), pokriven je u istoj godini općim приходima i primicima (izvor 11), što je u godini iskorištenosti kredita (2020) rezultiralo viškom primitaka koji će se klasificirati kao nenamjenski odnosno opći prihod i primitak (izvor 11), i raspodjeljuje se na pokriće manjka prihoda poslovanja po osnovu tekućih donacija u iznosu 723.630 kuna, a preostali dio od 2.974.600 kuna raspodijeliti u Upravni odjel za poslove gradonačelnika na projekt Izgradnja stanova za hrvatske ratne vojne invalide (K802504).
- 18. Manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja** u iznosu 3.188.300 kuna (izvor 72) nastao evidentiranjem obveza po računima iz 2020. godine sukladno modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, pokriva se iz kreditnih sredstava Zagrebačke banke doznačenih u siječnju 2021. godine.

## Članak 7.

Ova Odluka stupa na snagu dan nakon dana od objave u „Službenom glasniku“ Grada Dubrovnika.

KLASA:  
URBROJ:  
Dubrovnik

Predsjednik Gradskog vijeća:

### O b r a z l o ž e n j e

U Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Grada Dubrovnika za 2020. godinu koji je izrađen sukladno članku 108. Zakona o proračunu («Narodne novine» br. 87/08, 136/12 i 15/15), iskazan je višak prihoda za prijenos u naredna proračunska razdoblja u iznosu 21.661.510 kuna, ovom odlukom raspodjeljuje se iznos od 19.863.868 kuna koji je rezultat poslovanja izvornih proračunskih prihoda uvećanih za raspoloživa sredstva iz prethodne godine i rashoda ( razina „22“ Financijskog izvještaja), s tim da je već prilikom donošenja Proračuna za 2021. godinu sa projekcijama za 2022. i 2023. godinu raspoređen dio viška iz 2019. za koji se znalo da neće biti utrošen (1.416.900 kuna), koji se ovom odlukom u jednom dijelu korigira unutar Upravnog odjela za poslove gradonačelnika, a zbog promjena okolnosti izvršenja projekta na kome je prethodno planirano. Odluke o utrošku prenesenog viška odnosno pokriću ostvarenog manjka donosit će upravljачka tijela proračunskih korisnika Grada Dubrovnika (upravna vijeća odnosno školski odbori).

Višak prihoda u iznosu 19.863.870 kuna u stvarnosti je rezultat ostvaren kao prijebor između slijedećih kategorija: viška prihoda poslovanja u iznosu 14.855.980 kuna; manjka prihoda poslovanja u iznosu 3.115.480 kuna; viška prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 91.120 kuna; viška primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 11.220.550 kuna i manjka primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 3.188.300 kuna.

**Višak prihoda poslovanja od 14.855.980 kuna** sastoji se od prihoda iskazanih u tablici iz članka 5. ove odluke (red.br.2,3,5 do 15) gdje se viškom prihoda poslovanja od komunalne naknade (red.br.11) pokriva manjak prihoda poslovanja od kapitalne donacije (red.br. 16) u iznosu 2.367.630kuna, a preostali iznos viška prihoda poslovanja od 12.488.350 kuna utrošit će se u narednim proračunskim razdobljima sukladno odredbama članka 6. ove Odluke, poštujući namjenu prema šiframa izvora financiranja, utvrđenim Zakonom o proračunu, («Narodne novine» br. 87/08, 136/12 i 15/15), odnosno Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama («Narodne novine» br.26/10 i 120/13).

**Manjak prihoda poslovanja od 3.115.480 kuna** ostvaren je kroz tri kategorije, manjak kapitalnih donacija u iznosu 2.367.630 kuna što se pokriva iz viška prihoda od komunalne naknade, manjak prihoda od tekuće donacije u iznosu 723.630 kuna što se pokriva iz viška primitaka od financijske imovine i zaduživanja (opći prihodi i primici), te manjak prihoda za decentralizirane funkcije (vatrogastvo i osnovno školstvo) u iznosu 24.220 kuna, nastao zbog zakašnjele uplate za decentralizirane funkcije pokriva se također iz viška primitaka od financijske imovine i zaduživanja (opći prihodi i primici).

**Višak prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 91.120 kuna** namjenski je prihod od prodaje zemljišta i utrošit će se u rješavanju imovinsko pravnih odnosa na projektu Lapadske obale.



**Višak primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 11.220.550 kuna se** sastoji od dva dijela:

- iznos od 7.522.320 kuna odnosi se na neutrošeni dio beskamatnog zajma iz Državnog proračuna, koji sukladno proračunskim klasifikacijama spada u opće prihode i primitke, temeljem čega je i predložena raspodjela ovom odlukom, u iznosu 7.498.100 kuna (nakon pokriva manjka od 24.220 kuna potpore za decentralizirane);
- iznos od 3.698.230 kuna javlja se kao višak primitaka kreditnih sredstava od HBOR-a nastalog zbog dinamike izvršavanja rashoda i doznake kreditnih sredstava u istoj proračunskoj godini u razdoblju korištenja kredita od 2018. do 2020. godine, kojom prilikom je u 2018. godini manjak primitaka pokriven iz općih prihoda i primitaka, iz čega proističe da je nastali višak primitak nenamjenski primitak odnosno spada u izvor opći prihodi i primici. S obzirom na to koristit će se za pokriva manjka prihoda od tekućih donacija u iznosu od 723.630. kuna. Manjak je nastao smanjenjem prihoda donatora uslijed epidemije izazvane širenjem korona virusa, koji nije bio u mogućnosti doznačiti ukupnu donaciju. Razlika od 2.974.600 raspodjeljuje se u projekt sukladno članku 6. Odluke.

**Manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja u iznosu 3.188.300** kuna, bit će pokriven kreditnim sredstava Zagrebačke banke, koja su tijekom siječnja 2021. godine doznačena u ukupnom iznosu, po računima dobavljača za investicije financirane iz kredita, i koji su sukladno zakonskim odredbama knjiženi u 2020. godini.

U narednom pregledu iskazan je već planirani višak prihoda, te predložena raspodjela po upravnim odjelima:

	UPRAVNI ODJELI	Višak iz 2020.- planiran u proračunu 2021.	Višak iz 2020.- raspodjeljen ovom Odlukom	Višak/manjak za raspodjelu/pokriva u 2021.god.
1.	Upravni odjel za poslove gradonačelnika	1.386.900	11.006.520	12.393.420
2.	Upravni odjel za turizam, gospodarstvo i more	30.000	306.240	336.240
3.	Upravni odjel za komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu		3.010.160	3.010.160
4.	Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo		422.000	422.000
5.	Upravni odjel za kulturu i baštinu		218.950	218.950
6.	Upravni odjel za promet		3.416.780	3.416.780
7.	Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima		3.254.620	3.254.620
8.	<i>Ukupni višak za raspodjelu u 2021.god.</i>	<b>1.416.900</b>	<b>21.635.270</b>	<b>23.052.170</b>
9.	<i>Manjak za pokriva u 2021. godini</i>			-3.188.300
10.	<b>Rezultat 2020. godine</b>			<b>19.863.870</b>