



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 400-06/20-02/01
URBROJ: 2117-1-01-22-82
Dubrovnik, 3. svibnja 2022.

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 2021. godinu
2. Akt iz točke 1. sastavni je dio ovog Zaključka.
3. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će Mato Franković 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: 400-06/20-02-01

URBROJ: 2117-1-07-22-80

Dubrovnik, 29. travnja 2022.

GRADONAČELNIK

Predmet: Prijedlog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2021. godinu
- dostavlja se

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 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 2021. godinu
2. Akt iz točke 1. sastavni je dio ovog Zaključka.
3. Predmetni akt proslijediti će se Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na usvajanje.

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 2022. donosi

ODLUKU

o raspodjeli rezultata poslovanja za 2021. godinu

Članak 1.

Ovom Odlukom utvrđuje se rezultat poslovanja, struktura rezultata, raspodjeljuje višak prihoda i utvrđuje pokrića manjka prihoda u narednom proračunskom razdoblju, ostvarenog na razini izvornog proračuna, iskazanog u Financijskim izvještajima Grada Dubrovnika za 2021. godinu u iznosu **3.392.238 kuna**.

Članak 2.

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. Zapisnici sa sjednica i predmetne odluke pohranjeni su u nadležnim upravnim odjelima Grada Dubrovnika, a raspodjela rezultata sukladno donesenim odlukama rasporedit će se u izmjenama i dopunama financijskih planova odnosno Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Dubrovnika za 2022. godinu.

Članak 3.

Rezultat poslovanja za 2021. godinu u iznosu 3.392.238 kuna, sastoji se od sljedećih stavki:

- viška prihoda poslovanja u iznosu 4.703.697 kuna;
- manjka prihoda poslovanja u iznosu -10.099.998 kuna
- viška prihoda iz 2020. planiranog u Projekciji za 2023 u iznosu **2.501.640 kuna**
- viška prihoda iz 2020. planiranog u Proračunu za 2022. u iznosu **6.286.900 kuna**

Članak 4.

Struktura utvrđenog rezultata poslovanja klasificiranog prema izvorima financiranja (zaokruženog na desetice) je sljedeća:

Red. br.	Šifra izvora	Naziv izvora	Iznos
1	Izvor: 11	Opći prihodi i primici	-7.009.730
2	Izvor: 21	Prihodi od vlastite djelatnosti	-92.870
3	Izvor: 22	Višak prihoda iz prethodnih godina	132.470
4	Izvor: 31	Potpore za decentralizirane izdatke	-15.540
5	Izvor: 32	Naknade za upotrebu pomorskog dobra	1.661.910
6	Izvor: 33	Prihodi od spomeničke rente	614.950
7	Izvor: 35	Turistička pristojba	879.060
8	Izvor: 36	Komunalni doprinosi	683.090
9	Izvor: 37	Komunalne naknade	-2.539.300
10	Izvor: 42	Namjenske tekuće pomoći	22.330
11	Izvor: 43	Kapitalne pomoći	86.210

12	Izvor: 44	EU fondovi - pomoći	622.140
13	Izvor: 51	Kapitalne donacije (Zaklada CABOGA)	-442.560
14	Izvor: 52	Tekuće donacije (Socijalni program - Blaga djela)	1.540
15	<i>Ukupno</i>	<i>Višak za raspodjelu u 2022. godini</i>	<i>4.703.700</i>
16	<i>Ukupno</i>	<i>Manjak za pokriće u 2022. godini</i>	<i>-10.100.000</i>
17.	<i>Ukupno</i>	<i>Višak planiran (rezerviran) u proračunu 2022. 2023. godina</i>	<i>8.788.540</i>
		REZULTAT POSLOVANJA	3.392.240

Članak 5.

Ukupno iskazan višak u iznosu od 3.392.240 rezultat je međusobnog prijeboja pojedinih izvora financiranja, koji su temeljna proračunska klasifikacija za praćenje namjenskog trošenja proračunskih sredstava.

Ovom odlukom utvrđuje se raspodjela viška prihoda poslovanja sukladno proračunskim klasifikacijama (programska, izvori financiranja) kao i pokriće manjka prihoda poslovanja u proračunskoj 2022. godini, što će se biti uključeno u Izmjene i dopune proračuna Grada Dubrovnika za 2022. godinu, kako slijedi:

1. Manjak prihoda poslovanja izvora opći prihodi i primici (11) u iznosu 7.009.720 kuna pokrit će se iz općih prihoda i primitaka proračunske godine 2022., s tim da je u Proračunu za 2022. godinu već planirano pokriće manjka od 7.000.000 kuna, pa će se razlika od 9.720. kuna također pokriti i iz općih prihoda i primitaka odnosno prihodi od poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak

2. Manjak prihoda od vlastite djelatnosti (21) u iznosu 92.870 kuna, nastao zbog neizvršenih uplata prihoda od vlastite djelatnosti (za uslugu naplate i obračuna vodne naknade) Hrvatskih voda do 31.12.2021. godine i nastali manjak će se pokriti od prve uplate prihoda Hrvatskih voda u 2022. godini

3. Višak prihoda prenesen kao višak iz 2020. godine (22), u iznosu 132.470 kuna su sredstva prenesena kao višak prihoda iz 2020. godine i ista nisu utrošena tijekom 2021. godine zbog nepredvidivih uvjeta tijekom izvršavanja planiranih projekata, te se u 2022. proračunskoj godini planiraju utrošiti na iste projekte: K800204 Cesta OS3 (UO za gospodarenje imovinom, opće i pravne poslove) iznos 57.460 kuna i A810011 Kulturni programi i manifestacije (UO za turizam, gospodarstvo i more) iznos 75.000 kuna.

Prilikom izrade Proračuna za 2022. godinu sa projekcijama za 2023. i 2024. godinu bilo je razvidno da se dva projekta planirana iz prenesenog viška prihoda, neće uspjeti realizirati do kraja 2021. godine i to: projekt K800104 Izgradnja stanova za hrvatske ratne vojne invalide u iznosu 5.400.000 kuna i projekt K800909 Luka Dubrovnik u iznosu 886.900 kuna, planirani su Proračunu za 2022. godinu, a iznos od 2.501.640 kuna iskazan je u projekciji za 2023. godinu, sukladno Odluci o raspodjeli rezultata za 2020. godinu (UO za izgradnju i upravljanje projektima – projekt Sanacija odlagališta Grabovica (K813502 - rashod za nabavku nefinancijske imovine)

4. Manjak prihoda od potpore za decentralizirane izdatke (31) u iznosu 15.540 kuna pokrit će se uplatom istovrsnih prihoda u siječnju 2022. godin.

5. Višak prihoda od naknade za uporabu pomorskog dobra (izvor 32) u iznosu od 1.661.910 kuna su namjenska sredstva koja se raspodjeljuju u Upravnom odjelu za turizam, gospodarstvo i more na projekte: Zaštita i spašavanje na plažama (A80001 – rashodi poslovanja) iznos od 70.000 kuna i na projekt Pomorsko dobro i održavanje plaža (A810003-rashodi poslovanja) u iznosu 1.591.910 kuna

6. Višak prihoda od spomeničke rente (izvor 33) u iznosu od 614.950 kuna namjenska su sredstva i raspodjeljuju se u Upravni odjel za kulturu i baštinu, Zavodu za obnovu Dubrovnika za očuvanje kulturne baštine na projekt Redovni programi (A812001 - rashod za nabavku nefinancijske imovine)

7. Višak prihoda od turističke pristojbe (izvor 35) u iznosu od 879.060 kuna su namjenska sredstva i raspodjeljuju se u Upravni odjel za turizam gospodarstvo i more: iznos od **319.060 kuna** na projekt Poboljšanje turističke ponude grada (A810002 – rashodi poslovanja); iznos od **350.000 kuna** na projekt Kulturni programi i manifestacije (A810011 – rashodi poslovanja) i **210.000 kuna** na projekt Zimski festival (A810012 – rashodi poslovanja)

8. Višak prihoda od komunalnog doprinosa (izvor 36) u iznosu od 683.090 kuna namjenska su sredstva, a koriste se za pokriće manjka prihoda od komunalne naknade

9. Manjak prihoda od komunalne naknade (izvor 37) u iznosu od 2.539.300 kuna, nakon pokrića u iznosu od 683.090 kuna viškom komunalnog doprinosa, preostali iznos manjka od 1.856.210 kuna pokrit će se iz općih prihoda i primitaka (11) od poreza na dohodak u 2022. proračunskoj godini.

10. Višak prihoda od tekućih pomoći (42) u iznosu 22.330 kuna su namjenska sredstva koja će se utrošiti na projekte u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo: na projekt Cjelodnevni i skraćeni jaslički i vrtićki programi (A805301-rashodi poslovanja)), iznos od 6.390 kuna, na projekt Ogrijev (A806502- rashodi poslovanja) iznos od 7.350 kuna, na projekt Shema školskog voća (A805540-rashodi poslovanja), iznos od 2.210 kuna, a u Upravnom odjelu za za izgradnju i upravljanje projektima na projekt Lapadska obala (K813606- rashodi poslovanja) iznos od 6.380 kuna.

11. Višak prihoda od kapitalne pomoći (43) u iznosu od 86.210 kuna namjenska su sredstva koja će se u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima utrošiti na projekt Lapadska obala (K813606 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine)

12. Višak prihoda od pomoći EU fondova (izvor 44) u iznosu od 622.140 kuna namjenska su sredstva koja će se utrošiti na slijedeće projekte: u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo - Asistenti u nastavi (A805536 – rashod poslovanja) iznos od 12.150 kuna; u Upravnom odjelu za EU fondove, regionalnu i međunarodnu suradnju - City changer cargo (K815105 – rashod poslovanja) iznos od 39.270 kuna, projekt DiMand (T805111- rashod poslovanja) iznos od 34.710 kuna i projekt SumBoost (T805112 – rashod poslovanja) iznos od 11.320 kuna, i u Upravnom odjel za izgradnju i upravljanje projektima – Lapadska obala (K813606 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine) iznos od 524.690 kuna.

13. Manjak prihoda od kapitalne donacije (izvor 51) u iznosu od 442.560 kuna nastao uslijed modificiranog računovodstvenog načela iskazivanja prihoda i rashoda, te su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u prosincu 2021 godine, prouzročili manjak prihoda, koji će biti pokriven uplatom namjenske donacije u iznosu 442.560 kuna u siječnju 2022. godine.

14. Višak prihoda od tekuće donacije (izvor 52) u iznosu od 1.540 kuna utrošit će se u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo na projekt Jednokratne pomoći (A805301- rashod poslovanja)

Članak 6.

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

KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik

Predsjednik Gradskog vijeća:
Marko Potrelica

O b r a z l o ž e n j e

Odluka o raspodjeli rezultata za 2021. godinu odnosi se na rezultat iskazan u Financijskim izvještajima za 2021. godinu (razina 22), koji se odnosi na „gradske“ prihode, primitke, utrošeni višak prihoda iz prethodne godine i „gradske“ rashode i izdatke.

Rezultat iz tekućeg poslovanja u 2021. godine je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 16.471.631 kuna, a u odnosu na preneseni višak prihoda iz 2020. godine iskazanog u koloni „prethodna“ godina Financijskog izvještaja od 19.863.868 kuna daje rezultat od 3.392.238 kuna.

Međutim preneseni višak u iznosu od 8.788.540 kuna nije utrošen u 2021. godini i isti je zadnjim rebalansom skinut iz Proračuna za 2021. godinu, a potom iskazan u Proračunu za 2022. godinu, a što je prikazano u rednom broju 17. tablice u članku 4.

Višak prihoda poslovanja od 4.703.700 kuna sastoji se od prihoda iskazanih u tablici članka 4. (red.br.3, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 12. i 14) gdje se viškom prihoda poslovanja od komunalnog doprinosa (red.br.11) pokriva manjak prihoda poslovanja od komunalne naknade, a ostali iznosi viška prihoda poslovanja od 4.020.620 kuna utrošit će se u narednim proračunskim razdobljima sukladno odredbama članka 5. ove Odluke, poštujući namjenu prema šiframa izvora financiranja, utvrđenim Zakonom o proračunu, odnosno Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama.

Manjak prihoda poslovanja od 10.100.000 kuna ostvaren je kroz pet kategorija, manjak općih prihoda i primitaka, manjak od vlastite djelatnosti, manjak za decentralizirana , sredstva, manjak komunalne naknade koji se iznosom viška komunalnog doprinosa od 683.080 kuna pokriva ovom odlukom i manjak kapitalnih donacija, a koji će biti pokriveni sukladno članku 5.