



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 400-06/21-02/01
URBROJ: 2117-1-01-23-77
Dubrovnik, 29. svibnja 2023.

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 2022. 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: 400-06/21-02/01

URBROJ: 2117-1-07-23-76

Dubrovnik, 26. svibnja 2023.

GRADONAČELNIK

Predmet: Prijedlog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja za 2022. 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 2022. 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), članka 69. Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj (Narodne novine 57/22 i 88/22) i članka 39. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“ broj 2/21) Gradsko vijeće Grada Dubrovnika na sjednici održanoj 2023. donosi

ODLUKU

o raspodjeli rezultata poslovanja za 2022. 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 2022. godinu u iznosu **29.126.800 kuna (3.865.790 eura)**.

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 2023. godinu.

Članak 3.

Odluka o raspodjeli rezultata, iznimno za ovu godinu uzima podatke na podskupini 922 na dan 01.01.2023. godine iskazane u eurima, nakon korekcije razlike nastale zbog konverzije kuna u euro, a sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj. Podaci iskazani u eurima kao početno stanje 01.01.2023. godine na osnovnim računima podskupine računa 922-višak/manjak su: višak prihoda poslovanja u iznosu 9.260.672,10 eura; višak primitaka od financijske imovine u iznosu 1.801.386,43 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 7.196.268 eura.

Članak 4.

Struktura utvrđenog rezultata poslovanja klasificiranog prema izvorima financiranja (IF) je slijedeća:

<i>Red.br.</i>	<i>Šifra izvora</i>	<i>Naziv izvora</i>	<i>Iznos u kunama</i>	<i>Iznos u eurima</i>
1	Izvor: 11	Opći prihodi i primici	12.455.626	1.653.146
2	Izvor: 21	Prihodi od vlastite djelatnosti	107	14
3	Izvor: 22	Višak prihoda iz prethodnih godina	3.390.754	450.030
4	Izvor: 32	Naknade za upotrebu pomorskog dobra	3.291.464	436.852
5	Izvor: 33	Prihodi od spomeničke rente	358.411	47.569
6	Izvor: 34	Naknade po gradskim odlukama	907.596	120.459
7	Izvor: 35	Turistička pristojba	5.488.499	728.449

8	Izvor: 36	Komunalni doprinosi	535.722	71.102
9	Izvor: 37	Komunalne naknade	1.138.196	151.064
10	Izvor: 38	Prihodi posebnih namjena	3.723	494
11	Izvor: 39	Ostali prihodi za posebne namjene Legalizacija	1.648	219
12	Izvor: 43	Kapitalne pomoći - Urbanizam	150.000	19.908
13	Izvor: 43	Kapitalne pomoći - Lapadska	282.282	37.465
14	Izvor: 43	Kapitalne pomoći - Semafori	-337.661	-44.815
15	Izvor: 44	EU fondovi - pomoći	1.606.579	213.230
16	Izvor: 45	Ostale pomoći unutar općeg proračuna	77.844	10.332
17	Izvor: 51	Kapitalne donacije - Cesta OS 3	15.427	2.048
18	Izvor: 51	Kapitalne donacije - O.šk. Marina Getaldića	-330.486	-43.863
19	Izvor: 52	Tekuće donacije	75.440	10.013
20	Izvor: 61	Prihodi od prodaje zemljišta	-4.248	-564
21	Izvor: 62	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	19.877	2.638
REZULTAT POSLOVANJA (izvori financiranja)			29.126.800	3.865.790

IF 11,21,22, 32-39, 43, 44, 51, 52	Višak prihoda poslovanja	29.111.171,00	3.863.716,21
IF 61, 62	Višak prihoda od nefinancijske imovine	15.629,00	2.074,32
REZULTAT POSLOVANJA (izvori financiranja - IF)	REZULTAT POSLOVANJA (ekonomska klas.)	29.126.800,00	3.865.790,53

Članak 5.

Ovom odlukom preraspodjeljuje se rezultat iskazan kao početno stanje u eurima na osnovnim računima podskupine 922, iz članka 3., sukladno izvorima financiranja iz članka 4. i to na način da se manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 7.196.268 eura (92222) pokriva sa ukupnim viškom primitaka od financijske imovine u iznosu 1.801.386,43 eura, a od ukupnog viška prihoda poslovanja u iznosu 9.260.672,10 eura, pokriva se manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosom od 5.396.955,89 eura, a potom iznos od 2.074,32 eura, izvora 62 (prihod od prodaje građevinskih objekata) prenosi na konto 92212 višak od nefinancijske imovine, nakon čega stanje na višku prihoda poslovanja (92211) ostaje 3.863.716,21 eura.

Članak 6.

Utvrđuje se raspodjela viška prihoda za određene namjene, sukladno izvorima financiranja iz članka 4. ove odluke, kao i pokriće manjka prihoda poslovanja u proračunskoj 2023. godini, što će se biti uključeno u Izmjene i dopune proračuna Grada Dubrovnika za 2023. godinu, kako slijedi:

1. Nenamjenski višak prihoda: izvor opći prihodi i primici (11) u iznosu 1.653.146 eura i **izvor prihodi od vlastite djelatnosti (21)** u iznosu 14 eura, što ukupno iznosi 1.653.160 eura koristit će se za slijedeće projekte u upravnim odjelima: Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo: A805521 Tekuće i investicijsko

održavanje iznad minimalnog standarda u iznosu 74.060 eura; K806807 Spomen soba poginulih branitelja 11.945 eura, K806105 Gradski bazen u Gružu – dizalica topline 22.563 eura; u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima: K813902 Dom za starije i nemoćne Gruž 92.908 eura i K813966 Spomen soba poginulih dubrovačkih branitelja-rekonstrukcija 200.000 eura; Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu na projektu A816003 Prometne površine 581.654 eura, projekt A816101 Subvencioniranje javnog gradskog prijevoza 330.030 eura i u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika na projektk K801204 Zona posebnog prometnog režima 340.000 eura.

2. Višak prihoda prenesen kao višak iz 2021. godine (izvor 22), u iznosu 450.030 eura, od čega je 332.025 eura već planirano u Proračunu za 2023. godinu u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima - projekt K813502 Sanacija odlagališta Grabovica; namjenski višak prihod u iznosu 117.712 eura planirati u Upravnom odjelu za poslove gradonačelnika na projektu K800909 Luka Dubrovnik i u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo projekt A 805540 Shema školskog voća u iznosu 293 eura

3. Višak prihoda od naknade za uporabu pomorskog dobra (izvor 32) u iznosu od 436.852 eura su namjenska sredstva od čega je iznos od 79.634 eura planiran u Proračunu za 2023. godinu u Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu, projekt A801607 Zona ABCD 77.908 eura, i projekt A801701 Javni nasadi 1.726 eura; Preostali dio od 357.218 eura utrošit će se u Upravnom odjelu za turizam, gospodarstvo i more - projekt A81001 Zaštita i spašavanje na plažama 20.000 eura i projekt A81003 Pomorsko dobro i održavanje plaža 337.218 eura.

4. Višak prihoda od spomeničke rente (izvor 33) u iznosu od 47.569 eura namjenska su sredstva i koristit će se za obnovu i očuvanje kulturne baštine na projektu A814201 Redovni programi (rashodi za nabavku nefinancijske imovine) Zavoda za obnovu Dubrovnika preko Upravnog odjela za izgradnju i upravljanje projektima.

5. Višak prihoda od naknada po gradskim odlukama (izvor 34) u iznosu od 120.459 eura su namjenska sredstva i koristit će se u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima, na projektu K813606 Lapadska obala u iznosu 71.935 eura i projektu K813613 Rekonstrukcija križanja Vatrogasni dom Zaton u iznosu 48.524 eura.

6. Višak prihoda od turističke pristojbe (izvor 35) u iznosu od 728.449 eura su namjenska sredstva od čega je iznos od 199.084 eura planiran u Proračunu za 2023.godinu – Upravni odjel za obrazovanje šport, socijalnu skrb i civilno društvo, i to kao rashod poslovanja na projektu A806210 Manifestacije u športu od značaja za Grad Dubrovnik 106.178 eura, projektu A806214 Du Motion 66.361 eura i A806215 Športsko plesne manifestacije za djecu od značaja za Grad 26.545 eura, a ovom odlukom raspoređuje se iznos od 40.000 eura na projekt A806216 Športaši sa invaliditetom. Preostali dio od 489.365 eura koristit će se kao rashod poslovanja kroz projekte A810002 Poboljšanje turističke ponude grada 70.000 eura, projekt A810004 Poticaji za produljenje turističke sezone 67.000 eura, projekt A810007 Respect the City 118.000 eura, projekt A810011 Kulturni programi i manifestacije 67.000 eura, projekt A810012 Zimski festival 67.000 eura u Upravnom odjelu za turizam, gospodarstvo i more, iznos od 100.365 eura kao rashod poslovanja na projekt A816003 Prometne površine u Upravnom odjelu za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu.

8. Višak prihoda od komunalnog doprinosa (izvor 36) u iznosu od 71.102 eura namjenska su sredstva, a koristit će se za rashode poslovanja na projektu A816003 Prometne površine u Upravnom odjelu za promet, komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu.

9. Višak prihoda od komunalne naknade (izvor 37) u iznosu od 151.064 eura namjenska su sredstva, a koristit će se za rashode poslovanja na projektu A816003 Prometne površine u Upravnom odjelu za promet, komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu.

10. Višak prihoda od prihoda posebnih namjena (izvor 38) u iznosu od 494 eura namjenska su sredstva od naknade za uređenje voda i koristit će se za rashode poslovanja na projektu A816003 Prometne površine u Upravnom odjelu za promet, komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu.

11. Višak prihoda od naknade za legalizaciju objekata (izvor 39) u iznosu od 219 eura koristit će se za rashode za nabavu nefinancijske imovine na projektu K811601 Prostorni plan uređenja u Upravnom odjelu za urbanizam, prostorno planiranje i zaštitu okoliša.

12. Višak prihoda od kapitalne pomoći (43) u iznosu 19.908 eura, sredstva su doznačena od Ministarstva hrvatskih branitelja za sufinanciranje pripreme projekta za spomen obilježje iz Domovinskog rata u 2022. godini za projekt T811610 Arhitektonsko-urbanistički i likovni natječaji kroz Upravni odjel za urbanizam, prostorno planiranje i zaštitu okoliša. U Proračunu za 2023. godinu već je planirano 20.000 eura, a ovom Odlukom se vrši usklađenje stavke sa uplaćenim iznosom od 19.908 eura.

13. Višak prihoda od kapitalne pomoći (43) u iznosu 37.465 eura namjenska su sredstva Državnog proračuna za projekt K813606 Lapadske obale za što će se koristiti na rashode za nabavu nefinancijske imovine u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima.

14. Manjak prihoda od kapitalne pomoći (43) u iznosu 44.815 eura, nastao zbog modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, kada je projekt modernizacije semaforne signalizacije na raskrižjima Doma zdravlja i Stadiona Lapad, završen u 2022. godini, a namjenska sredstva od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost doznačena u veljači 2023. godine, kojima će se pokriti nastali manjak.

15. Višak prihoda od pomoći EU fondova (izvor 44) u iznosu od 213.230 eura namjenska su neutrošena sredstva za projekt K813606 Lapadska obala 206.660 eura koja će se koristiti za rashode za nabavu nefinancijske imovine u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima i za projekt A805536 Asistenti u nastavi 6.570 eura na rashode poslovanja u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo.

16. Višak prihoda od Ostalih pomoći unutar općeg proračuna (izvor 45) u iznosu 10.332 eura, namjenska su sredstva od Županijske uprave za ceste i koriste se na rashode poslovanja kroz projekt A816003 Prometne površine u Upravnom odjelu za promet, komunalne djelatnosti i mjesnu samoupravu.

17. Manjak prihoda od kapitalne donacije (izvor 51) u iznosu od 43.863 eura, nastao uslijed modificiranog računovodstvenog načela iskazivanja prihoda i rashoda, te su rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni u prosincu 2022 godine, prouzročili manjak prihoda, koji će biti pokriven uplatom namjenske donacije u iznosu 43.863 eura u siječnju 2023. godine.

18. Višak prihoda od tekuće donacije (izvor 52) u iznosu od 10.013 eura za rashode poslovanja kroz projekt A806505 Jednokratne novčane naknade u Upravnom odjelu za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo

19. Manjak prihoda od prodaje zemljišta (izvor 61) u iznosu od 564 eura pokriva se iz viška prihoda od prodaje građevinskih objekata (izvora 62).

20. Višak prihoda od prodaje građevinskih objekata (izvor 62) u iznosu od 2.638 eura nakon pokrića manjka prihoda od prodaje zemljišta (izvor 61) u iznosu 564 eura, ostatak iznosa od 2.074 eura koristit će na projekt A813001 Opći rashodi odjela (za financijsku imovinu i otplate zajmova) u Upravnom odjelu za izgradnju i upravljanje projektima.

Članak 7.

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

KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik

Predsjednik Gradskog vijeća:
Marko Potrebića

O b r a z l o ž e n j e

Odluka o raspodjeli rezultata iz 2022. godine odnosi se na rezultat iskazan u Financijskim izvještajima za 2022. godinu (razina 22), koji se odnosi na proračunske prihode, primitke, višak prihoda iz prethodne godine u odnosu na proračunske rashode i izdatke.

Rezultat iz tekućeg poslovanja 2022. godine je višak prihoda u iznosu od 25.734.562 kuna, komu pribrojen preneseni višak prihoda iz 2021. godine iskazan u koloni „prethodna“ godina Financijskog izvještaja od 3.392.238 kuna daje rezultat od 29.126.800 kuna.

Sukladno odredbama Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, podaci iz Financijskih izvještaja od 31.12.2022.godine, prenose se u eurima kao početna stanja 01.01.2023. godine uzimajući u obzir korekcije zbog razlike nastale konverzijom kuna u euro. Slijedom navedenoga ova Odluka donosi se u eurima temeljem početnih stanja 01.01.2023.godine i to preraspodjelom između osnovnih računa podskupine računa 922-višak/manjaku: višak prihoda poslovanja u iznosu 9.260.672,10 eura; višak primitaka od financijske imovine u iznosu 1.801.386,43 eura i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 7.196.268 eura.

U članku 4. ove Odluke kroz strukturu utvrđenog rezultata poslovanja klasificiranog prema izvorima financiranja, omogućuje se planiranje izvršavanja viška prihoda sukladno vrsti i namjeni pojedinog izvora financiranja.

Nenamjenski višak prihoda iznosi **1.653.160 eura** (opći prihodi i primici i vlastiti prihodi) a predlaže se utrošiti na projekte navedene članku 6. točka 1. i to: Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo 108.568 eura; Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima 292.908 eura; Upravni odjel za komunalne djelatnosti, promet i mjesnu samoupravu 911.684 i Upravni odjel za poslove gradonačelnika 340.000 eura.

Namjenski višak/manjak prihoda razvrstan prema šiframa izvora financiranja, obuhvaća iznose iskazane u tablici članka 4. i to od rednog broja 3. do rednog broja 21. Pod rednim brojevima 14. 18. i 20. prikazani su izvori financiranja koji su ostvareni kao manjak prihoda, zbog modificiranog računovodstvenog načela iskazivanja prihoda i rashoda proračuna.

Manjak prihoda na izvoru (43) Kapitalna pomoć u iznosu 44.815 eura, nastao iz razloga izvršenih radova u 2022. godini, a ugovorena sredstva iz Državnog proračuna doznačena u 2023. godini koja pokrivaju nastali manjak;

Manjak prihoda na izvoru (51) Kapitalna pomoć u iznosu 43.863 eura , nastao izvršenjem radova u 2022. godini, koja su ugovorena sa Zakladom Kaboga, i uplaćena u 2023. godini kojima se pokriva nastali manjak;

Manjak prihoda na izvoru (61) Prihodi od prodaje zemljišta u iznosu 564 eura pokriva se iz viška izvora (62) Prihodi od prodaje građevinskih objekata.

Preostali višak prihoda razvrstan kao namjenski višak prihoda po šiframa izvora financiranja (temeljem odredbi Zakona o proračunu ili posebnih zakona o namjenskim prihodima i primicima) koristit će se u 2023. godini u određene namjene kako je pojedinačno navedeno u članku 6. ove odluke.