NAZIV: **GRAD STARI GRAD** MATIČNI BROJ: **2572907**

ADRESA: **NOVO RIVA 3**  ŠIFRA DJELATNOSTI: **8411**

**21460 STARI GRAD**  ŠIFRA GRADA: **413**

OIB: **95584171878** RAZINA:**23**

RKP: **29582**

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANO FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2019. GODINU**

Konsolidirano financijsko izvješće se odnosi na Grad Stari Grad-Gradski proračun te proračunske korisnike:

- DJEČJI VRTIĆ SARDELICE,

- GRADSKA KNJIŽNICA STARI GRAD,

- MUZEJ STAROGA GRADA,

- JAVNA USTANOVA AGENCIJA ZA UPRAVLJANJE STAROGRADSKIM POLJEM.

Postupak konsolidacije financijskih izvještaja proveden je sukladno *Zakonu o proračunu*, *Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu* te *Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.*

U postupku konsolidacije financijskih izvještaja, izvršene su slijedeće aktivnosti:

-zbrajanje istih stavki izvješća radi formiranja jedinstvenog izvješća,

-eliminiranje unutar grupnih istoimenih transakcija i poslovnih događaja,

-izrada konsolidiranog financijskog izvještaja na propisanim obrascima.

**I. Bilješka uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima-OBRAZAC PR-RAS**

Iz jedinstvenog obrasca proračunskih korisnika, eliminirani su svi prihodi korisnika na računima skupine 671. Konsolidiranom izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima dodani su u cjelini ostvareni rashodi korisnika te prihodi ostvareni iz drugih izvora.

Unutar grupne transakcije iznose 2.300.513 kn.

***Bilješka broj 1***

***Prihodi poslovanja (razred 6)***

Konsolidirani Prihodi poslovanja izvještajnog razdoblja (AOP 001) iznose 36.755.761 kn u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje (2018. godina) bilježe rast od 15,4%.

Struktura konsolidiranih prihoda poslovanja prikazana je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Ostvareno XII/2018.** | **Ostvareno XII/2019.** | **Indeks**  **%** | **Udio u ukupnim prihodima 2019.**  **%** |
| Grad Stari Grad | 30.857.099 | 35.323.349 | 114,5 | 96,10 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 395.240 | 849.307 | 214,88 | 2,31 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 31.824 | 32.189 | 101,15 | 0,09 |
| Muzej Staroga Grada | 142.229 | 119.388 | 83,94 | 0,32 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 436.573 | 431.528 | 98,84 | 1,17 |
| **UKUPNO** | 31.862.965 | 36.755.761 | 115,4 | 100 |

Prihodi poslovanja Grada Staroga Grada (AOP 001) u odnosu na 2018. godinu bilježe rast od 14,5 % zbog povećanja Prihoda od poreza na dohodak (AOP 003) za 34,7 %: poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti i dohotka od kapitala, Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 045) za 67,5% zbog više kandidiranih projekata, Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi (AOP 106) za 171,6% zbog većeg transfera boravišne pristojbe uplaćene od TZ-a, te Ostalih prihoda (AOP 147) za 9.015,7 % zbog ostvarenih prihoda nenovčanim i novčanim namirenjem od društva Helios Faros d.d. u stečaju temeljem Nagodbe unutar stečajnog postupka, po osnovi regresnih tužbi prema Društvu za nekretnine oduzete fizičkim osobama, a dodijeljene Društvu radi izgradnje hotelskog naselja.

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića (AOP 001) u donosu na 2018. godinu veći su za 114,88 % zbog ostvarenih Pomoči temeljem prijenosa EU sredstava kojih u 2018. godini nije bilo (AOP 066) te Prihoda po posebnim propisima (AOP 111) za 16,4 % zbog većeg broja upisane djece.

Prihodi poslovanja Gradske knjižnice Stari Grad (AOP 001) u odnosu na 2018. godinu nisu se značajno mijenjali.

Prihodi poslovanja Muzeja Staroga Grada (AOP 001) u odnosu na 2018. godinu, bilježe pad od 16,06 % zbog manje ostvarenih Prihoda od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga (AOP 124) za 37,8 te Donacija od pravnih i fizičkih osoba (AOP 663) za 78,9%.

Prihodi Javne ustanove Agenije za upravljanje Starogradskim poljem (AOP 001) u odnosu na 2018. godinu nisu se značajno mijenjali.

***Bilješka br 2***

***Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)***

Konsolidirani Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) iznose 345.178 kn i bilježe indeks izvršenja od 8.160,2%, zbog prodaje stambenog objekta u 2019. godini.Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2019. godini nisu zabilježeni kod proračunskih korisnika.

***Bilješka br 3***

***Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8)***

U 2019. godini Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu realizirani.

***Bilješka br 4***

***Rashodi poslovanja (razred 3)***

Konsolidirani Rashodi poslovanja izvještajnog razdoblja (AOP 148) iznose 12.353.258 kn, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe povećanje od 15,9%. Struktura konsolidiranih rashoda poslovanja prikazana je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Ostvareno XII/2018.** | **Ostvareno XII/2019.** | **Indeks**  **%** | **Udio u ukupnim rashodima 2019.**  **%** |
| Grad Stari Grad | 7.764.685 | 8.966.761 | 115,48 | 72,59 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 1.507.298 | 1.957.554 | 129,9 | 15,85 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 189.243 | 194.954 | 103 | 1.58 |
| Muzej Staroga Grada | 576.794 | 606.803 | 105,2 | 4,91 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 623.435 | 627.186 | 100,6 | 5,07 |
| **UKUPNO** | 10.661.456 | 12.353.258 | 115,9 | 100 |

Rashodi polovanja Grada Staroga Grada (AOP 148) u odnosu na 2018. godinu bilježe rast od 15,48 % zbog povećanja Materijalnih rashoda (AOP 160) za 20,7 %: Usluga promidžbe i informiranja (AOP 177) za 366,9 % i Ostalih usluga (AOP 183) za 469,9%, zbog većeg broja manifestacija u 2019. godini, Financijskih rashoda za 12,4% zbog većih transfera sredstava fizičkim osobama temeljem sudskog postupka okončanog u 2019. godini, Naknade građanima i kućanstvima (AOP 253) za 36,9% zbog većih naknada za novorođenče te Ostalih rashoda (AOP 257) za 31,3 % zbog realiziranog transfera sredstava poduzeću u vlasništvu Grada za nabavu komunalne opreme.

Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Sardelice (AOP 148) u odnosu na 2018. godinu bilježe rast od 29.9 % . Povećanje je zabilježeno je kod Rashoda za zaposlene (AOP 149) za 24,1 zbog primanja osoba u radni odnos te Materijalni rashoda (AOP 160) za 46,7% a vezani su uz provođenje kandidiranih programa i projekata za koje Prinljene pomoći.

Rashodi poslovanja Gradske knjižnice Stari Grad (AOP 148) u ukupnom iznosu nisu se značajno mijenjali.

Rashodi poslovanja Muzeja Staroga Grada (AOP 148) u ukupnom iznosu nisu se značajno mijenjali.

Rashodi poslovanja Javne ustanove Agencije za upravljanje Starogradskim poljem (AOP 148) u ukupnom iznosu nisu se značajno mijenjali.

***Bilješka br 5***

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)***

Konsolidirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) izvršeni su u iznosu od 11.299.588 kn što predstavlja smanjenje od 37,4 % u odnosu na konsolidirano izvršenje 2018. godine. Struktura rashoda po korisnicima prikazana je u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Ostvareno XII/2018.** | **Ostvareno XII/2019.** | **Indeks**  **%** | **Udio u ukupnim rashodima 2019.**  **%** |
| Grad Stari Grad | 17.955.018 | 11.162.087 | 62,2 | 98,78 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 25.858 | 69.413 | 268,4 | 0,61 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 50.361 | 47.692 | 94,7 | 0,42 |
| Muzej Staroga Grada | 11.371 | 7.606 | 66,9 | 0,07 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 0 | 12.790 | - | 0,12 |
| **UKUPNO** | 18.042,609 | 11.299.588 | 62,6 | 100 |

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Grada Staroga Grada (AOP 341) u odnosu na 2018. godinu u ukupnom iznosu bilježe pad od 37,8 %. Najveća smanjenja zabilježena su kod građevinski objekata (AOP 355) za 75,5% jer u 2018. godini, Grad je provodio izgradnju komunalne inftrastrukture temeljem Sporazuma sa investitorom. Nasuprot Nematerijalne proizvedene imovine (AOP 382) koja bilježi rast za 1.191,5% ,a odnosi se na projektnu i plansku dokumentaciju projekta Integrirani projegram Starogradskog polja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Sardelice (AOP 341) u odnosu na usporedno razdoblje veći su za 168,4 % zbog većih investcija u opremu u 2019. godini u skladu s Planom.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Gradske knjižnice staro Grad (AOP 341) u odnosu na 2018. godini nisu se u iznosu značajno promijenili.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Muzeja Grada Staroga Grada (AOP 341) u odnosu na 2018. godinu manji su za 30,1% zbog manje potrebe nabave iste.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine javne ustanove Agencije za upravljanje Starogradskim poljem (AOP 341) u 2018. godini nisu realizirani.

***Bilješka br 6***

***Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (razred 5)***

Na poziciji (AOP 518) evidentirani su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 10.261.300 kn. Odnose se na nenovčano namirenje-prijenos potraživanja u temeljni kapital temeljem Nagodbe unutar stečajnog postupka sa društvom Helios Faros d.d.

Isti nisu realizirani kod korisnika u 2019. godini.

***Bilješka br 7***

***Rezultat poslovanja***

Konsolidirani rezultat poslovanja Grada Staroga Grada i četiri proračunska korisnika u 2019. godini iskazuje ukupan Višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.186.793 kn (AOP 631). Rezultat poslovanja u 2019. godini po korisnicima, prikazani su u slijedećoj tablici:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Ostvareno XII/2018.** | **Ostvareno XII/2019.** | **Indeks**  **%** | **Udio u ukupnom rezultatu 2019.**  **%** |
| Grad Stari Grad | 3.136.918 | 2.977.866 | 94,9 | 93,44 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 6.976 | 183.287 | 2.627,4 | 5,75 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 1.256 | 9.170 | 730,1 | 0,29 |
| Muzej Staroga Grada | 16.843 | 14.183 | 84,2 | 0,45 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 1.137 | 2.287 | 201,1 | 0,07 |
| **UKUPNO** | 3.163.130 | 3.186.793 | 100,7 | 100 |

Preneseni višak prihoda i primitaka (AOP 633) iskazan je u iznosu od 3.303.452 kn te je iskazani višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 6.490.245 kn (AOP 635).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Rezultat poslovanja XII/2019.** | **Preneseni rezultat poslovanja** | **Ukupno raspoloživo XII/2019** |
| Grad Stari Grad | 2.977.866 | 3.315.201 | 6.293.067 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 183.287 | 33.465 | 216.752 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 9.170 | -26.967 | -17.797 |
| Muzej Staroga Grada | 14.183 | -23.091 | -8.908 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 2.287 | 4.844 | 7.131 |
| **UKUPNO** | 3.186.793 | 3.303.452 | 6.490.245 |

**II. Bilješka uz bilancu-OBRAZAC-BIL**

***Bilješka br 8***

Ukupna konsolidirana imovina na dan 31.12.2019. godine Grada Staroga Grada i proračunskih korisnika iznosi 133.814.998 kn (AOP 001), prema slijedećem prikazu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Stanje 01.siječnja 2019. godine** | **Stanje 31. prosinca 2019. godine** | **Indeks**  **%** | **Udio u ukupnoj imovini 2019.**  **%** |
| Grad Stari Grad | 117.085.489 | 131.735.498 | 112,5 | 98,45 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 281.669 | 470.424 | 167 | 0,35 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 1.122.471 | 1.245.525 | 111 | 0,93 |
| Muzej Staroga Grada | 262.467 | 272.717 | 103,9 | 0,2 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 63.661 | 90.834 | 142,7 | 0,07 |
| **UKUPNO** | 118.815.756 | 133.814.998 | 112,6 | 100 |

***Bilješka br 9***

Ukupne konsolidirane obveze i vlastiti izvori (AOP 162) na kraju izvještajnog razdoblja iznose 133.814.998 kn. Detaljnije objašnjenje je u Bilješki br 7 i Bilješki br 12.

**III. Bilješka uz konsolidirani izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji-OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

***Bilješka br 10***

Konsolidirani izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, zbirni je prikaz ostvarenih rashoda Grada Staroga Grada i njegovih korisnika, funkcijski klasificiranih, sukladno Naputku o ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji rashoda/izdataka i prihoda/primitaka. U konsolidiranom obrascu eliminirani su rashodi Grada Staroga Grada po pojedinim funkcijama, a dodani su iskazani rashodi po grupama korisnika i ostvareni su u iznosu od 23.652.847 kn, sa indeksom izvršenja od 82,4%.

**IV. Bilješka uz konsolidirani izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza-OBRAZAC P-VRIO**

***Bilješka br 11***

Na poziciji (AOP 001) obrasca P-VRIO zabilježen je iznos promjene u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 395.793 kn, a odnosi se na otpise potraživanja za prihode poslovanja. Kod proračunskih korisnika, nisu evidentirane promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

**V. Bilješka uz konsolidirani izvještaj o obvezama-OBRAZAC OBVEZE**

***Bilješka br 12***

Konsolidirani izvještaj o obvezama predstavlja zbroj pojedinačnih stavki izvještaja Grada Staroga Grada i Korisnika. Stanje obveza na dan 01.01.2019. godine iznosi 804.291 kn (AOP 001).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik** | **Dospjele obveze**  **XII/2019.** | **Nedospjele obveze**  **XII/2019.** | **Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**  **XII/2019.** |
| Grad Stari Grad | 310.226 | 1.748.544 | 2.058.770 |
| Dječji Vrtić Sardelice | 0,00 | 25.467 | 25.467 |
| Gradska knjižnica Stari Grad | 0,00 |  |  |
| Muzej Staroga Grada | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Javna ustanova agencija za upravljanje Starogradskim poljem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO** | 310.226 | 1.774.011 | 2.084.237 |

**VI. Izvanbilančni zapisi**

**Bilješka br 13**

Na poziciji AOP 244 i 245, evidentirani su izvanbilančni zapisi u ukupnom iznosu 24.406.570 kn:

-tuđa imovina dobivena na korištenje u iznosu od 1.375.258 kn; radi se o višenamjenskoj autocisterni danoj na korištenje od Ministarstva gospodarstva,

-instrumenti osiguranja plaćanja u iznosu od 760.000 kn,

-garancije i jamstva u iznosu od 754.682 kn,

-sudski sporovi u tijeku koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obaveza u iznosu od u iznosu od 20.960.000 kn.

**-**tuđa imovina dobivena na korištenje proračunskog korisnika Dječji vrtić Sardelice u iznosu od 556.630 kn.

U Starom Gradu, 28.02.2020.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Zakonski predstavnik: Antonio Škarpa