

GRAD TROGIR

Upravni odjel za financije,
proračun i naplatu potraživanja

Naziv obveznika: GRAD TROGIR

Šifra grada: 463

Broj RKP-a: 37603

Matični broj: 02545004

OIB:84400309496

Razina: 23

Šifra djelatnosti: 8411

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE GRADA TROGIRA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2024. DO 31.12.2024. GODINE

UVOD

Procesi u sustavu konsolidacije financijskih izvještaja propisani su člankom 140. Zakona o proračunu (NN br.144/21) i člankom 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 37/22). Uputom za konsolidaciju financijskih izvještaja u sustavu proračuna (<https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/drzavna-riznica/racunovodstvo/upute-nalozi-i-ostalo/179>) dani su i pojašnjeni obvezni postupci konsolidacije godišnjih financijskih izvještaja. Uz navedeno, dane su i posebne Upute vezane za sadržaj Bilješki uz konsolidirane financijske izvještaje za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dostupne na prethodno istaknutoj mrežnoj stranici.

Na kraju i Okružnicom o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1.siječnja do 31. prosinca 2024.godine, Ministarstva financija, Klasa: 400-02/24-01/19; Urbroj: 513-05-03-25-4 od 14. siječnja 2025. godine dane su napomene vezano uz rokove i način sastavljanja godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja.

Obveznici konsolidiranog financijskog izvještavanja u sustavu proračuna godišnje konsolidirane financijske izvještaje za 2024. godinu predaju putem aplikacije Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika (aplikacija RKPFI).

Grad Trogir u izvještajima razine 23 (konsolidirani Izvještaj Grada Trogira) konsolidira:

1. financijski izvještaj razine 22 (Grad Trogir) i

2. cjelovite financijske izvještaje 5 proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti:

razine 21 (Dječji vrtić Trogir, Muzej Grada Trogira, Gradska knjižnica Trogir, JU Sportski objekti Trogir i Javna vatrogasna postrojba Grada Trogira).

Tako je sastavljen Konsolidirani financijski izvještaj Grada Trogira za razdoblje siječanj-prosinac 2024.godine koji se sastoji od: Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

(Obrazac RAS-funkcijski), Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaja o obvezama (Obrazac Obveze) i ovih Bilješki.

Kako bi se po konsolidiranim financijskim izvještajima vidjelo kolika je sredstva i iz kojih izvora dobila grupa kao cjelina te pratila ukupna potrošnja grupe, potrebno je pri konsolidaciji primijeniti dva temeljna postupka.

Prvi, zbrajanje jednakih pozicija financijskih izvještaja Grada Trogira i proračunskih korisnika, kao da se radi o jednom računovodstvenom subjektu.

Drugi, eliminiranje unutar grupnih transakcija i poslovnih događaja kako se ne bi udvostručili potraživanja/obveze, prihodi/primici i rashodi/izdaci na razini grupe.

S obzirom na to da konsolidirani financijski izvještaj prikazuje podatke za grupu (Grad i proračunski korisnici) kao da se radi o jedinstvenom subjektu, tako i u bilješkama uz konsolidirane financijske izvještaje iskazuju se unutar grupne transakcije koje su u izvještajima eliminirane, manjak ili višak u poslovanju grupe ako je ostvaren, pregled strukture manjka/viška po proračunskim korisnicima te pozicije iz financijskih izvještaja proračuna i/ili proračunskih korisnika na kojima je ostvareno značajnije odstupanje u odnosu na prethodnu godinu.

U procesu konsolidacije eliminirani su prihodi iskazani kod korisnika na kontu 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifra 671) te rashodi kod Grada Trogira na kontu 367 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 367) u ukupnom iznosu od 3.666.304,46 eura.

Nastavno se obrazlažu numerički podaci i veća odstupanja iskazana u obrascima Konsolidiranog financijskog izvješća.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (PR-RAS)

Ukupni prihodi i primici (šifra X678) ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu 17.537.721,38 eura, 7,5% ili apsolutno iskazano 1.415.249,72 eura manje u odnosu na ostvarenje prethodne 2023. godine.

Prihodi poslovanja bilježe rast od 7,2%, prihodi od prodaje nefinancijske imovine bilježe značajan pad od 99,9%, dok primici od financijske imovine i zaduživanja ne bilježe ostvarenje u izvještajnom razdoblju.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) u izvještajnom razdoblju iznose 17.385.315,20 eura i veći su za 5,5% ili apsolutno iskazano 913.765,98 eura više u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

U strukturi ostvarenja ukupnih rashoda i izdataka, najveće povećanje bilježe izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (šifra 5) i to za značajnih 269,2 %, zatim slijede rashodi poslovanja (šifra 3) koji su povećani za 34,4%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) manji za značajnih 39,9%, sve detaljnije obrazloženo u nastavku bilješki.

1. Prihodi poslovanja (račun 6 ,šifra 6)

U strukturi prihoda najveći iznos čine prihodi poslovanja u iznosu od 17.536.411,55 eura i veći su za 7,2% u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Grad Trogir je ostvario 17.036.765,35 eura ili 8% više u odnosu na prethodnu 2023. godinu, dok su proračunski korisnici ostvarili prihoda poslovanja u iznosu od 499.646,20 eura što je 14,68% manje u odnosu na ostvarenje 2023. godine kad je iznosilo 585.588,79 eura.

Prihodi od poreza (šifra 61) ostvareni su u iznosu od 8.382.104,99 eura, što je za 1.770.367,64 eura ili 26,8% više u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U ukupnom iznosu ostvarenih poreznih prihoda najveći udjel od 81,45% ima prihod od poreza i prireza na dohodak.

Porez na dohodak je zajednički porez koji se dijeli između općina, gradova i županija i vrijednosno je najznačajniji unutar poreznih prihoda.

Porez i prirez na dohodak (šifra 611) bilježi znatno veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 6.826.997,18 eura ili 29% više, što je pokazatelj ostvarivanja povoljnih poslovnih uvjeta u odnosu na ostvarenje 2023. godine.

Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (šifra 6111) iznose u izvještajnom razdoblju 5.784.214,89 eura što je za 26,9% više u odnosu na prethodno razdoblje, od kojeg iznosa je bitno spomenuti dio od 91.024,35 eura koji se odnosi na ustupljeni dio za vatrogasne postrojbe u iznosu od 1% ostvarenih prihoda iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije, a sukladno Odluci o minimalnim financijskim standardima za obavljanje djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2024.godini, a sve u vezi financiranja Javno vatrogasne postrojbe Grada Trogira.

Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava (šifra 6113) iznose u izvještajnom razdoblju 780.614,48 eura što je za 16,3% više u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na veće ostvarenje prihoda od poreza i prireza od iznajmljivanja stanova, soba i postelja te na veće ostvarenje poreza i prireza od najma i zakupa po rješenju Porezne uprave. Ovo povećanje je rezultat i povećanja poreza na dohodak od iznajmljivanja i povećanja prihoda od poreza od najma i zakupa po rješenju PU.

Porez i prirez na dohodak od kapitala (šifra 6114) ostvaren je u iznosu od 52.400,85 eura, što je za značajnih 797,8% više od ostvarenje prethodne 2023.godine, a odnosi se na veće ostvarenje od poreza i prireza na dohodak od kamata na štednju u cijelosti se odnosi na Grad Trogir.

Porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi (Šifra 6115) ostvaren je u iznosu od 439.170,04 eura, što je za 79,4% više od ostvarenja prethodne 2023.godine. Sukladno Uputi Ministarstva financija o evidentiranju prihoda od poreza na dohodak kod JLP®S temeljem Izvještaja koje ispostavlja Fina za uplatni račun 1619 vrši se evidencija u ovoj godini, iz kojeg razloga je istovremeno i povećanje na (šifri 6117) za 29,3%, koji bilježi značajno odstupanje od ostvarenja prethodne godine.

Porez na imovinu (šifra 613) ostvaren je u iznosu od 1.179.718,92 eura ili za 20% više u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se u cijelosti na Grad Trogir i to u najvećem dijelu na ostvarenje poreza na promet nekretninama u iznosu od 840.552,55 eura ili 2,5% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine. U taj porez ubrajamo porez na kuće za odmor u iznosu od 174.583,38 eura što je povećanje za značajnih 1.241,47% u odnosu na ostvarenje 2023.godine kad je iznosilo 13.014,36 eura, što je razlog poduzetim mjerama za utvrđivanje baze postojećih, odnosno novih obveznika na temelju kojih je Porezna uprava izdala porezna Rješenja, te porez na korištenje javno prometnih površina u iznosu od 164.582,99 eura za čije utvrđivanje i naplatu je nadležno tijelo Porezna uprava –Ispostava Trogir i koji bilježi veće ostvarenje za 52,22% u odnosu na ostvarenje 2023.godine, a razlog povećanja je povećanje porezne stope od 15% propisane Odlukom o porezima Grada Trogira u 2023.godini koja je u primjeni od 01.siječnja 2024.godine.

Porezi na robu i usluge (šifra 614) ostvareni su u iznosu od 375.388,89 eura ili značajnih 11,5% više od prethodne godine, a čine ga porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu od 374.548,12 eura ili 11,3% više od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine što je rezultat rasta cijena kao posljedica inflacije i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke koji je ukinut u iznosu od 840,77 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) iznose 1.629.238,09 eura što je smanjenje od 36,4% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Od ovoga iznosa pomoći unutar općeg proračuna za Grad Trogir ostvarene su u iznosu od 1.518.630,21 eura, dok su proračunski korisnici ostvarili pomoći u iznosu od 110.607,88 eura.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632) ostvarene su u iznosu od 38.960,31 eura, a odnose se na tekuće pomoći od međunarodnih organizacija u iznosu od 34.928,31 eura i to pomoći iz sredstava EEA and Norway Grants Fund for Regional Cooperation za financiranje projekta Competence –Izgradnja kapaciteta djelatnika lokalne uprave za učinkovitije javne usluge koji ima za cilj poboljšati kvalitetu usluga koju gradovi i općine pružaju građanima izgradnjom kapaciteta lokalnih službenika i podizanjem kvalitete javne usluge kroz jačanje vještina, komunikacije i suradnje. Radi se o međunarodnom projektu u kojem je Grad Trogir partner zajedno s gradovima Pragom 6 (Češka), Aradom (Rumunjska) i Kallitheim (Grčka) dok je vodeći partner Ujbuda (Mađarska) i ekspertni partner Apenhet -Oslo (Norveška).

Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija bilježe ostvarenje u iznosu od 4.032,00 eura i odnose se na pomoći iz sredstava EU INTERREG za projekt „Kreiranje recepata za inkluzivni i pristupačni turizam“ sa skraćanim nazivom CReAIT. Projekt je započet u srpnju 2023.godine s ciljem postizanja konkretnih inovativnih rješenja u turističkim destinacijama – Trogiru i Fermu (Italija) kako bi ih učinili pristupačnijima za osobe smanjene pokretljivosti, osobe s invaliditetom, senzornim, motoričkim ili mentalnim teškoćama. Partneri na projektu, uz Grad Trogir, su Grad Fermo i Socijalno poduzeće COOSS (Italija) te TZ grada Trogira i Splitska udruga CEDRA.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 633) ostvarene su u ukupnom iznosu od 1.179.784,41 eura, što je za 26,1% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a odnose se na ostvarenje tekućih pomoći u iznosu od 750.916,77 eura te 428.867,64 eura na ostvarenje kapitalnih pomoći.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima (šifra 6331) bilježe ostvarenje od 750.916,77 eura ili za 34,2% manje u odnosu na prethodnu godinu i u cijelosti pripadaju Gradu Trogiru. Iznos od 376.238,77 eura odnosi se na isplate iz državnog proračuna za kompenzacijske mjere sredstva pomoći lokalnim proračunima iz državnog proračuna temeljem Odluke Vlade o udjelu sredstava fiskalnog izravnjanja za 2024.godinu za Grad Trogir, dok se iznos od 30.000,00 eura odnosi na tekući pomoći od Ministarstva kulture za sufinanciranje radova na održavanju južnih gradskih vrata i iznos od 279.678,00 eura uplaćenih sredstava od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja temeljem Uredbe o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića, Klasa: 022-03/23-03/37, Urbroj:50301-04/25-23-7 od 21. rujna 2023.godine i donesenih Odluka o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2023./2024. (NN br.146/23) i za pedagošku godinu 2024./2025. (NN br. 132/24).

Tekuće pomoći iz državnog proračuna bilježe ostvarenje u iznosu od 60.000,00 eura od Splitsko dalmatinske županije za sufinanciranje organiziranja javnog prijevoza na području Grada Trogira.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (šifra 6332) ostvarene su u iznosu od 428.867,64 eura, što je za 6% manje od ostvarenja prethodne godine i u najvećem dijelu pripadaju Gradu Trogiru (414.502,11 eura). Navedeni iznos ostvarenja odnosi se na doznačena sredstva državne potpore od Grada Splita za sufinanciranje projekta Biraj biciklu! u sklopu provedbe Urbane aglomeracije Split KK.07.4.22.0001 u kojoj su osigurana sredstva za radove na šetnici s biciklističkom stazom te nabavu terminala, električnih i klasičnih bicikli temeljem zahtjeva ZNS, navedeni projekt je realiziran tijekom 2022.godine u iznosu od 40.103,43 eura, na doznačena sredstva državne potpore MRRFEU u ukupnom iznosu od 72.310,15 eura za sufinanciranje projekta Adaptacija kino dvorane (novi kulturno edukacijski centar) temeljem zahtjeva ZNS br.14 i br.15. po Ugovoru br. 14-0030-21 te pomoći Ministarstva kulture i medija za ovaj projekt u iznosu od 100.000,00 eura, dok se 79.500,00 eura odnosi na uplatu MRRFEU za program Razvoj otoka u 2024.godini temeljem ugovora UG 08-FI-E-0633/24-17 za radove na uređenju ulice Tina Ujevića na otoku Čiovu.

Iznos od 50.000,00 eura se odnosi na pomoći od Ministarstva kulture i medija za sanaciju kuće Puović u staroj gradskoj jezgri po Ugovoru br. 16-0123-24, zatim iznos od 29.880,00 eura se odnosi na uplatu Središnjeg državnog ureda za demografiju i mlade za sufinanciranje radova na uređenju dječjeg igrališta u sklopu dječjeg vrtića Leptirić, iznos ostvarenja od 2.708,53 eura se odnosi na nacionalnu komponentu sa sufinanciranje projekta u sklopu Urbane aglomeracije Otvorena ljetna pozornica, koji projekt je realiziran u proračunu 2021. godine i iznos od 40.000,00 eura Splitsko dalmatinske županije za sufinanciranje DVD-a Trogir koje društvo je temeljem Procjene ugroženosti od požara i tehnoloških eksplozija utvrdilo potrebu i nabavilo novo vatrogasno vozilo u svrhu protupožarne zaštite. Sredstva su temeljem zahtjeva u cijelosti uplaćena na žiro račun DVD a.

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna bilježe ostvarenje u iznosu od 40.000,00 eura za sufinanciranje DVD-a Trogir za nabavu vatrogasnog vozila u svrhu protupožarne zaštite. Sredstva su temeljem zahtjeva u cijelosti uplaćena na žiro račun DVD-a.

Preostali iznos od 14.365,53 eura bilježi Gradska knjižnica Trogir od Ministarstva kulture za nabavu knjižne građe i to je za 20% više od ostvarenja prethodne godine.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 634) iznose 40.179,54 eura i bilježe 62,9% manje ostvarenje u odnosu na prošlu godinu, najvećim dijelom se odnose na Grad Trogir u iznosu od 31.036,39 eura i to na tekuće pomoći u iznosu od 15.134,75 eura koji se odnose na sufinanciranje HZZ-a za javne radove u iznosu od 5.991,60 eura, dok se preostali iznos od 9.143,15 eura odnosi na tekuće pomoći Gradske knjižnice Trogir i kapitalne pomoći u iznosu od 25.044,79 eura koje pripadaju Gradu Trogiru i to od Fonda za zaštitu okoliša za sufinanciranje nabave komunalne opreme (komposter i PEDH spremnici) za sakupljanje odvojenog otpada 6.125,00 eura u iznosu od 40% financiranja bespovratnih sredstva i 18.919,79 eura za financiranje izgradnje solarne elektrane na DV Leptirić.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (šifra 635) ostvarene su u iznosu od 216.011,14 eura ili 4,6% manje, radi se o prihodu Grada Trogira za financiranje JVP Grada Trogira temeljem Odluke Vlade o minimalnim financijskim standardima za obavljanje djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi u 2024.godini, Uredbi Vlade o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna pomoći izravnjanja za 2024.g.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636) ostvarene su u iznosu od 81.589,82 eura ili značajnih 42,8% više u odnosu na prethodnu godinu i pripadaju proračunskim korisnicima (Dječjem vrtiću Trogir i Muzeju Grada Trogira). Dječji vrtić Trogir bilježi ostvarenje tekućih pomoći u iznosu od 19.238,22 eura ili za 65% više od ostvarenja prethodne godine, riječ je o tekućim pomoćima od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje Programa predškole i Program za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u odgojno- obrazovne skupine te Program za djecu s poteškoćama u razvoju u posebnoj skupini te Program darovite djece. Prihodi su povećani zbog znatno većeg broja djece s teškoćama koja su uključena u pojedine programe temeljem Odluke o sufinanciranju programa predškolskog obrazovanja (veći broj evidentirane djece s poteškoćama u razvoju). Sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja uplaćena su u iznosu od 13.575,20 € za 2024. godinu. Sredstva su namjenski utrošena. U 2024. godini dio tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan se odnosi na prihode Općine Kaštela koja sudjeluje u sufinanciranju programa za djecu koja imaju prebivalište na području Općine Kaštela, a pohađaju vrtiće Grada Trogira. Trenutno je dvoje djece iz Općine Kaštela koja pohađaju vrtiće Grada Trogira, dok je prošle godine bilo samo jedno dijete, također tijekom 2024.godine povećana je ekonomska cijena kao i udio sufinanciranja Općine Kaštela u cijeni pojedinog programa.

Muzej Grada Trogira bilježi ostvarenje tekućih pomoći u iznosu od 62.351,60 eura, dok ne bilježe ostvarenje prethodne godine, sklopljen je ugovor s HZZ-om za pokriće troškova bruto plaće i prijevoza u sklopu projekta Program Posao+ gdje je zaposlen na godinu dana jedan informator. Preostale uplate se odnose na uplate Ministarstva kulture i medija za realizaciju izložbi i u svrhu sanacije palače Garagnin-Fanfogna.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 638) ostvarene su u iznosu od 72.712,87 eura i bilježe smanjenje od značajnih 85,8% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se najvećim dijelom na ostvarenje kapitalnih pomoći koji pripadaju Gradu Trogiru u iznosu od 67.203,49 eura. Na navedenoj šifri kod Dječjeg vrtića Trogir zabilježena su sredstva EU projekta „Dječji vrtić Trogir-partner obitelji “ u iznosu od 5.509,38 eura. Tijekom 2024. godine uplaćeno je manje prihoda za Eu projekt „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“ za provedbu aktivnosti predviđenih projektom i isplatu plaća za djelatnike koji su zaposleni na projektu koji je završio

4.prosinca 2023.godine. Konačni dio sredstava po završnom ZNS-u uplaćen je u iznosu od 5.509,38 eura kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 6382) za financiranje nefinancijske imovine.

Na ovoj podskupini prihoda evidentirane su kapitalne pomoći za gradske projekte:

kapitalne pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranje Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU (SAFU) u iznosu od 56.795,71 eura i to po ZNS-a br.14. 50.874,56 eura i 5.921,15 eura na ZNS br.15 za sufinanciranje projekta ADAPTACIJA KINO DVORANE U TROGIRU (novi edukacijsko- kulturni centar) temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava br. KK.06.2.2.12.0004 za projekte financirane iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u pozivu za natječaj Brownfield na području Urbane aglomeracije Split,

kapitalne pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 10.407,78 eura, odnosno Grada Solina za sufinanciranja Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u sklopu provedbe Urbane aglomeracije Split KK.06.1.1.08 u kojoj su osigurana sredstva za nabavu otvorene ljetne pozornice, a koji projekt je realiziran u 2021.godini.

Prihodi od imovine (šifra 64) ostvareni su u iznosu od 3.671.211,51 eura ili 4,9% više u odnosu na prethodnu godinu. Od navedenog iznosa najveći dio se odnosi na Grad Trogir i to iznos od 3.671.198,06 eura, dok se iznos od 13,45 eura odnosi na proračunske korisnike.

Prihodi od financijske imovine (šifra 641) iznose 1.022.267,63 eura ili 9% manje u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva u iznosu ostvarenja od 94.399,37 eura koji su za 347% veći od ostvarenja prethodne godine te prihoda od zateznih kamata u iznosu od 85.342,80 eura ili 136,6% više od ostvarenja prethodne godine nastalo izvršenjem prisilne naplate u korist Grada, dok je razlog ukupnog smanjenja rezultat ostvarenja manjih prihoda od dobiti t.d. Zračne luke Split temeljem Odluke o raspodjeli dobiti iz 2023.godine (Klasa: 02-23-000011) u iznosu od 842.525,46 eura ili 21% manje od ostvarenja prošle godine, dok su proračunski korisnici ostvarili 13,45 eura ovih prihoda i odnose se na kamate na oročena sredstva (Dječji vrtić Trogir 12,36 eura, JVP Grada Trogira 0,90 eura, JU Športski objekti Trogir 0,09 eura i Gradska knjižnica Trogir 0,10 eura).

Prihodi od nefinancijske imovine (šifra 642) ostvareni su u iznosu od 2.648.943,88 eura što je za 11,6% više od ostvarenja prethodne godine i u cijelosti pripadaju Gradu Trogiru.

U okviru navedenog iznosa spadaju prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 2.225.954,89 eura ili za 11,1% više od ostvarenja prethodne godine, od kojeg iznosa se najznačajnije ostvarenje odnosi na prihod od zakupa javno prometnih površina u iznosu od 1.275.359,22 eura na čije povećanje je utjecalo ostvarenje prisilne naplate u korist Grada kao i povećanje iznosa najamnine od 10%, zatim naknade za koncesije u iznosu od 241.107,92 eura (naknada za koncesiju na pomorskom dobru 145.648,22 eura i koncesijska odobrenja koja je izdao Grad 95.109,70 eura koji prihod se u 2024.godini uređuje novom vrstom prihoda >Dozvole na pomorskom dobru> i dijeli se na 70% u proračun Grada te 30% u proračun Županije na čijem području se donosi rješenje o dozvoli), zakup poslovnih prostora u iznosu od 1.292,50 eura, prihodi od deponija u iznosu od 82.946,82 eura, a koji prihod se ostvaruje od naknade za odlaganje komunalnog otpada na odlagalištu Vučje brdo u Planom temeljem Ugovora o uvjetima korištenja za obveznike Općina Okrug, Marina i Grad Kaštela te prihodi od prodaje ulaznica u Kuli Kamerlengo u iznosu od 596.288,03 eura.

Prihod od naknada za korištenje nefinancijske imovine (šifra 6423) ostvaren je u iznosu od 152.170,77 eura ili za 70,7% više u odnosu na ostvarenje 2023.g, a odnosi se na prihode od eksploatacije mineralnih sirovina (121.329,13 eura) i spomeničke rente (30.841,64 eura). Ostali prihodi od nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 29.710,30 eura ili značajnih 87,6% više u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode od naknada za ozakonjenje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifra 65) ostvareni su u iznosu od 3.650.392,50 eura ili za 3,5% više od ostvarenja prethodne godine. Grad Trogir je ostvario ovih prihoda u iznosu od 3.378.900,29 eura, dok su proračunski korisnici ostvarili ukupno 271.492,21 eura što je za 88,52% više od ostvarenja prethodne godine kad su ostvarili 144.012,56 eura.

Upravne i administrativne pristojbe (šifra 651) ostvarene su u iznosu od 285.883,65 eura što je za 27,5% više u odnosu na ostvarenje prethodne godine i u cijelosti pripadaju Gradu Trogiru, a razlog ovog povećanja je veće ostvarenje prihoda od turističke pristojbe koja je ostvarena u iznosu od 217.891,99 eura dok je ostvarenje prethodne godine iznosilo 39.099,60 eura i na prihode od korištenja gradskog parkinga od strane t.d. Trogir holding za parking T1 u iznosu od 35.000,00 eura.

Prihodi po posebnim propisima (šifra 652) ostvareni su u iznosu od 572.961,00 eura ili 37,1% više u odnosu na prethodnu godinu, od kojeg iznosa na Grad Trogir ide 301.468,79 eura (najveće ostvarenje prihoda se odnosi na prihode Hrvatskih voda za uplaćena sredstva u iznosu od 10% od naplaćene i prenesene naknade za uređenje voda temeljem Ugovora, a koju Grad Trogir naplaćuje uz komunalnu naknadu od fizičkih i pravnih osoba u ukupnom iznosu od 120.169,01 eura, zatim prihode od korištenja parkinga od strane t.d. Trogir holding na adresi Hrvatskih mučenika i Hrvatskog proljeća 1971 u ukupnom iznosu od 106.640,95 eura), a preostali iznos od 271.492,21 eura otpada na proračunske korisnike i to iznos od 251.011,12 eura ostvario je Dječji vrtić Trogir od uplate roditelja za sufinanciranje cijene boravka djece u vrtićima i bilježi približno isto ostvarenje u odnosu na uplate prošle godine jer se u pedagoškoj godini 2023/2024 struktura odgojno obrazovnih skupina nije promijenila.

Preostali iznos od 20.481,09 eura se odnosi na sljedeće proračunske korisnike i to: 5.294,00 eura se odnosi na Gradsku knjižnicu Trogir i to su prihodi od članarina te iznos od 15.187,09 eura koji pripada JVP Grada Trogira i odnosi se na uplate osiguravajućih kuća kroz zakonski propisane postotke premija osiguranja te prihodi od Hrvatske vatrogasne zajednice za financiranje usluga tekućeg i investicijskog održavanja.

U apsolutnom iznosu u ovoj skupini vrijednosno su najveći prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa (šifra 653) koji iznose 2.791.547,85 eura i odnose se na Grad Trogir, što je smanjenje od 3,2% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Od ovoga iznosa na приход od komunalne naknade odnosi se 1.677.571,24 eura, što je za 8,8 % više od ostvarenja prethodne godine, dok je приход od komunalnog doprinosa ostvaren u iznosu od 1.113.976,61 eura ili za 17% manje od ostvarenja prethodne godine.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifra 66) ostvareni su u iznosu od 123.706,38 eura ili za značajnih 26,9% više u odnosu na prethodnu godinu. Grad Trogir bilježi ostvarenje ovih rashoda u iznosu od 10.672,37 eura ili za 12,3% više od ostvarenja prethodne godine, a odnosi se na ostvarenje prihoda od kapitalnih donacija temeljem Sporazuma o sufinanciranju sa Lučkom upravom SDŽ

za izradu projektne dokumentacije u projektu uređenja šetnice Brigi-Lokvice u iznosu od 6.569,78 eura, dok se iznos od 3.602,59 eura odnosi na račune ispostavljene HEP-u za otkup električne energije od solarnih elektrana postavljenih na zgradama Dom Mosor i dvorane Vinko Kandija.

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su ukupnom iznosu od 115.268,02 eura ili za 20,00% više od ostvarenja prethodne godine, odnosi se na ostvarenje proračunskih korisnika i to: Muzej grada Trogira ostvario je iznos od 29.695,73 eura ili značajnih 199,5 % više nego 2023. godine i to prihoda od prodaje trgovačke robe (katalozi, komisijaska prodaja knjiga, razglednice...) u iznosu od 1.663,93 eura, prihodi od pruženih usluga (za prodaju ulaznica, najam jednog poslovnog prostora, arheološkog nadzora kojeg je provodila kolegica za vanjske suradnike) iznos od 28.031,80 eura koji bilježi povećanje od značajnih 211% u odnosu na prethodnu godinu zbog veće posjećenosti izložbe Salvadora Dalija, te donacije pravnih i fizičkih osoba u iznosu od 868,58 eura, radi se o kapitalnim donacijama od strane fizičkih osoba za knjige koje su darovane muzeju te stare razglednice Trogira.

JU Športski objekti Trogir ostvarila je 54.385,58 eura prihoda od pruženih usluga, ovo je vlastiti prihod od najma dvorane i poslovnog prostora, Gradska knjižnica je ostvarila prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga iznos od 54,95 eura, te Javna vatrogasna postrojba Grada Trogira koja je ostvarila 27.029,17 eura prihoda od pruženih usluga, što je približno jednako ostvarenju prethodne godine, a odnose se na usluge sustava vatrodojave zbog povećanja broja korisnika usluga.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (šifra 663) proračunski korisnici su ostvarili ukupno 1.868,58 eura što je za značajnih 437,5% više u odnosu na razdoblje 2023. godine i to ostvarenje bilježi JVP Grada Trogira u iznosu od 1.000,00 eura i to je donacija Zračne luke Split za nabavu opreme dok iznos od 868,58 eura pripada Muzeju Grada Trogira, a odnosi se na kapitalne donacije fizičkih osoba za razmjenu knjiga koje su darovane muzeju te stare razglednice Trogira, dok se najveći iznos od 6.569,78 eura odnosi na ostvarenje koje bilježi Grad Trogir, sve gore prethodno opisano.

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 67), JLP®S će eliminirati prihode koje su njihovi proračunski korisnici dobili od njih, a iskazani su na računima podskupine 671 Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (šifra 671) s rashodima na podskupini 367 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 367) iz financijskih izvještaja proračuna, a koji se odnose na rashode proračunskih korisnika financirane tijekom godine sredstvima iz proračuna. Ostvarenje ove vrste prihoda kod proračunskih korisnika je sljedeće:

Dječji vrtić Trogir (1.493.682,56 eura za rashode poslovanja ili 18,7% više od prethodne godine i 58.650,00 eura za nabavu nefinancijske imovine), Gradska knjižnica Trogir (83.327,10 eura za rashode poslovanja, 5.309,00 eura za nabavu nefinancijske imovine) Muzej Grada Trogira (307.469,01 eura za rashode poslovanja, 8.154,90 eura za nabavu nefinancijske imovine, ukupno 29,4 % više od ostvarenja prethodne godine), JU Športski objekti Trogir (290.416,76 eura za rashode poslovanja, 297.550,01 eura za nabavu nefinancijske imovine što je za značajnih 1,039% više od ostvarenja prethodne godine i to značajan iznos na novi kapitalni projekt „Izgradnja dječjeg igrališta u Krtinama“ u iznosu ostvarenja od 231.955,98 eura te iznos od 44.004,52 eura za nabavu opreme za potrebe športskih objekata i nabavljeno je cestovno

vozilo za potrebe JU Športski objekti Trogir u iznosu od 21.589,51 eura) te Javna vatrogasna postrojba Trogir (1.070.636,57 eura za rashode poslovanja, 24.992,35 eura za nabavu nefinancijske imovine i za financijsku imovinu i otplatu zajmova 26.113,20 eura).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (šifra 68) ostvareni su u iznosu od 79.758,08 eura i bilježe povećanje od 15,1%. Ovi prihodi se odnose najvećim dijelom na Grad Trogir u iznosu od 75.259,43 eura (povećanje od 16,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine) i to na kazne za prekršaje u prometu u nadležnosti MUP-a ostvareno je 32.022,38, eura te na kazne po rješenju komunalnih redara ostvareno je prihoda 4.646,15 eura. Preostali dio prihoda od kazni pripada Gradskoj knjižnici Trogir u iznosu od 4.498,65 eura.

Ostali prihodi bilježe ostvarenje u iznosu od 38.590,90 eura, a odnose se na uplatu troškova nastalih Gradu za održavanje zgrada kulturnog dobra za koje je Grad imenovan skrbnikom, a koje nastale troškove je u ranijim godinama sufinanciralo Ministarstvo kulture, dok dio sufinanciraju suvlasnici temeljem sporazuma u iznosu ostvarenja od 38.590,90 eura.

2. Rashodi poslovanja (račun 3, Šifra 3)

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 12.583.788,14 eura, što je za 34,4% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (šifra 31) koji obuhvaćaju plaće, ostale rashode za zaposlene te doprinose ostvareni su u iznosu od 4.678.060,58 eura što je za 25,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Od tog se iznosa na Grad Trogir odnosi 1.652.897,31 eura (za 31,8% više u odnosu na ostvarenje 2023. zbog povećanja plaća zaposlenih u gradskoj upravi, povećanje koeficijenata i osnovice i povećanja broja zaposlenih za šest djelatnika u odnosu na stanje 2023.godine), 1.464.392,17 eura na Dječji vrtić Trogir (što je za 5% više u odnosu na ostvarenje prethodne godine, uslijed povećanja ostalih rashoda za zaposlene i to na isplatu toplog obroka u drugoj polovici 2024.godine za sve zaposlenike vrtića), 92.296,07 eura na Gradsku knjižnicu Trogir (povećanje od značajnih 40,7% uslijed povećanja osnovice plaće), 211.716,83 eura na Muzej Grada Trogira (povećanje od 29,8% zbog isplate jubilarnih nagrada, i po Odluci Gradonačelnika povećanje naknade za prehranu za službenike u maksimalnom iznosu koji je propisan), JU Športski objekti Trogir 216.279,99 eura (povećanje od 43,7% zbog povećanja broja zaposlenih te povećanja osnovice i koeficijenata za radno mjesto zaposlenih) i na Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Trogira 436.541,94 eura (povećanje od 40,3% u odnosu na prethodnu godinu uslijed povećanja broja zaposlenih za jednog djelatnika (djelatnik u računovodstvu), povećanje osnovice i koeficijenata za vatrogasce, plaće za prekovremeni rad zbog požara i veće angažiranosti vatrogasaca tijekom 2024.godine kao i plaće za posebne uvjete rada tijekom ljetnog perioda i ostalih rashoda za zaposlene).

Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) ostvareni su u iznosu od 356.726,92 eura ili 47% više u odnosu na prethodnu godinu. Grad Trogir je ostvario 161.454,47 eura ili 57,7 % više u odnosu na razdoblje 2023.godine, a odnosi se na donošenje Odluke Gradonačelnika o pravu na naknadu za prehranu za službenike u iznosu koji je maksimalno dozvoljen te sklapanju ugovora o dodatnom preventivnom zdravstvenom osiguranju, naknadu za prigodne darove (isplata Uskrsnice -130,00 eura po zaposleniku (prošle godine 100,00 eura), isplata Božićnice -300,00 eura po zaposleniku, isplata dara povodom dana Grada, sv. Ivana -70,00 eura (prošle godine iznosilo 50,00 eura) te isplata regresa za godišnji odmor temeljem Odluke Gradonačelnika-

200,00 eura po zaposleniku i isplata dvije otpremnine za odlazak u mirovinu u iznosu od 25.897,92 eura bruto.)

Preostala razlika od 195.272,45 eura odnosi se na proračunske korisnike i to u sljedećim iznosima: 124.896,12 eura Dječji vrtić Trogir (povećanje od 66,3% zbog isplate toplog obroka u drugoj polovici 2024.godine za sve zaposlenike vrtića), 7.094,24 eura Gradska knjižnica Trogir (povećanje od 21,8%), 15.798,05 eura Muzej Grada Trogira (povećanje od 21,9% u odnosu na 2023.godinu zbog isplate Uskrsnica/Božićnica, jubilarnih nagrada, toplog obroka, regresa, dara djeci), JU Športski objekti Trogir 19.970,79 eura (prehrana, isplata regresa, isplata Božićnice/Uskrsnice) i JVP Trogir 27.513,25 eura (zbog isplata Uskrsnice/Božićnice, jubilarnih nagrada, isplata regresa i darova djeci).

Materijalni rashodi (šifra 32) ostvareni su u iznosu od 4.774.690,59 eura što je za 30,7% više u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa te ostale nespomenute rashode poslovanja.

Na materijalne rashode Grada Trogira odnosi se 3.949.709,44 eura, dok su proračunski korisnici financirali svoje materijalne rashode u iznosu od 824.981,15 eura.

Od ukupnih materijalnih rashoda najveći dio, odnosno 3.902.598,59 eura utrošeno je na rashode za usluge, što je za 39% više od ostvarenja prethodne godine.

Grad Trogir je utrošio 3.407.472,29 eura na rashode za usluge (povećanje od 36% u odnosu na prethodnu godinu) od kojih najznačajnije ostvarenje bilježe usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 1.523.245,19 eura ili 45,2% više nego prethodne godine (održavanje nerazvrstanih cesta i puteva koje za Grad obavlja trgovačko društvo Cestar u iznosu od 349.970,61 eura, održavanje javne rasvjete u iznosu od 164.434,71 eura, održavanje gradskog groblja iznos od 67.057,88 eura, oborinskih kanala, uklanjanje otpada odbačenog na JPP u iznosu od 117.582,01 eura, ručno i strojno čišćenje javnih površina koje za Grad obavlja Trogir Holding u iznosu od 237.683,10 eura, uređenje gradskih plaža i privezišta u iznosu od 83.496,26 eura, sanacija pokosa na plažama u iznosu od 35.251,18 eura, održavanje i uređenje prostora u vlasništvu Grada u iznosu od 55.492,80 eura te radovi za održavanje kulturnih dobara-radovi na kući Puović u iznosu od 3.875,00 eura i konzervatorsko restauratorski radovi na sanaciji južnih gradskih vrata u iznosu od 58.703,43 eura, pranje javnih površina u iznosu od 59.872,77 eura, poboljšanje sigurnosti na cestama te druge usluge održavanja u sklopu programa Participativnog budžetiranja mjesnih odbora „I tebe se pita“-ITSP u ukupnom iznosu od 74.308,61 eura) te komunalne usluge u iznosu od 845.862,18 eura (povećanje od 28,2% u odnosu na prethodnu godinu), a odnose se na održavanje javnih i zelenih površina, koje održavanje obavlja trgovačko društvo Trogir Holding u vlasništvu Grada u sklopu programa održavanja te manje komunalne akcije u sklopu ITSP, zatim usluge sakupljanja i zbrinjavanja životinja, usluge blagdanskog ukrašavanja Grada i dr.), dok su proračunski korisnici iz svojih sredstava na rashode za usluge utrošili 495.126,30 eura.

JVP Grada Trogira bilježi najveće povećanje ove skupine rashoda za 233,3%, a razlog povećanja su veći troškovi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i vatrogasnih vozila-popravak autoljestve i reparacija vozila. Muzej Grada Trogira također bilježi povećanje ove skupine rashoda za 79,6%, a razlog su veći troškovi za usluge promidžbe i informiranja zbog tiskanja kataloga u vlastitom aranžmanu zbog izložbe slika Salvadora Dalija.

Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) ostvarene su u iznosu od 308.835,65 eura ili za 16,3 % više u odnosu na ostvarenje 2023.godine, najveći dio iznosa odnosi se na Grad Trogir i to 267.444,21 eura ili 21,4% više nego prethodne godine i to za autorske honorare (isplata nagrade sukladno uvjetima anonimnog projektnog natječaja) u ukupnom iznosu od 55.396,12 eura, za odvjetničke usluge iznos od 63.751,19 eura, usluge revizije za potrebe provedbe projekta Competence koji je realiziran u ranijem razdoblju, usluge savjetovanja za odnose s javnošću-28.266,25 eura, izrada prometnih elaborata za regulaciju prometa na području Grada, usluge nadzora nad radovima za održavanje nerazvrstanih cesta, usluge provedbe natječaja idejnog rješenja uređenja pojasa od trajektnog pristaništa do autobusnog kolodvora, usluge izrade idejnog rješenja uređenja rekonstrukcije ŽC6134, projekt krajobraznog uređenja zelenih površina kod Ulice kardinala A. Stepinca i dr.

Preostali iznos od 41.391,44 eura odnosi se na ostvarenje proračunskih korisnika od kojih 5.052,50 eura bilježi Dječji vrtić Trogir i to za 21,8% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine kad je bilo ostvarenje za troškove provođenja vježbe evakuacije i spašavanja te osposobljavanja radnika za evakuaciju i spašavanje u svim objektima Ustanove, te ispitivanje električne instalacije, radnog okoliša, radne opreme i sl. sukladno zaštiti na radu.

Muzej Grada Trogira bilježi ostvarenje u iznosu od 21.336,22 eura i to za 5,4% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a odnosi se na trošak studenata po Ugovoru i autorskih ugovora vezano za realizaciju izložbi te troškovi za podvodna arheološka istraživanja, Gradska knjižnica Trogir bilježi ostvarenje za intelektualne i osobne usluge u iznosu od 4.429,64 eura ili 1,5% više od ostvarenja prethodne godine, JU Sportski objekti Trogir bilježi ostvarenje od 6.313,08 eura ili približno jednako ostvarenju prethodne godine dok JVP Grada Trogira bilježi ostvarenje od 4.260,00 eura i odnosi se na usluge knjigovodstvenog servisa.

Ostale usluge (šifra 3239) ostvarene su u iznosu od 542.030,91 eura ili 49,2% više od ostvarenja prethodne godine, Grad Trogir je ostvario ovih rashoda u iznosu od 526.165,10 eura ili 48,9% više od ostvarenja prethodne godine i to najvećim dijelom za naknadu za energetske usluge u iznosu od 262.293,48 eura trgovačkom društvu Petrol sukladno ugovoru, a u sklopu provedenog ESCO projekta kojim projektom se izvršila zamjena rasvjete na javnoj rasvjeti u energetske učinkovitu rasvjetu u 2023.godini, na rashode za usluge čuvanja imovine i osoba, rashode za naknadu 1% za usluge ubiranja poreza i prireza na dohodak od strane Porezne Uprave MF, naknadu 5% za usluge ubiranja gradskih poreza od strane Porezne uprave, za provođenje ekoloških aktivnosti u sklopu provedbe programa zaštite okoliša, zaštitom palmi te provedbom edukacije gospodarenja otpadom i na rashode za usluge naplate ulaznica u kuli Kamerlengo temeljem ugovora s Pučkim otvorenim učilištem u ukupnom iznosu od 53.400,30 eura, dok su proračunski korisnici ostvarili 15.865,81 eura ovih rashoda od kojih najveće povećanje bilježi JVP Grada Trogira i to za 232,9% više od ostvarenja prethodne godine i odnosi se na usluge tehničkog održavanja prostorija, odnosno čišćenja i održavanja sustava vatrodajave.

Drugi po veličini izdataka materijalnih rashoda odnosi se na rashode za materijal i energiju (šifra 322) i to u iznosu od 456.524,10 eura, najveći dio tih rashoda pripada Gradu Trogiru i to u iznosu od 188.768,99 eura ili 13,8% manje od ostvarenja prethodne godine kao posljedica zaustavljanja povećanja cijena energenata, Vlada je paketom mjera za ublažavanje posljedica rasta cijena energenata osim kućanstvima uvrstila i javni i neprofitni sektor za razdoblja od 01.04.2023.-01.03.2024. i od 01.04.2024.-30.09.2024. i nastavno od 01.10.2024.-31.03.2025., u 2023.godini proveo se projekt ESCO model kojim se izvršila zamjena rasvjete na javnoj rasvjeti s energetske učinkovitim rasvjetom.

Proračunski korisnici su ostvarili rashoda za materijal i energiju u ukupnom iznosu od 267.755,11 eura od čega Dječji vrtić Trogir bilježi povećanje od 5,4% u odnosu na prethodnu godinu uslijed inflacije i poskupljenja nabavke materijala i sirovina, dok su rashodi za energiju smanjeni uslijed paketa mjera Vlade za zaštitu kućanstva i gospodarstva od rasta cijena, zatim Muzej Grada Trogira ostvaruje za značajnih 39,6% više ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu zbog većih troškova sitnog inventara (nabava za potrebe održavanja radionica, klupe, stol, printer te aluminijske kutije za pohranu muzejske građe), JU Športski objekti Trogir ostvaruje 20.707,64 eura (više za 11,5% od ostvarenja prošle godine i to kod rashoda za energiju zbog nabave lož goriva za grijanje dvorana i pripadajućih prostorija), JVP Grada Trogira ostvaruje 53.870,87 eura ovih rashoda ili 5,2% više od ostvarenja prethodne godine uslijed povećanja cijene goriva, rasta cijena materijala i dijelova za tekuće održavanje vozila te nabavku službene i radne zaštitne odjeće i obuće, dok Gradska knjižnica Trogir bilježi ostvarenje 2.603,83 eura ili 3,4% više od ostvarenja prethodne godine i to za nabavu uredskog materijala.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) su treći po visini izdatka za materijalne rashode ostvareni u iznosu od 333.005,14 eura što je za 13,7% više u usporedbi sa ostvarenjem prethodne godine. Najveći dio otpada na Grad Trogir u iznosu od 308.142,73 eura, a odnosi se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela koje bilježe povećanje od 13,2% u odnosu na 2023.g. na što je utjecalo ostvarenje naknade članovima povjerenstava za obnašanje dužnosti člana ocjenjivačkog suda-projektni natječaj -izrada idejnog arhitektonskog rješenja uređenja kulturno povijesne cjeline Solina i Travarice, troškovi reprezentacije bilježe povećanje od 32,3% u odnosu na ostvarenje prethodne godine uslijed otvaranja novog edukacijsko-kulturnog centra „Kantun kulture“, reprezentacija za potrebe projekta pristupačnog turizma CreAit kao i za projekt Prevent, reprezentacija za državne praznike, blagdane i sl, članarine, dok troškovi pristojbi i naknada i troškovi sudskih postupaka bilježe smanjenje ostvarenja u odnosu na ostvarenje prethodne godine i to za značajnih 90,7%.

Proračunski korisnici su ostvarili 24.862,41 eura ostalih nespomenutih rashoda poslovanja i to Dječji vrtić Trogir iznos od 8.065,02 eura ili 18,4% manje od ostvarenja prethodne godine (premije osiguranja su povećane za 22,70% uslijed sklapanja police kasko za novo dostavno vozilo dok su pristojbe smanjene za 61,60%), Muzej Grada Trogira 6.565,48 eura ili značajnih 66,3% više od ostvarenja prethodne godine zbog rashoda za reprezentaciju koja bilježi povećanje od 532,4 % i to se odnosi na domjenke i ugošćavanja suradnika prema ugovoru za realizaciju izložbe Salvador Dali i za kupnju zemlje za dvorište muzeja, te troškove cvjetnih aranžmana, Gradska knjižnica Trogir iznos od 634,84 eura, zatim JU Športski objekti Trogir iznos od 5.196,43 eura ili 37% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine zbog smanjenih rashoda na šifri 3299 ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji nisu objašnjeni u bilješkama korisnika, dok je JVP Grada Trogira ostvarila iznos od 4.400,64 eura ili 4,8% više od ostvarenja prethodne godine i odnosi se na veće troškove reprezentacije za vatrogasce na terenu.

Financijski rashodi (šifra 34) (kamate i ostali financijski rashodi) za izvještajno razdoblje iznosili su 35.818,55 eura ili 3,4% manje u odnosu na prethodnu godinu. Od tog se iznosa na Grad Trogir odnosi 26.459,94 eura što je smanjenje od 8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a razlog smanjenja je manje ostvarenje zateznih kamata po sudskim/izvan sudskim presudama i naknadama u odnosu na 2023.godinu, dok je veće ostvarenje bankarskih usluga i usluga platnog prometa(usluge Erste banke za vođenje transakcijskog računa), dok se ostvarenje odnosi na redovne kamate za otplatu tri dugoročna kredita s RBA) po ugovorenoj godišnjoj kamatnoj stopi od 1,19% .

Ostali financijski rashodi (šifra 343) ostvareni su za 1,9% više u odnosu na prethodnu godinu i iznose 18.733,78 eura, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 17.084,08 eura, zatezne kamate koje bilježe najveće smanjenje, a koje pripada Gradu Trogiru i odnosi se većinom na zatezne kamate kod naplate sudskih presuda/nagodba, dok su proračunski korisnici imali ostvarenje kod ostalih financijskih rashoda u ukupnom iznosu od 6.924,31 eura.

Grad Trogir je ostvario ukupno 11.809,47 eura navedenih rashoda i to 10.159,77 eura bankarskih usluga i 1.649,70 eura zateznih kamata koje su gore već opisane.

Dječji vrtić Trogir je imao financijskih rashoda u iznosu od 2.245,84 eura, Muzej 790,29 eura, Knjižnica 496,13 eura i JU Športski objekti Trogir 1.766,66 eura ili 13,8% više od ostvarenja prethodne godine i to sve od bankarskih usluga i usluga platnog prometa, dok je JVP Grada Trogira imala 4.059,69 eura ili 12,9% više od ostvarenja prethodne godine, od čega su bankarske usluge i usluge platnog prometa iznosile 1.625,39 eura i kamate za primljeni kredit u iznosu od 2.434,30 eura.

Subvencije (šifra 35) su izvršene u iznosu od 245.323,51 eura što je za 38,8% više u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a odnose se u cijelosti na subvencioniranje povlaštenog prijevoza učenika i studenata Grada temeljem Ugovora s trgovačkim društvom Promet d.o.o., UG:340-01/19-01/31, a temeljem Uredbe(EZ) MJERA br.1370/2007 iz 2016.g. u pogledu otvaranja tržišta za usluge domaćeg željezničkog prijevoza putnika. Ovaj rashod se u cijelosti odnosi na Grad Trogir.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) ostvarene su u iznosu od 232.651,23 eura ili 44,3% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Ostvarenje ovih pomoći odnosi se na tekuće pomoći unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu od 6.860,83 eura i to: 2.000,00 eura sukladno Sporazumu o suradnji okruglog stola i radionice Prevent organiziranog od Ministarstva kulture i medija, te iznos od 4.860,83 eura Fondu za zaštitu okoliša za sanaciju onečišćenja mora Splitsko dalmatinske županije, dok tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna iznose 255.790,40 eura ili 45,2% više od ostvarenja prethodne godine za financiranje nabavke udžbenika i radnih materijala za učenike osnovnih škola u iznosu od 114.883,03 eura i za financiranje osobnih pomoćnika u nastavi u osnovnim školama u iznosu od 75.715,65 eura, financiranje dodatnih timova Hitne medicinske pomoći iznos od 21.500,00 eura i u cijelosti se odnosi na Grad Trogir. Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima drugih proračuna iznosi 2.000,00 eura koju je Grad dao SDŽ za izradu inox ograde na stepenicama ulaza u Dom zdravlja.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifra 367) iznose 3.666.304,46 eura što je za 39,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Proračunski korisnici, JU Športski objekti Trogir bilježi najveće povećanje od 127,5% za rashode za nabavu nefinancijske imovine).

Ukupno ostvarenje po pojedinom proračunskom korisniku iz sredstava Grada iznosi: 1.552.335,56 eura za Dječji vrtić Trogir, 88.636,10 eura za Gradsku knjižnicu Trogir, 315.623,91 eura za Muzej Grada Trogira, 587.966,77 eura J.U. Športski objekti Trogir i 1.121.742,12 eura za Javno vatrogasnu postrojbu (304.779,00 eura iz izvora pomoći za decentralizirane funkcije i 91.024,35 eura iz izvora prihoda iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije). Ovi rashodi se evidentiraju na računima podskupine 367 koja se eliminira prilikom

konsolidacije, a odnose se na financiranje redovne djelatnosti te nabavu nefinancijske imovine za 5 proračunskih korisnika Grada Trogira.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (šifra 37) iznose 611.731,88 eura što je za 53,9% više od ostvarenja prethodne godine i u potpunosti se odnose na naknade koje isplaćuje Grad Trogir. Razlog povećanja ove skupine rashoda je zbog većeg ostvarenja sufinanciranja cijene vrtića, stipendiranja učenika i studenata, pomoći za novorođenu djecu i dr.

Ovdje treba spomenuti i isplate prigodnog dara- Uskrsnica umirovljenicima Grada Trogira u iznosu od 67.960,00 eura i nezaposlenima (korisnicima Centra za socijalnu skrb i nezaposlenima iznad 55.godina) u iznosu od 8.890,00 eura, zatim isplate prigodnog dara povodom Božića umirovljenicima u iznosu od 79.080,00 eura i nezaposlenima (korisnicima Centra za socijalnu skrb i nezaposlenima iznad 55.godina) u iznosu od 8.880,00 eura, podmirenje dijela troškova stanovanja u iznosu od 20.277,43 eura, jednokratne pomoći obiteljima i kućanstvima u iznosu od 81.615,13 eura, financijska pomoć za novorođenu djecu 52.479,58 eura, naknade za porodiljni dopust do treće godine života djeteta u iznosu od 8.265,32 eura, sufinanciranje cijene vrtića u iznosu od 190.063,00 eura (sufinanciranje cijene vrtića EMAUS i sufinanciranje cijene Dječjeg vrtića Seget), zatim sufinanciranje dijela troškova najamnine iznos od 1.318,92 eura te socijalne potpore za školovanje u iznosu od 1.600,00 eura. Financijska pomoć za prijevoz djece s posebnim potrebama ostvarene su u iznosu od 3.120,00 eura, dok su naknade za stipendiranje učenika i studenata ostvarene u iznosu od 78.660,00 eura.

Ostali rashodi (šifra 38) ostvareni su u iznosu od 2.005.511,80 eura što je za 64,5% više u odnosu na prethodnu godinu, a u cijelosti se odnose na Grad Trogir. U okviru ostalih rashoda, Grad je za tekuće donacije izdvojio 1.142.670,06 eura ili 23,3% više u odnosu na prethodnu dok su kapitalne donacije iznosile 243.377,95 eura ili 11,8% manje u odnosu na razdoblje 2023. godine.

Tekuće donacije u novcu (šifra 3811) ostvarene su u iznosu od 1.142.670,06 eura, a odnose se na donacije političkim strankama u iznosu od 36.720,00 eura, donacije u kulturi Pučkom otvorenom učilištu u ukupnom iznosu od 139.336,34 eura (od kojeg iznosa 30.370,53 eura za redovnu djelatnost i 103.965,81 eura za sufinanciranje djelatnosti u sklopu programa novog kulturno edukativnog centra pod nazivom „Kantun kulture“ koje je Odlukom Gradskog vijeća dano na upravljanje Pučkom otvorenom učilištu, dok se preostali iznos od 5.000,00 eura odnosi na financiranje gostujućih predstava povodom Dana Grada (predstava Realisti u izvedbi Teatar Exit i Festival Pričigin u gostima u izvedbi Udruga Pričigin) te udrugama, ustanovama i pojedincima u kulturi u iznosu od 100.000,00 eura (tablica danih donacija i sponzorstva objavljena na službenim stranicama Grada), donacije za šport i tehničku kulturu u iznosu od 530.000,00 eura, a odnose se na financiranje Zajednice sportskih udruga, donacije za civilnu zaštitu u ukupnom iznosu od 13.900,00 eura (DVD- redovna djelatnost- 33.000,00 eura, za provedbu posebnih mjera zaštite od požara iznos od 25.000,00 eura te za gorsku službu spašavanja 15.000,00 eura), donacije udrugama, ustanovama i pojedincima za humanitarnu skrb iznos od 104.823,72 eura (udruga TOMS 53.003,72 eura, Hrvatski crveni križ 35.000,00 eura i dr.), donacije braniteljima, braniteljskim obiteljima i udrugama iznos od 11.670,00 eura, donacije udrugama, ustanovama i pojedincima iz ostalih društvenih djelatnosti iznos od 13.120,00 eura, donacije udrugama u poljoprivredi u iznosu od 7.000,00 eura, donacije za razvoj turizma u ukupnom iznosu od 105.000,00 eura (Turističkoj zajednici Grada Trogira za organizaciju manifestacija Zimske adventure te outdoor festivala), donacije udrugama iz

područja turizma iznos od 2.000,00 eura (Udruga Rašpin jute i Udruga turističkih vodiča Phoenix) i donacije udrugama u suradnji s gradovima iznos od 5.000,00 eura (udruga prijateljstva Grada Trogira).

Kapitalne donacije (šifra 382) ostvarene su u iznosu od 243.377,95 eura što je za 11,8% manje u odnosu na prethodnu godinu. Od donacija neprofitnim organizacijama udruzi HVIDRA se isplaćuje 2.500 € mjesečno sukladno ugovoru te za 12/2024.g. iznose 30.000,00 eura, dok je za donacije za DVD ostvareno ukupno 212.351,45 eura, od čega za nabavu dva vatrogasna vozila doznačeno u jednakim mjesečnim iznosima 132.351,45 eura, zatim 40.000,00 eura za nabavu vatrogasnog plovila (brod) i 4.000,00 € za nabavu opreme, Turističkoj zajednici Grada Trogira iznos od 10.000,00 eura za nabavu pozornice i ostale opreme za potrebe organizacije manjih manifestacija. Kapitalne donacije vjerskim zajednicama ostvarene su u iznosu od 20.000,00 eura i to Župi sv. Jurja na otoku Drvenik Veliki za sanaciju zvonika.

Kazne, penali i naknade šteta (šifra 383) ostvarene su u ukupnom iznosu od 569.463,79 eura što je značajno povećanje od 3.381,4% u odnosu na razdoblje prethodne godine, razlog takvog povećanja je veće ostvarenje po osnovi naknada šteta po sudskim presudama, ovrhama i nagodbama koje su sklopljene po sudskim presudama, a radi okončanja sporova u kojima su donesene pravomoćne presude na teret Grada kao tuženika, a uključuju sve troškove utvrđene presudom (glavnice, kamate, troškovi postupka i ostalo) i u cijelosti pripadaju Gradu Trogiru, a ostvarenje se u cijelosti odnosi na djelomičnu prisilnu naplatu po izvršnosti presude na teret Grada u predmetu br. P-19/14, Gž-728/2023 te u predmetu P-1857/2016-26.

Kapitalne pomoći (šifra 386) ostvarene su u iznosu od 50.000,00 eura bez realizacije u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a odnose se na kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Trogir Holding u vlasništvu Grada, a za potrebe nabave vozila s košarom prema Ugovoru KL: 403-01/24-03/3.

3. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (račun 7, Šifra 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ukupno iznose 1.309,83 eura ili značajnih 99,99% manje od ostvarenja prethodne godine. Isti se odnose na Grad Trogir i to na prihode od prodaje društvenih stanova koji se otkupljuju od strane građana sukladno Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo i od čije uplate 55% pripada državnom proračunu dok od ostalih 45% Gradu Trogiru pripada 59%, značajno smanjenje ove vrste prihoda je posljedica ostvarenja prihoda od prodaje materijalne imovine- zemljišta u 2023.godini, temeljem čl.7 sudske nagodbe P-1029/2020-33 kojom se definira iznos vrijednosti zamjene zemljišta između Grada i trgovačkog društva Obnova u cilju realizacije dva kapitalna projekta; Izgradnja nove sportske dvorane i Izgradnja igrališta u Krtinama.

4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (račun 4, Šifra 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (Šifra 4) ostvareni su u iznosu od 4.169.209,42 eura ili značajnih 39,9% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Grad Trogir je utrošio za nabavu nefinancijske imovine 3.719.706,53 eura, dok su proračunski korisnici utrošili za nabavu nefinancijske imovine iznos od 449.502,89 eura.

Od ukupnih rashoda za nabavu nefinancijske imovine, na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnosi se iznos od 164.181,13 eura, što je za 94,8% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine i to 104.883,26 eura iznos na materijalnu imovinu –prirodna bogatstva (šifra 411), a odnosi se na otkup zemljišta temeljem Rješenja o izvlaštenju za rekonstrukciju Ulice Ante Starčevića u Trogiru u iznosu od 33.984,34 eura, otkup zemljišta u svrhu proširenja ulice Rimski put u Trogiru u iznosu od 71.405,76 eura i za izradu geodetskog elaborata diobe u svrhu izgradnje dječjeg igrališta u Krtinama iznos od 1.250,00 eura.

Unutar ove skupine rashoda- nematerijalna imovina (šifra 412) iznosi 57.541,03 eura ili 43,1% više od ostvarenja prethodne godine od kojeg iznosa 35.856,26 eura bilježi Grad Trogir, a preostali iznos od 21.684,77 eura bilježe proračunski korisnici.

Dječji vrtić Trogir bilježi ostvarenje u iznosu od 13.250,00 eura i to za ulaganje na imovini koja je vrtiću dodijeljena na korištenje, ugradnja maloteretnog dizala u Dječjem vrtiću Maslina, JVP Grada Trogira bilježi ostvarenje u iznosu od 4.122,29 eura za nabavu licenci za SPI aplikacije i module, dok taj isti trošak ima i Muzej Grada Trogira u iznosu od 4.312,48 eura, dok Grad Trogir bilježi ostvarenje u iznosu od 35.856,26 eura i odnosi se na nabavu aplikativnog softwera u iznosu od 3.073,75 eura i 32.782,51 eura za razvoj i implementaciju WEB GISA-programski sustav prostornih podataka.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42) realizirani su u iznosu od 4.005.028,29 eura ili 7% više od ostvarenja prethodne godine, na Grad Trogir otpada iznos od 3.577.210,17 eura koji iznos je približno jednak ostvarenju prethodne godine i to na :

rashode za građevinske objekte ostvarene u iznosu od 2.991.953,77 eura što je za 8,7% više od ostvarenja prethodne godine, a odnose se u značajnijem iznosu na rekonstrukciju dječjeg vrtića Maslačak u iznosu od 83.138,75 eura (adaptacija, sanacija), za rekonstrukciju postojećeg mosta u Foši iznos od 1.534.801,26 eura (izvođenje radova, nadzor, koordinatori, elaborat i dr.), rekonstrukcija ulice Tina Ujevića iznos od 363.967,64 eura (izvođenje radova, nadzor), sanaciju crkve sv. Sebastijan i tornja gradskog sata u iznosu od 102.203,49 eura, izradu procjene otpornosti na klimatske promjene, energetskog pregleda i izdavanje certifikata za projekt uređenja gradske jezgre od kule Kamerlengo do kule sv. Marka te Izmjene i dopune glavnog projekta, izrada projektne prijave i studije izvodljivosti u sveukupnom iznosu ostvarenja od 83.362,50,00 eura, provedbu projekta Adaptacija kino dvorane u Trogiru u iznosu od 26.746,78 eura (usluge izvođenja radova, usluge stručnog i projektantskog nadzora i koordinatora nad radovima) sufinanciran iz EU fondova (SAFU),izrada sustava za dojavu požara u sklopu projekta Adaptacija kino dvorane u iznosu od 930,26 eura te izradu zaštite od buke klimatizacijskih uređaja u iznosu od 3.300,00 eura, hitnu sanaciju kuće Puović u iznosu od 68.826,49 eura (radovi, stručni nadzor i koordinatori), za uređenje dionice od parkinga do malog mosta u sklopu izmjena i dopuna glavnog projekta Brigi -Lokvice u ukupnom iznosu od 126.319,97 eura (radovi, stručni nadzor, plan izvođenja radova, izrada prometnog elaborata i dr.), za rekonstrukciju ulice Rimski put (idejni projekt, glavni projekt te dioba čestica i dr.) iznos od 30.991,17 eura, izgradnju poligona za autoškolu u Planom u iznosu od 45.875,00 eura, izradu projektne dokumentacije za projekt obnove parka Garagnin u iznosu od 32.250,00 eura, izgradnju obalnog pojasa na Saldunu u iznosu od 31.875,00 eura (idejno rješenje nastavka izgradnje obalnog pojasa), izvođenje radova i nadzor na uređenju zelene površine sa 2 džepna parka na projektu izgradnje obalnog pojasa Brigi-Lokvice te iscrtavanja pješačko biciklističke staze i dr. u ukupnom iznosu od 14.986,73 eura, rekonstrukcija Ulice kneza Trpimira do dječjeg vrtića Maslačak u iznosu od 2.017,39 eura, izrada geodetske situacije stvarnog stanja uređenja

parka Fortin u iznosu od 34.062,50 eura, izrada idejnog rješenja i izvedbenog projekta za proširenje gradskog groblja u iznosu od 37.500,00 eura, uređenje i sanacija nerazvrstanih cesta i puteva na otoku Drvenik Mali i Veliki u ukupnom iznosu od 44.202,32 eura, izgradnja javne rasvjete (naselje Žedno prema sv. Križu na otoku Drvenik Mali, ulica Ante Starčevića, u naselju Mastrinka, u naselju žedno i dr.) u ukupnom iznosu od 40.303,16 eura, izrada projektne dokumentaciju u sklopu projektnog natječaja uređenja kulturno povijesne cjeline Soline i travarica, pojas od trajektnog pristaništa do autobusnog kolodvora u ukupnom iznosu ostvarenja od 61.235,27 eura (idejni projekt u sklopu Projektnog natječaja, geotehničko istražnih radova te zemljanih radova na iskopu jama i ispitivanje tla),rekonstrukcija ulice Put Balancane u iznosu od 18.213,55 eura (za idejni projekt za ishođenja lokacijske dozvole, izradu glavnog projekta), izgradnju spoja Ulice Špira Puovića na Ulicu Kralja Tomislava u iznosu od 10.012,50 eura (idejni projekt) i dr.

na rashode za postrojenja i opremu u ukupnom iznosu od 608.185,95 eura, od čega na Grad Trogir se odnosi iznos od 498.310,04 eura i to od značajnih na nabavu računala i računalne opreme za potrebe gradske uprave u iznosu od 30.349,99 eura, nabavu komunalne opreme kante i kompostere u ukupnom iznosu od 15.312,50 eura koja je nabava sufinancirana od FZZOEU u iznosu 40% bespovratnih sredstava, na projekt opremanja u sklopu Adaptacija kino dvorane u Trogiru (novi edukacijsko- kulturni centar) sufinanciran iz EU fondova (SAFU) temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava br. KK.06.2.2.12.0004 za projekte financirane iz Europskih strukturnih i investicijskih fondova u pozivu za natječaj Brownfield na području Urbane aglomeracije Split, nacionalne komponente i Ministarstva kulture u ukupnom iznosu ostvarenja od 274.315,25 eura, nabavu komunikacijske opreme za nadogradnju bežične mreže u svrhu digitalizacije grada i proračunskih korisnika u iznosu od 6.945,00 eura, nabavu opreme grijanje, ventilaciju i hlađenje prostorija mjesnih odbora, ureda za naplatu ulaznica u kuli Kamerlengo, uredskih prostorija u zgradi gradske uprave na adresi Put Mulina te za uređenje gradskih prostorija za potrebe Narodne glazbe u sveukupnom iznosu ostvarenja od 14.740,58 eura, nabavu TV prijemnika za Gradsku vijećnicu u iznosu od 3.803,75 eura, nabavu videonadzora na lokaciji Brigi u iznosu 2.656,25 eura, okončanje izgradnje solarne elektrane, odnosno fotonaponskog pretvarača u Dječjem vrtiću Leptirić Plano u ukupnom iznosu od 5.878,60 eura, izgradnju nadstrešnice za autobusno stajalište na lokaciji otok Drvenik Mali u sklopu participativnog budžetiranja u iznosu od 7.307,50 eura, nabavu i ugradnju opreme za plaže u iznosu od 20.632,74 eura, opremu za uređenje street workout u naselju Žedno u iznosu od 2.888,75 eura, nabavu opreme za dječje igralište Krtine u iznosu od 11.300,00 eura, nabavu opreme za uređenje dječjeg igrališta u sklopu DV Leptirić u iznosu od 47.918,94 eura i dr,

na rashode za prijevozna sredstva iznos od 46.589,51 eura i to 25.000,00 eura za nabavu novog dostavnog vozila za prijevoz hrane koji ostvarenje bilježi Dječji vrtić Trogir te 21.589,51 eura kod JU Sportski objekti Trogir za nabavu cestovnog vozila za nesmetano obavljanje djelatnosti,

na višegodišnji nasadi i osnovno stado (šifra 425) iznos od 12.015,82 eura koji se odnosi na sadnju stabala radi prilagodbe klimatskim promjenama u naselju Plano i kod Ribole, navedena skupina ne bilježi realizaciju u prethodnom razdoblju i u cijelosti se odnosi na Grad Trogir,

te na ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu (šifra 426) iznos od 74.930,86 eura ili 4,7% više od ostvarenja prethodne godine, a odnose se najvećim dijelom na izradu geodetskog snimka javnih površina u iznosu od 7.500,00 eura, geodetski snimak nerazvrstanih cesta u iznosu od 3.500,00 eura, izradu nove katastarsko geodetske podloge za izradu UPU Žedno u iznosu od 8.125,00 eura, izradu geodetske podloge za izradu UPU Plano u iznosu od 12.375,00 eura, izradu geodetske podloge za DPU Brigi Lokvice u iznosu od 11.131,25 eura i terensku

izmjeru kuća na području naselja Mastrinka radi evidencije komunalne naknade u iznosu od 23.187,50 eura i ovo su troškovi koji pripadaju Gradu Trogiru.

Na proračunske korisnike odnosi se ukupni iznos rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42) u iznosu od 427.818,12 eura i to kod Muzeja Grada Trogira iznos od 6.156,42 eura (uredska oprema i namještaj- nabava novog računala i uredske opreme u iznosu od 5.772,01 eura, knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 384,41 eura (nabava knjiga- 184,41 eura i muzejski izložci-200,00 eura (prema Ugovoru o darovanju darovane su razglednice Trogira), kod Dječjeg vrtića Trogir imamo ostvarenje od 56.819,16 eura ili značajnih 1.285,8 % više od ostvarenja prethodne godine (oprema za novu odgojno -obrazovnu jasličku skupinu, ležaljke i rolo zavjese, nabava novog dostavnog vozila za prijevoz hrane, maloteretno dizalo za hranu te električni kiper i kotao za potrebe glavne kuhinje), kod Gradske knjižnice Trogir imamo ostvarenje od 21.635,16 eura i to velikim dijelom za nabavu knjiga-20.631,41 eura i uredske opreme i namještaja- 1.003,75 eura) kod JU Športski objekti Trogir imamo ostvarenje od 316.607,90 eura što je za značajnih 915,3% više od ostvarenja prethodne godine (za izgradnju dječjeg igrališta u Krtinama ostvareno je 250.336,88 eura, nabava opreme za potrebe dvorane i sportskih objekata u iznosu od 44.681,51 eura i 21.589,51 eura za nabavu cestovnoga vozila), preostali iznos od 26.599,48 eura se odnosi na ostvarenje JVP Trogir i bilježi značajno smanjenje od 67% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a odnosi se na nabavu opreme za održavanje i zaštitu- mlaznice, uređaj za stabilizaciju i druga oprema, te dijelom na uredsku i komunikacijsku opremu (nabava telefona, ormara i stolova te druge opreme neophodne za rad).

5. Primici (račun 8, Šifra 8)

Primici od financijske imovine i zaduživanja ne bilježe ostvarenje u izvještajnom razdoblju.

6. Izdaci (račun 5, Šifra 5)

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova za izvještajno razdoblje bilježe ostvarenje u iznosu od 632.317,64 eura ili 269,2% više u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Izdaci za dionice i udjele u glavnici (šifra 53) iznose 435.341,84 eura i odnose se na isplatu naknade poslovnih udjela u korist isključenim članovima trgovačkog društva Trogir Holding temeljem Odluke o isključenju članova- osnivača iz trgovačkog društva donesenoj na skupštini društva održanoj dana 9. studenoga 2023. godine (otpravak OU- 488/23), Općine Seget i Općine Marina, te temeljem izvršene procjene tržišne vrijednosti ovlaštenog revizora Russell Bedford Croatia, i to u iznosu od 225.554,56 eura u korist Općine Seget te u iznosu od 212.787,28 eura u korist Općine Marina.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (Šifra 54) iznose 196.975,80 eura i odnose se na otplate glavnice po osnovi primljenih dugoročnih kredita (tri dugoročna kredita br.19418010059, br.19418010061 i br. 19418010062) u ukupnom iznosu od 170.862,60 eura kod Grada Trogira te početak otplate glavnice dugoročnog kredita za nabavu auto ljestvi kod JVP Grada Trogira u iznosu od 26.113,20 eura (sa 1.siječnja 2024. počela je otplata glavnice kredita , preostali dug na dan 31.12.2024.godine iznosi 78.339,64 eura).

7. Rezultat proračunske godine

Ukupni prihodi i primici (Šifra X678) konsolidiranog izvještaja Grada Trogira za razdoblje I-XII 2024.g. iznose 17.537.721,38 eura ili 7,5 % manje od istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Ukupni rashodi i izdaci (Šifra Y345) konsolidiranog izvještaja Grada Trogira za razdoblje I-XII 2024.g. iznose 17.385.315,20 eura što je povećanje od 5,5% u odnosu na prethodnu godinu.

Rezultat proračunske godine (Šifra X005) ukazuje na višak prihoda i primitaka u iznosu od 152.406,18 eura. Grad Trogir bilježi višak prihoda i primitaka u iznosu od 321.574,64 eura.

Preneseni višak (Šifra 9221-9222) iznosi 4.180.379,77 eura, što uz ostvareni višak u tekućoj godini daje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (Šifra X006) u iznosu od 4.332.785,95 eura.

Nivo	Rezultat I-XII. 2024.	Rezultat - preneseni	Rezultat za prijenos
Grad Trogir	321.574,64	4.153.323,29	4.474.897,93
Dječji vrtić Trogir	-13.667,60	-111,42	-13.779,02
Gradska knjižnica Grada Trogira	-9.997,03	8.043,39	-1.953,64
Muzej Grada Trogira	-14.688,68	12.644,88	-2.043,80
Javna vatrogasna postrojba Grada Trogira	-101.619,05	4.473,85	-97.145,20
Javna ustanova Športski objekti Trogir	-29.196,10	2.005,78	-27.190,32
Ukupno:	152.406,18	4.180.379,77	4.332.785,95

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) (šifra 19) iznose 31.177,47 eura.

OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja 01.01.2024.godine (Šifra 11P) iznosilo je 5.862.176,10 eura

- Grad Trogir 5.673.600,98 €
- Dječji vrtić 123.038,66 €
- Muzej 51.246,08 €
- Gradska Knjižnica 7.989,93 €
- JU Športski objekti 1.951,78 €
- Javna vatrogasna postrojba Grada Trogira 4.348,67 €

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2024. godine (Šifra 11K) iznosilo je 6.074.237,48 eura.

- Grad Trogir 5.889.196,43 €
- Dječji vrtić 132.438,99 €
- Muzej 28.972,56 €
- Gradska Knjižnica 8.768,85 €
- JU Športski objekti 10.554,08 €

-Javna vatrogasna
postrojba Grada Trogira 4.306,57 €

Prosječan broj zaposlenih u tijelima na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra Z006) iznosi 64 što je za 10,3 % više u odnosu na prethodnu godinu (povećanje za 6 djelatnika).

Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra Z007) iznosi 141 što je za 2,9% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U Izvještaju o obvezama iskazuju se obveze u razdoblju od 1.siječnja do 31.prosinca 2024.godine.

Ukupne obveze bilježe povećanje od 17.877.405,62 eura ili 372,28% više u odnosu na stanje 01.siječnja 2024.godine te na kraju ovog izvještajnog razdoblja iznose 3.554.481,73 eura od čega stanje dospjelih obveza (V007) iznosi 324.240,08 eura, a nedospjelih obveza (V009) 3.230.241,65 eura.

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (Šifra V001), odnosno 01.siječnja 2024. godine je iznosilo 3.785.357,26 eura. Obveze Grada Trogira su iznosile 3.416.483,55 eura, dok su za proračunske korisnike obveze iznosile 368.873,71 eura.

Naziv	Stanje 01.01.2024.	Stanje 31.12.2024.	Dospjelo 31.12.2024.	Nedospjelo 31.12.2024.
Dječji vrtić Trogir	130.271,31	148.583,07	10.314,58	138.268,49
Muzej Grada Trogira	38.929,68	32.099,42	11.448,99	20.650,43
Gradska knjižnica Trogir	5.835,70	12.659,94	0,00	12.659,94
JU Športski objekti Trogir	13.348,59	37.744,39	0,00	37.744,39
Javna vatrogasna postrojba Trogir	180.488,43	186.365,51	6.743,69	179.621,82
Σ korisnici	368.873,71	417.452,33	28.507,26	388.945,07
Grad Trogir	3.416.483,55	3.137.029,40	295.732,82	2.841.296,58
Σ	3.785.357,26	3.554.481,73	324.240,08	3.230.241,65

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (Šifra V002) je iznosilo 17.877.405,62 eura. Od toga iznosa na povećanje obveza Grada Trogira odnosi se 13.592.492,13 eura, dok su proračunski korisnici ostvarili povećanje obveza u iznosu od 4.284.913,49 eura. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju se odnosi na obveze za rashode poslovanja (Šifra N23) u iznosu od 14.268.541,12 eura (Grad Trogir 10.434.708,16 eura, a proračunski korisnici 3.833.832,96 eura) i obveze za nabavu nefinancijske imovine (Šifra N24) iznose 3.608.864,50 eura (Grad Trogir 3.157.783,97 eura, a proračunski korisnici 451.080,53 eura).

U okviru obveza za rashode poslovanja (23) povećanje od 14.268.541,12 eura nastalo je na stavkama obveza za materijalne rashode, ostalih tekućih obveza, obveze za zaposlene i obveze za naknade građanima i kućanstvima. Povećanje se bilježi i na obvezama za nabavu nefinancijske imovine (24).

Na povećanje obveza kod Grada Trogira je značajno utjecalo evidentiranje obveza po ispostavljenim računima za investicijske projekte kao što su rekonstrukcija ulice Tina Ujevića, rekonstrukcija postojećeg mosta u Foši, održavanje nerazvrstanih cesta na području Grada koje obavlja trgovačko društvo Cestar, održavanje javnih i zelenih površina koje obavlja Trogir Holding, povećanje obveza za pruženu električnu energiju na području Grada u sklopu provedbe ESCO modela prema Petrol, sufinanciranje učešća roditelja za djecu u dječjem vrtiću EMAUS i dr.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifra V004) iznosile su 18.108.281,15 eura. Grad Trogir je podmirio obveza u izvještajnom razdoblju u iznosu od 13.871.946,28 eura, a proračunski korisnici su podmirili 4.236.334,87 eura. Od navedenog ukupnog iznosa 14.194.842,22 eura se podmirilo obveza za rashode poslovanja (šifra P23) (Grad Trogir 10.418.372,48 eura, proračunski korisnici 3.776.469,74 eura), a 3.716.463,13 eura se podmirilo obveza za nabavu nefinancijske imovine-šifra P24 (Grad Trogir 3.282.711,20 eura, proračunski korisnici 433.751,93 eura).

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V006) je iznosilo 3.554.481,73 eura. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja za Grad Trogir je iznosilo 3.137.029,40 eura, a proračunskih korisnika 417.452,33 eura.

Od toga iznosa stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V007) iznose 324.240,08 eura. Na Grad Trogir se odnosi 295.732,82 eura dospjelih obveza (za materijalne rashode, na zadržane iznose i zaračunate penale kod obračunskih situacija za radove i osporavane račune), dok se na proračunske korisnike odnosi 28.507,26 eura dospjelih obveza (10.314,58 eura bilježi Dječji vrtić Trogir i odnosi se na obveze za materijalne rashode prema dobavljačima koje će biti podmirene u siječnju 2025. godine, iznos od 11.448,99 eura bilježi Muzej Grada Trogira i odnosi se na račune prema dobavljačima te preostali iznos od 6.743,69 eura bilježi JVP Grada Trogira i odnosi se na materijalne rashode).

U okviru stanja dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja na ukupne obveze za rashode poslovanja (šifra D23) se odnosi 114.318,57 eura. Kod prekoračenja od 1-60 dana najveći se iznos od 88.831,58 eura odnosi na obveze za nabavu nefinancijske imovine i u cijelosti pripada Gradu Trogiru, zatim na obveze za materijalne rashode 69.550,47 eura od kojeg iznosa Grad Trogir bilježi 41.557,76 eura za obveze prema trgovačkom društvu Trogir Holding za održavanje javnih i zelenih površina na području Grada.

Prekoračenje preko 360 dana za obveze za nabavu nefinancijske imovine iznosi 121.089,93 eura i u cijelosti se odnosi na Grad Trogir (odnose se na zadržani iznos i penale po okončanim situacijama te na osporavane račune).

Od ukupno dospjelih obveza, s prekoračenjem dospijeća do 60 dana dospjelo je na plaćanje 174.594,77 eura (53,85%) obveza, unutar narednih 61-180 dana dospjelo je 660,63 eura (0,20%) obveza, od 181 -360 dana dospjelo je 2.100,00 eura (0,65%) obveza, a preko 360 dana dospjelo je 146.884,68 eura (45,30%) obveza.

Značajni udio u obvezama s dospjećem preko 360 dana, ali i u ukupno dospjelim nepodmirenim obvezama, čine obveze za nabavu nefinancijske imovine i iznose 121.089,93 eura i u cijelosti se odnose na Grad Trogir (odnose se na zadržani iznos i penale po okončanim situacijama za radove te na osporavane račune).

Preostali dio dospjelih obveza jesu obveze za materijalne rashode (usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge), obveze za financijske rashode, obveze za naknade građanima i kućanstvima i ostale tekuće obveze.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra V009), odnosno 31.prosinca 2024.g. iznosi značajnih 3.230.241,65 eura i odnose se najvećim dijelom na Grad Trogir i to u iznosu od 2.841.296,58 eura, a vezane su za nedospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu od 891.620,15 eura (od tog iznosa 138.268,49 eura se odnosi na Dječji vrtić Trogir i to na obveze za plaće djelatnika za prosinac 2024. isplaćene u siječnju 2025. u iznosu od 125.121,50 eura, materijalni rashodi u iznosu od 13.146,99 eura koji se sastoje od obveza za naknade za prijevoz s posla i na posao te obveze za materijal i energiju te obveze za usluge i usluge prema dobavljačima u iznosu od 11.384,49 eura) iznos od 20.650,43 eura na Muzej Grada Trogira-obveze za plaće za prosinac 2024. i rashode kojima je dospijeće nakon 31.12.2024.godine) iznos od 12.659,94 eura odnosi na Gradsku knjižnicu Trogir i to na obveze za rashode poslovanja, tj. za plaće za prosinac 2024., zatim JU Športski objekti Trogir iznos od 37.744,39 eura i to obveza za rashode poslovanja 19.363,49 eura i obveza za nabavu nefinancijske imovine iznos od 18.380,90 eura i JVP Grada Trogira iznos od 179.621,82 eura, obveze za rashode poslovanja u iznosu od 101.282,18 eura (plaća za mjesec prosinac 2024. i obveze za materijalne rashode), te obveze za financijsku imovinu u iznosu od 78.339,64 eura za dugoročni kredit za nabavu vatrogasnog vozila.

Kod Grada Trogira stanje nedospjelih obveza na 31.12.2024.godine iznosi 2.841.296,58 eura i odnosi se na sljedeće obveze: obveze za rashode poslovanja u iznosu od 891.620,15 eura (račune koji su dostavljeni gradu od strane dobavljača, na plaću za djelatnike grada za prosinac 2024. g koja će se isplatiti u siječnju 2025.godine i otpremnina za jednu službenicu), obveze za financijsku imovinu u ukupnom iznosu od 1.649.384,53 eura (na obveze prema državnom proračunu za zajmove kratkoročne i dugoročne i obveze za primljene dugoročne kredite) i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 300.291,90 eura i to za obveze prema dobavljačima za nabavu nefinancijske imovine.

BILANCA

Imovina (Šifra B001)

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2024. godine iznosi 48.337.731,63 eura što je za 6% više od ostvarenja prethodne godine odnosno na dan 01.01.2024.godine.

Ukupnu imovinu čini nefinancijska imovina (Šifra B002) – koja iznosi 32.349.781,56 eura i veća je u odnosu na 1.01.2024. godine za 8,7% (Grad Trogir 31.316.691,61 eura, proračunski korisnici 1.033.089,95 eura) i financijska imovina (Šifra 1) – u iznosu od 15.987.950,07 eura što je za 0,9% više u odnosu na dan 01.01.2024.godine (Grad Trogir 15.781.372,82 eura, a proračunski korisnici iznos od 206.577,25 eura).

Nefinancijska imovina (račun 0, Šifra B002)

Neproizvedena dugotrajna imovina (Šifra 01) iznosi 6.317.435,53 eura i najvećim se dijelom odnosi na Grad Trogir (6.297.258,86 eura) dok se preostali iznos od 20.176,67 eura odnosi na proračunske korisnike i to na: Dječji vrtić Trogir iznos od 13.250,00 eura koji se odnosi na ulaganje na imovinu koja je dana na korištenje, ugradnja maloteretnog dizala u objekt, Gradska knjižnica Trogir iznos od 3.185,35 eura i JVP Grada Trogira iznos od 3.741,32 eura.

Materijalna imovina-prirodna bogatstva (Šifra 011) iznose 5.136.291,50 eura i veća je za 2,1% u odnosu na stanje 1.01.2024.godine. Povećanje u iznosu od 106.640,10 eura u odnosu na stanje

1.01.2024.g. odnosi se na nabavu građevinskog zemljišta u obliku izvlaštenja za rekonstrukciju ulice A. Starčevića u iznosu od 33.984,34 eura, za procjembeni elaborat za izvlaštenje zemljišta za proširenje ulice Rimski put u iznosu od 71.405,76 eura i izrada geodetskog elaborata diobe za igralište na Krtinama u iznosu od 1.250,00 eura i to sve pripada Gradu Trogiru.

Nematerijalna imovina (Šifra 012) iznosi 1.182.321,33 eura i u odnosu na početno stanje povećana je za 4,6%. Povećanje unutar ove skupine imovine za Grad Trogir u iznosu od 53.019,30 eura odnosi se na terensku izmjeru nekretnina za usporedbu s postojećim evidencijama komunalne naknade u naselju Mastrinka i na razvoj i implementaciju WEB GIS programa.

Proizvedena dugotrajna imovina (Šifra 02) iznosi 15.274.043,73 eura i u odnosu na početno stanje ukupna vrijednost ove imovine veća je za 16,9%.

Postrojenja i oprema (šifra 022 i 02922) bilježi povećanje od 21,7% u odnosu na 01.01.2024. godine i to povećanje kod Grada Trogira iznosi 379.439,93 eura, a odnosi se na završetak adaptacije kino dvorane u novi edukacijsko kulturni centar „Kantun kulture“ koji je s pripreme stavljen u uporabu kao i opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u kino dvorani, nabavu opreme za plaže, oprema za uređenje autobusnog stajališta, ulaganja u dječje igralište u sklopu DV Leptirić i dr. Kod Dječjeg vrtića Trogir imamo ostvarenje od 63.916,61 eura i to za nabavu novo električnog kipera i kotao za potrebe glavne kuhinje, perilica rublja, dječje ležaljke za odgojno obrazovne skupine, namještaj i zavjese za novu jasličku odgojno obrazovnu skupinu i dr.

Prijevozna sredstva (Šifra 023 i 02923) bilježe povećanje od 17,3% u odnosu na 01.01.2024.godine i to kod Dječjeg vrtića Grada Trogira iznosi 21.666,67 eura, a odnosi se na nabavu novog dostavnog vozila za potrebe vrtića, dok preostalo povećanje u iznosu od 19.790,41 eura bilježi JU Športski objekti Trogir, a odnosi se na nabavu novog cestovnog vozila.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (Šifra 05) iznosi 10.669.807,18 eura i povećana je za 2% u odnosu na 1.01.2024.godine i najvećim dijelom se odnosi na Grad Trogir. Povećanje 8,0% se odnosi na građevinske objekte u pripremi i to najvećim dijelom na nastavak ostvarenja projekta adaptacije kino dvorane (radovi i oprema), hitna sanacija kuće Puović, nastavak rekonstrukcije Ulice Tina Ujevića, rekonstrukcija postojećeg mosta u Foši i dr.

Financijska imovina (račun 1, Šifra 1)

Vrijednost ukupne financijske imovine (novac i potraživanja) na dan 31.12.2024.godine iznosi 15.987.950,07 eura što je približno jednako ostvarenju na dan 1.01.2024. godine. Od tog iznosa na novčana sredstva na računima i u blagajni iznose 6.074.237,48 eura te su veća za 3,6% u odnosu na stanje 1.01.2024.godine.

Od ukupnog iznosa financijske imovine na Grad Trogir se odnosi najveći dio i to iznos od 15.781.372,82 eura, a na proračunske korisnike iznos od 206.577,25 eura. Povećanje financijske imovine je najvećim dijelom posljedica povećanja novca na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (Šifra 1112) zbog većih priljeva sredstava tijekom 2024. godine.

Potraživanje za prihode poslovanja (Šifra 16) - stanje ukupnog potraživanja za prihode poslovanja na 31. prosinca 2024.godine iznosi 1.576.609,46 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine potraživanja su smanjena za 25.094,91 eura ili 1,6%.

Ovo smanjenje najvećim je dijelom posljedica provedenog ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 1.189.734,22 eura, propisanog člankom 37. a) Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Prema podacima analitičkog knjigovodstva, uzimajući u

obzir kašnjenje u naplati preko godine dana te pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom, proveden je ispravak vrijednosti potraživanja za Grad Trogir u iznosu od 1.106.761,07 eura što je za 6,9% manje nego prethodne godine iz razloga jer je dosta dospjelih dugovanja podmireno te otpis dospjelih potraživanja za koje je izvršen ispravak vrijednosti potraživanja u prethodnom razdoblju, u nastavku su prikazani ispravci vrijednosti potraživanja u 2024.godini i to:

potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.106.761,07 eura, od čega se iznos od 97.848,66 eura odnosi na kašnjenje u naplati od jedne do tri godine, iznos od 977.476,99 eura na kašnjenje u naplati više od tri godine i na potraživanja stečajnog i /ili likvidacijskog postupka (zakup poslovnih prostora, zakup javno prometnih površina, naknade za uređenje voda, komunalni doprinos i komunalnu naknadu te ostali ispravci za naknade i zatezne kamate po naknadama za koje je izvršen ispravak kao i ispravci za gradske poreze temeljem izvještaja PU. Ako je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak, vrijednost potraživanja se ispravlja po stopi od 100%, tako je Grad Trogir kod trgovačkog društva Kerum nad kojim je otvoren stečajni postupak izvršio ispravak vrijednosti potraživanja po stopi od 100% u ovom izvještajnom razdoblju, dok su ostala dugovanja za stečajni likvidacijski postupak ispravljena u iznosu od 50% ili 100% ovisno o starosti duga.

Preostali iznos od 1.544,37 eura odnosi se na ispravak vrijednosti potraživanja kod dječjeg vrtića Trogir i to za potraživanja za prihode poslovanja po stopi od 50% za potraživanja koja kasne u naplati od jedne do tri godine u iznosu od 435,74 eura te po stopi od 100% za potraživanja koja kasne u naplati iznad tri godine u iznosu od 244,21 eura. Ukupan ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 679,95 eura i veći je za 78,7% u odnosu na 2023.godinu zbog nemogućnosti naplate potraživanja od dužnika.

Na datum bilance dospjelo je 1.056.656,12 eura (odnosno 2.164.961,56 eura bez uključenog propisanog ispravka vrijednosti), a nedospjelo 519.953,34 eura potraživanja za prihode poslovanja. (konsolidirani)

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (Šifra 17) iznose 32.052,06 eura i u odnosu na prethodnu godinu manja su za 12,1% , odnosno, apsolutno iskazano za 4.406,42 eura.

Na datum bilance dospjelo je 3.324,40 eura, a nedospjelo 28.727,66 eura potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine i u cijelosti se odnose na Grad Trogir.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (Šifra B003)

Obveze (račun 2, šifra 2)

Obveze na dan 31.12.2024. godine iznose 3.554.481,73 eura što je smanjenje od 6,1% u odnosu na 1.01.2024. godine kada su iznosile 3.785.357,26 eura.

Grad Trogir bilježi stanje obveza na dan 31.12.2024.godine u iznosu od 3.137.029,40 eura ili 8,2% manje od stanja na dan 01.01.2024. godine, dok se iznos od 417.452,33 eura odnosi na obveze proračunskih korisnika i to Muzej Grada Trogira 32.099,42 eura, Gradska knjižnica 12.659,94 eura, Dječji vrtić Trogir 148.583,07 eura, zatim JU Športski objekti Trogir 37.744,39 eura te JVP Grada Trogira iznos od 186.365,51 eura. Povećanje je nastalo na stavkama obveze za zaposlene i za materijalne rashode.

Kod JU Sportski objekti Trogir imamo najveće povećanje obveza za 182,8% u odnosu na stanje 1.siječnja 2024.godine i to obveze za zaposlene. Navedeno je detaljnije opisano u bilješkama

kod obrasca OBVEZE. Kod Gradske knjižnice Trogir imamo povećanje obveza za 116,9 % u odnosu na 1.siječnja 2024.godine i to obveze za zaposlene.

Vlastiti izvori (račun 9, Šifra 9)

Vlastiti izvori ostvareni su u ukupnom iznosu od 44.783.249,90 eura ili 7,1% više od ostvarenja prethodne godine, od čega se na Grad Trogir odnosi 43.961.035,03 eura ili 6,7% više od ostvarenja prethodne godine zbog povećanja vlastitih izvora za ulaganja u dugotrajnu imovinu, a na proračunske korisnike iznos od 822.213,97 eura.

Izvanbilančni zapisi (Šifra 991 i 996)

Sadrže stavke koje nisu uključene u bilančne kategorije: dana jamstva, instrumente osiguranja plaćanja, potencijalne obveze i potraživanja temeljem sudskih sporova i ostalih ugovornih odnosa i suglasnosti. Izvanbilančni zapisi sadrže vrijednosti poslovnih događaja koji u trenutku nastanka nemaju izravan utjecaj niti na jednu poziciju temeljnih financijskih izvještaja. Izvanbilančni zapisi na datum bilance iznose ukupno 20.066.119,58 eura i bilježe jednako ostvarenje kao i prethodne 2023. godine, prikazani su podaci za potencijalne obveze u sporovima u kojima je Grad u statusu tuženika i potencijalnu naplatu za sporove u kojima je Grad u statusu tužitelja. Ovdje su prikazani i dani instrumenti osiguranja po osnovi sufinanciranja nadležnih ministarstava za projekte sufinancirane iz EU sredstava i po osnovi ispunjenja ugovornih obveza (obične i bjanko zadužnice), sve navedeno u Bilješkama uz financijske izvještaje Grada Trogira.

Dječji vrtić Trogir na navedenoj šifri bilježi ostvarenje u iznosu od 1.986.557,51 eura ili 14,4% više u odnosu na stanje 1.siječnja 2024.godine zbog naknadnih ulaganja u prostore koji su u vlasništvu Osnivača.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (P-VRIO)

U obrascu P-VRIO iskazane su sve one promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu posljedica prihoda odnosno rashoda niti novčanog tijeka.

Iz izvještaja je evidentno ukupno povećanje vrijednosti i obujma imovine i obveza u vrijednosti od 181.299,57 eura te smanjenje za 427.490,09 eura.

Šifra 9151 - promjene u vrijednosti i obujmu imovine na dan 31. prosinca 2024.godine na strani smanjenja vrijednosti i obujma imovine iznose 427.490,09 eura, i odnose se u najvećem dijelu na Grad Trogir 425.540,31 eura, dok se iznos od 1.949,78 eura na strani smanjenja odnosi na proračunskog korisnika JU Športski objekti Trogir.

Šifra 91511-povećanje vrijednosti (revalorizacija) imovine u iznosu od 180.397,14 eura odnosi se na povećanje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine (P003)- naknadno otkrivena imovina za rashode za uređenje Gradske lože, spomenika kulture, ulaganja na dugotrajnoj nefinancijskoj imovini te povećanje za prijenos vlasništva bez naknade nad računalnom opremom od strane Ministarstva prostornog uređenja.

Šifra 91512- smanjenje obujma imovine u visini od 137.024,13 eura odnosi se najvećim dijelom na smanjenje u obujmu financijske imovine (P023) u visini od 137.024,13 eura što odgovara najvećim dijelom Gradu Trogiru i 1.949,78 eura proračunskom korisniku -JU Sportski objekti Trogir. JU Sportski objekti Trogir iznos smanjenja odgovara otpisu potraživanja za prihode poslovanja.

Promjene u obujmu financijske imovine na strani smanjenja (P023) u iznosu od 135.074,35 eura u cijelosti se odnose na Grad Trogir.

Do smanjenja dolazi zbog otpisa potraživanja koja su u zastari, za koja je pokrenut postupak prisilne naplate obustavom rješenja o ovrsi (za komunalnu naknadu, naknadu za uređenje voda, parking, spomeničku rentu, zakup javnih površina) i ostalih dospjelih potraživanja za brisane poslovne subjekte i to najviše s osnova komunalne naknade, spomeničke rente, naknade za uređenje voda), otpis nenaplativih potraživanja za obveznike čiji podaci nisu sukladni službenim evidencijama (komunalna naknada, kazne komunalnih redara, zakup javnih površina, autotaksi prijevoz, priključak vode), otpis zastare po službenoj dužnosti (komunalna naknada, naknada za uređenje voda, te najamnina i ostala potraživanja) temeljem Zaključka Gradonačelnika o prihvaćanju godišnjeg popisa za 2024.g. KLASA: 024-04/24-01/08, sve detaljno opisano u bilješkama uz financijske izvještaje Grada Trogira.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (RAS-FUNKCIJSKI)

U ovom izvještaju rashodi su iskazani prema funkcijskoj klasifikaciji, odnosno namjeni rashoda određenoj u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama.

Važno je naglasiti kako se funkcijski klasificiraju isključivo rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, dok se izdaci za financijsku imovinu i obveze ne razvrstavaju funkcijski, a time ni ne uključuju u Izvještaj.

Plaćanje prema proračunskim korisnicima eliminirani su iz ovog izvještaja kad se radio izvještaj samo za Grad Trogir (razina 22).

Izvršna i zakonodavna tijela (šifra 0111) bilježe povećanje od 46,8% i pripada Gradu Trogiru, a odnosi se na veće ostvarenje rashoda za zaposlene te na izvanredan trošak za naknadu štete po sudskim presudama.

Kod konsolidiranog izvještaja rashodima Grada Trogira pridodani su rashodi korisnika i to (šifra 03) Javni red i sigurnost uvećani su za 1.240.465,13 eura što odgovara rashodima JVP Grada Trogira, zatim (šifra 082) Službe kulture uvećani su za 516.885,08 eura što odgovara rashodima Muzeja u iznosu od 324.924,10 eura i Gradske knjižnice u iznosu od 131.989,51 eura.

Usluge protupožarne zaštite (šifra 032) bilježi povećanje od 17,9% i pripada Gradu Trogiru, a odnosi se na veće ostvarenje kapitalnih donacija DVD-a za nabavu vozila i redovnog poslovanja.

Predškolsko obrazovanje (šifra 0911) na razini Grada Trogira iznosi 190.063,00 eura i uvećano je za 1.742.409,14 eura što odgovara rashodima Dječjeg vrtića Trogir kao i (šifra 096) dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 99.365,10 eura i odnosi se na prehranu djece što odgovara rashodima Dječjeg vrtića Trogir.

Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice (šifra 06) bilježi smanjenje od 17,5%, koje se najvećim dijelom odnosi na Grad Trogir, uvećano za 304.366,87 eura na šifri 062 -Razvoj zajednice što odgovara JU Sportski objekti Trogir i odnose se na izgradnju dječjeg igrališta u Krtinama i upravljanja imovinom dobivenom na korištenje, dok se uvećanje od 98.304,00 eura odnosi na Muzej Grada Trogira, a za financiranje redovne djelatnosti i sanaciju palače Garagnin -Fanfogna.

Unutar ove skupine, povećanje od značajnih 75,9% bilježi šifra 061-Razvoja stanovanja i odgovara rashodima Grada Trogira kao i šifra 064-Ulična rasvjeta koja bilježi povećanje od 29,4 %, a odnosi se na izgradnju i održavanje javne rasvjete.

Istraživanje i razvoj stanovanja i komunalnih djelatnosti (šifra 065) odgovara rashodima Grada Trogira i to za okončanu situaciju izvedbenog projekta i troškovnika radova za radove na pristupnoj cesti za POS stanove, na prometnici OS12 UPU Plano.

Rekreacija, kultura i religija (šifra 08) bilježi povećanje od 48,9% što odgovara rashodima Grada Trogira uvećano za rashode na šifri 081 -Služba rekreacije i sporta kod JU Športski objekti Trogir u iznosu od 367.181,67 eura i to za financiranje redovne aktivnosti i nabave novog cestovnog vozila, na šifri 082- Služba kulture uvećano za 324.924,10 eura i to kod Muzeja Grada Trogira za ostale rashode poslovanja i nefinancijsku imovinu.

Socijalna zaštita (šifra 10) bilježi povećanje od 37,3% u odnosu na ostvarenje prethodne godine, a koje povećanje je posljedica većeg izdvajanja u vidu jednokratnih pomoći obiteljima i kućanstvima, socijalne potpore za školovanje, pomoć obiteljima za novorođenu djecu i dr.

STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA JLP®S I NJIHOVIH PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Bilješke uz financijske izvještaje, prema čl. 15. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 37/22), sadrže obvezne bilješke uz Bilancu: Popis ostalih ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) i popis sudskih sporova u tijeku. Prema podacima nadležnog odjela gradske uprave u kojima se vode službene evidencije o sudskim sporovima u kojima je Grad jedna od stranaka, a za potrebe iskazivanja podataka u izvanbilančnoj evidenciji i u bilješkama Grada, na dan 31.prosinca 2024.godine, Grad u ulozi tuženika vodi 39 sudska spora potencijalne vrijednosti obveza u visini od 14.423.655,75 eura što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu kada je iznosilo 14.456.807,09 eura.

U ulozi tužitelja Grad vodi 30 sudska spora potencijalne imovine u vrijednosti od 351.679,04 eura. Popis sudskih sporova čini sastavni dio izvještaja Grada Trogira za 2024.godinu i objavljen je na službenim stranicama Grada.

Što se tiče proračunskih korisnika, kod Dječjeg vrtića Trogir imamo jedan sudski spor u kojem je Dječji vrtić Trogir u ulozi tuženika, predmet spora je potraživanje novčanih sredstava temeljem potpisanog Ugovora, iznos glavnice je 9.275,73 eura. Tijekom 2024.godine sudski spor je okončan u korist Dječjeg vrtića Trogir, te su po pravomoćnosti rješenja Visokog trgovačkog suda RH-poslovni broj PŽ-104/2024-2 naplaćeni sudski troškovi.

Ostali proračunski korisnici su bez sporova.

U Trogiru, 28.veljače 2025.g.

Bilješke sastavila:
Marina Geić

Gradonačelnik Grada Trogira:
Ante Bilić, dipl.ing. građ.

