KLASA: 400-08/09-01/25
URBROJ: 2181/01-01-10-03
Split, 11. svibnja 2010. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA SPLITA
n/r predsjednice Nevenke Bečić
- ovdje-

PREDMET: Izvještaj *o izvršenju Proračuna Grada Splita za razdoblje* ***siječanj-ožujak*** *2010. godinu*

Na temelju članka 52. Statuta Grada Splita ("Službeni glasnik Grada Splita", broj 17/09),Gradonačelnik Grada Splita dana 10. svibnja 2010. godine utvrdio je tekst

Izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Splita za razdoblje siječanj-ožujak 2010. godinu

te ga prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Splita na raspravu.

Za izvjestitelja na sjednici Gradskoga vijeća Grada Splita određuje se Ljiljana Vučetić, pročelnica Upravnog odjela za financije Grada Splita.

GRADONAČELNIK

Željko Kerum

U prilogu: Izvještaj o izvršenju Proračuna ……

DOSTAVITI:
1. Gradskom vijeću Grada Splita, ovdje
2. Upravni odjel za financije, n/r Ljiljane Vučetić, ovdje
3. Pismohrani, ovdje

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD SPLIT
Upravni odjel za financije
KLASA : 400-08/09-01/25
URBROJ : 2181/01-04-02-10-0002
Split, 3. svibnja 2010.godine

GRAD SPLIT
GRADONAČELNIK

PREDMET: **Izvještaj** o izvršenju Proračuna Grada Splita za razdoblje **siječanj-ožujak 2010. godinu**

Pravni osnov: Članak 27. stavak 2. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Splita za 2010. godinu (Službeni glasnik Grada Splita br.35/09.) i članak 36. Statuta Grada Splita (Službeni glasnik br.17/09.)

Nadležnost: Gradsko vijeće

Stručna obrada: Upravni odjel za financije

Izvjestitelj: Ljiljana Vučetić, dipl.oec.

Pročelnica:

Ljiljana Vučetić, dipl oec.

I Z V J E Š T A J

O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA SPLITA

ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ-OŽUJAK 2010. GODINE

I Z V J E Š T A J
o izvršenju proračuna Grada Splita
za razdoblje do 01.01. do 31.03. 2010.godine

Proračunom Grada Splita za 2010.g., usvojenim na 8. sjednici Gradskog vijeća, održanoj 18.12.2009.g., planirani su ukupni prihodi, primici u iznosu od **1.128.109.500 kn** i preneseni višak prihoda u iznosu od **2.000.000** kn, tako da je ukupni proračun Grada Splita za 2010. utvrđen u iznosu od **1.130.109.500 kn.**

Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Splita, usvojenim na 10. sjednici Gradskog vijeća, održanoj 23. ožujka 2010. godine, cjelokupni preostali prošlogodišnji **raspoloživi višak** od 35.034.065 kn prenesen je u 2010. godinu, pa je on sada iskazan u ukupnoj visini od **37.034.065 kn**, a ukupni prihodi i primici za pokriće tekućih rashoda i izdataka utvrđeni su u iznosu od **1.165.143.565 kn**.

Ostvarivanje proračuna i proračunskih sredstava u prva tri mjeseca ove godine ukazuju na određene trendove i upućuju na donošenje određenih zaključaka i poduzimanje adekvatnih mjera.

U tom smislu u ostvarenju prihoda za prva tri mjeseca proračunske 2010. godine značajno je sljedeće:

- Ukupni prihodi se ostvaruju znatno usporenijom dinamikom u odnosu na planirano
- Porezni prihodi se ostvaruju sa 23,5% planiranih sredstava i nešto su ispod ostvarenja u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine
- Prihodi od poreza i prireza na dohodak za prva tri mjeseca još se uvijek „drže“ i gotovo su na nivou prethodne godine
- Prihodi od poreza na imovinu, robe i usluge, iako u strukturi prihoda ne previše značajni, ne ostvaruju su u skladu sa očekivanim
- Prihodi od financijske i nefinancijske imovine ostvaruju se sa svega 18%, a u odnosu na prethodnu godinu na istom su nivou
- Prihodi od komunalne naknade i namjenski prihodi za Karepovac se ostvaruju u skladu sa očekivanim i na nivou su prethodne godine
- Prihodi od komunalnog doprinosa se ostvaruju u zanemarivim iznosima i ovakvim njihovim kretanjem dovodi se u pitanje realizacija projekata za koje su ova sredstva namijenjena. Naime, u prva tri mjeseca uprihođeno je svega 4,5 milijuna ovih prihoda dok je istovremeno za komunalnu izgradnju utrošeno 12,2 milijuna kuna
- Nastavno na slabo ostvarenje komunalnog doprinosa loše se ostvaruju i prihodi od prodaje imovine (prodaja zemljišta investitorima za formiranje građevinskih parcela)

U ostvarenju rashoda značajno je sljedeće:

- Ukupni rashodi i izdaci realizirani su sa 14,9 % planiranih sredstava, pa se logično zaključuje da je potrošnja svedena u okvire raspoloživih sredstava uslijed čega se još uvijek ne iskazuju manjak prihoda poslovanja
- Rashodi za zaposlene i materijalni rashodi u odnosu na plan se ostvaruju sa 24,5% i 18,3% i nešto su ispod ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine
- Sredstva za komunalno održavanje Grada se u prvom kvartalu troše sukladno ostvarenim namjenskim prihodima, tako da je komunalna naknada i prihod od koncesija ostvaren u iznosu od 25,3 milijuna, a u tom iznosu su i rashodi za održavanje Grada
- Socijalne naknade se izvršavaju u skladu s planom i iskazuju najdinamičniji rast
- Donacije se ostvaruju sukladno planu i utvrđenoj dinamici
- Kapitalna ulaganja su u odnosu na plan mala i njihova (ne)potrošnja uvjetovana je slabom naplatom komunalnog doprinosa

PRIHODI PRORAČUNA

Ukupno ostvareni **prihodi i primici** (bez prenesenog viška) za prvo tromjesečje 2010. iznose **175.424.711 kn** ili 15,1% godišnjeg plana, što je znatno **ispod** idealne četvrtine za ovo razdoblje (282.027.375 kn) i to za 106.602.664 kn ili za 37,80%. U odnosu na isto razdoblje prošle godine, prihodi su ove godine **manji** za 28.889.169 kn ili **14.14%.**

Manje ostvareni prihodi u odnosu na isto razdoblje prethodne godine odnose se na:

- **Komunalni doprinos……-11.700.252 kn**
- **Prihodi od prodaje imovine……-16.914.787 kn**

OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI I-III / 2010., PO MJESECIMA,
U ODNOSU NA I-III/ 2009.
(bez prenesenog viška prihoda)

MJESEC	2009.	2010.	Indeks 09/08.
SIJEČANJ	61.258.123	54.363.472	88,74
VELJAČA	69.323.789	56.470.894	81,46
OŽUJAK	73.731.968	64.590.345	87,60
UKUPNO I-III	**204.313.880**	**175.424.711**	**85,86**

Kretanje pojedinih kategorija prihoda i primitaka u prvom tromjesečju 2010. u odnosu na planirane iznose dano je u slijedećoj tabeli:

OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA U RAZDOBLJU

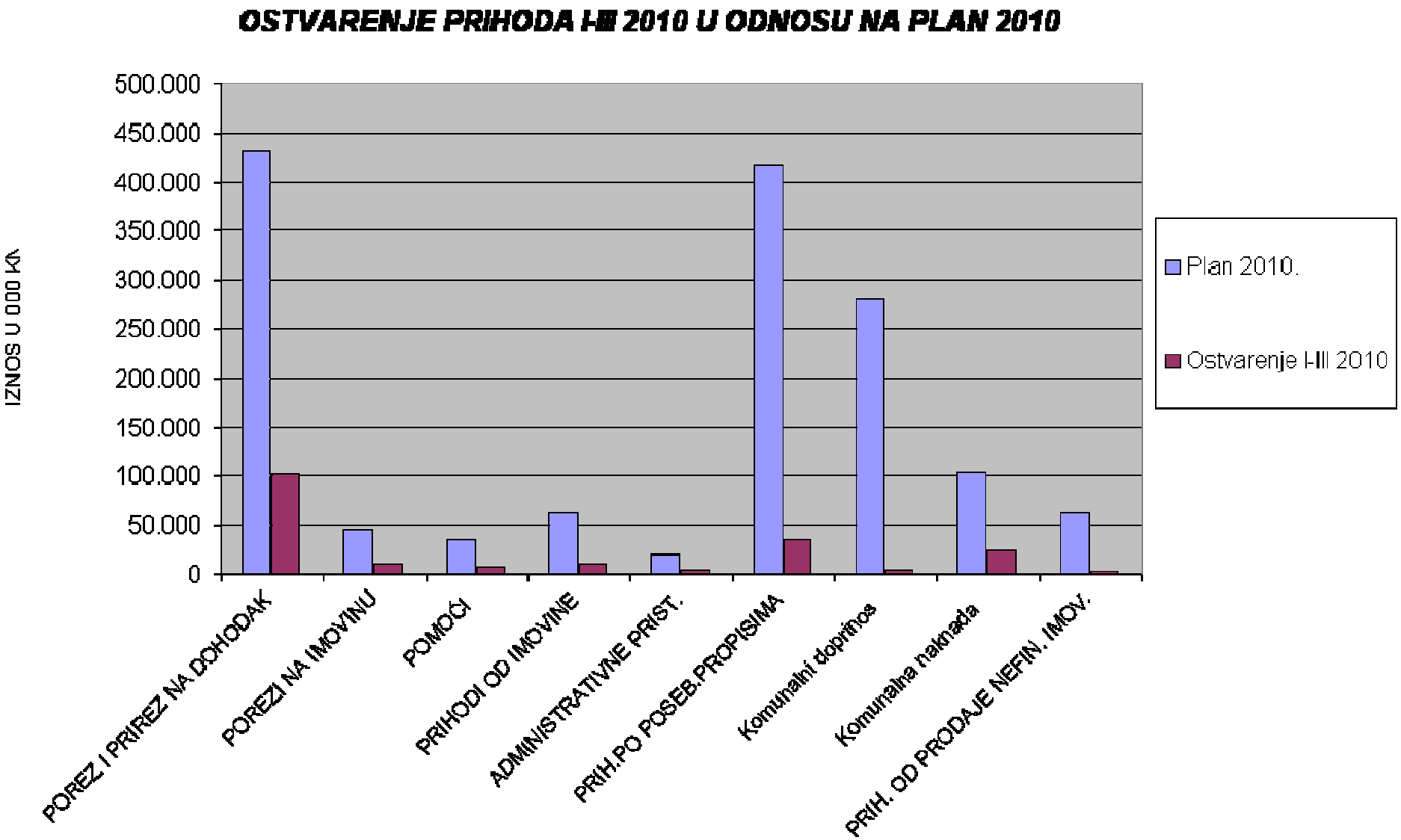
I-III 2010. U ODNOSU NA PLAN

u kn

KONTO	NAZIV PRIHODA	Plan 2010	STRUK Plan %	Ostvarenje I-III 2010.	STRUK Ostvar. %	Indeks ostvar/ plan
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	SVEUKUPNO:	**1.128.109.500**	100,0	**175.424.711**	100,0	**15,55**
6	**PRIHODI POSLOVANJA**	**1.042.974.500**	**92,45**	**172.765.471**	**98,48**	**16,56**
61	**PRIHODI OD POREZA**	**490.334.500**	**43,46**	**115.156.143**	**65,64**	**23,49**
611	**POREZ I PRIREZ NA DOHODAK**	**431.859.500**	**38,28**	**102.514.823**	**58,44**	**23,74**
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	390.235.500	34,59	88.409.227	50,40	22,66
6112	Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelat.	37.500.000	3,32	7.757.998	4,42	20,69
6113	Porez i prirez od imovine i imov. prava	7.500.000	0,66	2.069.836	1,18	27,60
6114	Porez i prirez od kapitala	1.900.000	0,17	105.152	0,06	5,5
6115	Porez i prirez po god.prijavi	0	0	1.499.159	0,85	0
6116	Porez i prir.utvr.u postupku nadzora za preth.god.	1.500.000	0,13	412.451	0,24	27,50
6117	Povrat por.i prir.po godišnj.prijavi	-24.400.000	-2,16	0		0
	Porez i prirez na doh bez potpora	414.235.500	36,71	100.253.823	57,15	24,20
6118	Dio potp.izrav. za decentraliz. funkcij osnov. Školstva I vatrogas-	17.624.000	1,57	2.261.000		
613	**POREZI NA IMOVINU**	**44.975.000**	**3,99**	**10.335.796**	**5,89**	**22,98**
6131	Porez na kuće za odmor	110.000	0,01	4.723	0	4,29
6134	Porez na promet nekretnina	44.865.000	3,98	10.331.073	5,89	23,03
614	**POREZI NA ROBU I USLUGE**	**13.500.000**	**1,19**	**2.305.524**	**1,31**	**17,08**
6142	Porez na potroš.alkoh.i bezalkoh.pića	3.800.000	0,33	547.221	0,31	14,40
6145	Porez na tvrtku odnosno naziv	9.700.000	0,86	1.758.303	1,00	18,1
63	**POMOĆI**	**35.350.000**	**3,13**	**7.170.465**	**4,09**	**20,28**
632	**POMOĆI OD MEĐUN.ORGAN**	**1.000.000**	**0,09**	**0**	**0**	**0**
6322	Kapitalne pomoći od međunar. organiz.	1.000.000	0,09	0	0	0
633	**POMOĆI IZ PRORAČUNA**	**29.320.000**	**2,60**	**6.713.575**	**3,83**	**22,90**
6331	Tekuće pomoći iz. proračuna	28.520.000	2,53	6.682.849	3,81	23,43
6332	Kapitalne pomoći iz proračuna	800.000	0,07	30.726	0,02	3,84
634	**OSTALE POTPORE**	**4.930.000**	**0,44**	**456.890**	**0,26**	**9,27**
6342	Kapit.pom.od izvanpror.koris.	4.930.000	0,44	456.890	0,26	**9,27**
64	**PRIHODI OD IMOVINE**	**62.000.000**	**5,50**	**11.098.370**	**6,33**	**17,90**
641	**PRIHODI OD FINANC.IMOV.**	**8.945.000**	**0,79**	**668.787**	**0,38**	**7,48**
6411	Kamate za dane zajmove	0	0	2.717	0	0
6413	Kamate na oroč.sred.i depoz.	6.200.000	0,55	666.070	0,38	10,74
	-kamate na oročena sredstva	4.500.000	0,40	0	0	0
	-kamate na depozite po viđenju	1.700.000	0,15	666.070	0,38	39,18
6414	Prihodi od zateznih kamata	2.745.000	0,24	0	0	0
642	**PRIHODI OD NEFINANC.IMOV.**	**53.055.000**	**4,71**	**10.429.583**	**5,95**	**19,66**
6421	Naknade za koncesije	6.760.000	0,60	1.726.942	0,99	25,55

	- konces.na pom.dobro	860.000	0,08	290.806	0,17	33,81
	- koncesijsko odobrenje	4.300.000	0,38	1.154.547	0,66	26,85
	- ostale koncesije	1.600.000	0,14	281.589	0,16	17,60
6422	Prihodi od zakupa I iznajmljiv.	37.425.000	3,32	6.947.935	3,96	18,56
	- zakup JPP	10.000.000	0.89	1.585.327	0,90	15,85
	- stanarine et.nak.i najamnine	2.500.000	0,22	444.066	0,26	17,76
	- zakup nekretnina	24.925.000	2,21	4.918.542	2,80	19,73
6423	Ostali prihodi	8.870.000	0,79	1.754.706	1,00	19,78
	- spomenička rente po četv.m	6.000.000	0,53	1.204.320	0,69	20,07
	- spomen. rente na ukup.ph.	2.750.000	0,25	532.561	0,30	19,37
	- nak. štete po osn. Osigur.	0	0	17.825	0,01	0
	- promj.namj.poljopriv.zemlj.	120.000	0,01	0	0	0
65	**PRIH.OD ADMIN.PRIST.I PO POSEB.PROPISIMA**	**438.160.000**	**38,84**	**38.707.903**	**22,06**	**8,83**
651	**ADMINISTRATIVNE PRIST.**	**20.500.000**	**1,82**	**4.255.278**	**2,42**	**20,76**
6511	Državne upravne pristojbe	7.000.000	0,62	1.266.021	0,72	18,09
6512	Gradske i općinske upravne pristojbe	12.800.000	1,14	2.968.085	1,69	23,19
	- nakn.za sanac.Karepovca	10.500.000	0,93	2.432.529	1,39	23,17
	- ostale naknade	2.300.000	0,21	535.556	0,30	23,29
6514	Boravišne pristojbe	700.000	0,06	21.172	0,01	3,02
652	**PRIH.PO POSEB.PROPISIMA**	**417.660.000**	**37,02**	**34.452.625**	**19,64**	**8,25**
6523	Komunal.doprin.i dr.naknade	383.170.000	33,96	28.371.583	16,17	7,40
	- komunalni doprinos	279.820.000	24,80	4.528.331	2,58	1,62
	- komunalna naknada	103.350.000	9,16	23.843.252	13,59	23,07
6526	Ostali nespomenuti prihodi	34.490.000	3,06	6.081.042	3,47	17,63
	- nam.dio cij.vode-grad.projek.	8.000.000	0,71	1.175.040	0,67	14,69
	- nam.dio cijene vode-EKO proj	22.000.000	1,95	4.500.000	2,57	20,45
	- ostali prihodi	4.490.000	0,40	406.002	0,23	9,04
66	**OSTALI PRIHODI**	**17.130.000**	**1,52**	**632.590**	**0,36**	**3,69**
661	**PRIH.OD OBAV.POSL.NA TRŽIŠTU**	**9.000.000**	**0,80**	**556.990**	**0,32**	**6,19**
6611	Prih.od obavlj.osnov.poslova vl.djelatnosti	2.570.000	0,23	356.879	0,20	13,89
6612	Prihodi od obavlj. ostalih poslova vl.djelatnosti	6.430.000	0,57	200.111	0,12	3,11
662	**KAZNE**	**130.000**	**0,01**	**10.600**	**0**	**8,15**
663	**DONACIJE**	**8.000.000**	**0,71**	**65.000**	**0,04**	**0,81**
6631	Tekuće donacije	4.500.000		65.000	0,04	1,44
6632	Kapitalne donacije	3.500.000		0	0	0
7	**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**	**62.130.000**	**5,51**	**2.651.672**	**1,51**	**4,27**
71	**PRIHODI OD PROD.NEPROIZ.DUG.IMOV**	**42.130.000**	**3,74**	**753.656**	**0,43**	**1,79**
711	**PRIH.OD PROD.MATER.IMOV**	**42.130.000**	**3,74**	**753.656**	**0,43**	**1,79**
7111	Građevinsko zemljište	42.130.000	3,74	753.656	0,43	1,79
72	**PRIHODI OD PROD.PROIZV.DUG.IMOV**	**20.000.000**	**1,77**	**1.898.016**	**1,08**	**9,49**
721	**PRIH.OD PROD.GRAĐ.OBJ.**	**20.000.000**	**1,77**	**1.898.016**	**1,08**	**9,49**
7211	Stambeni objekti	12.000.000	1,06	1.839.449	1,05	15,33
	- otkup stanova	7.000.000	0,62	1.772.671	1,01	25,32
	- tržišna prodaja stanova	5.000.000	0,44	66.778	0,04	1,34
7212	Poslovni objekti	8.000.000	0,71	58.567	0,03	0,73
8.	**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**	**23.005.000**	**2,04**	**7.568**	**0,01**	**0,03**
81	**POVRATI GLAVNICE DANIH ZAJMOVA**	**23.005.000**	**2,04**	**7.568**	**0,01**	**0,03**
812	**ZAJM.DANI NAPROF.ORG...**	**105.000**	**0,01**	**0**	**0**	**0**

8121	- zaj.dani neprofit.organizacij., građ. i kućanstvima	105.000	0,01	0	0	0
815	**ZAJMOVI DANI BANKAMA**	**22.800.000**	2,02	**0**	0	**0**
8151	- povrat zajm.danih bankama i ost.fina.inst.	22.800.000	2,02	0	0	0
816	**ZAJMOVI DANI OBRTNICIMA**	**100.000**	**0,01**	**7.568**	**0,01**	**7,57**
8161	- zajm.dani tuz.druš.malim i sred. poduz. izvan JLS	100.000	0,01	7.568	0,01	7,57


OSTVARENJE PRIHODA I-III 2010 U ODNOSU NA PLAN 2010
IZNOS U 000 KN
500.000
450.000
400.000
350.000
300.000
250.000
200.000
150.000
100.000
50.000
0
POREZ I PRIREZ NA DOHODAK
POREZI NA IMOVINU
POMOĆI
PRIHODI OD IMOVINE
ADMINISTRATIVNE PRIST.
PRIH.PO POSEB.PROPISIMA
Komunalni doprinos
Komunalna naknada
PRIH. OD PRODAJE NEFIN. IMOV.
Plan 2010.
Ostvarenje I-III 2010

1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja koji čine 92,45% ukupno planiranih prihoda i primitaka u 2010. godini ostvareni su u iznosu od 172.765.471 kn ili sa 16,56% i manji su u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje za 11.937.208 kn ili 6,46%.
Ako se iz prihoda poslovanja isključe prihodi od komunalnog doprinosa situacija je sljedeća:

PRIHODI	**Plan 2010.**	**Ostvareno I-III/10**	**Postotak ostvarenja**
Prihodi poslovanja (klasa 6) (bez komunalnog doprinosa)	763.154.500	168.237.140	22,1
Komunalni doprinos	279.820.000	4.528.331	1,6
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	**1.042.974.500**	**172.765.471**	**16,6**

PRIHODI	**Ostvareno I-III/09**	**Ostvareno I-III/10**	**Postotak ostvarenja**
Prihodi poslovanja (klasa 6) (bez komunalnog doprinosa)	168.474.106	168.237.140	99,9
Komunalni doprinos	16.228.573	4.528.331	27,9
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	**184.702.679**	**172.765.471**	**93,5**

Iz gornjih tabela evidentno je da se, kada se isključi komunalni doprinos, prihodi poslovanja ostvaruju sa 22,1% planiranih sredstava i na nivou su prethodne godine.
U nastavku dajemo kratko obrazloženje kretanja najznačajnijih grupa prihoda u ovom izvještajnom razdoblju

1.1. Porezni prihodi

Porezni prihodi najznačajnija su grupa prihoda (43,46% ukupnih prihoda i primitaka) i u ovom su izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 115,2 milijuna kn, što je 23,48% u odnosu na plan. Kada se usporede sa prošlogodišnjim razdobljem, manji su za 3,6 milijuna kn ili za 3,0 %. Za napomenuti je da je za decentralizirane funkcije Država trebala doznačiti Gradu još 1,9 milijuna kuna, te da je u kom slučaju ovaj prihod doznačen tada bi realno izvršenje ovih prihoda bilo 24,0% i bili bi neznatno manji u odnosu na prethodnu godinu.

1.1.1. Prihodi od poreza na dohodak od nesamostalnog rada i od samostalnih djelatnosti
Ova grupa poreznih prihoda iskazuje blagi pad u odnosu na isto razdoblje prošle godine. (za 4,0 milijuna ili 4,14%). Ostvareni su u ukupnom iznosu od 96,2 milijuna kn, što je 22,48% od planiranog iznosa, a njihovo smanjenje upozorava na tendenciju porasta nezaposlenosti, smanjivanja i neisplate plaća, ali i zatvaranje obrta.

1.1.2. Prihodi s osnova potpora izravnanja za decentralizirane funkcije školstva i vatrogastva
Zadržani su na prošlogodišnjem nivou (indeks 100,85), a za prva tri mjeseca manje je doznačeno 1,9 milijuna kuna.

1.2. Prihodi od pomoći

Pomoći iz inozemstva i unutar opće države, koji u ukupnim prihodima i primicima sudjeluju sa 3,13%, ostvareni su u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu od 7,2 milijuna kn ili sa 20,28% u odnosu na plan. U odnosu na isto razdoblje prošle godine, veći su za 5,0 milijuna kn iz razloga što je Država uplatila svoju obvezu za zakup dvorane u Lori, a za prometnu studiju je uplaćeno 456 tisuća kuna.

1.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine sudjeluju u ukupnim prihodima i primicima sa 5,50% i ostvareni su u iznosu od 11,1 milijun kn ili sa 17,90% u odnosu na plan. U usporedbi sa istim razdobljem prošle godine, neznatno su manji (za 252 tis.kn), ali u odnosu na plan ne zadovoljava njihovo izvršenje. Posebno ističemo prihode od zakupa koji su u odnosu na plan ostvareni sa 18,6% te je u tom pravcu potrebno poduzeti mjere za boljom naplatom ovih prihoda.
U odnosu na prošlogodišnje razdoblje, naknade po osnovi koncesije na pomorsko dobro i prihodi od spomeničke rente bilježe znatno bolju naplatu.

1.4. Prihodi od administrativnih pristojbi i naknada

Ovi prihodi sudjeluju u ukupnim prihodima i primicima sa značajnih 38,84%, ali su u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni sa samo 8,83% u odnosu na plan, a u usporedbi sa istim razdobljem prošle godine, manji su za čak 13,0 milijuna kn ili za 25,07%.

1.4.1. Prihodi od komunalnog doprinosa

Prihodi od komunalnog doprinosa glavni su razlog smanjenja grupe prihoda od administrativnih pristojbi, ali i ukupnih prihoda proračuna i bitno određuju njegovo kretanje. U prva tri mjeseca ove godine uprihođeno je samo 4,5 milijuna kn (ili 1,62% planiranih sredstava).

1.4.2. Prihodi od komunalne naknade

Ovi se prihodi, za razliku od komunalnog doprinosa, ostvaruju planiranom dinamikom i bilježe čak i porast u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje za 7,43%. Ovi su prihodi ostvareni u iznosu od 23,8 milijuna kn i znatnim su dijelom rezultat uloženog angažmana u njihovoj naplati.

1.5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine bilježe najveće smanjenje u odnosu na planirana sredstva od čak 95,70%. Ova je grupa prihoda ostvarena sa samo 2,6 milijuna kn, dok je u istom razdoblju prošle godine uprihođeno 19.566 tis.kn ili 86,45% više sredstava.
Ovakvo stanje direktna je posljedica zakazane investitorske aktivnosti budući da je glavni izvor ovih prihoda prodaja zemljišta u vlasništvu Grada investitorima za formiranje građevinskih čestica.

Kretanje prihoda i primitaka u prvom tromjesečju 2010. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine dano je u slijedećoj tabeli:

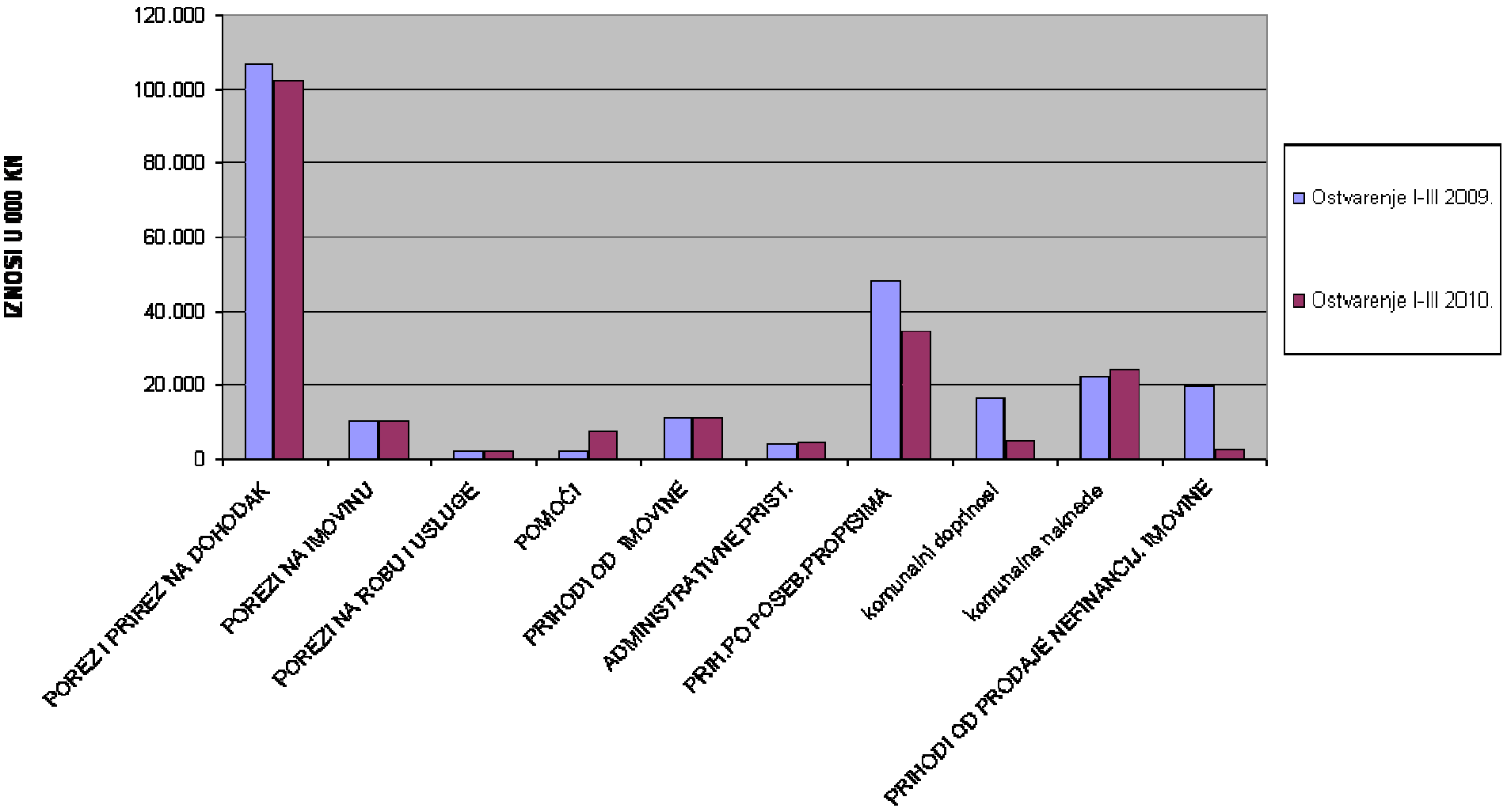
OSTVARENJE PRIHODA I PRIMITAKA U RAZDOBLJU I-III 2010. U ODNOSU I-III/2009

u kn

KONTO	NAZIV PRIHODA	Ostvarenje I-III 2009.	Strukt. %	Ostvarenje I-III 2010.	Strukt. %	Indeks 2010/2009
1.	2	3.	4.	5.	6.	7.
	SVEUKUPNO:	**204.313.880**	**100,00**	**175.424.711**	100,0	**85,86**
6	**PRIHODI POSLOVANJA**	**184.702.679**	**90,40**	**172.765.471**	**98,48**	**93,54**
61	**PRIHODI OD POREZA**	**118.711.024**	**58,10**	**115.156.143**	**65,64**	**97,01**
611	**POREZ I PRIREZ NA DOHODAK**	**106.529.693**	**52,14**	**102.514.823**	**58,44**	**96,23**
6111	Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada	91.332.375	44,70	88.409.227	50,40	96,80
6112	Porez i prirez na dohodak od samostalnih djelat.	8.988.422	4,40	7.757.998	4,42	86,31
6113	Porez i prirez od imovine i imov. prava	1.863.401	0,91	2.069.836	1,18	111,08
6114	Porez i prirez od kapitala	97.460	0,05	105.152	0,06	107,89
6115	Porez i prirez po god. prijavi	1.736.340	0,85	1.499.159	0,85	86,34
6116	Porez i prir.utvr.u postupku nadzora za preth.god.	269.695	0,13	412.451	0,24	152,93
	Porez i prirez na doh bez potpora	104.287.693	51,04	100.253.823	57,15	96,13
6118	Dio potp.izrav.za decentraliz. Funkcije vatrogastva I školstva	2.242.000	1,10	2.261.000	1,29	100,85
613	**POREZI NA IMOVINU**	**10.230.240**	**5,01**	**10.335.796**	5,89	**101,03**
6131	Porez na kuće za odmor	4.377	0,01	4.723	**0**	107,90
6134	Porez na promet nekretnina	10.225.863	5,00	10.331.073	5,89	101,03
614	**POREZI NA ROBU I USLUGE**	**1.951.091**	**0,95**	**2.305.524**	1,31	**118,17**
6142	Porez na potroš.alkoh.i bezalkoh.pića	650.889	0,32	547.221	0,31	84,07
6145	Porez na tvrtku odnosno naziv	1.299.174	0,63	1.758.303	1,00	135,34
	Ostalo	1.028	0	0	0	0
63	**POMOĆI**	**2.124.883**	**1,04**	**7.170.465**	**4,09**	**337,45**
632	**POMOĆI OD MEĐUN.ORGAN**	**1.089.763**	**0,53**	**0**	**0**	**0**
6322	Kapitalne pomoći od međunar. organiz.	1.089.763		0	0	0
633	**POMOĆI IZ PRORAČUNA**	**1.035.120**	**0,51**	**6.713.575**	**3,83**	**648,58**
6331	Tekuće pomoći iz. proračuna	535.120		6.682.849	3,81	1.248,85
6332	Kapitalne pomoći iz proračuna	500.000		30.726	0,02	6,15
634	**OSTALE POTPORE**	**0**	**0**	**456.890**	**0,26**	**0**
6342	Kapit.pom.od izvanpror.koris.	0		456.890	0,26	**0**
64	**PRIHODI OD IMOVINE**	**11.350.469**	**5,55**	**11.098.370**	**6,33**	**97,78**
641	**PRIHODI OD FINANC.IMOV.**	**256.364**	**0,12**	**668.787**	**0,38**	**260,87**
6411	Kamate za dane zajmove	1.492	0	2.717	0	182,10
6413	Kamate na depoz.po viđenju	254.872	0,12	666.070	0,38	261,34
642	**PRIHODI OD NEFINANC.IMOV.**	**11.094.105**	**5,43**	**10.429.583**	0	**94,01**
6421	Naknade za koncesije	1.728.057	0,84	1.726.942	0,38	99,94
	- konces.na pom.dobro	244.082	0,12	290.806	0	119,14
	- koncesijsko odobrenje	1.198.950	0,58	1.154.547	**5,94**	96,30
	- ostale koncesije	285.025	0,14	281.589	0,98	98,79

6422	Prihodi od zakupa I iznajmljiv.	7.982.345	3,91	6.947.935	0,16	87,04
	- zakup JPP	1.730.289	0,85	1.585.327	0,66	91,62
	- stanarine et.nak.i najamnine	574.928	0,28	444.066	0,16	77,24
	- zakup nekretnina	5.677.128	2,78	4.918.542	3,96	86,64
6423	Ostali prihodi	1.383.703	0,68	1.754.706	0,90	126,81
	- spomenička rente po četv.m	864.658	0,42	1.204.320	0,26	139,28
	- spomen. rente na ukup.ph.	514.315	0,25	532.561	2,80	103,55
	- nak. štete po osn. Osigur.	0	0	17.825	1,00	0
	- promj.namj.poljopriv.zemlj.	4.730	0,01	0	0,69	0
65	**PRIH.OD ADMIN.PRIST.I PO POSEB.PROPISIMA**	**51.661.680**	**25,29**	**38.707.903**	0,30	**74,93**
651	**ADMINISTRATIVNE PRIST.**	**3.845.259**	**1,88**	**4.255.278**	0,01	**110,66**
6511	Državne upravne pristojbe	1.128.642	0,55	1.266.021	0	112,17
6512	Gradske i općinske upravne pristojbe	2.652.438	1,30	2.968.085	**22,06**	111,90
	- nakn.za sanac.Karepovca	2.328.038	1,14	2.432.529	**2,42**	104,49
	- ostale naknade	324.400	0,16	535.556	0,72	165,09
6514	Boravišne pristojbe	64.179	0,03	21.172	1,69	32,99
652	**PRIH.PO POSEB.PROPISIMA**	**47.816.421**	**23,41**	**34.452.625**	1,39	**72,05**
6523	Komunal.doprin.i dr.naknade	37.585.923	18,40	28.371.583	0,30	75,48
	- komunalni doprinos	16.228.573	7,94	4.528.331	0,01	27,90
	- komunalna naknada	22.193.930	10,86	23.843.252	**19,64**	107,43
6526	Ostali nespomenuti prihodi	10.230.498	5,01	6.081.042	16,17	59,44
	- nam.dio cij.vode-grad.projek.	1.044.870	0,51	1.175.040	2,58	112,46
	- nam.dio cijene vode-EKO proj	4.600.000	2,25	4.500.000	13,59	97,83
	- ost.prih.-ref.rash.iz preth.god	4.585.628	2,25	406.002	3,47	8,85
66	**OSTALI PRIHODI**	**854.623**	**0,42**	**632.590**	0,67	**74,02**
661	**PRIH.ODOBAV.POSL.NA TRŽIŠTU**	**844.623**	**0,41**	**556.990**	2,57	**65,95**
6611	Prih.od obavlj.osnov.poslova vl.djelatnosti	686.533	0,33	356.879	0,23	51,98
6612	Prihodi od obavlj. ostalih poslova vl.djelatnosti	158.090	0,08	200.111	**0,36**	126,58
662	**KAZNE**	**10.000**	**0,01**	**10.600**	**0,32**	**106,00**
663	**DONACIJE**	**0**	**0**	**65.000**	0,20	**0**
6631	Tekuće donacije	0	0	65.000	0,12	0
7	**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJ. IMOVINE**	**19.566.458**	**9,58**	**2.651.672**	**0**	**13,55**
71	**PRIH.OD ROD.NEPROIZ.DUG.IMOV**	**13.974.622**	**6,84**	**753.656**	**0,04**	**5,39**
711	**PRIH.OD PROD.MATER.IMOV**	**13.974.622**	**6,84**	**753.656**	0,04	**5,39**
7111	Građevinsko zemljište	13.974.622	6,84	753.656	0	5,39
72	**PRIH.OD PROD.PROIZV.DUG.IMOV**	**5.591.836**	**2,74**	**1.898.016**	**1,51**	**33,94**
721	**PRIH.OD PROD.GRAĐ.OBJ.**	**5.591.836**	**2,74**	**1.898.016**	**0,43**	**33,94**
7211	Stambeni objekti	1.835.511	0,90	1.839.449	**0,43**	100,21
	- otkup stanova	1.630.071	0,80	1.772.671	0,43	108,75
	- tržišna prodaja stanova	205.440	0,10	66.778	**1,08**	32,50
7212	Poslovni objekti	3.756.325	1,84	58.567	**1,08**	1,56
8.	**PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**	**44.743**	**0,02**	**7.568**	1,05	**16,91**
81	**POVRATI GLAVNICE DANIH ZAJMOVA**	**44.743**	**0,02**	**7.568**	1,01	**16,91**
815	**ZAJMOVI DANI BANKAMA**	**33.953**	**0,02**	**0**	0,04	**0**
8151	- povrat zajm.danih bankama i ost.fina.inst.	33.953	0,02	0	0,03	0
816	**ZAJMOVI DANI OBRTNICIMA**	**10.790**	**0**	**7.568**	**0,01**	**70,14**
8161	- zajm.dani tuz.druš.malim i sred. poduz. izvan JLS	10.790	0	7.568	**0,01**	70,14

OSTVARENJE PRIHODA I-III 2010 U ODNOSU NA I-III 2009



RASHODI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci su u ovom tromjesečju izvršeni sa 14,80% u odnosu na plan ili nominalno sa **172.139.051** kn, što znači da su pratili trend uprihođenih sredstava. Analogno tome i oni su **znatno manji** u odnosu na isto razdoblje prošle godine (za 45.222.608 kn ili 20,81%), ali i u odnosu na planirano izvršenje za ovo razdoblje.
U ovom izvještajnom razdoblju u odnosu na prethodnu godinu manji su:

- **Tekući rashodi za …….-24,3 milijuna kuna**
- **Kapitalni rashodi za…….-20,9 milijun kuna**

Struktura izvršenih osnovnih grupa rashoda i izdataka u **razdoblju I-XII 2009**. god. u odnosu na isto razdoblje 2008. i 2009. godine, je najbolje vidljiva iz sljedećeg pregleda :

Red. broj	Vrsta rashoda i izdataka	I-III/2008.	I-III/2009.	**I-III/2010**.	Index 10/09
1.	**RASHODI POSLOVANJA (3)**	**140.795.487**	**175.090.278**	**150.825.679**	**86,15**
1.1.	Rashodi za zaposlene (31)	45.554.098	46.019.822	45.825.909	99,58
1.2.	Materijalni rashodi (32)	35.971.503	51.187.474	42.443.465	82,92
1.3.	Financijski rashodi (34)	2.469.063	5.727.407	7.980.327	139,34
1.4.	Subvencije (35)	1.027.791	4.602.248	981.754	21,34
1.5.	Tek. i kapitalne potpore (36)	1.503.286	386.440	1.818.318	470,53
1.6.	Naknade građanima i kuć. (37)	20.078.818	19.919.510	27.242.475	136,77
1.7.	Donacije i ostali rashodi (38)	34.190.928	47.247.377	25.533.431	54,05
2.	**RASH. ZA NABAVU NEFININAC. IMOV. (4)**	**33.461.745**	**40.023.734**	**19.138.688**	**47,82**
2.1.	Rash. za nab.neprozv. im. (41)	24.055.774	19.125.299	3.469.714	18,15
2.2.	Rash. za nab. proizv. im. (42)	8.085.035	15.403.270	14.308.815	92,90
2.3.	Rash. za dodatna ulaganja (45)	1.320.936	5.495.165	1.360.159	24,76
3.	**RASH. ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (5)**	**3.458.588**	**2.247.647**	**2.174.684**	**96,76**
3.1.	Izdaci za dane zajmove (51)	-	-	-	-
3.2.	Izdaci za dionice i udjele (53)	-	125.781	-	-
3.3.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova (54)	3.458.588	2.121.866	2.174.683	102,49
	UKUPNI RASH. I IZDACI	**177.715.820**	**217.361.659**	**172.139.051**	**79,20**

1. RASHODI POSLOVANJA

1.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene se ostvaruju planiranom dinamikom i pokazuju neznatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Gledajući po strukturi rashode za zaposlene zaključuje se sljedeće:

- masa bruto plaća u odnosu na prethodno razdoblje raste i veća je za 611,4 tisuća kuna iz razloga povećanog broja zaposlenih, prvenstveno u dječjim vrtićima
- ostali rashodi za zaposlene (otpremnine, razne pomoći, jubilarne, prigodne godišnje nagrade i dr….) su manji za 805,3 tisuća kuna te je to osnovnim razlogom što ovi rashodi ne iskazuju rast
- svako daljnje povećanje broja zaposlenih ili drugih prava tražit će dodatna sredstva za ove namjene, što je u uvjetima smanjivanja prihoda teško moguće

1.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi pokazuju smanjenje u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje za 8.744.009 kn ili za 17,08%. Dijelom je to rezultat racionalnijeg ponašanja u uvjetima krize, ali i značajnog smanjenja rashoda na ime raznih sponzorstava i pokroviteljstava, intelektualnih usluga , ali i usluga za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata.

1.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi bilježe iznadprosječni rast od 39,34%, zbog ovršnih postupaka, a to su izdaci koji se ne mogu predvidjeti, jer se odnose na predmete iz prethodnih godina, za koje je Grad u sudskom sporu.

1.4. Subvencije

Na ime ovih troškova je u prva tri mjeseca utrošeno 1,0 milijun kuna koji se odnosi najvećim dijelom na subvencije DES-u za dvojnu učinkovitost odnosno smanjenu produktivnost invalidnih djelatnika

1.5. Tekuće i kapitalne potpore

Tekuće i kapitalne potpore se ostvaruju sa 1,8 milijuna kuna, a odnose se na kapitalnu pomoć KBC (izvršena kompenzacija sa komunalnom naknadom) po Zaključku Poglavarstva još iz 2008. godine čime je obveza zatvorena.

1.6. Naknade građanima i kućanstvima

U prvom tromjesečju 2010. godine naknade građanima i kućanstvima bilježe rast u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje od 36,77% , a rezultat su isplaćenih naknada – «uskrsnica» za nezaposlene na području Grada Splita. Uz ovo, rast sredstava uvjetovan je i povećanjem obuhvata umirovljenika koji primaju stalni mjesečni dodatak na mirovinu.

1.7. Donacije i ostali rashodi

Ovi su rashodi gotovo prepolovljeni u odnosu na isto razdoblje prošle godine (indeks 54,05 – smanjenje za 21.713.946kn). Razlog manjim izdvajanjima je u činjenici da su u 2009. godini na ime troškova u prvom tromjesečju bila značajna izdvajanja koja su se odnosila na organizaciju Svjetskog rukometnog prvenstva (6,1 milijun kuna), sustav automatske naplate karata (4,5 milijuna kuna), doznačavanje kapitalne potpore Hrvatskim cestama za zemljište na Dragovodama (3,7 milijuna kuna), uređenje Kinoteke, sufinanciranja Centra Matošić (4,6 milijuna kuna), tako da kada se isključe ovi jednokratni troškovi , rashodi za donacije ostaju na nivou prethodne godine

2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

2.1. Rashodi za nabavu neproizvedene imovine

Također bilježe značajan pad od 52,18% (smanjenje za 20.885.046kn). U prva tri mjeseca 2009. za otkup zemljišta izdvojeno je 17.455.571 kn, a u 2010. samo 3.393.269 kn

Rashodi za radove, odnosno nabavu proizvedene imovine(ceste, dvorane….) iznose 14,3 milijuna kuna i skoro su na nivou prethodne godine.

2.3.Rashodi za dodatna ulaganja

Smanjeni su u odnosu na isto razdoblje 2009. za 4.135.003 kn ili za 75,25%, jer je prošle godine izdvojeno 5.243.880 kn za uređenje Galerije umjetnina.

3. RASHODI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

Ovi se rashodi izvršavaju planiranom dinamikom i prate ugovorene rokove otplate preuzetih obveza po kreditima.

Izvršenje Proračuna Grada Splita za razdoblje I-III 2010. godine u odnosu na plan, iskazano **po organizacijskoj strukturi** prikazano je u slijedećoj tabeli:

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA SPLITA ZA SIJEČANJ – OŽUJAK 2010.

- u kn

Raz. glava	Prihodi – Rashodi REZULTAT POSLOVANJA	Plan –reb. 2010.	Strukt plana	Izvršenje I-III/10.	Indeks ostv.pl.
	1	2	4	5	6 (5:3)
A)	**VIŠAK IZ PRETH. GODINE**	**37.034.065**		37.034.065	**100,0**
B)	**PRIHODI I PRIMICI**	**1.128.109.500**		175.424.711	**15,55**
C)	**UKUPNA SREDSTVA (A + B)**	**1.165.143.565**		212.458.776	**18,23**
D)	**RASHODI I IZDACI**	**1.165.143.565**	**100,0**	172.139.051	**14,77**
1.00	**Ured gradonačelnika**	**17.000.000**	**1,46**	**2.424.273**	**14,26**
1.01	Odsjek za rad Gradskog vijeća.	5.600.000	0,48	1.082.918	19,34
1.02	Odsjek za pravno-normativne poslove	110.000	0,01	33.091	30,09
1.03	Odsjek za odnose s javnošću i protokol	11.290.000	0,97	1.308.264	11,59
2.00	**UO za komunalno gosp. i red.**	**456.064.065**	**39,14**	**43.440.735**	**9,53**
2.01	Odsjek za komunalno gospodarstvo	93.589.065	8,03	8.840.736	9,45
2.02	Odsjek za komunalno održavanje	104.350.000	8,96	22.229.507	21,31
2.03	Odsjek za komunalnu izgradnju	256.225.000	21,99	12.253.153	4,79
2.04	Odsjek za komunalno redarstvo	1.900.000	0,16	117.339	6,18
3.00	**Služba za imov.-prav. posl. i gosp.gr.res.**	**11.500.000**	**0,99**	**6.798.259**	**59,12**
3.01	Odsjek za poslovne pr. I stanove.	5.370.000	0,46	805.344,	15,0
3.02	Odsjek za pripremu građ. zemljišta	1.430.000	0,12	96.444	6,75
3.03	Odsjek za geodeziju i teh. evidenciju	1.269.000	0,11	22.044	1,74
3.04	Odsjek za zaštitu imovine i prava grada	3.431.000	0,30	5.874.426	171,22
4.00	**UO za urban., graditelj. i zaštitu okoliša**	**29.280.000**	**2,51**	**2.674.880**	**9,14**
4.01	Odsjek za prostorno plan. i zaštitu okoliša	17.130.000	1,47	1.550.333	9,05
4.02	Odsjek za staru gradsku jezgru	12.000.000	1,03	1.119.647	9,33
4.03	Odsjek za prost.uređenje i graditeljstvo	150.000	0,01	4.900	3,27
5.00	**Služba za gospodarstvo, poduz. i razvoj**	**7.645.000**	**0,66**	**529.538**	**6,93**
6.00	**Služba za kulturu i umjetnost**	**81.050.000**	**6,96**	**16.229.101**	**20,03**
7.00	**UO za soc. skrb, zdr. zaš. i sur. s branit.**	**100.543.500**	**8,63**	**29.159.488**	**29,01**
7.01	Odsjek za socijalnu skrb	79.586.000	6,83	26.322.132	33,08
7.02	Odsjek za psihosocijalnu i zdrav.zaštitu	13.957.500	1,20	2.502.587	17,93
7.03	Odsjek za suradnju s braniteljima i BU	7.000.000	0,60	334.769	4,79
8.00	**Služba za prosvjetu i tehničku kulturu**	**175.500.000**	**15,06**	**24.781.225**	**14,12**
8.01	Predškolski odgoj	105.756.820	9,08	20.388.290	19,28
8.02	Osnovno školstvo	50.201.180	4,31	3.250.263	6,48
8.03	Srednje i visoko školstvo	17.750.000	1,52	965.651	5,44
8.04	Tehnička kultura	1.792.000	0,15	177.021	9,88
9.00	**Služba za šport i rad s mlad. i udr.mlad.**	**152.340.000**	**13,07**	**16.597.758**	**10,90**
10.00	**Služba zajedničkih poslova**	**82.037.000**	**7,04**	**16.156.933**	**19,70**
10.01	Odsjek za zajedničke poslove	71.737.000	6,15	15.993.635	22,30
10.02	Odsjek za javnu nabavu	300.000	0,03	57.987	19,33
10.03	Odsjek za informatiku	10.000.000	0,86	105.312	1,06
11.00	**Služba za rad s GK i mjesnim odborima**	**32.784.000**	**2,81**	**7.856.199**	**23,97**
11.01	Odsjek za mjesnu samoupravu	6.260.000	0,54	1.087.793	17,38
11.02	Odsjek za zaštitu i spašavanje	26.524.000	2,27	6.768.406	25,52
12.00	**UO za financije**	**19.400.000**	**1,67**	**5.490.660**	**28,31**
E)	REZULTAT POSLOVANJA TEKUĆE GODINE (B – D)			+ 3.285.660	
F)	PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE			+ 37.034.065	
I)	**RASPOLOŽIVI REZULTAT POSLOVANJA (H – G)**			**+ 40.319.725**	

REZULTAT POSLOVANJA

U prva tri mjeseca ove godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od **3.285.660 kn.**

Ostvareni tekući višak prihoda i primitaka, zajedno sa prenesenim viškom iz 2009.godine od 37.034.065 kn, daje ukupan višak prihoda koji je bio raspoloživ u ovom razdoblju u iznosu od **40.319.725** kn.

REZULTATI POSLOVANJA
OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI TE RASHODI I IZDACI
I-III/ 2010. PO MJESECIMA

MJESEC	PRIHODI (bez viška PH)	RASHODI	REZULTAT MJESEČNI	REZULTAT ZBIRNI
1	2	3	4 (2-3)	5
SIJEČANJ	54.363.472	36.614.500	17.748.972	17.748.972
VELJAČA	56.470.894	68.358.084	-11.887.190	5.861.782
OŽUJAK	64.590.345	67.166.467	-2.576.122	3.285.661
UKUPNO	**175.424.711**	**172.139.051**	**+3.285.660**	**3.285.660**

Z A K L J U Č A K

1. U prva tri mjeseca ove godine **Grad je uprihodio 175.424.711 kuna**, a istovremeno je **potrošio 172.139.051 kunu**, te je iskazan **višak prihoda i primitaka u iznosu 3.285.660 kuna.**
2. Slabije punjenje proračuna prvenstveno je rezultat gotovo nikakve naplate komunalnog doprinosa i prihoda od prodaje imovine (građevinskog zemljišta, poslovnih objekata i stanova)
3. Kada se iz ukupnih prihoda izuzmu komunalni doprinos i prihodi od prodaje onda je ostvarenje prihoda u prvom kvartalu 2010. godine na nivou 2009. godine. Naime, u prvom kvartalu prošle godine uprihođeno je 168.518.849 kuna, a u istom razdoblju ove godine 168.244.711 kuna ovih prihoda
4. Ostvarenje prihoda u travnju mjesecu ima trend smanjivanja, pa su u ovom mjesecu prihodi poslovanja (bez komunalnog doprinosa) u odnosu na travanj 2009. godine manji za gotovo 10,0 milijuna kuna
5. Najavljene antirecesijske mjere Vlade nužno vode daljnjem smanjivanju prihoda proračuna budući da je najavljeno smanjivanje stopa poreza na dohodak koji je najznačajniji i najizdašniji prihod Grada, pa svako smanjivanje stopa ima direktan učinak na punjenje proračuna
6. Sve gore iznijeto traži maksimalnu racionalizaciju svih troškova, preuzimanje obveza u visini uprihođenih sredstava, posebno komunalnog doprinosa i komunalne naknade i poduzimanje odgovarajućih mjera u naplati prihoda kao i mjera kojima će se otvoriti prostor svim potencijalnim investitorima.