



REPUBLIKA HRVATSKA

ISTARSKA ŽUPANIJA

GRAD BUZET

**Upravni odjel za financije
i gospodarstvo**

Klasa: 400-01/15-01/01

Urbroj: 2106/01-06-01-15-1

Buzet, 16. veljače 2015.

JLS – GRAD BUZET

Razina: 22, Razdjel: 000

Matični broj: 02545853

RKP: 36241

Djelatnost: 8411

OIB:77489969256

IBAN: HR3424020061804300005

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA BUZETA ZA
2014. GODINU**

I OPĆI DIO

Zakonom o proračunu (Narodne novine br.87/08. i 136/12.) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15.) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna tekuće proračunske godine na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu.

Navedenim člankom utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršavanju proračuna sadrži:

- Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Računa financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
- Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Financiranje javnih rashoda u 2014. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Buzeta ("Službene novine Grada Buzeta", broj 12/13., 4/14., 7/14. i 10/14.)

U nastavku je prikazan usporedni pregled ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u razdoblju 1-12/ 2014. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine .

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE 1-12/ 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	39.772.271,07	41.797.576,30	38.287.747,56	96,27	91,60
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	685.949,97	690.000,00	479.057,98	69,84	69,40
UKUPNI PRIHODI	40.458.221,04	42.487.576,30	38.766.805,54	95,82	91,24
Rashodi poslovanja	32.382.144,22	43.025.190,18	33.280.067,96	102,77	77,35
Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	4.746.636,69	10.944.956,11	2.647.773,12	55,78	24,19
UKUPNO RASHODI	37.128.780,91	53.970.146,29	35.927.841,08	96,76	66,57
RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK	3.329.440,13	-11.482.569,99	2.838.964,46	85,27	

1. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

	OSTVARENJE 1-12/ 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 1-12/2014.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	8.173.129,86	11.482.569,99	11.482.569,99	140,49	100,00

2. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

	OSTVARENJE 1-12/ 2013.	PLAN ZA 2014.	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0		
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	0	0	0		
Neto zaduživanje/financiranje	0	0	0		

VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE + RASPOLOŽIVA**SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE****14.321.534,45**

Ukupni prihodi u 2014. godini ostvareni su u iznosu od 38.766.805,54 kune, što u usporedbi sa istim razdobljem 2013. godine predstavlja smanjenje od 4,18 %. U odnosu na plan za 2014. godinu, ostvareno je 91,24 % planiranih ukupnih prihoda. Ukupni rashodi u visini od 35.927.841,08 kuna manji su za 3,24 % od rashoda realiziranih u istom razdoblju prošle godine, dok su u odnosu na plan za 2014. godinu ostvareni 66,57 %.

Godišnji obračun Grada Buzeta za 2014. godinu sadrži:

	RAČUN PRIHODA I RASHODA	RASPOLOŽIVA SREDSTVA	RAČUN ZADUŽIVANJA/ FINANCIRANJA	UKUPNO PRORAČUN
PRIHODI/PRIMICI	38.766.805,54	11.482.569,99	0	50.249.375,53
RASHODI/IZDACI	35.927.841,08		0	35.927.841,08
VIŠAK/MANJAK	2.838.964,46	11.482.569,99	0	14.321.534,45

U tekućoj godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 50.249.375,53 kune sa viškom prihoda iz 2013. godine, a ukupni rashodi u iznosu od 35.927.841,08 kuna, iz čega slijedi da je Grad Buzet ostvario ukupno 14.321.534,45 kuna viška prihoda.

PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda u 2014. godini sa 98,76 % ili u iznosu od 38.287.747,56 kuna sudjeluju prihodi poslovanja, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine sudjeluju sa 1,24 % ili u ukupnom iznosu od 479.057,98 kuna.

U slijedećoj je tabeli prikazano ostvarenje pojedine vrste prihoda 31.12.2014. godine i njihova usporedba s realizacijom prethodne godine:

1. UKUPNI PRIHODI

VRSTE PRIHODA	OSTVARENJE- 1-12/ 2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1. TEKUĆI PRIHODI	39.772.271,07	41.797.576,30	38.287.747,56	96,27	91,60
Prihodi od poreza (1+2+3)	19.309.760,30	18.575.360,00	19.870.021,95	102,90	106,97
1. Porez na dohodak	18.018.202,83	17.628.000,00	18.863.638,32	104,69	107,01
2. Porez na imovinu	888.227,07	537.360,00	571.605,71	64,35	106,37
3. Porez na robu i usluge	403.330,40	410.000,00	434.777,92	107,79	106,04
Pomoći iz proračuna	7.306.043,56	4.059.829,00	3.883.200,95	53,15	95,65
Pomoći od međunar.org.te institucija i tijela EU	690.080,02	546.842,50	368.855,16	53,45	67,45

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	2.225.209,67	2.303.419,24	2.281.428,68	102,53	99,05
Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	1.159.403,68	7.196.779,87	2.511.206,86	216,59	34,89
Prihodi od imovine	1.316.179,01	1.614.500,00	1.548.908,45	117,68	95,94
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade	7.765.594,83	7.500.845,69	7.824.125,51	109,75	104,31
*Gradske upravne pristojbe	180.964,86	110.000,00	117.914,02	65,16	107,19
*Prihodi po posebnim propisima	1.259.809,48	1.390.845,69	1.132.674,36	89,91	81,44
*Komunalni doprinos	737.357,86	800.000,00	919.580,17	124,71	114,95
*Komunalna naknada	5.228.387,53	5.200.000,00	5.653.956,96	108,14	108,14
*Naknade za priključak	359.075,10	0,00	0,00		
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	685.949,97	690.000,00	478.057,98	69,69	69,28
UKUPNI PRIHODI	40.458.221,04	42.487.576,30	38.765.805,54	95,82	91,24

1. TEKUĆI PRIHODI

U strukturi tekućih prihoda najveće udjele imaju prihodi od poreza koji čine 51,89 % prihoda poslovanja, pomoći iz proračuna udjelom od 23,62 %, prihodi od imovine iznose 4,05 % od ukupnih prihoda te prihodi po posebnim propisima sačinjavaju preostalih 20,44 % tekućih prihoda.

2. KAPITALNI PRIHODI

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 479.057,98 kuna, od kojih se iznos od 206.660,48 kuna odnosi na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

RASHODI

U 2014. godini ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 35.927.841,08 kuna, a ostvarenje rashoda po vrstama je slijedeće:

VRSTE RASHODA	OSTVARENJE 1-12/2013.	PLAN 2014.	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1. TEKUĆI RASHODI	32.382.144,22	43.025.190,18	33.280.067,96	102,77	77,35
Rashodi za zaposlene	11.300.702,46	11.142.265,33	11.033.421,22	97,63	99,02
Materijalni rashodi	12.593.097,45	14.497.458,03	12.152.314,09	96,50	83,82
Financijski rashodi	37.645,62	39.000,00	38.806,66	103,08	99,50

Subvencije	509.732,35	970.000,00	698.951,60	137,12	72,06
Pomoći unutar općeg proračuna		597.719,25	569.232,75		95,23
Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.727.594,97	3.891.300,00	1.707.104,75	98,81	43,87
Tekuće donacije	4.934.011,83	4.091.146,35	4.049.650,35	82,08	98,99
Kapitalne donacije	288.473,38	283.804,50	233.054,50	80,79	82,12
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama		77.039,00	75.245,30		97,67
Kapitalne pomoći	990.886,16	7.435.457,72	2.722.286,74	274,73	36,61
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	4.746.636,69	10.944.956,11	2.647.773,12	55,78	24,19
3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU	20.000,00				
UKUPNI RASHODI	37.148.780,91	53.970.146,29	35.927.841,88	96,71	66,57

IZVJEŠTAJ O RASPODJELI TEKUĆE PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2014. GODINE NA RASHODE PREMA PRIPADNOSTI

Na temelju evidencije raspodjele proračunske zalihe sa podskupine računa 385 na stavke rashoda kojima prema vrsti pripadaju, utvrđuje se raspodjela proračunske zalihe za 2014. godinu na pripadajuće proračunske stavke:

Korisnik	Svrha	Datum	Iznos	Napomena - stavka preknjiženja
Udruga dragovoljaca i veterana Domovinskog rata - ogranak Buzet	Za pomoć u radu udruge	11.03.2014.	3.500,00	Pomoći i donacije (R053)
Aldo Scrignar	Za pomoć u sanaciji dijela štete izazivane požarom na poljoprivrednim strojevima u garaži obiteljske kuće	30.06.2014.	10.000,00	Troškovi provedbe mjera i otklanjanja posljedica šteta od lokalnih i elementarnih nepogoda (R061)
TZ Grada Buzeta	Za sufinanciranje projekta „Nabava opreme za manifestacije“ sufinanciranog od strane Hrvatske turističke zajednice	18.07.2014.	5.000,00	Promocija Grada tartufa (R052)
Sindikata umirovljenika Hrvatske - podružnica Roč	Za pomoć u organizaciji prijateljskog boćarskog turnira istarskih i talijanskih podružnica umirovljenika	27.03.2014.	4.000,00	Ostale sportske manifestacije (R195)
Katedra čakavskog sabora Roč	Za pomoć u sufinanciranju izdavanja zbirke pjesama Miroslava Sinčića "Ludi vjetar"	22.05.2014.	3.000,00	Kulturne manifestacije i ostali projekti (R180)
Vijeće Mjesnog odbora Vrh	Za pomoć u organizaciji manifestacije „IV. susret mužikanti Vrhuvšćine“	28.05.2014.	1.000,00	Pomoći i donacije (R053)
KUD Istarski željezničar Roč	Za pomoć u nabavci glazbenog instrumenta Tenor Willson	17.06.2014.	10.500,00	Kulturne manifestacije i ostali projekti (R180)
Humanistično društvo Histria.	Za pomoć u obilježavanju stogodišnjice početka Prvog svjetskog rata u Istri	6.08.2014.	1.000,04	Kulturne manifestacije i ostali projekti (R180)
Udruga Vrh	Za pomoć u akciji čišćenja Vrhva i Vrhuvštine	14.08.2014.	2.500,00	Pomoći i donacije (R053)

Korisnik	Svrha	Datum	Iznos	Napomena - stavka preknjiženja
Vijeće Mjesnog odbora Roč	Za pomoć u sanaciji krovišta crkvice Sv. Ivan i Pavao - Stražica	29.08.2014.	7.000,00	Zaštita spomenika kulture (R178)
Vijeće Mjesnog odbora Krušvari	Za pomoć u adaptaciji kapelice Sv. Lucije u Kontićima	01.09.2014.	2.000,00	Pomoći i donacije (R053)
Vijeće Mjesnog odbora Krušvari	Za pomoć u uređenju zapuštenih puteva na području mjesnog odbora	29.08.2014.	6.820,00	Uređenje šumskih (protupožarnih) puteva (R443)
Istarski planinarski savez	Za pomoć u organizaciji „Otvorenje Sakomanovog puta“	17.09.2014	2.000,00	HPD „Planik“ Umag (R200)
Vijeće Mjesnog odbora Svi Sveti	Za pomoć u organizaciji radne akcije uređenja šumskih puteva povodom održavanja auto utrke „Buzetski dani 2014.“	24.09.2014.	4.500,00	Uređenje šumskih (protupožarnih) puteva (R443)
Osnovna škola Vazmoslava Gržalje Buzet	Za sufinanciranje troškova sudjelovanja u preventivnom programu „Ljubav u pokretu“	25.09.2014	2.000,00	Sufinanciranje materijalnih troškova za Osnovnu školu (R137)
AK Buzet	Za pomoć u organizaciji Parade vozača povodom Buzetskih dana 2014. i predstavljanju <i>outdoor</i> sportova	29.09.2014.	4.000,00	Ostale sportske manifestacije (R195)
Biserka Juretić	Za pomoć u odlasku na državno savjetovanje u obuci neplivača u Orahovicu	30.09.2014.	1.000,00	Ostale sportske manifestacije (R195)
Vijeće Mjesnog odbora Veli i Mali Mlun	Za sufinanciranje troškova nastalih izvedenim radovima na izradi dodatne odvodne rešetke na Malom Mlunu u sklopu rekonstrukcije ulice	14.10.2014.	8.673,37	Održavanje naselja (R340)
Udruženje obrtnika Buzet	Za pomoć u sufinanciranju troškova odlaska do Gunje povodom akcije pomoći stradalim obrtnicima s poplavljenog područja koji spadaju u Udruženje obrtnika Županja.	17.10.2014.	3.000,00	Financijska pomoć poplavom ugroženih područja (R061A)
Vijeće Mjesnog odbora Vrh	Za pomoć u izvanredno nastalim troškovima rada stroja prilikom uređenja puteva na Vrhuvštini.	22.10.2014.	7.500,00	Uređenje šumskih (protupožarnih) puteva (R443)
Vijeće Mjesnog odbora Buzet - Stari Grad	Za pomoć u nastalim dodatnim troškovima organizacije 2. Vespe euro rally 2014.	22.10.2014.	2.000,00	Pomoći i donacije (R053)
Infelsit d.o.o.	Za nabavu biomikroskopa HS 5000, tonometra HT 5000 i električnog stolića za instrumente u oftalmološkoj ambulanti u domu zdravlja u Buzetu	28.10.2014.	4.625,00	Nabava biomikroskopa za rad oftamološke ambulante (R441)
„Svitak“ Pazin	Općinski sud u Pazinu - Za uvezivanje izlučenih sudskih odluka Kotarskog suda u Buzetu, Općinskog suda u Pazinu, Zemljišnoknjižnog suda u Buzetu i Općinskog suda u Buzetu	31.10.2014.	4.000,00	Pomoći i donacije (R053)
Slovensko kulturno društvo „Lipa“ Buzet	Za pomoć u organizaciji dana slovenske kulture u Istri	04.11.2014.	2.500,00	Pomoći i donacije (R053)

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

- U 2014. godini nije bilo danih zajmova i primljenih otplata (tablica 1.)
- U 2014. godini nije bilo primljenih kredita i zajmova te otplata (tablica 2.)
- U 2014. godini nije bilo primljenih robnih zajmova i financijskih najмова (tablica 3.)
- U 2014. godini nije bilo dospjelih kamata na kredite i zajmove (tablica 4.)

Navedene tablice sastavni su dio ovih Bilješki.

Stanje na osnovnim računima podskupine 922 koja su iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu na dan 31. prosinca 2014. godine, utvrđena su kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	Stanje 31.12.2014.
92211	Višak prihoda poslovanja iz prethodne godine	11.482.569,99
92211	Višak prihoda poslovanja tekuće godine	5.007.679,60
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine	-2.168.715,14
	Višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeće razdoblje	14.321.534,45

Viškom prihoda poslovanja u iznosu od 16.490.249,59 kuna na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja pokriva se manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.168.715,14 kuna na računu 92222 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Razlika viška prihoda u iznosu 14.321.534,45 kuna prenosi se u narednu godinu.

Bilješke uz Izvještaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

U nastavku se obrazlaže kretanje prihoda i rashoda u odnosu na prethodnu godinu:

AOP 018 (Porezi na imovinu) – ostvaren je 35,6 % manje u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga manjeg ostvarenja prihoda od poreza na promet nekretnina.

AOP 024 (Porez na robu i usluge) – ostvaren je za 7,8 % više nego u 2013. godini zbog većeg ostvarenja prihoda od poreza na tvrtku odnosno naziv jer je u 2014. godini naplaćen dio potraživanja iz prethodne godine kao i zaduženja i naplate za nove korisnike.

AOP 047 (Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna) – na skupini računa 63 evidentirani su prihodi po osnovi tekuće pomoći iz državnog proračuna zbog statusa brdsko-planinskog područja temeljem kojeg se Gradu Buzetu vraćao dio prihoda od poreza na dobit ostvaren na području jedinice lokalne samouprave. U 2014. godini u odnosu na 2013. godinu, Grad Buzet ostvarivao je pravo na povrat 60 % sa tog naslova za razliku od 2013. godine kada se prihod u cijelosti vraćao JLS. U 2013. godini ostvarena je tekuća pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 7.174.533,56 kuna, a u 2014. godini 3.745.071,95 kuna.

AOP 067 (Prihodi od imovine) – u odnosu na prethodnu godinu, prihodi su veći za 17,7 % iz razloga većeg ostvarenja prihoda od koncesije za zahvaćanje voda za javnu vodoopskrbu.

AOP 104 i 105 (Komunalni doprinos i komunalna naknada) – ove dvije vrste prihoda ostvarene su u većem iznosu nego prethodne godine zbog činjenice da je u 2014. godini izdano više rješenja za komunalni doprinos zbog rješavanja postupaka legalizacije objekata te kontinuiranog poduzimanja mjera naplate potraživanja za komunalnu naknadu (opomene i rješenja o prisilnoj naplati), ali je i dalje prisutan problem naplate kod nekih dužnika zbog nedostatka sredstava na računima ovršenika.

AOP 197 (Subvencije) – povećanje u odnosu na 2013. godinu iznosi 37,1 % iz razloga što je temeljem Odluke o nepovratnim potporama za poduzetništvo te Odluke o subvencijama u poljoprivredi odobren veći broj potpora i subvencija za poduzetništvo i poljoprivredu. U 2014. godini uvedena je kapitalna potpora za povećanje konkurentnosti za djelatnosti u poljoprivredi i proizvodnji. Također su uz subvenciju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost odobrene subvencije kućanstvima za sufinanciranje ugradnje sustava za obnovljive izvore energije te povećanje mjera energetske učinkovitosti.

AOP 38 (Ostali rashodi) – ovi rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije te kapitalne pomoći, a stavka je u odnosu na 2013. godinu veća za 14 %. Planom za 2014. godinu tekuće donacije udrugama bile su manje nego u prethodnoj godini, a realizirane su u skladu sa planiranim iznosima. U 2014. godini realizirana je kapitalna pomoć Hrvatskim cestama za izgradnju lijevih skretača za naselje Korenika i Roč u iznosu od 1 milijun kuna, a od većih stavki u odnosu na 2013. godinu je prijenos kapitalne potpore trgovačkom društvu "Park" za nabavu komunalnog vozila i posuda za odvojeno prikupljanje otpada za koje je ostvareno sufinanciranje u visini 60 % sredstava od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

PROČELNICA
Ornela Rumien