



REPUBLIKA HRVATSKA

ISTARSKA ŽUPANIJA

GRAD BUZET

**Upravni odjel za financije
i gospodarstvo**

Klasa: 400-01/17-01/16

Urbroj: 2106/01-06-01-17-1

Buzet, 15. veljače 2017.

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 2016. godine

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA BUZETA ZA 2016. GODINU

I OPĆI DIO

Zakonom o proračunu (Narodne novine br.87/08., 136/12. i 15/15.) 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,
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Financiranje javnih rashoda u 2016. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Buzeta ("Službene novine Grada Buzeta", broj 15/15., 4/16., 8/16. i 15/16.).

Iz godišnjih financijskih izvješća razine 22 (neconsolidirano) izuzeti su prihodi četiri proračunska korisnika (Dom za starije osobe, Dječji vrtić, Pučko otvoreno učilište i Javna vatrogasna postrojba) te 11 Mjesnih odbora.

Ukupni prihodi u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 28.775.853,00 kuna, što u usporedbi sa istim razdobljem 2015. godine predstavlja smanjenje od 20,2 %. U odnosu na plan za 2016. godinu, ostvareno je 82,24 % planiranih ukupnih prihoda. Ukupni rashodi u visini od 34.450.814,00 kuna manji su za 14,00 % od rashoda realiziranih u istom razdoblju prošle godine, dok su u odnosu na plan za 2016. godinu ostvareni 77,20 %.

Godišnji obračun Grada Buzeta za 2016. godinu sadrži:

| | RAČUN PRIHODA I RASHODA | RASPOLOŽIVA SREDSTVA | RAČUN ZADUŽIVANJA/ FINANCIRANJA | UKUPNO PRORAČUN |
|------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|
| PRIHODI/PRIMICI | 28.775.853,00 | 9.381.647,00 | 0 | 38.157.500,00 |
| RASHODI/IZDACI | 34.450.814,00 | | 0 | 34.450.814,00 |
| VIŠAK/MANJAK | -5.674.961,00 | 9.381.647,00 | 0 | 3.706.686,00 |

U tekućoj godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 38.157.500,00 kuna sa viškom prihoda iz 2015. godine, a ukupni rashodi u iznosu od 34.450.814,00 kuna, iz čega slijedi da je Grad Buzet ostvario ukupno 3.706.686,00 kuna viška prihoda.

PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda u 2015. godini sa 98,67 % ili u iznosu od 35.586.509,27 kuna sudjeluju prihodi poslovanja, dok prihodi od prodaje nefinancijske imovine sudjeluju sa 1,33 % ili u ukupnom iznosu od 477.864,94 kune.

U slijedećoj je tabeli prikazano ostvarenje pojedine vrste prihoda 31.12.2015. godine i njihova usporedba s realizacijom prethodne godine:

| VRSTE PRIHODA | OSTVARENJE-1- 12/ 2015. | OSTVARENJE 1- 12/ 2016. | INDEKS 3/2 |
|---|----------------------------|----------------------------|------------|
| | 1 | 2 | 3 |
| 1. TEKUĆI PRIHODI | 35.586.509 | 28.424.407 | 79,87 |
| Prihodi od poreza (1+2+3) | 12.622.480 | 14.535.085 | 115,15 |
| 1. Porez na dohodak | 11.237.306 | 13.453.783 | 119,72 |
| 2. Porez na imovinu | 943.902 | 616.530 | 65,32 |
| 3. Porez na robu i usluge | 441.272 | 464.772 | 105,33 |
| Pomoći iz proračuna | 11.326.867 | 3.015.512 | 26,62 |
| Pomoći od međunar.org.te institucija i tijela EU | 412.042 | 210.194 | 51,01 |
| Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije | 2.323.932 | 2.297.135 | 98,85 |
| Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna | 0 | 0 | |
| Prihodi od imovine | 1.170.556 | 1.174.171 | 100,31 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade | 7.730.631 | 7.192.310 | 93,04 |
| *Gradske upravne pristojbe | 89.785 | 89.877 | 100,10 |
| *Prihodi po posebnim propisima | 1.474.119 | 1.060.058 | 71,91 |
| *Komunalni doprinos | 985.166 | 822.850 | 83,52 |
| *Komunalna naknada | 5.181.562 | 5.219.525 | 100,73 |
| *Naknade za priključak | 0 | 0 | |
| 2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 477.865 | 351.446 | 73,55 |
| UKUPNI PRIHODI | 36.064.374 | 28.775.853 | 79,79 |

1. TEKUĆI PRIHODI

U strukturi tekućih prihoda. prihodi od poreza čine 51,14 % prihoda poslovanja, pomoći iz proračuna udjelom od 19,42 %, prihodi od imovine iznose 4,13 % od ukupnih prihoda te prihodi po posebnim propisima sačinjavaju preostalih 25,31 % tekućih prihoda.

2. KAPITALNI PRIHODI

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 351.446,00 kuna, od kojih se iznos od 157.162,51 kunu odnosi na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

RASHODI

U 2016. godini ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 34.450.814,00 kuna, a ostvarenje rashoda po vrstama je slijedeće:

| VRSTE RASHODA | OSTVARENJE 1-12/2015. | OSTVARENJE 1-12/ 2016. | INDEKS 3/2 |
|---|-----------------------|------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. TEKUĆI RASHODI | 34.483.116 | 31.149.768 | 90,33 |
| Rashodi za zaposlene | 2.693.175 | 3.304.662 | 122,71 |
| Materijalni rashodi | 11.398.208 | 10.430.749 | 91,51 |
| Financijski rashodi | 46.956 | 45.008 | 95,85 |
| Subvencije | 1.126.526 | 834.907 | 74,11 |
| Pomoći unutar općeg proračuna | 9.346.026 | 9.498.720 | 101,63 |
| Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 2.678.568 | 1.318.385 | 49,22 |
| Tekuće donacije | 3.634.342 | 3.664.949 | 100,84 |
| Kapitalne donacije | 14.795 | 15.000 | 101,39 |
| Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 0 | 0 | |
| Kapitalne pomoći | 3.544.520 | 2.037.388 | 57,48 |
| 2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 6.521.145 | 3.301.046 | 50,62 |
| 3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU | 0 | 0 | |
| UKUPNI RASHODI | 41.004.261 | 34.450.814 | 84,02 |

IZVJEŠTAJ O RASPODJELI NEPREDVIĐENIH RASHODA DO VISINE PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2016. GODINE NA RASHODE PREMA PRIPADNOSTI

Na temelju evidencije raspodjele nepredviđenih rashoda do visine proračunske zalihe sa podskupine računa 329 na stavke rashoda kojima prema vrsti pripadaju, utvrđuje se raspodjela proračunske zalihe za 2016. godinu na pripadajuće proračunske stavke:

| R. br. | Namjena | Korisnik | Iznos | Stavka preknjiženja |
|--------|--|------------------------------|-----------|--|
| 1. | Pomoć ŽKD "Renato Pernić" za refundaciju materijalnih troškova | ŽKD "Renato Pernić" | 10.000,00 | R366 – Ostali materijalni troškovi za održavanje gradskih nekretnina |
| 2. | Pomoć za kupnju knjiga (lektirnih naslova) za potrebe knjižnice OŠ | OŠ "Vazmoslav Gržalja" Buzet | 2.000,00 | R135 – Sufinanciranje programa akcije Grad – prijatelj djece |

| | | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|---|
| | Vazmoslav Gržalja" Buzet povodom Dječjeg tjedna | | | |
| 3. | Pomoć u obilježavanju 140. godišnjice Istarske pruge | "Ježtisak" | 2.187,50 | R683 – Promocija grada |
| 4. | Uređenje zelene površine u dvorištu OŠ "Vazmoslav Gržalja" Buzet | "Park" d.o.o. | 16.445,60 | R340A – Održavanje naselja |
| 5. | Sanacija dvaju propusta na cesti – odvojak Čabranija | "Park" d.o.o. | 12.610,06 | R340A – Održavanje naselja |
| 6. | Pokroviteljstvo za manifestaciju "Istriana" | "Alphera" d.o.o. | 3.750,00 | R013 – Troškovi oglašavanja o obavješćivanja putem medija |
| UKUPNO | | | 46.993,16 | |

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

- U 2016. godini nije bilo danih zajmova i primljenih otplata (tablica 1.)
- U 2016. godini nije bilo primljenih kredita i zajmova te otplata (tablica 2.)
- U 2016. godini nije bilo primljenih robnih zajmova i financijskih najмова (tablica 3.)
- U 2016. 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 2016. godine, utvrđena su kako slijedi:

| Broj računa | Naziv računa | Stanje 31.12.2016. |
|--------------|--|----------------------|
| 92211 | Višak prihoda poslovanja iz prethodne godine | 9.381.647,00 |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja tekuće godine | -2.725.361,00 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine | -2.949.600,00 |
| | Višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeće razdoblje | 3.706.686,00 |

Viškom prihoda poslovanja iz prethodne godine u iznosu od 9.381.647,00 kuna na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja pokriva se manjak prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 2.725.361,00 kuna na računu 92221- Manjak prihoda poslovanja i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.949.600,00 kuna na računu 92222 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Razlika viška prihoda u iznosu 3.706.686,00 kuna prenosi se u narednu godinu.

Bilješke uz Bilancu (BIL)

Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14 i 115/15).

AOP 017 (Oprema za održavanje i zaštitu) – povećanje od 103,9 % u najvećem dijelu odnosi se na rekonstrukciju kotlovnice gradske uprave odnosno zamjenu peći na lož ulje novom peći na pelete u iznosu od 421.917,50 kuna.

AOP 067 (Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka) – novčana sredstva na kraju godine manja su u odnosu na početak godine za 57,7 %. Novčana sredstva u banci iznose 5.458.996,00 kuna i odgovaraju stanju prema izvodu žiro-računa na dan 31.12.2016. godine.

AOP 152 (Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade) – povećanje od 42,9 % najvećim dijelom se odnosi na potraživanje za naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade zbog obročne otplate tvrtki "Drvoplast" d.d. i "Istarska pivovara" d.o.o. te obročne otplate komunalnog doprinosa tvrtki "Drvoplast", "Istarska pivovara" i "Adria eta".

AOP 165 (Obveze za zaposlene) – povećanje od 92,9 % odnosi se na obvezu prema Dječjem vrtiću za doznaku sredstava iz gradskog proračuna za plaću za prosinac 2016. godine.

AOP 174 i AOP 175 (Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći te Ostale tekuće obveze) – značajno su smanjene u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje.

AOP 234 (Višak prihoda poslovanja) – smanjen je za 60,5 % u odnosu na 2015. godinu i iznosi 3.706.686,00 kuna. U 2016. godini ostvaren je manjak prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 2.725.361,00 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 2.949.600,00 kuna.

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

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

AOP 003 (Porez i prirez na dohodak) – ostvaren je 19,7 % više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga povećanja učešća u raspodjeli prihoda od poreza na dohodak. U 2015. godini učešće u porezu na dohodak iznosilo je 60 %, a u 2016. godini 70,5 % te istovremenog smanjenja tekuće pomoći iz Državnog proračuna iz razdjela 025 po osnovi statusa brdsko-planinskog područja.

AOP 018 (Porezi na imovinu) – ostvaren je 34,7 % manje u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga manjeg ostvarenja prihoda od poreza na promet nekretnina.

AOP 047 (Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna) – smanjenje od 60,7 % odnosi se najvećim dijelom na ukidanje pomoći iz državnog proračuna, razdjela 025 –

Ministarstvo financija po osnovi statusa brdsko-planinskog područja u 2016. godini. U 2015. godini tekuća pomoć državnog proračuna iznosila je 6.275.389,00 kuna. Također je u 2015. godini ostvarena kapitalna pomoć Fonda za zaštitu okoliša za sufinanciranje rekonstrukcije pristupne prometnice do odlagališta "Griža" u iznosu od 2,29 milijuna kuna te sredstva za sufinanciranje programa OIE i EnU u visini od 1,38 milijuna kuna.

AOP 148 (Rashodi za zaposlene) – povećanje od 22,7 % odnosi se na veći broj zaposlenih osoba u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što se u 2016. godini realiziralo 5 projekata sufinanciranih iz EU sredstava ili na nacionalnoj razini (Stand UP, InCITY, Restaura, PUT-UP-ISTRE i LIFE SEC) na kojima su bile zaposlene osobe te su se sredstva za zaposlene financirala iz projekata. Osim toga, u prethodnoj izvještajnoj 2015. godini 2 djelatnice bile su na porodiljnom dopustu, a 3 djelatnika na dužem bolovanju na teret HZZO-a.

AOP 183 (Ostale usluge) – povećanje od 5185 % odnosi se na realizaciju usluge za projekt ekološke rasvjete u suradnji s tvrtkom Veritas esco d.o.o. u 2016. godini temeljem Ugovora o energetske učinku na ukupan iznos od 2.350.000,00 kuna. U 2016. godini fakturirana je 1. privremena situacija u iznosu od 1.368.875,00 kuna za koju je sredstva osigurao Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i ispostavljene dvije fakture za naknadu za energetske uslugu, svaka od 12.741,88 kuna od ukupno 77 ugovorenih mjesečnih naknada.

PROČELNICA

Ornela Rumen