



REPUBLIKA HRVATSKA

ISTARSKA ŽUPANIJA

GRAD BUZET

**Upravni odjel za financije
i gospodarstvo**

Klasa: 400-01/20-01/9

Urbroj: 2106/01-06/01-20-2

Buzet, 26. veljače 2020..

JLS – GRAD BUZET

Razina: 23, Razdjel: 000

Matični broj: 02545853

RKP: 36241

Djelatnost: 8411

OIB:77489969256

IBAN: HR3424020061804300005

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNA GRADA BUZETA ZA 2019. GODINU

I OPĆI DIO

Zakonom o proračunu (Narodne novine br.87/08., 136/12. i 15/15.) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 28/17., 112/18 i 126/19) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg financijskog izvještaja o izvršenju proračuna tekuće proračunske godine na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

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

Navedenim člankom utvrđeno je da godišnji financijski 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 2019. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Buzeta ("Službene novine Grada Buzeta", broj 11/18., 3/19., 7/19. i 9/19.).

U konsolidirana financijska izvješća razine 23 osim Grada Buzeta uključeni su i prihodi četiri proračunska korisnika (Dom za starije osobe, Dječji vrtić, Pučko otvoreno učilište i Javna vatrogasna postrojba) te 11 Mjesnih odbora.

U tekućoj godini ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 44.606.282,83 kune sa viškom prihoda iz 2018. godine, a ukupni rashodi u iznosu od 39.124.267,08 kuna, iz čega slijedi da je Grad Buzet ostvario ukupno 5.482.015,75 kuna viška prihoda.

	Izvršenje 2018.	Tekući plan 2019.	Izvršenje 2019.	Index 2019./201 8.	Index
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
6	Prihodi poslovanja	34.549.507,90	47.911.137,35	38.336.664,91	110.96%
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	318.002,29	3.729.500,00	4.045.252,92	1272.08%
3	Rashodi poslovanja	33.148.497,18	37.408.352,11	33.908.956,27	102.29%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.115.441,44	16.456.650,24	5.215.310,81	101.95%
	RAZLIKA	-3.396.428,43	-2.224.365,00	3.257.650,75	-95.91%
B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0.0%
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0.0%
	NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	-	0,00	0,00	0.0%
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
	VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	5.620.793,43	2.224.365,00	2.224.365,00	39.57%
	VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	2.224.365,00	0,00	5.482.015,75	246.45%

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

- U 2019. godini nije bilo danih zajmova i primljenih otplata
- U 2019. godini nije bilo primljenih kredita i zajmova te otplata
- U 2019. godini nije bilo primljenih robnih zajmova i financijskih najмова
- U 2019. godini nije bilo dospjelih kamata na kredite i zajmove

Temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom

računovodstvu (Narodne novine, broj 3/15., 93/15., 135/15., 2/17., 128/17. i 9/19), financijski izvještaji Proračuna Grada Buzeta za 2019. godinu sadrže:

1. Bilancu sa stanjem na datum 31. prosinca 2019. godine,
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine,
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine,
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine,
5. Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine,
6. Bilješke.

Bilješke uz Bilancu (BIL)

AOP 001 (Imovina) – Bilančna vrijednost imovine Grada Buzeta prema konsolidiranom financijskom izvještaju na dan 31.12.2019. godine iznosi 318.230.220,00 kuna i za 0,61 % je veća u odnosu na stanje na dan 01.01.2019. godine.

Grad Buzet	300.077.448,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	429.825,00 kuna
Dječji vrtić	7.021.559,00 kuna
Dom za starije osobe	895.808,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	9-621.929,00 kuna
Mjesni odbori.....	183.651,00 kuna

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 013 (ispravak vrijednosti građevinskih objekata) – povećan je za 11,2 % kao posljedica ispravka vrijednosti za 2019. godinu.

AOP 063 (financijska imovina) – financijska imovina na dan 31.12.2019. godine iznosi 38.772.249,00 kuna i za 1,8 % je veća u odnosu na početno stanje.

Bilančne vrijednosti financijske imovine su slijedeće:

Grad Buzet	36.427.368,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	266.204,00 kuna
Dječji vrtić	857.189,00 kuna
Dom za starije osobe	736.172,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	341.430,00 kuna
Mjesni odbori	143.886,00 kuna

Proračunski korisnici Grada Buzeta imaju otvorene vlastite transakcijske račune za redovno poslovanje na koje se temeljem podnesenih zahtjeva doznačuju sredstva.

AOP 140 (Potraživanja za prihode poslovanja) – potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2019. godine iznose 3.452.338,00 kuna i za 38,1 % su manja u odnosu na početno stanje.

Grad Buzet	3.016.478,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	4.707,00 kuna
Dječji vrtić	130.869,00 kuna
Dom za starije osobe	257.106,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	43.178,00 kuna

Potraživanja Grada Buzeta sadrže i potraživanja za "tuđe" prihode odnosno dio zajedničkog prihoda od naknade za legalizaciju nezakonito izgrađenih zgrada, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i spomeničke rente koji će se uplatiti u državni odnosno u županijski proračun, a evidencijski se vode u Gradu.

U 2019. godini naplaćena su potraživanja utuženog dugovanja od HEP-a za zakup građevinskog zemljišta u iznosu od 2.902.184,46 kuna.

AOP 163 (Obveze) – obveze na dan 31. prosinca 2019. godine prema konsolidiranom financijskom izvještaju iznose 3.338.249,00 kuna i za 9 % manje su u odnosu na 01.01.2019. godine.

Grad Buzet	1.938.169,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	220.797,00 kuna
Dječji vrtić	623.354,00 kuna
Dom za starije osobe	360.503,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	170.993,00 kuna
Mjesni odbori	24.433,00 kuna

AOP 223 (vlastiti izvori) - vlastiti izvori na dan 31.12.2019. godine iznose ukupno 314.891.971,00 kuna i za 0,7 % veći su u odnosu na početno stanje.

Grad Buzet	298.139.279,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	209.028,00 kuna
Dječji vrtić	6.398.205,00 kuna
Dom za starije osobe	535.305,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	9.450.936,00 kuna
Mjesni odbori	159.218,00 kuna

AOP 233 (višak prihoda poslovanja) i **AOP 236** (manjak prihoda poslovanja) – višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2019. godine iznosi 5.482.015,00 kuna i za 146,45 % je veći u odnosu na početno stanje.

Grad Buzet	4.996.581,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	40.701,00 kuna
Dječji vrtić	97.303,00 kuna
Dom za starije osobe	118.563,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	109.418,00 kuna
Mjesni odbori	119.449,00 kuna

Višak prihoda poslovanja Grada Buzeta od 5.482.016,00 kuna sastoji se od viška prihoda poslovanja 11 Mjesnih odbora u iznosu od 119.449,00 kuna, viška prihoda poslovanja 4 proračunska korisnika (Dječji vrtić, JVP; POU i Dom za starije osobe) u iznosu od 365.985,00 kuna i viška prihoda poslovanja Grada Buzeta u iznosu od 4.996.581,00 kuna.

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

U konsolidiranom financijskom izvještaju prihodi i rashodi, primici i izdaci Grada Buzeta uvećani su za vlastite prihode, pomoći i donacije proračunskih korisnika, odnosno rashode i izdatke koje su proračunski korisnici financirali iz navedenih sredstava.

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

AOP 001 (prihodi poslovanja) – ostvareni su 11,00 % više u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje te iznose 38.336.665,00 kuna. Povećanje se odnosi na više ostvarene prihode od poreza, posebno od poreza na dohodak koji su veći za 12,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te prihoda po osnovi poreza na promet nekretnina koji su u izvještajnom razdoblju veći za 53,2 % u odnosu na 2018. godinu.

U nastavku su prihodi Grada Buzeta i proračunskih korisnika u kojima su eliminirani prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine:

Grad Buzet	32.765.240,79 kuna
Javna vatrogasna postrojba	303.974,05 kuna
Dječji vrtić	1.336.515,42 kune
Dom za starije osobe	3.135.357,15 kuna
Pučko otvoreno učilište	795.577,50 kuna

AOP 148 (rashodi poslovanja) – rashodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 33.908.956,00 kuna odnosno na razini prethodne godine (povećanje od 2,3 %). Proračunski korisnici su iz vlastitih sredstava financirali rashode poslovanja u iznosu od 5.645.459,00 kuna.

AOP 631 (višak prihoda i primitka) – ukupni ostvareni prihodi i primici u tekućoj godini bili su veći od ostvarenih rashoda i izdataka za isto obračunsko razdoblje te je ostvaren višak prihoda i primitaka tekuće godine na dan 31.12.2019. godine koji iznosi 3.257.651,00 kuna.

AOP 633 (višak prihod i primitaka – preneseni) – preneseni višak prihod iz prethodne godine iznosi 2.224.365,00 kuna.

AOP 635 (višak prihoda i primitka raspoloživ u slijedećem razdoblju) - višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 5.482.016,00 kuna i za 146,5 % je veći u odnosu na početno stanje.

Grad Buzet	4.996.581,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	40.701,00 kuna
Dječji vrtić	97.303,00 kuna
Dom za starije osobe	118.563,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	109.418,00 kuna
Mjesni odbori	119.449,00 kuna

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 39.124.267,00 kuna raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

01 Opće javne usluge	7.428.994,00 kuna
02 Obrana	0
03 Javni red i sigurnost	3.500.769,00 kuna
04 Ekonomski poslovi.....	1.918.831,00 kuna
05 Zaštita okoliša.....	2.909.129,00 kuna
06 Usluge unapređenja stanovanja i zajednice.....	5.655.045,00 kuna
07 Zdravstvo	355.809,00 kuna
08 Rekreacija, kultura i religija	4.817.817,00 kuna
09 Obrazovanje.....	7.065.819,00 kuna
10 Socijalna zaštita.....	5.472.054,00 kuna

Rashodi za usluge unapređenja stanovanja i zajednice povećani su za 31,1 % u odnosu na 2018. godinu zbog povećanih ulaganja u Poduzetnički inkubator Verzi.

Ukupni rashodi po funkcijskog klasifikaciji raspoređeni su po korisnicima:

Grad Buzet	23.523.618,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	3.098.938,00 kuna
Dječji vrtić	5.172.441,00 kuna
Dom za starije osobe	5.105.865,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	2.223.405,00 kuna

Bilješke uz Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 001) su iskazane kroz smanjenje u obujmu imovine za 104.518,00 kuna, a odnose se na smanjenje potraživanja za prihode poslovanja zbog otpisa potraživanja za tvrtke koje su prestale sa radom zbog stečaja ili likvidacije u iznosu od 65.718,00 kuna te na smanjenje udjela u vlasništvu trgovačkih društava zbog prijenosa poslovnih udjela sa Vodoopskrbni sustav Istre – Vodovod Butoniga na trgovačko društvo Istarski vodovod Buzet.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

AOP 001 (stanje obveza 1. siječnja) – stanje obveza na početku razdoblja iznosi 3.647.710,00 kuna.

Grad Buzet	2.424.558,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	228.788,00 kuna
Dječji vrtić	472.612,00 kuna
Dom za starije osobe	309.921,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	207.950,00 kuna
Mjesni odbori	3.881,00 kuna

AOP 036 (stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja) – stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 3.136.446,00 kuna i manje je za 14,02 % nego na početku izvještajnog razdoblja.

Grad Buzet	1.949.599,00 kuna
Javna vatrogasna postrojba	220.797,00 kuna
Dječji vrtić	518.150,00 kuna
Dom za starije osobe	360.503,00 kuna
Pučko otvoreno učilište	62.964,00 kuna
Mjesni odbori	24.433,00 kuna

Od toga je dospjelo 329.811,00 kuna, a nedospjelo 2.806.635,00 kuna.

Dospjele obveze odnose se na:

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 291.523,00 kuna,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 38.288,00 kuna.

Nedospjele obveze odnose se na :

- obveze za rashode poslovanja u iznosu od 2.574.565,00 kuna,
- obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 232.070,00 kuna.

