



REPUBLIKA HRVATSKA

ISTARSKA ŽUPANIJA

GRAD BUZET

**Upravni odjel za financije
i gospodarstvo**

Klasa: 400-01/16-01/15

Urbroj: 2106/01-06-01-16-1

Buzet, 15. veljače 2016.

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 2015. godine

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA BUZETA ZA 2015. 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 2015. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Buzeta ("Službene novine Grada Buzeta", broj 12/14., 3/15., 10/15. i 14/15.)

U nastavku je prikazan usporedni pregled ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u razdoblju 1-12/2015. godine u odnosu na isto razdoblje prethodne godine .

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	PLAN ZA 2015.	OSTVARENJE 1-12/ 2015.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	38.287.747,56	38.229.431,54	35.586.509,27	92,94	93,09
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	479.057,98	590.000,00	477.864,94	99,75	80,99
UKUPNI PRIHODI	38.766.805,54	38.819.431,54	36.064.374,21	93,03	92,90
Rashodi poslovanja	33.280.067,96	41.466.382,28	34.370.501,72		82,89
Rashodi za nabavku nefinancijske imovine	2.647.773,12	11.674.583,71	6.633.760,01	250,54	56,82
UKUPNO RASHODI	35.927.841,08	53.140.965,99	41.004.261,73	114,13	77,16
RAZLIKA- VIŠAK/MANJAK	2.838.964,46	-14.321.534,45	-4.939.887,52		34,49

1. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

	OSTVARENJE 1-12/ 2013.	PLAN ZA 2015.	OSTVARENJE 1-12/2015.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	11.482.569,99	14.321.534,45	14.321.534,45	124,72	100,00

2. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

	OSTVARENJE 1-12/ 2014.	PLAN ZA 2015.	OSTVARENJE 1-12/ 2015.	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** **9.381.646,93 kune**

Ukupni prihodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu od 36.064.374,21 kunu, što u usporedbi sa istim razdobljem 2014. godine predstavlja smanjenje od 6,97 %. U odnosu na plan za 2015. godinu, ostvareno je 92,90 % planiranih ukupnih prihoda. Ukupni rashodi u visini od 41.004.261,73 kune veći su za 14,13 % od rashoda realiziranih u istom razdoblju prošle godine, dok su u odnosu na plan za 2015. godinu ostvareni 77,16 %.

Godišnji obračun Grada Buzeta za 2015. godinu sadrži:

	RAČUN PRIHODA I RASHODA	RASPOLOŽIVA SREDSTVA	RAČUN ZADUŽIVANJA/ FINANCIRANJA	UKUPNO PRORAČUN
PRIHODI/PRIMICI	36.064.374,21	14.321.534,45	0	50.385.908,66
RASHODI/IZDACI	41.004.261,73		0	41.004.261,73
VIŠAK/MANJAK	-4.939.887,52	14.321.534,45	0	9.381.646,93

U tekućoj godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 50.385.908,66 kuna sa viškom prihoda iz 2014. godine, a ukupni rashodi u iznosu od 41.004.261,73 kune, iz čega slijedi da je Grad Buzet ostvario ukupno 9.381.646,93 kune 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:

1. UKUPNI PRIHODI

VRSTE PRIHODA	OSTVARENJE- 1-12/ 2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 1-12/ 2015.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1. TEKUĆI PRIHODI	38.287.747,56	38.229.431,54	35.586.509,27	92,95%	93,09%
Prihodi od poreza (1+2+3)	19.870.021,95	12.583.005,73	12.622.480,38	63,53%	100,31%
1. Porez na dohodak	18.863.638,32	11.420.000,00	11.237.305,77	59,57%	98,40%
2. Porez na imovinu	571.605,71	737.360,00	943.902,46	165,13%	128,01%
3. Porez na robu i usluge	434.777,92	425.645,73	441.272,15	101,49%	103,67%
Pomoći iz proračuna	3.883.200,95	16.197.132,24	11.326.867,36	291,68%	69,93%
Pomoći od međunar.org.te institucija i tijela EU	368.855,16	2.044.328,37	412.042,37	111,71%	20,16%

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	2.281.428,68	2.298.630,00	2.323.932,39	101,86%	101,10%
Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	2.511.206,86				
Prihodi od imovine	1.548.908,45	1.618.500,00	1.170.555,81	75,57%	72,32%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknade	7.824.125,51	7.830.793,57	7.730.630,96	98,81%	98,72%
*Gradske upravne pristojbe	117.914,02	100.000,00	89.784,92	76,14%	89,78%
*Prihodi po posebnim propisima	1.132.674,36	1.499.793,57	1.474.118,79	130,15%	98,29%
*Komunalni doprinos	919.580,17	986.000,00	985.165,56	107,3%	98,97%
*Komunalna naknada	5.653.956,96	5.245.000,00	5.181.561,69	91,64%	98,97%
*Naknade za priključak	0,00			0	0
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	478.057,98	590.000,00	477.864,94	99,96%	80,99%
UKUPNI PRIHODI	38.765.805,54	38.819.431,54	36.064.374,21	93,03%	93,03%

1. TEKUĆI PRIHODI

U strukturi tekućih prihoda, prihodi od poreza čine 35,47 % prihoda poslovanja, pomoći iz proračuna udjelom od 39,52 %, prihodi od imovine iznose 3,29 % od ukupnih prihoda te prihodi po posebnim propisima sačinjavaju preostalih 21,72 % tekućih prihoda.

2. KAPITALNI PRIHODI

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 477.864,94 kune, od kojih se iznos od 209.375,27 kuna odnosi na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

RASHODI

U 2015. godini ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 41.004.261,73 kune, a ostvarenje rashoda po vrstama je slijedeće:

VRSTE RASHODA	OSTVARENJE 1-12/2014.	PLAN 2015.	OSTVARENJE 1-12/ 2015.	INDEKS 4/2	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5	6
1. TEKUĆI RASHODI	33.280.067,96	41.466.382,28	34.370.501,72	103,27%	82,88%
Rashodi za zaposlene	11.033.421,22	9.677.024,45	9.118.362,34	82,64	94,22
Materijalni rashodi	12.152.314,09	16.083.984,60	13.437.199,51	110,57	83,54
Financijski rashodi	38.806,66	50.000,00	49.955,97	128,73	99,91

Subvencije	698.951,60	1.166.048,40	1.126.526,06	161,17	96,61
Pomoći unutar općeg proračuna	569.232,75	763.899,78	668.932,34	117,51	87,56
Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	1.707.104,75	2.972.499,26	2.678.567,81	156,90	90,11
Tekuće donacije	4.049.650,35	3.669.675,40	3.641.341,89	89,91	99,22
Kapitalne donacije	233.054,50	905.300,00	105.095,41	45,09	11,60
Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	75.245,30	0	0	0	0
Kapitalne pomoći	2.722.286,74	6.177.950,39	3.544.520,39	130,20	57,37
2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.647.773,12	11.674.583,71	6.633.760,01	250,54	56,82
3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU					
UKUPNI RASHODI	35.927.841,88	53.140.965,99	41.004.261,73	114,12%	77,16%

IZVJEŠTAJ O RASPODJELI TEKUĆE PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2015. 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 2015. godinu na pripadajuće proračunske stavke:

R. br.	Namjena	Korisnik	Iznos	Stavka preknjiženja
1.	Pomoć za uređenje poletišta Zavoj	Klub slobodnog letenja „Tići“ Buzet	5.800,00	R053 - Pomoći i donacije
2.	Pomoć u organizaciji „17. tradicionalnog druženja branitelja iz Istarske županije“	Udruga dragovoljaca i veterana Domovinskog rata, ogranak Buzet	2.500,00	R053 - Pomoći i donacije
3.	Pomoć u tiskanju publikacije „Godišnji INFO slijepih Istre“ za 2014. godinu	Udruga slijepih Istarske županije Pula	500,00	R053 - Pomoći i donacije
4.	Pomoć za sudjelovanje mažoret tima iz Roča na europskom prvenstvu u Opatiji	Udruga Mali veliki mikrofon Buzet	4.000,00	R053 - Pomoći i donacije
5.	Pomoć za organizaciju Eko pohoda „Učka 2015“	Klub mladih BUM Buzet	4.000,00	R053 - Pomoći i donacije
6.	Pomoć za organizaciju 8. sportskih igara Matice umirovljenika Istarske županije	Matica umirovljenika Istarske županije Pula	1.000,00	R053 - Pomoći i donacije
7.	Pristojba za kandidaturu Grada Buzeta za Europski grad sporta 2016.	ACES Europe Bruxelles (Belgija)	2.283,00 (300 €)	R195 - Ostale sportske manifestacije
8.	Naknada troškova održavanja edukacija i radionica vezano za informiranje stanovništva o štetnosti azbesta kroz akciju „Moj Buzet bez azbesta“	Eko udruga „Moj otok“ Punat	5.000,00	R431 - Troškovi održavanja edukacija i radionica za trgovačka društva, obiteljska poljoprivredna gospodarstva
9.	Sufinanciranje izdavanja knjige „Antun Cerovac Tončić - prvoborac Istre“	Weboffset d.o.o Buzet	5.000,00	R053 - Pomoći i donacije
10.	Sufinanciranje smještaja učenika na terenskoj nastavi (Kvarner)	Osnovna škola „Vazmoslav Gržalja“ Buzet	12.000,00	R135 - Sufinanciranje programa akcija „Grad prijatelj djece“
11.	Pomoć za sudjelovanje mažoret tima iz Roča na državnom	Udruga Mali veliki mikrofon Buzet	2.000,00	R053 - Pomoći i donacije

	natjecanju u Opatiji			
12.	Sufinanciranje troškova nastupa gradske djece u sportskim natjecanjima iz programa manifestacije	Udruga za sport i rekreaciju - sportske igre mladih Split	5.000,00	R205 - Sportske igre mladih
13.	Pomoć za organizaciju mimohoda „Srebrenica svijetom hodi“	Bošnjačka nacionalna zajednica Buzet	2.500,00	R053 - Pomoći i donacije
14.	Pomoć pri organizaciji festivala „Bračana Beach Party 2015 - Ultima partenca“	Klub mladih BUM Buzet	4.500,00	R053 - Pomoći i donacije
15.	Pomoć za održavanje međunarodnog znanstvenog kongresa „Suvremena iskustva u konzerviranju - restauriranju zidnih slika“ u Draguču	Hrvatski restauratorski zavod Zagreb	1.000,00	R053 - Pomoći i donacije
16.	Pomoć u organizaciji manifestacije „Vespe na Šterni 2015.“	Vijeće Mjesnog odbora Buzet - Stari grad	2.000,00	R053 - Pomoći i donacije
17.	Sufinanciranje troškova putovanja pjevačice Karle Havić s pratnjom na festival „Raspjevane pahuljice“ u Mrkonjić Gradu (BiH)	Udruga Mali veliki mikrofon Buzet	1.000,00	R135 - Sufinanciranje programa akcije „Grad prijatelj djece“
18.	Pomoć u podmirenju troškova vatrogasnih intervencija tijekom požarne sezone 2015.	Dobrovoljno vatrogasno društvo Buzet	3.000,00	R066 - Sufinanciranje aktivnosti zaštite i spašavanja
19.	Pomoć u podmirenju troškova delegacije European Town of Sport tijekom boravka u Buzetu	Zajednica sportskih udruga Grada Buzeta	4.314,00	R195 - Ostale sportske manifestacije
20.	Pomoć u rekonstrukciji planinarskog doma na Žbevnici	Hrvatsko planinarsko društvo „Planik“ Umag, podružnica Buzet	5.000,00	R053 - Pomoći i donacije
21.	Pomoć u akciji čišćenja i uređenja okoliša oko društvenog doma u Vrh	Vijeće Mjesnog odbora Vrh	3.000,00	R053 - Pomoći i donacije
22.	Sufinanciranje troškova osiguranja Petkotine, Subotine i Subotine po starinski 2015.	Dobrovoljno vatrogasno društvo Buzet	7.900,00	R009 - Svečana sjednica i troškovi Subotine
23.	Pomoć u organizaciji odlaska natjecatelja Jožefa Rabiča u Brazil na pokušaj obaranja svjetskog rekorda u preletima s točke A do točke B	Klub slobodnog letenja „Tići“ Buzet	2.000,00	R195 - Ostale sportske manifestacije
24.	Pomoć za obnovu lokalnog vodovoda iz izvora Pod Grabre za sela Majcani i Stupari	Vijeće Mjesnog odbora Sveti Martin	4.000,00	R340A - Održavanje naselja
25.	Pomoć u organizaciji Svjetskog prvenstva u pljočkanju	Pljočkarski klub Marčenegla	3.000,00	R195 - Ostale sportske manifestacije
26.	Prijenos razlike na stavku R 053-pomoći i donacije	Ostale pomoći i donacije	7.703,00	R053 - Pomoći i donacije
UKUPNO			100.000,00	

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

- U 2015. godini nije bilo danih zajmova i primljenih otplata (tablica 1.)
- U 2015. godini nije bilo primljenih kredita i zajmova te otplata (tablica 2.)
- U 2015. godini nije bilo primljenih robnih zajmova i financijskih najмова (tablica 3.)
- U 2015. 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 2015. godine, utvrđena su kako slijedi:

Broj računa	Naziv računa	Stanje 31.12.2015.
92211	Višak prihoda poslovanja iz prethodne godine	14.321.534,45
92211	Višak prihoda poslovanja tekuće godine	1.216.007,55
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine	-6.155.895,07
	Višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeće razdoblje	9.381.646,93

Viškom prihoda poslovanja u iznosu od 15.537.542,00 kuna na računu 92211 – Višak prihoda poslovanja pokriva se manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 6.155.895,07 kuna na računu 92222 - Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Razlika viška prihoda u iznosu 9.381.646,93 kune 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 002 (Nefinancijska imovina) – povećanje od 194,1 % u najvećem dijelu se odnosi na evidentiranje nekretnina u poslovnim knjigama iz Katastra nekretnina kako slijedi:

konto	Evidencija nekretnina iz Katastra nekretnina	iznos
o11111	poljoprivredno zemljište po popisu katastra nekretnina	10.717.650,58
o11121	građevinsko zemljište po popisu katastra nekretnina	137.365.459,67
o11191	ostala zemljišta po popisu katastra nekretnina	821.435,91
o21291	građevinski objekti po popisu katastra nekretnina	21.264.119,94
	sveukupno:	170.168.666,10

AOP 061 (Financijska imovina) – smanjenje od 5,4% odnosi se na smanjenje novčanih sredstava na žiro-računu Grada Buzeta.

AOP 062 (Novac na računu) – novčana sredstva na kraju godine manja su u odnosu na početak godine za 22,7 %. Novčana sredstva u banci iznose 12.902.067,67 kuna i odgovaraju stanju prema izvodu žiro-računa na dan 31.12.2015. godine.

AOP 140 (Potraživanja za prihode poslovanja) – povećanje od 27,8 % 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.

AOP 163 (Obveze) – povećanje od 68,5 % većim dijelom se odnosi na stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (iznos od 1.795.327,62 kune).

AOP 224 (Vlastiti izvori) – povećanje od 125,2 % odnosi se na povećanje izvora sredstava za evidentiranu imovinu iz Katastra nekretnina prema podacima obrazloženim uz AOP 002.

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) – ostvareni su 59,6 % u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga smanjenja učešća u raspodjeli prihoda od poreza na dohodak. U 2014. godini učešće u porezu na dohodak iznosilo je 90 % zbog financijskih prava po osnovi statusa brdsko-planinskog područja. U 2015. godini izmjenom Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave učešće iznosi 60 %.

AOP 018 (Porezi na imovinu) – ostvaren je 65,1 % više u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga većeg ostvarenja prihoda od poreza na promet nekretnina.

AOP 047 (Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna) – povećanje je 55,5 %. U 2015. ostvarena je kapitalna pomoć Fonda za zaštitu okoliša za sufinanciranje rekonstrukcije pristupne prometnice do odlagališta "Griža" te sredstva za sufinanciranje programa OIE i EnU.

AOP 071 (Prihodi od imovine) – smanjenje od 24,4 % odnosi se na smanjenje prihoda po osnovi naknada za koncesije jer Istarski vodovod d.o.o. Buzet više nema obvezu uplate naknade za koncesiju za zahvaćanje voda izmjenom Zakona o financiranju vodnog gospodarstva, dok je povećanje prihoda po osnovi naknade za nezakonito izgrađene zgrade.

AOP 148 (Rashodi za zaposlene) – u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje kada su na ovoj poziciji bili prikazi svi rashodi za zaposlene za Grad i proračunske korisnike, u 2015. godini na ovom AOP evidentirani su samo rashodi za zaposlene u Gradskoj upravi dok su prijenosi proračunskim korisnicima za financiranje redovne djelatnosti prikazani na **AOP 234**.

AOP 221 (Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna) – kao što je prethodno navedeno, u 2015. godini prijenosi proračunskim korisnicima za financiranje redovne djelatnosti prikazani su na AOP 234 (konto 367), a ne na kontima rashoda na kojima su planirani.

AOP 239 (Naknade građanima i kućanstvima) – povećanje od 56,9 % odnosi se na isplate kućanstvima po osnovi sufinanciranja projekata za OIE i EnU.

PROČELNICA

Ornela Rumien