



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD DELNICE
TRG 138.BRIGADE HV 4
51 300 DELNICE
ŽIRO RAČUN: 2402006-1806900005 ERSTE BANK D.D.
M.B. 02638207
OIB 03944325629
Šifra djelatnosti: 8411
Razina : 22
Razdjel: 000
Šifra grada: 69

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2015 DO 31.12.2015. GODINE

RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE TE FINACIJSKO IZVJEŠTAVANJE

Računovodstvo Grada propisano je odredbama Zakona o proračunu, Uredbe o računovodstvu proračuna, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i drugim provedbenim propisima. Prema navedenim propisima, obveza sastavljanja financijskih izvještaja odnosi se na državni proračun, proračune JLIP(R)S-a, proračunske i izvanproračunske korisnike državnog proračuna te proračunske i izvanproračunske korisnike proračuna JLIP(R)S-a definirane Zakonom o proračunu i utvrđene Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika donesenim u skladu s Pravilnikom o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih korisnika JLIP(R)S-a te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

Proračun

Proračun i izmjene proračuna za 2015. godinu donesene su u skladu sa zakonskim propisima. Planom Proračuna za 2015.godinu su prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani u iznosu 38.558.405 kn i uravnoteženi su. Tijekom godine donijete su dvije izmjene i dopune proračuna. Drugim izmjenama proračuna prihodi i primici iznose 38.505.934 kn odnosno rashodi i izdaci planirani u iznosu 36.819.706 kn, te prenesi manjak iz prethodnih godina u iznosu od 1.686.228 kn.

Poslovne knjige

Grad vodi dnevnik, glavnu knjigu i pomoćne knjige. Početna stanja za 2015. istovjetna su zaključnim stanjima na koncu prethodne godine, osim za prihode poslovanja u iznosu od 10.625,44 kn (Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju) jer nije sklopljen ugovor o uvjetima i načinu zajedničkog korištenja poslovnog prostora koje je Agencija koristila u razdoblju od 09/2012 do 12/2012, također je došlo do promjena početnog stanja za ostala potraživanja u iznosu od 500,00kn (javnobilježničke pristojbe smanjen rashod u 2014.g – 175,00 kn UO Din don, 175,00 kn – Gretić Goran , 150,00 kn Abdi Ajše) odnosno priznavanje troška u 2015. Godini. Došlo je i do isknjiženje potraživanja za komunalnu naknadu u iznosu od 1.350,00 kn jer je utvrđeno da obveznik komunalne naknade Marijan Petranović, Matice Hrvatske 21 prodao kuću Gorskoj službi spašavanja koja nije obveznik plaćanja komunalne naknade. Poslovne promjene evidentiraju se na temelju uredne dokumentacije, koju je potpisala ovlaštena osoba. Od pomoćnih knjiga ustrojena je analitička evidencija dugotrajne nefinancijske imovine, kratkotrajne nefinancijske imovine, te financijske imovine i obveza. Pored analitičkih evidencija vode se knjiga blagajne, evidencija putnih naloga i korištenja službenih vozila, knjiga izlaznih i ulaznih računa i obračuna potraživanja i obveza. Vode se putni radni listovi i ustrojena je evidencija o prijeđenim kilometrima.

Financijski izvještaji

Financijski izvještaji za 2015. sastavljeni su i dostavljeni Državnom uredu za reviziju, Financijskoj agenciji u zakonskom roku, u skladu s odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

U bilanci sa stanjem na dan 31. prosinca 2015. imovina, odnosno obveze i vlastiti izvori iskazani su u iznosu 190.645.676 kn. Nefinancijska imovina u iznosu 170.063.189 kn odnosi se na neproizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu od 83.006.154 kn proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 87.057.035 kn. Tijekom 2015. godine Grad Delnice popisao je svoje zemljište prema kčbr.i katastarskim općinama i sve što je provedeno u zemljišnim knjigama nadalje upisujemo u svoje vlasništvo.

Nefinancijska imovina - vidljivo je povećanje od 4,9% jer je tijekom godine došlo do ulaganja u nefinancijsku imovinu te su određene čestice upisane u zk kao javno dobro koje nije bio u prethodnom razdoblju. Pronađena je imovine koja nije bila evidentirana (košarkaško igralište, mrtvačnica Hrvatsko) .Donacija nefinancijske imovine Hidroelektra niskogradnja sa procjenjenom vrijednošću komisije u iznosu od 640.000kn Tijekom godine

došlo je i do otpisa određene imovine jer su određeni stanovi prešli u valsnništvo RH, određene čestice zemljišta prešle su u vlasništvo RH, određeni objekti su srušeni i nema ih više, isknjižen je sitnog inventara koji je uništen iz prethodnih godina.

Financijska imovina u iznosu 20.582.487 kn odnosi se na novčana sredstva u banci i blagajni u iznosu 2.694.966 kn, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo u iznosu od 6.587 kn, dane zajmove u iznosu 372.964 kn, te dionice i udjele u glavnici u iznosu 12.236.700,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 3.594.931 kn, te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.676.399 kn.

Financijska imovina - došlo je do smanjenja od 7,7% najviše iz razloga jer je Grad Delnice u 2015. godini izmjenama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave NN147/14 izgubio poreznih nenamjenskih prihoda 7.500.000,00 kn (5.500.000,00 kn poreza i prireza na dohodak te 2.000.000,00 kn poreza na dobit koji se isplaćivao kao tekuća pomoć). Dodatni udarac Grad je zadobio izmjenama Zakona o porezu na dohodak NN 143/14 kojima je izgubio dodatnih 2.000.000,00 kn što ukupno iznosi 9.500.000,00 kn.

Na kraju 2015. godine izvršena je korekcija rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava a koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine (kapitalne pomoći od županije 25.000 kn za za poslovnu zonu Kendar – izrada projektne dokumentacije, te sredstva od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od 55.286 za semaforizaciju raskršća, izvršena je i korekcija u iznosu od 640.000 kn za donaciju montažnog objekta Hidroelektrike niskogradnje, te korekcija u iznosu od 40.034 kn koje su iz prihoda od nef. imovine utrošeni za financiranje rashoda poslovanja koji pripadaju kategoriji kapitalnih rashoda). Izvršena je i raspodjela rezultata iz prethodne godine (sredstva od ostavine Polić u iznosu od 938.962 koji su utrošeni za djecu težeg imovinskog stanja – soc. stipendije... , te ostalu namjenu – novorođenčad..., raspored rezultata u iznosu od 120.000 kn koji su utrošeni za dokumentaciju za Etno muzej i Narodnu knjižnicu i čitaonicu, 3.000 kn koji su utrošeni za Kotar fest, Goranska jela i smotra folklor, te 39.963 kn utrošeni za stambeno rješavanje socijalno ugroženih osoba .

Obveze u iznosu 16.547.307 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 4.391.905 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 738.606 kn i obveze za kredite i zajmove u iznosu 11.349.723 kn, te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 67.073 kn. Vlastiti izvori su iskazani u iznosu od 174.098.369 kn. Došlo je do povećanja od 1,7% zbog imovine koja je naknadno pronađena te određene čestice upisane u zk kao javno dobro koje nije bilo upisano u prethodnom razdoblju .Došlo je do povećanja od 24,9 % kod obveza najviše iz razloga kredita kod HBOR-a

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. iskazani su prihodi i primici u iznosu 34.500.658 kn, te rashodi i izdaci u iznosu 33.812.946 kn, te je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 687.712 kn

Podaci iskazani u financijskim izvještajima istovjetni su podacima evidentiranim u poslovnim knjigama. Prema odredbi članka 3. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu osnovna svrha financijskih izvještaja jest dati informacije o financijskom položaju, uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva, i novčanim tijekovima proračuna.

Popis imovine i obveza

Odluka o popisu imovine i obveza sa stanjem na dan 31. prosinca 2015. donesena je 11.01.2016.godine. Imenovana su povjerenstva za popis imovine i obveza te se po obavljenom popisu sastavio izvještaj na temelju popisnih lista i svojih zapažanja.

Popisana je materijalna i nematerijalna imovina, novčana sredstva na žiro računu, potraživanja i obveze. Ispravak vrijednosti obavljen je primjenom propisanih stopa. Zakonski predstavnik je prihvatio izvješće povjerenstva o obavljenom popisu.

Stanje utvrđeno popisom odgovara knjigovodstvenom stanju. Prema odredbi članka 15. pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračun i proračunski korisnici moraju popisati imovinu i obveze te navesti njihove pojedinačne vrijednosti.

Popisna povjerenstva izvršila su popis sa 31.12.2015. godine te svoje popisne liste predale središnjem povjerenstvu. Povjerenstva su ustvrdila da zatečena stanja ne odgovaraju stvarnom stanju te su napravile promjene u obujmu i vrijednosti imovine i obveza za što postoji dokumentacija.

Obveze i potraživanja

Obveze u iznosu od 16.547.307 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 4.391.905 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 738.606 kn i obveza za primljene kredite i zajmove u iznosu 11.349.723 kn, te odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja u iznosu od 67.073 kn

Obveze za rashode poslovanja:

- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.344.064 kn
- Obveze za financijske rashode u iznosu od 20.083 kn
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 146.156 kn
- Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 2.853.072 kn
- Ostale tekuće obveze u iznosu od 28.530 kn

Obveze za rashode poslovanja dospjele su u iznosu od 4.386.984 kn a nedospjele obveze u iznosu od 4.921kn. Obveze za nabavu nefinancijske imovine dospjele su u iznosu od 738.606kn

Nedospjela obveza prema primljenim kreditima i zajmovima iznosi 11.349.723 kn, a odnosi se na obveze za kredite kod Erste banke, Zagrebačke banke i HBOR-a .

Prema poslovnim knjigama potraživanja se odnose na potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 3.594.931 kn, te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.676.339 kn

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na :

- Potraživanja za poreze u iznosu od 540.804 kn
- Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 361.431 kn
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 2.692.566 kn
- Potraživanje za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od 130 kn

Potraživanja za prihode poslovanja dospjela su u iznosu od 3.492.063 kn , a nedospjela u iznosu od 102.868 kn.

Potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine odnose se na:

- potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 56.553 kn
- potraživanja od prodaje proizvedene imovine u iznosu od 1.619.786 kn

Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine dospjela su u iznosu od 86.935 kn a nedospjela u iznosu od 1.589.404 kn.

Prodaja neproizvedene imovine odnosi se na prodaju građevinskog, poljoprivrednog i ostalog zemljišta.

Prodaja proizvedene imovine odnosi se na obročnu otplatu stanova na kojima postoji stanarsko pravo kao i stanovi koji se obročno otplaćuju prema Ugovorima i prodaja stanova.

Ostala potraživanja u iznosu od 6.587 kn(refundacija bolovanja 6.096 kn,ostala potraživanja 491 kn...).

Za naplatu potraživanja upućene su opomene, pokrenuti su sudski i ovršni postupci.

Povjerenstva su ustvrdila da zatečena stanja ne odgovaraju stvarnom stanju te su napravile ispravke početnih stanja u određenim potraživanjima (usklađivanje analitike i sintetike, odnosno isknjiženje potraživanja zbog zastare) .

Zaduživanje

Grad se zadužio 2004. godine u iznosu od 5.000.000 kod Erste bank d.d. .Zajam se koristio za financiranje proširenja groblja u Delnicama kao i za izgradnju oborinske odvodnje.Sredstva kredita su iskorištena do konca 2004. godine u skladu s ugovorom Otplata kredita počela je teći u 2006. godini.

Početkom 2007. godine Grad se zadužio kod Zagrebačke banke d.d. za iznos od 5.000.000 kn i to za financiranje otkupa zemljišta za poslovne i poduzetničke zone kao i za izgradnju infrastrukture u Lovačkoj ulici u Delnicama. Otplata glavnice teče od 2008. godine.

Tijekom 2008. godine Grad se zadužio za 7.500.000,00 kn i to za financiranje izgradnje klizališta i rekonstrukciju Kaštela Zrinski. Otplata glavnice počela je teći u 2009 godini.

Grad Delnice zadužio se 2014.godine kod HBOR-a u iznosu od 12.000.000kn za kapitalnu investiciju Supilove ulice. Kako je Grad prijavio projekt na predpristupne fondove , dobio je od EU 2.077.367kn bespovratnih sredstava koje je odmah po uplatio prosljedio HBOR-u i smanjio glavnica za otplatu. Obveza za kredit nastala je u 2015.godini.

Sa 31.12.2015 godine ostalo je za uplatu 11.349.723 kn za sve kredite.

Pozajmljivanje

Tijekom 2015. nisu pozajmljivana proračunska sredstva. Potraživanja za dane zajmove iznose 372.964 kn i 100.000,00 kn depozita kod banke za subvenciju kamata za poduzetničke kredite. Uplate u tijeku 2015.godine nisu ostvarene od poduzetničkih kredita ali je ostvaren povrat zajma u iznosu od 100.000 kn od Imex banke za subvenciju kamata za poduzetničke kredite.

Novčana sredstva

Novčana sredstva na početku godine iznosila su 4.189.984 kn, a na dan 31. prosinca 201. u iznosu 2.694.966 kn i odnose se na novčana sredstva na žiro računu i blagajni. Iskazana stanja istovjetna su stanju u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima. Blagajničko poslovanje vođeno je u skladu s odredbama Odluke u uvjetima i načinu plaćanja gotovim novcem. Otvoreni su računi za izvlaštenje sukladno članku 41. Zakona o izvlaštenju , te su otvoreni posebni računi devizni i kunski za donaciju uz suglasnost Ministarstva financija.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici proračuna za 2015. godinu zadnjim izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 38.505.934kn, a ostvareni su u iznosu 34.500.658 kn, što je 93,7% izvršenja, te preneseni manjak prihoda i primitaka koji iznosi 1.686.228 kn.

U tablici broj 1 daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2015.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2015. i rezultat poslovanja.

u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %
1.	Prihodi poslovanja	25.183.434	24.869.465	98,8
<i>1.1.</i>	<i>Prihodi od poreza</i>	<i>8.806.334</i>	<i>8.708.615</i>	<i>98,8</i>
1.1.1	Porez i prerez na dohodak	7.726.334	7.569.532	98
1.1.2	PiP od samost.djelatn.			
1.1.3.	Porez na imovinu	685.000	724.869	105.8
1.1.4.	Porezi na robu i usluge	395.000	414.214	104.9
<i>1.2</i>	<i>Pomoći</i>	<i>8.302.000</i>	<i>8.271.031</i>	<i>99.6</i>

1.2.2.	Pomoći iz proračuna	4.162.000	4.057.754	97.5
1.2.3	Pomoći od ost.subj. unutar opće drž.	412.000	411.631	99.9
1.2.4	Pomoći izrav. za dec funk	1.650.000	1.724.279	104.5
1.2.5	Pom.iz drž.pror.temeljem prijenosa EU sredstava	2.078.000	2.077.367	100
<i>1.3.</i>	<i>Prihodi od imovine</i>	<i>552.300</i>	<i>500.951</i>	<i>90.7</i>
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	153.500	94.692	61.7
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	398.800	406.259	101.9
<i>1.4.</i>	<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi</i>	<i>6.482.000</i>	<i>6.680.200</i>	<i>103.1</i>
1.4.1.	Upravne i administrativne pristojbe	477.000	462.040	96.9
1.4.3.	Prihodi po posebnim propisima	1.285.000	1.196.101	93.1
1.4.4	Komunalni doprinosi i naknade	4.720.000	5.022.059	106.4
<i>1.5.</i>	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pr.usl. i pr.od donac</i>	<i>1.025.800</i>	<i>700.498</i>	<i>68.3</i>
<i>1.5.1.</i>	<i>Prih.od prod.proizvoda i robe, te pruženih usluga</i>	<i>17.500</i>	<i>17.500</i>	<i>100</i>
1.5.2.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.008.300	682.998	67.7
<i>1.6.</i>	<i>Kazne ,upravne mjere i ostali prihodi</i>	<i>15.000</i>	<i>8.170</i>	<i>54.5</i>
1.6.1.	Kazne i upravne mjere	15.000	8.170	54.5
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	1.214.500	171.177	14.1
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	601.000	40.034	6.7
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	613.500	131.143	21.4
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	12.108.000	9.460.016	78.1
3.1	Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova.	108.000	100.0000	92.60
3.2	Primici od zaduživanja	12.000.000	9.360.016	78
4.	Rezultat poslovanja	-1.686.228		

Vrijednosno najznačajniji izvori prihoda su primici od zaduživanja, prihodi od poreza na dohodak, prihodi od pomoći ,prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, ostali prihodi, prihodi do pomoći, prihodi od prodaje nefinancijske imovine .

Prihodi koji imaju zakonom propisanu namjenu, i to: pomoći, naknade za koncesije, komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, boravišna pristojba, prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva, šumski doprinos, te prihodi od prodaje građevinskog zemljišta, grobnih mjesta utrošeni su za propisane namjene.

1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja za 2015. godinu planirani su u iznosu 25.183.434 kn, a ostvareni su u iznosu 24.869.465 kn, odnosno 98.8 % od planiranih, a sastoje se od gore navedenih prihoda (vidi tabelu).

. Iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva doznačeno je 112.755 kn. Navedena sredstva utrošena su za utvrđene namjene za nabavu opreme i zaštitnu odjeću za potrebe JVP Delnice. Pored navedenog, za decentralizirane funkcije vatrogastva doznačeno je 1.724.279 kn, što je iskazano u pomoćima za decentralizirane funkcije.

Gradski porezi

Prihodi od gradskih poreza planirani su u iznosu 520.000 kn, a ostvareni su u iznosu 522.477 kn. Odnose se na porez na tvrtku 223.161 kn, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića 191.053 kn, porez na kuće za odmor u iznosu 102.885 kn i porez na korištenje javnih površina 5.378 kn.

Odlukom o gradskim porezima iz prosinca 2001.godine te zadnjim izmjenama odluke iz 2015.godine, utvrđeni su prirez porezu na dohodak, porez na potrošnju, porez na tvrtku, porez na kuće za odmor te porez na korištenje javnih površina. Grad nije uveo porez na neobrađeno obradivo poljoprivredno zemljište i porez na neizgrađeno građevinsko zemljište.

Razrez i naplatu poreza obavlja Porezna uprava uz naknadu 5,0% mjesečno od ukupno naplaćenih prihoda. Izmjenama i dopunama odluke 8/15 Službene novine Grada Delnica , Jedinstveni upravni odjel preuzima poslove oko gradskih poreza. Porezna uprava je pregled zaduženja i naplate gradskih poreza za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2015. dostavila u veljači 2016.godine. Porezna uprava tijekom 2015.godine je dostavljala tromjesečna zbirna izvješća o utvrđenim i naplaćenim porezima u skladu s odredbom članka 43. Zbog ažurnijeg praćenja naplate gradskih prihoda, i zbog prisilne naplate istih, Grad Delnice od 2016.godine vodit će sam evidenciju potraživanja i naplate gradskih poreza. Početkom 2015. potraživanja za gradske poreze iznosila su 491.041 kn. Tijekom godine naplaćeno je 522.477 kn, a zaduženo 572.240 kn. Utvrđena potraživanja za 2015. iznose 540.804 kn. Najznačajnija

potraživanja odnose se na porez na tvrtku u iznosu 293.219 kn i na porez na potrošnju u iznosu 176.744 kn. Za nepravovremeno plaćanje obračunavane su kamate i ovršni postupci te sudske tužbe, a od Porezne uprave zatražena je veća učinkovitost ubiranja ovih prihoda.

Pomoći

Prihodi od pomoći planirani su u iznosu 8.302.000 kn, a ostvareni su u iznosu 8.271.031 kn, odnosno 99.6%. Ostvarenje čine: tekući prihodi iz državnog proračuna od 3.465.186 kn, tekuće pomoći iz županijskog proračuna od 367.568 kn (pomoć u kući, sredstva za izbore, ogrjev, nabava vozila za udrugu ŽAR), kapitalne pomoći od županija (PGŽ) od 225.000 kn (sredstva za rekonstrukciju Supilove, zona Kendar), kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih subjekata od 411.631 kn (Fond za zaštitu okoliša – programi obnovljivih izvora energije i semaforizacija raskršća), tekućih pomoći za decentralizirane funkcije (JVP) od 1.724.279 kn, te kapitalnih pomoći iz državnog proračuna temeljem EU prijenosa sredstava od 2.077.367 kn

Prihode od imovine čine: Prihodi od financijske imovine i Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 153.500 kn, a ostvareni u iznosu od 94.692 kn, što je 61.7% izvršenja od planiranog. Odnose se na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 27.932 kn, i na prihode od zateznih kamata u iznosu od 66.760 kn.

Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu 398.800 kn, a ostvareni su u iznosu 406.259 kn, što je 101.9% izvršenja. Odnose se na naknade za koncesije u iznosu od 3.856 kn, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 332.180 kn, na naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 606 kn, te ostalih prihoda od nefinancijske imovine, a taj prihod čini naplata nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru u iznosu 69.617 kn, odnosno 30% vrijednosti nezakonite izgradnje pripada JLS.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u iznosu 332.180 kn, odnose se na zakup poslovnog prostora u iznosu 218.643 kn, zakupa javnih površina u iznosu 76.466 kn, prihod od najma stanova u iznosu od 32.003 kn, zakupa poljoprivrednog zemljišta u

vlasništvu države u iznosu od 1.973 kn, prihoda od prodaje polj.zemljišta u vl.države u iznosu od 1.724 kn, te prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 1.371 kn.

Prihodi od zakupa poslovnih prostora ostvareni su u iznosu 218.643 kn. Prema evidenciji poslovnih prostora, Grad raspolaže s poslovnim prostorima od kojih je 9 dano u zakup po provedenim natječajima, prema odredbama Zakona o zakupu poslovnih prostora. S poslovnim prostorima, koji se odnose na sportske objekte i Kaštel Zrinski (do 01.07.2014.godine, a od 01.07.2014.godine Kaštelom Zrinski upravlja Prirodoslovni muzej Rijeka na temelju sporazuma o povjerenju upravljanja javnim građevinama) upravlja „Goranski sportski centar“ d.o.o.,a poduzeće „Risnjak-Delnice“ d.o.o. s pet poslovnih prostora.

Prihodi od naknada za korištenje javnih gradskih površina ostvareni su u iznosu 76.466 kn. Odnose se na prihode od zakupa javnih površina za postavljanje privremenih objekata, ljetnih terasa, te poligonske površine za autoškole. Odnose se na zakup javne površine za postavljanje montažnih objekata za obavljanja trgovačke i ugostiteljske djelatnosti, te korištenje javnih površina za postavljanje reklamnih panoa. Prihodi od zakupa javnih površina za postavljanje privremenih objekata ostvareni su na temelju Odluke o davanju u zakup javnih površina za postavu privremenih objekata. Za pravovremenu naplatu svih potraživanja šalju se opomene,ovrhe i tužbe.

Prihodi od zakupa javnih površina utrošeni su u program održavanja nerazvrstanih cesta.

Prihodi od naknada za koncesije

Prihodi od naknada za koncesije ostvareni su u iznosu 3.856 kn, a odnose se na koncesije na vodama i javnom dobu (671 kn), koncesije za dimnjačarske usluge i koncesije za pogrebne usluge (3.185 kn). Koncesije za pogrebne usluge prestale su biti važeće 07.04..2015.

U skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i gradskim odlukama iz 2007. za obavljanje pogrebnih poslova dodijeljena je jedna koncesija na rok deset godina.

U 2009. odabran je koncesionar za crpljenje i prijevoz fekalija iz septičkih, sabirnih i crnih jama s kojim je zaključen ugovor na pet godina a koji je istekao 15.08.2014.godine. Na temelju javnog natječaja i odluke gradskog vijeća u travnju 2005. dodijeljena je koncesija za obavljanje dimnjačarske djelatnosti i zaključen je ugovor na pet godina koji je istekao 2010. Godine, te je nakon toga proveden javni natječaj i dodijeljena nova koncesija za obavljanje dimnjačarskih poslova. Naknade za koncesije su obračunane i naplaćene u skladu s ugovorenim.

Prihodi od spomeničke rente

Prihodi od spomeničke rente ostvareni su u iznosu 606 kn. Ostvareni su na temelju odredbi Zakona o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara koji se plaćaju po stopi na ukupan prihod, a nije ostvaren po m² korisne površine poslovnog prostora. U rujnu 2004. donesena je odluka o visini spomeničke rente kojom su utvrđeni uvjeti, te visina i rokovi plaćanja. Prema Odluci, visina spomeničke rente iznosi mjesečno 3,00 kn po m² korisne površine poslovnog prostora. Na području Grada dva objekta proglašena su spomenicima kulture u kojima se ne obavlja gospodarska djelatnost, te nisu izdana rješenja za plaćanje spomeničke rente.

Sredstva spomeničke rente su utrošena su za uređenje spomen kuće.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi planirani su u iznosu od 6.482.000 kn, a ostvareni su u iznosu od 6.680.200 kn, što čini 103.1% planiranog ostvarenja.

Sastoje se od upravnih administrativnih pristojbi, planiranih u iznosu 477.000, ostvarenih u iznosu 462.040 kn. Ostvarenje se sastoji od prodaje državnih biljega u iznosu 106.813 kn, boravišne pristojbe u iznosu 19.837 kn, naknade prenamjene poljoprivrednog zemljišta u građevinsko u iznosu 1.989 kn, te naknade za pravo korištenja puta u iznosu 333.401 kn (Hrvatska telekom).

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 1.285.000 kn, a ostvareni u iznosu 1.196.101 kn, tj.93.1%.

Sastoje se od prihoda od vodnog doprinosa ostvarenog u iznosu od 10.357 kn, doprinosa za šume ostvarenog u iznosu od 726.353 kn, ostalih prihoda za posebne namjene (sredstva za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa) u iznosu 91.989 kn, ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 33.414 kn (prihodi od sudskih troškova nastali pokretanjem ovršnog postupka), prihoda od naplate odlagališta komunalnog otpada Savić Laz u iznosu od 78.942 kn, prihoda od refundacija troškova u iznosu od 202.641 kn (refundacija materijalnih troškova korištenja zajedničkih dijelova poslovne zgrade), i prihoda od troškova održavanja zajedničkih dijelova poslovne zgrade u iznosu od 52.405 kn.

Značajni prihodi proračuna Grada Delnica su prihodi od naplate komunalne naknade, komunalnog doprinosa i doprinosa za šume.

Komunalni doprinos i komunalna naknada planirani su u iznosu 4.720.000 kn, a ostvareni u iznosu 5.022.059 kn ili 106.4% planiranog ostvarenja.

Prihodi od komunalne naknade planirani su u iznosu 4.200.000 kn, a ostvareni su u iznosu 4.508.365 kn, što je 107.3% od planiranog. Odlukom o komunalnoj naknadi iz 2005. propisani su uvjeti, način i mjerila za plaćanje komunalne naknade.

Gradsko vijeće donijelo je u prosincu 2014. godišnji program održavanja komunalne infrastrukture za 2015. godinu i izmjene programa tijekom godine.

Potraživanja za komunalnu naknadu početkom 2015. iznosila su 2.152.058 kn.. Tijekom godine izdana su rješenja u iznosu 4.735.293 kn , a naplaćeno je 4.508.365 kn. Potraživanja koncem 2015. iznose 2.378.986 kn.. Sredstva komunalne naknade utrošena su prema programu održavanja komunalne infrastrukture.

Prihodi od komunalnog doprinosa

Prihodi od komunalnog doprinosa planirani su u iznosu 520.000 kn, a ostvareni su u iznosu 513.694 kn, što je 98.8% u odnosu na plan. Ovaj prihod je ostvaren na temelju Odluke o komunalnom doprinosu iz 2004., te zadnjim izmjenama iz 2014 godine. Odlukom je utvrđeno plaćanje komunalnog doprinosa za područje Grada, jedinična vrijednost po m³ građevine, način i rokovi plaćanja, predviđeno je djelomično ili potpuno oslobađanje od plaćanja komunalnog doprinosa i drugo. Odlukom su porezni prihodi Grada utvrđeni kao izvori sredstava iz kojih se namiruju iznosi za slučajeve oslobađanja od plaćanja komunalnog doprinosa.

Potraživanja za komunalni doprinos početkom 2015.godine iznosila su 211.901 kn. Tijekom 2015.godine zaduženje je iznosilo 398.125 kn. a za 2015. naplaćeno je 513.694 kn. Potraživanja koncem godine iznose 96.332 kn.

Sredstva komunalnog doprinosa utrošena su prema programu izgradnje komunalne infrastrukture za javne površine, nerazvrstane ceste, javnu rasvjetu i groblja.

Prihod od šumskog doprinosa planiran je u iznosu od 800.000 kn a ostvaren je u iznosu 726.353 kn što je 90,8% planiranih sredstava. Potraživanja iz ranijih godina iznose 100.794 kn, tijekom godine utvrđene su zaduženja u iznosu 768.072 kn, naplaćeno je 726.353 kn. Potraživanja na 31.12.2015. iznosi 142.513 kuna .Sredstva šumskog doprinosa utrošena su na izgradnju komunalne infrastrukture.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija

Gore navedeni prihodi planirani su u iznosu 1.025.800 kn, a ostvareni u iznosu od 700.498 kn, tj . 68.3%. Sastoje se od prihoda od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihoda od donacija od neprofitnih organizacija.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga planirani su u iznosu od 17.500 kn, i ostvareni su u iznosu 17.500 kn, (100%). Čine ih sredstva dobivena za Advent 2015. (sponzorstvo Erste banka i Uniqa osiguranje)

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna planirane su u iznosu 1.008.300 kn, ostvarene su u iznosu 682.998 kn (67.7%). Sastoje se od donacija fizičkih osoba u iznosu 2.324 kn (2.000 kn za Advent), tekućih donacija neprofitnih organizacija u iznosu od 10.000 kn (Centar za poljoprivredu i rur.razvoj), tekućih donacija trgovačkih društava u iznosu od 3.500 kn (Advent 2015.), te kapitalnih donacija ostvarenih u iznosu od 667.175 kn.

Kapitalne donacije čine sredstva dobivena za kosilicu (27.174 kn) i sredstva donacije Hidroelektre (640.000 kn).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Odnose se na naplatu prihoda po izricanju kazni prometnog i komunnog redara u iznosu od 8.170 kn.

Planirani su u iznosu od 15.000 kn, ostvareni su u iznosu 8.170 kn (54.5%).

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 1.214.500 kn, a ostvareni u iznosu 171.177 kn, što je 14.1% u odnosu na planirano. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta u iznosu od 39.871 kn, prihode od ostalog zemljišta u iznosu 163 kn, te prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, u iznosu 131.143 kn.

Prihodi od prodaje građevinskog zemljišta odnose se na građevinska zemljišta za proširenje okućnica i formiranje gradilišta. Odlukom koju je donijelo gradsko vijeće uređen je način, uvjeti i postupak prodaje te drugi oblici raspolaganja zemljištem (SN PGŽ 47/12). Visina cijene zemljišta regulirana je Odlukom o vrijednosti zemljišta na području Grada Delnica koju je donio Gradonačelnik Grada Delnica i objavljeno u SN PGŽ 55/12,06/14 te Odluka o vrijednosti zemljišta na području Grada Delnica SN Grada Delnica 4/15,7/15. Javno nadmetanje provedeno je prema uvjetima iz natječaja objavljenog u javnom glasilu, prodaja je obavljena prema tržišnim uvjetima u skladu s odredbama Zakona o vlasništvu i drugim stvarnim pravima, sastavljeni su zapisnici o provođenju i rezultatima javnog nadmetanja, te su s najpovoljnijim ponuditeljima zaključeni ugovori o prodaji. Zemljište se prodavalo prema određenim početnim cijenama za Odlukom propisane zone unutar Grada Delnica i to za I. zonu početna cijena je 200,00 kn/m², II. Zona 160,00 kn/m², III, zona 160,00 kn/m² i IV. Zona 100,00 kn/m².

Prihodi od ostalih zemljišta (grobna mjesta) naplaćeni su u iznosu od 163 kn.

Tijekom 2015. godine naplatili smo 131.143 kn od stanova koji su u obročnoj otplati putem Erste banke tj. za stanove na kojima postoji stanarsko pravo. Grad je ostvario prihode od stanova po obročnoj otplati u iznosu od 131.143 kn što je 45 % od ukupnog iznosa a ostatak od 55% uplaćivan je u državni proračuna.

3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 12.108.000 kn, ostvareni su u iznosu od 9.460.016 kn, tj.78.1% od planiranog. Sastoje se od primljenih otpлата (povrata) glavnice danih zajmova i od primitaka od zaduživanja.

Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima, obrtnicima, malim i srednjim poduzetnicima izvan javnog sektora planirani su u iznosu od 108.000 kn. Ostvareni su u iznosu od 100.000 kn (92.6%) . Oročena sredstva od 100.000 kn bila su podloga za subvencioniranje kamata za poduzetničke kredite. Nakon isteka oročenja, sredstva su vraćena na žiro račun Grada Delnica.

Primici od zaduživanja planirani u iznosu od 12.000.000 kn, ostvareni su u iznosu 9.360.016 kn (78%) . Grad Delnice zadužio se 2014.godine kod HBOR-a u iznosu od 12.000.000kn za kapitalnu investiciju Supilove ulice. Grad Delnice prema ugovoru sa HBOR-om šalje ispostavljene situacije prema HBOR-u koji nakon toga direktno plaća dobavljaču. Do kraja 2015. godine ispostavljeno je situacija u vrijednosti od 9.360.016 što je jednak iznosu primitaka. Ostatak će se realizirati u 2016.godini. Kako je Grad prijavio projekt na predpristupne fondove , dobio je od EU 2.077.367kn bespovratnih sredstava koje je odmah po uplati prosljedio HBOR-u i smanjio glavicu za otplatu. Obveza za kredit nastala je u 2015.godini.

Sporovi koji su na sudu u tijeku

I. U postupku izdavanja rješenja za komunalnu naknadu za nekretnine vojnog skladišta V2 u Delnicama koje su na upravljanju Agenciji za upravljanje državnom imovinom vode se sporovi pred Ustavnim sudom Republike Hrvatske i to:

1. Rješenje Klasa: UP/I-363-03/11-03/19 – Skladište V2 – skladišta
2. Rješenje Klasa: UP/I-363-03/11-03/20 – Skladište V2 – ured
3. Rješenje Klasa: UP/I-363-03/11-03/21 – Skladište V2 – zemljište.

U navedenim postupcima vodio se drugostepeni postupak , postupak kod prvostepenog upravnog suda u Rijeci te Visokog upravnog suda u Zagrebu. Obzirom u nijednom od navedenih postupaka nismo ostvarili svoju namjeru da se za navedene građevine naplaćuje komunalna naknada kao i za sve građevine koje su na teritoriju Grada Delnica smatrali smo da postoje elementi za pokretanje spora pri Ustavnom sudu RH zbog povrede Ustava Republike Hrvatske. Naime smatramo da za građevine koje su u vlasništvu RH i kojima upravlja Agencija treba naplaćivati komunalnu naknadu kao i za sve ostale kako bi se osigurala jednakost i ravnopravnost pred Zakonom svih građana i ustanova. Također upućujemo na krivo tumačenje Zakonskih odredbi koje propisuju uvjete i način oslobađanja od plaćanja komunalne naknade. Naime smatramo da je Zakon o komunalnom gospodarstvu osnova na kojoj se temelji oslobađanje od plaćanja komunalne naknade, a tim zakonaom je propisano da se Odlukom JLS propisuju uvjeti i način oslobađanja od plaćanja komunalne naknade. Grad delnice svojom Odlukom nije propisao da se objekti u vlasništvu RH oslobađaju plaćanja komunalne naknade te smatramo da nam je taj prihod protuzakonito ukinut. Na godišnjoj razini zaduženje za komunalnu naknadu za gore navedene nekretnine iznosi 79.640,40 kn.

II. Pokreniti su postupci ocjene ustavnosti pri Ustavpm susu RH za

1. Klasa: 947-01/15-01/32 – Zakon o raspolaganju i upravljanju imovinom u vlasništvu RH
2. Klasa: 947-01/15-01/33 – Zakon o obrani

kojima se propisuje da objekti u vlasništvu RH, odnosno objekti koji su na korištenju Ministarstva obrane ne podliježu plaćanju komunalne naknade. Postupak ocjene sukladnosti tih odredbi as Ustavom RH pokrenut je zbog toga što se tim odredbama Zakona krši nekoliko ustavnih odredbi i time se nanosi direktna materijalna šteta jedinicama lokalne samouprave koje su u obvezi održavati komunalnu infrastrukturu koja ne korištenju svim korisnicima prostora bez ograničenja.

4. REZULTAT POSLOVANJA

U 2015.godini ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 687.712 kn. Kako je je manjak iz prethodnih godina iznosio 1.686.227 kn ostaje za prijenos manjak u iznosu od 998.515 kn.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 36.819.706 kn, a izvršeni su u iznosu 33.812.946 što je 91,8% izvršenja.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 21.249.806 kn a ostvareni su u iznosu od 20.948.334 kn. Odnose se na rashode za zaposlene u iznosu od 2.505.838 kn, materijalne rashode u iznosu od 7.404.764 kn, za financijske rashode u iznosu od 464.343 kn, za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 4.374.627 kn (proračunski korisnici 3.943.590 kn, tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 303.795kn , kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 127.278 kn) za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 831.279 kn i ostalih rashoda u iznosu od 5.367.483 kn(tekuće donacije – udruge.,kapitalne pomoći trgovačkim društvima...).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.675.900 kn a ostvareni u iznosu od 8.976.054 kn. Odnose se na rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 25.303 kn, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 8.399.963 kn , te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 550.788 kn.

Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za finansijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 3.894.000 kn a ostvareni u iznosu od 3.888.558 kn za kredite .

U posebnom dijelu Proračuna vidljiva je namjena utrošenih sredstava prema organizacijskoj strukturi i funkciji, dok izvješće u odsjecima prati utrošak namjene koja je vidljiva kroz programe, odnosno aktivnosti i projekte.

Donošenjem Zakona o proračunu (Narodne novine 87/08,136/12,15/15) pred jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave postavljeni su napredniji standardi u pripremi, planiranju i praćenju ostvarenja proračuna, kao i, naravno, načinu raspolaganja proračunskim sredstvima .

Prelaskom na programski proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave okrenule su se prema kvaliteti i ciljevima programa, a ne isključivo prema vrsti troška koji je isključivo administrativna kategorija.

Voditelj Odsjeka za proračun i financije

Đulio Jusufi , struč.spec.oec.