



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 01.01.2016 DO 31.12.2016. 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 2016. godinu donesene su u skladu sa zakonskim propisima. Planom Proračuna za 2016.godinu su prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani u iznosu 32.215.790 kn i uravnoteženi su. Tijekom godine donijete su dvije izmjene i dopune proračuna. Drugim izmjenama proračuna prihodi i primici iznose 27.977.058 kn odnosno rashodi i izdaci planirani u iznosu 27.020.542 kn, te prenesi manjak iz prethodnih godina u iznosu od 956.516 kn.

Poslovne knjige

Grad vodi dnevnik, glavnu knjigu i pomoćne knjige. Početna stanja za 2016. istovjetna su zaključnim stanjima na koncu prethodne godine, osim za za prihode poslovanja u iznosu od 31.169,42 kn koje se odnose na ispravke gradskih poreza iz prethodnih godina (

112841	INJIĆ BRUNO	1.708	Pretplata iz 2015	1.1.2016
52374	KOVAČ MIRICA	1.708	Pretplata iz 2015	1.1.2016
	KRALJEVIĆ HOTELI		Storno kamata iz 2015 - napravljena	
200435	D.O.O.	1.708	uplata	1.1.2016
	KRALJEVIĆ HOTELI			
200435	D.O.O.	1.708	Pretplata iz 2015	1.1.2016
52469	VLAHOVIĆ HRVOJE	1.708	Donos duga iz 2015 - storno	1.1.2016
52469	VLAHOVIĆ HRVOJE	1.708	Donos kamata iz 2015 - storno	1.1.2016
200491	ZIDAR STANISLAV	1.708	Pretplata iz 2015	1.1.2016

,nezakonite izgradnje (LJUBICA Depović, Anica Kezele, Mladen Briški, Nikola Pavković, Anton Mulc, Bogomir Jurjević, Mira Lusina, Hrvatske šume d.o.o., Juranić Milivoj, Božica Kezele ukupno 20.258,37kn a donose na kriva zaduženja iz prethodnih godina.), zakupa javne površine ,refundacija (odnosi se na Glad Commerce d.o.o. otpis potraživanja u iznosu od 2.984,66 kn jer je došlo do stečaja) i komunalne naknade u iznosu od 1.497,60kn gdje je utvrđeno smanjenje početnog stanja zbog predstečajne nagodbe za Borovo d.d. u iznosu od 428,40kn te storno početnog stanja u iznosu od 1.069,20kn jer je objekt kojem je vlasnik Stojanović Marijo u ruševnom stanju. 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 2016. 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 2016. imovina, odnosno obveze i vlastiti izvori iskazani su u iznosu 241.974.816 kn. Nefinancijska imovina u iznosu 219.093.597 kn odnosi se na neproizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu od 136.312.523 kn proizvedenu dugotrajnu imovinu u iznosu 82.781.074 kn. Tijekom 2016. 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 28,8% 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 te je napravljena revalorizacija zemljišta zbog izmjena odluke o cijeni zemljišta . U 2016. godini dobivena je donacija stana u Zagrebu iza pokjnog Franje Polića u iznosu od 325.600kn te zemljišta u vrijednosti 67.649,50kn Pronađena je imovine koja nije bila evidentirana (računala i računalna oprema,uredski namještaj,ostala uredska oprema,oprema za grijanje,ventilaciju i hlađenje,oprema- procjenu donijeli članovi komisije.) Tijekom godine došlo je i do otpisa određene imovine,određene čestice zemljišta prešle su u vlasništvo RH, određeni objekti su srušeni i nema ih više,isknjiženje sitnog inventara koji je uništen iz prethodnih godina.

Financijska imovina u iznosu 22.881.219 kn odnosi se na novčana sredstva u banci i blagajni u iznosu 2.546.915 kn, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo u iznosu od 5.948 kn, dane zajmove u iznosu 370.450 kn, te dionice i udjele u glavnici u iznosu 12.236.700,00 kn, potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 6.067.679 kn, te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.653.527 kn.

Financijska imovina - došlo je do povećanja od 11,2% najviše iz razloga jer je Grad Delnice u 2016.godini preuzeo samostalno vođenje Gradskih poreza te se i dalje vode zaduženja za komunalnu naknadu za vojne objekte u iznosu od 3.108.089 kn iako je pokreuta ocjena ustavnosti Zakona o upr. i raspol. imov. u vl.RH i Zakona o obrani te su pokrenute ustavne tužbe na rješenja Visokog Upravnog suda za naplatu komunalne naknade za vojne objekte.

Na kraju 2016. 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 44.000 kn za za Mesničku ulicu, 428.796,69kn za radove kod Doma zdravlja, 205.016,13 za radove na parkiralištu kod O.Š.Delnice, te 48.400 kn za izgradnju infrastrukture mreže, te sredstva od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 131.274,32 kn za obnovu vrtića – krovšte i fasada, izvršena je i korekcija u iznosu od 393.249,50 kn za donaciju stana u Zagrebu iza pokojnog Franje Polića i donacija zemljišta, te korekcija u iznosu od 879.507,08 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 (viškom prihoda poslovanja koji je ostvaren u 2015. Godini u iznosu od 3.929.131,40 kn ,dio od 2.434.117,02 je rezeviran za stanove sa stanarskim pravom i donacija iza pokjne Janeth Majnarich koja nije utrošena).

Obveze u iznosu 16.227.088 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 3.463.087 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 379.414 kn i obveze za kredite i zajmove u iznosu 12.384.587 kn. Vlastiti izvori su iskazani u iznosu od 225.747.728 kn. Došlo je do povećanja od 29,7% zbog imovine koja je naknadno pronađena te određene čestice upisane u zk kao javno dobro koje nije bilo upisano u prethodnom razdoblju te je izvršena revalorizacija zemljišta zbog izmjena odluke o cijeni zemljišta. Došlo je do povećanja od 9,1 % kod obveza najviše iz razloga kredita kod HBOR-a, te obračunatih prihoda poslovanja jer se i dalje vode zaduženja za komunalnu naknadu za vojne objekte.

U izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima, za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. iskazani su prihodi i primici u iznosu 26.097.865 kn, te rashodi i izdaci u iznosu 24.918.467 kn, te je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.179.398 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 2016. donesena je 09.01.2017.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 14. 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 31.12.2016. 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 16.227.088 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 3.463.087 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 379.414 kn i obveza za primljene kredite i zajmove u iznosu 12.384.587 kn

Obveze za rashode poslovanja:

- Obveze za zaposlene u iznosu od 6.400kn
- Obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.568.487 kn
- Obveze za financijske rashode u iznosu od 22.745 kn
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 117.929 kn

- Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 1.673.085 kn
- Ostale tekuće obveze u iznosu od 74.441 kn

Obveze za rahode poslovanja dospjele su u iznosu od 3.410.761 kn a nedospjele obveze u iznosu od 52.326kn. Obveze za nabavu nefinancijske imovine dospjele su u iznosu od 368.289kn a nedospjele u iznosu od 11.125kn.

Nedospjela obveza prema primljenim kreditima i zajmovima iznosi 12.384.587 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 6.067.679 kn, te potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 1.653.527 kn

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na :

- Potraživanja za poreze u iznosu od 502.370 kn
- Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 539.414 kn
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 5.025.895 kn

Potraživanja za prihode poslovanja dospjela su u iznosu od 5.693.370 kn , a nedospjela u iznosu od 374.309 kn.

Potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine odnose se na:

- potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 293.830 kn
- potraživanja od prodaje proizvedene imovine u iznosu od 1.359.697 kn

Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine dospjela su u iznosu od 150.150 kn a nedospjela u iznosu od 1.503.377 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 5.410 kn(refundacija bolovanja 2.024 kn,ostala potraživanja 3.386 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

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 glavnice za otplatu. Otplata glavnice počinje teći u 2017.godini.

Sa 31.12.2016 godine ostalo je za uplatu 12.384.587 kn za sve kredite.

Pozajmljivanje

Tijekom 2016. nisu pozajmljivana proračunska sredstva. Potraživanja za dane zajmove iznose 370.450 kn. Uplata u tijeku 2016.godine je ostvarena od poduzetničkih kredita u iznosu od 2.513,53kn.

Novčana sredstva

Novčana sredstva na početku godine iznosila su 2.694.966 kn, a na dan 31. prosinca 2016. u iznosu 2.546.915 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 2016. godinu zadnjim izmjenama i dopunama planirani su u iznosu 27.020.542kn, a ostvareni su u iznosu 26.097.865 kn, što je 96,6% izvršenja, te preneseni manjak prihoda i primitaka koji iznosi 956.516 kn.

U tablici broj 1 daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za 2016.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici za 2016. i rezultat poslovanja.
u kn

Redni broj	Prihodi i primici	Planirano	Ostvareno	Ostvarenje u %
1.	PRIHODI POSLOVANJA	23.202.458	21.666.816	93.4
<i>1.1.</i>	<i>Prihodi od poreza</i>	<i>10.553.058</i>	<i>10.213.489</i>	<i>96.8</i>
1.1.1	Porez i prirrez na dohodak	9.428.058	9.034.984	95.8
1.1.3.	Porez na imovinu	745.000	836.485	112.3
1.1.4.	Porezi na robu i usluge	380.000	342.020	90
<i>1.2</i>	<i>Pomoći</i>	<i>4.704.200</i>	<i>4.745.958</i>	<i>100.9</i>
1.2.2.	Pomoći iz proračuna	1.361.200	1.311.542	96.4
1.2.3	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	1.650.000	1.717.594	104.1
1.2.4	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkc.	1.650.000	1.716.822	104
1.2.5	Pomoći pror.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	43.000		
<i>1.3.</i>	<i>Prihodi od imovine</i>	<i>603.900</i>	<i>553.359</i>	<i>91.6</i>
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	36.000	40.924	113.7
1.3.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	567.900	512.435	90.2
<i>1.4.</i>	<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi</i>	<i>6.223.400</i>	<i>5.184.105</i>	<i>83.3</i>
1.4.1.	Upravne i administrativne pristojbe	146.000	116.689	79.9
1.4.3.	Prihodi po posebnim propisima	1.927.400	1.232.708	64
1.4.4	Komunalni doprinosi i naknade	4.150.000	3.834.708	92.4
<i>1.5.</i>	<i>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pr.usl. i prihodi od donacija</i>	<i>1.102.900</i>	<i>963.875</i>	<i>87.4</i>
<i>1.5.1.</i>	<i>Prih.od prod.proizvoda i robe, te pruženih usluga</i>		<i>4.000</i>	
1.5.2.	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.102.900	959.875	87
<i>1.6.</i>	<i>Kazne ,upravne mjere i ostali prihodi</i>	<i>15.000</i>	<i>6.030</i>	<i>40.2</i>

1.6.1.	Kazne i upravne mjere	15.000	6.030	40.2
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANC. IMOVINE	2.131.000	2.098.311	98.5
2.1.	<i>Prih. od prodaje neproizv. dugotrajne imovine</i>	<i>1.651.000</i>	<i>1.642.445</i>	<i>99.5</i>
2.2.	<i>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</i>	<i>480.000</i>	<i>455.866</i>	<i>95</i>
3.	PRIMICI OD FINANC.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	2.643.600	2.332.738	88.2
3.1	<i>Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova.</i>	<i>2.600</i>	<i>2.514</i>	<i>96.7</i>
3.2	<i>Primici od zaduživanja</i>	<i>2.641.000</i>	<i>2.330.224</i>	<i>88.2</i>
4.	REZULTAT POSLOVANJA	-956.516		

Vrijednosno najznačajniji izvori prihoda su prihodi od poreza, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, prihodi od pomoći, primici od fin.imovine i zaduživanja, prihodi od prodaje nefinancijske imovine, prihodi od prodaje proizvoda i robe, prihodi od 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 2016. godinu ostvareni su u iznosu 21.666.816 kn, a manji su u odnosu na prethodnu godinu za 12,9% najviše iz razloga jer smo u prethodnoj godini dobili kompenzacijske pomoći u iznosu od 3.485.186kn zbog gubitka prihoda izmjenama Zakona o financiranju JLPRS.

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza veći su 17,3% u odnosu na 2015. godinu iz razloga izmjene Zakona o financiranju JLPRS, odnosno povećan je udio u porezu na dohodak sa 60% na 70,5%.

Odlukom o gradskim porezima iz prosinca 2001.godine te zadnjim izmjenama odluke iz 2015.godine, utvrđeni su prirrez porezu na dohodak, porez na potrošnju, porez na tvrtku, porez na kuće za odmor te porez na korištenje javnih površina.

Razrez i naplatu poreza obavljala je 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 vodi sam evidenciju potraživanja i naplate gradskih poreza. Tako je Grad Delnice u 2016.godini ostavio prihode od stalnih poreza na nepokretnu imovinu u iznosu od 122.256kn te prihode poreza na potrošnju i poreza na tvrtku u iznosu od 342.020 kn.

Pomoći

Pomoći su manje za 42,6% najviše iz razloga jer smo u prethodnoj godini dobili kompenzacijske pomoći u iznosu od 3.485.186kn zbog gubitka prihoda izmjenama Zakona o financiranju JLPRS.Unutar pomoći najveća je razlika u prihodima od izvanproračunskih korisnika jer smo u ovoj godini dobili od Fonda za zaštitu okoliša 1.277.391 kn (za vozilo za KD Komunalac, za sanaciju vrtića i odlagališta Sović Laz). Ostvarili smo pomoći iz državnog proračuna za proljetni sajam i malene bicikliste,pomoći od županije za program pomoć u kući, za ogrjev, za el.nepogodu iz 2014. Godine, za izbore, za dokumentaciju za izradu mrežne infr.,za sanaciju ceste kod Doma zdravlja, za sanaciju parkirališta kod O.Š. Delnice,od Fonda za zaštitu okoliša za nabvku kamiona za smeće za Komunalac d.o.o....

Prihode od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 553.359kn i veći su za 10,5% u odnosu na 2015.godinu jer smo ostvarili prihode za pravo služnosti.

Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine manji su za 56,8% u odnosu na prošlu godinu iz razloga zateznih kamata koje su se obračunavale MORH-u na neplaćenu kom.nak..

Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine veći su za 26,1% u odnosu na prethodnu godinu jer smo ostvarili veće prihode od prava služnosti.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u iznosu 352.855 kn, odnose se na zakup poslovnog prostora u iznosu 218.983 kn, zakupa javnih površina u iznosu 94.408 kn, prihod od najma stanova u iznosu od 33.068 kn,zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 1.935 kn, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države u iznosu od 3.218 kn, prihoda od prodaje polj.zemljišta u vl.države u iznosu od 243 kn, te prihoda od iznajmljivanja povremeno u iznosu od 1.000kn

Prihodi od zakupa poslovnih prostora ostvareni su u iznosu 218.983 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 povjeravanju 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 94.408 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 upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada manji su za 22,4% u odnosu na 2015. godinu. Prihodi su manji najviše iz razloga gubitka prihoda od komunalne naknade za vojne objekte i manjih prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi jer smo u 2015. godini naplatili pravo služnosti od T COM-a za prethodne godine. Također su manji prihodi od ostalih upravnih pristojbi i naknada odnosno od prihoda od prodaje državnih biljega.

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

Prihodi od komunalne naknade ostvareni su u iznosu 3.372.801 kn, što je 25,2% manje u odnosu na 2015. godinu iz razloga gubitka prihoda za vojne objekte.

Prihodi od komunalnog doprinosa ostvareni su u iznosu 461.907 kn, što je 10,1% manje u odnosu na 2015. godinu iz razloga jer smo u 2015. godini naplatili veće iznose od Autecesta Rijeka-Zgareb. 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.

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

Prihod od šumskog doprinosa ostvaren je u iznosu 805.193 kn što je za 10,9% više u odnosu na 2015. godinu. 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 ostvareni su u iznosu od 963.875 kn što je za 37,6 % više u odnosu na 2015.godinu. Sastoje se od prihoda od pruženih usluga te prihoda od tekućih i kapitalnih donacija od fizičkih osoba.

Razlika je jer smo u 2016.godini primili donaciju za radove u Parku Kralja Tomislava te donacije stana u Zagrebu i zemljišta u Delnicama.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Odnose se na naplatu prihoda po izricanju kazni prometnog i komunalnog redara u iznosu od 6.030 kn.

2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 2.098.311 kn, što je više za 1.225,8% u odnosu na 2015.godinu iz razloga prodaje zemljišta putem javnog natječaja u poslovnoj zoni te prodaje stana putem javnog natječaja u Zagrebu.

Tijekom 2016. godine naplatili smo 123.972 kn od stanova koji su u obročnoj otplati putem Erste banke tj. za stanove na kojima postoji stanarsko pravo. Grad pripada 45% a ostatak od 55% uplaćivan je u državni proračun.

3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 2.332.738 kn, i manji su za 75,3% u odnosu na 2015. godinu . Primici su ostvareni od zaduženja kod HBOR-a za završetak kapitalne investicije Supilove ulice,Šetališta Ivana Gorana Kovačića. Kako nije ostvaren cijeli iznos kredita ostatak će se realizirati u 2017.godini za obnovu asfaltnog kolnika prolaz Hrvatskih šuma i Trg 138.brigade HV.

Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima, obrtnicima, malim i srednjim poduzetnicima izvan javnog sektora ostvareni su u iznosu od 2.514 kn .

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 – Skladitše 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 drugostupanjski postupak, postupak kod prvostupanjskog 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 Delnice 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 zakonom 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 Ustavnom sudu 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 sa 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 je na korištenju svim korisnicima prostora bez ograničenja.

4. REZULTAT POSLOVANJA

U 2016. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 1.179.398 kn. Kako je je manjak iz prethodnih godina iznosio 998.515 kn, te je bilo ispravka u početnom saldu u iznosu od 29.824 ostaje za prijenos višak u iznosu od 210.707 kn.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 27.020.542 kn, a izvršeni su u iznosu 24.918.467 što je 92,2% izvršenja.

Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 18.415.826 kn što je manje u odnosu na 2015.godinu za 22,1%. Plaće su ostvarene u većem iznosu u odnosu na 2015.godinu za 10% jer je došlo do povećanja broja zaposlenih kod proračunskog korisnika Dj.vrtić „Hlojkica“. Materijalni rashodi manji su u odnosu na 2015.godinu za 15,4% iz razloga što se ostvarila ušteda na potrošnji el.energije(radio svaki drugi stup JR). Manji su rashodi za usluge za 16,3% iz razloga manjeg opsega održavanja i komunalnih usluga zbog gubitka prihoda po osnovi komunalne naknade. Financijski rashodi veći su za 27,5% u odnosu na 2015.godinu jer su u 2016.godini plaćene kamate i za kredit uzet kod HBOR-a. Subvencije su ostvarene u iznosu od 151.660kn a namjenjene su za financiranje Radia GK. Pomoći unutar općeg proračuna su na razini prošle godine a odnose se na transfere prema proračunskim korisnicima i danim pomoćima proračunskim korisnicima drugih proračuna. Naknade građanima i kućanstvima manje su za 13,9% najviše jer su manji transferi za pomoć obiteljima i kućanstvima. Ostali rashodi manji su za 32,3% jer su manji transferi za javne potrebe.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.207.281 kn i manji su za 42% u odnosu na prethodnu godinu najviše zbog manjih ulaganja u kapitalne investicije. U 2016.godini imali smo završetak Supilove ulice te Šetalište Ivana Gorana Kovačića te plaćanje nakande Hrvatskim šumama . Manja su ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu odnosno za projektno plansku dokumentaciju.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 1.295.360 kn za kredite . Ostvarenje je manje u odnosu na prošlu godinu za 66,7% jer smo u prošloj godini izvršili uplatu primljenih sredstava od EU u iznosu od 2.077.367,19kn za zatvaranje glavnice kredita kod HBOR-a.

Voditelj Odsjeka za proračun i financije

Đulio Jusufi , struč.spec.oec.