



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA



GRAD KASTAV

Klasa: 400-08/17-01/03
Ur.broj: 2170-05-04/1-17-1
Kastav, 09. veljače 2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNA GRADA KASTVA

za razdoblje od 01.01. do 31. 12. 2016. godine

Pročelnik UO za financije i proračun:

mr. sc. Eleonora Kontuš, dipl. oec.

Zakonski predstavnik:



Ivica Lukanović, dipl. ing.

S A D R Ž A J
FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA PRORAČUNA GRADA KASTVA
ZA 2016. GODINU

Temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15.) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, (Narodne novine broj 3/15., 93/15), financijski izvještaji Proračuna Grada Kastva za 2016. godinu sadrže:

1. Bilancu sa stanjem na datum 31. prosinca 2016. godine
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine
3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine
4. Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine
5. Izvještaj o obvezama za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine
6. Bilješke

BILJEŠKE UZ BILANCU

sa stanjem na datum 31. prosinca 2016. godine

Imovina Grada Kastva (AOP 001) na dan 31. prosinca 2016. godine iznosila je 407.840.083 kune što je za 6,1% više od stanja imovine početkom 2016. godine.

Imovinu Grada Kastva na dan 31. prosinca 2016. godine sačinjava:

nefinancijska imovina (AOP 002) u iznosu od 369.043.840 kuna

financijska imovina (AOP 063) u iznosu od 38.796.243 kune.

Nefinancijsku imovinu Grada Kastva sačinjavaju:

01 neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) 231.724.020 kuna
(zemljišta, osnivački izdaci i ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja)

02 proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) 132.101.249 kuna

- građevinski objekti 129.696.974 kune

- postrojenja i oprema
(namještaj, kompjuteri, pisaci i fotokopirni strojevi, telefonske centrale, kućni aparati, ostali namještaj, oprema za groblje i ostala oprema) 1.732.734 kune

- prijevozna sredstva 137.313 kuna

- knjige i umjetnička djela 250.262 kune

- nematerijalna proizvedena imovina 283.966 kuna
(projekti i ulaganja u računalne programe)

05 dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) 5.218.571 kune.

Vrijednost stambenih objekata (AOP 009) je povećana u 2016. godini za 107,4% u odnosu na prethodnu godinu zbog kupnje stana u 2016. godini.

Vrijednost postrojenja i opreme (AOP 014) je povećana u 2016. godini za 39,6% zbog nabave opreme za nove jaslice.

Vrijednost prijevoznih sredstava AOP (024) je smanjena za 30,9% u 2016. godini kao posljedica ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava.

Vrijednost knjiga, umjetničkih djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030) je povećana u 2016. godini za 40,8% zato jer su nabavljene nove knjige i umjetnička djela.

Vrijednost nematerijalne proizvedene imovine (AOP 040) je smanjena za 23,3% u 2016. godini kao posljedica ispravka vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine.

Financijsku imovinu Grada Kastva (AOP 063) sačinjavaju:

- novac u banci i blagajni 5.116.244 kune
- depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, te za više plaćene poreze i ostalo 2.378.235 kuna
- potraživanja za dane zajmove 1.559.485 kuna
- dionice i udjeli u glavnici 18.103.000 kuna
- potraživanja za prihode poslovanja 9.373.329 kuna
- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 2.265.950 kuna.

Udjeli u glavnici (AOP 128) u ukupnom iznosu od 18.103.000 kuna, uključuju udjele u glavnici - KD "Čistoća", KD "Vodovod i kanalizacija", KD "Autotrolej", Kanala RI i Žičare Učka d.o.o..

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140)

- Potraživanja za poreze (porez na potrošnju, porez na kuće za odmor, porez na tvrtku i porez na korištenje javnih površina) 470.825 kuna
- Potraživanja za prihode od imovine 2.902.472 kune
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima 6.000.032 kune.

Potraživanja za poreze (AOP 141) su povećana za 31,0% u 2016. godini zbog obračuna poreza na potrošnju i poreza na korištenje javnih površina krajem 2016. godine koji nisu naplaćeni u 2016. godini.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima (AOP 152) su smanjena za 33,5% zbog naplate potraživanja za komunalne doprinose u 2016. godini iz ranijih godina i zbog otpisa zastarjelih potraživanja za komunalnu naknadu te naplate potraživanja za komunalnu naknadu.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) se odnose na potraživanja od prodaje stambenih objekata i prodaje zemljišta, te su za 282,5% veća nego 01. siječnja 2016. godine. Vrijednost potraživanja od prodaje nefinancijske imovine je povećana zbog prodaje zemljišta pravnim (Centar gradnja) i fizičkim osobama u 2016. godini.

Zajmovi

Detaljniji podaci o danim zajmovima i primljenim otplatama prikazani su u Tablici danih zajmova i primljenih otplata. Neurošena sredstva razvoja naplaćena iz sufinanciranja cijene usluge komunalnih društava Čistoća d.o.o. i Autotrolej d.o.o. su evidentirana kao dani zajmovi prema prijedlogu većinskog vlasnika Grada Rijeke, iako stvarno ne predstavljaju zajmove, te nisu prikazani u Tablici danih zajmova.

Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate

Naziv pravne (fizičke) osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Tečajne razlike	Datum Dospjeća zajma
A2. Tuzemni kratkoročni zajmovi						
Darka Volf	7.600,00	0,00		7.600,00		Tijekom 1997.
Ukupno A1.	7.600,00	0,00		7.600,00		
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi						
Vojko Bajić	40.000,00	0,00		40.000,00		31.05.2015.
Zlatko Majdandžić	36.600,00	0,00		36.600,00		31.05.2015.
Ahmet Karić	40.000,00	0,00		40.000,00		31.05.2015.
Ukupno A2.	116.600,00	0,00		116.600,00		
Sveukupno (A1+A2)	124.200,00	0,00		124.200,00		

Podaci o kamatama na zajmove dani u Tablici dospjelih kamata na zajmove.

Tablica 2. Dospjele kamate na zajmove

Opis	Stanje 01.01.2016.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.2016.
A. Kamate po primljenim zajmovima				
A1. po tuzemnim zajmovima	0,00			0,00
B. Kamate po danim zajmovima				
B1. po tuzemnim zajmovima				
Zlatko Majdandžić	3.305,58	0,00	0,00	3.305,58
Vojko Bajić	4.905,58	0,00	0,00	4.905,58
Ahmet Karić	3.305,58	0,00	0,00	3.305,58
Ukupno pod B.	11.516,74	0,00	0,00	11.516,74

Detaljni podaci o primljenim zajmovima dani su u Tablici primljenih zajmova.

Tablica 3. Primljeni zajmovi

Naziv pravne osobe	Stanje 01.01.2016.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje 31.12.2016.	Tečajne razlike u tekućoj godini
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi					
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi					
Dugoročni zajam-Zagrebačka banka	2.053.981	901.522		1.152.459	
Dugoročni zajam-Hypo Alpe Adra Bank	9.589.896	2.073.658		7.516.238	
Dugoročni zajam-Privredna banka	1.432.842	127.364		1.305.478	
Dugoročni zajam-Societe Generale Splitska banka			10.920.000	10.920.000	
Ukupno pod A2.	13.076.719	3.102.544	10.920.000	20.894.175	
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi					
B2. Inozemni dugoročni zajmovi					

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze Grada Kastva (AOP 163) na dan 31. 12. 2016. godine iznose 26.099.514 kuna.

Obveze Grada Kastva sačinjavaju:

- obveze za zaposlene 698.170 kuna
- obveze za materijalne rashode 1.809.434 kune
- obveze za financijske rashode 29.638 kuna
- obveze za subvencije 21.588 kuna
- obveze za naknade građanima i kućanstvima 178.564 kune
- ostale tekuće obveze 341.618 kuna
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.126.327 kuna
- obveze za zajmove 20.894.175 kuna.

Stanje obveza na dan 31. prosinca 2016. povećano je u odnosu na 01. siječnja 2016. za 68,0% zbog povećanja obveza za kredite i zajmove (primljeni zajam za kupnju jaslica) te obveza za nabavu nefinancijske imovine.

Sudski sporovi u tijeku

Grad Kastav ima sljedeće sporove u tijeku:

1. Predmeti povrata nekretnina ili izvlaštenja nekretnina koji se vode kod Ureda državne uprave – 17 predmeta
2. Sudski predmeti koji se vode kod Općinskog suda u Rijeci – 10 predmeta.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

A) PRIHODI POSLOVANJA

U razdoblju siječanj – prosinac 2015. godine Grad Kastav je ostvario prihode poslovanja (AOP 001) u iznosu od 43.638.312 kuna, te su realizirani u iznosu koji je za 18,6% veći nego prethodne godine zato jer su u 2016. godini realizirani značajno veći prihodi od poreza na dohodak od nesamostalnog rada i poreza na dohodak od kapitala, prihodi od komunalnih naknada, te su ostvareni ostali prihodi odnosno prihodi od prodaje založnog prava upisanog kao osiguranje po osnovi komunalnog doprinosa od obveznika FKT d.o.o. u stečaju.

Prihodi poslovanja uključuju sljedeće :

- prihode od poreza u iznosu od 27.873.695 kuna
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 915.576 kuna
- prihode od imovine u iznosu od 2.215.313 kuna
- prihode od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima u iznosu od 11.511.843 kune
- prihodi od prodaje proizvoda i roba i prihodi od donacija u iznosu od 61.020 kuna
- te ostali prihodi u iznosu od 1.060.865 kuna.

Glavninu prihoda poslovanja, odnosno 63,87%, čine prihodi od poreza (poreza na dohodak, imovinu i poreza na robu i usluge) (AOP 002), koji su ostvareni u iznosu koji je za 22,2% veći nego prethodne godine jer su realizirani veći prihodi od poreza na dohodak.

Porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada AOP(004) ostvaren je u iznosu koji je za 29,6% veći nego prethodne godine. Porez na dohodak od kapitala AOP (007) je ostvaren u iznosu koji je za 27,3% veći nego prethodne godine.

Porezi na imovinu AOP (018) su ostvareni u iznosu koji je za 28,5 % manji nego prethodne godine zato jer su povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina) ostvareni u iznosu koji je za 23,6% manji nego prethodne godine.

Povremeni porezi na imovinu (AOP 022) ostvareni su u iznosu koji je za 23,6% manji nego prethodne godine zbog značajno manjeg ostvarenja poreza na promet nekretnina u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU (AOP 055) nisu ostvarene u 2016. godini, dok su u 2015. godini ostvarene takve pomoći.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 058) ostvarene su u iznosu koji je za 33,2% manji u odnosu na prethodnu godinu jer su kapitalne pomoći iz državnog proračuna ostvarene u manjem iznosu nego prethodne godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102) su realizirani u iznosu koji je za 29,4% veći nego prethodne godine jer su prihodi od komunalnih naknada realizirani u iznosu koji je za 28,3 veći nego prethodne godine zbog provedenih korektivnih aktivnosti temeljem novih izmjera u prostoru i zbog naplate potraživanja za komunalnu naknadu iz prethodnih godina.

Ostali nespomenuti prihodi (AOP113) uključuju prihode od sufinanciranja cijene usluge komunalnih društava "Autotrolej" d.o.o. i "Čistoća" d.o.o., prihode od sufinanciranja cijene usluge D. V. „Vladimir Nazor“ te ostale nespomenute prihode, a ostvareni su u iznosu koji je za 233,3% veći nego prethodne godine zbog uključivanja prihoda Dječjeg vrtića „V. Nazor“.

B) RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvareni rashodi poslovanja (AOP 147) iznosili su 30.531.998 kuna.

Rashodi poslovanja uključuju slijedeće:

- rashode za zaposlene u iznosu od 3.495.925 kuna
- materijalne rashode u iznosu od 12.985.604 kune
- financijske rashode u iznosu od 616.351 kune
- subvencije u iznosu od 1.926.148 kuna
- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 4.842.195 kuna
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 3.082.929 kuna
- ostale rashode u iznosu od 3.582.846 kuna.

Rashodi za zaposlene su smanjeni u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 10,4% zbog bolovanja službenika u trajanju od 6 mjeseci te zbog odlaska djelatnika u mirovinu i kasnijeg zapošljavanja novih djelatnika.

Materijalni rashodi su povećani u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 46,00% zbog povećanja i uključivanja rashoda proračunskog korisnika D.V. „Vladimir Nazor“ (rashoda za naknade troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju i rashoda za usluge).

Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi (AOP 167) ostvareni su u iznosu koji je za 331,2% veći u odnosu na prethodnu godinu zbog uključivanja rashoda D.V. „Vladimir Nazor“ u 2016. godini.

Rashodi za materijal i sirovine (AOP 168) ostvareni su u iznosu koji je za 15,33 puta veći u odnosu na prethodnu godinu zbog velikih rashoda D.V. „Vladimir Nazor“ za tu namjenu koji su uključeni u 2016. godini.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP 181) su povećani za 184,7% u 2016. u odnosu na 2015. godinu zbog velikih rashoda za intelektualne i osobne usluge u D.V. „Vladimir Nazor“ .

Rashodi za premije osiguranja (AOP 188) su povećani za 34,1% u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu zbog uključivanja rashoda za premije osiguranje ostvarenih u D.V. „Vladimir Nazor“ u 2016. godini.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 193) su povećani za 130,9% zbog velikih rashoda za D.V. „Vladimir Nazor“ u 2016. godini.

Financijski rashodi su ostvareni u iznosu koji je za 15,2% manji u odnosu na prethodnu godinu jer su rashodi za kamate za primljene kredite od kreditnih institucija ostvareni u iznosu koji je za 18,5% manji nego prethodne godine zbog povrata dijela kredita što rezultira smanjenjem kamata.

Rashodi za subvencije trgovačkim društvima (AOP 216) su povećani za 9,8% u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za subvencije KD „Autotrolej“ d.o.o. .

Rashodi za kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 265) su ostvareni u iznosu koji je za 56,6 % manji nego prethodne godine zbog manje utrošenih sredstava razvoja za kapitalne pomoći komunalnom društvu Čistoća d.o.o. u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine je ostvaren višak prihoda poslovanja (AOP 273) u iznosu od 13.106.314 kuna.

C) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvareni su prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) u iznosu od 7.117.611 kuna, te se odnose na prihode od prodaje neproizvedene imovine (građevinskog zemljišta) i prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (stanova).

Prihodi od prodaje zemljišta (AOP 284) su povećani za 783,3% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu zbog prodaje zemljišta tvrtki Treinvest d.o.o. Kastav i fizičkim osobama u 2016. godini.

D) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) realizirani su u iznosu koji je za 427,1% veći nego prethodne godine, a odnose se na rashode za nabavu neproizvedene imovine (zemljišta), rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Rashodi za nabavu zemljišta su ostvareni u iznosu koji je za 762,2 % veći nego prethodne godine zbog povećanih potreba za nabavom zemljišta u 2016. godini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347) su realizirani u iznosu koji je za 534,5% veći nego prethodne godine zbog kupnje poslovnog prostora za jaslice, nabave opreme za jaslice i kupnje stana u 2016. godini.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 387) su povećani za 75,8% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu jer smo u 2016. godini imali značajna dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) u iznosu od 16.400.027 kuna.

Ukupni prihodi u razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine iznosili su 50.755.923 kune, dok su ukupni rashodi iznosili 54.049.636 kuna, pa je ostvaren ukupan manjak prihoda od 3.293.713 kuna.

E) TRANSAKCIJE NA FINANCIJSKOJ IMOVINI I OBVEZAMA

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 408) iznosili su 10.968.559 kuna, a uključuju primitke od zaduživanja u iznosu od 10.920.000 kuna za kupnju poslovnog prostora za jaslice i povrate zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 519) iznosili su 3.102.543 kune, a odnose se na izdatke za otplatu glavnice primljenih dugoročnih zajmova od Privredne banke d.d., Zagrebačke banke d.d. i Hypo Alpe Adria Bank d.d..

U razdoblju siječanj – prosinac 2016. godine višak primitaka od financijske imovine i obveza iznosio je 7.866.016 kuna.

Ukupni prihodi i primici iznosili su 61.724.482 kune, a ukupni rashodi i izdaci iznosili su 57.152.179 kuna. Višak prihoda i primitaka iznosio je 4.572.303 kune, što sa manjkom prihoda i primitaka prenesenim iz ranijih godina u iznosu od 2.091.586 kuna, čini višak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 2.480.717 kuna.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 49.918.775 kuna raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji kako slijedi:

01	Opće javne usluge	6.962.426	kn
02	Obrana	0	kn
03	Javni red i sigurnost	654.636	kn
04	Ekonomski poslovi	6.689.383	kn
05	Zaštita okoliša	929.058	kn
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	10.649.072	kn
07	Zdravstvo	0	kn
08	Rekreacija, kultura i religija	5.428.301	kn
09	Obrazovanje	15.414.301	kn
10	Socijalna zaštita	3.191.598	kn.

Rashodi za zaštitu okoliša su smanjeni u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu za 55,4% zbog smanjenih rashoda za kapitalne pomoći komunalnom društvu Čistoća d.o.o. za sanaciju odlagališta u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu.

Rashodi za usluge unapređenja stanovanja i zajednice su povećani u 2016. godini za 107,10 % zbog kupnje stana u 2016. godini.

Rashodi za obrazovanje su povećani u 2016. godini za 12,1 puta u odnosu na 2015. godinu zbog kupnje poslovnog prostora za jaslice u 2016. godini.

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 u iznosu od 2.903 kn.

Promjene u obujmu imovine (AOP 018) su iskazane kroz smanjenje u iznosu od 2.903 kune. Smanjenje u obujmu imovine u iznosu od 2.903 kune se odnosi na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.903 kune.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja je iznosilo 15.724.781 kunu, dok je povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosilo 57.521.784 kune. Podmirene obveze u toku izvještajnog razdoblja iznosile su 47.147.051 kunu, pa je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosilo 26.099.514 kuna. Obveze na kraju izvještajnog razdoblja uključivale su dospjele obveze u iznosu od 187.169 kuna, te nedospjele obveze u iznosu od 25.912.345 kuna.