

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

PRIHODI I PRIMICI

U 2017. godini ostvareni prihodi poslovanja i prihodi od nefinancijske imovine iznosili su 51.580.001,71 kunu, odnosno 103,69% planiranih prihoda za 2017. godinu te se kreću u planiranim okvirima.

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 44.136.159,50 kuna, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 7.443.842,21 kune. Prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu koji je za 4,31% veći od planiranog te su za 1,14 % veći nego prethodne godine.

Prihodi poslovanja uključuju prihode od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihode od imovine, prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihode od donacija.

Prihodi od poreza, koji uključuju prihode od poreza na dohodak, poreza na imovinu i poreza na robu i usluge, ostvareni su u iznosu od 28.393.931,60 kuna koji je za 1,05% veći od planiranog iznosa te su za 1,87 % veći nego u istom razdoblju prethodne godine. U okviru prihoda od poreza najznačajniji udio imaju prihodi od poreza na dohodak koji su ostvareni u iznosu od 99,55% planiranih prihoda za 2017. godinu. Prihodi od poreza na dohodak su ostvareni u iznosu od 25.995.621,80 kuna odnosno u iznosu koji je za 1,05 % manji nego ostvareni prihodi prethodne godine.

Prihodi od poreza na dohodak od nesamostalnog rada su ostvareni u iznosu od 96,19% planiranih prihoda jer nam je Ministarstvo financija sredstva za prosinac 2017. godine na ime kompenzacijskih mjera doznačilo u siječnju 2018. godine.

Prihodi od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti su ostvareni u iznosu koji je 9,17% veći od planiranog iznosa jer su navedeni prihodi u razdoblju studeni-prosinac 2017. godine ostvareni iznad očekivanih iznosa.

Prihodi od poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava su ostvareni u iznosu koji je za 20,36% veći od planiranog iznosa jer su u razdoblju studeni-prosinac 2017. godine. Ovi prihodi su ostvareni značajno iznad očekivanih iznosa.

Prihodi od poreza na dohodak od kapitala su ostvareni u iznosu koji je za 15,69% veći od planiranog iznosa zbog ostvarenja ovih prihoda u razdoblju studeni-prosinac 2017. godine iznad očekivanja.

Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi je ostvaren u iznosu koji je za 13,87% manji od planiranog.

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu koji je za 23,02% veći od planiranog u 2017. godini zbog više ostvarenih prihoda od poreza na promet nekretnina od očekivanih. Prihodi od poreza na promet nekretnina su ostvareni u iznosu koji je za 24,51% veći od planiranog.

Prihodi od imovine, koji uključuju prihode od naknada za koncesije, prihode od zakupa poslovnih objekata i iznajmljivanja stambenih objekata, ostale prihode od iznajmljivanja i zakupa imovine, prihode od naknada za korištenje školske sportske dvorane, prihode od spomeničke rente i prihode od naknada za korištenje grobnih objekata, ostvareni su u iznosu od 2.228.153,27 kuna, odnosno u iznosu od 113,41 % planiranih prihoda u 2017. godini.

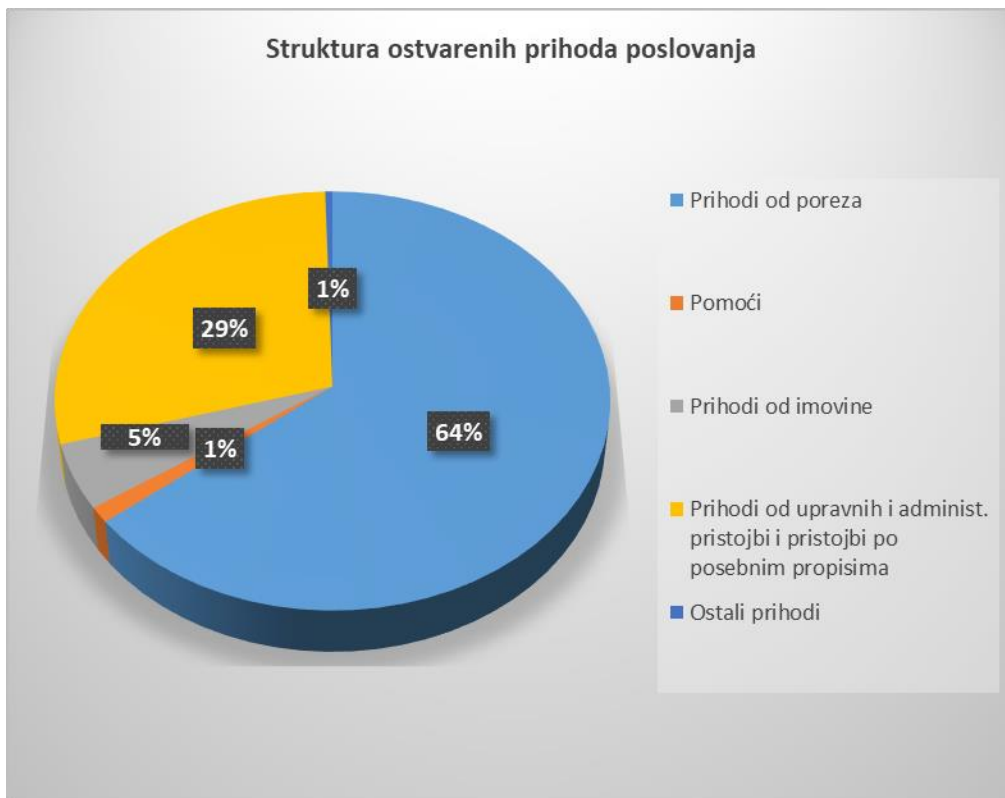
Prihodi od zakupa poslovnih objekata su ostvareni u iznosu koji je za 20,15% veći od planiranog jer su u prosincu 2017. godine naplaćena ranije dospjela potraživanja za zakup poslovnih objekata. Ostali prihodi od iznajmljivanja i zakupa imovine su ostvareni u iznosu koji je za 10% veći od planiranog iznosa jer su naplaćena potraživanja od poduzeća Hidroelektra Niskogradnja d.d. iz ranijih godina.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada uključuju prihode od prodaje državnih biljega, naknade za grobna mjesta, vodni doprinos, komunalne doprinose i komunalne naknade, ostale nespomenute prihode, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih objekata, boravišne pristojbe i naknade za pravo građenja, a ostvareni su u

iznosu od 12.777.692,93 kune, odnosno u iznosu koji je za 12,18 % veći od planiranog iznosa u 2017. godini, jer su prihodi od komunalnih doprinosa ostvareni u značajno većem iznosu od planiranog. Ovi su prihodi za 11 % veći nego u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Prihodi od komunalnih doprinosa su ostvareni u iznosu koji je za 35,03% veći od planiranog jer je u prosincu 2017. godine naplaćeno potraživanje za komunalni doprinos od poduzeća MIMA u iznosu od 1.286.222,28 kuna.

Struktura ostvarenih prihoda poslovanja prikazana je u nastavku (Slika 1.)

Slika 1. Struktura ostvarenih prihoda poslovanja



U ostvarenim приходima poslovanja najveći udio imaju prihodi od poreza koji iznosi 64% te prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima čiji udio iznosi 29%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine uključuju prihode od prodaje zemljišta i prihode od prodaje društvenih stanova. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su realizirani u iznosu od 7.443.842,21 kune, te se kreću u planiranim okvirima. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu koji je za 4,6% veći nego ostvareni iznos u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 45.711.569,69 kuna, odnosno u iznosu koji je za 15,43 % manji nego ostvareni iznos u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine. Rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 93,68% planiranih rashoda poslovanja te su za 12,13% veći od ostvarenih rashoda prethodne godine.

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu koji je za 22,7% veći nego prethodne godine zbog zapošljavanja novih djelatnika te se kreću u planiranim okvirima.

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu koji je za 8,14% manji od planiranog jer su rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni u iznosima koji su značajno manji od planiranih. Rashodi za usluge su ostvareni u iznosu koji je za 1.764.133,05 kuna manji od planiranog odnosno za 7,53%. Materijalni rashodi su za 14,7% veći nego prethodne godine jer su rashodi za usluge ostvareni u iznosu koji je za 22,25% veći nego prethodne godine. Rashodi za usluge su ostvareni u iznosu koji je za 22,25% veći nego prethodne godine jer su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja ostvareni u iznosu koji je za 49,8% veći nego prethodne godine.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su ostvareni u iznosu koji je za 8,77% manji od planiranog jer su

rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi ostvareni u iznosu koji je za 14,87% manji od planiranog.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su za 11,73% manji nego prethodne godine jer su rashodi za naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi ostvareni u iznosu koji je za 47,13% manji nego prethodne godine.

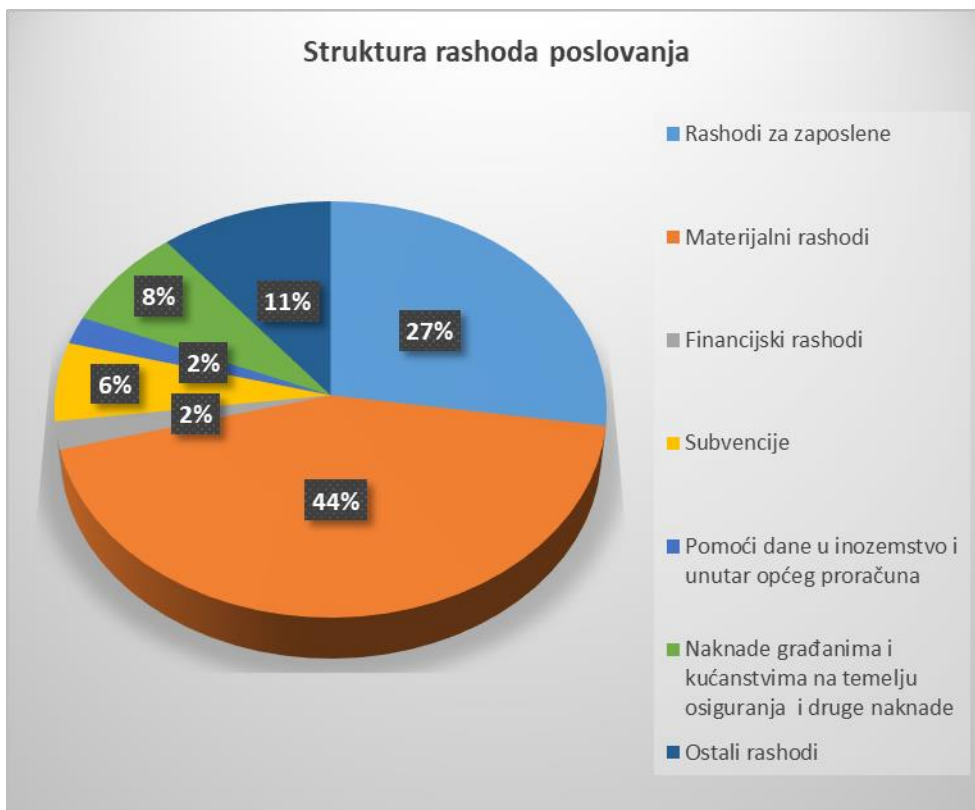
Ostali rashodi su ostvareni u iznosu koji je za 10,63% manji od planiranog jer su rashodi za kapitalne pomoći ostvareni u iznosu koji je za 32,41% manji od planiranog.

Rashodi za tekuće donacije su ostvareni u iznosu koji je za 12,3% veći nego prethodne godine jer su rashodi za tekuće donacije u novcu ostvareni u iznosu koji je za 12,6% veći nego prethodne godine.

Rashodi za kapitalne donacije ostvareni su u iznosu koji je za 26,26% manji nego prethodne godine jer su rashodi za kapitalne donacije neprofitnim organizacijama ostvareni u iznosu koji je za 44,52% manji nego prethodne godine.

Struktura ostvarenih rashoda poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji je prikazana u nastavku (Slika 2.)

Slika 2. Struktura ostvarenih rashoda poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji



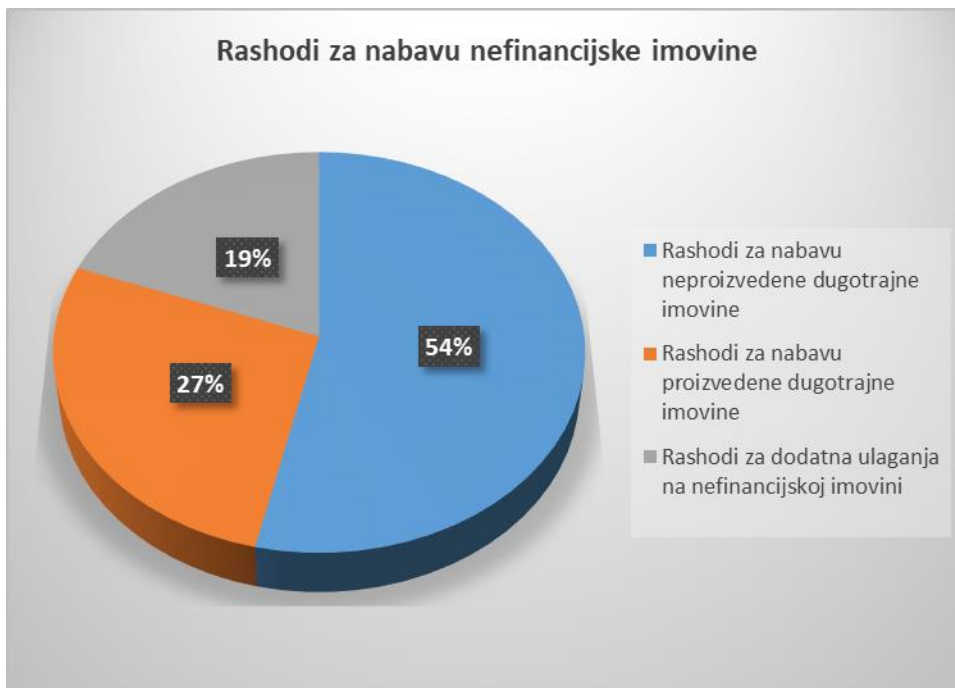
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu koji je za 26,10% manji od planiranog jer su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni u iznosu koji je za 53,62% manji od planiranog jer nije realizirana kupnja poslovnog objekta Preda. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini su ostvareni u iznosu koji je za 4,1% manji od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu koji je za 51,20% manji nego prethodne godine jer su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni u iznosu koji je za 82,14% manji nego prethodne godine. Rashodi za poslovne objekte su ostvareni u iznosu koji je za 95,13% manji nego prethodne godine jer je u 2016. godini kupljen poslovni prostor za jaslice. Rashodi za postrojenja i opremu su ostvareni u iznosu koji je za 61,08% manji nego prethodne godine jer je u 2016. godini nabavljena oprema za jaslice.

Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu su ostvareni u iznosu koji je za 197,8% veći nego prethodne godine jer je u 2017. godini utrošeno za izradu prostornih planova 149,2% više sredstava nego prethodne godine.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini su ostvareni u iznosu koji je za 8,6% veći nego prethodne godine jer su rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima ostvareni u iznosu koji je za 8,6% veći nego prethodne godine. Struktura ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji je prikazana u nastavku (Slika 3).

Slika 3. Struktura ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine prema ekonomskoj klasifikaciji



U ostvarenim rashodima za nabavu nefinancijske imovine u 2017. godini najveći je udio rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (zemljišta) koji iznosi 54%. Ostvareni rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koju čine građevinski objekti, oprema, prijevozna sredstva, knjige i nematerijalna proizvedena imovina iznose 27% ukupno ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Udio rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj

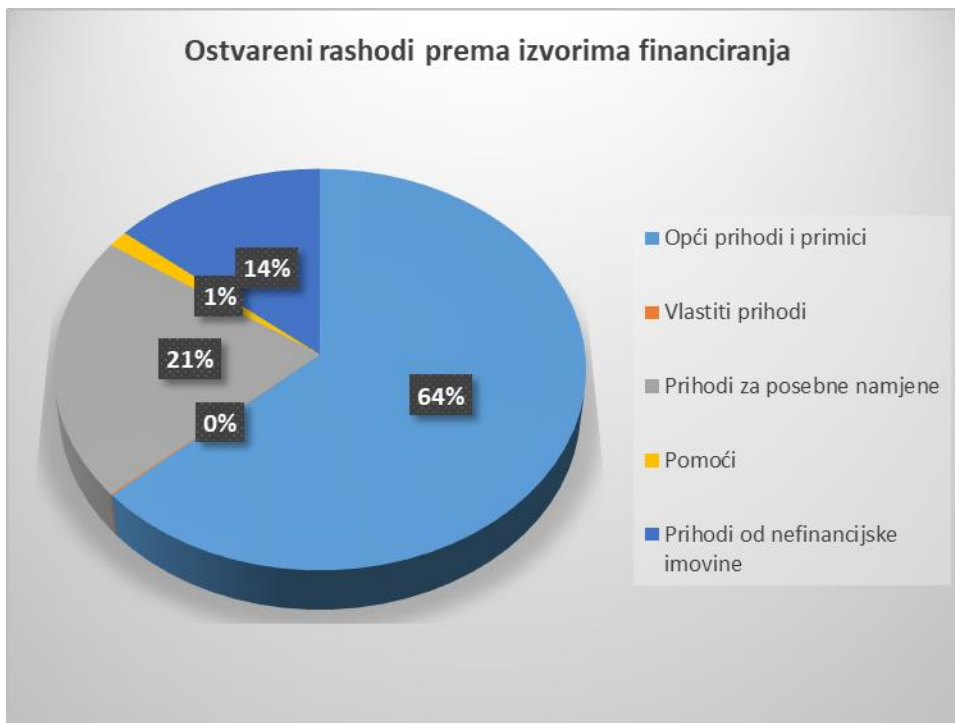
imovini u ukupno ostvarenim rashodima za nabavu nefinancijske imovine iznosi 19%.

Analizom rashoda prema izvorima financiranja možemo zaključiti da su rashodi financirani iz općih prihoda i primitaka povećani u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu za 1,62%. Rashodi financirani iz pomoći su smanjeni u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu za 41,06% jer su rashodi financirani iz prihoda od kapitalnih pomoći iz županijskog proračuna manji u 2017. godini za 74,28% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi financirani iz općih prihoda i primitaka su realizirani u iznosu koji je za 14,87% manji od planiranog jer nisu realizirani rashodi za nabavu poslovnog objekta Preda.

Struktura rashoda prema izvorima financiranja je prikazana u nastavku (Slika 4).

Slika 4. Struktura ostvarenih rashoda prema izvorima financiranja



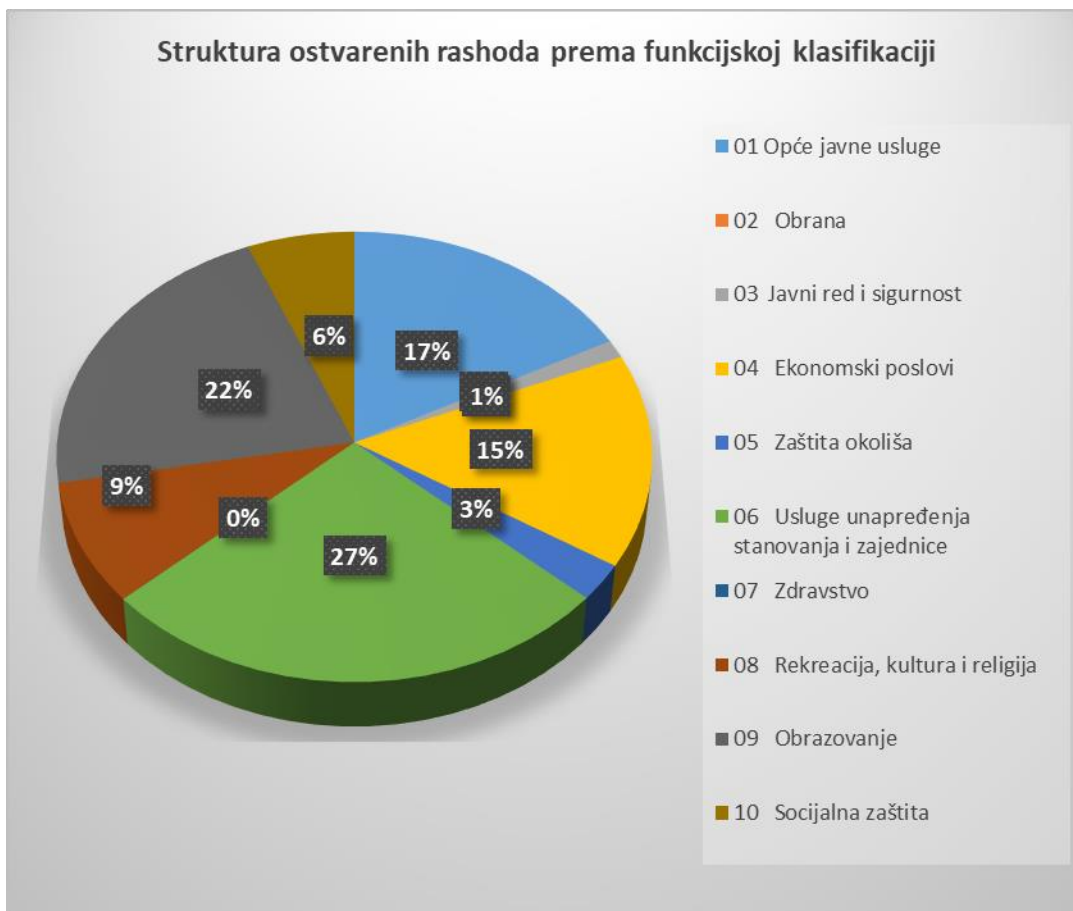
U ukupno ostvarenim rashodima u 2017. godinu najveći je udio rashoda koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka (64%). Udio rashoda koji se financiraju iz

prihoda za posebne namjene iznosi 21%, a udio rashoda koji se financiraju iz prihoda od nefinancijske imovine iznosi 14%.

Ako promatramo rashode prema funkcijskoj klasifikaciji možemo zaključiti da su rashodi za izvršna i zakonodavna tijela u 2017. godini povećani za 23,88% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za ekonomske poslove su povećani u 2017. godini za 4,68% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za cestovni promet su povećani u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu za 15,23%. Rashodi vezani za stanovanje i komunalne pogodnosti koji nisu drugdje svrstani su povećani u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu za 32,59% jer su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine povećani za 53,15%.

Struktura rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji je prikazana u nastavku (Slika 5).

Slika 5. Struktura rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji



U ukupno ostvarenim rashodima u 2017. godinu najveći je udio rashoda za usluge unapređenja stanovanja i zajednice koji iznosi 27% te udio rashoda za obrazovanje koji iznosi 22%. Udio rashoda za opće javne usluge u ukupnim rashodima iznosi 17%, a udio ekonomskih poslova iznosi 15%. Udio rashoda za rekreaciju i kulturu iznosi 9%, a udio rashoda za socijalnu zaštitu u ukupnim rashodima ostvarenim u 2017. godini iznosi 6%.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova uključuju izdatke za otplatu glavnice primljenog zajma od Zagrebačke banke d.d. za izgradnju ceste, Addiko Bank d.d. za izgradnju sportske dvorane i Privredne banke d.d. za izgradnju sanitarnog kolektora te izdatke za udjele u glavnici Žičare Učka. Ovi su izdaci realizirani u iznosu od 3.133.924,57 kuna.

Izdaci za otplatu glavnice primljenog dugoročnog kredita od Addiko Bank d.d. su iznosili 2.058.152,83 kune, za otplatu glavnice primljenog kredita od Zagrebačke banke d.d. 919.789,15 kuna, a za otplatu glavnice primljenog kredita od Privredne banke d.d. su iznosili 127.363,62 kune.

Izdaci za udjele u glavnici društva Žičare Učka d.o.o. su iznosili 24.050,00 kuna.

2. STANJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA

Temeljem članka 5. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 102/2017) u nastavku su prikazana stanja nenaplaćenih potraživanja za prihode proračuna Grada Kastva, nepodmirenih dospjelih obveza Grada Kastva i potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Grada Kastva.

Stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode proračuna Grada Kastva na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosilo 8.702.791,93 kune.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza Grada Kastva i proračunskog korisnika na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosilo 682.023 kune.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Grada Kastva na dan 31. prosinca 2017. godine je iznosilo 7.860.090,99 kuna.

3. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA

Utrošena sredstva za Program 1001 Javna uprava i administracija u 2017. godini iznose 1.359.441,80 kuna. Provedbom programa je postignut opći cilj - djelotvorno izvršavanje funkcije predstavničkog tijela kroz aktivno sudjelovanje vijećnika u radu Gradskog vijeća.

Utrošena sredstva za Program 1006 Javna uprava i administracija u 2017. godini iznose 1.112.168,37 kuna. Provedbom programa postignut je opći cilj - efikasno obavljanje poslova iz djelokruga gradonačelnika kroz izvršavanje poslova iz djelokruga rada gradonačelnika.

Utrošena sredstva za Program 1007 Javna uprava i administracija u 2017. godini iznose 2.879.765,92 kune. Provedbom programa postignut je opći cilj - pružanje dobre usluge građanima te efikasan i transparentan rad administracije kroz efikasno rješavanje zahtjeva građana.

Utrošena sredstva za Program 1009 Razvoj sporta i rekreacije u 2017. godini iznose 1.355.886,91 kunu. Provedbom programa postignut je opći cilj - stvoriti preduvjete za različite sportske aktivnosti te posebni ciljevi: stvoriti preduvjete za djecu i mlade da kroz različite sportske aktivnosti ispune svoje slobodno vrijeme i stvoriti mogućnosti građanima svih dobnih skupina za sudjelovanje u sportskim i rekreativnim aktivnostima.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Broj amatera uključenih u aktivnosti sportskih klubova koji je iznosio 1.350 amatera.

- Broj sudionika u sportskim manifestacijama koji je iznosio oko 600 sudionika.

Utrošena sredstva za Program 1010 Promicanje kulture u 2017. godini iznose 1.807.397,16 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - obogatiti i razviti ponudu Grada Kastva uz njegovanje i čuvanje bogatog kulturnog nasljeđa te posebni ciljevi: izvođenje kulturnih aktivnosti kroz cijelu godinu, obogaćivanje postojećih sadržaja i programa novim radi zadovoljenja potreba različitih skupina građana kao i obogaćivanje turističke ponude Grada Kastva.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Broj pravnih i fizičkih osoba čiji su programi financirani koji je iznosio 20 pravnih i fizičkih osoba.
- Broj programa KKL-a koji je iznosio 40 programa.
- Broj posjetitelja Muzejske zbirke Kastavštine koji je iznosio oko 500 posjetitelja.
- Broj korisnika Knjižnice Kastav koji je iznosio 740 korisnika.
- Broj novonabavljenih knjiga za Knjižnicu Kastav koji je iznosio 830 knjiga.
- Broj izložbi organiziranih u Kastvu koji je iznosio 5 izložbi.

Utrošena sredstva za Program 1012 Jačanje gospodarstva u 2017. godini iznose 850.204,30 kuna. Njegovom provedbom postignut je djelomično opći cilj - potaknuti razvoj poduzetništva i obrtništva.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovog cilja jesu sljedeći:

- Broj novih poduzetničkih projekata koji je iznosio 4 projekta.
- Broj novih poduzetnika u zoni koji je iznosio jedan novi poduzetnik.
- Broj ostvarenih noćenja koji je iznosio 33.925 noćenja.

Utrošena sredstva za Program 1013 Upravljanje imovinom u 2017. godini iznose 1.402.681,34 kune. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - održavanje poslovnih prostora u vlasništvu Grada Kastva te obavljanje popravaka, dogradnje

i preuređenja radi poboljšanja uvjeta poslovanja u poslovnim prostorima, kao i osigurati uvjete za kvalitetniju eksploataciju istih.

Utrošena sredstva za Program 1014 Organiziranje i provođenje zaštite i spašavanja u 2017. godini iznose 595.990,89 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - organizirati i osigurati učinkovitu vatrogasnu zaštitu te posebni ciljevi: osigurati provedbu preventivnih mjera zaštite od požara, pružanje tehničke pomoći u nezgodama i pružiti kvalitetnu zaštitu građana od požara. Pokazatelj uspješnosti realizacije ovih ciljeva je broj intervencija koji je u 2017. godini iznosio 48 intervencija.

Utrošena sredstva za Program 1016 Socijalna skrb u 2017. godini iznose 1.962.681,13 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - obavljanje i financiranje djelatnosti socijalne skrbi na području Grada Kastva te posebni ciljevi: pružiti financijsku pomoć i pomoć u naravi nezaposlenim i ostalim građanima kojima je takva pomoć potrebna i pružiti pomoć pri boravku djece u jaslicama i vrtićima.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Broj korisnika pomoći građanima i kućanstvima je iznosio 150 korisnika.
- Broj korisnika pomoći kućanstvima s djecom je iznosio 200 korisnika.

Utrošena sredstva za Program 1020 Osnovno obrazovanje u 2017. godini iznose 655.024,47 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - poticati i razvijati kod učenika interes za znanstvene i tehnološke principe koji nisu obuhvaćeni redovnim programima, a sve to ovisno o sklonostima učenika, te posebni ciljevi: rad s nadarenim učenicima i njihova priprema za sudjelovanje na natjecanjima i viša razina obrazovanja nadarenih učenika.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Broj djece uključene u produženi boravak koji je iznosio 100 polaznika.
- Broj sudjelovanja na natjecanjima koji je iznosio 310 sudjelovanja.
- Broj korisnika prijevoza u školu koji je iznosio 150 korisnika.

Utrošena sredstva za Program 1022 Predškolski odgoj u 2017. godini iznose 8.312.055,24 kune. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - omogućiti čim većem broju djece s područja Grada Kastva sudjelovanje u odgovarajućim programima odgoja, naobrazbe i skrbi, te pružiti kvalitetnu uslugu smještaja i skrbi o djeci iznad normativima utvrđenog standarda. Pokazatelj uspješnosti realizacije ovih ciljeva je broj polaznika predškolskog odgoja koji je iznosio 300 polaznika.

Utrošena sredstva za Program 1026 Održavanje komunalne infrastrukture u 2017. godini iznose 2.734.249,16 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti, te osigurati održavanje komunalnih objekata u stanju funkcionalne sposobnosti te posebni ciljevi: osigurati kvalitetno održavanje javnih površina, kvalitetno održavanje nerazvrstanih cesta i funkcionalno održavanje groblja i javne rasvjete.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Broj kvarova javne rasvjete te su u 2017. godini popravljena 303 kvara.
- Tona asfalta nerazvrstanih cesta te je ostvareno u 2017. godini 253,11 tona asfalta nerazvrstanih cesta.
- Kvadratura uređenih površina te je u 2017. godini kvadratura uređenih površina iznosila 105.000 m².
- Kvadratura očišćenih površina koja je u 2017. godini iznosila 76.000 m².

Utrošena sredstva za Program 1027 Izgradnja objekata komunalne infrastrukture u 2017. godini iznose 9.797.734,96 kuna. Njegovom provedbom postignut je opći cilj - građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture kao i ostalih građevinskih objekata te rješavanje prometnih problema.

Pokazatelji uspješnosti realizacije ovih ciljeva jesu sljedeći:

- Kvadratura obrađenog zemljišta u okviru geodetskih poslova koja iznosi 4,5 ha.
- Kvadratura uređenih površina koja iznosi 500 m².

- Kvadratura novog asfalta na nerazvrstanim cestama iznosi 5.520 m².
- Količina novonabavljene opreme koja uključuje 8 klupa, 2 košare, 1 pepeljaru i 4 nove čekaonice.
- Broj novih rasvjetnih tijela koji iznosi 17 novih rasvjetnih tijela.