

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ –PROSINAC 2014. GODINE**

BILJEŠKA BR.1

Prihodi i primici Proračuna Grada Supetra za razdoblje siječanj-prosinac 2014.godine, planirani su u iznosu od 54.270.334,00 kn, a ostvareni su u iznosu 36.428.935,00 kn, što iznosi 67,1% od plana te su za 61,3% veći u odnosu na 2013. godinu.

Rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 27.686.387,00 kuna odnosno 65,8% planiranih(planirani rashodi iznosili su 42.022.150,00).U odnosu na 2013. godinu rashodi i izdaci manji su za 4,4%.

Višak prihoda nad rashodima i izdacima u izvještajnom razdoblju ostvaren je u iznosu od 8.742.553,00 kuna,a 2013.godini bio je ostvaren manjak u iznosu od 6.646.645,00 kuna
Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 12.247.434,00 kuna.

Ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 3.504.881,00 kuna. Na kraju 2014. godine ukupni manjak je manji za 8.742.553,00 kuna ili za 71,4 %
Prihod od prodaje građevinskog zemljišta u PZ“Žedno-Drage“ uglavnom je utjecao na pozitivan financijski rezultat za 2014. godinu te značajno smanjenje ukupnog manjka.

U tablici broj 1 daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka za razdoblje siječanj-prosinac 2014. godine i usporedba sa istim razdobljem 2013. godine.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi i primici u 2014.god. i usporedba sa 2013. godinom

Redni broj	Prihodi i primici	Ostvareno 2013.	Plan 2014.	Ostvareno 2014.	Index Ostvarenja 2014/2013	Index ostvr/plan 2013
I	Prihodi poslovanja	21.508.590, 00	37.250.334,00	23.534.261,00	109,4	63,1
I.1.	Porezi	11.074.485,00	16.393.300,00	13.216.576,00	119,3	80,6
I.2.	Pomoći	4.085.909,00	9.097.300,00	3.493.838,00	85,5	38,3
I.3.	Prihodi od imovine	2.082.302,00	2.677.200,00	1.876.462,00	90,1	90,1
I.4.	Prihodi od pristojbi i naknada	4.225.099,00	9.002.534,00	4.883.016,00	115,5	54,2
I.5.	Ostali prihodi poslovanja	40.793 ,00	80.000,00	64.369 ,00	157,2	80,0
II	Prihodi od prodaje nefin. imovine	1.069.458,00	17.020.000,00	12.755.531,00	1193,1	74,9
III	Okvir. Kred.	0,00	0,00	139.143,00	0,0	0,0
IV	UKUPNI PRIHODI	22.578.047,00	54.270.334,00	36.428.935,00	161,3	67,1

BILJEŠKA BR 2

U tablici broj 2 daje se prikaz udjela pojedine vrste prihoda i primitka u ukupnim prihodima i primicima u 2014.godini i usporedba sa 2013. godinom .

Tablica broj 2

Udjel vrste prihoda u ukupnim prihodima u 2014. god. i usporedba sa 2013.godinom

Redni broj	Vrsta prihoda	%Udjela 2014	%Udjela 2014	Index 2014/2013
1.	Porezi	49,0	36,2	73,8
2.	Pomoći	18,1	9,9	55,0
3.	Prihodi od imovine	9,3	5,1	54,8
4.	Prihodi od pristojbi i naknada	18,8	13,4	71,2
5.	Ostali prihodi	0,1	0,1	100,0
6.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4,7	35,0	744,6
7.	Okv.kred.	0,0	0,3	0
	Ukupno	100,0	100,0	

Iz tablice je vidljivo da su u strukturi prihoda ,prihodi od poreza i u 2014 godini vrijednosno najznačajniji i čine 36,2% ukupnih prihoda i primitak ali su za 26,2% manji nego u 2013. godini. Prihodi od prodaje od nefinancijske imovine ove godine su drugi po vrijednosti i čine 35% ukupnih prihoda.Prihodi od pomoći i pristojbi prošle godine činili su 36,9% ukupnih prihoda ,a 2014. godine 23,3% odnosno 13,6% manje.Prihodi od nefinancijske imovine u 2014. godini imaju porast od čak 644,6% iz razloga što je prodano 12.750,00m2 građevinskog zemljište u PZ“Žedno-Drage“

Od poreznih prihoda porez od nesamostalnog rada veći je za 17,0% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine a za 9% više od plana..Porez na kuće za odmor u izvještajnom razdoblju manji je za 3% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine i 22% u odnosu na plan Porez na potrošnju ostvaren je za 30% više nego u 2013. godini i 33% u odnosu na plan.Značajnije povećanje ovih prihoda u odnosu na 2013. godinu rezultat je uvođenja fiskalizacije.Prihod od poreza na tvrtku veći je za 1% u odnosu na 2013. godinu, ali je za 6% manji u odnosu na plan..

Porez na nekretnine u izvještajnom razdoblju manji je za za 3% u odnosu na isto razdoblje 2013. godine i 18% u odnosu na plan.

BILJEŠKA BR. 4

Na skupnom računu 63 iskazane su pomoći :

1.Splitsko-dalmatinska županija364.563,00 kn

- za izgradnju komunalne infrastrukture..... 200.000,00 kn

- za školsku sportsku dvoranu 116.563,00 kn

- PZ“Žedno- Drage“ 48.000,00 kn

2. Državni proračun 1.352.632,00 kn

- za školsku športsku dvoranu1.226.731,00 kn
- za prostorni plan 62.907,00 kn
- za Narodnu knjižnicu 63.000,00 kn

3. Općina Nerežišća 243.750,00 kn
(sufinanciranje dječjeg vrtića)

4 .Fond za zaštitu okoliša i

energetske učinkovitosti1.529.647,00 kn

- modernizacija javne rasvjete 650.280,00 kn
- nabava komunalnog vozila591.179,00 kn
- komunalna oprema249.226,00 kn
- krovni prozori-vrtić 38.962,00 kn

BILJEŠKA BR. 5

Prihodi iskazani na računu 641430 -/prihodi od zateznih kamata / odnose se na naplatu kamate za zakašnjela plaćanja.

BILJEŠKA BR.6

Prihodi iskazani na računu 6421 –naknade za koncesije odnose se na:

- prihodi od koncesija i konc.odobrenja
na pomorskom dobru 133.687,00 kn
- taxi- koncesije 119.000 ,00 kn
- koncesije na turist zemlji 3.500,00 kn

Prihodi od naknada za eksploataciju mineralnih sirovina veći su za 155% u odnosu na 2013. godinu i 30% u odnosu na plan jer Jadrankamen urednije podmiruje svoje obveze.

Prihod od spomeničke rente po m2 ima nizak postotak naplate iz razloga što su riješanja izdata pri samom kraju 2014. godine.

Prihod od naknada za dozvole prolaza vozilima preko“Rive“ veći su za 153% u odnosu na 2013. godinu i 17% u odnosu na plan zbog povećanog interesa za izdavanjem dozvola.

Prihod od boravišne pristojbe veći je za 27% u odnosu na 2013. godinu zbog podmire duga iz proteklih godina. ali je za 15% manji u odnosu na plan.

Prihod od vodnog doprinosa veći je je za 41% u odnosu na 2013. godinu ali u odnosu na plan ostvaren je tek sa 16% planiranog zbog stagnacije u građevinarstvu zbog krize.

Iako su prihodi od naknade za ozakonjenje objekata veći za 33% u odnosu na 2013. godinu u odnosu na plan manji su za 23% iz razloga što su se „legalizirali“ uglavnom manji i pomoćni objekti.

Na računu 652661-ostali nespomenuti prihodi , najznačajniji su :

- uplate općina na Braču za projekt
„Zeleni Brač“65.500,00 kn
- povrat sredstava Euroherca13.163,00 kn
- KD“Grad“ – troškovi el. energije-
na parkiralištu.....11.027,00 kn
- troškovi vode –hidranti 5.201,00 kn
- troškovi ovrha 7.423,00 kn

Iako su prihodi od komunalnog doprinosa veći za 69% u odnosu na prošlu godinu u odnosu na plan manji su za 60% jer nije došlo do očekivane gradnje u PZ“Žedno-Drage“ „(Konzum,Ina)

Na računu 711120- građevinsko zemljište, iskazan je naplaćeni prihod od prodaje zemljišta PZ“Žedno-Drage“ u iznosu od 12.726.950,00 kn.U odnosu na plan ovi prihodi su manji za 25% jer nisu prodane planirane građevinske čestice u Splitskoj kao ni u Poslovnoj zoni (Ini):

Rashodi i izdaci u razdoblju siječanj- prosinac 2014. godine izvršeni su u iznosu 27.686.387,00 kn i 34% manje su od planiranih. Ovo smanjenje vezano je za izgradnju dvorane .

U tablici broj 3 daje se pregled planiranih i izvršenih rashoda i izdataka za razdoblje siječanj- prosinac 2014. godine i usporedba sa razdobljem siječanj- prosinac 2013. godine

Tablica broj 3.

Planirani i izvršeni rashodi i izdaci za 2014.god. i usporedba sa 2013 god.

Redni broj	Rashodi i izdatci	Ostvareno 2013.	Plan 2014	Ostvareno 2014	Index Ostvar. 2014./2013	Index Ostv.14 / pl.14
I	Rashodi poslovanja	20.541.991,00	19.607.450,00	17.729.191,00	86,3	90,0
I.1.	Rashodi za zaposlene	4.925.063,00	5.437.550,00	5.289.019,00	107,3	97,2
I.2.	Materijalni rashodi	5.921.896,00	8.796.700,00	7.549.513,00	127,4	85,8
I.3.	Financijski rashodi	7.684.509,00	1.808.600,00	1.934.574,00	25,1	106,9
I.4.	Subvencije	0,00	140.000,00	130.000,00	0,0	92,8
I.5.	Pomoći unutar opće države	15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,0	100,0
I.6.	Naknade građanima i kućanstvima	607.427,00	574.000,00	585.201,00	96,3	101,9
I.7.	Donacije udrugama i kap. donacije	1.388.096,00	2.835.600,00	2.225.884,00	160,3	78,4
I.8.	Izvan.rashodi					
II	Rashodi za nabavu nefin. imovine	7.992.671,00	21.116.700,00	8.658.875,00	108,3	41,0
II.1.	Rashodi za nabavu neproizv. imovine	2.201.088,00	4.364.900,00	791.928,00	35,9	18,1
II.2.	Rashodi za nabavu proizv.imovine	5.791.583,00	16.751.800,00	7.866.947,00	135,8	46,9
III	Izdaci za otplatu zajma i depoz	412.750,00	1.298.000,00	1.298.321,00	315,0	100,0
IV	Ukupno rashodi i izdaci	28.947.412,00	42.022.150,00	27.686.387,00	95,6	65,8

BILJEŠKA BR.8

U tablici broj 4 dat je prikaz udjela pojedine vrste rashoda i izdatka u ukupnim rashodima i izdacima za razdoblje siječanj-prosinac 2014.godinu i usporedba sa razdobljem siječanj-prosinac 2013.godinom.

Tablica broj 4

Udjel vrste rashoda i izdataka u ukupnim rashodima i izdacima u 2014. god. i usporedba sa 2013. god.

Red broj	Vrsta rashoda i izdatka	Udjel 2012 u %	Udjel 2013 u %	Index 2013/2012
1.	Rashodi za zaposlene	17,0	19,2	112,9
2.	Materijalni rashodi	20,6	27,3	132,5
3.	Financijski rashodi	26,6	6,9	25,9
4.	Subvencije	0,0	0,4	0,0
5.	Pomoći unutar opće države	0,0	0,0	0,0
6.	Naknade građanima i kućanstvima	2,2	2,2	100,0
7.	Donacije udrugama	4,7	5,9	125,5
8.	Kapitalne donacije		2,1	
9.	Izvanredni rashodi			
10.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	27,5	31,3	113,4
11.	Izdaci za otplatu zajma	1,4	4,7	93,3
12..	Ukupno	100,0	100,0	

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2014. godini kao i u 2013. godini imaju najveće učešće u ukupnim rashodima i izdacima ali su za 13,4% veći nego 2013. godine. Financijski rashodi u 2013. godini su drugi po visini učešća u ukupnim rashodima i izdacima i iznosili su 26,6%. U 2014. godini udio financijskih rashoda iznosi tek 6,9%. Udio je prvenstveno smanjen iz razloga što su zatezne kamate po ovrsi za Jadransku ulicu najvećim dijelom teretile 2013. godinu.

Udio materijalnih rashoda i rashoda za nefinancijsku imovinu u 2014. godini povećan je za 2,4% u odnosu na 2013. godinu iz razloga što je „skinuta“ blokada za Jadransku ulicu pa se nešto više moglo utrošiti za ove namjene. Udio rashoda za zaposlene u gradskoj upravi, dječjem vrtiću i knjižnici u 2014. godini veći je za 12,9% u odnosu na 2013. godinu zbog toga što je u gradskoj upravi zaposlen jedan zaposlenik više te što je došlo do povećanja doprinosa za zdravstvo za 2%. Udio rashoda za naknade građanima i kućanstva u ukupnim rashodima u 2014. godini ostali su na razini 2013. godine.

U 2014. godini kapitalne donacije u ukupnim rashodima i izdacima učestvuju sa 2,1%. U 2013. godini ovih rashoda nije bilo.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima i izdacima u 2014. godini učestvuju sa 31,3% i za 13,4% veći su u odnosu na 2013. godinu. Na povećanje utjecali su povećani prihodi komunalnog doprinosa.

BILJEŠKA BR.9.

Rashodi za zaposlene iskazani na skupini računa 31 i podskupini 321 (Opći dio proračuna) u 2014. godiniveći su za 7,5% u odnose se na rashode u 2013.godini,ali su za 3% manji u odnosu na plan.Rashodi za zaposlene u 2014. godini ostvareni su kako slijedi:

- u dječjem vrtiću 2.768.704,00 kn
- u gradskoj upravi 2 460.600,00 kn
- u Narodnoj knjižnici 290.548,00 kn

Na dan 31.12..2014 godine broj zaposlenih iznosio je :

- u gradskoj upravi 16zaposlenika
- u dječjem vrtiću 29 zaposlenika
- u Narodnoj knjižnici 2 zaposlenika

U 2014. godini u gradskoj upravi zaposlen je još jedan zaposlenik.U narodnoj knjižnici zbog godišnjeg odmora i povećanog obima posla bilo je privremenog zapošljavanja,a izvršeno je i usklađivanje plaća.

U iskazanim rashodima na rashode za dolazak i odlazak s posla, rashodi dječjeg vrtića iznose 100.558,00 kuna.

BILJEŠKA BR. 10.

Na računu 3232300(Opći dio proračuna) iskazani su rashodi za održavanje zgrada kao

- prostorije umirovljenika 13.135,62 kn
- veterinarska st-Torcida 3.287,04 kn
- uređ. zg. grad..uprave 66.019,50 kn
- stan Tironijev prolaz 11.693,00 kn
- zg. vrtić 30.000,00 kn
- zgrada“ Lončarić .“..... 3.755,50 kn
- zgr.Get 5 i pričuva u
zgr.Ive Jakšića 2 20.870,00 kn
- zgr. Dom za stare i nemoćne.13.136,00 kn
- analizai geoe.nekretnina 2.106,00 kn

BILJEŠKA BR.11

U rashodima računa 322510-sitni inventar uključen je i iznos rashoda Dječjeg vrtića od 10.000,00, a na računu 32311 -usluge telefona - na Narodnu knjižnicu odnosi se iznos od 13.867,00 kn. Na računu 323310- usluge promidžbe i informiranja od iskazanog iznosa na manifestaciju „Biseri mora“_odnosi se iznos od 70.000,00 kuna,izrada Biltena 20.101,67 kuna, promidžba 9.000,00 kuna te praćenje medija 6.296,38 kuna Rashodi iskazani na računu323720– –ugovor o djelu odnose se na dječji vrtić 3.354,00kn Narodnu knjižnicu 11.585,00 kn / troškovi čišćenja/,Grad : za čišnje prostorija u zgradi dječjeg vrtića u Splitskoj 5.750,00 kn te za Supetarsko ljeto 21.818,00 kuna.

Na računu 323730- usluge odvjetnika iskazani su rashodi za usluge odvjetnika.

- Šiško(nagodba)1.440.000,00 kn
- Kruno Peronja 97.750,00 kn
- Rahan 133.609,37, kn
- Jelavić-Pavić 24.687,50 kn

Na računu 323750 i 323751– geodetsko katastarske usluge: iskazani su rashodi za katastarske izvratke , kopije planova , prikaze, nacrti. U odnosu na 2013. godinu ovi rashodi veći su za 42% zbog neophodnosti izrade istih, a vezano za projekte i realizaciju planiranih programa. Najznačajniji rashodi odnose se na:

- Grafički plan i prikaz Supetra	23.750,00 kn
- Geo usluge Kupinovica.....	28.125,00 kn
- Geo nacrt dj. vrtić	12.500,00 kn
- Geo za PPU	16.309,00 kn
- Geo nacrt i elaborat „Zona“	40.000,00 kn
- Geo prikaz Splitska	18.000,00 kn
- Geo snimak luka Splitska	9.750,00 kn
- Geo izmjere Muzej Škrip i č 1038	7.500,00 kn
- Geo nacrt igralište Škrip	7.500,00 kn

Na računu 323790 i 3237901-ostale intelektualne usluge iskazani su rashodi za :

- konzultanske usluge	
/dvorana/.....	106.562,00 kn
- Priko vode obraču.-prod.stan.....	300,00 kn
- Plan razvoja Grada	7.500,00 kn
- Izrada izjava o fiskalnoj odgovornosti i Osobe za nepravilnostima	5.089,00 kn
- izrada strategije razvoja ,EU fondovi	25.875,00 kn
- izrada studije „Zona“	17.412,50 kn
- sanacija luke Splitska	11.250,00 kn
- projekt „Zeleni Brač“	88.820,50 kn
- izrada dokukumentacije	3.473,00 kn

Na računu 323795 – iskazani su rashodi za vođenje knjigovodstva Narodne knjižnice.

Na računu 3239910– iskazani su rashodi za: troškove fotokopiranja izrade brošura, letaka. Ovi rashodi u odnosu na 2013. godinu veći su za 304% zbog tiskanja letaka komun. redarstva.

Na računu 324120 Naknade ostalih troškova - prikazani su rashodi za osobe na osposobljavanju bez radnog odnosa. Rashodi su povećani zbog većeg broja nego u 2013. godini.

Na računu 329110-Naknade članovima gradskog vijeća – u ove rashode uključena je i naknada Predsjedniku GV u iznosu od 42.166,65 kn

Na računu 3433310-Zatezne kamate odnose se na kamte

-Hrvatske vode	209.267,87 kn
-Hypo banka	93.89,52 kn
-Berica d.o.o	72.575,46 kn
-Vodovod Brač d.o.o	28.288,16 kn
-Fina.HP,HT....	19.469,42 kn

Na računu 34349 -ostali nespomenuti financ. rashodi odnose se na:

- Fond zaštite okoliša	463.500,00 kn
(povrat sredstava)	
- Trošak ovrhe Rendić	46.740,00 kn
- Naknada štete J.Rajević	30.456,99 kn

- Službenički sud 6.255,39 kn
- Ovr.PGN.NN Jurčević 3.935,34 kn

Sredstva dobivena od Fonda nisu utrošena u izradu projekta sanacije odlagališta Kupinovica, nego u urađenje deponija nakon požara.

U programu 10 7 5 korisnik 1 na računu 381195 iskazane su donacije :

- NK“Jadran“ 15.000,00 kn
- Karneval. udruga Monade.....10.000,00 kn
- Klapa“Vala“ 1.500 ,00 kn
- Slik. Kiparska kolonija 2.500,00 kn
- Udr.Budi svoj 3.500,00 kn
- Udr.Bracoline 5.000,00 kn
- Crveni križ 6.000,00 kn
- Udr.Antifašista 5.000 ,00 kn
- LAG8.000 ,00 kn
- Bračke šape..... 5.000,00 kn
- DDK2.500,00 kn
- Dječji klub Dalmatino2.500,00 kn
- WIN TSUN.....5.000,00 kn
- BK Supetar6.950,00 kn
- BK“ Sutvid“ „..... 1.000,00 kn
- KŠR“Arbun“5.000,00 kn
- MNK Konoba Tomić2.500,00 kn
- Udruga dragovoljaca Brač 2.000,00, kn
- Matica umirovljenika Brač 4.750,00 kn
- Udr. Obrtnika 2.000,00 kn
- Aerodrom Brač 1.200,00 kn
- Udr. za razvoj pomagala..... 1.000,00 kn
- Udr. Prva inicijativa 1.000,00 kn
- Udr.svijet kao cvijet 500,00 kn
- K.Cukrov 500,00 kn

BILJEŠKA BR.12

Naknade građanima i kućanstvima koje su iskazane na računu 3721 dobilo je 169 građana odnosno kućanstava što je za 56,4% veće u odnosu na 2013. godinu

- za teška oboljenja, lječenja18 građanin
i teške soc.prilike/
- za novorođenu djecu.....34 građana
- za pogrebne troškove 29 građana

Katoličkoj udruzi Lovret isplaćeni je 12.000,00 kuna za financiranje programa pomoć u kući starim i nemoćnim

- pomoć roditeljima u parti -
cipaciji usl. vrtića...../ za 19 djece /
- pomoć škol. djeci
sa posebnim potrebama/ za 1 djete/

Iako je u 2014. godini novorađene djece više za 21,4% u odnosu na 2013. godinu, depopulacijski trend se nastavlja.Broj umrlih u odnosu na novorođene veći je za 47% (16 osoba više je umrlo od novorođene djece) .Broj umrlih u odnosu na 2013. godinu povećan je za 72,4%.

BILJEŠKA BR.13.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u u 2014.godini iznose 8.658.875,00 kuna i iznose 41% planiranih.,ali su za 8% veći u odnosu na 2013. godinu.

Na skupini računa 41- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine uključeni su rashodi za otplatu zemlje za groblje u Supetru u iznosu od 228.678,00 kuna te rashodi za slijedeće projekte:

- projekt sanacije dubinskog požara
odlagalište“Kupinovica“199.875,00 kn
- idejno rj. Reciklaže 27.500,00 kn
- idejni projekt objekta DVD 50.000,00 kn
- projekt uređenja prometa 49.062,00 kn
- projekt sanacije luke Splitska43.687,00 kn
- idejni projekt Rotora50.000,00 kn
- projekt cesta „Zona“.....48.000,00 kn
- projekt cesta Miroslav park19.500,00 kn
- projekt dj.igralište-Supetar.....19.125,00 kn
- projekt dj. igralište-Mirca 8.750,00 kn
- projekt šetnica Spitska(prema Postirama)... 22.750,00 kn.
- projekt HOTSPOT..... 5.000,00 kn
- projekt zida groblja 6.250,00 kn

Rashodi za ulaganje u proizvodnu imovinu 2014. odine veći su za 36% u odnosu na 2013. godinu, ali su ostvareni tek 41% od plana.

Izgradnja školske športske dvorane u zadnjm tromjesečju 2014. godine nije nastavljena jer je trebalo provesti postupak javne nabave,a kako se radi o nabavki veće vrijednosti usluga postupak nije bilo moguće završiti do kraja godine,a time ni nastaviti sa izgradnjom što je najvećim dijelom utjecalo na nisko ostvarenje plana.

Budući da se nisu ostvarivali prihodi od komunalnog doprinosa prema očekivanju ulaganje u komunalnu infrastrukturu također je smanjeno, a time i ostvarenje plana.

Unatoč gore navednom na izgradnju školske športske dvorane otpada 53% ukupnih rashoda za proizvodnu imovinu.

BILJEŠKA br. 14

Na računu 544310-otplata glavnice primljenog zajma Navedeni iznos odnosi se na otplatu okvirnog kredita u cjelosti.