

OBRAZLOŽENJE

GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2014.GOD.

Prema Zakonu o proračunu («Narodne novine» br. 87/08. i 136/12) upravni odjel jedinice lokalne samouprave i uprave obavezan je izvjestiti gradonačelnika o izvršenju proračuna za prethodnu godinu **najkasnije do 01. svibnja**, a gradonačelnik je obavezan izvjestiti nadležno predstavničko tijelo jedinice lokalne samouprave i uprave o izvršenju proračuna za prethodnu godinu **najkasnije do 01. lipnja**.

Na temelju članka 4. *Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna* («Narodne novine» broj 24/13) ovaj Godišnji izvještaj sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda I rashoda i Račun financiranja
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj I programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
3. Izvještaj o zaduživanju I danim jamstvima
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. obrazloženje ostvarenja prihoda I primitaka, rashoda I izdataka

Proračun Grada Krka za 2014. godinu usvojen je 20. prosinca 2013. godine u iznosu od 77.821.662,00 kuna i planiranim viškom prihoda od 1.000.000,00 kn. Prva izmjena proračuna usvojena je 22. prosinca 2014. godine u iznosu od 70.652.202,00 kn i viškom prihoda iz 2013. godine u iznosu od 1.012.702,68 kn.

Proračun je ostvaren u iznosu od 65.726.313,79 kn što je 93,03% od planiranih 70.652.202,00 kn. U odnosu na 2013. godinu kada je ostvareno 65.584.705,17 kn prihodi i primici su povećani za 0,22%.

U pojedinim stavkama proračun se nije ostvario u planiranim iznosima. Planiran je primitak od zaduživanja – kredit je ugovoren u iznosu od 2.100.000,00 kn I njegovo korištenje započinje u 2015. godini. Prihod od poreza na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren je u 97,5% iznosu od planiranog ali za 3,2% više nego prethodne godine. Manje je ostvaren prihod od poreza na promet nekretnina pa je u odnosu na prethodnu godinu ostvareno je 90% ovog prihoda. Prihod od imovine ostvaren je sa 91% od planiranog, prihod od pristojbi ostvaren je sa 98,1%, od čega je nominalno najznačajniji komunalni doprinos, koji je u odnosu na prošlu godinu ostvaren sa povećanjem od 17%.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine - građevinskog zemljišta ostvaren je 95,8% od planiranog. U dinamici ostvarivanja prihoda proračuna u 2014. godini i dalje je prisutan zastoj gospodarske aktivnosti, u dijelu prihoda koji se mogu odgoditi (promet nekretnina) .

U odnosu na 2013. godinu prihodi uglavnom stagniraju. Povećanje prihoda od komunalnog doprinosa vezano je za provedbu *Zakona o legalizaciji nezakonito izgrađenih zgrada*. U 2014. godini bilježimo i statističko smanjenje broja noćenja turista u Gradu Krku za 1% u odnosu na 2013. godinu koje utječe na proračunske prihode.

Proračun je na rashodovnoj strani značajno opterećen obavezom za naknadu za nacionaliziranu imovinu bivše Općine Krk, za koju je u 2014. godini plaćeno 8.722.640,31 kn,

što je 13,28% od ukupnog proračuna, a to je upravo onaj dio proračuna koji bi bio utrošen za razvojne projekte. Naime, unatoč velikom opterećenju gradskog proračuna i svojevrsnom udaru na tekuću likvidnost, jer se naknada podmiruje u mjesečnim obrocima, proračun je podmirivao sve obaveze prema proračunskim korisnicima - ustanovama, prema korisnicima programa u društvenim djelatnostima, kreditne obaveze i održavao je dostignuti komunalni standard. Ulaganja u dugotrajnu imovinu su uglavnom bila za proširenje nerazvrstanih cesta i rekonstrukciju i proširenje javne rasvjete. Za ulaganja u veće kapitalne projekte koje je grad kontinuirano ostvarivao u 2014. godini nije bilo mogućnosti.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici proračuna ostvareni su u iznosu od 65.726.313,79 kn što je 95,2% od planiranih 68.879.562,00 k. U odnosu na 2013. godinu kada je ostvareno 65.584.705,17 kn prihodi i ostvareno je 0,22% više prihoda i primitaka.

Od prihoda poslovanja ostvareno je 62.523.674,99 kn što je 95,9% od planiranog, a u odnosu na prethodnu godinu, kada je uprihodovano 57.934.657,00 kn, ostvareno 7,9% više prihoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske, kapitalne imovine ostvareni su u iznosu od 3.111.905,31 kn, što je 95,8% od planiranog, odnosno za 139,7% više od prihoda prethodne godine kada je ostvareno 1.298.041,00 kn.

Prihodi od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 90.733,49 kn i to je povrat pozajmice za projekt ZOOB, a u 2013. godini je ostvareno 6.352.006,94 kn.

U odnosu na 2013. godinu od poreza na dohodak za razvoj otoka ostvareno je 1,27 % više prihoda. Ova sredstva u strukturi čine 5,1% ukupnog proračuna i ostvarena su u iznosu od 3.350.841,46 kn.

Povećani su porezni prihodi i to sa 21.383.698,37 kn u 2013. godini, na 21.658.113,55 kn u 2014. godini što je za 1,29 % više.

U 2014. godini za iznos od 296.484,27 kn manje je ostvaren prihod od poreza na promet nekretnina nego prethodne godine, što je posljedica smanjenja aktivnog prometa nekretninama, a ne promjena u načinu naplate ili poreznim stopama. Ovaj je prihod u 2014. godini ostvaren u iznosu od 2.694.093,81 kn, a u 2013. godini je ostvaren u iznosu od 2.990.578,08 kn, pa je to smanjenje za 16,78 %.

Ostvarenje pojedinih prihoda u odnosu na plan proračuna vidljivo je iz numeričkog općeg dijela ovog godišnjeg izvještaja.

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 21.658.113,55 kn, čine 32,96% od ukupnog proračuna, 95,7 % od planiranih poreznih prihoda. Porez na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren je 97,9 % od planiranog.

U grupi poreza na imovinu prihodi su ostvareni 91,3% od ukupno planiranog, od čega je porez na kuće za odmor ostvaren 98,8 % od planiranog, a porez na promet nekretnina ostvaren je 86,9 % od planiranog.

Pomoći i potpore su ostvarene u ukupnom iznosu od 17.969.867,56 kn što je 27,35 % od ukupnog proračuna I za 67,85% više nego prethodne godine kada je ostvareno 10.706.902,19 kn. Ostvarene su sljedeće pomoći i potpore:

- 1. Proračuni otočkih općina** doznali su 5.058.425,09 kn za redovnu djelatnost zajedničkog dječjeg vrtića i 87.545,75 kn za opremu objekata i 691.399,38 kn za redovnu djelatnost JVP, a prema sporazumima u koje su uključene sve otočke općine.
- 2. Primorsko-goranska županija**, doznala je sljedeće potpore:
 - Upravni odjel za pomorstvo PGŽ doznačio je temeljem Ugovora br. 053/07/2014 , o korištenju namjenskih sredstava iz Proračuna Primorsko-goranske županije za 2014. godinu za održavanje pomorskog dobra lučkog i izvanlučkog područja 100.000,00 kn
 - Za ogrijev korisnicima socijalnog programa je doznačeno 5.500,00 kn
- 3. Državni proračun** doznačio je ukupno 238.575,16 kn i to:
 - Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa za djecu predškolske dobi s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno obrazovne skupine iznos od 9.600,00 kn.
 - Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa za financiranje programa predškole u dječjem vrtiću iznos od 8.640,00 kn.
 - Državna uprava za zaštitu i spašavanje iznos od 6.525,00 kn za JVP za izvanredne aktivnosti na gašenju požara
 - Ministarstvo branitelja iznos od 116.500,00,00 kn za rješavanje pristupačnosti objektima osobama s invaliditetom
 - Ministarstvo turizma doznalo je prema Ugovoru br. 30/2014 HS, o sufinanciranju programa poticanja slobodnog pristupa internetu u turističke destinacije "Hotspot Croatia" u 2014. godini iznos od 37.840,00 kn.
 - Ministarstvo gospodarstva doznalo je 59.470,16 kn temeljem Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava odobrenih u okviru javnog poziva za Mjeru A državne potpore za energetske učinkovitost i obnovljive izvore energije.
- 4. Fond za zaštitu okoliša** doznačio je ukupno 8.792.604,00 kn za:
 - energetske pregled javne rasvjete 36.750,00 kn što je češće od 60%
 - projekt "Energetski učinkoviti sustav javne rasvjete u gradu Krku" iznos od 661.582,35 kn i 10.200,00 kn što je učešće od 60%
 - nabavu komunalne opreme – kanti za bio otpad iznos od 474.000,00 što je učešće Fonda od 50,97%
 - nabavu komunalnog vozila za skupljanje otpada iznos od 510.000,00 kn
 - nabavu mobilne drobilice za usitnjavanje drvene mase iznos od 148.800,00 kn
 - sanaciju odlagališta Treskavac iznos od 6.951.271,69 kn

Sredstva koja su namijenjena projektima zbrinjavanja otpada prenesena su komunalnom društvu Ponikve Eko otok Krk d.o.o. koje je nositelj projekata. Uplata od 88.477,97 kn koja je doznačena 31.12.2014. bit će prenesena u 2015. godini pa je uključena u višak prihoda 2014. – neutrošena namjenska sredstva.

5. **Hrvatske vode** doznačile su iznos od 406.083,60 kn za revidiranje baze komunalne naknade otoka Krka za 2014. godinu. Sredstva učešća Hrvatskih voda u projektu za sve otočke općine uplaćene su u Proračun Grada Krka i prenesene komunalnom društvu Ponikve Eko otok Krk koje je nositelj projekta.
6. **Turistička zajednica Grada Krka** doznačila je 10.000,00 kn prema ugovoru o sufinanciranju izrade mobilne aplikacije Putovima grada povijesti i kulture.
7. **Vatrogasna zajednica otoka Krka** uplatila je 441.662,43 kn za Javnu vatrogasnu postrojbu
8. Od međunarodne organizacije, **Slovenske kmetijske zadruge**, uplaćeno je 18.078,53 kn za program ZOOB koji je realiziran u razdoblju od 2009- 2012. godine.

Primljene pomoći i donacije su utrošene u 2014. godini za namjenu za koju su ugovorene.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 4.867.760,29 kn kn što je za 4,9 % manje nego prethodne godine i predstavljaju 7,4% sredstava ukupnog proračuna. Iz ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od zakupa poslovnog prostora koji je ostvaren u iznosu od 1.654.100,81 kn, što je za 10,5% manje nego prethodne godine kada je ostvareno 1.848.897,53 kn. Od naknada za koncesije ostvareno je ukupno 1.322.162,52 kn , što je 2% manje nego prošle godine. Ostvareno je 1.587.081,14 kn prihoda od javnih površina što je 2% više nego prethodne godine.

Naplatu ovog prihoda provode gradski upravni odjeli.

Po osnovi prihoda **7722 - Prihod od pokretnih i nepokretnih stvari u vlasništvu grada** (najamnine) fakturirano je u 2014. godini 2.084.486,31 kn i obračunato 106.831,23 kn zateznih kamata, a naplaćeno 2.117.935,70 kn. Saldo nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2014. godine iznosi 1.201.330,11 kn. Najveće nenaplaćeno potraživanje je za ugostiteljski objekt "Neptun". Temeljem *Zakona o porezu na dodanu vrijednost* u dijelu prihoda od gospodarske djelatnosti grad je od 01.01.2014. godine u sustavu poreza na dodanu vrijednost, pa naplaćeni iznosi sadrže i obavezu za porez na dodanu vrijednost po stopi od 25%.

Prihod od javnih površina 5738 – u prenesenom saldu sadržavao je 245.158,05 kn nenaplaćenih potraživanja, zaduženo je 1.514.180,52 i 23.963,86 kn kamata, naplaćeno je 1.587.081,14 kn pa je saldo potraživanja za javne površine 196.121,45 kn. Naplatu prihoda od javnih površina provodi Odsjek za komunalno gospodarstvo

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 17.575.171,16 kn što je 5,64% više od prihoda prošle godine kada je ostvareno 16.637.306,67 kn. Iz ove skupine prihoda ostvareno je sljedeće:

Po osnovi prihoda **5720 - Komunalni doprinosi i druge naknade** (naknada za priključak na komunalnu infrastrukturu) od 9.545.378,25 kn ugovorenih prihoda, 245.858,67 kn obračunatih kamata i 2.831.844,32 kn salda iz prethodnih godina, naplaćeno je 8.456.555,65 kn. Saldo potraživanja na dan 31.12.2014. godine iznosi 4.166.525,59 kn i čini 49,29% od ukupno nenaplaćenih potraživanja.

Po osnovi prihoda **5770- Komunalne naknade** tijekom 2014. godine fakturirano je ukupno 6.883.118,96 kn (prethodne godine zaduženo je 4.709.218,36 kn) a preneseni saldo je 1.277.185,99 kn. Od ukupnog zaduženja naplaćeno je 6.039.505,52 kn (prethodne godine 4.881.964,32 kn). Saldo nenaplaćenog je 2.215.882,73 kn i to 687.256,97 kn duguju građani, 1.563.801,91 kn korisnici poslovnog prostora i 134.869,28 kn korisnici poslovnog prostora - sezonci. Uplatnice za treći i četvrti kvartal građanima su dostavljene u prosincu, pa je dio prihoda od komunalne naknade naplaćen u siječnju 2014.

Od boravišne pristojbe ostvareno je 960.326,34 kn.

Ostali gradski prihodi u 2014. godini fakturirani su u iznosu od 160.015,33 kn, preneseni je saldo -16.114,45 kn, a naplaćeni su u iznosu od 141.688,75 kn. Saldo potraživanja iznosi 2.589,79 kn.

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 2.200.000,00 kn realizirani su u iznosu od 90.733,49 kn. Planiran je kredit za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta čije korištenje je započelo u 2015. godini

Iz priloženog **Izvešća knjige izdanih računa 2014 godine (Prilog 1.)** i stanju nenaplaćenih potraživanja možemo zaključiti da je naplata prihoda ukupno lošija nego prethodne godine jer su nenaplaćena potraživanja povećana. Kontinuirano se provode mjere naplate potraživanja slanjem opomena i ovrhama. Na prijedlog Odsjeka za komunalno gospodarstvo izvršen je otpis dijela nenaplaćenih potraživanja i to u slučajevima kada se radi o pogrešno zaduženom, zastarjelom ili o nenaplativom potraživanju. Odnos ukupno naplaćenog prema ukupno zaduženom u 2014. godini je 95,00 %, pa **saldo nenaplaćenih potraživanja 31.12.2014. godine iznosi 8.453.863,18 kn što je za 2.286.156,83 kn više nego prethodne godine.** Značajnije povećanje nenaplaćenih potraživanja ostvareno je na sljedećim stavkama:

- za 1.334.681,00 kn na prihodima od komunalnog doprinosa 5720
- za 938.697,73 kn na prihodima od komunalne naknade do kojeg je došlo uglavnom radi nešto kasnije izdanih računa

U priloženom **“Izveštaju o prihodima i rashodima sredstava kod HBOR-a od poreza na dohodak za razvoj otoka”** prikazan je ostvareni prihod po mjesecima i utrošak tih sredstava. **(Prilog 2.)**

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna ostvareni su u iznosu od 65.373.471,51 kn što u odnosu na planiranih 71.664.904,68 kn, čini 91,2% ostvarenih rashoda. U odnosu na 2013. godinu, kada je ostvareno 64.588.425,94 kn, rashodi su povećani za 1,22%. Za rashode poslovanja utrošeno je 55.212.074,92 kn što je za 21% više nego prethodne, 2013. godine, a za nabavu nefinancijske imovine 3.845.484,51 kn što je smanjenje za 72,5%. Za financijsku imovinu i otplatu glavnice duga po kreditima utrošeno je 6.315.912,00 kn što je za 24% više nego prethodne godine.

RASHODI ODSJEKA ZA FINACIJE

Izdaci za plaće za zaposlene u gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika sadrže 12 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj 2014. do plaće za prosinac 2014. godine. Plaća za prosinac 2014. plaćena je u 2015. godini, pa je povećala obveze. Od 01.04.2014. godine za obračun plaće primjenjuje se za 5% niža osnovica od osnovice koja se primjenjivala još od 01.07.2010. godine. Izdaci za gradsku upravu koji obuhvaćaju plaće, materijalne troškove, održavanje upravne zgrade i opremu čine 8,95 % od ukupnih proračunskih izdataka.

Struktura rashoda proračuna prema namjeni i korisnicima prikazana je u tabeli 1.

Tabela 1. Struktura rashoda prema namjeni i korisnicima

RED. BR.	NAZIV RAZDJELA	PLANIRANO	OSTVARENO	% OSTV.	UČEŠĆE OSTV.
		2014	2014	4/3	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	GRADSKA UPRAVA	6.390.000,00	5.859.123,26	91,69%	8,95%
2.	NARODNA KNJIŽNICA	557.000,00	528.743,28	94,93%	0,81%
3.	CENTAR ZA KULTURU	771.000,00	771.000,00	100,00%	1,18%
4.	DJEČJI VRTIĆ	10.036.062,00	9.605.988,50	95,71%	14,70%
5.	JAVNA VATROGASNA POSTROJ. I VATROG. ZAJEDNICA	4.658.472,00	4.604.685,24	98,85%	7,05%
6.	OSTALE DRUŠTVENE POTREBE I FINANCIRANJE	13.727.500,00	13.505.820,68	98,39%	20,65%
7.	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	4.895.000,00	4.576.512,18	93,49%	7,00%
8.	OPĆI PRAVNI I KADROVSKI POS.	665.000,00	558.531,08	83,99%	0,86%
9.	KOMUNALNI POSLOVI	26.611.870,68	22.596.715,18	84,91%	34,57%
10.	PROSTORNO PLANIRANJE I ZAŠTITA OKOLIŠA	2.543.000,00	2.257.975,46	88,79%	3,46%
11.	GOSPODARSTVO	810.000,00	508.376,65	62,76%	0,77%
12.	UKUPNI RASHODI	71.664.904,68	65.373.471,51	91,2%	100,00%

Izvor: Odsjek za proračun i financije

Tabela 1. prikazuje strukturu rashoda prema korisnicima. Na gradske ustanove - proračunske korisnike utrošeno je 23,74% proračuna odnosno 15.510.417,02 kn.

Narodna knjižnica kao javna ustanova osnovana je 01.01.2003. godine. Redovna djelatnost knjižnice financira se sredstvima gradskog proračuna uz potporu Ministarstva kulture za nabavu knjiga u knjižnici i prihodima od članarine.

Centar za kulturu je kao javna ustanova osnovan radi organiziranja kulturne aktivnosti u gradu Krku i koordinacije rada brojnih kulturnih udruga. Financiran je uglavnom iz gradskog proračuna, ali i iz županijskih i državnih potpora, potpora turističke zajednice, te iz vlastite djelatnosti.

Dječji vrtić je zajednička ustanova za sve otočke općine. Financira se iz proračuna i roditeljskih uplata.

Javna vatrogasna postrojba je isto tako zajednička ustanova za sve otočke općine. Redovna djelatnost financirana je uglavnom iz državnog proračuna koja se uplaćuju u proračun grada i iz sredstava proračuna svih otočkih općina. Financirana je još i iz sredstava Područne vatrogasne zajednice koju, u skladu sa Zakonom o vatrogastvu, sufinanciraju sve otočke općine.

RASHODI ODSJEKA ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

Program društvenih djelatnosti obuhvaća aktivnosti u osnovnoškolskom obrazovanju, srednjoškolskom obrazovanju, zdravstvenoj zaštiti, sportu, rekreaciji, kulturi, religiji i na području socijalne skrbi. Od planiranih 4.895.000,00 kn realizirano je 4.576.512,18 kn odnosno 93,5%.

Programi u osnovnoškolskom obrazovanju

Programom javnih potreba u školstvu utvrđuju se i financiraju programi od interesa za Grad Krk, a to su slijedeći:

- Programi izborne nastave,
- Program sufinanciranja izvannastavnih aktivnosti,
- Program poboljšanja materijalnog položaja školstva,
- Produženi boravak djece u školi,
- Dodatni programi u osnovnoj školi

Za ove programe u matičnoj školi Krk i područnoj školi Vrh planirano je 522.000,00 kn a realizirano 498.561,33 kn ili 95,5%, a prema naknadno utvrđenom prijedlogu rasporeda sredstava usklađenog sa zahtjevima osnovne škole.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj učenika obuhvaćenih ovim programima	470	465	98,9

Programi u srednjoškolskom obrazovanju

Ovi programi realiziraju se temeljem zahtjeva Srednje škole „Hrvatski kralj Zvonimir“ u Krku i to za tekuće i kapitalne pomoći. Planirano je ukupno 199.000,00 kuna i realizirano u istom iznosu.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj učenika obuhvaćenih ovim programima	380	373	98,2

Pomoći učenicima i studentima i dodatne usluge

Pomoći učenicima i studentima i dodatne usluge obuhvaćaju:

- 34 studenskih stipendija u iznosu od 700,00 kuna mjesečno,
- 4 stipendije za poslijediplomski studij u iznosu od 1.000,00 kuna mjesečno,
- 8 učeničkih stipendija u iznosu od 500,00 kuna mjesečno,
- 7 stipendije učenicima proizvodnih zanimanja u iznosu od 500,00 kuna mjesečno,
- sredstva za prijevoz učenika i studenata u iznosu od 320.000,00 kuna godišnje,
- sredstva za subvencioniranje udžbenika učenicima osnovne i srednje škole u Krku u iznosu od 150.000,00 kuna godišnje.

Ovi podaci se odnose na razdoblje 1.1. 2014. Do 31. 7. 2014., šk./ak. 2013.-2014. godine

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj učenika obuhvaćenih ovim programima	53	1.1.-31.7.-53 1.10.-31.12. - 44	

Od 1. 10. 2014.-31.12.2014. stipendiju su koristili učenici i studenti školske-akademske 2014./2015. godine:

- 27 studenske stipendije u iznosu od 700,00 kuna
- 17 stipendija učeničkih u iznosu od 500,00 kuna

Medicinske usluge

Turistička ambulanta i hitna medicinska služba i dodatni standardi u zdravstvu planirani su sa 292.000,00 kuna a realizirani u iznosu od 281.922,00 kn odnosno 97,2 %.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj intervencija obuhvaćenih ovim programima	4.500		

Sport

Za program sporta planirano je 1.040.000,00 kuna a ostvareno 1.030.475,00 kn ili 99,1%. Raspored sredstava po klubovima izrađen je i utvrđen usvajanjem Programa javnih potreba u sportu. Za održavanje sportskog centra planirano je 155.000,00 kn , realizirano

155.292,14 kn ili 100,2% a za održavanje školske sportske dvorane planirano je 126.000,00 kn a realizirano 215.313,59 kn.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj udruga obuhvaćenih ovim programima	22	22	100

Rekreacija, kultura i religija

Program javnih potreba u tehničkoj kulturi i građanske inicijative planiran je u iznosu od 170.000,00 kuna, ostvaren u iznosu od 154.400,00 kn, *zaštita kulturne baštine* planirana je u iznosu od 200.000,00 kuna, realizirana u iznosu od 69.112,50 kn, *program javnih potreba u kulturi* planiran je u iznosu od 340.000,00 kuna realiziran u iznosu od 294.090,00 kn ili 86,5%, najam etnografske kuće u Korniću planiran je u iznosu od 65.000,00 kn realiziran u iznosu od 63.623,32 kn..

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj udruga obuhvaćenih ovim programima	33	33	100

Socijalna zaštita

Obuhvaća izdatke za realizaciju Socijalnog programa, socijalno-humanitarnih udruga, klubova, društava i ustanova, te Gradskog društva crvenog križa u planiranom ukupnom iznosu od 1.012.000,00 kuna. Realizirano je 970.4110,30 kn ili 95,9 %.

Socijalni program ostvaruje se temeljem Zakona o socijalnoj skrbi (Narodne novine br. 157/13) i Odluke o socijalnoj skrbi Grada Krka (Službene novine Primorsko-goranske županije br. 20/14) kojima se uređuje postupak ostvarivanja prava na oblik socijalne pomoći.

Prava su slijedeća:

- mjesečna novčana pomoć u iznosu od 400,00 kuna,
- mjesečna novčana pomoć za osobe s invaliditetom i
- djecu s poteškoćama u razvoju u iznosu od 400,00 kuna,
- jednokratna novčana pomoć izravno korisniku,
- novčana pomoć za stanovanje,
- jednokratna novčana pomoć za školske udžbenike i školski pribor,
- subvencija učeničkih putovanja,
- novčana pomoć za školovanje učenika srednjih škola i studenata,
- pravo na besplatan javni prijevoz učenika i studenata,
- pravo na besplatan boravak djeteta u dječjem vrtiću i jaslicama,
- pravo na besplatno organiziranu marendu u osnovnim školama,
- pravo na besplatni produženi boravak u osnovnoj školi za učenike do 4. razreda,

- jednokratna novčana pomoć za nabavku ogrijeva,
- jednokratna novčana pomoć za pogrebne troškove,
- pravo na subvenciju troškova smještaja u psihijatrijskim bolnicama i u domovima za stare i nemoćne osobe,
- pravo na pomoć troška zdravstvene zaštite,
- pravo na pomoć u naravi (paket hrane),
- pravo na pomoć za podmirenje troškova prijevoza djece sa poteškoćama u razvoju
- pravo na pomoć i njegu u kući
- pravo na pomoć za posebne programe u socijalnoj skrbi

Pravo na pomoći utvrđuje Socijalno vijeće Grada Krka, a postupak provodi stručni suradnik. Za realizaciju ovog programa planirano je 432.000,00 kn a realizirano 429.510,30 kn. Za opremu novorođenčadi planirano je 180.000,00 kn a realizirano 166.000,00 kn.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj korisnika obuhvaćenih ovim programima	300	284	95,6

Za Socijalno humanitarne udruge planirano je 280.000,00 kn a realizirano 254.600,00 kn ili 90,9% . Raspodjela ovih sredstava za brojne udruge na području Grada Krka i šire utvrđena je posebnim programom.

Pokazatelj rezultata	Plan 2014.	Realizirano 2014	index
Broj udruga obuhvaćenih ovim programima	26	28	107,7

U izvršenju rashoda proračuna za 2014. godinu nema značajnijih odstupanja od planiranih iznosa. Više od planiranog utrošeno je u Centru za kulturu na stavkama rashoda za materijal i ostale rashode unutar aktivnosti kulturnih događanja. Više utrošeni iznos nadomješten je uštedama u redovnoj djelatnosti pa je na razini ustanove rashod unutar planiranih vrijednosti.

Nerealiziran je rashod za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta, jer će radovi započeti u 2015. godini, a proračunom projekat mora biti planiran u cijelom razdoblju.

Izvjestaje o realizaciji rashoda prema *Programu građenja komunalne infrastrukture* i *Programu odražavanja komunalne infrastrukture* usvojilo je Gradsko vijeće Grada Krka.

BILANCA

Stanje imovine 31.12.2013. godine je bilo 246.395.015,00 kn, a 31.12.2014. je 280.604.811,00 kn, što je povećanje za 13,9%. Nefinancijska dugotrajna imovina je evidentirana u iznosu od 156.748.444,00 kn, a financijska u iznosu od 123.856.367,00 kn.

Imovinu su povećala ulaganja u razne objekte komunalne infrastrukture, udjeli u vlasništvu komunalnih poduzeća i naknadno evidentirani promet zemljišta u razdoblju od 1996. do 2013. godine prema podacima iz kataloga zemljišta, za one vrste prometa koji do sada nije bio evidentiran u bilanci, kao što je zamjena, odricanje prava vlasništva i sl. Unos je izvršen temeljem procjene vrijednosti i tečaja EUR na dan 31.12.2013. godine.

Grad kontinuirano evidentira imovinu i vanbilačno u registru imovine u namjeri da poboljša upravljanje imovinom kako onom u svom vlasništvu tako i imovinom koju samo koristi.

Udjeli u vlasništvu dosadašnjeg komunalnog društva "Ponikve" a sada tri novoosnovana komunalna društva, uplaćeni su u 2014. godini u iznosu od 4.166.247,48 kn i bit će upisani tek nakon provedene izmjene temeljnog kapitala, o čemu se vodi posebna evidencija. Provedena je statusna promjena komunalnog društva i razdvajanje temeljnog kapitala u tri nova društva koja su nastala radi usklađivanja sa Zakonom o vodama.

Financijska imovina se sastoji od danih zajmova 103.340,21 kn, udjela u glavnici 108.180.214,45 kn, novčanih sredstava u iznosu od 2.434.566,01 kn, potraživanja u iznosu od 10.744.601,21 kn za prihode poslovanja, potraživanja u iznosu od 252.122,44 kn od prodaje nefinancijske imovine, nedospjelih potraživanja od prodaje stanova, zemljišta i komunalnog doprinosa (plaćanje u ratama) u iznosu od 1.225.309,96 kn, potraživanja za rashode budućeg razdoblja u iznosu od 597.131,81 kn, viškove prihoda proračunskih korisnika, predujmove i više plaćene doprinose u iznosu od 253.939,97 kn i depozita u iznosu od 65.141,74 kn.

POPIS IMOVINE (nefinancijska dugotrajna imovina)

Prema popisu imovine stanje dugotrajne nefinancijske imovine na dan 31.12.2014. godine iznosi 156.748.443,46 kn i sastoji se od iznosa navedenih u tabeli 2.

Tabela 2. Stanje nefinancijske dugotrajne imovine

Red . broj	POPIS IMOVINE	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
1	Popis osnovnih sredstava	139.707.183,81	35.575.746,45	104.131.437,36
2	Popis posl.prostora	7.608.428,87	2.126.420,33	5.482.008,54
3	Popis stanova	1.453.475,85	276.683,84	1.176.792,01
4	Popis nemat.imovine	11.880.110,37	11.027.334,40	852.775,97
5	Popis građevinskih zemljišta	45.105.429,58	0	45.105.429,58
	UKUPNO 1-5	205.754.628,48	49.006.185,02	156.748.443,46
6	Sitni inventar	119.583,62	119.583,62	0
7	UKUPNO:	205.874.212,10	49.125.768,64	156.748.443,46
8	Od toga objekti u izgrad.–već su na popisu	-1.976.248,67	0	-1.976.248,67

Izvor: Odsjek za proračun i financije

Komisija za popis potraživanja, obveza, stanja na žiro računu i blagajni, te popis dugotrajne imovine i zaliha obavila je popis i predložila otpis radi dotrajalosti i neupotrebljivosti.

Naredbodavatelj je prihvatio izvještaj komisije i donio odluku o otpisu stare i dotrajale imovine, a prema prijedlogu i popisu komisije, koja je u knjigovodstvu evidentirana prema nabavnoj vrijednosti 149.995,45 kn, provedenom ispravku vrijednosti u iznosu od 149.747,09 kn i sadašnjoj vrijednosti u iznosu od 248,36 kn.

FINANCIJSKI REZULTAT

Preneseni višak prihoda iz 2013. godine iznosi **1.012.702,68 kn**, razlika između prihoda i primitaka i rashoda i izdataka proračuna 2014. godine iznosi 352.842,28 kn. **Višak prihoda za 2014. godinu iznosi 1.365.544,96 kn** i utrošit će se prema odluci Gradskog vijeća.

NOVČANA SREDSTVA

Ukupno stanje žiro računa je 2.434.566,01 kn. Novčana sredstva vode se na sljedećim računima:

- redovnom računu proračuna u iznosu od 1.577.013,51 kn
- računu posebnih namjena otvorenog kod HBOR-a u iznosu od 661.733,33 kn
- računu za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 74.147,47 kn .
- računu posebnih namjena za izvlaštenje u Erste banci 121.671,70 kn.

Sredstva iz blagajne uplaćena su 31.12.2014. na žiro račun pa je stanje 0,00 kn .

Račun za posebne namjene otvoren je kod Hypo Alpe Adria Bank radi financiranja Programa Poduzetnik II. Stanje po ovim depozitima je 65.141,74 kn.

Sredstva na žiro računu i u blagajni u iznosu 2.434.566,01 kn sastoje se od

+ prihodi	65.726.313,79
- rashodi	-65.373.471,51
+ višak prihoda	1.012.702,68
+ obveze iz 2014.	1.983.057,71
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	-914.036,86
= stanje žiro računa	2.434.566,01 kn

DEPOZITI I POTRAŽIVANJA

Dugoročni depozit u iznosu od 1.057.500,00 kn izdvojen je radi realizacije Programa Poduzetnik II. Od toga je 481.250,00 uplaćeno u 2002. godini, 95.000,00 kn je uplaćeno 2004. godine Erste banci, a Hypo Alpe Adria banci je uplaćeno 481.250,00 kn 2002. godine. Nakon što su banke protekom ugovornog roka vratile 992.358,26 kn, stanje depozita je 65.141,74 kn.

Potraživanja za dane zajmove za poticaj maslinarstva 31.12.2014. godine iznose od 103.340,21 kn i odnose se na program ZOOB za maslinarstvo.

U **knjizi izdanih računa OR (opća)** zaduženo je 27932 računa u iznosu od 45.002.102,12 kn za prihode koje prati jedinica lokalne uprave i samouprave. Zaduženo je 636 računa u iznosu od 122.212,61 kn u **knjizi računa ST (stambena)** i za kamate 516.317,21 kn. Podaci uključuju izdane račune i provedene ispravke - storna računa.

Za prihode od legalizacije bespravno sagrađenih zgrada u prostoru zaduženo je 395 računa (**knjiga LG**) u iznosu od 1.380.237,37 kn od čega 30% pripada gradu, a ostalo državi i županiji. Za prihode od spomeničke rente po četvornom metru izdano je 210 računa (**knjiga SP**) u iznosu od 197.261,75 kn. Za prihode po osnovi zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države izdano je 56 računa (**knjiga PZ**) u iznosu od 13.613,70 kn .

Prema izvještaju **Porezne uprave** saldo potraživanja za posebne porezne prihode grada koje zadužuje i evidentira Porezna uprava iznose 2.303.834,16 kn. Saldo potraživanja za gradske prihode je 8.453.863,18 kn. Potraživanja za zajedničke prihode (koji se raspoređuju gradu, županiji i državi) za koje analitiku vodi gradska uprava (spomenička renta po m2, zakup poljoprivrednog zemljišta I naknada za legalizaciju bespravno sagrađenih objekata) iznosi 168.198,83 kn

Potraživanja za više plaćene poreze I doprinose iznose 7.997,98 kn, za predujmove i ostala potraživanja iznose 245.941,99 kn od čega su potraživanja prema proračunskim korisnicima su 212.226,31 kn. Rashodi budućeg razdoblja su 597.131,87 kn.

Dionice i udjeli u glavnici iznose 108.180.214,45 kn.

Udjeli u glavnici Ponikve d.o.o sastoje se od upisanog udjela u iznosu od 85.916.200,00 kn i neupisanog a uplaćenog u 2011., 2012. i 2013. godini u iznosu od 16.630.514,45 kn. Udjeli u glavnici novonastalih društava podijeljeni su na sljedeći način:

1. Ponikve Eko otok Krk u iznosu od 9.556.100,00 kn
2. Ponikve usluga u iznosu od 1.049.000,00 kn
3. Ponikve voda u iznosu od 75.311.100,00 kn

Udjeli u glavnici Zračne luke Rijeka iznose 5.768.100,00 kn, Radija Otok Krk 100.000,00 kn, temeljni kapital Vecla d.o.o 60.000,00 kn, Centra za kulturu 20.000,00 kn.

IZVJEŠTAJ POREZNE UPRAVE

Prema ugovoru Grada Krka sa Poreznom upravom evidencija i naplata provodi se u Poreznoj upravi za sljedeće porezne prihode: porez na potrošnju, na kuće za odmor, na reklame i na tvrtku i na korištenje javnih površina.

Prema izvještaju Porezne uprave saldo potraživanja za posebne porezne prihode grada koje obrađuje Porezna uprava sa stanjem 31.12.2014. iznose 2.303.834,16 kn.

ŠIFRA I NAZIV PRIHODA	SALDO POTRAŽIVANJA 31.12.2014.
1708 - Porez na potrošnju	137.714,15
1716 - Porez na kuće za odmor	1.303.837,98
1724 - Porez na reklame	10.764,35
1732 - Porez na tvrtku odnosno naziv	851.515,56
1740 - Porez na korištenje javnih površ.	2,12
UKUPNO:	2.303.834,16 kn

OBVEZE

Na dan 31.12.2014. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 1.127.794,83 kn, obveza za plaću je 258.111,49 kn, za prijevoz 7.560,00 kn i za doprinose 116,67 kn, a ostale obveze 155.403,41 kn, obaveze za PDV su 141.365,22 kn prema proračunskim korisnicima 178.901,65 kn. Primljeno je 2988 računa u knjizi UR I 155 računa u knjizi TP, u 2014. godini.

Dugoročne obveze, za zajmove, iznose 17.059.593,82 kn.

Grad Krk je podmirio sve kreditne obveze preuzete ugovorima. 31.12.2014. provedena je revalorizacija duga radi tečajnih razlika. U prilogu je *Izvod iz knjige javnog duga za 2014. godinu*, sa podacima o stanju duga za glavnici, plaćenju kamati i provedenoj revalorizaciji (**Prilog 3**).

JAMSTVA

Grad Krk dao je jamstvo Ponikve d.o.o. Krk za kredit HBOR-a za izgradnju vodoopskrbe Šotoventa u iznosu od 5.000.000,00 kn. Sklopljen je ugovor o kreditu. Nakon provedene revalorizacije stanje po ovom jamstvu je 2.356.060,24 kn.

Stanje danih jamstava 31.12.2014. je 2.356.060,24 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Ostale tekuće donacije - tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 150.000,00 kn i utrošena je u iznosu od 102.378,06 kn (**Prilog 4**).

Krku, 20. travnja 2015. godine

**JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
ODSJEK ZA PRORAČUN I FINACIJE**

GRADONAČELNIK JE NA SJEDNICI KOLEGIJA _____ GODINE RAZMOTRIO I USVOJIO PRIJEDLOG GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2014. GODINU, TE GA PODNOSI GRADSKOM VIJEĆU NA USVAJANJE.