

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRKA ZA
RAZDOBLJE 01.01. - 30. 09. 2015. GODINE**

Proračun Grada Krka ostvario je:

	OSTVARENO I-IX 2014	PLAN 2015	OSTVARENO I-IX 2015	INDEX ostv/plan	INDEX 2015/14
PRIHODI	51.066.969,35	74.863.077,61	45.385.036,88	0,61	0,89
PRIMICI	90.733,49	2.200.000,00	1.106.025,05	0,50	12,19
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	1.012.702,68	1.365.544,96	1.365.544,96	1,00	1,35
UKUPNO:	52.170.405,52	78.428.622,57	47.856.606,89	0,61	0,92
RASHODI I IZDACI	47.875.689,75	78.428.622,57	49.585.837,43	0,63	1,04
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	4.294.715,77	-	- 1.729.230,54		
KRA TKOR. OBVEZE	1.408.713,00		2.857.310,09		
PREDUJ/POTRAŽ.	- 602.424,03		- 1.015.189,44		
NOVČANA SREDSTVA	5.101.004,74		112.890,11		

PRIHODI

Proračun Grada Krka u razdoblju od 01. siječnja do 30. rujna 2015 godine ostvario je prihode i primitke u iznosu od **46.491.061,93** kn, što predstavlja 60,0% od planiranog godišnjeg proračuna. U dijelu prihoda poslovanja proračun se ostvaruje u planiranim okvirima, u tri kvartala ostvareno je 74,7% prihoda, dok se u dijelu prihoda od prodaje imovine proračun ostvaruje slabije od očekivanog, pa je do kraja trećeg kvartala ostvareno samo 31,4% od planiranog iznosa. Naplata prihoda koju provodi Porezna uprava krenula je u trećem kvartalu.

U istom razdoblju prošle godine ukupno je ostvareno **51.157.702,84** kn prihoda i primitaka, pa je u ovoj godini ostvareno **4.666.640,91 kn manje prihoda i primitaka nego prošle godine.**

Grad ima na raspolaganju i sredstva od poreza na dohodak za kapitalne projekte na otocima koji su do sada bili izdvajani na poseban račun Grada Krka u HBOR-u. Izmjenama Zakona o financiranju JLS ova sredstva se više ne prenose na poseban račun kod HBOR-a. Trebala bi se i dalje koristiti za kapitalne projekte na otocima, ali, kako se više ne izdvajaju na žiro računu grada, u prvom kvartalu proračun je ostvario 2.249.802,18 kn manje prihoda. Ovi prihodi su evidentirani u Državnom proračunu kao namjenska sredstva za kapitalne projekte na otocima. Do kraja 2015. godine planirano je korištenje izdvojenih sredstava namijenjenih kapitalnim projektima Grada Krka.

Smanjenje prihoda u odnosu na 2014. godinu ostvareno je kod poreza na dohodak, pomoći, prihoda od imovine, i prihoda od prodaje građevinskog zemljišta.

Povećanje prihoda ostvareno je kod prihoda od komunalne naknade i poreza na promet nekretnina.

U pojedinim grupama prihoda ostvarenje je sljedeće:

1. Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 12.359.077,89 kn, a prošle godine u iznosu od 15.666.265,08 kn, što je smanjenje od 3.307.187,19 kn. Pri tome je od poreza na dohodak ostvareno ukupno smanjenje od 3.061.815,27 kn radi promjene propisa odnosno povećanja olakšica kod obračuna poreza i već spomenute promjene u načinu evidentiranja prihoda od poreza na dohodak za kapitalne projekte na otocima. Pojedinačno, po vrstama prihoda od poreza na dohodak, smanjenje je ostvareno od poreza na dohodak od nesamostalnog rada za 992.075,65 kn a **povećanje** je ostvareno na sljedećim stavkama:

- od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti za 77.071,31 kn,
- od poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava za 188.369,66 kn
- od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi poreza 147.704,66 kn

Od poreza na promet nekretnina ostvareno je više prihoda nego prošle godine u iznosu od 355.453,78 kn.

Naplata poreza na kuće za odmor za 2015. započela je kasnije nego inače, tek u trećem kvartalu i prihod je u obračunskom razdoblju ostvaren slabije nego prošle godine i to za 716.027,76 kn. Iz istog razloga slabije je ostvaren i prihod od poreza na tvrtku i to za 86.656,44 kn.

2. prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 3.980.604,18 kn i za 141.423,21 kn su manji nego prošle godine. Povećanje je ostvareno u grupi prihoda od koncesija (koncesije i koncesijska odobrenja) i to za 14.700,26 kn. Od koncesija za parkiralište i dimnjačarske usluge ostvareno je ukupno 174.733,28 kn. Prihodi od javne površine ostvareni su u iznosu od 1.413.779,28 kn i za 84.903,26 kn su manje nego prošle godine, a prihodi od zakupa poslovnog prostora ostvareni su u iznosu od 1.181.572,04 kn, što je manje za 116.714,98 kn.

3. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 14.905.510,59 kn i to je za 1.278.607.,89 kn više nego u istom razdoblju prošle godine. Iz ove grupe od komunalne naknade i doprinosa ostvareni su prihodi u iznosu od 12.484.666,96 kn, što je za 1.145.783,11 kn više nego prošle godine. Pri tome je više ostvarena komunalna naknada za 2.175.093,25 kn.

4. Ostali prihodi ostvareni su gotovo na razini prethodne godine.

Pomoći iz proračuna i unutar opće države ostvarene su u ukupnom iznosu od 10.371.871,43 kn, što je manje za 4.114.056,99 kn nego prošle godine.

Prema novom Pravilniku o računovodstvu proračuna i računskom planu, koji se primjenjuje od 01.01.2015. godine, odvojeno se evidentiraju pomoći za financiranje proračunskih korisnika iz nenadležnih proračuna – otočkih općina, a posebno pomoći namijenjene gradu.

Ostvarene su pomoći:

- tekuće pomoći od međunarodnih organizacija u iznosu od 125.203,25 kn koje su uplaćene prema programu ZOOB koji je realiziran još u razdoblju 2008-2012 godine
- sredstva proračuna općina otoka Krka za dječji vrtić koja su uplaćena i prenesena Dječjem vrtiću u iznosu od 4.100.808,00 kn (prolazne stavke)
- sredstva proračuna otočkih općina za vatrogastvo u iznosu od 491.100,03 kn i 31.450,00 kn.
- kapitalnu pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 3.241.364,07 kn.
- kapitalnu pomoć iz županijskog proračuna u iznosu od 120.000,00 kn
- kapitalnu pomoć otočkih općina za Dječji vrtić u iznosu od 3.349,51 kn.
- tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 200.000,00 kn
- tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 7.800,00 kn
- ostvareno je 178.901,65 kn pomoći od općine Omišalj za pokriće manjka dječjeg vrtića za objekte u Njivicama i Omišlju iz 2014. godine
- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva ostvarene su u iznosu od 1.991.894,92 kn

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnosno od prodaje građevinskog zemljišta, poslovnih prostora i od prodaje stanova sa stanarskim pravom ostvareni su u iznosu od 3.196.518,82 kn što je samo 24,5% od planiranih 13.500.000,00 kn prihoda.

Od financijske imovine i zaduživanja u 2015. godini planirana su sredstva kredita za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta u iznosu od 2.100.000,00 kn. U izvještajnom razdoblju realizirano je 1.051.862,02 kn. Ostvareno je 54.163,03 kn povrata pozajmice udruge Drobница za program ZOOB.

RASHODI

Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 49.585.837,43 kn, što je 63,2% od planiranih izdataka za 2015. godinu koji iznose 78.428.622,57 kn.

Rashodi i izdaci su raspoređeni u posebnom dijelu proračuna po načelu programskog planiranja, pa osim što su raspoređeni po organizacijskom načelu odnosno pojedinom gradskom odjelu i korisniku, oni su grupirani i prema programima i aktivnostima.

Rashodi uključuju plaćene i neplaćene obveze odnosno sve knjižene račune do 30.09.2015. godine i obračunatu plaću za mjesec ožujak 2015.

U strukturi ostvarenih rashoda i izdataka 81% su tekući rashodi, 15 % su rashodi za nefinancijsku imovinu, a 4% izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova i financijsku imovinu

Na pozicijama plaća prikazano su 9 mjesečnih plaća za gradsku upravu, pa je iskazana nepodmirena obveza za 1 mjesečnu plaću, jer je plaća za rujan isplaćena u listopadu.

U razdjelu Odsjeka za financije ostvareno je 29.339.540,49 kn, što je 59 % od ukupno ostvarenih odnosno 73,17% od planiranih rashoda.

Program “Javna uprava i administracija” obuhvaća sve rashode za redovnu djelatnost gradske uprave, plaće djelatnika i druge materijalne rashode uključujući i održavanje opreme i zgrade uprave. Od planiranih 7.070.173,25 kn ostvareno je 4.647.505,76 ili 65,73%.

Program “Ustanove u kulturi” obuhvaća financiranje ustanova kulture: Gradske knjižnice i Centra za kulturu. Program težak 1.328.000,00 kn ostvaren je u iznosu 945.007,62 kn, od čega je 382.007,62 kn za Gradsku knjižnicu, a 563.000,00 kn za Centar za kulturu.

Program “Ustanove u odgoju i obrazovanju” obuhvaća djelatnost Dječjeg vrtića za koji je ostvareno rashoda u iznosu od 7.086.095,00 kn, Rashodi su razdvojeni na rashode za objekte u Krku i Vrhu i rashode objekata ostalih otočkih općine koje one i financiraju.

Program protupožarne zaštite obuhvaća redovnu djelatnost Javne vatrogasne postrojbe i dio za Vatrogasnu zajednicu. Ostvaren je u iznosu od 3.432.845,07 kn. Rashodi su iskazani prema izvorima financiranja na rashode financirane iz sredstava:

1. od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva,
2. iz proračuna Grada i područne vatrogasne zajednice
3. iz proračuna otočkih općina

Za **Program Financiranje – otplate zajmova i ostale društvene potrebe** uključujući i naknadu za izvlašteno građevinsko zemljište po sudskoj presudi, utrošeno je 13.228.087,04 kn što je 80,96% od planiranog.

U razdjelu Odsjeka za društvene djelatnosti realizirano je 3.090.057,45 kn što je 59,80% od planiranih 5.167.000,00 kn. Ovaj razdjel obuhvaća sljedeće aktivnosti: *Programi u osnovnoškolskom obrazovanju* ostvarene u iznosu 325.348,56 kn, *Programi u srednješkolskom obrazovanju* ostavene su u iznosu od 157.750,00 kn, *Pomoći učenicima i studentima* u iznosu od 365.962,80 kn, aktivnost *Medicinske usluge* ostvaren je u iznosu od 233.618,00 kn *Sport* je ostvaren u iznosu od 962.029,49 kn, *Rekreacija, kultura, religija* realizirane u iznosu od 404.130,48 kn i *Socijalna zaštita* u iznosu od 598.010,01 kn. Sufinanciranje instrumenata za glazbenu školu Ivana Matetića Ronjgova realizirano je u iznosu od 43.208,11 kn.

U razdjelu Odsjeka za opće, pravne i kadrovske poslove obuhvaćene su aktivnosti *Gradskog vijeća, protokola i općih poslova* i realizirani u iznosu od 498.809,73 kn.

U razdjelu Odsjeka za komunalne poslove utrošeno je 14.317.428,72 kn što je 51,84 % od planiranih 27.619.834,32 kn. Obuhvaćene su aktivnosti za javnu rasvjetu, ceste luke, javne površine, poslovni i stambeni prostor, opskrbu vodom, otpadne vode, zaštitu okoliša, groblje i ostale komunalne aktivnosti.

U razdjelu Odsjeka za prostorno planiranje zaštitu okoliša i razvoj realizirano je 891.096,64 kn od planiranih 2.672.000,00 kn, odnosno 33,35%.

U razdjelu Odsjeka za gospodarstvo od planiranih 2.150.250,00 kn realizirano je 1.448.904,40 kn odnosno 67,38%.

Stanje obveza na dan 30.09.15. godine je 19.394.215,25 kn od čega su 2.857.310,09 kn nepodmirene kratkoročne obveze, a 16.430.067,04 kn su nedospjele obveze za dugoročne kredite. Stanje obveza za kredite pojedinačno prikazano je u priloženom izvještaju. Sve obveze za kredite podmirene su u rokovima dospjeća. Stanje danih jamstava iznosi 1.955.851,26 kn. (Prilog 1)

Radi pokrića tekuće likvidnosti kroz cijelo razdoblje korišten je okvirni kredit kod Erste banke (dozvoljeni "minus" na žiro računu). Ugovor o okvirnom kreditu sklopljen je u iznosu od 5.000.000,00 kn. Na dan 30.09.15 korišten je u iznosu od 1.051.862,02 kn.

Na dan 30.09.2015. godine stanje na žiro-računima i u blagajni proračuna je 112.1890,11 kn.

Preneseni višak iz 2014. godine je 1.365.544,96 kn. Manjak prihoda u izvještajnom razdoblju sa prenesenim viškom iz 2014. godine je -1.729.230,54 kn.

Tekuća rezerva proračuna na poziciji 2108.1 utrošena je u iznosu od 147.910,01 kn, a prema priloženom izvještaju (Prilog 2)

ODSJEK ZA PRORAČUN I FINACIJE