

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRKA
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30. 06. 2015. GODINE**

Proračun Grada Krka ostvario je:

	OSTVARENO I-VI 2014	PLAN 2015	OSTVARENO I-VI 2015	INDEX 2015/2014
PRIHODI	30.472.227,68	69.397.912,00	26.074.911,79	0,86
PRIMICI	90.733,49	2.120.000,00	406.826,02	4,51
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GOD.	1.012.702,68	3.000.000,00	1.365.544,96	1,35
UKUPNO:	31.575.712,85	74.517.912,00	27.847.282,77	0,88
RASHODI I IZDACI	30.718.694,44	74.517.912,00	29.315.624,22	0,95
VIŠAK/MANJAK PRIHODA (PRIHODI – RASHODI)	857.018,41		-1.468.341,45	

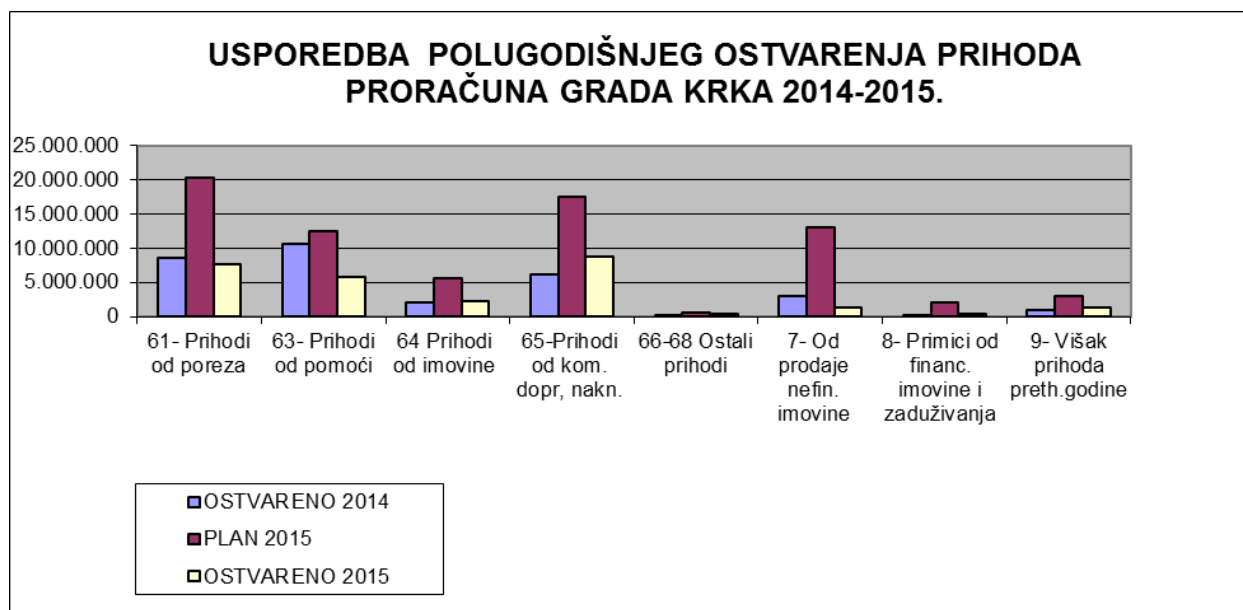
PRIHODI

Proračun Grada Krka u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2015. godine ostvario je prihode i primitke u iznosu od **26.481.737,81** kn, što predstavlja 37% od planiranog godišnjeg proračuna. Obzirom da se do 30. lipnja uglavnom realizira 35-40% proračuna, prihodi se za sada ostvaruju u planiranim okvirima. Priliv sredstava pojačan je u drugom dijelu godine radi turističke sezone. Naplata prihoda koju provodi Porezna uprava kreće uglavnom u drugom dijelu godine.

Prošle godine u istom razdoblju ostvareno je **30.472.227,68** kn prihoda i **90.733,49** kn primitaka, što znači da je u ovoj godini ostvareno **4.081.223,36** kn manje prihoda nego prošle godine, što je smanjenje za 13%. **Ukupno prihoda i primitaka sa prenesenim viškom ostvareno je za 12% manje nego prošle godine.**

Povećanje prihoda ostvareno je od poreza na imovinu, prihoda od komunalnog doprinosa, komunalne naknade i donacija fizičkih osoba (sufinanciranje izgradnje nerazvrstanih cesta). **Smanjenje prihoda** ostvareno je od poreza na dohodak, pomoći iz proračuna, prihoda od prodaje nefinancijske imovine i primitaka od zaduživanja (*grafikon br.1*).

Grafikon br. 1



Izvor: Proračun Grada Krka 2015.

Prihodi su smanjeni radi:

- manje ostvarenih prihoda od poreza na dohodak za otoke koji su nakon izmjena zakona u 2015. godini prihod državnog proračuna, a JLS ostvaruje prihode kao pomoć iz proračuna nakon realiziranog projekta (smanjenje u iznosu do 1.530.315,57 kn)

- manje uplaćenih pomoći Fonda za zaštitu okoliša, energetske učinkovitost i fondova EU, za sanaciju odlagališta Treskavac i komunalna vozila (smanjenje u iznosu od 5.549.055,19 kn)

-manje ostvarenih prihoda od prodaje nefinancijske imovine – zemljišta i poslovnih prostora (smanjenje u iznosu od 1.751.087,43 kn)

U pojedinim grupama prihoda ostvarenje je sljedeće:

1. Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 7.622.239,43 kn, a prošle godine u iznosu od 8.656.560,41 kn, što je smanjenje u iznosu od 1.034.320,98 kn. Pri tome je od poreza na dohodak ostvareno ukupno smanjenje od 1.530.315,57 kn ali ova sredstva uključuju i spomenuta sredstva za otoke koja su u 2014. godini ostvarena u iznosu od 1.479.891,40 kn. Ukoliko Grad ugovori financiranje planiranih projekata sa Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU, sredstva će do kraja godine biti uprihodovana, jer je, sukladno izmjenjenom provedbenom propisu, na računu Državnog proračuna **na dan 30.06.2015. godne evidentirano 1.434.225,13 kn ostvarenih od poreza na dohodak uplaćenog u Gradu Krku.**

Od poreza na promet nekretnina ostvareno je povećanje u iznosu od 556.825,79 kn ili 44%, što ukazuje na pokretanje ove djelatnosti, ali još uvijek nije dostignut prihod iz 2011. godine. Pojedinačno, po vrstama prihoda od poreza na dohodak, **povećanje** je ostvareno na sljedećim stavkama:

- od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti za 167.689,78 kn,

- od poreza na dohodak od imovine za 143.010,52 kn,
- od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi poreza za 384.219,50 kn.

Smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu ostvareno je od poreza na dohodak od nesamostanog rada u iznosu od 691.433,99 kn, kao posljedica povećanja osobnih odbitaka koji ulaze u obračun porezne obaveze, a ne radi smanjene gospodarske aktivnosti.

Uzevši u obzir izmjenjene propise koji su u primjeni od 01.01.2015. godine, ostvareni prihod od poreza na dohodak u prvom polugodištu ukazuje da je gospodarska aktivnost pojačana.

Naplata poreza na kuće za odmor započela je u srpnju i ostvareno je smanjenje prihoda za 132.037,79 kn.

Prihodi od poreza na potrošnju povećani su za 82.462,16 kn u odnosu na prošlu godinu što je 64% i ukazuje na povećanje prometa u ugostiteljstvu u prvom polugodištu.

2. prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 2.194.855,62 kn i za 152.928,94 kn su veći nego prošle godine. Smanjenje je evidentirano u grupi prihoda od naknade za korištenje javne površine i to za 56.571,09 kn odnosno 7,5%. Od koncesija je ostvareno ukupno 572.864,05 kn što je za 62.684,80 kn više nego prethodne godine, dok je od zakupa poslovnih prostora ostvareno povećanje od 62.133,67 kn.

3. Prihodi od komunalne naknade, doprinosa i naknade za priključke ostvareni su u iznosu od 7.815.873,52 kn (55% od godišnjeg plana), što je za 2.409,254,00 kn više nego prošle godine. Ostvareno je povećanje prihoda od komunalne naknade za 1.966.990,23 kn radi naplate potraživanja iz 2014. godine ali i dobre naplate potraživanja i povećanja cijene, koja se primjenjuje od 01.01.2014., a prihodi od komunalnog doprinosa su ostvareni u iznosu od 3.801.674,38 kn, što je povećanje za 501.693,22 kn.

4. Ostali prihodi i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 397.047,83 što je za 387.047,83 kn više nego prošle godine. Pojačano je učešće građana u uređenju komunalne infrastrukture

Pomoći iz proračuna i unutar opće države ostvarene su u ukupnom iznosu od 5.796.493,36 kn, 46,6 % od godišnjeg plana, a što je manje za 4.810.988,09 kn nego prošle godine.

Ove pomoći sadrže:

- sredstva proračuna općina otoka Krka za redovnu djelatnost dječjeg vrtića koja su uplaćena i prenesena dječjem vrtiću u iznosu od 2.740.557,51 kn (prolazne stavke)
- sredstva proračuna otočkih općina za vatrogastvo u iznosu od 345.700,02 kn.
- tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 19.200,00 kn za djecu s posebnim potrebama i 14.400,00 za programe predškole, Ministarstva gospodarstva u iznosu od 200.000,00 kn za projekte poboljšanja energetske učinkovitosti

- sredstva proračuna Primorsko goranske županije u iznosu od 7.800,00 kn za provođenje izbora za vijeća nacionalnih manjina
- kapitalnu pomoć iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sanaciju odlagališta Treskavac u iznosu od 153.392,71 kn i komunalna vozila u iznosu od 421.314,30 kn, te 279.000,00 kn za projekte energetske učinkovitosti

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnosno od prodaje građevinskog zemljišta i objekata, ostvareni su u iznosu od 1.314.331,58 kn što je samo 10,1% od planiranog proračunom za 2015. godinu, odnosno 1.751.087,43 kn manje nego u istom razdoblju 2014. godine. Obzirom da je planom proračuna predviđeno 13.050.000,00 kn prihoda od prodaje nefinancijske imovine u obračunskom razdoblju realizacija po ovom prihodu značajno odstupa od plana.

Od financijske imovine i zaduživanja u 2015. godini planirana sredstva kredita u iznosu od 2.120.000,00 kn realizirana su u iznosu od 406.826,02 kn. Vraćen je dio pozajmice koja je dana udruzi "Drobnica" za realizaciju projekta ZOOB. Ostatak pozajmice u iznosu od 49.177,18 kn trebao bi biti vraćen do kraja godine.

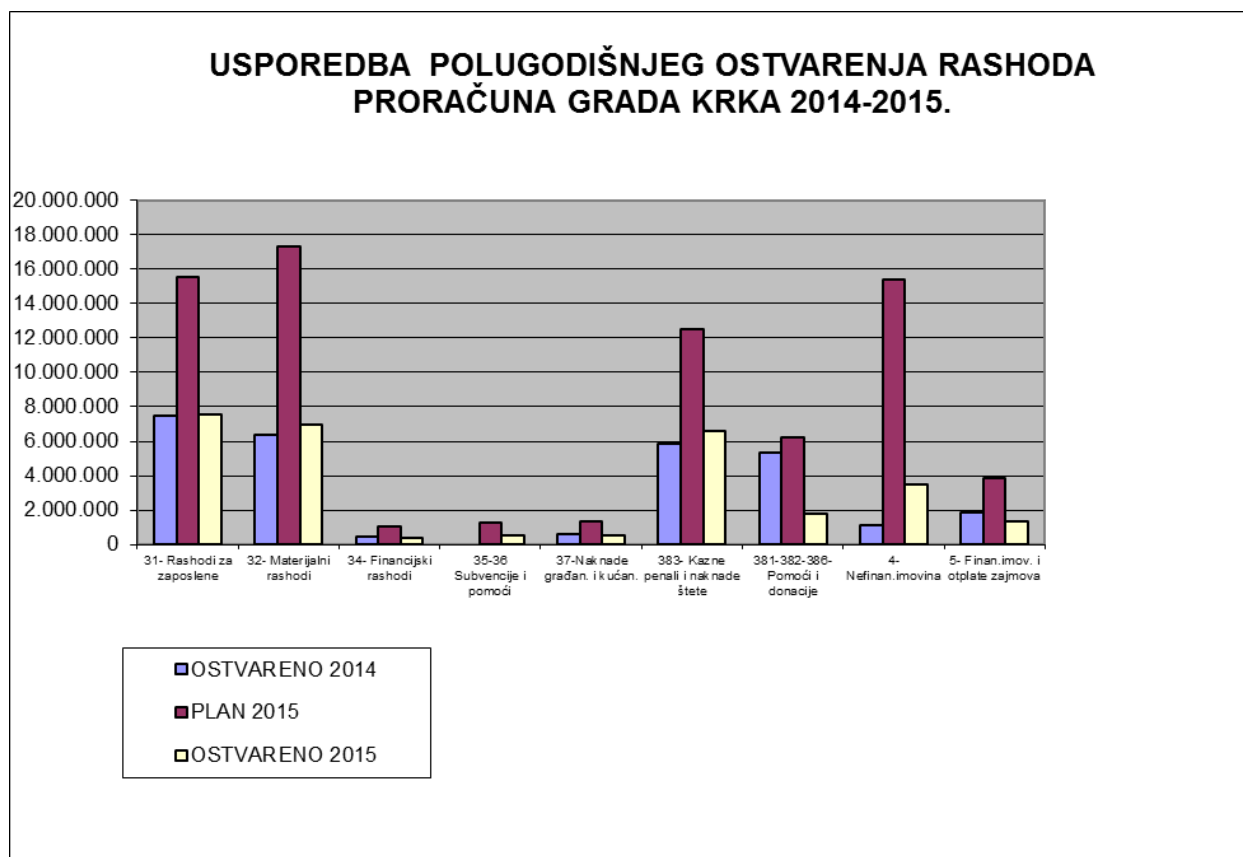
RASHODI

Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 29.315.624,22 kn, što je 39,3% od planiranih rashoda i izdataka za 2015. godinu, koji iznose 74.517.912,00 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 iskazani i prema programima i aktivnostima i prema ekonomskom načelu - kontima računskog plana.

Rashodi uključuju plaćene i neplaćene obveze odnosno sve knjižene račune do 30.06.2015. godine i obračunatu plaću za mjesec lipanj 2015.

Grafikon br. 2



Izvor: Proračun Grada Krka 2014.

Grafikon br. 2 prikazuje usporedbu ostvarenja rashoda 2014 godine i plana i ostvarenja u 2015. godini. Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 7.572.621,06 kn što je 48,6 % od godišnjeg planiranog rashoda, materijalni rashodi u iznosu od 6.975.910,60 kn što je 40,3 %, financijski rashodi u iznosu od 411.004,35 kn što je 38%, pomoći u iznosu od 565.490,74 kn što je 45,1%, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 568.024,49 kn što je 41,7%, ostali rashodi u iznosu od 8.372.436,13 kn što je 44,7% od godišnjeg planiranog rashoda, od čega je **obaveza za izvlašteno građevinsko zemljište prema sudskoj presudi za 2015. godinu realizirana u iznosu od 6.600.000,00 što je 52,8% od planiranog iznosa, odnosno 23% od ukupno realiziranih rashoda**. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.514.113,84 kn što je samo 22,9 % od godišnjeg planiranog iznosa. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 1.336.023,01 kn što je 34,5% od planiranih izdataka.

U strukturi ostvarenih rashoda i izdataka **83% su rashodi poslovanja** (2014. su bili 90,1%, 2013 su bili 61%, 2012. godine su bili 88%, 2011. godine su bili 80%, 2010. godine 86%), **12% su rashodi za nabavu dugotrajne imovine** (2014. godine su bili 3,75 %, 2013. su bili 29%, 2012. godine su bili 7,5%, 2011. su bili 12,42%, 2010. godine su bili 12,98%,), **a 5% izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova i financijsku imovinu** (2014. godine su bili 6,08% 2013. su bili 10%, 2012. godine su bili 4%, 2011. su bili 7%, 2010. godine su bili 1%,). Na pozicijama plaća prikazano je 6 mjesečnih plaća za gradsku upravu. Korisnici proračuna su u rashodima iskazali onoliko sredstava koliko je proračun doznačio, pa u odnosu na prethodnu godinu može doći do odstupanja iskazanih podataka, ovisno o prenesenom iznosu.

U razdjelu Odsjeka za financije ostvareno je 19.770.092,16 kn, što je 67 % od ukupno ostvarenih odnosno 47,77 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 8.118.000,00 kn ostvareno je 3.185.024,81 ili 39,23%. U ovom programu planiran je projekt uređenja kotlovnice u zgradi uprave u iznosu od 1.200.000,00 kn čija realizacija još nije započela. Nabavljen je novi server za gradsku upravu.

Program "Ustanove u kulturi" obuhvaća financiranje ustanova kulture: Gradske knjižnice i Centra za kulturu. Program je planiran u iznosu od 1.328.000,00 kn i ostvaren u iznosu 598.150,52 kn, od čega je 265.150,52 kn za Gradsku knjižnicu, a 333.000,00 kn za Centar za kulturu.

Program "Ustanove u odgoju i obrazovanju" obuhvaća djelatnost Dječjeg vrtića za koji je ostvareno rashoda u iznosu od 4.981.599,00 kn, od čega se 2.241.041,49 kn odnosno 45%, odnosi na rashode za objekte u Krku i Vrhu, a ostatak od 2.740.557,51 kn na rashode za objekte u ostalim otočkim općinama koje one financiraju preko proračuna Grada Krka.

Program protupožarne zaštite obuhvaća redovnu djelatnost Javne vatrogasne postrojbe i dio za Vatrogasnu zajednicu. Ostvaren je u iznosu od 2.265.901,09 kn, što je 47,37 od planiranih godišnjih rashoda. Javna vatrogasna postrojba financirana je iz sredstava poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva u iznosu od 1.384.154,44 kn (49,49 % od planiranog), iz gradskog proračuna i PVZ-a u iznosu od 351.046,65 kn i iz proračuna otočkih općina u iznosu od 345.700,02 kn što je 50% od planiranih godišnjih rashoda.

Za otplatu zajmova i ostale društvene potrebe utrošeno je 8.739.416,74 kn ili 50,77% od godišnjeg plana. Ova grupa rashoda sadrži i rashode za izvlašteno građevinsko zemljište po sudskoj presudi u iznosu od 6.600.000,00 kn, rashode za otplatu zajmova, te ostale društvene potrebe u iznosu od 515.546,62 kn što je 50% od godišnjeg plana.

U razdjelu Odsjeka za društvene djelatnosti realizirano je 1.922.599,38 kn što je 38,5% od planiranih 4.994.000,00 kn. Ovaj razdjel obuhvaća sljedeće aktivnosti: *Programi u osnovnoškolskom obrazovanju* ostvarene u iznosu 216.240,38 kn, *Programi u srednješkoloskom obrazovanju* u iznosu od 49.750,00 kn, *Pomoći učenicima i studentima* u iznosu od 278.336,00 kn, *Medicinske usluge* ostvarene u iznosu od 19.574,00 kn što je samo 7,25% od planiranog, jer se rashod za turističku ambulantu fakturira tek u srpnju, *Sport* ostvaren u iznosu od 684.339,07 kn, *Rekreacija, kultura, religija* realizirane u iznosu od 260.971,44 kn i *Socijalnu zaštitu* u iznosu od 413.388,49 kn, što je 41% od planiranog iznosa.

U razdjelu Odsjeka za opće, pravne i kadrovske poslove obuhvaćene su aktivnosti *Gradskog vijeća, protokola i općih poslova* realizirane u iznosu od 336.377,76 kn i aktivnost *Mjesnih odbora*.

U razdjelu Odsjeka za komunalne poslove utrošeno je 6.099.502,78 kn što je 25,44 % od planiranih 23.977.000,00 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 427.371,34 kn od planiranih 1.700.000,00 kn, što je 25,14%.

U razdjelu Odsjeka za gospodarstvo od planiranih 980.000,00 kn realizirano je 162.824,54 kn odnosno 16,61%.

Razlika između ostvarenih prihoda i rashoda je negativna i iznosi **-2.833.886,41 kn pa je** sa prenesenim viškom prihoda iz 2014 godine u iznosu od 1.365.544,96 kn ostvaren **manjak prihoda od 1.468.341,45 kn.**

Financijski rezultat je negativan radi ne ostvarenog prihoda od poreza na dohodak na otocima koji je izmjenom zakona od 01.01.2015. prihod Državnog proračuna, a do kraja godine bit će uplaćen u proračun grada u visini ugovorenih i realiziranih projekata. Do sada su ova sredstva bila, kao stalni mjesečni prihod proračuna, izdvojena na posebnom računu u HBOR-u. Ukoliko se projekti ugovore i realiziraju prema planu planirani godišnji prihod će se ostvariti. Radi promjene provedbenih propisa u prvom dijelu godine došlo je do zastoja u korištenju sredstava. Općenito, priliv je u prvom dijelu godine usporen, a rashodi su pred turističku sezonu pojačani.

Stanje obveza na dan 30.06.15. godine je 19.049.619,48 kn, od čega su 2.711.889,64 kn nepodmirene kratkoročne obveze (knjiženi računi, obračunata plaća, porezi i ostalo), a 16.337.729,84 kn su nedospjele obveze za dugoročne kredite. Stanje obveza za kredite pojedinačno prikazano je u priloženom izvješću. Sve obveze za kredite podmirene su u rokovima dospjeća. Stanje danih jamstava iznosi **2.072.186,07 kn.** (Prilog 1.).

Radi pokrića tekuće likvidnosti povremeno je korišten okvirni kredit kod Erste banke (dozvoljeni "minus" na žiro računu). Ugovor o okvirnom kreditu sklopljen je u iznosu od 5.000.000,00 kn i koristi se do 30.12.2015 godine.

Na dan 30.06.2015. godine stanje na žiro-računima i u blagajni proračuna je 642.948,42 kn.

Tekuća rezerva proračuna na poziciji 2108.1 utrošena je u iznosu od 109.319,01 kn, a prema priloženom izvješću. (Prilog 2.)

ODSJEK ZA PRORAČUN I FINACIJE