

OBRAZLOŽENJE

GODIŠNJEG OBRAČUNA PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2011.GOD.

Prema Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 87/2008.) 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**.

Proračun Grada Krka za 2011. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća od 21. prosinca 2010. godine u iznosu od 54.820.000,00 kn i sa planiranim viškom prihoda od 1.500.000,00 kn. Prva izmjena proračuna usvojena je 15. studenog 2011. godine u iznosu od 52.826.800,00 kn i utvrđenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 918.800,78 kn.

Za Proračun Grada Krka 2011. godine značajno je sljedeće: Unatoč **visoko ostvarenom postotku ostvarenja proračuna od 101,78%** u pojedinim stavkama proračun se nije ostvario u planiranim iznosima. Ako izuzmemo prihod od kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sanaciju odlagališta Treskavac, koji je uplaćen 30.12.2011. godine u iznosu od 5.777.825,02 kn i pozitivno utjecao na financijski rezultat, dolazimo do iznosa od 47.986.736,41 kn ostvarenog proračuna, što je **89,25% od planiranog**. Pri tome je u grupi poreznih prihoda, prihod od poreza na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren u iznosu od 100%, ali je podbacio prihod od poreza na promet nekretnina, pa je ostvareno 78% od planiranog, prihod od imovine ostvaren je sa 89 % od planiranog, prihod od pristojbi ostvaren je sa 92%, od čega je nominalno najznačajniji komunalni doprinos ostvaren sa 87%.

Isto tako prihod od prodaje nefinancijske imovine - građevinskog zemljišta ostvaren je sa 56%, (prema zaključenim ugovorima uplate su stigle u 2012. godini). U dinamici ostvarivanja prihoda proračuna prisutan je zastoj gospodarske aktivnosti u IV kvartalu, u dijelu prihoda koji se mogu odgoditi (promet nekretnina, komunalni doprinos, građevinsko zemljište) što je posljedica opće recesije i nelikvidnosti ali i zastoja u novčanim tokovima koji se obično pojavljuje u vrijeme parlamentarnih izbora.

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici proračuna ostvareni su u iznosu od 53.764.561,43 kn, što predstavlja 101,78% od planiranih 52.826.000,00 kn. U odnosu na prethodnu godinu kada je uprihodovano 47.613.760,98 kn, ostvareno je 12,92% više prihoda i primitaka.

Od prihoda poslovanja ostvareno je 51.852.647,02 kn što je 104,95% od planiranog, pa je u odnosu na prethodnu godinu, kada je uprihodovano 46.559.978,94 3 kn, ostvareno je 11,37% više prihoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske, kapitalne imovine ostvareni su u iznosu od 1.911.914,41 kn, što je 56,23% od planiranog, odnosno 81,43% više od prihoda prethodne godine kada je ostvareno 1.053.782,04 kn.

Prihodi od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni.

U odnosu na 2010. godinu od poreza na dohodak za razvoj otoka ostvareno je 96,18 %. Ova sredstva u strukturi čine 5,63% ukupnog proračuna i ostvarena su u iznosu od 3.027.520,64 kn.

Smanjeni su porezni prihodi i to sa 20.960.434,76 kn u 2010. godini, na 19.461.333,55 kn u 2011. godini što je manje za 7,1 %. Pri tome su izuzeta sredstva za decentralizirane funkcije vatrogastva koja se u 2011. godini ne evidentiraju kao porezni prihodi nego kao pomoći.

U 2011. godini za 24,61% manje je nego prethodne godine ostvaren prihod od poreza na promet nekretnina što je posljedica smanjenja aktivnog prometa nekretninama, a ne promjena u načinu naplate ili poreznim stopama. Ovaj je prihod ostvaren u iznosu od 4.677.210,94 kn.

Pozitivno odstupanje od plana 2011. godine ostvareno je od prihoda od komunalne naknade i to za 212.860,74 kn odnosno 4,7% (ostvareno je 4.712.860,74 kn), dok je komunalni doprinos ostvaren u iznosu od 2.841.269,50 kn što je 12,6% manje od planiranih sredstava.

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

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 19.461.333,55 kn, čine 36,19 % od ukupnog proračuna, 92,6 % od planiranih poreznih prihoda. Porez na dohodak od nesamostalnog rada ostvaren je u gotovo 100 % iznosu. Negativna odstupanja od plana su od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti pa je ostvareno 87,2% od planiranog, zatim od poreza na dohodak od imovine, ostvareno je 85% od planiranog, te poreza na dohodak od kapitala od kojeg je ostvareno 67% od planiranog iznosa.

U grupi poreza na imovinu prihodi su ostvareni 85% od planiranog od čega je više ostvareno od porez na kuće za odmor radi povećanog broja obveznika i bolje naplate, a manje je ostvareno od poreza na promet nekretnina, 4.280.003,41 kn, što je 78,1 % od planiranog. U odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 5.677.210,94 kn u 2011. godini ostvareno je 25% manje prihoda od poreza na promet nekretnina.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 4.813.571,07 kn što je na razini prethodne godine i predstavljaju 10,3% sredstava ukupnog proračuna. Iz ove grupe prihoda najznačajniji je prihod od zakupa poslovnog prostora (3,8% proračuna) koji je ostvaren u iznosu od 1.809.868,29 kn, što je 14,8% manje nego prethodne godine kada je ostvareno 2.124.047,90 kn. Od naknada za koncesije ostvareno je ukupno 976.354,41 kn, što je 30% više nego prošle godine. Ostvareno je 1.664.760,51 kn prihoda od javnih površina što je na razini ostvarenja 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 2011. godini 1.830.551,87 kn i obračunato 115.329,75 kn zateznih kamata, a naplaćeno 1.809.868,29 kn. Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 1.222.312,95 kn. Dio nenaplaćenih potraživanja od najma odnosi se na račune izdane krajem 2011. godine koji dospjevaju u 2012. godini. Najveće potraživanje je za ugostiteljski objekt "Neptun".

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 10.627.887,84 kn što je 8,27% manje od prihoda prošle godine kada je ostvareno 11.585.423,65 kn. Iz ove skupine prihoda ostvareno je sljedeće:

Po osnovi prihoda **5720 - Komunalni doprinosi i druge naknade** (naknada za priključak na komunalnu infrastrukturu) od 2.903.526,23 ugovorenih prihoda i 1.773.254,28 kn salda iz prethodnih godina, naplaćeno je 3.460.816,70 kn. Saldo potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 1.175.443,51 kn i čini 28,82% od ukupno nenaplaćenih potraživanja.

Prihod od javnih površina 5738 – u prenesenom saldu sadržavao je 117.278,10 kn nenaplaćenih potraživanja, zaduženo je 1.649.144,36, naplaćeno je 1.664.760,51 kn pa je saldo potraživanja za javne površine 109.606,16 kn. Naplatu prihoda od javnih površina provodi Odsjek za komunalno gospodarstvo

Po osnovi prihoda **5770- Komunalne naknade** tijekom 2011. godine fakturirano je ukupno 4.541.221,62 kn, a preneseni saldo je 1.669.927,90 kn. Od ukupnog zaduženja naplaćeno je 4.712.860,74 kn. Saldo nenaplaćenog je 1.531.149,08 kn i to 750.815,07 kn duguju građani, 858.827,02 kn korisnici poslovnog prostora i 116.959,68 kn korisnici poslovnog prostora - sezanci. Uplatnice za četvrti kvartal građanima se dostavljaju u prosincu, pa je dio prihoda od komunalne naknade naplaćen u siječnju 2012.

Od boravišne pristojbe ostvareno je 844.138,04 kn. Od uplaćene boravišne pristojbe za 2011. godinu, Turistička zajednica Grada Krka na dan 31.12.2011. duguje 18.622,78 kn.

Ostali gradski prihodi u 2011. godini fakturirani su u iznosu od 145.266,66 kn, preneseni je saldo -9.220,50 kn, a naplaćeni su u iznosu od 147.471,63 kn. Saldo potraživanja je negativno i iznosi -11.492,86 kn, jer je uplaćeno 13.323,31 kn za koje još nisu zaključeni ugovori ili ispostavljeni računi.

Pomoći odnosno potpore ostvarene su u ukupnom iznosu od 16.896.365,56 kn i čine 31,42 % proračuna. Odobrene su sljedeće potpore:

- 1. Proračuni otočkih općina** doznali su 4.363.990,33 kn za redovnu djelatnost zajedničkog dječjeg vrtića i 881.100,00 kn za redovnu djelatnost JVP, a prema sporazumima u koje su uključene sve otočke općine.

2. Primorsko-goranska županija, doznačila je sljedeće potpore:

Tabela 1. Pomoći PGŽ

	ŽUPANIJA/MINISTARSTVO	BROJ UGOVORA	NAMJENA	IZNOS UGOVORA	REALIZACIJA
1.	Primorsko goranska županija	542/05/2010	Pomoć za izgradnju školske sportske dvorane –ugovor iz 2010.	376.000,00	376.000,00
2.	PGŽ - Upravni odjel za pomorstvo, promet i veze	28/07/2011	Kapitalna pomoć za održavanje pomorskog dobra – opločenje kupališta Dražica	80.000,00	80.000,00
3.	Primorsko goranska županija	20/09/2011	Pomoć za uređenje Frankopanskog kaštela	100.000,00	99.805,00
4.	PGŽ - Upravni odjel za pomorstvo, promet i veze		Pomoć za izgradnju školske sportske dvorane	1.900.000,00	1.899.991,83
5.	PGŽ - Upravni odjel za imovinu i zajedničke poslove	19/06/2011	Sufinanciranje izrade i montaže građevinske stolarije za upravnu zgradu-županijske urede	28.374,87	28.374,87
UKUPNO:				2.484.374,87	2.484.171,70

Izvor: Jedinstveni upravni odjel, Odsjek za proračun i financije

3. Državni proračun doznačio je ukupno 6.220.373,68 kn i to:

- Ministarstvo znanosti, obrazovanja i športa za djecu predškolske dobi s teškoćama koja su integrirana u redovite odgojno obrazovne skupine iznos od 11.870,60 kn.
- Ministarstvo kulture za održavanje gradskih zidina iznos od 48.000,00. Preostalih 12.000,00 kn po ugovoru b.r 16-667-11 za 2011. godinu doznačeno je u siječnju 2012. godine.
- Državna uprava za zaštitu i spašavanje iznos od 138.252,00 kn za opremu Javne vatrogasne postrojbe.
- Fond za zaštitu okoliša za sanaciju odlagališta Treskavac doznačio je ukupno 6.034.121,68 kn od čega je u 2011. godini 256.296,66 kn preneseno komunalnom društvu "Ponikve" koji provodi projekt, a 5.777.825,02 kn je preneseno u 2012. godinu.

Sve primljene pomoći i donacije su i utrošene za namjenu za koju su ugovorene. Sredstva koja su iz državnog proračuna odobrena za sanaciju odlagališta a uplaćena su 30.12.2011., prenesena su u sljedeću godinu.

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 20.000,00 kn i nisu ostvareni.

Iz priloženog **Izvešća knjige izdanih računa 2011 godine (Prilog 1)** i stanju nenaplaćenih potraživanja možemo zaključiti da je naplata prihoda bila vrlo dobra. 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 je izvršeno brisanje pravne osobe, dužnika, iz registra odlukom trgovačkog suda, kada se radi o pogrešno zaduženom, zastarjelom ili o nenaplativom potraživanju. Odnos ukupno naplaćenog prema ukupno zaduženom u 2011. godini je 104,04%, pa **saldo nenaplaćenih potraživanja 31.12.2011. godine iznosi 4.077.737,46 kn što je za 1.311.402,13 kn manje nego prethodne godine.**

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna ostvareni su u iznosu od 48.751.641,82 kn što u odnosu na planiranih 53.745.600,78 kn, čini 90,71% ostvarenih rashoda. U odnosu na 2010. godinu, kada je ostvareno 47.312.172,94 kn, rashodi su povećani za 3%. Za rashode poslovanja utrošeno je 36.410.045,25 kn, a za nabavu nefinancijske imovine 7.441.381,99 kn. Za financijsku imovinu i otplatu glavnice duga po kreditima utrošeno je 4.900.214,58 kn.

Izdaci za plaće za zaposlene u gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika sadrže 12 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj 2011. do plaće za prosinac 2011. godine. Plaća za prosinac 2011. plaćena je u 2012. godini, pa je povećala obveze.

Proračunski korisnici u 2011. godini ukupno su ostvarili 17.820.962,00 kn (2010. godine 17.809.612,00 kn) rashoda od čega je 13.648.263,00 kn (2010. godine 13.420.843,00 kn) financirano iz gradskog proračuna, a 4.324.272,00 kn (2010. godine je to bilo 4.388.769,00 kn) iz ostalih izvora.

Struktura rashoda proračuna prema namjeni i korisnicima prikazana je u tabeli 2.

Tabela 2. Struktura rashoda prema namjeni i korisnicima

RED. BR.	NAZIV RAZDJELA	PLANIRANO 2011	OSTVARENO 2011	OSTV. 4/3	UČEŠĆE OSTV.
1.	2	3.	4.	5.	6.
2.	GRADSKA UPRAVA	6.265.000,00	5.877.461,43	93,81%	12,0%
3.	NARODNA KNJIŽNICA	556.500,00	504.052,99	90,58%	1,0%
4.	CENTAR ZA KULTURU	705.000,00	705.000,00	100,0%	1,5%
5.	DJEČJI VRTIĆ	8.629.920,00	8.088.361,21	93,72%	16,6%
6.	JAVNA VATROGASNA POSTROJ. I VATROG. ZAJEDNICA	4.800.900,00	4.590.849,36	95,62%	9,4%
7.	OSTALE DRUŠTVENE POTREBE I FINANCIRANJE	3.905.000,00	3.552.518,18	90,97%	7,3%
8.	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	5.585.000,00	5.166.022,77	92,50%	10,6%
9.	OPĆI PRAVNI I KADROVSKI POS.	715.000,00	590.331,78	82,56%	1,2%
10.	KOMUNALNI POSLOVI	17.918.280,78	15.273.436,47	85,24%	31,3%
11.	PROSTORNO PLANIRANJE I ZAŠTITA OKOLIŠA	4.010.000,00	3.938.504,66	98,22%	8,1%
12.	GOSPODARSTVO	655.000,00	465.102,97	71,01%	1,0%
13.	UKUPNI RASHODI	53.745.600,78	48.751.641,82	90,71%	100,00%

Izvor: Odsjek za proračun i financije

Tabela 2. prikazuje strukturu rashoda prema korisnicima. Na gradske ustanove - proračunske korisnike utrošeno je 28,5% proračuna odnosno 13.888.263,56 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 vlastitom 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 čija je redovna djelatnost financirana uglavnom iz državnog proračuna, na način da su ta sredstva uplaćena 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.

U priloženom izvještaju "*Prihodi i rashodi proračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.-31.12.2011.*" prikazan je ostvareni konsolidirani financijski rezultat za 2011. godinu (Prilog 2).

U posebnom dijelu proračuna izdaci su raspoređeni po pozicijama. Ovakva podjela omogućava detaljan uvid u ostvarene izdatke prema namjenama i korisnicima, pa ih nije potrebno posebno obrazlagati.

U izvršenju rashoda proračuna za 2011. godinu pojavljuju se značajnija odstupanja od planiranih iznosa – više utrošeno za *Program 0105 Financiranja* na kontu 343 – Ostali financijski rashodi više je potrošeno 12,73 % od planiranog i to za bankarske usluge i naknade (planirano 130.000,00 potrošeno 146.550,30 kn i u Odsjeku komunalnog gospodarstva za *Projekt K010816 Zaštita okoliša, na poz. 3150 Sanacija deponije Treskavac* sredstva uplaćena od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost u iznosu od 256.296,66, prenesena su temeljem ugovora društvu *Ponikve d.o.o. Radi se o namjenskim sredstvima pomoći i kao takva mogu biti realizirana u višim iznosima od planiranog.*

U priloženom "*Izvještaju 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 3.)

BILANCA

Stanje imovine 31.12.2010. godine je bilo 187.357.987,90 kn, a 31.12.2011. je 203.899.573,26 kn, što je povećanje za 8,8%, od čega je nefinancijska dugotrajna imovina 117.709.826,23 kn, a financijska 86.189.747,03 kn.

Imovinu su povećala ulaganja u razne objekte komunalne infrastrukture i udjeli u vlasništvu komunalnih poduzeća.

Obzirom da je prema nalazu Državne revizije za 2010. godinu u imovini grada propušteno uknjižiti imovinu – opremu javne rasvjete, koju je Hrvatska elektrodistribucija (HEP) temeljem zakona još 1993. godine prenjela Gradu Krku, već je u imovini uknjiženo

ulaganje u javnu rasvjetu od 1994. godine, obavljena je nova cjelovita procjena imovine – javne rasvjete i na temelju stručnog elaborata procjene i Odluke Gradonačelnika uknjižena vrijednost ove imovine. Ona na dan 01.01.2011. iznosi 13.168.213,50 kn.

Grad kontinuirano evidentira imovinu i vanbiločno u novom registru imovine u namjeri da poboljša upravljanje imovinom kako onom u svom vlasništvu tako i imovinom koju samo koristi. Najviše poteškoća ima u području utvrđivanja vlasništva nad građevinskim zemljištem.

Udio u vlasništvu komunalnog poduzeća "Ponikve" uplaćen je u 2011. godini u iznosu od 4.251.752,31 kn i bit će upisan tek nakon provedene izmjene temeljnog kapitala o čemu se vodi posebna evidencija. Ovom će se iznosu kod upisa promjene udjela u vlasništvu dodati i ulaganja koja su izvršena kao kapitalne pomoći u razdoblju od zadnje promjene upisa do kraja 2010. godine.

Financijska imovina se sastoji od danih zajmova 227.627,76 kn, udjela u glavnici 70.923.941,42 kn, novčanih sredstava u iznosu od 6.995.623,17 kn, potraživanja u iznosu od 6.417.027,81 kn za prihode poslovanja, potraživanja u iznosu od 260.455,43 kn od prodaje nefinancijske imovine, nedospjelih potraživanja od prodaje stanova, zemljišta i komunalnog doprinosa (plaćanje u ratama) u iznosu od 1.280.258,57 kn, potraživanja za viškove prihoda proračunskih korisnika, predujmove i više plaćene doprinose u iznosu od 2.514,78 kn i depozita u iznosu od 84.813,87 kn.

POPIS IMOVINE (nefinancijska dugotrajna imovina)

Prema popisu imovine stanje imovine na dan 31.12.2011. godine iznosi 117.709.826,23 kn i sastoji se od iznosa navedenih u tabeli 3.

Tabela 3. Stanje nefinancijske dugotrajne imovine

Red . broj	POPIS IMOVINE	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST
1	Popis osnovnih sredstava	131.122.773,84	22.995.243,08	108.127.530,76
2	Popis posl.prostora	7.442.666,48	1.846.974,91	5.595.691,57
3	Popis stanova	1.453.475,85	222.178,49	1.231.297,36
4	Popis nemat.imovine	8.814.654,13	6.824.003,26	1.990.650,87
5	Popis građevinskih zemljišta	764.655,67	0	764.655,67
	UKUPNO 1-5	149.598.225,97	31.888.399,74	117.709.826,23
5	Sitni inventar	86.236,46	86.236,46	-
6	Obj.u izgrad.–već su na popisu	(4.555.292,69)	0	(4.555.292,69)
	UKUPNO:	149.684.462,43	31.974.636,20	117.709.826,23

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. Prema knjigovodstvenoj vrijednosti isknjižen je poslovni prostor Obala Hrvatske mornarice br 3, koji je temeljem rješenja Ureda državne uprave u PGŽ, Službe za prostorno uređenje, zaštitu okoliša, graditeljstvo i imovinsko-pravne poslove vraćen bivšim

vlasnicima, kojima je bio nacionaliziran. U bilanci su evidentirana ona građevinska zemljišta u vlasništvu Grada Krka koja su kupljena od 01.01.1994.

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 75.890,52 kn.

FINANCIJSKI REZULTAT

Preneseni višak prihoda iz 2010. godine iznosi 918.800,78 kn, razlika između prihoda i rashoda proračuna 2011. godine je pozitivna i iznosi 5.012.919,61 kn. **Višak prihoda za 2011. godinu iznosi 5.931.720,39 kn.** Od ovog iznosa 5.777.825,02 kn su sredstva Fonda za zaštitu okoliša I energetske učinkovitost.

NOVČANA SREDSTVA

Ukupno stanje žiro računa je 6.995.623,17 kn. Novčana sredstva vode se na sljedećim računima:

- redovnom računu proračuna u iznosu od 6.097.810,24 kn
- računu posebnih namjena otvorenog kod HBOR-a u iznosu od 827.039,11 kn
- računu za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 70.773,82 kn .

Sredstva iz blagajne uplaćena su na žiro račun.

Račun za posebne namjene otvoren je kod Hypo Alpe Adria Bank radi financiranja Programa Poduzetnik II, na kojem je za potrebe depozita po ugovoru izdvojeno 481.250,00 kn, vraćeno je 421.695,03 kn pa je stanje depozita 59.554,97 kn. Depozit u iznosu 576.250,00 kn bio je izdvojen i na računu Riječke banke koja je sudjelovala u ostvarenju ovog programa. Vraćeno je 553.505,88 kn, pa je stanje ovog depozita 22.744,12 kn.

Sredstva na žiro računu i u blagajni u iznosu 6.995.623,17 kn sastoje se od

+ prihodi	53.764.561,43
- rashodi	48.751.641,82
+ višak prihoda	918.800,78
+ obveze iz 2011.	1.064.378,95
- predujmovi i potr. pror.koris.	476,17
= stanje žiro računa	6.995.623,17 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 975.200,91 kn stanje depozita je 82.299,09 kn.

Potraživanja za dane zajmove za poticaj cvjećarstva i maslinarstva 31.12.2011. godine iznose od 227.626,76 kn od čega se 184.186,33 kn odnosi na program ZOOB za maslinarstvo, a 43.440,43 kn na cvjećarstvo.

U knjizi izdanih računa OR zaduženo je 25524 računa u iznosu od 32.217.790,15 kn za prihode koje prati jedinica lokalne uprave i samouprave. Zaduženo je 714 računa u iznosu od 125070,67 kn u knjizi računa ST (stambena) i za kamate 68.449,51 kn. U iznos ukupnog zaduženja po knjizi računa uključena su i sva storna koja se odnose na ranija razdoblja, a obavljena su tijekom 2011. godine (storna početnog stanja).

Prema izvještaju Porezne uprave saldo potraživanja za posebne porezne prihode grada koje obrađuje Porezna uprava iznose 2.612.938,10 kn. Saldo potraživanja za gradske prihode je 4.077.737,46 kn. Potraživanja za zajedničke prihode državnog proračuna i jedinice lokalne samouprave za koje analitiku vodi gradska uprava (spomenička renta po m² I zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države) iznosi 30.248,71 kn.

Potraživanja za predujmove i ostala potraživanja su 2.279,05 kn.

Dionice i udjeli u glavnici iznose 70.923.941,00 kn.

Udjeli u glavnici Ponikve d.o.o sastoje se od upisanog udjela u iznosu od 56.188.900,00 kn i neupisanog a uplaćenog u 2010. I 2011. godini u iznosu od 8.771.841,42 kn.

Za razdoblje od zadnjeg upisa do kraja 2009. godine ova se ulaganja evidentiraju u pomoćnim evidencijama.

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 i dionice Erste banke iznose 15.100,00 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 31.12.2011. iznose 2.617.930,02 kn.

ŠIFRA	NAZIV PRIHODA	SALDO POTRAŽIVANJA 31.12.2011.
1708 -	Porez na potrošnju	236.107,97
1716 -	Porez na kuće za odmor	1.258.805,91
1724 -	Porez na reklame	12.925,09
1732 -	Porez na tvrtku odnosno naziv	1.105.097,01
1740 -	Porez na korištenje javnih površ.	2,12
UKUPNO:		2.612.938,10 kn

OBVEZE

Na dan 31.12.2011. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 340.328,18 kn, obveza za plaću je 256.047,69 kn i za doprinose 116,67 kn, a za ostale obveze 467.886,41 kn. Primljeno je 3424 računa u 2011. godini, u ukupnom iznosu od 30.343.487,32 kn, sa uključenim stornima.

Dugoročne obveze, za zajmove, iznose 16.005.019,50 kn.

Grad Krk je podmirio sve kreditne obveze preuzete ugovorima. 31.12.2011. provedena je revalorizacija duga radi tečajnih razlika. U prilogu je *Izvod iz knjige javnog duga za 2011. godinu*, sa podacima o stanju duga za glavnice, plaćenju kamati i provedenoj revalorizaciji (Prilog 4).

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 3.859.898,17 kn.

Uz suglasnost Gradskog vijeća izdano je jamstvo Vecla d.o.o za obavljanje komunalnih i lučkih djelatnosti, za kredit u iznosu od 380.000,00 kn prema ugovoru o kreditu Erste&Steiermarkische Banke d.d. od 22.11.2007. godine za nabavku stroja za čišćenje javne površine. Kredit je u cijelosti otplaćen u 2011. godini.

Stanje aktivnih jamstava 31.12.2011. je 3.859.898,17 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Ostale tekuće donacije - tekuća rezerva proračuna planirana je u iznosu od 150.000,00 kn i utrošena je u iznosu od 142.344,20 kn.

Krku, 31. ožujka 2012. godine

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

GRADONAČELNIK JE NA SJEDNICI KOLEGIJA 30.04.2012. GODINE RAZMOTRIO I USVOJIO PRIJEDLOG GODIŠNJEG OBRAČUNA PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2011. GODINU, TE GA PODNOSI GRADSKOM VIJEĆU NA USVAJANJE.