



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA  
GRAD CRIKVENICA  
Gradonačelnik

KLASA: 400-01/16-01/50  
UR. BROJ: 2107/01-05/1-16-3  
Crikvenica, 29. ožujka 2016.

**GRAD CRIKVENICA**  
**- Gradsko vijeće -**

**Predmet: Prijedlog Godišnjeg izvještaja o izvršenju  
Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu**

## **1. UVOD**

Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15), odredbom članka 110. utvrđena je obveza Upravnog odjela za financije, turizam i gospodarstvo jedinice lokalne samouprave o podnošenju godišnjeg izvještaja proračuna za proteklu godinu gradonačelniku do 01. svibnja tekuće godine, a gradonačelnik je obvezan podnijeti godišnji izvještaj o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu, najkasnije do 01. lipnja tekuće godine.

Člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N. novine 24/2013.) propisan je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinica lokalne samouprave.

Godišnji izvještaj lokalne samouprave sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U skladu s ovom zakonskom obvezom, sačinjen je Godišnji izvještaj Grada Crikvenice za 2015. godinu.

Opći dio proračuna, tj. račun prihoda i rashoda i Račun financiranja, te posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji priloženi su godišnjem izvještaju i njegov su sastavni dio.

## **2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA**

Tijekom 2015. godine financiranje gradskih potreba odvijalo se na osnovi Odluke o izvršavanju proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu objavljene u Službenim novinama Županije primorsko-goranske broj 39/14., 08/15. i 11/15.

Proračun Grada Crikvenice donesen je na sjednici održanoj 18. prosinca 2014. godine kada je utvrđena visina javnih rashoda i izdataka u iznosu **91.949.797,00 kn** („Sl. novine PGŽ“ 39/14), I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Crikvenice za 2015. donijete su 30. srpnja 2015. godine („Sl. novine GC“ 8/15.) i njima su utvrđeni rashodi u iznosu **109.305.088,57 kuna**. II. Izmjene i dopune Proračuna Grada Crikvenice za 2015. donijete su 18. prosinca 2015. godine („Sl. novine GC“ 11/15.) i njima su utvrđeni rashodi u iznosu **90.112.979,84 kuna**.

Kao sastavni dio godišnjeg izvještaja pod točkom 6. navedeno je obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka koje dajemo u nastavku.

U razdoblju od 01.01.- 31.12.2015. godine realizirano je:

UKUPNI KONSOLIDIRANI PRIHODI/PRIMICI	78.183.654,77 kn
UKUPNI KONSOLIDIRANI RASHODI/IZDACI	66.276.308,09 kn
KONSOLIDIRANI VIŠAK	11.907.346,68 kn

Konsolidirani ukupni prihodi/primici s korisnicima uključenim u riznicu ostvareni su u iznosu od 78.183.654,77 kuna, a konsolidirani ukupni rashodi/izdaci s korisnicima uključenim u riznicu ostvareni su u iznosu od 66.276.308,09 kuna, te konsolidirani višak proračuna za 2015. godinu iznosi 11.907.346,68 kuna.

S prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 2.335.289,17 **konsolidirani kumulativni višak na nivou grupe iznosi 14.242.635,85 kuna.**

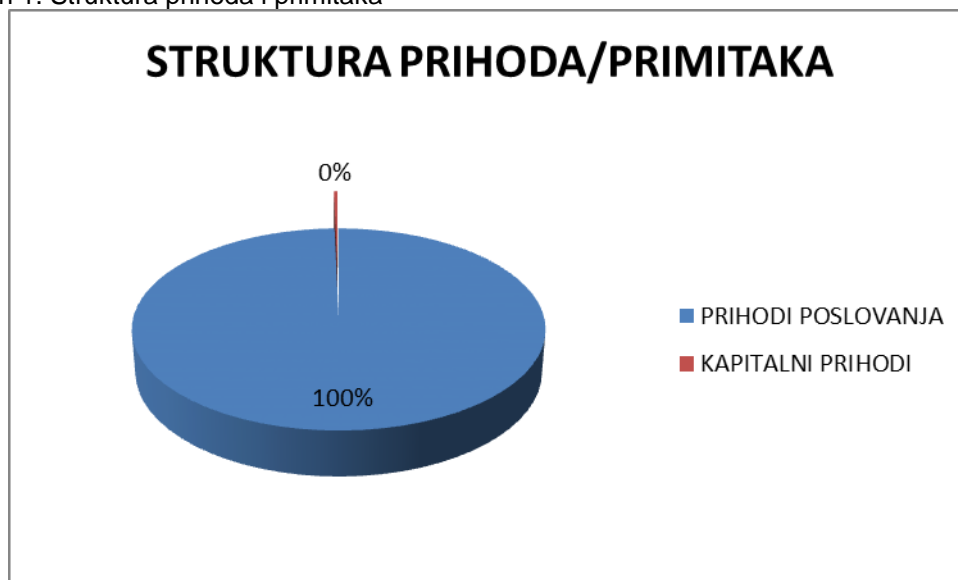
### **2.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA/PRIMITAKA**

Realizacija prihoda/primitaka Grada u odnosu na razdoblje prošle godine manja je za 3%, a ostvarenje godišnjeg plana iznosi 89%.

Prihode čine prihodi poslovanja koji su ostvareni u iznosu od 77.910.216,03 kuna i „kapitalni prihodi“ u iznosu od 273.438,74 kuna.

Konsolidirani prihodi ostvareni su u iznosu od 78.183.654,77 kuna.

Grafikon 1. Struktura prihoda i primitaka



Udio kapitalnih prihoda je neznatan, tako da se gotovo svi prihodi odnose na prihode poslovanja.

### 2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja Grada Crikvenice u razdoblju od 01.01.-31.12.2015. godine ostvareni su u iznosu od 74.931.887,18 ili 11% ispod plana, a 3% manje nego prethodne godine.

Konsolidirani poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 78.183.654,77 kuna.

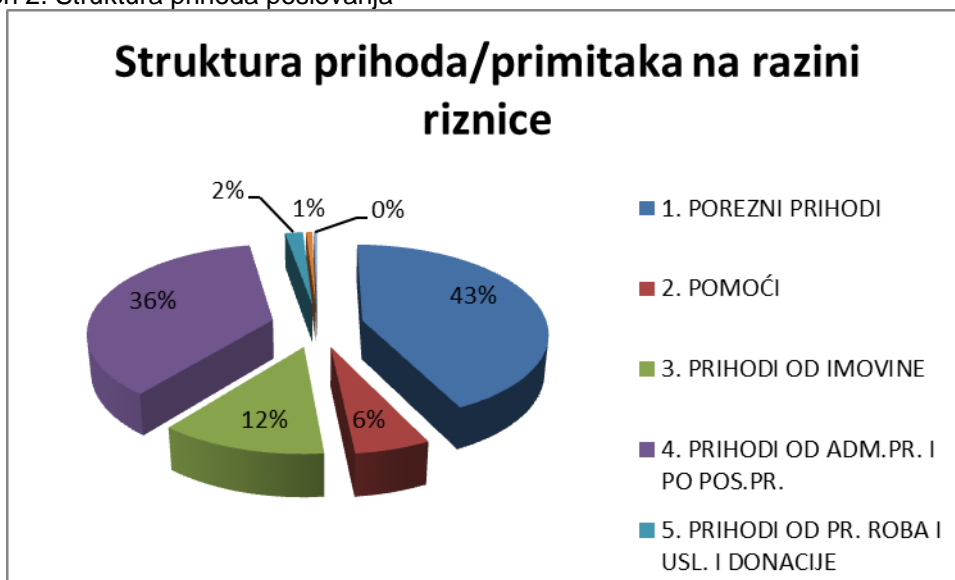
Prihodi poslovanja ostvareni su kako slijedi:

Tabela 1.

<b>KONSOLIDIRANO</b>	<b>Plan 2015.</b>	<b>Izvršenje 2015.</b>	<b>Indeks</b>
1. POREZNI PRIHODI	34.940.000,00	33.414.023,14	95,6%
2. POMOĆI	7.820.420,50	4.406.805,30	56,3%
3. PRIHODI OD IMOVINE	10.218.000,00	9.688.090,91	94,8%
4. PRIHODI OD ADM.PR. I PO POS.PR.	27.571.598,40	28.490.052,64	103,3%
5. PRIHODI OD PR. ROBA I USL. I DONACIJE	781.750,00	1.418.274,11	181,4%
6. KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI	802.956,50	492.969,93	61,4%
7. KAPITALNI PRIHODI	5.641.100,00	273.438,74	4,8%
8. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	#DIV/0!
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>87.775.825,40</b>	<b>78.183.654,77</b>	<b>89,1%</b>

Poslovni prihodi ostvareni su s 95% što ukazuje na realno planiranje. Podbacili su planirani prihodi od pomoći, a iste su se odnosile na planirane pomoći od institucija i tijela EU i iz proračuna, kao i kapitalni prihodi od prodaje imovine koji nisu realizirani.

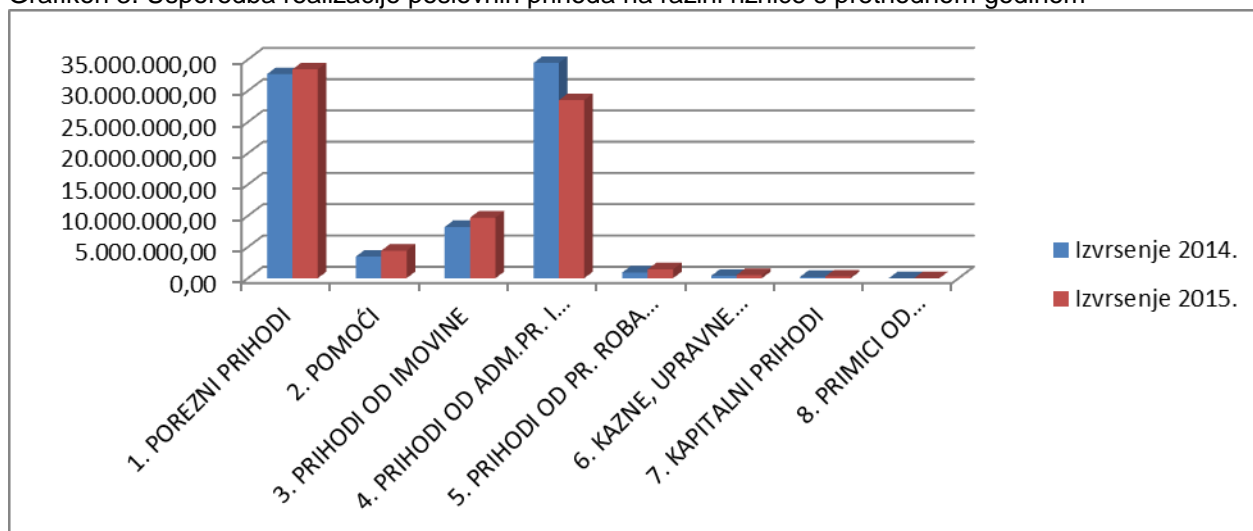
Grafikon 2. Struktura prihoda poslovanja



U prihodima poslovanja najveće učešće imaju prihodi od poreza s udjelom od 44%, zatim prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima 36 %, s 12% sudjeluju prihodi od imovine, a pomoći sa 6%.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi od poreza veći su za 2%, pomoći za 27%, prihodi od imovine za 18%, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima manji su za 17%, dok su prihodi od prodaje proizvoda i usluga za 54% veći, a prihodi od kazni porasli su za 33%.

Grafikon 3. Usporedba realizacije poslovnih prihoda na razini riznice s prethodnom godinom



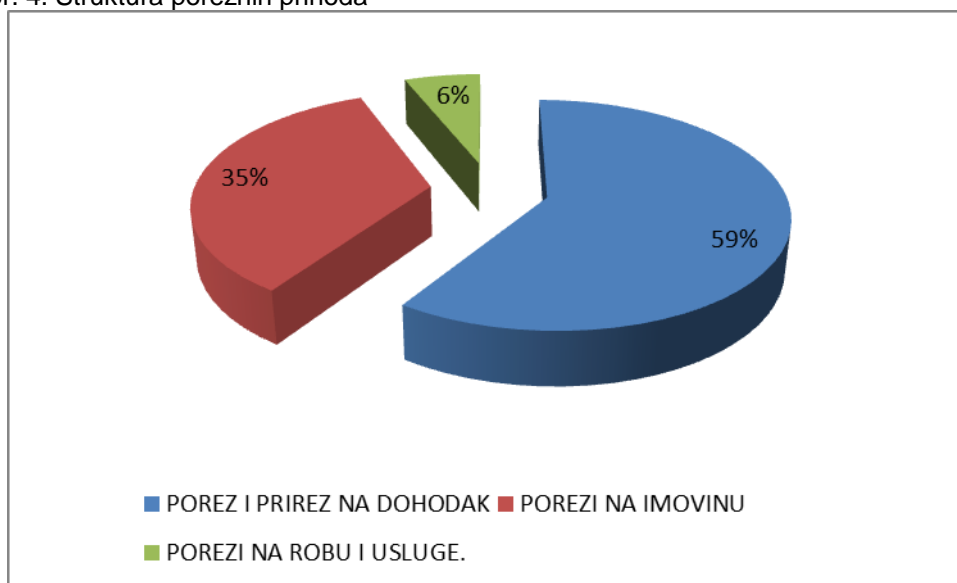
**Prihodi od poreza** ostvareni su za 2% više nego u istom periodu protekle godine na što je najviše utjecaja imalo smanjenje poreza i prireza na dohodak od 11% i povećanje poreza na promet nekretnina 48%. Prihod od poreza na robu i usluge veći je za 16%, dok je porez na imovinu ostvaren 33% više nego prethodne godine.

Realizacija poreznih prihoda dana je u sljedećoj tabeli, a struktura u grafikonu br. 4.

Tabela br. 2

Vrsta prihoda	PLAN	IZVRŠENJE	indeks
POREZ I PRIREZ NA DOHODAK	20.140.000	19.843.140	59,4%
POREZI NA IMOVINU	12.600.000	11.530.525	34,5%
POREZI NA ROBU I USLUGE.	2.200.000	2.040.358	6,1%
<b>UKUPNO</b>	<b>34.940.000</b>	<b>33.414.023</b>	<b>100,0%</b>

Grafikon br. 4. Struktura poreznih prihoda



U poreznim приходima evidentirani su zajednički porezni prihodi (porez na dohodak i porez na promet nekretnina) i vlastiti porezni prihodi.

U 2015. godini zbog zakonskih izmjena u raspodjeli poreza i prireza na dohodak, te poreza na promet nekretnina došlo je do značajnijedg odstupanja u odnosu na prošlu godinu. Prihod od poreza i prireza na dohodak i dalje je najznačajniji porezni prihod i sudjeluje sa 59 %, slijede ga porezi na imovinu s 35 %, dok prihodi od poreza na promet tj. prihod od poreza na potrošnju čini svega 6%. U 2015. godini ostvarenje je za 2% veće nego prethodne godine.

Naplatu i evidenciju zajedničkih i gradskih poreznih prihoda obavlja porezna uprava, te prema istim podacima potraživanje za gradske poreze u kome je sadržana i zatezna kamata do 31.12.2015. iznosi 5.931.749,27 kuna što je u odnosu na prethodnu godinu više za 4% nego prethodne godine

Usporedba potraživanja s prethodnom godinom dana je u sljedećoj tabeli:

Tabela br.3.

R.BR.	POREZ	SALDO 31.12.2014.	SALDO 31.12.2015.	INDEKS
1	POREZ NA POTROŠNJU	778.889	769.721	99
2	POREZ NA TVRTKU	1.221.957	1.199.730	98
3	POREZ NA KUĆE ZA ODMOR	3.709.730	3.953.848	107
4	POREZ NA REKLAME	-3.091	8.449	-273
5	<b>UKUPNO</b>	<b>5.707.485</b>	<b>5.931.749</b>	104

Najveći dio potraživanja za gradske poreze čine potraživanja po osnovu poreza na kuće za odmor, čak 67%.

**Porez na kuće za odmor** u u 2015. razrezan je u iznosu 3.755.606 odnosno 0,03% manje u odnosu na prethodnu godinu. Razrez se odnosi na 5446 kuća za odmor (4% manje u odnosu na prethodnu godinu) korisne površine 269.448,12 m<sup>2</sup>. U 2015. naplaćeno je 3.680.730 kune ili 2% manje od razreza.

**Porez na tvrtku** u 2015. godini razrezan je u iznosu od 564.775 kuna ili 6% više od prošlogodišnjeg razreza. Utvrđeno je 1.038 obveznika što je 28 obveznika više nego prošle godine. U odnosu na razrezani porez naplaćeno je 480.012. ili 15% manje od razreza.

**Porez na potrošnju**, ostvareni prihod je 24% veći od prošlogodišnjeg.

Potraživanje po osnovu **poreza na reklame** odnosi se na zaostala potraživanja iz prethodnih godina, prethodne godine saldo je prema dostavljenim pdacima Porezne uprave bio u pretplati. Stanje duga na 31.12.15. je 8.449,00 kna. Porezna uprava nastoji naplatiti ono što je realno moguće.

**Pomoći** su ostvarene u iznosu od 4.406.805,30 kuna, odnosno 44% manje od planiranog godišnjeg iznosa i 27% više od prošlogodišnjih.

Tekuće pomoći Grada odnose se na tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu 270.000,50 kuna za održavanje pomorskog dobra, 7.800,00 kn za izbore vijeća nacionalnih manjina i 42.750,00 za ogrjev.

Ostvarene su tekuće pomoći proračunskih korisnika koji su uključeni u konsolidirani plan proračuna i to tekuće pomoći od institucija i tijela EU 1.656.kn korisnika Dječjeg vrtića.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu 500.000,00 kn odnose se na uređenje objekta Stare škole.

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna u iznosu 25.000,00 kn odnose se na studiju izvodljivosti za dvoranu OŠ Zvonka Cara.

Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korskrika državnog proračuna u iznosu 258.569,30 kuna odnose se na program energetske učinkovitosti 258.569,30 kuna.

Tekuće pomoći izravnjanja ostvarene su u iznosu 2.501.410,00 kuna tekućih pomoći za decentralizirane funkcije za osnovne škole i vatrogastvo.

Kapitalne pomoći izravnjanja iznose 323.023,00 kuna i odnose se na ulaganja u osnovno školstvo

**Prihodi od imovine** ostvareni su u 95% od plana. Prihodi od financijske imovine su realizirani 72% od plana, a prihodi od nefinancijske imovine 95% planiranog iznosa.

**Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima** ostvareni su 3% iznad plana, a 17% manje u odnosu na prihod prethodne godine

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su za 6% iznad plana u okviru kojih su realizirani prihodi od sufinanciranja cijene usluge za 9% više od plana, naknada za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište za 233% no to u nominalnom iznosu iznosi 20.415 kuna.

**Potraživanja za boravišnu pristojbu** iz prijašnjih godina nema. Potraživanja za boravišnu pristojbu iznose 12.023,38 kuna. Turistička zajednica platila je potraživanja po sporazumu iz 2010. godine.

Potraživanja iz prethodnih godina odnose se na:

Tabela br.4.

TZ	SALDO 31.12.2014.	SALDO 31.12.2015.
DRAMALJ	37.482,06	0,00
SELCE	189.182,17	0,00
JADRANOVO	25.664,45	0,00
CRIKVENICA	196.171,32	0,00
TZ GRADA CRIKVENICE	80.278,54	12.023,38
<b>UKUPNO</b>	<b>528.778,54</b>	<b>12.023,38</b>

Stanje potraživanja odnosi se na nedospjelu obvezu za prosinac 2015. godine

2015. godine naplaćeno je 2.065.495 kuna, što je 17% više od prošle godine. Navednim iznosom podmirene su tekuće obveze i obveze turističkih zajednica iz prethodnih godina.

**Prihod od komunalne naknade** realiziran je za 30% manje u odnosu na isti period prethodne godine. U 2014. godini knjižen je prihod komunalne naknade za pretvaranja u udjele u trgovačkom društvu u iznosu 5.521.700,00 kn pa je uzevši isto u obzir prihod ove godine u odnosu na prethodnu gotovo identičan.

**Prihod od komunalnog doprinosa** ostvaren je na 7% iznad plana, i 8% manje od prošlogodišnjeg, a velikim je dijelom uprihodovan po postupcima legalizacije objekata.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe, pruženih usluga i prihodi od donacija** ostvareni su sa 54% više. Prihodi od prodaje robe iznose 2.067 kuna i odnose se na prihode od prodaje suvenira Muzeja. Na prihodima od pruženih usluga uprihodovano je 358.549,71 kuna prihoda Grada, a 167.960,50 kuna iznose prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika i to korisnika Dječjeg vrtića 105.325,00 kuna i Centra za kulturu 50.000,00 kuna, Javne vatrogasne postrojbe 12.635,50.

U **prihodima od donacija** evidentirane su tekuće donacije od fizičkih osoba u iznosu 200,00 kn, tekuće donacije od trgovačkih društava u iznosu 63.000,0 kn od kojih se 56.000,00 kuna odnosi na Grad Crikvenicu ( 10.000,00 kn odnosi na donacije od trgovačkih društava za obilježavanje Dana domovinske zahvalnosti, 46.000,00 za programe: "Zeleni poduzetnik" ), a 7.000,00 kuna odnosi se na Dječji vrtić.

Tekuće donacije od ostalih subjekata izvan opće države u iznosu 145.170,00 kn sastoje se od donacija Centru za kulturu u iznosu 12.950,00 kuna i Javnoj vatrogasnoj postrojbi 132.220,00 kuna.

Također je evidentirana kapitalna donacija od trgovačkog društva za izradu prostornog plana.

Kapitalne donacije realizirane su u iznosu 681.326,90 kuna od kojih se 667.357,00 kuna odnosi na Grad Crikvenicu (darovana zemljišta od fizičkih osoba u iznosu 121.257,00 kuna i trgovačkih društava u iznosu 546.100,00 kuna, koja imaju protustavku u rashodima) te 13.969,90 kuna za Gradsku knjižnicu za darovane knjige od fizičkih osoba).

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su s 492.969,93 kuna, a realizirani su 39% manje od plana i 33% više od prošle godine, a čine ga prihodi od naplaćenih kazni, troškova prisilne naplate i ostali prihodi.

## **2.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (KAPITALNI PRIHODI)**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u 4% od plana , a 22% su veći od prošlogodišnjih. Odnose se na prihode od prodaje zemljišta i stanova sa stanarskim pravom. U ovoj godini nije se realizirala planirana prodaja zemljišta niti poslovnog prostora.

Prihod Grada se sastoji od prihoda od prodaje zemljišta u iznosu od 121.250,00 kuna, prihoda od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 131.088,74 kuna i prihode Dječjeg vrtića za prodaju osobnog automobila u iznosu 21.000,00 kn. Ukupno konsolidirani kapitalni prihodi za sve korisnike u riznici iznose 273.438,74 kuna.

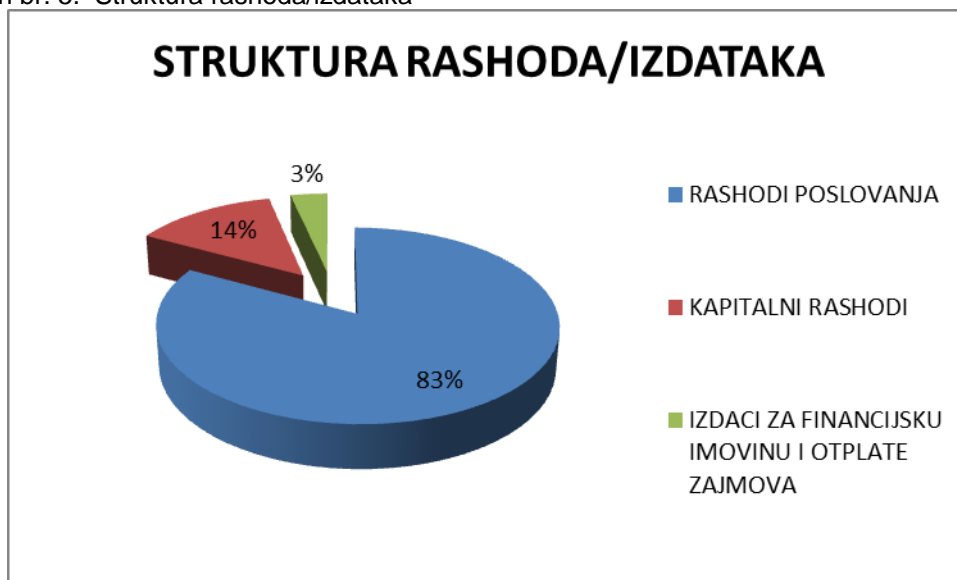


## 2.4. OBRAZLOŽENJE RASHODA/IZDATAKA (EKONOMSKA KLASIFIKACIJA)

**Rashodi/izdaci** Grada Crikvenice, u kojima su uključeni i rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz rashoda Grada u 2015. godini iznosili su 63.040.189,51 kn i manji su za 5% od rashoda/izdataka u istom razdoblju prethodne godine, a u odnosu na plan ostvareni su 73%.

Konsolidirani ukupni rashodi/izdaci iznosili su 66.276.308,09 kuna. Rashodi grada iskazani u izvješću FINE razina 22 razlikuju se za 970.611,08 kuna za koliko su veći rashodi po nastanku događaja od rashoda, a budući da su u izvješću FINE rashodi proračunskih korisnika iskazani po novčanom načelu.

Grafikon br. 5. Struktura rashoda/izdataka



Poslovni rashodi čine 83 %, kapitalni 14%, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 3% ukupnih rashoda /izdataka.

### 2.4.1. RASHODI POSLOVANJA

**Rashodi poslovanja** Grada Crikvenice u kojima su uključeni i rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz rashoda Grada u 2015. godini iznosili su 52.046.049,84 kn i 1% su veći od prethodne godine, a u odnosu na plan ostvareni su s 89%.

Konsolidirani rashodi poslovanja iznose 54.978.143,29 kuna.

Rashodi poslovanja ostvareni su kako slijedi:

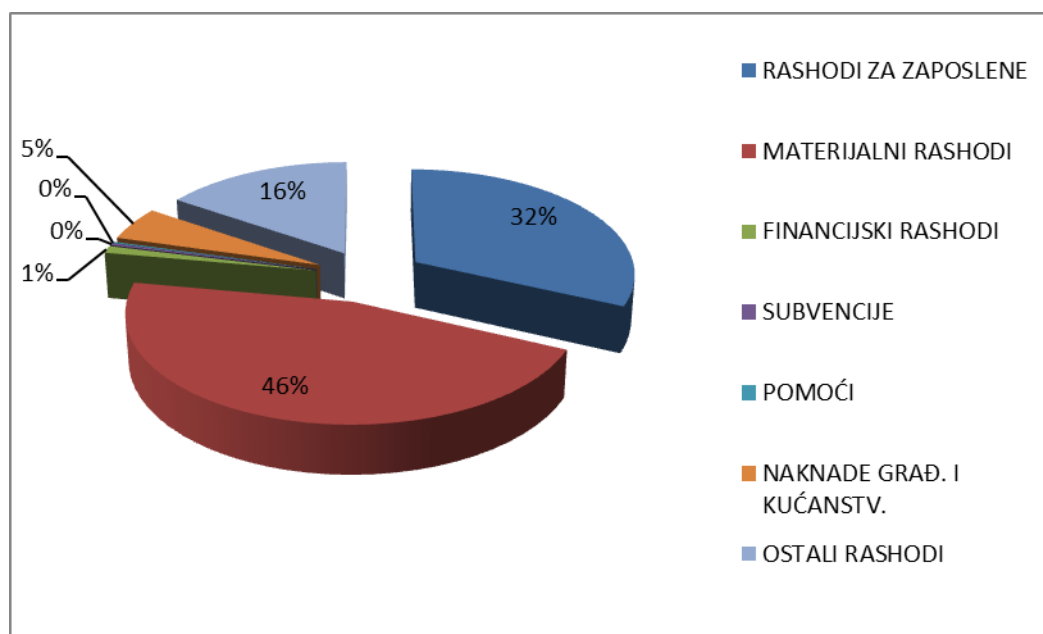
Tabela br.5.

Vrsta prihoda	Plan 2015.	Izvršenje 2015	% izvršenja
RASHODI ZA ZAPOSLENE	19.160.256,01	17.507.009,71	91,37%
MATERIJALNI RASHODI	28.311.884,16	25.270.147,61	89,26%
FINANCIJSKI RASHODI	751.466,00	593.982,94	79,04%
SUBVENCIJE	185.000,00	179.902,50	97,24%
POMOĆI	394.000,00	98.232,75	24,93%
NAKNADE GRAĐ. I KUĆANSTV.	3.272.750,00	2.812.305,16	85,93%
OSTALI RASHODI	8.927.205,00	8.516.562,62	95,40%
<b>UKUPNO</b>	<b>61.002.561,17</b>	<b>54.978.143,29</b>	<b>90,12%</b>

Iz tabele je vidljivo da su svi poslovni rashodi ostvareni unutar planiranih veličina.

Struktura poslovnih rashoda dana je u sljedećem grafikonu:

Grafikon br. 6. Struktura poslovnih rashoda



Najveće učešće u poslovnim rashodima imaju materijalni rashodi (46 %), rashodi za zaposlene (32%). Ostali rashodi čine 16 %, naknade građanima i kućanstvima čine 5 % poslovnih rashoda, a financijski rashodi su svega 1 %.

## 2.4.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2015. godini **kapitalni rashodi** Grada u kojima su uključeni i rashodi proračunskih korisnika koji se financiraju iz rashoda Grada iznosili su 8.690.973,29 kuna i veći su za 59% u odnosu na kapitalne rashode u prethodnoj godini. Kapitalni rashodi izvršeni su s 33% planom predviđenih.

Konsolidirani kapitalni rashodi iznose 8.994.998,42 kuna

## 2.4.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE

**Izdaci za otplatu primljenih zajmova** iznosili su 2.303.166,38 kn i na razini su planiranih, a 75% manji od prošlogodišnjih. Dio razlike u realizaciji odnosi se na knjižene udjele u trgovačkom društvu u 2014. godini u iznosu 5.521.700,00 kuna. Grad Crikvenica u potpunosti je otplatio kredit za programme iz 2008. i 2009. godine. Preostaje za otplatu kredit iz 2011. godine.

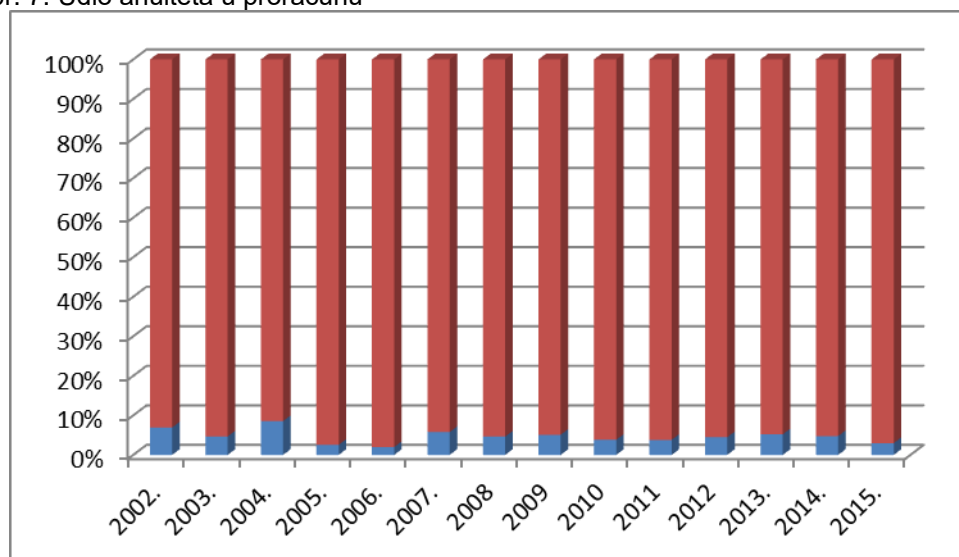
Proračunski korisnici nemaju ovih izdataka.

Grad Crikvenica uredno otplaćuje svoje kreditne obveze.

Tabela br.6.

Godina	plaćeni anuiteti (kn)	ostvareni proračun (kn)	Udio anuiteta u proračunu
2002.	3.504.862,00	47.140.973,00	7,43%
2003.	2.373.342,00	48.419.749,00	4,90%
2004.	4.805.824,00	51.329.316,00	9,36%
2005.	1.495.742,00	57.441.358,00	2,60%
2006.	1.461.114,00	71.891.488,00	2,03%
2007.	3.993.880,00	65.098.783,00	6,14%
2008.	3.931.877,00	80.840.170,00	4,86%
2009.	5.207.642,00	97.115.443,00	5,36%
2010.	2.467.037,00	62.035.997,00	3,98%
2011.	3.036.541,00	76.535.724,00	3,97%
2012.	3.810.190,00	81.395.851,00	4,68%
2013.	3.832.818,21	69.809.513,08	5,49%
2014.	3.863.169,11	76.899.776,92	5,02%
2015.	2.303.166,38	74.931.887,18	3,07%

Grafikon br. 7. Udio anuiteta u proračunu



Prosječan udio anuiteta u proračunu u promatranju 13 godina je 4,9%.

Iz tablice i grafikona vidljiva je zaduženost Grada Crikvenice koja niska s obzirom na kreditnu sposobnost.

## 2.5. FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA RASHODA/IZDATAKA

Tabela br.7.

BROJ KONTA	PLANIRANO	IZVRŠENO	INDEKS
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>87.752.979,84</b>	<b>63.973.141,71</b>	<b>72,9</b>
<b>01 OPĆE JAVNE USLUGE</b>	<b>19.118.007,89</b>	<b>15.850.172,10</b>	<b>82,9</b>
0111 IZVRŠNA I ZAKONODAVNA TIJELA	16.845.007,89	13.704.519,47	81,4
0112 FINANCIJSKI I FISKALNI POSLOVI	2.273.000,00	2.145.652,63	94,4
<b>03 JAVNI RED I SIGURNOST</b>	<b>3.764.211,83</b>	<b>3.596.695,47</b>	<b>95,5</b>
0320 USLUGE PROTUPOŽARNE ZAŠTITE	3.764.211,83	3.596.695,47	95,5
<b>04 EKONOMSKI POSLOVI</b>	<b>22.016.354,72</b>	<b>7.477.172,83</b>	<b>34,0</b>
0451 CESTOVNI PROMET	18.955.664,01	5.531.830,15	29,2
0474 VIŠENAMJENSKI RAZVOJNI PROJEKTI	3.060.690,71	1.945.342,68	63,6
<b>05 ZAŠTITA OKOLIŠA</b>	<b>3.003.310,00</b>	<b>1.073.500,69</b>	<b>35,7</b>
0520 GOSPODARENJE OTPADNIM VODAMA	511.500,00	511.473,45	100,0
0530 SMANJENJE ZAGAĐIVANJA	1.925.750,00	0,00	0,0
0560 POSLOVI I USLUGE ZAŠTITE OKOLIŠA KOJI NISU DRUGDJE SVRSTANI	566.060,00	562.027,24	99,3
<b>06 USLUGE UNAPREĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE</b>	<b>13.013.000,00</b>	<b>12.632.360,45</b>	<b>97,1</b>
0620 RAZVOJ ZAJEDNICE	727.000,00	1.333.920,53	183,5
0640 ULIČNA RASVJETA	3.315.000,00	3.198.273,29	96,5
0660 RASHODI VEZANI ZA STANOV. I KOM. POGOD.KOJI NISU DRUGDJE SVRS	8.971.000,00	8.100.166,63	90,3
<b>07 ZDRAVSTVO</b>	<b>864.500,00</b>	<b>854.206,91</b>	<b>98,8</b>
0740 SLUŽBE JAVNOG ZDRAVSTVA	132.000,00	121.750,79	92,2
0760 POSLOVI I USLUGE ZDRAVSTVA KOJI NISU DRUGDJE SVRSTANI	732.500,00	732.456,12	100,0
<b>08 REKREACIJA, KULTURA I RELIGIJA</b>	<b>10.481.569,40</b>	<b>9.281.417,86</b>	<b>88,5</b>
0810 SLUŽBE REKREACIJE I SPORTA	4.267.500,00	3.888.067,40	91,1
0820 SLUŽBE KULTURE	6.184.069,40	5.393.350,46	87,2
0860 RASHODI ZA REKREACIJU, KULTURU I RELIGIJU KOJI NISU DRUGDJE SVRSTANI	30.000,00	0,00	0,0

<b>09 OBRAZOVANJE</b>	<b>12.503.526,00</b>	<b>10.663.719,73</b>	<b>85,3</b>
0911 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE	7.622.330,00	7.423.860,04	97,4
0912 OSNOVNO OBRAZOVANJE	4.866.196,00	3.238.574,69	66,6
0922 VIŠE SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	15.000,00	1.285,00	8,6
<b>10 SOCIJALNA ZAŠTITA</b>	<b>2.988.500,00</b>	<b>2.543.895,67</b>	<b>85,1</b>
1040 OBITELJ I DJECA	1.404.000,00	1.138.155,34	81,1
1090 AKTIVNOSTI SOCIJALNE ZAŠTITE KOJE NISU DRUGDJE SVRSTANE	1.584.500,00	1.405.740,33	88,7

Najbolje izvršenje po funkcijskoj klasifikaciji imamo kod funkcije zdravstva, vatrogastva i rekreacije, kulture i religije.

## 2.6.ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA RASHODA/IZDATAKA - POSEBNI DIO

Upravni odjeli trošili su sredstva proračuna u skladu s planom proračuna. Ostvarenje i struktura rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji za razdoblje 01.01.-30.12.2015. bila je:

Tabela br.8.

	PLANIRANO	OSTVARENO	% OSTV.	UČEŠĆE U OSTV.
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>	<b>90.112.979,84</b>	<b>66.276.308,09</b>	<b>73,55%</b>	<b>100,00%</b>
<b>RAZDJEL 001 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI I LOKALNU SAMOUPRAVU</b>	<b>30.819.924,40</b>	<b>26.107.141,96</b>	<b>84,71%</b>	<b>39,39%</b>
<b>GLAVA 00101 UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI I LOKALNU SAMOUPRAVU</b>	<b>16.998.359,00</b>	<b>12.924.038,11</b>	<b>76,03%</b>	<b>19,50%</b>
<b>GLAVA 00102 DJEČJI VRTIĆ</b>	<b>7.622.330,00</b>	<b>7.423.860,04</b>	<b>97,40%</b>	<b>11,20%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 8168 DJEČJI VRTIĆ RADOST</b>	<b>7.622.330,00</b>	<b>7.423.860,04</b>	<b>97,40%</b>	<b>11,20%</b>
<b>GLAVA 00103 OSNOVNE ŠKOLE</b>	<b>2.361.166,00</b>	<b>2.328.181,55</b>	<b>98,60%</b>	<b>3,51%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 10428 OŠ VLADIMIRA NAZORA</b>	<b>1.247.816,00</b>	<b>1.247.604,36</b>	<b>99,98%</b>	<b>1,88%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 10469 OŠ ZVONKA CARA</b>	<b>1.113.350,00</b>	<b>1.080.577,19</b>	<b>97,06%</b>	<b>1,63%</b>
<b>GLAVA 00104 JAVNE USTANOVE U KULTURI</b>	<b>3.829.069,40</b>	<b>3.424.362,26</b>	<b>89,43%</b>	<b>5,17%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 30179 KNJIŽNICA I ČITAONICA</b>	<b>1.395.160,00</b>	<b>1.195.066,62</b>	<b>85,66%</b>	<b>1,80%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 38526 CENTAR U KULTURI DR IVAN KOSTRENIĆ</b>	<b>785.638,75</b>	<b>730.223,48</b>	<b>92,95%</b>	<b>1,10%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 43724 MUZEJ GRADA CRIKVENICE</b>	<b>1.648.270,65</b>	<b>1.499.072,16</b>	<b>90,95%</b>	<b>2,26%</b>
<b>GLAVA 05 VIJEĆE ALBANSKE NACIONALNE MANINE</b>	<b>9.000,00</b>	<b>6.700,00</b>	<b>74,44%</b>	<b>0,05%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 8168 DJEČJI VRTIĆ RADOST</b>	<b>9.000,00</b>	<b>6.700,00</b>	<b>74,44%</b>	<b>0,09%</b>
<b>RAZDJEL 002 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, TURIZAM I GOSPODARSTVO</b>	<b>14.705.578,89</b>	<b>12.806.018,46</b>	<b>87,08%</b>	<b>172,50%</b>
<b>GLAVA 0201 UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, TURIZAM I GOSPODARSTVO</b>	<b>14.705.578,89</b>	<b>12.806.018,46</b>	<b>87,08%</b>	<b>550,04%</b>
<b>RAZDJEL 003 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO UREĐENJE, ZAŠTITU OKOLIŠA I IMOVINU</b>	<b>44.587.476,55</b>	<b>27.363.147,67</b>	<b>61,37%</b>	<b>2193,26%</b>
<b>GLAVA 00301 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV, PROSTORNO UREĐENJE, ZAŠTITU OKOLIŠA I IMOVINU</b>	<b>41.533.764,72</b>	<b>24.471.952,20</b>	<b>58,92%</b>	<b>2264,71%</b>
<b>GLAVA 00302 JAVNA VATROGASNA POSTROJBA</b>	<b>3.053.711,83</b>	<b>2.891.195,47</b>	<b>94,68%</b>	<b>84,43%</b>
<b>PRORAČUNSKI KORISNIK 30226 JVP GRADA CRIKVENICE</b>	<b>3.053.711,83</b>	<b>2.891.195,47</b>	<b>94,68%</b>	<b>241,93%</b>

Trošenje proračunskog novca po organizacijskoj klasifikaciji odvijalo se u okviru planiranih sredstava.

## 2.7. PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA- REALIZACIJA PLANIRANIH PROGRAMA

Programski proračun je proračun koji pokazuje troškove primarno prema programim. Obrazloženje izvršenja programa iz Posebnog dijela proračuna sadrži i obrazloženje izvršenja programa sa ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

U 2015. godini izvršenje proračuna po programima je:

Tabela br. 9.

	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEKS
<b>PROGRAM</b>	<b>90.112.979,84</b>	<b>66.276.308,09</b>	<b>73,5</b>
Program 01 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE U UO ZA DRUŠ.DJEL. I LOK.SAMOUpravu	2.955.260,00	2.142.707,47	72,5
Program 02 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE U UO ZA FINACIJE, TURIZAM I GOSPODARSTVO	9.976.078,89	8.432.364,14	84,5
Program 04 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE	275.800,00	214.042,25	77,6
Program 05 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE MJESNIH ODBORA	271.800,00	224.522,56	82,6
Program 07 ADMINISTRACIJA I UPRAVLJANJE GRADSKOG VIJEĆA	524.000,00	463.565,17	88,5
Program 01 PROGRAM ZDRAVSTVENE ZAŠTITE	164.500,00	154.250,79	93,8
Program 01 AKTIVNOSTI GRADSKOG VIJEĆA	434.895,00	405.321,14	93,2
Program 01 REDOVNA AKTIVNOST I PROGRAMI NACIONALNIH MANJINA	10.300,00	7.200,00	69,9
Program 01 PROGRAM ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	12.527.150,00	11.994.308,47	95,7
Program 01 PROSLAVE BLAGDANA, OBLJETNICA I DRUGE MANIFESTACIJE	638.274,00	536.170,07	84,0
Program 01 ODRŽAVANJE POSLOVNIH I STAMBENIH PROSTORIJA	600.000,00	462.315,21	77,1
Program 01 PROGRAM ODNOSA S JAVNOŠĆU	462.100,00	196.014,11	42,4
Program 05 PROGRAM ZAŠTITE OKOLIŠA	275.000,00	268.207,56	97,5
Program 03 PROGRAM ZAŠTITE OD POŽARA	3.595.547,88	3.435.669,22	95,6
Program 01 NAKNADE ŠTETA I POVRATI SREDSTAVA	570.000,00	508.582,62	89,2
Program 01 DEKORACIJA I ILUMINACIJA	240.000,00	209.434,71	87,3
Program 01 PROGRAM MALIH KOMUNALNIH AKCIJA MO	1.224.000,00	1.086.535,10	88,8
Program 01 INFORMIRANJE JAVNOSTI	15.000,00	15.000,00	100,0
Program 01 UKLJUČIVANJE U FONDOVE EU	50.000,00	0,00	0,0
Program 03 OTPLATA KREDITA	2.483.000,00	2.410.466,51	97,1
Program 04 PROGRAM PREDŠKOLSKOG ODGOJA I OBRAZOVANJA	7.441.340,00	7.255.365,43	97,5
Program 03 PROGRAM UPRAVLJANJA IMOVINOM	1.508.000,00	1.447.995,68	96,0
Program 01 INFORMACIJSKI SUSTAV	587.500,00	541.456,23	92,2
Program 02 PROGRAM GOSPODARSTVA I TURIZMA	15.000,00	1.285,00	8,6
Program 03 PROGRAM OSNOVNOŠKOLSKOG OBRAZOVANJA	879.000,00	786.591,56	89,5
Program 04 PROGRAM KULTURE	3.429.196,00	2.801.574,71	81,7
Program 01 PRIJEVOZ NA PODRUČJU GRADA	4.129.259,40	3.841.791,62	93,0
Program 01 PROGRAM ULAGANJA U POLJOPRIVREDNA ZEMLJIŠTA	411.000,00	401.270,80	97,6
Program 01 SOCIJALNI PROGRAM GRADA	3.426.500,00	3.255.217,97	95,0
Program 01 KAPITALNO ULAGANJE U IMOVINU GRADA	2.958.500,00	2.513.947,92	85,0
Program 03 KAPITALNO ULAGANJE U PREDŠKOLSKI ODGOJ	18.000,00	17.455,75	97,0
Program 01 KAPITALNO ULAGANJE U SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	180.990,00	168.494,61	93,1
Program 04 KAPITALNO ULAGANJE U OSNOVNOŠKOLSKO OBRAZOVANJE	1.437.000,00	436.999,98	30,4
Program 01 KAPITALNA ULAGANJA U KULTURI	1.904.810,00	1.427.192,64	74,9

Program 01 KAPITALNA ULAGANJA U ŠPORTU	660.000,00	452.639,83	68,6
Program 01 POTICAJI GOSPODARSTVU	0,00	0,00	
Program 03 KAPITALNI PROGRAMI RAZVOJA	21.193.454,72	5.002.092,70	23,6
Program 07 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	396.000,00	395.178,34	99,8
Program 01 KAPITALNA ULAGANJA MJESNIH ODBORA	1.107.000,00	712.779,32	64,4
Program 01 KAPITALNO ULAGANJE U PROSTORNO PLANSKU I PROJEKTNU DOKUMENTACIJU	140.000,00	769.964,22	550,0
Program 02 STJECANJE OSTALE IMOVINE	145.000,00	111.557,40	76,9
Program 01 NABAVKA INFORMATIČKIH PROGRAMA I HARDWERA	176.163,95	168.526,25	95,7
Program 01 ULAGANJA U OPREMU ZA VATROGASNU ZAŠTITU	198.000,00	124.229,88	62,7
Program 01 KAPITALNO ULAGANJE U IMOVINU ZA RAD JLS	0,00	0,00	#DIV/0!
Program 01 KAPITALNI PROGRAM ZDRAVSTVA	30.000,00	29.947,75	99,8
Program 2201 KAPITALNO ULAGANJE U ENERGETSKU UČINKOVITOST	448.560,00	446.075,40	99,4

### **3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU – Račun financiranja**

Kao sastavni dio godišnjeg izvještaja je i Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, odnosno sastavni dio Općeg dijela proračuna je i Račun financiranja.

Neto zaduživanje / financiranje planirano je na godišnjem nivou u iznosu od – 2.360.000,00 kn, a ostvareno je -2.303.166,38 kuna.

#### **1. Dani zajmovi i primljene otplate**

**A 1. Zajmovi - tuzemni:** Grad Crikvenica nema potraživanja po tuzemnim kratkoročnim zajmovima.

#### **A 2. Dani tuzemni dugoročni zajmovi:**

##### **1. Dani zajmovi i primljene otplate**

##### **Dani tuzemni dugoročni zajmovi:**

GRAD CRIKVENICA		81687755716	30162	KRALJA TOMISLAVA 85 CRIKVENICA						
Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika		OIB	RKP BROJ	Adresa						
Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate										
Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Priljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijea zajma	
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	ŽELJKO PAVLOVIĆ	169.133,99	0,00	0,00	169.133,99	0,00	03/04	09/11	
		UKUPNO	169.133,99	0,00	0,00	169.133,99				
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)			169.133,99	0,00	0,00	0,00				

Putem ESB vršeno je kreditiranje projekata početnika i žena poduzetnica u suradnji s Ministarstvom malog i srednjeg poduzetništva, u iznosu od 900.000,00 kuna, kada je dodijeljeno 6 kredita od kojih jedan nije naplaćen i nalazi se u bilanci 31.12.2015. godine.

U 2004. vraćeno je 7.972 kuna, te je početno stanje 01.01.2005. bilo 892.028 kuna.

Tijekom 2005. svi korisnici kredita uredno su podmirili svoje obveze, te nakon povrata od 92.417 kuna, stanje na dan 31.12.2005. iznosi 799.611 kuna.

U 2006. godini vraćeno je 111.918 kuna, te stanje na dan 31.12.2006. iznosi 687.692 kune.

U 2007. godini vraćeno je 81.745 kuna, te stanje na dan 31.12.2007. iznosi 601.853 kunu.

U 2008. godini vraćeno je 135.633,20 kuna, te stanje na dan 31.12.2008. iznosi 466.220,36 kuna i osim jednog obveznika svi krediti se uredno otplaćuju.

U 2009. godini vraćeno je 48.915,00 kuna, te stanje na dan 31.12.2009. iznosi 410.821,00 kunu.

U 2010. vraćeno je 124.377,77 kuna, te stanje na dan 31.12.2010. iznosi 286.443,72 kune.

U 2011. godini vraćeno je 51.894 kuna, te stanje na dan 31.12.2011. iznosi 234.550 kune.

U 2012. vraćeno je 53.116 kuna, odnosno otplaćeni su svi poduzetnički krediti osim kredita Željka Pavlovića.

U 2013., 2014. i 2015. još uvijek nije naplaćen poduzetnički kredit Željka Pavlovića i saldo duga je 169.134 kuna.

## **2. Primljeni zajmovi i otplate**

**A 1. Tuzemni kratkoročni zajmovi: Grad Crikvenica nema obveza po kratkoročnim tuzemnim zajmovima.**



## A 2. Tuzemni dugoročni zajmovi:

Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate										
Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Priljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	ESB 2008/2009	1.839.804,12 EUR val.kl.	1.566.178,43	1.566.178,43		0,00	-6.308,08	05/09 i 06/09	06/15
		ZABA	1.471.801,68 EUR val.kl.	9.031.184,49	827.977,07		8.203.207,42	-84.681,04	12/11	12/26
		UKUPNO		10.597.363	2.394.156	0	8.203.207	27.513,39		
UKUPNO (1+2)			10.597.363	2.394.156	0	8.203.207				
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO								
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)			10.597.363	2.394.156	0	8.203.207				

**Tuzemni dugoročni zajmovi:** Grad Crikvenica na dan 31.12.2015. duguje 8.203.207 kuna za tuzemne dugoročne zajmove i kredite u bankarskom sektoru. Odnose se na Ugovor iz 2011. sa ZABA-om.

**B 1. Inozemni kratkoročni zajmovi:** Grad Crikvenica nema obveza po inozemnim kratkoročnim zajmovima

**B 2. Inozemni dugoročni zajmovi:** Grad Crikvenica nema obveza po inozemnim dugoročnim zajmovima

## 3. Priljeni robni krediti i financijski najmovi

Grad Crikvenica nema obveza po priljenim robnim kreditima i financijskim najmovima.

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi					
Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	Priljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			0
2	Financijski najmovi				
		UKUPNO			0
UKUPNO (1+2)				0	0

#### **4. Dospjele kamate na zajmove**

Grad Crikvenica je platio u 2015. godini 107.300,13 kuna dospjelih kamata koje se odnose na kredit ESB iz 2009 i kredit ZABE iz 2011.

Kamate po danim zajmovima odnose se na otplatu zajmova danih poduzetnicima početnicima, od čega se 203.224,06 kn nepodmirene kamate odnosi na dužnika Željka Pavlovića čiji smo dug prisiljeni utjerati sudskim putem.

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1 tuzemnim		107.300,13	107.300,13	0,00
		1.2. inozemnim				
		<b>UKUPNO (1.1+1.2)</b>				
2	Kamate po danim zajmovima	2.1 tuzemnim	185.664,62	17.559,44		203.224,06
		2.2 inozemnim				
		<b>UKUPNO (2.1+2.2)</b>	<b>185.664,62</b>	<b>17.559,44</b>		<b>203.224,06</b>

Grad Crikvenica nije davao jamstva, te po istima na dan 31.12.2015. nema nikakvih obveza.

U redovnom godišnjem popisu imovine i obveza popisane su hipoteke i založna prava, dok se popis izdanih i primljenih mjenica, zadužnica, bankarskih garancija vodi u Upravnom odjelu za financije, turizam i gospodarstvo.

#### **5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Proračunska zaliha je oblik izvora financiranja, a ne ekonomska vrsta rashoda. Svi rashodi koji se iz proračunske pričuve financiraju, moraju biti pravilno klasificirani i evidentirani na nekoj od konkretnih vrsta rashoda predviđenih osnovnim računima.

Kako tijekom godine izvanredne okolnosti mogu dovesti do nastanka dodatnih obveza u proračunu je u skladu sa člankom 56. Zakona o proračunu potrebno planirati iznos sredstava za nepredviđene rashode u visini proračunske pričuve, kao što je to planirano za 2015. godinu u iznosu od 250.000,00 kuna.

Sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Temeljem članka 108. Zakona o proračunu gradonačelnik je obavezan i godišnje izvjestiti Gradsko vijeće o trošenju proračunske zalihe, koja je trošena sukladno članku 56. Zakona o proračunu.

U 2015. godini nije bilo trošenja proračunske zalihe.

## **6. REZULTATI POSLOVANJA PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

Grad Crikvenica posluje u sustavu riznice, odnosno putem jedinstvenog žiro računa proračuna. U riznicu su uključeni svi proračunski korisnici osim osnovnih škola koje se konsolidiraju. Korisnicima je osigurana i zasebna evidencija poslovanja te su u 2015. ostvarili sljedeći rezultat:

Proračunski korisnici ostvarili su tzv "metodološki manjak" budući da se rashodi priznaju prema nastanku događaja a prihodi po gotovinskom načelu, što znači da korisnici u riznici knjiže prihode u trenutku plaćanja računa iz riznice, a proračunski korisnici koji nisu u riznici u trenutku priliva na žiro-račun, Tako se rashodi za prosinac nalaze u ukupnim rashodima a za njih su doznačena sredstava tek u siječnju 2016. godine nakon pristiglih računa i podnesenog zahtjeva. U nastavku je dan pregled ostvarenog ukupnog rezultata

Tabela br.15.

	VRTIĆ	KNJIŽNICA	CENTAR	MUZEJ	JVP	UKUPNO
prihodi poslovanja	-393.926,69	31.715,59	-33.284,48	-70.542,00	34.251,71	<b>-431.785,87</b>
prihodi od nefinanc.imovine	-5.940,00	-10.789,52	-7.717,66	-30.150,08	-87.526,25	<b>-142.123,51</b>
prihodi od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>-399.866,69</b>	<b>20.926,07</b>	<b>-41.002,14</b>	<b>-100.692,08</b>	<b>-53.274,54</b>	<b>-573.909,38</b>

U nastavku je rezultat korisnika podijeljen po izvorima Grad i ostali izvori prihoda.

Tabela 17.

	VRTIĆ	KNJIŽNICA	CENTAR	MUZEJ	JVP	UKUPNO
REZULTAT GRAD	-419.724,78	-79.073,93	-73.092,22	-103.159,27	-54.584,35	<b>-729.634,55</b>
REZULTAT OSTALI IZVORI	19.858,09	100.000,00	32.090,08	2.467,19	1.309,81	<b>155.725,17</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>-399.866,69</b>	<b>20.926,07</b>	<b>-41.002,14</b>	<b>-100.692,08</b>	<b>-53.274,54</b>	<b>-573.909,38</b>

Osnovne škole nisu uključene u 2015. godine u sustav riznice, no isto se planira u narednom razdoblju. U 2016. sukladno izmjenama Zakona o proračunu bez obzira što škole nisu u sustavu riznice u planu proračuna i izvršenju proračuna prikazuju se svi njihovi prihodi i rashodi neovisno o izvorima.

Prema članku 36. Zakona o ustanovama, upravno vijeće je nadležno za odlučivanje o financijskom planu i godišnjem obračunu. Međutim, nije samo ono mjerodavno odlučivati o raspodjeli viška prihoda, nego i proračun nadležan za proračunskog korisnika budući da su planovi proračunskih korisnika dio proračuna Grada.

### **Namjenski prihodi i primici**

Namjenski prihodi i primici uplaćuju se u proračun, ukoliko odlukom o izvršavanju proračuna nije određeno drugačije.

Člankom 49. Zakona o proračunu propisano je da se namjenski prihodi i primici koji nisu bili iskorišteni u prethodnoj godini prenose u proračun za tekuću proračunsku godinu, što znači rebalansom povećanje rashoda sa uključivanjem prenesenog viška iz namjenskih prihoda (člankom 48. Zakona o proračunu definirani su namjenski prihodi). Kod korištenja namjenskih prihoda treba voditi računa o odredbi čl. 51. Zakona o proračunu koja propisuje da se za iznos nenamjenski

utrošenih sredstava namjenskih prihoda i primitaka, proračunskom korisniku umanjuju proračunska sredstva u godini u kojoj nenamjenski utrošena sredstva mora vratiti.

### **Korištenje vlastitih prihoda**

Članak 52. Zakona o proračunu definira vlastite prihode.

Nadalje, Zakon o proračunu određuje da se vlastiti prihodi uplaćuju u proračun, odnosno isto se propisuje Odlukom o izvršavanju proračuna (članak 13. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu).

Zakonom o proračunu određeno je, da ako se ostvare viškovi iz vlastitih sredstava, oni se ne prenose u proračun slijedećeg razdoblja. To bi značilo da i proračunski korisnici koji tijekom godine nisu bili obvezni uplaćivati vlastite prihode u nadležni proračun (osnovne škole), a ostvare viškove prihoda iz vlastitih prihoda, ne smiju ih zadržati (prenijeti), niti za te iznose uvećati svoj financijski plan slijedeće godine.

Sukladno navedenom proračunski korisnici u 2015. godini nisu ostavili viškove iz prihoda koje su obvezni vratiti u Proračun Grada Crikvenice.

Isto tako, proračunski korisnici trebaju donijeti odluku o rezultatu poslovanja u 2015. godini. Budući da su proračunski korisnici u 2015. godini ostvarili metodološki manjak isti odlučuju zasebno o pokriću manjka iz proračunskih sredstava i viška sredstava iz ostalih izvora. Iz ostalih izvora proračunski korisnici trebaju donijeti odluku o raspodjeli viška Gradska knjižnica (100.000,00 kuna), Centar u kulturi (32.090,08 kn), Dječji vrtić (19.858,09 kn), JVP (1.309,81 kn). i Muzej (2.467,19 kn).

## **7. RASPORED REZULTATA OSTVARENIH U 2015. GODINI**

Konsolidirani višak prihoda za 2015. godinu iznosi 14.242.635,85 kuna i to:

Konsolidirani prihodi:	78.183.654,77 kn
Konsolidirani rashodi	66.276.308,09 kn
<b>KONSOLIDIRANI VIŠAK</b>	<b>11.907.346,68 kn</b>
<b>PRENESENI VIŠAK</b>	<b>2.335.289,17 kn</b>
<b>UKUPNI KONSOLIDIRANI VIŠAK</b>	<b>14.242.635,85 kn.</b>

Rezultat poslovanja gradskog proračuna u 2015. bio je kako slijedi:

1. višak iz poslovnih aktivnosti	+ 22.633.398,60 kn
2. manjak iz investicijskih aktivnosti	- 8.438.534,55 kn
3. manjak iz financijskih aktivnosti	- 2.303.166,38 kn
<b>rezultat za 2015. godinu</b>	<b>11.891.697,67 kn</b>

Korekcija rezultata je provedena sukladno članku 84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu koji propisuje obvezu korekcije salda na računu 922.

U našem slučaju korigira se rezultat poslovnih aktivnost za iznos kapitalnih pomoći u iznosu od 1.515.380 kuna.

Početno stanje 2015. godine kod prihoda poslovanja korigirano je za 836,21 kuna koje se sastoji od korekcije povećanja rezultata zbog više knjiženog troška u prethodnoj godini i korekcije prihoda za više doznačena sredstva za decentralizirane funkcije.

Početno stanje 2015. godine kod prihoda od nefinancijske imovine korigirano je za 264.905 kuna koje se sastoji od korekcije povećanja rezultata zbog prijenosa rezerviranih namjenskih prihoda iz prethodnih godina.

Ukoliko uključimo prenesene viškove i manjkove i korekciju za povrat rezerviranih sredstava, imamo slijedeći rezultat:

1. višak iz poslovnih aktivnosti	+ 117.680.627,24 kn
2. manjak iz investicijskih aktivnosti	- 99.557.164,38 kn
3. manjak iz financijskih aktivnosti	- 4.036.552,18 kn
<b>ukupno višak</b>	<b>14.086.910,68 kn</b>

O rasporedu rezultata odlučit će se u skladu sa člankom 84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

U Bilanci za 2008. izvanbilančno smo na preporuku Državnog ureda za reviziju, a temeljem Zaključka Poglavarstva evidentirali i do 31.12.2008. dane kapitalne pomoći za sufinanciranje izgradnje komunalne infrastrukture. Na dan 31.12.2015. izvanbilančana evidencija iznosi 72.130.019,05 kuna.

Jedan dio financiranja izgradnje vodovodne komunalne infrastrukture u 2015. godini financiran je direktno iz proračuna; 568.000,00 kuna za odvodnju i to 280.000,00 kuna dio plaćanja za odvodnju na D8 - D8, te 70.000,00 kn za Ribarsku – Dvorsku i 218.000,00 kn za Zidarsku. Dio je financiran naknadom za razvoj koju naplaćuje KTD "Vodovod Žrnovnica", a kojom se financira ulaganje u vodne građevine i to: iznos od 1.997.338,30 kuna sredstava naplaćene naknade za razvoj korišten je za obveze po investiciji vodopskrbe za Sopalj.

Drugi dio izvanbilančnih zapisa čini evidentirana tuđa oprema u korištenju, u naravi to su fotokopirni uređaji u najmu vrijednosti 52.250,00 kn.

U izvještajnom razdoblju, odnosno na dan 31.12.2015. stanje obveza Grada je **24.364.809,79 kuna**.

U izvještajnom razdoblju, odnosno na dan 31.12.2015. stanje obveza proračunskih korisnika koji su uključeni u riznicu je 1.124.374,92 kuna.

Na dan 31.12.2015. stanje dospjelih nepodmirenih obveza Grada iznosi 61.123. kuna. Od nedospjelih obveza na dan 31.12.2015., na tekuće rashode odnosi se 14.128.471,45 kn obveza, a na kapitalne 1.647.482,92 kuna, na financijske rashode 8.203.207,42 kuna, te na naplaćene prihode budućih razdoblja 324.525,00 kuna..

Ukupna imovina Grada Crikvenice na dan 31.12.2015. iznosi 493.716.626 i veća je za 2% u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se iz:

1. NEFINANCIJSKE IMOVINE	379.654.515 kn
2. FINANCIJSKE IMOVINE	114.062.111 kn.

O rasporedu rezultata potrebno je odlučiti u skladu sa člankom 83. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN novine 124/14), uvažavajući zakonska ograničenja.

1. Višak prihoda iz poslovanja Grada Crikvenice i proračunskih korisnika nakon korekcije ostvaren u 2015. godini iznosi 21.232.722,84. S prenesenim viškom prihoda poslovanja iz ranijih godina u iznosu od 96.702.684,80 kuna **višak prihoda poslovanja iznosi 117.935.407,64 kuna** koji se prenosi u 2016. godinu.
2. Manjak prihoda od nefinancijske imovine Grada Crikvenice i proračunskih korisnika nakon korekcije ostvaren u 2015. godini iznosi 7.022.209,78 kuna, a s prenesenim manjkom iz ranijih godina u iznosu 92.634.009,83 kuna daje **manjak prihoda od nefinancijske imovine od 99.656.219,61 kuna** koji se prenosi za pokriće u 2016. godini.
3. Manjak prihoda od financijske imovine Grada Crikvenice i proračunskih korisnika ostvaren u 2015. godini iznosi 2.303.166,38 kuna, a s prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 1.733.385,80 kuna daje **manjak prihoda od financijske imovine u iznosu od 4.036.552,18 kuna** koji se prenosi za pokriće u 2016. godini.

Gradonačelnik je razmotrio Prijedlog Upravnog odjela sukladno gore opisanog i donio Zaključak kako slijedi:

1. Financiranje gradskih javnih rashoda i izdataka u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. izvršavalo se u skladu s utvrđenim Proračunom Grada Crikvenice za 2015. godinu.

2. Prilikom izvršavanja Proračuna Grada Crikvenice poštivani su zakonski

propisi i odredbe Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu.

4. U 2015. godini nije bilo trošenje sredstava proračunske zalihe..
5. Utvrđuje se rezultat poslovanja i to:

**Višak prihoda iz poslovanja ostvaren u 2015. godini iznosi 22.932.072,74 kuna, manjak prihoda od investicijskih aktivnosti u iznosi 8.721.559,68 kuna, te manjak prihoda od financijskih aktivnosti u iznosu od 2.303.166,38 kuna, što rezultira viškom od 11.907.346,68 kuna.**

***Neutrošeni dio namjenskih prihoda poslovanja Grada ostvaren iz komunalnog doprinosa u iznosu 14.543.431,48 kuna, 363.992,78 kuna za koncesije na pomorskom dobru, 20.785,93 kuna sredstava HZZZ za stručno usavršavanje utrošit će se sukladno članku 49. Zakona o proračunu u 2016. godini.***

***Neutrošeni dio namjenskih prihoda od prodaje nefinancijske imovine Grada ostvaren od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 131.088,74 kuna zajedno s namjenskim prihodom od prodaje stanova sa stanarskim pravom iz 2012. godine od 154.177,30 kuna, 2013. godine od 110.728,40 kuna i 2014. godine od 127.285,01 ukupno 523.279,45 kuna će se sukladno članku 49. Zakona o proračunu utrošiti namjenski u 2016. godini.***

***Neutrošeni dio namjenskih prihoda pomoći proračunskim korisnicima u iznosu 100.000,00 kuna Gradske knjižnice Crikvenica prenesenih iz 2014. godine, te namjenskih prihoda pomoći proračunskim korisnicima iz 2015. godine u iznosu 1.309,81 kuna Javne vatrogasne postrojbe, te 19.000,00 kuna Centra za kulturu dr. Ivan Kostrenčić, zatim neutrošeni dio namjenskih prihoda donacije proračunskim korisnicima iz 2015. godine u iznosu 9.950,00,00 kuna Centra za kulturu dr. Ivan Kostrenčić, kao i neutrošeni dio namjenskih ostalih prihoda i primitaka proračunskih korisnika iz 2015. godine u iznosu 19.858,09 Dječjeg vrtića Radost, 3.140,08 kuna Centra za kulturu dr. Ivan Kostrenčić i 2.467,19 kuna Muzeja Grada Crikvenice utrošit će sukladno članku 49. Zakona o proračunu u 2016. godini i Odlukama o rasporedu rezultata koje donose čelnici proračunskih korisnika.***

**Kumulirani višak prihoda iz poslovanja iznosi 117.935.407,64 kuna kumulirani manjak iz investicijskih aktivnosti iznosi 99.656.219,61 kuna, dok kumulirani manjak iz financijskih aktivnosti iznosi 4.036.552,18 kuna, što rezultira kumuliranim viškom od 14.242.635,85 kuna.**

**O utrošku rezerviranih sredstava Grada Crikvenice s osnova komunalnog doprinosa, prihoda od koncesija, sredstava HZZZ za stručno usavršavanje, te prihoda od prodaje stanova sa stanarskim pravom (ukupno 15.451.489,64 kuna) kao i pokriću manjka nakon prijenosa rezerviranih sredstava odlučit će se prilikom donošenja I. Izmjena i dopuna Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu.**

5. Prihvaća se Prijedloga Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu
6. Primaju se na znanje opisi programa upravnih odjela i proračunskih

korisnika.

7. Prihvaća se Izvještaj o izvršenju programa utroška dijela boravišne pristojbe namijenjene poboljšanju boravka turista na području Grada Crikvenice za 2015. godinu
8. Prihvaća se Izvještaj o izvršenju programa utroška spomeničke rente za 2015. godinu
9. Prihvaća se Izvješće o izvršenju plana razvojnih programa za 2015. godinu i izvješće o provedbi strategije razvitka Grada Crikvenice – projekata sadržanih u strategiji razvitka Grada Crikvenice

Gradonačelnik upućuje Prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Crikvenice za 2015. godinu Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

Gradonačelnik  
Damir Rukavina, dipl.ing.

Prilog:

1. Prijedlog Godišnjeg izvještaja Proračuna Grada Crikvenice za 2015.
2. Prijedlog Izvještaja o izvršenju programa utroška dijela boravišne pristojbe namijenjene poboljšanju boravka turista na području Grada Crikvenice za 2015. godinu
3. Prijedlog Izvještaja o izvršenju programa utroška spomeničke rente za 2015. godinu
4. Opisni dio izvješća upravnih odjela i proračunskih korisnika
5. Izvješće o izvršenju plana razvojnih programa za 2015. godinu i izvješće o provedbi strategije razvitka Grada Crikvenice – projekata sadržanih u strategiji razvitka Grada Crikvenice