

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2016. GODINU**

PRIHODI I RASHODI

Konsolidirani proračun Grada Krka ostvario je u 2016. godini

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENO
PRIHODI POSLOVANJA	63.830.776,00
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.202.890,00
RASHODI POSLOVANJA	44.770.386,00
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	13.521.824,00
RAZLIKA-VIŠAK-MANJAK	7.741.456,00

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

MANJAK /VIŠAK PRIHODA IZ PRETH. GOD	947.200,00
-------------------------------------	------------

C. RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

PRIMICI OD FIN.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	49.177,00
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	7.506.690,00
NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJE	-7.457.513,00
VIŠAK /MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA + NETO ZADUŽIVANJE/FINACIRANJE	1.231.143,00

Konsolidirani godišnji obračun za 2016. godinu Grada Krka uključuje sljedeće korisnike proračuna:

- Dječji vrtić "Katarina Frankopan"** - koji je zajednički za sve općine na području otoka Krka. U proračun grada uključen je dio koji financira Grad i otočke općine, a poslovanje vrtića na nivou cjelokupne ustanove konsolidira se u ovom izvješću. Grad Krk je osnivač vrtića, a odnosi i financiranje sa ostalim općinama utvrđeni su sporazumom o zajedničkom financiranju.
- Centar za kulturu Grada Krka** – koji 70% prihoda ostvaruje iz sredstava gradskog proračuna, a 30% su ostali izvori prihoda.

3. **Narodnu knjižnicu Grada Krka** – koja 100% prihoda za redovnu djelatnost osigurava iz gradskog proračuna a Ministarstvo kulture osigurava pomoć za nabavu knjiga u knjižnici
4. **Javnu vatrogasnu postrojbju Grada Krka** – koja je zajednička ustanova za sve otočke općine, osnivač je Grad Krk, a međusobni odnosi i financiranje, sa ostalim općinama, utvrđeni su sporazumom o financiranju. U gradskom proračunu planiran je onaj dio sredstava koji osigurava grad i sredstva koje osigurava Državni proračun. Konsolidacija obuhvaća poslovanje Javne vatrogasne postrojbe i u onom dijelu koji osiguravaju druge općine na području otoka Krka, sredstva Područne vatrogasne zajednice, te vlastite prihode.

Proračun Grada Krka za 2016. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 18. prosinca 2015. godine, sa planiranim prihodima i primicima u iznosu od 82.645.000,00 kn i planiranim viškom prihoda JVP od 350.000,00 kn.

Prvom Izmjenom Proračuna Grada Krka za 2016. godinu predložen je iznos od 85.285.259,54 kn prihoda i primitaka i 1.054.859,96 kn prenesenog viška iz 2015. godine i 86.340.119,50 kn rashoda i izdataka. Usvojena je 27. srpnja 2016. godine

Drugom Izmjenom Proračuna Grada Krka za 2016. godinu predložen je iznos od 69.563.082,79 kn prihoda i primitaka i 1.054.859,96 kn prenesenog viška iz 2014. godine i 70.617.942,75 kn rashoda i izdataka. Usvojena je 20. prosinca 2016. godine.

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1. (AOP 001, 281 i 408)

Na konsolidiranom nivou u razdoblju od 01.01. do 31.12.2016. godine ostvareno je 63.830.776,00 kn prihoda poslovanja što je za 1% više nego prethodne godine. Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 2.202.890,00 kn što je 55,9 % manje od prošlogodišnjeg ostvarenja. Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 49.177,00 kn što je 98,3% od planiranog.

Značajnija **negativna odstupanja prihoda** ostvarena su od poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi (AOP 008), pomoći iz proračuna (AOP 056), prihoda od financijske imovine (AOP 072), prihoda o d prodaje materijalne imovine-zemljišta (AOP 283).

Značajnija **pozitivna odstupanja prihoda** ostvarena su od poreza i prireza na dohodak (AOP 003), poreza na imovinu (AOP 018), pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnog proračuna (AOP 065), prihoda od nefinancijske imovine (AOP 080), te kazni i upravnih mjera (AOP 135).

Bilješka 2 (AOP 147 , 303 i 490)

Ostvareni su rashodi poslovanja u iznosu od 44.770.386,00 kn (što je 23,1% manje nego prethodne godine), rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 13.521.824,00 kn i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 7.506.690,00 kn.

Plaće za zaposlene (AOP 148-159) sadrže 12 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj 2016. do plaće za prosinac 2016. godine. Plaća za prosinac 2016. bit će plaćena u 2017. godini pa je povećala obveze. Rashodi su povećani u odnosu na prošlu godinu radi povećanja zaposlenih u dječjem vrtiću-novootvorenim grupama.

Značajnija **negativna odstupanja rashoda** ostvarena su na rashodima za energiju (AOP 169), zakupnine i najamnine (AOP 179), naknadama troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 184), naknadama za rad predstavničkih tijela, povjerenstava i slično(AOP 187), troškovima reprezentacije (AOP 189), bankarskih usluga i usluga platnog prometa (AOP 209), kapitalnih donacija (AOP 252), rashode za poslovne objekte (AOP 350), rashode za ceste, željeznice i ostale prometne objekte (AOP 351).

Značajnija **pozitivna odstupanja rashoda** ostvarena su na naknadama troškova zaposlenima (AOP 161), troškovima uredskog materijala i ostalih materijalnih rashodima (AOP 167), rashodima za material i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje opreme (AOP 170), rashodima za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču (AOP 173,) rashodima za usluge za tekuće i investicijsko održavanje opreme (AOP 176), rashode za nabavu materijalne imovine-zemljišta (AOP 337), rashode za ostale građevinske objekte (AOP 352), rashode za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene (AOP 360).

Bilješka 3 (AOP 635 i 637)

Prenesen je višak prihoda iz ranijih godina u iznosu od 947.200,00 kn. Višak prihoda 2016. godine iznosi 283.943,00 kn, pa ukupni višak prihoda iznosi 1.231.143,00 kn.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

Bilješka 4 (AOP 001-137)

Ostvareni rashodi realizirani su prema sljedećim funkcijama:

Br.oznaka fukc.klas.	AOP	NAZIV	2015	2016	index
01	001	Opće javne usluge	7.453.904,00	7.269.894,00	97,5
03	024	Javni red i sigurnost	5.861.182,00	5.419.177,00	92,5
04	031	Ekonomski poslovi (poljop., promet, komun., turizam, i drugo	24.038.503,00	10.851.847,00	45,10
05	071	Zaštita okoliša	5.380.058,00	3.553.676,00	66,10
06	078	Usluge unapređenja stanovanja I komunalnih pogodnosti	6.721.027,00	7.691.179,00	114,4
07	085	Zdravstvo	274.022,00	285.251,00	104,10
08	103	Rekreacija, kultura I religija	5.480.884,00	5.321.767,00	97,10
09	110	Obrazovanje	15.023.055,00	16.335.466,00	108,70
10	125	Socijalna zaštita	1.361.471,00	1.563.954,00	114,9
		Ukupno:	71.594.107,00	58.292.211,00	81,40

OBRAZAC P-VRIO

Bilješka 5 (AOP 001)

Imovina je povećana u obujmu i vrijednosti u iznosu od 2.360.22,00 kn i smanjena u iznosu od 8.420,00 kn. Povećanje imovine najvećim dijelom odnosi se na knjigovodstveno evidentiranje zemljišta koje je naknadno pronađeno pa prodano, provedeno je u bilanci prema ugovorima.

Obaveze su smanjene u iznosu od 107.231,00 radi revalorizacije kredita.

BILANCA

Bilješka 6 (AOP 001)

Stanje imovine 31.12.2015. godine 296.828.123,00 kn, a 31.12.2016. godine 302.615.525,00 kn, što je povećanje za 1,9%.

Bilješka 7 (AOP 002, AOP 063)

Nefinancijska imovina iznosi 177.259.980,00 kn i povećala se za 3,8%, a financijska imovina iznosi 125.355.545,00 kn što je smanjenje za 0,6% (AOP 063).

Bilješka 8 (AOP 064-158)

Financijska imovina sastoji se od:

- novca u banci i blagajni u iznosu od 5.032.122,00 kn (AOP 064)
- depozita i potraživanja u iznosu od 236.007,00 kn (AOP 073)
- dionica i udjela u glavnici u iznosu od 109.290.511,00 kn (AOP 128)
- potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 9.482.101,00 kn (AOP 140)
- potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 477.206,00 kn (AOP 157)
- rashoda budućeg razdoblja i nedospjele naplate potraživanja 837.598,00 (AOP 158)

Bilješka 9 (AOP 162, 163 i 224)

Stanje obveza i vlastitih izvora je 302.615.525,00 kn i sastoji se od obveza u iznosu od 17.133.352,00 (AOP 163) i izvora u iznosu od 285.482.173,00 kn. Obveze za rashode poslovanja su 3.771.728,00 kn (AOP 164), za nabavu nefinancijske imovine 522.645,00 kn (AOP) .

Bilješka 10 (AOP 193)

Obveza za zajmove iznosi 12.838.979,00 kn.

IZVANBILANČNI ZAPISI

Bilješka 11 (AOP 245-246)

Na kontima izvanbilančnih zapisa (aktiva=pasiva) iskazan je ukupan iznos od 68.733.816,00 kn. Od spomenutog iznosa 2.664.329,00 kn odnosi se na Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Krka (korištenje tuđe imovine - zgrada Javne vatrogasne postrojbe Grada Krka u vlasništvu Grada Krka, solarni kolektori na krovu zgrade u vlasništvu Grada Krka, bjanko mjenica za korištenje INA kartice za gorivo), 2.430.006 kn otpada na Dječji vrtić Katarina Frankopan, a 63.639.480,84 odnosi se na zapise Grada Krka (23.000.000,00 kn izdane mjenice, 700.000,00 kn primljene zadužnice, 27.205.250,00 kn izdane zadužnice, 597.946,36 primljene bankovne garancije, 1.291.208,99 kn dana jamstva, 8.301.153,62 kn sudski postupci u tijeku i ovršni postupci u tijeku u iznosu od 2.543.921,87 kn)

OBVEZE

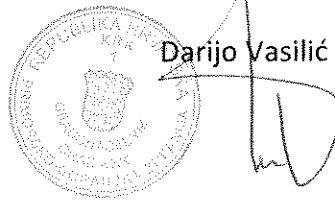
Bilješka 11 (AOP 001 i 038)

Stanje obveza na dan 01.01.2016. bilo je 23.760.827,00 kn, a na dan 31.12.2016. je 17.133.352,00 kn.

U Krku, 28. veljače 2017. godine

Naredbodavatelj

Darijo Vasilic

The image shows a circular official seal on the left, which is the emblem of the Republic of Croatia. To the right of the seal is a handwritten signature in black ink. The signature is written over the printed name 'Darijo Vasilic'.

GRAD KRK

Tablica 1 : Dani zajmovi i primljene otplate

12405095116 OIB 30777 RKP BROJ Krk, Trg J.J. Jelačića 2 Adresa

Redni broj	Vrste zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.2016	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.2016	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi	Drobnica, Krk	49.177,18	49.177,18		-	0	1.7.2011	30.6.2013
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	UKUPNO	49.177,18	49.177,18	-	-			
	UKUPNO (1+2)	UKUPNO	-	-	-	-			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi		49.177,18	49.177,18					
4	Inozemni dugoročni zajmovi	UKUPNO	-	-	-	-			
	UKUPNO (3+4)	UKUPNO	-	-	-	-			
	UKUPNO (1+2+3+4)		49.177,18	49.177,18	-	-			

II GRAD KRK

Tablica 2 : Primijeni krediti i zajmovi te otplate

12405095116
OIB

30777
RKP BROJ

Krk, Trg J.J. Jelačića 2
Adresa

Redni broj	Vrste kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.2016.	Otplate glavnice	Primijeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2016.	Stanje nakon revalorizacije 31.12.2016.	Revalorizacija/ teč. razl. u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospjeca zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	ERSTE BANKA	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	-	0,00		23.12.2016	30.11.2016
		UKUPNO		3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	-	0,00			
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	PRIVREDNA BANKA ZGB	2.048.847,81 EUR	10.102.802,61	1.285.397,15	0	8.817.405,46	8.710.174,78	(107.230,68)	30.5.2008	31.8.2023
		HYPO ALPE ADRIA	8.000.000 KN	4.764.005,24	635.200,68	0,00	4.128.804,56	4.128.804,56	-	12.3.2013	30.04.2023
		ERSTE BANKA	2.100.000,00	1.997.376,28	1.997.376,28	0,00	-	-	-	31.12.2014	31.12.2018
		UKUPNO		16.864.184,13	3.917.974,11	-	12.946.210,02	12.838.979,34			
UKUPNO (1+2)				19.864.184,13	6.917.974,11	-	12.946.210,02	12.838.979,34			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi										
		UKUPNO									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi										
		UKUPNO									
UKUPNO (3+4)											
UKUPNO (1+2+3+4)				19.864.184,13	6.917.974,11	-	12.946.210,02	12.838.979,34			

GRAD KRK

Tablica 3 : Primijeni robni zajmovi i financijski najmovi

12405095116

30777

Krk, Trg J.J. Jelačića 2

OIB

RKP BROJ

Adresa

Redni broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 01.01.2016.	Stanje 31.12.2016.
1.	2.	3	4.	5.	6.
1	Primijeni robni zajmovi				
2	Financijski najmovi		UKUPNO		
			UKUPNO		
UKUPNO (1+2)					

Datum:

28.02.2017.

Osoba za kontaktiranje:

Dinka Pejnović

Telefon za kontakt:

051-401-116

Odgovorna osoba:

Darijo Vasilic

Odgovorna osoba:
(potpis)



M.P.

Tablica 4 : Dospjele kamate na kredite i zajmove

Redni broj	Kamate	Opis	Stanje 01.01.2016.	kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7=4+5+6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1		640.961,40	640.961,40	
		1.2	tuzemnim inozemnim			
		UKUPNO		640.961,40	640.961,40	
2	Kamate po danim zajmovima	2.1				
		2.2	tuzemnim inozemnim			
		UKUPNO				

*** po dugoročnim kreditima kamate su 627.364,19 kn

Odgovorna osoba:

(potpis)

Datum: 28.02.2017.

Osoba za kontaktiranje: Dinka Pejnović

Telefon za kontakt: 051-401-116

Odgovorna osoba: Darijo Vasilčić

M.P.