

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
PRORAČUNA GRADA KRKA 30.09.2016**

**PRIHODI I RASHODI**

Proračun Grada Krka ostvario je u razdoblju 01.01-30.09.2016. godini:

	OSTVARENO I-IX 2015	OSTVARENO I-IX 2016	INDEX 2016/15
<b>PRIHODI</b>	40.758.329,00	37.914.045,00	0,93
<b>PRIMICI</b>	1.106.025,00	-	-
<b>VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE</b>	1.365.545,00	366.029,00	0,27
<b>UKUPNO:</b>	43.229.899,00	38.280.074,00	0,89
<b>RASHODI I IZDACI</b>	44.959.130,00	37.202.234,00	0,83
<b>VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)</b>	- 1.729.231,00	1.077.840,00	
<b>KRATKOR. OBVEZE</b>	2.857.310,00	1.189.507,61	
<b>PREDUJ/POTRAŽ./odljevi</b>	- 240.969,57	- 116.321,87	
<b>NOVČANA SREDSTVA</b>	112.890,11	2.151.025,78	

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.

Izmjena proračuna donesena je 7. srpnja 2016. godine u iznosu od 85.285.259,54 prihoda i primitaka, 1.054.859,96 kn viška prihoda iz prethodne godine i 86.340.119,50 kn rashoda i izdataka.

Proračun sadrži i planirane prihode i rashode iz nenadležnih proračuna (otočkih općina) za financiranje ustanova temeljem sporazuma o sufinanciranju kao i sve vlastite i namjenske prihode proračunskih korisnika.

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-30.09.2016 godine, temeljem novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, i 93/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14 i

115/15), sadrži rashode za proračunske korisnike – ustanove koji su financirani iz proračuna Grada Krka, odnosno umanjen je za prihode iz nenadležnih proračuna (otočkih općina) i rashode koje oni financiraju.

## OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1. (AOP 001, 281 i 408)

U razdoblju od 01.01. do 30.09.2016. godine ostvareno je 37.468.226,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 99,8%, od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 445.819,00 kn što je 13,9% u odnosu na prethodnu godinu. Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 0,00 kn. Prethodne godine ostvareno je 1.106.025,00 kn.

Prihodi su smanjeni najvećim dijelom zbog smanjenih prihoda od pomoći iz državnog proračuna i od komunalnog doprinosa i komunalne naknade. Pomoći iz državnog proračuna su manje zbog zastoja u odobravanju pomoći i raspisivanju natječaja. Realizacija prihoda od komunalne naknade slabija je nego što je bila prethodne godine, radi naplate prihoda u 2015. godini iz prethodne godine, kada se kasnilo sa ispostavljanjem računa.

Bilješka 2. (AOP 002, 003)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 14.653.611,00 kn što je 118,6% od ostvarenja prethodne godine. Prihodi od poreza na dohodak veći su za 10% u odnosu na prethodnu godinu i ostvareni su u iznosu od 9.346.849,00 kn a prihodi od poreza na imovinu veći su za 45% i iznose 4.022.835,00 kn. Povećani prihodi ostvareni su radi promjene dinamike u dostavi računa, a značajnije povećanje prihoda može se utvrditi tek koncem godine.

Bilješka 3. (AOP 047, 056, 062)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 4.676.202,00 kn što je 81,4% u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na tekuće pomoći u iznosu od 60.000,00 kn, kapitalne pomoći u iznosu od 2.647.126,00 kn i pomoć Ministarstva financija za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 1.955.564,00 kn.

Bilješka 4. (AOP 071,080,081,082,083)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 4.745.254,00 kn što je 119,2 % od ostvarenog u 2015. godini. Povećani su prihodi od naknada za koncesije za 21% i od zakupa i iznajmljivanja imovine za 20%, radi novih ugovora o zakupu sa udrugama.

Bilješka 5 (AOP 102)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 12.940.025,00 kn što je 86,8% od ostvarenja prethodne godine, odnosno manje oko 2.000.000,00 kn.

#### Bilješka 6 (AOP 116)

Prihodi od komunalne naknade i doprinosa I naknade za priključke ostvareni su u iznosu od 10.560.667,00 kn što je 84,6% od ostvarenja prethodne godine kada je ostvareno 14.905.511,00 kn. Prihodi od komunalnog doprinosa niži su nego prethodne godine za 1.035.127,00 kn, i ostvareni su u iznosu od 5.481.098,00 kn.

#### Bilješka 7. (AOP 120 I 124)

Prihodi od prodaje proizvoda I robe te pruženih usluga I prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 366.762,00 kn što je 70% od ostvarenog prethodne godine. Smanjenje prihoda od donacija ostvareno je radi manjeg učešća investitora u izgradnji komunalne infrastrukture. Tekuće donacije niže su za 10% i iznose 307.542,00 kn

#### Bilješka 8 (AOP 281 )

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 445.819,00 kn što je smanjenje za 86,1%. Ostvareni su prihodi od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu od 405.279,00 kn i stanova sa stanarskim pravom (obročna otplata prema ugovoru o kupoprodaji) u iznosu od 40.540,00 kn.

#### Bilješka 9 (AOP 147, 334 i 519)

Na AOP 147 iskazani su ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 23.454.576,00 kn i manji su od rashoda poslovanja prethodne godine za 33,60%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 406.153,09 kn
- za Centar za kulturu 667.000,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 3.197.219,00 kn I 106.316,14 za opremu
- za JVP 509.142,12 iz proračuna Grada Krka i PVZ i 2.095.953,40 od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 6.981.783,00 kn

Rashodi za proračunske korisnike u odnosu na prošlu godinu veći su za 6,6%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 334 u iznosu od 7.334.480,00 kn i ostvareni su sa 97,7% u odnosu na prethodnu godinu. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 6.413.178,00 kn što je 301,2 % od izdataka prethodne godine, radi većih rashoda za povrat kratkoročne pozajmice, redovne otplate dugoročnih kredita u iznosu od 3.900.205,00 kn (za izgradnju sportske dvorane i dječjeg vrtića) i otplate u cijelosti kredita Erste banke za projekt uređenja nerazvrstanih cesta na području grada Krka

(IPARD), u iznosu od 1.997.376,00 kn. Izdaci za dionice i udjele u glavnici iznose 515.597,00 kn što je 98,9% od rashoda prethodne godine.

#### Bilješka 10 (AOP148-159)

Plaće za zaposlene sadrže 9 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj do plaće za rujanj 2016. godine. Plaća za rujanj bit će plaćena u listopadu 2016. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na 2015. godinu rashodi za zaposlene povećani su za 4,5 %. Osnovica za obračun plaće nije se mijenjala.

#### Bilješka 11 (AOP 160)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 9.298.640,00 kn, a u odnosu na 2015. godinu povećani su za 10,9%. Povećani su troškovi za prijevoz zaposlenih, materijal, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge, zdravstvene i ostale usluge, a smanjeni troškovi za zakupnine i najamnine, reprezentaciju, pristojbe i naknade, energiju i naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela.

#### Bilješka 12 (AOP 194)

Financijski rashodi ostvareni su sa 566.723,00 kn što je 2,4% manje nego prethodne godine.

#### Bilješka 13 (AOP 213)

Dane su subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu 18.440,00 kn

#### Bilješka 14 (AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 7.506.892,00 kn i iznose 101,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

#### Bilješka 15 (AOP 235)

Prijenosi proračunskim korisnicima realizirani su u iznosu od 6.981.783,00 kn i iznose 106,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

#### Bilješka 16 (AOP 239)

Naknade građanima i kućanstvima povećane su za 36,3% i ostvarene u iznosu od 1.067.084,00 kn. Povećanje je značajno radi sufinanciranja nabave školskih knjiga i pribora i jednokratnih stipendija učenicima.

Bilješka 17 (AOP 248,249,252,255, 264)

Ostali rashodi iznose 2.369.794,00 kn i smanjeni su za čak 85,0% u odnosu na prethodnu godinu radi podmirene obveze prema rješenju upravnog suda u postupku izvlaštenja zemljišta.

Tekuće donacije smanjene su 5,0% a kapitalne donacije povećane za 60,0% i ostvarene su u iznosu od 367.500,00 kn.

Za kazne i naknade šteta nema rashoda u 2016 godini dok je prethodne godine realizirano 9.900.000,00 kn.

Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru smanjene su za 98,8 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 32.461,00 kn

Prethodne godine kapitalne pomoći su iznosile 2.801.106,00 kn.

Bilješka 18 (AOP 334, 337, 340 )

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 7.334.480,00 kn što je 97,7 % od rashoda prethodne godine.

Rashodi za zemljište iznose 1.589.928,00 kn i povećani su za 20,9% u odnosu na prošlu godinu.

Rashodi za nematerijalnu imovinu ostvareni su u iznosu od 490.795,00 kn što je 274,4 % od rashoda prethodne godine. Sastoje se uglavnom od rashoda za projektnu dokumentaciju.

Bilješka 19 (AOP 347,351,352)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 5.253.757,00 kn i smanjeni su 12,7%.

Ulaganja u ceste su realizirana u ovom obračunskom razdoblju u iznosu od 1.180.632,00 kn.

Ulaganja u ostale građevinske objekte iznose 1.946.534,00 kn i povećana su za 106,2%.

Rashodi za uredsku opremu i namještaj realizirani su u iznosu od 196.908,00 kn što je 42,5% od rashoda prethodne godine

Nematerijalna imovina – smanjena je za 13% i iznosi 1.268.120,00 kn. Sastoji se uglavnom od rashoda za projektnu dokumentaciju.

Bilješka 20 (AOP 634,635,637)

Višak prihoda iz 2015. godine iznosio je 366.028,69 kn i bit će raspoređen i utrošen prema Odluci Gradskog vijeća Grada Krka.

Višak prihoda za razdoblje I-IX 2016. godine iznosi 711.811,00kn, pa ukupni višak prihoda za razdoblje I-IX 2016. godinu iznosi 1.077.840,00 kn kn.

## NOVČANA SREDSTVA

### Bilješka 23 (AOP 063)

Stanje novčanih sredstava- blagajne i žiro računa je 2.151.025,78 kn i to redovnog računa proračuna 2.040.663,21 kn, računa za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 73.761,28 kn i računa posebne namjene za izvlaštenje otvorenog kod Erste banke 33.067,18 kn. Na dan 30.09.2016. stanje u blagajni je 3.534,11 kn.

Depozit na računu za posebne namjene koji je otvoren kod Hypo Alpe Adria Bank I na računu kod Erste banke radi financiranja Programa Poduzetnik II iznosi 65.141,74 kn.

Sredstva na žiro računu i u blagajni u iznosu 2.151.025,78 kn sastoje se od

+ prihodi	43.667.746,14
- rashodi	42.955.934,79
+ višak prihoda	366.028,69
+ obveze iz 2016.	1.189.507,61
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	-116.321,87
<b>= stanje blagajne i žiro računa</b>	<b>2.151.025,78 kn</b>

## OBVEZE

### Bilješka 28 (AOP 163 I 164 )

Ukupne obveze iznose na dan 30.09.2016. godine 15.247.225,00 kn od čega su dospjele obveze 144.991,00 kn a nedospjele 15.102.235,00 kn. Obaveze za kredite su 13.966.603,00 kn.

Na dan 30.09.2016. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 758.935,97 kn, obveza za plaću je 286.247,28 kn, za prijevoz 8.458,00 kn i za doprinose 116,67 kn, za ostale obveze (jamčevine) 58.122,98 kn, kto 2393 2.730,70 kn, za obaveze za PDV 74.896,00 kn.

### Bilješka 29 ( AOP 193)

Obveza za zajmove iznosi 13.966.602,75 kn prema priloženom izvješću.

## JAMSTVA

Grad Krk je izdao jamstvo prema ugovoru o kreditu između gradskog komunalnog poduzeća Ponikve voda d.o.o. Krk i Hypo Alpe za kredit HBOR-a, za izgradnju vodoopskrbe Šotoventa u iznosu od 5.000.000,00 kn. Ponikve voda d.o.o. uredno podmiruje kreditnu obvezu. Izvješće o stanju po izdanim jamstvima je u prilogu. Stanje je 1.410.926,92 kn.

## SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna – *ostale tekuće donacije* utošena je u iznosu od 44.502,50 kn.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 10. listopada 2016. godine

Naredbodavatelj

Darijo Vasilić

