

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD KRK
Trg bana Josipa Jelačića 2
51500 KRK
Šifra grada: 215
IBAN: HR5824020061821500001
Matični broj: 02543095
OIB: 12405095116
Razina: 22
RKP: 30777
Šifra djelatnosti: 8411
Razdoblje: 01.01. – 31.03.2019.

Krk, 10. travnja 2019.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2019. – 31.03.2019.**

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-31.12.2019. godine, razina 22, sastavljen je temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) te Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 31. ožujka 2019. godine, od 8. travnja 2019. godine (KLASA: 400-02/19-01/27, URBROJ: 513-05-03-19-1).

Razina 22 izvještaja znači da pored rashoda Jedinственog upravnog odjela izvještaj sadrži samo rashode za proračunske korisnike – ustanove koji su financirani iz proračuna Grada Krka, odnosno umanjen je za prihode iz nenadležnih proračuna i rashode koje oni financiraju.

Sastoji se od obrazaca PR-RAS i OBVEZE koji se do 10. veljače dostavljaju područnom uredu FINE-e te obaveznih bilješki, koje se uz spomenute izvještaje objavljuju na internetskim stranicama Grada Krka www.grad-krk.hr

Proračun Grada Krka za 2019. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 19. prosinca 2018. godine, u iznosu od 88.262.580,00 kn prihoda i primitaka, 1.254.770,00 kn viška prihoda iz prethodne godine i 89.517.350,00 kn rashoda i izdataka.

Proračun sadrži i planirane prihode i rashode iz nenadležnih proračuna (otočkih općina) za financiranje ustanova temeljem sporazuma o sufinanciranju.

OBRAZAC PR-RAS - PRIHODI I RASHODI

Bilješka 1 (AOP 001, 289 i 410)

U razdoblju od 01.01. do 31.03.2019. godine ostvareno je 9.778.071,00 kn prihoda poslovanja, što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 89,4%. Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 722.395,00 kn što je povećanje od 178,5% u odnosu na prethodnu godinu. Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 210.193,00 kn, dok u 2018. godini nije bilo ostvarenja po ovom prihodu.

Povećanja su evidentirana na stavkama prihoda od poreza na dohodak, poreza na imovinu, prihoda od imovine i prihoda od kazni, upravnih mjera i ostalih prihoda te prihoda od prodaje nefinancijske imovine (građevinskog zemljišta), dok su smanjenja na stavkama poreza na imovinu, poreza na robu i usluga, pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, prihoda po posebnim propisima i naknadama (komunalna naknada i doprinos), donacija od od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna.

	OSTVARENO I-III 2018	OSTVARENO I-III 2019	INDEX 2019/18
PRIHODI	11.196.195,00	10.500.466,00	0,94
PRIMICI	-	210.193,00	
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	3.380.753,00	522.796,00	0,15
UKUPNO:	14.576.948,00	11.233.455,00	0,77
RASHODI I IZDACI	12.656.954,00	12.765.369,00	1,01
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	1.919.994,00	-1.531.914,00	
KRATKOR. OBVEZE	2.035.289,00	3.093.162,00	
PREDUJ/POTRAŽ.	114.151,00	147.842,00	
NOVČANA SREDSTVA	3.841.132,00	1.413.406,00	

Bilješka 2 (AOP 002, 003, 018)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 5.125.365,00 kn, što je 92,4% od ostvarenja prethodne godine.

Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 3.304.537,00 kn i veći su za 4,8% od prihoda ostvarenih prethodne godine. Više je ostvareno od poreza od nesamostalnog rada (14,8%), poreza na dohodak od samostalnog rada (13,1%) te od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi (19%). Manje je ostvareno poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava (7,2%), poreza na dohodak od kapitala (44,2%)

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 1.780.774,00 i smanjeni su za 23,3%. Porez na kuće za odmor ostvaren je u iznosu od 46.400,00 kn (smanjenje od 79,1%), dok je porez na promet nekretnina ostvaren u iznosu od 1.734.374,00 kn (smanjenje od 17,4%).

Bilješka 3 (AOP 045, 049, 054, 057, 060)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 691.669,00 kn što je 52,4% manje od ostvarenog prihoda prethodne godine. Manje su doznačene pomoći iz drugih proračuna (državnog proračuna i proračuna Primorsko-goranske županije). Grada Krk kao jedinica lokalne samouprave sa visokim koeficijentom razvijenosti teže ostvaruje pomoći iz proračuna nego što je to bilo u prethodnom razdoblju, prije Izmjene Zakona o otocima. U 2018. godini Grad Krk je u istom razdoblju ostvario 637.167,00 kn tekućih pomoći državnog proračuna za kompenzacijsku mjeru koja se odnosila za 2017. godinu, 150.000,00 kn od Ministarstva kulture za izradu projektne dokumentacije za projekt "Kulturno povijesna urbanistička cjelina grada Krka – gradski bedemi" te 7.000,00 kn za program zaštite kulturnog dobra – crkva sv. Lovre.

Ostvarene su pomoći :

Iz državnog proračuna:

Ministarstva financija

- za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 651.792,00 kn

Institucije i tijela EU:

- 30.291,94 kn sredstava iz Kohezijskog fonda za projekt "Informiraj, educiraj, recikliraj"
- 9.585,58 kn tekućih pomoći od grada Rockenhausena za pokriće dijela troškova za sudjelovanje krčkih srednjoškolaca na susretu mladih u tom njemačkom gradu

Bilješka 4 (AOP 074)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.260.877,00 kn što je 131,5 % od ostvarenog u 2018. godini.

Prihodi od zateznih kamata smanjeni su za 35,6% (ostvareno je 3.102,00 kn).

Naknade za koncesije ostvarene su u iznosu od 442.080,00 kn, što je smanjenje od 14%.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u iznosu od 779.972,00 kn, odnosno povećani su za 95,8% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Najveći dio povećanja odnosi se na prihode koje Grad ostvaruje na ime prava služnosti za optičku mrežu od HT-a, a koja se počela naplaćivati sredinom 2018. godine. U prvom kvartalu uplaćeno je 385.118,00 kn.

Bilješka 5 (AOP 105)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 2.590.551,00 kn što je 92,5% od ostvarenja prethodne godine.

Bilješka 6 (AOP 119)

Prihodi od komunalne naknade, komunalnog doprinosa i naknade za priključke ostvareni su u iznosu od 2.237.969,00 kn, što je smanjenje od 8,7% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Prihodi od komunalne doprinosa manji su za 4,5%, dok su prihodi za komunalnu naknadu manji za 21,7% od ostvarenja prethodne godine. Računi za komunalnu naknadu izdani su krajem kvartala pa je to utjecalo na naplatu prihoda.

Bilješka 7 (AOP 127)

Tekući prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 42.552,00 kn, što je 66,8% manje od ostvarenja prethodne godine.

Prihodi se odnosi na donaciju Vatrogasne zajednice otoka Krka za potrebe JVP Krk.

Kapitalne donacije u 2019. godini nisu ostvarene, dok je u 2018. godini u istom razdoblju ostvareno 76.763,00 kn kapitalnih donacija od Vatrogasne zajednice otoka Krka za potrebe JVP Krk.

Bilješka 8 (AOP 136)

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 47.057,00 kn odnosno povećani su za 78,9%. U najvećoj mjeri radi se o novčanim kaznama prometnog redarstva Grada Krka.

Bilješka 9 (AOP 289)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 722.395,00 kn, što je povećanje od 178,5%. Odnosi se na prihode od prodaje građevinskog zemljišta (povećanje od 186,8%) i od prodaje stanova sa stanarskim pravom (povećanje od 78,1%). Neki stanovi otkupljeni su u cijelosti.

Bilješka 10 (AOP 148, 341 i 518)

Na AOP 148 iskazani su ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 7.884.904,00 kn i veći su od rashoda poslovanja prethodne godine za 14,1%. Sadrže 2.498.444,00 kn rashoda za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku Knjižnicu 133.157,29 kn
- za Centar za kulturu 237.000,00 kn
- za Dječji vrtić – za objekte u Krku i Vrhcu 1.317.053,80 kn
- Za JVP 123.076,93 kn iz proračuna Grada Krka i PVZ te 688.155,91 kn od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ovi su rashodi u odnosu na prethodnu godinu smanjeni za 0,4%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 341 u iznosu od 3.698.083,00 kn i smanjeni su za 13,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova realizirani su u iznosu od 1.182.382,00 kn, što je smanjenje od 19,2 %.

Odnose se na otplatu glavnice kredita za izgradnju dječjeg vrtića Katarina Frankopan u Krku u iznosu od 316.992,00 kn, otplatu glavnice kredita za izgradnju dvorane osnovne škole u Krku u iznosu od 158.800,00 kn, povećanje udjela u vlasništvu Ponikve voda d.o.o. u iznosu od 126.725,00 kn (za vodoopskrbu Šotoventa) te na povećanje udjela u vlasništvu Ponikve eko otok Krk d.o.o. u iznosu od 579.865,00 kn.

Bilješka 11 (AOP149-154)

Plaće za zaposlene sadrže 3 mjesečne plaće i to od plaće za siječanj do plaće za ožujak 2019. godine. Plaća za ožujak bit će plaćena u travnju 2019. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na 2018. godinu rashodi za zaposlene u upravi smanjeni su za 4,1%. Osnovica plaće povećana je u listopadu 2018. godine za 2,5% ali ukupna masa je smanjena radi odlaska dvije djelatnice na porodiljni dopust.

Bilješka 12 (AOP 155-159)

Ostali rashodi za zaposlene povećani su za 37,5%, odnosno ostvareni su u iznosu od 11.000,00 kn. Isplaćena je jedna otpremnina te naknada za smrtni slučaj u obitelji.

Rashodi za doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti nisu ostvarni obzirom da je isti ukinut u prosincu prošle godine.

Bilješka 13 (AOP 160)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.930.427,00 kn, odnosno povećani su za 34,2% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Značajnija odstupanja bilježe slijedeće stavke:

- stručno usavršavanje zaposlenika - utrošeno je 3.645,00 kn odnosno 74,1% manje od rashoda prethodne godine. Razlog je manji broj odlazaka na stručne seminare, savjetovanja i dr.
- ostale naknade troškova zaposlenima – u 2019. godini nisu ostvareni, dok su u istom razdoblju 2018. godine na ovim kontima prikazani rashodi za naknade za prijevoz na službenom putu (vlastitim vozilom).
- uredski materijal i ostali materijalni troškovi– ostvareni su u iznosu od 52.327,00 kn odnosno povećani su za 27%. Najveće povećanje odnosi se na nabavu higijenskog materijala za potrebe javnih sanitarija.
- energija - ostvareno je 310.113,00 kn rashoda, odnosno 19% više od rashoda prethodne godine. Razlog povećanju je veći broj rasvjetnih tijela javne rasvjete i povećanje cijene električne energije.
- sitni inventar i auto gume - utrošeno je 3.040,00 kn odnosno 90% manje od rashoda istog razdoblja prethodne godine. U 2018. godini Grad je kupio stolove i stolice za prostorije nekadašnje škole u Milohničima.
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja - ostvarene su u iznosu od 882.544,00 kn, odnosno 49,2% više od rashoda prethodne godine. Razlog povećanju su troškovi tekućeg i investicijskog održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja parkova i javnih površina te održavanja javne rasvjete.
- usluge promidžbe i informiranja - za ove usluge utrošeno je 204.649,00 kn odnosno 189,5% više od razdoblja prethodne godine. Razlog povećanju je realizacija projekta "Informiraj, educiraj, recikliraj" u suradnji sa komunalnim poduzećem Ponikve eko otok Krk d.o.o.
- intelektualne i osobne usluge - ostvarene su u iznosu od 572.843,00 kn odnosno 86,6% više od razdoblja prethodne godine. Radi se o rashodima za odvjetnike za izvršene usluge.
- naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela – ostvareno je 134.395,00 kn, što je povećanje od 170,6%. U 2019. godini isplaćene su nakande za rad članovima mjesnih odbora za 2018. godinu.

Bilješka 14 (AOP 193)

Financijski rashodi ostvareni su sa 111.411,00 kn i smanjeni za 19,8% u odnosu na 2018. godinu. Rashodi se odnose na kamate na kredite i bankarske naknade.

Bilješka 15 (AOP 221, 231-233)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 3.009.329,00 kn i povećane su za 13,6 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Povećane su tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (nabava interaktivnih ploča i drugi programi za Osnovnu školu "Fran Krsto Frankopan" u Krku) odnosno isplaćeno je 228.000,00 kn kapitalnih pomoći za obnovu odjela u KBC-u Rijeka.

Bilješka 16 (AOP 234)

Prijenosi proračunskim korisnicima povećani su za 0,4% u odnosu na prethodnu godinu i ostvareni su u iznosu od 2.498.444,00 kn.

Bilješka 17 (AOP 289)

Prihodi od prodaje zemljišta iznose 687.191,00 kn i povećani su za 186,8% u odnosu na prošlu godinu, dok su prihodi od prodaje stambenih objekata ostvareni u iznosu od 35.204,00 kn (prema ugovorima o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo) i veći su za 78,1 %. Neki stanovi otkupljeni su u cijelosti.

Bilješka 18 (AOP 341, 342, 354, 382 i 393)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose ukupno 3.698.083,00 kn što je za % 13,6% manje nego prethodne godine.

Rashodi za otkup zemljišta iznose 908.796,00 kn i to je povećanje od 95%.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.745.599,00 kn i smanjeni su za 24,4%.

Poslovni objekti ostvareni su u iznosu od 303.753,00 kn i bilježe povećanje od 23,4%. (dovršetak zgrade DVD-a u Krku).

Povećana su ulaganja u ceste i to za 39% u odnosu na prošlu godinu. Ostvarena su u iznosu od 1.062.218,00 kn.

Ulaganja u ostale građevinske objekte iznose 786.127,00 kn i smanjena su za 44,5%. Odnose se na izgradnju grobnih niša u groblju Krk i Vrh te na hortikulturno uređenje kružnog toka na Dunatu.

Izdaci za postrojenje i opremu smanjeni su za 87,6% i iznose 107.138,00 kn, a za opremu za ostale namjene utrošeno je 48.141,00 kn (smanjenje od 90,4%)

U 2018. godini nabavljena je oprema i namještaj za potrebe uređenja Velike vjećnice Grada Krka.

U 2018. godini kupljen je novi osobni automobil Renault Clio za potrebe gradske uprave u iznosu od 101.943,00 kn.

Rashodi za nematerijalnu imovinu – povećani su za 101,1% i iznose 486.363,00 kn. U 2019. godini povećane su cijene softverskih licenci te rashodi za projektne dokumentacije.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini smanjeni su za 76% i iznose 43.688,00 kn. U istom razdoblju prethodne godine utrošena su sredstva za uređenje interpretacijskog centra u gradu Krku te za uređenje tradicijskog plovila – bragoca.

Bilješka 19 (AOP 632,633,635)

Višak prihoda iz 2018. godine iznosio je 522.796,00 kn i bit će raspoređen i utrošen prema Odluci Gradskog vijeća Grada Krka.

Manjak prihoda za razdoblje I-III 2019. godine iznosi 2.054.710,00 kn, pa ukupni manjak prihoda za razdoblje I-III 2019. godine iznosi 1.531.914,00 kn.

NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 20 (AOP 641)

Stanje žiro računa je 1.406.446,31 kn (i to redovnog računa proračuna 1.298.678,19 kn, za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 73.786,05 kn i žiro računa posebne namjene za izvlaštenje otvorenog kod Erste banke u iznosu od 33.982,07 kn). Na dan 31.03.2019. godine stanje u blagajni je 6.959,27 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 1.413.406,00 kn sastoje se od

+ prihodi	10.710.659,00
- rashodi	12.765.369,00
+ višak prihoda	522.796,00
+ obveze	3.093.162,00
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris. i ostali odljevi	147.842,00
= stanje žiro računa	1.413.406,00 kn

OBVEZE

Bilješka 21 (AOP 36, 37 i 90)

Ukupne obveze na dan 31.03.2019. godine iznose 12.349.823,00 kn od čega su dospjele obveze 474.491,00 kn, a nedospjele 11.875.332,00 kn.

Na dan 31.03.2019. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 2.177.901,97 kn, obveza za plaću je 299.194,32 kn, za prijevoz 9.498,00 kn, kto 2393 17.260,23 kn, za predujmove 15.370,83 kn, za jamčevine 274.733,72 kn, ostale nespomenute obveze 5.224,52 kn, za PDV 293.648,77 kn, konta 23291 116,70 kn, kn te za obveze za kredite i zajmове 9.256.874,47 kn.

U 2019. godini Grad je redovno podmirivao sve obveze za anuitete kreditnih zaduženja. Stanje obveza po kreditima na kraju izvještajnog razdoblja je 5.698.678,48 kn za kredit za izgradnju Dječjeg vrtića Katarina Frankopan (PBZ), 2.699.603,03 kn za kredit za izgradnju športske dvorane osnovne škole u Krku (Addiko bank) i 858.592,96 kn za kredit za izgradnju ceste na području Mali Kartec u Krku.

U veljači 2019. Ugovoren je kredit sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak u iznosu od 3.030.000,00 kn za financiranje projekta Modernizacija javne rasvjete u dijelu Grada Krka (kreditiranje iz ESIF kredita za javnu rasvjetu- EU fond) koji još nije korišten.

IZVANBILANČNI ZAPISI

Na kontima izvanbilančnih zapisa aktiva=pasiva vode se stanja iz sljedećih evidencija:

• izdane mjenice	26.030.000,00
• primljene zadužnice	1.733.909,65
• izdane zadužnice	35.685.250,00
• primljene bankovne garancije	1.475.139,89
• dana jamstva	1.366.488,95
• sudski postupci u tijeku	16.442.216,54
• ovršni postupci u tijeku	3.298.040,73
• primljene mjenice	60.000,00
• ostali izvanbilančni zapisi	80.912,80

UKUPNO: 86.171.958,56 kn

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. Stanje je 126.854,29 kn.

Dana je suglasnost i jamstvo za zaduživanje Ponikve voda d.d. za kredit u iznosu od 10.244.000,00 kn, na rok otplate od 10 godina koji počinje teći 31.12.2020, za financiranje EU projekta "Projekt prikupljanja odvodnje i pričišćavanja otpadnih voda

otoka Krka", kod HBOR-a. Kredit je manjim dijelom korišten pa je stanje po ovom kreditu 1.239.634,66 kn.

Dana je suglasnost JKD Vecla za kredit kod Zagrebačke banke u iznosu od 5.200.000,00 kn za projekt Rrekonstrukcija i dogradnja Luke Dunat. Kredit je iskorišten u cijelosti i započela je otplata glavnice. Stanje duga po ovom kreditu 31.03.19 je 5.055.555,55 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna – *ostale tekuće donacije* utrošena je u iznosu od 6.350,00 kn.



Naredbodavatelj

Darijo Vasilić, prof.