

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA 31. 03. 2018.**

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01. – 31.03.2018. godine, razina 22, sastavljen je temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15 i 87/16).

Razina 22 izvještaja znači da pored rashoda Jedinственог управног одјела 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, OBVEZE i obaveznih bilješki, koji se do 10. travnja dostavljaju područnom uredu FINE-e i objavljuju na internetskim stranicama Grada Krka www.grad-krk.hr

PRIHODI I RASHODI

Proračun Grada Krka ostvario je u razdoblju 01.01.-31.03.2018. godine:

	OSTVARENO I-III 2017	OSTVARENO I-III 2018	INDEX 2018/17
PRIHODI	11.418.934,00	11.196.195,00	0,98
PRIMICI			
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	383.337,00	3.380.753,00	8,82
UKUPNO:	11.802.271,00	14.576.948,00	1,24
RASHODI I IZDACI	10.035.334,00	12.656.954,00	1,26
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	1.766.937,00	1.919.994,00	
KRA TKOR. OBVEZE	1.029.050,00	2.035.289,00	
PREDUJ/POTRAŽ./odljevi	69.779,19	114.151,00	
NOVČANA SREDSTVA	2.726.207,00	3.841.132,00	

Proračun Grada Krka za 2018. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 20. prosinca 2017. godine, u iznosu od 83.392.801,00 kn prihoda i primitaka, 3.349.773,00 kn viška prihoda iz prethodne godine i 86.832.574,00 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.

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1. (AOP 001, 289 i 410)

U razdoblju od 01.01. do 31.03.2018. godine ostvareno je 10.936.812,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 95,9%. Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 259.383,00 kn što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarenje od 2032,8%. Od financijske imovine i zaduživanja prihodi nisu ostvareni.

Prihodi su smanjeni najvećim dijelom zbog smanjenih prihoda od komunalne naknade, komunalnog doprinosa i prihoda od nefinancijske imovine (zakup i iznajmljivanje imovine).

Bilješka 2. (AOP 002, 003,018,024)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 5.570.390,00 kn što je 133,5% od ostvarenja prethodne godine. Prihodi od poreza na dohodak povećani su za 8,5%, prihodi od poreza na imovinu povećani su za 96,9% dok su prihodi od poreza na robu i usluge povećani za 12,5%

Bilješka 3. (AOP 045, 054, 060)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 1.454.167,00 kn (što je povećanje od 44,2%) i odnose se na pomoć Ministarstva financija za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 660.000,00 kn te 794.167,00 kn pomoći iz drugih proračuna (637.167,00 kn pomoći iz državnog proračuna za kompenzacijsku mjeru koje se odnose na 2017. godinu, 150.000,00 kn za rekonstrukciju gradskih zidina, te 7.000,00 kn za program zaštite kulturnih dobara-crkva sv. Lovra) .

Bilješka 4. (AOP 074, 075, 083)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 958.545,00 kn što je 84,5% od ostvarenog u istom razdoblju 2017. godine. Povećani su prihodi od zateznih kamata i naknada za korištenje nefinancijske imovine, dok su smanjeni prihodi od naknade za koncesije (za 5%) te prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine za 31%.

Bilješka 5. (AOP 106,108,109,110)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 168.016,00 kn što je 101,8% od ostvarenja prethodne godine. Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 53.651,00 kn (povećanje od 81,7%), ostale upravne pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 70.646,00 kn (smanjenje od 12,1%) dok su ostale pristojbe i naknade ostvarene u iznosu od 43.719,00 kn (smanjenje od 20,8%).

Bilješka 6. (AOP 119, 120,121)

Prihodi od komunalnih doprinosa i naknada ostvareni su u iznosu od 2.450.962,00 kn, što je 53% od ostvarenja prethodne godine. Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 1.855.521,00 kn što je smanjenje od 47,7% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, dok je komunalna naknada ostvarena u iznosu od 595.441,00 kn (smanjenje od 44,8%).

Bilješka 7. (AOP 123 i 127)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 128.119,00 kn što je 56% više od ostvarenog prethodne godine.

Bilješka 8. (AOP 289)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 259.383,00 kn što je 2032% od ostvarenja od prošle godine. Ostvareni su prihodi od prodaje građevinskog zemljišta i stambenih objekata.

Bilješka 9. (AOP 136)

Kazne i upravne mjere bilježe prihode od 26.300,00 kn, što predstavlja povećanje od 3,9% od ostvarenja prethodne godine.

Bilješka 10. (AOP 148, 341 i 518)

Na AOP 148 iskazani su ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 6.911.982,00 kn i veći su od rashoda poslovanja prethodne godine za 3,2%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 152.025,80 kn
- za Centar za kulturu 200.000,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 1.265.924,00 kn

- za JVP 195.318,61 iz proračuna Grada Krka i PVZ i 694.414,55 od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 2.507.682,96 kn

Rashodi za proračunske korisnike u odnosu na prošlu godinu veći su za 10,2%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 341 u iznosu od 4.281.640,00 kn i ostvareni su za 64,1% više u odnosu na prethodnu godinu. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 518) ostvareni su u iznosu od 1.463.222,00 kn što je 199,9 % od izdataka prethodne godine. Povećanje se odnosi na otplatu glavnice kratkoročnog kredita koji je Grad Krk uzeo krajem 2017. godine (Erste banka).

Bilješka 11 (AOP149-159)

Rashodi za zaposlene (893.975,00) sadrže 3 mjesečne plaće i to od plaće za siječanj, veljaču i ožujak 2018. godine. Plaća za ožujak isplaćena je u travnju 2018. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na 2017. godinu rashodi za zaposlene povećani su za 5,8 %.

Bilješka 12 (AOP 160)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.183.113,00 kn, a u odnosu na 2017. godinu smanjeni su za 1,3 %. Povećani su rashodi za stručno usavršavanje djelatnika, materijal i energiju, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne usluge, računalne usluge te zakupnine i najamnine, dok su smanjeni rashodi službenih putovanja, naknada za prijevoz, uredskog materijala te tekućeg i investicijskog održavanja. Naknade za rad predstavničkih i izvršni tijela, povjerenstava i slično ostvarene su u iznosu od 49.664,00 kn (povećanje od 17%).

Bilješka 13 (AOP 207)

Ostali financijski rashodi (bankarske usluge i usluge platnog prometa te ostvarene zatezne kamate) ostvareni su u iznosu od 19.430,00 kn odnosno 18,4% više od ostvarenja za isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka 14 (AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 2.648.734,00 kn i iznose 106,3 % u odnosu na prethodnu godinu.

Proračunskim korisnicima Grada preneseno je 2.507.683,00 kn, dok je 141.051,00 kn preneseno proračunskim korisnicima drugih proračuna (tekuće pomoći za osnovnu školu te za odsjek glazbene škole Ivana Matetića Ronjgova u Krku).

Bilješka 15 (AOP 246)

Naknade građanima i kućanstvima smanjene su za 3% i ostvarene u iznosu od 276.772,00 kn.

Bilješka 16 (AOP 257,258,262,272)

Ostali rashodi iznose 770.399,00 kn i povećani su za 11,9% u odnosu na prethodnu godinu. Tekuće donacije ostvarene su u iznosu od 664.050,00 kn što predstavlja povećanje za 31,6%, dok su kapitalne donacije smanjene za 46,3% te ostvarene u iznosu od 92.500,00. Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru povećane su za 20,4 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 13.849,00 kn.

Bilješka 17 (AOP 344)

Rashodi za zemljište iznose 466.143,00 kn što je 31,5% od ostvarenja u istom razdoblju prošle godine.

Bilješka 18 (AOP 354,355,360,369,382)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinskih objekata, postrojenja i opreme te nematerijalne proizvedene imovine) iznose 3.633.099,00 kn i povećani su za 222,4%. Povećanje ovih rashoda je vezano uz dovršetak uređenja i opremanja Velike vijećnice - kino dvorane

Ulaganja u ceste iznosila su 763.989,00 kn, ulaganja u ostale građevinske objekte 1.416.568,00 kn, poslovne objekte 246.188,00 kn, uredsku opremu i namještaj 299.657,00 kn, komunikacijsku opremu 13.538,00 kn, sportsku i glazbenu opremu 18.240,00 kn, opremu za održavanje i zaštitu 31.699,00 kn, uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene 499.500,00 kn te 101.943,00 na sredstva u cestovnom prometu (novo vozilo gradske uprave).

Ulaganja u nematerijalnu imovinu smanjena su za 21,4% i iznose 241.777,00 kn. Sastoje se od rashoda za projektnu dokumentaciju i računalne programe.

Bilješka 19 (AOP 631,633,635)

Višak prihoda iz 2017. godine iznosio je 3.380.753,00 kn i bit će raspoređen i utrošen prema Odluci Gradskog vijeća Grada Krka.

Manjak prihoda za razdoblje I-III 2018. godine iznosi 1.460.759,00kn, pa ukupni višak prihoda za razdoblje I-III 2018. godinu iznosi 1.919.994,00 kn.

NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 21 (AOP 641)

Stanje žiro računa je 3.841.132,23 kn i to redovnog računa proračuna 3.732.906,98 kn, računa za provedbu programa Poduzetnik II kod Addiko banke (Hypo banke) 73.786,05 kn i računa posebne namjene za izvlaštenje otvorenog kod Erste banke 34.043,39 kn. Na dan 31.03.2018. stanje u blagajni je 395,81 kn.

Depozit na računu za posebne namjene koji je otvoren kod Addiko banke na računu kod Erste banke radi financiranja Programa Poduzetnik II iznosi 65.141,74 kn.

Sredstva na žiro računu i u blagajni u iznosu 3.841.132,00 kn sastoje se od

+ prihodi	11.196.195,00
- rashodi	12.656.954,00
+ višak prihoda	3.380.753,00
+ obveze	2.035.289,00
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	114.151,00
= stanje žiro računa	3.841.132,00 kn

OBVEZE

Bilješka 22 (AOP 36 i 37)

Ukupne obveze na dan 31.03.2018. godine iznose 14.717.979,00 kn od čega su dospjele obveze 36.829,00 kn a nedospjele 14.681.150,00.

Na dan 31.03.2018. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 1.110.805,04 kn, obveza za plaću je 286.092,56 kn, za doprinose 116,70 kn, za prijevoz 9.632,00 kn, za PDV 351.040,10, kto 2393 2.260,23 kn, konto 2395 272.145,08 kn, obveze za naplaćene tuđe prihode 110.444,03 kn

Bilješka 23 (AOP 193)

Obveza za zajmove iznosi 12.575.444,00 kn prema priloženom izvješću.

JAMSTVA

Grad Krk je dao jamstvo prema ugovoru o kreditu između gradskog komunalnog poduzeća Ponikve voda d.o.o. Krk i Addiko banke (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 634.862,24 kn.

Dana 25. rujna 2017. godine Grad Krk dao je jamstvo Ponikve voda d.o.o. Klasa:403-03/17-01/02, Ur.broj:2142/01-02/1-17-12.

Jamstvo je dano temeljem Odluke Gradskog vijeća grada Krka od 16. ožujka 2017 godine Klasa: 403-03/17-01/02, Urboj:2142/01-01-17-4, kojom Grad Krk daje suglasnost i jamstvo Ponikve voda d.o.o. Krk, Vršanska 23, za zaduživanje putem financijskog kredita kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, za financiranje EU projekta »Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka«, u ukupnom iznosu od 45.000.000,00 kn, od čega Grad Krk jamči za pripadajući iznos od 10.244.000,00 kn, koja je objavljena u »Službenim novinama Primorsko –goranske županije« br 7/17, od 24. ožujka 2017. godine i stupila je na snagu 25. ožujka 2017.

Za jamstvo je dobivena Suglasnost Ministra financija Klasa:403-02/17-01/14, Urbroj:513-05-01-17-2 od 21. travnja 2017. godine. Kredit još nije korišten.

SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna - *ostale tekuće donacije* utrošena je u iznosu od 15.725,00 kn.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 10. travnja 2018. godine

Naredbodavatelj

Darijo Vasilic

