

REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD KRK
Trg bana Josipa Jelačića 2
51500 KRK
IBAN: HR5824020061821500001
Matični broj: 02543095
OIB: 12405095116
Razina: 23
RKP: 8411
Razdoblje: 01.01. - 30.06.2023.
Krk, 20. srpnja 2023.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2023. – 30.06.2023. GODINE

Konsolidirani financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s odredbama Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu i 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. Obaveza konsolidacije financijskih izvještaja propisana je člankom 140., st. 2, Zakona o proračunu (NN 144/21) prema kojemu „Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave konsolidira financijske izvještaje proračunskih korisnika koji su u njezinoj nadležnosti i svoj financijski izvještaj, te sastavlja konsolidirani financijski izvještaj, koji dostavlja Ministarstvu financija.

Konsolidacija financijskih izvještaja Grada Krka obuhvaća Grad Krk i njegove korisnike evidentirane u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika. To su Gradska knjižnica Krk, Centar za kulturu Grada Krka, Javna vatrogasna postrojba Grada Krka i Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk.

- **Gradska knjižnica Krk** 100% prihoda za redovnu djelatnost osigurava iz gradskog proračuna, a Ministarstvo kulture osigurava pomoć za nabavu knjiga u knjižnici.
- **Centar za kulturu Grada Krka** oko 70% prihoda ostvaruje iz sredstava gradskog proračuna, a 30% su ostali izvori prihoda (PGŽ, Ministarstvo kulture, donacija...)
- **Javna vatrogasna postrojba Grada Krka** zajednička je 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 planirani su svi prihodi ustanove koji se sastoje od sredstava koja osiguravaju Grad i otočke općine i sredstava koja osigurava Državni proračun kao i sredstava Područne vatrogasne zajednice, te vlastitih prihoda.
- **Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk** zajednička je ustanova za sve općine na području otoka Krka, a osnivač je Grad Krk. U proračunu Grada uključeni su svi prihodi ustanove koji se sastoje od dijela koji financira Grad i otočke općine, čije je učešće utvrđeno Sporazumom o zajedničkom financiranju, te od prihoda od roditeljske uplate i ostalih prihoda.

Proračun Grada Krka za 2023. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 14. prosinca 2022. godine, u iznosu od 22.259.510,00 eura prihoda i primitaka, 2.254.780,00 eura viška prihoda iz prethodne godine te 24.514.290,00 eura rashoda i izdataka.

Na sjednici Gradskog vijeća od 27. lipnja 2023. usvojene su I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Krka u iznosu od 24.457.725,31 eur prihoda i primitaka, 2.257.774,69 eur konsolidiranog prenesenog viška iz 2022. godine te 26.715.500,00 eur rashoda i izdataka.

Konsolidirani proračun Grada Krka za razdoblje 01.01. - 30.06.2023. ostvario je:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	I-VI 2022.	I-VI 2023.
PRIHODI POSLOVANJA	5.653.937,38	9.586.639,97
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	83.832,78	42.412,11
RASHODI POSLOVANJA	3.645.703,18	4.279.131,28
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	764.144,39	2.676.267,79
RAZLIKA-VIŠAK-MANJAK	1.327.922,59	2.673.653,01

B. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

MANJAK /VIŠAK PRIHODA IZ PRETH. GOD	1.128.446,12	2.284.832,41
-------------------------------------	--------------	--------------

C. RAČUN ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA

PRIMICI OD FIN.IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00
IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	193.368,39	218.057,22
NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJE	-193.368,39	-218.057,22

VIŠAK /MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA + NETO ZADUŽIVANJE/FINACIRANJE	2.263.000,32	4.740.428,20
--	--------------	--------------

U procesu konsolidacije eliminirani su prihodi iskazani kod korisnika na kontu prihoda 671 - Šifra 671 te iznos rashoda kod Grada Krka na kontu 367 - Šifra 367, ukupno 918.049,25 eura, koliko iznose prihodi proračunskih korisnika iz proračuna Grada Krka.

I OBRAZAC PR-RAS – konsolidirani

Bilješka 1 (Šifre 6)

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01. - 30.06.2023. godine iznose 9.586.639,97 eur, što je povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine od 69,6%. Do povećanja prihoda došlo je radi povećanja prihoda od poreza na dohodak, pomoći proračunu iz drugih proračuna, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, pomoći temeljem prijenosa EU sredstava te prihoda od od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada.

U ukupnom ostvarenom iznosu prihoda poslovanja Grad Krk sudjeluje sa 8.224.685,20 eur (85,79%), Gradska knjižnica Krk sa 1.289,24 kn (0,02%), Centar za kulturu Grada Krka sa 30.245,00 eur (0,31%), Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ sa 1.207.659,20 eur (12,60%) te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka sa 122.761,33 eur (1,28%).

Prihodi poslovanja koje su ostvarili proračunski korisnici odnose se na tekuće i kapitalne pomoći proračuna koji im nije nadležan (općine otoka Krka, Primorsko-goranska županija, državni proračun), prihode od prodaje proizvoda, robe te pruženih usluga, donacije od pravnih i fizičkih osoba, te ostalih nespomenutih prihoda, bez prihoda nadležnog proračuna.

U strukturi prihoda poslovanja najznačajniji su:

- prihodi od poreza (porez na dohodak, porez na imovinu i porez na robu i usluge) – 2.714.162,90 eur,
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi te pristojbi po posebnim propisima (komunalni doprinos, komunalna naknada, upravne i administrativne pristojbe, prihodi po posebnim propisima) – 1.578.065,36 eur,
- pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna (decentralizirana sredstva, tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz nenadležnog proračuna, tekuće i kapitalne pomoći proračunu od drugih proračuna te temeljem prijenosa EU sredstava) – 4.737.579,35,
- prihodi od imovine (prihodi o zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za koncesije) – 422.398,41 eur.

U PR-RAS obrascu na pojedinim kontima prihoda poslovanja (šiframa) bilježimo veća odstupanja na slijedećim stavkama:

Šifra 611 (porez i prirez na dohodak) ostvareni su u iznosu od 1.949.282,91 eur i veći su za 33,8% od prihoda ostvarenih prethodne godine. Više je ostvareno od svih gradskih poreza: poreza na dohodak od nesamostalnog rada (41,8%), poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti (43,3%), poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava (15,3%), poreza na dohodak od kapitala (98,8%), te od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi (25,8%). Prihode je u cijelosti ostvario Grad Krk.

Šifra 613 (porezi na imovinu) ostvareni su u iznosu od 762.520,38 eur i smanjeni su za 28,1%.

Porez na kuće za odmor ostvaren je u iznosu od 221.605,16 eur (smanjenje od 39%). Razlog smanjenju su zaduženja napravljena tijekom lipnja čije dospijeće nije u obračunskom razdoblju do 30.06.2023.

Porez na promet nekretnina ostvaren je u iznosu od 540.915,22 eur, što je 77,6% ostvarenja istog razdoblja prethodne godine (2022. godina bila je iznimna po ostvarenim kupoprodajama nekretnina na području Grada).

Šifra 614 (porez na robu i usluge) ostvaren je u iznosu od 2.359,61 eur, odnosno 80,7% manje od ostvarenja prethodne godine. Prihode je u cijelosti ostvario Grad Krk.

Unutar ove skupine prihoda, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih ostvaren je u iznosu od 1.991,37 eur i bilježi smanjenje od 74,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (navedeni porez ukinut je krajem 2020. godine, radi se o dugovima iz ranijih razdoblja ili o postupcima u kojoj se primjenjuje Odluka iz ranijih godina).

Porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke ostvaren je u iznosu od 368,24 eur.

Šifra 632 (pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU) ostvarene su u iznosu od 45.373,14 eur i u cijelosti ih je ostvario Grad Krk. Radi se o tekućoj pomoći za provođenje projekta Climabaraugh HORIZON.

Šifra 633 (pomoći proračunu iz drugih proračuna) ostvarene su u iznosu od 538.616,34 eur i u cijelosti ih je ostvario Grad Krk. Iznos od 535.228,32 eur odnosi se na kapitalnu pomoć otočkih općina za projekt izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije na otoku Krku (196.493,48 eur od Općine Omišalj, 119.770,19 eur od Općine Dobrinj, 163.125,66 eur od Općine Malinska-Dubašnica, 20.384,93 eur od Općine Punat i 35.454,06 eur od Općine Vrbnik). Otočke općine (osim općine Punat) uplatile su i tekuću pomoć, u ukupnom iznosu od 3.388,02 eur, za istraživanje i pripremu za izdavanje knjige o prapovijesti otoka Krka.

Šifra 635 (pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije) ostvarene su u iznosu od 167.725,69 eur, odnosno 96% od ostvarenja prethodne godine. Radi se o decentraliziranim sredstvima za vatrogstvo.

Šifra 636 (pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) realizirane su u iznosu od 982.115,88 eur i veće su za 9,9% od realizacije prethodne godine. Pomoći su ostvarili Dječji vrtić Katarina Frankopan, Javna vatrogasna postrojba Grada Krka i Centar za kulturu Grada Krka.

Šifra 638 (pomoći temeljem prijenosa EU sredstava) ostvarene su u iznosu od 3.003.748,30 eur. Pomoći je u cijelosti ostvario Grad Krk (razina 22). Odnose se na tekuće i kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Ministarstva mora, prometa i infrastrukture) za Projekt izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije na otoku Krku

Šifra 642 Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 422.321,66 eur što je 5,6% manje od ostvarenog u istom razdoblju 2022. godine. Ove prihode je u cijelosti ostvario Grad Krk (razina 22).

Naknade za koncesije ostvarene su u iznosu od 121.618,37 eur, što je povećanje od 24%. U ovom izvještajnom razdoblju evidentirano je više uplata za koncesijsko odobrenje te za koncesije na pomorskom dobru.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (poslovni prostori, javne površine, poljoprivredno zemljište, najam stana...) ostvareni su u iznosu od 285.079,31 eur, odnosno smanjeni su za 16%. U izvještajnom razdoblju 2022. godini primljena je uplata HT-a za pravo služnosti za optičku mrežu.

Naknada za korištenje nefinancijske imovine (kablovska televizija i spomenička renta) ostvarena je u iznosu od 15.623,98 eur.

Šifra 65 (prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada) ostvareni su u iznosu od 1.578.065,36 eur ili 31,1% više od ostvarenja prethodne godine.

Upravne i administrativne pristojbe (Šifra 651) bilježe povećanje od 15,9% i ostvarene su u iznosu od 70.250,85 eura.

Unutar ove skupine prihoda, na stavci gradskih pristojbi i naknada (Šifra 6512) ostvareno je 4.440,06 eur, što predstavlja 248,8% ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Krajem 2022. godine izdane su fakture za naknadu za grobna mjesta što je rezultiralo većem priljevu sredstava u izvještajnom razdoblju ove godine. Uprihodovane su naknade za troškove ovršnih postupaka.

Ostale upravne pristojbe i naknade (državni biljezi) ostvarene su u iznosu od 6.943,56 eur (smanjenje od 10,3%) dok su ostale pristojbe i naknade (turistička pristojba, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada, naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta, te ostale naknade) naplaćene u iznosu od 58.867,23 eur (15,3% više od ostvarenja prethodne godine). Bilježena su veća ostvarenja prihoda od turističke pristojbe i prihoda od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta.

Prihodi po posebnim propisima (Šifra 652) ostvareni su u iznosu od 400.675,15 eur, odnosno povećani su za 11,4%. Prihode su ostvarili Grad Krk (razina 22), Dječji vrtić Katarina Frankopan, Gradska knjižnica, te Centar za kulturu Grada Krka. Najveći dio ovih prihoda ostvario je Dječji vrtić Katarina Frankopan u iznosu od 309.130,02 eur i bilježi povećanje od 7,7% radi dinamike roditeljskih uplata na dan izvještaja, te nešto većeg broja upisane djece u Dječji vrtić u pedagoškoj 2022/2023. godini.

Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa (Šifra 653) ostvareni su u iznosu od 1.107.139,36 eur, što je povećanje od 41,4% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Ove prihode u cijelosti je ostvario Grad Krk (razina 22). Prihodi od komunalnog doprinosa veći su za 100,3% (veći broj izdanih građevinskih dozvola), dok su prihodi za komunalnu naknadu veći za 5,6% od ostvarenja prethodne godine.

Šifra 661 (prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) ostvareni su u iznosu od 3.072,69 eur i bilježe smanjenje od 67,8%. Ove prihode su ostvarili Javna vatrogasna postrojba Grada Krka i Centar za kulturu Grada Krka.

Prihodi od pruženih usluga Javne vatrogasne postrojbe Grada Krka ostvareni su u iznosu od 3.052,69 eura, što je smanjenje u odnosu na prošlu godinu kada su ostvareni u iznosu od 9.382,18 eura. Razlog ovako velikog smanjenja vezan je uz to što su prošle godine djelatnici JVP-a sudjelovali na osiguranju filmskog seta za vrijeme i nakon završetka snimanja u uvali Zala blizu mjesta Stara Baška, od čega je ostvaren prihod u iznosu od 5.773,44 eura. U ovom izvještajnom razdoblju prijavljeno je manje upita za prijevoz vode.

Šifra 663 (donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna) ostvarene su u iznosu od 109.263,39 eur, što je povećanje od 9,8%.

Prihode su ostvarili Grad Krk (razina 22) u iznosu od 48.272,58 eur (prihodi se odnose na sredstva Vatrogasne zajednice otoka Krka za potrebe JVP Krk), Centar za kulturu Grada Krka u iznosu od 6.020,00 eur (tekuće donacije od neprofitnih organizacija i fizičkih osoba), Javna vatrogasna postrojba Grada Krka u iznosu od 54.718,67 eur (48.569,67 eur prihoda od uplata svih jedinica lokalne samouprave na otoku Krku i njihove obveze uplate mjesečnih rata PVZ-u otoka Krka sukladno Sporazumu o financiranju, a samim time i transfera sredstava, koji se prema ključu raspodjele, vrši od PVZ otoka Krka prema JVP Grada Krka, te 6.149,00 eur

kapitalne donacije od PVZ otoka Krk za nabavku 22 komada vatrogasnih čizama) te Gradska knjižnica Krk u iznosu od 252,14 eur (kapitalne donacije fizičkih osoba).

Šifra 681 (prihodi od kazni i upravnih) mjera ostvareni su u iznosu od 22.097,82 eur i bilježe povećanje od 53,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ove prihode ostvario je u cijelosti Grad Krk, te se odnose na kazne za prometne prekršaje prometnog i komunalnog redarstva Grada Krka.

Bilješka 2. (Šifra 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 42.412,11 eur, što je 50,6% od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Prihode je u cijelosti ostvario Grad Krk (razina 22) te se odnose se na prihode od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu od 39.257,51 eur (smanjenje od 51,6%), prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 1.092,60 eur (smanjenje od 45,1%) te na prihode od prodaje uredske opreme u iznosu od 2.062,00 eur. Tijekom prvog polugodišta 2023. godine pojedini stanovi otkupljeni su u cijelosti, prodano je manje građevinskih zemljišta u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te su zamijenjena dva stara fotokopirna uređaja s novima (staro za novo).

Bilješka 3. (Šifra 3)

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.279.131,28 eur odnosno povećani su za 17,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Na Grad Krk se odnosi 2.076.704,26 eur (48,53%), na Gradsku knjižnicu Krk 36.540,16 eur (0,85%), Centar za kulturu Grada Krka 125.052,54 eur (2,92%), Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk 1.653.853,23 eur (38,65%) te na Javnu Vatrogasnu postrojbu Grada Krka 386.981,09 eur (9,15 %).

Rashodi poslovanja koje su ostvarili proračunski korisnici odnose se na rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

U PR-RAS obrascu na pojedinim kontima rashoda poslovanja (šiframa) bilježimo značajnija odstupanja (preko 10%) na slijedećim stavkama:

Šifra 311 (plaće) – rashodi su ostvareni u iznosu od 1.700.510,71 eur (12,7% više). Plaće za zaposlene sadrže 6 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj do plaće za lipanj 2023. godine.

Rashodi gradske uprave, u odnosu na 2022. godinu, povećani su za 7,3%. Broj djelatnika u upravi povećan je za tri osobe (zaposlena su dva namještenika te je zaposlena osoba na određeno vrijeme do povratka službenice s rodilnog). Od plaće za veljaču ove godine primjenjuje se nova osnovica za obračun plaća (povećanje od 5,8%).

Rashodi Dječjeg vrtića Katarina Frankopan povećani su za 15,3% zbog većeg broja radnika i povećanje osnovice za obračun plaća.

Javna vatrogasna postrojba Grada Krka povećala je rashode za 11,6%. Povećanje je vezano uz zapošljavanje (sa 01.04.2023. godine) nove djelatnice za administrativno-računovodstvene poslove, čime je povećan broj djelatnika JVP Grada Krka sa 23 na 24 djelatnika.

Centar za kulturu Grada Krka povećao je rashode radi povećanja osnovice za obračun plaće.

Šifra 313 (doprinosi na plaće) - ostvarena je u iznosu od 273.38642 eur, što je povećanje od 9,1%. U izvještajnom razdoblju ove godine povećan je broj djelatnika u gradskoj upravi i pojedinim proračunskim korisnicima te se primjenjuje nova osnovica za obračun plaća.

Šifra 3211 (službena putovanja) ostvarena su u iznosu od 11.392,28 eur. Rashode su ostvarili Grad Krk (razina 22) i svi proračunski korisnici.

Šifra 3212 (naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život) - ostvarena je u iznosu od 47.200,35 eur (povećanje od 24,7%). U gradskoj upravi, Dječjem vrtiću Katarina Frankopan i Gradskoj knjižnici obračun naknade za prijevoz na posao vrši se prema udaljenosti od mjesta stanovanja djelatnika do mjesta rada (u kilometrima). U svibnju 2022. godine povećane su naknade sa 1,00 kn (0,13 eur) na 1,35 kn (0,18 eur) po kilometru.

Šifra 3221 (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) ostvareni su u iznosu od 39.597,05 eur i povećani su za 11,7%. Rashode su ostvarili Grad Krk (razina 22) i svi proračunski korisnici. Povećanje je najvećim dijelom ostvarila gradska uprava nabavom potrepština za redovno poslovanje.

Šifra 3222 (materijal i sirovine) ostvareni su u iznosu od 136.855,17 eur ili 12,4% više od ostvarenja prethodne godine (povećanje cijena namirnica). Rashode su ostvarili Dječji vrtić i Javna vatrogasna postrojba Grada Krka.

Šifra 3231 (usluge telefona, pošte i prijevoza) ostvarene su u iznosu od 46.342,37 eur (11% više). Rashode je ostvario Grad Krk (razina 22) i svi proračunski korisnici.

Šifra 3232 (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) - ostvareno je 687.516,67 eur (39,6% više). Rashode su evidentirali Javna vatrogasna postrojba Grada Krka, Dječji vrtić te Grad Krk (razina 22).

Uređena je prostorija ekonomata gradske uprave, završeni su radovi na pročelju i krovu zgrade na adresi Trg Sv. Kvirina 1, obavljani su razni radovi na održavanju nerazvrstanih cesta, završeni su radovi na uređenju partera pored zapadnih gradskih bedema, nabavljena je panel ograda sa stupovima na sportskom centru Josip Pepi Uravić, nabavljena je i postavljena prometna signalizacija te je došlo do povećanja cijena usluga redovitih mjesečnih usluga održavanja.

Javna vatrogasna postrojba je na usluge tekućeg investicijskog održavanja opreme utrošila 4.503,71 eura. Izvršen je redoviti servis uređaja X-am, servis i popravak kvara na kompresoru, popravak kvara na dronu kao servisiranje i atestiranje izolacionih aparata. Na usluge tekućeg investicijskog održavanja prijevoznih sredstava ukupno je utrošeno 12.740,61 eura. Najveći izdatak bio je redoviti godišnji servis Wiss navalnog vozila, kojeg smo dobili na korištenje na temelju projekta „Modernizacija vozila vatrogasnih postrojbi RH“ u sklopu Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. Potpisom Sporazuma o suradnji postali smo obveznici redovnog servisiranja vozila u ovlaštenim servisima za vozila, te u ovlaštenim servisima za cjelokupnu nadogradnju i opremu prema propisanim intervalima od strane isporučitelja vozila. Redoviti servis vozila, nadogradnje i opreme obavljen je u ovlaštenoj firmi Mi star d.o.o. u ukupnom iznosu od 9.264,05 eura. Razlika od 3.476,56 eura utrošena je na redovite godišnje servise i popravke manjih kvarova na ostalim vozilima.

Dječji vrtić je utrošio 36.289,50 eura na redovno servisiranje opreme, razne popravke kuhinjskih uređaja, izradu nadstrešnice u matičnom vrtiću u Krku, popravak cirkularne pumpe u Područnom vrtiću Omišalj i dr.

Šifra 3233 (usluge promidžbe i informiranja) ostvarene su u iznosu od 32.319,57 eur. Rashode bilježe Javna vatrogasna postrojba Grada Krka, Gadska knjižnica i Grad Krk (razina 22). U ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su troškovi za promidžbu projekta širokopojasne mreže otoka Krka.

Šifra 3235 (zakupnine i najamnine) ostvarene su u iznosu od 34.228,23 eur i bilježe povećanje od 20,8%. Ove usluge ostvario je Grad Krk i svi proračunski korisnici.

Grad Krk realizirao je iznos od 16.223,33 eura, i bilježi najveće povećanje odnosno 76,1% više od ostvarenja prethodne godine. Početkom godine potpisan je ugovor o najmu poslovnog prostora na adresi Ribarska 6A u Krku, u svrhu prenamjene istog u interpretacijski centar gradske antičke baštine (Triton), na temelju čega su isplaćene najamnine za prvi i drugi kvartal ove godine.

Šifra 3236 (zdravstvene i veterinarske usluge) ostvarene su u iznosu od 11.884,91 eur i bilježe smanjenje od 37,7%. Ove rashode ostvarili su Grad Krk, Javna vatrogasna postrojba, te Dječji vrtić Katarina Frankopan. Ostvareni troškovi su manji u odnosu na prethodno razdoblje obzirom da su prošle godine obavljani zdravstveni pregledi djelatnika gradske uprave te zbog prestanka obveze dezinfekcije prostorija Dječjeg vrtića u kojima su boravile osobe pozitivne na Covid-19 i testiranja radnika na Covid-19 za potrebe dolaska na posao.

Šifra 3237 (intelektulane i osobne usluge) ostvarene su u iznosu od 187.888,19 eur, što je povećanje od 38,9%. Rashode su ostvarili Centar za kulturu Grada Krka, Gradska knjižnica, Dječji vrtić Katarina Frankopan i Grad Krk (razina 22).

Grad Krk (razina 22) ostvario je rashode za projekt izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije otoka Krka, za završetak projekta katalogiziranja poljoprivrednog zemljišta na području Kimpi i Kaštel, odvjetničke usluge te intelektualne usluge za potrebe gradske uprave i komunalnog odsjeka.

Rashodi Dječjeg vrtića povećani su iz razloga što su zaposleni studenti na studentski ugovor za obavljanje poslova radi zamjene odsutnih radnika.

Šifra 3239 (ostale usluge) ostvarene su u iznosu od 195.973,02 i bilježe povećanje od 37% u odnosu na prethodnu godinu. Ove usluge ostvario je Grad Krk i svi proračunski korisnici. Radi se u najvećoj mjeri o uslugama čišćenja i pranja (javnih površina) u komunalnom sustavu gradske uprave. U 2023. bilježe se rashodi za projekt širokopojasne mreže otoka Krka, projekt AIDA Hrvatska, uvećani su rashodi za energetske preglede i certifikate za energetske obnovu zgrada u javnom sektoru.

Šifra 3292 (premije osiguranja) realizirane su u iznosu od 18.456,23 eur, odnosno 11,7% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashode je evidentirao Grad Krk (razina 22) i svi proračunski korisnici. Veći rashodi rezultat su povećanja cijena usluga osiguranja.

Šifra 3295 (pristojbe i naknade) ostvarene su u iznosu od 32.612,20 eur, odnosno 21% više od promatranog razdoblja prethodne godine.

Dječji vrtić bilježi veće rashode za naknade za nezapošljavanje invalida, Grad Krk (razina 22) ostvario je veće troškove na ime naknade Poreznoj upravi za vođenje prihoda od poreza na dohodak.

Šifra 3299 (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) iznose 5.039,04 eur i bilježe smanjenje od 53,8%. Ostvarili su ih Grad Krk, Gradska knjižnica, Dječji vrtić Katarina Frankopan te Centar za kulturu Grada Krka. U 2022. godini evidentirani su rashodi za izbore, za najam zaletišta za potrebe manifestacije JUMP2KRK i drugi rashodi u društvenim djelatnostima.

Šifra 34 (financijski rashodi) ostvareni su u iznosu od 16.454,30 eur ili 21,1% manje od ostvarenja prethodne godine. Rashode je ostvario Grad Krk (razina 22) i svi proračunski korisnici Grada Krka. Odnose na kamate na kredite i bankarske naknade (naplate platnog prometa).

Šifra 366 (pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna) realizirane su u iznosu 84.892,27 eur što je 5,1% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashode je u cijelosti ostvario Grad Krk (razina 22).

Unutar skupine ostvarene su:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 80.892,27 eur (12,4% više od ostvarenja prethodne godine). Radi se o programima u osnovnoškolskom obrazovanju, sufinanciranju produženog boravka u Osnovnoj školi u Krku, te o sufinanciranju programa Centra za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ-a.
- kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 4.000,00 eur. Radi se o kapitalnoj pomoći Srednjoj školi Hrvatski kralj Zvonimir.

Šifra 37 (naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade) ostvarene su u iznosu od 116.989,37 eur (povećanje od 21,5%). Povećani su iznosi za stipendije učenika i studenata, isplaćene su uskrsnice za umirovljenike sa prebivalištem na području Grada Krka.

Šifra 38 (ostali rashodi) ostvareni su u iznosu od 254.103,59 odnosno povećani su za 17,1%, te ih je u cijelosti ostvario Grad Krk.

Tekuće donacije u novcu (udrugama za različite programe, političkim strankama, sufinanciranje izdavaštva, proslave i pokroviteljstva, sufinanciranje Turističke zajednice otoka Krka i dr.) ostvarene su u iznosu od 203.737,91 eur (povećanje od 47,6%).

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (Šifra 3821) ostvarene su u iznosu od 38.058,50 eur, odnosno 57,% manje u odnosu na prethodnu godinu. Pored kapitalne donacije Vatrogasnoj zajednici u 2023. godini evidentirane su kapitalne donacije udrugama u kulturi.

Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 12.307,18 eur. Radi se o sufinanciranju projekta izgradnje elektroničke komunikacijske infrastrukture otoka Krka (Ponikve eko otok Krk d.o.o.) i sufinanciranju kamata za Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području otoka Krka (Ponikve Voda d.o.o.).

Bilješka 4. (Šifra 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 2.676.267,79 eur što je 250,2% više od realizacije prethodne godine. Grad Krk realizirao je nabavu u iznosu od 2.655.083,96, Gradska knjižnica Krk u iznosu od 2.161,86 eur (za nabavu knjiga), Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk u iznosu od 4.251,85 eur (za potrebe područnog vrtića u Vrhu nabavljen je klima uređaj u iznosu 1.581,25 eur, za područni vrtić Vrbnik nabavljen je svijetleći stol u iznosu 927,00 eur, za područni vrtić Puntat nabavljen je ormarić za plinske boce te u

matičnom vrtiću printer), te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka u iznosu od 14.770,12 eur (u računalnu opremu izvršeno je ulaganje u iznosu od 100 eura kupovinom jednog skenera za potrebe novo zaposlene djelatnice u administraciji, za opremanje kancelarije nove djelatnice nabavljen je uredski namještaj u iznosu od 1.254,88 eura, nabavljen je dimnjačarski alat u vrijednosti od 3.019,75 eura, nabavljeno je 22 komada vatrogasnih opasača sa karabinjerom u vrijednosti od 2.147,63 eura, 22 komada vatrogasnih čizama Jolly u vrijednosti od 6.149 eura, 60 komada usisnih spojnica za cijevi u vrijednosti od 1.406,03 eura, te dvije pumpe za vodu u vrijednosti od 692,83 eura).

U PR-RAS obrascu na pojedinim kontima rashoda za nabavu nefinancijske imovine (Šiframa) bilježimo odstupanja preko 10% na slijedećim stavkama:

Šifra 4111 (zemljište) u promatranom razdoblju otkupljeno je zemljišta u iznosu od 29.002,69 eur, odnosno 81% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U izvještajnom razdoblju prethodne godine otkupljeno je zemljišta za ceste te zemljišta za izgradnju dječjeg vrtića u Vrhu. Rashode je u potpunosti ostvario Grad Krk (razina 22).

Šifra 412 (nematerijalna imovina) ostvarena je u iznosu 17.810,59 eur, odnosno 45,1% više nego prethodne godine. Rashode je u potpunosti ostvario Grad Krk (razina 22) i radi se o rashodima za licence za programe Gradske uprave te o ulaganjima na tuđoj imovini u iznosu od 6.361,78 eur (Dom u Milohnićima za potrebe otvaranja nove vrtićke grupe Dječjeg vrtića Katarina Frankopan te poslovni prostor u najmu koji će se preurediti u interpretacijski centar gradske antičke baštine-Triton).

Šifra 4212 (poslovni objekti) - ostvareni su u iznosu od 161.364,55 eur, što je 5,9% više od ostvarenja prethodne godine. Ove rashode u cijelosti je ostvario Grad Krk (razina 22). Nastavljena je izgradnja zgrade jedriličarskog kluba u Krku, započeto je uređenje igrališta na području Sv. Lucija, završena je I. faza sportske zone u naselju Vrh.

Šifra 4213 (ceste, željeznice i ostali prometni objekti) - ostvareni su u iznosu od 385.750,61 eur. Ove rashode u cijelosti je ostvario Grad Krk (razina 22). Zaprimljene su situacije za realizaciju izgradnju spoja ulice Mali Kartec i Creske ulice te je nastavljena izgradnja nerazvrstane ceste na predjelu Sv. Petar u gradu Krku. Rekonstruiran je i saniran asfalt na dijelovima nerazvrstanih cesta na području grada Krka i naselja Milohnići.

Šifra 4214 (ostali građevinski objekti) - ulaganja u ostale građevinske objekte iznose 1.749.239,05 eur. Ove rashode u cijelosti je ostvario Grad Krk (razina 22) i u najvećoj mjeri odnose se na projekt izgradnje širokopojasne mreže otoka Krka te na izgradnju (rekonstrukciju) javne rasvjete na području grada Krka.

Šifra 422 (postrojenja i oprema) ostvarena su u iznosu od 170.891,25 eur i smanjenje od 3,5%. Rashode je ostvarila Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 14.770,12 eur, Dječji vrtić Katarina Frankopan u iznosu od 4.251,85 eur, te Grad Krk u iznosu od 151.869,28 eur.

Šifra 423 (prijevozna sredstva) - u 2022. godini nabavljen je moped Piaggio liberty 50S za potrebe komunalnog redarstva Grada Krka.

Šifra 426 (nematerijalna proizvedena imovina) rashodi su smanjeni za 24,3% i iznose 76.457,78 eur. Rashode je u potpunosti ostvario Grad Krk (razina 22) i odnose se na ulaganja za računalne programe koji su u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.012,01 eur, dok su u prošloj godini ostvareni u iznosu od 14.889,84 eur (izrada aerofotogrametrijskog snimanja i digitalnog ortofota Grada Krka, nadogradnja baze podataka - ATLAS 14 GRADA KRKA).

Umjetnička, literarna i znanstvena djela (projektna dokumentacija) ostvarena su u iznosu od 55.833,27 eur, odnosno 15,7% manje od istog razdoblja prethodne godine, dok ostala nematerijalna proizvedena imovina iznosi 19.612,50 eur i odnosi se na projektnu dokumentaciju za pripremu projekata za financiranje iz EU fondova.

Bilješka 5 (Šifra 8)

U ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni primici od financijske imovine i zaduživanja, kao ni u istom razdoblju prethodne godine.

Bilješka 6. (Šifra 5)

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova povećani su za 12,8% i iznose 218.057,22. Ove izdatke u cijelosti je ostvario Grad Krk.

Izdaci za dionice i udjele u glavnici iznose 38.465,80 eur i odnose se na uplaćeni a neupisani udio u vlasništvu Smart island Krk d.o.o. za izgradnju EKI mreže.

Realizirano je 85.368,66 eur za kredit za izgradnju Dječjeg vrtića Katarina Frankopan (PBZ), 49.816,96 eur za kredit za izgradnju sportske dvorane osnovne škole u Krku (Addiko bank), 16.496,95 za kredit sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak za financiranje projekta Modernizacija javne rasvjete u dijelu Grada Krka (kreditiranje iz ESIF kredita za javnu rasvjetu-EU fond) te 27.908,85 eur za kredit za izgradnju ceste na području Mali Kartec (Erste banka).

Bilješka 7. – rezultat poslovanja

Proračunski korisnici Grada Krka i Grad Krk, kao razina 22, ostvarili su ukupno prihoda i primitaka u iznosu od 9.629.052,08 eur te ukupno rashoda i izdataka u iznosu od 7.173.456,29 eur. Rezultat poslovanja je 2.455.595,79 eur viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima. Iz 2022. godine prenesen je višak u iznosu od 2.284.832,41 eur pa ukupan višak prihoda iznosi 4.740.428,20 eur.

Tablica 1. Rezultati poslovanja

<i>Naziv</i>	<i>Ukupni prihodi i primici</i>	<i>Ukupni rashodi i izdaci</i>	<i>Višak/manja k prihoda i primitaka</i>	<i>Višak/manjak prihoda - preneseni</i>	<i>Višak/manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju</i>
<i>Grad Krk</i>	<i>8.267.097,31</i>	<i>5.867.894,69</i>	<i>2.399.202,62</i>	<i>2.248.066,75</i>	<i>4.647.269,37</i>
<i>Gradska knjižnica Krk</i>	<i>38.702,02</i>	<i>38.702,02</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<i>Centar za kulturu Grada Krka</i>	137.248,56	125.052,54	12.196,02	6.982,70	19.178,72
<i>Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk</i>	1.715.414,20	1.658.105,08	57.309,12	469,68	57.778,80
<i>Javna vatrogasna postrojba Grada Krka</i>	388.639,24	401.751,21	-13.111,97	29.313,28	16.201,31
UKUPNO	10.547.101,33	8.091.505,54	2.455.595,79	2.284.832,41	4.740.428,20

* U tablici su navedeni prihodi i primici Grada Krka i proračunskih korisnika bez izuzimanja stanja konta 367 (kod proračuna) i 671 (kod proračunskih korisnika), u iznosu od 918.049,25 eura, koji se u konsolidaciji eliminiraju, a radi iskazivanja financijskog rezultata

Bilješka 8. (Šifra 11P – 11K)

Stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja bilo je 3.484.917,73 eur (Grad Krk razina 22: 3.082.982,77 eur, Gradska knjižnica 9.153,98 eur, Centar za kulturu Grada Krka 14.422,80 eur, Dječji vrtić “Katarina Frankopan” Krk 291.397,71 eur te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka 86.960,47 eur). Ukupni priljevi u izvještajnom razdoblju bili su 11.734.685,25 eur odnosno odljevi 9.868.987,66 eur, tako da je ukupan iznos **novca u banci i blagajni** na kraju izvještajnog razdoblja (Šifra 11K) 5.350.615,32 eur, i to:

- Grad Krk 4.915.020,51 eur
- Gradska knjižnica Krk 18.572,60 eur
- Centar za kulturu Grada Krka 29.230,41 eur
- Dječji vrtić Katarina Frankopan Krk 307.042,47 eur
- Javna vatrogasna postrojba Grada Krka 80.749,33 eur

Stanje 30. lipnja 2022. godine bilo je 3.174.612,99 što je povećanje od 68,5%

II OBVEZE - konsolidirane

Bilješka 9. (Šifre V001, V002, V004, V006, V007, V009)

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 1.837.747,13 eur. U izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 7.765.134,96 eur, odnosno podmirene u iznosu od 8.535.187,78 eur. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.067.694,31 eur (od čega je 1.578,77 eur dospjelih i 1.066.115,54 eur nedospjelih obveza).

U procesu konsolidacije eliminirane su obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun Grada za više doznačena (neurošena) sredstva u iznosu od 12.607,74 eur (Gradska knjižnica 8.837,22 eur, Javna vatrogasna postrojba Grada Krka 3.770,52 eur) te obveza Grada Krka (razina 22) prema Javnoj vatrogasnoj postrojbi Grada Krka u iznosu od 33,18 eur (faktura za mjesec lipanj za usluge nadzora nad sustavom za dojavu požara u Društvenom domu Bajčići).

Tablica 2. Struktura obveza

Naziv	Obveze na početku izvještajnog razdoblja	Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju	Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	Stanje dospjelih obveza	Stanje nedosp. obveza
Grad Krk	1.508.409,13	5.535.901,26	6.301.048,44	743.261,95	0,00	743.261,95
Gradska knjižnica Krk	5.390,13	47.797,95	43.452,70	9.735,38	905,40	8.829,98
Centar za kulturu Grada Krka	7.436,54	119.552,76	116.937,61	10.051,69	0,00	10.051,69
Dječji vrtić Krk	256.638,02	1.659.849,24	1.674.447,55	242.039,71	673,37	241.366,34
JVP Grada Krka	59.873,31	402.033,75	399.301,48	62.605,58	0,00	62.605,58
UKUPNO	1.837.747,13	7.765.134,96	8.535.187,78	1.067.694,31	1.578,77	1.066.115,54

Dospjele obveze odnose se na:

DOSPJELE OBVEZE	IZNOS	% UČEŠĆA
OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE	673,37	42,65
OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	905,40	57,35
UKUPNO	1.578,77	100,0

Od ukupnog iznosa dospjelih obveza 673,37 eur odnosi se na materijalne rashode Dječjeg vrtića Katarina Frankopan (obveze s prekoračenjem od 16 dana u iznosu 331,81 eur iz razloga što je dobavljač ispostavio račun nakon dospijeca plaćanja računa, te 3 dana u iznosu 341,56 eur iz razloga što je račun plaćen kartično 28.06.2023. godine a naplaćen je s računa 3 dana nakon datuma izdavanja računa), dok se ostatak od 905,40 eur odnosi na rashode za nabave nefinancijske imovine Gradske knjižnice Krk (dva računa za nabavku knjiga koji su dostavljeni iza roka za plaćanje).

Nedospjele obveze odnose se na:

NEDOSPJELE OBVEZE	IZNOS	% UČEŠĆA
MEĐUSOBNE OBVEZE PRORAČUNSKIH KORISNIKA	4.750,00	0,44
OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	576.635,02	54,09
OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	41.932,02	3,94
OBVEZE ZA FINANCIJSKU IMOVINU	442.798,50	41,53
UKUPNO	1.066.115,54	100,0

Od ukupnih nedospjelih obveza 743.261,95 eur su obveze Grada Krka (razina 22) dok su obveze proračunskih korisnika 322.853,59 eur.

Grad Krk (razina 22) bilježi 261.112,36 eur obveza za rashode poslovanja (obveze prema dobavljačima, plaća za mjesec lipanj, obveza za PDV), 39.412,73 obveza za nabavu nefinancijske imovine (prema fakturama dobavljača) te 442.736,86 eur obveza za financijsku imovinu (stanje obveza po kreditima).

Kod proračunskih korisnika 315.584,30 eur nedospjelih obveza odnosi se na obveze za rashode poslovanja (Gradska knjižnica 3.708,32 eur, Centar za kulturu 10.051,69 eur, Dječji vrtić 241.366,34 eur te Javna vatrogasna postrojba 60.457,95 eur) te 2.519,29 eur za nabavu nefinancijske imovine (Javna vatrogasna postrojba Grada Krka 2.147,63 eur, Gradska knjižnica Krk 371,66 eur). Pored navedenog Gradska knjižnica Krk prikazuje 4.750,00 eur međusobnih obveza između subjekata općeg proračuna (obveza za povrat neutrošenih sredstava Ministarstva kulture).

Nedospjele obveze za financijsku imovinu iznose 442.736,86 eur, te u potpunosti pripadaju Gradu Krku (razina 22).

U 2023. godini Grad (razina 22) je redovno podmirivao sve obveze za otplatu kredita. Stanje obveza po kreditima na kraju izvještajnog razdoblja je 128.052,96 eur za kredit za izgradnju Dječjeg vrtića Katarina Frankopan (PBZ), 83.726,58 eur za kredit za izgradnju ceste na području Mali Kartec u Krku (Erste banka), 230.957,32 eur za kredit za financiranje projekta Modernizacije javne rasvjete u dijelu Grada Krka (kreditiranje iz ESIF kredita za javnu rasvjetu-EU fond) koji je ugovoren sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak 2019. godine.

U izvještajnom razdoblju isplaćena je zadnja rata kredita za izgradnju sportske dvorane osnovne škole (Addiko bank).

Bilješku sastavio:
Mladen Pavačić, dipl.oec.
Voditelj Odsjeka za proračun i financije

Zakonski predstavnik:
Darijo Vasilić, prof.
Gradonačelnik