

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
PRORAČUNA GRADA KRKA 30. 09. 2018.**

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01. – 30.09.2018. 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, 87/16 i 3/18).

Razina 22 izvještaja znači da pored rashoda Jedinственог 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 za proračunske korisnike i rashode koje oni financiraju.

Sastoji se od obrazaca PR-RAS, OBVEZE i obaveznih bilješki, koji se do 10. listopada dostavljaju područnom uredu FINE-e i objavljuju na internetskim stranicama Grada Krka [www.grad-krk.hr](http://www.grad-krk.hr)

**PRIHODI I RASHODI**

Proračun Grada Krka ostvario je u razdoblju 01.01.-30.09.2018. godine:

	OSTVARENO I-IX 2017	OSTVARENO I-IX 2018	INDEX 2018/17
<b>PRIHODI</b>	36.759.942,00	43.600.053,00	1,19
<b>PRIMICI</b>			
<b>VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE</b>	383.337,00	3.380.753,00	8,82
<b>UKUPNO:</b>	37.143.279,00	46.980.806,00	1,26
<b>RASHODI I IZDACI</b>	35.090.544,00	43.584.838,00	1,24
<b>VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)</b>	2.052.735,00	3.395.968,00	
<b>KRATKOR. OBVEZE</b>	1.218.180,15	911.733,00	
<b>PREDUJ/POTRAŽ./odljevi</b>	70.363,15	215.622,00	
<b>NOVČANA SREDSTVA</b>	3.200.553,00	4.092.079,00	

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, 3.439.773,00 kn viška prihoda iz prethodne godine i 86.832.574,00 kn rashoda i izdataka.

Prvom Izmjenom Proračuna Grada Krka za 2018. godinu predložen je iznos od 90.094.080,09 kn prihoda i primitaka i 4.614.443,12 kn prenesenog viška iz 2017. godine, te 94.708.523,21 kn rashoda i izdataka. Usvojena je 06. kolovoza 2018. godine.

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, koje ovaj izvještaj ne sadrži.

## OBRAZAC PR-RAS

### Bilješka 1. (AOP 001, 289 i 410)

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2018. godine ostvareno je 40.988.480,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 111,9%. Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 2.611.573,00 kn što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarenje od 1879%. Od financijske imovine i zaduživanja prihodi nisu ostvareni.

### Bilješka 2. (AOP 002, 003,018,024)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 18.291.015,00 kn, što je povećanje od 32,8% od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Prihodi od poreza na dohodak uvećani su za 21,5% (povećanje ostvaruju porez na dohodak od nesamostalnog rada, porez od imovine i imovinskih prava i porez na dohodak od kapitala dok smanjenje bilježi porez na dohodak od samostalne djelatnosti), prihodi od poreza na imovinu (porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina) povećani su za 60,0%, dok su prihodi od poreza na robu i usluge povećani za 14,1%.

### Bilješka 3. (AOP 045, 054, 060)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 4.081.416,00 kn (smanjenje od 3,0%), a odnose se na tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 1.940.000,00 kn, tekuće pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 637.167,00 kn (pomoći iz državnog proračuna za kompenzacijsku mjeru koja se odnosi na 2017.), kapitalne pomoći drugih proračuna u iznosu 1.416.144,00 kn ( od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU-a 800.634,00 kn za uređenje Velike vijećnice Grada Krka i 348.860,00 kn za izgradnju bočališta u gradu Krku, od Ministarstva kulture 150.000,00 kn za rekonstrukciju gradskih zidina i 7.000,00 kn za program zaštite kulturnih dobara-crkva sv. Lovra, od Ministarstva turizma 59.650,00 kn za projekt uređenja, postavljanja i opremanja stanice za iznajmljivanje e-bicikala u gradu Krku i 50.000,00 kn od Primorsko-goranske županije za uređenja sunčališta na lokaciji Plav u gradu Krku – III faza) te 88.105,00 kn kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika (sufinanciranje revidirane baze komunalne naknade otoka Krka od strane Hrvatskih voda).

Bilješka 4. (AOP 074, 075, 083)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 5.872.504,00 kn što je 119,0% od ostvarenog u istom razdoblju 2017. godine. Povećanje bilježi prihod od zateznih kamata, prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine i naknada za korištenje nefinancijske imovine (spomenička renta), dok su smanjeni prihodi od naknada za koncesije.

Bilješka 5. (AOP 106,108,109,110)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 1.754.426,00 kn što je 93,8% od ostvarenja prethodne godine. Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 676.294,00 kn (smanjenje od 2,2%), ostale upravne pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 244.603,00 kn (povećanje od 3,5%) dok su ostale pristojbe i naknade (boravišna pristojba, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru te ostale nespomenute naknade) ostvarene u iznosu od 833.529,00 kn (smanjenje od 11,6%).

Bilješka 6. (AOP 111,113,114,116)

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 401.324,00 kn odnosno 42,1% manje od istog razdoblja prethodne godine.

Bilješka 7. (AOP 119, 120,121)

Prihodi od komunalnih doprinosa i naknada ostvareni su u iznosu od 9.979.669,00 kn, što je 94,8% od ostvarenja prethodne godine. Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 5.100.689,00 kn što je smanjenje od 14,4% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a razlog je manji broj izdanih rješenja o utvrđivanju visine komunalnog doprinosa.

Komunalna naknada ostvarena je u iznosu od 4.878.980,00 kn (povećanje od 6,7%).

Za dospjela, a nenaplaćena potraživanja po osnovi komunalne naknade i komunalnog doprinosa, kontinuirano se poduzimaju mjere naplate (opomene i rješenja o prisilnoj naplati). Dio potraživanja po osnovi komunalnog doprinosa otplaćuje se u obrocima.

Bilješka 8. (AOP 289 )

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (građevinska zemljišta i stanovi na kojima postoji stanarsko pravo) ostvareni su u iznosu od 2.611.573,00 kn što je 1879% od ostvarenja od prošle godine. Razlog navedenom povećanju prihoda je veći broj prodanih građevinskih zemljišta.

Bilješka 9. (AOP 136)

Kazne i upravne mjere bilježe prihode od 173.578,00 kn, što predstavlja povećanje od 12,1% od ostvarenja prethodne godine, a rezultat su većeg broja izdanih kazni prometnog redara.

Bilješka 10. (AOP 148, 341 i 518)

Na AOP 148 iskazani su ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 25.854.984,00 kn i veći su od rashoda poslovanja prethodne godine za 5,3%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 420.693,91 kn
- za Centar za kulturu 913.000,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 3.801.781,92 kn
- za JVP 636.147,40 kn iz proračuna Grada Krka i PVZ i 2.086.104,01 kn od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 7.857.727,24 kn

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

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 341 u iznosu od 12.733.597,00 kn i ostvareni su za 46,0% više u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 518) ostvareni su u iznosu od 4.996.257,00 kn što je 138,7 % više od izdataka prethodne godine. Povećanje je nastalo uglavnom radi 2.454.545,43 kn isplaćenih za otplatu glavnice kratkoročnog kredita koji je Grad Krk uzeo krajem 2017. godine kod Erste banka u iznosu od 3.000.000,00 kn. U ovoj grupi izdataka knjižen je udio u vlasništvu Žičara Učka d.o.o. u iznosu od 20.000,00 kn, te povećanje udjela u vlasništvu trgovačkog društva Ponikve eko otok Krk uplatom 694.551,14 kn za izgradnju pretovarne stanice I 18.900,00 kn za glavni projekt izgradnje EKI-ja.

Bilješka 11. (AOP149-159)

Rashodi za zaposlene (2.663.342,00 kn) sadrže 9 mjesečnih plaća ( za siječanj, veljaču, ožujak, travanj, svibanj, lipanj, srpanj, kolovoz i rujan 2018. godine). Plaća za rujan isplaćena je u listopadu 2018. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na isto razdoblje 2017. godine rashodi za zaposlene povećani su za 1,9 %.

Bilješka 12. (AOP 160-192)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 9.557.950,00 kn, a u odnosu na 2017. godinu smanjeni su za 1,5 %. Veća odstupanja bilježe:

- *AOP 162 Službena putovanja*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 12.732,00 kn (index 180,6%).

- *AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 17.011,00 kn (index 121,3%).

- *AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*

Ostvareni su u iznosu od 174.567,00 kn, što je smanjenje od 18%.

- *AOP 169 Energija*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 755.894,00 (povećanje od 30,8). Glavni razlog povećanja je veća potrošnja električne energije i povećanje broja rasvjetnih tijela.

- *AOP 171 Sitni inventar i auto gume*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 53.369,00 (index 1168%). Kupljene su kante za otpatke za potrebe javnih sanitarija u gradu Krku te stolovi i stolice u prostorijama nekadašnje osnovne škole u Milohnićima.

- *AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 306.864,00 (povećanje od 20,3%). U prvih devet mjeseci 2018. godine porasli su rashodi za poštanske usluge te je povećan iznos sufinanciranja prijevoza "Krk city tour".

- *AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*

Ostvareni su u iznosu od 4.030.998,00 kn i smanjeni su za 17,6%.

- *AOP 179 Zakupnine i najamnine*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 150.079,00 (index 232,8%). U 2018. godini plaćena je faktura iz 2017. godine za najam zemljišta uz autobusni kolodvor u gradu Krku te je plaćen najam audio opreme za potrebe obilježavanja Dana Grada Krka (25. godina od osnutka).

- *AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge*

Utrošeno je 205.419,00 kn, što je 36,4% manje od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. U 2017. godini grad je platio policu osiguranja za sistematske preglede službenika gradske uprave, dok u 2018. godini, do kraja izvještajnog razdoblja, nije plaćena treća rata temeljem ugovora o sufinanciranju Turističke ambulante u gradu Krku.

- *AOP 181 Intelektualne i osobne usluge*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.171.705,00 (index 146,5%). Sklopljeno je više autorskih honorara i ugovora o djelu.

- *AOP 183 Ostale usluge*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.066.772,00 (index 117,7%). U 2018. godini na konto ostalih usluga knjižene su naknade u iznosu od 1% od ukupno naplaćenih prihoda od poreza na dohodak koje pripadaju Poreznoj upravi.

- *AOP 188 Reprezentacija*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 96.592,00 (index 206,3%). Do povećanje je došlo zbog knjiženja rashoda proslave 25. godina od osnutka Grada Krka za vrijeme obilježanja Dana Grada.

Bilješka 13. ( AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 8.638.049,00 kn i iznose 107,5% u odnosu na prethodnu godinu.

Proračunskim korisnicima Grada preneseno je 7.857.983,00 kn, dok je 724.983,00 kn preneseno proračunskim korisnicima drugih proračuna (tekuće pomoći za programe i produženi boravak u osnovnoj školi u Krku, za programe u srednjoj školi u Krku, za odsjek glazbene škole Ivana Matetića Ronjgova u Krku te kapitalna pomoć srednjoj školi u Krku).

Bilješka 14. (AOP 246)

Naknade građanima i kućanstvima povećane su za 2,3% i ostvarene u iznosu od 1.078.227,00 kn.

Bilješka 15. (AOP 257,258,262,272)

Ostali rashodi iznose 3.524.062,00 kn i povećani su za 28,5% u odnosu na prethodnu godinu. Tekuće donacije (u novcu i naravi) ostvarene su u iznosu od 2.907.908,00 kn što predstavlja povećanje od 31,4%, dok su kapitalne donacije povećane za 18,1% te ostvarene u iznosu od 605.638,00.

Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru smanjene su za 35,5 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 10.516,00 kn (transfer trgovačkom društvu Ponikve za vodoopskrbu Šotoventa, I i II faza te rashodi interkalarne kamate za projekt prikupljanja, pročišćavanja I odvodnje otpadnih voda otoka Krka).

Bilješka 16. (AOP 344)

Rashodi za nabavu građevinskog zemljišta iznose 4.186.743,00 kn što je 217,1% od ostvarenja u istom razdoblju prošle godine.

Bilješka 17. (AOP 354-382)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava u cestovnom prometu, nematerijalne proizvedene imovine) iznose 7.663.975,00 kn i povećani su za 13,8%. Veća odstupanja bilježe:

- *AOP 356 Stambeni objekti*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 305.569,00 kn prema ugovoru o priključku na električnu mrežu POS-ovih stanova. U 2017. godini nije bilo rashoda po ovom kontu.

- *AOP 358 Ulaganja u ceste, željeznice i ostale prometne objekte*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 2.951.024,00 kn (index 178,6%) zbog ulaganja u cestovnu infrastrukturu Grada Krka (izgradnja I. faze primarne gradske prometnice U-3.1 u Krku, izgradnja dijela prometnice planske oznake U-3 i dijela prometnice U-3.1 u Krku, rekonstrukcija Plavničke ulice u gradu Krku - I. faza, asfaltiranje ceste u naselju Pinezići - dio ulice Vršak).

- *AOP 361 Uredska oprema i namještaj*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 380.244,00 kn (index 117,6%). Kupljena je oprema za potrebe Velike vijećnice Grada Krka.

- *AOP 362 Komunikacijska oprema*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 61.078,00 kn, što predstavlja ostvarenje od samo 26% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prošle godine. U 2017. godini Grad je nabavio Info display sustav koji je značajno povećao ostvarenje na ovoj poziciji.

- *AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 60.333,00 kn (index 67,2%). Razlog smanjenju je što je u ovoj godini kupljeno manje opreme za video nadzor nego u istom razdoblju prošle godine.

- *AOP 366 Sportska i glazbena oprema*

Utrošeno je 18.240,00 kn, što je ostvarenje od samo 1,2% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine. U 2017. godini Grad je utrošio značajna sredstva za izgradnju i opremanje vježbališta na otvorenom Dražica u gradu Krku.

- *AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 614.868,00 kn (index 277,3%). Kupljena je oprema za potrebe Velike vijećnice Grada Krka.

- *AOP 370 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu*

Utrošeno je 101.943,00 kn u nabavu novog službenog vozila za potrebe gradske uprave.

- *AOP 384 Ulaganja u računalne programe*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 77.902,00 kn odnosno 36,4% od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. U 2017. godini kupljeno je nekoliko programa za potrebe redovnog poslovanja gradske uprave.

- *AOP 385 Umjetnička, literarna i znanstvena djela*

Utrošeno je 1.135.958,00 kn odnosno 48,7% više od ostvarenja prethodne godine. Rashodi se odnose na projektnu dokumentaciju za javnu rasvjetu, ceste, groblja i druge investicije.

- *AOP 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina*

Rashodi se odnose na projektiranje zgrade Multimedijalnog centra u Krku te na izradu strategije razvoja pametnog grada i iznose 171.250,00 kn. U 2017. godini nije bilo rashoda na ovom kontu.

Bilješka 18. (AOP 632,633,635)

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

Višak prihoda za razdoblje I-IX 2018. godine iznosi 15.215,00kn, pa ukupni višak prihoda za razdoblje I-IX 2018. godinu iznosi 3.395.968,00 kn.

## NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 19. (AOP 641)

Stanje žiro računa je 4.089.432,86 kn i to redovnog računa proračuna 3.981.623,56 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 34.023,25 kn. Na dan 30.09.2018. stanje u blagajni je 2.646,03 kn.

Depozit na računu za posebne namjene koji je otvoren kod Addiko banke 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 4.092.079,00 kn sastoje se od

+ prihodi	43.600.053,00
- rashodi	43.584.838,00
+ višak prihoda	3.380.753,00
+ obveze	911.733,00
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	215.622,00
<b>= stanje žiro računa</b>	<b>4.092.079,00 kn</b>

## OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 20. (AOP 36 i 37)

Ukupne obveze na dan 30.09.2018. godine iznose 10.900.812,00 kn od čega su dospjele obveze 47.992,00 kn a nedospjele 10.852.820,00.

Na dan 30.09.2018. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 371.144,47 kn, obveza za plaću je 286.613,30 kn (plaća za mjesec rujan koja je isplaćena u listopadu), za doprinose 116,70 kn, za prijevoz zaposlenika na posao 8.596,00 kn, za PDV 55.804,66 kn, za ostale tekuće obveze - kto 2393 2.260,23 kn, konto 2395 187.197,83 kn (obveze za predujmove 15.370,83 kn, obveze za jamčevine 57.537,01 kn, ostale nespomenute obveze 3.845,96 kn te obveze za naplaćene tuđe prihode 110.444,03 kn).

Bilješka 21. (AOP 094)

Obveza za zajmove iznosi 9.989.079,00 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 380.507,20 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. Do 30.09.18. ukupni kredit je iskorišten u iznosu od 3.746.468,79 od čega je udio Grada Krka u otplati kredita i danom jamstvu 22,72% što iznosi 851.197,71 kn. Plaćene su kamate u iznosu od 3.614,10 kn od čega 22,72% pripada Gradu što iznosi 821,12 kn. Otplata kredita kreće 31.12.2020. godine

## SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna - *ostale tekuće donacije* utrošena je u iznosu od 66.293,83 kn.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 10. listopada 2018. godine

Naredbodavatelj

