

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA 30. 06. 2018.**

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01. – 30.06.2018. 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. srpnja 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.-30.06.2018. godine:

	OSTVARENO I-VI 2017	OSTVARENO I-VI 2018	INDEX 2018/17
PRIHODI	23.712.227,00	24.761.844,00	1,04
PRIMICI			
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	383.337,00	3.380.753,00	8,82
UKUPNO:	24.095.564,00	28.142.597,00	1,17
RASHODI I IZDACI	22.779.723,00	26.987.415,00	1,18
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	1.315.841,00	1.155.182,00	
KRA TKOR. OBVEZE	1.484.797,44	1.727.828,00	
PREDUJ/POTRAŽ./odljevi	5.304,44	107.987,00	
NOVČANA SREDSTVA	2.795.334,00	2.775.023,00	

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, 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 23.672.286,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 100,1%. Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 1.089.558,00 kn što je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarenje od 1760%. Od financijske imovine i zaduživanja prihodi nisu ostvareni.

Bilješka 2. (AOP 002, 003,018,024)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 10.487.063,00 kn što je 128,3% od ostvarenja prethodne godine. Prihodi od poreza na dohodak uvećani su za 11,1% (povećanje bilježe porez na dohodak od nesamostalnog rada i porez na dohodak od kapitala, dok smanjenje bilježe porez na dohodak od samostalne djelatnosti, imovine i imovinskih prava te porez na dohodak po godišnjoj prijavi), prihodi od poreza na imovinu povećani su za 84,1% dok su prihodi od poreza na robu i usluge povećani za 6,2%.

Bilješka 3. (AOP 045, 054, 060)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 3.168.365,00 kn (što je povećanje od 4,1%), a odnose se na tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 1.305.000,00 kn, tekuće pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 646.087,00 kn (637.167,00 kn pomoći iz državnog proračuna za kompenzacijsku mjeru koja se odnosi na 2017. godinu te 8.920,00 kn pomoći državnog proračuna za potrebe Dječjeg vrtića Katarina Frankopan Krk, za program predškole i za djecu s posebnim potrebama, a koja još nisu utrošena), kapitalne pomoći drugih proračuna u iznosu 1.129.173,00 kn (od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU-a 623.313,00 kn za uređenje Velike vijećnice Grada Krka i 348.860,00 kn za izgradnju boćališta u gradu Krku, te od Ministarstva kulture 150.000,00 kn za rekonstrukciju gradskih zidina i 7.000,00 kn za program zaštite kulturnih dobara-crkva sv. Lovra) 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 2.980.917,00 kn što je 97,6% od ostvarenog u istom razdoblju 2017. godine. Povećanje bilježi prihod od zateznih kamata te prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine, dok su smanjeni prihodi od naknada za koncesije, naknada za korištenje nefinancijske imovine (spomenička renta) te prihodi od kamata na oročena sredstva.

Bilješka 5. (AOP 106,108,109,110)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 421.301,00 kn što je 77,9% od ostvarenja prethodne godine. Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 156.405,00 kn (povećanje od 6,1%), ostale upravne pristojbe i naknade ostvarene su u iznosu od 148.001,00 kn (smanjenje od 16,6%) dok su ostale pristojbe i naknade (boravišna pristojba, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru te ostale nespomenute naknade) ostvarene u iznosu od 116.895,00 kn (smanjenje od 45,9%).

Bilješka 6. (AOP 111,113,114,116)

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 297.227,00 kn odnosno 33,3% manje od istog razdoblja prethodne godine.

Bilješka 7. (AOP 119, 120,121)

Prihodi od komunalnih doprinosa i naknada ostvareni su u iznosu od 5.959.072,00 kn, što je 74,1% od ostvarenja prethodne godine. Komunalni doprinos ostvaren je u iznosu od 3.434.108,00 kn što je smanjenje od 33,8% 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 2.524.964,00 kn (smanjenje od 11,6%).

Za dospjela, a neplaćena 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 1.089.558,00 kn što je 1760% 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 64.100,00 kn, što predstavlja povećanje od 20,4% 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 16.663.591,00 kn i veći su od rashoda poslovanja prethodne godine za 4,3%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 301.189,50 kn
- za Centar za kulturu 520.000,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 2.536.055,10 kn
- za JVP 428.641,40 kn iz proračuna Grada Krka i PVZ i 1.392.673,30 kn od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 5.178.559,30 kn

Rashodi za proračunske korisnike u odnosu na prošlu godinu veći su za 8,1%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 341 u iznosu od 7.441.094,00 kn i ostvareni su za 32,9% više u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP 518) ostvareni su u iznosu od 2.882.730,00 kn što je 238,7 % od izdataka prethodne godine. Povećanje se odnosi na otplatu glavnice kratkoročnog kredita koji je Grad Krk uzeo krajem 2017. godine (Erste banka), na udio u vlasništvu Žičara Učka d.o.o. (20.000,00 kn) te na povećanje udjela u vlasništvu trgovačkog društva Ponikve eko otok Krk (19.956,15 kn).

Bilješka 11. (AOP149-159)

Rashodi za zaposlene (1.794.593,00) sadrže 6 mjesečnih plaća (za siječanj, veljaču, ožujak, travanj, svibanj i lipanj 2018. godine). Plaća za lipanj isplaćena je u srpnju 2018. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na isto razdoblje 2017. godine rashodi za zaposlene povećani su za 2,8 %.

Bilješka 12. (AOP 160-192)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 6.138.525,00 kn, a u odnosu na 2017. godinu smanjeni su za 0,6 %. Veća odstupanja bilježe:

- *AOP 162 Službena putovanja*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 5.881,00 kn (index 113,8%). Povećanje rashoda rezultat je većeg broja stručnih seminara na kojima su sudjelovali zaposlenici grada.

- *AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 15.121,00 kn (index 160,30%).

- *AOP 169 Energija*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 503.902,00 (index 136,4). 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 49.603,00 (index 1305%). 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 147.001,00 (index 128,8%), a glavni razlog povećanja je što je ove godine ranije plaćena prva rata sufinanciranja prijevoza "Krak city tour".

- *AOP 179 Zakupnine i najamnine*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 68.393,00 (index 150,3%). Povećanje rashoda nastalo je iz razloga što je početkom ove godine plaćena faktura iz 2017. godine za najam zemljišta uz autobusni kolodvor u gradu Krku.

- *AOP 181 Intelektualne i osobne usluge*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 800.806,00 (index 139,6%). Sklopljeno je više autorskih honorara i ugovora o djelu.

- *AOP 182 Računalne usluge*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 206.111,00 (index 167,4%). Povećane su ugovorne obveze za održavanje programa gradske uprave, imlementirana je nova web stranica Grada Krka.

- *AOP 183 Ostale usluge*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 738.901,00 (index 116,9%). 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 Reprzentacija*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 70.566,00 (index 196%). Do povećanje je došlo zbog knjiženja rashoda proslave 25. godina od osnutka Grada Krka za vrijeme obilježanja Dana Grada.

U odnosu na prošlu godinu smanjeni su rashodi za naknade za prijevoz na posao zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenima, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, za zdravstvene i veterinarske usluge te rashodi za pristojbe I naknade.

Bilješka 13. (AOP 207)

Ostali financijski rashodi (bankarske usluge, usluge platnog prometa, ostvarene zatezne kamate te ostali financijski rashodi) ostvareni su u iznosu od 37.414,00 kn odnosno 55% manje od ostvarenja u istom razdoblju prethodne godine (u 2017. godini izvršen je povrat sredstva potpore u Državni proračun).

Bilješka 14. (AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 5.589.347,00 kn i iznose 105,9% u odnosu na prethodnu godinu.

Proračunskim korisnicima Grada preneseno je 5.178.559,00 kn, dok je 355.449,00 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 15. (AOP 246)

Naknade građanima i kućanstvima smanjene su za 4,1% i ostvarene u iznosu od 601.352,00 kn.

Bilješka 16. (AOP 257,258,262,272)

Ostali rashodi iznose 2.273.418,00 kn i povećani su za 24,6% u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće donacije (u novcu i naravi) ostvarene su u iznosu od 2.047.751,00 kn što predstavlja povećanje od 47,1%, dok su kapitalne donacije smanjene za 50,4% te ostvarene u iznosu od 208.633,00.

Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru povećane su za 48,1 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 17.034,00 kn (transfer Općini Vrbnik za održavanje deponija Treskavac odnosno trgovačkom društvu Ponikve za vodoopskrbu Šotoventa, I i II faza).

Bilješka 17. (AOP 344)

Rashodi za nabavu građevinskog zemljišta iznose 948.638,00 kn što je 64% od ostvarenja u istom razdoblju prošle godine.

Bilješka 18. (AOP 354-382)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (građevinskih objekata, postrojenja i opreme, prijevoznih sredstava u cestovnom prometu te nematerijalne proizvedene imovine) iznose 6.190.358,00 kn i povećani su za 50,7%. Veća odstupanja bilježe:

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

Rashodi su ostvareni u iznosu od 2.656.001,00 kn (index 231,1%) 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 359 Ostali građevinski objekti*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.440.784,00 kn (index 281%). Do povećanja je došlo prvenstveno zbog izgradnje nadstrešnice na boćarskoj stazi u gradu Krku.

- *AOP 361 Uredska oprema i namještaj*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 352.306,00 kn (index 113,1%). Kupljena je oprema za potrebe Velike vijećnice Grada Krka.

- *AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu*

Rashodi su ostvareni u iznosu od 31.700,00 kn (index 696,2%). Kupljena je oprema za video nadzor.

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

Rashodi su ostvareni u iznosu od 517.500,00 kn (index 312,6%). 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.

Bilješka 19. (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.

Manjak prihoda za razdoblje I-VI 2018. godine iznosi 2.225.571,00kn, pa ukupni višak prihoda za razdoblje I-VI 2018. godinu iznosi 1.155.182,00 kn.

NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 20. (AOP 641)

Stanje žiro računa je 2.771.293,53 kn i to redovnog računa proračuna 2.663.464,09 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 30.06.2018. stanje u blagajni je 3.729,08 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 2.775.023,00 kn sastoje se od

+ prihodi	24.761.844,00
- rashodi	26.987.415,00
+ višak prihoda	3.380.753,00
+ obveze	1.727.828,00
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	107.987,00
= stanje žiro računa	2.775.023,00 kn

OBRAZAC OBVEZE

Bilješka 21. (AOP 36 i 37)

Ukupne obveze na dan 30.06.2018. godine iznose 13.121.372,00 kn od čega su dospjele obveze 69.649,00 kn a nedospjele 13.051.723,00.

Na dan 30.06.2018. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 985.179,05 kn, obveza za plaću je 283.561,54 kn (plaća za mjesec lipanj koja je isplaćena u srpnju), za doprinose 116,70 kn, za prijevoz zaposlenika na posao 6.644,00 kn, za PDV 244.300,58 kn, za ostale tekuće obveze - kto 2393 2.260,23 kn, konto 2395 205.765,81 kn (obveze za predujmove 15.370,83 kn, obveze za jamčevine 187.400,48 kn, ostale nespomenute obveze 2.994,50 kn) te obveze za naplaćene tuđe prihode 110.444,03 kn

Bilješka 22. (AOP 094)

Obveza za zajmove iznosi 11.283.100,00 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, Urboj:513-05-01-17-2 od 21. travnja 2017. godine. Do 30.06.18. ukupni kredit je iskorišten u iznosu od 1.678.806,10 od čega je udio Grada Krka u otplati kredita i danom jamstvu 22,72% što iznosi 381.424,75 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna - *ostale tekuće donacije* utrošena je u iznosu od 39.850,92 kn.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 10. srpnja 2018. godine

Naredbodavatelj

Darijo Vasilić

