

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA 31.03.2016**

PRIHODI I RASHODI

Proračun Grada Krka ostvario je u 2016. godini:

	OSTVARENO I-III 2015	OSTVARENO I-III 2016	INDEX 2016/15
PRIHODI	8.994.624,00	9.565.910,00	1,06
PRIMICI	238.849,00	-	-
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	1.365.545,00	366.029,00	0,27
UKUPNO:	10.599.018,00	9.931.939,00	0,94
RASHODI I IZDACI	11.322.000,00	11.585.114,00	1,02
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	- 722.982,00	- 1.653.175,00	
KRATKOR. OBVEZE	1.686.083,00	3.007.030,00	
PREDUJ/POTRAŽ./odljevi	893.928,00	296.521,00	
NOVČANA SREDSTVA	69.173,00	1.057.334,00	

Proračun Grada Krka za 2016. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 18. prosinca 2015. godine, sa planiranim prihodima i primicima u iznosu od 82.645.000,00 kn i planiranim viškom prihoda JVP od 350.000,00 kn.

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.

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-31.03.2016 godine temeljem novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, i 93/15) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14 i 115/15) sadrži rashode za proračunske korisnike – ustanove koji su financirani iz proračuna Grada Krka, odnosno umanjeno je za prihode iz nenadležnih proračuna i rashode koje oni financiraju.

OBRAZAC PR-RAS

Bilješka 1. (AOP 001, 281 i 408)

U razdoblju od 01.01. do 31.03.2016. godine ostvareno je 9.350.865,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 105,3%, od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 215.045,00 kn što je 192,1% u odnosu na prethodnu godinu. Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 0,00 kn. Prethodne godine ostvareno je 90.733,00 kn.

Prihodi su povećani najvećim dijelom zbog povećanih prihoda od poreza na dohodak, od čega je porez na dohodak od nesamostalnog rada povećan za 12%, odnosno 230.000,00 kn, a prihod od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi poreza za 303%, odnosno 343.000,00 kn. Ova su povećanja rezultat pojačane gospodarske aktivnosti jer od 01.01.2015 nije bilo promjena Zakona oporezu na dohodak.

Bilješka 2. (AOP 002, 003)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 4.307.456,00 kn što je 115,5% od ostvarenja prethodne godine. Prihodi od poreza na imovinu gotovo su na razini prethodne godine uz povećanje od 2,9%.

Bilješka 3. (AOP 047, 065, 059, 063)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 665.448,00 kn što je 55,2% i odnose se na pomoć Ministarstva financija za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak.

Bilješka 4. (AOP 071)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 783.689,00 kn što je 127,1 % od ostvarenog u 2014. godini. Povećani su prihodi od naknada za koncesije i prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine radi novih ugovora o zakupu sa udrugama.

Bilješka 5 (AOP 102)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 3.458.519,00 kn što je 106,1% od ostvarenja prethodne godine.

Bilješka 6 (AOP 116)

Prihodi od komunalne naknade i doprinosa i naknade za priključke ostvareni su u iznosu od 3.167.137,00 kn, što je 107,7% od ostvarenja prethodne godine. Prihodi od komunalne naknade veći su radi bolje naplate prihoda i povećanja broja objekata.

Bilješka 7. (AOP 120 I 124)

Prihodi od prodaje proizvoda I robe te pruženih usluga I prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 118.686,00 kn što je 169% od ostvarenog prethodne godine. Povećanje prihoda od donacija ostvareno je radi učešća investitora u izgradnji komunalne infrastrukture.

Bilješka 8 (AOP 281)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 215.045,00 kn što je povećanje za 92,1%. Ostvareni su prihodi od prodaje građevinskog zemljišta I stanova sa stanarskim pravom (obročna otplata prema ugovoru o kupoprodaji).

Bilješka 9 (AOP 147, 334 i 519)

Na AOP 147 iskazani su ostvareni rashodi poslovanja u iznosu od 6.912.854,00 kn i manji su od rashoda poslovanja prethodne godine za 26,5%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 102.817,75 kn
- za Centar za kulturu 150.000,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 974.382,69 kn I 74.520,01 za opremu
- za JVP 159.583,23 iz proračuna Grada Krka i PVZ i 699.325,14 od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 2.160.628,82 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 334 u iznosu od 1.242.194,00 kn I ostvareni su sa 99,7% u odnosu na prethodnu godinu. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 3.430.066,00 kn što je 511,6 % od izdataka prethodne godine, radi većih rashoda za povrat kratkoročne pozajmice u iznosu od 818.181,81 kn, redovne otplate dugoročnih kredita u iznosu od 484.066,80 kn (za izgradnju sportske dvorane i dječjeg vrtića) i otplate u cijelosti kredita Erste banke za projekt uređenja nerazvrstanih cesta na području grada Krka (IPARD), u iznosu od 1.997.376,28 kn.

Bilješka 10 (AOP148-159)

Plaće za zaposlene sadrže 3 mjesečne plaće i to od plaće za siječanj do plaće za ožujak 2016. godine. Plaća za ožujak bit će plaćena u travnju 2016. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na 2015. godinu rashodi za zaposlene povećani su za 1,0 %.

Bilješka 11 (AOP 160)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.769.572,00 kn, a u odnosu na 2015. godinu povećani su za 68,1 %. Povećani su troškovi za službena putovanja i prijevoz zaposlenih, materijal, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, intelektualne usluge, zakupnine, zdravstvene i ostale usluge, a smanjeni troškovi za energiju i naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela.

Bilješka 12 (AOP 194)

Financijski rashodi ostvareni su sa 220.400,00 kn što je 1% više nego prethodne godine.

Bilješka 13 (AOP 213)

Dane su subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu 18.440,00 kn

Bilješka 14 (AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 2.269.140,00 kn i iznose 96,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 15 (AOP 235)

Prijenosi proračunskim korisnicima realizirani su u iznosu od 2.160.441,00 kn i iznose 98,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 16 (AOP 239)

Naknade građanima i kućanstvima smanjene su za 7,5% i ostvarene u iznosu od 247.852,00 kn.

Bilješka 17 (AOP 248,249,252,255, 264)

Ostali rashodi iznose 536.701,00 kn i smanjeni su za 86,8% u odnosu na prethodnu godinu radi podmirene obveze prema rješenju upravnog suda u postupku izvlaštenja zemljišta.

Tekuće donacije smanjene su 26,1% a kapitalne donacije povećane za 17,5% i ostvarene su u iznosu od 92.500,00.

Za kazne i naknade šteta nema rashoda u 2016 godini dok je prethodne godine realizirano 3.300.000,00 kn.

Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru smanjene su za 90,4 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 9.795,00 kn

Bilješka 18 (AOP 337)

Rashodi za zemljište iznose 65.254,00 kn i smanjeni su 83,2% u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 19 (AOP 347,351,352)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 1.176.940,00 kn i povećani su 50,9%.

Ulaganja u ceste još nisu realizirana u ovom obračunskom razdoblju. Ulaganja u ostale građevinske objekte iznose 416.140,00 kn i povećana su za 368,4%.

Nematerijalna imovina – povećana je za 34% i iznosi 498.130,00 kn. Sastoji se uglavnom od rashoda za projektnu dokumentaciju.

Bilješka 20 (AOP 634,635,637)

Višak prihoda iz 2015. godine iznosio je 366.028,69 kn i bit će raspoređen i utrošen prema Odluci Gradskog vijeća Grada Krka.

Manjak prihoda za razdoblje I-III 2016. godine iznosi 2.019.204,00kn, pa ukupni manjak prihoda za razdoblje I-III 2016. godinu iznosi 1.653.175,00 kn kn.

NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 23 (AOP 063)

Stanje žiro računa je 1.056.918,20 kn i to redovnog računa proračuna 950.130,65 kn, računa za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 73.706,44 kn i računa posebne namjene za izvlaštenje otvorenog kod Erste banke 33.081,11 kn. Na dan 31.03.2016. stanje u blagajni je 416,00 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 1.057.334,20 kn sastoje se od

+ prihodi	11.532.778,79
- rashodi	13.551.982,69
+ višak prihoda	366.028,69
+ obveze iz 2015.	2.914.927,19
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	-204.417,78
= stanje žiro računa	1.057.334,20 kn

OBVEZE

Bilješka 28 (AOP 163 I 164)

Ukupne obveze iznose na dan 31.03.2016. godine 19.571.589,00 kn od čega su dospjele obveze 828.624,00 kn a nedospjele 18.742.965,00.

Na dan 31.03.2016. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 2.338.561,44 kn, obveza za plaću je 278.018,71 kn, za prijevoz 10.170,00 kn i za doprinose 116,67 kn, za ostale obveze (jamčevine) 207.572,81 kn, što 2393 5.884,95 kn, za obaveze za PDV 73.666,60 kn.

Bilješka 29 (AOP 193)

Obveza za zajmove iznosi 16.564.559,00 kn prema priloženom izvješću.

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. Izvješće o stanju po izdanim jamstvima je u prilogu. Stanje je 1.671.000,22 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna – *ostale tekuće donacije* nije trošena.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 11. travnja 2016. godine



Naredbodavatelj

Đarijo Vasilic