

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNA GRADA KRKA 30.06.2016**

PRIHODI I RASHODI

Proračun Grada Krka ostvario je u 2016. godini:

	OSTVARENO I-VI 2015	OSTVARENO I-VI 2016	INDEX 2016/15
PRIHODI	22.988.655,00	21.397.979,00	0,93
PRIMICI	406.826,00	-	-
VIŠAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	1.365.545,00	366.029,00	0,27
UKUPNO:	24.761.026,00	21.764.008,00	0,88
RASHODI I IZDACI	26.229.367,00	23.404.115,00	0,89
VIŠAK-MANJAK PRIHODA (PRIHODI - RASHODI)	- 1.468.341,00	- 1.640.107,00	
KRATKOR. OBVEZE	2.605.658,00	2.740.569,10	
PREDUJ/POTRAŽ./odljevi	494.369,00	299.389,10	
NOVČANA SREDSTVA	642.948,00	801.073,00	

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.-30.06.2016 godine temeljem novog Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, i 93/15) il 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 30.06.2016. godine ostvareno je 21.025.574,00 kn prihoda poslovanja što je u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje od 97%, od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 372.405,00 kn što je samo 28,3% u odnosu na prethodnu godinu. Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je kao i prethodne godine 0,00 kn.

Prihodi su smanjeni najvećim dijelom zbog smanjenih prihoda od pomoći iz državnog proračuna i manje ostvarenih prihoda od komunalne naknade nego što je to ostvareno 2015. godine, kada je u prvom kvartalu značajnije naplaćen prihod za zaduženja iz 2014. godine. Istovremeno povećani su porezni prihodi za 7,8%, prihodi od poreza na dohodak za 13%, od čega je porez na dohodak od nesamostalnog rada povećan za 10%, odnosno 392.000,00 kn, a prihod od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi poreza za 144%, odnosno 335.000,00 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 8.213.959,00 kn, što je za 7,8% više ostvarenje nego prethodne godine. Prihodi od poreza na imovinu manji su za 4,5% i iznose 1.854.221,00 kn.

Bilješka 3. (AOP 047, 065, 059, 063)

Prihodi od pomoći ostvareni su u iznosu od 2.433.922,00 kn što je 10,2% manje nego prethodne godine i odnose se na pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 1.109.060, pomoći od institucija i tijela EU u iznosu od 13.512,00 kn i sredstva Ministarstva financija za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 1.311.350,00 kn.

Bilješka 4. (AOP 071)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 2.449.102,00 kn što je 111,6 % od ostvarenog u 2015. godini. Povećani su prihodi od naknada za koncesije i prihodi od zakupail iznajmljivanja imovine radi novih ugovora o zakupu sa udrugama.

Bilješka 5 (AOP 102)

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada ukupno ostvareni su u iznosu od 7.633.976,00 kn, što je 87,3% od ostvarenja

prethodne godine. Upravne i administrativne pristojbe (AOP 103) ostvarene su u iznosu od 487.720,00 kn što je za 26,4% manje nego prethodne godine.

Bilješka 6 (AOP 116)

Prihod od komunalnog doprinosa ostvaren je kao i prošle godine a od komunalne naknade ostvareno je 78,1% od ostvarenja prethodne godine.

Bilješka 7. (AOP 120 I 124)

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 259.548,00 kn što je 65,4% od ostvarenog prethodne godine. Smanjenje prihoda od donacija ostvareno je radi smanjenog učešća investitora u izgradnji komunalne infrastrukture u izvještajnom razdoblju.

Bilješka 8 (AOP 281)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 372.405,00 kn što je samo 28,3% od ostvarenih prihoda u istom razdoblju prethodne godine. 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 14.831.793,00 kn i manji su od rashoda poslovanja prethodne godine za 30,7%. Sadrže rashode za proračunske korisnike u dijelu koji financira proračun Grada Krka za ustanove u vlasništvu grada:

- za Gradsku knjižnicu 268.436,26 kn
- za Centar za kulturu 397.500,00 kn
- za Dječji vrtić -objekte u Krku i Vrhu 2.209.219,00 kn i 93.020,01 za opremu
- za JVP 339.728,21 iz proračuna Grada Krka i PVZ i 1.397.638,45 od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije vatrogastva

Ukupno proračunski korisnici: 4.705.540,93 kn

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iskazani su na AOP 334 u iznosu od 3.717.145,00 kn i ostvareni su sa 106,7% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za zemljište iznose 490.763,00 kn što je 53,6% od rashoda prethodne godine. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 4.855.177,00 kn što je 363,4 % od izdataka prethodne godine, radi većih rashoda za povrat kratkoročne pozajmice , redovne otplate dugoročnih kredita (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 6 mjesečnih plaća i to od plaće za siječanj do plaće za lipanj 2016. godine. Plaća za lipanj bit će plaćena u srpnju 2016. godine, pa je povećala obveze. U odnosu na 2015. godinu rashodi za zaposlene povećani su za 4,0 % . Vrijednost osnovice za plaću nije se mijenjala.

Bilješka 11 (AOP 160)

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.613.974,00 kn, a u odnosu na 2015. godinu povećani su za 7 %. Povećani su troškovi za prijevoz zaposlenih, materijal, usluge tekućeg i investicijskog održavanja i ostale usluge, a smanjeni troškovi za energiju i intelektualne usluge i rashodi za naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela.

Bilješka 12 (AOP 194)

Financijski rashodi ostvareni su sa 397.495,00 kn što je upravo na razini prethodne godine.

Bilješka 13 (AOP 203 i 213)

Izdaci za kamate za primljene zajmove vsi su za 10% i iznose 362.578,00 kn. Dane su subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu 18.440,00 kn

Bilješka 14 (AOP 221)

Dane pomoći realizirane su u iznosu od 5.010.696,00 kn i iznose 97,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 15 (AOP 235)

Prijenosi proračunskim korisnicima realizirani su u iznosu od 4.705.542,00 kn i iznose 102,9 % u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka 16 (AOP 239)

Naknade građanima i kućanstvima smanjene su za 2,6% i ostvarene u iznosu od 553.088,00 kn.

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

Ostali rashodi iznose 1.486.975,00 kn i smanjeni su za 82,2% u odnosu na prethodnu godinu radi podmirene obveze prema rješenju upravnog suda u postupku izvlaštenja zemljišta.

Tekuće donacije smanjene su 11,9% a kapitalne donacije za 8,5% i ostvarene su u iznosu od 196.000,00 kn.

Za kazne i naknade šteta nema rashoda u 2016 godini dok je prethodne godine realizirano 6.600.000,00 kn.

Kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru smanjene su za 85,9 % u odnosu na prošlu godinu i ostvarene u iznosu od 18.293,00 kn

Bilješka 18 (AOP 334 i 337)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 3.717.145,00 kn i povećani su za 6,7% u odnosu na prošlu godinu. Rashodi za zemljište smanjeni su i iznose 490.763,00 kn, što je 46,4 % manje nego prethodne godine.

Bilješka 19 (AOP 347,351,352)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.989.358,00 kn i povećani su 19,9%.

Ulaganja u ceste realizirana su u ovom obračunskom razdoblju u iznosu od 948.154,00 kn što je 151,1 % više nego prethodne godine. Ulaganja u ostale građevinske objekte iznose 691.165,00 kn i povećana su za 2,2%.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu – povećana su za 8,6% i iznose 926.215,00 kn. Sastoje 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-VI 2016. godine iznosi 2.006.136,00kn, pa ukupni manjak prihoda za razdoblje I-VI 2016. godinu iznosi 1.640.107,31 kn kn.

NOVČANA SREDSTVA

Bilješka 23 (AOP 063)

Stanje žiro računa je 801.073,13 kn i to redovnog računa proračuna 691.935,67 kn, računa za provedbu programa Poduzetnik II kod Hypo banke 73.733,80 kn i računa

posebne namjene za izvlaštenje otvorenog kod Erste banke 33.067,18 kn. Na dan 30.06.2016. stanje u blagajni je 2.336,48 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	21.397.979,00
- rashodi	23.404.115,00
+ višak prihoda	366.028,69
+ obveze iz 2016.	2.740.569,10
- predujmovi, rash.bud raz. i potr. pror.koris.	-299.388,66
= stanje žiro računa	801.073,13 kn

OBVEZE

Bilješka 28 (AOP 163 I 164)

Ukupne obveze iznose na dan 30.06.2016. godine 18.100.658,00 kn od čega su dospjele obveze 1.268.746,00 kn a nedospjele 16.831.912,00.

Na dan 30.06.2016. u knjizi ulaznih računa nepodmirene obveze prema dobavljačima iznose 2.169.896,39 kn, obveza za plaću je 294.459,41 kn, za prijevoz 8.484,00 kn i za doprinose 116,67 kn, za ostale obveze (jamčevine) 54.774,96 kn, što 2393 2.730,70 kn, za obaveze za PDV 210.106,96 kn.

Bilješka 29 (AOP 193)

Obveza za zajmove iznosi 15.267.985,64 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 1.540.214,69 kn.

SREDSTVA PRIČUVE

Tekuća rezerva proračuna – *ostale tekuće donacije* je utrošena u iznosu od 33.202,50 kn.

U prilogu su tabele sa podacima o zaduživanju.

U Krku, 11. srpnja 2016. godine

Naredbodavatelj



Dario Vasilic