

OBRAZLOŽENJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRKA
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 30. 06. 2024. GODINE

Prema članku 88. Zakonu o proračunu («Narodne novine» br. 144/21) upravni odjel jedinice lokalne uprave i samouprave dostavlja polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prvo polugodište tekuće proračunske godine gradonačelniku **najkasnije do 15. rujna**, a gradonačelnik ga podnosi na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne samouprave i uprave **najkasnije do 30. rujna**.

Na temelju članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana («Narodne novine» broj 85/23) ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Krka za razdoblje 01.01. - 30.06.2024. godine sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
3. Izvještaj o zaduživanju i danim jamstvima
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnji izvještaj pod točkom 1. i 2. sadrži:

1. OPĆI DIO

SAŽETAK: A RAČUN PRIHODA I RASHODA I B RAČUNA FINANCIRANJA – prva razina konta
A) RAČUN PRIHODA I RASHODA –
- EKONOMSKA KLASIFIKACIJA – konta do 4 razine
- PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA - veza prihoda i rashoda
- PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – statističke djelatnosti
B) RAČUN FINANCIRANJA – prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO

- RASHODI I IZDACI PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI (prema proračunskim korisnicima)
- RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI (aktivnosti i projekti sa izvorima)

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Krka za razdoblje 01.01. - 30.06.2024. godine **je konsolidirani**, što znači da pored prihoda proračuna Jedinственог upravnog odjela Grada obuhvaća i sve vlastite prihode, primitke i pomoći, kao i rashode koji se ovima financiraju, proračunskih korisnika - ustanova, kojih je Grad osnivač.

Konsolidirani su sljedeći proračunski korisnici evidentirani u Registru korisnika proračuna RH.

- Temeljem decentralizacije:
Javna vatrogasna postrojba Grada Krka
- Ustanove u vlasništvu grada:

Dječji vrtić Katarina Frankopan
Gradska knjižnica Krk
Centar za kulturu Grada Krka

- Vijeća nacionalnih manjina:
Vijeće Srpske nacionalne manjine

Proračun Grada Krka za 2024. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća Grada Krka od 12. prosinca 2023. godine, u iznosu od 19.883.800,00 eura prihoda i primitaka, 205.900,00 eura viška prihoda iz prethodne godine te 20.089.700,00 eura rashoda i izdataka.

Na sjednici Gradskog vijeća od 26. lipnja 2024. godine usvojene su I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Krka u iznosu od 22.426.829,35 eura prihoda i primitaka, 781.412,35 eura konsolidiranog prenesenog manjka iz 2023. godine i 21.645.417,00 eura rashoda i izdataka.

Konsolidirani Proračun Grada Krka od 01.01. - 30.06.2024. ostvario je:

	OSTVARENO	PLANIRANO	OSTVARENO	INDEX	
	I-VI 2023	2024	I-VI 2024	2024/23	ostv/plan
PRIHODI	9.629.052,08	20.722.929,35	11.243.942,53	117	54
PRIMICI	0,00	1.703.900,00	0,00	0	0
VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRETHODNE GOD.	2.257.774,67	-781.412,35	-781.412,35	-35	100
UKUPNO:	11.886.826,75	21.645.417,00	10.462.530,18	88	48
RASHODI I IZDACI	7.173.456,29	21.645.417,00	9.840.619,11	137	45
VIŠAK/MANJAK PRIHODA (PRIHODI – RASHODI)	4.713.370,46	-	621.911,07	13	-

PRIHODI I PRIMICI

Konsolidirani Proračun Grada Krka sadrži sve prihode proračuna i proračunskih korisnika uključujući i njihove vlastite, namjenske prihode te pomoći nadležnog i nenadležnih proračuna. U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine **ostvareni su prihodi (primici nisu ostvareni) u iznosu od 11.243.942,53 eur**, što zajedno sa prenesenim manjkom prihoda iz 2023. u iznosu od -781.412,35 eur iznosi **10.462.530,18 eur i čini 48%** od planiranog godišnjeg konsolidiranog proračuna.

Prošle godine u istom razdoblju ostvareno je 9.629.052,08 eur prihoda, dok je u ovoj godini ostvareno 1.614.890,45 eur više prihoda nego prošle godine, što je povećanje za 17%.

Od **prihoda poslovanja** ostvareno je 11.061.988,80 eur što je 55% od planiranog, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, kada je uprihodovano 9.586.639,97 eur, ostvareno je **15% više** prihoda poslovanja. U ukupnom ostvarenom iznosu prihoda poslovanja Grad Krk sudjeluje sa 9.537.033,58 eur (86,21%), Gradska knjižnica Krk sa 3.293,32 eur (0,03%), Centar za kulturu Grada Krka sa 24.819,56 eur (0,23%), Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ sa 1.267.419,71 eur (11,46%) te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka sa 229.422,63 eur (2,07%).

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.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 181.953,73 eur, što je 329% više od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Prihode je u cijelosti ostvario Jedinstveni upravni odjel Grada Krka (razina 22) te se odnose na prihode od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu od 181.815,67 eur (povećanje od 363,1% iz razloga postizanja veće kupoprodajne cijene zemljišta), te na prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 138,06 eur (smanjenje od 87,4% iz razloga što su određeni stanovi u istom razdoblju prethodne godine prijevremeno otplaćeni odnosno otkupljeni u cijelosti). U ovoj godini nisu ostvareni prihodi od prodaje uredske opreme, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 2.062,00 eur.

Prihodi od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom izvještajnom razdoblju.

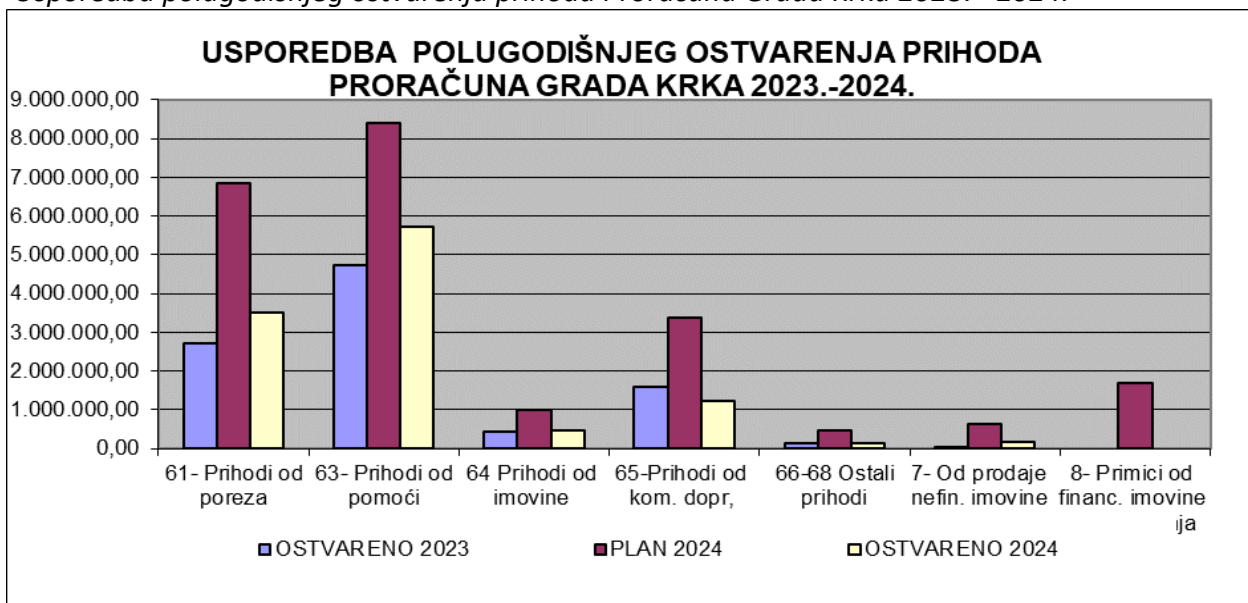
Povećanje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareno je od prihoda od poreza na dohodak (povećanje od 14%), prihoda od poreza na imovinu (za 66%), pomoći od inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (za 21%), prihoda od imovine (za 11%), prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija (za 17%), te od prihoda od prodaje nefinancijske imovine (za 329%).

Smanjenje prihoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvareno je od poreza na robu i usluge (za 8%), prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (za 22%) te od kazni i upravnih mjera (za 8%).

PRIHODI	OSTVARENO do 30.06.2023.	PLAN 2024.	OSTVARENO do 30.06.2024.
61 - Prihodi od poreza	2.714.162,90	6.842.810,00	3.498.359,05
63 - Prihodi od pomoći	4.737.579,35	8.399.364,40	5.717.763,26
64 - Prihodi od imovine	422.398,41	996.623,43	467.958,29
65 - Prihodi od upr. i adm. pristojbi i naknada	1.578.065,36	3.384.230,00	1.225.781,25
66-68 - Ostali prihodi	134.433,95	476.401,52	152.126,95
7 - Od prodaje nefin. imovine	42.412,11	623.500,00	181.953,73
8 - Primici od financ. imovine i zaduživanja	0,00	1.703.900,00	0,00
9 – Višak/manjak prihoda preth.godine	2.257.774,67	-781.412,35	-781.412,35

Grafikon br. 1

Usporedba polugodišnjeg ostvarenja prihoda Proračuna Grada Krka 2023. - 2024.



Izvor: Proračun Grada Krka 2023. i 2024.

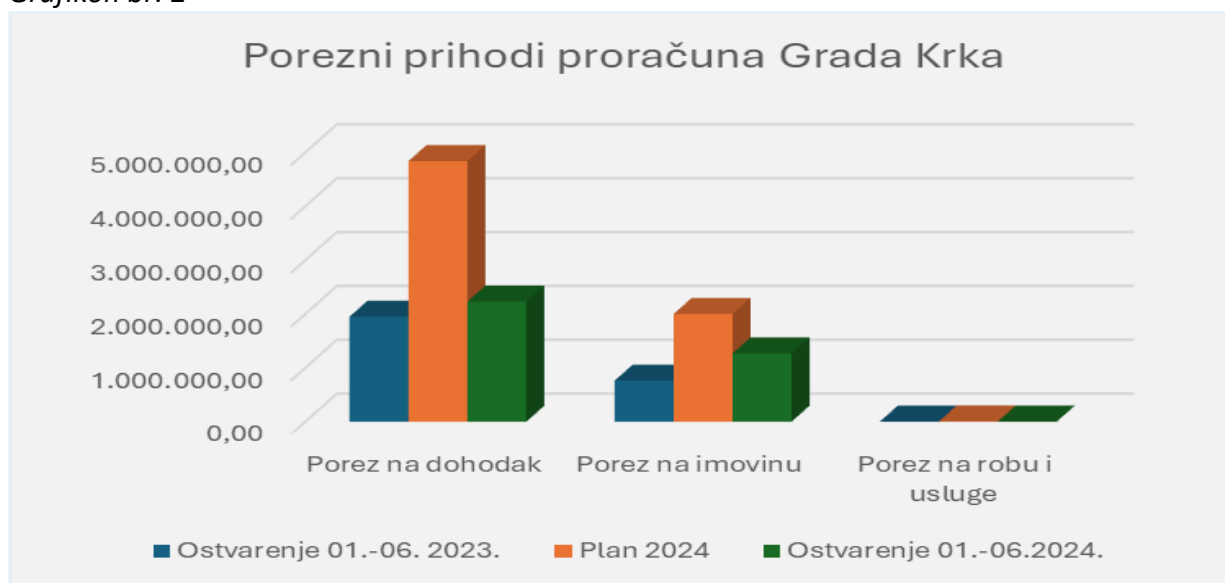
U pojedinim grupama prihoda ostvarenje je sljedeće:

a) Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 3.498.359,05 eur što je 51% od ukupno planiranog, te za 29% više od ostvarenja prethodne godine. Ovi prihodi bilježe rast zbog pozitivnih gospodarskih kretanja i stabilizacije tržišta rada.

Prikaz ostvarenja poreznih prihoda po pojedinim skupinama:

Porezni prihodi	Ostvarenje 01.-06. 2023.	Plan 2024	Ostvarenje 01.-06.2024.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Porez na dohodak	1.949.282,91	4.837.310,00	2.228.945,50	114	46
Porez na imovinu	762.520,38	2.000.000,00	1.267.254,32	166	63
Porez na robu i usluge	2.359,61	5.500,00	2.159,23	92	39
Ukupno	2.714.162,90	6.842.810,00	3.498.359,05	129	51

Grafikon br. 2



Porez na dohodak ostvaren je u iznosu od 2.228.94550 eura, što predstavlja povećanje od 14% od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine kad je ostvareno 1.949.282,91 eur.

Pojedinačno, po vrstama prihoda od poreza na dohodak, **povećanje** je ostvareno na stavkama:

- od porez na dohodak od nesamostalnog rada za 228.450,43 eura
- od poreza na dohodak od samostalnih djelatnosti za 58.042,75 eura
- od poreza na dohodak od imovine i imovinskih prava za 44.895,93 eura

Porez na dohodak po godišnjoj prijavi sukladno Uputama Ministarstva financija prikazan je dvojako. S jedne strane uprihodovan je u iznosu od 270.30314 eura, odnosno izvršen je povrat poreza u iznosu od 343.182,07 eura. Razlika je negativna i iznosi 72.878,93 eura.

U grupi poreza na imovinu prihodi su ostvareni u iznosu od 1.267.254,32 eur, što je povećanje od 66% u odnosu na prethodnu godinu.

Porez na kuće za odmor ostvaren je u iznosu od 577.928,93 eur što je povećanje od 161% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odlukom o porezima Grada Krka (SN PGŽ br. 47/23) povećan je iznos poreza na kuće za odmor na vrijednost od 3,50 eura/m2

korisne površine (do 31.12.2023. porez je iznosio 1,99 eur/m²). Pored navedenog povećanja iznosa poreza, u izvještajnom razdoblju ove godine naplaćeni su prihodi na temelju opomena koje su dužnicima dostavljene krajem 2023. godine, te su ove godine rješenja obveznicima dostavljena ranije u odnosu na prethodnu godinu.

Porez na promet nekretnina ostvaren je u iznosu od 689.325,39 eur, što je 27,4% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 2.159,23 eur, odnosno 8% manje od ostvarenja prethodne godine.

Unutar ove skupine prihoda, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih ostvaren je u iznosu od 1.989,87 eur (navedeni porez ukinut je krajem 2020. godine, radi se o dugovima iz ranijih razdoblja, pretplatama ili o postupcima u kojoj se primjenjuje Odluka iz ranijih godina).

b) Pomoći i potpore ostvarene su u iznosu od 5.717.763,26 eur, što je 68% od ukupno planiranog, te 21% više od ostvarenja prethodne godine (4.737.579,35 eur).

Za proračunske korisnike:

- 1. Proračuni otočkih općina** doznali su 946.468,00 eur tekućih pomoći za redovnu djelatnost dječjeg vrtića, 8.324,95 eur za kapitalne pomoći dječjem vrtiću, te 161.911,62 eur za redovnu djelatnost JVP. Sve prema sporazumima u koje su uključene sve otočke općine.
- 2. Iz državnog proračuna:**
 - 5.361,60 eur tekućih pomoći za posebne programe u dječjem vrtiću
 - 11.980,00 eur tekućih pomoći za programe Centra za kulturu Grada Krka
 - 1.841,88 eur za kapitalnih pomoći Gradskoj knjižnici za nabavu knjižne građe
- 3. Iz županijskog proračuna:**
 - 2.500,00 eur tekućih pomoći za program Centra za kulturu Grada Krka

Za gradski proračun – Jedinostveni upravni odjel:

- 1. Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna**
 - 95.568,00 eura iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića
- 2. Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna**
 - 19.519,56 eur sredstava iz državnog proračuna za projekt rekonstrukcije Društvenog doma Bajčići
- 3. Ministarstva financija** za decentralizirane funkcije vatrogastva od poreza na dohodak u iznosu od 175.547,61 eur
- 4. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava:**
 - 60.666,39 eur od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za Projekt izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije na otoku Krku.

5. Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava:

- 4.072.374,95 eur od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za Projekt izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije na otoku Krku
- 155.698,70 eur od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju za Projekt rekonstrukcije Društvenog doma Bajčići.

c) **Prihodi od imovine** ostvareni su u iznosu od 467.921,77 eur što je za 11% više nego prethodne godine.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 36,52 eura, a radi se o prihodima Dječjeg vrtića Katarina Frankopan od zateznih kamata.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 467.921,77 eura (11% više od ostvarenja prethodne godine).

Naknade za koncesije ostvarene su u iznosu od 158.892,04 eur, odnosno 30,6% više od ostvarenja u prethodnoj godini. U ovoj skupini prihoda ostvareni su prihodi od naknada za koncesiju na pomorskom dobru, naknada za dozvolu na pomorskom dobru, naknada za koncesije za obavljanje dimnjačarske djelatnosti, te naknade za koncesijska odobrenja. Sukladno izmjenama zakona o pomorskom dobru i morskim lukama (Narodne novine, broj 83/23), koncesijsko odobrenje od ove godine zamjenjuje dozvola na pomorskom dobru. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (poslovni prostori, javne površine, poljoprivredno zemljište, najam stana...) ostvareni su u iznosu od 301.105,53 eur, i bilježe povećanje od 5,6%.

Naknade za korištenje nefinancijske imovine (kablovska televizija i spomenička renta) ostvarene su u iznosu od 7.924,20 eur i bilježe smanjenje od 49,3%. Do manjeg ostvarenja u naplati ovih prihoda došlo je iz razloga što su računi koji su poslani početkom mjeseca lipnja dostavljeni primateljima u velikoj mjeri u mjesecu srpnju (iz razloga kašnjenja od strane pošte), te će naplata biti evidentirana u sljedećem izvještajnom razdoblju.

d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama ostvareni su u iznosu od 1.225.781,25 eur ili 22% manje od ostvarenja prethodne godine. Ove prihode ostvario je Grad Krk, Dječji vrtić Katarina Frankopan Krk, Gradska knjižnica Krk te Centar za kulturu Grada Krka.

Upravne i administrativne pristojbe bilježe povećanje od 8% i ostvarene su u iznosu od 76.045,54 eura.

Unutar ove skupine prihoda, na stavci gradskih pristojbi i naknada ostvareno je 1.162,28 eur, što predstavlja smanjenje od 73,8% ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. U 2023. godini upravljanje grobljima dano je na upravljanje trgovačkom društvu Vecla d.o.o. što obuhvaća i naplatu naknade kod dodjele grobnog mjesta i godišnje grobne naknade za korištenje.

Ostale upravne pristojbe i naknade (državni biljezi) ostvarene su u iznosu od 7.312,06 eur, 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 67.571,20 eur (14,8% više od ostvarenja prethodne godine). Bilježi se povećanje prihoda od turističke pristojbe za 28% u odnosu na prethodnu godinu, iz razloga povećanja iznosa turističke pristojbe po osobi i noćenju, te iznosa

godišnjeg paušalnog iznosa turističke pristojbe sukladno Odluci o visini turističke pristojbe za 2024. godinu koju donosi Županijska skupština Primorsko – goranske županije.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 390.230,69 eur, odnosno smanjeni su za 2,6%. 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 307.228,64 eur (roditeljske uplate koje ovise o dinamici uplata istih na dan izvještaja te o broju upisane djece u Dječji vrtić u pedagoškoj 2023/2024.godini).

Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa ostvareni su u iznosu od 759.505,02 eur, što je smanjenje od 31,4% u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Prihodi od komunalnog doprinosa manji su za 31,3% (u prvom polugodištu prošle godine obračunati su i naplaćeni iznosi komunalnih doprinosa temeljem predmeta iz prethodnih godina), dok su prihodi za komunalnu naknadu manji za 31,6% od ostvarenja prethodne godine. Računi za komunalnu naknadu za drugi kvartal ove godine izdani su s rokom dospijeaća 05.07.2024., dok su u prethodnoj godini za isti kvartal imali rok dospijeaća 30.06.2024., te je iz tog razloga, kao i iz razloga kašnjenja dostave istih od strane pošte, u promatranom razdoblju ove godine manja realizacija prihoda od komunalne naknade.

e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 131.701,06 eur što je 17% više od prošlogodišnjeg ostvarenja odnosno 31% od planiranog iznosa.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 5.914,92 eura i bilježe povećanje od 92%. Ove prihode su ostvarili Javna vatrogasna postrojba Grada Krka i Centar za kulturu Grada Krka. Prihodi od pruženih usluga JVP Grada Krka ostvareni su u iznosu od 5.905,36 eura, što je povećanje od 93,4%. Povećanje je vezano uz uključivanje više objekata na vatrodjavnu centralu, kao i uz veću potrebu građanstva za prijevozom vode.

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 125.785,14 eur, što je povećanje od 15,1%.

Prihode su ostvarili Grad Krk (razina 22) u iznosu od 56.980,59 eur (prihodi se odnose na sredstva Vatrogasne zajednice otoka Krka za potrebe JVP Krk), Centar za kulturu Grada Krka u iznosu od 7.000,00 eur (donacija Turističke zajednice Grada Krka), Gradska knjižnica Krk u iznosu od 199,90 eur (kapitalne donacije (donacije knjiga) fizičkih i pravnih osoba), te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka u iznosu od 61.605,65 eur (46.798,77 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, zatim, 8.000,00 eur kapitalnih donacija od PVZ otoka Krka za nabavku 25 komada vatrogasnih kaciga za šumske požare, 4.084,13 eura od Marine Punat d.o.o. i 2.722,75 eur od Brodogradilišta Punat za nabavku kompleta opreme za gašenje i sprečavanje širenja požara na električnim vozilima).

f) Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvarene su u iznosu od 20.425,89 eur i bilježe smanjenje od 7,6% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na kazne za prometne prekršaje prometnog i komunalnog redarstva Grada Krka.

g) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 181.953,73 eur, što je 329% više od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine. Prihode je u cijelosti ostvario Jedinostveni upravni odjel Grada Krka te se odnose na prihode od prodaje građevinskog zemljišta u iznosu od 181.815,67 eur (povećanje od 363,1%), te na prihode od prodaje stanova sa stanarskim pravom u iznosu od 138,06 eur (smanjenje od 87,4% iz razloga što su određeni stanovi u istom razdoblju prethodne godine prijevremeno otplaćeni odnosno otkupljeni u cijelosti).

h) Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvarni u ovom izvještajnom razdoblju.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 9.840.619,11 eura, što je 37% više nego prethodne godine, odnosno 45% od planiranih rashoda i izdataka za 2024. godinu, koji iznose 21.645.417,00 eura.

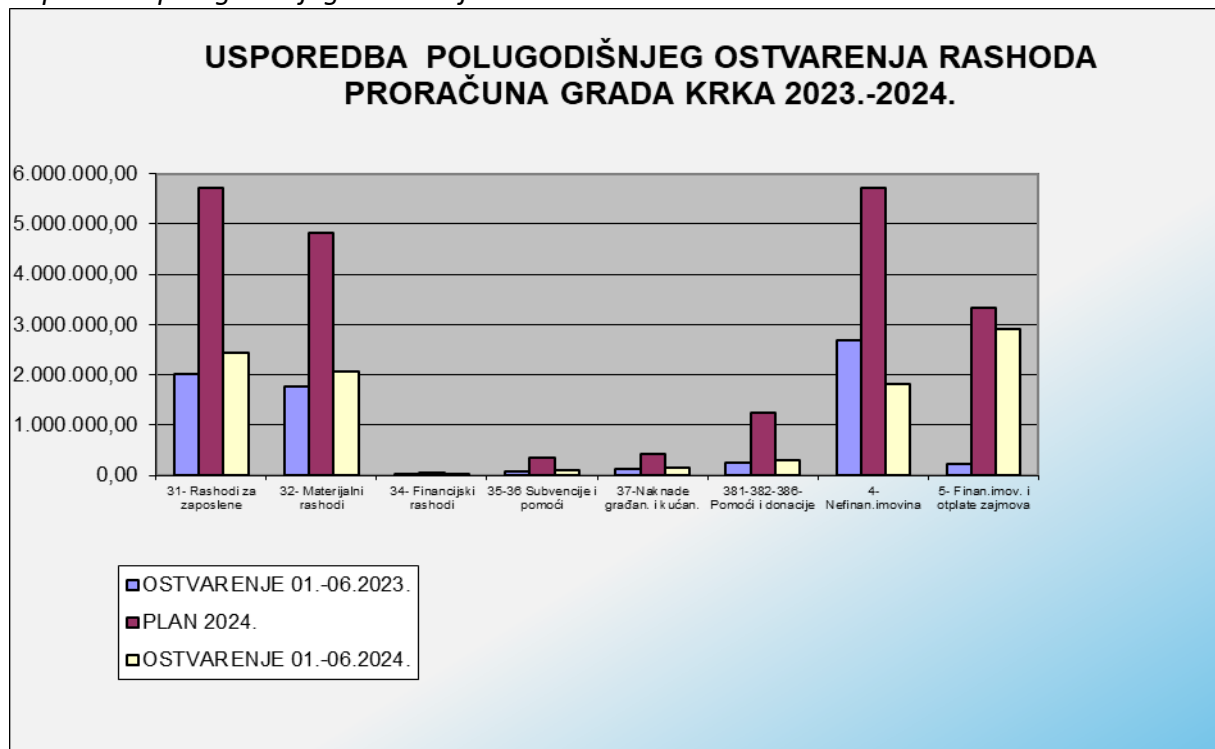
Sastoje se od rashoda poslovanja (5.106.046,21 eur), rashoda za nabavu nefinancijske imovine (1.812.164,47 eur), te izdataka za financijsku imovinu (2.922.408,43 eur).

Rashodi i izdaci su raspoređeni u posebnom dijelu proračuna po načelu programskog planiranja, pa osim što su raspoređeni po organizacijskom načelu odnosno gradskom odjelu i korisnicima, iskazani su i prema programima i aktivnostima te prema ekonomskom načelu – propisanim kontima računskog plana. Posebni dio proračuna sadrži i rashode prema izvorima financiranja na organizacijskoj razini glave koja je iskazana na početku realizacije rashoda po programskoj klasifikaciji.

Rashodi uključuju plaćene i neplaćene obveze odnosno sve knjižene račune do 30.06.2024. godine i obračunatu plaću za mjesec lipanj 2024.

Grafikon br. 3

Usporedba polugodišnjeg ostvarenja rashoda Proračuna Grada Krka 2023. - 2024.



Izvor: Proračun Grada Krka 2023. i 2024.

Grafikon br. 3 prikazuje usporedbu ostvarenja rashoda 2023. godine te plana i ostvarenja u 2024. godini.

RASHODI	OSTVARENO 2023.	PLAN 2024.	OSTVARENO 2024.
31 - Rashodi za zaposlene	2.026.514,06	5.707.323,00	2.429.252,69
32 - Materijalni rashodi	1.780.268,69	4.815.348,66	2.059.436,87
34 - Financijski rashodi	16.454,30	63.070,58	34.115,34
36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	84.892,27	347.705,00	106.647,29
37 -Naknade građan. i kućan.	116.898,37	422.500,00	166.084,61
381-382-386 -Donacije, pomoći trg. društvima i ostalo	254.103,59	1.252.887,00	310.509,41
4 - Nefinan.imovina	2.676.267,79	5.706.920,72	1.812.164,47
5 - Finan.imov. i otplate zajmova	218.057,22	3.329.662,04	2.922.408,43
UKUPNO:	7.173.456,29	21.645.417,00	9.840.619,11

RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene ostvareni su u odnosu od 2.429.252,69 eura, što je 43% od godišnjeg planiranog iznosa, odnosno 20% više od ostvarenja prethodne godine. Sadrže rashode za plaće (1.931.568,97 eura), doprinose na plaće (315.314,19 eura) te ostale rashode za zaposlene (182.369,53 eura).

Rashodi za zaposlene Gradske uprave u odnosu na 2023. godinu povećani su za 20,8%. U promatranom razdoblju ove godine jedna službenica koristi roditeljski dopust, dok

su u istom razdoblju prethodne godine tri službenice bile na roditeljskom dopustu. Od plaće za siječanj ove godine primjenjuje se nova osnovica za obračun plaća (povećanje od 10%), te se od plaće za svibanj ove godine isplaćuje naknada za podmirivanje troškova prehrane radnika do propisanog neoporezivog iznosa sukladno odredbama Pravilnika o porezu na dohodak.

Rashodi Dječjeg vrtića Katarina Frankopan povećani su za 14% i to po osnovi rashoda za bruto plaće i doprinosa na plaće (veća osnovica za obračun plaće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, povećanje broja zaposlenih za šest radnika u novom područnom vrtiću u naselju Milohnići) te za ostale rashode za zaposlene (isplata jubilarnih nagrada, dara u naravi, regresa za godišnji odmor, otpremnine za odlazak u mirovinu, potpora u slučaju smrti članova uže obitelji te potpora radnicima zbog neprekinutog bolovanja dužeg od 90 dana).

Javna vatrogasna postrojba Grada Krka povećala je rashode za 29,6%. Povećanje je vezano uz primjene novih zakonskih odredbi koje su uključene u novi Kolektivni ugovor, te u Pravilnik unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta. Primjenom novih koeficijenata, osnovice i svih davanja došlo je do povećanja plaća svim zaposlenim djelatnicima JVP Grada Krka.

Centar za kulturu Grada Krka bilježi povećanje rashoda od 7%, dok Gradska knjižnica Krk bilježi povećanje ovih rashoda za 13,6%.

MATERIJALNI RASHODI

Ostvareni su u iznosu od 2.059.436,87 eur (43% od planiranog). Sadrže rashode naknada troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge, naknade osobama izvan radnog odnosa te ostale nespomenute rashode poslovanja. Najznačajnije su izvršeni rashodi za usluge (72% od ukupnih materijalnih troškova).

Naknade troškova zaposlenima sadrže troškove za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, te stručna usavršavanja. Ostvarene su u iznosu od 69.638,33 eura (13% više od ostvarenja prethodne godine).

Službena putovanja ostvarena su u iznosu od 6.258,58 eur. Rashode su ostvarili Jedinostveni upravni odjel Grada Krka (razina 22), Dječji vrtić Krk, JVP Grada Krka te Centar za kulturu Grada Krka. Do smanjenja od 44,1% je došlo iz razloga manjeg broja službenih putovanja.

Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život ostvarena je u iznosu od 56.804,11 eur (povećanje od 20,3%). Rashode su ostvarili Jedinostveni upravni odjel Grada Krka, Dječji vrtić Krk, JVP Grada Krka, te Gradska knjižnica. Obračun putnih troškova vrši se prema danima prisutnosti na poslu, a temeljem udaljenosti od mjesta stanovanja (u kilometrima). U Gradskoj upravi, u 2024. godini zaposlen je novi djelatnik, a dvoje djelatnika mijenjalo je prebivalište izvan mjesta rada.

Stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno je u iznosu od 6.575,64 eur (povećanje od 7,9%). Rashode su ostvarili Grad Krk (razina 22), Dječji vrtić Katarina Frankopan Krk, JVP Grada Krka. Najveći dio ovih rashoda ostvario je Dječji vrtić Krk (iznos od 5.079,33 eur).

Rashodi za materijal i energiju sadrže izdatke za uredski materijal, stručnu literaturu, sredstva za čišćenje, materijal za higijenske potrebe, namirnice (za potrebe redovnog poslovanja dječjeg vrtića), energiju (električna energija za potrebe redovnog poslovanja i javnu rasvjetu, lož ulje i gorivo). Ostvareni su u iznosu od 354.895,97 eura (2% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

Rashodi za usluge sadrže rashode za:

- usluge telefona i pošte
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja – računala i računalne opreme, druge opreme za redovno poslovanje, zelenih površina, javne rasvjete, nerazvrstanih cesta, građevinskih objekata, groblja, uređaja odvodnje, pomorskog dobra;
- usluge promidžbe i informiranja - izdaci za tisak, objavu akata, oglasa i natječaja, rad radija OK
- komunalne usluge – voda za javne površine, upravnu zgradu i potrebe proračunskih korisnika, odvoz smeća, dimnjačarske usluge, deratizacija i dezinfekcija
- rashode zakupnina i najamnina
- rashode zdravstvenih i veterinarskih usluga - rad veterinarske službe, rashodi za turističku ambulantu i hitnu službu, dodatni standardi u zdravstvu (internistički pregledi za osobe s prebivalištem na području Grada)
- intelektualne i osobne usluge - intelektualne, odvjetničke, geodetsko-katastarske usluge, knjigovodstvene usluge za potrebe proračunskih korisnika i usluge savjetovanja
- računalne usluge - održavanje informacijskog sustava, podršku i konzultacije
- ostale usluge - rashodi registracije skutera i vozila, čišćenja prostorija i javnih površina, rashodi za organizaciju manifestacija, usluge tjelesne zaštite, naknade Poreznoj upravi za uslugu vođenja poslova evidentiranja i naplatu poreza i prireza na dohodak.

Ostvareni su u iznosu od 1.496.288,54 eura, odnosno veći su za 18% od ostvarenja prethodne godine.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa nisu ostvarene i izvještajnom razdoblju, dok su 2023. godine ostvarene su u iznosu od 1.838,74 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 138.614,03 eura (58% više od ostvarenja prethodne godine). Sadrže rashode za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela i povjerenstava, za premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade te ostale nespomenute rashode poslovanja.

FINANCIJSKI RASHODI

Ostvareni su u iznosu od 34.115,34 eur ili 107% više od ostvarenja prethodne godine. Rashode je ostvario Jedinostveni upravni odjel Grada Krka (razina 22) i svi proračunski korisnici Grada. Odnose na kamate na kredite i bankarske naknade (naplate platnog prometa).

POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

U promatranom razdoblju isplaćene su pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 106.647,29 eura. Navedeni iznos predstavlja 31% od ukupno planirog iznosa za 2024. godinu, odnosno 26% više od ostvarenja prethodne godine.

Unutar ove skupine ostvarene su:

- tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od 102.647,29 eur (26,9% 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.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su s osnova isplaćenih stipendija učenicima i studenatima, sufinanciranja prijevoza učenika i studenata, isplaćenih nagrada učenicima i mentorima za sudjelovanje na natjecanjima, sufinanciranja priprema za državnu maturu, novčanih potpora umirovljenicima te socijalnih pomoći. Isplaćeno je 166.084,61 eur, 42% više od prethodne godine.

OSTALI RASHODI

Ostvareni su u iznosu od 310.509,41 eur, odnosno povećani su za 22%.

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 269.299,57 eur (povećanje od 32,2%).

Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (Šifra 3821) ostvarene su u iznosu od 15.382,70 eur, odnosno 59,6% manje od ostvarenja prethodne godine, te se odnose na adaptaciju župne kuće u naselju Vrh.

Kapitalne pomoći (Šifra 386) ostvarene su u iznosu od 25.827,14 eur, odnosno 109,9% više u odnosu na prethodnu godinu. U 2024.g. financirala se izgradnja elektroničke komunikacijske infrastrukture (EKI) Otoka Krka, Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području Otoka Krka te se prema ugovoru sufinanciralo održavanje sustava iznajmljivanja bicikala „Krk-bike“.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ostvareni su u iznosu od 1.812.164,47 eura što je 32% od godišnjeg planiranog iznosa, odnosno 68% od ostvarenja u istom razdoblju prošle godine.

Prikaz ostvarenja rashoda po pojedinim skupinama:

RASHODI	OSTVARENO 2023.	PLAN 2024.	OSTVARENO 2024.
41 – Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	46.813,28	573.030,00	135.559,09
42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.545.865,10	3.908.890,72	815.687,25
45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	83.589,41	1.225.000,00	860.918,13
UKUPNO:	2.676.267,79	5.706.920,72	1.812.164,47

Grad Krk realizirao je nabavu u iznosu od 1.781.400,23 eura (za nabavu neproizvedene imovine - zemljišta i licence, za građevinske objekte, raznu opremu, nematerijalnu proizvedenu imovinu - računalne programe i projektnu dokumentaciju, dodatna ulaganja na građevinskim objektima), Gradska knjižnica Krk u iznosu od 6.266,28 eura (za nabavu knjiga), Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk u iznosu od 8.324,95 eura (za potrebe područnog vrtića u Vrbniku nabavljen je ormarić s policama za igračke i ormar za posteljinu, za podučni vrtić Njivice nabavljen je svijetleći stol, kuhinjski stol te perilica posuđa, za područni vrtić Punat nabavljene su zavjese), te Javna vatrogasna postrojba Grada Krka u iznosu od 16.173,01 eura (za nabavku vatrogasne opreme – protuprovalnog seta, vatrogasnih kaciga za šumske požare te kompleta opreme za gašenje i sprečavanje širenja požara na električnim vozilima).

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

Realizirani su u iznosu od 2.922.408,43 eur, dok su u istom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 218.057,22 eur. Odnose se na izdatke za dionice i udjele u vlasništvu te izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova.

Izdaci za dionice i udjele u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru ostvareni su u iznosu od 63.029,71 eur, i veći su za 63,9% od ostvarenja istog razdoblja prethodne godine, te se odnose na uplaćeni a neupisani udio u vlasništvu Smart island Krk d.o.o. u iznosu od 38.465,80 eur (za izgradnju EKI mreže), te udio u vlasništvu Ponikve Voda d.o.o. u iznosu od 24.563,91 eur (za proširenje vodovoda, kanalizacije i Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpad. voda).

Izdaci za otplatu glavnica primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija iznose 2.859.378,72 eur. Otplaćeno je 42.684,33 eura za kredit za izgradnju Dječjeg vrtića Katarina Frankopan (PBZ) koji je time ujedno i otplaćen u cijelosti, zatim, 13.954,43 eur kredita za izgradnju ceste na području Mali Kartec (Erste banka), 16.496,95 eur kredita 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 2.786.243,04 eur kratkoročnog (okvirnog) kredita koji je time otplaćen u cijelosti, a koji je ugovoren u 2023. godini sa Erste bankom za pokriće likvidnosti radi realizacije projekta izgradnje širokopojasne mreže sljedeće generacije na otoku Krku (pokriće financiranja iz sredstava EU).

Anuitet kredita za izgradnju ceste na području Mali Kartec (Erste banka) koji ima dospijeeće 30.06.2024. plaćen je s datumom 01.07.2024. i evidentiran u sljedećem izvještajnom razdoblju, budući da je posljednji dan mjeseca lipnja bio neradni dan.

REZULTAT POSLOVANJA

Proračunski korisnici Grada Krka i Grad Krk, kao razina 22, ostvarili su ukupno prihoda i primitaka u iznosu od 11.243.942,53 eur te ukupno rashoda i izdataka u iznosu od 9.840.619,11 eur. Rezultat poslovanja je 1.403.323,42 eur viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima.

Iz 2023. godine prenesen je manjak u iznosu od 781.412,35 eur pa ukupan višak prihoda iznosi 621.911,07 eur.

Tablica 1. Rezultati poslovanja

Naziv	Ukupni prihodi i primici	Ukupni rashodi i izdaci	Višak/manjka k prihoda i primitaka	Višak/manjak prihoda - preneseni	Višak/manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju
Grad Krk	9.718.987,31	8.382.898,31	1.336.089,00	-809.831,38	526.257,62
Gradska knjižnica Krk	46.077,72	46.077,72	0	0	0
Centar za kulturu Grada Krka	133.290,40	115.610,49	17.679,91	4.110,16	21.790,07
Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ Krk	1.927.919,71	1.877.941,66	49.978,05	0,00	49.978,05
Javna vatrogasna postrojba Grada Krka	549.452,71	549.876,25	-423,54	24.308,87	23.885,33
UKUPNO	12.375.727,85	10.972.404,43	1.403.323,42	-781.412,35	621.911,07

* 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 1.131.785,32 eura, koji se u konsolidaciji eliminiraju, a radi iskazivanja financijskog rezultata

PRORAČUNSKA ZALIHA

Sukladno članku 65. Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Krka za 2024. godinu utvrđena su sredstva za proračunsku zalihu u iznosu od 22.560,00 eura.

U razdoblju od 01.01.2024.-30.06.2024. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe (Prilog 1 Obrazloženja - Izvještaj o korištenju proračunske zalihe od 01.01.-30.06.2024.).

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po instrumentima zaduženja, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi (Prilog 2. Obrazloženja - Izvod iz knjige javnog duga sa stanjem 30.06.2024. godine).

JAMSTVA I SUGLASNOSTI

Dana je suglasnost i jamstvo za zaduživanje Ponikve voda d.o.o. za kredit u iznosu od 1.356.957,99 eur (ukupno ugovoren kredit je 5.972.526,38 eur/45.000.000,00 kn, od čega se na Grad Krk odnosi 22,72%) za financiranje EU projekta "Projekt prikupljanja odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka" (HBOR). Rok otplate je 10 godina koji počinje teći 30.06.2024. (produžen je rok korištenja kredita do kraja ožujka 2024. godine) i traje do 31.12.2033. godine (20 polugodišnjih rata). Kredit je iskorišten u iznosu od 5.453.245,64 eura (od čega na Grad otpada 1.238.977,41 eur), stavljen je u otplatu, te je stanje duga na kraju izvještajnog razdoblja 5.180.583,36 eura (1.177.028,54 eura Grad Krk).

Dana je suglasnost JKD Vecla za kredit kod Zagrebačke banke u iznosu od 690.158,60 eur/5.200.000,00 kn za projekt Rekonstrukcija i dogradnja Luke Dunat. Kredit je iskorišten u cijelosti. Stanje duga po ovom kreditu na dan 30.06.2024. godine je 265.838,91 eur.

Dana je suglasnost JKD Vecla za kredit kod Erste&Steiermarkische banke u iznosu od 70.343,09 eur/530.000,00 kn za nabavu dugotrajne imovine na rok od 3 godine i počekom od godine dana. Kredit je iskorišten u iznosu od 70.302,61 eur/529.695,00 kn. Stanje duga po ovom kreditu na dan 30.06.2024. godine je 3.905,71 eur.

Dana je suglasnost Smart Island Krk d.o.o. (obveza otplate kredita prenesena sa Ponikve eko otok Krk d.o.o.) za kredit u iznosu od 837.135,57 eur/6.307.397,93 kn (od čega se na grad Krk odnosi 45,949% odnosno 384.655,42 eur/2.898.186,27 kn) za projekt Izgradnja EKI na rok od pet godina i uz godinu dana počeka. Kredit je iskorišten u cijelosti. Stanje duga po ovom kreditu na dan 30.06.2024. godine je 211.559,33 eur.

Dana 13. travnja 2022. godine Gradsko vijeće Grada Krka donijelo je Odluku o davanju suglasnosti trgovačkom društvu Smart island Krk d.o.o. (KLASA: 403-02/22-01/02, URBROJ: 2170-09-01-22-5) za zaduživanje u iznosu od 1.459.950,89 eur/11.000.000,00 kn radi financiranja projekta izgradnje svjetlovodne optičke mreže na području otoka Krka (u već izgrađenoj DTK infrastrukturi - cijevima), od čega se na Grad Krk odnosi 341.044,53 eur/2.569.600,00 kn, odnosno 23,36%. Rok korištenja kredita je do 31.12.2024. Rok otplate kredita je 15 godina (kvartalni anuiteti), prva rata kredita dospjeva na naplatu 31.03.2025. godine. Na dan 30.06.2024. godine kredit je iskorišten u iznosu od 150.613,74 eura.

Dana 9. ožujka 2023. godine Gradsko vijeće Grada Krka donijelo je Odluku o davanju suglasnosti trgovačkom društvu Vecla d.o.o. za zaduživanje u iznosu od 592.000,00 eur radi financiranja projekta izgradnje komunalne građevine - tržnica na malo Sv. Bernardin. Rok korištenja kredita je 31.03.2024. godine. Rok otplate kredita je 5 godina, ugovorena kamatna stopa 3,95%. Kredit je iskorišten u iznosu od 544.426,86 eura, stavljen je u otplatu te je na dan 30.06.2024. stanje duga po kreditu 192.305,52 eura (prijevremena djelomična otplata kredita).