**Bilješke uz financijske izvještaje**

**za razdoblje od 01. siječnja 2023. do 31. prosinca 2023.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj RKP-a:** | **30074** | **Oznaka razdoblja:** | **2023-12** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Naziv obveznika:** | **GRAD BAKAR** | **Od datuma:** | **01.01.2023.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pošta i mjesto:** | **51222** | **BAKAR** | **Do datuma:** | **31.12.2023.** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Ulica i kućni broj:** | **PRIMORJE 39** | **OIB:** | **31708325678** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Razina:** | **23** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Na temelju članka 14. i članka 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 37/22) **konsolidirani financijski izvještaj Grada Bakra** za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine, a koji obuhvaća financijske izvještaje Grada Bakra i proračunskih korisnika – Dječji vrtić Bakar i Gradska knjižnica Bakar dopunjuje se bilješkama kako slijedi:

**A/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA, RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**Bilješka 1.**

U 2023. godini ukupno izvršenje prihoda i primitaka sa uključenim raspoloživim sredstvima iz prethodne godine iznosi 17.176.797,56 € ili 7,49% više od ukupno planiranih prihoda i primitaka na godišnjoj razini, dok su ukupni rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 10.857.473,88 € ili 67,95% od ukupno planiranih rashoda i izdataka na godišnjoj razini. Raspoloživa sredstva na kraju ovog obračunskog razdoblja utvrđena su kao višak prihoda i primitaka u iznosu od 6.319.323,68 €.

**ŠIFRA 6, 7 I 8 - PRIHODI I PRIMICI**

**Bilješka 2.**

Ukupno konsolidirani prihodi i primici Grada Bakra – šifra X678 za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iznose 14.299.274,30 €, što je za 30,93% više u odnosu na ostvarene prihode i primitke 2022. godine, a prvenstveno zbog više ostvarenih prihoda od poreza, kapitalnih pomoći od izvanproračunskih korisnika, prihoda komunalnog doprinosa i komunalne naknade te ostvarenih donacija nefinancijske imovine od pravnih i fizičkih osoba izvan opoćeg proračuna.

|  |
| --- |
| **PRIHODI I PRIMICI IZ KONSOLIDACIJE FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA 2023-12** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 61 | Prihodi od poreza | 3.461.949,99 | 0,00 | 0,00 | 3.461.949,99 |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 4.150.474,00 | 1.836,40 | 8.145,30 | 4.160.455,70 |
| 64 | Prihodi od imovine | 1.341.960,71 | 0,00 | 0,00 | 1.341.960,71 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada | 4.649.635,24 | 201.826,23 | 1.060,07 | 4.852.521,54 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda, pruženih usluga te donacija | 329.264,03 | 1.877,19 | 6.599,18 | 337.740,40 |
| 68 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 0,00 | 492,62 | 0,00 | 492,62 |
| **6** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **13.933.283,97** | **206.032,44** | **15.804,55** | **14.155.120,96** |
| 71 | Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 78.431,82 | 0,00 | 0,00 | 78.431,82 |
| 72 | Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 65.721,52 | 0,00 | 0,00 | 65.721,52 |
| **7** | **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **144.153,34** | **0,00** | **0,00** | **144.153,34** |
|  | **UKUPNO PRIHODI I PRIMICI** | **14.077.437,31** | **206.032,44** | **15.804,55** | **14.299.274,30** |

**Bilješka 3.**

Ostvareni prihodi i primici Grada Bakra u ovom izvještajnom razdoblju iznose 14.077.437,31 €. Prihodi poslovanja u ovom izvještajnom razdoblju iznose 13.933.283,97 €, što je za 36,12% više u odnosu na prihode poslovanja iz 2022. godine, a prvenstveno zbog više ostvarenih prihoda od poreza uslijed veće gospodarske aktivnosti na gradskom području, posebice u Industrijskoj zoni Kukuljanovo, zatim ostvarenih sredstava sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava i Ugovoru o sufinanciranju za NPOO projekt naziva „Izgradnja komunalne infrastrukture na području pod nadležnošću KD VIK-a Rijeka  - 2.dio“ sklopljenog između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja, Hrvatskih voda, KD Vodovod i kanalizacija d.o.o. te Grada Bakra, kao i većih prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade kao posljedica veće gospodarske aktivnosti, kontinuiranih ulaganja i izgradnje novih poslovnih objekata i porasta broja gospodarskih subjekata na području Industrijske zone Kukuljanovo.

**Bilješka 4.**

U Dječjem vrtiću Bakar ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 963.163,28 €, od čega su postupkom konsolidacije obuhvaćeni prihodi od tekućih potpora Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za provedbu obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi u iznosu od 1.836,40 €, prihodi od sufinanciranja cijene usluge vrtića od roditelja i prema socijalnom programu u iznosu od 201.826,23 €, prihodi od pruženih usluga i donacija u iznosu od 1.877,19 € te ostali prihodi od 492,62 €.

**Bilješka 5.**

Ukupni prihodi Gradske knjižnice Bakar iznose 112.184,11 €, od čega su konsolidacijom obuhvaćeni prihodi od kapitalne pomoći Ministarstva kulture u iznosu od 8.145,30 € za program otkupa i nabavu knjižnične i neknjižnične građe, prihodi od članarina, zakasnina, korištenja interneta i sl. u iznosu od 1.060,07 €, prihodi od prodaje knjiga od 191,18 €, prihodi od donacija u iznosu od 6.408,00 € koje se odnose na donaciju knjiga koje su nakon katalogizacije i inventarizacije upisane u imovinu.

**ŠIFRA 3, 4 I 5 - RASHODI I IZDACI**

**Bilješka 6.**

Ukupno konsolidirani rashodi i izdaci Grada Bakra – šifra Y345 za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iznose 10.857.473,88 €, što je za 6,5% manje u odnosu na ostvarene rashode i izdatke 2022. godine.

|  |
| --- |
| **RASHODI I IZDACI IZ KONSOLIDACIJE FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA 2023-12** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 516.848,67 | 744.651,94 | 58.213,30 | 1.319.713,91 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.756.147,68 | 207.646,52 | 29.284,79 | 2.993.078,99 |
| 34 | Financijski rashodi | 18.865,62 | 0,00 | 0,00 | 18.865,62 |
| 35 | Subvencije | 356.863,80 | 0,00 | 0,00 | 356.863,80 |
| 36 | Pomoći dane unutar općeg proračuna | 141.628,25 | 0,00 | 0,00 | 141.628,25 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 686.249,97 | 0,00 | 0,00 | 686.249,97 |
| 38 | Ostali rashodi | 865.063,86 | 0,00 | 0,00 | 865.063,86 |
| **3** | **RASHODI POSLOVANJA** | **5.341.667,85** | **952.298,46** | **87.498,09** | **6.381.464,40** |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 318.463,42 | 0,00 | 0,00 | 318.463,42 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.388.413,81 | 11.655,25 | 25.779,40 | 3.425.848,46 |
| 43 | Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti | 12.939,13 | 0,00 | 0,00 | 12.939,13 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 527.638,48 | 0,00 | 0,00 | 527.638,48 |
| **4** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **4.247.454,84** | **11.655,25** | **25.779,40** | **4.284.889,49** |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice kredita | 191.119,99 | 0,00 | 0,00 | 191.119,99 |
| **5** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **191.119,99** | **0,00** | **0,00** | **191.119,99** |
|  | **UKUPNO RASHODI I IZDACI** | **9.780.242,68** | **963.953,71** | **113.277,49** | **10.857.473,88** |

**Bilješka 7.**

Rashodi i izdaci Grada Bakra za ovo izvještajno razdoblje 2023. godine iznose 9.780.242,68 €, što predstavlja smanjenje za 8,85% u odnosu na prošlu godinu, prvenstveno iz razloga manjih rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i dodatnih ulaganja u izgradnju komunalne, prometne i društvene infrastrukture.

U Dječjem vrtiću Bakar ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 963.953,71 €, od čega su konsolidiranim obračunom obuhvaćeni rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda u iznosu od 206.822,87 €.

Ukupni rashodi Gradske knjižnice Bakar iznose 113.277,49 €, od čega su konsolidiranim obračunom obuhvaćeni rashodi koji se financiraju iz vlastitih prihoda Gradske knjižnice u iznosu od 16.897,93 €.

**Bilješka 8.**

U izvještaju o prihodima, rashodima, primicima i izdacima eliminirane su unutargrupne transakcije kako je prikazano u nastavku.

|  |
| --- |
| **UNUTARGRUPNE TRANSAKCIJE ELIMINIRANE U FINANCIJSKOM IZVJEŠTAJU 2023-12** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 6711 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 0,00 | 757.130,84 | 86.858,01 | 843.988,85 |
| 6712 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 9.521,55 | 9.521,55 |
| 3672 | Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja | 843.988,85 | 0,00 | 0,00 | 843.988,85 |
| 3673 | Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine | 9.521,55 | 0,00 | 0,00 | 9.521,55 |
|  | **RAZLIKA (671-367)** | **-853.510,40** | **757.130,84** | **96.379,56** | **0,00** |

**ŠIFRA X006 - VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA**

**Bilješka 9.**

U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni konsolidirani višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 6.319.323,68 €, a koji se sastoji od viška prihoda i primitaka Grada Bakra u iznosu od 6.355.656,74 €, manjka prihoda i primitaka Dječjeg vrtića Bakar u iznosu od 41.869,61 € te viška prihoda Gradske knjižnice Bakar u iznosu od 5.536,55 €.

Struktura konsolidiranog rezultata poslovanja prikazana je u bilješkama uz bilancu odnosno vlastite izvore.

**Bilješka 10.**

Detaljnija obrazloženja uz ostvarenje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za 2023. godinu i značajnija odstupanja u odnosu na prošlu godinu navedena su u bilješkama uz financijska izvješća za svakog pojedinog proračunskog korisnika, kao i u Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Grada Bakra za 2023. godinu na <https://www.bakar.hr/grad-bakar/proracun>

**B/ BILJEŠKE UZ BILANCU**

**Bilješka 1.**

Analizom financijskih podataka iz konsolidirane bilance Grada Bakra i proračunskih korisnika na dan 31.12.2023. godine utvrđeno je:

* Stanje nefinancijske imovine – šifra B002 u iznosu od 115.188.381,65 €, što je za 14,5% više u odnosu na stanje imovine prethodne godine
* Stanje financijske imovine – šifra 1 u iznosu od 39.232.510,35 €, što je za 8,6% više u odnosu na razdoblje prošle godine
* Stanje obveza – šifra 2 u iznosu od 1.244.845,12 €, što je u odnosu na isto razdoblje 2022. godine manje za 35,10%
* Stanje vlastitih izvora – šifra 9 u iznosu od 153.176.046,88 €, što je u odnosu na iste podatke u prethodnom obračunskom razdoblju više za13,6%.

**ŠIFRA B002 – NEFINANCIJSKA IMOVINA**

**Bilješka 2.**

Ukupna konsolidirana vrijednost nefinancijske imovine Grada Bakra iznosi 115.188.381,65 € ili 14,5% više u odnosu na vrijednost nefinancijske imovine u 2022. godini.

Vrijednost nefinancijske imovine Grada Bakra bez proračunskih korisnika iskazana je u iznosu od 115.104.074,17 €. Dječji vrtić Bakar u svojoj dugotrajnoj imovini ima evidentiranu vrijednost nefinancijske imovine - opreme i namještaja u iznosu od 21.895,79 €. Gradska knjižnica Bakar u svojoj dugotrajnoj imovini ima evidentiranu vrijednost nefinancijske imovine - opreme, namještaja, knjiga u iznosu od 62.411,69 €.

**Bilješka 3.**

Značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na:

* povećanje vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine – šifra 01 za 21,4% uslijed usklađenja i uknjiženja zemljišta prema Registru nekretnina Grada Bakra te evidentiranja građevinskog zemljišta na platou bivše koksare koje je Republika Hrvatsko darovala Gradu Bakru
* povećanje vrijednosti sportske i glazbene opreme – šifra 0226 za 54,6% uslijed nabave multimedijalne opreme za interpretacijski centar ribarstvene i pomorske baštine „ O RIBI“ i opreme za dječja igrališta i sportske objekte u Krasici
* povećanje vrijednosti prijevoznih sredstava – šifra 0231 obzirom na nabavu dva službena automobila za potrebe Grada Bakra
* povećanje vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti – šifra 024, pri čemu je Grad Bakar nabavio knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti u iznosu od 33.542,13 €, koje se odnose na izradu i postavu biste u čast Josipu Marohniću, kao i na elemente Vrše sjećanja i ostalih izložbenih predmeta u interpretacijskom centru, a Gradska knjižnica nabavila je knjižne građe u vrijednosti od 24.426,92 €
* povećanje vrijednosti umjetničkih literalnih i znanstvenih djela – šifra 0263 uslijed nabave video materijala, zidnih kolaža, zvučnih zapisa i multimedijalnih sadržaja u okviru opremanja interpretacijskog centra
* povećanje vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi – šifra 05 koje se odnosi na Grad Bakar koji je u 2023. godini nastavio i započeo razne kapitalne projekte: izgradnja prometnice za plato B6.2, izgradnja garaže Voj u Bakru, rekonstrukcija i izgradnja objekta NK Borac, restauratorski radovi na Kaštelu, uređenje Doma kulture Krasica, izgradnja kanalizacijskog sustava odnosno glavnog kolektora i UPOV-a Bakar.

Detaljnija obrazloženja uz vrijednosti nefinancijske imovine navedena su u bilješkama uz financijska izvješća za svakog korisnika posebno.

**ŠIFRA 1 - FINANCIJSKA IMOVINA**

**Bilješka 4.**

Ukupna konsolidirana financijska imovina na kraju obračunskog razdoblja iznosi 39.232.510,35 €, što je u odnosu na istu imovinu na kraju 2022. godine više za 8,6%. Grad Bakar ima jedinstveni transakcijski račun proračuna na kojem se ostvaruju svi priljevi i izvršavaju svi odljevi proračuna i proračunskih korisnika Grada Bakra.

**Bilješka 5.**

Financijska imovina Grada Bakra na dan 31.12.2023. godine iznosi 39.207.413,18 €, a sastoji se od:

* stanja novca na žiro računu, izdvojenim računima i blagajni u iznosu od 7.072.977,46 €
* potraživanja od zaposlenih, za više plaćene poreze i ostala potraživanja od 2.914,15 €
* potraživanja za dane zajmove u iznosu od 59.360,67 €, a obuhvaćaju prihode iz cijene komunalne usluge za razvoj koji nisu utrošeni do kraja proračunske godine i evidentirani su kao dani zajam komunalnim društvima Čistoća d.o.o. Rijeka i Autotrolej d.o.o. Rijeka
* potraživanja za ulaganja u udjele u glavnicama trgovačkih društava u iznosu od 30.872.903,12 €
* potraživanja za prihode poslovanja od 1.139.190,75 €,
* potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 37.911,60 €
* potraživanja za rashode budućeg razdoblja u iznosu od 13.072,25 €
* potraživanja za nedospjelu naplatu prihoda u iznosu od 9.083,18 €.

**Bilješka 6.**

Financijska imovina Dječjeg vrtića Bakar iznosi 70.339,15 € i obuhvaća:

* potraživanja od zaposlenih i od naknada koje se refundiraju u iznosu od 2.030,66 €
* potraživanja od roditelja za usluge boravka djece u vrtiću u iznosu od 24.136,75 €
* potraživanja od prihoda iz proračuna Grada Bakra u iznosu od 45.304,27 €, a koja su eliminirana u istom iznosu s obvezom Grada Bakra za naplaćene prihode proračunskog korisnika - Dječji vrtić Bakar.

**Bilješka 7.**

Financijska imovina Gradske knjižnice Bakar iznosi 11.105,73 € i obuhvaća:

* potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja u iznosu od 54,99 €
* potraživanja za prihode od prodaje knjiga u iznosu od 7,30 €
* potraživanja od prihoda iz proračuna Grada Bakra u iznosu od 11.043,44 €, a koja su eliminirana u istom iznosu s obvezom Grada Bakra za naplaćene prihode proračunskog korisnika – Gradska knjižnica Bakar.

**ŠIFRA 2 - OBVEZE**

**Bilješka 8.**

Ukupne obveze u konsolidiranoj bilanci Grada Bakra na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 1.244.845,12 €.

U odnosu na iste obveze u 2022. godini manje su za 35,10%, prvenstveno radi manjih iznosa obveza za nabavu nefinancijske imovine. Međutim, usporedbom sa stanjem obveza prošle godine utvrđene su veće obveze za zaposlene uslijed povećanja osnovice za obračun plaća, koeficijenata složenosti radnog mjesta i većih materijalnih prava zaposlenika, zatim veće obveze za materijalne rashode uslijed većih cijena održavanja komunalne infrastrukture - cesta, javnih površina, javne rasvjete i ostalih komunalnih objekata, većih cijena prijevoza gradskog komunalnog društva, uvođenja novog sustava odvoza otpada i osiguravanja dodatnih i nepredviđenih usluga zbrinjavanja i odvoza i sl., kao i veće obveze za kapitalne pomoći koje se odnose na iznos otplate kredita komunalnom društvu Autotrolej d.o.o. Rijeka za koja nisu postojala dostatna namjenska sredstva.

**Bilješka 9.**

Nekonsolidirano stanje obveza Grada Bakra iskazano je u iznosu od 1.200.274,61 € i uključuje:

* obveze za rashode poslovanja u iznosu od 683.590,02 €
* obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 117.401,47 €
* obveze za kredite i zajmove u iznosu od 390.199,94 €
* obveze za odgođeno plaćanje rashoda i prihode budućih razdoblja u iznosu od 9.083,18 €.

U postupku konsolidacije eliminirane su obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskih korisnika u iznosu od 56.347,71 €.

|  |
| --- |
| **UNUTARGRUPNE TRANSAKCIJE ELIMINIRANE U FINANCIJSKOM IZVJEŠTAJU 2023-12** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 16721 | Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun | 0,00 | 45.304,27 | 11.043,44 | 56.347,71 |
| 23956 | Obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskog korisnika - Gradska knjižnica Bakar | 11.043,44 |  |  | 11.043,44 |
| 23956 | Obveze proračuna za naplaćene prihode proračunskog korisnika - Dječji vrtić Bakar | 45.304,27 |  |  | 45.304,27 |
|  | **RAZLIKA (167-239)** | **-56.347,71** | **45.304,27** | **11.043,44** | **0,00** |

**Bilješka 10.**

Obveze proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2023. godine iznose 95.356,34 € kn i uključuju: obveze za zaposlene u iznosu od 63.833,06 €, obveze za materijalne rashode u iznosu od 12.111,60 € te ostale tekuće obveze u iznosu od 19.411,68 €.

**Bilješka 11.**

Obveze proračunskog korisnika Gradske knjižnica Bakar na dan 31.12.2023. godine iznose 5.561,88 € i odnose se na obveze za zaposlene od 4.499,22 €, obveze za materijalne rashode od 644,67 € i obveze za nabavu nefinancijske imovine od 417,99 €.

**ŠIFRA 9 - VLASTITI IZVORI**

**Bilješka 12.**

Stanje vlastitih izvora u konsolidiranom financijskom izvještaju iznosi 153.176.046,88 € ili 13,6% više nego u prošlogodišnjem izvještajnom razdoblju, prvenstveno radi povećanja izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu – šifra 9111 uslijed usklađenja i uknjiženja zemljišta prema Registru nekretnina Grada Bakra te evidentiranja građevinskog zemljišta na platou bivše koksare koje je Republika Hrvatsko darovala Gradu Bakru.

**Bilješka 13.**

U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je ukupni konsolidirani višak prihoda i primitaka – šifra 922 raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 6.319.323,68 €.

|  |
| --- |
| **STRUKTURA VIŠKA/MANJKA IZ KONSOLIDACIJE FINANCIJSKOG IZVJEŠTAJA 2023-12** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja | 7.738.105,72 | 10.864,82 | 24.686,02 | 7.773.656,56 |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92213 | Višak primitaka od financijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **9221** | **UKUPNO VIŠAK** | **7.738.105,72** | **10.864,82** | **24.686,02** | **7.773.656,56** |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 4.103.301,50 | 11.655,25 | 25.779,40 | 4.140.736,15 |
| 92223 | Manjak primitaka od financijske imovine | 191.119,99 | 0,00 | 0,00 | 191.119,99 |
| **9222** | **UKUPNO MANJAK** | **4.294.421,49** | **11.655,25** | **25.779,40** | **4.331.856,14** |
|  | RAZLIKA VIŠAK/MANJAK | 3.443.684,23 | -790,43 | -1.093,38 | 3.441.800,42 |
| 922 | Preneseni višak/manjak | 2.911.972,51 | -41.079,18 | 6.629,93 | 2.877.523,26 |
|  | **VIŠAK/MANJAK RASPOLOŽIV U IDUĆEM RAZDOBLJU** | **6.355.656,74** | **-41.869,61** | **5.536,55** | **6.319.323,68** |

|  |
| --- |
| **STRUKTURA RASPOLOŽIVIH SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA** |
| **RAČUN** | **OPIS** | **GRAD BAKAR** | **DJEČJI VRTIĆ BAKAR** | **GRADSKA KNJIŽNICA BAKAR** | **UKUPNO** |
| 9221 | Višak prihoda | 2.911.972,51 | 2.261,89 | 6.629,93 | 2.920.864,33 |
| 9222 | Manjak prihoda | 0,00 | -43.341,07 | 0,00 | -43.341,07 |
|  | **UKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA** | **2.911.972,51** | **-41.079,18** | **6.629,93** | **2.877.523,26** |

**Bilješka 14.**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine Grad Bakar ostvario je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 3.443.684,23 €. Uzimajući u obzir preneseni višak prihoda i primitaka u iznosu od 2,911,972,51 €, ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 6.355.656,74 €.

Dječji vrtić Bakar je ostvario manjak prihoda i primitaka u iznosu od 790,43 €, pa s prenesenim manjkom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 41.079,18 € ukupni manjak prihoda i primitaka na kraju obračunskog razdoblja iznosi 41.869,61 €.

Gradska knjižnica Bakar je ostvarila manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.093,38 €, pa s prenesenim viškom prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 6.629,93 €, ukupni višak prihoda raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 5.536,55 €.

**Bilješka 15.**

Od ukupne vrijednosti iskazanih izvanbilančnih zapisa – šifra 991 i 996 na Dječji vrtić Bakar odnosi se 663,61 € koja uključuje jamstvo HEP opskrbi d.o.o. Zagreb temeljem ugovora o opskrbi električnom energijom povlaštenog kupca iz 2019. godine.

Izvanbilančni zapisi se sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu iskazuju kao obvezne bilješke uz Bilancu, kako slijedi:

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** |  **PRIMATELJ JAMSTVA** | **SVRHA JAMSTVA** | **DATUM IZDAVANJA** | **VRSTA INSTRUMENTA**  | **IZNOS** |
| 1. | HEP opskrba d.o.o. Zagreb | Ugovor o opskrbi el. energijom povlaštenog kupca | 16.11.2009. | Bjanko zadužnica | 13.272,28 € |
| 2. | INA d.d. Zagreb | Ugovor o korištenju kreditne INA kartice | 11.06.2013. | Bjanko zadužnicaOV-5421/2013 od 11.06.2013. | 6.636,14 € |
| 3. | Hrvatska banka za obnovu i razvitak | Ugovor o kreditu HBOR-GKD Dobra | 29.08.2017. | Jamstvo | 189.537,20 € |
| 4. | Hrvatska banka za obnovu i razvitak | Ugovor o kreditujavna rasvjeta | 02.06.2020. | Zadužnica OV-2899/2020 od 08.06.2020. | 769.792,29 € |
| 5. | INA d.d. Kostrena | Korištenje malog spremnika i prodaja UNP | 20.02.2023. | Bjanko zadužnicaOV-988/2023 od 21.02.2023. | 10.000,00 € |
| **UKUPNO** | **989.237,91 €** |

Osim izdanih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata, vodi se evidencija i primljenih instrumenta osiguranja plaćanja od strane pravnih osoba kao sredstvo osiguranja naplate potraživanja, izvođenja radova i usluga ili ispunjenja ostalih ugovornih obveza, a njihova vrijednost na dan 31.12.2023. godine iznosi 1.309.571,70 €.

2. Popis sudskih sporova u tijeku.

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka radi novčane tražbine, naknade štete, utvrđenja prava vlasništva na nekretninama u gradskom vlasništvu i sl. na dan 31.12.2023. godine iznosi 26.059,13 €, a odnosi se na sljedeće:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Posl. broj** | **VPS** | **Očekivani zavisni troškovi** | **Tuženik** | **Tužitelj** | **Tijek postupka / napomene** | **Iznos potencijalne obveze** | **Očekivani rok realizacije** |
| O.S. u Rijeci P-6795/15 | 9.954,21 | 2.000,00 | Grad Bakar | D.L. | Tužba na utvrđenje prava vlasništva Predmet po drugi puta u žalbenom postupku | 11.954,21 | 1 godina |
| Općinski sud u Rijeci P-950/18 | 1.459,95 | 0,00 | Grad Bakar | G.P. | Tužba na utvrđenje prava vlasništva. Prekid zbog smrti stranke. | 1.459,95 | 5 godina |
| Općinski sud u Rijeci P-1583/20 | 1.459,95 | 663,62 | Grad Bakar | D.J. | Očekuje se donošenje prvostupanjske presude | 2.150,57 | 3 godine |
| Općinski sud u Rijeci Pn-57/2022 | 3.185,35 | 2.000,00 | Grad Bakar | C.R. | Tužba zbog naknade nematerijalne i materijalne štete | 5.185,35 | 2 godine |
| Općinski sud u Rijeci P-577/2020 | 1.327,36 | 1.327,23 | Grad Bakar i RH | D.M. | Tužba radi utvrđenja prava vlasništva | 2.654,59 | 2 godine |
| Općinski sud u Rijeci P-1719/21 | 2.654,46 | 0,00 | Grad Bakar | S.Š. | Postupak je tek pokrenut.  | 2.654,46 | 3 godine |
| **UKUPNO** | **20.041,28** | **5.990,85** |  |  |  | **26.059,13** |  |

**C/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**Bilješka 1.**

U ovom izvještajnom razdoblju u Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2023. godinu iskazane su promjene uslijed povećanja odnosno smanjenja obujma nefinancijske imovine te smanjenja u obujmu financijske imovine, kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ŠIFRA** | **OPIS PROMJENE** | **POVEĆANJE** | **SMANJENJE** |
| PO02 | Isknjiženje ostale nematerijalne imovine - restauracija zbirke Vladislović | 0,00 | 3.305,61 |
| P017 | Uknjiženje zemljišta i usklađenje s Registrom nekretnina | 7.306.707,29 | 0,00 |
| P017 | Prijenos prava vlasništva bez naknade na ŽUC PGŽ, KLASA: 940-01/23-01/14 | 0,00 | 46.239,84 |
| P017 | Rješenje o ostavinskom postupku naslijeđena k.č. 2025/2 k.o. Bakar | 1.035,00 | 0,00 |
| P017 | Ugovor o darovanju KLASA: 945-01/19-01/10, plato bivše Koksare, k.č. 2925/1, 2925/7, 2925/8, 2925/9 i 2925/5 k.o. Bakar | 4.922.688,96 | 0,00 |
| PO18 | Informatička oprema - prijenos prava vlasništva od Ministarstva pros. uređenja, graditeljstva i državne imovine | 1.365,89 | 0,00 |
| PO18 | Prodaja službenih automobila | 0,00 | 3.075,13 |
| PO18 | Knjige darovane od obitelji Vladislović i Šimić | 6.408,00 | 0,00 |
| PO18 | Knjige darovane od fizičkih osoba i izdavačkih kuća | 432,64 | 0,00 |
| PO18 | Uništene i rashodovane knjige u Gradskoj knjižnici  | 0,00 | 41,69 |
| PO29 | Otpis potraživanja u postupku godišnjeg popisa imovine, potraživanja i obveza | 0,00 | 268,97 |
| PO28 | Smanjenje temeljnog kapitala sukladno Odluci o usklađenju iznosa temeljnog kapitala i poslovnog udjela | 0,00 | 1,51 |
| PO18 | Otpis opreme u postupku godišnjeg popisa imovine, potraživanja i obveza | 0,00 | 304,14 |
| PO18 | Isknjiženje spremnika za otpad prema Odluci KLASA: 024-03/23-01/23 | 0,00 | 12.130,88 |
|   | **UKUPNO** | **12.238.637,78** | **65.367,77** |

**D/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**Bilješka 1.**

U izvještajnom razdoblju povećanje obveza - šifra V002 u iznosu od 10.976.447,66 € obuhvaća obveze za rashode poslovanja u iznosu od 6.670.299,74 €, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.104.240,16 € te obveze za financijsku imovinu u iznosu od 201.907,76 €.

**Bilješka 2.**

Podmirene obveze - šifra V004 u izvještajnom razdoblju iznose 11.629.002,44 € i odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 6.488.779,96 € i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.747.194,71 €, dok su obveze za financijsku imovinu iskazane u iznosu od 393.027,77 €.

**Bilješka 3.**

Na kraju izvještajnog razdoblja stanje obveza – šifra V006 iznosi 1.235.761,94 €, pri čemu stanje dospjelih obveza – šifra V007 na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 133.156,56 €.

Od ukupno dospjelih obveza unutar 60 dana dospjelo je na plaćanje 132.891,11 € ili 99,8%, a odnose se na obveze iz izvještajnog razdoblja po računima koji su zaprimljeni tijekom siječnja i veljače 2024. godine. Radi primjene novog postupka zaprimanja računa unutar ustrojstvenih jedinica Grada Bakra,njihove kontrole i ovjere došlo je i do kašnjenja u plaćanju.

Preostala obveza od 265,45 €, čije je dospjeće plaćanja preko 360 dana, odnosi se na obvezu za usluge izrade geodetske podloge za projektiranje u svrhu ishođenja lokacijske dozvole koje nisu u potpunosti odrađene, a obročno plaćanje je prethodno iskomunicirano s izvršiteljem.

Bakar, 16. veljače 2024. godine

 PROČELNICA:

 Iva Marohnić