|  |  |
| --- | --- |
| Naziv obveznika: | **GRAD OROSLAVJE** |
| Sjedište obveznika: | Oroslavje |
| Adresa obveznika: | Oro trg 1 |
| **OIB:** | **86505626714** |
| Broj RKP-a | 28549 |
| Matični broj: | 2581442 |
| Razina: | 22 |
| Šifra djelatnosti: | 8411 |
| Šifra grada | 311 |
| Šifra županije: | 002 |
| e-pošta: | [grad@oroslavje.hr](mailto:grad@oroslavje.hr) |
| BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE | | |
| **Za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2022. godine** | | |

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-30.06.2022. godine, razina 22, sastavljen je temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22) te Okružnice Ministarstva financija o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2022., od 30.06.2022. (KLASA : 400-02/22-01/26 URBROJ: 513-05-03-22-2).

Razina 22 izvještaja znači da pored rashoda Jedinstvenog upravnog odjela izvještaj sadrži samo rashode za proračunske korisnike – ustanove koji su financirane iz proračuna Grada (Dječji vrtić „Cvrkutić“, Gradska knjižnica, Otvoreno učilište - konto 367).

Sastoji se od obrazaca: PR-RAS i OBVEZE, koje se predaju Ministarstvu financija putem nove aplikacije Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika te Bilješki koje se objavljuju na internetskim stranicama Grada Oroslavje: [www.grad@oroslavje.hr](http://www.grad@oroslavje.hr).

Proračun Grada za 2022. godinu usvojen je na 8. sjednici Gradskog vijeća dana 22.12.2021. godine.

**I Obrazac PR-RAS**

***Ukupni prihodi i primici* u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 30.06.2022. godine ostvareni su u iznosu od 16.245.245,58 kuna i u odnosu na isto razdoblje prošle godine povećani su za 184,9%.**

Na povećanje prihoda utjecao je oporavak gospodarstva uslijed smanjenja pandemije virusa covid, što je utjecalo na povećanje gospodarske aktivnosti, a time i povećanje prihoda te realizacija dugoročnog kredita.

**Ostvareno je 11.868.670 kn prihoda poslovanja**, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 131%. **Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 12.959,90** kn što je smanjenje od 43,60% u odnosu na prethodnu godinu.

**Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 4.363.615,68 kn** iz razloga što je došlo do realizacije dugoročnog kredita planiranog u 2021. godini. (U istom razdoblju prošle godine nije bilo realizacije).

**PRIHODI POSLOVANJA 6**

**611 Porez i prirez na dohodak** – u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 125,1%.

**613 Porezi na imovinu**– u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 257,9%, a odnose se na porez a promet nekretnina u iznosu od 1.144.033,34 kuna i poreza na kuće za odmor u iznosu od 11.503,81 (potraživanja iz 2021. godine),

**614 – Porezi na robu i usluge –** naplaćeno je prihoda od poreza na potrošnju 122.224,64 kuna ili 1.498,4% ostvarenja u odnosu na razdoblje prethodne godine. Prikazano povećanje je iz razloga što je Gradsko vijeće (da se pomogne ugostiteljima na području grada Oroslavja radi krize uzrokovane Covidom) donijelo Odluku o oslobođenju od plaćanja Poreza na potrošnju za 2021. godinu.

**633 –** **Pomoći proračunu iz drugih proračuna –** ostvareno je 36.000,00 kn pomoći, odnosi se na tekuću pomoć iz županijskog proračuna za sanaciju šteta na nerazvrstanim cestama

**636–** **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –** ostvareno je 1.680,00 kn pomoći, odnosi se na tekuću pomoć iz državnog proračuna za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Cvrkutić

**641 –** **Prihodi od financijske imovine –** ostvareno je 626,79 kn prihoda od kamate na depozite po viđenju.

**642 – Prihodi od nefinancijske imovine –** u izvještajnom razdoblju ostvareno je 187.177,17 kn ili 174,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Odnose na prihode od Koncesije za odvoz komunalnog otpada u iznosu od 17.577,80 kuna, prihode od zakupa poslovnih objekata u iznosu od 130.708,63 kuna, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 12,00 kuna, prihoda od iznajmljivanja društvenih domova u iznosu od 19.100,00 i stambenih objekata (zaduženje prijašnjih godina-ovrha) u iznosu od 1.857,70 kuna, prihoda od spomeničke rente u iznosu od 120,18 kuna i Naknade za nezakonito izgrađene građevine u iznosu od 4.800,36 kuna ( koja je u usporedbi sa proteklom godinom naplaćena u manjem iznosu, a razlog tome je izdan manji broj rješenja u postupku legalizacije.)

**651 – upravne i administrativne pristojbe –**ostvareno je ukupno 18.019,95 kn ili 69% u odnosu na proteklu godinu. Odnosi se na prihode od korištenja javnih gradskih površina ( u iznosu od 8.210,40 kuna), turističke pristojbe čije ostvarenje ovisi o broju turista prijavljenih u smještajnim objektima u iznosu od 9.285,11 kuna (koja je u odnosu na prošlu godinu povećana za 153%) i prihoda od prodaje državnog biljega u iznosu od 524,44 kuna.

**652 – Prihodi po posebnim propisima** –ostvareno je 103.038,18 kn, u odnosu na prethodnu godinu ostvareno povećanje od 244,9%.

Strukturu ovih prihoda čine prihodi od vodnog doprinosa koji su realizirani u iznosu 5.215,04 kn

i prihoda od sufinanciranja:

1) komunalnih troškova (troškovi režija) u iznosu od 48.297,85 kuna te

2) troškova korištenja odlagališta otpada u iznosu od 49.525,29 kuna.

**653 – Komunalni doprinosi i naknade -** ostvareno je 1.743.362,31 kn ili 322,3% u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine .

Odnose se na prihodi od:

1. komunalnog doprinosa koji su ostvareni u iznosu 374.699,79 kn, što je povećanje na isto razdoblje prošle godine za 607,9% prema izdanim Rješenjima,
2. Prihode od komunalne naknade za stambeni prostor u iznosu od 445.304,12 kuna i komunalne naknade za poslovni prostor u iznosu od 848.223,87 kuna (povećanje u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 312,34% iz razloga što su poduzete mjere naplate starih potraživanja i izdata nova Rješenja) te
3. naknada za groblje (godišnja naknada iz protekle godine) u iznosu od 29.473,53 kn i prihoda od ukopa i rezervacija grobnih mjesta u iznosu od 20.302,00 kuna.

**663 – donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna -** ostvarene su u iznosu od 6.550,00 kuna odnose se na kapitalne donacije građana za asfaltiranje cesta po potpisanom ugovoru iz 2021. godine,

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE 7**

**721 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** –realizirano je 12.959,90 kn ili 56,4% u usporedbi s istim razdobljem 2021. godine, a odnose se na sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Izvršenje je manje iz razloga što je većina stanova otkupljeno.

**PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE 8**

**844 – Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija Izvan javnog sektora** – u izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva u iznosu od 4.363.615,68 kuna.

Odnosi se na dugoročni kredit koji je bio planiran u Proračuna grada za 2021. godinu u iznosu od 7.000.000,00 kuna. Kako smo dana 30.12.2021. godine od Ministarstva financija primili Odluku o davanju suglasnosti za zaduženje kod Privredne banke nismo stigli realizirati isti u 2021. godini te je Ugovor o dugoročnom kreditu sklopljen s Privrednom bankom dana 04.01.2022. godine.

Odobreni iznos kredita iznosi 7.000.000 kuna za financiranje Projekata: izgradnja biciklističke staze, uređenje Doma kulture, izgradnja zgrade za sport i rekreaciju, rekonstrukciju Dječjeg vrtića, izgradnju cesta, nogostupa i parkirališta te dodatna ulaganja i asfaltiranje cesta u naseljima. Glavnica kredita otplatit će se u 60 mjesečnih rata od kojih prva dospijeva 31.07.2024. godine (zadnja 30.06.2029. godine). Na iskorišteni kredit, počevši od prvog dana korištenja kredita obračunava se redovna kamata u visini od 0,9% godišnje, fiksna.

***Ukupni rashodi i izdaci poslovanja* ostvareni su u iznosu od 12.150.790,02 kuna, a kad oduzmemo dio koji se odnosi na Proračunske korisnike grada (Gradska knjižnica, Dječji vrtić Cvrkutić Otvoreno učilište) u iznosu od 3.328.677,86 kuna, visina rashoda i izdataka Grada iznosi 8.822.112,16 kuna kao slijedi:**

**RASHODI POSLOVANJA 3**

**311- Plaće za redovan rad** -realizirano je 475.138,73 kuna u odnosu na isto razdoblje prethodne godine **smanjenje za 7,8%.**

Odnosi se na plaće gradonačelnika, plaća za redovni rad 11 zaposlenih, te 1 zaposlenog na određeno vrijeme – Javni radovi.

Početkom godine uz gradonačelnika u upravnom odjelu bila su zaposlena 3 službenika i 2 zaposlena u vlastitom pogonu grada, a krajem izvještajnog razdoblja uz gradonačelnika 5 službenika, čistačica i 5 zaposlenika vlastitog pogona.

**312- Ostali rashodi za zaposlene –** utrošeno je 88.001,62 ili 302 % više u odnosu na isto razdoblje 2021. U rashode ulaze naknade za topli obrok te isplata otpremnine za odlazak u mirovinu. (koja je razlog povećanja plana).

**313- Doprinosi na plaće** –realizirano je 77.917,64 kn, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine isplaćeno je 8,3% manje odnosi se na obavezno zdravstveno osiguranje.

**321 – Naknade troškova zaposlenima** –realizirano je 26.819,42 kn, u odnosu na s istim razdobljem 2021. godine rashodi su veći za 152,7%., a rashodi se odnose i na naknade za prijevoz na posao i s posla , naknade za službeni put i stručno usavršavanje zaposlenika, tečajeve i stručne ispite (za 12 zaposlenih).

**322 – Rashodi za materijal i energiju –**utrošeno je 345.307,85 kuna, u odnosno sa 2021. godinom to je za 125% više. (odnosi se na uredski materijal, energiju, sitni inventar, radnu odjeću i materijal za tekuće održavanje poslovnih prostorija, opreme i strojeva.)

**323 – Rashodi za usluge** –realizirani su u iznosu 1.207.431,79 kn ili 30 % manje u usporedbi sa 2021. godinom. Odnosi se na usluge redovnog poslovanja te tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta, zgrada te opreme i prijevoznih sredstava.

**329- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –**u izvještajnom razdoblju je utrošeno 149.834,26 kn. U odnosu na proteklu godinu ovi rashodi veći su za 110,9%, a odnose se na premije osiguranja, na reprezentaciju

te naknade za korištenje odlagališta otpada (obveza naknade krenula je od ove godine i iznosi za izvještajno razdoblje 73.805,82 kuna).

**342- Kamate za primljene kredite i zajmove** – izvršeno je ukupno 24.723,19 kn, u odnosu na proteklu godinu ovi rashodi veći su za 171,5%, za plaćanja po financijskom leasingu za traktor i gospodarska vozila te kamate za otplatu po dugoročnom kreditu.

**343- Ostali financijski rashodi** –realizirano je 77.768,27 kn. U usporedbi sa 2021. godinom ova vrsta rashoda manja je za 7%. (odnose se na usluge banaka i platnog prometa, rashode za zatezne kamate te za troškove i kamate po pool kreditu).

**352 – Subvencije** –realizirano je 55.011,60 kn, u usporedbi sa prethodnom godinom realizacija je veća za 114,3%. U izvještajnom razdoblju isplaćene su subvencije poljoprivrednicima u iznosu 7.795,65 kn (odnose se na osjemenjivanje domaćih životinja) , subvencioniranje kamata za odobrene kredite malim i srednjim poduzetnicima u iznosu od 47.215,95 kuna.

**363- Pomoći unutar općeg proračuna** u izvještajnom razdoblju je realizirano 5.357,13 kn, u usporedbi sa proteklom godinom izvršeno je za 1.8% više. Odnosi se na tekuću pomoć Općini Gornja Stubica, temeljem zajedničkog organiziranja obavljanja poslova poljoprivrednog redara, za plaću, troškove prijevoza na posao i s posla te druga materijalna prava,

**366- Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna -** u izvještajnom razdoblju realizirano je 286.347,07 kn, u usporedbi sa 2021. godinom u istom izvještajnom razdoblju, rashodi su povećani za 109,9%. Odnosi se na isplate za JVP Gradu Zaboku, isplate drugim Dječjim vrtićima za sufinanciranje troškova vrtića, isplate Osnovnoj školi po zahtjevima za financiranje redovite djelatnosti i po ugovorima za sufinanciranje po Programu produženog boravka u školi i financiranje pomoćnice u nastavi.

**367 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti -** u izvještajnom razdoblju realizirano je 3.328.677,86 kuna, u usporedbi sa 2021. godinom u istom izvještajnom razdoblju, rashodi su veći za 209%.

Odnosi se na isplate proračunskim korisnicima : Dječjem vrtiću Oroslavje u iznosu od 3.010.522,21 kuna od toga 1.090.426,63 za redovnu djelatnost , 418.415,58 kuna za otplatu zajmova te prijenos 1.500.000 kuna za rekonstrukciju vrtića (za plaćanje obveza iz 2021. godine – iz sredstava kredita)

Otvorenom učilištu Oroslavje u iznosu od 55.231,65 kuna za redovnu djelatnost i

Gradskoj knjižnici Oroslavje u iznosu od 262.924,00 kuna za redovnu djelatnost.

**372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna –**u izvještajnom razdoblju realizirano je 1.154.680,13 kn, manje za 23,3% u odnosu na prošlu godinu, odnosi se: na troškove smještaja djece u privatnim vrtićima, na stipendije i školarine, na rashod za prijevoz učenika i studenata, na isplatu naknade za novorođenčad, troškove logopeda, pogrebne troškove.

**381 –Tekuće donacije –**isplaćeno je 787.541,78 kn. Usporedbom sa 2021. godinom isplaćeno je manje donacija za 25,2% . Isplate se odnose na donacije Sportskoj zajednici grada Oroslavja , Hrvatskom crvenom križu, te DVD-ovima i Turističkoj zajednici grada Oroslavja.

Isplata donacija očekuje se u narednom izvještajnom razdoblju prema odobrenim sredstvima po javnim natječajima za predlaganje programa javnih potreba u kulturi , sportu i dr.

**386–Kapitalne pomoći –** isplaćeno 9.021,25 kuna (radovi na kanalizaciji u vlasništvu Zagorskog vodova Zabok).

**RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE 4**

**421 - Građevinski objekti** –realizirano je 1.142.875,04 kn u prvom tromjesečju. Usporedbom s proteklom godinom povećanje je u iznosu od 363,7%. Odnosi se na troškove izgradnje Biciklističke staze – trasa Zabok-Oroslavje.

**422- Postrojenja i oprema** –utrošeno je 281.940,00 kn . U usporedbi sa 2021. godinom to je smanjenje za 62,5%. Odnosi se na uredsku opremu te opremu po Projektu „U službi svih nas“.

**451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima –**utrošeno je 231.840,44 kn ili 88% manje u usporedbi sa 2021. godinom . Odnosi se na asfaltiranje cesta te na troškove dodatnih ulaganja na Društvenim domovima.

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA 5**

**544-** **Otplate glavnice primljenih zajmova** u iznosu od 1.531.240,59 kuna odnosi se na:

1. otplate glavnice po financijskom leasingu za nabavu traktora i gospodarskog vozila u iznosu od 101.845,05 kuna,

2. iznos od 1.429.395,54 kuna na povrat po kratkoročnom kreditu Privredne banke po Ugovoru o dopuštenom prekoračenju, koji je krajem 2021. godine bio iskazan na Prihodima grada.

**547**- **Otplate glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti - u** iznosu od 850.838,36 kuna odnosi se na:

1. Povrat sredstava beskamatnog zajma iz državnog proračuna na ime povrata poreza na dohodak za 2020. godinu u iznosu od 76.179,96 kuna

2. Povrat sredstava beskamatnog zajma iz državnog proračuna na ime povrata poreza na dohodak za 2019. godinu u iznosu od 774.658,40 kuna

**II Obrazac „OBVEZE“**

Stanje obveza na dan 01.01.2022. iznosilo je 4.751.808,74 kuna, a na dan 30.06.2022. godine iznosi 6.000.715,23 kuna, što je povećanje u iznosu od 126%. Obveze su povećane iz razloga što se Grad Oroslavje zadužio po dugoročnom kreditu (planiran u 2021. godini, a realiziran 2022. godine).

U izvještajnom razdoblju grad je podmirio svoje obveze u iznosu od 8.495.829,98 kune, ostalo je nepodmireno 210.524,07 kuna (spornih obveza) koje su **dospjele obveze**, a iznos od 5.790.191,16 kuna odnosi se na **nedospjele obveze:**  po kreditima (5.273.797,39 kuna) i za redovno poslovanje ( 516.393,77 kuna) koje grad uredno izvršava.

Bilješke sastavila:

Ivanka Tuđa

**GRADONAČELNIK:**

**Viktor Šimunić**