|  |  |
| --- | --- |
| 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 31. ožujka 2023. godine** | | |

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-31.03.2023. godine, razina 22, sastavljen je temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 37/22), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 10//20) 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 31. ožujka 2023, od 30.03.2023. (KLASA: 400-02/23-01/27 URBROJ: 513-05-03-23-1 Razina 22 izvještaja znači da pored rashoda Jedinstvenog upravnog odjela izvještaj sadrži zajednički rashod iskazan na kontu 367 za proračunske korisnike – ustanove koji su financirane iz proračuna Grada (Dječji vrtić „Cvrkutić“, Gradska knjižnica, Otvoreno učilište).

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: <https://oroslavje.hr/proracun-grada/>

Proračun Grada za 2023. godinu usvojen je na 23. sjednici Gradskog vijeća dana 30.12.2022. godine.

**I Obrazac PR-RAS**

***Ukupni prihodi i primici* u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 31.03.2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.121.106,33 eura** i u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 16,5% iz razloga što je prošle godine došlo do realizacije dugoročnog namjenskog kredita za kapitalnu izgradnju koji je znatno povećao prihode Grada za 2022. godinu.

**Ostvareno je 1.042.464,85 eura prihoda poslovanja**, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 31,8%. **Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 708,62** **eura**, na razini izvršenja za prethodnu godinu.

**Od financijske imovine i zaduživanja ostvareno je 77.932,86 eura** (preostali dio namjenskog kredita iz 2021.godine)

**PRIHODI POSLOVANJA 6**

**611 Porez i prirez na dohodak** – u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 52,5% što je posljedica oporavka gospodarstva nakon pandemije te povećanja plaća.

**613 Porezi na imovinu**– u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 117,1%, a odnose se na porez a promet nekretnina u iznosu od 30.543,76 eura i poreza na kuće za odmor u iznosu od 1.155,98 eura (potraživanja iz 2022. godine),

**614 – Porezi na robu i usluge –** naplaćeno je prihoda od poreza na potrošnju 12.370,36 eura (povećanje za 117,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine).

**633 –** **Pomoći proračunu iz drugih proračuna –** ostvareno je 24.966,10 eura pomoći, odnosi se na tekuću pomoć iz županijskog proračuna za sanaciju šteta.

**641 –** **Prihodi od financijske imovine –** ostvareno je 423,53 eura prihoda od kamate na depozite po viđenju.

**642 – Prihodi od nefinancijske imovine –** u izvještajnom razdoblju ostvareno je 9.770,56 eura ili 29,1% povećanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Odnose na prihode od Koncesije za odvoz komunalnog otpada, prihode od zakupa poslovnih objekata, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta, prihoda od iznajmljivanja društvenih domova, prihoda od spomeničke rente i Naknade za nezakonito izgrađene građevine ( 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 9.781,70 eura ili 95,8% u odnosu na proteklu godinu. Odnosi se na prihode od korištenja javnih gradskih površina ( u iznosu od 4.820,40 eura) i turističke pristojbe čije ostvarenje ovisi o broju turista prijavljenih u smještajnim objektima u iznosu od 4.961,30 eura (koja je u odnosu na prošlu godinu povećana za 153%).

**652 – Prihodi po posebnim propisima** –ostvareno je 2.798,40 eura, u odnosu na prethodnu godinu ostvareno povećanje od 115,6%.

Strukturu ovih prihoda čine prihodi od vodnog doprinosa i prihodi od sufinanciranja komunalnih troškova.

**653 – Komunalni doprinosi i naknade -** ostvareno je 79.596,09 eura ili 28% manje u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine .

Odnose se na prihodi od komunalnog doprinosa, komunalne naknade za stambeni prostor, komunalne naknade za poslovni prostor, naknada za groblje (godišnja naknada) te prihoda od ukopa i rezervacija grobnih mjesta.

**683 –** **Ostali prihodi –** (povrat troškova)

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE 7**

**721 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** –realizirano je 708,62 eura , odnosi se na sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo

**PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE 8**

**844 – Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija Izvan javnog sektora** – u izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva u iznosu od 77.932,86 eura

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 realizacija kredita uslijedila je u 2022. godini kada je i sklopljen Ugovor o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom (dana 04.01.2022. godine). Rok realizaciji je do 30.06.2023. godine.

Kredit u iznosu od 7.000.000 kuna odobren je 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. Do 31.12.2022. godine većina kredita je iskorištena te je u 2023. godini ostala realizacija za izgradnju zgrade za sport i rekreaciju te za izgradnju nogostupa.

Kredit će se otplatiti 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 716.536,28 eura, a kad oduzmemo dio koji se odnosi na Proračunske korisnike grada – konto 367 (Gradska knjižnica, Dječji vrtić Cvrkutić Otvoreno učilište) u iznosu od 146.159,90 eura, visina rashoda i izdataka Grada iznosi 570.376,38 eura kako slijedi:**

**RASHODI POSLOVANJA 3**

**311- Plaće za redovan rad** -realizirano je 49.722,26 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje za 76,6% kada je u gradu bilo zaposleno 7 djelatnika.

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

**312- Ostali rashodi za zaposlene –** utrošeno je 6.464,67 eura ili 34,1% manje u odnosu na isto razdoblje 2022. U rashode ulaze naknade za topli obrok te isplata Uskrsnice. (Smanjenje iz razloga što je u isto razdoblju prošle godine bila isplaćena otpremnina)

**313- Doprinosi na plaće** –realizirano je 7.348,00 eura, u odnosu na isto razdoblje prethodne godine isplaćeno je 58% više (povećanje broja zaposlenih) odnosi se na obavezno zdravstveno osiguranje.

**321 – Naknade troškova zaposlenima** –realizirano je 2.859,30 eura, u odnosu na s istim razdobljem 2022. godine rashodi su veći za 42%., 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.

**322 – Rashodi za materijal i energiju –**utrošeno je 19.838,29 eura, u odnosno sa 2022. godinom manje za 10% (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 86.557,5 eura ili 17,8 % više u usporedbi sa 2022. 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 11.539,01 eura, a na razini troškova 2022. godine, a odnose se na premije osiguranja, na reprezentaciju te naknade za korištenje odlagališta otpada .

**342- Kamate za primljene kredite i zajmove** – izvršeno je ukupno 2.016,83 eura. Odnose se na plaćanja po financijskom leasingu za traktor i gospodarska vozila, a povećanje se odnosi na kamate za otplatu po dugoročnom kreditu (na iskorišteni kredit Privredne banke, počevši od prvog dana korištenja kredita obračunava se redovna kamata u visini od 0,9% godišnje, fiksna)

**343- Ostali financijski rashodi** –realizirano je 1.643,34 eura. U usporedbi sa 2022. godinom ova vrsta rashoda manja je za 80% iz razloga što nema troškova za kamate po pool kreditu budući je račun grada u plusu, a odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

**352 – Subvencije** –realizirano je 3.063,77 eura, na razini troškova prethodnog razdoblja. U izvještajnom razdoblju isplaćene su subvencije poljoprivrednicima za osjemenjivanje domaćih životinja i subvencioniranje kamata za odobrene kredite malim i srednjim poduzetnicima.

**366- Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna -** u izvještajnom razdoblju realizirano je 27.706,21 eura, u usporedbi sa 2022. godinom u istom izvještajnom razdoblju, rashodi su veći za 71,1%. 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 146.159,90 eura, u usporedbi sa 2022. godinom u istom izvještajnom razdoblju, rashodi su manji za 51,2%. (prošle godine izvršen je prijenos sredstava DV u iznosu od 1.500.000 kuna za rekonstrukciju vrtića (za plaćanje obveza iz 2021. godine – iz sredstava kredita)

Odnosi se na isplate proračunskim korisnicima :

- Dječjem vrtiću Oroslavje u iznosu od 123.168,60 eura od toga 33.800 eura za redovnu djelatnost , za otplatu kredita ( 1.176,46 eura za kamatu i 26.342,97 eura za glavnicu), za opremanje vrtića 61.849,17 eura.

- Otvorenom učilištu Oroslavje u iznosu od 3.791,30 eura za redovnu djelatnost i

- Gradskoj knjižnici Oroslavje u iznosu od 19.200 eura za redovnu djelatnost.

**372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna –**u izvještajnom razdoblju realizirano je 54.902,83 eura, manje za 42% 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 92.160,44 eura. Usporedbom sa 2022. godinom isplaćeno je više donacija za 99,4% . Isplate se odnose na donacije Sportskoj zajednici grada Oroslavja , Hrvatskom crvenom križu, te Vatrogasnoj zajednici i Turističkoj zajednici grada Oroslavja.

Isplata donacija očekuje se u narednom izvještajnom razdoblju prema rezultatima javnog natječaj za predlaganje programa javnih potreba u kulturi , sportu i dr.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE 4**

**421 - Građevinski objekti** –realizirano je 92.959,87 eura u prvom tromjesečju. Usporedbom s proteklom godinom povećanje je u iznosu od 55,5%. Odnosi se na troškove izgradnje nogostupa.

**422- Postrojenja i oprema** –utrošeno je 83.286,23 eura . U usporedbi sa 2022. godinom veliko povećanje kada nije bilo nabave značajnije opreme. U izvještajnom razdoblju izvršena je nabava opreme za nadzorne kamere, spremnike za odvojeno prikupljanje otpada, te za strojeve i alate (drobilica drveta i dr)

**451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima –**utrošeno je 16.412,69 eura ili 256,6% više u usporedbi sa 2022. godinom . Odnosi se na dodatna ulaganja za javnu rasvjetu, 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 6.989,60 odnosi se na otplate glavnice po financijskom leasingu za nabavu traktora i gospodarskog vozila

**II Obrazac „OBVEZE“**

Stanje obveza na dan 01.01.2023. iznosilo je 933.639,33 eura, U izvještajnom razdoblju povećane su za 529.872,27 eura , a podmirene u iznosu od 484.458,93 eura,

Ostalo je nepodmireno 979.052,67 eura - 34.037,98 eura (spornih obveza) koje su **dospjele obveze**, a iznos od 945.014,69 eura odnosi se na **nedospjele obveze:**  po kreditima (865.892,55 eura) i za redovno poslovanje ( 79.122,14 eura) koje grad uredno izvršava.

Bilješke sastavila:

Ivanka Tuđa

**GRADONAČELNIK:**

**Viktor Šimunić**