|  |  |
| --- | --- |
| 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 2024. godine** | | |

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-31.03.2024. 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 108/20) 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 2024, od 02.04.2024. (KLASA: 400-02/24-01/19 URBROJ: 513-05-03-24-1 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, OBVEZE i Bilješke koje se predaju Ministarstvu financija putem nove aplikacije Financijsko izvještavanje u sustavu proračuna i Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika i objavljuju se na internetskim stranicama Grada Oroslavje: <https://oroslavje.hr/proracun-grada/>

Proračun Grada za 2024. godinu usvojen je na 31. sjednici Gradskog vijeća dana 30.11.2023. godine.

**I Obrazac PR-RAS**

***Ukupni prihodi i primici* u izvještajnom razdoblju od 01.01. do 31.03.2024. godine ostvareni su u iznosu od 1.135.691,02 eura** i u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći su za 1,3 %.

**Ostvareno je 1.134.684,07 eura prihoda poslovanja**, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 8,8 %. **Od prodaje nefinancijske imovine ostvareno je 1.006,95** **eura**, povećanje za 42,1 %.

**Od financijske imovine i zaduživanja** nisu ostvareni primici.

**PRIHODI POSLOVANJA 6**

**611 Porez i prirez na dohodak** – u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 7,1% što je posljedica povećanja plaća.

**613 Porezi na imovinu**– u odnosu na isto razdoblje prošle godine uvećani su za 6,5%, a odnose se na porez na promet nekretnina i porez na kuće za odmor (potraživanja iz 2023. godine).

**614 – Porezi na robu i usluge –** naplaćeno je prihoda od poreza na potrošnju 12.280,63 eura, na razini prihoda prethodne godine.

**633 –** **Pomoći proračunu iz drugih proračuna –** ostvareno je 24.855 eura pomoći, odnosi se na tekuću pomoć iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića.

**641 –** **Prihodi od financijske imovine –** ostvareno je 10.923,11 eura, značajno povećanje prihoda zbog ostvarenih kamata na oročena sredstva.

**642 – Prihodi od nefinancijske imovine –** u izvještajnom razdoblju ostvareno je 9.197,24 eura, smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za 5,9%.

Odnose se 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 1.901,26 eura, u odnosu na proteklu godinu smanjenje za 32,1%. Odnosi se na prihode od korištenja javnih gradskih površina i turističke pristojbe čije ostvarenje ovisi o broju turista prijavljenih u smještajnim objektima.

**652 – Prihodi po posebnim propisima** –ostvareno je 3.508,84 eura, u odnosu na prethodnu godinu ostvareno povećanje od 125,3%.

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

**653 – Komunalni doprinosi i naknade -** ostvareno je 84.611,56 eura ili 6,3% više u usporedbi sa istim razdobljem prethodne godine .

Odnose se na prihode 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.

**663 – Donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna -** ostvarenje u iznosu 12.000,00 eura odnosi se na zaprimljena sredstva po natječaju Hrvatske lutrije d.o.o. (2023. u istom izvještajnom razdoblju nije bilo ostvarenja)

**683 –** **Ostali prihodi –** ostvarenje u iznosu 332,67 eura (prihodi po ovrhama)

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE 7**

**721 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** –realizirano je 1.006,95 eura , odnosi se na sredstva od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, povećanje za 42,1%. (za ostvarenu uplatu APN-a)

**PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE 8**

Nije bilo realizacije u izvještajnom razdoblju.

***Ukupni rashodi i izdaci poslovanja* ostvareni su u iznosu od 847.632,48 eura, a kad oduzmemo dio koji se odnosi na Proračunske korisnike grada – konto 367 (Gradska knjižnica, Dječji vrtić Cvrkutić Otvoreno učilište) u iznosu od 115.640,33 eura, visina rashoda i izdataka Grada iznosi 731.992,15 eura kako slijedi:**

**RASHODI POSLOVANJA 3**

**311- Plaće za redovan rad** -realizirano je 59.600,01 eura u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećanje za 19,9% zbog povećanja broja zaposlenih

Odnosi se na plaće gradonačelnika, plaća za redovni rad 13 zaposlenih, te 1 zaposlenog na određeno vrijeme – Javni radovi (samo siječanj)

**312- Ostali rashodi za zaposlene –** ostvarenje na razini rashoda prethodne godine. U rashode ulaze naknade za topli obrok te isplata Uskrsnice

**313- Doprinosi na plaće** – povećanje za 21,3% zbog većeg broja zaposlenih, odnosi se na obavezno zdravstveno osiguranje.

**321 – Naknade troškova zaposlenima** – povećanje za 19,6%, 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 –** u odnosu na prethodnu godinu smanjenje za 2,8% (odnosi se na uredski materijal, energiju, sitni inventar, radnu odjeću i materijal za tekuće održavanje poslovnih prostorija, opreme i strojeva.)

**323 – Rashodi za usluge** – povećanje za 21% u odnosu na prethodnu godinu. Odnosi se na usluge redovnog poslovanja te tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta, zgrada te opreme i prijevoznih sredstava.

**329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja –** u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 35,6%, a odnose se na premije osiguranja, na reprezentaciju te naknade za korištenje odlagališta otpada.

**342 - Kamate za primljene kredite i zajmove** – ostvarenje na razini rashoda prethodne godine. Odnose se na plaćanja po financijskom leasingu za traktor i gospodarsko vozilo te 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** – u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 23%. Odnose se na usluge banaka i platnog prometa.

**352 – Subvencije** – smanjenje za 18,10%. U izvještajnom razdoblju isplaćene su subvencije poljoprivrednicima za osjemenjivanje domaćih životinja i subvencioniranje kamata za odobrene kredite malim i srednjim poduzetnicima.

**363 – Pomoći unutar općeg proračuna** – povećanje za 245,3% u odnosu na prethodnu godinu. (naknada za poljoprivrednu redarku)

**366 - Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna -** povećanje za 64% u odnosu na prethodnu godinu. 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 115.640,33 eura, u usporedbi sa 2023. godinom u istom izvještajnom razdoblju, rashodi su manji za 20,9% (u 2023. godini je u potpunosti otplaćen dugoročni kredit Dječjeg vrtića)

Odnosi se na isplate proračunskim korisnicima :

- Dječjem vrtiću Oroslavje u iznosu od 96.037,52 eura za redovnu djelatnost ,

- Gradskoj knjižnici Oroslavje u iznosu od 19.066,00 eura za redovnu djelatnost,

- Otvorenom učilištu Oroslavje u iznosu od 536,81 eura (obveze iz prošle godine).

**NAPOMENA: Otvoreno učilište Oroslavje od ove godine nema zaposlenih djelatnika te je zatvoren poslovni račun.**

**372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna –** povećanje za 80,7% u odnosu na prošlu godinu zbog znatno većih isplata uskrsnica umirovljenicima i osobama s invaliditetom, a odnosi se i na troškove smještaja djece u privatnim vrtićima, na stipendije i školarine, na rashod za prijevoz učenika, na isplatu naknade za novorođenčad, troškove logopeda, pogrebne troškove.

**381 – Tekuće donacije –** povećanje za 26,9%. Isplate se odnose na donacije Sportskoj zajednici grada Oroslavja , Hrvatskom crvenom križu (isplata za čitavu godinu), te Vatrogasnoj zajednici i Turističkoj zajednici grada Oroslavja.

Isplata donacija udrugama 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** – povećanje za 71,4% u odnosu na prethodnu godinu. Odnosi se na troškove izgradnje nogostupa i zgrade za sport i rekreaciju.

**422 - Postrojenja i oprema** – U izvještajnom razdoblju izvršena je nabava komunalnog stroja za čišćenje javnih površina.

**451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima –** nema značajnog ostvarenja obzirom da se asfaltiranje cesta očekuje u narednim razdobljima.

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

**544-** **Otplate glavnice primljenih zajmova** - odnosi se na otplate glavnice po financijskom leasingu za nabavu traktora i gospodarskog vozila

**II Obrazac „OBVEZE“**

Stanje obveza na dan 01.01.2024. iznosilo je 1.062.910,98 eura. U izvještajnom razdoblju povećane su za 585.719,21 eura , a podmirene u iznosu od 668.074,40 eura.

Ostalo je nepodmireno 980.555,79 eura

- 15.853,39 eura **dospjelih obveza** od kojih se 15.705,33 eura odnosi na spornu obvezu

- 964.702,40 eura **nedospjelih obveza:**  po kreditima (873.086,72 eura) i za redovno poslovanje

(91.615,68 eura) koje grad uredno izvršava.

**GRADONAČELNIK**

**Viktor Šimunić**