|  |  |
| --- | --- |
| **RKP broj** | 28549 |
| **Naziv obveznika** | GRAD OROSLAVJE |
| **Razina** | 22 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE**

**I - VI 2025.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

Bilješka 1.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 6 | PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68) | 6 | 1.983.661,38 | 2.822.369,66 | 142,3 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)  | 3 | 1.222.553,08 | 1.686.042,65 | 137,9 |
|  | **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)**  | **X001** | **761.108,30** | **1.136.327,01** | **149,3** |
| 7 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74) | 7 | 1.870,39 | 1.667,48 | 89,2 |
| 4 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45) | 4 | 567.517,22 | 1.353.187,04 | 238,4 |
|  | **MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifre 4-7)** | **Y002** | **565.646,83** | **1.351.519,56** | **238,9** |
| 8 | Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85) | 8 | 0,00 | 0,00 | - |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 11.727,70 | 86.407,42 | 736,8 |
|  | **MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 5-8)** | **Y003** | **11.727,70** | **86.407,42** | **736,8** |
|  | **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre Y345-X678)** | **Y005** | **0,00** | **301.599,97** | **-** |

Financijski izvještaj za razdoblje 01.01.-30.06.2025. godine, razina 22, sastavljen je temeljem Novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 158/23), Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 154/24) 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 2025. i druge aktualnosti. 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 i Gradska knjižnica Oroslavje. Otvoreno učilište Oroslavje ne posluje od početka 2024. godine te prema tom korisniku nisu transferirana sredstva.
Obzirom na preneseni višak prihoda Grada Oroslavja iz prošle godine, ukupnog iznosa 2.431.599,22 EUR te manjak prihoda i primitaka ostvaren u ovom izvještajnom razdoblju iznosa 301.599,97 EUR, višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.129.999,25 EUR.

Bilješka 2.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 61 | Prihodi od poreza (šifre 611+612+613+614+615+616) | 61 | 1.640.577,57 | 2.087.327,40 | 127,2 |

Zabilježen porast prihoda od poreza uslijed rasta plaća te su evidentirani znatno veći prihodi od poreza na dohodak od dividendi i udjela u dobiti.

Bilješka 3.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) | 63 | 91.515,40 | 373.912,15 | 408,6 |

Ostvarene su veće pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića te je ostvarena pomoć iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za izgradnju područnog vrtića.

Bilješka 4.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 64 | Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) | 64 | 35.030,50 | 70.896,52 | 202,4 |

Ostvarene su veće kamate na oročena sredstva te je evidentiran veći prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta - po izvršenju Ugovora o zakupu uplaćena je naknada u cijelosti.

Bilješka 5.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653+654) | 65 | 203.471,86 | 289.733,59 | 142,4 |

Upućene su opomene za neplaćenu komunalnu naknadu te shodno tome evidentiran je porast tih prihoda uslijed njihove naplate.

Bilješka 6.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 661+663) | 66 | 12.000,00 | 500,00 | 4,2 |

Zaprimljena je jedna donacija za Advent u siječnju.

Bilješka 7.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 31 | Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) | 31 | 162.305,91 | 263.562,61 | 162,4 |

Evidentirani su veći rashodi za zaposlene uslijed rasta plaće dužnosnika i rasta osnovice za službenike i namještenike krajem 2024.
Prema izmjenama pravilnika prikazano je 7 rashoda za plaće (prosinac 2024 te siječanj-lipanj 2025).

Bilješka 8.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3221 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 3221 | 2.971,36 | 9.902,58 | 333,3 |

Evidentirano više rashoda uslijed provođenja radionica za djecu predškolske dobi i djecu I-IV razreda osnovne škole.

Bilješka 9.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 3225 | Sitni inventar i autogume | 3225 | 492,54 | 3.733,49 | 758,0 |

Nabavljeno više sitnog inventara za redovno poslovanje.

Bilješka 10.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 34 | Financijski rashodi (šifre 341+342+343)  | 34 | 8.561,63 | 7.191,22 | 84,0 |

Smanjuju se kamate na dugoročni kredit za kapitalnu izgradnju.

Bilješka 11.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 35 | Subvencije (šifre 351+352+353) | 35 | 5.237,60 | 3.284,63 | 62,7 |

Smanjenje subvencioniranja kamata za odobrene kredite malim i srednjim poduzetnicima sukladno obračunima županije.

Bilješka 12.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 363 | Pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima (šifre 3631 do 3636) | 363 | 7.141,07 | 105.346,13 | 1475,2 |

Povećanje uslijed promjene evidentiranja pomoći javnoj vatrogasnoj postrojbi te za upućivanje sredstava za potrebe provedbe lokalnih izbora.

Bilješka 13.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 366 | Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (šifre 3661 do 3663) | 366 | 83.917,23 | 45.986,72 | 54,8 |

Smanjenje uslijed promjene evidentiranja pomoći javnoj vatrogasnoj postrojbi.

Bilješka 14.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 367 | Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (šifre 3672 do 3674) | 367 | 231.033,16 | 299.433,45 | 129,6 |

Veći su prijenosi prema proračunskim korisnicima za redovnu djelatnost te dodatno uplaćena sredstva za nabavu klima uređaja u dječjem vrtiću.

Bilješka 15.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 372 | Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (šifre 3721 do 3723)  | 372 | 200.853,13 | 245.032,92 | 122,0 |

Evidentirane su veće pomoći prema građanima uslijed povećanih iznosa uskrsnica za umirovljenike i osobe s invaliditetom.

Bilješka 16.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 38 | Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (šifre 381+382+383+386) | 38 | 200.239,39 | 339.807,17 | 169,7 |

Veći rashodi za donacije zbog izmjena pravilnika i načina evidentiranja Ugovora o donaciji. Prikazan je ukupan iznos donacije iz ugovora prema Vatrogasnoj zajednici.

Bilješka 17.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92211 | Višak prihoda poslovanja - preneseni | 92211 | 42.211,73 | 15.043,40 | 35,6 |

Neutrošeni prihodi 2024. iz izvora 5.1.6. Tekuće pomoći iz DP za provedbu edukativnih, kulturnih i sportskih aktivnosti djece predškolske dobi i djece I-IV razreda OŠ koji se namjenski koriste za pokriće troškova provođenja radionica u 2025. godini.

Bilješka 18.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 96 | Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni | 96 | 209.188,46 | 704.703,00 | 336,9 |

Značajno povećanje uslijed evidentiranja podnesenih ZNS-ova po projektu Izgradnja i opremanje područnog vrtića temeljem privremenih situacija.

Bilješka 19.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifre 421+422+423+424+425+426) | 42 | 522.861,74 | 1.195.758,89 | 228,7 |

Povećanje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ponajviše zbog provođenja projekta izgradnje i opremanja područnog vrtića, završetka projekta izgradnje reciklažnog dvorišta te ulaganja u dječja igrališta.

Bilješka 20.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifre 451 do 454) | 45 | 44.655,48 | 157.428,15 | 352,5 |

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini su u porastu zbog većih ulaganja u asfaltiranje, sanacije krovišta Gradske knjižnice i krovišta na društvenom domu Mokrice, dodatnih ulaganja na javnoj rasvjeti te na mrtvačnici.

Bilješka 21.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni  | 92212 | 1.917.515,51 | 2.416.555,82 | 126,0 |

Višak prihoda od nefinancijske imovine 2024. koji se koristi za izgradnju i opremanje područnog vrtića Mokrice.

Bilješka 22.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine** | **Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine** | **Indeks (%)** |
| 5 | Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55) | 5 | 11.727,70 | 86.407,42 | 736,8 |

Veći izdaci uslijed otplate glavnice dugoročnog kredita za kapitalnu izgradnju. Otplata je počela tek u 7. mjesecu 2024., samim time tih izdataka nije bilo u istom izvještajnom razdoblju prošle godine.

**Izvještaj o obvezama**

Bilješka 23.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24 + 'D dio 25,26' + D27) | V007 | 15.705,33 | - |

Navedene dospjele obveze odnose se na sporne obveze za koje je u tijeku sudski spor.

Bilješka 24.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun iz rač. plana** | **Opis stavke** | **Šifra** | **Iznos** | **Indeks (%)** |
|  | Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010 + ND23 + ND24 + 'ND dio 25,26' + ND27) | V009 | 943.821,81 | - |

Nedospjele obveze odnose se na obveze za redovno poslovanje, na račune evidentirane u lipnju sa dospijećem u srpnju, plaću za lipanj te obveze po dugoročnom kreditu.