|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje tekst, isječak crteža  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje tekst  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje tekst, keramičko posuđe, porculan  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |

UO za proračun i financije

Karlovac, 14.07.2022..

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022.-30.06.2022.**

**(OBRAZAC PR-RAS) razina 23**

Šifra 611 **N**aplaćeni prihodi od poreza i prireza u I polugodištu 2022. godine za 12,3% su viši ,

nego lani u istom razdoblju. Uz nepromijenjene udjele Grada u porezu na dohodak i

unatoč smanjenju stope prireza, zbog povećane zaposlenosti i povećanih plaća

zaposlenih u javnom i privatnom sektoru rastu prihodi od poreza i prireza

Šifra 613 Porezi na imovinu povećani su za 21,9% ponajprije zbog bitno povećanog prihoda od

 na promet nekretnina koji je povećan 21,5% u odnosu na isto razdoblje lani, a to je

 ujedno dominantan prihodi od imovine

Šifra 614 Naplaćeni prihodi od poreza na robe i usluge povećan je za 85,8% zbog povećanja

 poreza na potrošnju, koji je prošle godine bio znatno niži, jer su prva dva mjeseca svi

 ugostiteljski objekti bili zatvoreni zbog epidemije

Šifra 632 Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija za 32,5% su niže u odnosu na I polugodište 2021.godine, jer su projekti financirani iz tih izvora završeni, a novi ugovoreni projekti su manjih vrijednosti

Šifra 633 Pomoći iz drugih proračuna su smanjene su za 64,8% i to iz razloga manjeg ostvarenja

kompenzacijskih mjera Ministarstva financija, te manjih sredstava od Karlovačke

županije za sanaciju šteta od potresa, kao i zbog činjenice da smo prošle godine dobili

 značajne zaostatke za sufinanciranje EU projekata koje smo trebali dobiti 2020. god.

Šifra 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika povećane su za 25,6% iz razloga što smo

 dobili povećana sredstva od ŽUC-a za održavanje nerazvrstanih cesta, te veći iznos

 sredstava od FZOEU za nabavu kompostera

Šifra 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava povećana su za 3,8% i to stoga što smo

dobili avans za veliki projekt rekonstrukcije kina Edison, te sredstva za redovne EU

projekte koje provodimo veš više godina, a prošle smo godine ostvarili i prihode za

projekte koji su završeni 2020. godine. Proračunski korisnici ove godine gotovo nisu

imali prihode iz EU fondova za razliku od prošle godine kad su iznosili 379.625 kn.

Šifra 641 Prihodi od financijske imovine povećani su 25 puta, a najveći dio prihoda odnosi se

 na prihod od dobiti trgovačkog društva u vlasništvu Grada u iznosu od 700.000,00 kn

 dok su prihodi od kamata povećani 95%, ali iznose samo 59.024 kune

Šifra 642 Prihodi od nefinancijske imovine povećani su za 157,8%. Razlog tome je što prošle godine nismo prihode o zakupa i iznajmljivanja imovine evidentirali na kontima 642

 Već na kontima 661 što smo ispravili u II polugodištu. Također u ovoj su godini znatno viši prihodi od zakupa i služnosti na gradskom zemljištu kao i prihodi od zakupa javnih površina, koje lani nismo naplaćivali ugostiteljima prvih pet mjeseci zbog epidemije i otežanih uvjeta rada ugostitelja. Prihodi proračunskih korisnika od

 nefinancijske imovine su zanemarivi jer se odnose samo na zakupnine za ugostiteljske

 objekte dane u zakup

Šifra 651 Upravne i administrativne pristojbe smanjene su za 38,9% i to iz razloga što su

smanjene gradske pristojbe i upravne pristojbe i naknade

Šifra 652 Prihodi po posebnim propisima viši su za 32,8% i to iz razloga što su povećani

 prihodi Grada o pravomoćnim sudskim presudama, te prihodi od legalizacije

objekata, kao i prihodi od osiguravajućih društava na ime naknade šteta od potresa

 kojih lani u I polugodištu nije bilo, ali uz nešto smanjeni šumski i vodni doprinos

 kod proračunskih korisnika došlo je do pada prihoda u vrtićima zbog oslobođenja

 od plaćanja vrtića za siječanj i u veljaču 2022. godine u 50% tnom iznosu zbog

korone. Osnovne škole ostvarile su povećane prihode od prehrane učenika,

produženog boravka i terenske nastave učenika. Također su povećani prihodi u

ustanovama kulture: kazalištu, muzejima i knjižnici od ulaznica i članarina. Najveći

porast prihoda od prodaje ulaznica bilježi Aquatika – Slatkovodni akvarij za 140%.

Šifra 653 Komunalni doprinosi i naknade povećani su za 9,2% iz razloga što u prvih pet mjeseci

2021. godine nismo naplaćivali komunalnu naknadu ugostiteljskim objektima zbog

 otežanih uvjeta rada zbog epidemije, te zbog činjenice da je ove godine za 86%

 povećan prihod o komunalnog doprinosa koji je usko vezan uz zahtjeve za izdavanje

 Građevinskih dozvola

Šifra 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te ruženih usluga povećani su za 12,9%. U Gradu je došlo do smanjenja prihoda zbog činjenice da smo prošle godine prihode od zakupa u I polugodištu knjižili na konto 661 što smo ispravili u drugom dijelu godine. Prihodi od 750.683,76 kn odnose se na prihode od Hrvatskih voda za obavljanje poslova razreza i naplate naknade za uređenje voda.

 kod proračunskih korisnika evidentan je porast prihoda od iznajmljivanja sportskih

 dvorana kod osnovnih škola, te povećani prihodi od prodaje suvenira u Gradskom muzeju, kao i povećani prihodi u Aquatici od ugostiteljske djelatnosti i prodaje

 suvenira. JVP pak ima povećane prihode od tzv. vatrodojave i tehničkih intervencija.

Šifra 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba povećane su za 29,7%, ali iznosom su vrlo male, a odnose se na donacije nekoliko proračunskih korisnika, od čega muzej i knjižnica imaju nešto veće iznose nego prošle godine.

Šifra 681 Kazne i upravne mjere – prihodi su povećani 22,4% zbog povećanih prihoda od prekršajnih kazni komunalnog redarstva Grada Karlovca

Šifra 683 Ostali prihodi povećani su za 213,8% i to iz razloga što su zaprimljena novčana

 sredstva gradskih četvrti i mjesnih odbora koja su preostala na njihovim žiro računima

 prije zatvaranja istih, a taj prihod iznosio je 512.521 kn, dok su ostali prihodi na kontu

 683 uglavnom na razini prošlogodišnjih

Šifra 311 Rashodi za plaće povećani su za 5,5% zbog povećanja osnovice za plaću zaposlenika

 u gradskoj upravi i povećanja koeficijenata dijelu zaposlenika, ali i povećanja

osnovice za plaće zaposlenih u školama, vrtićima i JVP

Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima povećane su za 24,2%, a odnose se na povećane izdatke za prijevoz na posao i s posla za veći broj zaposlenih od kojih desetak ljudi radi na EU projektima i iz EU sredstava se financiraju, te zbog povećanih troškova službenih putovanja i rashoda za edukaciju zaposlenika. Također kod proračunskih korisnika povećani su rashodi za službena putovanja, rashodi za prijevoz, te rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika.

Šifra 322 Rashodi za materijal i energiju povećani su za 17,7%. U Gradu su rashodi povećani za 5,7%, ali proračunski korisnici evidentiraju povećane rashode za uredski materijal i materijal za čišćenje, također su značajno povećani rashodi za materijal i sirovine, a odnose se na trošak nabave hrane u školama i vrtićima, te suvenira u muzeju i Aquatici

Šifra 323 Rashodi za usluge su povećani za 11,9% U Gradu je došlo do povećanja rashoda za

troškove prijevoza učenika osnovnih i srednjih škola, povećanja rashoda za komunalne usluge gradskih četvrti i mjesnih odbora koji su uključeni u proračun po ekonomskoj klasifikaciji. Povećani su i troškovi promidžbe i informiranja. Povećani su troškovi naplate prihoda Poreznoj upravi. Povećani su rashodi za sanaciju objekata u državnom vlasništvu oštećenih u potresu sredstvima iz državnog proračuna. Rashodi za investicijskog održavanje oborinske odvodnje su značajno povećani. Povećani su rashodi za održavanje turističke infrastrukture, te za razne gradske manifestacije kojih lani nije bilo. Došlo je i do povećanja troškova za zbrinjavanje napuštenih životinja. Rashodi za usluge su veći i zbog realizacije EU projekata: kino Edison interreg Fortitude i GEO4KA

Kod proračunskih korisnika ukupan rast rashoda za usluge je 5,1%, no povećanje se vidi samo kod Dječjeg vrtića Četiri rijeke, Gradske knjižnice, Gradskog kazališta i Aquatike

Šifra 324 Naknade osobama izvan radnog odnosa povećane su338,8% zbog aktivnosti i odlaska

na putovanja Karlovačke građanske garde. Od proračunskih korisnika Gradsko kazalište

je povećalo rashode zbog realizacije svojih programa kulture

Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su za 49,1% a smanjenje je posljedica

 izostanka rashoda za lokalne izbore u prošloj godini, kao i činjenice da je Grad prošle

 godine vratio Hrvatskim vodama iznos od 2 mil. kn na ime povrata po projektu

 podizanja niveleta na cestama koje često poplavljuju, ali su povećani rashodi za

premije osiguranja i za reprezentaciju. Kod proračunskih korisnika povećani su

također rashodi za premije osiguranja, rashodi za upravna vijeća, za reprezentaciju, te

za troškove sudskih postupaka u osnovnim školama.

Šifra 343 Ostali financijski rashodi – smanjeni su za 44,2%, pri čemu je došlo do povećanja

 rashoda za usluge platnog prometa, ali je smanjen rashod za naplatu prihoda

 od Porezne uprave, jer taj trošak evidentiramo sada na kontu 323 rashodi za usluge.

 Kod proračunskih korisnika – osnovnih škola došlo je do povećanja rashoda za kamate

 po sudskim presudama, te su u Aquatici povećani bankarski troškovi za kartično

poslovanje

Šifra 351 Rashodi su smanjeni za 12,5%, jer je smanjena subvencija trgovačkom društvu Hrvatski radio Karlovac d.o.o.

Šifra 352 Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora smanjene su za 12,2% . Isplaćena je niža subvencija za javni gradski prijevoz.

Šifra 363 Pomoći unutar općeg proračuna smanjene su za 96,6%. U prošloj godini Grad je dao

Tekuću pomoć svojoj tvrtki GeotermiKA d.o.o i potporu FZOEU za nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada što je ove godine izostalo

Šifra 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna povećane su za 3,6 puta, a potpore su dodijeljene trima zdravstvenim ustanovama u nadležnosti Karlovačke

 županije za sufinanciranje kapitalnih projekata

Šifra 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima povećane su za 29,4%. U Gradu odnose se na pomoć umirovljenicima kojima je isplaćen tzv. energetski dodatak, te pomoći za novorođenu djecu koja je povećana, te pomoć u prehrani za socijalno ugrožene kategorije stanovništva. Kod proračunskih korisnika OŠ Banija i Centra za odgoj i obrazovanje djece i mladeži povećani su rashodi za prijevoz djece s teškoćama u razvoju

Šifra 381 Tekuće donacije - rashodi su povećani za 17,2%. o povećanja je došlo na tekućim donacijama udrugama za sport, kulturu i tehničku kulturu, te za rad Crvenog križa. Kod proračunskih korisnika samo je JVP donirala 15.000 kn za pomoć vatrogascima u Ukrajini.

Šifra 383 kazne, penali i naknade štete veći su za 109,7% iz razloga što su podmireni rashodi

 za zemljište po upravnim postupcima koje je donijela Karlovačka županija

Šifra 711 Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava niži su za 13,4% iz

 razloga što smo u prošloj godini prodali dio parcela u poslovnoj zoni G.Mekušje

 što je u ovoj godini manje, a također smo ove godine prodali manje ostalih zemljišta

Šifra 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata – povećani su u ovoj godini za 24,2% jer

 smo naplatili prihod od prodaje ošasne imovine, te od prodaje jednog poslovnog

 prostora. Proračunski korisnici imaju zanemarive prihode od prodaje stanova na

kojima je postojalo stanarsko pravo

Šifra 411 Materijalna imovina – prirodna bogatstva rashodi su povećani četiri puta zbog

 povećanja rashoda za otkup zemljišta za izgradnju komunalne infrastrukture

Šifra 412 Nematerijalna imovina – rashodi su smanjeni zbog nižih troškova Microsoft

 licenci

Šifra 421 Građevinski objekti – ukupni rashodi s povećani su 17puta. Prošle godine u I

 polugodištu provedeni su projekti izgradnje mrtvačnice Tušilović, parkirališta u

 Vatrogasnoj, te dječjeg igrališta Mala Švarča, dok su ove godine započeti veliki

 Infrastrukturni projekti Karlovac II na više lokacija u gradu, parkiralište ŠSD

Mladost , sportsko igralište Velika Jelsa, te uređenje okoliša Smičiklasove ulice

Šifra 422 Postrojenja i oprema – rashodi su smanjeni za 30,8%. Ove godine nabavljeni su

 komposteri koji čine većinu rashoda za opremu, dok je prošle godine kupljena

 informatička oprema i oprema za projekt Fortitude, te oprema za atletsku stazu na

 stadionu B.Čavlović Čavlek. Od proračunskih korisnika povećanje rashoda za nabavu opreme imaju dječji vrtići za opremanje objekata i igrališta, te JVP za nabavu

 vatrogasne opreme i Aquatika za nabavu akvarijske opreme

Šifra 426 Nematerijalna proizvedena imovina – rashodi su povećani za 31,5% i odnose se na povećane rashode za nabavu računalne opreme i prostorno planske, te projektne dokumentacije u Gradu, te nabavu računalne programe kod proračunskih korisnika

Šifra 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – rashodi su povećani za 92,3% i to iz razloga što je pokrenut projekt rekonstrukcije kina Edison, a prošle godine su se samo izvodila dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu Grada manje vrijednosti, kao i dodatna ulaganja na prometnicama grada Karlovca. Kod proračunskih korisnika dodatna ulaganja na objektima ove godine su zanemariva.

Šifra 844 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija u ovoj godini ostvareni su u iznosu

 od 2,29 mil. kn, a odnosi se na kredit PBZ za projekte Karlovac II i kredit ESB za

projekt rekonstrukcije Edisona, dok prošle godine nije bilo korištenja kreditnih sredstava

Šifra 544 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita smanjeni su za 54,3% i to iz razloga što je u I polugodištu jednokratno vraćen beskamatni zajam Ministarstvu financija, a ove se godine otplaćuju samo redovite obveze po kreditima.

Šifra 547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti – smanjen je za 93,4% iz razloga što je lani Gradska knjižnica vratila dug Gradu u iznosu od 159.000 kn, a ove godine samo 10.437 kn i to je bio cijeli ostatak duga Gradu.

 Pročelnica UO za proračun i financije:

 Lidija Malović,dipl.oec

|  |  |
| --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA | Slika na kojoj se prikazuje tekst  Opis je automatski generiran |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |

UO za proračun i financije

Karlovac, 14.07.2022.

**Bilješke uz konsolidirani obrazac OBVEZE – stanje na dan 30.06.2022.**

**(razina 23)**

Šifra V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 68.340.695,17 kn

Šifra V002 Povećanje obveza u razdoblju do 01.01.-30.06.2022. iznosi 171.641.995,65 kn.

Šifra V004 Podmirene obveze u razdoblju od 01.01.-30.06.2022. iznose 180.942.438,76 kn.

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u obrascu Obveze iznosi 59.040.252,06 kn od čega se na dospjele obveze odnosi 284.798.,02 kn, a na nedospjele obveze 58.755.454,04 kn.

Najveći dio nedospjelih obveza ( šifra ND dio 25,26) odnosi se na kreditne obveze prema bankama u iznosu od 38.480.637,66 kn, a ostalo se odnosi na rashode poslovanja (šifra ND23) 18.424.868,12 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra ND24) u iznosu od 1.849.948,26 kn.

Dospjele nepodmirene obveze (šifra V007) iznose svega 284.798,02 kn i to najčešće iz razloga što je u trenutku zaprimanja ulaznog računa u UO za proračun i financije, istome već isteklo dospijeće do čega dolazi zbog kašnjenja u dostavi računa od strane dobavljača ili zbog dužeg postupka kontrole i obrade ulaznih računa u nadležnim upravnim odjelima. Dospjele obveze kod proračunskih korisnika uzrokovane su kašnjenjem u dostavi računa za plaćanje kroz riznicu u UO za proračun i financije.

 Pročelnica UO za proračun i financije:

 Lidija Malović, dipl.oec.