|  |  |
| --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKA  KARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |

UO za proračun i financije

Karlovac, 22.02.2022.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANU BILANCU ZA RAZDOBLJE

OD 01.01.-31.12.2021. GODINE

(OBRAZAC: BIL)

1. AOP 014 Postrojenja i opreme – vrijednost imovine se povećala za 9,8% odnosno za 1.912.591 kn u odnosu na stanje s 31.12.2021. godine. Najveći dio povećanja odnosi se na kontu 0227 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

Radi se o nabavci spremnika za odvojeno prikupljanje otpada temeljem Ugovora između Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti i Grada Karlovca od 04. svibnja 2020. godine o prijenosu prava vlasništva spremnika za odvojeno prikupljanje otpada bez naknade.

Također je povećana vrijednost instrumenata, uređaja i strojeva, a odnosi se za nabavu opreme za smart city, za održavanje dječjih igrališta i opremu kupljenu kroz projekt Fortitude.

1. AOP 024 Prijevozna sredstva – vrijednost prijevoznih sredstava je s 31.12.2021. smanjena za 268.681 kn odnosno za 22,3% u odnosu na 2021. godinu a radi se o ispravku vrijednosti istih.
2. AOP 052 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi – vrijednost imovine se smanjila za 5.852.999 kn odnosno 42,1% u odnosu na stanje s 31.12.2021. te iznosi 7.701.127 kn. Radi se o prijenosu imovine u upotrebu slijedećih objekata:

* Pristupne prometnice M.Krleže u iznosu 674.997 kn
* Parkirališta Vatrogasna cesta u iznosu 964.353 kn
* Nogostup Splitska u iznosu 830.705 kn
* Pješačko biciklistička staza i javna rasvjeta u M.Krleže u iznosu 360.375 kn
* Mrtvačnica Tušilović u iznosu od 1.980.977 kn
* Klizište Skakavac u iznosu od 1.674.475 kn
* Dječje igralište Mala Švarča u iznosu 861.037 kn
* Grobna polja na groblju Hrnetić u iznosu od 3.111.950 kn
* Klizište Sv. Ana u iznosu od 2.181.357 kn
* Igralište i sanitarni čvor pri OŠ Turanj u iznosu od 1.079.814 kn

1. AOP 065 Novac u banci – stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. na žiro računu Grada Karlovca povećano je u odnosu na stanje 31.12.2020. za 5.220.019 kn ili 11,3% a rezultat je povećanja sveukupnog proračuna odnosno ukupnih prihoda Grada Karlovca, te ciljane i namjerne štednje sredstava za projekt KARLOVAC II, za kojeg su trebala biti osigurana sredstva u proračunu radi potpisivanja ugovora o javnoj nabavi.
2. AOP 071 Novac u blagajni – stanje na dan 31.12.2021. iznosilo je 16.041. kn što je povećanje od 57,4% u odnosu na prethodnu godinu, a posljedica je pologa novčanih sredstava proračunskih korisnika u blagajnu grada, a iznos je u okviru blagajničkog maksimuma
3. AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze povećana su za 13,7% i iznose 66.820 kn, a povećanje se odnosi na više plaćeni PDV po obračunu u Aquatici u iznosu od 48.369 kn, te na potraživanja za više plaćeni porez i prirez od 18.234 kn
4. AOP 081 Ostala potraživanja - vrijednost istih s 31.12.2021. iznosi 1.371.451 kn ili za 11,4% su viša u odnosu na stanje prethodne godine. Ova potraživanja odnose se na potraživanje od HZZO za refundaciju bolovanja u iznosu 667.341 kn, dok se iznos od 599.703 kn odnosi na potraživanje Gradske knjižnice od bivše zaposlenice o osnove sudskog postupka.
5. AOP 142 Potraživanja za poreze - vrijednost potraživanja s 31.12.2021. iznosi 947.874 kn i smanjena su za 27,1%, a odnose se na smanjena potraživanja za lokalne (gradske) poreze.
6. AOP 153 Potraživanja za prihode od imovine povećana su sedam puta i iznose 761.284 kn, a odnose se na potraživanja za koncesije, naknadu za eksploataciju mineralnih sirovina, prihode od zakupa javnih površina, poljoprivrednog zemljišta, zakupnina najamnina za gradske stanove, spomeničke rente i naknada za zbrinjavanje komunalnog otpada
7. AOP 155 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima – potraživanja su smanjena za 82,8%, a smanjenje se odnosi u najvećem dijelu na smanjenje potraživanja od zakupa poslovnih prostora i stambenih objekata, te smanjenje potraživanja od Hrvatskih voda za koje Grad obavlja poslove naplate naknade za uređenje voda
8. AOP 157 Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode – smanjena su za 17,7% ii iznose 1.335.359 kn, a odnose se uglavnom na smanjena potraživanja po osnovi sudskih predmeta
9. AOP 160 Potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – smanjena su za 10,7%, a odnose se na smanjena potraživanja za prodaju zemljišta u vlasništvu Grada i RH zbog naplaćenih potraživanja prenesenih iz 2020. godine
10. AOP 161 Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – smanjena su za 36% i iznose 9.051.217 kn, a smanjenje se odnosi na smanjenje nedospjelih potraživanja za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, te smanjenja potraživanja za stanove koje je Grad prodao dugogodišnjim najmoprimcima.
11. AOP 166 Rashodi budućih razdoblja – smanjeni su za 26%, a odnose se na smanjenje PDV na ispravak vrijednosti podraživanja
12. AOP 174 Obveze za financijske rashode – na dan 31.12.2021. iznose 945.014 kn što je povećanje za tri puta u odnosu na stanje prethodne godine, a odnosi se na obveze prema različitim krajnjim korisnicima proračuna (donacije i subvencije) koje su evidentirane zadnjih dana u godini i plaćene početkom siječnja 2022. godine ( Udruge, općine Krnjak i Draganić, ZOAKD, Župa majke božje Snježne, dječji vrtić Karlovac i Četiri rijeke i sl.)
13. AOP 182 Ostale tekuće obveze smanjene su za 12,6% i iznose 2.024.611 kn i odnose se na obveze za obračunati PDV, obveze za primljene jamčevine, preplaćene potpore izravnanja, obveze za naplaćene prihode od naknade za uređenje voda, te za razne obveze proračunskih korisnika u manjim iznosima
14. AOP 201 Obveze za kredite i zajmove smanjene su za 21% i iznose 39.749.161 kn i odnose se na kredite poslovnim bankama (HBOR, ZABA, KABA) koje su otplaćene tijekom 2021. u iznosu od 6.350.526 kn, te smo vratili jednokratno Ministarstvu financija beskamatni zajam u iznosu od 4.206.201 kn. Istovremeno tijekom 2021. godine nije bilo novog zaduživanja, te je stoga smanjen iznos obveza za kredite.
15. AOP 236 Ispravak vlastitih izvora za obveze – stanje s 31.12.2021. iznosi 39.749.161 kn što je smanjenje za 21%, a radi se o izvorima za obveze za dugoročne kredite u iznosu od 39.749.16 kn.
16. AOP 253 i 254) Izvanbilnačni zapisi – vrijednost je povećana za 25,7%, a odnosi ss na evidenciji tuđe imovine na korištenju u JVP u visini od 5.162.142,25 kn, na povećanu vrijednost primljenih i izdanih zadužnica u visini od 46.873.236,99 kn, te na povećani iznos sudskih postupaka u tijeku za 5.37.6974,31 kn

Pročelnica UO za proračun i financije

Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKA  KARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |  |  |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |  |  |

UO za proračun i financije

Karlovac, 22.02.2022.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,

PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2021.GODINE

(OBRAZAC: PR- RAS)

1. AOP 003 Porezi i prirez na dohodak – ostvaren je u iznosu od 128.121.685 kn i za 8% je viši u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica blagog oporavka od korona krize
2. AOP 018 Porezi na imovinu – ostvaren je u iznosu od 9.840.838 kn što je rast za 36,1% u odnosu na prethodnu godinu i posljedica je povećanja prihoda od poreza na promet nekretnina
3. AOP 024 Porezi na robu i usluge - ostvareni su u iznosu od 1.071.128 kn što je smanjenje od 21% i posljedica je pada prihoda od poreza na potrošnju u ugostiteljskim objektima
4. AOP 049 Prihodi od pomoći od međunarodnih organizacija, te institucija i tijela EU – smanjeni su za 28,3% i iznose 611.625 kn, a posljedica su završenih tzv. Intereg projekte koje je Grad provodio tijekom prethodnih godina, te novog projekta Fortitude za kojeg nisu zaprimljena sva planirana financijska sredstva do kraja godine, kao i novog projekta u Gradskoj knjižnici financiranog iz inozemstva
5. AOP 054 Pomoći proračunu iz drugih proračuna smanjene su za 51% i iznose 8.407.639 kn, a posljedica su smanjenih kompenzacijskih mjera Ministarstva financija Gradu Karlovcu, kao i za 59% manjih potpora iz državnog proračuna za projekte Grada
6. AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika – ostvarene su u 2021. godini u iznosu od 5.709.582 kn što je povećanje za 14,7% u odnosu na ostvareno u 2020. godini u iznosu od 4.975.900 kn. Povećanje se odnosi na povećane prihode od FZOEU za sanaciju odlagališta Ilovac, dok su prihodi od ŽUC-a i Hrvatskih voda na podjednakoj razini, kao i prihodi od HZZ-a za proračunske korisnike
7. AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - ostvareni su prihodi u iznosu od 79.099.681 kn što je povećanje od 9,4%, a odnosi se na povećane prihode iz Ministarstva obrazovanja za plaće zaposlenih u osnovnim školama
8. AOP 069 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – u 2021. godini ostvareni su prihodi u iznosu od 11.896.504 kn što je 40,8% manje nego prethodne godine, a razlog je manje EU projekata, te uplata zaostalih prihoda za projekte provedene u 2020. godini. Također u dvije osnovne škole u 2020. godini su završena dva EU projekta, pa su i kod njih smanjeni prihodi iz EU fondova.
9. AOP 078 Prihodi od financijske imovine – ostvareni su u iznosu od 74.663 kune, dok su u 2019. godini ostvareni u iznosu od 62.945 kuna, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 18,6%, a razlog smanjenja odnosi se na povećane prihode od kamata na tzv. cash pool.
10. AOP 086 Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu n od 4.559.979 kn što je povećanje za 58,6%, a posljedica je činjenice da su u 2020. godini prihodi od zakupa poslovnih i stambenih objekata knjiženi pogrešno na kontu 661, te smo u 2021. ispravili pogrešku i te prihode ispravno knjižili na kontu 642. Također su 2021. povećani prihodi od spomeničke rente za 55% jer je tijekom 2020. godine odlukom ministrice kulture značajno smanjen prihod zbog oslobođenja od plaćanja uslijed korona krize. Isto tako smanjeni su prihodi od naknade za zbrinjavanje komunalnog otpada zbog promjene propisa kojima je umanjena naknada za gradove i općine koji zbrinjavaju otpad u Karlovcu za trećinu.
11. AOP 102 – Upravne i administrativne pristojbe – prihod je povećan za 10,2 % pri čemu su povećani prihodi od gradskih pristojbi, a smanjenih prihodi od državnih biljega.
12. AOP 111 – Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 17.782.965 kn što je rast od 41,1%, a povećani prihodi odnose se na prihode Grada po pravomoćnim sudskim presudama za šest puta, te povećanih prihoda od šumskog doprinosa za preko 50%. NO najveći dio prihoda odnosi se na prihode proračunskih korisnika, škola, ustanova kulture, vrtića i Aquatike. Najveći porast prihoda vidljiv je kod dječjih vrtića 2,54 mil. kn više te kod Aquatike oko 554.000 kn. Svi prihodi su veći, jer je tijekom 2020. godine zbog epidemije bilo manje prihoda od roditeljskog sufinanciranja vrtića, ali i produženog boravka i prehrane djece u osnovnim školama, kao i puno manje posjetitlja u Aquatici i ustanovama kulture zbog zatvaranja škola vrtića i ustanova kulture.
13. AOP 115 – Komunalni doprinosi i naknade – ostvareni su u 2021. godini u iznosu od 50.017.309 kn što je rast za 12,6% u odnosu na 2020. godinu. Rast prihoda od komunalne naknade za 3 mil.kn posljedica je izostanka oslobođenja od plaćanja zbog korona krize. 2020. godine od ožujka do svibnja zbog otežanih gospodarskih prilika nastalih zbog epidemije, te u IV kvartalu 2020. godine velik dio obveznika plaćanja komunalne naknade bio je oslobođen plaćanja. Također 2021. naplaćeno je 120% više komunalnog doprinosa kao rezultat povećanog broja izdanih građevinskih dozvola za velike privatne projekte u gradu.
14. AOP 120 Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga - ostvareni su u iznosu od 3.946.789 kn što je pad od 27,6%. Razlog leži u činjenici da su 2020. godine na kontu 651 knjižene zakupnine i najamnine za poslovne i stambene prostore, što je ispravljeno u 2021. i ispravno knjiženo na konto 642. Također je došlo do smanjenih prihoda od Hrvatskih voda za poslove razreza i naplate naknade za uređenje voda, kao rezultat činjenice da su Hrvatske vode 2020. platile zaostatke za 2019. godinu dok je prihod u 2021. realan. Istovremeno su povećani prihodi proračunskih korisnika uglavnom od davanja dvorana i poslovnih prostora na korištenje (muzej, kazalište, Aquatika) sveukupno za oko 440.000 kn.
15. AOP 123 Donacije od pravnih i fizičkih osoba smanjene su za 40,5% i iznose 505.534 kn, a smanjenje se odnosi na manju donaciju od Heinekena za projekt Ka-kvart, te izostanka jednokratne donacije tvrtke FRAK u 2020. za izgradnju pristupne prometnice njihovom gradilištu. Istovremeno su smanjene ionako skromne donacije proračunskim korisnicima Grada Karlovca najviše kod muzeja i gradske knjižnice.
16. AOP 135 Kazne i upravne mjere – ostvareni su prihodi od 554.815 kn što je posljedica viših naplaćenih kazni komunalnog i prometnog redarstva
17. AOP 148 – Bruto plaće – ostvareni su rashodi u iznosu od 118.417.686 kn tj 9,1% više nego prethodne godine, a rezultat je rasta plaća u školama, dječjim vrtićima, JVP, te u gradskoj upravi i ustanovama kulture.
18. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene – rashodi su u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 7.951.418 kn što je povećanje od 24,3%, a odnosi se na regres, božićnicu i nagrade zaposlenima do visine neoporezivog iznosa u cijelom gradskom sustavu. Porast se odnosi na regres koji 2020. godine nije isplaćen zbog korona krize u Gradu i ustanovama uz iznimku osnovnih škola. Također premije zdravstvenog osiguranja u iznosu od 132.354 kn se od 2021. godine po preporuci Ministarstva financija evidentiraju na konto 312, dok je ranije knjiženo na konto 329.
19. AOP 159 Naknade troškova zaposlenima – ostvareni su rashodi od 6.099.115 kn što je povećanje za 20,2%, povećanje je evidentno na troškovima službenih putovanja koja su 2020. godine bilo značajno smanjena zbog nastupa epidemije. Također značajno povećanje je na naknadama za troškove prijevoza na posao za 15,2% i to zbog činjenice da se kod većine ustanova, a i Gradu u 2020. godini nije isplaćivala naknada za prijevoz dok su zaposlenici radili od kuće.
20. AOP 174 Rashodi za usluge – rashodi iznose 70.747.464 kn i povećani su za 11,6% U okviru ove grupe rashode došlo je do slijedećih promjena

* usluge telefona, pošte i prijevoza povećane su za 17,6% zbog povećanja troškova poštanskih usluga, te povećanja izdataka za prijevoz učenika za 30% budući da učenici dobar dio 2020. godine nisu išli u školu zbog epidemioloških razloga
* usluge promidžbe i informiranja povećane su za 29,7% i iznose 841.794 kn, a odnose se na promidžbu u Uredu gradonačelnika, promidžbu poduzetništva, Aquatike i gradskog muzeja, dok svi ostali zanemarive troškove
* zakupnine i najamnine povećane su za 52,1% zbog povećanih troškova zakupa informatičke opreme, te zakupa prostora potrebnog Gradskom muzeju za pohranu muzejskih eksponata
* intelektualne usluge povećane su za 19,8% i iznose 4.293.169 kn. Povećani su rashodi u Uredu gradonačelnika za usluge, dok su smanjeni rashodi u UO za komunalno gospodarstvo. Povećani su rashodi za ove usluge UO za imovinsko pravne poslove uglavnom za rashode za reaambulaciju. Od proračunkih korisnika, povećanje je prisutno kod Aquatike, te kod ustanova kulture u dijelu materijalnih rashoda, a naročito u dijelu programske djelatnosti ustanova.
* računalne usluge povećane su za 38,3% zbog povećanih potreba za dodatnim informatičkim aplikacijama i održavanjem istih, a značajniji rashodi evidentni su u Gradu, Gradskom muzeju, Gradskoj knjižnici i dječjim vrtićima
* ostale usluge povećane su za 60,6% i iznose 13.254.749 kn i odnose se u Gradu na povećane rashode za manifestaciju Zvjezdano ljeto koje nije bilo 2020.godine, troškove uređenja grada za božićne blagdane što je prethodne godine knjiženo na konto 3232 povećane rashode manifestacija Dana piva i dr, rashoda za zbrinjavanje napuštenih životinja što je prethodne godine knjiženo na konto 3236, te povećanih potpora za rad udruga kojih 2020. godine nije bilo. Također 2021. godine ostvareni su rashodi za projekt Interreg Fortitude i GEO4KA, kao i za izradu strateških dokumenata Grada čega nije bilo 2020.godine Kod proračunskih korisnika ovi rashodi povećani su u Aquatici, najviše u ustanovama kulture za oko 390.000 kn, dok je kod dječjih vrtića zamjetan pad troškova za oko 162.000 kn

1. AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa iznose 47.744 kn i smanjene su za 24,1% b pri čemu su povećani troškovi Karlovačke građanske garde i ustanova kulture, a smanjeni rashodi osnovnih škola
2. AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u 2021. godini ovi rashodi su izvršeni u iznosu od 8.326.755 kn što je povećanje od 29,5% u odnosu na 2020. godinu. Povećani su troškovi naknada gradskim vijećnicima, te naknade članovima upravnih vijeća u ustanovama koji su 2020. smanjeni zbog epidemije. Povećani su rashodi za premije osiguranja, zbog proširenja osiguranja na rizik potresa u cijelom gradskom sustavu, povećani su troškovi sudskih postupaka, te pristojbi i naknada zbog završetka brojnih sudskih postupaka koje su zaposlenici osnovnih škola pokretali zbog neispravno obračunate plaće 2016. godine. Smanjeni su troškovi izbora, jer su održani lokalni izbori koji su imali niže troškove od predsjedničkih izbora prethodne godine. Ostvareni su rashodi za povrat sredstava Hrvatskim vodama u iznosu od 2.059.893 kn. Također su povećani rashodi za usluge za zaštitu okoliša koji se odnose na naknadu za prekomjerno zbrinjavanje komunalnog otpada. U okviru Programske djelatnosti povećani su rashodi u Gradskom kazalištu, a u dječjim vrtićima su povećani ostali nespomenuti rashodi poslovanja.
3. AOP 197 Rashodi za kamate na primljene kredite su smanjene za 11% zbog nižih kamata na nove kredite i izostanka korištenja kreditnih sredstava u 2021. godini
4. AOP 205 Ostali financijski rashodi povećani su za 13,6% i iznose 437.902 kn, a povećanje se odnosi na zatezne kamate u školama po sudskim presudama zaposlenika škola, povećani su rashodi za bankarske usluge u Gradu zbog povećanih naknada, te uz smanjenje rashoda za troškove ovrha koje Grad refundira Inkasatoru za pokrenute ovrhe za komunalnu naknadu od kućanstava
5. AOP 226 Pomoći unutar općeg proračuna povećane su za 62,6% u odnosu na 2020.- godinu i iznose 1.873.127 kn, a odnose se na kapitalne pomoći Hrvatskim cestama za rekonstrukciju D6, te na kapitalne pomoći FZOEU za nabavu spremnika za odvajanje otpada
6. AOP 231 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna - u odnosu na 2020. godinu ovi rashodi su smanjeni za 70%, a smanjenje se odnosi na izostanak pomoći Karlovačkoj županiji za nabavu zaštitne opreme potrebne za borbu s epidemijom korona virusa
7. AOP 254 Ostale naknada građanima i kućanstvima iz proračuna povećane su za 28,2% i iznose 7.813.482 kn. Povećanje rashoda evidentirano je na rashodima za najamnine za obitelji koje su zbog potresom oštećenih objekata morale u podstanarstvo, povećani su rashodi za rad s darovitom djecom i školu u prirodi, te su povećane stipendije, kao i rashodi za sufinanciranje smještaja djece u privatnim vrtićima, te rashodi na financijsku pomoć za novorođenčad. Kod proračunskih korisnika – osnovnih škola gotovo su udvostručeni rashodi za nabavu obrazovnog materijala - radnih bilježnica, mapa i pribora za sve učenike.
8. AOP 259 Tekuće donacije – ostvareni su rashodi u iznosu od 17.528.049 kn što je 9,2% više nego prethodne godine. Povećani su rashodi za donacije za sport, kulturu i dr. za Vatrogasnu zajednicu Grada Karlovca. Povećani su rashodi za CGO KŽ tj. Kodos d.o.o.Do povećanja rashoda došlo je kod potpora za turističku infrastrukturu, kao i za kulturne programe ustanova i udruga, te financiranja programa udruga i promocije civilnog društva.
9. AOP 268 – Kazne, penali i naknade štete su s krajem izvještajnog razdoblja 2021. godine ostvarene u iznosu od 811.386 kn što je četiri puta više nego prethodne godine, a rashodi se odnose za isplatu naknada po pravomoćnim sudskim presudama.
10. AOP 274 Kapitalne pomoći – kapitalne pomoći su ostvarene u iznosu od 0 kn, dok su prethodne godine iznosile 501.340 kn što se odnosilo na kapitalne pomoći gradskim tvrtkama Mladost d.o.o. i Hostel Karlovac d.o.o. a kojih u 2021. nije bilo.
11. AOP 294 Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava – ostvareni su u iznosu od 2.386.680 kn što je 68% manje nego prethodne godine, a prihodi se odnose na prodaju dviju parcela u poduzetničkoj zoni Gornje Mekušje, dok je 2020. prodano sedam parcela u toj zoni zbog čega su i prihodi 2020. bili znatno viši.
12. AOP 303 Prihodi od prodaje građevinskih objekata – ostvareni su u iznosu od 2.715.283 što je povećanje od 11,1%, a povećanje se odnosi na povećane prihode od prodaje gradskih stanova, te većih prihoda od prodaje poslovnih objekata uz jednokratno plaćanje.
13. AOP 346 Materijalna imovina – prirodna bogatstva – rashodi u tijeku 2021.godine su ostvareni u iznosu od 1.919.234 kn što je povećanje za 94,8% kao posljedica većih izdataka za kupnju zemljišta za potrebe komunalne infrastrukture, te po rješenjima nadležne državne uprave ili suda za nadoknadu za oduzetu imovinu.
14. AOP 350 Nematerijalna imovina – rashodi iznose 759.555 kn i povećani su za 25,9% i odnose se na rashode za nabavu različitih licenci u Gradu i JVP
15. AOP 358 Građevinski objekti – rashodi su u 2021. godini ostvareni u iznosu od 12.788.708 kn i smanjeni su za 37,2% u odnosu na 2020. godinu, što je rezultat djelomično završenih projekata gradnje u 2020.godini, nastavka gradnje dijela objekata i početka gradnje novih kako slijedi

* Karlovac II Jamodolska 1.113.821 kn
* Ulica S. Vraza i J.Masaryka 3.191.577 kn
* Ulica Naselja Marka Marulića 2.579.479 kn
* Nogostup Splitska 830.705 kn
* Klizište Sveta Ana 2.181.357 kn
* Parkiralište u Vatrogasnoj ulici 354.286 kn
* Dječje igralište Mala Švarča 481.698 kn
* Javna rasvjeta prilaz Kozjači 189.657 kn
* Izgradnja mrtvačnice Tušilović 1.355.083 kn
* Održavanje poslovnih prostora 125.125 kn
* Kupnja gradskih stanova 314.000 kn

Rashodi su niži od planiranih zbog kašnjenja projekata Karlovac II zbog dugotrajnog postupka javne nabave

1. AOP 363 Postrojenja i oprema – rashodi su smanjeni za 16,6% i iznose 4.365.124 kn. Smanjenje rashoda odnosi se na izostanak kupnje opreme za projekt Susret s rijekom, uz povećanje rashoda za opremanje UO gradske uprave, povećanje rashoda za opremu dječjih igrališta i sportskih terena, te urbane opreme. Smanjenje se vidi u nabavi opreme za dječje vrtiće Dubovac i Mahično koji su opremljeni 2020. godine., Povećani su rashodi za informatizaciju gradske uprave, te za implementaciju smart city koncepta, kao i rashodi za opremu u Aquatici. U školama su smenei rashodi za nabavu opreme za 1 mil. kn, a također su smanjeni rashodi i u ustanovama kulture i u dječjim vrtićima.

1. AOP 372 Prijevozna sredstva – rashodi izn ose 158.826 kn, dok istih rashoda prethodne godine nije bilo. Nabavu prijevoznih sredstava realizirala je Aquatika.
2. AOP 377 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti – rashodi su smanjeni za 10,7% i iznose 2.441.486 kn i odnose se na smanjene rashode za nabavu udžbenika za osnovnoškolce, te na nešto manje rashode za nabavu knjiga i umjetničkih djela u knjižnici i muzeju
3. AOP 382 Višegodišnji nasadi i osnovno stado – rashodi su povećani za 183,6% i odnose se na nabavu riba u Aquatici
4. AOP 397 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – rashodi su u 2021. smanjeni za 36,5% i iznose 12.806.061 kn iz razloga što su neki veći projekti završeni u 2020. godini, rashodi u 2021. godini odnose se na slijedeće projekte

* Izgradnja groblja Hrnetić 2.182.806 kn,
* Sanacija odlagališta Ilovac 1.504.326 kn
* Dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu Grada 2.409.388 kn
* Asfaltiranje makadamskih prometnica 3.033.573 kn
* Obnova kina Edison 310.324 kn
* Rekonstrukcija dječjeg vrtića Banija 400.418 kn
* Mrtvačnica Vojno groblje 427.877 kn
* Obnova i očuvanje kulturne baštine 215.359 kn
* Ulaganja u OŠ Banija 149.908,43 kn
* Ulaganja u OŠ Braća Seljan 531.494,50 kn
* Ulaganja u OŠ Turanj 1.260.062,48 kn
* Ulaganja u Gradskom muzeju 149.808,51 kn
* Ulaganja u Gradskom kazalištu Zorin dom 176.824,81 kn
* Ulaganja u dječjem vrtiću Četiri rijeke 45.138,75 kn

1. AOP 471 Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici – nisu ostvareni, dok su prethodne godine ostvareni prihodi koji se odnose na prodaju dionica Karlovačke banke d.d. putem javnog poziva
2. AOP 488 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora nisu ostvareni dok su u 2020. godini ostvareni u iznosu od 7.446.436 kn. Grad je sklopio ugovore o kreditu sa dvije banke, ali nije došlo do korištenja kredita u 2021. godini.
3. AOP 500 Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti nisu ostvareni u 2021. godini dok je 2020. godine ostvaren zajam Ministarstva financija zbog odgode plaćanja poreza i prireza poreznim obveznicima kojima je zbog epidemije i pada gospodarskih aktivnosti odgođeno plaćanje dospjelih obveza s osnove poreza i prireza na dohodak.
4. AOP 573 Izdaci za dionice i udjele u glavnici – izdaci u 2021. godini nastali su u visini od 875.000 kn i odnose se na dokapitalizaciju tvrtke GeotermiKA d.o.o. što je 65% manje nego prethodne godine kada je izvršeno povećanje temeljnog kapitala Gradske toplane d.o.o. u iznosu od 2.500.000 kn.
5. AOP 598 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova – rashodi su izvršeni u iznosu od 10.556.727 kn što je 87,8% više nego prethodne godine. Otplata kredita kreditnim institucijama iznosila je 6.350.527 kn što je 13% više iz razloga što smo počeli otplaćivati 3 kredita HBOR-u i jedan kredit Karlovačkoj banci. Otplata beskamatnog zajma Ministarstvu financija iz prethodne godine izvršena je jednokratno u iznosu od 4.206.200 kn

Pročelnica UO za proračun i financije

Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKA  KARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |

UO za proračun i financije

# Karlovac, 22.02.2022.

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA

FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA RADOBLJE OD

01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021.G. .

(OBRAZAC RAS-funkcijski)

AOP 002 Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi – rashodi iznose 42.907.993 kn i povećani su za 10%. Povećanje se očituje na materijalnim i financijskim rashodima poslovanja gradske uprave, povećanim rashodima za donacije za sport i kulturu, povećanim rashodima po pravomoćnim sudskim presudama, povećanjem troškova informatizacije gradske uprave, povećanim rashodima za plaće zaposlenih u gradskoj upravi, te povratom sredstava Hrvatskim vodama

AOP 015 Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane – rashodi su povećani za 27,1% i iznose 1.017.550 kn, a povećanje se odnosi na financiranje rada udruga tijekom godine budući da su ovi rashodi bili značajno smanjeni prethodne godine zbog epidemije

AOP 030 Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani – rashodi su izvršeni u iznosu od 1.591.975 kn što je 7,7 puta više nego prethodne godine, a primarno se odnose na rashode financiranja hitnih mjera ublažavanja posljedica šteta od potresa Grada Karlovca, JVP, OŠ D.Jarnević i Gradskog muzeja.

AOP 032 Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad – rashodi su povećani za 188,7% i iznose 35.000 kn, a odnose se na usluge promidžbe i informiranja u programu razvoja malog i srednjeg poduzetništva

AOP 057 Ostale industrije – rashodi su povećani za 61,2% i iznose 8.427.831 kn, a povećanje se odnosi na povećane rashode za turističku infrastrukturu, povećane rashode plaće i materijalne troškove Aquatike, te povećane rashode za manifestacije dana piva i Adventa.

AOP 075 Zaštita bioraznolikosti i krajolika – rashodi su povećani za 118,6% i iznose 2.692.003 kn, a povećanje se odnosi na rashode za sanaciju odlagališta Ilovac

AOP 077 Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani - ostvareni su rashodi u iznosu od 2.127.797 kn i povećani su za 17,5%, a rast troškova odnosi se na povećane rashode za održavanje dječjih igrališta i sportskih terena

AOP 079 Razvoj stanovanja – ostvareni su rashodi u iznosu od 8.394.062 kn, što je rast od 167,1%, a odnosi se na održavanje poslovnih prostora i ostalih objekata, uređenje okoliša objekata, ulica i nogostupa, te kupnju stanova.

AOP 080 Razvoj zajednice – ostvareni su rashodi u iznosu od 24.274.177 kn što je pad od 27,1%, a odnosi se na slijedeće aktivnosti i projekte

* povećani rashodi za implementaciju Smart city koncepta
* smanjeni rashodi za sanaciju klizišta niskog rizika
* Povećani rashodi za mrtvačnicu na vojnom groblju ni u Tušiloviću
* Povećani rashodi za održavanje gradskih stanova
* smanjeni rashodi za održavanje i dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu Grada
* povećani rashodi na projektima Karlovac II
* povećani rashodi za sanaciju klizišta visokog rizika
* povećani rashodi za izgradnju groblja Hrnetić
* povećani rashodi za izgradnju dječjih igrališta
* povećani izdaci za izradu projektne dokumentacije za građenje komunalne i društvene infrastrukture
* povećani rashodi za izradu prostorno planske dokumentacije
* povećani rashodi za programsko rješenje katastra vodova
* povećani rashodi za nabavu spremnika za odvojeno odlaganje otpada
* poduzetnička zona Gornje Mekušje je završena i ove godine nema više izdataka
* povećani rashodi za projekt FORTITUDE
* povećani rashodi za upravljanje imovinom i troškova reambulacije
* povećani rashodi za kupnju nekretnina

AOP 084 Rashodi vezani za stanovanje i komunalne pogodnosti koji nisu drugdje svrstani – ostvareni su rashodi u visini od 12.566.251 kn, što je 10,9% više nego prethodne godine, a odnose se uglavnom na povećane rashode za održavanje zelenih površina i parkova u gradu

AOP 101 Istraživanje i razvoj zdravstva – rashodi su ostvareni u iznosu od 140.000 kn što je 76,9% manje i odnose se na pomoć proračunskim korisnicima u školstvu i zdravstvu tijekom 2021. godine dok je lani ostvaren rashod prema Karlovačkoj županiji kao pomoć za nabavu opreme za Opću bolnicu Karlovac

AOP 102 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani – rashodi su povećani za 16,7% i iznose 724.478 kn, a odnose se na povećane rashode za donacije za novorođenu djecu i skrb o braniteljima

AOP 105 Službe kulture – rashodi su povećani za 14,8% i iznose 23.313.616 kn, a povećanje se odnosi na financiranje plaća zaposlenih u ustanovama kulture, na povećane rashode za materijalne i financijske rashode poslovanja ustanova kulture, na povećane rashode za programsku djelatnost ustanova kulture financiranih iz gradskih i vlastitih sredstava korisnika, te za povećane rashode za javne potrebe u kulturi uključujući i manifestaciju Zvjezdano ljeto.

AOP 107 Religijske i druge službe zajednice – ostvareni su rashodi od 70.000 kn što je 3,5 puta više nego prethodne godine iz razloga što su povećane kapitalne donacije za obnovu sakralnih objekata

AOP 111 Predškolsko i osnovno obrazovanje – rashodi su povećani za 1,4% i iznose 98.394.822 kn, pri čemu su povećani rashodi za financiranje smještaja djece u dječjim vrtićima, a povećani su i rashodi za plaće zaposlenih u osnovnim školama koje se financiraju iz Ministarstva znanosti i obrazovanja. Također su povećani rashodi za prijevoz učenika zbog ponovnog rada škola i ponovnog nastavka programa „Škole u prirodi“ kao i zbog povećanja stipendija.

AOP 116 Srednjoškolsko obrazovanja – rashodi iznose 277.210 kn i povećani su za 29,3%, a povećanje se odnosi na troškove prijevoza učenika srednjih škola

AOP 121 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju – rashodi iznose 47.000 i povećani su tri puta u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na tekuće donacije u novcu za program Karlovac- Grad prijatelj djece

AOP 124 – Usluge obrazovanja koji nisu drugdje svrstane – rashodi su povećani za 14,5% i iznose 288.894 kn i odnose se na provedbu gradskog programa za mlade

AOP 131 Obitelj i djeca – rashodi iznose 272.339 kn i povećani su 11,6%, a povećanje se odnosi na pomoć za socijalno ugroženu djecu i mlade.

Pročelnica UO za proračun i financije

Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |
| --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKA  KARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |

|  |  |
| --- | --- |
| **UO** za proračun i financije |  |
| Karlovac, 22.02.2022. |  |

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU

IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE OD

01.SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2021.G.

(OBRAZAC P-VRIO)

AOP(018) PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

**Smanjenje** u obujmu imovine ukupno iznosi 7.774.172 kn a odnosi se na slijedeće promjene:

* Prijenos tvrtki Mladost d.o.o. bez naknade opreme za atletsku stazu 703.812,08 kn
* Rashodovanje projektne dokumentacije 199.958,00 kn
* Rashod ostale opreme 4.654,41 kn
* Donacija mobitela Crvenom križu 56,00 kn
* Prijenos nekretnina Hrvatskim cestama bez naknade 398.772,65 kn
* Prijenos opreme na OŠ Grabrik 62.218,75 kn
* Prijenos zemljišta bez naknade Dječjem vrtiću Četiri rijeke 47.345,20 kn
* Prijenos zemljišta bez naknade Hrvatskim vodama 1.177.390,00 kn
* Prijenos zemljišta bez naknade na HEP-ODS 6.000,00 kn
* Oslobođenje od plaćanja komunalnog doprinosa 3.723.582,09 kn
* Oslobođenje od plaćanja komunalne naknade 951.327,86 kn
* Smanjenje vrijednosti imovine OŠ Turanj 278.153,00 kn

**Povećanje** u obujmu imovine iznosi ukupno 41.083.534 kn i odnosi se na slijedeće promjene:

* Prijenos nerazvrstanih cesta od Hrvatskih cesta 28.535.596,55 kn
* Prijenos računala od Ministarstva prostornog uređenje 22.500,00 kn
* Darovana fontana za piće od Rotary cluba 54.101,15 kn
* Darovan gradski sat od Roraty cluba 150.137,50 kn
* Spremnici za odvojeno prikupljanje otpada od

Fonda za zaštitu.okoliša 4.632.825,00 kn

* Naknadno pronađena nekretnina poslovni prostor 878.899,20 kn
* Naknadno pronađena nekretnina stanovi 119.319,00 kn
* Povećanje vrijednosti knjižne građe u gradskoj knjižnici 170.012,00 kn
* Povećanje vrijednosti imovine u Gradskom muzeju 2.646.425,00 kn

(povećanje vrijednosti zgrade galerije i zemljišta na Strossmayerovom trgu,

te muzejskih predmeta)

Pročelnica UO za proračun i financije:

Lidija Malović, dipl.oec

|  |  |
| --- | --- |
| Grb RH.pngREPUBLIKA HRVATSKA  KARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Grb-boja.jpg GRAD KARLOVAC |

|  |  |
| --- | --- |
| **UO** za proračun i financije  Karlovac, 22.02.2022. |  |

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI OBRAZAC OBVEZA ZA RAZDOBLJE OD

01.SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

(OBRAZAC OBVEZE)

**AOP(001)** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi

78.168.369,00kn

**AOP(002)** Povećanje obveza od 01.01.2021.g.- 31.12.2021.g. iznosi

342.443.519,00 kn

**AOP(020)** Podmirene obveze od 01.01.2021g.- 31.12.22021.g. iznose

352.271.193,00 kn

**AOP(038)** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na obrascu Obveze iznosi 68.340.695,00 kn od čega se na dospjele obveze odnosi 747.390,00 kn, a na nedospjele obveze 67.593.305,00 kn.

Najveći dio nedospjelih obveza odnosi se na kreditne obveze prema u iznosu od 39.749.161,00 kn, a ostalo se odnosi na obveze za rashode poslovanja 22.347.815,00 kn i na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 5.496.329,00 kn.

Pročelnica UO za proračun i financije:

Lidija Malović, dipl.oec