|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje simbol, zastava  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje grafika, grafički dizajn, Font, logotip  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje emblem, grb, značka, tekst  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |

UO za proračun i financije

Karlovac, 14.veljače 2024.

BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE

od 01.siječnja do 31.prosinca 2023. godine

(OBRAZAC: BIL)

1. Šifra 021 Građevinski objekti – vrijednost građevinskih objekata je povećana za 10,2% i iznosi 163,87 mil.€, a povećanje se odnosi na ulaganja u slijedeće građevinske objekte:
* Konstruktivna obnova kuće Stjepana Mihalića Gornja Gaza 3 234.080 €
* Konstruktivna obnova zgrade gradske uprave trg bana J.Jelačića 1.262.380 €
* Energetska obnova zgrade JVP 129.875 €
* Konstruktivna obnova zgrade Hrvatskog doma 4.721.144 €
* Konstruktivna obnova zgrade gradskog muzeja 1.007.255 €
* Ulaganje u objekt kina Edison 3.681.927 €
* Ulaganje u streljanu Jamodol 231.109 €
* Izgradnja oborinske odvodnje u Grabriku 150.755 €
* Izgradnja dječjeg igrališta Hrnetić 299.599 €
* Izgradnja nove kazete na odlaglištu kom.otpada Ilovac 1.058.396 €
* Dodatna ulaganja na objektu gradskog kazališta Zorin dom 168.000 €
1. Šifra 022 Postrojenja i oprema – vrijednost postrojenja i opreme je smanjena za 34,5% zbog nabave opreme za kino Edison, nabave vatrogasne opreme u JVP, opreme u gradskom kazalištu Zorin dom, opreme za potrebe dječjih vrtića, te gradske knjižnice i muzeja grada Karlovca
2. Šifra 023 Prijevozna sredstva – vrijednost je povećana za 6,5 puta, a povećanje se odnosi za nabavu bibliobusa za potrebe gradske knjižnice, te nabavu vozila za potrebe gradskog kazališta i muzeja grada Karlovca, te Centra za odgoj i obrazovanje djece i mladeži
3. Šifra 025 Višegodišnji nasadi i osnovno stado – vrijednost je smanjena za 40,5%, a odnosi se na smanjenje vrijednosti riba u Aquatici
4. Šifra 026 Nematerijalna proizvedena imvoina – vrijednost je povećana za 13,7& i iznosi 6,6 mil.€, a najveći dio se odnosi na nabavljenu projektnu dokumentaciju za građenje komunalne i društvene infrastrukture (prometnica, trgova, objekata kulture, dječjih vrtića i dr.). Kod proračunskih korisnika povećana je vrijednost projektne dokumentacije, nabavljenih umjetničkih i literarnih djela, ta računalnih programa
5. Šifra 051 Građevinski objekti u pripremi – vrijednost je smanjena za 24,6% i iznosi 3.265.130 €, a do smanjenja je došlo uslijed prijenosa dijela prometnica i dr. objekata na trasi užeg gradskog prstena iz pripreme u upotrebu, te je izvršen prijenos imovine u pripremi u OŠ Švarča u upotrebu, a radi se o novoizgrađenom parkiralištu škole
6. Šifra 052 Postrojenja i oprema u pripremi – vrijednost je povećana 39,9% i iznosi 37.021 € odnosi se na opremu igrališta Rakovac koje nije završeno
7. Šifra 111 Novac u banci stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. na žiro računu Grada Karlovca povećano je u odnosu na stanje 01. siječnja 2023. za 49,2% i iznosi 7.578.590,14 €, a rezultat je volje naplate prihoda u 2023. godini, te prenesenog viška prihoda iz 2023. u 2024. godinu za započete projekte za koje su sredstva osigurana u proračunu Grada za 2023. godinu.
8. Šifra 129 Ostala potraživanja vrijednost istih s 31.12.2023. iznosi 147.958 € odnosno za preko 430.000 € manje u odnosu na stanje 01.01.2023. godine. Do smanjenja je došlo jer više nema potraživanja za predujmove dane dobavljačima, a ostatak od 1.842,59 € odnosi se na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja. Kod proračunskih korisnika sva potraživanja evidentirana na kontu 129 odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja, te kod gradske knjižnice na potraživanja od jedne bivše zaposlenice za nanesenu financijsku štetu
9. Šifra 161 Potraživanja za poreze – potraživanja su smanjena za 10,2% i iznose 82.516 € i odnose ne na smanjena potraživanja za porez na kuće za odmor te porez na potrošnju.
10. Šifra 164 Potraživanja za prihode od imovine smanjena su za 23,1% i iznose 91.087 €, a odnosi se na smanjenje potraživanja od zakupnina za poslovne prostora, jer je naplaćeno više negoli je fakturirano tijekom godine
11. Šifra 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade smanjena su za 23% i iznose 2,63 mil.€, a, pri čemu su za 4% smanjena potraživanja za komunalnu naknadu, a čak četiri puta su smanjena potraživanja od komunalnog doprinosa, jer je jedan veliki dužnik s početka godine podmirio cjelokupno dugovanje. Kod proračunskih korisnika smanjena su potraživanja od roditelja u vrtićima i školama, te u gradskom kazalištu.
12. Šifra 166 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga smanjeni su za 14,7% i iznose 45.798 €, a smanjenje potraživanja odnosi se na Hrvatske vode koje Gradu podmiruju naknadu za obavljanje poslova razreza i naplate naknade za uređenje voda, te na smanjenje potraživanja osnovnih škola za najam sportskih dvorana, gradskog kazališta, Aquatike i JVP za usluge
13. Šifra 168 Potraživanja za kazne i upravne mjere, te ostale prihode smanjena su za 36,3% i iznose 111.094 €, a odnosi se na smanjenje potraživanja od APN-a za prodane POS stanove,te na smanjenje potraživanja po sudskim presudama, a dok kod proračunskih korisnika nije bilo bitnih promjena
14. Šifra 172 Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine iznose 635.104 € i smanjena su za 21,7%, a odnose se na smanjenje nedospjelih i dospjelih potraživanja za prodane stanove na kojima je postojalo stanarsko pravo, te smanjenja potraživanja za stanove koje je Grad prodao dugogodišnjim najmoprimcima.
15. Šifra 191 Rashodi budućih razdoblja smanjeni su za 98,4% i iznose 1.650 €, a do smanjenja je došlo jer više nema predujma danog GIP-u Pionir.
16. Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja povećani su za 26,2% i iznose 2.366.137 €, a povećanje se odnosi na rashode za naknade za zemljište temeljem županijskih rješenja za zemljišta, te na obračunate obveze za plaće za prosinac kod svih proračunskih korisnika
17. Šifra 234 Obveze za financijske rashode na dan 31.12.2023. iznose 202.316 € što je povećanje za 11,5 puta, a povećanje se odnosi na povećane obveze za kamate na kredite, te na obveze za ostale financijske rashode prema korisnicima proračuna KŠZ-u i Vatrogasnoj zajednici koje su podmirene već prvih dana siječnja 2024.godine
18. Šifra 235 Obveze za subvencije iznose 10.850 € i povećane su šest puta u odnosu na početno stanje, a odnose se na ob veze za subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima
19. Šifra 237 Obveze za naknade građanima i kuzćanstvima povećane su za 35,7% u odnosu na početno stanje i iznose 57.245 €, a odnose se na jednokratne naknade za novorođenče i druge socijalne naknade građanima i kućanstvima
20. Šifra 239 Ostale tekuće obveze povećane su za tri puta u odnosu na početno stanje i iznose 1.091.235 €. Povećane obveze odose se na povećane obveze za PDV za prosinac, povećane obveze za primljene jamčevine i pologe, te obveze za primljeni predujam iz Fonda solidarnosti za konstruktivnu obnovu zgrade OŠ Dragojla Jarnević, dok kod proračunskih korisnika nije bilo bitnih promjena
21. Šifra 2643 Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora povećane su za 57,3% i odnose se na povećane obveze za glavnice kredita budući da se tijekom 2023. godine Grad zadužio za dodatnih 3,8 mil.€

 Pročelnica UO za proračun i financije

 Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje simbol, zastava  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje grafika, grafički dizajn, Font, logotip  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje emblem, grb, značka, tekst  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |

UO za proračun i financije

Karlovac, 14.veljače 2024.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE od 01.siječnja 2023. do 31. prosinca 2023. godine

(OBRAZAC: PR- RAS)

1. 611 Porez i prirez na dohodak ostvaren je u iznosu 26,11 mil. € što je porast za 31,3% u odnosu na prethodnu godinu i rezultat je povećanja poreznih prihoda Grada usljed povećanja plaća i zaposlenosti.
2. 613Porezi na imovinu smanjeni su za 10,5% i iznose 1.255.440 €, a odnose se na smanjenje poreza na promet nekretnina.
3. 614 Porezi na robu i usluge povećani su za 20,1% i iznose 212.092 €, a odnose se na povećani porez na potrošnju
4. 632 Pomoći od međunarodnih organizacija, te institucija i tijela EU za 122,6% su veća u odnosu na prethodnu godinu i iznose 163.612 €, a odnose se na zaostatke prihoda za projekt Fortitude koji je završen 2022. godine, te na manje prihode OŠ Dubovac i Gradskog kazališta Zorin dom
5. 633 pomoći proračunu iz drugih proračuna iznose 1.484.263 € i povećani su za 52,7% u odnosu na prethodnu godinu. Povećani prihodi odnose se na prihode iz Karlovačke županije za financiranje troškova sanacije imovine od potresa, te pomoći iz državnog proračuna za brojne gradske projekte, a značajno povećanje je na prihodima za fiskalnu održivost vrtića, a krajem godine isplaćena je Gradu i financijska pomoć za naknade štete građanima i Gradu nastale u poplavama u svibnju 2023.godine
6. 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 1,72 mil.€ što je 139,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećane pomoći odnose se na pomoći iz FZOEU za izgradnju nove kazete na odlagalištu Ilovac u iznosu 630.203 €, pomoći iz Hrvatskih voda za projekt Karlovac II u iznosu od 477.373 € čega nije bilo u 2022. godini
7. 635 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije ostvarene su u iznosum od 1,55 mil.€ i smanjenne su za 12,1% iz razloga što su povećani prihodi od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije, što utječe na smanjenje potpora izravnanja.
8. 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan povećane su za 20,7% i iznose 13,11 mil.€. Pomoći se odnose na bitno povećane pomoći osnovnoim školama iz ministarstva obrazovanja za isplatu plaća, pomoći ustanovama kulture iz ministarstva kulture, te pomoći JVP iz Vatrogasne zajednice za pokriće materijalnih troškova poslovanja
9. 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 11,40 mil.€ i sedam puta su veće u odnosu na prethodnu godinu.Povećanje pomoći odnosi se najvećium dijelom na pomoći iz Fonda solidarnosti za konstruktivnu obnovu 5 objekata kulturne baštine i komunalne infrastrukture stradale u potresu u ukupnoj vrijednosti od 8,4 mil.€. Kod proračunskih korisnika povećanje je kod gradske knjižnice za projekt nabave bibliobusa.
10. 641 Prihodi od financijske imovine smanjeni su za 61,4% i iznose 42.783 €, a smanjenje se odnosi na smanjene prihode od dobiti trgovačkog društva Čistoća i smanjenih kamata na depozite po viđenju.
11. 651 Upravne i administrativne pristojbe povećane su za 25,9% i iznose 116.782 € pri čemu je došlo do povećanja gradskih pristojbi i boravišne pristojbe, a do smanjenja prihoda od državnih biljega
12. 652 Prihodi po posebnim propisima povećani su za 6,8% i iznose 2,78 mil.€, a povećani prihodi ogledaju se najviše kod proračunskih korisnika kao prihodi od roditelja u školama, naročito vrtićima, te su bitno povećani prihodi ustanova kulture među kojima je i nova ustanova kino Edison.
13. 653 Komunalni doprinosi i naknade su povećane za 18,9% i iznose 7,77 mil.€, a do povećanja je došlo na prihodima od komunalnog doprinosa, jer je jedna tvrtka platila jednokratno komunalni doprinos u iznosu od 814.615 €
14. 661 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostvarene su u iznosu od 859.217 € i povećani su za 24,5% a odnose se na povećane prihode od Hrvatskih voda za uslugu naplate u Gradu, te na značajno povećane prihode muzeja grada Karlovca i Aquatike po osnovi prodaje suvenira i iznajmljivanja dvorana
15. 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna smanjene su za 38,2% i to iz razloga što su 2022. godine dva poduzetnika donirala sredstva za izradu prostorno planske dokumentacije, a ostvaren je i jednokratan prihod od Hrvatske turističke zajednice. Kod proračunskih korisnika bitno su smanjene donacije vrijednih muzejskih eksponata kod muzeja grada Karlovca.
16. 681 Kazne i upravne mjere ostvareni su prihodi u iznosu od 107.622 € tj. 46,1% više nego prethodne godine, pri čemu su smanjenje kazne kazne komunalnog i prometnog redarstva,a povećan je prihode od ugovorne kazne od kupca gradskog zemljišta koji nije ispoštovao ugovorne obveze.
17. 311 Plaće (bruto) povećani su rashodi za 14,1% i iznose 18,93 mil. €, a do povećanja plaća je došlo zbog povećanja osnovice za plaću zaposlenih službenik u gradskoj upravi. Kod proračunskih korisnika najveće povećanje plaća evidentno je kod osnovnih škola, JVP i dječjih vrtića koji plaću obračunavaju prema državnoj osnovici. Povećane su i plaće u ustanovama kulture i Aquatici, a započela je s radom i nova ustanova Kino Edison u II polugodištu.
18. 312 Ostali rashodi za zaposlene povećani su za 34,6% i iznose 1,59 mil.€, a do povećanja je došlo zbog povećanja naknada za topli obrok, povećanja godišnjih neoprezivih naknada (božićnica, regres) te isplate nagrada službenicima gradske uprave, kao i povećanog stalnog mjesečnog neoporezivog dodatka na plaću. Kod proračunskih korisnika povećanje ovih rashoda kod škola je 22%, kod ustanova kulture45%, kod dječjih vrtića 28%, a kod JVP 36% i kod Aquatike 68%
19. 313 Doprinosi na plaće povećani su za15,3% i iznose 3.137.487 €, a povećanje je proporcionalno povećanju rashoda za bruto plaće na kontu 311. U 2022. godini ti su rashodi kod proračunskih korisnika bili za 16,5% niži.
20. 321 Naknade troškova zaposlenima povećane su za 10,5% i iznose 1,095 mil.€ a povećanje se odnosi na povećane naknade za prijevoz na posao i s posla, te na povećane troškove službenih putovanja i stručnog usavršavanja službenika u gradskoj upravi, ali i kod svih proračunskih korisnika
21. 322 Rashodi za materijal i energiju povećani su za 18,5% i iznose 3,92 mil. €, a povećani rashodi odnose se najvećim dijelom na povećanje troškova energenata (električna energija za javnu rasvjetu), rashoda za sadni materijal, te energije za gradske stanove i poslovne prostore u vlasništvu Grada. Kod proračunskih korisnika navjeći porast rashoda evidentan je u školama i vrtićima zbog povećanih cijena namirnica za prehranu djece
22. 323 Rashodi za usluge povećani su za 36% i iznose 14,35 mil. €. Najveće povećanje vidljivo je na održavanju komunalne infrastrukture za 0,8 mil.€, najviše za održavanje nerazvrstanih cesta i zalenih površina. Također je povećanje na rashodima za održavanje objekta u vlasništvu RH (KAMOD) na kojem je izvršene konstruktivna obnova, a evidentira se na kontu 323 jer objekt nije vlasništvo Grada. Povećani su i rashodi komunalnih usluga za objekte u vlasnitšvu Grada zbog pokupljenja komunalnih usluga. Povećanni su rashodi za intelektualne i osobne usluge: odvjetničke geodetske, usluge procjena nekretnina, izrade SRUP-a, usluga vezani uz provedbu projekata PREP4KaGZ-1 i vezane uz obnovu kina Edison.Kod ostalih usluga došlo je od povećanja troškova zakupnina za poslovne prostore zbog preseljenja službenika (zbog radova na objektu gradske uprave), povećanih troškova naplate prihoda od preza na dohodak koji se plaćaju Poreznoj upravi, troškova usluga na konstruktvnoj obnovi objekta KAMOD koji nije vlasništvo Grada, te povećanih rashoda za manifestacije Zvjezdano ljeto, Dani piva i Advent. Kod proračunskih korisnika došlo je do povećanja rashoda za intelektualne usluge kod četiri ustanove kulture, te do povećanja ostalih usluga kod muzeja, kazališta i kina Edison uglavnom za troškove provedbe programske djelatnosti ustanova.
23. 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa povećane su za 68,5% i iznose 66.943 €, a odnose se uglavnosm na troškove gradskog kazuališta Zorin dom u provedbi programske djelatnosti ustnove i manifestacije Zvjezdano ljeto.
24. 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su za 19,7% i iznose 866.518 € od čega se 470.091 € odnosi na Grad Karlovac, a ostalo na proračunske korisnike. U Gradu su rashodi povećani za troškove rada predstavničkog tijela, dok je kod proračunskih korisnika porast ovih troškova značajan kod gradskog kazališta i kina Edison uglavnom za provedbu programske djelatnosti ovih ustanova
25. 343 Ostali financijski rashodi povećani su za 23,4% i iznose 95.935 €, a do povećanja je došlo na rashodima za bankarske usluge i usluge platnog prometa, troškovima naplate gradskih poreza Poreznoj upravi, te troškovima ovrha i sudskih postupaka, dok su kod proračunskih korisnika povećani troškovi platnog prometa i poreza na dobit kod Aquatike
26. 351 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru smanjene su za 20,3% i iznose 36.999 €, a odnose se na smanjene subvencije trgovačkom društvu u vlasništvu Grada
27. 352 Subvencije trgovačkim ruštvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora povećane su za 14,9% i iznose 782.745 €, a povećane su subvencij, a povećani rashodi odnose se na povećanje subvencija malim i srednjim poduzetnicima, poljoprivrednicima, te na subvencije smještaja djece u privatnim vrtićima.
28. 363 Pomoći unutar općeg proračuna povećane su 12 puta i iznose 524.420 €. Rashodi se odnose na povećane kapitalne pomoći za tvrtku KODOS u suvlasništvu Grada, a koja gradi novi centar za gospodarenje otpadom, te na tekuće pomoći tvrtci GeotermiKA u vlasništvu Grada, a koje se bavi istraživanjem geotermalnih izvora u gradu Karlovcu.
29. 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna smanjene su za 16,4% i iznose 33.761 €, a smanjene su pomoći ustanovama u zdravstvu u nadležnosti Karlovačke županije
30. 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna povećane su za 19,1% i iznose 1,48 mil. €. Povećani rashodi odnose se na povećane stipendije i povećane pomoći za novorođenu djecu, te na povećane rashode za socijalni program u dijelu skrbi o umirovljenicima i povećanim troškovima stanova za socijalno ugrožene građane. Kod proračunskih korisnika povećani rashodi odnose se na vrijednost knjiga i obrazovnog materijala za učenike osnovnih škola koji su besplatni za svu djecu
31. 381 Tekuće donacije u novcu povećane su za 25% i iznose 3 mil.€. Povećani rashodi odnose se na pomoći građanima oštećenima u poplavi i na rashode za dobrovoljno vatrogastvo. Povećani su i rashodi za razvoj civilnog društva (udruge), javne potrebe u kulturi, tehničku kulturu, Crveni križ, javne potrebe u sportu, ali i za promidžbu gospodarstva putem Udruženja obrtnika. Kod proračunskih korisnika ovi rashodi odnose se na opskrbljivanje školskih ustanova menstrualnim higijenskim potrepštinama
32. 382 Kapitalne donacije povećane su za 96,6% i iznose 253.332 €. Povećani rashodi odnose na povećane kapitalne pomoći za dobrovoljno vatrogastvo, te za sufinanciranje građanima obnove objekata u zaštićenoj kulturno povijesnoj cjelini.
33. 383 Kazne, penali i naknade štete smanjene su za 22,7% i iznose 240.000 €, a smanjenje se odnosi na smanjene rashode po pravomoćnim sudskim presudama, te na smanjene naknade za zemljišta po pravomoćnim sudskim presudama, ali uz povećanje rashoda za naknade štete OPG-ovima za štete od poplave nastale na poljoprivrednim kulturama
34. 711 Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava ostvareni su u iznosu od 33.014 € što je 97,3% manje nego prethodne godine. 2022. godine preodana su vrijedna zemljišta za izgradnju stambenih objekata u Grabriku, te zadnja parcela u poslovnoj zoni Gornje Mekušje, čega u 2023. godini nije bilo
35. 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata smanjeni su za 12,4% i iznose 263.727 €, a smanjenje prihoda odnosi se na prodaju stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo, jer su višegodišnji ugovori o otkupu u velikom djelu istekli. Jednako tako su pali i prihodi ustanovama od prodaje stanova na kojima je postojalno stanarsko pravo.
36. 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava ostvareni su u iznosu od 6.100 € kod gradskog kazališta i gradske knjižnice od prodaje starih rabljenih automobila, a tih prihoda nije bilo prethodne godine
37. 411 Materijalna imovina – prirodna bogatstva – rashodi su povećani za 137,6% i iznose 620.975 €.Povećani rashodi ogledaju se u otkupu zemljišta za izgradnju prometnice u novoj poslovnoj zoni Selce, a smanjeni su rashodi na ime naknade za zemljišta po upravnim postupcima
38. 421 Građevinski objekti, rashodi su ostvareni u iznosu od 5,72 mil. € što je povećanje za 27,5% u odnosu na 2022. godinu, a rezultat je djelomično završenih projekata gradnje u 2022.godini, nastavka gradnje dijela objekata i početka gradnje novih kako slijedi
* Karlovac II Jamadolska 53.196 €
* Karlovac II Bašćinska 514.672 €
* Karlovac II Triglavska 402.628 €
* Karlovac II Donja Švarča 128.530 €
* Karlovac II Zvijezda 1.466.827 €
* Karlovac II Bohinjska, Skadarska 334.264 €
* Parkiralište kralja Zvonimira 340.121. €
* Dječje igralište Hrnetić 267.783 €
* Izgradnja igrališta Stative 83.700 €
* Most Rakovac (rekonstrukcija) 1.120.916 €
* Javna rasvjeta Vatrogasna cesta 46.241 €
* Ulica naselje Marka Marulića 264.870 €
* Izgradnja dječjeg vrtića Rečica 325.529 €
* Asfaltiranje makadam prometnica u GČ/MO 296.477 €
* Te niz drugih projekata manje vrijednosti

U prethodnoj 2022. godini evidentiran je niz završenih velikih projekata ulaganja u stadion B.Č.Čavlek, uređenje okoliša Smičiklasova, odvodnje Grabrik, projekti Karlovca II su bili u početnoj fazi

1. 422 Postrojenja i oprema- rashodi iznose 1.730.544 € i za 162% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Povećani rashodi odnose se na najvećim dijelom na opremanje kina Edison kroz projekt Revitalizacija kina Edison u funkciji pokretanja integriranih turističkih programa u Gradu Karlovcu, dok se ostali rashodi osnose na opremu dječjih igrališta, gradske uprave, mjesne samouprave, te računalne opreme, dok je prethodne godine nabavljena značajna količina kompostera, ali i druge opreme za potrebe Grada. Kod proračunskih korisnika uglavnom je nabavljana oprema za potrebe obavljanja djelatnosti svih ustanova, a povećana ulaganja su kod gradskog kazališta Zorin dom za kupnju pulta i opreme za scensku led rasvjetu.
2. 423 Prijevozna sredstva – rashodi iznose 502.420 €, a rashodi se najvećim dijelom odnose na nabavu novog bibliobusa u gradskoj knjižnice, te nabavu vozila za potrebe Centra za odgoj i obrazovanje djece, muzeja i kazališta neophodnih za obavljanje njihove djelatnosti
3. 424 knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti – rashodi su smanjeni za 14,1% i iznose 326.446 €. U Gradu nema evidentiranih rashoda u 2023. goidni, dok su 2022. godine nabavljene izložbene vrijednosti kroz EU projekt Fortitude koji je završen krajm 2022. godine. Kod proračunskih korisnika kod većine su smanjeni ovih rashodi, najviše kod muzeja, ali su povećani rashodi za nabavu knjižne građe u knjižnici.
4. 426 Nematerijalna proizvedena imovina ostvareni su rashodi u iznosu od 970.997 € što je 58,8% više nego prethodno godine. Povećani su rashodi za izradu projektne dokumentacije za građenje komunalne infrasturkture, rashodi za izradu projektne dokumentacije za konstruktivnu obnovu objekata kulturne baštine stradalih u potresu, a ostvareni su i rashodi za nabavu filmova i računalnih programa za potrebe kina Edison kroz projekt Revitalizacija kina Edison u funkciji pokretanja integriranih turističkih programa u gradu Karlovcu.Kod proračunskih korisnika nema bitnih promjena u odnosu na prethodnu godinu
5. 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima rashodi su u 2023. veći za 235,5% i iznose 10,48 mil.€ i odnose se na sljedeće projekte:
* Obnova brownfield lokacije nekadašnjeg kina Edison ostvareni su rashodi u iznosu od 1.714.010 €
* Ulaganja u konstruktivnu obnovu objekata kulturne baštine stradalih u potresu: Hrvatski dom, Mihalićeva kuća, zgrada gradske uprave i Gradskog muzeja u iznosu od 6,7 mil.€
* Izgradnja nove kazete na odlagalištu komunalnog otpada kroz projekt sanacije odlagališta Ilovac u visini od 1.058.397 €
* Energetska obnova zgrade JVP u iznosu od 125.156 €
* Ulaganja u dječje vrtiće Banija i Zadobarje u iznosu od 42.604 €
* Ulaganje u sportske objekte u vrijednosti od 153.731 €
* Dodatna ulaganja na objektima u vlasništvu grada ostvarena su u iznosu od 69.466 €
* Izgradnja solarnih elektrana na objektima gradskih ustanova u vrijednosti od 289.999 €
* Završetak izgradnje parkirališta ispred OŠ Švarča u vrijednosti od 172.840 €
* II faza sanacije krova na gradskom kazalištu u vrijednosti od 50.180 €
1. 844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora ostvareni su u iznosu od 3.792.933 €, što je povećanje od 4,2 puta u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na korištenje kreditnih sredstava za projekte Karlovac II kod PBZ-a u iznosu 2,2 mil.€, rekonstrukcije i revitalizacije kina Edison kod Erste banke u iznosu 534.000 €, te projekte izgradnje vrtića Rečica, energetske obnove zgrade JVP, rekonstrukcije mosta Rakovac kod HBOR-a u iznosu od 1,05 mil.€ dok su 2022 godine korišteni samo krediti PBZ-a za Karlovac II i Erste banke za kino Edison.
2. Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru nastali su u visini od 1.376.004 € što je dvostruko više u odnosu na ostvarenje 2022. godine i odnose se na dokapitalizaciju tvrtke Gradska toplana d.o.o. u iznosu od 650.000 €, GeotermiKA-e 676.000 € i Mladosti 49.996 €.
3. Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova rashodi su izvršeni u iznosu od 832.092 € što je 14,8% manje nego prethodne godine, a odnose se na otplatu glavnica sedam dugoročnih kredita Grada. Grad je sklopio 2 nova ugovora o kreditu s jednom bankom, ali su ti krediti u korištenju, pa nije bilo još uvijek otplate glavnice.

 Pročelnica UO za proračun i financije

 Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje simbol, zastava  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje grafika, grafički dizajn, Font, logotip  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje emblem, grb, značka, tekst  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |

UO za proračun i financije

# Karlovac, 14.02.2024.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA

FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA RADOBLJE OD

01.siječnja do 31. prosinca 2023.godine

(OBRAZAC RAS-funkcijski)

Šifra 013 Opće uslsuge ostvarene su u iznosu od 15.285 €, a odnose se na nabavu opreme za potreba upravnih tijela gradske uprave.

Šifra 016 Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane – rashodi su povećani za 30,3% i iznose 204.267 €, a povećanje se odnosi na financiranje programa udruga i promocije civilnog društva.

Šifra 032 Usluge protupožarne zaštite – rashodi su povećani za 18,2% i iznose 2.313.745 €, a odnose ne a povećane rashode za financiranje dobrovoljnog vatrogastva, te na povećane rashode JVP Grada Karlovca, prije svega rashoda za plaće za 15% i materijalnih i financijskih rashoda poslovanja za 12%

Šifra 036 Rashodi za javni red i sigurnost koji nisu drugdje svrstani – rashodi su izvršeni u iznosu od 684.5.940 € što je 6,7 puta više nego prethodne godine, a ovako povećani rashodi odnose se na aktivnosti civilne zaštite i sanacije šteta od potresa, te pomoći građanima za štete od poplave

Šifra 042 Poljoprivreda, šumarstvo, ribarstvo i lov – rashodi su povećani za 89,6% i iznose 299.991 €, a povećani rashodi odnose se na povećane potpore poljoprivrednim gospodarstvima, te naknade OPG-ima za štete od poplave nastale na poljoprivrednim usjevima

Šifra 045 Promet – rashodi su povećani za 70,6% i iznose 4.980.715 €, a ovako povećani rashodi odnose se na povećane rashode za održavanje nerazvrstanih cesta, te na bitno povećane rashode za asfaltiranje makadamskih prometnica

Šifra 047 Ostale industrije – rashodi su povećani za 24,5%i iznose 1.894.793 €, a povećanje se odnosi na povećane rashode za promidžbu turizma grada Kasrlovca, na povećane rashode za manifrestacije Zvjezdano ljeto, Dani piva, Advent i ostale manifestacije. Također su povećani rashodi ustanove Aquatika na rashodima za zaposlene za 14,2%

 Šifra 048 Istraživanje i razvoj: Ekonomski poslovi – rashodi iznose 554.639 €, a rashodi se odnose na ICT poslove i troškove implementacije Smart city koncepta, a nastalo je kao posljedica u promjeni programske klasifikacije Grada i ispravaka u funkcijskoj klasifikaciji

Šifra 051 Gospodarenje otpadom rashodi su smanjeni za 65,3% i iznose 426.797 €, a smanjenje se odnosi na ispravak u funkcijskoj klasifikaciji pri čemu je održavanje sustava oborinske odvodnje u 2023. godini premješteno na šifru 052, a na šifri 051 je istovremeno evidentno povećanje rashoda za transfer sredstava za građenje novog centra za gospodarenje otpadom

Šifra 052 Gospodarenje otpadnim vodama – rashodi iznose 361.311 €, a odnose se na održavanje sustava oborinske odvodnje koje je prošle godine bilo evidentirano na šifri 051

Šifra 053 Smanjenje zagađivanja – rashodi iznose 508.088 € i odnose se na održavanje odnosno čišćenje javnih površina (što je lani bilo na šifri 051) i na nabavu aparata za otpadnu ambalažu

Šifra 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika – rashodi su povećani za 6,3 puta i iznose 1.460.419 €, a povećani rashodi odnose se na ulaganje u novu kazetu na odlagalištu otpada, te na projekte prilagodbe klimatskim promjenama, uređenje Vrbanićevog perivoja, te sanaciju divljih odlagališta i ostale usluge za zaštitu okoliša

Šifra 055 Istraživanje i razvoj: Zaštita okoliša rashodi su povećani za 11 puta u odnosu na 2022. godinu i iznose 110.205 €, a povećani rashodi odnose se na tekuću pomoć tvrtci GeotermiKA d.o.o. u vlasništvu Grada koja se bavi istraživanjem geotermalnih izvora u gradu

Šifra 056 Poslovi i usluge zaštite okoliša koji nisu drugdje svrstani - ostvareni su rashodi u iznosu od 268.544 € i smanjeni su za 24,5%, a rashodi se odnose na higijeničarsku službu i zbrinjavanje napuštenih životinja, a s ove šifre je na šifru 062 preseljeno održavanje dječjih igrališta

Šifra 061 Razvoj stanovanja – ostvareni su rashodi u iznosu od 3.348.331 € što je 13 puta više nego prethodne godine, a povećanje se odnosi na građenje komunalne infrastrukture (projekt Karlovac II, nogostupi, parkirališta, javna rasvjeta i dr.)

Šifra 062 Razvoj zajednice – ostvareni su rashodi u iznosu 12.300.629 € što je rast od 30,9%, a odnosi se najvećim dijelom na slijedeće aktivnosti i projekte:

* Građenje i održavanje dječjih igrališta
* Uređenje parkova, uređenje okoliša stambenih objekata
* Izrada prostorno planske dokumentacije, projektne dokumentacije i provedba urbanističko- arhitektonskih natječaja, te projektne dokumentacije
* Mjere zaštite odnosno rashodi za konstruktivnu obnovu objekata kulturne baštine stradalih u potresu
* Različiti projekti energetske učinkovitosti sufinancirani iz EU fondova i dr. izvora
* Mjere poticanja razvoja gospodarstva i promidžba gospodarstva
* Rashodi provedbe ITU mehanizma
* Rashodi za otkup i izvlaštenje zemljišta za građenje komunalne infrastrukture
* Upravljanje poslovnim mprostorima, društvenim domovima i ostalim objektima javne namjene u vlasništvu Grada

Šifra 064 Ulična rasvjeta – rashodi iznose 937.422€, što je povećanje za 16,3%, a povećani rashodi odnose se na povećane troškove za električnu energiju za javnu rasvjetu, te na rashode za izgradnju javne rasvjete u dvjema gradskim ulicama

Šifra 066 Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani – rashodi su povećani za 38,1% i iznose 2.259.474 €, a odnose se na povećane troškove održavanja zelenih površina i grobalja, te na ulaganja u sanaciju klizišta na području grada nastalih uslijed potresa, te na rashode upravljanja imovinom Grada uključujući stambene objekte

Šifra 075 Istraživanje i razvoj zdravstva – u 2023. nisu ostvareni ovi rashodi, dok su 2022. godine na ovoj šifri bili evidentirane pomoći proračunskim korisnicima u zdravstvu u nadležnosti Karlovačke županije

Šifra 076 Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani – rashodi su povećani za 7,7% i iznose 112.400 €, a odnose se na povećane potpore za novorođenu djecu

Šifra 081 Službe rekreacije i sporta – rashodi su povećani za 20,6% i iznose 1.714.635 €, a odnose se na tekuće donacije za javne potrebe u sportu, te na ulaganja u sportske objekte što je 2022. godine bilo evidentirano na šifri 062

Šifra 082 Službe kulture – rashodi su povećani za 116,6% i iznose 7.611.025 €. Ovako povećani rashodi odnose se na obnovu i revitalizaciju kina Edison u iznosu od 3.078.844 €, te na rashode za tehnničku kulturu, dok je projekt Zjezdano ljeto sa šifre 082 prebačen na šifru 047, jer smatramo da ima više turistički karakter. Kod proračunskih korisnika (4 ustanove kulture ) došlo je do povećanja rashoda za 28,4% prije svega zbog osnivanja nove ustanove u kulturi Kino Edison. Pri tome su povećani rashodi za zaposlene za 14%, materijalni rashodi poslovanja ustanova za 5,7%, rashoda za programsku djelatnost za 21,6%. Osim toga u gradskoj knjižnici ostvareni su rashodi za nabavu novog bibliobusa u vrijednosti od 428.000 €. Također kod dviju ustanova (kazalište i muzej) nabavljeno je novo vozilo za potrebe obavljanja njihove djelatnosti, a u kazalištu su izvršena dodatna ulaganja na sanaciji krova, te je nabavljen pult i oprema za scensku led rasvjetu.

Šifra 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje – rashodi su povećani za 16,2% i iznose 21.977.326 €.

U području predškolskog obrazovanja rashodi su povećani za 16,4 i odnose se na pojačano sufinanciranje smještaja djece u privatnim vrtićima, te zbog izgradnje dječjeg vrtića Rečica, kao i pripreme za izgradnju dječjeg vrtića Luščić. Kod ustanova dječjih vrtića došlo je do povećanja rashoda za 17,76%, a iznose 5,48 mil.€. Povećanje rashoda odnosi se na povećane rashode za zaposlen za 8% i na povećane materijalne rashode poislovanja ustanova za 42% prije svega zbog povećanih cijena hrane i energenata (plina).

Kod osnovnoškolskog odgoja povećani su rashodi za prijevoz učenika, te su nastali rashodi za izradu projektne dokumentacije za konstruktivnu i cjelovitu obnovu objekta OŠ Dragojla Jarnević u iznosu od 198.481 €. Kod 11 osnovnih škola ukupno su rashodi povećani za 15,6% i iznose 15,43 mil.€. Povećani rashodi ogledaju se u povećanim materijalnim rashodima za 45,4% u što su uključeni i povećani rashodi za nabavu namirnica za prehranu učenika što financira MZO. Također su povećani rashodi za zaposlene za 13,7%. Rashodi za nabavu imovine povećani su za 34%. Povećani su i rashodi za projekt Pomoćnika u nastavi za 32% zbog pvoećanog broja pomoćnika i povećanja njihovih plaća. Jednako tako za 31% povećani su rashodi za Produženi boravak zbog povećanja broja grupa djece u produženom boravku i zbog povećanja plaća učitelja u produženom boravku.

Šifra 092 Srednjoškolsko obrazovanja – rashodi su izostali 2023. godine dok su prethodne godine iznosili 42.972 € i odnosili su se na prijevoz učenika srednjih škola, što je 2023. godine prebačeno pod šifru 098

Šifra 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju – rashodi su izostali 2023. godine dok su prethodne godine iznosili 9.285 €, a odnosili su se na aktivnosti Grad prijatelj djece.

Šifra 096 Dodatne usluge u obrazovanju – rashodi iznose 8.274 €, a odnose se na opskrbljivanje škola menstrualnim higijenskim potrepštinama čega nije bilo u 2022.godini

Šifra 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane – rashodi su povećani 6,5 puta i iznose 241.238 €, a odnose se na stipendije učenicima i studentima, prijevoz učenika srednjih škola, sufinanciranje studentske prehrane, pomoći proračunskim korisnicima u školstvu, aktivnost Grad – prijatelj djece, te na provedbu gradskog programa za mlade.

Šifra 102 Starost izvršeni su rashodi u iznosu od 434.048 € i povećani su za 16,6%, a tako povećani rashodi odnose se na programe skrbi o umirovljenicima u povećanom izosu većem od 360.000 €, te na skrb o starijim i bolesnim osobama.

Šifra 104 Obitelj i djeca – rashodi iznose 121.470 € i povećani su za 219%, a odnose se na podmirenje troškova skrbi o socijalno ugroženoj djeci i mladima, te na skrb o prehrani za socijalno ugrožene obitelji.

Šifra 106 Stanovanje - rashodi iznose 334.863 € i povećani su za16%, a odnose se na rashode za troškove stanovanja za korisnike zajamčene minimalne naknade, te za druge socijalno ugrožene građane.

Šifra 107 Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima – rashodi su smanjeni za 61,5% i iznose 65.244 €, a odnose se na skrb o braniteljima i ostale naknade i pomoći građanima, dok su 2022. godine pod ovu šifru bili evidentirani rashodi Crvenog križa koji su 2023. godine preseljeni pod šifru 109

Šifra 109 Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane – ostvareni su rashodi u iznosu od 114.805 € i odnose se na rashode gradskog društva Crvenog križa Karlovac.

 Pročelnica UO za proračun i financije

 Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje simbol, zastava  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje grafika, grafički dizajn, Font, logotip  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje emblem, grb, značka, tekst  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |
|  |  |  |  |
| **UO** za proračun i financije |  |
| Karlovac, 14.02.2024. |  |

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU

IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE od siječnja do 31.prosinca 2023.g.

 (OBRAZAC P-VRIO)

**Smanjenje** u obujmu imovine ukupno iznosi 315.519,07 € , a najznačajnije promjene odnose se na:

* Prijenos zemljišta bez naknade Hrvatskim vodama 21.758,84 €
* Umanjenje potraživanja za prihode od komunalnog doprinosa 218.470,23 €
* Umanjenje potraživanja za prihode od komunalne naknade 55.954,45 €

**Povećanje** u obujmu imovine iznosi ukupno 9.846.745,03 €, a naznačajnije promjene odnose se na:

* Prijenos naknadno pronađenog zemljišta 523.282,13 €
* Prijenos zemljišta bez naknade od RH 414.095,16 €
* Preuzeta imovina GČ/MO 24.592,22 €
* Dodatna ulaganja u poslovne prostore GČ/MO 51.814,92 €
* Preuzete nerazvrstane ceste bez naknade 5.861.350,46 €
* Naknadno upisan stan 14.843,72 €
* Računalna oprema dobivena bez naknade iz Min.prost.uređ. 5.463,55 €
* Povećanje temeljnog kapitala trgovačkih društava u vlasništvu

Grada (Vodovod, Mladost, Geotermika i Gradska toplana) 1.375.999,35 €

* OŠ Braća Seljan stekla je stambeno poslovni prostor rješavanjem

Imovinsko pravnih odnosa u vrijednosti 158.705 €

* Ostale manje promjene u povećanje vrijednosti imovine su kod ostalih proračunskih korisnika

 Pročelnica UO za proračun i financije:

 Lidija Malović, dipl.oec.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Slika na kojoj se prikazuje simbol, zastava  Opis je automatski generiran |  | Slika na kojoj se prikazuje grafika, grafički dizajn, Font, logotip  Opis je automatski generiran |
| REPUBLIKA HRVATSKAKARLOVAČKA ŽUPANIJA |  |
| Slika na kojoj se prikazuje emblem, grb, značka, tekst  Opis je automatski generiran | GRAD KARLOVAC |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **UO** za proračun i financijeKarlovac, 14.02.2024. |  |

 BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZA ZA RAZDOBLJE od

01.siječnja do 31. prosinca 2023. g.

(OBRAZAC OBVEZE)

 **V001** Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 9.153.607,90 €

 **V002** Povećanje obveza od 01.01.2023.g. do 31.12.2023.g. iznosi 84.541.926,83 €

 **V004** Podmirene obveze od 01.01.2023. g. do 31.12.2023.g. iznose 79.687.123,54 €

 **V006** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja na obrascu Obveze iznosi 14.008.411,19 € od čega se na dospjele obveze odnosi 181.018,48 €, a na nedospjele obveze 13.827.392,71 €.

Najveći dio nedospjelih obveza odnosi se na kreditne obveze prema bankama u iznosu od 8.130.317,84 €, a ostalo se odnosi na obveze za rashode poslovanja 4.730.692,95 € i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 966.381,92 € od čega je većina obveza podmirena u siječnju 2024. godine

 Pročelnica UO za proračun i financije:

 Lidija Malović, dipl.oec