

REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA  
GRAD OSIJEK

Matični broj: 02640651  
OIB: 30050049642  
Šifra djelatnosti: 8411  
IBAN: HR50 23600001831200002

U Osijeku, 28.02.2018.

**BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANI  
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ GRADA OSIJEKA  
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

Konsolidirani financijski izvještaj Grada Osijeka za 2017. godinu sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17) i Okružnice o sastavljanju, konsolidaciji 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 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine (Klasa: 400-02/17-01/28, Urbroj: 513-05-03-18-5) od 10. siječnja 2018.. Konsolidirani financijski izvještaj sastoji se od sljedećih obrazaca: Bilanca (Obrazac BIL), Izvještaj o prohodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (Obrazac RAS-funkcijski), Izvještaja o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i Bilješki.

Ovim izvještajem iskazani su ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci Grada Osijeka i prihodi i primici, rashodi i izdaci proračunskih korisnika Grada Osijeka i to u dijelu koji se odnosi na financiranje iz Proračuna Grada Osijeka te vlastite prihode i ostale prihode kao i rashode i izdatke financirane iz istih, stanje obveza kao i drugi traženi podaci vezani za Grad Osijek i proračunske korisnike Grada Osijeka.

Izvještajem su obuhvaćeni sljedeći korisnici Proračuna Grada Osijeka navedeni u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika:

1. Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku
2. Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku
3. Dječji vrtić Osijek
4. Javna profesionalna vatrogasna postrojba Grada Osijeka
5. Gradske galerije Osijek
6. OŠ Antun Mihanović

7. OŠ August Šenoa
8. OŠ Dobriše Cesarića
9. OŠ Grigor Vitez
10. OŠ Franjo Krežma
11. OŠ Ivan Filipović
12. OŠ Ljudevit Gaj
13. OŠ Fran Krsto Frankopan
14. OŠ Mladost
15. OŠ Tenja
16. OŠ Vladimir Becić
17. OŠ Jagoda Truhelka
18. OŠ Josipovac
19. OŠ Retfala
20. OŠ Tin Ujević
21. OŠ Sveta Ana
22. OŠ Vijenac
23. OŠ Višnjevac
24. Prosvjetno-kulturni centar Mađara u RH
25. Centar za odgoj i obrazovanje Ivan Štark
26. Vijeća nacionalnih manjina Grada Osijeka

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

Zakonskim propisima regulirano je sudjelovanje jedinica lokalne samouprave u financiranju djelatnosti svojih proračunskih korisnika.

U procesu konsolidacije eliminiraju se prihodi iskazani u okviru konta 671 (AOP 131) te rashodi iskazani u okviru računa 367 (AOP 234), ukupno 77.084.013 kn.

Sukladno uputama Ministarstva financija u konsolidirani izvještaj uvršteni su prihodi od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za plaće i materijalne rashode osnovnih škola.

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 569.274.642 kn, rashodi i izdaci izvršeni su u svoti od 558.465.429 kn, ostvareni višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 10.809.213 kn.

Prihodi poslovanja iznose 512.239.234 kn dok su rashodi poslovanja izvršeni sa 460.050.115 kn.

U odnosu na razinu 22, prihodi i rashodi proračunskih korisnika koji se dodaju u postupku konsolidacije najvećim dijelom su upravo prihodi i rashodi poslovanja.

Značajniji prihodi su prijenosi sredstava iz nenadležnih proračuna ostvareni u iznosu od 119.764.111 kn (AOP 063 - uključujući spomenuta sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta), ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 27.294.907 kn (AOP 116) i Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 10.155.106 kn (AOP 123). Od navedenih 10.155.106 kn, prihodi proračunskih korisnika iskazani su u iznosu od 9.088.606 kn i predstavljaju sufinanciranje roditelja u cijeni vrtića, uplate za učenička putovanja, najma školskih sportskih dvorana i dr.

U odnosu na nekonsolidirani izvještaj vidljivo je financijski značajnije povećanje na AOP-u 149 Rashodi za zaposlene. Isto je iz razloga što su povećane plaće korisnika Dječji vrtić Osijek i Javna profesionalna postrojba Grada Osijeka. Kod Dječji vrtić Osijek došlo je do povećanja osnovice plaće za 6% (01.01.-31.07. za 2%, od 01.08.-31.10. za 2% i od 01.11.-31.12. za 2%) na temelju članka 2. Zakona o osnovici plaće u javnim službama („Narodne novine“, br. 39/09 i 124/09) i zaposleno je novih 20 radnika što na određeno kao zamjena za duga bolovanja, a dio na neodređeno zbog prirodnog odljeva radnika u mirovinu.

U Javnoj profesionalnoj vatrogasnoj postrojbi povećanje plaća vezano je za odredbe koje reguliraju visinu plaća u ustanovi (Kolektivnim ugovorom). Za korisnika Dječje kazalište Branka Mihaljevića osigurana su dodatna sredstva za jednog zaposlenika. Kao što je navedeno i u bilješkama uz nekonsolidirano izvješće Grada Osijeka, prigodna nagrada u 2017. isplaćena je u punom neoporezivom iznosu za Grad Osijek i sve proračunske korisnike, za razliku od 2016. kada je iznos bio smanjen.

Za financiranje funkcije vatrogastva Javnoj profesionalnoj postrojbi Grada Osijeka, iz Proračuna Grada Osijeka tijekom izvještajnog razdoblja doznačena su sredstva u svoti od 14.701.000 kn. Od navedenoga 11.446.080 kn su ustupljena sredstva za financiranje minimalnih standarda utvrđenih za funkciju vatrogastva dok preostala sredstva u iznosu od 3.254.920 kn predstavljaju izdvajanje Grada Osijeka za financiranje iznad standarda.

Decentralizacijom funkcije osnovnog školstva Grad Osijek, kao jedinica lokalne samouprave, preuzeo je obvezu financiranja osnovnih škola na svom teritorijalnom području i to u dijelu materijalnih i ostalih troškova, troškova tekućeg i investicijskog održavanja i kapitalnih izdataka. Ustupljena sredstva iz raspodjele poreza na dohodak i pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije utrošena su u svoti od 15.316.232 kn u 2017. godini od čega 12.716.189 kn za financiranje tekućih rashoda a 2.600.043 kn za financiranje kapitalnih rashoda.

Iz općih prihoda proračuna školama su doznačena sredstva kojima su financirani rashodi programa produženog boravka u osnovnim školama, pomoćnici za djecu s ADHD poremećajem i posebne aktivnosti mladih, dok je iz sredstava pomoći za EU projekte financiran nastavak projekta Pomoćnici u nastavi za djecu s poteškoćama u učenju kao i projekt Škole jednakih mogućnosti. Istim su, uz sredstva koja Grad Osijek osigurava već godinama iz općih prihoda, osigurana i dodatna sredstva za financiranje obroka u osnovnim školama za sve učenike slabijeg imovinskog stanja s područja Grada Osijeka.

Zajedno sa Osječko-baranjskom županijom, Grad Osijek sudjeluje sa 50% sredstava u financiranju plaća, materijalnih troškova i kapitalnih rashoda Hrvatskog narodnog kazališta u Osijeku. Iz Proračuna Grada Osijeka u svrhu navedenoga doznačena su sredstva u svoti od 12.283.500 kn, preostala sredstva su namjenski i vlastiti prihodi Hrvatskog narodnog kazališta.

Kao što smo naveli, iz Proračuna Grada Osijeka, kao jednog od osnivača i upravitelja, financiraju se i sljedeće institucije: Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku, Dječji vrtić Osijek i Gradske galerije Osijek i to u dijelu plaća i naknada, materijalnih troškova, dijela programskih troškova te potrebnih kapitalnih investicija.

U svrhu istoga iz Proračuna Grada Osijeka u izvještajnom razdoblju izdvojena su sljedeća sredstva:

Dječje kazalište Osijek	3.631.778 kn
Dječji vrtić Osijek	30.733.546 kn
Gradske galerije Osijek	532.847 kn

## BILJEŠKE UZ BILANCU

Iz Konsolidirane Bilance Grada Osijeka na dan 31. prosinca 2017. godine vidljivo je povećanje imovine u odnosu na stanje 1. siječnja 2017. za 12.510.209 kn.

Promjene na bilančnim pozicijama najvećim dijelom odnose se na Grad Osijek i detaljno su obrazložene u bilješkama u okviru financijskog izvještaja za 2017. godinu razine 22.

Kod proračunskih korisnika promjene vezane za nefinancijsku imovinu najznačajnijim dijelom odnose na prijenos izvršene nabave imovine odnosno ulaganja u objekte proračunskih korisnika od strane Grada Osijeka (nabava opreme za Centar izvrsnosti, ulaganje u dogradnju i rekonstrukciju Centra Ivan Štark, nabava mikroracunala i dr. Isto je financirano iz decentraliziranih sredstava i općih prihoda Grada. Smanjenje imovine kod proračunskih korisnika najvećim dijelom se odnosi na ispravak vrijednosti imovine iskazane u bilancama korisnika.

Značajnije stavke financijske imovine koje se odnose na proračunske korisnike su u okviru računa novčanih sredstava (AOP 067), ostalih potraživanja (AOP 080) i kontinuiranim rashodima budućeg razdoblja (AOP 161).

Ostvareni višak/manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iskazan po pojedinim proračunskim korisnicima je sljedeći (prebijene kategorije viška i manjka):

Grad Osijek	-311.787 kn
Hrvatsko narodno kazalište Osijek	-5.130.068 kn
Dječje kazalište Osijek	-1.112.922 kn
Javna vatrogasna postrojba Grada Osijeka	-692.566 kn
Gradske galerije Osijek	-251 kn
Osnovne škole	1.227.315 kn
Dječji vrtić odgoj Osijek	315.943 kn
Vijeća nacionalnih manjina	1.460 kn
<b>Ukupni manjak prihoda i primitaka iznosi</b>	<b>-5.702.876 kn</b>

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA GRADA OSIJEKA

Obveze na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 143.064.003 kn.

Od navedene svote 115.628.934 kn odnosi se na obveze Grada Osijeka, a 27.435.069 kn na obveze proračunskih korisnika. Dospjele obveze iskazane su u svoti od 3.832.221 kn, a nedospjele u svoti od 139.231.782 kn.

Od dospjelih obveza na Grad Osijek otpada 155.710 kn a na proračunske korisnike 3.676.511 kn. Od proračunskih korisnika dospjele obveze najvećim dijelom odnose se na Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku u iznosu od 3.289.677 kn od čega se 1.784.488 kn odnosi na obveze za tuzemne kredite i zajmove.

Nedospjele obveze čine obveza po kreditima Grada Osijeka i proračunskog korisnika Dječji vrtić Osijek, obveze za plaće i druge rashode kontinuiteta za prosinac 2017. godine, obveze za rashode poslovanja i rashode za nefinancijsku imovinu s ugovorenim rokom plaćanja u 2018. godini, obveze po uplaćenim depozitima i jamčevinama i dr.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

U okviru ovoga izvještaja najveći dio promjena odnosi se na Grad Osijek za što su obrazloženja dana uz financijski izvještaj razine 22.

U konsolidiranom izvještaju Grad Osijek i korisnici evidentirali su promjene koje imaju utjecaj na pojedine bilančne stavke. Među njima je najznačajnija promjena koja se odnosi na dogradnju Centra Ivan Štark.

Zakonski predstavnik



---

**GRAD OSIJEK**  
Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

<b>30050049642</b> OIB	<b>36186</b> RKP BROJ	<b>Kuhačeva 9, Osijek</b> Adresa
---------------------------	--------------------------	---

Tablica 2: **Priljeni krediti i zajmovi te otplate**

Red. Br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.2017.	Otplate glavnice	Priljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2017.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma	
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi	Privredna banka Zagreb d.d.	15.000.000,00 kn	0	0	15.000.000	15.000.000	0	28.06.2017.	26.06.2018.	
		SOCIETE GENERALE - Splitska banka d.d.,	15.000.000,00 kn	15.000.000	15.000.000	0	0	0	20.06.2016.	20.06.2017.	
		Zagrebačka banka d.d. (Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku)-cash pool okvirni kredit	1.900.000,00 kn	1.841.428				1.784.488	-56.940	Revolving kredit koji se zaključuje na godinu dana uz produljenje sukladno odluci Grada Osijeka	
		Zagrebačka banka d.d. (Javna profesionalna vatrogasna postrojba Grada Osijeka)-cash pool okvirni kredit	1.200.000,00 kn	1.104.196				816.396	-287.800	Revolving kredit koji se zaključuje na godinu dana uz produljenje sukladno odluci Grada Osijeka (od studenog 2017. smanjen na 1.100.000,00 kn)	
		Zagrebačka banka d.d. (Dječje kazalište Branka Mihajevića)-cash pool okvirni kredit	600.000,00 kn	592.276				578.273	-14.003	Revolving kredit koji se zaključuje na godinu dana uz produljenje sukladno odluci Grada Osijeka	
		<b>UKUPNO</b>	<b>33.600.000,00 kn</b>	<b>18.537.900</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>18.179.157</b>	<b>-358.743,00</b>			
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Erste&Steiermarkische Bank d.d.	5.912.876,38 EUR	6.703.237	4.423.782	0	2.219.531	-59.923	16.2.2004.	01.01.2018.	
		Privredna banka Zagreb d.d. (obveznice)	25.000.000,00 kn	5.000.000	5.000.000	0	0	0	30.10.2007.	30.10.2017.	
		Zagrebačka banka d.d. Zagreb	1.372.828,75 EUR	2.075.202	2.054.109	0	0	0	-21.092	09.09.2010.	01.10.2017.
		Privredna banka Zagreb d.d.	4.730.374,08 EUR	26.141.921	2.649.111	0	23.323.683	-169.127	14.06.2011.	30.9.2026.	
		Zagrebačka banka d.d. Zagreb	4.684.853,16 EUR	29.278.425	2.683.723	0	26.399.706	-194.996	31.08.2011.	30.09.2027.	
		OTP banka d.d. Zadar	1.962.721,12 EUR	11.639.662	852.139	0	10.714.522	-73.001	01.08.2014.	30.06.2030.	
		Zagrebačka banka d.d. Zagreb	15.000.000,00 kn	0	0	8.315.362	8.315.362	0	0	povlačenje sukcesivno, najkasnije do 31.12.2018.	
		OTP banka d.d. Zadar	4.000.000,00 kn	0	0	206.380	206.380	0	0	povlačenje sukcesivno, najkasnije do 31.12.2018.	
		Zagrebačka banka d.d. Zagreb (Dječji vrtić Osijek)	30.000.000,00 kn	6.502.276,18 kn	3.053.237	0	3.449.039			01.12.2004.	01.01.2019.
		Zagrebačka banka d.d. Zagreb (Dječji vrtić Osijek)	1.500.000,00 kn	223.694,80 kn	223.695	0	0			30.09.2011.	22.09.2017.
		<b>UKUPNO</b>		<b>87.564.418</b>	<b>20.939.797</b>	<b>8.521.742</b>	<b>74.628.224</b>	<b>-518.139</b>			
		<b>UKUPNO (1+2)</b>		<b>106.102.318</b>	<b>35.939.797</b>	<b>23.521.742</b>	<b>92.807.381</b>	<b>-876.882</b>			
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi										
		<b>UKUPNO</b>									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi										
		<b>UKUPNO</b>									
		<b>UKUPNO (3+4)</b>									
		<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>		<b>106.102.318</b>	<b>35.939.797</b>	<b>23.521.742</b>	<b>92.807.381</b>	<b>-876.882</b>			

Datum:

**28.02.2018.**

Osoba za kontaktiranje:

**Ivana Lišić Lončarić**

Telefon za kontakt:

**031 229 223**

Odgovorna osoba:

**Ivan Vrkić, gradonačelnik**



**GRAD OSIJEK**

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

30050049642  
OIB

36186  
RKP BROJ

Kuhačeva  
9, Osijek  
Adresa

**Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi**

Red. Br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1	2	3	4	5	6
	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO (		0	0
		Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o.	nabava na financijski leasing CADDY KOMBI 1.2. TSI	22.159	0
	Financijski najmovi				
		UKUPNO (1+2)		22.159	0
					0

Otplate u 2017. iznosile su 18.979 kn

Datum:

28.02.2018.

Osoba za kontaktiranje:

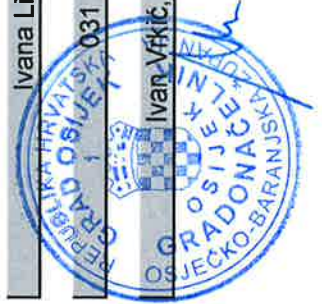
Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt:

031 229 223

Odgovorna osoba:

Ivan Vrkic, gradonačelnik



GRAD OSIJEK

30050049642

36186

Kuhačeva 9,  
Osijek

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

OIB

RKP BROJ

Adresa

Tijela 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. Br.	Kamate	Opis	Stanje zajma 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.
1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1. tuzemnim				
		Erste&Steiermarkische Bank	54.699	51.676	89.116	17.259
		Zagrebačka banka d.d.	17.788	26.199	43.987	0
		Zagrebačka banka d.d. (35.000.000)	127.310	461.278	477.473	111.115
		Privredna banka Zagreb d.d. (obveznice)	0	275.000	275.000	0
		Privredna banka Zagreb d.d. (35.000.000)	0	631.177	631.177	0
		Hypo Alpe Adria Leasing	0	299	299	0
		OTP banka d.d.	119.958	447.418	457.987	109.389
		Zagrebačka banka d.d. (15.000.000)		46.227	12.171	34.056
		OTP banka d.d.(4.000.000)		95	0	95
		SOCIETE GENERALE - Splitska banka d.d., Split	0	79.178	79.178	0
		Privredna banka Zagreb d.d. (kratkoročni)	0	99.370	82.808	16.562
		Zagrebačka banka d.d. (Dječji vrtić Osijek)	144.304	0	76.904	67.399
		1.2. inozemnim	0	0	0	0
		UKUPNO (1.1.+1.2.)		164.059	2.117.917	2.228.104
1	Kamate po danim zajmovima	2.1. tuzemnim	0			0
		2.2. inozemnim	0			0
		UKUPNO (2.1.+2.2.)	0			0

Datum:

28.02.2018.

Osoba za kontaktiranje:

Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt:

031 229 223

Odgovorna osoba:

Ivan Vrkić, gradonačelnik

Odgovorna osoba  
(potpis)

M.P.





Obrazac: Bilješke

GRAD OSIJEK

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

30050049642

OIB

36186

RKP BROJ

Kuhačeva

9, Osijek

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. Br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.2017.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.2017.	Revalorizacija /tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospjeća zajma
1	Tužemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
		KREDITI MALO PODUZETNIŠTVO	774.125	0	0	770.921	-3.204,00	2004.	2009.-
		Hypo Alpe Adria leasing	88.402			88.402			istekao rok povrata (leasing kuća ne priznaje pravo na povrat jamčevine)
		NK Metalac	1.940.831			1.940.831		18.6.2003.	protetirano jamstvo
		Dječji vrtić Osijek	18.977.261			18.977.261		15.12.2004.	protetirano jamstvo
		Športski objekti d.o.o.	16.042.743			16.042.743		17.6.2004.	protetirano jamstvo
		Športski objekti d.o.o.	2.055.854			2.055.854		20.6.2007.	protetirano jamstvo
		Unikom d.o.o.	78.337			78.337		1999.	protetirano jamstvo
		<b>UKUPNO</b>	<b>39.957.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.954.349</b>	<b>-3.204,00</b>		
		<b>UKUPNO (1+2)</b>							
1	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
1	Inozemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>	<b>39.957.553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.954.349</b>	<b>-3.204,00</b>		

Datum:

28.02.2018.

Osoba za kontaktiranje:

Ivana Lišić Lončarić

Telefon za kontakt:

031 229 223

Odgovorna osoba:

Ivan Vrkić, gradonačelnik

