

Matični broj: 02640651
OIB: 30050049642
Šifarska oznaka: 8411
IBAN: HR50 23600001831200002



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA
ŽUPANIJA



GRAD OSIJEK

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ GRADA OSIJEKA

ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019.

Financijski izvještaj Grada Osijeka sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) 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 od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. (KLASA: 400-02/19-01/27, URBROJ: 513-05-03-20-4) od 9. siječnja 2020. 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. Bilješke su brojčane i opisne i njima se obrazlažu odstupanja odnosno promjene na pozicijama prihoda i rashoda/primitaka i izdataka, imovine, obveza i izvora Grada u odnosu na prethodnu godinu.

Obvezne bilješke uz Bilancu koje moraju biti iskazane u tabličnom obliku su popis ugovornih odnosa koji, uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati imovina ili obveza Grada Osijeka (dana kreditna pisma, hipoteke i dr.) te popis sudskih sporova u tijeku.

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih u financijskim izvještajima Grada Osijeka temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje se rashod amortizacije nefinancijske dugotrajne imovine,
- ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojemu su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,

- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti.
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine:

B I L J E Š K E U Z B I L A N C U

Iz obrasca Bilanca vidljivo je da ukupna aktiva/ pasiva Grada Osijek na dan 31.12. 2019. godine iznosi 3.034.874.940 kn i veća je u odnosu na stanje 01.01. 2019. za 76.620.532 kn odnosno 2,6%.

Bilješka broj 1. Nefinancijska imovina

Iz Bilance Grada Osijeka na dan 31.12.2019. godine razvidno je povećanje nefinancijske imovine Grada u svoti od 59.073.268 kn ili 2,5% u odnosu na stanje 01.01.2019.

Promjene iskazane na AOP-ima nefinancijske imovine obrasca Bilanca rezultat su, uz financijske transakcije Grada, odnosno izgradnju, kupovinu i prodaju nefinancijske imovine, promjena uslijed unosa vrijednosti imovine koja do sada nije imala iskazanu knjigovodstvenu vrijednost, ispravaka stanja imovine temeljem naknadno utvrđenih promjena i dr., što je i iskazano u obrascu P-VRIO. Najznačajnije povećanje nefinancijske imovine ipak je vezano uz kapitalne investicije Grada Osijeka, o čemu više u nastavku.

AOP 004 - Najznačajnija bilančna promjena u okviru ovoga AOP-a vezana je za uknjižbu građevinskog zemljišta koje do sada nije bilo iskazano u poslovnim knjigama Grada u iznosu 1.698.000 kn te kupovinu zemljišta u iznosu 708.400 kn.

AOP 010 – Poslovni objekti veći su za 58.899.120 kn. Ovo povećanje vezano je za unos u imovinu izvršenih ulaganja u izgradnju i rekonstrukciju OŠ Brijesće u iznosu 17.784.547 kn, OŠ Tenja 18.304.048 kn te unos temeljem izvršene procjene športskih dvorana i rekreacijskih objekata u vlasništvu Grada Osijeka (povećanje vrijednosti ŠC Bikara, športska dvorana u Josipovcu, ŠC Sjenjak, ŠC Tenja i dr.) u iznosu 21.769.507 kn. Također su evidentirane promjene vezane za uknjižbu odnosno iskniženje poslovnih prostora.

AOP 011 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti veći su za izvršena ulaganja tijekom 2019. kao i prijenos s investicije u tijeku završenih investicija u 2019. Financijski najznačajnije stavke odnose se na sljedeće investicije:

Rekonstrukcija ulice Kneza Trpimira od Svilane do Vukovarske 2.895.626 kn

Biciklistička staza uz Promenadu 4.785.471 kn

Rekonstrukcija prometnog sustava Sv. L.B.Mandića 770.944 kn i dr.

AOP 012 - Povećanje u okviru ovog AOP-a iznosi 11.173.417 kn. Završeni su radovi i izvršen prijenos s investicije u tijeku za sljedeće kapitalne projekte:

Reciklažno dvorište Gornji Grad 3.382.839 kn

Reciklažno dvorište Retfala 3.010.998 kn

Rekonstrukcija Trga Ivana Meštrovića 2.380.956 kn

Ulaganja u javnu rasvjetu, gradska groblja i dr.

AOP 013 – Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata proizlazi iz obračunatog ispravka vrijednosti za 2019. i ranije opisanih promjena.

AOP 014 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a prvenstveno je vezano za opremanje objekta Informativni i edukativni centar Stara Pekara za koja su utrošena sredstva u iznosu 2.181.096 kn, opremanje secesijske memorijalne sobe iz projekta S.O.S. 250.500 kn, pametne klupe 120.750 kn, ugradnja sustava video nadzora na javnim površinama 448.165 kn, opremanje Vinoteke 455.250 kn i dr.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi veća je za 49.880.973 kn. Prvenstveno je ovo povećanje vezano uz projekt Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s trgov Vatroslava Lisinskog u Tvrđi za koji su iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2019. u iznosu 38.926.580 kn. U pripremi je i dio opreme za uređenje objekta u iznosu 989.904 kn. Ista će biti evidentirana na odgovarajućem računu imovine početkom 2020. U okviru građevinskih objekata u pripremi evidentirana su i ulaganja u KC Osijek u iznosu 3.926.455 kn, rekonstrukcija OŠ Mladost 1.031.276 kn i dr. Izvršena umanjena vezana su za prijenos završenih investicija iz prethodnih godina na odgovarajuće račune imovine.

Bilješka broj 2. Financijska imovina

AOP 063 - Financijska imovine na dan 31.12.2019. veća je u odnosu na 01.01.2019. za 17.547.264 kn što je rezultat, uz financijske transakcije iskazane na proračunskim pozicijama, sljedećih promjena:

AOP 064 – Novčana sredstva u banci veća su za 24.194.115 kn i iznose 51.122.398 kn. Ovo povećanje odraz je naplaćenih prihoda i primitaka i plaćenih rashoda i izdataka Grada te predujmova dobivenih za provedbu projekata koji se sufinanciraju sredstvima EU. U istim su sadržana sredstva za podmirenje kratkoročnih obveza prema dobavljačima koje dopijevaju početkom siječnja 2020., te naplaćeni a neutrošeni namjenski prihodi s osnova komunalnog doprinosa, prodaje stanova, spomeničke rente i dr.

AOP 073 – Smanjenje u okviru ovog AOP-a odnosi se na zatvaranje predujma za projekt Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s trgov Vatroslava Lisinskog u Tvrđi koji je realiziran u 2017. i tijekom 2019 u cijelosti utrošen u iznosu 6.640.237 kn. Grad je temeljem provedene javne nabave ugovorio i isplatio predujam tvrtki Vodovod-Montaža d.o.o. za radove na KC Osijek u iznosu 1.608.000 kn. Iznos predujma na dan 31.12.2019. je 858.173 kn. Također je iskazano potraživanje prema Hrvatskim vodama za više doznačenu (raspoređenu) vodnu naknadu u iznosu 892.256 kn. Ostale transakcije u okviru ovoga računa nemaju značajniji financijski učinak.

AOP 091 – U okviru ovoga AOP-a smanjenje je vezano za povrat depozita danih u okviru programa kreditiranja Poduzetnik i Poduzetnik 2. Preostali saldo odnosi se na kredite iz poduzetničke linije za žene i mlade. Evidentirane su promjene vezane uz tečajne razlike.

AOP 135 – Smanjenje dionica i udjela u glavnici u iznosu od 1.000.000,00 kn odnosi se na prodaju udjela u tvrtki ULO hladnjača d.o.o. Osječko-baranjskoj županiji. Grad je prihodovao iznos od 400.000 kn dok je za 600.000 kn evidentirano smanjenje vrijednosti udjela Smanjenje od 14.800 kn vezano je za sporazumno ustupanje neotplaćenih dionica tvrtke Kraš d.d., dobivenih kao ošasna imovina.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja veća su za 2.076.049 kn. Iz obrazloženja uz obrazac P-VRIO razvidno je da su u 2019. isknjižena potraživanja po odluci o otpisu,

odnosno provedenoj inventuri za 2018. Za dio nenaplaćenih potraživanja iz ranijih godina napravljen je ispravak potraživanja na propisani način. Uknjižena su potraživanja za pomoći koje nisu uplaćene do 31.12.2019. temeljem izvršenih rashoda za projekte sufinancirane iz fondova Europske unije u iznosu 5.568.115 kn.

AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine manja su za 2.077.575 kn Navedeno smanjenje vezano je za redovnu naplatu potraživanja s osnova prodanih stanova na obročnu otplatu, domarskih stanova i stanova za invalide Domovinskog rata te izvršenog otpisa potraživanja.

AOP 158 – U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi kontinuiteta za plaću za prosinac 2019. kao i isplate naknade vijećnicima i upravnim vijećima te posebnim odborima Gradskog vijeća i gradonačelnika.

Bilješka broj 3. Obveze

Ukupne obveze Grada Osijeka na dan 31.12.2019. iznose 168.251.005 kn što je povećanje od 40.618.942 kn. Ovo povećanje vezano je za realizaciju dugoročnih kredita za financiranje kapitalnih projekata. Obveze su detaljnije obrazložene u bilješkama uz obrazac Obveze. Obveze su uredno izvršavane u valuti što je i vidljivo iz pregleda dospjelih obveza. Prekoračenje rokova plaćanja vezano je za račune koje iz objektivnih razloga nije bilo moguće platiti u ugovorenim rokovima. Isto je odmah plaćeno po ovjeri urednosti dokumentacije.

AOP 166 – Obveze za materijalne rashode veće su za 1.146.605 kn. Iskazane obveze odnose se na obveze za rashode za isporučenu energiju 1.149.889 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 7.312.226 kn, komunalne usluge 809.930 kn, usluge promidžbe i informiranja 453.280 kn, usluge deratizacije i druge zdravstvene usluge 847.081 kn i dr.

AOP 175 – Iskazano smanjenje u okviru ovoga AOP-a iznosi 3.104.116 kn. Iskazane su obveze za projektnu dokumentaciju 629.326 kn, rekonstrukciju javne rasvjete 688.892 kn, sanaciju deponija 414.370 kn i dr.

AOP 198 - U okviru ovoga AOP-a iskazane su ukupne obveze za glavnice primljenih kredita. Vidljivo je povećanje nedospjelih obveza po kreditima u iznosu od 41.896.087 kn. Isto proizlazi iz provedenog zaduživanja Grada Osijeka u 2019. i povlačenje dijela kreditnih sredstava temeljem ugovora zaključenih u 2017. i 2018. Ugovarano je sukcesivno povlačenje kreditnih sredstava temeljem ispostavljenih računa i situacija dobavljača. Dospjele obveze za otplatu glavnice i kamata uredno su izvršavane.

U nastavku dajemo pregled izvršenih zaduživanja i otplata po kratkoročnim i dugoročnim kreditima Grada Osijeka.

Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi

U lipnju 2019. provedeno je prikupljanje ponuda za kratkoročno zaduživanje Grada u iznosu 10.000.000,00 kn. Temeljem navedenog poziva Grad Osijek se zadužio kod Erste&Steiermarkische bank d.d. kao najpovoljnijim ponuditeljem. Sukladno zakonskim

propisima, predmetno zaduživanje ugovoreno je s rokom vraćanja do najviše 12 mjeseci. Nominalna i efektivna kamatna stopa iznosi 0,75%. Kreditna sredstva u iznosu od 10.000.000 kn Grad je realizirao krajem prosinca 2019.

U 2019. izvršen je povrat kratkoročnog kredita realiziranog u 2018. kod OTP banke d.d. u iznosu 10.000.000 kn. Grad sredstva kratkoročnog kredita prvenstveno koristi za premošćenje jaza u dospijeću obveza i ostvarenju prihoda za projekte koji se sufinanciraju sredstvima Europskih fondova. U 2019. Plaćene su kamate u iznosu 22.375 kn.

Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi

1. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Privredne banke Zagreb d.d. na iznos 35.000.000 kn zaključen je u 08.04.2011. Kredit je utrošen za financiranje sljedećih investicija:

Rekonstrukcija Trga slobode u Osijeku

Izgradnja S ceste u Osijeku

Rekonstrukcija športskih objekata (Srednjoškolsko igralište)

Izgradnja građevinskih objekata u industrijskoj zoni Nemetin

Otplata se vrši u tromjesečnim ratama, ugovorena kamatna stopa je tromjesečni EURIBOR+2,80% godišnje, promjenjiva.

Rok otplate kredita je 15 godina uključujući dvije godine počeka (računajući od dana prijensa kredita u otplatu) odnosno 2026. godina.

U 2019. izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.630.035 kn i kamata u iznosu od 495.477 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. iznosi 17.822.373 kn.

2. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Zagrebačke banke d.d.Zagreb na iznos 35.000.000 kn zaključen je 03.06.2011. godine. Kredit je utrošen za financiranje sljedećih investicija:

Izgradnja Trga Jug II

Izgradnja društvenih domova

Izgradnja tramvajske pruge ul. Bana Jelačića

Izgradnja/ulaganje u osnovne škole

Otplata se vrši u tromjesečnim ratama, ugovorena kamatna stopa je tromjesečni EURIBOR+1,99% godišnje, promjenjiva.

Rok otplate kredita je 15 godina uključujući dvije godine počeka (računajući od dana prijensa kredita u otplatu), odnosno 2027. godina.

U 2019. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.670.548 kn i kamata u iznosu od 382.333 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. iznosi 20.785.770 kn.

3. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i OTP banke d.d. na iznos 15.000.000 kn zaključen je dana 01.08.2014. za financiranje sljedećih investicija:

Završetak tramvajske pruge u ulici Bana Jelačića,

Turbo kružni tok,

Izgradnja prilazne ceste i javnih površina u Campusu Sveučilišta J.J.Strossmayera

Izgradnja intrazonske ceste Jug II

Izgradnja biciklističkih staza Vinkovačka –Antunovac i Sv. L.B.Mandića

Rok otplate kredita je 15 godina uključujući jednu godinu počeka, visina kamatne stope 3,95%. Stanje realiziranog kredita na dan 31.12.2016. bilo je 12.069.342 kn. Obzirom da se u ugovorenom roku za povlačenje kredita nisu osigurala cjelokupna sredstva potrebna za

financiranje Intrazonske ceste JUG II, odustalo se od navedene investicije te kreditna sredstva nisu realizirana u cijelosti.

U 2019. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 845.700 kn i kamata u iznosu od 376.704 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. iznosi 8.915.071 kn.

4. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Zagrebačke banke d.d.Zagreb na iznos 15.000.000 kn zaključen je dana 28.04.2017. za financiranje sljedećih investicija:

Javna rasvjeta Osijek – Tenja

Zelena ulica, Brijesće I i II

Rekonstrukcija Trpimirove s raskrižjima (kružnim tokovima)

Izgradnja ceste u Južnom stadionskom naselju, I faza

Izgradnja/ulaganje u osnovne škole OŠ Tenja

Izgradnja biciklističkih staza

Izgradnja i uređenje trga uz Paviljon Gradski vrt

Industrijska zona Nemetin - ulaganja u infrastrukturu

Ugovorena kamatna stopa iznosi 2,45% nominalna, odnosno 2,53% efektivna. Rok otplate kredita je 10 godina.

Kreditna sredstva su realizirana u svoti od 13.000.000 kn od čega 8.315.362 kn u 2017., 3.801.350 kn u 2018. i 883.289 kn u 2019. Preostala kreditna sredstva neće biti povučena jer se u planiranu investiciju u Industrijsku zonu Nemetin nije moglo krenuti u ugovorenim rokovima povlačenja kredita. U 2019. izvršena je otplata prve rate glavnice u iznosu 325.000 kn i kamata u iznosu od 313.090 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. iznosi 12.675.000 kn.

5. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i OTP banke d.d. na iznos 4.000.000 kn za sufinanciranje EU projekta obnove objekta Stare pekare i Trga Vatroslava Lisinskog u Tvrdi, zaključen je 28.04.2017. Kamatna stopa je 1,84% nominalna, odnosno 2,01% efektivna. Rok otplate kredita je 5 godina. Kredit je realiziran u cijelosti. Tijekom 2017. povučena su kreditna sredstva u iznosu od 206.380 kn dok je u 2018. realiziran preostali iznos od 3.793.620 kn. U 2019. izvršena je otplata glavnice u iznosu 800.000 kn i kamata u iznosu od 68.990 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2019. iznosi 3.200.000 kn.

6. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Zagrebačke banke d.d. na iznos 45.000.000 kn zaključen je 25.04.2018. za financiranje sljedećih investicija:

Izgradnja školskih prostora – OŠ Tenja

Izgradnja školskih prostora – OŠ Brijesće

Izgradnja DV u Višnjevcu

Uređenje Kulturnog centra Osijek

Izgradnja prometnice u Podravlju

Izgradnja ceste u Poštanskom naselju

Rok otplate je 10 godina, nominalna kamatna stopa 1,59%, efektivna 1,64%. Rok povlačenja kredita je 30.6.2020. Do sada je realizirano 42.011.611 kn.

Temeljem predmetnog zaduživanja plaćene su kamate u iznosu 279.420 kn.

7. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i OTP banke d.d. na iznos 15.000.000 kn zaključen je 05.04.2018. za financiranje sljedećih investicija:

Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara pekara s Trgom V.Lisinskog, Tvrdča

Rekonstrukcija Šetališta Petra Preradovića (Sakuntala park)

Energetska obnova OŠ Antuna Mihanovića

Energetska obnova OŠ Grigora Viteza

Izgradnja biciklističkih staza kroz program Integrirana teritorijalna ulaganja-ITU

Rok trajanja otplate je 10 godina, nominalna kamatna stopa 1,85%, efektivna 1,94%. Rok povlačenja kredita bio je 31.12.2019. Realiziran je iznos kredita od 11.668.614 kn. Preostala kreditna sredstva neće biti realizirana iz razloga da su iskazane manje potrebe za završetak projekta Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara pekara s Trgom V.Lisinskog, Tvrdá.

Temeljem predmetnog zaduživanja plaćene su kamate u iznosu 73.461 kn.

U 2019. Grad Osijek zadužio se po sljedećim kreditima:

8. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i OTP banke d.d. na iznos 20.500.000 kn zaključen je 12.07.2019 za financiranje sljedećih investicija:

Izgradnja cesta
Izgradnja OŠ Tenja
Izgradnja OŠ Brijesće
Izgradnja OŠ Mladost
Izgradnja i rekonstrukcija sportskih objekata
Izgradnja krematorija

Rok povlačenja sredstava je 31.12.2020. a rok otplate 10 godina. Kamatna stopa je fiksna pri čemu je visina nominalne kamatne stope 1,25%, efektivne 1,32%. Naknada za obradu zahtjeva iznosi 0,25% ugovorenog iznosa kredita.

Temeljem predmetnog zaduživanja plaćene su kamate u iznosu 1.066 kn.

9. Ugovor o kreditu između Grada Osijeka i Zagrebačke banke d.d. na iznos 10.000.000 kn za financiranje sustava oborinske odvodnje u Eko industrijskoj zoni Nemetin zaključen je 13.11.2019.

Predmetno zaduživanje planirano je s rokom povlačenja sredstava 31.12.2020. i rokom otplate 5 godina. Nominalna kamatna stopa je 0,84% a efektivna 0,89%. Naknada za obradu kredita je 17.000,00 kn. Sredstva nisu korištena u 2019. godini.

10. Grad Osijek zadužio se kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za financiranje sljedećih projekata:

K115803	Energetska obnova osnovne škole Franje Krežma
K115804	Energetska obnova dječjeg vrtića Radost
K115805	Energetska obnova dječjeg vrtića Potočnica
K115807	Energetska obnova osnovne škole Vijenac
K115808	Energetska obnova dječjeg vrtića Latica
K115809	Energetska obnova osnovne škole Mladost

Hrvatska banka za obnovu i razvoj otvorila je kreditnu liniju za financiranje provedbe ulaganja u energetska učinkovitost te poticanje korištenja obnovljivih izvora energije (OIE) u zgradama javnog sektora u svrhu postizanja energetske uštede.

Sufinanciraju se projekti krajnjih primatelja koji dobiju Odluku o financiranju od strane Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za natječaje za bespovratna sredstva u sklopu specifičnog cilja 4c1.

Gradu Osijeku odobren je kredit na iznos od 5.000.000 kn s rokom povlačenja sredstava do 31.12.2020. te rokom otplate 5 godina. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 0,5%. Naknade za obradu zahtjeva nema. Na Gradskom vijeću Grada Osijeka održanom 29. studenog 2019. godine izglasan je Proračun Grada Osijeka za 2020. godinu i Projekcije za razdoblje 2021.-2022. godine. U 2020. godini se odustalo od provedbe investicija za navedene

ugovore, a time i korištenja odobrenih sredstava pomoći i kredita zbog povećane vrijednosti ostvarene javne nabave. Sukladno navedenom raskinuti su ugovori za investicije Osnovna škola Franje Krežme u iznosu od 1.222.150,00 kn i Dječji vrtić Radost u iznosu od 288.000,00 kn. Preostala kreditna sredstva nisu korištena u 2019. niti je bilo troškova temeljem predmetnog zaduživanja. Ista će se koristiti u 2020.

Sveukupne otplate glavnice po dugoročnim kreditima u 2019. bile su 7.271.283 kn dok su plaćene kamate u iznosu 1.990.541 kn.

U okviru konta 29-Unaprijed naplaćeni prihodi iskazani su unaprijed naplaćeni prihodi iz ranijih godina u svoti od 4.987.240 od privatnog poduzetnika (budući komunalni doprinos) korištena za financiranje izgradnje ceste.

Bilješka broj 4. Vlastiti izvori

AOP 224 – Vlastiti izvori veći su za 36.001.590 kn. Navedene promjene bilančnih pozicija koje nisu rezultat financijskih transakcija razvidne su iz obrasca P-VRIO i detaljnije obrazložene u bilješkama uz obrazac P-VRIO.

Odlukom o raspodjeli rezultata usvojenom od strane Gradskog vijeća Grada Osijeka pri usvajanju Godišnjeg obračuna proračuna Grada Osijeka za 2018., ostvareni višak prihoda i primitaka korišten je za pokriće ostvarenih manjkova od nefinancijske imovine.

Rezultat poslovanja izražen je kroz AOP-e 232-239. Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u 2019. ostvaren je u iznosu od 20.269.487 kn. Preneseni višak prihoda iz 2018. iznosi 3.692.543 kn, što čini ukupni višak u iznosu 23.962.030 kn koji se prenosi u sljedeću godinu.

Ostvareni višak prihoda poslovanja odnosno manjak prihoda od nefinancijske imovine korigiran je sukladno uputama Ministarstva financija.

Bilješka broj 5. Izvanbilančni zapisi

AOP 246 – U okviru iskazanih izvanbilančnih zapisa nalaze se dana jamstava i suglasnosti za dugoročno zaduživanje trgovačkih društava i ustanova u većinskom vlasništvu Grada Osijeka, korištenje tuđe imovine (oprema iz robnih rezervi RH), sudski sporovi, primljeni i dani instrumenti osiguranja plaćanja i dr.

Stanje danih jamstava i suglasnosti Grada Osijeka na dan 31.12.2019. iznosi 102.395.618 kn.

Dana jamstva su 100.673.019 kn i odnose se na sljedeća trgovačka društva i ustanove:

GPP d.o.o. Osijek	74.497.304 kn
Vodovod-Osijek d.o.o.	26.175.715 kn

Obveze po danim suglasnostima za zaduživanje na 31.12.2019. iznose 1.722.599 kn. Odnose se na sljedeća trgovačka društva u većinskom vlasništvu Grada Osijeka: Tržnica d.o.o. Osijek 776.800 kn, Športski objekti d.o.o. Osijek 468.886 kn i Ukop d.o.o. Osijek 476.913 kn.

Grad Osijek ima ustrojenu evidenciju odnosno registar sudskih predmeta iz kojeg je vidljiva analitika po pojedinim dionicima s procjenom vrijednosti spora i procijenjenim vremenom

priljeva i odljeva. Skraćeni tablični pregled dajemo u nastavku ovih bilješki. Financijski učinak kao i očekivano trajanje teško je procijeniti jer značajniji sporovi velike vrijednosti traju već niz godina. Trenutno su u postupku 339 predmeta. Sudski postupci se u najvećem broju odnose na naplatu prihoda od prodaje gradskih stanova obročnom otplatom; iseljenja iz stanova koje koriste bespravni korisnici; iseljenja iz poslovnih prostora radi neplaćanja zakupnine; zatim ošasne imovine (imovine bez nasljednika) i predmeta koji proizlaze iz te imovine odnosno ostavine; sporovi radi priznavanja prava vlasništva dosjelošću; građenjem itd.; naknade šteta zbog nezgoda na javnim površinama i dr.

Vrsta spora	Vrijednosti po vrsti spora na 31.12.2019.
Izvanparnični	934.000,00
Kazneni	149.802,13
Ostali	208.801,40
Ostavinski	856.437,23
Ovršni	3.377.716,76
Parnični	67.989.588,07
Upravni	10.000,00
Ukupno	73.526.345,59

Od dugogodišnjih sudskih predmeta velikih vrijednosti koji još traju, izdvajamo sudski spor sa tvrtkom Strabag i Saubermacher AG gdje je Grad Osijek, kao jedan od osnivača ZOIS - Javne ustanove za zbrinjavanje komunalnog otpada istočne Slavonije, zajedno sa drugim osnivačima tužen na temelju solidarne odgovornosti. Pred sudovima u Republici Hrvatskoj vodi se šest sudskih sporova u kojima su ZOIS, odnosno Grad Osijek tužitelj ili tuženi. Vrijednost spora iznosi 5.689.055 EUR-a uvećana za zatezne kamate i troškove. Udio grada Osijeka u vrijednosti spora je 43,3%, odnosno 2.463.361 EUR-a iznosa glavnice. U odnosu na prošlogodišnje bilješke iznos je korigiran za obračunate zatezne kamate i parnične troškove tako da na dan 31.12.2019. iznosi 52.024.865 kn.

Pregled danih i primljenih instrumenata osiguranja plaćanja vidljiv je iz sljedećih tablica:

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Bankarske garancije	57.068.847
Bjanko mjenica	1.085.613
Zadužnica	40.226.343
Ukupni zbroj	98.380.803

Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Zadužnica - HRK	24.965.000
Zadužnica - EUR	29.334
UKUPNO	25.183.429

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 6. Prihodi i rashodi, primitci i izdatci

Prihodi i primitci Proračuna Grada Osijeka za 2019. godinu iskazani u obrascu PR-RAS iznose 510.966.772 kn, rashodi i izdaci 490.697.285 kn, višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine ostvaren je u svoti od 20.269.487 kn. Ukupni višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeću godinu iznosi 23.962.030 kn.

Bilješka broj 7. Prihodi poslovanja

AOP 003 - Prihodi od poreza i prireza na dohodak uplaćeni su u svoti od 245.975.860 kn što je za 21.859.363 kn više nego prethodne godine. Procjena je da je rast ovoga prihoda dijelom vezan za povećanje plaća u javnom i privatnom sektoru te zapošljavanja. Podatci pokazuju da je broj zaposlenih u Gradu Osijeku na dan 31.12.2019. veći za gotovo 900 osoba u odnosu na 31.12.2018.

AOP 018 – Prihod od poreza na imovinu iznosi 22.043.978 kn i manji je za 7.487.935 kn u odnosu na 2018. Ovo smanjenje rezultat je izmjene stope oporezivanja prometa nekretnina s 4% na 3%. Osim navedenog, Tvornica šećera Osijek d.o.o. je u prosincu 2018. uplatila porez na promet nekretnina da bi joj za isti iznos bio izvršen povrat u listopadu 2019. u iznosu od 471.795 kn.

AOP 054 – Pomoći iskazane u okviru ovoga AOP-a veće su za 2.460.464 kn ili 39% i doznačene su za sljedeće namjene:

OPIS	IZNOS
Projekt SUECH - refundacija 2018. FOND	39.720,35
OŠ Antuna Mihanovića-refundacija 2018. FOND	442.683,47
OŠ Grigor Vitez-refundacija 2018. FOND	291.273,34
Projekt WINE TOUR - refundacija 2018. Državni proračun	47.946,00
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - JPVP dislokacija	47.430,00
Školska shema (voće, povrće, mlijeko)	98.510,37
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Osječko ljeto kulture	250.000,00
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Koncertni ciklus grada	32.000,00
SHARE PLACE-Fond	35.333,02
SUECH-Fond	9.473,09
Rediscover-Fond	24.361,81
ITU tehnička pomoć	93.372,01
Projekt S.O.S. - Fond	52.729,26
Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za ogrijev	386.650,00
Tekuće pomoći iz županijskog proračuna-troškovi izbora	19.650,00
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna - OBŽ za Koncertni ciklus	50.000,00
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna-OLJK	30.000,00
Tekuća pomoć iz županijskog proračuna-park Adamovich, Tenja	10.000,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-KUPALIŠTE COPACABANA	394.000,00
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna-Izgradnja reciklažnih dvorišta Retfala	2.358.674,81

Izgradnja reciklažnog dvorišta Gornji grad	2.771.140,04
Sanacija deponija Nemetin	76.500,00
Projekt WINE TOUR	68.951,95
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna -PROJEKT STARA PEKARA	1.084.443,86
Projekt WINE TOUR	22.846,88
UKUPNO	8.737.690,26

AOP 066 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 32.037.059 kn odnosno 80,1% više u odnosu na prethodnu godinu. U okviru ovih prihoda izvršeno je priznavanje u prihode prijenosa s predujmova u visini izvršenih rashoda. Ostvareni prihodi odnose se na sljedeće projekte:

PROJEKT	IZNOS
Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s trgom V.Lisinskog u Tvrdi	19.967.232,37
Projekt "ES-GEES"	4.466.381,51
Tekuće pomoći iz DP temeljem prijenosa EU sredstava-Pomoćnici IV	1.777.514,50
Energetska obnova OŠ GRIGOR VITEZ- refundacija EU sredstava iz 2018.	1.413.248,46
Energetska obnova OŠ ANTUNA MIHANOVIĆA- refundacija EU sredstava iz 2018.	1.332.249,56
Priprema programa obnove i upravljanja kulturnim dobrima	1.272.768,44
Tek. pomoći iz DP temeljem prijenosa EU sredstava - ITU TEH.POMOĆ	844.913,57
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Škole jednakih mogućnosti	724.585,60
Tekuće pomoći temeljem prijenosa sredstava PROJEKT IMPULS	238.165,64
UKUPNO	32.037.059,65

AOP 086 – Naknada za korištenje nefinancijske imovine manja je za 872.250 kn odnosno 14%. Najveći dio smanjenja u iznosu od 863.890 kn se odnosi na sredstva prikupljena od strane Unikom d.o.o., a vezano za sufinanciranje građana u cijeni odvoza komunalnog otpada.

AOP 113 – Iskazano povećanje u okviru ovoga AOP-a vezano je za izmjene Zakona o financiranju vodnog gospodarstva sukladno kojem jedinicama lokalne samouprave koje su preuzele vođenje naplate vodne naknade pripada 10% od na račun Hrvatskih voda doznačenih sredstava za ovu namjenu. U 2019. godini uplaćena sredstva u Proračun Grada Osijeka su iznosila 2.404.878 kn što je za 849.722 kn više u odnosu na 2018. godinu.

AOP 120 – Prihodi od komunalnog doprinosa iznose 20.354.354 kn što je povećanje za 12.458.709 kn koje se najvećim dijelom odnosi na plaćanje komunalnog doprinosa sukladno Rješenju Grada za Školu nogometa NK Osijek u iznosu od 11.889.103 kn. Isti će biti utrošen naredne godine.

AOP 121 – Prihodi komunalne naknade iznose 53.400.394 kn što je za 9.639.540 kn više u odnosu na 2018. godinu, a rezultat je povećanja vrijednosti boda po metru kvadratnom obračunske površine nekretnine. Navedeno je proizišlo iz potrebe za većim ulaganjima i dodatnim izvorima sredstava za kvalitetnije i opsežnije održavanje infrastrukture Grada Osijeka.

AOP 147 – Ostali prihodi u 2019. godini iznose 2.593.487 kn što je povećanje u iznosu od 1.511.251 kn od čega se iznos od 1.361.993 kn odnosi na izravnu naplatu novčane tražbine na temelju Presude Županijskog suda u Osijeku Gž-1047/2017-9 od 13.06.2019. godine.

Bilješka broj 8. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja izvršeni su u svoti od 354.213.347 kn i veći su za 24.048.397 kn ili 7,3% u odnosu na 2018. godinu. U nastavku su navedena značajnija povećanja/smanjenja u okviru ovih rashoda.

AOP 155 – U okviru ovog AOP-a prikazani su ostali rashodi za zaposlene. U 2019. isplaćene su nagrade za uspješnost u iznosu od 2.500,00 kn za zaposlenike Grada. Isplaćene otpremnine su manje u iznosu od 658.421 kn u odnosu na 2018. godinu te je ukupno smanjenje ostalih rashoda za zaposlene iznosilo 190.805 kn.

AOP 169 – Povećanje troškova energije uglavnom je vezano za troškove javne rasvjete odnosno povećanje cijene električne energije postignute putem provedene javne nabave.

AOP 171 – Sitni inventar i auto gume u 2019. iznose 614.709 kn što je za 544.677 kn više u odnosu na 2018. godinu. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na nabavu inventara za osnovne škole i DV Višnjevac u iznosu od 533.036 kn.

AOP 178 – Vrijednosno najznačajniji rashodi u okviru ovoga AOP-a odnose na održavanje javnih zelenih površina Grada.

AOP 179 – Zakupnine i najamnine u 2019. iznose 2.538.761 kn što je u odnosu na 2018. povećanje za 1.686.837 kn. Jedan dio povećanja se u iznosu od 405.360 kn odnosi na I-SHARE projekt u sklopu kojeg se unajmljuju električni automobili, a iznos od 633.512 kn se odnosi na najam korištenja dvorane Centra Sokol d.o.o. za aktivnosti sportske gimnastike i korištenje klizališta za programe vezane uz školu.

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 5.442.488 kn što je za 927.891 kn više u odnosu na 2018. godinu. Porast je zabilježen zbog povećanog larvicidnog tretmana sa zemlje vezano uz suzbijanje najezde komaraca.

AOP 181 – Povećanje u okviru ovog AOP-a iznosi 3.027.505 kn ili 62% više u odnosu na 2018. godinu. Najvećim dijelom se porast odnosi na rad s djecom s posebnim potrebama (ADHD) u iznosu od 1.369.601 kn. Preostali najznačajniji rashodi su za vođenje komunalne naknade koji u 2019. bilježe porast za 873.749 kn.

AOP 183 – Vrijednosno najznačajniji rashodi u okviru ovoga AOP-a odnose na čišćenje javnih površina Grada.

AOP 190 – Povećanje ovog AOP-a u odnosu na 2018. godinu iznosi 537.934 kn i najvećim se dijelom odnosi na plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog otpada za 2018. godinu prema Rješenju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 442.528 kn.

AOP 199 – Kamate za primljene kredite i zajmove su veće za 609.610 kn što je rezultat realiziranog zaduživanja Grada. Pri tome je važno istaknuti da je Grad ostvario iznimno povoljne kamatne stope na primljene dugoročne i kratkoročni kredit..

AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi manji su u odnosu na 2018. godinu u kojoj je rađen ispravak pogrešno utvrđenog PDV-a iz ranijih godina.

AOP 212 – Subvencije u 2019. su manje za 257.680 kn u odnosu na 2018. i iznose 53.451.030 kn. U nastavku dajemo pregled isplaćenih subvencija:

OPIS	IZNOS
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - GPP	22.100.000
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Športski objekti	17.730.000
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Unikom-Zoo vrt	3.600.000
Poticanje razvoja poduzetništva	2.613.500
Subvencije iz EU sredstava	1.019.932
Subvencije Osječkom sajmu	900.000
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - UKOP	900.000
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Športski objekti - Copacabana	900.000
Poticanje zapošljavanja	889.615
Subvencija Zračnoj luci Osijek uvođenje jeft. međun. i dom.zračnih linija	750.000
Poticaji poduzetnicima u poduzetničkom inkubatoru BIOS	450.000
Održavanje i hitne intervencije - Športski objekti	410.020
Otplata cash poola-Športski objekti	280.206
Subvencije kamata po poduzetničkim kreditima	244.300
Transfer projektnim partnerima-Obnovljivi izvori energije (prijenos EU sredstava)	191.004
Otplata cash poola-Ukop	150.000
Sufinanciranje programa Tehnologijsko-razvojnog centra	90.000
Subvencije - Obnovljivi izvori energije	90.000
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - fotonaponske ploče	57.453
Potpore u poljoprivredi	50.000
Prijenosi za konferencije o poduzetničkim inkubatorima	35.000
UKUPNO	53.451.030

AOP 225 – Povećanje ovog AOP-a odnosi se na prijenos projektnim partnerima Tehnička škola Mileva Marić Anštajn Novi Sad i Regionalna razvojna agencija Bačka Novi Sad za projekt ES-GEES u kojemu je Grad Osijek LB. U 2019. izvršen je prijenos u iznosu 3.183.758 kn.

AOP 228 – Smanjenje pomoći unutar općeg proračuna se najvećim dijelom odnosi isplatu kapitalne donacije Osječko-baranjskoj županiji za izgradnju i opremanje Centra za odgoj, obrazovanje i rehabilitaciju Ivan Štark, Osijek u iznosu od 1.446.600 kn, a koje u 2019. godini nije bilo.

AOP 234 - Tijekom izvještajnog razdoblja redovno su izvršavane obveze prema proračunskim korisnicima Grada Osijeka. Osim prijenosa sredstava za dvadeset osnovnih škola s područja Grada Osijeka i Javnu profesionalnu vatrogasnu postrojbu Grada Osijeka za koje je Grad preuzeo decentraliziranu funkciju, izvršavane su obveze prema sljedećim proračunskim korisnicima: Dječji vrtić Osijek, Dječje kazalište Osijek, Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku, Gradske galerije Osijek, Kulturni centar Osijek, Agencija za obnovu osječke Tvrđe i vijeća nacionalnih manjina Grada Osijeka.

U proračunu Grada Osijeka za 2018 godinu, rashodi proračunskih korisnika iskazani su po stvarnim troškovima ekonomske klasifikacije. U okviru ovoga AOP-a iskazan je i prijenos proračunskim korisnicima za pokriće manjka iz ranijih godina (proračunski iskazan na računu 922) za HNK u iznosu 800.000 kn te Dječje kazalište Branka Mihaljevića u iznosu 500.000 kn.

Jedan dio doznačenih pomoći za decentralizirane funkcije prenamijenjen je iz tekućih rashoda u rashode za nabavu nefinancijske imovine osnovnih škola.

AOP 253 – Smanjenje unutar AOP-a je evidencijska razlika vezana uz knjiženje produženog boravka koji je u 2018. knjižen unutar skupine 372 dok je u 2019. knjižen po stvarnim troškovima za plaće.

AOP 259 – Tekuće donacije u novcu u 2019. iznose 30.010.891 kn što je za 2.338.640 kn više u odnosu na 2018. Najveći dio povećanja odnosi se na Zajednicu športskih udruga Grada u iznosu od 1.165.691 kn dok su ostala značajnija odstupanja vezana za troškove suorganizacije Adventa u Osijeku i Pannonian Challenge-a.

Bilješka broj 9. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u 2019. godini u svoti od 8.174.497 kn odnosno 8.019.560 kn manje nego u 2018. Razlika se najvećim dijelom odnosi na kupoprodaju zemljišta za izgradnju IT zone ostvarenu s Poljoprivrednim institutom Osijek u 2018. godini u vrijednosti 7.140.000 kn.

AOP 302 – Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine manji su za 587.253 kn te u 2019. iznose 4.741.587 kn. Smanjenje se najviše očituje u prodaji stambenih objekata temeljem Gradske odluke.

Bilješka broj 10. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u svoti od 119.212.655 kn, odnosno 35.849.650 kn više u odnosu na 2018. godinu.

Odnose se na investicije financirane iz kreditnih sredstava, pomoći i sredstava EU fondova te namjenskih prihoda Grada Osijeka.

AOP 344 – Odstupanje u okviru ovoga AOP-a odnosi se na ranije spomenutu zamjenu nekretnina s Poljoprivrednim institutom Osijek.

AOP 353 - U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi za nabavu pripremne dokumentacije za realizaciju planiranih projekata Grada npr. pripremna dokumentacija za provedbu projekta.

AOP 356 – U 2019. rashodi za nabavu stambenih objekata iznose 433.000 kn što je za 864.860 kn manje u odnosu na 2018. godinu kada je realizirana kupovina stanova za potrebe stambenog zbrinjavanja socijalno ugroženih građana.

AOP 357 – U 2019. u okviru ovih rashoda iskazana je rekonstrukcija OŠ Tenja, dogradnja OŠ Briješće, radovi na DV u Višnjevcu i radovi na KC Eurodom.

AOP 358 – Rashodi za izgradnju cesta, biciklističkih staza i ostalih prometnih objekata izvršeni su u 2019. u iznosu od 3.583.191 i odnose se na sljedeće investicije:

Izgradnja prometne infrastrukture	2.895.626 kn
Zacjevljenje – Crni fok u Višnjevcu	633.983 kn
Sv. L.B.Mandića – Filipovica	44.929 kn
Izgradnja nerazvrstane ceste	8.654 kn

Smanjenje navedenog rashoda nastalo je zbog završetka velikih investicija tijekom 2018. godine.

AOP 359 - Rashodi u okviru računa Ostali građevinski objekti izvršeni su u iznosu od 57.086.672 kn. U okviru ovi rashoda najznačajniji iznos odnosi se na projekt Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s trgom V.Lisinskog u Tvrdi u iznosu od 38.926.580 kn, izgradnju reciklažnih dvorišta (Sarvaš, Retfala, Gornji grad, Donji grad) 6.537.824 kn, izgradnja cesta 6.458.012 kn, uređenje kupališta na obali rijeke Drave kod Copacabane 1.062.835 kn, odlagalište otpada Nemetin 700.967 kn, odlagalište otpada Sarvaš 483.863 kn i drugo.

AOP 360 – Povećanje u okviru ovog AOP-a iznosi 5.110.092 i vezano je za opremanje Hostela u okviru projekta Stara pekara u iznosu od 3.171.000 kn, opremanje secesijske memorijalne sobe u okviru projekta S.O.S. u iznosu od 250.500 kn dok se preostali iznos odnosi na opremanje škola.

Bilješka broj 11. Primici od financijske imovine i zaduživanja

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 59.982.444 kn i odnose se na dugoročno zaduživanje u 2018. godini u iznosu od 32.054.924 kn, kratkoročni kredit u iznosu 10.000.000 kn, dugoročno zaduživanje u 2018. za sufinanciranje EU projekata u iznosu od 8.161.482 kn, dugoročno zaduživanje iz 2019. u iznosu od 7.912.048 kn, dugoročno zaduživanje iz 2017. u iznosu od 883.289 kn, povrat depozita u iznosu 570.701 kn te primitak od prodaje udjela u ULO hladnjači u iznosu od 400.000 kn.

Detaljnije obrazloženje povlačenja kreditnih sredstava dana su u bilješkama uz Bilancu.

Bilješka broj 12. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

AOP 518 - Kreditne obveze izvršavane su sukladno ugovorenim elementima. Otplate glavnice i kamata su vidljive iz bilješke broj 3. Obveze.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka broj 13. Obveze

Ukupne obveze Grada Osijeka na dan 31.12.2019. iznose 163.263.765 kn.

AOP 037 – Dospjele obveze na dan 31.12.2019. iznose 226.782 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za materijalne rashode podmirene početkom siječnja 2020.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.201. iznosi 163.036.983 kn od čega su obveze za financijsku imovinu 134.990.487 kn.

AOP 091 – U okviru AOP-a Međusobne obveze proračunskih korisnika na dan 31.12.2019. iskazane su obveze za naplaćena sredstva obročne otplate stanova u prosincu 2019. u iznosu 37.360 kn, koja se početkom 2020. doznačavaju RH.

AOP 092 – Obveze u okviru ovog AOP-a čine obveze za rashode kontinuiteta (plaća, naknade vijećnicima te upravnim vijećima i odborima za 12/19) u iznosu od 2.683.896 kn. Obveze za materijalne rashode iznose 12.659.286 kn, a vrijednosno najznačajnije su obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, energiju, komunalne usluge i slično. Obveze za financijske rashode iznose 476.002 kn od čega se najveći dio odnosi na obveze za kamate za primljene zajmove od banaka i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora. U okviru AOP-a su i obveze za uplaćene predujmove za EU projekte u iznosu od 3.436.356 kn.

AOP 093 – Nedospjele obveze u okviru ovoga AOP-a odnose se na obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.221.367 kn.

AOP 094 – Iskazane obveze odnose se na stanje nedospjele glavnice po primljenim kreditima za financiranje investicija.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Bilješka broj 14. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Iskazana stanja u obrascu P-VRIO rezultat su sljedećih transakcija:

- AOP 015** - Iskazano smanjenje vezano je za prodaju udjela u tvrtki ULO hladnjača Osječko-baranjskoj županiji po cijeni od 400.000 kn. Isti je u knjigovodstvenoj evidenciji bio iskazan u iznosu od 1.000.000 kn.
- AOP 020** - Iznos od 1.698.000 kn odnosi se na unos građevinskog zemljišta (ŠD u Josipovcu) u poslovne knjige. Isto do sada nije bilo iskazano u bilanci Grada Osijeka.
- AOP 021** - Iskazano povećanje od 21.986.097 kn rezultat je dolje navedenih promjena. U evidenciju imovine izvršena su sljedeća uknjiženja:
- Uknjiženje sportskih dvorana i terena na području Grada Osijeka po procijenjenoj vrijednosti iznosu od 21.801.896 kn
 - Unos u poslovne prostore u iznosu 184.201 kn (nabavna-amortizirana vrijednost) temeljem ugovora iz ranijih godina
- Istovremeno, iz evidencije imovine Grada iskniženo je sljedeće:
- Izvršen je prijenos nabavljene opreme za Dječji vrtić Višnjevac proračunskom korisniku Dječji vrtić Osijek u iznosu 706.193 kn
 - Izvršen je prijenos nabavljenih 20 kompleta knjiga za školske knjižnice osnovnim školama-proračunskim korisnicima Grada Osijeka u iznosu 15.640 kn
 - Izvršen je prijenos nabavljene opreme za Centre izvrsnosti u osnovnim školama-proračunskim korisnicima Grada Osijeka u iznosu 14.234 kn
 - Izvršeno je isknjiženje poslovnih prostora koji su prodani ili vraćeni RH u 2019. u iznosu od 20.618 kn (knjigovodstvena vrijednost)
 - Isknjiženi su i stambeni objekti vraćeni RH u procesu povrata nacionaliziranih nekretnina kao i ruševni objekti knjigovodstvene vrijednosti 387.829 kn
- AOP 028** - Iznos od 5.608 kn odnosi se na tečajne razlike za dani depozit iz programa Poduzetnik i Poduzetnik 2. Isti je u cijelosti vraćen Gradu Osijeku u 2019.
- AOP 029** - Iznos od 45 kn odnosi se na tečajne razlike kredit iz programa Žene i mladi iz ranijih godina.
- AOP 031** -Iskazano smanjenje vezano je za ustupanje temeljem sporazuma neotplaćenih dionica tvrtke Kraš d.d. u iznosu 14.800 kn.
- AOP 032** -Izvršeno je isknjiženje potraživanja za prihode poslovanja temeljem zaključka gradonačelnika Grada Osijeka, a po izvršenom popisu imovine i potraživanja za 2018., u iznosu od 7.639.617 kn te zatvoreno potraživanje za komunalni doprinos temeljem izvršenih otplata glavnice kredita za ulaganje u komunalnu infrastrukturu u iznosu od 5.181.782 kn.

AOP 033 – Izvršeno je isknjiženje potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 31.496 kn

AOP 039 - u okviru ovoga AOP-a iskazane su tečajne razlike po dugoročnim kreditima Grada Osijeka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 15. Promjene u rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikacije na 31.12.2019. iznose 380.293.871 kn što je za 50.533.619 kn više u odnosu na prošlu godinu. U nastavku izdvajamo najveća povećanja/smanjenja rashoda.

AOP 004 – Financijski i fiskalni poslovi manji su za 1.674.325 kn. Iskazano smanjenje vezano je za kamate za primljene kredite te ostale nespomenute financijske rashode.

AOP 026 – Usluge protupožarne zaštite veće su za 900.000 kn. Iskazano povećanje vezano je za zakonom propisano izdvajanje sredstava za financiranje Vatrogasne zajednice Grada Osijeka.

AOP 032 – Opći ekonomski i trgovački poslovi vezani uz rad manji su za 8.176.850 kn i najvećim se dijelom odnose na opće poslove vezane uz projekte poticanja poduzetništva, edukacije i promidžbu. Smanjenje u odnosu na prošlu godinu vezano je za troškove izgradnje IT Zone koji su iznosili 8.640.000 kn.

AOP 051 – Rashodi vezani uz cestovni promet iznose 31.221.664 kn i realizirani su za izgradnju prometnica te održavanje nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih površina te rekonstrukciju prometnica.

AOP 080 – Rashodi vezani za razvoj zajednice iznose 117.763.770 kn što je povećanje od 35.695.224 kn u odnosu na 2018. U okviru ovih rashoda najznačajniji su rashodi za rekonstrukciju, dogradnju i prenamjenu objekta Stare pekare s Trgom Vatroslava Lisinskog te druge kapitalne projekte Grada.

AOP 104 – Rashodi službe rekreacije i sporta iznose 40.384.381 kn što je 3.933.223 kn više u odnosu na 2018. Najvećim dijelom odnose se na subvenciju Športskim objektima te za povećanje standarda u okviru poticanja i promocije sporta, djelovanja sportskih udruga i klubova, sportskih zajednica i saveza i slično.

AOP 105 – Izdvajanja za kulturu veća su za 854.104 kn i iznose 5.225.053. U okviru ovih rashoda izdvajamo dodatna sredstva za Osječko ljeto kulture.

AOP 112 – Rashodi iskazani u okviru ovog AOP-a najvećim se dijelom odnosi na izgradnju i opremanje dječjeg vrtića u Višnjevcu u iznosu od 7.005.279 kn.

AOP 113 – U rashodima vezanim za osnovno obrazovanje iskazano povećanje je najvećim dijelom vezano za izgradnju školskih prostora u OŠ Tenja i OŠ Briješće ta opremanje istih kao i rekonstrukciju OŠ Mladost.

U Osijeku, 17. veljače 2020.

