

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



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA
ŽUPANIJA



GRAD OSIJEK

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ GRADA OSIJEKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020.

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, 126/19 i 145/20) 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 2020. (KLASA: 400-02/20-01/29, URBROJ: 513-05-03-20-) od 30. prosinca 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, garancije, zadužnice 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. 2020. godine iznosi 3.069.463.726 kn i veća je u odnosu na stanje 01.01. 2020. za 34.588.786 kn odnosno 1,1%.

Bilješka broj 1. Nefinancijska imovina

Iz Bilance Grada Osijeka na dan 31.12.2020. godine razvidno je povećanje nefinancijske imovine Grada u svoti od 46.141.828 kn ili 1,9% u odnosu na stanje 01.01.2020.

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 odnosno usklađenje vrijednosti s prodajnom cijenom u iznosu 3.292.588 kn te isknjiženje temeljem prodaje zemljišta u iznosu 3.690.159 kn.

AOP 010 – Poslovni objekti veći su za 27.060.171 kn. Ovo povećanje prvenstveno se odnosi na ulaganja u osnovne škole i dječje vrtiće na području Grada Osijeka. S investicija u pripremi izvršen je prijenos završenih investicija od kojih su financijski najznačajnije:

-DV Višnjevac	10.069.882 kn
-OŠ Vijenac	4.546.639 kn
-OŠ Antuna Mihanovića	4.206.003 kn
-DV Potočnica	2.445.549 kn
-DV Latica	2.074.359 kn

Takoder su evidentirane promjene vezane za ulaganja u poslovne prostore kao i isknjiženje istih iz evidencije Grada.

AOP 011 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti veći su za 11.161.369 kn vezano za izvršena ulaganja tijekom 2020. kao i prijenos s investicije u tijeku završenih investicija. Financijski najznačajnije stavke odnose se na sljedeće investicije:

Rekonstrukcija Bakarske ulice	4.022.743 kn
Izgradnja biciklističke staze Osijek-Bilje	3.231.730 kn
Izgradnja biciklističke staze Osijek-Tenja	1.804.486 kn.

AOP 012 - Povećanje u okviru ovog AOP-a iznosi 65.263.277 kn ili 22,7%. Završeni su radovi i izvršen prijenos s investicije u tijeku za sljedeće kapitalne projekte:

Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s trgom Vatroslava Lisinskog u Tvrdi	55.716.272 kn
Energetska obnova Srednjoškolskog igrališta	2.079.153 kn

Također je uknjižen izvršeni prijenos ulaganja u sportske terene na području grada Osijeka od strane Osječko baranjske županije u iznosu 643.241 kn
Preostala ulaganja izvršena su u javnu rasvjetu, gradska groblja i dr.

AOP 013 – Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata proizlazi iz obračunatog ispravka vrijednosti za 2020. i ranije opisanih promjena.

AOP 021 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a prvenstveno je vezano za opremanje objekta Edukativnog centra stara pekara i stavljanje u upotrebu imovine nabavljene u 2019.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi veća je za 25.691.489 kn ili 23,6%. Smanjenje u okviru ovih AOP-a vezano je za prijenos na račune imovine završenih investicija započetih u prethodnim godinama dok su povećanja odraz novih ulaganja tijekom 2020.

Stambeni objekti veći su za 3.603.777 kn uslijed početka radova na izgradnji višestambenih zgrada za socijalne skupine građana.

Poslovni objekti u pripremi veći su za 11.874.070 kn i navedeno povećanje najvećim dijelom vezano je za projekt uređenja Kulturnog centra Osijek.

Ceste u pripremi veće su za 6.160.005 kn uslijed radova na pristupnoj cesti za I. Gimnaziju i Školu nogometa NK Osijek.

Smanjenje u okviru računa Postrojenja i oprema u pripremi rezultat je stavljanja u upotrebu nabavljene imovine u 2019. za opremanje Edukativnog centra Stara pekara.

Ostala nefinancijska imovina u pripremi veća je za 11.894.869 kn ili 160,1%. Navedeno povećanje prvenstveno je vezano za ulaganja u projekt oborinske odvodnje u Industrijskoj zoni Nemetin.

Bilješka broj 2. Financijska imovina

AOP 063 - Financijska imovine na dan 31.12.2020. manja je u odnosu na 01.01.2020. za 11.545.132 kn ili 1,9% što je rezultat, uz financijske transakcije iskazane na proračunskim pozicijama, sljedećih promjena:

AOP 064 – Novčana sredstva u banci manja su za 4.836.115 kn ili 9,4% i iznose 46.286.283 kn. Stanje novčanih sredstava 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 dospijevaju početkom siječnja 2021., te naplaćeni a neutrošeni namjenski prihodi s osnova komunalnog doprinosa, prodaje stanova i dr.

Vidljivo je da Grad nije imao problema s likvidnosti iako se pandemija virusa COVID-19 odrazila na prihode i rashode Grada, posebice u dijelu komunalne naknade, zakupa poslovnih prostora i javnih površina te subvencija za pomoć malom gospodarstvu i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada Osijeka.

AOP 073 – Povećanje u okviru ovog AOP-a od 234,6% odnosi se na dani predujam izvođaču radova na provedbi projekta Razvoj i unapređenje osječke Tvrđe. Potraživanja temeljem ovoga iznosila su na dan 31.12.2020. 8.261.556,29 kn. Preostala iskazana potraživanja su potraživanje prema Hrvatskim vodama za više doznačenu (raspoređenu) vodnu naknadu u iznosu 1.351.927 kn, potraživanja od proračunskog korisnika Kulturni centar za doznačena sredstva za nabavu opreme u iznosu 142.753 kn i dr.

AOP 134 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a vezano je za izvršeno povećanje kapitala u društvu Obnovljivi izvori energije d.o.o. u iznosu 60.000 kn.

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja manja su za 11.482.919 kn ili 24,3%. Iz obrazloženja uz obrazac P-VRIO razvidno je da su u 2020. isknjižena potraživanja po odluci o otpisu, odnosno provedenoj inventuri za 2019. Za dio nenaplaćenih potraživanja iz ranijih godina napravljen je ispravak potraživanja na propisani način. Uknjižena su potraživanja za pomoći koje nisu uplaćene do 31.12.2020. temeljem izvršenih rashoda za projekte sufinancirane iz fondova Europske unije u iznosu 13.931.920 kn i manje doznačena sredstva za decentralizirane funkcije u iznosu 88.698 kn.

AOP 158 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine manja su za 3.187.683 kn ili 39,5%. 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. Razlika u odnosu na stanje 1.1.2020. prvenstveno se odnosi na provedeni ispravak potraživanja za obročnu otplatu stanova.

AOP 164 – U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi kontinuiteta za plaću za prosinac 2020. 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 31.12.2020. iznose 202.573.405 kn što je povećanje od 34.322.400 kn ili 1,1%. Ovo povećanje prvenstveno je vezano za realizaciju dugoročnih kredita za financiranje kapitalnih projekata i beskamatni zajam Ministarstva financija. Obveze su detaljnije obrazložene u bilješkama uz obrazac Obveze. Obveze su uredno izvršavane u valuti što je i vidljivo iz pregleda dospjelih obveza.

Na dan 31.12.2020. nema dospjelih neplaćenih obveza.

AOP 172 – Obveze za materijalne rashode manje su za 5.498.120 kn ili 43,4%. Iskazane obveze odnose se na obveze za rashode za isporučenu energiju u prosincu 2020. u iznosu 776.590 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 3.605.548 kn, usluge deratizacije i druge zdravstvene usluge 903.294 kn, poticajnu naknadu za smanjenje količine miješanog otpada 921.924 kn i dr.

AOP 177 – Iskazano povećanje u okviru ovoga AOP-a iznosi 127.693 kn i vezano je za obvezu prijenosa sredstava partnerima na EU projektu.

AOP 180 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a iznosi 8.472.307 kn ili 97,8%. Ukupno iskazane obveze iznose 17.135.928 kn od čega su financijski najznačajnije:

-obveze za EU predujmove	9.577.895 kn
-obveze za naplaćene jamčevine i depozite (gradski prihodi, javna nabava)	3.678.053 kn
-obveza poreza na dodanu vrijednost za prosinac 2020.	2.111.492 kn

AOP 081 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su za 1.570.010 kn ili 47,2% i iznose 4.893.377 kn. Financijski najznačajnije su obveze za izgradnju stanova za socijalne

skupine građana 1.127.091 kn, izgradnju cesta i semaforizaciju 894.516 kn, izgradnju krematorija 1.399.900 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 29.484.953 kn ili 21,8%. Isto proizlazi iz provedenog dugoročnog zaduživanja Grada Osijeka u 2020. i povlačenje dijela kreditnih sredstava temeljem ugovora zaključenih u 2018. i 2019. Temeljem navedenog povećane su kreditne obveze za 20.901.046 kn. Ugovarano je sukcesivno povlačenje kreditnih sredstava temeljem ispostavljenih računa i situacija dobavljača. Dospjele obveze za otplatu glavnice i kamata uredno su izvršavane. U 2020. Grad je realizirao beskamatni zajam Ministarstva financija temeljem odgođenih uplata i povrata po godišnjem obračunu poreza i prireza na dohodak u iznosu 23.677.264 kn. U 2020. izvršen je povrat u iznosu 15.093.357 kn te obveza povrata u 2021. iznosi 8.583.907 kn.

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

Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi

Temeljem raspisanog poziva za dostavu ponuda, 16. srpnja 2020. zaključen je Ugovor o kratkoročnom kunkskom kreditu sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb u iznosu 10.000.000,00 kn s kamatnom stopom u visini 0,55% godišnje. U izvještajnom razdoblju Grad nije izvršio povlačenje ugovorenih kreditnih sredstava.

U 2020. izvršen je povrat kratkoročnog kredita realiziranog u 2019. kod Erste&Steiermarkische bank 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 2020. plaćene su kamate u iznosu 5.943 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 2020. izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.682.818 kn i kamata u iznosu od 425.321 kn. Uskladenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2020. izvršeno je u iznosu 234.865 kn Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 15.374.420 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 prijenosa kredita u otplatu), odnosno 2027. godina.

U 2020. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.713.560 kn i kamata u iznosu od 326.686 kn. Usklađenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2020. izvršeno je u iznosu 260.866 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 18.333.077 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 2020. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 862.852 kn i kamata u iznosu od 350.490 kn. Usklađenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2020. izvršeno je u iznosu 116.017 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 8.168.235 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, Briješće 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 nisu realizirana jer se u planiranu investiciju u Industrijsku zonu Nemetin nije moglo krenuti u ugovorenim rokovima povlačenja kredita. U 2020. izvršena je otplata glavnice u iznosu 1.300.000 kn i kamata u iznosu od 304.313 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 11.375.000 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. U 2020. izvršena je otplata glavnice

u iznosu 800.000 kn i kamata u iznosu od 54.229 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 2.400.000 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 Briješće

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 bio je 30.6.2020. Kredit je u cijelosti realiziran.

Temeljem predmetnog zaduživanja u 2020. je otplaćena glavnica u iznosu 1.125.000 kn i kamate u iznosu 690.445 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 43.875.000 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%. Kredit je realiziran u iznosu od 11.668.614 kn. Preostala kreditna sredstva nisu realizirana iz razloga da su iskazane manje potrebe za završetak projekta Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara pekara s Trgom V.Lisinskog, Tvrdča.

Temeljem predmetnog zaduživanja u 2020. je otplaćena glavnica u iznosu 1.166.861,00 kn i kamate u iznosu 250.440 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2020. iznosi 10.501.752 kn.

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 Briješće

Izgradnja OŠ Mladost

Izgradnja i rekonstrukcija sportskih objekata

Izgradnja krematorija

Rok povlačenja sredstava bio je 31.12.2020. i isti je produžen do 31.8.2021. Rok otplate je 10 godina, kamatna stopa je fiksna pri čemu je visina nominalne kamatne stope 1,25% a efektivne 1,32%. U 2020. kredit je realiziran u iznosu 8.323.655 kn, ukupno 16.235.703 kn.

Temeljem predmetnog zaduživanja plaćene su interkalarnе kamate u iznosu 106.850 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. Rok otplate je 5 godina, nominalna kamatna stopa 0,84% a efektivna 0,89%. Sredstva su u cijelosti iskorištena u 2020. godini. %. U 2020. plaćene su interkalarnе kamate u iznosu 33.669 kn.

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

- Energetska obnova osnovne škole Franje Krežma
- Energetska obnova dječjeg vrtića Radost
- Energetska obnova dječjeg vrtića Potočnica
- Energetska obnova osnovne škole Vijenac
- Energetska obnova dječjeg vrtića Latica
- 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 energetskih ušteda.

Kreditirali su se projekti krajnjih primatelja koji su dobili 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 3.489.850 kn koji je u cijelosti realiziran u 2020. Rok otplate je 5 godina, kamatna stopa je fiksna i iznosi 0,5%. U 2020. plaćene su interkalarne kamate u iznosu 1.583 kn.

U 2020. Grad Osijek objavio je dva javna poziva za prikupljanje ponuda za dugoročno zaduživanje Grada.

11. Temeljem raspisanog poziva, Grad se dugoročno zadužio za u iznosu od 58.500.000,00 kn za sljedeće kapitalne projekte:

- Energetska obnova DV Potočnica
- Energetska obnova OŠ Vijenac
- Energetska obnova DV Latica
- Izgradnja i rekonstrukcija sportskih objekata
- Kulturni centar Osijek
- Industrijska Zona Nemetin
- Stanogradnja

Zaduživanje je ugovoreno sa Zagrebačkom bankom d.d. kao najpovoljnijim ponuditeljem. Rok povlačenja sredstava je 30.06.2022. a rok otplate 15 godina. Kamatna stopa je fiksna pri čemu je visina nominalne kamatne stope 1,13%, efektivne 1,15%. Naknada za obradu zahtjeva iznosi 0,1% ugovorenog iznosa kredita.

Za predmetno zaduživanje 21. svibnja 2020. dobivena je suglasnost Vlade Republike Hrvatske.

U 2020. kredit je realiziran u iznosu 13.664.177 kn. Plaćene su interkalarne kamate u iznosu 24.879 kn.

12. Grada Osijek zadužio se u 2020. u iznosu 33.000.000,00 kn za sufinanciranje sljedećih EU projekata:

- IT Park-IT Poslovni centar
- Centar za posjetitelje Tvrđa
- Razvoj i unapređenje osječke Tvrđe

Kao najpovoljniji ponuditelje također je izabrana Zagrebačka banka d.d. Rok povlačenja sredstava je 30.6.2022., rok otplate 15 godina. Kamatna stopa je fiksna pri čemu je visina nominalne kamatne stope 1,14%, efektivne 1,17%. Naknada za obradu zahtjeva iznosi 0,2%

ugovorenog iznosa kredita. Za predmetno zaduživanje 21. svibnja 2020. dobivena je suglasnost Vlade Republike Hrvatske. U 2020. kredit je realiziran u iznosu 2.474.320 kn. Plaćene su interkalarne kamate u iznosu 2.984 kn.

Sveukupne otplate glavnice po dugoročnim kreditima u 2020. bile su 10.651.091 kn dok su plaćene kamate u iznosu 2.571.889 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 274.296 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 2019., ostvareni višak prihoda i primitaka korišten je za pokriće ostvarenih manjkova od nefinancijske imovine.

Rezultat poslovanja izražen je kroz AOP-e 238-244. U 2020. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 1.797.102 kn. Preneseni višak prihoda iz 2019 je 23.962.030 kn, što ukupno čini višak prihoda i primitaka u iznosu 22.164.928 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 31.12.2020. iznosi 82.962.506 kn. Dana jamstva su 82.173.908 kn i odnose se na sljedeća trgovačka društva i ustanove:

GPP d.o.o. Osijek	58.310.556 kn
Vodovod-Osijek d.o.o.	23.863.352 kn

Obveze po danim suglasnostima za zaduživanje na 31.12.2020. iznose 788.598 kn. Odnose se na sljedeća trgovačka društva u većinskom vlasništvu Grada Osijeka: Tržnica d.o.o. Osijek 387.698 kn, Športski objekti d.o.o. Osijek 157.020 kn i Ukop d.o.o. Osijek 243.880 kn.

U 2020. Grad Osijek dao je suglasnost za dugoročno kreditno zaduživanje trgovačkom društvu Vodovod-Osijek d.o.o. u iznosu 1.325.000,00 EUR. Sredstva po predmetnom kreditu nisu realizirana u 2020. te nije iskazana ni obveza u okviru izvanbilančnih zapisa.

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 je u postupku 199 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 drugo.

Vrsta spora	Vrijednost po vrsti spora na 31.12.2020.
Parnični	68.413.603
Ovršni	2.751.911
Izvanparnični	1.199.000
Ostali	154.401
Ostavinski	104.437
Upravni	10.000
Ukupno	72.633.353

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. Preostali dio iznosa odnosi se na obračunate zatezne kamate i parnične troškove tako da na dan 31.12.2020. glavni dug, zakonska zatezna kamata i troškovi postupka iznose 52.684.164 kn.

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

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Bankarske garancije	88.856.394
Bjanko mjenica	1.085.613
Zadužnica	36.286.679
Ukupni zbroj	126.228.686

Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Zadužnica	17.781.087
UKUPNO	17.781.087

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 2020. godinu iskazani u obrascu PR-RAS iznose 514.814.255 kn, a rashodi i izdaci 516.611.357 kn. Manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine iznosi 1.797.102 kn. Ukupni višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeću godinu iznosi 22.164.928 kn.

Bilješka broj 7. Prihodi poslovanja

AOP 003 - Prihodi od poreza i prireza na dohodak uplaćeni su u svoti od 246.338.562 kn što je za 362.702 kn više nego prethodne godine. Vlada RH je zbog negativnog utjecaja pandemije koronavirusa na cjelokupno gospodarstvo donijela mjere za očuvanje radnih mjesta u vidu odgode plaćanja, obročne otplate odnosno oslobađanja od plaćanja poreza i prireza na dohodak.

AOP 018 – Prihod od poreza na imovinu iznosi 28.213.171 kn što je za 6.169.193 kn ili 28% više u odnosu na 2019. godinu. Ovakvo ostvarenje poreza na promet nekretnina odraz je aktualnog stanja na tržištu nekretnina kao i kontinuirane provedbe aktivnih mjera naplate od strane Ministarstva financija, Porezne uprave. Od većih uplata izdvajaju se ADDIKO BANK DD iz svibnja 2020. u iznosu od 3.532.075 kn i Mercator-H d.o.o. za trgovinu i proizvodnju iz rujna 2020. u iznosu od 1.049.462 kn.

AOP 024 – Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju) iznose 2.427.911 kn i smanjeni su za 893.864 kn u odnosu na 2019. godinu najvećim dijelom zbog pandemije koronavirusa i epidemioloških mjera.

AOP 054 – Pomoći iskazane u okviru ovoga AOP-a iznose 34.242.699 kn i veće su za 25.505.009 kn ili 291,9% u odnosu na 2019. godinu. Doznačene su za sljedeće namjene:

OPIS	IZNOS 2020
Sanacija deponija Nemetin	23.121.194
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - kompenzacijske mjere JLP(R)S	9.281.693
Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za ogrijev	395.850
Projekt Čist grad - naš ponOS	386.028
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Osječko ljeto kulture	300.000
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - Campus	299.693
ITU tehnička pomoć, refundacija Fond	127.221
ITU tehnička pomoć	86.155
Kapitalne pomoći iz državnog proračuna - projekt S.O.S., refundacija 2019.	85.277
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Koncertni ciklus Grada	35.000
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - ublažavanje prirodnih nepogoda	31.521
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna - OBŽ za Koncertni ciklus	30.000

Projekt Rediscover - Fond	27.986
Tekuće pomoći iz državnog proračuna za Medni dan	21.897
Projekt SHAREPLACE - Fond	13.014
	34.242.529

AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 10.274.490 kn pri čemu su tekuće pomoći ostale na razini 2019. godine, a kapitalne pomoći su veće za 4.800.011 kn i odnose se na sanaciju odlagališta pri čemu najveći udio imaju prihodi za sanaciju odlagališta Lončarica Velika u iznosu od 2.758.439 kn i sanaciju odlagališta Nemetin u iznosu od 2.210.667 kn.

AOP 066 - Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 36.716.703 kn ili 114,6%. 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 centar Stara Pekara s Trgom V.Lisinskog (refundacija 2019.)	13.432.649
Energetska obnova OŠ Mladost	5.462.162
Enegetska obnova OŠ Vijenac	2.678.142
Izgradnja biciklističkih staza Biljska i Tenjska cesta	2.210.399
Projekt S.O.S. (refundacija 2019.)	1.762.789
Energetska obnova Dječjeg vrtića Potočnica	1.488.891
Projekt Priprema programa obnove i upravljanja kulturnim dobrima (refundacija 2019.)	1.456.154
Pomoćnici u nastavi IV	1.391.675
Projekt ES-GEES	1.017.907
ITU TEH.POMOĆ	941.927
Energetska obnova DV Latica	916.291
Projekt "ES-GEES"	861.171
Pomoćnici u nastavi IV (refundacija 2019)	700.819
Razvoj i unapređenje osječke Tvrde	625.202
Projekt RealForAll (refundacija 2019.)	593.373
Projekt IMPULS (refundacija 2019.)	384.542
Škole jednakih mogućnosti IV	366.000
Izgradnja reciklažnog dvorišta Retfala (refundacija 2019.)	130.336
ITU TEHNIČKA POMOĆ (refundacija uskladenje od početka projekta 2017.-2020.)	111.366
Izgradnja reciklažnog dvorišta Gornji grad (refundacija 2019.)	58.696
Projekt IN-Lore (refundacija 2019.)	49.941
Projekt E-MOBILNOST GRADA OSIJEKA	26.446
Izgradnja reciklažnog dvorišta Retfala	22.628
Izgradnja reciklažnog dvorišta Gornji grad	21.900
Projekt RealForAll	5.298
	36.716.703

AOP 074 – Prihodi od imovine iznose 19.862.346 kn i u odnosu na 2019. manji su za 2.282.370 kn ili 10,3%. Manje ostvarenje vezano je za mjere Vlade Republike Hrvatske i Grada Osijeka, donesene s ciljem pomoći poduzetnicima u premošćivanju krize uzrokovane pandemijom koronavirusa. Usljed spomenutih mjera Grada Osijeka za pomoć gospodarstvu, zakupci poslovnih prostora i javnih površina u vlasništvu Grada Osijeka oslobođeni su plaćanja zakupnine djelomično ili u potpunosti za mjesec travanj, svibanj, studeni i prosinac 2020. godine.

AOP 119 – Prihodi od komunalnog doprinosa i naknade iznose 52.924.420 kn. U odnosu na 2019. godinu radi se o smanjenju za 20.830.329 kn ili 28,2%. Jedna od prvih mjera Grada Osijeka za ublažavanje negativnih posljedica uzrokovanih pandemijom koronavirusa na gospodarstvo i građane bila je oslobođenje od plaćanja komunalne naknade za mjesece ožujak, travanj i svibanj 2020.

AOP 147 – Ostali prihodi u 2020. godini iznose 941.500 kn što je smanjenje za 1.651.987 kn ili 63,7% u odnosu na 2019. godinu kada je na temelju na temelju Presude Županijskog suda u Osijeku Gž-1047/2017-9 od 13.06.2019. godine izvršena izravna naplata novčane tražbine u iznosu od 1.361.993 kn.

Bilješka broj 8. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja izvršeni su u svoti od 364.760.135 kn i veći su za 10.546.788 kn ili 3% u odnosu na 2019. 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 iznosu od 894.336 kn što je smanjenje u odnosu na 2019. godinu za 926.591 kn ili 50,9%. U 2020. godini nisu isplaćene nagrade za uspješnost kao što je to bio slučaj u 2019. godini gdje su iznosile 2.500 kn po zaposleniku te je smanjen iznos isplaćenih otpremnina za 356.559 kn.

AOP 169 – Troškovi energije smanjeni su za 1.032.775 kn u odnosu na 2019. godinu i iznose 8.781.679 kn. Najveći udio imaju rashodi za javnu rasvjetu u iznosu od 5.876.150 kn što je za 772.163 kn manje u odnosu na 2019.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 47.312.600 kn što je za 13.297.528 kn ili 39,1% više u odnosu na 2019. godinu. Troškovi održavanja javnih površina grada povećani su za 16.008.403 kn gdje najveći udio u troškovima ima održavanje čistoće javnih površina i pješačkih nathodnika u iznosu od 7.499.944 kn i održavanje javnih zelenih površina u iznosu od 7.957.761 kn. Povećani su i troškovi održavanja nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih staza za 3.045.294 kn, a smanjenje za 6.124.889 kn iskazano je u okviru troškova programa prioriteta mjesnih odbora i gradskih četvrti. Prvobitno planirana sredstva za ovu namjenu, zajedno s nekim drugim troškovima, smanjena su kako bi se osigurala sredstva za pomoć poduzetnicima u poteškoćama uslijed pandemije virusa COVID-19.

AOP 178 – Komunalne usluge smanjene su u odnosu na 2019. godinu za 9.339.446 kn ili 82,5%. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na održavanje javnih zelenih površina uslijed

tehničke izmjene te se ista u 2020. godini vode unutar skupine 3232 Tekuće i investicijsko održavanje.

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 6.240.483 kn što je za 797.995 kn više u odnosu na 2019. godinu. Porast je zabilježen zbog povećanog larvicidnog tretmana sa zemlje vezano uz suzbijanje najezde komaraca

AOP 183 – U 2019. godini vrijednosno najznačajniji rashodi u okviru ovoga AOP-a odnosili su se na čišćenje javnih površina Grada. U 2020. se vode unutar skupine 3232.

AOP 190 – Povećanje ovog AOP-a u odnosu na 2019. godinu iznosi 431.483 kn i najvećim se dijelom odnosi na plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog otpada koja je u 2020. godini veća za 426.307 kn.

AOP 191 – Troškovi sudskih postupaka iznose 1.072.112 kn. Najveći udio u troškovima odnosi se na presudu u sporu s Televizijom Slavonije i Baranje u iznosu od 618.227 kn i Osijek-Koteksom d.d. u iznosu od 273.285,37 kn.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 785.888 kn i smanjeni su za 2.323.805 kn ili 74,7% u odnosu na 2019. godinu. Smanjenje se najvećim dijelom odnosi na posebne gradske programe, manifestacije i pokroviteljstva koje zbog pandemije nisu održane.

AOP 199 – Kamate za primljene kredite i zajmove su veće za 272.317 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 veći su u odnosu na 2019. godinu za 499.575 kn ili 25%. Dio povećanja odnosi se na povrat dijela komunalnog doprinosa iz ranijih godina u iznosu 249.556 kn ULO Hladnjači d.o.o. i knjiženje troška PDV-a po završetku sudskog postupka s tvrtkom Aqua Lotus d.o.o. u iznosu od 182.011 kn.

AOP 212 – Subvencije u 2020. su veće za 15.974.587 kn ili 29,9% u odnosu na 2019. i iznose 69.425.617 kn. Ovo povećanje posljedica je izdvajanja dodatnih sredstava kako bi se pomoglo poduzetnicima u gradu Osijeku i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada Osijeka čije poslovanje je direktno ugroženom pandemijom virusa COVID-19 U nastavku dajemo pregled isplaćenih subvencija:

OPIS	IZNOS
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - GPP	29.650.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Športski objekti	18.655.000,00
Potpore poduzetništvu za suzbijanje negativnih ekonomskih posljedica krize	9.201.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Unikom-Zoo vrt	3.600.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru-Športski objekti-dug Vodovod	1.530.000,00
Subvencije Osječkom sajmu	955.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - TRŽNICA	940.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - UKOP	789.000,00
Poticanje zapošljavanja	784.673,17

Tekuće održavanje - Športski objekti	738.750,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - ZAVOD ZA STANOVANJE	500.000,00
Poticaji poduzetnicima u poduzetničkom inkubatoru BIOS	500.000,00
Otplata cash poola-Športski objekti	444.940,73
Otplata cash poola-Ukop	361.000,00
Subvencije iz EU sredstava	266.850,00
Subvencije kamata po poduzetničkim kreditima	226.574,88
Sufinanciranje programa Tehnologijsko-razvojnog centra	90.000,00
Subvencije - Obnovljivi izvori energije	90.000,00
Potpore u poljoprivredi	50.839,50
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Športski objekti fotonaponske ploče	27.988,83
Programska djelatnost u kulturi - trgovačka društva	24.000,00
	69.425.617,11

AOP 225 – Smanjenje ovog AOP-a proizlazi iz smanjenja prijenosa projektnim partnerima projekta ES-GEES budući je isti završen početkom 2020. godine.

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.

Povećanje u okviru ovoga AOP-a također je posljedica potrebe za osiguranjem dodatnih sredstava za funkcioniranje poslovanja dijela proračunskih korisnika, ugroženog uslijed pandemije virusa COVID-19. To se prvenstveno odnosi na dječji vrtić Osijek, Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku i Dječje kazalište Branka Mihaljevića.

U proračunu Grada Osijeka za 2020. godinu, rashodi proračunskih korisnika iskazani su po stvarnim troškovima ekonomske klasifikacije. U okviru ovoga AOP-a iskazan je i prijenos Hrvatskom narodnom kazalištu u Osijeku za pokriće manjka iz ranijih godina u iznosu 1.000.000 kn. Jedan dio doznačenih pomoći za decentralizirane funkcije prenamijenjen je iz tekućih rashoda u rashode za nabavu nefinancijske imovine osnovnih škola.

AOP 259 – Tekuće donacije u novcu u 2020. iznose 23.463.454 kn što je za 6.547.437 ili-ili 21,8% manje u odnosu na 2019. godinu. Najveće smanjenje bilježe sustav sportskih priprema i natjecanja u iznosu od 3.014.090 kn, vatrogasna zajednica u iznosu od 727.000 kn i sportske zajednice i savezi u iznosu od 385.000 kn.

AOP 273 – Smanjenje unutar ovog AOP-a iznosi 1.136.040 kn u odnosu na 2019. godinu. U 2020. nije bilo pomoći BIOS-u za izgradnju hale, a što je u 2019. iznosilo 300.000 kn. Ujedno, pomoći Športskim objektima d.o.o. smanjene su za 621.230 kn u odnosu na 2019. godinu.

Bilješka broj 9. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 289 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2020. godini iznose 6.807.324 kn što je za 1.367.173 kn ili 16,7% manje u odnosu na 2019. godinu. Razlika se najvećim dijelom odnosi na smanjene prihode od prodaje stanova na obročnu otplatu u iznosu od 1.105.742 kn.

Bilješka broj 10. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u svoti od 131.140.131 kn, odnosno 11.927.476 kn ili 10% više u odnosu na 2019. godinu. Odnose se na investicije financirane iz kreditnih sredstava, pomoći i sredstava EU fondova te namjenskih prihoda Grada Osijeka.

AOP 344 – U 2019. je izvršena zamjena nekretnina s Poljoprivrednim institutom Osijek čega u 2020. godini nije bilo.

AOP 353 - U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi za nabavu pripreme dokumentacije za realizaciju planiranih projekata Grada. Smanjenje AOP-a u odnosu na 2019. godinu iznosi 5.967.463 kn, a najvećim se dijelom odnosi na troškove projektne dokumentacija za Pripremu programa obnove i upravljanja kulturnim dobrima u iznosu od 3.514.825 kn i rashode za projektne dokumentaciju upravljanja građevinskim zemljištima u vlasništvu Grada u iznosu od 1.203.830 kn kojih u 2020. godini nije bilo. Ovaj AOP ovisi o dinamici pripremanja projekata, a samim time i projektne dokumentacije.

AOP 356 – U 2020. godini rashodi za nabavu stambenih objekata iznose 3.797.371 kn što je za 3.364.371 kn ili 777% više u odnosu na 2019. godinu. Povećanje se odnosi na izgradnju višestambene zgrade u Osijeku u Opatijskoj ulici zbog potrebe stambenog zbrinjavanja socijalno ugroženih građana.

AOP 357 – U 2020. godini u okviru ovih rashoda iskazano je uređenje Kulturnog centra Osijek u iznosu od 12.227.299 kn, izgradnja školskih prostora OŠ Mladost u iznosu od 2.347.426 kn te izgradnja školskih prostora OŠ Briješće u iznosu od 1.048.232 kn.

AOP 358 – Rashodi za izgradnju cesta, biciklističkih staza i ostalih prometnih objekata izvršeni su u 2020. godini u iznosu od 15.160.226 kn i najvećim dijelom odnose se na sljedeće investicije:

Izgradnja cesta	9.297.751 kn
Izgradnja biciklističkih staza	4.961.541 kn
Izgradnja ostalih javnih površina (Campus)	599.386 kn

AOP 359 - Rashodi u okviru računa Ostali građevinski objekti izvršeni su u iznosu od 73.150.601 kn ili 128,1%. Pregled rashoda unutar ovog AOP-a u nastavku:

OPIS	IZNOS
ODLAGALIŠTE OTPADA NEMETIN	32.633.351,95
ENERGETSKA OBNOVA OŠ MLADOST	9.170.658,19
RAZVOJ I UNAPRJEĐENJE OSJEČKE TVRDE	6.264.974,60

ODLAGALIŠTE OTPADA LONČARICA VELIKA	4.597.399,12
ENERGETSKA OBNOVA OŠ VIJENAC	4.546.638,95
IZGRADNJA KREMATORIJA	3.510.768,57
IT PARK OSIJEK	2.878.464,71
ENERGETSKA OBNOVA DJEČJEG VRTIĆA POTOČNICA	2.445.549,38
GReENERGY HR-SR290	2.059.747,15
ENERGETSKA OBNOVA DV LATICA	1.992.806,85
IZGRADNJA KOLEKTORA OBORINSKE ODVODNJE PAMPAS	1.093.863,02
IZGRADNJA OSTALIH JAVNIH POVRŠINA	758.396,94
UREĐENJE I OPREMANJE ŠKOLA	338.577,71
IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA JAVNE RASVJETE	293.037,17
ODLAGALIŠTE OTPADA SARVAŠ	267.321,42
ODRŽAVANJE SUSTAVA OTVORENE KANALSKE MREŽE	141.066,68
BICIKLISTIČKE STAZE GRADA OSIJEKA - BILJSKA I TENJSKA CESTA	73.625,00
ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA GRADA	59.353,26
IZGRADNJA CESTA	25.000,00
	73.150.600,67

AOP 360 – Smanjenje ovog AOP-a proizlazi uslijed završetka projekata Stara pekara i S.O.S. unutar kojih su se u 2019. godini opremali Hostel i secesijska memorijalna soba.

AOP 393 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2020. godini iznose 21.513.932 kn i financijski najznačajniji su vezani za Industrijsku zonu Nemetin u iznosu 13.203.126 kn, izgradnju i rekonstrukciju sportskih objekata u iznosu 3.286.847 kn i održavanje nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih staza u iznosu 3.093.875 kn.

Bilješka broj 11. Primici od financijske imovine i zaduživanja

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su s 49.527.068 kn i odnose se na dugoročno zaduživanje Grada u 2018. u iznosu od 2.988.389 kn, dugoročno zaduživanje Grada u 2019. godini u iznosu 21.813.505 kn, dugoročno zaduživanje u 2020. godini u iznosu od 16.138.496 kn, zajam Ministarstva financija (povrat po godišnjoj prijavi) u iznosu od 5.204.168 kn, primljene zajmove od državnog proračuna u iznosu od 3.379.739 kn i primitak od prodaje dionica Karoline d.d. u iznosu od 2.771 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 31.12.2020. iznose 197.586.165 kn.

AOP 037 – Grad Osijek nema dospjelih neplaćenih obveza na dan 31.12.2020.

AOP 090 – Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2020. iznosi 197.586.165 kn od čega su obveze za financijsku imovinu 164.388.728 kn.

AOP 091 – U okviru AOP-a Međusobne obveze proračunskih korisnika na dan 31.12.2020. iskazane su obveze za naplaćena sredstva obročne otplate stanova u prosincu 2020. u iznosu 28.435 kn, koja se početkom 2021. doznačavaju RH, uplata za Vatrogasne zajednice u iznosu od 35.130 kn, dislokacija JPVP u iznosu 23.120 kn i manje utrošena sredstva za provedbu projekta Medni dan u osnovnim školama u iznosu 27 kuna.

AOP 092 – Obveze u okviru ovog AOP-a čine obveze za rashode kontinuiteta (plaća, naknade vijećnicima te upravnim vijećima i odborima za 12/20) u iznosu od 2.654.646 kn. Obveze za materijalne rashode iznose 7.161.166 kn, a vrijednosno najznačajnije su usluge tekućeg i investicijskog održavanja, pristojbe i naknade i slično. Obveze za financijske rashode se najvećim dijelom odnose na obveze za kamate za primljene zajmove od banaka. Osim navedenog unutar ostalih tekućih obveza nalaze se obveze za uplaćene predujmove za EU projekte od kojih se najveći dio odnosi na obveze za predujam za projekt Razvoj i unaprjeđenje osječke Tvrđe u iznosu od 8.256.295 kn.

AOP 093 – Nedospjele obveze u okviru ovoga AOP-a na 31.12.2020. iznose 4.893.377 kn od čega se 1.399.900 kn odnosi na nabavu, isporuku i ugradnju peći za kremiranje, a 1.127.091 kn za izgradnju višestambene zgrade u Opatijskoj za socijalno ugrožene građane.

AOP 094 – Iskazane obveze odnose se na stanje nedospjele glavnice po primljenim kreditima za financiranje investicija u iznosu 155.891.533 kn i sredstava beskamatnog zajma Ministarstva financija za povrat u 2021. u iznosu 8.583.907 kn.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

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

Iskazana stanja u obrascu P-VRIO na dan 31.12.2020. rezultat su sljedećih transakcija:

- AOP 004-** Iskazano povećanje odnosi se na razliku između iskazane vrijednosti zemljišta u Bilanci Grada Osijeka i cijene postignute putem javnog natječaja.
- AOP 013-** Iznos od 168 kn odnosi se na tečajne razlike za kredit iz programa Žene i mladi iz ranijih godina.
- AOP 015 -** Iskazano povećanje odnosi se na razliku između nominalne i prodajne vrijednosti dionica Karolina d.d. za prodaju izvršenu u 2020.
- AOP 020 -** Povećanje u iznosu 2.448.657 kn odnosi se na unos građevinskih zemljišta koja su prodana u 2020. a nisu bila iskazana u bilanci Grada Osijeka.
- AOP 021 -** Iskazano povećanje od 1.378.759 kn rezultat je dolje navedenih promjena. U evidenciju imovine izvršena su sljedeća uknjiženja:
- Prijenos ulaganja u sportske terene od strane OBŽ u iznosu 643.241 kn i u dječja igrališta u iznosu 345.961,48 kn
 - Unos u stanove u iznosu 389.556 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
- Istovremeno, iz evidencije imovine Grada isknjiženo je sljedeće:
- Izvršeno je isknjiženje poslovnih prostora u iznosu 137.281 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
 - Isknjiženi su i stambeni objekti vraćeni RH u procesu povrata nacionaliziranih nekretnina kao i ruševni objekti u iznosu 102.762 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
- AOP 032** -Izvršeno je isknjiženje potraživanja za prihode poslovanja temeljem zaključka gradonačelnika Grada Osijeka, a po izvršenom popisu imovine i potraživanja za 2019., u iznosu od 2.385.680 kn te zatvoreno potraživanje za komunalni doprinos temeljem izvršenih otplata glavnice kredita za ulaganje u komunalnu infrastrukturu u iznosu od 4.917.511 kn.
- U okviru ovoga AOP-a iskazana su i oslobođenja od obveze plaćanja komunalne naknade za vrijeme pandemije COVID-19 u iznosu 8.344.407 kn te zakupa poslovnih prostora i javnih površina (terase, kiosci i dr.) u iznosu 1.644.749 kn

AOP 039 - u okviru ovoga AOP-a iskazane su tečajne razlike po dugoročnim kreditima Grada Osijeka ugovorene u 2011. i 2014., s ugovorenom valutnom klauzulom.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka broj 15. Promjene u rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Rashodi prema funkcijskoj klasifikacije na 31.12.2020. iznose 391.836.873 kn što je za 11.542.887 kn više u odnosu na prošlu godinu. U nastavku izdvajamo najveća povećanja/smanjenja rashoda.

AOP 026 –Usluge protupožarne zaštite manje su za 727.000 kn. Iskazano smanjenje vezano je za zakonom propisano izdvajanje sredstava za financiranje Vatrogasne zajednice Grada Osijeka. Povećana izdvajanja u 2019. rezultat su podmirenog dugovanja iz 2018.

AOP 032 –Opći ekonomski i trgovački poslovi vezani uz rad veći su za 5.774.220 kn i njihov rast je vezan za isplaćene subvencije poduzetnicima za suzbijanje negativnih posljedica uzrokovanih virusom COVID-19.

AOP 051 –Rashodi vezani uz cestovni promet veći su za 2.770.770 kn i realizirani su za izgradnju prometnica te održavanje nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih površina te rekonstrukciju prometnica.

AOP 072 - Rashodi za gospodarenje otpadom rastu za 29.900.062 kn i prvenstveno su vezani za završetak projekta sanacije Odlagališta Nemetin.

AOP 076 – Istraživanje i razvoj: zaštita okoliša. Rast u okviru ovog AOP-a vezan je za edukativne aktivnosti u okviru provedbe projekta **Čist grad-nas ponOS**.

AOP 102 – Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani veći su za 800.160 kn. Predmetno povećanje vezano je za izvršene usluge tretiranja komaraca na području Grada Osijeka.

AOP 112 – Smanjenje u okviru ovoga AOP-a iznosi 2.825.739 kn. Rashodi iskazani u okviru ovog AOP-a u 2019. najvećim dijelom odnosili su se na završetak izgradnje i opremanje dječjeg vrtića u Višnjevcu u iznosu od 7.005.279 kn. U 2020. Za energetska obnova dječjih vrtića Potočnica i Latica utrošeno je 4.544.066 kn dok se preostala sredstva odnose na financiranje privatnih dječjih vrtića u dijelovima grada koji nisu pokriveni mrežom gradskih vrtića.

AOP 113 – U rashodima vezanim za osnovno obrazovanje iskazano je smanjenje u iznosu 17.535.551 kn. U 2019. izvršena su značajna ulaganja u izgradnju školskih prostora u OŠ Tenja i OŠ Brijesće ta opremanje istih kao i rekonstrukciju OŠ Mladost. U 2020. nastavljena je energetska obnova i rekonstrukcija OŠ Mladost za što je utrošeno 11.570.939 kn te energetska obnova OŠ Vijenac 4.599.494 kn. Rashodi za završetak OŠ u Brijesću iznosili su 1.048.232 kn. Preostala sredstva vezana su za besplatnu prehranu učenika, pomoćnike za učenike (ADHD) i druge aktivnosti vezane za osnovnoškolsko obrazovanje.

U Osijeku, 15. veljače 2021.



Zakonski predstavnik