

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 2021.

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 2021. (KLASA: 400-02/1-21/25, URBROJ: 513-05-03-21-5) od 27. prosinca 2021. 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. 2021. iznosi 3.122.927.527 kn i veća je u odnosu na stanje 01.01. 2021. za 53.455.891 kn odnosno 1,7%.

Bilješka broj 1. Nefinancijska imovina

Iz Bilance Grada Osijeka na dan 31.12.2021. razvidno je povećanje nefinancijske imovine Grada u svoti od 45.712.204 kn ili 1,9% u odnosu na stanje 01.01.2021.

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 vezano je uz kapitalne rashode Grada Osijeka koji su izvršeni u iznosu 140.238.445 kn, o čemu više u nastavku.

AOP 003 - U okviru ovoga AOP-a bilančne promjene prvenstveno su vezane za prodaju građevinskog zemljišta. Financijski najznačajnija transakcija je prodaja zemljišta u Gospodarskoj zoni Jug tvrtki Lesnina H d.o.o. u iznosu 8.010.000 kn i kupovina zemljišta u okviru istog ugovora u vrijednosti 4.480.000 kn

AOP 009 – Povećanje u okviru Stambenih objekata rezultat je završetka izgradnje i stavljanja u funkciju stambene zgrade u Opatijskoj ulici vrijednosti 10.869.374 kn.

AOP 010 – Poslovni objekti veći su za 23.344.972 kn ili 2,2%. Ovo povećanje najvećim dijelom vezano je za završetak sljedećih kapitalnih projekata koji su sa investicija u pripremi preneseni na odgovarajući račun ekonomske klasifikacije :

-OŠ Mladost	15.556.236 kn
-Streljana i Hipodrom Pampas	4.195.892 kn
-Odmaralište Omišalj (otkup 1/7 od Općine Čepin)	1.080.000 kn
-Sanacija Galerije Waldinger	870.121 kn

Također su evidentirane promjene vezane za ulaganja u poslovne prostore kao i isknjiženje 3 poslovna prostora Prolaz J. Leovića koji su preneseni u temeljni kapital tvrtke Ukop d.o.o.

AOP 011 – Ceste, željeznice i ostali prometni objekti veći su za 22.043.316 kn vezano za izvršena ulaganja tijekom 2021. kao i prijenos s investicije u tijeku završenih investicija. Financijski najznačajnije stavke odnose se na sljedeće investicije:

Prilazna cesta-produžetak Kanižličeve ulice	18.686.031 kn
Izgradnja parkirališta uz Centralno groblje	1.613.020 kn

AOP 012 – Najznačajnije povećanje vidljivo je u okviru ovog AOP-a i iznosi 67.931.198 kn ili 19,3%. Završeni su radovi i izvršen prijenos s investicije u tijeku za sljedeće kapitalne projekte:

Odlagalište otpada Nemetin	33.334.319 kn
IZ Nemetin (oborinska odvodnja)	18.972.198 kn
Odlagalište Lončarica Velika	5.289.354 kn
Reciklažno dvorište Donji grad	4.354.693 kn
Izgradnja kolektora na Pampasu	1.616.385 kn

Preostala ulaganja izvršena su u javnu rasvjetu, gradska groblja i dr.

AOP 013 – Smanjenje vrijednosti građevinskih objekata proizlazi iz obračunatog ispravka vrijednosti za 2021. i ranije opisanih promjena.

AOP 021 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a prvenstveno je vezano za prijenos imovine (smeđe i žute kante za zbrinjavanje otpada) od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u vrijednosti 7.866.312 kn.

AOP 024 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a odnosi se na nabavu 5 električnih automobila ukupne vrijednosti 759.899 kn. Sufinanciranje je osigurano od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi veća je za 10.305.396 kn ili 7,6%. 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 2021. Također je izvršen prijenos namještaja i opreme novoosnovanoj OŠ Cvjetno nabavljen u 2019. godini.

U okviru Stambenih objekata u pripremi iskazani su rashodi za izgradnju stambene zgrade za socijalne skupine građana u Tenji za koju su radovi započeli u 2021.

Poslovni objekti u pripremi najvećim dijelom sadrže rashode za projekt uređenja Kulturnog centra Osijek.

Ceste u pripremi manje su uslijed završetka radova na pristupnoj cesti za I. Gimnaziju i Školu nogometa NK Osijek.

Ostala nefinancijska imovina u pripremi manja je 25.025.491 kn ili 71%. Navedeno smanjenje prvenstveno je vezano za ulaganja u projekt oborinske odvodnje u Industrijskoj zoni Nemetin i prijenos po završetku investicije na konto 02149.

Bilješka broj 2. Financijska imovina

AOP 063 - Financijska imovine na dan 31.12.2021. veća je u odnosu na 01.01.2021. za 7.743.687 kn ili 1,3% što je rezultat, uz financijske transakcije iskazane na proračunskim pozicijama, sljedećih promjena:

AOP 065 – Novčana sredstva u banci veća su za 11.240.238 kn ili 24,3% i iznose 57.536.521 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 2022. kao i naplaćeni a neutrošeni namjenski prihodi s osnova spomeničke rente, vodne naknade i dr.

Vidljivo je da Grad nije imao problema s likvidnosti te da je nastavljeno odgovorno upravljanje rashodima Grada koji su trošeni u skladu s ostvarenim prihodima.

AOP 081 – Smanjenja u okviru ovog AOP-a prvenstveno su vezana za način doznačavanja naplaćenih sredstava vodne naknade (dnevni raspored sredstava s namjenskog žiro računa u unaprijed određenom postotku) koji je rezultirao više doznačenim (raspoređenim) sredstvima Hrvatskim vodama u 2020. u iznosu 1.351.927 kn, te zatvaranje danog predujma tvrtki Monte-Mont d.o.o. U okviru ovoga AOP-a iskazana su potraživanja za uplaćena sredstva za kupovinu zemljišta od tvrtke Vodogradnja d.o.o. u stečaju u iznosi 3.461.750 kn, za koja Grad nije bio najpovoljniji ponuditelj, preostali iznos predujma tvrtki Monte-Mont d.o.o. u iznosu 4.249.762 kn, potraživanja za bolovanje i ostale dane predujmove.

AOP 134 – Povećanje u okviru ovoga AOP-a vezano je za izvršeno povećanje kapitala, odnosno poslovnog udjela Grada Osijeka u trgovačkom društvu Ukop d.o.o. temeljem unosa poslovnih prostora u ukupnoj vrijednosti 3.460.000 kn, otkupa poslovnih udjela od Općine Čepin u Tržnica d.o.o. Osijek u vrijednosti 1.487.300 kn i Športski objekti d.o.o. 67.400 kn.

AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja manja su za 7.555.365 kn ili 21,2%. Iz obrazloženja uz obrazac P-VRIO razvidno je da su u 2021. isknjižena potraživanja po odluci o otpisu, odnosno provedenoj inventuri za 2020. u iznosu 2.100.575 kn. i u 2021. odobravane su olakšice zakupcima poslovnih prostora i javnih površina čije je poslovanje pogođeno pandemijom COVID 19. Obzirom da je Grad u cijelosti ukinuo sve gradske poreze izuzev prireza porezu na dohodak, te činjenice da su otpisana sva potraživanja nenaplativa sukladno zakonskim propisima, smanjena su i potraživanja s osnova poreza i gotovo u cijelosti su vezana za porez na promet nekretnina. Za dio nenaplaćenih potraživanja iz ranijih godina napravljen je ispravak potraživanja na propisani način u ukupnom iznosu 35.576.623 kn pri čemu su najznačajnija ispravljena potraživanja komunalna i vodna naknada, porez na promet nekretnina, prodaja stanova na obročnu otplatu i dr.. Uknjižena su potraživanja za pomoći koje nisu uplaćene do 31.12.2021. temeljem izvršenih rashoda za projekte sufinancirane iz fondova Europske koja su značajno manja u odnosu na prethodnu godinu i iznose 4.018.794 kn.

AOP 159 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine veća su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga provedenog ispravka početnog stanja potraživanja za obročnu otplatu stanova koja su tijekom 2020. i 2021. revidirana te su evidentirane utvrđene promjene. Također je ispravak potraživanja u prethodnoj godini proveden u procijenjenom iznosu što je rezultiralo ispravkom većim nego što je stvarno stanje. Utvrđivanjem starosti potraživanja, ispravak je u 2021. proveden u točnom iznosu.

AOP 164 – U okviru ovoga AOP-a iskazani su rashodi kontinuiteta za plaću za prosinac 2021. 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 31.12.2021. iznose 209.444.875 kn što je povećanje od 6.871.470 kn ili 3,4%. 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 31.12.2021. nema dospjelih neplaćenih obveza.

AOP 172 – U okviru Obveza za zaposlene iskazana je plaća za prosinac 2021. Iskazano povećanje u odnosu na 2020. vezano je za povećanje osnovice Grada Osijeka u 2021. za 3% te povećanja broja zaposlenih (komunalni redari, izdavanje građevinskih dozvola i dr.).

AOP 173 – Obveze za materijalne rashode veće su za 4.636.195 kn ili 64,7%. Iskazane obveze najvećim dijelom odnose se na obveze za rashode za tekuće i investicijsko održavanje (održavanje čistoće javnih i prometnih površina, pješačkog mosta, mjesnih odbora i gradskih četvrti...) u iznosu 8.018.561 kn i isporučenu energiju u prosincu 2021. u iznosu 682.148 kn, usluge deratizacije i druge zdravstvene usluge 1.029.976 kn, intelektualne usluge 460.685 kn i dr.

AOP 176 – U okviru ovoga AOP-a iskazane su obveze po kamatama za dugoročne kredite Grada Osijeka i ostale nespomenute financijske rashode.

AOP 182 – Smanjenje u okviru ovoga AOP-a iznosi 10.745.865 kn ili 62,7%. Najznačajnije smanjenje vezano je za obveze za EU predujmove. Sukladno uputama Ministarstva financija uplaćeni predujmovi za projekte sufinancirane sredstvima Europskih fondova od 2021. iskazuju se kao prihodi a ne obveze, odnosno ne radi se sučeljavanje s izvršenim rashodima. Financijski najznačajnije obveze vezane su za obveze za naplaćene jamčevine i depozite (gradski prihodi, javna nabava) i obveze za porez na dodanu vrijednost za prosinac 2021.

AOP 183 – Obveze za nabavu nefinancijske imovine veće su za 3.292.789 kn ili 67,3% i iznose 8.186.166 kn. Odnose se na situacije za izvršene radove u prosincu 2021. Najznačajnije stavke vezane su za projekte Razvoj i unaprjeđenje osječke Tvrđe, okončana situacija za pristupnu cestu u nastavku Kanižlićeve ulice, izgradnju stambene zgrade u Tenji, Centar za posjetitelje Tvrđa, energetska obnovu OŠ Franje Krežme i DV Radost i dr.

AOP 200 - U okviru ovoga AOP-a iskazane su ukupne obveze za glavnice primljenih kredita. Vidljivo je povećanje nedospjelih obveza po kreditima u iznosu od 9.674.042 kn ili 5,9%. Isto proizlazi iz provedenog dugoročnog zaduživanja Grada Osijeka u 2021. i povlačenje dijela kreditnih sredstava temeljem ugovora zaključenih u 2019. i 2020. 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. U 2021. u cijelosti je vraćena obveza po godišnjoj prijavi u iznosu 5.204.168 kn te povrat temeljem odgođenih uplata u iznosu 504.242 kn. Preostala obveza u iznosu 2.875.497 kn izvršava se mjesečno u iznosu koji FINA direktno naplati s računa poreza i prireza na dohodak za Grad Osijek.

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

Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi

U 2021. Grad Osijek nije se kratkoročno zaduživao kod poslovnih banaka.

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 2021. izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.666.775 kn i kamata u iznosu od 340.237 kn. Usklađenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2021. izvršeno je u iznosu 40.275 kn Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 12.667.370 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 2021. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 2.712.639 kn i kamata u iznosu od 262.914 kn. Usklađenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2021. izvršeno je u iznosu 44.337 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 15.576.101 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 2021. godini izvršena je otplata glavnice u iznosu od 857.655 kn i kamata u iznosu od 313.284 kn. Usklađenje nedospjele glavnice kredita s tečajem na dan 31.12.2021. izvršeno je u iznosu 21.194 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 7.289.386 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 2021. izvršena je otplata glavnice u iznosu 1.300.000 kn i kamata u iznosu od 270.598 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 10.075.001 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 2021. izvršena je otplata glavnice u iznosu 800.000 kn i kamata u iznosu od 39.141 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 1.600.000 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 2021. je otplaćena glavnica u iznosu 4.500.000 kn i kamate u iznosu 682.473 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 39.375.000 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, Tvrdá

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, Tvrdá.

Temeljem predmetnog zaduživanja u 2021. je otplaćena glavnica u iznosu 1.166.861,00 kn i kamate u iznosu 186.134 kn. Nedospjela glavnica na dan 31.12.2021. iznosi 9.334.891 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. U 2021. povučena su kreditna sredstva u iznosu 3.475.589 kn. Kredit je realiziran u ukupnom iznosu 19.711.292 kn. Od korištenja preostalih ugovorenih sredstava se odustalo jer su za planirane investicije osigurana dovoljna proračunska sredstva.

Temeljem predmetnog zaduživanja plaćene su kamate u iznosu 262.229 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 2021. otplaćena je glavnica u iznosu 2.000.000 kn i kamate u iznosu 78133 kn. Stanje glavnice na dan 31.12.2021. iznosi 8.000.000 kn.

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

- 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 energetske uštede.

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 2021. otplaćena je glavnica u iznosu 697.970 kn i kamate u iznosu 16.220 kn. Stanje glavnice na dan 31.12.2021. iznosi 2.791.880 kn.

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

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, a u 2021. u iznosu 15.938.921 kn, ukupno 29.603.098 kn. Plaćene su interkalarne kamate u iznosu 219.384 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 ponuditelj 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, a u 2021. u iznosu 12.419.801 kn. Plaćene su interkalarne kamate u iznosu 59.685 kn.

13. Grad Osijek u 2021. zadužio se u iznosu 25.000.000 kn za financiranje investicija energetske obnove OŠ Franjo Krežma i DV Radost, izgradnju DV u Tenji i rekonstrukciju Copacabane. Kredit je zaključen sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb pod sljedećim uvjetima: rok povlačenja sredstava 31.12.2022., rok otplate 8 godina, kamatna stopa fiksna u visini 0,76%, drugih troškova nema.

U 2021. kreditna sredstva povučena su u iznosu 1.059.820 kn.

Sveukupne otplate glavnice po dugoročnim kreditima u 2021. iznose 17.405.875 kn dok su plaćene kamate u iznosu 2.730.432 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 231 – Vlastiti izvori veći su za 46.584.421 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 2020., ostvareni višak prihoda i primitaka korišten je za pokriće ostvarenih manjkova od nefinancijske imovine.

Rezultat poslovanja izražen je kroz AOP-e 239-247. U 2021. ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 12.331.079 kn. Preneseni višak prihoda iz 2020. je 22.164.928 kn, što ukupno čini višak prihoda i primitaka u iznosu 34.496.007 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 253 – 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 31.12.2021. iznosi 84.011.009 kn. Dana jamstva su 73.316.529 kn i odnose se na sljedeća trgovačka društva i ustanove:

GPP d.o.o. Osijek	52.038.662 kn
Vodovod-Osijek d.o.o.	21.277.867 kn

Obveze po danim suglasnostima za zaduživanje na 31.12.2021. iznose 10.694.480 kn. Odnose se na sljedeća trgovačka društva u većinskom vlasništvu Grada Osijeka: Vodovod-Osijek d.o.o. Osijek 10.659.157 kn i Ukop d.o.o. Osijek 35.323 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. 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 31.12.2021.
Izvanparnični	150.000,00
Ostavinski	2.977.597
Ovršni	4.354.163
Parnični	65.466.966
Ukupno	72.948.726

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. Tužitelji Saubermacher - Dienstleistung AG i Strabag AG tužili su gradove osnivače Javne ustanove za zbrinjavanje komunalnog otpada istočne Slavonije (ZOIS) i to Grad Osijek, Grad Vukovar, Grad Županju, Grad Vinkovce i Grad Beli Manastir. Tužba je podnesena 2012. godine temeljem solidarne odgovornosti gradova osnivača ZOIS-a. Gradovi osnivači ZOIS-a ponijeli su protutužbu za zahtjevom za utvrđenje ništetnosti koncesijskog ugovora.

Prvostupanjskom presudom Trgovačkog suda u Osijeku P-603/2015-145 od 11. siječnja 2018. godine odbijen je tužbeni zahtjev tužitelja u cijelosti, kao i protutužbeni zahtjevi svih tuženika. Žalba je uložena kako od strane tužitelja tako i svih tuženika (osim Grada Vinkovaca) na odlučivanje pred Visokim trgovačkim sudom Republike Hrvatske u Zagrebu.

Vrijednost predmeta spora je 400.000 EUR-a, 3.063.247,54 Kn i 5.289.055,42 EUR-a, uvećano za zatezne kamate i troškove.

Visoki trgovački sud je 21.12.2021. donio rješenje kojim je odredio izvođenje dokaza dopunskim financijsko-knjigovodstvenim vještačenjem radi izračuna visine izmakle koristi u vidu dobiti koju bi društvo ZIPOS d.o.o. ostvarilo prema Ugovoru o izgradnji i pogonu regionalnog odlagališta komunalnog otpada istočne Slavonije od 17.03.2006.

U izvanbilančnoj evidenciji Grada naveden je iznos predmeta spora, nisu iskazani potencijalni troškovi i zatezne kamate.

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

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Bankarske garancije	101.921.815
Bjanko mjenica	779.002
Zadužnica	36.713.474
UKUPNO	139.414.291

Izdani instrumenti osiguranja plaćanja	Iznos
Zadužnica	58.035.508,78
UKUPNO	58.035.508,78

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 2021. godinu iskazani u obrascu PR-RAS iznose 564.403.118 kn, a rashodi i izdatci 552.072.039 kn. Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdaticima tekuće godine iznosi 12.331.079 kn. Ukupni višak prihoda i primitaka za prijenos u sljedeću godinu iznosi 34.496.007 kn.

Bilješka broj 7. Prihodi poslovanja

AOP 003 – Prihodi od poreza i prireza na dohodak uplaćeni su u svoti od 273.045.826 kn što je za 26.707.264 kn više nego prethodne godine. Rezultat je to nastavka porezne reforme te poreznog rasterećenja dodatnim snižavanjem stopa poreza na dohodak kao i povećanjem udjela raspodjele u porezu na dohodak gradova i općina sa 60% na 74% za što je zakonska izmjena stupila na snagu 1. siječnja 2021. godine, kao i rasta plaća u javnom i privatnom sektoru.

AOP 018 – Prihod od poreza na imovinu iznosi 24.753.051 kn što je za 3.460.120 kn manje u odnosu na 2020. godinu. Razlog tomu je što su 2020. godine bile dvije veće uplate od strane ADDIKO BANK d.d. i Mercator-H d.o.o. ukupnom iznosu od 4.581.537 kn. U 2021. nema značajnijeg usporavanja tržišta nekretnina i dinamike naplate poreza na nekretnine od strane Ministarstva financija, Porezne uprave.

AOP 024 – Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 317.988 kn što je u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje manje za 2.109.923 kn iz razloga što je Grad Osijek s 1.1.2021. ukinuo porez na potrošnju.

AOP 045 – Pomoći iskazane u okviru ovog AOP-a iznose 125.388.357 kn što je za 23.153.718 kn više u odnosu na 2020. godinu. AOP-i unutar razreda 63 detaljnije su obrazloženi u nastavku.

AOP 054 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna na 31.12.2021. godine iznose 13.591.898 kn što je za 20.650.801 kn manje u odnosu na 2020. godinu. Realizacija ovog AOP-a ovisi o dinamici provođenja projekata i priljevu sredstava za iste. Primjerice, sanacija deponije Nemetin završila je u prosincu 2020. godine u kojoj je za isti tijekom 2020. godine primljeno 23.121.194 kn.

Tijekom 2021. godine doznačena su sredstva za sljedeće namjene:

OPIS	IZNOS
Razvoj i unapređenje osječke Tvrđe, Fond	1.960.361,54
Energetska obnova zgrade OŠ Mladost - refundacija FOND	1.809.770,28
Tekuće pomoći iz državnog proračuna za komarce	1.569.111,92
Eko-industrijska zona Nemetin	1.335.395,53
Projekt Čist grad - naš ponOS - refundacija	979.281,82
Odlagalište Nemetin - refundacija FOND	882.317,85
Energetska obnova zgrade OŠ Vijenac - refundacija FOND	832.977,96
Energetska obnova OŠ F. Krežme	829.435,45
Energetska obnova zgrade DV Potočnica - refundacija FOND	487.374,18
Tekuće pomoći iz županijskog proračuna za ogrijev	373.800,00
Tekuća pomoć iz županijskog proračuna - lokalni izbori	324.639,23
Energetska obnova zgrade DV Latica - refundacija FOND	307.375,70
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Osječko ljeto kulture	300.000,00
IT park Osijek	300.000,00
ITU tehnička pomoć	296.611,07
Energetska obnova DV Radost	233.461,58
Biciklističke staze Grada Osijeka-Biljska ceta i Tenjska cesta - refundacija FOND	193.531,58
Odlagalište Sarvaš	176.468,26
Tekuća pomoć OBŽ - organizacija dočeka Nove godine	100.000,00
Projekt Shareplace-refundacija FOND	75.670,92
Školska shema 2021/2022.	58.920,85
Rediscover-Fond	49.600,86
Tekuće pomoći iz državnog proračuna - Koncertni ciklus Grada	40.000,00
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna - OLJK	30.000,00
Medni dan	23.436,00
Tekuće pomoći iz županijskih proračuna-Održavanje spomenike parkovne arhitekture	10.000,00
Energetska obnova zgrade OŠ Grigor Vitez (refundacija)	8.109,35
Tekuća pomoć iz drž. proračuna-naknada štete od elementarnih nepogoda	4.246,54
	13.591.898,47

AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 13.291.291 kn pri čemu su tekuće pomoći ostale na razini 2020. godine i odnose se na uplate Županijske uprave za ceste. Kapitalne pomoći su veće za 2.861.416 kn i odnose se na sanaciju odlagališta Nemetin, Sarvaš i Lončaricu Veliku.

AOP 069 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 76.184.044 kn što je za 107,5% više u odnosu na 2020. godinu. Ostvareni prihodi odnose se na sljedeće projekte:

OPIS	IZNOS
Razvoj i unapređenje osječke Tvrđe	35.203.351,05
Sanacija odlagališta Sarvaš	18.963.123,51

Izgradnja podvožnjaka-Ulica sv. L. B. Mandića	4.557.035,59
Izgradnja odvodnje oborinskih voda eko-industrijske zone Nemetin	3.632.844,67
Tekuće pomoći iz DP temeljem prijensa EU sredstava-Pomoćnici IV	2.486.929,36
Projekt E-MOBILNOST GRADA OSIJEKA KK.07.4.2.19.0001	2.343.302,10
IT PARK	2.049.282,00
IT park Osijek KK.03.1.2.17.0001	1.657.588,81
Centar za posjetitelje Tvrđa	1.234.576,54
Tek. pomoći iz DP temeljem prijensa EU sredstava - ITU TEH.POMOĆ	854.145,24
BICIKLISTIČKE STAZE	843.082,03
OSIGURAJMO IM JEDNAKOST 5	777.831,90
POMOĆNICI U NASTAVI IV	493.168,94
Izgradnja RD Donji Grad	240.834,31
Projekt Umirovljenici zajedno protiv socijalne isključenosti	202.030,08
Škole jednakih mogućnosti - refundacija 2020.	174.072,38
Tekuće pomoći temeljem prijensa EU sredstava - Škole jednakih mogućnosti	149.220,13
Sanacija odlagališta Sarvaš-refundacija	109.285,70
Pomoćnici u nastavi IV - refundacija iz ranijih godina	54.114,03
ŠKOLE JEDNAKIH MOGUĆNOSTI	51.663,00
Energetska obnova OŠ i DV	43.479,60
CB NET- BIOS	17.206,30
Gospodarski centar	16.731,80
Kapitalne pomoći iz DP temeljem prijensa EU sredstava-BICIKLISTIČKE STAZE (BILJSKA I TENJSKA CESTA)	15.922,04
E-MOBILNOST GRADA OSIJEKA	13.222,81
	76.184.043,92

AOP 077 – Prihodi od imovine iznose 21.717.863 kn i u odnosu na 2020. godinu veći su za 1.855.517 kn. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na povećanje naknade za korištenje nefinancijske imovine u čijoj se strukturi 2021. godine najvećim udjelom nalaze prihodi od spomeničke rente u iznosu od 2.932.700 kn, sufinanciranje građana za komunalnu opremu (Unikom d.o.o.) 1.904.295 kn te naknada za korištenje prostora elektrana 527.830 kn. Za usporedbu, prihodi od spomeničke rente u 2020. godini su iznosili 979.349 kn iz razloga što je kasnilo izdavanje rješenja (studeni 2020.), te je naplata po predmetnim rješenjima ostvarena u 2021. Grad Osijek je i tijekom 2021. godine provodio mjere za pomoć gospodarstvu kojima su zakupci poslovnih prostora i javnih površina u vlasništvu Grada oslobođeni plaćanja zakupnine (djelomično ili u potpunosti) u razdoblju od siječnja do lipnja 2021. godine.

AOP 101 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada veći su za 13% u odnosu na 2020. godinu pri čemu su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima te prihodi od komunalnog doprinosa ostali na razini 2020. godine. Prihodi od komunalne naknade bilježe porast od 18% u odnosu na 2020. godinu najvećim dijelom kao rezultat danih olakšica obveznicima komunalne naknade u 2020.

AOP 144 – Ostale kazne u 2021. godini iznose 937.522 kn što je za 479.667 kn više u odnosu na 2020. godinu. Grad Osijek je u drugoj polovici 2021. godine zaposlio 8 komunalnih redara koji su zaduženi za redovno praćenje poštivanja propisanih obveza.

Bilješka broj 8. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja izvršeni su u svoti od 383.028.560 kn i veći su za 5% u odnosu na 2020. godinu. U nastavku su navedena značajnija povećanja/ smanjenja u okviru ovih rashoda.

AOP 147 – Rashodi za zaposlene iznose 35.489.296 kn što je za 10% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ovo povećanje vezano je za činjenicu da je u 2021. došlo do rasta osnovice od 3% sukladno Kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike Grada Osijeka te je isplaćena nagrada za uspješnost koja nije bila isplaćivana u 2020. godini. Osim navedenog, tijekom 2021. godine je bilo novih zapošljavanja te su nakon održanih lokalnih izbora dva dotadašnja dogradonačelnika koristili pravo na isplatu plaće u narednih 6 mjeseci.

AOP 164 – Rashodi za materijal i energiju iznose 7.077.392 kn i manji su za 2.589.266 kn u odnosu na 2020. godinu. Najveće smanjenje odnosi se na trošak električne energije za javnu rasvjetu koja je u 2021. iznosila 2.485.370 kn, odnosno 3.390.780 kn manje u odnosu na 2020. godinu. Navedeno smanjenje postignuto je uvođenjem ESCO modela tijekom 2021. godine.

AOP 172 – Rashodi za usluge iznose 87.814.888 kn i veći su za 17,7% u odnosu na 2020. godinu. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 57.014.283 kn i veće su za 9.701.683 kn. Najvećim dijelom se odnose na održavanje javnih zelenih površina, održavanje čistoće javnih površina i pješačkih nathodnika, programe prioriteta MO i GČ, te održavanje pješačkih i cestovnih mostova, propusta, redovno i izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta i drugih građevina. Zdravstvene i veterinarske usluge povećane su za 2.140.414 kn u odnosu na 2020. godinu. Povećanje se odnosi na rashode za tretiranje, kontrolu i suzbijanje komaraca koji su u 2021. iznosili 5.731.298 kn, u odnosu na 2020. kada je isti rashod bio manji za 1.842.717 kn i iznosio 3.888.581 kn. Ostale usluge iznose 6.611.152 kn i veće su za 65,8% odnosno za 2.623.627 kn u odnosu na 2020. godinu. Najveći udio u ostalim uslugama imaju rashodi za energetske usluge u uštedi električne energije u javnoj rasvjeti u iznosu od 2.808.158 kn, a koji su u 2020. iznosili 172.950 kn i rashodi za naknadu od 1% Poreznoj upravi u iznosu od 2.680.281 kn pri čemu ovaj rashod nije imao veće odstupanje u odnosu na 2020. godinu.

AOP 184 – Naknade za rad predstavničkih izvršnih tijela i povjerenstava manje su za 743.681 kn i iznose 1.580.744 kn. Dosadašnje naknade vijećnicima smanjene su sukladno odredbi Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj samoupravi) kojim je utvrđeno da godišnja naknada po članu predstavničkog tijela u gradovima s više od 100.000 stanovnika ne smije iznositi više od 14.000 kn.

AOP 188 – Smanjenje ovog AOP-a u odnosu na 2020. godinu odnosi se na poticajnu naknadu za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada koje je Grad Osijek, zahvaljujući

postignutim rezultatima na odvajanju otpada, u 2021. oslobođen, a u 2020. godini je iznosila 921.924 kn.

AOP 189 – Troškovi sudskih sporova manji su za 941.595 kn u odnosu na 2020. kada su se na ovim rashodima nalazile i presude 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 190 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 2.203.346 kn i veći su za 1.417.458 kn u odnosu na 2020. godinu. Razlog povećanja su troškovi održanih lokalnih izbora u 2021. godini koji su iznosili 1.565.094 kn.

AOP 209 – Ostali nespomenuti financijski rashodi u 2021. godini iznose 1.118.696 kn što je smanjenje za 1.379.842 kn u odnosu na 2020. godinu. U 2021. godini manji su rashodi za rješavanje imovinsko-pravnih poslova (eksprijacija) te iznose 456.053 kn što je za 713.722 kn manje u odnosu na 2020. godinu. Ujedno, u 2020. godini izvršen je povrat dijela komunalnog doprinosa iz ranijih godina u iznosu od 249.556 kn, a kojeg u 2021. godini nije bilo.

AOP 210 – U odnosu na 2020. godinu iznos subvencija je manji za 7.669.657 kn budući su tijekom 2020. izdvojena dodatna sredstva kako bi se pomoglo poduzetnicima u gradu Osijeku i trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada Osijeka čije je poslovanje bilo direktno ugroženo pandemijom virusa COVID-19.

U nastavku dajemo pregled isplaćenih subvencija u 2021. godine:

OPIS	IZNOS
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - GPP	24.600.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru Športski objekti-gospodarenje sportskim građevinama	19.040.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - Unikom-Zoo vrt	5.000.000,00
Poticanje razvoja poduzetništva	4.272.404,72
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru Športski objekti-izgradnja, opremanje i hitne interv	1.278.645,11
Otplata cash poola-GPP	1.022.639,44
Subvencija Zračnoj luci Osijek uvođenje jeft. međun. i dom.zračnih linija	1.000.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru, UKOP cash pool	1.000.000,00
Subvencije Osječkom sajmu	900.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru - UKOP	800.000,00
Otplata cash poola-Ukop	617.287,42
Poticaji poduzetnicima u poduzetničkom inkubatoru BIOS	525.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru-Zavod za stanovanje	500.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru Športski objekti-otplata cash poola	430.472,59
Subvencije kamata po poduzetničkim kreditima	189.414,18

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru-Tržnica	180.000,00
Potpore u poljoprivredi	100.000,00
Sufinanciranje programa Tehnologijsko-razvojnog centra	80.000,00
Subvencije - Obnovljivi izvori energije	80.000,00
Subvencija trgovačkim društvima u javnom sektoru Športski objekti-uređenje kupališta Copacabana	50.000,00
Subvencije trgov. društ. u javnom sektoru - Pokroviteljstvo manifestacija	37.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru Športski objekti - nadzor fotonaponske ploče	28.096,87
Programska djelatnost u kulturi - trgovačka društva	25.000,00
	61.755.960,
	33

AOP 226 – Pomoći unutar općeg proračuna iznose 1.252.546 kn i manje su u odnosu na 2020. godinu za 2.543.767 kn. Smanjenje se odnosi na isplate koje su izvršene u 2020. godini prema Gradskoj i sveučilišnoj knjižnici Osijek za program knjižnične djelatnosti u iznosu od 2.770.000 kn, Hrvatskoj akademiji znanosti i umjetnosti u iznosu od 100.000 kn te Centru za odgoj, obrazovanje i autizam u iznosu od 506.607 kn, a koji se u 2021. godini iskazuju na kontu 366. U 2021. godini izvršen je prijenos Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu spremnika u iznosu od 1.179.947 kn.

AOP 232 – Povećanje zbog tehničke promjene evidentiranja rashoda s konta 363 u 2020. godini na 366 u 2021. godini.

AOP 235 - Tijekom izvještajnog razdoblja redovno su izvršavane obveze prema proračunskim korisnicima Grada Osijeka. Osim prijenosa sredstava za 21 osnovnu školu 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. Prijenosi su na razini 2020. godine.

AOP 255 – Naknade građanima i kućanstvima u novcu iznose 9.214.529 kn. Najvećim se dijelom odnose na besplatnu prehranu za učenike u iznosu od 2.846.975 kn, uskrsnice i božićnice za umirovljenike i socijalno ugrožene osobe u iznosu od 2.629.700 kn, pomoći roditeljima za novorođenu djecu u iznosu od 1.863.000 kn te stipendije u iznosu od 940.600 kn.

AOP 260 – Tekuće donacije u novcu u 2021. godini iznose 28.727.356 kn, a najvećim dijelom se odnose na djelovanje sportskih udruga – klubova u iznosu od 6.800.000 kn, sustav sportskih priprema i natjecanja 4.261.535 kn, sportske zajednice i saveze 3.810.000 kn, vatrogasnu zajednicu 2.657.000 kn, poticanje i promicanje sporta 2.349.465 kn te Hrvatski crveni križ – Gradsko društvo Crvenog križa Osijek u iznosu od 2.080.000 kn.

AOP 263 – Kapitalne donacije u 2021. godini iznose 1.290.213 kn i odnose se na uređenje objekata i pročelja vjerskih objekata, pročelja u vlasništvu građana, sufinanciranje izgradnje, rekonstrukcije i opremanja sportskih građevina II. kategorije kojima upravljaju sportske udruge i drugo.

AOP 274 – Kapitalne pomoći u 2021. godini iznose 25.718.810 kn, a odnose se najvećim dijelom na kapitalne pomoći GPP-u u iznosu od 18.529.616 kn, prijenos sredstava GPP-u za projekt E-mobilnost u iznosu od 2.343.302 kn, troškove vezane za provedbu Programa olakšica i poticaja u poslovnim zonama u iznosu od 1.958.821 kn kojih u 2020. godini nije bilo te ostale kapitalne pomoći i pomoći za sufinanciranje troškova po EU projektima.

Bilješka broj 9. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 292 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2021. godini iznose 18.047.846 kn što je za 11.240.522 kn više u odnosu na 2020. godinu. Prihodi od prodaje stanova na obročnu otplatu su na razini 2020. godine. Na povećanje je utjecala zamjena građevinskog zemljišta s Lesninom H d.o.o. u iznosu od 8.010.000 kn, dokapitalizacija Ukopa u iznosu od 3.460.000,00 kn te prihod od prodaje građevinskog zemljišta – zone u iznosu od 2.634.001 kn Iver d.o.o., Delecto d.o.o. i Puck Custom Enterp. International d.o.o..

Bilješka broj 10. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 347 – U 2021. putem javnog natječaja ponuđeno je na prodaju građevinsko zemljište u Gospodarskoj zoni Jug uz mogućnost da se u predmetnoj transakciji izvrši i zamjena za zemljište u vlasništvu kupca za koje se procijeni da odgovara potrebama Grada, pri čemu vrijednost zemljišta koje bi se steklo na ovaj način ne prelazi 60% prodajne cijene. Temeljem navedenog, Grad Osijek je izvršio prodaju zemljišta u iznosu 8.010.000 kn, te izvršio nabavu zemljišta od Lesnina H. d.o.o. u iznosu od 4.480.000 kn.

AOP 356 – U 2021. godini ostala nematerijalna imovina iznosi 1.907.859 kn i odnosi se na projekte i tehničku dokumentaciju te rashode za projektnu dokumentaciju IT parka, Židovskog groblja i ostalih planiranih projekata Grada. Ovaj AOP ovisi o dinamici pripremanja projekata, a samim time i projektne dokumentacije.

AOP 358 – Rashodi za građevinske objekte u 2021. godini realizirani su u iznosu od 113.972.932 kn i najvećim se dijelom odnose na projekt Razvoj i unaprjeđenje osječke Tvrde u iznosu od 40.580.997 kn, odlagalište otpada Sarvaš u iznosu od 26.338.069 kn, ulaganje u stanogradnju zbog potrebe stambenog zbrinjavanja socijalno ugroženih građana u iznosu 14.339.306 kn, izgradnju reciklažnih dvorišta u iznosu od 4.299.117 kn, izgradnju OŠ Briješće u iznosu od 1.278.114 kn, ulaganja u Kulturni centar Osijek u iznosu od 2.873.004 kn i slično.

AOP 363 – Rashodi za postrojenja i opremu u 2021. godini iznose 1.935.072 kn te je u okviru njih iskazano ulaganje u informatizaciju Gradske uprave u iznosu od 594.292 kn, uređenje i opremanje škola u iznosu od 493.237 kn, opremanje Gradske uprave u iznosu od 338.518 kn, u sklopu projekta Inclusive Community nabavljen je čitač E-socijalnih iskaznica u iznosu od 50.250 kn te software za E-socijalne iskaznice u iznosu od 69.800 kn i drugo.

AOP 373 – Tijekom 2021. godine izvršena je nabava električnih automobila u iznosu od 853.518 kn.

AOP 396 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2021. godini iznose 16.820.459 kn i financijski najznačajniji su vezani za Izgradnju odvodnje oborinskih voda Eko-industrijske zone Nemetin u iznosu od 5.550.705 kn, održavanje nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih površina u iznosu od 5.793.812 kn, energetske obnove OŠ Franje Krežme u iznosu od 2.520.470 kn i DV Radost u iznosu od 856.176 kn, izgradnja i rekonstrukcija sportskih objekata u iznosu od 1.509.968 kn i drugo.

Bilješka broj 11. Primici od financijske imovine i zaduživanja

AOP 413 – Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su s 32.894.132 kn i odnose se na dugoročno zaduživanje Grada iz 2019. godine u iznosu od 3.475.589 kn, dva kredita iz 2020. godine u iznosu od 28.358.722 kn i na dugoročno zaduživanje iz 2021. godine u iznosu od 1.059.820 kn.

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

Bilješka broj 12. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

AOP 521 - Kreditne obveze izvršavane su sukladno ugovorenim elementima. Otplate glavnice i kamata su vidljive iz bilješke broj 3. Obveze.

Povećanje u okviru AOP-a 578 vezano je za izvršenu dokapitalizaciju trgovačkog društva Ukop d.o.o. unosom poslovnih prostora ukupne vrijednosti 3.460.000 kn te otkup poslovnih udjela u trgovačkim društvima Tržnica d.o.o. i Športski objekti d.o.o. od Općine Čepin, ukupne vrijednosti naknade 2.230.749 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka broj 13. Obveze

Ukupne obveze Grada Osijeka na dan 31.12.2021. (bez obveza na kontu 29 za naplaćene prihode budućih razdoblja) iznose 204.457.635 kn što je povećanje od 6.871.470 kn. Ovo povećanje prvenstveno je vezano za realizaciju dugoročnih kredita za financiranje kapitalnih projekata. Obveze su uredno izvršavane u valuti te na dan 31.12.2021. nema dospelih neplaćenih obveza.

AOP 097 – Stanje nedospelih obveza na dan 31.12.2021. iznosi 204.457.635 kn od čega su obveze za financijsku imovinu 174.149.482 kn.

AOP 098 – U okviru AOP-a Međusobne obveze proračunskih korisnika na dan 31.12.2021. u iznosu 529.887 kn iskazane su obveze za naplaćena sredstva obročne otplate stanova u prosincu 2021. u iznosu 26.572 kn, koja se početkom 2022. doznava RH, obveza za više uplaćena sredstva decentralizacije osnovnog školstva i vatrogastva u iznosu 103.193 kn i obveza prema Hrvatskim vodama za prikupljena sredstva vodne naknade u iznosu 400.122 kn

AOP 099 – Obveze u okviru ovog AOP-a čine obveze za rashode kontinuiteta (plaća, naknade vijećnicima te upravnim vijećima i odborima za 12/21) u iznosu od 2.812.072 kn. Obveze za materijalne rashode iznose 11.797.362 kn, a vrijednosno najznačajnije su usluge tekućeg i investicijskog održavanja, energenti i intelektualne usluge. Obveze za financijske rashode se najvećim dijelom odnose na obveze za kamate za primljene zajmove od banaka. Ostale obveze u ukupnom iznosu 6.390.063 kn vezane su za PDV za prosinac 2021., obveze za jamčevine i depozite po gradskim prihodima i dr.

AOP 100 – Nedospjele obveze u okviru ovoga AOP-a na 31.12.2021. iznose 8.186.166 kn i odnose se na aktualne investicije Grada, odnosno ispostavljene situacije za radove izvršene u prosincu 2021. Sredstva za plaćanje predmetnih obveza osigurana su iz Europskih fondova, dugoročnih kredita i namjenskih prihoda Grada Osijeka.

AOP 101 – Iskazane obveze odnose se na stanje nedospjele glavnice po primljenim kreditima za financiranje investicija u iznosu 171.273.985 kn i sredstava beskamatnog zajma Ministarstva financija za povrat u 2022. u iznosu 2.875.497 kn.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

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

Iskazana stanja u obrascu P-VRIO na dan 31.12.2021. rezultat su sljedećih transakcija:

- AOP 004** Iskazano povećanje odnosi se na razliku između iskazane vrijednosti zemljišta u Bilanci Grada Osijeka i cijene temeljem koje je izvršeno povećanje temeljnog kapitala u tvrtki Ukop d.o.o. Osijek.
- AOP 015** Iskazane promjene vezane su za otkup poslovnih udjela u trgovačkim društvima Tržnica d.o.o. o Športski objekti d.o.o. od Općine Čepin, odnosno razliku u nominalnoj vrijednosti poslovnih udjela i izvršene naknade. Kod Tržnice d.o.o. iskazno je povećanje u iznosu 1.263.275 kn, a Športskih objekata d.o.o. smanjenje od 1.939.324 kn.
- AOP 020** Povećanje u iznosu 873.852 kn odnosi se na unos građevinskih zemljišta koja su prodana u 2021. a nisu bila iskazana u bilanci Grada Osijeka, dok je smanjenje u iznosu 3.690 kn vezano za ispravak pogrešnog knjiženja u prethodnim godinama.
- AOP 021** Iskazano povećanje od 1.253.256 kn rezultat je dolje navedenih promjena. U evidenciju imovine izvršena su sljedeća uknjiženja:
- Unos u evidenciju stanova stečenih kao ošasna imovina i dr. u iznosu 345.125 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
 - Vrijednost izvršenih ulaganja u nabavu namještaja i opreme za OŠ Cvjetno (ispravak knjiženja iz 2019.) u iznosu 908.130 kn
- Istovremeno, iz evidencije imovine Grada isknjiženo je sljedeće:
- Izvršeno je isknjiženje poslovnih prostora u iznosu 151.055 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
 - Isknjiženi su i stambeni objekti vraćeni RH u procesu povrata nacionaliziranih nekretnina kao i ruševni objekti u iznosu 540.049 kn (nabavna-amortizirana vrijednost)
 - Izvršen je prijenos namještaja i opreme OŠ Cvjetno sukladno odluci gradonačelnika u iznosu 1.483.003 kn.
- AOP 023** Iskazano smanjenje vezano je za prijenos sitnog inventara OŠ Cvjetno.
- AOP 029** Iskazano smanjenje vezano je za isknjiženje nenaplativih zajmova sukladno odluci gradonačelnika u sklopu provedene inventure za 2020.
- AOP 031** Iskazano smanjenje rezultat je isključenja dionica temeljem izvršenog pripajanja tvrtki Tisak d.d. i Vupik d.d. s Agrokor d.d.

- AOP 032** Izvršeno je isknjiženje potraživanja za prihode poslovanja temeljem zaključka Grada Osijeka, a po izvršenom popisu imovine i potraživanja za 2020., u iznosu od 2.100.575 kn.
U okviru ovoga AOP-a iskazana su i oslobođenja od obveze plaćanja zakupa poslovnih prostora i javnih površina (terase, kiosci i dr.) u iznosu 2.145.294 kn.
- AOP 033** U okviru ovoga AOP-a iskazan je ispravak zaduženja za obročnu otplatu temeljem izvršenog usklađenja.
- 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 31.12.2021. iznose 418.843.578 kn što je za 27.006.293 kn više u odnosu na prošlu godinu. U nastavku izdvajamo najveća povećanja/smanjenja rashoda.

AOP 002 – Izvršna i zakonodavna tijela, financijski i fiskalni poslovi, vanjski poslovi veći su za 3.698.346 kn. Najvećim dijelom iskazano povećanje odnosi se na povećanje rashoda za plaće u iznosu od 1.537.571 kn, povećanje ostalih rashoda za zaposlene u iznosu od 1.282.365 kn i povećanje kapitalnih pomoći društvima u javnom sektoru u iznosu od 908.960 kn.

AOP 012 – Ostale opće usluge u 2021. godini iznose 20.415.442 kn i veće su za 2.327.470 kn. Navedeno povećanje se najvećim dijelom odnosi na trošak lokalnih izbora u iznosu od 2.001.816 kn.

AOP 033 – Opći ekonomski i trgovački poslovi manji su za 4.853.295 kn. Predmetno smanjenje najvećim se dijelom odnosi na smanjenje subvencija trgovačkim društvima izvan javnog sektora. U 2020. izvršena su značajna izdvajanja za pomoć javnim trgovačkim društvima u većinskom vlasništvu Grada čije poslovanje je bilo pogođeno pandemijom virusa COVID-19.

AOP 051 – Rashodi vezani uz cestovni promet veći su za 3.669.595 kn i realizirani su za izgradnju prometnica te održavanje nerazvrstanih cesta, mostova, pješačkih i biciklističkih površina te rekonstrukciju prometnica.

AOP 071 – Zaštita okoliša manja je za 8.521.958 kn u odnosu na 2020. godinu i vezana je uz završetak projekta sanacije odlagališta otpada Nemetin čija je realizacije prošle godine iznosila 32.633.352 kn, dok projekt sanacije odlagališta otpada Sarvaš u 2020. godini iznosi 267.321 kn, a 2021. godini realiziran je u iznosu od 26.338.069 kn.

AOP 078 – Usluge unapređenja stanovanja i zajednice veće su za 39.016.419 kn u odnosu na 2020. godinu. Najvećim dijelom se odnose na provedbu projekata koji su većim dijelom realizirani u 2021. godini poput Razvoja i unaprjeđenja osječke Tvrđe, E- mobilnosti, Eko-industrijske zone Nemetin, ali i izgradnju stambenih jedinica za socijalne skupine građana.

AOP 102 – Poslovi i usluge zdravstva koji nisu drugdje svrstani povećani su za 1.988.285 kn u 2021. godini i odnose se na kontrolu i suzbijanje komaraca.

AOP 105 – Službe kulture Rast unutar ovog AOP-a vezan je za povećane rashode Osječkog ljeta kulture i tekućih pomoći Gradskoj i sveučilišnoj knjižnici Osijek.

AOP 111 – Predškolsko i osnovno obrazovanje Pad u okviru ovog AOP-a vezan je za završetak projekta ES-GEES i završetak energetskih obnova osnovnih škola.

AOP 134 – Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programom Povećanje za 994.477 kn u odnosu na 2020. godinu odnosi se na početak provedbe projekata Umirovljenici zajedno protiv socijalne isključenosti, REINSER i KolOsijek.

AOP 136 – Aktivnosti socijalne zaštite koje nisu drugdje svrstane U odnosu na 2020. veće su za 836.415 kn, a odnose se na kapitalnu pomoć KBC Osijek u iznosu od 628.884,56 kn i povećanu iznos za pronatalitetne aktivnosti Grada, pomoć roditeljima za novorođenu djecu.

Zakonski predstavnik

