



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KOPRIVNICA

Upravni odjel za financije, gospodarstvo i
europske poslove

KLASA:401-01/20-01/0019
URBROJ:2137/01-05-02/1-21-5
Koprivnica, 15. veljače 2021.

GRAD KOPRIVNICA

Zrinski trg 1

48 000 Koprivnica

Šifra Grada Koprivnice: 201

RKP broj: 27940

Matični broj: 02561654

OIB: 62112914641

Razina: 22

Šifra djelatnosti prema NKD-u: 8411

IBAN: HR5523860021820100005

Oznaka razdoblja: 01.01. - 31.12.2020. godina

B I L J E Š K E

uz financijske izvještaje Proračuna Grada Koprivnice
za razdoblje siječanj-prosinac 2020. godine

Bilješka broj 1

- Obrazac PR-RAS-

PRIHODI I PRIMICI

PRIHODI POSLOVANJA (AOP-001) u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 142.067.711 kuna, nominalno manje za 6.512.305 kuna u odnosu na 2019. godinu kada su ukupni prihodi poslovanja ostvareni u iznosu od 148.400.876 kuna što predstavlja ukupan pad od 4,3 posto. Najznačajnija odstupanja na razini odjeljka obrazložiti će se u tekstu kako slijedi.

Prihodi od poreza (skupina 61, AOP 002) predstavljaju vrijednosno najznačajniji prihod Grada Koprivnice te u ukupnim prihodima poslovanja sudjeluju sa 46,6 posto. Skupina prihoda od poreza naplatila se u iznosu od 66.126.146 kuna što predstavlja pad od 2.471.955 kuna tj. realizaciju od 96,4 posto prošlogodišnje kada su isti ostvareni u iznosu od 68.598.101 kunu.

U razdoblju pandemije SARS CoV -2 virusa koje je uzrokovala javnozdravstvenu krizu koja pogađa građane i društva te je uzrokovala negativne posljedice na kretanje gospodarstva, planiranje poreznih i ostalih prihoda proračuna predstavlja izazov ali i priliku kako bi se istovremeno poništili socioekonomski učinci izbijanja pandemije.

Mjere ograničavanja širenja virusa koje se poduzimaju na lokalnim i nacionalnim razinama utjecale su na ponudu i na potražnju. Posljedica mjera ograničavanja širenja virusa koje su državna tijela dužna provoditi, a utječu na privatni, poslovni i društveni život ljudi osobito je negativna potražnja. S ciljem osiguravanja veće likvidnosti u gospodarstvu, zadržavanja postojećih radnih mjesta sa nacionalne te lokalne

razine osiguravala se dodatna potpora u vidu otpisa prihoda te isplata dodatnih subvencija što je značajno utjecalo na državni proračun te na proračun Grada Koprivnice. Većina kategorija prihoda od poreza na dohodak ne bilježi značajna odstupanja u odnosu na ostvarenje 2019. godine.

AOP 003- 611/Porez i prirez na dohodak bilježi pad realizacije od samo 1,6 posto prošlogodišnje i ostvarenje u iznosu od 60.883.361 kunu.

AOP 007 -6114/Porez i prirez na dohodak od kapitala, bilježi pad realizacije u apsolutnom iznosu od 1.347.533 kune. Dohotkom od kapitala smatraju se primitci po osnovi: kamata, izuzimanja imovine i korištenja usluga na teret dobiti tekućeg razdoblja, kapitalni dobici, udjeli u dobiti ostvareni dodjelom ili opcijskom kupnjom vlastitih dionica, dividende i udjeli u dobiti na temelju udjela u kapitalu te smanjena aktivnost takve vrste transakcija 2020. godine uzrokovala je manju realizaciju u odnosu na 2019. godinu.

AOP 008 -6115/ Porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi bilježi rast od 25,5 posto, odnosno u apsolutnom iznosu rast od 400.401 kunu. Obveznici plaćanja te vrste poreza su obrtnici i ostale samostalne djelatnosti koje po godišnjoj poreznoj prijavi iskazuju obvezu poreza i prireza porezu na dohodak. Obveznici su dužni isti uplatiti na račun zajedničkih prihoda državnog, županijskih, gradskih i općinskih proračuna, u skladu s Naputkom o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2020. godini i to na račune otvorene na razini grada/općine („Narodne Novine“, br. 6/20).

Što se tiče AOP-a 018 – 613/ Porez na imovinu, isti je naplaćen za 20,2 posto manje nego prethodne 2019. godine. Tijekom 2019. godine ostvarenje je bilo 5.650.544 kune dok je isti prihod 2020. godine iznosio 4.504.429 kuna. Posljedica je to pada naplate oba prihoda koja se evidentiraju u ovoj podskupini. Prihod od poreza na promet nekretnina naplaćen je za 655.854 kune manje u odnosu na prethodnu godinu radi slabijih aktivnosti na tržištu nekretnina. Temeljem dostavljenih izvješća od strane Porezne uprave o stanju duga na ime navedenog poreza u razdoblju 01.01.2020. te 01.01.2021. godine, ukupna potraživanja naime te vrste prihoda iznosi ukupno 1.836.108,75 kuna od čega iznos od 1.564.971,01 kunu predstavlja dug na ime glavnice dok iznos od 271.137,74 kune predstavlja dug na ime kamata. Što se tiče poreza na zakup javnih površina, isti bilježi značajni pad. Uzrok tomu je gotovo potpuni prestanak ugostiteljske aktivnosti, održavanja sajмова odnosno raznih manifestacija tijekom 2020. godine radi već spomenute pandemije.

AOP 028 - 6145/ Porez na tvrtku, iako ukinut, i dalje bilježi realizaciju isključivo je to posljedica ranije provedenih postupaka ovrhe. Porez na tvrtku odnosno naziv bilježi realizaciju od 16.570 kuna u odnosu na 2019. godinu riječ je o padu od 59,7 posto.

Što se tiče **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63, AOP 045)**, iste su naplaćene u značajnom iznosu od 40.404.054 kune što je za 13,7 posto više nego prethodne 2019. godine kada su pomoći naplaćene u iznosu od 35.548.993 kune.

AOP 052 -6323/Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u visini od 1.288.820 kuna što predstavlja značajni pad u odnosu na 2019. godinu kada su ostvarene u iznosu od 3.238.412 kuna. Na tom AOP-u bilježe se uplate ino EU projekata u provedbi. Riječ je o pretežno završenim projektima Enerman, Low Carb, Prominent MED, Boostee- CE, EvCC i E- MOB.

AOP 053 – 6324/ Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU također bilježe značajni pad realizacije od 76 posto. Na tom kontu prihodovala se samo uplata na ime projekta EVCC što je pokrilo rashode iz prethodnih godina. Prethodne godine na ime tog prihoda uplatio se značajni iznos od 3.238.412 kuna na ime velikog broja EU projekata koji su se provodili u prethodnim godinama. Iz tog razdoblja, značajni iznos koji još nije uplaćen Gradu je prihod za projekte Boostee te Prominent MED. Uplate se očekuju tijekom 2021. godine.

AOP 054 – 633/ Pomoći proračunu iz drugih proračuna bilježi značajan rast od 191,4 posto u odnosu na 2019. godinu te realizaciju od 12.680.234 kune.

AOP 055 – 6331/ Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su na razini od 4.587.799 kuna, te se bilježi veliki rast od 265,4 posto u odnosu na 2019. godinu. Najznačajnija uplata vodi se na ime kompenzacijskih mjera koje su u 2020. godini isplaćene u iznosu od 2.381.933 kune. Uplata od 1.289.821 kunu odnosi se na uplatu za predsjedničke izbore Tu se evidentiraju uplate Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova EU za sufinanciranje vlastitog učešća EU projekata u provedbi (riječ je o sufinanciranju udjela troška projekta koje Grad kao jedinica snosi unutar projekta), također nacionalni dio ostalih EU projekata (ODJEK III, Znanje kao dar, raspodjela voća i povrća, mlijeka i mliječnih proizvoda itd.).

AOP 056 – 6332/ Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su na razini od 8.092.435 kuna što predstavlja rast od 161,4 posto u odnosu na prethodnu godinu isključivo radi izvršenih

uplata od Ministarstva znanosti i obrazovanja u ukupnom iznosu od 5.485.175 kuna na ime nagodbe koje je Grad Koprivnica potpisao sa Republikom Hrvatskom. Riječ je o troškovima najma gimnazije koje je Grad u razdoblju od kraja 2015. do početka 2019. godine sam podmirivao i svo vrijeme potraživao ugovorom definirana sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Ostatak se odnosi na uplate od strane Ministarstva kulture za provedbu prijavljenih projekata programa kulturne baštine u iznosu od 100.000 kuna te sredstava APPPN-a u iznosu od 258.882 kune. Uplata od 454.199 kuna odnosi se na EU projekt izgradnje DV u Starigradu, a iznos predstavlja 15% učešća potpore iz državnog proračuna obzirom da od ukupno odobrenih bespovratnih sredstava 15 % osigurava država iz nacionalne komponente dok 85% se evidentira kao potpora EU proračuna.

AOP 057 – 634/ Pomoći od izvanproračunskih korisnika bilježe pad od 6,2 posto u odnosu na 2019. godinu. Ostvarenje se bilježi u iznosu od 1.783.531 kunu. Posljedica je to ostvarenih manjih uplata od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2020. godinu (u ukupnom iznosu od 23.360 kuna) radi izmjene uvjeta provođenja mjera aktivne politike zapošljavanja. Grad nije ostvario nijednu uplatu za program stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa, a za program javnih radova ostvario je samo 2 uplate od 23.361 kunu. Naknade za ceste od ŽUC-a realizirana je za 409.716 kuna više u odnosu na 2019. godinu radi uplate u siječnju 2020. godine. Uplata je izvršena temeljem Ugovora između Hrvatskih cesta d.o.o. i Županijskih uprava za ceste.

AOP 060 – 635/ Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije realizirane su na razini od 103 posto realizacije 2019. godine a sve sukladno Odluci o bilančnim pravima za 2020. godinu. Iste su ostvarene u iznosu od 9.135.196 kuna.

AOP 066 – 638/ Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježe pad realizacije od 7 posto i to u iznosu od 1.255.855 kuna manje u odnosu na 2019. godinu.

AOP 067 – 6381/ Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava se realizirao na razini od 2.146.735 kuna temeljem odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava projekata Znanje kao dar, ODJEK III te provedbe projekta Volimo volontiranje. Iznos od 175.337 kuna predstavlja donos sa konta 23957 radi izmjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) kojom se taj analitički konto ukida.

AOP 068 -6382-/ Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježi realizaciju od 13.227.373 kune što predstavlja pad od 11 posto u odnosu na 2019. godinu. Iznos prihoda odnosi se na prihod temeljem izvršenih uplata odobrenih zahtjeva za nadoknadom troškova projekata Izgradnja Inkubatora kreativnih industrija, energetske obnove OŠ Antun Nemčić Gostovinski te izgradnja spojne ceste Starigrad Reka, izgradnja Reciklažnog dvorišta te izgradnja DV u Starigradu.

Prihod od imovine (skupina 64, AOP 074) ostvaren je u iznosu od 3.824.646 kuna, tj. za 7,4 posto više u odnosu na 2019. godinu kada su ostvareni u iznosu od 3.562.148 kuna.

AOP 077 – 6413/ Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju bilježi rast od 149,8 posto, financijski zanemarivih 15.306 kuna. Obzirom da je Grad tijekom 2020. godine u korištenju imao dva kratkoročna kredita radi poboljšanja likvidnosti, avista kamata sukladno tome bilježi rast realizacije.

AOP 078 – 6414/ Prihodi od zateznih kamata bilježe rast od 30 posto u odnosu na 2019. godinu, u apsolutnom iznosu riječ je o porastu od 100.957 kuna. Posljedica je to ostvarene prve uplate po presudi između Grada Koprivnice u Republike Hrvatske na ime najma gimnazije prema modelu JPP-a. iznos prihoda na ime te presude iznosio je 152.256,73 kune na ime kamate na glavnici te 911,93 kune na ime kamate na parnični trošak.

AOP 079 – 6415/ Prihod od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule bilježe rast od 289,9 posto. Riječ je o porastu u apsolutnom iznosu od 48.426 kuna radi knjiženja pozitivnih tečajnih razlika s tečajem na dan 31.12.2020. godine. Grad na deviznim računima ima 1.962.486,53 kune stoga je takav efekt očekivan.

AOP 080 -6416/ Prihodi od dividendi bilježe pad od 38,1 posto, u apsolutnom iznosu govorimo o padu od 23.467 kuna. Riječ je o isplatama dividendi Pevec d.d.

AOP 081 6417/ Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija u 2020. godini ne bilježi realizaciju dok je isti 2019. godine ostvaren u visini od 137.145 kuna isplatom dobiti Koprivničkih voda d.o.o.

AOP 084 – 6421/ Naknada za koncesije bilježi rast realizacije za 37.934 kune u odnosu na 2019. godinu. Riječ je o podmirenja obveza iz prethodnih godine od strane koncesionara za obavljanje dimnjačarske djelatnosti.

Prihod od naknada za korištenje nefinancijske imovine (AOP 086)- 6423, ostvaren je u visini od 1.655.891 kunu što je za 313.850 kuna manje u odnosu na 2019. godinu kada je isti prihod ostvaren u iznosu od 1.969.741 kunu. Do pada je došlo, između ostalog, radi manje naplate prihoda - služnost zemljišta kao i naknade za osnovano pravo građenja u poduzetničkim zonama „Dravska“ i „Radnička“.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine (AOP 089) -6429, realizirani su u iznosu od 1.655.891 kunu što je porast od 211,9 posto u odnosu na 2019. godinu. Na tom kontu bilježi se prihod od naknade za nezakonito zadržavanje zgrade u prostoru. Najznačajnija uplata odnosi se na uplatu GKP Komunalac za legalizaciju k.č.br. 7858 k.o. Koprivnica temeljem rješenja iz ožujka 2020. godine.

Što se tiče prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (**Skupina 65, AOP 105**) iste bilježe realizaciju za 5,1 posto manju u odnosu na prethodnu 2019. godinu.

Tijekom 2020. godine navedeni prihod je realiziran u iznosu od 30.222.805 kuna, dok su 2019. godine isti realizirani u iznosu od 31.840.601 kunu.

AOP 108 – 6512/ Županijske, gradske i općinske pristojbe bilježe rast od 51,2 posto u odnosu na prethodnu godinu. Rast od 93.077 kuna posljedica je uplate od 45.000 kuna od subjekta Adversarium d.o.o. kao naknadu za izdavanje suglasnosti za tri parkirališna mjesta potrebna zbog zahvata rekonstrukcije postojeće stambene zgrade. Također, uplata od 22.100 kuna ostvarena je od Podravka d.d. na ime upravne pristojbe.

Što se tiče prihoda po posebnim propisima (AOP 111) isti bilježi značajan pad od 536.702 kune u odnosu na 2019. godinu. Najznačajniji pad bilježi AOP 116 –6526/ Ostali nespomenuti prihodi koji su realizirani za 499.892 kune manje nego prethodne godine. Riječ je knjiženju ošasne imovine u iznosu od 454.000 kuna koji su evidentirani tijekom 2019. godine.

Najznačajnija skupina prihoda te kategorije su komunalna naknada te komunalni doprinosi koji bilježe pad od 3,78 posto. Komunalna naknada se 2020. godine naplatila u iznosu od 26.991.496 kuna, tj. za 2,2 posto u odnosu na 2019. godinu kada je naplaćena 26.413.579 kuna. Riječ je o povećanju koji je posljedica Odluke o određivanju vrijednosti boda za obračun komunalne naknade (GGK 10/18).

Komunalni doprinosi se realizirao u iznosu od 1.753.867 kuna tj. za 1.709.992 kune manje u odnosu na 2019. godinu što je evidentna posljedica smanjenih investicija gradnje tijekom 2019. godine.

Što se tiče donacija, iste su realizirane na razini od 4,9 posto prošlogodišnje realizacije. Tijekom 2019. godine Grad je ostvario kapitalnu donaciju u iznosu od 7.231.061 kuna za ulaganja u travnjak nogometnog igrališta (HNS i NK Slaven Belupo) te 250.000 kuna za opremanje dječjeg igrališta na lokaciji Trg kralja Tomislava, dok je tijekom 2020. godine ostvarena kapitalna donacija u iznosu od 150.588 kuna koja je namjenski utrošena na izgradnju WiFi spotova za bežični Internet te nabavku opreme za dječje igralište u Reki.

Skupina 68 – Ostali prihodi (AOP136) ne bilježi značajna odstupanja u realizaciji u odnosu na 2019. godinu.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 289) realizirani su u iznosu od 2.426.819 kuna što je za 72,9 posto manje u odnosu na 2019. godinu kada su isti naplaćeni u iznosu od 8.964.519 kuna. Ako govorimo o vrijednosno najznačajnijoj prodaji iz 2019. godine onda je riječ o prodaji zemljišta u poslovnoj zoni „Dravska“ u iznosu od 3.834.089 i to sklapanjem Ugovora o kupoprodaji nekretnina između Grada Koprivnice i trgovačkog društva KREZIĆ d.o.o. Tijekom 2020. Grad je prihodovao značajno manji iznos od 1.267.685 kuna.

AOP 304 – 7211/ Stambeni objekti bilježe također pad od 53,5 posto u odnosu na 2019. godinu, sve temeljem manje realiziranih prodaja nekretnina u vlasništvu Grada Koprivnice. Prihodi te vrste ostvareni su u iznosu od 1.150.134 kune.

AOP 305 – 7212/ Poslovni objekti ne bilježe realizaciju unutar 2020. godine. Što se tiče ostvarenja tijekom 2019. godine riječ je realiziranoj o prodaji skladišta poduzeću Sanitacija d.o.o.

Grad je ostvario i 700 kuna prihoda od prodaje uredske opreme i namještaja (AOP309 – 7221). Riječ je o provedene dvije prodaje računalne opreme.

AOP 318 - 7231/ Prijevozna sredstva u cestovnom prometu bilježe pad od 83,7 posto. Iako je riječ o vrijednosno zanemarivom iznosu od 42.480 riječ je o realiziranoj prodaji automobila Opel Astra, a sve na osnovi naslijeđene ošasne imovine.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 410) iskazani su u iznosu od 136.868.310 kuna što je za 276,6 posto više u odnosu na 2019. godinu kada su primici realizirani u iznosu od 36.339.359 kuna.

Pad od 12,6 posto bilježi se na AOP-u 418 – 8121 gdje se evidentiraju povrati stipendija od studenata kod kojih su nastupili uvjeti za povrat iste. Tijekom 2019. godine knjižena su 2 povrata pozajmica od Udruge invalida Koprivničko križevačke županije te udruge Rome „Korak po korak“ u ukupnom iznosu od 106.800 kuna.

Također, pad se 70,1 posto se bilježi i na AOP-u 434 – 8164/ Povrat zajmova danih tuzemnim obrtnicima radi manje naplate potraživanja poduzetničkih kredita.

Na AOP-u 467 – 832/ bilježi se primitak od prodaje ostataka od 25% plinskog biznisa kupcu RWE d.o.o. (sada E.ON Hrvatska). Iznos od 105.626.300 kuna evidentirao se na ime prijenosa poslovnog udjela Koprivničke vode d.o.o. od strane GKP „Komunalac“ d.o.o.

Na AOP-u 486 – 8443/ Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora bilježi se realizacija od 9.600.000 kuna na ime 3 kredita. Riječ je o k kredita, kratkoročni od Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 1.000.000 kuna, dugoročni u iznosu od 3.600.000 kuna od Erste & Steiermärkische Bank d.d. te 5.000.000 kuna drugog kratkoročnog kredita od Privredne banke Zagreb d.d.

Prethodne 2019. godine ukupno je evidentirano 33.975.000 kuna. Riječ je o 27.000.000 kuna na ime primljenih kratkoročnih kredita i to u iznosu od 13.000.000 kuna od Erste & Steiermärkische Bank d.d. te 14.000.000 kuna od Privredne banke Zagreb d.d.

AOP 498 – 8471 / Primljeni zajmovi od državnog proračuna evidentiraju se u iznosu od 4.584.440 kuna temeljem utvrđene obveze povrata na dan 31.12.2020. godine a sve sukladno Naputku o načinu isplate beskatnog zajma jedinicama lokalne i područne samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje iz travnja 2020. godine.

Što se tiče primitaka od obveznika, AOP 510 -8521 /Obveznice tijekom 2020. godine ne bilježi se ostvarenje na navedenom AOP-u. Tijekom 2019. godine evidentirale su se kompenzacije koje su proistekle temeljem Sporazuma o utvrđivanju međusobnih prava i obveza potpisanog 25. svibnja 2017. Zaključno s 31.12.2019. godine, provedene su sve kompenzacije te Grad na ime stanova jednokratno otplaćenih u konvertibilnoj valuti u svojim poslovnim knjigama više ne knjiži potraživanja prema RH.

RASHODI I IZDACI

RASHODI POSLOVANJA (AOP 148) u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 112.394.892 kune što je za 7.247.928 kuna manje u odnosu na 2019. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od 119.642.820 kuna.

AOP 149 - 31/ Rashodi za zaposlene bilježe nešto nižu realizaciju u odnosu na prethodnu godinu. Posljedica je to kako odlazaka i mirovinu tako i smanjenja osnovice za 10 % u tromjesečnom razdoblju radi pandemija Corona virusom. Važno je napomenuti da „Ostali rashodi za zaposlene“ - 312 bilježe značajni rast nego prethodne godine sve temeljem Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike u upravnim tijelima Grada Koprivnice (riječ je o značajnim izdacima za otpremnine obzirom da je 3 zaposlenika otišlo i mirovinu tijekom 2020. godine , izdacima za jubilarne nagrade te naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj).

AOP 162 – 3211/ Službena putovanja te AOP 164/ Stručno usavršavanje zaposlenika bilježe pad od 62,3 posto odnosno 57,4 posto. Pad realizacije ove vrste rashoda posljedica je isključivo epidemije SARS CoV -2 virusa koja je u potpunosti onemogućila putovanja dok su se stručni seminari za zaposlenike prebacili na on line platforme.

AOP 167 – 3221/ Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježe rast od 31,3 posto. Riječ je o troškovima nabavke zaštitnih maski, dezinficijensa i ostalog materijala potrebnog za održavanje visoke razine zdravlja stranaka te zaposlenika Gradske uprave.

AOP 169 – 3223 / Energija, bilježi pad od 13,6 posto u odnosu na 2019. godinu. Riječ je o aktivnosti A400106 - Održavanje, potrošnja i materijal u javnoj rasvjeti gdje se evidentiraju najveće uštede. Posljedica je to konstantnog ulaganja u led rasvjetu kao i činjenice da je Grad na 5 lokacija ugradio svjetlosne sklopke kojima sam upravlja paljenjem rasvjete.

AOP 170 – 3224/Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježe rast od 44,1 posto- ukupno se bilježi realizacija od 71.394 kuna radi troška nabavke materijala unutar projekta Kupid.

AOP 171 – 3225/Sitni inventar bilježi također pad od 39,3 posto te realizaciju od 41.068 kuna radi manjih troškova nabavke sitnog inventara u mjesnim odborima koji se u 2019. godini realizirao u iznosu od 28.381 kunu.

AOP 174 – 323/Rashodi za usluge bilježe rast od 5 posto te se obrazlažu prema značajnim odstupanjima kako slijedi:

AOP 175 – 3231 /Usluge telefona, pošte i prijevoza bilježe značajni pad od 54,7 posto te realizaciju od 342.227 kuna. Naime, tijekom 2019. godine realizirao se trošak od 371.273 koji je vezan uz tiskanje, pakiranje i slanje novih Rješenja o komunalnoj naknadi te naknadi za uređenje voda. Očekivano, sumarni trošak tog odjeljka tijekom 2020. godine realiziran je na značajno manjoj razini.

AOP 176 – 3232/Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježe rast od 17,8 posto te realizaciju od 23.940.672 kune. U usporedbi sa 2019. godini govorimo o rastu u apsolutnom iznosu od 3.622.971 kunu. Posljedica je to značajnog povećanja troška unutar aktivnosti Godišnje održavanje nerazvrstanih cesta te Održavanje javnih površina i čistoće.

AOP 177 – 3233/ Usluge promidžbe i informiranja realiziran je za 25,8 posto manje u odnosu na 2019. godine i to za iznos od 422.120 kuna. Pad se bilježi radi završetka određenih EU projekata (Otpad pametno odvoji – dobre navike usvoji!, izgradnja Inkubatora kreativnih industrija te EVCC, svi realizirano u 2019. godini. Također, radi epidemioloških razloga, razne gradske manifestacija kao što su Koprivničko ljetno i zima nisu održane stoga se i na to ime ne realizira trošak oglašavanja.

AOP 178 – 3234 / Komunalne usluge bilježe pad od 13,9 posto i realizaciju od 671.788 kuna. Riječ je o manje realiziranim troškovima uklanjanja lešina, deratizacije kao i odvoza glomaznog i ostalog otpada.

AOP 179 – 3235/ Zakupnine i najamnine bilježe pad od 6,3 posto i realizaciju od 3.729.292. kuna. Najveći pad bilježi se radi neodržavanja gradskih manifestacija radi epidemioloških razloga kao i manjeg troška prigodnog uređenja grada.

AOP 180 – 3236/ Zdravstvene i veterinarske usluge također bilježe pad od 8,1 posto i realizaciju od 747.570 kuna. Riječ je o izmjeni odjeljka na kojem se knjiži dodatno osiguranje zaposlenika gradske uprave (sa konta 3236 na konto 3121) kao i manje realizacija unutar aktivnosti Veterinarski poslovi-hvatanje, azil.

AOP 181 – 3237/ Intelektualne i osobne usluge također pad od 18,2 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 2.213.283 kune. Razne gradske manifestacija kao što su Koprivničko ljetno i zima, Dan grada te druge nisu održane stoga se i na to ime ne realizira trošak ugovora o djelu. Također, značajni trošak se tijekom 2020. godine ne realizira a koji se tijekom 2019. godine odnosio na projekte Otpad pametno odvoji - dobre navike usvoji!; Razvoj poticajnog poslovnog okruženja- Inkubator kreativnih industrija te Uređenje Zrinskog trga i Trga bana Josipa Jelačića.

AOP 182 – 3238/ Računalne usluge bilježe pad 13,2 posto u odnosu na 2019. godinu što u apsolutnom iznosu predstavlja iznos od 109.210 kuna manje realizacije. Tijekom 2019. godine grad je podmirio značajne troškove procesa nadogradnji postojećeg sustava u procesu digitalizacija poslovanja gradske uprave. Riječ je o potpunoj digitalizaciji ne samo gradske uprave već i poslovanja svih 11 proračunskih korisnika (elektronička ovjera računa grada i 11 proračunskih korisnika).

AOP 185 – 329/ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe pad od 45,2 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 884.840 kuna.

AOP 186 – 3291/Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela , povjerenstava i slično bilježe pad od 31,8 posto i realizaciju od 324.464 kune. Tijekom prvog razdoblja lockdowna, za razdoblje od 3 mjeseca ukinuta je isplata naknada te vrste.

AOP 187 – 3292/Premije osiguranja bilježe rast od 10,7 posto. Grad je prijenosom u imovinu investicija u tijeku morao osigurati navedene nekretnine (zgradu Inkubatora kreativnih industrija, Reciklažno dvorište) stoga je i očekivan rast troškova te vrste.

AOP188 – 3293/ Reprezentacija bilježi značajni pad u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 199.542 kune. Uzrok tomu je već pojašnjena epidemiološka situacija tijekom većeg dijela godine koja je uzrokovala neodržavanje velikog broja manifestacija kao i projektnih sastanaka partnera EU projekata u provedbi koji su svi redom otkazani/odgođeni.

AOP 190 – 3295 / Pristojbe i naknade bilježe pad realizacije od 32,1 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 95.188 kuna. Tijekom 2019. godine Grad je platio naknadu od 65.400 za tri kredita u korištenju , dok su naknade za iskorištene kredite u 2020. godini ugovorene po povoljnijim stopama. Također, Grad je tijekom 2020. godine ugovorio 1 kratkoročni kredit manje u odnosu na prethodnu godinu stoga je i očekivana manja realizacija na ime tog troška.

AOP 192 – 3299/Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe pad od 70 posto te realizaciji od 148.751 kunu. Iako se bilježi značajni pad, riječ je samo o izmjeni konta knjiženja troška tiska bilježnica za osnovnoškolce sa konta 3299 na konto 3239.-

AOP 202 – 3423/ Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora bilježe značajni pad od 42,9 posto. Uzrok tomu su troškovi kamata dva dugoročna kredita koje je Grad Koprivnica imao u korištenju u 2019. godini kod Privredne banke d.d. Zagreb. Riječ je o kreditu glavnice 40.000.000 kuna koji se u cijelosti isplatio sa 31.12.2019 godine tako da Grad tijekom 2020. godine više nema troška kamata na ime tog kredita. Troškovi kamata evidentirani u 2020. godini odnosne se na interkalarnu kamatu 2 kredita ugovorena kod Erste & Steiermärkische Bank d.d. za financiranje EU projekata, kratkoročne kredite te na dugoročni kredit kod Privredne banke d.d. Zagreb glavnice od 15.000.000 kuna koja u cijelosti dospijeva 31.12.2021. godine.

AOP 208 – 3431/ Bankarske usluge i usluge platnog prometa bilježe porast od 22,8 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 139.576 kuna. Riječ je o porastu radi troškova obavljanja poslova „kolekcije“ uplata građana po osnovi plaćanja za obavljene usluge Grada Koprivnice koje obavlja Financijska agencija temeljem ugovora o poslovnoj suradnji.

AOP 211 – 3434/Ostali nespomenuti financijski rashodi bilježe pad od 19,7 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 262.463 kune. Pad se realizirao jer tijekom 2020. godine nije bilo troškova bankarske garancije za projekt Izgradnje Inkubatora kreativnih industrija koja je bila važeća do 31.12.2019. godine u ukupnom trošku od 26.818 kuna.

Što se tiče subvencija, zabilježen je pad na AOP-u 215 ukupnom iznosu od 1.041.876 kuna. Riječ je o manje doznačenim sredstvima poduzeću Kampus d.o.o. i ENTER Koprivnica d.o.o. Također, trošak održavanja bazena koji se do 31.12.2019. godine knjižio kao subvencija se od 01.01.2020. godine prikazuje na trošku 3232 – trošak tekućeg i investicijskog održavanja.

AOP 219 – 3523/Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima se ostvaruju u značajno višem iznosu u odnosu na 2019. godinu. Uzrok tomu su isplaćeni poticaju u sklopu programa OPM-a, javnog poziva za dodjelu nepovratnih subvencija.

Grad je također proračunskim korisnicima doznačio manje sredstava za financiranje redovne djelatnosti (AOP 234) i to za 9,1 posto u odnosu na 2019. godinu. Tijekom 2020. godine isplaćeno je 34.698.702 kune, dok je na ime transfera korisnicima u 2019. godini isplaćeno 38.174.322 kune.

Također, na AOP-u 244 (Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem Eu sredstava, 3693) evidentiran je prijenos korisnicima EU projekata u provedbi (ODJEK III) sukladno uputi Ministarstva o načinu knjiženja konkretnih projekata.

AOP 246 – 37/ Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade bilježe rast od 11,2 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 4.717.589 kuna.

AOP 254 – 3721 /Naknade građanima i kućanstvima u novcu bilježe pad od 28,65 posto samo radi izmjene konta knjiženja unutar aktivnosti sufinanciranja udžbenika (tijekom 2019. godine taj trošak se prikazivao unutra odjeljka 3721, dok se isti tijekom 2020. godine knjiži na 3722). Navedeni razlog uzrok je porasta ostvarenja na kontu 3722 (AOP 255) zajedno sa novim prikazom troška prehrane učenika u osnovnim školama i DV „Tratinčica“. Naime, do 31.12.2019. godine taj trošak prikazivao se preko 367, da bi se tijekom 2020. godine iskazivao unutar glave 1 Upravnog odjela za društvene djelatnosti te Socijalnog programa 3015.

AOP 258 – 381/Ostali rashodi bilježe pad od 20,1 posto u odnosu na 2019. godinu i realizaciju od 15.755.507 kuna.

AOP 259 – 3811/ Tekuće donacije u novcu bilježe pad od 5,4 posto i realizaciju od 12.423.026 kuna. Riječ je o manje doznačenim sredstvima udrugama na području grada kao i Zajednici sportskih udruga Grada Koprivnice radi nemogućnosti provođenja programa i aktivnosti radi pandemije Corona virusom.

AOP 261 – 3813/ Tekuće donacije iz EU sredstava bilježe značajni pad od 46 posto. Na tom kontu knjiže se transferi EU partnerima projekata u provedbi u kojima je Grad Koprivnica glavni partner. Tijekom 2020. godine transferi su se prosljeđivali unutar projekata RefurbCulture, EVCC i Izgradnja Inkubatora kreativnih industrija.

AOP 263, Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama bilježe značajan pad od 80,2 posto i realizaciju od 199.000 kuna. Uzrok padu je transfer od 940.000 kuna Zajednici sportskih udruga Grada Koprivnice koji se realizirao tijekom 2019. godine.

Kapitalne pomoći realizirane su u iznosu od 2.118.041 kunu što je za 44,8 posto manje u odnosu na 2019. godinu kada su iste realizirane u iznosu od 3.834.949 kuna. Uzrok tolikom padu su manji transferi

GKP „Komunalac“ na ime nabavki kanti i komunalne opreme, obzirom da je nabavu istih proveo Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost dok je Grad samo transferirao Fondu svojih 15% učešća u ukupnom trošku nabave.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 341) u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 18.620.638 kuna što u odnosu na 2019. godinu predstavlja pad u iznosu od 20.201.956 kuna.

AOP 350 – 4123/Licence tijekom 2020. godine ne bilježe realizaciju dok se ista u 2019. godini odnosila na nabavu licenci za projekt izgradnje Inkubatora kreativnih industrija.

AOP 351 – 4124/Ostala prava također ne bilježe realizaciju tijekom 2020. godine dok se ista u 2019. godini odnosila na trošak adaptacije DV Loptica unutar EU projekta Prominent MED.

Najveći pad odnosi se na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji bilježe pad od 50 posto i realizaciju od 16.848.754 kune.

AOP 350 – 4211/ Stambeni objekti ne bilježi realizaciju 2020. godine dok se realizacija u 2019. godini odnosi na evidentiranje ošasne imovine u ukupnom iznosu od 300.921 kunu.

AOP 357 – 4212/ Poslovni objekti bilježi pad od 11 posto. Dok je tijekom 2019. godine izvršenje bilo 13.534.192 kune, a najznačajnija stavka realiziranog troška investicije izgradnje Inkubatora kreativnih industrija, tijekom 2020. godine govorimo o realizaciji od 12.044.393 kune te najznačajnijem trošku investicije energetske obnove OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“ te izgradnje dječjeg vrtića u Starigradu.

AOP 358 – 4213/ Ceste, željeznice i ostali prometni objekti bilježe pad od 82,5 posto realizaciju od 1.086.942 kune. Tijekom 2019. godine iznos od realiziranih 6.197.232 odnosio se na završetak izgradnje ceste Starigrad Reka te Voćarski put dok se tijekom 2020. godine trošak značajno umanjio obzirom na troškove rekonstrukcije ulice Močilski odvojak, spojne prometnice II Kampus Peteranska cesta.

AOP 359 – 4214/ Ostali građevinski objekti bilježi značajan pad od 91,7 posto u odnosu na 2019. godinu. Izvršenje je utvrđeno na razini od 892.490 kuna, dok je u 2019. godini taj trošak utvrđen u iznosu od 10.767.478 kuna. Prethodne 2019. godine evidentirano je ulaganje HNS-a u nogometno igralište na gradskom stadionu kao i trošak izgradnje Reciklažnog dvorišta.

AOP 361 – 4221 / Uredska oprema i namještaj bilježi pad od 32,9 posto u odnosu na 2019. godinu. Projekt nabave opreme i namještaja prilikom opremanja zgrade Inkubatora kreativnih industrija realizirao se tijekom 2019. godine kada je službeno projekt i završio stoga je to uzrok velikom padu u 2020. godini.

AOP 367 – 4227/ Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježi veliki rast od 105 posto. Riječ je o trošku nabavke opreme i kontejnera za Reciklažno dvorište u iznosu od 1.192.750 kuna kao kompletne opreme za novoizgrađeni dječji vrtić u Starigradu.

AOP 385 – 4263 /Umjetnička, literalna i znanstvena djela bilježe pad realizacije na samo 6.000 kuna u odnosu na 2019. godinu kada se isti realizirao u iznosu od 144.575 kuna. Prethodne 2019. godine plaćena je urbanističko-arhitektonska studija kao i III. izmjene i dopune prostornog plana uređenja Grada Koprivnice dok se 2020. godine realizirala samo kupnja dviju umjetničkih slika.

AOP 394- 4511/ Dodatna ulaganja na građevinskim objektima ne bilježe realizaciju 2020. godine dok je ista 2019. godine iznosila 852.396 kuna radi provođenja dodatnih ulaganja na objektu dječjeg vrtića.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 518) u 2020. godini realizirani su u iznosu od 138.889.973 kune što predstavlja rast od 393,9 posto u odnosu na 2019. godinu kada su realizirani u iznosu od 28.122.004 kune.

AOP 576 – 5321/Dionice i udjeli u glavnici tijekom 2019. godine nisu zabilježili realizaciju dok je ista 2020. godine iznosila 105.626.300 kuna radi knjiženja prijenosa poslovnog udjela Koprivničke vode d.o.o. od strane GKP „Komunalac“ d.o.o.

Rast također bilježi AOP 596 – 5443/ Otplate glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora. Riječ je o povratima kratkoročnih kredita te dospjelim ratama dugoročnog kredita kod Privredne banke Zagreb d.d.

Bilješka broj 2
- Obrazac BILANCA-

Ukupna imovina Grada Koprivnice evidentirana je u bilanci Grada 31.12.2020. godini u iznosu od 951.413.505 kuna (AOP 001) i nominalno je manja u odnosu na 01. siječanj 2020. godine za iznos od 32.342.333 kuna. Od tog iznosa nefinancijska imovina (zemljišta, objekti, oprema itd.) evidentirana je u vrijednosti od 715.268.547 kuna (AOP 002), a financijska imovina (novčana sredstva, depoziti, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici itd.) u vrijednosti od 236.144.958 kuna (AOP 063).

Na AOP-u 005- 012 /Nematerijalna imovina bilježi se rast od 20,5 posto u odnosu na početno stanje. Riječ je o značajnim ulaganjima u projektnu dokumentaciju (najznačajnije stavke su projektna dokumentacija za izgradnju sportske dvorane OŠ „Đuro Ester“, zatim izrada projektne dokumentacije za izgradnju rotora DC 2 i DC 41, prometni elaborati i razne geodetske snimke).

AOP 009 - 0211/Stambeni objekti bilježi se rast od 4,1 posto radi uknjiženja stana prema listi viška popisne komisije.

AOP 012 - 0214/Ostali građevinski objekti bilježe stanje od 142.367.676 što je za 2,5 posto više nego na dan 01.01.2020. godine. Riječ je o završetku izgradnje Reciklažnog dvorišta i prijenosa imovine iz pripreme u upotrebu, zatim ulaganja u Sinagogu te izgradnja multimodalne stanice za EU projekt Low Carb.

AOP 021 - 0227/Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježe značajni rast od 121,3 posto. Na tom kontu knjiženi su prijenosi imovine iz pripreme u upotrebu projekta Reciklažnog dvorišta, zatim kontejneri i spremnici dobiveni preko Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (provedene nabave grupe 2. i 5.).

AOP 024 – 023 /Prijevozna sredstva bilježe pad utvrđenog stanja od 17,5 posto. Posljedica je to većeg ispravka vrijednosti u odnosu na nabavke nove imovine.

AOP 042 - 0262/Ulaganja u računalne programe bilježe pad od 8,4 posto u odnosu na početno stanje. Uzrok tomu je provedeno isknjiženje u iznosu od 37.316 kuna prema Prijedlogu za rashod inventurne komisije sa stanjem na dan 31.12.2020. godine.

AOP 052 - 051/Građevinski objekti u pripremi bilježe značajni rast od 179,1 posto. Riječ je o iznosu od 11.450.459 kuna u odnosu na početno stanje. Riječ je o investicijama u tijeku - izgradnja DV u Starigradu, energetska obnova OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“ te prometnice II Kampus Peteranska kao najznačajnijih investicija.

Što se tiče AOP- a 063, Financijska imovina, iskazana je u odnosu na 01. siječanj 2020. godine za 23.799.962 kuna manje. AOP 067 predstavlja stanje na računu kod poslovne banke. Na dan izrade bilance stanje je evidentirano u iznosu od 12.897.698 kuna što je za 25,2 posto više u odnosu na 01.01.2020. godine kada je ostvarenje bilo 12.603.772 kune.

AOP 073 - 12/Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo bilježe rast od 55,7 posto radi isplaćenih predujmova za oporezive otpremnine zaposlenih koji u 2021. godini odlaze u mirovinu. Ostala potraživanja bilježe rast od 50,4 posto radi provedene usklade sa APOS-om u iznosu od 594.853,91 kunu.

Što se tiče potraživanja za dane zajmove (skupina 13), isti su evidentirani na razini od 10.688.179 kuna tj. za 3,6 posto manje nego na dan 01.01.2020. godine. Nijedna kategorija ne bilježi značajnija odstupanja u odnosu na početno stanje. Manja realizacija se bilježi na AOP-u 084 gdje se bilježe (manja) potraživanja za stipendije te na AOP-u 093 gdje su evidentirani povrati poduzetničkih kredita.

Ispravak vrijednosti danih zajmova na AOP-u 111 knjižen je u ukupnoj vrijednosti od 1.771.952 sukladno izvještaju o ročnosti dospjelih potraživanja, a sve temeljem članka 37.a Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

AOP 129/Dionice i udjeli u glavnici bilježe pad od 8,3 posto u odnosu na početno stanje 2020. godine i realizaciju od 200.503.060 kuna. Riječ je o isknjiženju udjela u GKP „Komunalac“ radi prodaje ostatka plinskog biznisa te smanjenja udjela u poduzeću Koprivničke vode d.o.o. u iznosu od 2.285.000,00 kuna.

Skupina 16 (potraživanja za prihode poslovanja) bilježe pad od 5.939.392 kune. Posljedica je to nagodbe koje je Grad Koprivnica potpisao sa Republikom Hrvatskom. Riječ je o troškovima najma gimnazije koje je Grad u razdoblju od kraja 2015. do početka 2019. godine sam podmirivao i svo vrijeme potraživao ugovorom definirana sredstva od Ministarstva znanosti i obrazovanja. Krajem 2020. godine, Republika Hrvatska je podmirila cjelokupan dug prema svim strankama u procesu što je utjecalo na značajno

smanjenje potraživanja poslovanja. Grad se odrekao potraživanja na ime zateznih kamata za sve presude osim prve isplaćene ranije u 2020. godini.

Ispravak vrijednosti potraživanja na AOP-u 157 knjižen je u ukupnoj vrijednosti od 7.192.980 kuna. Sporna potraživanja ostaju u bilančnoj evidenciji te je jedinica nužna poduzimati sve zakonom predviđene korake kako bi naplatila iste.

FINANCIJSKI REZULTAT

OPIS	Višak/manjak prihoda poslovanja	Višak/manjak prihoda od nefinancijske imovine	Višak manjak od financijske imovine
Početno stanje	36.216.421	-52.662.150	5.801.935
Tekuća godina	29.672.819	-16.193.819	-2.021.663
UKUPNO	65.889.240	68.855.969	3.780.272
Korekcija rezultata za kapitalna ulaganja iz sredstava pomoći	-7.748.482	7.748.482	-
Višak manjak za prijenos u sljedeće razdoblje	58.140.757	-61.107.487	3.780.272
REZULTAT RAZDOBLJA	+813.543		

Korekcija rezultata u iznosu od 7.748.482,04 kuna utrošena je na sljedeće rashode nefinancijske imovine:

1. Iznos od 100.000,00 kuna dobiven je od Ministarstva kulture temeljem Ugovora br. 16-0140-20 o korištenju sredstava Ministarstva i to za provođenje Programa zaštite i očuvanja nepokretnih kulturnih dobara, za građevinsku sanaciju Sinagoge u Koprivnici.
2. Iznos od 454.199,26 kuna utrošen je na izgradnju DV u Starigradu. Ugovorom o financiranju između Grada Koprivnice i agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju od 20. prosinca 2018. godine utvrđeno je da 15% potpore predstavlja potporu iz Proračuna Republike Hrvatske. Obzirom da je Grad 16. studenog 2020. godine ostvario uplatu predujma u ukupnom iznosu od 3.027.995,05 kuna, uplaćen iznos se prema ugovoru u poslovnim knjigama podijelio na 2 dijela, dio koji predstavlja nacionalno sufinanciranje (15% iznosa uplate, 454.199,26 kuna) te na dio koji predstavlja EU financiranje (85% iznosa uplate, 2.573.795,79 kuna).
3. Iznos od 1.056.646,00 kuna knjižena na računu - 63521 - Kapitalne pomoći za decentralizirane funkcije predstavlja ulaganje u kapitalne rashode osnovnih škola na području Grada Koprivnice. Korisnici decentraliziranih sredstava su :

Korisnik	Utrošeno u razredu 4
OŠ "Antun Nemčić Gostovinski"	204.586,92
OŠ "Braća Radić"	97.983,72
OŠ "Đuro Ester"	646.371,20
COOR Podravsko sunce	57.704,16
UŠ Fortunat Pintarić	50.000,00
	1.056.646,00

4. Iznos od 2.482.575,53 kune predstavlja priznate prihode za odobrene ZNS-ove broj 3, 4 i 5 EU projekta energetske obnove OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“. Iznos od 704.184,77 kuna predstavlja opravdan iznos predujma, dok ostatak od 1.778.390,76 kuna predstavlja uplate po ZNS-ovima 4 i 5. uplaćena sredstva odnose se na troškove izgradnje i stručnog nadzora navedene investicije.

5. Što se tiče prihoda na ime projekta „Izgradnja Reciklažnog dvorišta“ isti je utvrđen u iznosu od 3.647.402,73 kuna. Iznos od 2.716.724,77 kuna pokrio je preneseni manjak utvrđen obračunom izvora financiranja iz 2019. godine dok je iznos od 930.677,96 kuna utrošen na okončanu situaciju izgradnje te nabavu kontejnera, viličara i opreme.
6. Iznos od 2.573.795,79 kuna utrošen je na izgradnju dječjeg vrtića „Jabučica“ u Starigradu. Ugovorom o financiranju između Grada Koprivnice i Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju od 20. prosinca 2018. godine utvrđeno je da 85% potpore predstavlja potporu iz Proračuna EU. Obzirom da je Grad 16. studenog 2020. godine ostvario uplatu predujma u ukupnom iznosu od 3.027.995,05 kuna, uplaćen iznos se prema ugovoru u poslovnim knjigama podijelio na 2 dijela, dio koji predstavlja nacionalno sufinanciranje (15% iznosa uplate, 454.199,26 kuna) te na dio koji predstavlja EU financiranje (85% iznosa uplate, 2.573.795,79 kuna).
7. Iznos kapitalnih donacija u iznosu od 150.587,50 kuna ostvaren je iz dva izvora. Grad Koprivnica i Savez Roma u RH „Kali Sara“ su dana 26.02.2020. godine potpisali sporazum o sufinanciranju izgradnje i opremanje višenamjenskog sportskog igrališta u prigradskom naselju Reka. Savez se obvezao financirati trošak u ukupnom iznosu od 200.000,00 kuna. Isti iznos uplaćen je dana 03.03.2020. godine. Obzirom da je iznos od 39.812,50 kuna utrošen na nabavu nefinancijske imovine (riječ je o trošku opreme i igrala), isti se preknjižio sa podskupne 6631 na podskupinu 6632 – kapitalna donacija te utrošio sukladno preuzetoj obvezi Grada. Iznos od 110.775,00 kuna predstavlja iznos donacije koju je Grad Koprivnica ostvario temeljem Ugovora broj 0171/2020 o izvršenju usluge instaliranje bežičnog interneta prema natječaju WiFi4EU od Izvršne agencije za inovacije i mreže.

Ostali kapitalni prijenosi ostvareni u 2020. godini za koje nije izvršena korekcija ili nisu utrošeni u 2020. godini (Kapitalne pomoći iz državnog proračuna – APPPN) ili su u cijelosti pokrili prenesene kapitalne manjkove (Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU EVCC te Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za Inkubator kreativnih industrija te uplata za spojnu cestu Starigrad Reka.

Ostale obvezne korekcije:

Ostale obvezne korekcije (prihodi od nefinancijske imovine koji su tijekom godine utrošeni za financiranje rashoda poslovanja koji pripadaju kategoriji kapitalnih rashoda uključujući i prijenose proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u skladu sa čl. 70. st. 2. Zakona o proračunu) se ne provode jer u 2020. godini nisu planirani niti evidentirani rashodi razreda 3 (podskupine 323 i 386) koji se podmiruju iz prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Također, proces korekcije koji se provodi i za iznose prihoda od nefinancijske imovine koji su tijekom godine utrošeni za financiranje izdataka za ulaganje u dionice i udjele trgovačkih društava, te otplate glavnice temeljem dugoročnog zaduživanja se ne provode sa datumom 31.12.2020. godine obzirom da planom isti nisu utvrđeni niti realizirani.

Bilješka broj 3 - Obrazac RAS-FUNKCIJSKI -

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 dok se razred 5 ne uključuje u ovaj obrazac.

01 - Opće javne usluge

Ova funkcija vezana je uz rashode i izdatke koji omogućuju redovno i učinkovito funkcioniranje gradske uprave. U odnosu na 2019. godinu, u 2020. godini ovi rashodi su realizirani za 3,5 posto više, a tiču se troškova i općih usluga vezanih za službenike. AOP 003 – funkcija 0111/Izvršna i zakonodavna tijela bilježe rast od 47,2 posto i izvršenje na razini od 3.717.748 kuna. Uzrok rasta su troškovi vezani uz provedene parlamentarne izbore. AOP 009 – funkcija 013/Opće usluge ne bilježi značajno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 014 – funkcija 015/Istraživanja i razvoj bilježi rast radi veće isplate Agenciji DAN.

AOP 016 – funkcija 017/Transakcije vezane za javni dug bilježe pad. Riječ je o manjoj realizaciji kamata na postojeće kredite. U narednim godinama očekuje se značajni pad ove funkcije obzirom da se nove

kamatne linije ugovaraju s daleko povoljnijim kamatnim stopama od dugoročnih kredita koje Grad ima u otplati (glavnica 40.000.000 i 15.000.000 kuna). Također, novougovoreni krediti realizirani su po iznimno niskim kamatnim stopama.

03 – Javni red i sigurnost

Troškovi vezani za ovu funkciju realizirani su u iznosu od 899.303 kune što je za 11,1 posto više nego prethodne 2019. godine kada su izvršeni u iznosu od 809.508 kuna. Riječ je o povećanju izdvajanja sredstava Vatrogasnoj zajednici sukladno zakonskoj obvezi kao i troškovi za potrebe sustava zaštite i spašavanja.

04 – Ekonomski poslovi

Funkcija ekonomski poslovi evidentirana na AOP-u 031 bilježi značajni pad i to najviše radi kategorije razvojnih projekata radi završetak projekta izgradnje Inkubatora kreativnih industrija i PROMINENT MED - javne nabave inovacija.

AOP 036 – funkcija 0421/ Poljoprivreda bilježi pad od 22 posto radi manje doznačenih sredstava subvencija poljoprivrednicima, a sve sukladno potraživanim sredstvima.

AOP 060 – funkcija 0473/Turizam bilježi realizaciju od 200.000 kuna radi izmjene funkcije postojeće aktivnosti tijekom posljednjih izmjena i dopuna proračuna.

05 – Zaštita okoliša

Tijekom 2020. godine bilježi se na sumarnom kontu manjak realizacije za 40,1 posto u odnosu na prethodnu 2019. godine najviše radi završetak projekta izgradnje Reciklažnog dvorišta.

06 – Usluge unapređenja stanovanja i zajednice

U 2019. godini Grad Koprivnica je ostvario pad unutar funkcije 06. Riječ je smanjenju radi ulaganja u objekte Grada i u nogometni travnjak na gradskom stadionu koji su se evidentirali tijekom 2019. godine. Uzrok smanjenju također leži u izmjeni funkcije troškova javne rasvjete tijekom 2020. godine sa funkcije 066 na 064.

07 – Zdravstvo

U 2020. godini Grad Koprivnica je za funkciju zdravstva izdvojio nešto manje sredstava u odnosu na prethodnu godinu i to u iznosu od 52.975 kuna. Riječ je manjem sufinanciranju troškova liječenja i ostalih troškova iz te skupine rashoda.

08 – Rekreativna, kultura i religija

Tijekom 2020. godine izdvajanja unutar ove funkcije su bila manja u odnosu na 2019. godinu. Riječ je o manje doznačenim sredstvima Zajednici sportskih udruga Grada Koprivnice na ime izgradnje sportske infrastrukture.

09 – Obrazovanje

Kategorija troškova koji spadaju u ovu funkciju je realizirana na razini od 22.972.207 kune što je za 124,3 posto više u odnosu na 2019. godinu kada su isti iznosili 10.242.145 kuna. Riječ je o troškovima energetske obnove OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“ te izgradnji dječjeg vrtića u Strarigradu.

10 – Socijalna zaštita

Troškovi unutar ove funkcije su realizirani na nižoj razini nego prethodne godine. Riječ je o izvršenju od 5.892.012 kuna što je za 5,9 posto manje u odnosu na 2019. godinu kada su izvršeni u iznosu od 6.258.440 kuna. Zbog spomenute pandemije Corona virusom jako puno društvenih aktivnosti tijekom godine od strane udruga nisu izvršene koje se knjiže na ovoj funkciji. Također, AOP 134 – funkcija 107/Socijalna pomoć stanovništvu koje nije obuhvaćeno redovnim socijalnim programima je preseljena s funkcije 109.

Bilješka broj 4

- obrazac P-VRIO – promjene u vrijednosti imovine i obveza -

Opis promjene	Iznos	Smanjenje	Povećanje	AOP
Promjene u vrijednosti imovine		642.132	-	005 – proizvedena dugotrajna imovina
Proizvedena dugotrajna imovina		642.132	-	005
Rashodovanje inv.br. 445 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2019 (Vatrogasni dom)	598.984,40	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005

Opis promjene	Iznos	Smanjenje	Povećanje	AOP
Promjene u vrijednosti imovine		642.132	-	005 – proizvedena dugotrajna imovina
Proizvedena dugotrajna imovina		642.132	-	005
Rashodovanje inv.br. 445 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2019 (Vatrogasni dom)	598.984,40	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005
Rashodovanje inv.br. 446 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2019 (Vatrogasni dom)	42.953,84	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005
Rashodovanje inv.br. 3806 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2019 - namještaj	39,62	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005
Rashodovanje inv.br. 6612 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2019 - namještaj	3,75	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005
Rashodovanje inv.br. 7322 (smanjenje vrijednosti im.) - Inventura 2020 – računalna oprema	99,60	Smanjenje vrijednosti imovine	-	005
Proizvedena dugotrajna imovine		1.083.496	736.253	019 - Promjene u obujmu nefinancijske imovine
25 spremnika (kontejnera) za odvojeno prikupljanje otpada (Gradatin d.o.o.)	243.750,00	-	Povećanje obujma imovine	021
350 spremnika (kontejnera) za odvojeno prikupljanje otpada (EOL-EKOS d.o.o.)	456.653,75	-	Povećanje obujma imovine	021
Ugovor o prijenosu vlasništva bez naknade (računalna oprema) Ugovor s Ministarstvom	35.848,75	-	Povećanje obujma imovine	021
Isknjiženja 445/446	1.066.006,63	Smanjenje obujma imovine	-	021
Darovni ug.br.0318/2020 – prijenos Muzeju Grada Koprivnice (RAČUNALO HP PRO 3500-Win8ProDown.)	4.899,00	Smanjenje obujma imovine	-	021
Darovni ug.br.0318/2020 – prijenos Muzeju Grada Koprivnice MS OFFICE 2007 SBE	1.905,64	Smanjenje obujma imovine	-	021
Otpis sitnog inventara (auto gume + inventura 2020)	10.685,44	Smanjenje obujma imovine	-	021
Promjene u obujmu financijske imovine		1.751.895		032 – Potraživanja za prihode poslovanja
Otpis potraživanja iz poreza po inventuri 2020. (smanjenje obujma im.)	737,96	Smanjenje obujma imovine	-	032
Otpis potraživanja zbog oslobođenja plaćanja komunalne naknade/komunalnog doprinosa	1.751.157,46	Smanjenje obujma imovine	-	032
		3.477.523	736.253	

Bilješka broj 5
- Obrazac OBVEZE -

AOP 001 – iskazano je stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u iznosu od 61.942.510 kuna, dok je na dan 31.12.2020. godine na AOP-036 iskazano stanje svih obveza u iznosu od 35.254.336 kuna, što predstavlja značajno smanjenje u apsolutnom iznosu od 26.688.174 kuna.

AOP 037 – iskazano je stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 70.580 kuna.

OPIS	Stanje obveza na dan 31.12.2020.	Od toga dospjelo
Međusobne obveze proračunskih korisnika	6.830.479	0
Obveze za rashode poslovanja	4.641.415	68.053
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.123.002	2.527
Obveze za financijsku imovinu	22.659.440	0
UKUPNO	35.254.336	70.580

što se tiče dosjelih obveza iste se detaljnije obrazlažu kako slijedi:

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 68.053 kn

- Popis obveza na osnovnom računu 23223 – 4.896,63 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23227 – 597,50 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23233 – 31.875,00 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23234 – 241,87 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23236 – 331,24 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23293 – 2.797,00 kn
- Popis obveza na osnovnom računu 23423 – 27.314,01 kn

Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.527 kn

- Popis obveza na osnovnom računu 24213 – 2.527,01 kn

Vrijednosno najznačajnija stavka obveza pripada (nedospjelim) obvezama za financijsku imovinu u ukupnom iznosu od 22.659.440 kuna; iznos od 2.500.000 kuna pripada obvezi dugoročnog kredita od 15.000.000 kuna otvorenog kod Privredne banke Zagreb d.d. koji u cijelosti dospijeva 31.12.2021. godine. Zatim, iznos od 5.000.000 kuna pripada kratkoročnom kreditu kod Privredne banka Zagreb d.d. čiji povrat dospijeva 30.11.2021. godine, iznos od 10.575.000 kuna pripada glavnici koja još uvijek nije dospjela dva dugoročna kredita kod Erste & Steiermärkische Bank d.d. za financiranje EU projekata, te konačno iznos od 4.584.440,41 kunu pripada obvezi povrata kratkoročnog kredita Republici Hrvatskoj temeljem Naputka o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne samouprave, Hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje iz travnja 2020. godine.

Upravni odjel za financije, gospodarstvo i europske poslove

Kontakt osoba:

Voditeljica odsjeka za financije:

Ines Horvatić Jambor, dipl. oec.

Prilog: Obvezne tablice uz bilješke



GRADONAČELNIK:
Mišel Jakšić, dipl. oec.