



REPUBLIKA HRVATSKA
KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKA ŽUPANIJA



GRAD KOPRIVNICA

Upravni odjel za financije, gospodarstvo i
europske poslove

KLASA:401-01/21-01/0021
URBROJ:2137-1-05-02/1-22-6
Koprivnica, 15. veljače 2022.

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. - 31.12.2021. godina

B I L J E Š K E

**uz financijske izvještaje Proračuna Grada Koprivnice
za razdoblje siječanj-prosinac 2021. godine**

**Bilješka broj 1
- Obrazac PR-RAS-**

PRIHODI POSLOVANJA (AOP-001) u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 131.949.203 kuna što je za 10.118.508 kuna manje u odnosu na 2020. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od 142.067.711 kuna. Riječ je o padu od 7,1 posto u odnosu na prethodnu godinu
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 56 posto. Skupina prihoda od poreza naplatila se u iznosu od 73.429.692 kuna što predstavlja porast od 11 posto u odnosu na 2020. godinu kada su se prihodi te vrste naplatili u iznosu od 66.126.146 kuna.

Izravna je to posljedica izmjene Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne Novine“, br. 127/17, 138/20) kojom se člankom 5. navedenog zakona prihod od poreza na dohodak raspoređuje na način da Grad kao jedinica dobiva umjesto dosadašnjih 60% ukupno 74% naplaćenog prihoda od poreza na dohodak. Navedeno je direktno uzrokovalo porast prihoda te vrste (porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada) od čak 15,6 posto više u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.

Iz navedenog razloga svi AOP-i koji se odnose na porez i prirez na dohodak bilježe dvoznamenkaste stope raste.

Najveći rast bilježio je AOP 010 – 6117/ Povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi. Riječ je o realizaciji od 7.991.475 kunu što je za 111.2 posto više nego prethodne godine. Razlog tomu izmjena Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne Novine“, br. 127/17, 138/20) koji je omogućio mladima od 25 godina povrat cjelokupno uplaćenog poreza i prireza, dok

je zaposlenim osobama između 26 i 30 godina omogućen povrat u iznosu od 50 posto uplaćenog iznosa poreza i prireza na dohodak. Zakonom je predviđeno da se to ne obračunava mjesečno od strane poslodavca, već se zaposleniku prilikom obračuna poreznih prijava u posebnom postupku od strane Porezne uprave sredstva refundiraju naredne godine. Prvi takav obračun teretio je proračune jedinica tijekom 2021. godine za porezne promjene koje su stupile na snagu 01.01.2020. godine.

Što se tiče AOP-a 018 – 613/ Porez na imovinu, isti je naplaćen za 9,6 posto više nego prethodne 2020. godine. Tijekom 2020. godine ostvarenje je bilo 4.504.429 kuna dok se prihod te vrste u 2021. godini naplatio u iznosu od 4.937.287 kuna. Porez na zakup javnih površina naplatio se u iznosu od 106.987 kuna što je na razini od 58 posto prošlogodišnje. Pad je očekivan obzirom na oslobođenje ove vrste prihoda tijekom 2021. godine. Naplaćen iznos predstavlja prihodovana potraživanja iz prethodnih godina. Značajni rast bilježi porez na promet nekretnina koji potvrđuje značajni porast gradnje i prodaje nekretnina na području Grada Koprivnice.

AOP 026 – 6142/ Porez na promet gdje se evidentira porez na potrošnju bilježi minimalnu realizaciju u odnosu na onu iz 2020. godine radi ukidanja obveze plaćanja prihoda te vrste tijekom 2021. godine. Naplaćen iznos odnosi se na potraživanja iz prethodnih godina. Riječ je o iznosu od 56.661 kunu.

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 14.825 kuna. U odnosu na 2020. godinu riječ je o padu od 10,5 posto.

Što se tiče **pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63, AOP 045)**, iste su naplaćene u iznosu od 20.068.377 kuna što predstavlja pad od 50 posto u odnosu na 2020. godinu kada su pomoći ostvarene u iznosu od 40.404.054 kune.

AOP 052 – 6323/ Tekuće pomoći od institucija i tijela EU ostvarene su u visini od 1.413.185 kuna što predstavlja rast od 9,6 posto u odnosu na 2020. godinu kada su iste ostvarene u iznosu od 1.288.820 kuna. Na tom AOP-u bilježe se uplate ino EU projekata u provedbi. Riječ je o uplatama projekata LOW CARB, Prominent MED, Boostee – CE, E - MOB, Knowledge WELL, Share music, ReVITALize, Green AURA i Dynaxibility4CE sukladno odobrenim Zahtjevima na nadoknadom sredstava.

AOP 053 – 6324/ Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU također bilježe značajni rast realizacije od 953 posto. Na tom kontu prihodovala se uplata na ime projekta Prominent MED u skladu s očekivanim. Riječ je o iznosu od 1.262.856 kuna koja je pokrila manjak iz prethodnih godina. Ostale uplate vezane su uz kapitalne transfere projekata Share music, Knowledge Well, ReVITALize i Green Aura.

AOP 054 – 633/ Pomoći proračunu iz drugih proračuna bilježi značajan pad od 64,4 posto u odnosu na 2020. godinu te realizaciju od 4.509.453 kune.

AOP 055 – 6331/ Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su na razini od 794.666 kune što predstavlja realizaciju od samo 17,3 posto one iz 2020. godine. Naime, tijekom 2020. godine najznačajnije uplate odnosile su se na kompenzacijske mjere koje su isplaćene u iznosu od 2.381.933 kune dok se uplata od 1.289.821 kunu isplatila za provedene predsjedničke izbore. Tijekom 2021. godine Grad je na ime tekućih pomoći ostvario uplate za nacionalne projekte Školske sheme i Mednog dana, ODJEK III, elementarnu nepogodu te uplatu za drva od Županije.

AOP 056 – 6332/ Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su na razini od 3.714.787 kuna što predstavlja pad od 54,1 posto u odnosu na 2020. godinu kada su iste ostvarene u iznosu od 8.092.435 kuna. Uzrok tolikom padu su jednokratne isplate 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. Tijekom 2021. godine, uplate te vrste bile su u skladu s godišnjim potraživanjima za JPP. Ostatak uplata odnosi se na sufinanciranje vlastitog učešća EU projekata od strane MRRFEU.

Također, uplata od strane Ministarstva kulture za provedbu prijavljenih projekata programa kulturne baštine izvršena je u iznosu od 236.312 kuna temeljem 2 potpisana ugovora, a od APPPN-a ostvario se prihod u iznosu od 169.782 kune.

AOP 057 – 634/ Pomoći od izvanproračunskih korisnika bilježe pad od 8,8 posto u odnosu na 2020. godinu. Ostvarenje se bilježi u iznosu od 1.626.617 kuna. Posljedica je to ostvarenih većih uplata od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2021. godinu (u ukupnom iznosu od 194.815 kuna) zbog provođenja mjera aktivne politike zapošljavanja kroz program javnih radova. Naknade za ceste od ŽUC-a realizirane su u iznosu od 1.431.802 kune što je za 328.367 kuna manje u odnosu na 2020. godinu.

AOP 060 – 635/ Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije realizirane su na razini od 103,5 posto realizacije 2020. godine, a sve sukladno Odluci o bilančnim pravima za 2021. godinu. Iste su ostvarene u iznosu od 9.457.017 kuna te su se namjenski utrošile kod korisnika decentraliziranih sredstava.

AOP 069 – 638/ Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježe značajni pad realizacije u odnosu na 2020. godinu u apsolutnom iznosu od 13.809.009 kuna. Prihodovan iznos od 1.565.099 kuna.

AOP 070 – 6381/ Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava se realizirao na razini od 866.154 kune temeljem odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava projekata Centar za pomoć u kući, Penzioner volonter, ODJEK III te EU dio sufinanciranja troškova provedbe programa javnih radova.

AOP 071 - 6382/ Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava bilježi realizaciju od 698.945 kuna što predstavlja značajni pad i realizaciju od svega 5 posto prošlogodišnje koja se naplatila u iznosu od 13.227.373 kune. Tijekom 2021. godine uplaćen je samo prihod na ime potraživanja završnog Zahtjeva za nadoknadom sredstava projekta energetske obnove OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“ koji je pokrio manjak iz prethodne godine. Grad još potražuje preko 2,5 milijuna kuna na ime izgradnje DV u Starigradu. Prihod još uvijek nije naplaćen iako je projekt završio početkom 2021. godine. Razlog tomu je sporost administrativne provjere kontrolnih nadležnih tijela.

Prihod od imovine (skupina 64, AOP 077) ostvaren je u iznosu od 3.009.824 kune što je za 21,3 posto manje u odnosu na 2020. godinu kada se prihod te vrste naplatio u iznosu od 3.824.646 kuna.

AOP 081 – 6414/ Prihodi od zateznih kamata bilježe pad od 23,1 posto u odnosu na 2020. godinu, u apsolutnom iznosu riječ je o padu od 101.024 kune. Posljedica je to u 2020. godini ostvarene prve uplate po presudi između Grada Koprivnice u Republike Hrvatske na ime najma gimnazije prema modelu JPP-a. Iznos prihodovan na ime te presude iznosio je 152.256,73 kune na ime kamate na glavnicu te 911,93 kune na ime kamate na parniči trošak. Riječ je o izvanrednoj uplati stoga je pad prihoda te vrste bio očekivan tijekom 2021. godine.

AOP 082 – 6415/ Prihod od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule nema evidentirano knjiženje u 2021. godini.

AOP 083 -6416/ Prihodi od dividendi bilježe pad od 20 posto, u apsolutnom iznosu govorimo o padu od 7.600 kuna. Riječ je o isplata dividendi Pevec d.d.

AOP 087 – 6421/ Naknada za koncesije bilježi pad realizacije za 35.368 kuna u odnosu na 2020. godinu. Riječ je o podmirenju obveza iz starih ugovora od strane koncesionara za obavljanje dimnjačarske djelatnosti koje su se realizirale tijekom 2020. godine po većim iznosima naknade za koncesiju koju su isti bili dužni kvartalno podmiriti Gradu. Krajem 2020. godine potpisani su novi ugovori po niže definiranim ugovornim obvezama koncesionara stoga je manja naplata prihoda te vrste očekivana.

AOP 088 – 6422/ Prihod od zakupa i iznajmljivanja imovine bilježi rast od 38,3 posto i realizaciju od 522.233 kune radi porasta prihoda od najma poslovnih prostora.

Prihod od naknada za korištenje nefinancijske imovine (AOP 089)- 6423, ostvaren je u visini od 1.822.504 kune što je za 10,1 posto više u odnosu na 2020. godinu kada je isti prihod ostvaren u iznosu od 1.655.891 kunu. Uzrok porastu je spomenička renta i naknada za mineralne sirovine koje su naplaćene u većem iznosu u odnosu na 2020. godinu

Ostali prihodi od nefinancijske imovine (AOP 092) -6429, realizirani su u iznosu od 149.688 kuna što predstavlja pad 86 posto u odnosu na 2020. godinu. Na tom kontu bilježi se prihod od naknade za nezakonito zadržavanje zgrade u prostoru. Najznačajnija uplata u 2020. godini odnosila se na uplatu GKP Komunalac za legalizaciju k.č.br. 7858 k.o. Koprivnica temeljem rješenja iz ožujka 2020. godine. Tijekom 2021. godine naplata prihoda te vrste bila je očekivano niska obzirom na stupanj dovršenosti svih predanih zahtjeva.

Što se tiče prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (**Skupina 65, AOP 101**) iste bilježe realizaciju u iznosu od 33.680.663 kune što predstavlja relativni rast od 11,4 posto u odnosu na 2020. godinu.

AOP 105 – 6513/ Ostale upravne pristojbe i naknade bilježe pad od 35 posto u odnosu na prethodnu godinu radi manje prodaje državnih biljega.

Što se tiče prihoda po posebnim propisima (AOP 107) isti bilježi rast od 7,6 posto i realizaciju od 949.253 kune. Najznačajniji rast bilježi AOP 112 – 6526/ Ostali nespomenuti prihodi koji su realizirani za 32,4 posto više u odnosu na prethodnu godinu. Na tom odjeljku knjiži se prihod od naplate naknade za vode od strane Hrvatskih voda. Obzirom da se komunalna naknada naplatila u značajno većem iznosu u odnosu na 2020. godinu, razmjerno tome se više naplatila i naknada za vode. Posljedica tomu je veći prihod Gradu od usluge naplate navedenog prihoda. Također, tijekom 2021. godine knjižen je i prihod na ime jamčevine od

87.000 kuna zbog odustajanja zainteresiranog kupca od kupnje gradskog zemljišta. Grad je tijekom 2021. godine prihodovao i 42.867 kuna od Croatia osiguranja d.d. radi naplate polica po utvrđenim štetama.

Najznačajnija skupina prihoda te kategorije su komunalna naknada te komunalni doprinos koji bilježe rast od 12,2 posto. Komunalna naknada se 2021. godine naplatila u iznosu od 30.077.127 kuna, tj. za 11,4 posto u odnosu na 2020. godinu kada je naplaćena 26.991.496 kuna.

Komunalni doprinos se realizirao u iznosu od 2.172.437 kuna što je za 23,9 posto više nego prethodne godine kada se prihod te vrste realizirao u iznosu od 1.753.867 kuna.

Što se tiče donacija, iste su realizirane na razini od 91 posto prošlogodišnje realizacije. Tijekom 2021. godine Grad je ostvario tekuće donacije u iznosu od 200.581 kunu u najvećem iznosu kao refundacija plaća zaposlenika gradske uprave koji sudjeluju u zajedničkom provođenju projekata sa Forum udruga nezavisne kulture - FUNK, zatim Udruga Kopriva, Klub za starije „Mariška“ i Zaklada „Hrvatska za djecu“. Također, humanitarnim akcijama prikupljene su 24.272 kune koje su namjenski utrošene dok su se realizirale i donacije od trgovačkih društava za projekt „Veselo u školu“ i za manifestacije u organizaciji Službe ureda gradonačelnika.

AOP 125 – 6632/ Kapitalne donacije uplaćene su u iznosu od 134.913 kuna od Udruge Kopriva kao refundacija troškova projekta KUPID koje Grad provodi zajedno sa navedenom udrugom.

Podskupina 683 – Ostali prihodi (AOP145) bilježi vrijednosno najznačajniji rast i realizaciju od 1.387.095 kuna. Razlog tomu je najvećim dijelom i povrat sredstava od skoro 170.000 kuna neutrošenih tijekom 2020. godine od strane Zajednice sportskih udruga.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 292) realizirani su u iznosu od 5.770.525 kuna što je za 137,8 posto više u odnosu na 2020. godinu kada su prihodi te vrste realizirani u iznosu od 2.426.819 kuna. Grad je realizirao značajno veći broj prodaje zemljišta tijekom 2021. godine stoga je to razlog značajnog porasta prihoda te vrste.

AOP 307 – 7211/ Stambeni objekti bilježe također pad od 9,7 posto u odnosu na 2020. godinu, sve temeljem manje realiziranih prodaja nekretnina u vlasništvu Grada Koprivnice. Prihodi te vrste ostvareni su u iznosu od 1.038.282 kune.

AOP 310 – 7214/ Ostali građevinski objekti bilježe realizaciju od 17.220 kuna dok se isti prihod tijekom 2020. godine nije realizirao. Riječ je o prihodu od prodaje metalne konstrukcije Općini Legrad.

AOP 321 - 7231/ Prijevozna sredstva u cestovnom prometu bilježe realizaciju od 2.123 kune prihoda od CE-ZA-R d.o.o. temeljem 2 prodaje automobila, a sve na osnovi naslijeđene ošasne imovine.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (AOP 413) iskazani su u iznosu od 23.162.684 kune što predstavlja realizaciju od 16,9 posto realizacije iz 2020. godine.

Pad od 12,6 posto bilježi se na AOP-u 421 – 8121 gdje se evidentiraju povrati stipendija od studenata kod kojih su nastupili uvjeti za povrat iste. Tijekom 2021. godine vraćeno je za 17,4 posto manje sredstava u odnosu na 2020. godinu, a realizacija se bilježi na razini od 775.919 kuna.

Rast od 58,8 posto se bilježi i na AOP-u 437 – 8164/ Povrat zajmova danih tuzemnim obrtnicima radi bolje naplate poduzetničkih kredita iz prethodnih razdoblja.

Na AOP-u 470 – 832/ Primici od prodaje dionica i udjela u glavnicu trgovačkih društava u javnom sektoru bilježi se primitak od 1.142.500 kuna na ime smanjenja temeljnog kapitala KC vode d.o.o. koji se obročno uplaćuju Gradu kroz 24 rate. Tijekom 2020. godine na tom AOP-u knjižen je iznos od 105.626.300 kuna na ime prijenosa poslovnog udjela Koprivničke vode d.o.o. od strane GKP „Komunalac“ d.o.o.

Na AOP-u 489 – 8443/ Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora bilježi se realizacija od 21.164.000 kuna.

Prethodne 2020. godine ukupno je evidentirano 9.600.000 kuna na ime 3 kredita. Riječ je o kreditima Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 1.000.000 kuna, dugoročnom kreditu 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. Tijekom 2021. godine ostvaren je primitak od 21.164.000 kuna za potrebe financiranja izgradnje OŠ na Podolicama, sve sukladno Ugovoru o kreditu sa bankom OTP d.d. Split.

Tijekom 2020. godine na AOP-u 501 – 8471 / Primljeni zajmovi od državnog proračuna evidentirao se u iznos od 4.584.440 kuna temeljem utvrđene obveze povrata na dan 31.12.2020. godine, a sve sukladno Napatku 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. Isti zajam

tijekom 2021. godine nije uziman, a glavnica koja je vraćena evidentirana je na AOP-u 611 – 5471/Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna.

RASHODI I IZDACI

RASHODI POSLOVANJA (AOP 146) u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 124.282.002 kune što je za 11.887.110 kuna više u odnosu na 2020. godinu kada su isti ostvareni u iznosu od 112.394.892 kune. Važno je napomenuti da je na usporedbu između 2020. i 2021. godine najznačajniji utjecaj imala pandemija SARS CoV -2 virusa. Ista je u značajnoj mjeri utjecala na niže realizirane rashode tijekom 2020. godine koji se u redovnim uvjetima realiziraju.

AOP 147 - 31/ Rashodi za zaposlene bilježe veću realizaciju u odnosu na prethodnu godinu i to za 6,8 posto. Riječ je o iznosu od 12.154.883 kune. Tijekom 2020. godine došlo je do smanjenja osnovice za 10 % u tromjesečnom razdoblju radi pandemije SARS CoV -2 virusa. Najveću razlog porastu rashoda za zaposlene bio je povratak s roditeljskog dopusta određenog broja zaposlenika Gradske uprave. 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 izdacima za otpremnine, izdacima za jubilarne nagrade, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj te prehranu zaposlenih).

AOP 160 – 3211/ Službena putovanja bilježe pad od 39,2 posto i realizaciju od 28.835 kuna. Pad realizacije ove vrste rashoda posljedica je isključivo epidemije SARS CoV -2 virusa.

AOP 161 – 3212/ Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život bilježe rast od 5 posto radi angažiranja djelatnika u programu javnih radova i troškova prijevoza za navedenu skupinu.

AOP 162 – 3213/ Stručno usavršavanje zaposlenika bilježi rast od 170,8 posto i realizaciju od 94.063 kune. Riječ je o povećanim troškovima za Waste EXPO konferenciju i dodatno školovanje zaposlenika.

AOP 165 – 3221/ Uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježe manju realizaciju za 35,5 posto u odnosu na prethodnu godinu. Riječ je o ukupno evidentiranom trošku od 155.725 kuna. najznačajniji trošak ove vrste vezan je uz troškove nabavki zaštitnih maski, dezinficijensa i ostalog materijala potrebnog za održavanje visoke razine zdravlja stranaka te zaposlenika Gradske uprave.

AOP 168 – 3224/ Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje bilježi pad od 74,5 posto i realizaciju od 18.183 kune. Tijekom 2020. godine nabavljen je određeni materijal za društvene domove (materijal za sjedišta i klupe za društveni dom Herešin, Štaglinec, Miklinovec, Starigrad itd.). Tijekom 2020. godine nabavke te vrste realizirane su na nižoj razini.

AOP 169 – 3225/ Sitni inventar bilježi rast od 64,8 posto te realizaciju od 67.663 kune kuna radi nabavki sitnog inventara unutar projekta Knowledge Well u iznosu od 18.374 kune.

AOP 171 – 3227/ Službena, radna i zaštitna odjeća bilježe realizaciju od 9.243 kune, tj. pad od 39,8 posto u odnosu na 2020. godinu kada je realizirana nabavka vreća za pijesak. Na tom kontu prikazuju se troškovi radne opreme osoba zaposlenih na javnim radovima i radovima za opće dobro.

AOP 172 – 323/ Rashodi za usluge realizirane su u gotovo identičnom iznosu kao prethodne godine, a ostvarenje bilježe na razini od 35.962.890 kuna.

AOP 173 – 3231/ Usluge telefona, pošte i prijevoza bilježe značajni rast od 151,5 posto. U ovom slučaju uzrok rastu je promjena konta knjiženja javnog prijevoza sukladno uputi Ministarstva financija. Riječ je o trošku od 458.270 kuna godišnje koji je u prethodnom razdoblju prikazan na kontu 3239.

AOP 175 – 3233/ Usluge promidžbe i informiranja realiziran je za 13,7 posto manje u odnosu na 2020. godine, na ukupnoj razini od 1.045.162 kune. Uzrok pada realizacije bio je trošak vezan uz projekte ODJEK III, Green Aura i Otpad pametno odvoji – dobre navike usvoji! koji su se realizirali tijekom 2020. godine.

AOP 177 – 3235/ Zakupnine i najamnine bilježe rast od 9 posto i realizaciju od 4.065.110 kuna. Rast se bilježi na aktivnosti „Najam Gimnazije i sportske dvorane po modelu JPP“ kao i najma klizališta za potrebe organizacije Koprivničke zime koji se tijekom 2020. godine nije realizirao.

AOP 178 – 3236/ Zdravstvene i veterinarske usluge također bilježe značajni pad od 39,6 posto i realizaciju od 451.724 kune. Riječ je o manjoj realizaciji unutar aktivnosti „Veterinarski poslovi-hvatanje, azil“.

AOP 179 – 3237/ Intelektualne i osobne usluge također bilježe pad od 21,1 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 1.746.062 kune. Pad je uzrokovan djelom činjenicom da su se tijekom 2020. godine održali parlamentarni izbori čiji se trošak iskazuje na ovom kontu. Tijekom 2021. godine dio manifestacija se

održao u manjem obujmu u odnosu na uobičajene aktivnosti, a sve u skladu s epidemiološkom situacijom. Tijekom prethodne godine značajni broj EU projekata realizirao je troškove ove vrste (Knowledge Well u iznosu od 168.180 kuna, ReVITALize u iznosu od 182.940 kuna).

AOP 180 – 3238/ Računalne usluge bilježe pad 5,5 posto u odnosu na 2020. godinu što u apsolutnom iznosu predstavlja iznos od 39.486 kuna manje realizacije. Uzrok padu manja je realizacija unutar aktivnosti „Računalne usluge“.

AOP 182 – 324/ Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa bilježe pad rast od 145,8 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 43.201 kunu. Razlog tomu je podmirenje troška dežurstava COVID redara koji su bili angažirani prilikom organiziranog cijepljenja.

AOP 183 – 329/ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe značajni rast od 34,9 posto i realizaciju od 1.193.867 kuna.

AOP 186 – 3293 /Reprezentacija bilježi rast od 55,2 posto i realizaciju od 309.697 kuna. Tijekom 2021. godine organizirane su redovne manifestacije koje se radi pandemije nisu održale 2020. godine stoga je očekivan rast troškova te vrste.

AOP 187 – 3294/ Članarine i norme bilježe rast od 94 posto i realizaciju od 64.157 kuna. Uzrok tolikom rastu je plaćena članarina LAG IZVOR u iznosu od 30.000 kuna.

AOP 190 – 3295/ Pristojbe i naknade bilježe rast od 43,5 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 136.634 kune. Razlog tomu je podmirenje troškova javnobilježničke usluge smanjenja temeljnog kapitala društva (GKP „Komunalac“) u iznosu od 89.700 kuna.

AOP 190 – 3299/ Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe rast od 81,9 posto i realizaciju od 270.649 kuna. Do porasta je došlo radi provedbe manifestacija kao i aktivnosti koje provode udruge, a iste nisu bile realizirane tijekom 2020. godine radi epidemije SARS CoV -2 virusa.

AOP 200 – 3423/ Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora bilježe pad od 7,6 posto i realizaciju od 305.523 kune. Uzrok manjoj realizaciji je manji iznos kamata koji je Grad plaćao na ime kredita u PBZ d.d. (glavnica 15.000.000 kuna) tijekom 2021. godine dok nije u cijelosti otplatio glavicu kredita sa 31.12.2021. godine.

AOP 2086– 3431/ Bankarske usluge i usluge platnog prometa bilježe porast od 12,1 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 156.413 kuna. Riječ je o porastu unutar aktivnosti Rashodi za redovan rad.

AOP 209 – 3434/Ostali nespomenuti financijski rashodi bilježe pad od 34,4 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 172.098 kuna. do pada je došlo radi manje realiziranih troškova koji nastaju kao posljedica nasljeđivanja ošasne imovine unutar aktivnosti „Rashodi za redovan rad“.

Što se tiče subvencija, zabilježen je pad na AOP-u 213 i realizacija u ukupnom iznosu od 1.747.791 kunu. Riječ je o manje doznačenih unutar aktivnosti „Sufinanciranje-Razvojna agencija Sjever-DAN“. Ostali transferi trgovačkim društvima u vlasništvu Grada i ostalim ustanovama su se realizirali u skladu s godišnjim ugovorima.

AOP 216 – 3522/ Subvencije trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora realizirale su se na razini od 24.650 kuna što predstavlja rast od 55,8 posto u odnosu na 2020. godinu radi većih troškova unutar aktivnosti „Veterinarski poslovi-mikročipiranje“.

AOP 217 – 3523/ Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima se ostvaruju u većem iznosu u odnosu na 2020. godinu. Riječ je o izvršenju od 1.498.884 kune. Uzrok tomu su isplaćeni poticaji u sklopu programa OPM-a, javnog poziva za dodjelu nepovratnih subvencija i isplata iz programa sufinanciranja poljoprivrednika.

Što se tiče AOP-a 219 – 36/ Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna bilježi se značajni rast od 19 posto i realizacija od 43.363.115 kuna. AOP-i 221 i 222 bilježe realizaciju radi promjene načina knjiženja prijenosa sredstava partnerima u EU projektima na kontima (nova konta 3611 i 3612).

AOP 228 – 3632/ Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna bilježe pad od 67,2 posto i realizaciju od 213.563 kune. Prethodne 2020. godine isplaćen je iznos od 545.887 kuna radi rekonstrukcije Peteranske ceste, dok se tijekom 2021. godine na ime tog konta isplatio iznos od 213.562 kune Fond za zaštitu ok. i energetske učinkovitost na ime nabavke spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

AOP 235 – 367/ Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti bilježi značajan rast od 19,6 posto i realizaciju od 41.513.749 kuna. Najveći rast zabilježio je korisnik DV Tratinčica, Muzej grada Koprivnice i Pučko otvoreno učilište.

Također, na AOP-u 242 (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 247 – 37/ Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade bilježe rast od 23,3 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 5.816.936 kuna.

AOP 255 – 3721/ Naknade građanima i kućanstvima u novcu bilježe rast od 25,5 posto i realizaciju od 1.452.521 kunu. Uzrok rastu su više isplaćene naknade unutar aktivnosti „Pomoć za novorođenčad“ te „Veterinarski poslovi-hvatanje, azil“.

AOP 256 – 3722/ Naknade građanima i kućanstvima u naravi bilježe rast od 22,6 posto i realizaciju od 4.364.415 kuna. Uzrok rastu su više isplaćene naknade unutar aktivnosti „Pomoć za podmirenje troškova djeteta za pohađanje dječjeg vrtića DV "Tratinčica"“ te „Sufinanciranje cijene smještaja djece kod dadilja“.

AOP 259 – 381/Tekuće donacije bilježe rast od 9,6 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 14.682.293 kune.

AOP 260 – 3811/ Tekuće donacije u novcu bilježe rast od 14,5 posto i realizaciju od 14.218.532 kune. Riječ je o više doznačenim sredstvima udrugama na području grada kao i Zajednici sportskih udruga Grada Koprivnice radi provođenja programa i aktivnosti koje radi pandemije Corona virusom nisu provedene tijekom 2020. godine.

AOP 261 – 3812/ Tekuće donacije u naravi bilježe rast od 59,4 posto i realizaciju od 463.761 kunu. Uzrok tomu je više isplaćene donacije unutar aktivnosti „Pomoć za podmirenje troškova djeteta za pohađanje dječjeg vrtića i boravka kod dadilja“.

AOP 262 – 3813/ Tekuće donacije iz EU sredstava ne bilježe realizaciju u 2021. godine dok je ista tijekom 2020. bila 677.873 kune. Razlog tomu je obrazloženje AOP-a 221 i 222 u prethodnom dijelu teksta. Na tom kontu knjižili su 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 264 – 3821/ Kapitalne donacije neprofitnim organizacijama bilježi rast od 151,3 posto i realizaciju od 500.000 kuna radi većih isplata unutar aktivnosti „Sufinanciranje programa Vatrogasne zajednice“.

Kapitalne pomoći (AOP 274) realizirane su u iznosu od 3.035.628 kuna što je za 43,3 posto više u odnosu na 2020. godinu kada su iste realizirane u iznosu od 2.118.041 kuna. Razlog tomu su više isplaćene kapitalne pomoći GKP „Komunalac“ na ime kapitalnih ulaganja u sportske objekte u iznosu od 989.796 kuna, 261.330 kuna za ulaganja u prostor bivše vojarnje te 538.355 kuna na ime transfera za izgradnju sportske dvorane OŠ Đuro Ester. Ostali troškovi te skupine rashoda odnose se na isplate za nabavku komunalne opreme i vozila kao redovne aktivnosti koje GKP Komunalac provodi.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 344) u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 29.192.472 kune što je za 56,8 posto više nego 2020. godine kada se trošak razreda 4 realizirao u iznosu od 18.620.638 kuna.

AOP 347 – 4111/Zemljište realizirao se u iznosu od 456.065 kuna što je za 38,7 posto više nego 2020. godine. Najznačajnija stavka u iznosu od 313.000 kuna na tom odjeljku realizirala se temeljem Ugovora o zamjeni 1088/2021. od 03.11.2021. godine. U istom iznosu priznao se i prihod na odjeljku 7111. Ostatak od 143.065 kuna ostvaren je u redovnoj aktivnosti „Izgradnja i rekonstrukcija prometnica, staza, parkirališta, javne rasvjete i oborinske odvodnje“.

AOP 354 – 4124/Ostala prava bilježe realizaciju od 2.141.183 kuna. Riječ je o troškovima sanacije zgrade Muzeja unutar Eu projekta reVITALize.

AOP 356 – 4126/ Ostala nematerijalna imovina bilježi značajni pad radi promjene načina knjiženja projektne dokumentacije koja se od 2021. godine bilježi na trošku građevine u svrhu koje je dokumentacija i izrađena (sukladno uputi). Izvršenje od 140.250 kuna odnosi se na program Kulturne baštine.

AOP 360 – 4212/ Poslovni objekti bilježi značajni rast od 82,6 posto i realizaciju od 21.997.709 kuna. Najznačajniji trošak te vrste realizirao se očekivano unutar aktivnosti Izgradnja OŠ "Podolice" u iznosu od 21.659.659 kuna. Ostatak realiziranog troška odnosi se na izgradnju sportskog objekta NK „Močile“, postavljanje sprava unutar projekta „Živjeti zdravo“ te na izradu projektne dokumentacije za potrebe izgradnje vrtića u naselju Herešin.

AOP 361 – 4213/ Ceste, željeznice i ostali prometni objekti bilježe rast od 37,6 posto i realizaciju od 1.495.206 kuna. Najznačajnija investicija te vrste odnosi se na trošak rekonstrukcije Močilskog odvojk. Također, plaćena je projektna dokumentacija za izgradnju rotora na Trgu mladosti i na Starogradsnoj ulici.

AOP 362 – 4214/ Ostali građevinski objekti bilježi značajan rast od 65,3 posto u odnosu na 2020. godinu. Izvršenje je utvrđeno na razini od 1.475.099 kuna. Najznačajniji troškovi ove grupe rashoda odnose se na Uređenje Zrinskog trga i trga bana Josipa Jelačića i program kulturne baštine (sanacija Sinagoge i franjevačkog samostana).

AOP 364 – 4221 / Uredska oprema i namještaj bilježi pad od 47,1 posto u odnosu na 2020. godinu i realizaciju od 501.944 kune. Trošak te vrste realiziran je unutar EU projekata Green AURA, reVITALize, Share music, Knowledge Well te unutar redovne aktivnosti Kapitalna ulaganja u opremu i računalne programe.

AOP 365 – 4222/ Komunikacijska oprema tijekom 2020. godine nije bilježila realizaciju da bi sa 31.12.2021. godine ista iznosila 3.100 kuna. Riječ je o kupnji kamere za prijenos sjednica gradskog vijeća.

AOP 366 – 4223/ Oprema za održavanje i zaštitu bilježi značajni rast od 186,1 posto u odnosu na prethodnu godinu i realizaciju od 69.378 kuna. Najznačajnije nabave provele su se za društvene domove Staglinec, K. Breg i Draganovec (klima uređaji).

AOP 368 – 4225/ Instrumenti, uređaji i strojevi bilježi realizaciju od 3.529 kuna. Riječ je o trošku nabave dalekozora, teleskopa i kompasa unutar EU projekta Knowledge Well.

AOP 369 – 4226/ Sportska i glazbena oprema bilježi realizaciju od 21,5 posto prošlogodišnje, 22.456 kuna. Riječ je o nabavama unutar redovnih projektnih aktivnosti EU projekata Share music i Knowledge Well.

AOP 370 – 4227/ Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježi veliki pad. Naime, tijekom 2021. godine nabavljena je određena komunalna oprema, samostojeći postamenti na solarni pogon (EU projekt Share music) te uređaji (tableti i mobiteli) za potrebe provođenja projekta Green Aura. Prethodne godine velika realizacija se odnosila na nabavke opreme i kontejnera za Reciklažno dvorište u iznosu od 1.192.750 kuna kao kompletne opreme za novoizgrađeni dječji vrtić u Starigradu.

AOP 373 – 4231/ Prijevozna sredstva u cestovnom prometu bilježe realizaciju od 4.787 kuna. Trošak se odnosi na nabavu tricikla za Podravsko sunce.

AOP 378 – 4241/ Knjige bilježi realizaciju od 450 kuna, riječ je o nabavama knjiga za potrebe projekta Knowledge Well.

AOP 387 – 4262/ Ulaganja u računalne programe bilježi realizaciju od 7.500 kuna. Trošak se odnosi na nabavu ZWCAD nadogradnje.

AOP 388 – 4263 /Umjetnička, literalna i znanstvena djela bilježe rast od 434,4 posto premda vrijednosno manje značajnu realizaciju od 32.062 kune. Trošak je realiziran u sklopu UO za prostorno uređenje, a odnosi se na izvješće o stanju prostora grada Koprivnice te izrada grafičkog rješenja namjene površina i prometa za GUP KC.

AOP 397 - 4511/ Dodatna ulaganja na građevinskim objektima prethodne 2020. godine nije bilježio realizaciju da bi ista 2021. godine iznosila 744.802 kune. Riječ je o troškovima dodatnih ulaganja u društvene domove, sportske objekte i ostale objekte u vlasništvu grada Koprivnice.

IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (AOP 521) u 2021. godini realizirani su u iznosu od 14.348.454 kune što predstavlja 10,3 posto realizacije iz 2020. godine kada su primici te vrste realizirani u iznosu od 138.889.973 kune.

AOP 579 – 5321/ Dionice i udjeli u glavnici tijekom 2021. 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.

Pad bilježi AOP 599 – 5443/ Otplate glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora. Tijekom 2021. godine vraćeno je 5.000.000 kuna kratkoročnog kredita te 2.500.000 kuna dugoročnog kredita kod Privredne banke d.d. Zagreb. Tijekom 2020. godine knjižili su se povrati kratkoročnih kredita te dospjele rate dugoročnog kredita kod Privredne banke Zagreb d.d.

AOP 611 - 5471/ Otplate glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna bilježi realizaciju od 3.993.680 kuna. Iznos predstavlja u cijelosti podmiren beskametni zajam od Državnog proračuna na ime zajma po godišnjoj prijavi.

Bilješka broj 2
- Obrazac BILANCA-

Ukupna imovina Grada Koprivnice evidentirana je u bilanci Grada 31.12.2021. godini u iznosu od 942.527.639 kuna (AOP 001) i nominalno je manja u odnosu na 01. siječanj 2021. godine za iznos od 8.885.866. Od tog iznosa nefinancijska imovina (zemljišta, objekti, oprema itd.) evidentirana je u vrijednosti od 715.325.387 kuna (AOP 002), a financijska imovina (novčana sredstva, depoziti, zajmovi, vrijednosni papiri, dionice i udjeli u glavnici itd.) u vrijednosti od 227.202.252 kune (AOP 063).

Na AOP-u 005- 012/ Nematerijalna imovina bilježi se rast od 6,2 posto u odnosu na početno stanje. Riječ je o troškovima projektne dokumentacije tj. prometnih elaborata i geodetskih snimaka za nerazvrstane ceste.

AOP 010 - 0212/ Poslovni objekti bilježe stanje od 238.595.561 kunu što je za 6,2 posto više nego na dan 01.01.2021. godine. Riječ je o završetku izgradnje DV Jabučica u Starigradu te završetku EO OŠ „Antun Nemčić Gostovinski“ i knjiženja donosa imovine u upotrebu.

AOP 015 - 0221/ Uredska oprema i namještaj bilježe značajni rast od 13,7. Na tom kontu knjižene su nabavke namještaja za DV Jabučica kao i kupnja stolnih računala.

AOP 016 – 0222/ Komunikacijska oprema bilježi smanjenje od 4,7 posto i stanje od 478.127 kuna. Do smanjenja je došlo radi isknjiženja osnovnih sredstava (inventure iz prethodnih razdoblja).

AOP 017 – 0223/ Oprema za održavanje i zaštitu bilježi rast od 14,4 posto i utvrđeno stanje od 552.703 kune. Rast se bilježi radi troškova nabavki klima uređaja i detektora ugljičnog monoksida za društvene domove kao i kamere za javni wc.

AOP 019 – 0225/ Instrumenti, uređaji i strojevi bilježi rast od 6,2 posto. Stanje na dan 31.12.2021. godine tog konta bilo je 60.723 kune. Riječ je o nabavkama instrumenata i uređaja unutar EU projekta Knowledge Well.

AOP 020 – 0226/ Sportska i glazbena oprema bilježi rast od 12,8 posto. Stanje na dan 31.12.2021. godine tog konta bilo je 198.004 kune. Riječ je o nabavkama glazbene opreme unutar EU projekta Knowledge Well i Share music.

AOP 021 – 0227/ - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježe rast od 11,2 posto i utvrđeno stanje od 5.232.919 kuna. Riječ je o nabavkama unutar EU projekta Green Aura (tableti i mobiteli), nadzorne kamere te samostojećeg postamenta na solarni pogon nabavljenog u sklopu projekta Share music.

AOP 031 – 0241 / Knjige bilježe stanje od 450 kuna. Riječ je o nabavci knjiga u sklopu projekta Knowledge Well.

AOP 049 – 042/ Sitni inventar i auto gume u upotrebi bilježe rast od 12,8 posto. Tijekom 2021. godine nabavljene su uredske stolice, mobilni uređaji, razni inventar za škole itd.

AOP 052 - 051/ Građevinski objekti u pripremi bilježe značajni rast od 74,9 posto. Riječ je o vrijednosno značajnim investicijama kao što su izgradnje OŠ Podolice, projekt ReVITAlize (sanacija Muzeja), Močilski odvojak, rekonstrukciji Zrinskog trga i ostalim investicijama koje su bile u tijeku na dan 31.12.2021. godine. Stanje tog odjeljka na dan 31.12.2021. godine bilo je 31.206.311 kuna.

Što se tiče AOP- a 063, Financijska imovina, iskazana je u odnosu na 01. siječanj 2021. godine za 8.942.706 kuna manje, u ukupnom iznosu riječ je o 227.202.252 kune. AOP 067 predstavlja stanje na računu kod poslovne banke. Na dan izrade bilance stanje je evidentirano u iznosu od 8.989.137 kuna što je za 30,2 posto manje u odnosu na 01.01.2021. godine kada je utvrđeno stanje bilo 12.883.530 kuna.

AOP 073 - 12/ Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo bilježe pad od 38,7 posto radi isplaćenih predujmova za oporezive otpremnine zaposlenih koji su isplaćeni krajem 2020. godine, a 2021. godine su otišli u mirovinu, tj. isplaćenih predujmova krajem 2021. godine za zaposlenicu koja odlazi u mirovinu u 2022. godini.

Što se tiče potraživanja za dane zajmove (skupina 13), isti su evidentirani na razini od 10.006.697 kuna tj. za 6,4 posto manje nego na dan 01.01.2021. godine (AOP 082). 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 112 knjižen je u ukupnoj vrijednosti od 1.691.205 kuna 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).

Skupina 16 (potraživanja za prihode poslovanja) bilježe pad od 3.381.922 kune. Posljedica je to jako dobre naplate komunalnog doprinosa i komunalne naknade iz prethodnih razdoblja kao i prethodne 2021. godine.

Ispravak vrijednosti potraživanja na AOP-u 158 knjižen je u ukupnoj vrijednosti od 6.395.875 kuna. Sporna potraživanja ostaju u bilančnoj evidenciji te je jedinica nužna poduzimati sve zakonom predviđene korake kako bi naplatila iste.

AOP 160 – 171/ Potraživanja od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine bilježe stanje od 1.598.188 kuna što predstavlja realizaciju od 76,7 posto prošlogodišnje. Naime, grad je tijekom 2021. godine naplatio 2 prodaje zemljišta iz ožujka i listopada 2020. godine.

FINANCIJSKI REZULTAT

OPIS	Višak/manjak prihoda poslovanja	Višak/manjak prihoda od nefinancijske imovine	Višak manjak od financijske imovine
Početno stanje	5.871.426	-5.060.682	0
Tekuća godina	7.667.201	-23.421.947	8.814.230
UKUPNO	13.538.627	-28.482.629	8.814.230
Korekcija rezultata za kapitalna ulaganja iz sredstava pomoći	-1.381.264	1.381.264	-
Obvezna korekcija za iznos prihoda od nefinancijske imovine koji su utrošeni preko podskupine 367	351.970	-351.970	
Obvezna korekcija za iznos prihoda od nefinancijske imovine koji su utrošeni za otplatu glavnice temeljem dugoročnog zaduživanja		-1.357.500	1.357.500
Višak manjak za prijenos u sljedeće razdoblje	12.509.333	-28.810.835	10.171.730
REZULTAT 31.12.2021.		-6.129.772	

KOREKCIJA REZULTATA 31.12.2021. BILJEŠKA

Temeljem članka 82., stavka 1. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, br., 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) utvrđeni rezultat poslovanja i rezultat od transakcija na nefinancijskoj imovini sa stanjem na dan 31. prosinca korigiraju se **za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine**, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine na način da se zadužuje račun viška ili manjka prihoda

Prihodi koji su ostvareni na računima kapitalnih prijenosa, a utrošeni su za nabavu nefinancijske imovine utvrđeni su kako slijedi:

Račun kapitalnih prijenosa	Naziv	Ostvareni prihodi 31.12.2021.	Utrošeno u 2021. godini
6324112	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-SHARE MUSIC	47.037,67	21.368,92
6324113	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-KNOWLEDGE WELL	112.493,51	6.438,94
6324114	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-REVITALIZE	68.236,05	68.221,68
6324115	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU-GREEN AURA	6.382,76	6.382,76
633214	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna - Ministarstvo kulture	236.312,50	236.312,50

63521	Kapitalne pomoći za decentralizirane funkcije - ŠKOLSTVO	1.042.539,00	1.042.539,00
	UKUPNO	1.513.001,49	1.381.263,80

Korekcija rezultata u iznosu od 1.381.263,80 kuna utrošena je na sljedeće rashode nefinancijske imovine:

1. Iznos od **21.368,92** kune unutar projekta **SHARE MUSIC** utrošen je kako slijedi:
 1. Uplata od 19.03.2021. godine na iznos od 12.131,92 kune, DOVE 1 pokriva manjak iz 2020. godine u iznosu od 5.695,00 kuna (nabava kamere račun AVITECH d.o.o. 6557-01-91 u iznosu od 6.700,00 kuna). Ostatak do iznosa uplate u iznosu od 6.436,92 predstavlja uplatu LUMP SUM -a koja je utrošena na nabavu namještaja Račun BELO d.o.o. 16/1/1/2021 u iznosu od 6.475,00 kuna.
 2. Uplata od 34.905,75 kuna DOVE 3 od 15.11.2021. godine pokriva 85% troška računa EURO UNIT d.o.o. (2021-205/1/1-1) izdan na ukupan iznos od 17.567,05 kuna. Riječ je o iznosu prihvatljivog troška od 14.932,00 kuna. Ostatak sredstava je prebačen partneru za, kod njega realizirane, kapitalne rashode.
2. Iznos od **6.438,94** kune unutar projekta **KNOWLEDGE WELL** utrošen je unutar pozicije 348 kako slijedi:
 1. Uplata od 02.03.2021. godine na iznos od 6.438,94 kune, DOVE 1 pokriva trošak Tehnomag Račun broj 264-02-91 iz 2021. godine, ukupan iznos od 9.498,75 kuna. Račun je podmiren iz 85% prihvatljivog troška iz uplaćenog LUMP SUM-a.
 2. Uplata od 09.08.2021. godine na iznos od 106.054, 57 kuna, DOVE 2 pokriva manjak iz 2020. godine (parcijalno jer nije potraživan cjelokupni iznos računa) u iznosu od 76.158,56 kuna. Ostatak do ukupno uplaćenog iznosa od 29.896,01 kunu prebačen partneru u projektu na ime kapitalnih rashoda.
3. Iznos od **68.221,68** kuna unutar projekta **REVITALIZE** utrošen je kako slijedi:
 1. Uplata od 03.05.2021. godine na iznos od 6.419,44 kune, DOVE 1 pokriva trošak sa pozicije 337 Tehnomag-a od 29.01.2021. godine (157-02-91) u ukupnom iznosu od 7.092,50 kuna. Račun je podmiren iz 85% prihvatljivog troška iz uplaćenog LUMP SUM-a.
 2. Uplata od 29.11.2021. godine na iznos od 61.816,61 kunu pokriva trošak 4 fakture knjižene u temeljnici EU21-04 (ukupan iznos od 72.708,52 kune što pomnoženo sa faktorom prihvatljivosti troška od 85% daje iznos od 61.802,24 kune). Razlika između prihvatljivosti troškova i utvrđenog prihoda posljedica je tečajne razlike.
4. Iznos od 136.312,50 kuna dobiven je od Ministarstva kulture temeljem Ugovora br. 75-0002-21 o korištenju sredstava Ministarstva i to za provođenje hitnih mjera zaštite na kulturnom dobru Sinagoge u Koprivnici. Također, uprihodovano je 100.000,00 kuna na ime Ugovora broj 16-0029-21 za adaptaciju kompleksa franjevačkog samostana s crkvom Sv. Antuna. Dobivena sredstva namjenski su utrošena sukladno ugovoru.
5. Iznos od 1.042.539,00 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"	129.998,86
OŠ "Braća Radić"	156.500,00
OŠ "Đuro Ester"	746.548,09
COOR Podravsko sunce	9.492,05
UKUPNO	1.042.539,00

Ostali kapitalni prijenosi ostvareni u 2021. godini za koje nije izvršena korekcija ili nisu utrošeni u 2021. godini (Kapitalne pomoći iz državnog proračuna – APPPN i uplata od MRRFEU) ili su u cijelosti pokrili prenesene kapitalne manjkove (uplate EU projekata, i kapitalne donacije)

Ostale obvezne korekcije:

- Iznos prihoda od nefinancijske imovine koji je tijekom godine utrošen 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 provodi se kako slijedi:

Korisnik	Utrošeno u razredu 4 preko 367 prijenosa
Muzej Grada Koprivnice	73.963,90
OŠ "Braća Radić"	1.225,38
KIČ	167.348,71 ¹
POU	109.432,45
UKUPNO	351.970,44

Za iznos od **351.970,44** kune umanjuje se rezultat od nefinancijske imovine i uvećava rezultat od poslovanja.

- Iznosi prihoda od nefinancijske imovine koji su tijekom godine utrošeni za financiranje rashoda poslovanja koji pripadaju kategoriji kapitalnih rashoda uključujući i kapitalne pomoći koje se daju trgovačkim društvima za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu

Račun prihoda	Aktivnost	Račun	Iznos
7111 Zemljište	A200200 Subvencije gradskim poduzećima GKP „Komunalac“	3861	261.329,80
UKUPNO			261.329,80

Za iznos od **261.329,80** kuna umanjuje se rezultat od nefinancijske imovine i uvećava rezultat od poslovanja.

- Iznosi prihoda od nefinancijske imovine koji su tijekom godine utrošeni za financiranje izdataka tj. otplatu glavnice temeljem dugoročnog zaduživanja sukladno planu.

Račun prihoda	Aktivnost	Račun	Iznos
7111 Zemljište	A200103 Otplata kredita	5443	1.357.500,00
UKUPNO			1.357.500,00

Za iznos od **1.357.500,00** kuna umanjuje se rezultat od nefinancijske imovine i uvećava rezultat od financiranja i zaduživanja.



KIČ.pdf



Kapitalne pomoći.pdf



Kapitalna decentralizacija.pdf



POU.pdf



OŠ BR.pdf



Nefinancijska imovina - razred 3 i !



Muzej Grada Koprivnice.pdf



Ministarstvo kulture.pdf

¹ Metodološki manjak izvora

Bilješka broj 3
- 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 2020. godinu, u 2021. godini ovi rashodi su realizirani na razini od 99,2 posto, a tiču se troškova i općih usluga vezanih za službenike, održavanje izbora itd. AOP 003 – funkcija 0111/Izvršna i zakonodavna tijela bilježe pad od 33,6 posto i izvršenje na razini od 2.468.519 kuna. Uzrok pada su troškovi vezani uz provedene parlamentarne izbore tijekom 2020. godine. AOP 009 – funkcija 013/Opće usluge ne bilježi značajno odstupanje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 012 – Funkcija 0133/ Ostale opće usluge bilježe realizaciju od 21.021 kunu i smanjenje od 83,4 posto u odnosu na prethodnu godinu. U stvarnosti riječ je o promjeni funkcije unutar aktivnosti „Osnovne funkcije političkih stranaka“ sa 0133 na 0840 sukladno uputi.

AOP 014 – funkcija 015/ Istraživanja i razvoj bilježi manju realizaciju za 30.000 radi manje isplate Agenciji DAN.

AOP 015 – Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane bilježe realizaciju od 595.724 kune. Uz tu funkciju vežu se aktivnosti koje se odnose na održavanje izbora, referendum, registracije birača stoga se radi također o izmjeni funkcije postojeće aktivnosti (riječ je o provedbi lokalnih izbora tijekom 2021. godine).

AOP 016 – funkcija 017/Transakcije vezane za javni dug bilježe pad. Riječ je o manjoj realizaciji kamata na postojeće kredite obzirom da je Grad sa 31.12.2021. godine otplatio oba dugoročna kredita kod Privredne banke Zagreb d.d.

03 – Javni red i sigurnost

Troškovi vezani za ovu funkciju realizirani su u iznosu od 1.130.704 kune što je za 231.401 kunu više nego 2020. godine kada su se rashodi te vrste realizirali na razini od 899.303 kune. Riječ je o povećanju izdvajanja sredstava Vatrogasnoj zajednici Grada Koprivnice.

04 – Ekonomski poslovi

Funkcija ekonomski poslovi evidentirana na AOP-u 031 bilježi značajni rast i to najviše radi promjene funkcije aktivnosti koje se odnose na cestovni promet (prije evidentirane na funkciji 0620).

AOP 036 – funkcija 0421/ Poljoprivreda bilježi rast od 9,2 posto radi više doznačenih sredstava subvencija poljoprivrednicima, a sve sukladno potraživanjem sredstvima.

AOP 060 – funkcija 0473/Turizam bilježi identičnu realizaciju kao i prethodne godine sukladno ugovornoj obvezi sa Turističkom zajednicom.

05 – Zaštita okoliša

Tijekom 2021. godine bilježi se na sumarnom kontu manja realizacija u odnosu na 2020. godinu i to na razini od 36,6 posto prošlogodišnje. Riječ je o završenim projektima EV CC i Low Carb koji su teretili Proračun Grada u 2020. godini za iznos od 1.267.499 kuna. Također, tijekom 2020. godine realiziran je trošak izgradnje Reciklažnog dvorišta. Svi ti značajni troškovi se tijekom 2021. godine nisu realizirali radi spomenutog završetka navedenih projekata.

06 – Usluge unapređenja stanovanja i zajednice

U 2021. godini Grad Koprivnica je ostvario pad unutar funkcije 06. Riječ je smanjenju najviše radi promjene funkcije aktivnosti koji se odnose na cestovni promet (sa funkcije 06 na funkciju 04).

07 – Zdravstvo

U 2021. godini Grad Koprivnica je za funkciju zdravstva izdvojio nešto manje sredstava u odnosu na prethodnu godinu i to u iznosu od 13.979 kuna. Riječ je manjem sufinanciranju troškova liječenja i ostalih

troškova iz te skupine rashoda. Riječ je o troškovima unutar aktivnosti „Jednokratne pomoći po zaključku gradonačelnika“ koje se odnose na kupnju lijekova i farmaceutskih proizvoda za potrebite.

08 – Rekreacija, kultura i religija

Tijekom 2021. godine izdvajanja unutar ove funkcije su bila znatno veća u odnosu na 2020. godinu.

AOP 104 – Funkcija 081/ Službe rekreacije i sporta bilježe rast od 30,9 posto radi više doznačenih sredstava Zajednici sportskih udruga Grada Koprivnice kao i ulaganja u sportske objekte u vlasništvu grada kojima upravlja GKP „Komunalac“.

AOP 107 – Funkcija 084/ Religijske i druge službe zajednice bilježe veću realizaciju u odnosu na prethodnu godinu redi već spomenute izmjene funkcija koje se odnose na financiranje političkih stranaka, savjet mladih te ulaganja u sakralne objekte.

AOP 108 – Funkcija 085/ Istraživanje i razvoj rekreacije, kulture i religije bilježe realizaciju od 438.656 kuna. Navedena funkcija pridružena je aktivnosti Eu projekta Share music.

AOP 10-9 – Funkcija 086 / Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani bilježe realizaciju od 4.873.069 kuna i značajni rast od 184,4 posto u odnosu na prethodnu godinu. Utjecaj je to provedbe EU projekta „reVITALize“ od više od 2,5 milijuna kuna kao i ponovne organizacije manifestacija koje se nisu održale tijekom 2020. godine.

09 – Obrazovanje

Kategorija troškova koji spadaju u ovu funkciju je realizirana na razini od 32.923.016 kuna što je za 43,3 posto više nego prethodne 2020. godine kada su troškove ti funkcije realiziran u iznosu od 22.972.207 kuna. Dok je izgradnja DV u Starigradu teretila 2020. godinu u iznosu od 7,4 milijuna kuna te uzrokovala značajni pad u 2021. godini, izgradnja OŠ Podolice značajno je utjecala na rast funkcije osnovnog obrazovanja.

10 – Socijalna zaštita

Troškovi unutar ove funkcije su realizirani na višoj razini nego prethodne godine. Riječ je o izvršenju od 6.585.792 kune. Sukladno uputama koje su detaljnije razradile raspodjelu troškova proračuna te vrste po funkcijama trošak sa AOP-a 136 se značajno smanjio i rasporedio od AOP-a 127 do AOP-a 136.

Bilješka broj 4

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

Što se tiče obrasca P-VRIO, isti bilježi promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza koje nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija, a imaju utjecaj na imovinu i obveze.

AOP 001 – 9151/ Promjene u vrijednosti i obujmu imovine bilježe sljedeće poslovne promjene:

AOP 004 /Promjene u vrijednosti imovine (Neproizvedena dugotrajna imovina) bilježe povećanje od 177.935 kuna. Isto se odnosi na povećanje vrijednosti kupljenog zemljišta i svođenje istog na tržišnu vrijednost (Inventarni broj 9541).

AOP 005 / Promjene u vrijednosti imovine (Proizvedena dugotrajna imovina) bilježi smanjenje od 4.881 kunu, smanjenje se odnosi na rashodovanu imovinu po inventuri.

AOP 015 / Promjene u vrijednosti imovine (Dionice i udjeli u glavnici) bilježe smanjenje od 1.960 kuna radi povlačenja dionica BELJE d.d.

Što se tiče promjena u obujmu imovine bilježimo na AOP-u 021 (Proizvedena dugotrajna imovina) povećanje od 22.500 kuna. Riječ je o knjiženju Odluke o prijenosu računalne opreme Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine.

AOP 032 - /Promjene u obujmu imovine (potraživanja za prihode poslovanja) bilježi se smanjenje od 606.309 kuna. Sastoji iz otpisa potraživanja iz KIS-a u iznosu 11.722,97 kn, proknjiženog oslobođenja od plaćanja komunalnog doprinosa u iznosu 192.424,20 kn i proknjiženih svakakvih oslobođenja i subvencija

na ime komunalne naknade u iznosu 402.161,38 kn (od toga je 186.195,38 kn tarifa K1 (komunalna za pravne osobe), 33.054,98 kn tarifa K2 (komunalna za obrtnike), 182.309,16 kn tarifa K3 (komunalna za stanovništvo) i 601,86 kn je tarifa XX (zatezne kamate na komunalnu za pravne osobe).

Bilješka broj 5
- Obrazac OBVEZE -

AOP 001 – iskazano je stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja u iznosu od 35.254.336 kuna, dok je na dan 31.12.2021. godine na AOP-038 iskazano stanje svih obveza u iznosu od 47.491.426 kuna, što predstavlja značajno povećanje od 35 posto.

AOP 037 – iskazano je stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 49.617 kuna.

OPIS	Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2021.
Međusobne obveze proračunskih korisnika	0
Obveze za rashode poslovanja	16.492
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	33.125
UKUPNO	49.617

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

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 16.492 čine:

- Popis obveza na osnovnom računu 232 – 12.775 kuna (Račun 311-001-40, Radio Drava d.o.o. od 30.11.2021. godine)
- Popis obveza na osnovnom računu 23727 – 3.717 kn (Račun 350/GZ/1, GKP Komunalac od 02.11.2021. godine)

Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 33.125 kn

- Popis obveza na osnovnom računu 24511 – 33.125 kn (Račun 95/1/1, BIM – ING d.o.o. od 07.12.2021. godine)

Vrijednosno najznačajnija stavka obveza pripada (nedospjelim) obvezama za financijsku imovinu u ukupnom iznosu od 32.329.760 kuna; iznos od 6.975.000 kuna pripada obvezi dugoročnih kredita od otvorenih kod Erste bank d.d. Zagreb. Najznačajnija stavka je iznos od 21.164.000 kune iskorištenog dijela glavnice kredita od 62.000.000 kuna kod OTP banka d.d Split. Zatim, iznos od 590.760 kuna 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 na ime odgođenih poreznih davanja.

Upravni odjel za financije, gospodarstvo i europske poslove

Kontakt osoba:

Voditeljica odsjeka za financije:

Ines Horvatić Jambor, dipl. oec.

Prilog: Tablice



