**REPUBLIKA HRVATSKA**

**ZAGREBAČKA ŽUPANIJA**

**GRAD SVETI IVAN ZELINA**

TRG A. STARČEVIĆA 12

10380 **SVETI IVAN ZELINA**

Sv. Ivan Zelina, 06. veljače 2024.

**Matični broj 02705753**

**Šifra djelatnosti 8411**

**OIB: 49654336134**

**RKP:27159**

Razina 22, razdjel 000

HR9023600001842900004

## BILJEŠKE

**za razdoblje od 01.01. – 31.12.2023. godine**

**uz financijsko izvješće temeljem članka 14. – 18. Pravilnika o financijskom**

**izvještavanju u proračunskom računovodstvu**

Ukupni prihodi i primici Proračuna Grada Svetog Ivan Zelina ostvareni su u 2023.g u iznosu 13.912.446,16 EUR-a , što je za 12,50 % više u odnosu na 2022.g. a rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu 13.707.836,03 EUR-a što je za 27,4% više u odnosu na 2022.g.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV** | **2022.** | **2023.** | INDEX |
| Prihodi poslovanja | 11.035.027,10 | 13.532.539,28 | 122,6 |
| Rashodi poslovanja | 6.344.428,18 | 8.052.918,37 | 126,90 |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | **4.690.598,92** | **5.479.620,91** | **116,80** |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 113.550,27 | 74.840,16 | 56,00 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.914.393,94 | 5.360.570,62 | 136,90 |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANANCIJSKE IMOVINE | **3.780.843,67** | **5.285.730,46** | **139,80** |
| Primici od financijske imovine | 1.193.571,70 | 305.066,72 | 25,60 |
| Izdaci za financijsku imovinu | 497.450,63 | 294.347,04 | 59,20 |
| VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE | 696.121,07 | **10.719,68** | 1,50 |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **12.362.149,07** | **13.912.446,16** | **112,50** |
| **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | **10.756.272,75** | **13.707.836,03** | **127,40** |
| **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA** | **1.605.876,32** | **204.610,13** | 12,7 |
| **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI** |  | **960.141,93** |  |
| **MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA PRENESENI** | **631.925,66** |  |  |
| **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U**  **SLJEDEĆEM RAZDOBLJU** | **973.950,66** | **1.164.752,06** | **119,60** |

U 2023.g. napravljena je korekcija prenesenog manjka iz prethodnih godina (smanjenje) u iznosu od 13.808,73 EUR-a a odnosi se na korekciju rashoda poslovanja iz ranijih godina.

**OBRAZAC PR-RAS**

**Šifra 6** - prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 13.532.539,28 EUR-a što je za 23% više u odnosu na 2022. godinu na što je utjecalo

* Porast prihoda od poreza i prireza na dohodak za 37,6% - šifra 611; sve vrste poreza i prireza na dohodak ostvarile su rast preko 20%, a najveći rast je ostvaren kod poreza i prireza na dohodak po osnovi kapitala za 40%
* Pomoći proračunu iz drugih proračuna veće su za 8% - šifra 633, na što je utjecalo povećanje tekućih pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijska mjera povećanje za 6%, te dodjela sredstava za fiskalnu održivost vrtića u razdoblju 10.-12. 2023.
* Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu 3.281.006,30 EUR-a – šifra 638, povećanje za 19%, a odnose se na EU projekte financirane iz Fonda solidarnosti EU i to: Provedba mjera zaštite zgrade Muzeja i Vraćanje u ispravno stanje nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu.
* Prihodi od imovine šifra 64 veći su za 15%, na što je utjecao porast prihoda od financijske imovine šifra 641
* Komunalni doprinosi i naknade veće su za 38% - šifra 653 na što je utjecao porast prihoda od komunalnog doprinosa za 90% (izgradnja novih poslovnih i stambenih objekata te plaćanje komunalnog doprinosa po legalizaciji)
* Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga ostvareni su u iznosu 18.546,44 EUR-a i manji su za 61% – šifra 661, vezano uz manje ostvarene prihode po osnovi partnerstva na EU projektu Zelinski multifunkcionalni centar koji je završio u svibnju 2023.
* Prihodi od donacija – šifra 663 u 2023.g. nisu ostvareni prihodi po osnovi kapitalnih donacija.
* Prihodi po osnovi kazna i upravnih mjera ostvarene su u iznosu 2.518,83 EUR-a; indeks 4– šifra 681, u 2023.g nije bilo naplate penala po osnovi kašnjenja na izvođenju radova.

**Šifra 7** – prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 74.840,16 EUR-a, manji su za

44 % a odnose se na prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu grada koji su realizirani u

skladu sa proračunom.

**Šifra 8 –** primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 305.066,72 EUR-a, a odnose se na

kreditno zaduženje kod Zagrebačke banke za prometnu infrastrukturu - šifra 844, vezano

uz dinamiku radova do punog iskorištenja ugovorenih kreditnih sredstava.

**Šifra 3 –** Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 8.052.918,37 EUR-a što je za 27 % više u odnosu na

2022. godinu. Unutar rashoda poslovanja ostvarena su slijedeća kretanja

* Plaće šifra 311 i doprinosi na plaće šifra 313 veće su za 22%, odnosno 18%, na što je utjecalo usklađenje osnovice za obračun plaće u 2023.g sa porastom minimalne plaće u Republici Hrvatskoj i povećanje broja zaposlenih za 2 djelatnika (9%).
* Ostali rashodi za zaposlene račun 312 veći su za 53% na što je utjecalo usklađenje neoporezivih primitaka u skladu sa izmjenama i dopunama Pravilnika o Porezu na dohodak, te isplatom jubilarnih nagrada i otpremnina.
* Naknade troškova zaposlenicima – šifra 321 veće su za 18% na što je utjecalo porast broja zaposlenih i porast naknade troškova prijevoza.
* Rashodi za materijal i energiju – šifra 322 veći su za 15%, vezano uz utrošak materijala za održavanje nerazvrstanih cesta i lokalnih puteva, te za oborinsku odvodnju. Troškovi energije (struja i plin) manji su za 31% temeljem Uredbe Vlade o ograničavanju cijene energenata koja je stupila na snagu u 9. mjesecu 2022.g.
* Rashodi za usluge – šifra 323 veći za 39% na što je utjecao porast troškova za održavanje nerazvrstanih cesta, oborinske odvodnje i održavanje javnih i zelenih površina, a vezano uz porast cijena usluga i povećanje radova na održavanju. Zdravstvene i veterinarske usluge veće su za 34%, zbog porasta broja pasa u skloništima, te porasta cijene usluge skloništa za 15%.
* Kamata za primljene kredite i zajmove – šifra 342 veće su za 126%, odnose se na kamate po kreditnom zaduženju za izgradnju prometne infrastrukture.
* Subvencije račun 35 – veće su za 99% na što je utjecalo davanje potpore komunalnom društvu u vlasništvu Grada za nabavu radnog JCB stroja s dodatnom opremom.
* Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – račun 366, indeks 180, veće su zbog porasta broja djece s područja Grada koja polaze predškolske ustanove u vlasništvu drugih gradova i općina, te povećanja iznosa sufinanciranja po djetetu
* Ostale naknade račun 372 veće su za 24%, a povećanje se odnosi na povećanje naknada za predškolski odgoj za privatne vrtiće i povećanje broja korisnika, povećanje naknada za logopedske usluge, na povećanje sufinanciranja prijevoza srednjoškolaca i studenata, i nabavu obrazovnih materijala za učenike osnovnih i srednjih škola.
* Tekuće donacije račun 381 veće su za 24% vezano uz povećanje rashoda za produženi boravak u školama, za redovnu djelatnosti udrugama civilnog društva: Vatrogasnoj zajednici i Gradskom društvu Crvenog križa, za turističke manifestacije, te za programske aktivnosti organizacija civilnog društva.
* Kapitalne donacije - račun 382 iznose 387.407,97 EUR-a indeks 404, a povećanje se odnosi na vantroškovničke radove na EU projektima Gradske organizacije Crvenog križa Zelinski multifunkcionalni Centar i Udruge Srce Okruženje za samoostvarenje na kojima je Grad partner, te za nabavu vatrogasne opreme i vozila.
* Kazne, penali i naknade štete - šifra 383 povećanje se odnosi se isplatu štete po presudi

**Šifra 4 –** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 5.360.570,62 € indeks 137

Unutar rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvarena su slijedeća kretanja

* Materijalna imovina – zemljište šifra 411, indeks 60 manja kupnja zemljišta u odnosu na 2022.g., a prema planiranom za 2023.g. (u 2022. g. kupljeno zemljište za izgradnju novog dječjeg vrtića)
* Građevinski objekti – šifra 421, 726.409,49 EUR-a, indeks 32, odnosi se na završetak izgradnje prometne infrastrukture započete u 2022.g.
* Nematerijalna proizvedena imovina – šifra 426, indeks 705, povećanje se odnosi na projektno tehničku dokumentaciju za vraćanje u ispravno stanje nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu EU projekt, te pripremu projektne dokumentacije za prijavu na EU natječaje.
* Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – šifra 451 iznosi 3.886.810,53 Indeks 294, a odnosi se na radove vezano uz EU projekat Vraćanje u ispravno stanje nerazvrstanih cesta u potresu 3.852.214,67 €, te na Provedba mjera zaštite zgrade Muzeja iz Fonda solidarnosti EU.

**Šifra 5 –** Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova ostvareni su u iznosu 294.347,04 EUR-a i

manji su za 41% u odnosu na 2022.g., a na što je utjecalo što u 2022.g nije korišten kratkoročni zajam iz državnog proračuna na temelju godišnjih prijava i poreza

na dohodak za 2021, pa u 2023.g. nema povrata zajma.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBAVEZA**

Šifra

91511 Odnosi se na promjene vrijednosti imovine i to:

P013 usklađenje - povećanje vrijednosti dionica trgovačkog društva koje su u vlasništvu grada sa obavijesti SKDD.

P008 smanjenje potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine po osnovu tečajnih razlika za otkup stana

91512 Odnosi se na promjene u obujmu imovine i to:

P017 povećanje imovine temeljem Ugovora o darovanju zemljišta

P018 povećanje proizvedene dugotrajne imovine – donacija računala od strane Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine

**IZVJEŠTAJ O OBAVEZAMA**

Šifra V006 Obaveze na dan 31.12.2023. manje su za 10% u odnosu na stanje 01.01.2023.g. na što je

utjecao završetak investicijskih ulaganja na projektima za 2023.g.

Sve obaveze na dan 31.12.2023. su nedospjele šifra V009.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

šifra

R1 Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji u 2023 godini veći su za 34% u odnosu na 2022.

godinu - šifra R1 na što je najveći utjecaj imao porast rashoda na području:

04 ekonomski poslovi indeks 324 i to:

šifra 0451 – cestovni promet, a odnosi se na radove vezano uz EU projekat Vraćanje u

ispravno stanje nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu

šifra 047 - ostale industrije: turizam i višenamjenski razvojni projekti vezano uz projekt

Bazeni i prateći sadržaji – Aquapark.

10 socijalna zaštita indeks 211, a odnosi se na aktivnosti socijalne zaštite koji nisu drugdje

svrstani – izgradnja ZMC-a, obitelj i djeca – udruga Srce – (objekt za samostalno

stanovanje) i umirovljenici (porast božićnice za 15% i povećanje praga na stjecanje

božićnice)

09 obrazovanje indeks 119, a odnosi se predškolski odgoj (povećanje broja upisane djece

u predškolske ustanove kojima grad nije osnivač i povećanje naknade za sufinanciranje

predškolskog odgoja), obrazovanje (povećanje troškova prijevoza srednjoškolaca i

i studenata i nabava ostalih obrazovnih materijala za osnovnoškolce i srednjoškolce).

smanjenje rashoda ostvareno je na području

08 rekreacija i kultura i to:

šifra 082 - službe kulture vezano uz završetak građevinskih radova na konstruktivnoj obnovi

zgrade muzeja od potresa faza I financirano sredstvima Fonda solidarnosti EU.

šifra 081 – službe rekreacije i sporta - u 2023. godini nije bilo investicijskih ulaganja u

održavanje sportskih objekata i terena, već samo redovno održavanje.

**BILANACA**

Imovina Grada na dan 31.12.2023. veća je za 26,2% u odnosu na 01.01.2023.- B 001 na što je utjecalo

šifra

02 Investicijska ulaganja u proizvedenu dugotrajnu imovinu - izgradnja prometne infrastrukture

na području grada i vraćanje u ispravno stanje nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu (šifra

021; povećanje se odnosi na projektno tehničku dokumentaciju za vraćanje u ispravno

stanje nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu EU projekt, te pripremu projektne

dokumentacije za prijavu na EU natječaje i na prostorno plansku dokumentaciju. šifra 026)

11 novčana sredstva indeks 112 povećana su u visini ostvarenog viška za 2023.g.

12 depoziti, jamčevi polozi indeks 582, povećanje se odnosi na potraživanja za povrat od

proračunskih korisnika u proračun grada za neutrošena sredstva u 2023.g.

16 potraživanja za prihode poslovanja indeks 65

smanjenje je vezano uz realiziranu naplatu potraživanja za pomoći iz državnog proračuna

temeljem prijenosa EU sredstva iz Fonda solidarnosti

17 smanjenje potraživanja za otkup stanova vezano je uz povećanje ispravka vrijednosti

potraživanja uslijed kašnjenja u plaćanju otkupa stanova, na stanovima je evidentirano

založno pravo grada do konačne otplate.

193 u 2023. godini nisu evidentirani kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

B003 Obaveze i vlastiti izvori – na kretanje je utjecalo

23 smanjenje obaveza za rashode poslovanja za 5%

24 smanjenje obaveza za nabavu nefinancijske imovine za 66%

911 odnosi se na povećanje vlastitih izvora za 32%, a odnosi se na investicijska ulaganja u

dugotrajnu imovinu

92 višak prihoda veći je za 19,6% u odnosu na 2022. g. na što je utjecao porast prihoda

poslovanja za 101%, dok je manjak prihoda od nefinancijske imovine porastao za 41%,

(investicije su financirane iz prihoda poslovanja).

991-916 Izvanbilančni zapisi smanjenje za 36%, odnosi na se povrat zadužnice Zagrebačke banke

d.d za odobreno prekoračenje po žiro računu pošto se isto ne koristi u drugom polugodištu

2023. godine, te na smanjenje potencijalnih obaveza po sudskim sporovima u tijeku.

POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU NA DAN 31.12.2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Tužitelj: PRAVNA OSOBA  Tuženik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: Pn-52/2017  Općinski građanski sud u Zagrebu,  Spor se vodi radi naknade štete  VPS: 37.465,40 kn / 4.972,51 EUR | Presudom Općinskog suda u Sesvetama, Stalna služba u Dugom Selu od 21.03.2014. broj: P-96/14 odbijen je tužbeni zahtjev kao neosnovan ali je Županijski sud u Zagrebu Rješenjem od 18.10.2016. broj: Gžn-1611/14 ukinuo presudu i vratio predmet na ponovno suđenje.  Ponovljeni postupak je sud na suglasan prijedlog stranaka prekinuo do pravomoćnog okončanja postupka koji se vodi pod brojem P-3405/17 ili drugačije odluke suda. |
| 2. | Tužitelj: UDRUGA GRAĐANA  Tuženik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: P-465/19  Općinski sud u Sesvetama,  Stalna služba u Sv. I. Zelini  Spor se vodi radi isplate  VPS: 460.000,00 kn / 61.052,49 EUR | Tužitelji potražuju isplatu iznosa od 460.000,00 kn sa zzk temeljem Ugovora o financiranju izgradnje vodovodne mreže iz 2001 godine.  Odgovor na tužbu predali 07.02.2018.  Postupak je prekidan nekoliko puta radi smrti nekoliko tužitelja. Postupak je nastavljen rješenjem suda od 20.02.2023. Čekamo poziv za raspravu. |
| 3. | Tužitelj: FIZIČKA OSOBA  Tuženik: II. GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: Pn-858/19  Općinski sud u Sesvetama,  Stalna služba u Sv. I. Zelini  Spor se vodi radi naknade štete  VPS: 33.196,86 kn / 4.405,98 EUR | U tijeku je glavna rasprava. |
| 4. | Tužitelj: PRAVNA OSOBA  Tuženik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: P-588/2019  Općinski sud u Sesvetama  Stalna služba u Sv. I. Zelini  Spor se vodi radi isplate  VPS: 5.308,91 EUR  (ošasna imovina ) | Grad je kao nasljednik preuzeo parnicu u siječnju 2021. Prije toga je donesena prvostupanjska presuda kojom je tuženiku naloženo tužitelju isplatiti 40.000,00 kuna. Presuda je tek u travnju dostavljena gradu, na koju presudu smo uložili žalbu. |
| 5. | Tužitelj: FIZIČKA OSOBA  Tuženik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: Psp-22/2022  Općinski sud u Sesvetama  Stalna službe u Vrbovcu  Spor se vodi radi smetanje posjeda | Pripremno ročište zakazano za 31.01.2024. |
| 6. | Ovrhovoditelj: FIZIČKA OSOBA  Ovršenik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: Ovrpl-3304/1999  Općinski građanski sud u Zagrebu  Spor se vodi radi ovrhe  VPS: 42.051,00 EUR  (ošasna imovina) | Nastavljen je ovršni postupak preuzet iza pokojnika |
| 7. | Tužitelj: BANKA  Tuženik: GRAD SV. I. ZELINA  Broj predmeta: P-8455/2023  Općinski građanski sud u Zagrebu  Spor se vodi radi: isplate  VPS: 15.650,38 EUR  (ošasna imovina) | Dali smo odgovor na tužbu 26.10.2023.  Čekamo zakazivanje rasprave. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Bilješke sastavila:  Kašnar Vlasta |  | Gradonačelnik:  Hrvoje Košćec |
|  |  |  |