

O b r a z l o ž e n j e

uz izvršenje Proračuna Grada Vrbovca za prvo polugodište 2013. godine

Sukladno članku 109. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12) i članku 15. stavak 3. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13), gradonačelnik dostavlja polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu do 15. rujna tekuće godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Vrbovca sadrži propisane dijelove iz članka 4. Pravilnika, i to:

- Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka (4. razini) ekonomske klasifikacije
- Posebni dio proračuna po organizacijskoj, programskoj i funkcijskoj klasifikaciji, te izvoru financiranja i razini odjeljka (4. razini) ekonomske klasifikacije
- Izvještaj o zaduživanju
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Proračun Grada Vrbovca ostvario je u prvom polugodištu 2013. godine ukupno **16.151.592,85 Kn prihoda i primitaka**, te je izvršeno ukupno **16.601.578,25 Kn rashoda i izdataka**. Temeljem navedenog, evidentna je negativan rezultat u visini 449.985,40 Kn. Godišnjim izvještajem za 2012. godinu utvrđen je negativni rezultat poslovanja od 3.137.797,10 Kn koji se prenosi u naredno razdoblje, tako da ukupni rezultat poslovanja na dan 30.06.2013. godine iznosi **-3.587.782,50 Kn**.

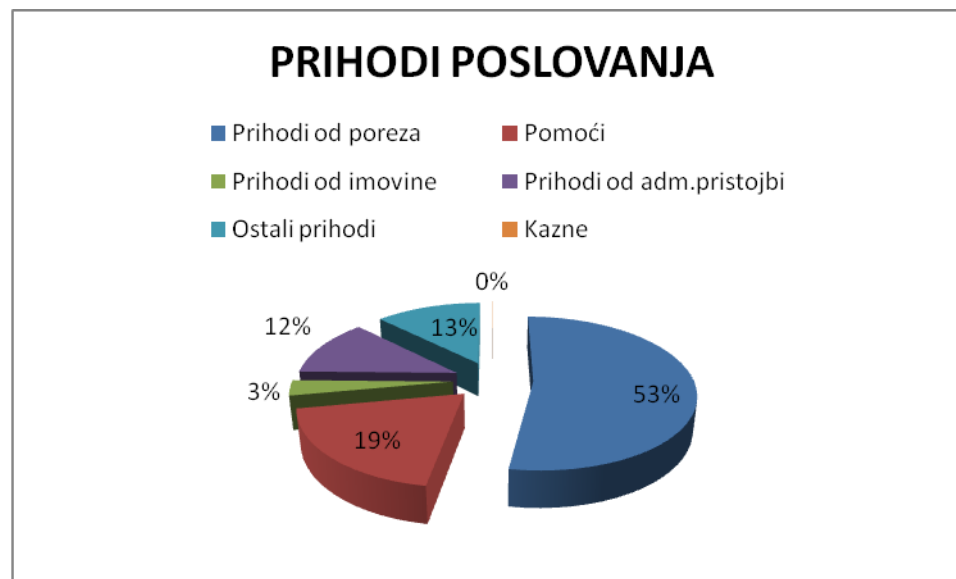
U odnosu na isto razdoblje prošle godine ukupni prihodi i primici su veći za 25%, a rashodi i izdaci za 27.%

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI

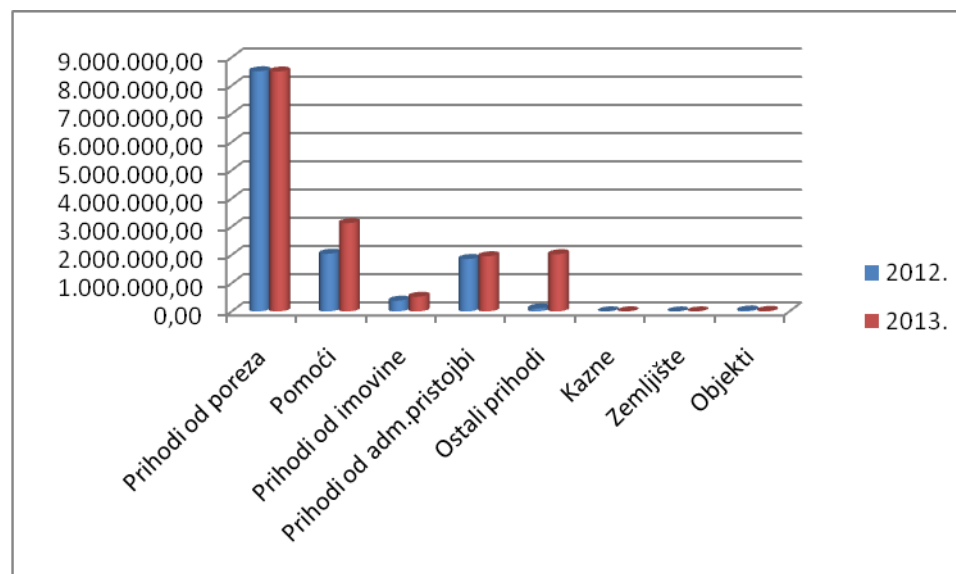
Radi razumijevanja izvora prihoda daje se pregled ostvarenja i strukture prihoda:

VRSTA PRIHODA	Ostvareno u I.-VI.2012.	Struktura u ukupnim prihodima	Ostvareno I.-VI.2013.	Struktura u ukupnim prihodima	Indeks
Prihodi poslovanja	12.893.883,19	u %	16.132.798,14	u %	125
Prihodi od poreza	8.509.725,30	65,82	8.500.627,80	53	100
Pomoći	2.042.099,91	15,80	3.127.146,52	19	153
Prihodi od imovine	380.718,33	2,94	520.096,16	3	137
Prihodi od adm.pristojbi	1.856.339,65	14,36	1.954.761,69	12	105
Ostali prihodi	104.000,00	0,80	2.025.765,97	13	1948
Kazne	1.000,00	0,01	4.400,00	0	440
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	33.953,18		18.794,66		55
Zemljište	0,00	0,00	0,00	0	
Objekti	33.953,18	0,26	18.794,66	0	55
UKUPNO PRIHODI:	12.927.836,37	100,00	16.151.592,80	100	125

Graf 1. Prikaz strukture prihoda poslovanja ostvarenih u prvom polugodištu 2013. godine



Graf 2. Prikaz usporedbe ostvarenih prihoda u prvom polugodištu 2012. i 2013. godine



Prihodi poslovanja

Iz prikaza ostvarenja pojedinih prihoda u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine, te u odnosu na planirane prihode, evidentno je da su prihodi poslovanja **veći za 25%** u odnosu na 2012. godinu, a ostvareni su sa 51% od plana. Također je vrlo važno napomenuti da je porast na svim skupinama prihoda unutar prihoda poslovanja, a najznačajnije vrijednosno povećanje prihoda zabilježeno je na skupini ostalih prihoda, čak 20 puta više. Ovakvo značajno povećanje odnosi se na kapitalnu donaciju od trgovačkog društva u vlasništvu Grada „KOMUNALCA VRBOVEC“ d.o.o. kojom je Gradu darovano odlagalište otpada „Beljavine“. Nadalje, drugo značajnije povećanje odnosi se na skupinu prihoda od pomoći, koji su zabilježili porast od 53%.

Unutar **poreznih prihoda**, možemo reći da se **porez na dohodak** kao **najveći punjač proračuna** prikuplja planiranim tempom uz neznatni trend pada, a što uzrokuje povrat poreza po poreznim prijavama za 2012. godinu, pa je za 2013. godinu ispražnjen taj prihod u visini 798.064,91 Kn. Drugu polovicu godine ne opterećuje takvo pražnjenje.

Porez na promet nekretnina ostvaren je 225% više u odnosu na prethodnu godinu, a 16% više u odnosu na godišnji plan.

Porez na kuće za odmor i porez na javne površine ostvareni su 15% više u odnosu na prethodnu godinu, dok su porezi na potrošnju i porezi na tvrtku ostvareni znatno manje u odnosu na prethodnu godinu. Što se tiče poreza na tvrtku, iz Porezne Uprave su izvjestili da će rješenja za 2013. godinu biti dostavljena tek u drugoj polovici godine.

Porezni prihodi ostvareni su sa 44% ovogodišnjeg plana, odnosno ukupno **8.500.627,80 Kn**, a gotovo identično u odnosu na prethodnu godinu.

U izvještajnom razdoblju ostvareno je ukupno **3.127.146,52 kn prihoda od pomoći**, i drugi su po veličini u ostvarenju ukupnih prihoda. Od toga pomoći iz državnog proračuna 670.017,88 Kn, iz županijskog proračuna 982.844,76 Kn, te 1.474.283,88 kn pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva. Prihodi od pomoći ostvareni su u ovom razdoblju 44% od plana, te 53% više u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini.

Ostvarene su sljedeće pomoći:

TEKUĆE POMOĆI:

- Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta za malu školu – 33.000,00 Kn
- Zagrebačka županija za glazbeno-scenski program – 5.000,00 Kn
- Zagrebačka županija za lokalne izbore – 114.844,76 Kn
- Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta za decentralizirane funkcije osnovnog školstva – 1.443.213,00 Kn

KAPITALNE POMOĆI:

- Ministarstvo regionalnog razvoja za realizaciju projekta izgradnje vodovoda Novo Selo – Luka – 637.017,88 Kn
- Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta za decentralizirane funkcije osnovnog školstva – 31.070,88
- Zagrebačka županija za nabavu knjiga u Narodnoj knjižnici – 23.000,00 Kn
- Zagrebačka županija za izgradnju ceste „Stari industrijski kolosijek“ u Poduzetničkoj zoni – 500.000,00 Kn
- Zagrebačka županija za projektnu dokumentaciju „Poduzetničkog inkubatora“ – 200.000,00 Kn
- Zagrebačka županija za rekonstrukcija vatrogasnih domova (Lonjica, Celine) – 140.000,00 Kn

Unutar **prihoda od imovine** zabilježen je porast u odnosu na prethodnu godinu od 37%. Veći su prihodi od zakupa poslovnih prostora za 12%, obzirom da su ugovoreni novi zakupi sa političkim strankama. Novi prihod u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini je naknada za nezakonito izgrađene zgrade u prostoru i u ovom izvještajnom razdoblju ostvarene su u nezanemarivoj visini od 84.674,13 Kn. Veći su i prihodi od kamata na dane zajmove obzirom da 3 korisnika kredita „Žene i mladi“ otplatom svojih anuiteta zatvaraju tek kamate, a glavnica im se ne smanjuje. Ukupni prihodi od imovine ostvareni su sa 57% od plana, odnosno **520.096,16 Kn**.

U skupini **prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada kao četvrtog po veličini** u ukupnom ostvarenju prihoda i iznose **1.954.761,69 Kn**. Ostvareni su sa 49% od plana te 5% više nego prethodne godine. Povećanje je na gotovo svim skupinama prihoda, pa su tako veći prihodi od administrativnih pristojbi za 44% u odnosu na prethodnu godinu što se argumentira činjenicom da je povećanje nastalo zbog uvećane prodaje biljega prilikom davanja zahtjeva za legalizaciju, a prihodi po posebnim propisima – veći su za 22% (povećanje je na prihodu od vodnog doprinosa za 63%). Prihodi od komunalnog doprinosa manji su za 7%, a od komunalne naknade veći za 21%. Ukupno je na ovoj skupini prihoda realizirano 46% plana.

U skupini **ostali prihodi** imamo najznačajnije povećanje realizacije u odnosu na prethodnu godinu i ovi prihodi u ovom obračunskom razdoblju čine **treće po veličini** u ukupnom ostvarenju, pa su tako ostvareni 666% u odnosu na plan, a 1948% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno realizirani su u visini **2.025.765,97 Kn**. U okviru ove skupine realizirani su prihodi od pruženih usluga računovodstva prema općinama Rakovec, Farkaševac i Dubrava u visini 85.000,00 Kn, te tekuće i kapitalne donacije u visini 1.940.765,97 Kn. Tekuće donacije ostvarene su u visini 27.000,00 Kn i odnose se na donacije trgovačkih društava za održavanje stočarske izložbe povodom Dana Grada, a kapitalne donacije ostvarene su u visini 1.913.765,97 Kn odnose se na darovanje kapitalnih objekata – Komunalac Vrbovec d.o.o. darovao je Gradu Vrbovcu objekt odlagališta otpada „Beljavine“, a Hrvatske šume manju parcelu zemljišta za pješačku stazu u iznosu 3.822,00 Kn.

U skupini **kazne** prihodi su veći 4 puta u odnosu na prethodnu godinu, a ostvareni su 88% od plana.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi su u ukupnom ostvarenju spram plana zabilježili **najznačajnije umanjenje**. Planirani su u iznosu od 4.051.250,00 Kn, a ostvareni u visini **18.794,66 Kn**, odnosno 0,4% od plana te 45% manje nego prethodne godine. Unutar ove skupine planirani su prihodi od prodaje zemljišta i prihodi od prodaje stambenih objekata. Prihod od prodaje zemljišta bio je planiran

u iznosu od 4.020.000,00 Kn, međutim kako Grad Vrbovec dosada nije uspio od državnih institucija dobiti u vlasništvo zemljište u Poljanskom Lugu, tako se podrazumijeva da neće ni doći do realizacije, pa će se u I. predloženom rebalansu proračuna i ukinuti ova stavka plana.

Što se tiče prodaje stambenih objekata, prihod od istog realiziran je u visini 18.794,66 Kn, odnosno 60% od plana te 45% manje u odnosu na prethodnu godinu, a radi se o naplaćenim anuitetima za stanove na kojima postoji stanarsko pravo i od kojeg se prihoda 55% uplaćuje u Državni proračun.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Ova skupina zabilježila je u ovom razdoblju najmanje ostvarenje, neznatnih 0,05 Kn, a radi se o povratima danih zajmova, odnosno kreditiranja iz prethodnih razdoblja kroz programe „PODUZETNIK II“, „ŽENE I MLADI“ te „POLJOPRIVREDA“. Evidentno je da je povrat zajmova otežan, te zapravo sve uplate od korisnika kredita završe na zatvaranju kamata, odnosno u prihodima poslovanja, a glavnica im se gotovo uopće ne smanjuje i ista je kao na početku kreditnog posla.

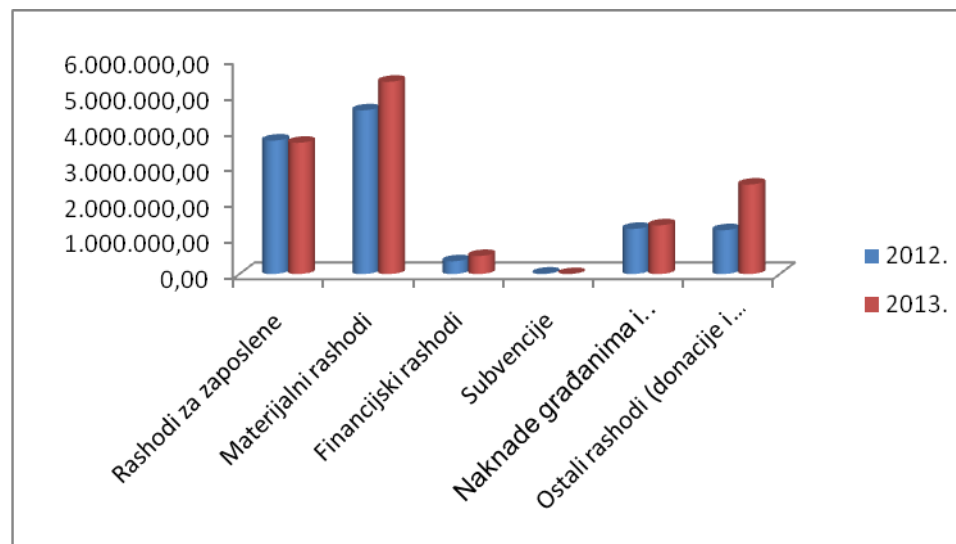
UKUPNI RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od **16.601.578,25 kn** i za **27% su veći nego lani**, te ostvareni **48%** od plana. Na povećanje je utjecao porast rashoda poslovanja za 20% i rashoda za nabavu nefinancijske imovine za 130%, dok su manje ostvareni izdaci za 5%.

VRSTA RASHODA I IZDATAKA	Ostvareno u I.-VI.2012.	Struktura u ukupnim rashodima i izdacima u %	Ostvareno I.-VI.2013.	Struktura u ukupnim rashodima i izdacima u %	Indeks
Rashodi poslovanja	11.145.622,87		13.386.191,98		120
Rashodi za zaposlene	3.724.316,27	29	3.662.943,89	22	98
Materijalni rashodi	4.567.422,76	35	5.364.050,20	32	117
Financijski rashodi	356.724,86	3	504.436,90	3	141
Subvencije	13.500,01	0	0,00	0	0
Naknade građanima i kućanstvima	1.260.802,38	10	1.358.083,24	8	108
Ostali rashodi (donacije i pomoći)	1.222.856,59	9	2.496.677,75	15	204
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.044.009,06		2.400.318,52		230
Rashodi za nabavu nepro.dug.imov.(zemljište)	0,00	0	3.822,00	0	0
Rashodi za nabavu proi.dug.imov.(građ.obj.,oprema,knjige)	1.044.009,06	8	2.306.529,91	14	221
Dodatna ulaganja na nefinan.imovini	0,00	0	89.966,61	1	0
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	859.185,60		815.067,75		95
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	859.185,60	7	815.067,75	5	95
UKUPNO RASHODI I IZDACI:	13.048.817,53	100	16.601.578,25	100	127

Rashodi poslovanja

Graf 3. Usporedba rashoda poslovanja u prvom polugodištu 2012. i 2013. god.

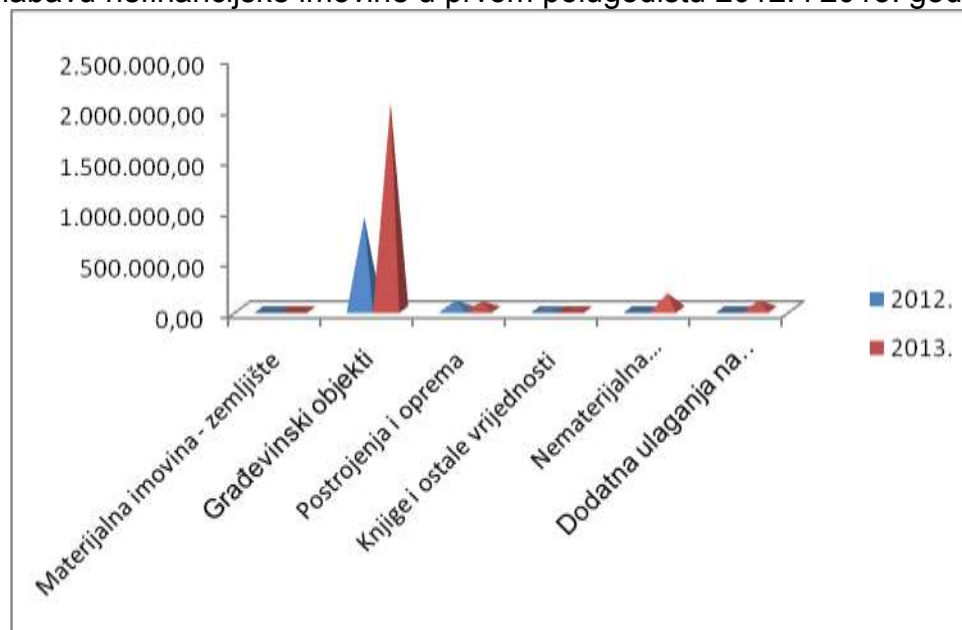


Rashodi poslovanja su veći za 20% nego lani, ostvareni su u visini **13.386.191,98** Kn, odnosno **47%** od plana. Najveće povećanje je na ostalim rashodima, odnosno donacijama i pomoćima koje su veće 104% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ako pogledamo strukturu ovih rashoda, situacija je sljedeća: rashodi za zaposlene su gotovo na prošlogodišnjoj razini (1,5% manji); materijalni rashodi veći su za 17% (najveći je porast na materijalu za tekuće i investicijsko održavanje zbog ulaganja na društvenim domovima - 284% više); financijski rashodi veći su 41%; subvencije uopće nisu realizirane budući da ni nemamo nikakvih programa subvencioniranja poduzetnicima i poljoprivrednicima, osim sufinansiranja umjetnog osjemenjivanja goveda ali kroz vid tekuće donacije udruge uzgajivača goveda; naknade građanima su veće za 8%; ostali rashodi veći su za 104%. Ovo najznačajnije uvećanje rashoda odnosi se na kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Komunalac Vrbovec d.o.o. za izgradnju vodovoda Novo Selo – Luka na koje je utrošeno 1.209.908,61 Kn, a financirano je iz neutrošenih sredstava EIB-a iz 2008. godine kroz program Ministarstva regionalnog razvoja. Tekuće donacije su na nivou istog razdoblja prethodne godine, ali je izvršeno samo

35% od plana. Naime, ovakva manja realizacija obrazlaže se da u prvom polugodištu proračun opterete 2 anuiteta dugoročnog kredita (170 tis. EUR-a) te povrat poreza za 2012. godinu, pa se takvim razdobljima izvršavaju samo oni najnužniji ugovoreni rashodi i izdaci.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Graf 4. Usporedba rashoda za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2012. i 2013. god.

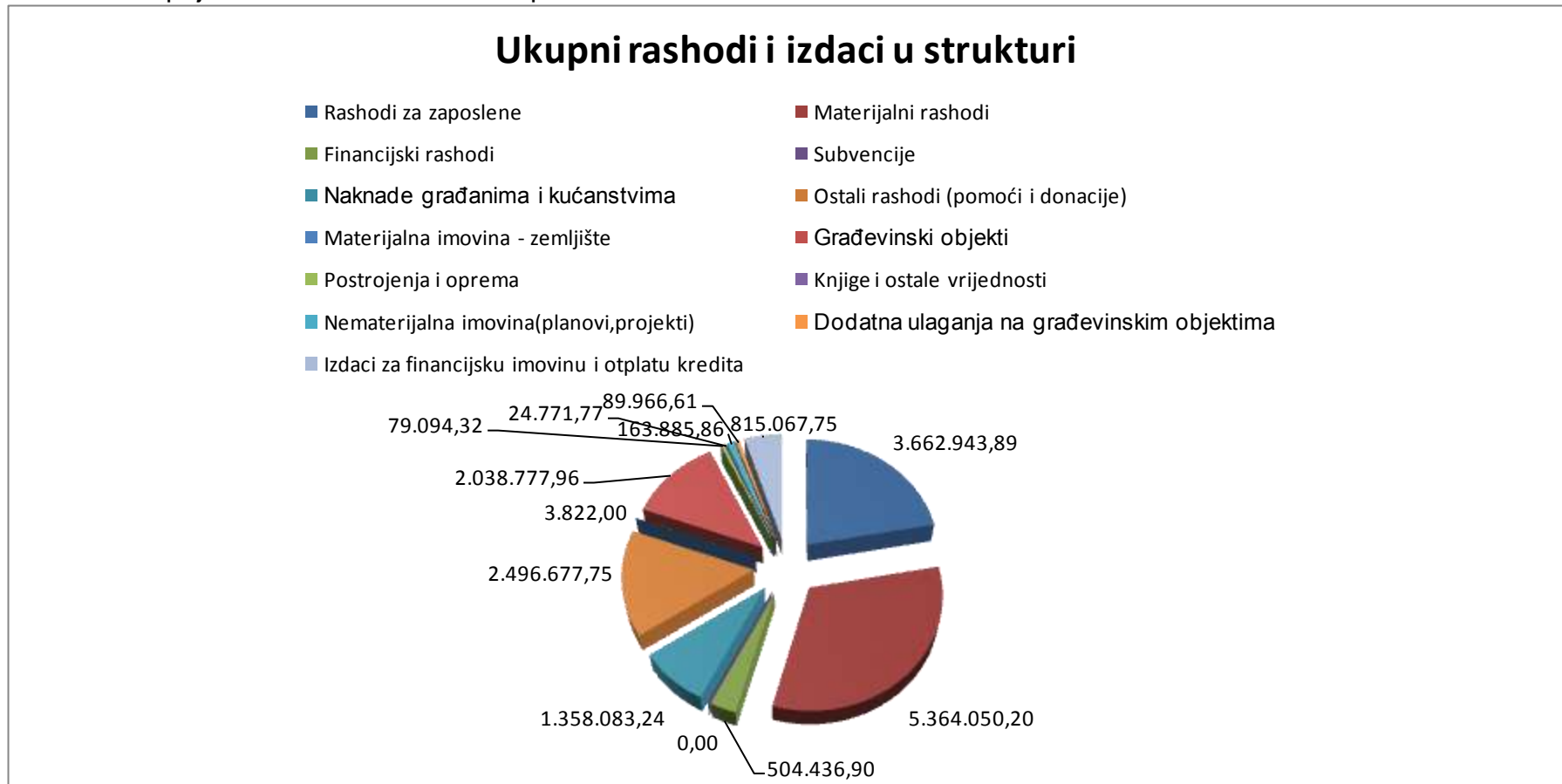


Ovi rashodi su **veći za 130%, iznose 2.400.318,52 Kn odnosno 54% od plana**, i to: rashodi za zemljište koji su izvršeni sa 3.822,00 Kn – donacija od Hrvatskih šuma, a u prošloj godini ostvarenje je bilo 0,00 Kn; rashodi za građevinske objekte veći su za 121% (povećanje zbog donacije Komunalca Vrbovec d.o.o. kojom je Gradu darovan objekt za odlagalište otpada „Beljavine“ u vrijednosti 1.909.943,97 Kn; rashodi za postrojenja i opremu ostvareni su za 9% manje nego prethodne godine; rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 27% manje; rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu (planovi i projekti) ostvareni su za 1450% više nego prethodne godine, a radi se o izradi izmjenama i dopuna prostornog plana i UPU-a, te o projektnoj dokumentaciji za regionalni vodovod Zagreb – Istok (uklopi); rashodi za dodatna ulaganja izvršeni su u visini 89.966,61 Kn odnosno 26% od plana, a izvršenje se odnosi na ulaganja na građevinskim objektima društvenih domova za koje su izvore financiranja osigurali Grad Vrbovec iz izvornog proračuna te Zagrebačka županija.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Ovi su rashodi **manji za 5%** u odnosu na prethodnu godinu, te ostvareni sa **815.067,75 Kn** odnosno **50% od plana**. Radi se o redovnoj otplati dugoročnog refinanciranog kredita kod Zagrebačke banke d.d. koji je preugovoren koncem prethodne godine na daljnjih 10 godina, što znači da dospijeva do 2022. godine. Stanje glavnice kredita na dan 30.6.2013. godine iznosi 18.527.286,32 Kn.

Graf 5. Struktura pojedinih vrsta rashoda u ukupnim rashodima i izdacima



II. POSEBNI DIO - Programsko planiranje

RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

GLAVNI PROGRAM – PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA VLAST – rashodi su izvršeni sa 34% odnosno **1.260.770,26 Kn**, a isti se odnose na isplaćene plaće gradonačelnika i njegova zamjenika profesionalca koji je tu dužnost obnašao do 6.6.2013. godine ali koristi zakonsko pravo te će dobivati plaću u Gradu Vrbovcu još 6 mjeseci nakon isteka dužnosti, na isplaćene naknade gradskog vijeća i zamjenika gradonačelnika volontera, na reprezentaciju predstavničkog i izvršnog tijela, na programsku djelatnost javnog priopćavanja odnosno radio i tv-emisije, lokalne novine, na redovno financiranje političkih stranaka, Savjet mladih, operativni leasing za 2 službena vozila, na održavanje lokalnih izbora 2013. te na projekt lokalnog zapošljavanja kroz projekt „Stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa“. Možemo zaključiti da se izvršavanje rashoda na svim programima kreće u redovnim prosječnim iznosima, odnosno nema znatnijih odstupanja od planiranih vrijednosti.

GLAVNI PROGRAM – MJESNA SAMOUPRAVA – rashodi su izvršeni sa 64% od plana odnosno u visini od **218.897,71 Kn**. U okviru ovog programa evidentiraju se rashodi nastali kod 40 mjesnih odbora koji upravljaju društvenim domovima i provode male komunalne akcije (koje se kroz proračun evidentiraju kroz program održavanja komunalne infrastrukture), te je u ovom izvještajnom razdoblju evidentirano održavanje i dodatno ulaganje na društvenim domovima Poljanski Lug, Greda, Dijaneš, Novo Selo, Martinska Ves, Celine, Negovec, Gaj, Pirakovec te Brčevac.

RAZDJEL 002 – URED GRADONAČELNIKA

GLAVNI PROGRAM – REDOVNA DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA – rashodi izvršeni sa 49% odnosno **287.482,42 Kn**. Izvršenje se odnosi na isplate plaće za 4 zaposlena u upravnom odjelu.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE

GLAVNI PROGRAM – REDOVNA DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA – rashodi izvršeni sa 49% odnosno **2.238.876,66 Kn**. Izvršenje se odnosi na isplate plaće za 4 zaposlena u upravnom odjelu koji osim za Grad Vrbovec rade i računovodstveno-financijske poslove za Općine Dubrava, Rakovec i Farkaševac.

Unutar ovog razdjela se osim plaći zaposlenih evidentiraju i svi režijski rashodi, rashodi za usluge održavanja softwera, web stranice, troškovi platnog prometa, usluge tekućeg i investicijskog održavanja na opremi i prijevoznim sredstvima i drugi, te aktivnosti vezane za otplatu zajma koja je za prva dva kvartala iznosila 1.296.242,34 Kn.

Unutar ovog programa evidentira se i kapitalni projekt – Opremanje ureda upravnih odjela – te je u izvještajnom razdoblju izvršeno 15.528,44 Kn, odnosno 52% od plana. Izvršenje se odnosi na nabavu nove računalne opreme.

RAZDJEL 004 – UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI I GOSPODARSTVO

GLAVNI PROGRAM – REDOVNA DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA – rashodi izvršeni sa 38% odnosno **499.386,90 Kn**. Izvršenje se odnosi na isplate plaće za 6 zaposlenih u upravnom odjelu. Na ovom razdjelu bila su osigurana i veća sredstva za plaće budući da se od početka godine planira zapošljavanje stručnog suradnika, pa će se u nadolazećem rebalansu proračuna izkorigirati sredstva odnosno umanjiti.

GLAVNI PROGRAM - GRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE – izvršen je u iznosu od **3.397.644,43 Kn** odnosno 87% od plana.

Na program VODOVODA utrošeno je 1.389.643,46 Kn, a izvršenje se odnosi na projektnu dokumentaciju odnosno uklope za regionalni vodovod Zagreb – Istok koju je financirala Zagrebačka županija, na izgradnju vodovoda Novo Selo – Luka 1.244.507,60 Kn koje je financiralo Ministarstvo regionalnog razvoja neutrošenih sredstvima EIB-a iz 2008. godine.

Na programu KANALIZACIJA – nema evidentiranog utroška.

Na programu JAVNA RASVJETA – evidentiran je rashod u visini 7.335,00 Kn, odnosno 14% od plana, a odnosi se na nadogradnju javne rasvjete u Gaju.

Na programu CESTE, NOGOSTUPI, PARKIRALIŠTA – evidentirano je izvršenje u iznosu 0,1% odnosno 3.822,00 Kn, a koje se odnosi na zemljište od Hrvatskih šuma dobiveno za pješačku stazu. Ovako mala realizacija opravdava se na način da se radovi vezani za izgradnju ceste „STARI INDUSTRIJSKI KOLOSIJEK“ za koju su dobivena sredstva od Zagrebačke županije u visini od 1.000.000,00 Kn, odnosno u prethodnoj godini 500.000,00 Kn i u ovoj 500.000,00 Kn.

Na programu JAVNE POVRŠINE – evidentirana je realizacija u visini 86.900,00 Kn odnosno nabavka dječjih igračaka za novo dječje igralište kraj Dječjeg vrtića.

Na programu ODLAGALIŠTE KOMUNALNOG OTPADA – evidentiran je rashod u iznosu od 1.909.943,97 Kn, a odnosi se na objekt odlagališta otpada „BELJAVINE“ koje je komunalno društvo KOMUNALAC VRBOVEC d.o.o. darovao Gradu.

GLAVNI PROGRAM - ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE – izvršen je u iznosu od **1.456.226,97 Kn** odnosno 53% od plana. Ako pogledamo prihodovnu stranu proračuna uočiti ćemo da je evidentirano uplata od komunalne naknade

u iznosu od 848.316,54 Kn, dakle, skoro upola manje nego što je izvršeno rashoda koji se financiraju iz tog izvora financiranja. Gotovo 600 tis. Kn izvornog proračuna utrošeno je na program održavanja komunalne infrastrukture.

U okviru programa ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE evidentirane su aktivnosti vezane za ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE gdje je evidentiran je utrošak od 911.886,01 Kn odnosno 62% od plana; aktivnost - ZIMSKA SLUŽBA – evidentiran je utrošak od 394.650,00 Kn odnosno 132% od plana i u nadolazećem će se rebalansu ova stavka plana morati uskladiti sa izvršenjem; aktivnost - PROMETNA SIGNALIZACIJA – izvršeno je 99% od plana odnosno 49.307,38 Kn, a rashod se odnosi na izvršenu horizontalnu signalizaciju na lokalnim cestama; aktivnost - ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA – izvršeno je 20% od plana odnosno 67.858,58 Kn, a odnosi se na čišćenje i održavanje zelenih površina koje obavlja vlastito komunalno poduzeće; aktivnost - ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH CESTA – izvršeno je 6,5% od plana odnosno 32.525,00 Kn a odnosi se na krpanje rupa po lokalnim cestama.

GLAVNI PROGRAM - PROSTORNO UREĐENJE – izvršen je u iznosu od **112.500,00 Kn** odnosno 22% od plana.

Na program PROSTORNI PLANOVI, UPU-i, DPU-i, - utrošeno je 33% od plana odnosno 18.750,00 Kn, a odnosi se na situiranih 20% od ugovorene vrijednosti za izmjenu i dopunu prostornog plana i UPU-a.

Na program GEODETSKO-KATASTARSKA IZMJERA ZA k.o. VRBOVEC i k.o. LUKA (dio) – utrošeno je 93.750,00 Kn. Ovaj je projekat ugovoren da će biti izveden do konca 2009. Godine, međutim zbog očitih problema na terenu i neusklađenosti u zemljišnim knjigama posao se znatno odužio i dosada je Grad uložio u ovaj projekat 1.977.825,75 Kn, a prema Ugovoru za odraditi je još posla u vrijednosti 256.099,17 Kn. Grad je također za provođenje projekta osigurao prostor „male sale“, kupio svu računalnu i komunikacijsku opremu i plaća troškove energenata i poštarine.

Na program OSTALA KAPITALNA ULAGANJA - evidentiran je utrošak od 14.224,02 Kn odnosno 4% od plana, a ulaganja su planirana na objektima u vlasništvu Grada gdje se planiralo provesti dodatna ulaganja na Gradskom stadionu za što je dobivena i potvrda na glavni projekt, kao i ulaganja na upravnoj zgradi u smislu tekućeg i investicijskog održavanja budući da potrebno provesti radikalne promjene krovništva, elektro-instalacija, grijanja, vanjske stolarije, no u prvom polugodištu nisu realizirani izvori financiranja za ove investicije.

GLAVA 05 – POLJOPRIVREDA I GOSPODARSTVO

U okviru ove proračunske organizacijske klasifikacije evidentirani su:

GLAVNI PROGRAM – PROGRAM POTICANJA GOSPODARSTVA I POLJOPRIVREDE, a unutar tog glavnog programa određeni programi.

Na program – PROGRAMI POTICANJA VRBOVEČKOG GOSPODARSTVA I POLJOPRIVREDE – utrošeno je 55.025,00 Kn odnosno 14% od plana, a odnosi se na sufinanciranje umjetnog osjemenjivanja goveda kroz udrugu SUUSGŽŽ, te na udruge iz oblasti poljoprivrede i gospodarstva (Konjogojska, Pčelarska, Vinari). U planu je i kapitalni projekt – ULAGANJE U PODUZETNIČKI

CENTAR – za koji je Zagrebačka županija osigurala sredstva u visini 200.000,00 Kn, ali se realizacija projektnog zadatka očekuje u drugom polugodištu. Na tekući projekt – GOSPODARSKE MANIFESTACIJE – evidentiran je rashod u visini 42.755,00 Kn a odnosi se na održavanje županijske stočarske izložbe koja se održava svake druge godine u okviru aktivnosti vezanih za obilježavanje Dana Grada, a koju je financirala Zagrebačka županija i sponzori – trgovačka društva.

RAZDJEL 005 – UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI

GLAVNI PROGRAM – REDOVNA DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA – rashodi izvršeni sa 41% odnosno **160.392,35 Kn**. Izvršenje se odnosi na isplate plaće za 2 zaposlena u upravnom odjelu.

GLAVA 05 – SOCIJALNA SKRB, ZDRAVSTVO I DJELOVANJE OSTALIH UDRUGA

GLAVNI PROGRAM – PROGRAMI POTPORA U OBRAZOVANJU – u okviru kojeg je evidentirano izvršenje rashoda sa 62% od plana odnosno 495.128,75 Kn, a isti se odnose na stipendije i školarine koje su izvršene u visini 243.000,00 Kn, te sufinanciranje prijevoza učenika i studenata kroz subvencije od 100,00 Kn a izvršeno u visini od 252.128,75 Kn.

GLAVNI PROGRAM – PROGRAMI SOCIJALNE SKRBI I ZDRAVSTVA – izvršenje je evidentirano sa 27% od plana, odnosno 395.928,98 Kn. Odnosi se na izvršene rashode za prijevoz starijih osoba, na dotacije umirovljeničkim udrugama, na jednokratne novčane pomoći socijalnim slučajevima, na plaćanje komunalnih troškova socijalno ugroženih, na besplatnu prehranu u školi za socijalno ugroženu djecu, na rodiljne naknade, na sufinanciranje logopedskih terapija, fizioterapeutskih usluga i sl.

GLAVNI PROGRAM – PROGRAMI HUMANITARNIH UDRUGA – izvršenje je ostvareno sa 40% od plana, odnosno u visini od 131.024,98 Kn, a odnosi se na donacije Udrugama za terapijsko jahanje, Naši snovi, invalida, žene oboljele od raka dojke, Crveni križ, veterane vojne policije, HIDRU, Hrvatski časnički zbor, priključke za branitelje na komunalnu infrastrukturu, te Klub liječenih alkoholičara.

GLAVA 10 – VRTIĆI

Na ovu proračunsku organizacijsku klasifikaciju utrošeno je **2.428.444,88 Kn** odnosno **49%** od plana.

Na PROGRAM – SUFINANCIRANJE U PRIVATNIM VRTIĆIMA utrošeno je 503.000,00 Kn odnosno 52% od plana, a odnosi se na sufinanciranje u privatnom vrtiću „DOBRI“ i „Čarobna šuma“ gdje Grad sufinancira mjesečni smještaj sa 1.000,00 Kn po djetetu.

PRORAČUNSKI KORISNIK 27183 – DJEČJI VRTIĆ VRBOVEC

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u iznosu 1.925.444,88 Kn, odnosno 49% od plana, a odnosi se na isplatu plaća i materijalnih prava za 36 zaposlenih u Dječjem vrtiću. Osim ovih zagwarantiranih rashoda kroz Kolektivni ugovor, Grad pomaže i u sufinanciranje dodatnog prostora iznajmljenog u Pastoralnom centru, te je ove godine Grad osigurao i sredstva za novu kotlovniciu u Dječjem vrtiću koje će koštati oko 87 tis. Kn. U ovom izvještajnom razdoblju Grad je na ovo kapitalno ulaganje utrošio 41.416,88 Kn.

GLAVA 15 – KULTURA

Na ovu proračunsku organizacijsku klasifikaciju utrošeno je ukupno **885.768,34 Kn**, odnosno **37%** od plana.

U okviru ove glave smješteni su GLAVNI PROGRAM – PROGRAMSKA DJELATNOST KULTURE – te program KULTURNO I TURISTIČKO PROMICANJE GRADA VRBOVCA – pa je kroz razne vidove kulturnih udruga i manifestacija na ove aktivnosti utrošeno 26% od plana, a odnosi se na donacije kulturnim udrugama kao što su Limena glazba, HKUD Petar Zrinski, Turistička zajednica i drugi, te događaji vezani za Dan Grada i Fašnik.

U tekući projekt – PREKOGRANIČNA SURADNJA – planirali smo povući sredstva iz EU fondova kroz Regionalnu razvojnu agenciju ali nismo dobili pozitivno očitovanje. Projekt prekogranične suradnje sa razmjenom djece Vrbovec – Kispest se je ipak provodio ali sredstvima izvornog proračuna Grada Vrbovca.

PRORAČUNSKI KORISNIK 26282 – NARODNA KNJIŽNICA

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u visini 266.129,89 Kn odnosno 44% od plana. Kroz kolektivni ugovor sa ustanovom zagwarantirane su plaće i materijalna prava 3 zaposlenih, a osim njih Grad osigurava u svom proračunu i sve ostale materijalne rashode vezane za energiju, tekuće i investicijsko održavanje te dio sredstava za nabavu novog knjižnog fonda. Osim Grada ovom kapitalnom projektu pridružuje se i Zagrebačka županija i Državni proračun.

PRORAČUNSKI KORISNIK 42901 – PUČKO OTVORENO UČILIŠTE

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u visini 343.933,67 Kn odnosno 48% od plana. Kroz kolektivni ugovor sa ustanovom zagwarantirane su plaće i materijalna prava za 5 zaposlenih, a osim njih Grad osigurava u svom proračunu i ostale materijalne rashode vezane za energiju i tekuće i investicijsko održavanje uz udio vlastitih prihoda ove ustanove. Dio programa i projekata sufinancira i Zagrebačka županija.

GLAVA 20 – VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA

Na ovu proračunsku organizacijsku klasifikaciju utrošeno je **46%** od plana, odnosno **276.000,00 Kn**. Na krovnu vatrogasnu organizaciju utrošeno je 225.000,00 Kn (5 dvanaestina), dok je direktno DVD-ima podijeljeno 51.000,00 Kn. Zakonski okvir kojim se Grad mora rukovoditi kod isplate ovoj organizaciji je 2,9% od izvornog proračuna.

GLAVA 25 – SPORT I REKREACIJA

Na ovu proračunsku organizacijsku klasifikaciju koja funkcionira kroz krovnu organizaciju GRADSKA ZAJEDNICA ŠPORTSKIH UDRUGA utrošeno je **33%** od plana, odnosno **595.000,00 Kn** (4 dvanaestine).

GLAVA 30 – OSNOVNO ŠKOLSTVO

U okviru ove proračunske organizacijske klasifikacije djeluje jedan GLAVNI PROGRAM / PROGRAM – PROGRAM POTPORA U OBRAZOVANJU – kroz aktivnost – SUFINANCIRANJE ŠKOLE PLIVANJA – na kojoj je vidljiva realizacija u iznosu od 50.000,00 Kn. Radi se o sufinanciranju škole plivanja u iznosu od 850,00 Kn po djetetu, a konačan obračun očekuje se koncem kolovoza kada završi sezona koju provodi i ove godine Udruga UZOR kojoj je Grad povjerio Gradsko odmaralište u Nerezinama na upravljanje.

Unutar glave djeluju 3 proračunska korisnika:

PRORAČUNSKI KORISNIK 15962 – I. OSNOVNA ŠKOLA

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u visini 875.040,00 Kn odnosno 39% od plana. Osnovno školstvo se financira iz Državnog proračuna kroz pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i dodatni udio poreza na dohodak 3,1%. Rashodi za zaposlene izvršavaju se direktno iz Državnog proračuna, a materijalni, tekuće i investicijsko održavanje, financijski rashodi te rashodi za nabavu dugotrajne imovine kroz decentralizirane funkcije, odnosno Država spušta u Grad sredstva, a Grad kroz ključ raspodjele dijeli osnovnim školama. Ključ raspodjele definiran je Odlukom Vlade RH.

I.OŠ Vrbovec ima problem sa plaćanjem plina budući da u prethodnim godinama (do 2012.g) plin koje zajedno koriste kroz zajednički pogon I. osnovna škola i Srednja škola Vrbovec, dotada je plaćala samo SŠ Vrbovec. Međutim, smanjenjem sredstava iz Državnog proračuna, Srednja škola je zatražila participiranje od I. OŠ Vrbovec, pa je to sad ovom proračunskom korisniku novi izdatak. Grad će u državnom proračunu zatražiti prenamjenu kapitalnih u materijalne izdatke, te terećenjem Općina Rakovec i Preseka pokušati školi namiriti ovaj novi izdatak.

PRORAČUNSKI KORISNIK 21414 – II. OSNOVNA ŠKOLA

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u visini 634.875,00 Kn odnosno 38% od plana. I ovaj proračunski korisnik ima zbog konstantnog smanjenja decentraliziranih sredstava poteškoća u namirenju tekućih izdataka, te će i on zatražiti prenamjenu kapitalnih u materijalne izdatke. Inače, ovaj proračunski korisnik nekako lakše premošćuje financijske poteškoće obzirom da ima vlastite prihode, odnosno prihode od zakupa sportske dvorane.

PRORAČUNSKI KORISNIK 42901 – POU – OSNOVNA GLAZBENA ŠKOLA

U ovoj gradskoj ustanovi izvršeno je rashoda u visini 132.940,00 Kn odnosno 37% od plana. Ovaj proračunski korisnik uspijeva donekle pokrivati svoje rashode i izdatke iz decentraliziranih sredstava budući da nema troška prijevoza koji u najvećem dijelu opterećuje gornja 2 korisnika.

Moment koji će obilježiti ovog korisnika je nužno izdvajanje i reorganizaciju koja se mora obaviti do 31.08.2014. godine, iako modeli preustroja još nisu poznati.

III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU GRADA VRBOVCA OD 01.01. DO 30.06.2013. GODINE

Tijekom izvještajnog razdoblja Grad Vrbovec se nije ni dugoročno ni kratkoročno nanovo zadužio, već je samo izvršio otplatu postojećeg dugoročnog kredita kod Zagrebačke banke d.d. što ćemo prikazati u sljedećem tabličnom prikazu:

Tabela 1. Izvještaj o zaduživanju

Banka	Iznos kredita u kunama	Namjena	Kredit realiziran	Otplata glavnice do	Otplata glavnice 01.01. – 30.06.2013.	Stanje glavnice 30.06.2013.	Kamatna stopa
Zagrebačka banka d.d.	32.805.120,00	Refinanciranje kredita za komunalnu infrastrukturu i osnovna sredstva iz 1998. godine	14.06.2002.	2022.	815.067,75	18.527.286,32	LIBOR za EURO + 4,85 p.p. godišnje

Glavnica dugoročnog kredita plaća se sa kamatom kroz kvartalne anuitete (anuitet u kunskoj protuvrijednosti 86.235,96 EUR-a). Kamata je promjenjiva i veže se za LIBOR.

IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Proračunska zaliha u Proračunu Grada Vrbovca za 2013. godinu planirana je u iznosu od 20.000,00 Kn. U Izvještajnom razdoblju Grad nije koristio proračunsku zalihu.

V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA GRADA VRBOVCA OD 01.01. DO 30.06.2013. GODINE

Tijekom izvještajnog razdoblja Grad nije dao nova jamstva, a nema evidentirana ni iz ranijih razdoblja.

VI. OSTALO – Kratki osvrt na polugodišnje financijske izvještaje – PR-RAS, OBVEZE

U **Izveštaju o obvezama** evidentirane su obveze na početku izvještajnog razdoblja u visini od 23.875.623,00 kn. U obvezama sadržana je i dugoročna obveze po kreditu kod Zagrebačke banke. Tijekom obračunskog razdoblja došlo je do povećanja obveza za 4.465.161,00 Kn jer su u istom razdoblju podmirene obveze u iznosu od 4.949.485,00 Kn, tako da stanje na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 23.391.299,00 kn, od čega dospjele obveze iznose 4.718.742,00 kn, a nedospjele 18.672.557,00 Kn, od kojih je obveza po dugoročnom kreditu kod Zagrebačke banke 18.527.286,00 Kn, a prema ostalim vjerovnicima iz poslovnih odnosa 145.271,00 Kn.

Stanje novčanih sredstava na žiro-računu Proračuna na dan 30.06.2013. godine iznosilo je 1.267.996,00 kn.

Stanje novčanih potraživanja na dan 30.06.2013. godine prema vrstama prihoda je sljedeće:

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	4.498.751,70 Kn
- potraživanja za prihode od imovine	4.477.739,36 Kn
- potraživanja za poreze	1.650.868,72 Kn
- potraživanja za prihode od pruženih usluga	74.313,55 Kn
- potraživanja iz ugovornih obveza	984.182,12 Kn

UKUPNO POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA:	11.685.855,45 Kn
---	-------------------------

UKUPNO POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

NEFINANCIJSKE IMOVINE (od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo)	386.669,07 kn
---	----------------------

Ukupno nenaplaćena potraživanja iznose **12.072.524,52** Kn, od čega nedospjelo 5.922.212,46 Kn, a nedospjela potraživanja odnose se na potraživanja za prodane stanove na kojima postoji stanarsko pravo, na zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH, na komunalnu naknadu koja dopijeva 30.9.2013. i 31.12.2013. godine, te na komunalni doprinos za obveznike koji su u postupku legalizacije koristili pravo grace perioda od 1 godine.

Od svih potraživanja vrijednosno su najznačajnija potraživanja od zakupa zemljišta u vlasništvu RH u iznosu od 4.236.719,77 Kn, potraživanja za komunalnu naknadu u iznosu od 3.654.040,74 Kn, te potraživanje za porez na tvrtku u iznosu od 1.177.824,57 Kn.

Potraživanja od poreza na kuće za odmor i poreza na tvrtku su u odnosu na isto razdoblje prošle godine znatno smanjena što je rezultat velikog broja pokrenutih ovršnih postupaka.

Za potraživanja po ostalim osnovama obračunavaju se zatezne kamate, šalju se opomene, te se pokreću ovršni postupci.

U Vrbovcu, 02. rujna 2013. godine

Obrazloženje izradila:
Pročelnica Upravnog odjela za financije:
Ljiljana Petanjek dipl.oec.