

### III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

#### Članak 4.

Obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

*Iznosi u €*

#### **Obrazloženje**

Polugodišnji obračun proračuna za 2025. godinu sadrži prihode i primitke, te rashode i izdatke Proračuna grada i prihode i primitke te rashode i izdatke proračunskih korisnika Grada Vrbovca i predstavlja **konsolidirani izvještaj** gradskog proračuna sa financijskim izvještajima svih proračunskih korisnika, a to su: DJEČJI VRTIĆ VRBOVEC, NARODNA KNJIŽNICA VRBOVEC, PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VRBOVEC, RAZVOJNA AGENCIJA GRADA VRBOVCA, OSNOVNA ŠKOLA KRUNOSLAVA KUTENA I OSNOVNA ŠKOLA MARIJE JURIĆ ZAGORKE.

U razdoblju 01.01.-30.06.2025. godine ostvareni **prihodi proračuna iznose 10.367.855,48, 41% u odnosu na plan te 26% više u odnosu na prethodnu godinu**, a rashodi su izvršeni u iznosu od **12.768.247,21 odnosno 52% u odnosu na plan a 27% više nego u prethodnoj godini**.

**Manjak prihoda nad rashodima iznosi 2.400.391,73. U računu financiranja iskazan je višak od 663.600,65, pa je rezultat razdoblja manjak od 1.736.791,08. Preneseni višak iz prethodnih razdoblja iznosi 1.147.514,25 pa rezultat razdoblja iznosi manjak od 589.276,83.**

#### **1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)**

U izvještajnom razdoblju prihodi poslovanja iznose **10.350.641,24** i za 26% su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 42% u odnosu na plan za 2025. godinu.

**1.1. Prihodi od poreza kao vrijednosno značajniji opći prihodi i primici iznose 3.139.663,71, veći su za 19% u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 39% od plana.**

Unutar prihoda od poreza najznačajniji su **prihodi od poreza i prireza na dohodak** koji su ostvareni u iznosu od **2.923.418,51 veći su za 16%** u odnosu na prethodnu godinu. Povrat poreza iznosio je 897.446,88.

Prihodi od **poreza na imovinu** (porez na kuće za odmor, porezi na korištenje javnih površina i porez na promet nekretninama – 3%) ostvareni su u iznosu od 184.931,10 i veći su za 145% u odnosu na prethodnu godinu. Najizdašniji je porez na promet nekretnina i iznosi 179.094,49.

**Prihodi od poreza na robu i usluge** (porez na potrošnju i porez na tvrtku – ukinut ali se naplaćuju stara potraživanja) iznose **31.314,10**, 1% manje nego u prethodnoj godini.

**1.2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvarene su u iznosu od **6.382.557,13, 43% od plana te 37% više** nego u prethodnoj godini. U ovom su razdoblju najznačajniji u ukupnom ostvarenju proračuna.

Odnose se na:

a) **POMOĆI PRORAČUNU IZ DRUGIH PRORAČUNA**, i to tekuće, u iznosu od 282.862,96, 68% manje nego prethodne godine. Odnose se na pomoći iz Državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića od 180.708,00.

Ostvarena je tekuća pomoć iz Državnog proračuna – Ministarstva kulture i medija – 1.600,00 za uličnu umjetnost, te iz proračuna Zagrebačke županije za lokalne izbore – 65.843,74, za zaštitu životinja – 1.735,25, te za prijevoz učenika srednjih škola – 18.548,76.

Iz općinskih proračuna uplaćeno je za rentu za odlagalište otpada – 14.427,21 (općine Rakovec, Preseka, Farkaševac, Dubrava, Gradec i Brckovljani).

Kapitalne pomoći iznose 1.344.331,33 a ostvarene su iz proračuna Zagrebačke županije i to za: nerazvrstane ceste 15.924,13, za nogostupe 30.000,00, za projektiranje za EU projekte 3.500,00, za ruralni razvoj (dječja igrališta) 7.157,70 te za cjelovitu obnovu javnih zgrada nakon potresa 1.287.749,50. Pomoći su veće za 188% u odnosu na prethodno razdoblje.

b) POMOĆI OD IZVANPRORAČUNSKIH KORISNIKA – ostvareno je 168.332,57 i to: tekuće pomoći od FZOEU iznose 533,90 a kapitalne od FZOEU 167.798,67 (Beljavine, SECAP, parking stadion, nogostup Zagrebačka – zeleni projekti iz prethodnog razdoblja).

c) POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE I FISKALNOG IZRAVNANJA iznose 876.249,89 – 339% više, a prvenstveno zbog novog načina evidentiranja fiskalnog izravnanja na kontu 635. Fiskalno izravnanje iznosi 689.445,90 a pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije osnovnog školstva 186.803,99. Navedena sredstva se ostvaruju u dvanaestina, a sve sukladno Uredbi o načinu financiranja decentraliziranih funkcija te izračuna iznosa pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2025. godinu (NN 16/25) temeljem koje osnivaču osnovnih škola pripada 620.279 za 2025.g. Kriteriji su raspoređeni prema broju učenika, odjela i zgrada. OŠ Krunoslava Kutena pohađa 669 učenika na 48 odjela u 6 zgrada, dok OŠ Marije Jurić Zagorka pohađa 670 učenika na 56 odjela u 6 zgrada (školska godina 2024/2025). Temeljem navedenih kriterija, OŠ Krunoslava Kutena pripada 307.439, a OŠ Marije Jurić Zagorke 312.840.

d) POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN iznose 3.277.069,68, 14% više nego u prethodnom razdoblju. Najznačajniji dio dobivenih tekućih pomoći odnosi se na pomoć iz državnog proračuna, razdjela Ministarstva znanosti i obrazovanja za isplatu plaća za zaposlene u dvije osnovne škole. Kapitalne pomoći iznose 21.616,00 a odnose se na Narodnu knjižnicu koja je dobila sredstva iz proračuna Države i Zagrebačke županije za nabavu knjižne i neknjižne građe.

e) POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA iznose 433.710,70, 111% više nego prethodne godine. Tekuće pomoći iznose 6.657,10 i odnose se na EU projekt u provedbi - ŠKOLSKA SHEMA dok se kapitalne odnose na pomoć za Zeleno parkiralište, energetska obnovu dvorane OŠ MJZ, pump track igralište i sanaciju teniskog centra iz prethodnih godina (mjere LAG-a za ruralni razvoj).

**1.3. Prihodi od imovine** grada ostvareni su u iznosu od **28.920,75, tj. 30% od plana te 45% manje** nego u prethodnoj godini. Glavnina prihoda odnosi se na prihode od zakupa imovine (poslovni prostori, garaže, javne površine, zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH).

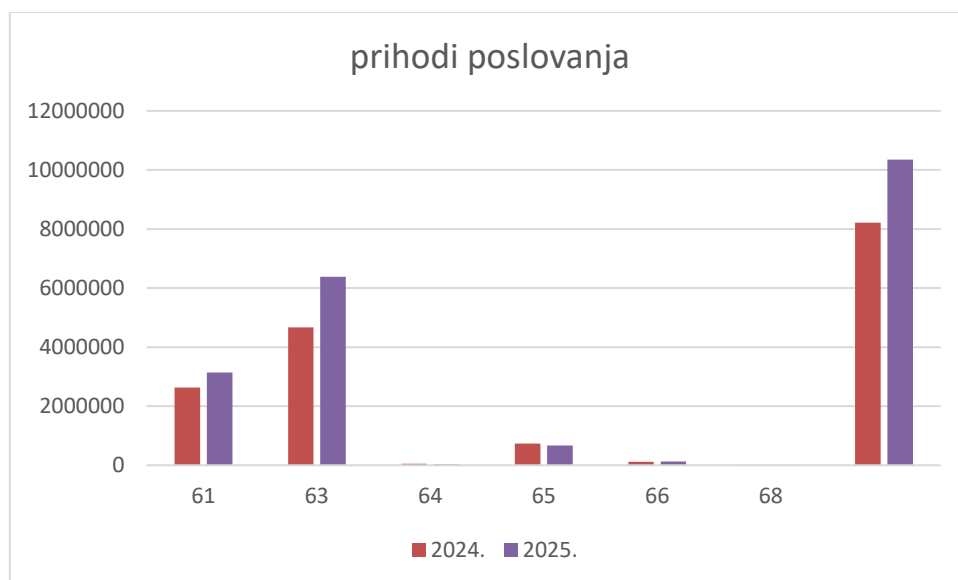
**1.4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od **669.472,06, tj. 37% od plana a 9% manje** nego u prethodnoj godini. Također su vrijednosno značajni u ukupnom proračunu prihodovne strane, i **treći po redu** po veličini. Najznačajnije naknade u gradskom proračunu su komunalne naknade i komunalni doprinosi koji po svojoj namjeni služe za građenje i održavanje komunalne infrastrukture. Komunalne naknade ostvarene su u iznosu 351.822,77 (50% od plana, 2% više nego prethodne godine), a doprinosi 52.991,69 (27% od plana, 58% manje nego prethodne godine).

Vrijednosno su vrlo značajni i ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 263.725,95, 3% više nego u prethodnom razdoblju a koji se u većini odnose na participacije i sufinanciranja kod proračunskih korisnika. Najznačajniji su prihodi kod DJEČJEG VRTIĆA VRBOVEC – 217.074,37.

**1.5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** iznose **129.382,09**, ostvareni su sa **49% od plana, te 6% više** nego u prethodnoj godini. Prihodi se odnose na pružene usluge od računovodstveno-financijskih poslova koje Grad obavlja za Općinu Rakovec zaključno do 30.06.2025., na pružene usluge koje Grad obavlja za Hrvatske vode (razrez i obračun naknade za uređenje voda – 10% od naplaćenog), a najveći dio prihoda odnosi se na prihode koje obavljaju proračunski korisnici, ponajprije Pučko otvoreno učilište – auto škola, kazališne predstave, kino predstave, tečajevi za njegovatelje, pomoćnike u nastavi i sl. u iznosu od 92.786,96.

Također se ostvarenja odnose i na tekuće i kapitalne donacije koje su ostvarili proračunski korisnici od fizičkih osoba i trgovačkih društava (donacije knjiga od građana u knjižnici i dr.).

**1.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** iznose **645,50**, **46% manje** u odnosu na prethodnu godinu, te **16% od plana** a odnosi se na naplaćene kazne za parking u iznosu 75. Ostali prihodi iznose 570,50.



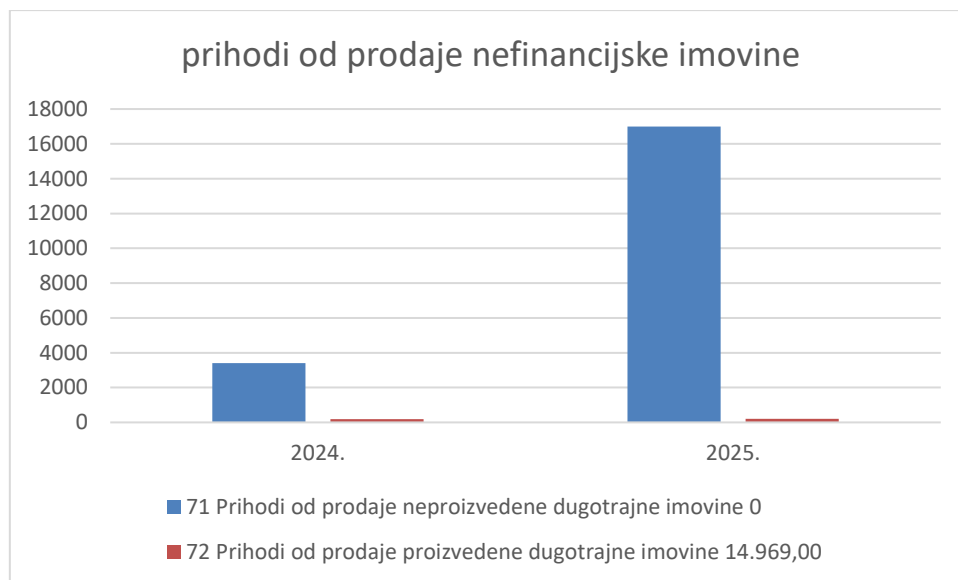
## **2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)**

U izvještajnom razdoblju prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose **17.214,24** i za 379% su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 8% u odnosu na plan za 2025. godinu.

**2.1. Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** (prodaja zemljišta) ostvareni su u iznosu od **17.000,74**, **400% više** nego u prethodnoj godini, te 8% od plana. Ostvarenje se odnosi na

prodaju zemljišta u k.o. Pirakovec u iznosu od 10.425,00, te na prodaju poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH temeljem 2 kupoprodajna ugovora u iznosu od 6.575,74.

**2.2. Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** iznose **213,50**, tj. **25% od plana** i **12% više** u odnosu na prethodnu godinu, i odnose se na prihode od prodaje knjiga u Narodnoj knjižnici.



### **3.RASHODI POSLOVANJA (razred 3)**

U izvještajnom razdoblju rashodi poslovanja iznose **9.008.118,43** i za 28% su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 58% u odnosu na plan za 2025. godinu.

**3.1. Rashodi za zaposlene** kao vrijednosno najznačajniji iznose 5.100.227,59, 34% više u odnosu na prethodnu godinu, te 63% od plana. Ovaj značajan porast odnosi se prvenstveno na povećanje osnovica za plaće kod svih korisnika, kao i povećanje broja zaposlenih u Dječjem vrtiću Vrbovec zbog novootvorenog vrtića u Luki. Prosječan broj zaposlenih u Gradskoj upravi – 25 zaposlenih, te na zaposlene kod proračunskih korisnika – Dječji vrtić Vrbovec – 71 zaposlenih, OŠ MJZ – 108 zaposlenih, OŠ KK – 104 zaposlenih, Razvojna agencija – 3 zaposlenih, Narodna knjižnica – 4 zaposlenih, Pučko otvoreno učilište – 10 zaposlenih, što znači da se ovi rashodi za plaće i materijalna prava odnose na 325 zaposlenih u sustavu proračuna.

**3.2. Materijalni rashodi** kao vrijednosno značajniji rashodi poslovanja iznose 2.638.804,59, 17% više nego u prethodnoj godini, te 62% od plana. Vrijednosno je najznačajni rashod za usluge, i to za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 1.107.222,55, a glavnina se odnosi na tekuće i investicijsko održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina. Također je na povećanje utjecao rashod održavanja

lokalnih izbora koji su ukupno evidentirani u iznosu od 103.303,69 do 30.06. gdje još nema evidentiranih troškova isplate troškova izborne promidžbe izbornim sudionicima.

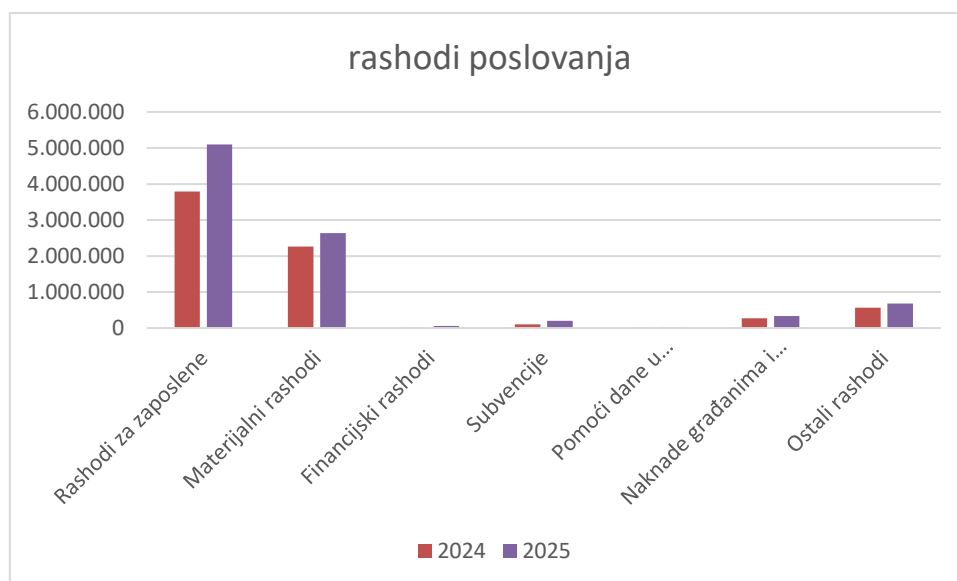
**3.3. Financijski rashodi** su izvršeni u iznosu od 54.296,68, 42% od plana, te 248% više nego u prethodnoj. Značajnije odstupanje je zbog kamata na kredite, i to interkalarna za korištenje u HBOR-u za izgradnju vrtića u Luki i Lonjici, kamata na dugoročni kredit kod Zagrebačke banke, kamata na 2 kratkoročne kredite kod Zagrebačke banke, te kamata na financijske lizinge kod korisnika OŠ KK, OŠ MJZ te POU-a Vrbovec.

**3.4. Subvencije** su izvršene u iznosu od 197.475,99, 86% više nego u prethodnoj godini, te 48% od plana za cijelu godinu. Najznačajnije subvencije su one prema trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na gradska trgovačka društva u 100%-tnom vlasništvu – RADIO VRBOVEC d.o.o. i GRADSKI OBJEKTI VRBOVEC d.o.o. u iznosu od 137.000,00 – 96% više nego prethodne godine. Subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima isplaćene su u iznosu od 60.475,99, 67% više nego prethodne. Odnose se na de minimis potpore, a sve u skladu s Javnim pozivom i Programom potpora za nove investicije u Gradu Vrbovcu za razdoblje 2025.-2029.g. te Programom potpora poljoprivredi na području grada Vrbovca 2025.-2029.

**3.5. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** su izvršene u iznosu od 9.615,59, 22% manje nego prethodne, te 19% od plana. Izvršenje se uglavnom odnosi na sufinanciranje vrtića van Grada Vrbovca u gradske i općinske vrtiće gdje su osnivači gradovi i općine.

**3.6. Naknade građanima i kućanstvima** izvršene su u iznosu od 330.677,80, 24% više nego prethodne godine, 37% od plana. Izvršenje se odnosi na uglavnom socijalne programe te sufinanciranja građanima u novcu i naravi kao što su isplata stipendija učenicima i studentima, sufinanciranja prijevoza učenika i studenata te starijih osoba, jednokratne novčane pomoći socijalno ugroženima, naknade za novorođenčad, troškovi stanovanja socijalno ugroženima i dr.

**3.7. Ostali rashodi** izvršeni su u iznosu od 677.020,19, 19% više nego u prethodnoj godini, te 41% od plana. Najznačajniji rashod odnosi se na tekuće donacije u novcu u iznosu od 607.344,97, a najznačajniji rashod evidentiran je kod financiranja vatrogastva i sporta. Značajnije su i kapitalne pomoći trgovačkim društvima u iznosu od 68.219,22 – KOMUNALAC VRBOVEC d.o.o. (za komunalno vozilo za prikupljanje otpada i komunalnu opremu iz 2014.g.)



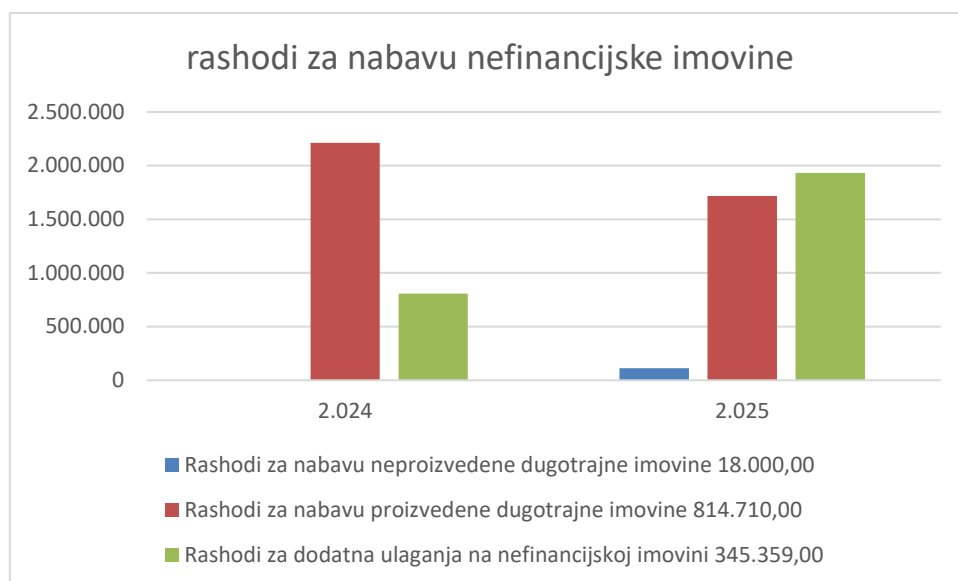
#### **4. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)**

U izvještajnom razdoblju rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **3.760.128,78** i za 25% su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 41% u odnosu na plan za 2025. godinu.

**4.1 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** izvršeni su u iznosu od 113.386,39, 12858% više nego prethodne godine, a odnosi se na kupnju nekretnine u sportsko-rekreacijskoj zoni Vrbovec u iznosu od 108.811, te na kupnju licenci za informacijski sustav kod svih korisnika u iznosu od 4.575,39.

**4.2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** izvršeni su u iznosu od 1.715.734,32, 22% manje u odnosu na prethodnu godinu, te 65% od plana, a vrijednosno je najznačajniji rashod ulaganje u poslovne objekte u iznosu od 956.202,35 (vrtić u Lonjici, projekt nove škole u Jugu, projekt nove sportske dvorane uz OŠ KK), te u ceste i ostale prometne objekte 631.043,04 (nogostup Banovo i Savska cesta, zeleni projekt – Frankopanska ulica i parking u Centru).

**4.3. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** izvršeni su u iznosu od 1.931.008,07, 139% više nego u istom razdoblju prethodne godine, te 30% od plana. Rashodi se odnose na 3 velika projekta cjelovite obnove od potresa i to – obnova Kule Petra Zrinskog, objekta Ljetnikovca i dvorca Patačić, kao i kod korisnika OŠ MJZ – energetska obnova sportske dvorane. Također su na ovoj kontnoj skupini evidentirani i rashodi za vrtić u Luki jer se radi o rekonstrukciji postojećeg objekta – vatrogasni dom Luka koji se prenamijenio u vrtić. U ovom je razdoblju vrtić dobio uporabnu dozvolu i u funkciji je. Također su evidentirana i ulaganja na novom vrtiću u Jugu za koji se projektira novi kapacitet.



## **5. PRIMICI OD FINANIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (razred 8)**

U izvještajnom razdoblju primici od financijske imovine i zaduživanja iznose **731.191,86**, **14% manje nego prethodne**, a primici se odnose se na primljene kredite od tuzemnih financijskih institucija – HBOR- za izgradnju dječjeg vrtića u naseljima Luka i Lonjica (temeljem zahtjeva za korištenje po zahtjevima 4.-6.). Kredit je ugovoren u 2024. g. na iznos od 2.400.000,00, koristi se za refundaciju po plaćenim situacijama izvođača na objektima izgradnje vrtića u Lonjici i Luki, a na dan 30.06.2025. stanje realiziranih sredstava kredita iznosi 1.859.796,48.

## **6. IZDACI ZA FINANIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (razred 5)**

U izvještajnom razdoblju izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose **67.591,21** i za 1% su veći u odnosu na isto razdoblje u prethodnoj godini te su ostvareni sa 12% u odnosu na plan za 2025. godinu.

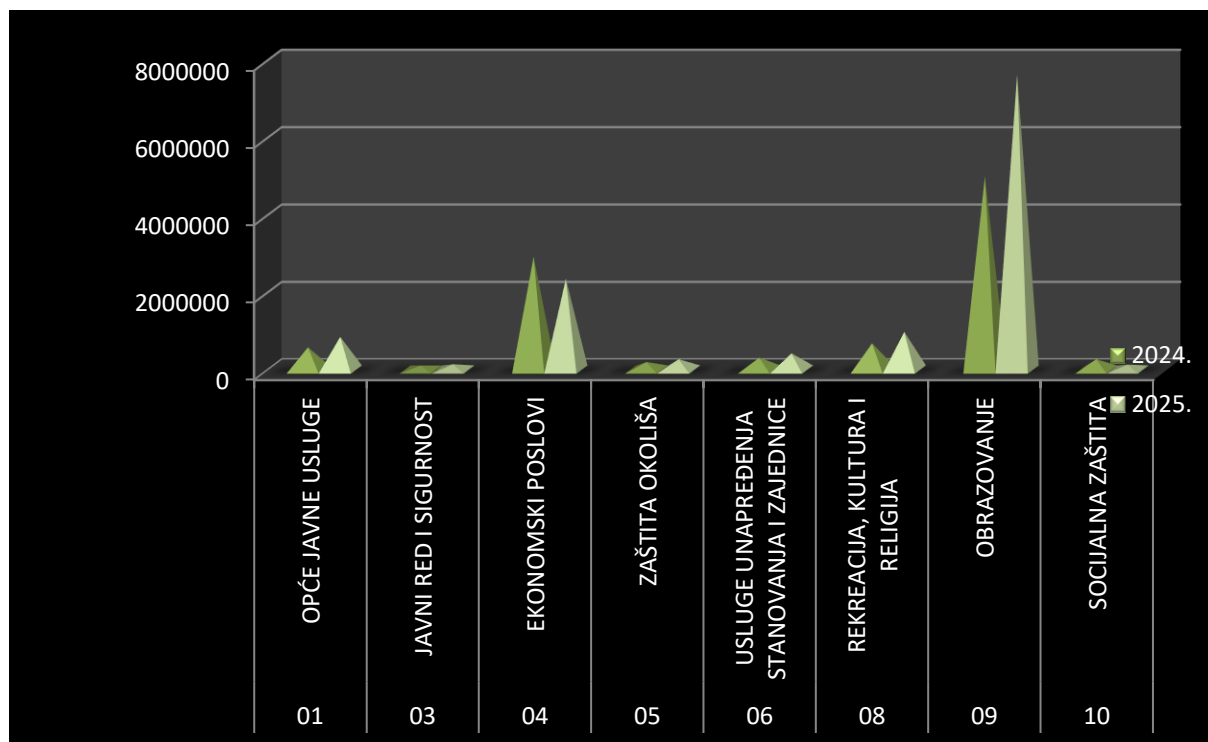
Izdaci se odnose na otplatu dugoročnog zajma grada kod Zagrebačke banke d.d. – dvije rate u iznosu od 59.725,26 (29. i 30. rata od ukupno 48 rati), te otplate leasinga kod tri korisnika – POU, OŠ MJZ I OŠ KK u iznosu od 7.865,95 (2 kombi vozila u školama, te 2 vozila za auto školu)

## **RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Ukupni rashodi iznose **12.768.247,21**.

Prema izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji evidentno je da su najveća ulaganja ostvarena na funkciji **09 – OBRAZOVANJE – 091 – PREDŠKOLSKO I OSNOVNO OBRAZOVANJE**, u iznosu od **7.450.074,05**, 54% više nego u prethodnom razdoblju, **te 58% od ukupnih rashoda**, a ponajprije zbog izgradnje 2 nova dječja vrtića, projektiranja nove škole i dvorane u naselju JUG i nove sportske dvorane OŠ KK, energetske obnove dvorane OŠ MJZ ali i zbog povećanja plaći u osnovnim školama kao i vrtiću.

Također, na ovoj su funkciji gotovo uvijek najveći rashodi jer grad decentralizira osnovno školstvo čiji kompletni rashodi prelaze preko izvješća – čak i rashodi za zaposlene koji se inače financiraju iz Državnog proračuna putem COP-a.



#### **STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA RAČUNIMA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA NA POČETKU I KRAJU RAZDOBLJA**

KORISNIK	STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU RAZDOBLJA	STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA
GRAD VRBOVEC	1.341.521,73	775.488,19
OŠ KRUNOSLAVA KUTENA	78.809,45	50.279,26
DJEČJI VRTIĆ VRBOVEC	37.020,20	48.119,67
RAZVOJNA AGENCIJA GRADA VRBOVCA	1.224,33	1.099,99
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE VRBOVEC	25.961,99	19.398,33
NARODNA KNJIŽNICA VRBOVEC	1.742,62	13.647,53
OŠ MARIJE JURIĆ ZAGORKE	59.259,65	281.901,04
UKUPNO:	<b>1.545.539,97</b>	<b>1.189.934,01</b>