

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA 2013. GODINU

Zakonom o proračunu («Narodne novine» broj 87/08 i 136/12) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna protekle proračunske godine na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu. Navedenim člankom utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (opći dio proračuna),
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka,

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Daruvara za 2013. godinu.

Financiranje javnih rashoda u 2013. godini izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Daruvara za 2013. godinu i projekcije za 2014. i 2015. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Daruvara za 2013. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na svojoj 39. sjednici od 12. 12. 2012. godine, a objavljeni su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 7/12.
- Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Daruvara za 2013. godinu usvojene su na 2. sjednici Gradskog vijeća od 22. 07. 2013. godine i objavljene su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 3/13.
- Druge izmjene i dopune Proračuna grada Daruvara za 2013. godinu usvojene su na 5. sjednici Gradskog vijeća od 09. 12. 2013. godine i objavljene su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 6/13.

U izradi Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Daruvara za 2013. godinu korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Proračuna Grada Daruvara za razdoblje siječanj-prosinac 2013. godine (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.siječnja do 31. prosinca 2013.godine).

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA 2013. GODINU

U nastavku se daje obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka za 2013. godinu u odnosu na planske veličine s obrazloženjem njihova ostvarenja i pojašnjenjem većih odstupanja u odnosu na plan. Također se prikazuje ostvarenje prihoda primitaka i rashoda i izdataka za 2010., 2011., 2012. godinu, zatim 2013. u odnosu na 2012. godinu.

Tablica 1. Ostvarenje prihoda i primitaka 2010., 2011., 2012., 2013. i plan 2013.g.

Red. Broj	Prihodi i primici	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Plan 2013.	Ostvareno 2013.	kuna	
							Indeks (7/5)	Indeks (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Prihodi poslovanja	27.568.475	25.234.178	24.977.871	26.327.161	24.688.837	98,84	93,8
1.1.	<i>Prihodi od poreza</i>	15.731.044	15.160.083	12.760.417	13.195.000	12.880.076	100,94	97,6
1.1.1.	Porez na dohodak	11.239.174	10.538.132	11.414.909	11.660.000	11.491.203	100,67	98,5
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	804.707	714.505	678.232	700.000	610.852	90,06	87,3
1.1.3.	Gradski porezi	771.191	620.755	667.276	835.000	778.021	116,6	93,2
1.2.	<i>Pomoći</i>	5.122.508	3.684.334	5.923.230	5.388.164	5.061.000	85,4	93,9
1.2.1.	Tekuće pomoći	3.539.989	2.606.048	2.757.858	2.354.774	2.072.432	75,1	88,0
1.2.2.	Tekuće pomoći za dec. fun.	2.915.972	3.286.691	2.787.949	2.660.000	2.653.568	95,2	99,7
1.2.3.	Kapitalne pomoći	1.582.519	1.078.286	377.423	373.390	335.000	88,7	89,7
1.3.	<i>Prihodi od imovine</i>	1.483.636	1.119.717	1.114.355	1.575.500	1.232.352	110,59	78,2
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	81.261	51.712	180.111	246.000	206.560	114,7	83,9
1.3.2.	Prihodi od nefinan. imovine	1.402.375	1.068.005	934.244	1.329.500	1.025.792	109,7	77,2
1.4.	<i>Prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima</i>	4.273.213	4.409.856	4.001.709	4.665.887	4.191.828	104,7	89,8
1.4.1.	Prihodi od upravnih pristojbi	324.663	326.896	301.582	426.000	415.867	137,9	97,6
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinosi	3.779.204	3.858.674	3.418.558	3.381.142	3.090.141	90,04	91,4
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	169.346	224.286	281.569	858.745	685.820	243,6	79,9
1.5.	<i>Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruženih usluga</i>	813.758	787.664	714.489	800.000	660.176	92,4	82,5
1.6.	<i>Kazne i ostali prihodi</i>	144.316	72.523	463.671	702.610	663.405	143,1	94,4
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	496.370	1.839.994	1.705.158	3.970.000	3.697.939	216,9	93,1
2.1.	<i>Prihodi od prodaje neproizvedene imovine</i>	59.092	25.029	31.544	475.000	360.201	1.141,9	75,8
2.2.	<i>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</i>	437.278	1.814.965	1.673.614	3.495.000	3.337.738	199,4	95,5
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	481.756	-	1.168.658	471.400	464.683	39,7	98,6
3.1.	<i>Primici od danih zajmova</i>	481.756	-	68.658	471.400	464.683	39,7	98,6
3.1.	<i>Primici od primljenih zajmova</i>	-	-	1.100.000	-	-	-	-
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		28.546.601	27.074.172	27.851.687	30.768.561	28.851.459	103,59	93,8

Tablica 1. prikazuje da najznačajnije prihode Proračuna Grada Daruvara i u 2013. godini čine upravo prihodi poslovanja koji obuhvaćaju prihode od poreza, pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih pristojbi i po posebnim propisima te druge prihode poslovanja. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima i primicima iznosi 85,57%.

Najveći udio prihoda poslovanja u 2013. godini čine prihodi od poreza i to u iznosu od 12.880.076 kn, odnosno 52,17% ukupnih prihoda poslovanja, prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima koji iznose 4.291.828 kn ili 16,98% prihoda poslovanja te pomoći koji iznose 5.061.000 kn ili 20,5% prihoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2013. iznose 3.697.939 kn, a njihov udio je 12,82% u ukupnim prihodima i primicima, a ovi prihodi bilježe povećanje za 99,4% u odnosu na 2012.g.

U Proračunu Grada Daruvara za 2013. godinu primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 464.683 kn, a odnose se na povrat oročenih sredstava od prodaje stanova i Poduzetnik II.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 28.851.459 kuna što je za 999.772 kn ili 3,6% više u odnosu na 2012. godinu i 6,2% manje u odnosu na plan za 2013.

U 2013. godini u odnosu na 2012. godinu povećani su prihodi od gradskih porezi za 16,6%, prihodi od imovine za 10,59%, zatim prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i ostali prihodi, te prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

U istom periodu zabilježeno je smanjenje prihoda kod poreza na promet nekretnina, tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije, tekuće pomoći iz Državnog proračuna te kapitalne pomoći od Ministarstava i Županije, komunalna naknada i komunalni doprinos.

Tablica 2. Ostvarenje rashoda i izdataka 2010., 2011., 2012., 2013. i plan za 2013.g.

u kunama

Red. broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Plan 2013.	Ostvareno 2013.	Indeks (7/5)	Indeks (7/6)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Rashodi poslovanja	24.833.640	25.109.528	24.213.981	27.518.760	25.7320.629	106,3	93,5
1.1.	<i>Rashodi za zaposlene</i>	7.683.253	8.049.970	11.676.549	11.572.976	11.388.134	97,5	98,4
1.2.	<i>Materijalni rashodi</i>	6.027.809	6.372.031	6.700.243	8.560.986	7.752.954	115,7	90,5
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	86.613	103.340	210.565	148.744	114.914	54,6	77,26
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.385.639	1.347.747	2.047.073	2.052.679	1.919.966	93,8	93,5
1.2.3.	Rashodi za usluge	3.922.942	4.171.224	3.764.493	5.227.067	4.669.214	124,0	89,3
1.2.4.	Drugi materijalni rashodi	632.615	749.720	678.112	1.132.496	1.048.860	154,7	92,6
1.3.	<i>Financijski rashodi</i>	861.739	917.378	833.763	2.090.155	2.045.798	245,4	97,9
1.4.	<i>Subvencije</i>	301.455	315.134	188.741	83.491	53.594	28,4	64,2
1.5.	<i>Naknade građanima i kućanstvima</i>	823.103	683.242	643.525	667.650	594.163	92,3	89,0
1.6.	<i>Drugi rashodi poslovanja</i>	9.136.281	8.771.773	4.171.159	4.543.501	3.895.986	69,4	85,7
1.6.1.	Tekuće donacije	6.849.981	7.832.070	3.141.206	3.745.264	3.120.566	99,3	83,3
1.6.2.	Kapitalne donacije	906.077	889.962	647.550	763.013	752.296	116,2	98,6
1.6.3.	Kazne, penali i naknade štete	1.274.562	27.841	62.497	35.224	23.124	37,0	65,6
1.6.4.	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima	34.301	21.900	319.906	-	-	-	-
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.993.000	1.319.720	1.907.482	1.168.771	1.106.166	58,0	94,6
2.1.	<i>Rashodi za nabavu neproizvedene imovine</i>	138.665	19.980	17.453	2.000	483	2,7	24,2
2.2.	<i>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</i>	1.607.407	1.093.722	1.161.474	800.616	780.833	67,2	97,5
2.3.	<i>Rashodi za dodatna ulaganja na nefin.imovini</i>	246.928	206.018	728.554	366.166	324.850	44,6	88,7
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.277.781	1.245.647	2.353.871	2.081.030	2.080.063	88,4	99,9
3.1.	<i>Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova</i>	1.277.781	1.245.647	2.353.871	2.081.030	2.080.063	88,4	99,9
UKUPNI RASHODI I IZDACI		28.104.421	27.674.895	28.475.334	30.768.561	28.916.858	101,5	93,9
Višak/manjak prihoda i primitaka		442.180	-600.723	-623.647	-	-65.399	10,5	-

Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 28.916.858 kuna što je za 441.524 kn ili 1,5% više u odnosu na 2012. godinu, a manje za 6,1 % u odnosu na plan za 2013.

U strukturi ostvarenih rashoda najveći je udio rashoda poslovanja s udjelom od 89%, slijede izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova s udjelom od 7,2% , te rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom od 3,8% udjela u ukupno ostvarenim rashodima.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 25.730.629 kuna. Najznačajniji rashodi poslovanja su rashodi za zaposlene koji čine 44,3% ostvarenih rashoda poslovanja, te materijalni rashodi koji čine 30% ostvarenih rashoda poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.106.166 kuna, što je 94,6% godišnjeg plana. Najznačajniji u strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji čine udio od 67,3%.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 2.080.063 kuna, ili 99,9% godišnjeg plana.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za:

- Rashode za zaposlene u iznosu od 11.388.134 kn, odnosi se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Od toga:
 - Gradska uprava u iznosu od 3.146.120 kn (manje za 4,68% u odnosu na 2012.)
 - Proračunski korisnici ukupno 7.066.346 kn
 - Dnevni boravak- pomoć i njega u kući u iznosu od 677.361 kn
 - Plaće za javne radove u iznosu od 498.307 kn;
- Materijalni rashodi su povećani za 15,7% u odnosu na 2012.
- Drugi rashodi poslovanja su smanjeni za 6,6% u odnosu na 2012., a kapitalnih pomoći trgovačkim društvima nije bilo tijekom 2013. godine.
- Financijski rashodi su povećani u odnosu na 2012. zbog usklađivanja kredita od PBZ (kredit u CHF) za TVP s tečajem, a usklađenje se nije provodilo prijašnjih godina. Zbog toga je smanjenje na izdacima za financijsku imovinu i otplatu zajmova jer se dio otplate koji se odnosi na negativnu valutnu klauzulu evidentira na rashodima poslovanja..
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.106.166 kn, a odnose se na nabavu proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini, a smanjeni su za 42% u odnosu na prethodnu godinu.

U 2013. godini manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi 65.398,85 kn. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz prethodnih godina iznosi 2.472.652,64 kn, te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.538.051,31 kn.

IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA

- Početno stanje obveza na dan 01.10.2013. g. iznosi **13.925.515 kn**
- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 31. 12. 2013. iznosi **16.378.619 kn**

- Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2013. iznosi 2.603.204kn
 - Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2013. g. iznosi **13.775.415 kn**, a odnose se na :
 - obveze za rashode poslovanja u iznosu od 532.384 kn
 - obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.810 kn
 - obveze za financijsku imovinu (tuzemni zajmovi) i to za Termalni vodeni park u iznosu od 13.241.221 kn.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE PRIČUVE U 2013. GODINI

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (NN br.87/08 i 136/12), sredstva proračunske pričuve mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti; za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Visina sredstava proračunske zalihe JLP(R)S utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna.

Sredstva proračunske zalihe planirana su Proračunom Grada Daruvara za 2013. godinu (II. Izmjene i dopune proračuna) u iznosu od 23.224,55 kuna, a utrošena su u iznosu od 13.224,55 kn i to za naknade šteta fizičkim osobama (izvlaštenje po sudskom sporu).

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj sadrži stanje obveza Grada po osnovi primljenih dugoročnih kredita prijašnjih godina. Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (NN br.87/08 i 136/12) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (NN 55/09, 139/10). Sukladno člancima 86. i 87. Zakona o proračunu, JLP(R)S može se dugoročno zadužiti samo za investiciju koju potvrdi njeno predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade RH.

◆ Kredit PBZ Podružnica 31, Kutina

Kredit podignut za financiranje radova na izgradnji ŠRC u Daruvaru – Termalni vodeni park. Ukupan iznos iskorištenog kredita 19.087.398,61 kuna, iznos kamate 4.992.674,00 kuna (2,8 % CHF), rok otplate 13 godina.

Do 31.12.2013. otplaćeno glavnice 5.742.807,83 kuna, zatim 1.811.678,79 kn što se odnosi na negativnu valutnu klauzulu, kamate 3.701.904,00 kuna i zatezne kamate u iznosu od 35.166,99 kn. Stanje neotplaćenog kredita na dan 31.12.2013. godine iznosi 13.344.590,78 kuna. Prema novom planu otplate kredita od 30. 11. 2013. godine, glavnica kredita je smanjena i iznosi 16.588 CHF.

◆ Kredit HBOR-a Zagreb

Kredit podignut za uređenje infrastrukture u poduzetničkoj zoni, u iznosu od 600.000,00 kuna, kamata se obračunava tromjesečno i iznosi 3% godišnje. Do 31.12.2013. godine otplaćena je glavnica u cijelosti u manjem iznosu zbog tečajne razlike i kamate 85.159 kuna.

◆ **Kratkoročna pozajmica**

Grad Daruvar je u početkom srpnja 2012. godine podigao kratkoročnu pozajmicu od PZ "Prvča" Nova Gradiška u iznosu od 1.100.000 kn s namjerom otplate preostalog kredita za nekretninu Autobusni kolodvor, a s ciljem žurnog ishođenja vlasništva nad predmetnom nekretninom i stavljanjem dijela nekretnine u prodaju. Istog dana kredit Croatia osiguranju je otplaćen. Do 30.06. 2013. kratkoročna pozajmica PZ "Prvča" je vraćena u cijelosti zajednos s kamatom koja je iznosila 58.862,44 kn.

Tablica primljenih zajmova i otplata

NAZIV PRAVNE OSOBE	STANJE ZAJMA 01.01.2013.	OTPLATA GLAVNICE	PRIMLJEN I ZAJMOVI U TEKUĆOJ GODINI	STANJE ZAJMA 31.12. 2013.	REVALORIZACIJA / TEČAJNE RAZLIKE U TEKUĆOJ GODINI	DATUM IZDAVANJA ZAJMA	DATUM DOSPIJEĆA ZAJMA
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi	-	-	-	-	-	-	-
Kratkoročni zajam „Prvča“ N. Gradiška	1.100.000	1.100.000	-	-	-	29.06.2012.	30.09.2012.
UKUPNO pod A1	1.100.000	1.100.000	-	-	-	-	-
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
HABOR- Poduzetnička zona	95.566	91.030	-		4.536	17.09.2004.	2012.
PBZ – TVP	14.233.624	889.033	-	13.344.591	-		
UKUPNO pod A2	14.329.190	980.063	-	13.344.591	4.536		
UKUPNO A1+A2	15.429.190	2.080.063	-	13.344.591	4.536		
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi	-	-	-	-	-	-	-
UKUPNO pod B1.	-	-	-	-	-	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi	-	-	-	-	-	-	-
UKUPNO pod B2.	-	-	-	-	-	-	-

Pregled dospjelih kamata na zajmove

OPIS	STANJE 01.01.2013.	KAMATE DOSPJELE U TEKUĆOJ GODINI	KAMATE PLAĆENE U TEKUĆOJ GODINI	STANJE 31.12.2013. (2+3+4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim zajmovima				
A1. po tuzemnim zajmovima				
HABOR – Poduzetnička zona	-	1.130	1.130	-
PBZ – TVP	49.960	502.060	552.020	-
PBZ- TVP zatezne kamate	391	38.721	35.990	3.122
„PRVČA“ Nova Gradiška	-	58.862	58.862	-
A2. po inozemnim zajmovima			-	
UKUPNO pod A	50.351	600.773	648.002	3.122
B. Kamate po danim zajmovima				
B1. Po tuzemnim zajmovima	-	-	-	-

PBZ – Poduzetnik II	-	3.859	3.859	-
Oročena sredstva u PBZ	-	-	-	-
B2. Po inozemnim zajmovima	-	-	-	-
UKUPNO pod B		3.859	3.859	-
UKUPNO A + B	50.351	604.632	651.861	3.122

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U 2013. GODINI

Grad Daruvar je temeljem suglasnosti Gradskog vijeća od 29. studenog 2012.godine izdao jamstvo PBZ d.d. Zagreb za kredit Termalnom vodenom parku „Aquae Balissae“ d.o.o. Daruvar kojim solidarno jamči plaćanje novčanih obveza po kratkoročnom kreditu u iznosu od 750.000 kn. Kredit nije vraćen već je ušao u predstečajnu nagodbu tvrtke TVP.

Tijekom prvog polugodišta 2013. godine Grad Daruvar se nije dugoročno zaduživao ali je s HEP Opskrbom d.o.o. Zagreb potpisao sporazum o podmirenju duga TVP-a i izdao dvije bijanko zadužnice po 100.000 kn, te je po tom osnovu tijekom 2013. g. Grad podmirio obveze TVP-a prema HEP Opskrbi u iznosu od 129.780,12 kn.

U srpnju 2013. Grad Daruvar je potpisao Izjavu o solidarnom jamstvu i HEP ODS Zagreb izdao zadužnicu na 100.000 kn također za TVP, a dug je u predstečajnoj nagodbi.