

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA 2012. 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 2012. godinu.

Financiranje javnih rashoda u 2012. godini izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Daruvara za 2012. godinu i projekcije za 2013. i 2014. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Daruvara za 2012. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na svojoj 29. sjednici od 20. 12. 2011.godine, a objavljeni su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 9/11.
- Prve izmjene i dopune Proračuna Grada Daruvara za 2012. godinu usvojene su na 33. sjednici Gradskog vijeća od 23. 05. 2012. godine i objavljene su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 4/12.
- Druge izmjene i dopune Proračuna grada Daruvara za 2012. godinu usvojene su na 36. sjednici Gradskog vijeća od 13. 09. 2012. godine i objavljene su u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 6/12.
- Treće izmjene i dopune Proračuna Grada Daruvara za 2012. godinu usvojene su na 40. Sjednici Gradskog vijeća od 28. 12. 2012. godine i objavljene u "Službenom glasniku Grada Daruvara" broj 7/12.

U izradi Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Daruvara za 2012. godinu korišteni su podaci iz Financijskog izvještaja Proračuna Grada Daruvara za razdoblje siječanj-prosinac 2012. godine (Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1.siječnja do 31. prosinca 2012.godine).

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA DARUVARA ZA 2012. GODINU

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

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

Red. Broj	Prihodi i primici	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Plan 2012.	Ostvareno 2012.	Indeks (6/5)	Indeks (4/3)	kunama
								Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Prihodi poslovanja	27.568.475	25.234.178	27.074.784	24.977.871	92,3	91,6	99,0
1.1.	Prihodi od poreza	15.731.044	15.160.083	13.355.284	12.760.417	95,5	96,4	84,2
1.1.1.	Porez na dohodak	11.239.174	10.538.132	11.690.284	11.414.909	97,6	93,8	108,3
1.1.2.	Porez na promet nekretnina	804.707	714.505	800.000	678.232	84,8	88,8	94,9
1.1.3.	Gradski porezi	771.191	620.755	865.000	667.276	77,1	80,5	107,5
1.2.	Pomoći	5.122.508	3.684.334	6.468.155	5.923.230	91,6	71,9	160,8
1.2.1.	Tekuće pomoći	3.539.989	2.606.048	2.942.198	2.757.858	93,7	73,6	105,8
1.2.2.	Tekuće pomoći za dec. fun.	2.915.972	3.286.691	3.148.534	2.787.949	88,5	112,7	84,8
1.2.3.	Kapitalne pomoći	1.582.519	1.078.286	377.423	377.423	100,0	68,1	35,0
1.3.	Prihodi od imovine	1.483.636	1.119.717	1.363.440	1.114.355	81,7	75,5	99,5
1.3.1.	Prihodi od financijske imovine	81.261	51.712	242.000	180.111	74,4	63,6	348,3
1.3.2.	Prihodi od nefinan. imovine	1.402.375	1.068.005	1.121.440	934.244	83,3	76,2	87,5
1.4.	Prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima	4.273.213	4.409.856	4.525.985	4.001.709	88,4	103,2	90,7
1.4.1.	Prihodi od upravnih pristojbi	324.663	326.896	372.000	301.582	81,1	100,7	92,3
1.4.2.	Komunalna naknada i doprinosi	3.779.204	3.858.674	3.695.000	3.418.558	92,5	102,1	88,6
1.4.3.	Drugi prihodi po posebnim propisima	169.346	224.286	458.985	281.569	61,3	132,4	125,5
1.5.	Prihodi od prodaje proiz. i robe te pruženih usluga	813.758	787.664	800.000	714.489	89,3	790,4	90,7
1.6.	Kazne i ostali prihodi	144.316	72.523	561.920	463.671	82,5	50,3	639,3
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	496.370	1.839.994	2.345.000	1.705.158	72,7	370,7	92,7
2.1.	Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	59.092	25.029	60.000	31.544	52,6	42,4	126,0
2.2.	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	437.278	1.814.965	2.285.000	1.673.614	73,2	415,1	90,2
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	481.756	-	1.177.106	1.168.658	99,3	-	-
3.1.	Primici od danih zajmova	481.756	-	77.106	68.658	89,0	-	-
3.1.	Primici od primljenih zajmova	-	-	1.100.000	1.100.000	100,0	-	-
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		28.546.601	27.074.172	30.596.891	27.851.687	91,0	94,9	102,9

Najznačajnije prihode Proračuna Grada Daruvara i u 2012. 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 89,7%.

Najveći udio prihoda poslovanja u 2012. godini čine prihodi od poreza i to u iznosu od 12.760.417 kn, odnosno 51% ukupnih prihoda poslovanja, prihodi od upravnih pristojbi i po posebnim propisima koji iznose 4.001.709 kn ili 16% prihoda poslovanja te pomoći koji iznose 5.923.230 kn ili 23,7% prihoda poslovanja.

Nešto manje značajni prihodi poslovanja u Proračunu Grada Daruvara za 2012. godinu su prihodi od prodaje nefinancijske imovine s udjelom od 6,1% u ukupnim prihodima i primicima.

U Proračunu Grada Daruvara za 2012. godinu primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 1.168.858 kn.

Ukupni prihodi i primici u Proračunu Grada Daruvara u 2012. g. ostvareni su u iznosu od 27.851.687 kn, što je za 777.515 kn ili 2,98% više u odnosu na 2011. godinu i 9% manje u odnosu na plan za 2012. godinu.

U 2012. godini u odnosu na 2011. godinu povećani su prihodi od poreza na ohodak za 8,3%, gradski porezi za 7,5%, tekuće pomoći za 5,8%, zatim prihodi od financijske imovine, drugi prihodi po posebnim propisima i ostali prihodi.

U istom periodu zabilježeno je smanjenje prihoda kod poreza na promet nekretnina, tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije, kapitalne pomoći od Ministarstava i Županije, komunalna naknada i komunalni doprinos te prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

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

u kunama

Red. broj	Rashodi i izdaci	Ostvareno 2010.	Ostvareno 2011.	Plan 2012.	Ostvareno 2012.	Indeks (6/5)	Indeks (4/3)	Indeks (6/4)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Rashodi poslovanja	24.833.640	25.109.528	26.067.756	24.213.981	92,9	101,1	96,4
1.1.	Rashodi za zaposlene	7.683.253	8.049.970	12.009.576	11.676.549	97,2	104,8	145,0
1.2.	Materijalni rashodi	6.027.809	6.372.031	7.507.983	6.700.243	89,2	105,7	105,1
1.2.1.	Naknade troškova zaposlenima	86.613	103.340	239.067	210.565	88,01	119,3	203,7
1.2.2.	Rashodi za materijal i energiju	1.385.639	1.347.747	2.263.667	2.047.073	90,4	97,3	151,9
1.2.3.	Rashodi za usluge	3.922.942	4.171.224	4.254.735	3.764.493	88,5	106,3	90,2
1.2.4.	Drugi materijalni rashodi	632.615	749.720	750.514	678.112	90,4	118,5	90,4
1.3.	Financijski rashodi	861.739	917.378	895.606	833.763	93,1	106,5	90,09
1.4.	Subvencije	301.455	315.134	208.200	188.741	90,6	104,5	59,9
1.5.	Naknade građanima i kućanstvima	823.103	683.242	729.563	643.525	88,2	83,0	94,2
1.6.	Drugi rashodi poslovanja	9.136.281	8.771.773	4.716.828	4.171.159	88,4	96,0	47,5
1.6.1.	Tekuće donacije	6.849.981	7.832.070	3.561.344	3.141.206	88,2	114,3	40,1
1.6.2.	Kapitalne donacije	906.077	889.962	661.500	647.550	97,9	98,2	72,7
1.6.3.	Kazne, penali i naknade štete	1.274.562	27.841	97.738	62.497	63,9	2,2	224,5
1.6.4.	Kapitalne pomoći trgovačkim društvima	34.301	21.900	396.246	319.906	80,7	63,8	1460,7
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.993.000	1.319.720	2.078.344	1.907.482	91,8	66,2	144,5
2.1.	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	138.665	19.980	25.000	17.453	69,8	14,4	87,3
2.2.	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.607.407	1.093.722	1.266.250	1.161.474	91,7	68,0	106,2
2.3.	Rashodi za dodatna ulaganja na nefin.imovini	246.928	206.018	787.094	728.554	92,5	83,4	353,6
3.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	1.277.781	1.245.647	2.450.791	2.353.871	96,0	97,5	188,9
3.1.	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	1.277.781	1.245.647	2.450.791	2.353.871	96,0	97,5	199,0
UKUPNI RASHODI I IZDACI		28.104.421	27.674.895	30.596.891	28.475.334	93,1	98,5	103,8
Višak/manjak prihoda i primitaka		442.180	-600.723		-623.647	-	-	103,8

Iz tablice možemo vidjeti kako izvršeni **rashodi u Proračunu Grada Daruvara iznose 28.475.334 kn**, što je za 800.439 kn ili 3,87% više u odnosu na 2011. godinu, a za 6,9% manje od plana za 2012.

U strukturi ostvarenih rashoda najveći je udio rashoda poslovanja s udjelom od 85,04%, slijede izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova s udjelom od 8,26% , te rashodi za nabavu nefinancijske imovine s udjelom od 6,7% udjela u ukupno ostvarenim rashodima.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 24.219.981 kuna. Najznačajniji rashodi poslovanja su rashodi za zaposlene koji čine 48,23% ostvarenih rashoda poslovanja, te materijalni rashodi koji čine 27,67% ostvarenih rashoda poslovanja.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.907.482 kuna, što je 91,8% godišnjeg plana. Najznačajniji u strukturi rashoda za nabavu nefinancijske imovine su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji čine udio od 64,23%.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 2.353.871 kuna, ili 96% godišnjeg plana.

Vrijednosno najznačajniji rashodi i izdaci izvršeni su za:

- Rashode za zaposlene u iznosu od 11.676.549 kn. Odnosi se na plaće za redovan rad, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Od toga:
 - Gradska uprava u iznosu od 3.300.623 kn
 - Proračunski korisnici ukupno 7.199.919 kn
 - Dnevni boravak- pomoć i njega u kući u iznosu od 674.114 kn
 - Plaće za javne radove u iznosu od 501.893 kn;
- Materijalne rashode u iznosu od 6.700.243 kn;
- Druge rashode poslovanja u iznosu od 4.171.159 kn od čega
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.907.482 kn, a odnose se na nabavu proizvedene i neproizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.
- Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni su u iznosu od 2.353.871 kn, a odnose se na otplatu glavnice primljenih zajmova.

U 2012. godini manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi 623.647 kn. Preneseni manjak prihoda i primitaka iz predhodnih godina iznosi 1.849.005 kn, te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.472.652 kn.

IZVJEŠTAJ O STANJU OBVEZA

- Početno stanje obveza na dan 01.10.2012. g. iznosi **15.944.969 kn**
- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **18.426.010 kn**

- Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2012. iznosi **3.807.128 kn**
Dospjele obveze odnose se na:
 - obveze za zaposlene u iznosu od 306.185 kn
 - obveze za materijalne rashode u iznosu od 1.179.981 kn
 - obveze za financijske rashode u iznosu od 116.953 kn
 - obveze za subvencije u iznosu od 29.473 kn

• obveze za naknade građanima u iznosu od	41.394 kn
• obveze za kapitalne pomoći u iznosu od	323.102 kn
• ostale tekuće obveze u iznosu od	51.476 kn
• obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od	104.469 kn
• obveze za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od	459.078 kn
• obveze za financijsku imovinu u iznosu od	1.195.016 kn
• Stanje <u>nedospjelih obveza</u> na dan 31.12.2012. g. iznosi	14.618.882 kn,
a odnose se na :	
• obveze za rashode poslovanja u iznosu od	335.148 kn
• obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od	49.561 kn
• obveze za financijsku imovinu u iznosu od	14.234.173 kn
(tuzemni zajmovi) i to za:	
- Termalni vodeni park u iznosu od	14.138.608 kn
- HBOR- za poduzetničku zonu u iznosu od	95.565 kn

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE PRIČUVE U 2012. GODINI

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (NN br.87/08), 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 2012. godinu u iznosu od 86.275,00 kuna, a utrošena su u iznosu od 51.069,89 kn i to za:

- Naknade šteta uzrokovane prirodnim katastrofama u iznosu od 11.795,07 kn;
- Naknade šteta fizičkim osobama (izvlaštenje po sudskom sporu) u iznosu od 34.274,82 kn;
- Ostale naknade šteta fizičkim osobama u iznosu od 5.000,00 kn.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRNOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izvještaj sadrži stanje obveza Grada po osnovi primljenih dugoročnih kredita prijašnjih godina. Zaduzivanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (NN br.87/08) koji se primjenjuje od 1.siječnja 2009. i Pravilnikom o postupku zaduzivanja 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 zaduziti samo za investiciju koju potvrdi njeno predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade RH. Nastavno se daje pregled stanja obveza po osnovi dugoročnih kredita na dan 31.12.2012. godine.

◆ Kredit PBZ Podružnica 31, Kutina

Kredit podignut za financiranje radova na izgradnji ŠRC u Daruvaru – Termalni vodeni park.

Ukupan iznos iskorištenog kredita 19.087.399,00 kuna, iznos kamate 4.992.674,00 kuna (2,8 % CHF), rok otplate 13 godina. Do 31.12.2012. otplaćeno glavnice 4.853.775,00 kuna i kamate 3.140.673,00 kuna.

Stanje neotplaćenog kredita na dan 31.12.2012. godine (glavnica + kamata) iznosi 16.085.624,74 kuna, i to:

Glavnica	14.233.623,74 kuna
Kamata	1.852.001,00 kuna

◆ Kredit Croatia osiguranje d.d. Filijala Bjelovar

Kredit podignut za kupovinu autobusnog kolodvora u Daruvaru u iznosu od 1.996.693,00 kuna, kamata 286.355,00 kuna. Početkom srpnja 2012. kredit je s pripadajućom kamatom otplaćen u cijelosti.

◆ Kredit HBOR-a Zagreb

Kredit podignut za uređenje infrastrukture u poduzetničkoj zoni, u iznosu od 600.000,00 kuna. Do 31.12.2012. godine otplaćeno glavnice 504.434,00 kuna i kamate 84.029,00 kuna.

Stanje neotplaćenog kredita na dan 31.12.2012. iznosi 95.566,00 kuna. Kamata se obračunava tromjesečno i iznosi 3% godišnje.

◆ 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. S danom 31.12. 2012. kratkoročna pozajmica PZ "Prvča" nije vraćena i predstavlja dospjelu obvezu Proračuna Grada Daruvara.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U 2012. GODINI

Dana 31. 01. 2012. g. sklopljen je Ugovorom o kunkskom kratkoročnom kreditu između Zagrebačke banke d.d. Zagreb i Termalnog vodenog parka Aquae Ballissae d.o.o. Daruvar u iznos od 200.000 kn za financiranje obrtnih sredstava i kamatom od 9,5% godišnje gdje je Grada Daruvar jamac platac. Rok povrata kredita je 31. 07. 2012. 75.000,00 kn, 31. 08. 2012. 75.000,00 kn, 30. 09. 2012. 50.000,00 kn. Termalni vodeni park kredit je otplatio u cijelosti.

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.

Gradonačelnik

Dalibor Rohlik, v.r.