

III. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2025. GODINU ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ- LIPANJ 2025.

Na temelju članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) i članka 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 85/23) gradonačelnik je u obvezi prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna za prvo polugodište tekuće godine podnijeti do 30. rujna tekuće proračunske godine predstavničkom tijelu na donošenje.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Ludbrega za 2025. ujedno je i **konsolidirani Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna**, u kojem su obuhvaćeni svi prihodi i rashodi četiri proračunska korisnika.

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 85/23).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Ludbrega za 2025. sastoji se od:

- I. Općeg dijela koji se sastoji od sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Računa prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji i Računa financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
- II. Posebnog dijela koji se sastoji od izvještaja po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
- III. Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Ludbrega za 2025.
- IV. Posebnih izvještaja -Izvještaj o korištenju proračunske zalihe, Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

U skladu s navedenom zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Ludbrega za razdoblje siječanj-lipanj 2025. godine.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

	IZVRŠENJE 1-6/2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1-6/2025.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	3.915.837,71	15.110.333,35	4.702.319,08
UKUPNI RASHODI / IZDACI	5.199.191,64	15.110.333,35	5.999.224,48
VIŠAK / MANJAK	-1.283.353,93	0,00	-1.296.905,40
PRENESENI VIŠAK/MANJAK		0,00	-67.894,27
REZULTAT	-1.283.353,93 €	0,00 €	-1.364.799,67 €

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 4.702.319,08 € i za 68,88% manji su od plana za 2025. godinu, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 5.999.224,48 € i za 60,30% su manji od plana.

Na kraju izvještajnog razdoblja bilježi se manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u koji iznosi 1.296.905,40 €. Iz prethodnog razdoblja je preneseni manjak u iznosu od 67.894,27 € te je utvrđen manjak u izvještajnom razdoblju od 1.364.799,67 €.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA KONSOLIDIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA

Realizacija prihoda i primitaka u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 20,08%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 31,12%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 99,74% ukupnih prihoda te prihodi od prodaje nefinancijske imovine koji čine 0,26% dok primici od financijske imovine i zaduživanja nisu bili realizirani.

PRIHODI	IZVRŠENJE 1-6/2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1-6/2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
PRIHODI POSLOVANJA	3.416.281,91	12.614.316,85	4.689.948,07	99,74%	37,18	137,28
PRIHODI OD PROD.NEFIN.IMOV.	499.555,80	1.776.016,50	12.371,02	0,26	0,70	2,48
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	720.000,00	0,00	0,00	0,0	0,00
UKUPNO PRIHODI:	3.915.837,71	15.110.333,35 €	4.702.319,09	100,00%	31,12	120,08

PRIHODI POSLOVANJA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - LIPANJ 2025. ČINE:

Prihodi od poreza	2.871.850,84	61,23
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	751.913,42	16,03
Prihodi od imovine	43.000,08	0,92
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	980.131,38	20,90
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	41.487,93	0,88
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.564,42	0,03
UKUPNO	4.689.948,07 €	100,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od **4.689.948,07 €** što je za **37,28 %** više nego istog razdoblja 2024. godine. Značajno povećanje prihoda u usporedbi s istim razdobljem prošle godine odnosi se na prihode od poreza 36,34%, prihoda od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 26,50%, prihoda od imovine 10,00 %, prihoda od upravnih i administrativnih

pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 53,83 %, prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima 9,33% te na kraju prihodi od kazna, upravnih mjera i ostalih prihoda 18,78 %.

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza značajni su prihodi poslovanja i obuhvaćaju porez na dohodak, poreze na imovinu i poreze na robu i usluge te su u ukupnom iznosu manji za 41,53% od plana. U izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 2.871.850,84 € što je 36,34 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

611 – Porez na dohodak ostvaren je u većem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 813.115,98 €, odnosno veći je za 42,12 %.

Unutar spomenute kategorije poreznih prihoda, značajniju promjenu u ostvarenju u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe kategorije *Porez na dohodak od nesamostalnog rada s iznosom ostvarenja 2.958.088,85 € (53,24 % više nego prethodne godine), Porez na dohodak od samostalnih djelatnosti s iznosom ostvarenja 152.807,21 €, Porez na dohodak od imovine i imovinskih prava s iznosom ostvarenja 53.673,61 €, Porez na dohodak od kapitala s iznosom ostvarenja od 142.917,07 €, Porez na dohodak po godišnjoj prijavi s iznosom ostvarenja 122.200,85 € i Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi s iznosom ostvarenja -686.253,50 €.*

613 – Porezi na imovinu ostvareni su za 33,69% manje u odnosu na prethodnu godinu te iznose 100.292,88 €. Od toga su Stalni porezi na nepokretnu imovinu (zemlju, zgrade, kuće i ostalo) 11.925,96 €, a povremeni porezi na imovinu (porez na promet nekretnina) 88.366,92 €.

614 - Porezi na robu i usluge ostvareni su za 13,45% više u odnosu na prethodnu godinu te iznose 28.123,87 €, a sastoje se od poreza na promet 28.105,46 € i poreza na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti 18,41 €.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

U izvještajnom razdoblju ostvarene su pomoći u ukupnom iznosu od 751.913,42 € što je 13,61% u odnosu na plan. Kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna iznose 51.331,62 €, tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 13.735,76 €

kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 30.312,50 €, pomoći od fiskalnog izravnjanja iznose 332.848,44 €, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 56.015,60, kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 17.007,00 € te kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iznose 250.662,50 €.

U tabelarnom prikazu prikazane su pomoći:

KONTO	SKUPINA PRIHODA	SKRAĆENI OPIS	IZNOS
	1.	2.	3.
632	POMOĆI OD MEĐUN. ORG. TE EU		0,00
	MEĐUNARODNE I EU	0	0,00
633	POMOĆI IZ PRORAČUNA		51.331,62
	TEKUĆE	0	0,00
	KAPITALNE	VŽ ŽUPANIJA (Prapovijesni park) i GRAD VARAŽDIN (Interact green)	51.331,62
634	POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA		44.048,26
	TEKUĆE	HZMO, HZZ, HZZO	13.735,76
	KAPITALNE	DRŽAVNI PRORAČUN-Strategija zelene urbane obnove	30.312,50
635	POMOĆI IZRAVNANJA I FISKALNO		332.848,44
636	POMOĆI PROR. KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI NIJE NADLEŽAN		73.022,60
	TEKUĆE	PRORAČUNSKI KORISNICI	56.015,60
	KAPITALNE	PRORAČUNSKI KORISNICI	17.007,00
638	POMOĆI IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA		250.662,50
	KAPITALNE	TENIS I STRATEGIJA ZELENE URBANE OBNOVE	250.662,50
	UKUPNO		751.913,42

Prihodi od imovine

Ostvarenje prihoda od imovine veće je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 10,00 % te iznosi 43.000,08 €.

641 - Prihodi od financijske imovine manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 5,92%, a sastoje se od prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju 136,07 € te prihoda od zateznih kamata 469,65 €.

642 - *Prihodi od nefinancijske imovine* bilježe uvećanje u odnosu na prošlu godinu za 10,27 % te iznose 42.394,36 €. Prihodi su ostvareni s osnove naknada za koncesije 3.716,24 €, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine 10.538,66 € (8,35% manje nego prethodne godine), naknada za korištenje nefinancijske imovine (naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta, spomenička renta) 27.077,06 € (28,00% više nego prethodne godine) te ostalih prihoda od nefinancijske imovine 1.062,40 €.

Navedeni prihodi odnose se na naknadu za koncesiju-dimnjačarske usluge, zakup poljoprivrednog zemljišta, poslovnih prostora, javnih površina, legalizaciju, iznajmljivanje sportske dvorane i društvenih domova.

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 980.131,38 € što je više za 53,83 % u odnosu na prošlu godinu te za 48,56% manje od plana.

651 - *Upravne i administrativne pristojbe* – ukupno ostvarenje je 2.051,52 € (51,75% manje nego prethodne godine), a odnose se na ostale upravne pristojbe i naknade 125,75 € i ostale pristojbe i naknade 1.925,77 €.

652 - *Prihodi po posebnim propisima* – ostvareni su s osnove doprinosa za šume 9.443,92 € te ostalih nespomenutih prihoda 160.276,49 € (susjedne Općine temeljem sklopljenih Sporazuma, participiranje roditelja u ekonomskoj cijeni dječjeg vrtića, naknade Varaždinske županije biračkim odborima, refundacija troškova korištenja upravne zgrade Grada Ludbrega).

653 - *Komunalni doprinosi i naknade* – temeljem izdanih rješenja naplaćeni prihod od komunalnog doprinosa iznosi 338.312,31 € (498,65% više u odnosu na 2024. godinu radi investicija tvrtke Bomark Pak d.o.o.) dok je od komunalne naknade ostvareno 470.047,14 € (15,34% više u odnosu na prošlu godinu) od građana i poslovnih subjekata na području Grada Ludbrega.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

Ostvarenje prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluge, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima iznosi 41.487,93 €, što je 9,33% više nego u istom razdoblju prethodne godine, te čini 72,40% plana. Odnose se na prihode od pruženih usluga (uključujući prihod od Hrvatskih voda temeljem sklopljenog Ugovora i prihode proračunskih korisnika).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.564,42 € što je 18,78 % više nego prethodne godine, a odnose se na ostale kazne u iznosu od 1.534,64 € (prometni prekršaji nepropisnog parkiranja) te na ostale prihode 29,78 €.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE

Ostvarenje prihoda iznosi 12.371,01 €, što je manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Sastoje se od prihoda od prodaje neproizvedene imovine - zemljište 11.327,81 € (raspored sredstava od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH te prihod od prodaje temeljem sklopljenih ugovora Grada Ludbrega) te prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine - stambeni objekti 1.043,20 €.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA PRORAČUNSKIH KORISNIKA UKLJUČENO U OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA KONSOLIDIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA

1. DJEČJI VRTIĆ „RADOST „LUDBREG

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2025. godine realizirano je:

	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	434.284,84	1.289.334,00	599.815,90
UKUPNI RASHODI / IZDACI	433.930,83	1.289.334,00	703.041,45
VIŠAK / MANJAK	354,01	0,00	-103.225,55
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	-56.237,17	0,00	339,24
REZULTAT	-55.883,16	0,00	-102.886,31

Ukupni prihodi/primici ostvareni su u iznosu od 599.815,90 € i za 53,48 % manji su od plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 703.041,45 € i za 45,47 % su manji od godišnjeg plana. Ostvareni manjak za tekuće razdoblje iznosi 102.886,31 €.

Realizacija prihoda Vrtića u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 38,30%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 46,52%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao niti primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	% učešća izvrš. Fin. plan 2025.	% izvršenja 2025. u odnosu na Fin. plan 2025.	Indeks 2025./2024.
PRIHODI POSLOVANJA	433.693,75	1.289.334,00	599.815,90	100,0	46,52%	138,30
PRIHODI OD PROD.NEFIN.IMOV.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	-
UKUPNO PRIHODI:	433.693,75 €	1.289,334 €	599.815,90 €	100%	46,52%	138,30

PRIHODI POSLOVANJA

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.700,00 €	1,00 %
Prihodi od financijske imovine	4,69 €	%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	92.787,33 €	15,50 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	5.592,74 €	0,90 %
Prihodi iz nadležnog proračuna	495.731,14	82,60 %
UKUPNO	599.815,90 €	100,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 599.815,90 € što je za 38,30 % više nego istog razdoblja 2024. godine i 53,48 % manje u odnosu na godišnji plan. Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe uvećanje od 44,26 % u odnosu na prošlu godinu te su za 54,80% manji od izvornog plana. Prihodi od pruženih usluga su izvršeni za 100% više nego u istom izvještajnom razdoblju prošle godine, a tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veće su za 65,65% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada bilježe uvećanje od 7,12 % u odnosu na prošlu godinu te su za 50,11 % manji od izvornog plana.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 92.787,33 € što je veće za 7,12 % u odnosu na prošlu godinu, a čine 49,89 % od izvornog plana, a odnose se većinom na uplate roditelja.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu 5.592,74 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 100 % veći, a odnose se na prihode od pruženih usluga-SRC (ciklusi predavanja Stručno razvojnog centra).

Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 495.731,17 € i veći su za 44,26 % od istog razdoblja prošle godine i manji za 54,80 % od izvornog plana. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

2. CENTAR ZA KULTURU I INFORMIRANJE „DRAGUTIN NOVAK“

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2025. godine realizirano je:

	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	308.856,59	811.760,00	361.497,04
UKUPNI RASHODI / IZDACI	304.365,01	811.760,00	409.432,78
VIŠAK / MANJAK	4.491,58	0,00	-47.935,74
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	5.206,12	0,00	5.105,37
REZULTAT	9.697,70	0,00	-42.830,37

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 361.497,04 € i za 55,47% manji su od godišnjeg plana, a ukupni rashodi /izdaci ostvareni su u iznosu od 409.432,78 € i za 49,56% su manji od godišnjeg plana. Ostvareni manjak za tekuće razdoblje iznosi 42.830,37 €.

Realizacija prihoda/primitaka Centra za kulturu i informiranje u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 17,04%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 44,53%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao niti primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
Prihodi poslovanja	308.856,59	811.760,00	361.497,04	100,0	44,53%	117,04
Prihodi od prodaje nefin.imov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
UKUPNO PRIHODI:	308.856,59 €	811.760,00 €	361.497,04 €	100%	44,53%	117,04

PRIHODI POSLOVANJA

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	6.190,00 €	1,71 %
Prihodi od financijske imovine	65,75 €	0,02%
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	8.272,00 €	2,29 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	16.673,38 €	4,61 %
Prihodi iz nadležnog proračuna	330.295,91 €	91,37 %
UKUPNO	361.497,04 €	100,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 361.497,04 € što je za 17,04 % više nego istog razdoblja 2024. godine i 55,47% manje u odnosu na godišnji plan. Najveće povećanje prihoda odnosi se na Prihode po posebnim propisima koji bilježe uvećanje za 100,00% u odnosu na prethodnu godinu te iznose 53,37% izvornog plana. Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe uvećanje od 22,51% u odnosu na prošlu godinu te su za 56,17% manji od izvornog plana. Prihodi od pruženih usluga su izvršeni za 49,62% manje u odnosu na prethodnu godinu te im izvršenje u odnosu na izvorni plan iznosi 55,58 %. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veće su za 11,93% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a iznose 51,28% izvornog plana.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 8.272,00 € što je veće za 100,00 % u odnosu na prošlu godinu, a manje za 46,63% od izvornog plana, a odnose se na prodaju karata za filmove i predstave.

Prihodi od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 16.673,38 € te u usporedbi s prošlom godinom su za 49,62% manji, dok su za 44,42% manji od godišnjeg plana, a odnose se na objavu oglasa, zahvale ili sjećanja u Ludbreškim novinama, iznajmljivanje prostorija Centra i opreme.

Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 330.295,91 € i veći su za 22,51% od istog razdoblja prošle godine i manji za 56,17% od izvornog plana. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje izdataka za otplatu kredita.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

3. GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA „MLADEN KERSTNER“ LUDBREG

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2025. godine realizirano je:

	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	76.927,82	211.152,00	100.994,81
UKUPNI RASHODI / IZDACI	75.830,91	211.152,00	118.722,73
VIŠAK / MANJAK	1.096,91	0,00	-17.727,89
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	136,66	0,00	1.236,87
REZULTAT	1.233,57	0,00	-16.491,02

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 100.994,81 € i za 52,17% manji su od godišnjeg plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 118.722,73 € i za 43,77% su manji od godišnjeg plana. Ostvareni manjak za tekuće razdoblje iznosi 16.491,02 €.

Realizacija prihoda Gradske knjižnice i čitaonice u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 31,29%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 47,83%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda, prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao ni primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
Prihodi poslovanja	76.927,82	211.152,00	100.994,84	100,0	47,83%	131,29
Prihodi od prodaje nefin.imov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
UKUPNO PRIHODI:	76.927,82 €	211.152,00 €	100.994,84 €	100%	47,83%	131,29%

PRIHODI POSLOVANJA

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	1.900,00 €	1,88 %
Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	17.007,00 €	16,84 %
Prihodi od financijske imovine	65,22 €	0,06 %
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknada	4.382,30 €	4,34 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	2.421,90 €	2,40 %
Prihodi iz nadležnog proračuna	75.218,42 €	74,48 %
UKUPNO	100.994,84 €	100,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 100.994,84 € što je za 31,29 % više nego istog razdoblja 2024. godine i 52,17% manje u odnosu na godišnji plan. Prihodi iz nadležnog proračuna bilježe uvećanje od 33,08% u odnosu na prošlu godinu te su za 60,18% manji od izvornog plana. Prihodi od pruženih usluga su izvršeni za 61,46% više nego u istom izvještajnom razdoblju prošle godine, prihodi po posebnim propisima su izvršeni za 100,21% više nego prošle godine, a tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan veće su za 13,31% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi su ostvareni s iznosom od 4.382,30 € što je veće za 100,21 % u odnosu na prošlu godinu, a čine 78,96% godišnjeg plana. Najvećim dijelom se odnose na članarine.

Prihodi od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 2.421,90 € te su u usporedbi s prošlom godinom veći za 61,46%, a odnose se na usluge čitanja priča i održavanja različitih radionica u dječjim vrtićima na području okolnih općina.

Prihodi iz nadležnog proračuna

Prihodi s te osnove ostvareni su u ukupnom iznosu od 75.218,42 € i veći su za 33,08% od istog razdoblja prošle godine i manji za 60,18% od godišnjeg plana. Sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

4. REGIONALNI ZNANSTVENI CENTAR ZA OSNOVNOŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE U STEM PODRUČJU-LORI

U razdoblju od 01.01.- 30.06.2025. godine realizirano je:

	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.
UKUPNI PRIHODI / PRIMICI	18.542,06	124.634,00	85.647,80
UKUPNI RASHODI / IZDACI	21.609,92	124.634,00	62.552,15
VIŠAK / MANJAK	-3.067,86	0,00	23.095,65
PRENESENI VIŠAK/MANJAK	0,00	0,00	1.530,75
REZULTAT	-3.067,86	0,00	24.626,40

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 85.647,80 € i za 31,28% manji su od godišnjeg plana, a ukupni rashodi/izdaci ostvareni su u iznosu od 62.552,15 € i za 49,81% su manji od godišnjeg plana. Ostvareni višak za tekuće razdoblje iznosi 24.626,40 €.

Lori centar započeo je sa radom 1.3.2024. te su stoga razlike u odnosu na 1.-6. mj 2024.

Realizacija prihoda LORI u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 31,29%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 47,83%. Struktura prihoda pokazuje da su osnovni izvor prihoda, prihodi poslovanja koji čine 100,00 % ukupnih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu bili realizirani, kao niti primici od financijske imovine i zaduživanja.

PRIHODI	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
Prihodi poslovanja	18.542,06	124.634,00	85.647,80	100,0	68,72%	461,91
Prihodi od prodaje nefin.imov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
UKUPNO PRIHODI:	18.542,06 €	124.634,00 €	85.647,80 €	100%	68,72%	461,91%

PRIHODI POSLOVANJA

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	42.225,60 €	49,30 %
Prihodi od financijske imovine	0,41 €	0,00 %
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	7.631,00 €	8,91 %
Prihodi iz nadležnog proračuna	35.790,79 €	41,79 %
UKUPNO	85.647,80 €	100,00%

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 85.647,80 € što je za 361,91 % više nego istog razdoblja 2024. godine i 31,28% manje u odnosu na godišnji plan.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja nisu ostvareni u promatranom razdoblju ove godine.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA KONSOLIDIRANIH RASHODA I IZDATAKA

Realizacija rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 10,17%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 37,28%. Struktura rashoda pokazuje da rashodi za zaposlene čine 25,29 % ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 23,71%, subvencije 3,85%, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 0,00%, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 2,50%, rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 13,03%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine koji čine 30,38% te financijski rashodi 1,23%.

RASHODI	IZVRŠENJE 1-6/2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 1-6/2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	838.064,58	2.731.228,00	1.352.072,63	25,29	49,50	161,33
MATERIJALNI RASHODI	1.282.437,43	2.228.617,02	1.267.306,83	23,71	56,87	98,82
FINANCIJSKI RASHODI	53.163,72	93.092,00	65.881,93	1,23	70,77	123,92
SUBVENCIJE	142.896,79	454.232,00	205.911,80	3,85	45,33	144,10
POMOĆI DANE U INOZ. I UNUTAR OPĆEG PRORAČ.	355.204,77	2.103.396,19	0,00	0,00	-	0,00
NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆ. NA TEMELJU OSIG. I DR. NAKN.	118.305,37	220.966,00	133.744,85	2,50	60,53	113,05
RASHODI ZA DONACIJE. KAZNE, NAKNADE ŠTETA I KAPITALNE POMOĆI	542.591,47	1.442.568,20	696.516,75	13,03	48,28	128,37
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.518.945,35	5.062.170,94	1.623.797,61	30,38	32,08	106,90
UKUPNO RASHODI:	4.851.609,48	14.336.270,35	5.345.232,40	100,00%	37,28%	110,17%

Rashodi su izvršeni u iznosu od 5.345.232,40 €, a izdaci 653.992,09 € te su izvršeni u ukupnom iznosu od 5.999.224,48 €, odnosno 15,39% više u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Povećanje rashoda za zaposlene vidljivo je radi usklađivanja osnovice sa osnovicom za obračun plaća za zaposlenike u javnim službama te potpisa Kolektivnog ugovora za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja za Grad Ludbreg i se odnose na zaposlene u gradskoj upravi i sva četiri proračunska korisnika dok su od izvornog plana manji za 50,50%. Materijalni rashodi manji su za 1,18% u odnosu na prošlu godinu, a manji za 43,13% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 29,23% od godišnjeg

plana i veći su za 23,92% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Subvencije su ostvarene za 54,67% manje od godišnjeg plana, a za 44,10% veće od prošle godine. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna nisu ostvarene u prvoj polovici godine. Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade su 13,05% veći od prošle godine i 39,47% manji od plana. Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći ostvareni su 48,28% u odnosu na plan i 28,37% veći od istog razdoblja prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 6,90% u odnosu na prošlu godinu, a prema godišnjem planu ostvareni su 32,08%.

Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda odnosi se na zaposlene u gradskoj upravi, Centru za kulturu i informiranje „Dragutin Novak“, Gradskoj knjižnici i čitaonici „Mladen Kerstener“, na Dječji vrtić „Radost“ Ludbreg i na Regionalni znanstveni centar za osnovnoškolski odgoj i obrazovanje u STEM području-LORI i iznose 1.352.072,63 € te su veći za 61,33% u odnosu na 2024. godinu radi usklađivanja sa osnovicom za obračun plaće u javnim službama i potpisa novog Kolektivnog ugovora sa zaposlenicima Dječjeg vrtića „Radost“ Ludbreg, a manji za 50,50% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 1.045.513,08 €, plaće u naravi 2.793,00 € te na ostale rashode za zaposlene u iznosu od 143.551,37 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 160.215,18 €.

Materijalni rashodi

Skupina **materijalnih rashoda** obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.267.306,83 € odnosno 1,18% manje nego prethodne godine, a za 43,13% manji od planiranog. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	54.109,10 €
- rashodi za materijal i energiju	189.785,87 €
- rashodi za usluge	900.425,58 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	122.986,28 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za službena putovanja (rashodi za službena putovanja, smještaj na službenom putu, dnevnice) u iznosu od 9.559,92 €, naknade za prijevoz u iznosu od 40.259,15 € te stručna usavršavanja zaposlenika (tečajevi i stručni ispiti, seminari) izvršenih u iznosu 4.290,03 €.

Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda (za potrebe redovnog poslovanja, materijal i sredstva za čišćenje, literatura, arhivski i uredski materijal) u iznosu od 36.840,47 €, rashoda za materijal i sirovine 25.824,92 €, rashoda za energiju (električna energija) u iznosu od 98.955,68 €, rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 1.894,16 € te rashoda za sitni inventar 26.270,64 €.

Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 12.386,75 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 544.460,79 € (gradski objekti -otok mladosti, održavanje komunalne infrastrukture, domovi, postrojenja i oprema-servis i nabava dječjih igrala, društveni domovi-klima uređaji, servis vozila, održavanje nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 21.830,68 € (objava službenih akata, savjetovanja javne nabave), komunalne usluge u iznosu od 39.090,90 € (Varkom-opskrba vodom i usluga zbrinjavanja otpada, deratizacija i dezinfekcija, dimnjačarske usluge), zakupnine i najamnine u iznosu od 73.034,67 € (sufinanciranje troškova najma OŠ Ludbreg, najam rasvjete, leasing vozila), zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 15.715,18 € (Bioinstitut-naručeni radovi, ANT-ispušni plinovi na „Meki“ zbrinjavanje životinja), intelektualne i osobne usluge u iznosu od 86.659,17 € (ugovori, geodetsko-katastarske usluge, savjetovanje), računalne usluge u iznosu od 55.150,91€ (Libusoft, elektronički račun) te ostale usluge u iznosu od 52.096,53 € (većinom se odnose na proračunske korisnike) zajedno čine skupinu rashoda za usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično u iznosu od 51.356,09 €, premija osiguranja u iznosu od 8.617,92 €, rashoda za reprezentaciju u iznosu od 21.503,05 €, rashoda za članarine i norme u iznosu od 4.055,89 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 26.158,07 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 11.295,26 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 65.881,93 € što je 23,92% više u odnosu na 2024. godinu i manje za 29,23% od godišnjeg plana, a odnosi se na kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru u iznosu od 129,02 €, kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora u iznosu od 15.711,11€ (uključeni i krediti CZKI), bankarskih usluga i usluga platnog prometa u iznosu od 6.982,52 €, zateznih kamata 148,92 € i ostalih nespomenutih financijskih rashoda 42.910,36 € (ošasna imovina i naplata Ministarstva financija 1% prihoda od poreza).

Subvencije

Rashodi za subvencije odnose se na Osnovnu školu Ludbreg, Srednju školu ,produženi boravak, subvencije poljoprivrednika, obrtnika, medije i zabilježeni su u iznosu od 205.911,80 € što predstavlja 45,33% prema planu, a veći su od istog razdoblja prošle godine za 44,10%. Sastoje se od subvencija trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 146.016,27 €, od subvencija trgovačkim društvima i zadrugama izvan javnog sektora u iznosu od 34.532,63 € i subvencija poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 25.362,90 €.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Rashodi su planirani u iznosu od 2.103.396,19 €, ali nisu ostvareni u prvoj polovici 2025. godine, a odnose se na projektne aktivnosti ITU mehanizma.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima zabilježeni su u iznosu od 133.744,85 € što predstavlja 60,53% prema planu, a veći su od istog razdoblja prošle godine za 13,05%. Sastoje se od naknada građanima i kućanstvima u novcu (stipendije, naknade za novorođenu djecu, socijalna davanja, uskrsnice).

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći zabilježeni su u iznosu od 696.516,75 € što predstavlja 48,28% prema planu, a veći su od istog razdoblja prošle godine za 28,37%. Sastoje se od tekućih donacija u novcu u iznosu od 689.859,72 € i kapitalnih pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 6.657,03 € (odnose na sufinanciranje boravka djece u dječjim vrtićima, prijenos Zajednici sportskih udruga, Zajednici tehničke kulture , privatnim dječjim vrtićima, autobusni prijevoz djece OŠ,prijenos Crvenom križu, Vatrogasnoj zajednici, udrugama).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine zabilježeni su u iznosu od 1.623.797,61 € što je za 6,90% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine i manje za 67,92% od godišnjeg plana. Sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – kupovina zemljišta u iznosu od 80.509,66 €, rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 799.677,31 € od čega su:

- građevinski objekti 523.351,65 € (kupovina zgrade „mjenjačnice“, plaćanje u 4 obroka, asfaltiranje cesta-Izvorska ulica prema Sv. Vinku u Globočecu, odvojak Križevačke , Gorički put u Vinogradima, dio ceste uz Lidl-Dragojla Jarnjević, parkinzi A. Šenoe i M. Krleža u Ludbregu, sufinanciranje vodovodne mreže -Budim i Starjak i dio Vinogradska ulica, javna rasvjeta uz sportsku dvoranu, Vinogradi, perivoj dvorca, Starjak te sanacija spomenika na groblju u Ludbregu)

- postrojenja i oprema 87.709,52 € (uredska oprema Grada i korisnika, dječja igrala, narudžbe za mjesne odbore-stolice, kolica, hladnjaci, projekt prapovijesni park, klime, kamere, komunalna oprema)

- knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti 21.191,14 € (knjige Gradske knjižnice)

- nematerijalne proizvedene imovine 167.425,00 € (projektna dokumentacija za javni prijevoz, prometni elaborati, planovi rasvjete, revolving fond, punionica , projekti prometnica, igrališta..)

te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 743.610,64 € što je za 14,67% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine i manje za 72,97% od godišnjeg plana. Sastoje se od rashoda za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 679.434,39 € (ljekarna Ludbreg, dom u Hrastovskom-strop i krovšte, pregrada doma, Apatiji-krovšte, Čukovcu-krovšte, Vinogradima L-kotlovnica, pod u ginekološkoj ambulanti, radovi u zgradi gradske uprave, radovi na Dječjem vrtiću „Radost“ , zgradi FINE za dječji vrtić dok traju radovi)

i rashoda za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu 64.176,25 €.

RASHODI I IZDACI PRORAČUNSKIH KORISNIKA UKLJUČENI U OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA KONSOLIDIRANIH RASHODA I IZDATAKA

1. DJEČJI VRTIĆ „RADOST „LUDBREG

Realizacija rashoda i izdataka Dječjeg vrtića Radost Ludbreg u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 63,00 %, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 55,00%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene koji čine 87,20% ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 12,50 % ukupnih rashoda, te financijski rashodi čine 0,10% ukupnih rashoda. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 0,20 % ukupnih rashoda.

RASHODI	IZVRŠENJE 2024.	PLAN 2025.	IZVRŠENJE 2025.	% učešća u izvrš. Fin. plana 2025.	% izvršenja 2025. u odnosu na Fin. plan 2025.	Indeks izvršenja 2025./2024.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	349.697,19	1.101.220,00	612.818,53	87,20 %	55,60 %	175,24

MATERIJALNI RASHODI	77.502,16	176.009,00	87.583,63	12,50 %	49,80 %	113,01
FINANCIJSKI RASHODI	1.956,49	6.300,00	930,11	0,10 %	14,80 %	47,54
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	2.959,63	5.805,00	1.709,18	0,20 %	29,40 %	57,75
UKUPNO RASHODI:	432.115,47 €	1.289.334,00 €	703.041,45 €	100,0 %	55,00 %	163,00%

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 703.041,45 €, odnosno 63,00 % više u odnosu na isto razdoblje 2024. godine. Ako se napravi analiza, vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 75,24% radi usklađivanja sa osnovicom za obračun plaće u javnim službama te potpisa novog Kolektivnog ugovora za djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja , dok su od izvornog plana manji za 44,35%. Materijalni rashodi veći su za 13,01% u odnosu na prošlu godinu te su veći za 50,24% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 85,24% od godišnjeg plana i manji su za 47,54% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 57,75%, u odnosu sa na isto razdoblje prošle godine, te čine 94,59 % godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 612.818,53 € te je veće za 75,24 % u odnosu na isto razdoblje 2024. godinu, a manje za 44,35% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 467.581,66 € te na ostale rashode u iznosu od 68.085,82 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 77.151,05 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 87.583,63 € odnosno 13,01% više nego prethodne godine, a za 50,24% više od godišnjeg plana. od planiranog. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	17.054,66 €
- rashodi za materijal i energiju	55.259,50 €
- rashodi za usluge	11.469,28 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.800,19 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za prijevoz u iznosu od 14.475,48 €, službena putovanja u iznosu od 1.108,30 € te stručna usavršavanja zaposlenika izvršenih u iznosu 1.470,88 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 11.677,26 €, rashoda za materijal i sirovine u iznosu od 25.824,92 € te rashoda

za energiju u iznosu od 9.896,88 €. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 1.850,39 €, sitni inventar 6.010,05 €, te rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću 0,00 €.

Usluge telefona, interneta i pošte zabilježene su u iznosu od 464,49 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu 1.975,05 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 400,00 €, komunalne usluge u iznosu od 3.124,79 €, zakupnine i najamnine u iznosu od 0,00 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 691,80 €, intelektualne i osobne usluge 4.050,00 €, računalne usluge 559,15 € te ostale usluge u iznosu od 204,00 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda-naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično u iznosu od 1.042,73 €, za premije osiguranja u iznosu od 580,12 €, reprezentaciju u iznosu od 949,62 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 1.227,72 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 0,00 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 930,11 € što je manje za 47,54% u odnosu na 2024. godinu i manje za 52,46 % od godišnjeg plana, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.709,18 €, što je za 57,75% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2024.godine i čine 29,44% godišnjeg plana. Spomenuti rashodi se odnose na Opremu za održavanje i zaštitu u iznosu od 1.328,75 € i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 380,43 €.

2.CENTAR ZA KULTUTU I INFORMIRANJE „DRAGUTIN NOVAK“ LUDBREG

Realizacija rashoda i izdataka Centra za kulturu i informiranje D. Novak u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 40,00%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 50,49%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene radi usklađivanja sa osnovicom za obračun plaća u javnim službama koji čine 73,02 % ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 24,82 % ukupnih rashoda, financijski rashodi čine 0,92% ukupnih rashoda, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 1,24% ukupnih rashoda.

RASHODI	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024.
RASHODI ZA ZAPOSLENE	174.270,00	520.173,00	266.215,52	73,02 %	51,18 %	152,76
MATERIJALNI RASHODI	70.306,65	180.611,00	90.497,18	24,82 %	50,11 %	128,72

FINANCIJSKI RASHODI	3.937,70	6.645,00	3.361,84	0,92 %	50,59 %	85,38
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	11.000,00	14.630,00	4.507,58	1,24 %	30,81 %	40,98
UKUPNO RASHODI:	259.514,35	722.059,00	364.582,12€	100,00%	50,49 %	140,00%

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 364.582,12 €, odnosno 40,00% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 52,76%, dok su od izvornog plana manji za 48,82%. Materijalni rashodi veći su za 28,72% u odnosu na prošlu godinu te su također manji za 49,89% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 49,41% od godišnjeg plana i manji su za 14,62% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su za 59,02% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te čine 30,81% godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 266.215,52 € te je veće za 52,76 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a manje za 48,82% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 205.726,60 € te na ostale rashode za zaposlene u iznosu od 30.223,50 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 30.265,42 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 90.497,18 € odnosno 28,72% više nego prethodne godine, a za 49,89% manji od godišnjeg plana. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	12.995,79 €
- rashodi za materijal i energiju	17.959,96 €
- rashodi za usluge	55.607,84 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	3.933,59 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za prijevoz u iznosu od 10.720,19 €, službena putovanja u iznosu od 2.275,60 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 5.896,88 €, rashoda za energiju u iznosu od 5.923,30 €. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje ostvareni su u iznosu od 43,77 €, sitni inventar 6.096,01 €. Usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 2.549,78 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 3.270,89 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 37,50 €, komunalne usluge u iznosu od 720,65 €, zakupnine i najamnine u iznosu od 5.605,35 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 796,10 €, intelektualne i osobne usluge 5.126,33 €, računalne usluge 927,30 € te ostale usluge u iznosu od 36.573,94 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za premije osiguranja u iznosu od 488,37 €, reprezentaciju u iznosu od 2.126,80 €, članarine i norme u iznosu

305,00 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 632,02 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 381,40 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 3.361,84 € što je 14,62 % manje u odnosu na 2024. godinu i manje za 49,41% od godišnjeg plana, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te na kamate za primljene kredite.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 4.507,58 € što je za 59,02% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine i za 69,19% manje od godišnjeg plana. Spomenuti rashodi se odnose na rashode za nabavu postrojenja i opreme u iznosu 229,90 € i uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu 4.277,68 €.

3. GRADSKA KNJIŽNICA I ČITAONICA „MLADEN KERSTNER“ LUDBREG

Realizacija rashoda Gradske knjižnice i čitaonice “M.Kerstner” u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 71,00%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 56,23%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za zaposlene koji čine 60,40 % ukupnih rashoda, zatim materijalni rashodi koji čine 18,96 % ukupnih rashoda, financijski rashodi čine 0,15% ukupnih rashoda, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine 20,49% ukupnih rashoda.

RASHODI	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024 .
RASHODI ZA ZAPOSLENE	44.403,36	144.186,00	71.709,12	60,40 %	49,73 %	161,49
MATERIJALNI RASHODI	10.038,80	40.851,00	22.507,59	18,96 %	55,10 %	224,21
FINANCIJSKI RASHODI	177,30	400,00	181,75	0,15 %	45,44 %	102,51
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	14.975,44	25.715,00	24.324,27	20,49 %	94,59 %	162,43
UKUPNO RASHODI:	69.594,90 €	211.152,00 €	118.722,73 €	100,00%	56,23 %	171,00%

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 118.722,73 €, odnosno 71,00% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Vidljivo je povećanje rashoda za zaposlene za 61,49%, dok su od izvornog plana manji za 50,27%. Materijalni rashodi veći su za 124,21% u odnosu na prošlu godinu te su također manji za 44,90% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 54,56% od

godišnjeg plana i veći za 2,51% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 62,43% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, te čine 94,59% godišnjeg plana.

Rashodi za zaposlene

Ostvarenje ove skupine rashoda iznosi 71.709,12 € te je veće za 61,49 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a manje za 50,27% od godišnjeg plana. Rashodi se odnose na plaće za redovan rad zaposlenika u iznosu od 57.067,66 € te na ostale rashode za zaposlene u iznosu od 5.225,29 €, dok doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 9.416,17 €.

Materijalni rashodi

Skupina materijalnih rashoda obuhvaća naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 22.507,59 € odnosno 124,21% više nego prethodne godine, a za 44,90% manji od godišnjeg plana. Udio pojedine skupine rashoda u ukupnim rashodima iznosi:

- naknade troškova zaposlenima	3.803,58 €
- rashodi za materijal i energiju	2.308,84 €
- rashodi za usluge	13.882,64 €
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	2.512,53 €

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju naknade za prijevoz u iznosu od 2.229,90 €, službena putovanja u iznosu od 1.266,20 € te stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu 307,48 €. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za uredski materijal i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 902,05 €, rashoda za sitni inventar u iznosu od 1.406,79 €. Usluge telefona i pošte zabilježene su u iznosu od 577,96 €, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 39,56 €, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 300,00 €, zakupnine i najamnine u iznosu od 388,00 €, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 134,88 €, intelektualne i osobne usluge 8.619,67 €, računalne usluge 1.128,79 € te ostale usluge u iznosu od 2.693,78 € i zajedno čine skupinu rashoda za usluge. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za premije osiguranja u iznosu od 372,51 €, reprezentaciju u iznosu od 437,85 €, članarine i norme u iznosu 40,00 €, rashoda za pristojbe i naknade u iznosu od 101,94 € te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 1.560,23 €.

Financijski rashodi

Ostvarenje financijskih rashoda iznosi 181,75 € što je 2,51 % više u odnosu na 2024. godinu i manje za 54,56% od godišnjeg plana, a odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 24.324,27 € što je za 62,43% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine i čine 94,59% godišnjeg plana. Spomenuti rashodi se odnose na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja u iznosu 3.133,13 € i rashoda za nabavu knjiga u iznosu 21.191,14 €.

4.REGIONALNI ZNANSTVENI CENTAR ZA OSNOVNOŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE U STEM PODRUČJU-LORI

Realizacija rashoda Centra LORI u odnosu na isto razdoblje prošle godine veća je za 189,00%, a ostvarenje u odnosu na godišnji plan iznosi 50,19%. Struktura rashoda pokazuje da su značajni rashodi za materijalne rashode koji čine 57,34 % ukupnih rashoda, zatim rashodi za zaposlene koji čine 42,30 % ukupnih rashoda, financijski rashodi čine 0,36% ukupnih rashoda.

RASHODI	Izvršenje 2024.	Plan 2025.	Izvršenje 2025.	% učešća	% izvršenja	Indeks 2025./2024 .
RASHODI ZA ZAPOSLENE	11.350,63	51.610,00	26.463,97	42,30 %	51,28 %	233,15
MATERIJALNI RASHODI	4.872,51	70.424,00	35.865,34	57,34 %	50,93 %	736,08
FINANCIJSKI RASHODI	132,80	600,00	222,84	0,36 %	37,14 %	167,80
RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOV.	5.253,98	2.000,00	0,00	0,00 %	0,00 %	0,00
UKUPNO RASHODI:	21.609,92 €	124.634,00 €	62.552,15 €	100,00%	50,19 %	289,00%

Rashodi poslovanja su izvršeni u ukupnom iznosu od 62.552,15 €, odnosno 189,00% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Vidljivo je povećanje rashoda za materijalne rashode za 636,08%, dok su od izvornog plana manji za 49,07%. Rashodi za zaposlene veći su za 133,15% u odnosu na prošlu godinu te su također manji za 48,72% od godišnjeg plana. Financijski rashodi su manje ostvareni za 62,86% od godišnjeg plana i veći za 67,80% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

a) IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Utvrđuje se da je Grad Ludbreg Odlukom o izvršavanju Proračuna za 2025. godinu na 29. sjednici Gradskog vijeća održanoj 26. listopada 2024. godine planirao proračunsku zalihi u iznosu od 1.000,00 € i da u izvještajnom razdoblju nije bilo evidentiranih rashoda tako da je izvršenje 0,00%.

b) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

1. GRAD LUDBREG-PRORAČUN

Utvrdjuje se da Grad Ludbreg u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2025. godine nije se zaduživo na domaćem i/ili stranom tržištu novca i kapitala.

1.1. KRATKOROČNI KREDIT

KRATKOROČNI KREDIT -KAPITALNI PROJEKT DOGRADNJA DJEČJEG VRTIĆA RADOST FAZA I.

Grad Ludbreg se kratkoročno zadužio 2024. godine u iznosu od **685.730,90€** temeljem Odluke Gradskog vijeća Grada Ludbrega donijete na 29. sjednici održanoj 26. studenog 2024. godine (naša KLASA: 403-02/24-01/03, naš URBROJ: 2186-16-02/1-24-7).

Ugovorom o dodjeli bespovratnih sredstava za projekte koji se financiraju iz mehanizma za oporavak i otpornost „Dogradnja , rekonstrukcija i opremanje Dječjeg vrtića “Radost“ Ludbreg “ sklopljenog između Ministarstva znanosti i obrazovanja i Grada Ludbrega određena je ukupna vrijednost projekta i ukupnih prihvatljivih troškova projekta u iznosu **487.358,15 EUR** .

Nakon provedenog postupka javne nabave, sa najpovoljnijim ponuditeljem Jagić d.o.o. sklopljen je Ugovor, a ugovorena cijena predmetnih radova iznosi **1.173.089,05 Eura sa uključenim PDV-om tako da je bilo potrebno osigurati razliku sredstava između ukupnih prihvatljivih troškova temeljem sklopljenog Ugovora sa Ministarstvom znanosti i obrazovanja i ugovorene cijene radova nakon provedenog postupka javne nabave u iznosu od 685.730,90€.**

Prva rata dospjela je na naplatu 31.1.2025. godine u iznosu od 62.339,17 €, a cjelokupni iznos kredita otplatit će se u studenom 2025. godine.

Do 30.6.2025. godine otplaćeno je 6 rata u ukupnom iznosu 374.035,02 €.

2. Centar za kulturu i informiranje „Dragutin Novak“ Ludbreg

2.1. ENERGETSKA OBNOVA ZGRADE

Davatelj kredita	HBOR
Valuta kredita	Euro
Ukupan iznos kredita	244.141,80
Iskorišteni iznos	189.300,65
Iznos glavnice	189.300,65
Iznos kamata	2.406,21
Kamatna stopa ugovorena	0,5%
Ostali troškovi kredita	-
Broj anuiteta godišnje	12
Rok otplate	60 mjeseci
Otplaćeno glavnice	148.285,49
Otplaćeno kamata	2.649,03
Ostalo za otplatu glavnice	41.015,16

2.2 OBNOVA KINO DVORANE

Davatelj kredita	PBZ
Valuta kredita	Euro
Ukupan iznos kredita	535.000,00
Iskorišteni iznos	520.028,33
Iznos glavnice	520.028,33
Iznos kamata	50.835,19
Kamatna stopa ugovorena	1,6%
Ostali troškovi kredita	-
Broj anuiteta godišnje	12
Rok otplate	120 mjeseci
Otplaćeno glavnice	168.483,90
Otplaćeno kamata	23.558,02
Ostalo za otplatu glavnice	351.544,44

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Jamstva u izvještajnom razdoblju nisu davana.