

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA POREČA-PARENZO ZA 2021. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu (NN broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za tekuću proračunsku godinu na donošenje predstavničkom tijelu JLS.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuje se odredba članka 108. stavka 4. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN broj 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20). Pravilnikom je propisan sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži:

- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja 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 ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2021. godinu. Prema odredbama Zakona o proračunu podaci o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana) sukladno usvojenom Proračunu za 2021. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Poreča-Parenzo tijekom prve polovine 2020. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2021. godinu i projekcija za 2022. i 2023. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2021. godinu, usvojenih na sjednici Gradskog vijeća održanoj 17.12.2020. godine („Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo“ br. 15/2020).

Grad Poreč-Parenzo posluje putem jedinstvenog računa riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka gradskog proračuna i proračunskih korisnika tako da je izvještaj ujedno i konsolidirani.

Konsolidirani su sljedeći proračunski korisnici evidentirani u Registru korisnika proračuna RH.

- Temeljem decentralizacije:

Javna vatrogasna postrojba - Centar za zaštitu od požara Poreč
 Osnovna škola Poreč
 Osnovna škola Finida
 Talijanska osnovna škola Bernardo Parentin
 Umjetnička škola Poreč

- Ustanove u vlasništvu grada:

Dječji vrtić Radost
 Dječji vrtić Paperino
 Pučko otvoreno učilište Poreč
 Zavičajni muzej Poreštine
 Gradska knjižnica Poreč
 Centar za pružanje usluga u zajednici Zdravi Grad Poreč-Parenzo

- Vijeća nacionalnih manjina:

Vijeće Talijanske nacionalne manjine
 Vijeće Albanske nacionalne manjine
 Vijeće Srpske nacionalne manjine
 Vijeće Bošnjačke nacionalne manjine

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Proračun Grada Poreča-Parenzo za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ostvaren je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

| | OSTVARENJE I-VI 2020. | PLAN ZA 2021. | OSTVARENJE I-VI 2021. | INDEKS 3/1 | INDEKS 3/2 |
|--|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Prihodi poslovanja | 65.411.005,53 | 185.521.349,00 | 75.812.205,69 | 116 | 41 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 6.866.434,33 | 58.059.700,00 | 11.418.223,79 | 166 | 20 |
| UKUPNI PRIHODI | 72.277.439,86 | 243.581.049,00 | 87.230.429,48 | 121 | 36 |
| Rashodi poslovanja | 61.126.440,23 | 162.972.524,00 | 66.527.307,40 | 109 | 41 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 34.763.396,18 | 86.039.795,00 | 19.742.879,87 | 57 | 23 |
| UKUPNI RASHODI | 95.889.836,41 | 249.012.319,00 | 86.270.187,27 | 90 | 35 |
| RAZLIKA VIŠAK/MANJAK | -23.612.396,55 | -5.431.270,00 | 960.242,21 | -4 | -18 |

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

| | OSTVARENJE I-VI 2020. | PLAN ZA 2021. | OSTVARENJE I-VI 2021. |
|---|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina | 20.848.475,78 | 4.664.000,00 | 16.554.629,52 |

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

| | OSTVARENJE I-VI 2020. | PLAN ZA 2021. | OSTVARENJE I-VI 2021. |
|--|--------------------------|------------------|--------------------------|
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 4.591.458,60 | 9.587.000,00 | 1.614.528,06 |
| Izdaci za financijsku imovinu i zaduživanje | 2.995.398,34 | 8.819.730,00 | 2.822.555,51 |
| Neto zaduživanje/financiranje | 1.596.060,26 | 767.270,00 | -1.208.027,45 |

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2021. godine ostvareni su u iznosu od 87.230.429,48 kn, što u usporedbi sa istim razdobljem 2020. godine predstavlja uvećanje od 21%. U odnosu na Plan za 2021. godinu, u prvom je polugodištu ostvareno 36% planiranih prihoda. Ukupni rashodi u iznosu od 86.270.187,27 kn su za 10% manji od realizacije u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, dok su u odnosu na Plan za 2021. godinu iskazani indeksom 35.

Polugodišnji obračun Grada Poreča-Parenzo za 2021. godinu sadrži:

| | RAČUN PRIHODA I RASHODA | RASPOLOŽIVA SREDSTVA | RAČUN FINANCIRANJA /ZADUŽIVANJA | UKUPAN PRORAČUN |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| PRIHODI/PRIMICI | 87.230.429,48 | 16.554.629,52 | 1.614.528,06 | 105.399.587,06 |
| RASHODI/IZDACI | 86.270.187,27 | 0,00 | 2.822.555,51 | 89.092.742,78 |
| VIŠAK/MANJAK | 960.242,21 | 16.554.629,52 | -1.208.027,45 | 16.306.844,28 |

Višak prihoda i primitaka u prvom polugodištu tekuće proračunske godine iznosi 960.242,21 kuna, preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 16.554.629,52 kune, manjak primitaka od financiranja iznosi 1.208.027,45 kuna te je ostvaren višak prihoda i primitaka u visini od 16.306.844,28 kune.

3. PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda poslovni prihodi sudjeluju s udjelom od 86,9%, dok je udio kapitalnih u ukupnim prihodima 13,1%.

U sljedećoj je tablici prikazana realizacija ukupnih prihoda Grada u prvom polugodištu te usporedba s realizacijom u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, po pojedinoj vrsti prihoda.

| VRSTA PRIHODA | 1-6/20 | 1-6/21 | Indeks |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Prihodi od poreza | 22.650.028 | 32.338.541 | 143 |
| Pomoći | 20.625.237 | 22.043.247 | 107 |
| Prihodi od imovine | 2.250.546 | 1.491.542 | 66 |
| Prihodi po posebnim propisima | 19.149.455 | 19.309.929 | 101 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 333.048 | 349.230 | 105 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 402.691 | 279.717 | 69 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 6.866.434 | 11.418.224 | 166 |
| UKUPNO | 72.277.440 | 87.230.429 | 121 |

3.1. PRIHODI OD POREZA

Porezni prihodi realizirani su u iznosu od 32.338.541 kn. U odnosu na Plan realizirani su u 46 %-tnom iznosu što predstavlja za 43%-tno uvećanu realizaciju u odnosu na prvo polugodište prethodne proračunske godine.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u visini od 20.557.089,88 kuna.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak, s udjelom od 64%, vrijednosno su najznačajniji prihodi u skupini poreznih prihoda. Njihova je realizacija u prvom polugodištu 2021. godine u odnosu na prethodnu godinu uvećana za 40%, te je prema udjelima, odnosno namjeni realizirano:

| | |
|---|---------------|
| - Porez na dohodak od nesamostalnog rada – udio grada | 18.682.878,01 |
| - Porez na dohodak od samostalnih djelatnosti | 1.868.770,37 |
| - Porez na dohodak od imovine i imovinskih prava | 2.374.094,99 |
| - Porez na dohodak od kapitala | 2.056.340,98 |
| - Porez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine | 174.387,08 |
| - Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi | -4.599.381,55 |

Prihodi od poreza na promet nekretnina ostvareni su u iznosu 6.947.241,57 kuna, odnosno 57% Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine realizirani su s uvećanjem od 36%. U ukupnim poreznim prihodima navedeni porez ima udio od 21%.

Prihodi od gradskih (lokalnih) poreza ostvareni su visini od 4.834.210 kuna, što predstavlja 71% veću realizaciju u odnosu na isti period prethodne godine, i odnose se na poreze prikazane u nastavku:

| | |
|--|-----------|
| - Porez na kuće za odmor | 1.707.994 |
| - Porez na korištenje javnih površina | 2.891.588 |
| - Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 232.500 |
| - Porez na tvrtku | 2.128 |

Porezi na imovinu, stalni (porez na kuće za odmor i na korištenje javnih površina) i povremeni (porez na promet nekretnina), realizirani su u iznosu od 11.546.824 kn, čime je u prvoj polovini godine ostvareno 51% Plana.

Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju i porez na tvrtku) realizirani su u visini od 234.627 kn s realizacijom od 7% Plana za 2021. godinu. Realizacija navedenih poreza je u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem manja za 19%, zbog nepovoljne gospodarske situacije odnosno epidemioloških mjera i ograničenja poslovanja nastalih uslijed posljedica pandemije COVID-19 koje su nastavljene i u prvoj polovici 2021. godine.

3.2. POMOĆI OD INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Pomoći su planirane u iznosu od 49.648.191,00 kuna a ostvarene u visini od 22.043.246,53 kuna što čini 44% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine njihova je realizacija veća za 7%, što se u najvećem dijelu odnosi na povećanje ostvarenih prihoda od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Čine ih tekuće i kapitalne pomoći iz proračuna sukladno planovima proračunskih korisnika, kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, pomoći iz državnog proračuna kao tekuće pomoći izravnjanja decentraliziranih funkcija (osnovne škole i javna vatrogasna postrojba) i pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

Kako se, u pravilu radi o namjenskim prihodima, koji su u rashodovnom dijelu povezani s namjenskim rashodima, pomoći su uvjetne, odnosno ukoliko se ne ostvare ne realiziraju se ni rashodi.

3.3. PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 8.331.638,00 kuna a do 30.06.2021. godine ostvareni su u visini od 1.491.542,20 kuna čime je realizirano 18% Plana. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 66 što iskazuje umanjeње za 34%.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 419.205,35 kuna a odnose se najvećim dijelom na prihode od zateznih kamata koje se obračunavaju na dospjela potraživanja Grada.

Prihodi od nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 1.064.929,60 kuna, a njihovu strukturu čine naknade za koncesije na pomorskom dobru i za uporabu pomorskog dobra, prihodi od spomeničke rente, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine Grada te ostali prihodi od nefinancijske imovine koje čini naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru. Značajan udio unutar prihoda od nefinancijske imovine ima zakupnina poslovnih objekata koja je u prvoj polovini proračunske godine ostvarena u iznosu od 529.780,68 kn, čime su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani s indeksom 43.

3.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNOM PROPISU I NAKNADE

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 19.309.929,11 kuna. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 1%, a do 30.06. realizirano je 35% godišnjeg Plana.

Najznačajniji gradski prihodi za posebne namjene odnose se na komunalni doprinos i komunalnu naknadu koji su realizirani u iznosu od 14.277.949,49 kuna. Realiziraju se u skladu s Planom za 2021. godinu, te je ostvareno 40% planiranih prihoda. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u visini od 8.696.034,70 kuna dok je komunalni doprinos realiziran u visini od 5.581.914,79 kuna.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 4.323.655,06 kuna i za 28% su veći od realizacije u prošloj godini. Najznačajniji udio u ovim prihodima imaju prihodi od participacija i sufinanciranja cijena usluga koje pružaju proračunski korisnici, povrati stipendija i naknade za pravo služnosti i pravo gađenja.

3.5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Ostvareni su u iznosu od 349.229,79 kuna, čime je realizirano 18% Plana za 2021. godinu. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 105 odnosno uvećani za 5%, a čine ih prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika kao i kapitalne i tekuće donacije za Grad i proračunske korisnike. Uvećanje se odnosi na prihode od tekućih i kapitalnih donacija za Grad i proračunske korisnike koji su ostvareni u iznosu od 220.688,67 kuna odnosno veći su za 13% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3.6. KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni i upravnih mjera ostvareni su u iznosu od 279.716,67 kuna, čime je ostvareno 24% godišnjeg Plana. U odnosu na prvo polugodište prethodne godine, ovi su prihodi iskazani indeksom 69 odnosno umanjeni za 31%. Navedenu grupu prihoda čine prihodi od naplaćenih troškova prisilne naplate, mandatnih, prekršajnih i prometnih kazni, koje su ostvarene u visini od 256.412,74 kuna, te ostali prihodi – povrati u proračun, koji su realizirani u visini od 23.303,93 kuna.

3.7. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 58.059.700,00 kuna, a do 30.06.2021. godine ostvareno je 20% godišnjeg Plana, odnosno 11.418.223,79 kn. U odnosu na prvo polugodište prethodne godine, ovi su prihodi iskazani indeksom 166 odnosno uvećani za 66%. Prihodi od zemljišta ostvareni su temeljem sklopljenih ugovora o zamjeni i prodaji građevinskog zemljišta u iznosu od 10.482.246,75 kn. Prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, od prodaje stanova u vlasništvu proračunskih korisnika i od prodaje ostalih građevinskih objekata ostvareni u iznosu od 935.977,04 kuna.

4. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 86.270.187,27 kuna, od čega se 66.527.307,40 kuna odnosi na rashode poslovanja, a 19.742.879,87 kuna na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na Plan za 2021. godinu ostvareno je 35% ukupnih rashoda koji su za 10% manji od ostvarenja u prvoj polovini prethodne godine.

U tablici u nastavku prikazano je izvršenje rashoda po vrstama te usporedba s realizacijom u prethodnoj godini:

| | VRSTA RASHODA | OSTVARENJE I-VI 2020. | OSTVARENJE I-VI 2021. | INDEKS |
|------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| I. | TEKUĆI RASHODI | 61.126.440,23 | 66.527.307,40 | 109 |
| | Rashodi za zaposlene | 30.269.341,49 | 32.624.878,29 | 108 |
| | Materijalni rashodi | 17.563.157,28 | 18.148.277,20 | 103 |
| | Financijski rashodi | 664.447,63 | 570.162,98 | 86 |
| | Subvencije | 16.893,70 | 266.527,16 | 1578 |
| | Pomoći | 1.575.721,90 | 2.142.303,82 | 136 |
| | Naknade građanima i kućanstvima | 3.385.676,82 | 3.553.798,58 | 105 |
| | Tekuće donacije | 5.683.314,47 | 6.766.842,43 | 119 |
| | Kapitalne donacije | 39.780,00 | 412.210,00 | 1036 |
| | Kazne, penali, naknade štete | 0,00 | 0,00 | - |
| | Kapitalne pomoći | 1.928.106,94 | 2.042.306,94 | 106 |
| II. | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 34.763.396,18 | 19.742.879,87 | 57 |
| | UKUPNI RASHODI | 95.889.836,41 | 86.270.187,27 | 90 |

4.1.RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 67.078.570,00 kuna za zaposlene u Gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika, a obuhvaćaju bruto plaće za redovan i prekovremeni rad i doprinose na plaće. U prvom polugodištu realizirano je 49% planiranih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uvećani su za 8%, što je u najvećoj mjeri rezultat povratka osnovice plaće zaposlenih koji se financiraju iz gradskog proračuna na neumanjenu osnovicu od 01.01.2021. godine.

4.2.MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 59.186.022,00 kn. Realizacija materijalnih rashoda u prvom polugodištu u iznosu od 18.148.277,20 kuna, te čini 31% godišnjeg Plana. U strukturi materijalnih rashoda najveći udio u visini od 10.562.575,99 kn imaju rashodi za usluge a za njima slijede rashodi za materijal i energiju koji su realizirani u iznosu od 4.797.825,81 kuna, te naknade troškova zaposlenima i osobama izvan radnog odnosa te ostali rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 2.786.923,40 kune. Ukupni materijalni rashodi obuhvaćaju rashode za komunalne usluge, najamnine i zakupnine, naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, stručno usavršavanje zaposlenika), rashode za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, utrošak energije), rashode za usluge telefona, pošte i prijevoza, tekuće i investicijsko održavanje, usluge promidžbe i informiranja, zdravstvene usluge, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale nespomenute usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad predstavničkih tijela, reprezentacija, premije osiguranja, članarine).

4.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni u iznosu od 570.162,98 kuna, što čini 46% godišnjeg Plana, a odnose se na kamate za primljene kredite, bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, naknade za usluge FINA-e kao i naknadu Poreznoj upravi koja vrši naplatu poreza na dohodak.

4.4. SUBVENCije

Subvencije su ostvarene u iznosu od 266.527,16 kuna, što čini 13% godišnjeg Plana a odnose se na kamate koje se subvencioniraju iz Proračuna po programima za realizirane poduzetničke kredite, poticanu stanogradnju i kupnju prvog stana. Također se, kroz subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora isplaćuju potpore poduzetnicima temeljem Programa poticanja razvoja poduzetništva za 2021. godinu kao i sufinanciranje rada poštanskih ureda Nova Vas, Červar-Porat i Baderna.

4.5. POMOĆI

Tekuće i kapitalne pomoći su tijekom prve polovine godine realizirane u iznosu od 2.142.303,82 kuna čime je ostvareno 54% godišnjeg Plana. Navedeni se rashodi odnose na sufinanciranje pojedinih aktivnosti srednjoškolskog obrazovanja, sufinanciranje Istarskih domova zdravlja, Doma za djecu, mladež i odrasle osobe sa cerebralnom paralizom, sufinanciranje projekta INkluzivne škole 5+, sufinanciranje kupnje komunalne opreme, te na financiranje znanstveno–istraživačkog rada Instituta za poljoprivredu i turizam, sve temeljem sklopljenih ugovora o korištenju sredstava Proračuna, kao i na sufinanciranje kreditne obveze izgradnje i opremanja Opće bolnice u Puli.

4.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Rashodi nastali isplatama naknada građanima i kućanstvima ostvareni su u visini od 3.553.798,58 kuna. U odnosu na Plan za 2021. godinu ostvareno je 41% planiranih rashoda, a u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine realizacija je uvećana za 5%. Navedene naknade odnose se na sufinanciranje prijevoza učenika, učeničke i studentske stipendije, potpore i pomoći u socijalnom programu umirovljenicima grada Poreča te sufinanciranje smještaja i programa ustanove Doma za starije i nemoćne osobe.

4.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su kroz tekuće i kapitalne donacije, kazne i kapitalne pomoći ostvareni u iznosu od 9.221.359,37 kuna. U odnosu na planirana sredstva u 2021. godini ostvareno je 44% Plana, dok je u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini ostvareno 21%-tno uvećanje.

Tekuće i kapitalne donacije ostvarene su u iznosu 7.179.052,43 kuna čime je godišnji plan ostvaren u 43%-tnom iznosu. Odnose se na financiranje programa boravka predškolske djece u privatnim vrtićima, financiranje političkih stranaka sukladno Odluci, tekuće donacije klubovima studenata, ostale donacije u obrazovanju, donacije ostalim korisnicima u kulturi (udruga), sportu (klubovima), udrugama u tehničkoj kulturi, te u socijalno humanitarnim udrugama, ostalim programima i udrugama, tekuće donacije za Područnu vatrogasnu zajednicu i civilnu zaštitu u nadležnosti lokalne samouprave, financiranje rada Sportske zajednice Grada Poreča-Parenzo te kapitalne donacije građanima prema gradskom programu poticane stanogradnje i za obnovu kulturnih dobara.

Kapitalne pomoći realizirane su u visini od 2.042.306,94 kn radi otplate glavnice kredita kojeg otplaćuje trgovačko društvo Parentium d.o.o. iskorištenog za izgradnju sportske dvorane Žatika u iznosu od 1.928.107 kn te za nabava, montaža opreme i puštanje u rad bežične mreže u okviru EU projekta WiFi4EU u iznosu od 114.200 kn, čime je godišnji plan ostvaren u 53%-tnom iznosu.

4.8.RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Kapitalni rashodi ostvareni su u iznosu od 19.742.879,87 kuna, te je do 30. lipnja ostvareno 23 % Plana za 2021. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 786.512,78 kuna, a odnose se na kupnju i naknadu za prijenos građevinskog zemljišta te na kupnju nematerijalne imovine (licence i ostala prava).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 14.093.202,11 kuna i odnose se na izgradnju Rotor Finida 2, infrastrukture i prometnica zone Finida sjever, asfalterske radove odnosno izgradnju prometne infrastrukture, uređenje gradskih plaža, izgradnju oborinsku kanalizacija na više lokacija, na rashode za nabavu uredske, komunikacijske i ostale opreme u upravnim tijelima grada i proračunskih korisnika, kupnju građevinskih objekata – kata poslovne zgrade u ulici Nikole Tesle te na izradu dokumenata prostornog uređenja.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini realizirani su u iznosu od 4.863.164,98 kuna i najvećim dijelom odnose se na izgradnju dječjeg vrtića u Žbandaju, obnovi palače Sinčić, te adaptaciju i sanaciju ustanova u osnovnim školama.

5. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja realizirani su u promatranom izvještajnom periodu u iznosu od 1.614.528,06 kuna po osnovu primljenih kreditnih sredstava HBOR-a za provedbu projekta modernizacije javne rasvjete (ESIF), kao i temeljem povrata dane pozajmice javnoj ustanovi Lučka uprava Poreč te povrata deponiranih sredstava kod kreditnih institucija.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 2.822.555,51 kuna, a namijenjeni su otplati glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija za izgradnju škola Finida i Žbandaj i povećanju udjela u glavnici za otplatu kredita za izgradnju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, temeljem sporazuma potpisanog s Istarskom županijom.

POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjele na upravne odjele Grada Poreča-Parenzo.

Sukladno čl. 6. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 01/20), u Posebnom dijelu Proračuna (članak 4.) izvještaj sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji.

U slijedećoj tablici daje se usporedni prikaz izvršenja Proračuna za prvo polugodište 2021. godine i tekućeg Plana te odnos između realizacije u tekućoj i prethodnoj godini u istom izvještajnom razdoblju.

| UPRAVNI ODJELI | PLAN 2021. | OSTVARENJE I-VI 2020. | OSTVARENJE I-VI 2021. | INDEKS 4/2 |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo | 23.253.721 | 8.256.258 | 8.312.525 | 36 |
| II. Upravni odjel za financije | 11.419.700 | 4.709.925 | 4.293.427 | 38 |
| III. Upravni odjel za društvene djelatnosti | 105.803.568 | 43.252.933 | 46.613.488 | 44 |
| IV. Upravni odjel za upravljanje gradskom imovinom | 23.692.230 | 2.531.266 | 10.745.433 | 45 |
| IV. Upravni odjel za komunalni sustav | 89.126.175 | 39.204.046 | 18.117.937 | 20 |
| V. Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša | 3.439.655 | 456.676 | 507.839 | 15 |
| VI. Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju | 1.097.000 | 474.131 | 502.094 | 46 |
| UKUPNO | 257.832.049 | 98.885.235 | 89.092.743 | 35 |

U prvom polugodištu tekuće godine najveće je ostvarenje proračuna zabilježeno unutar Upravnog odjela za društvene djelatnosti (52%) i Upravnog odjela za komunalni sustav (20%). Potom slijede Upravni odjel za upravljanje gradskom imovinom (12%), Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo (9%), i Upravni odjel za financije sa udjelom od ukupnih 5% rashoda i izdataka. Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša i Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju imaju zajednički udjel od 2% u ukupnim rashodima i izdacima proračuna.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2021. GODINE

Grad Poreč - Parenzo nema aktivnih jamstva u izvještajnom razdoblju.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2021. GODINE

Dugoročno zaduživanje Grada Poreča-Parenzo izvršeno je sklapanjem Ugovora o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 21.333.333,33 kn dana 14. lipnja 2017. i Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, Zagreb u iznosu od 58.666.666,67 kn dana 26. lipnja 2017. godine, na ukupno 15 godina, temeljem suglasnosti Vlade RH, Klasa: 022-03/17-04/176, Ur.broj: 50301-25/27-17-2 od 01. lipnja 2017. godine, radi financiranja izgradnje osnovnih škola Finida i Žbandaj.

U svrhu financiranja modernizacije javne rasvjete na području Grada Poreča-Parenzo, izvršeno je dugoročno zaduživanje sklapanjem Ugovora o dugoročnom kreditu s Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak (HBOR) u iznosu od 4.000.000,00 kn dana 25.08.2020. godine, na ukupno 5 godina, temeljem suglasnosti za zaduživanje Vlade RH, Klase: 022-03/19-04/242, Urbroj: 50301-25/06-19-2, od 27.06.2019. godine.

Grad je izvršio dugoročno zaduživanje sklapanjem Ugovora o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 20.000.000,00 kn dana 24.12.2020. godine, na ukupno 15 godina, temeljem suglasnosti za zaduživanje Vlade RH, Klase: 022-03/20-04/481, Urbroj: 50301-05/16-20-2, od 24.12.2020. godine, radi financiranja kapitalnog projekta rekonstrukcije gradske rive u Poreču.

Tijekom 2020. godine provedeno je dugoročno zaduživanje putem beskamatnog zajma sredstvima Državnog proračuna Republike Hrvatske u iznosu od 7.700.000,00 kn, na ukupno 3 godine, prema posebnim propisima, radi osiguranja likvidnosti jedinica lokalne samouprave u posebnim uvjetima epidemije COVID-19.

Stanje kredita i zajma na dan 01.01.2021. godine iznosilo je 98.418.149,33 kn, dok je stanje kredita i zajma na dan 30.06.2021. godine iznosilo 97.029.215,49 kn.

Navedeno stanje odraz je činjenice da je u prvoj polovini tekuće godine čime otplaćeno kredita i zajmova u iznosu od 2.666.666,64 kn, dok je istovremeno provedeno dugoročno zaduživanje iskorištenjem kreditnih sredstava HBOR-a za rekonstrukciju javne rasvjete (ESIF) u potpunosti u iznosu od 1.277.732,80 kn. Time je ukupno stanje kredita i zajma na dan 30.06.2021. godine umanjeno za iznos od 1.388.933,84 kn u odnosu na iznos početkom tekuće godine.

U promatranom izvještajnom razdoblju nema dospjelih kamata na kredite i zajmove već su iste plaćene u cijelosti.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRICUVE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2021. GODINE

U Proračunu za 2021. godinu, u Razdjelu I – Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo, za Aktivnost Tekuća zaliha proračuna planirano je ukupno 195.000,00 kn za nepredviđene rashode. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2021. realizirano je ukupno 92.543,51 kn što čini 47% sredstava planiranih Proračunom za 2021. godinu.