

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA POREČA-PARENZO ZA 2023. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu (NN broj 144/2021) 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 76. stavka 1. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN broj 85/2023). Pravilnikom je propisan sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje. Prihodi i primici, rashodi i izdaci u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna iskazuju se na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (IV. razina).

Izvještaj o izvršenju proračuna na dan 30.06.2023. godine sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja
- 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 općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2023. 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 skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) sukladno usvojenom Proračunu za 2023. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Poreča-Parenzo tijekom prve polovine 2023. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2023. godinu, usvojenih na sjednici Gradskog vijeća održanoj 15.12.2022. godine („Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo“ br. 15/2022) i I. Izmjena i dopuna Proračuna za 2023. godinu usvojenih na sjednici Gradskog vijeća održanoj 15.06.2023. godine („Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo“ br. 10/2023).

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 2023. godine ostvaren je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

	OSTVARENJE I-VI 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE I-VI 2023.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	13.646.772	30.859.812	15.488.014	113	50
Prihodi od prodaje nef. imovine	4.453.520	1.917.452	120.061	3	6
UKUPNI PRIHODI	18.100.293	32.777.264	15.608.075	86	48
Rashodi poslovanja	9.963.798	29.147.659	11.834.149	119	41
Rashodi za nabavu nef. imovine	1.591.762	17.391.211	2.318.927	146	13
UKUPNI RASHODI	11.555.560	46.538.870	14.153.067	122	30
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK	6.544.662	-13.761.606	1.455.008		

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

	OSTVARENJE I-VI 2022.	REBALANS 2023.	OSTVARENJE I-VI 2023.
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	2.503.887	12.722.756	12.682.961

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

	OSTVARENJE I-VI 2022.	REBALANS ZA 2023.	OSTVARENJE I-VI 2023.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	2.427.150	0
Izdaci za financijsku imovinu i zaduživanje	457.202	1.388.300	530.892
Neto zaduživanje/financiranje	-457.202	1.038.850	-530.892

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 15.608.075,89 eura, što u usporedbi sa istim razdobljem 2022. godine predstavlja smanjenje od 14%, obzirom da su se u prvoj polovini 2022. godine realizirali kapitalni prihodi u visini od 4,4 mil. eura. U odnosu na Plan za 2023. godinu, u prvom je polugodištu ostvareno 48% planiranih prihoda. Ukupni rashodi u iznosu od 14.153.067,60 eura veći su za 22% od realizacije u prvoj polovini prethodne godine, dok su u odnosu na Plan za 2023. godinu iskazani indeksom 30.

Prikaz ostvarenog viška Proračuna Grada Poreča-Parenzo u razdoblju siječanj-lipanj 2023. godine:

	RAČUN PRIHODA I RASHODA	RASPOLOŽIVA SREDSTVA	RAČUN FINANCIRANJA /ZADUŽIVANJA	UKUPAN PRORAČUN
PRIHODI/PRIMICI	15.608.075	12.682.961	0,00	28.291.036
RASHODI/IZDACI	14.153.067	0	530.892	14.683.959
VIŠAK/MANJAK	1.455.008	12.682.961	-530.892	13.607.077

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u prvom polugodištu tekuće proračunske godine iznosi 1.455.008 eura, manjak primitaka od financiranja iznosi 530.892 eura, dok je iz prethodne godine preneseni višak prihoda i primitaka u iznosu 12.682.961 eura. Na dan 30.06.2023. godine ostvaren je višak prihoda i primitaka u visini od 13.607.077 eura.

3. PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda poslovni prihodi sudjeluju s udjelom od 99%, dok je udio kapitalnih u ukupnim prihodima 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	1-6/22	1-6/23	Indeks
Prihodi od poreza	6.563.968	7.377.421	112
Pomoći	3.431.022	3.543.982	103
Prihodi od imovine	510.173	471.498	92
Prihodi po posebnim propisima	2.997.156	3.908.605	130
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	47.738	88.535	185
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	96.643	97.970	101
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	4.453.520	120.061	3
UKUPNO	18.100.223	15.608.075	86

3.1. PRIHODI OD POREZA

Porezni prihodi realizirani su u iznosu od 7.377.421eura. U odnosu na Plan realizirani su u 65 %-tnom iznosu što predstavlja za 12% uvećanu realizaciju u odnosu na prvo polugodište prethodne proračunske godine.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u visini od 5.130.672 eura, i s udjelom od 70% vrijednosno su najznačajniji prihodi u skupini poreznih prihoda. Njihova je realizacija u prvom polugodištu 2023. godine u odnosu na prethodnu godinu uvećana za 31%, te je prema pojedinoj vrsti realizirano:

- Porez na dohodak od nesamostalnog rada – udio grada	4.082.106
- Porez na dohodak od samostalnih djelatnosti	454.636
- Porez na dohodak od imovine i imovinskih prava	393.234
- Porez na dohodak od kapitala	566.255
- Porez na dohodak po godišnjoj prijavi	450.579
- Porez na dohodak utvrđen u postupku nadzora za prethodne godine	3.119
- Povrat poreza na dohodak po godišnjoj prijavi	-819.259

Prihodi od poreza na promet nekretnina ostvareni su u iznosu 1.578.415 eura, čime je realizirano 64% Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine manji su za 18%. U ukupnim poreznim prihodima navedeni porez ima udio od 21%.

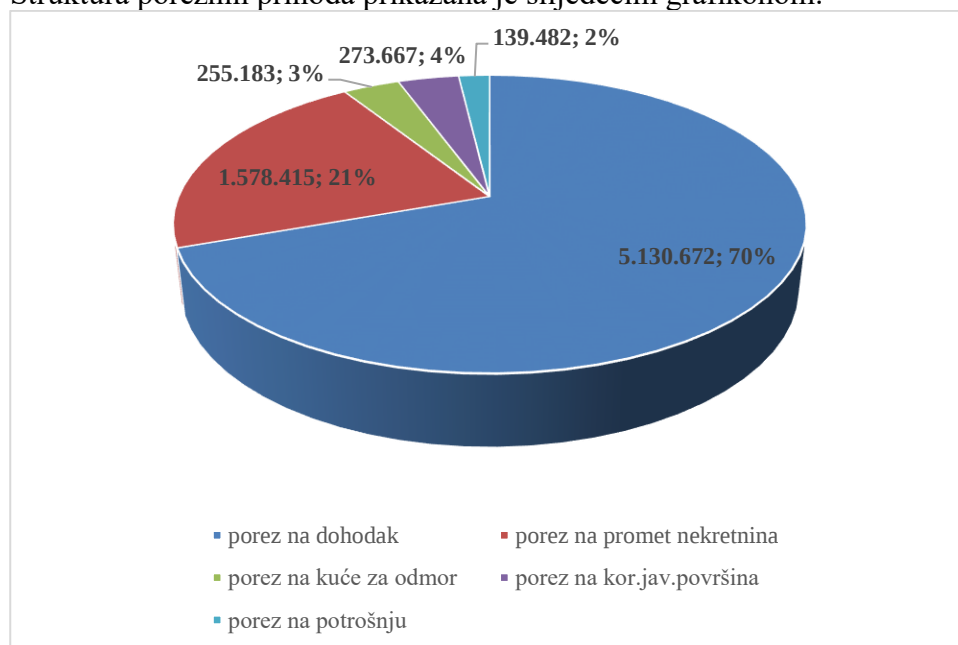
Prihodi od gradskih (lokalnih) poreza ostvareni su visini od 668.532 eura, što predstavlja 10% manju realizaciju u odnosu na isti period prethodne godine a odnose se na poreze prikazane u nastavku:

- Porez na kuće za odmor	255.183
- Porez na korištenje javnih površina	273.667
- Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića	139.482
- Porez na tvrtku	200

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 528.850 eura, čime je u prvoj polovini godine ostvareno 35% Plana.

Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju i porez na tvrtku) realizirani su u visini od 139.482 eura s realizacijom od 28% Plana za 2023. godinu. Realizacija navedenih poreza je u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem veća za 21%.

Struktura poreznih prihoda prikazana je slijedećim grafikonom:



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

Pomoći su planirane u iznosu od 9.871.933 eura a ostvarene u visini od 3.543.982 eura što čini 36% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine njihova je realizacija veća za 3%, što se u najvećem dijelu odnosi na prihode od institucija i tijela EU za provedbu projekata SEET, SCCALE i STREAM. U visini od 66.362 eura realizirane su tekuće pomoći iz državnog proračuna, dodijeljene temeljem Javnog poziva za dodjelu pomoći na ime poticaja za dobrovoljno funkcionalno spajanje jedinica lokalne samouprave kroz obavljanje zajedničkih poslova u Dječjem vrtiću „Radost“.

Osim navedenog, pomoći čine 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 posebnom dijelu proračuna 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 1.348.129 eura a do 30.06.2023. godine ostvareni su u visini od 471.498 eura čime je realizirano 35% Plana. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 92.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 80.280 eura 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 391.217 eura, 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 218.940 eura. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani s 71%-tnom iznosu.

3.4. PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADE

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 3.908.605 eura. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 30%, a do 30.06. realizirano je 50% godišnjeg Plana.

Najznačajniji gradski prihodi za posebne namjene odnose se na komunalni doprinos i komunalnu naknadu koji su realizirani u iznosu od 2.976.217 eura. Realiziraju se u skladu s Planom za 2023. godinu, te je ostvareno 56% planiranih prihoda. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u visini od 1.457.263 eura dok je komunalni doprinos realiziran u visini od 1.518.954 eura.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 741.1393 eura i za 11% su veći od realizacije u prošloj godini. Najznačajniji udio u ovim prihodima imaju prihodi od participacija i sufinanciranja cijena usluga koje pružaju proračunski korisnici. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi realizirani su u iznosu od 191.194 eura, te su za 20% veći od realizacije u istom razdoblju prethodne godine.

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

Ostvareni su u iznosu od 88.535 eura, čime je realizirano 29% Plana za 2023. godinu. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 185, a čine ih prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika kao i kapitalne i tekuće donacije za Grad i proračunske korisnike. Prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika realizirani u iznosu od 56.520 eura, dok su tekuće i kapitalne donacije proračunskim korisnicima ostvarene u iznosu od 32.015 eura.

3.6. KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni i upravnih mjera realizirani su u iznosu od 97.970 eura, čime je ostvareno 62% godišnjeg Plana. U odnosu na prvo polugodište prethodne godine, ovi su prihodi iskazani indeksom 101. Navedenu grupu prihoda čine prihodi od naplaćenih troškova prisilne naplate, mandatnih, prekršajnih i prometnih kazni, koje su ostvarene u visini od 97.678 eura, te ostali prihodi – povrati u proračun, koji su realizirani u visini od 292 eura.

3.7. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.917.452 eura, a do 30.06.2023. godine ostvareno je 6,3% godišnjeg Plana, odnosno 120.061 eura. Prihodi od zemljišta ostvareni su temeljem sklopljenih ugovora o prodaji građevinskog zemljišta u iznosu od 110.278 eura a prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo i od prodaje stanova u vlasništvu proračunskih korisnika realizirani su u iznosu od 9.782 eura.

4. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 14.153.067 eura, od čega se 11.834.139 eura odnosi na rashode poslovanja, a 2.318.927 eura na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na Plan za 2023. godinu ostvareno je 31% ukupnih rashoda koji su za 22% veći 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 2022.	OSTVARENJE I-VI 2023.	INDEKS
I.	TEKUĆI RASHODI	9.963.798	11.834.139	119
	Rashodi za zaposlene	4.655.555	5.450.544	117
	Materijalni rashodi	2.849.310	3.646.002	128
	Financijski rashodi	79.788	73.075	92
	Subvencije	315.299	490.276	155
	Pomoći	216.636	348.315	161
	Naknade građanima i kućanstvima	479.144	512.335	107
	Tekuće donacije	650.841	1.005.373	154
	Kapitalne donacije	0	39.687	0
	Kazne, penali, naknade štete	0	12.625	0
	Kapitalne pomoći	717.221	255.903	36
II.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.591.762	2.318.927	146
	UKUPNI RASHODI	11.555.560	14.153.067	122

4.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 11.604.016 eura 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 47% planiranih rashoda, odnosno 5.450.544 eura i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 17%. Rashodi za zaposlene financiraju se iz više različitih izvora prikazanih u slijedećoj tabeli.

Izvor financiranja	Realizacija do 30.06.2023.	Udio u %
Opći prihodi i primici	2.581.251	47,4
Prihodi za posebne namjene pror. korisnika	42.377	0,8
Pomoći za min. stand. dec. funkcija	277.047	5,0
Pomoći iz državnog proračuna za korisnike	2.097.145	38,4
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava gradu	10.196	0,2
Pomoći iz općinskog proračuna za korisnike	309.401	5,7
Pomoći od institucija i tijela EU gradu	41.619	0,8
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za pror. korisnike	91.505	1,7
UKUPNO	5.450.544	100

4.2. MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 11.120.653 eura a do 30.06. tekuće godine realizirani su u visini od 3.646.002 eura. U strukturi materijalnih rashoda najveći udio u visini od 2.110.503 eura imaju rashodi za usluge a za njima slijede rashodi za materijal i energiju koji su realizirani u iznosu od 923.599 eura, naknade troškova zaposlenima i osobama izvan radnog odnosa te ostali rashodi poslovanja ostvareni ukupnom iznosu od 611.897 eura. 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, te ostale nespomenute rashode poslovanja (naknade za rad predstavničkih tijela, reprezentacija, premije osiguranja, članarine).

4.3. FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 73.075 eura, što čini 40% 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 490.276 eura, čime je realizirano 49% godišnjeg Plana a odnose se na kamate koje se subvencioniraju iz Proračuna po programima za realizirane poduzetničke kredite, poticanu stanogradnju i kupnju prvog stana, potpore za financiranje programskih sadržaja medija te sufinanciranje boravka predškolske djece u privatnim vrtićima. Također se, kroz subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru sufinancira redovan rad TD Poduzetnički inkubator d.o.o.

4.5. POMOĆI

Tekuće i kapitalne pomoći su tijekom prve polovine godine realizirane u iznosu od 348.315 eura čime je ostvareno 47% godišnjeg Plana. Navedeni se rashodi odnose na sufinanciranje pojedinih aktivnosti srednjoškolskog obrazovanja, Doma za djecu, mladež i odrasle osobe sa cerebralnom paralizom, sufinanciranje projekta „PUNa torba zajedništva“, 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 512.335 eura. U odnosu na Plan za 2023. godinu ostvareno je 36% planiranih rashoda, a u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine realizacija je uvećana za 7%. Navedene naknade odnose se na sufinanciranje prijevoza učenika, učeničke i studentske stipendije, potpore i pomoći u socijalnom programu, sufinanciranje dopunskog zdravstvenog osiguranja 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 1.313.589 eura. U odnosu na planirana sredstva u 2023. godini ostvareno je 42% Plana, dok je u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini ostvareno 4%-tno smanjenje.

Tekuće donacije ostvarene su u iznosu 1.005.373 eura čime je godišnji plan ostvaren u 51%-tnom iznosu. Odnose se na financiranje političkih stranaka sukladno Odluci, donacije u obrazovanju, donacije ostalim korisnicima u kulturi (udruge), 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 kao i na financiranje rada Sportske zajednice Grada Poreča-Parenzo.

Kapitalne donacije realizirane su u iznosu od 39.687 eura kroz donacije građanima i kućanstvima za Program sufinanciranja kupnje stana, Moj Poreč bez azbesta i Program obnove i zaštite kulturnih dobara.

Kapitalne pomoći realizirane su u visini od 255.903 eura radi otplate glavnice kredita kojeg otplaćuje trgovačko društvo Parentium d.o.o. iskorištenog za izgradnju sportske dvorane Žatika.

4.8. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Kapitalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.318.837 eura čime je do 30. lipnja ostvareno 13 % Plana za 2023. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 317.946 eura, a odnose se na naknade za prijenos građevinskog zemljišta te na izvršena ulaganja u objekt dječjeg vrtića Radost II.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 1.383.816 eura i odnose se na asfalterske radove odnosno izgradnju prometne infrastrukture, uređenje gradskih plaža, izgradnju oborinske kanalizacije na više lokacija, na rashode za nabavu uredske, komunikacijske i ostale opreme u upravnim tijelima grada i kod proračunskih korisnika, te na ulaganja u javnu društvenu infrastrukturu, najvećim dijelom u društveni dom Kadumi.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini realizirani su u iznosu od 617.165 eura i najvećim dijelom odnose se na obnovu palače Sinčić.

5. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja u promatranom izvještajnom periodu nisu realizirani, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani u iznosu od 530.892 eura kuna kroz otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija za izgradnju škola Finida i Žbandaj, za rekonstrukciju gradske rive, za modernizaciju javne rasvjete, te za otplatu kredita za izgradnju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, temeljem sporazuma potpisanog s Istarskom županijom.

6. 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. 14. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/2023), u Posebnom dijelu Proračuna izvještaj sadrži izvršenje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji. Izvještaj po programskoj klasifikaciji sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

U slijedećoj tablici daje se usporedni prikaz izvršenja Proračuna za prvo polugodište 2023. godine i tekućeg Plana te odnos između realizacije u tekućoj i prethodnoj godini u istom izvještajnom razdoblju.

UPRAVNI ODJELI	REBALANS 2023.	OSTVARENJE I-VI 2022.	OSTVARENJE I-VI 2023.	INDEKS 4/2
1	2	3	4	5
I. Upravni odjel za opću upravu	4.227.657	1.008.837	1.536.521	36%
II. Upravni odjel za financije	1.942.750	689.134	804.661	41%
III. Upravni odjel za društvene djelatnosti	24.560.615	6.936.949	9.141.999	37%
IV. Upravni odjel za gospodarstvo i EU fondove	1.140.620	342.663	406.988	36%
IV. Upravni odjel za komunalni sustav	13.786.250	2.814.507	2.551.133	19%
V. Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša	2.146.678	159.705	183.666	9%
VI. Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju	122.600	60.967	58.988	48%
UKUPNO	47.927.170	12.012.763	14.683.959	31%

U prvom polugodištu tekuće godine najveće je ostvarenje proračuna zabilježeno unutar Upravnog odjela za prostorno uređenje gradnju (48%) i Upravnog odjela za financije (41%). U ukupno ostvarenim rashodima i izdacima najveći udio imaju Upravni odjel za društvene djelatnosti (62,2%) i Upravni odjel za komunalni sustav (17,3%). Potom slijede Upravni odjel za opću upravu (10,4%), Upravni odjel za financije (5,4%) i Upravni odjel za gospodarstvo s udjelom od 2,7%. 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.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

Grad Poreč - Parenzo nema aktivnih jamstva u izvještajnom razdoblju.

8. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2023. 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 (2.831.420 eur) dana 14. lipnja 2017. i Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, Zagreb u iznosu od 58.666.666,67 (7.786.405 eur) 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 (530.891,23 eur) 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. U travnju tekuće godine sklopljen je Ugovor o kreditu s HBOR-om za nastavak modernizacije javne rasvjete u iznosu od 427.135,18 eura, temeljem suglasnosti za zaduživanje Vlade RH, Klase: 022-03/23-01/126, Urbroj: 50301-05/16-23-2 od 13.03.2023. godine, a do 30.06. 2023. godine kreditna sredstva nisu korištena.

Grad je izvršio dugoročno zaduživanje sklapanjem Ugovora o dugoročnom kreditu s Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 20.000.000,00 kn (2.654.456,16 eur) 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 (1.021.965,62 eur), na ukupno 3 godine, prema posebnim propisima, radi osiguranja likvidnosti jedinica lokalne samouprave u posebnim uvjetima epidemije COVID-19.

Stanje kredita i zajmova na dan 01.01.2023. godine iznosilo je 10.881.403,91 eura, otplaćeno je 510.190,80 eura, te na dan 30.06.2023. godine stanje ukupnih obveza po kreditima i zajmovima iznosi 10.371.213,11 eura.

Otplate kreditnih obveza se vrše redovito, dinamikom ugovorenom s bankama, te u izvještajnom razdoblju nema dospjelih kamata na kredite i zajmove već su iste plaćene u cijelosti.

9. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2023. GODINE

U Proračunu za 2023. godinu, u Razdjelu I – Upravni odjel za opću upravu, za Aktivnost Tekuća zaliha proračuna planirano je ukupno 6.700 eura za nepredviđene rashode. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2023. sredstva proračunske pričuve nisu korištena.