

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA POREČA-PARENZO ZA 2020. 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 i 01/20). 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 2020. 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 2020. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Poreča-Parenzo tijekom prve polovine 2020. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Poreča-Parenzo za 2020. godinu, usvojenih na sjednici Gradskog vijeća održanoj 12.12.2019. godine („Službeni glasnik Grada Poreča-Parenzo“ br. 20/2019).

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

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 2020. godine ostvaren je kako slijedi:

RAČUN PRIHODA I RASHODA

| | OSTVARENJE I-VI 2019. | PLAN ZA 2020. | OSTVARENJE I-VI 2020. | INDEKS 3/1 | INDEKS 3/2 |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Prihodi poslovanja | 68.402.916,42 | 243.906.935,00 | 65.411.005,53 | 96 | 27 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 7.187.073,90 | 35.706.200,00 | 6.866.434,33 | 96 | 19 |
| UKUPNI PRIHODI | 75.589.990,32 | 279.613.135,00 | 72.277.439,86 | 96 | 26 |
| Rashodi poslovanja | 58.393.136,89 | 174.640.753,00 | 61.126.440,23 | 105 | 35 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 12.783.665,10 | 121.964.571,00 | 34.763.396,18 | 272 | 29 |
| UKUPNI RASHODI | 71.176.801,99 | 296.605.324,00 | 95.889.836,41 | 135 | 32 |
| RAZLIKA VIŠAK/MANJAK | 4.413.188,33 | -16.992.189,00 | -23.612.396,55 | -535 | 139 |

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

| | OSTVARENJE I-VI 2019. | PLAN ZA 2020. | OSTVARENJE I-VI 2020. |
|---|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina | 20.633.867,64 | 20.118.321,00 | 20.848.475,78 |

RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

| | OSTVARENJE I-VI 2019. | PLAN ZA 2020. | OSTVARENJE I-VI 2020. |
|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 4.137.000,00 | 4.591.458,60 |
| Izdaci za financijsku imovinu i zaduživanje | 3.019.988,94 | 7.263.132,00 | 2.995.398,34 |
| Neto zaduživanje/financiranje | -3.019.988,94 | -3.126.132,00 | 1.596.060,26 |

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2020. godine ostvareni su u iznosu od 72.277.439,86 kn, što u usporedbi sa istim razdobljem 2019. godine predstavlja umanjeње od 4%. U odnosu na Plan za 2020. godinu, u prvom je polugodištu ostvareno 26% planiranih prihoda. Ukupni rashodi u iznosu od 95.889.836,41 kn su za 35% veći od realizacije u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, dok su u odnosu na Plan za 2020. godinu iskazani indeksom 32.

Polugodišnji obračun Grada Poreča-Parenzo za 2020. godinu sadrži:

| | RAČUN PRIHODA I RASHODA | RASPOLOŽIVA SREDSTVA | RAČUN FINANCIRANJA /ZADUŽIVANJA | UKUPAN PRORAČUN |
|------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|
| PRIHODI/PRIMICI | 72.277.439,86 | 20.848.475,78 | 4.591.458,60 | 97.717.374,24 |
| RASHODI/IZDACI | 95.889.836,41 | 0,00 | 2.995.398,34 | 98.885.234,75 |
| VIŠAK/MANJAK | -23.612.396,55 | 20.848.475,78 | 1.596.060,26 | -1.167.860,51 |

Manjak prihoda i primitaka u prvom polugodištu tekuće proračunske godine iznosi 23.612.396,55 kuna, preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 20.848.475,78 kune, višak primitaka od financiranja iznosi 1.596.060,26 kuna te je ostvaren manjak prihoda i primitaka u visini od 1.167.860,51 kune.

3. PRIHODI

U strukturi ukupnih prihoda poslovni prihodi sudjeluju s udjelom od 90,5%, dok je udio kapitalnih u ukupnim prihodima 9,5%.

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 | 1-6/19 | 1-6/20 | Indeks |
|---|-------------------|-------------------|---------------|
| Prihodi od poreza | 35.684.911 | 22.650.028 | 63 |
| Pomoći | 6.299.959 | 20.625.237 | 327 |
| Prihodi od imovine | 3.605.208 | 2.250.546 | 62 |
| Prihodi po posebnim propisima | 21.785.508 | 19.149.455 | 88 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 618.076 | 333.048 | 54 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 409.255 | 402.691 | 98 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 7.187.074 | 6.866.434 | 96 |
| UKUPNO | 75.589.990 | 72.277.440 | 96 |

3.1. PRIHODI OD POREZA

Porezni prihodi realizirani su u iznosu od 22.650.028 kn. U odnosu na Plan realizirani su u 31 %-tnom iznosu što predstavlja za 37%-tno umanjenu realizaciju u odnosu na prvo polugodište prethodne proračunske godine.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u visini od 14.724.706 kuna.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak, s udjelom od 65%, vrijednosno su najznačajniji prihodi u skupini poreznih prihoda. Njihova je realizacija u prvom polugodištu 2020. godine u odnosu na prethodnu godinu manja za 40%, te je prema udjelima, odnosno namjeni realizirano:

| | |
|---|---------------|
| - Porez na dohodak od nesamostalnog rada – udio grada | 13.897.966,51 |
| - Porez na dohodak – udio za osnovne škole | 541.661,91 |
| - Porez na dohodak – udio za vatrogastvo | 285.077,66 |

Prihodi od poreza na promet nekretnina ostvareni su u iznosu 5.102.667 kuna, odnosno 49% Plana, a u odnosu na jednako izvještajno razdoblje prethodne godine realizirani su s indeksom 83. U ukupnim poreznim prihodima navedeni porez ima udio od 23%.

Prihodi od gradskih (lokalnih) poreza ostvareni su visini od 2.822.655 kuna, što predstavlja 43% manju realizaciju u odnosu na isti period prethodne godine, i odnose se na poreze prikazane u nastavku:

| | |
|--|-----------|
| - Porez na kuće za odmor | 1.589.704 |
| - Porez na korištenje javnih površina | 935.668 |
| - Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića | 288.732 |
| - Porez na tvrtku | 8.551 |

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 7.628.039 kn, čime je u prvoj polovini godine ostvareno 49% Plana.

Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju i porez na tvrtku) realizirani su u visini od 297.283kn s realizacijom od 27% Plana za 2020. godinu. Realizacija navedenih poreza je u usporedbi s prethodnim izvještajnim razdobljem manja za 63%, zbog nepovoljne gospodarske situacije nastale uslijed posljedica pandemije COVID-19 koja je nastupila od ožujka 2020. godine.

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

Pomoći su planirane u iznosu od 75.527.757,00 kuna a ostvarene u visini od 20.625.237,12 kuna što čini 27% godišnjeg Plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine njihova je realizacija veća za 227%, što se u najvećem dijelu odnosi na povećanje za sredstva pomoći iz državnog proračuna za podmirenje plaća te ostalih rashoda za zaposlene u školama - proračunskim korisnicima Grada, za koja se sredstva ostvaruju preko Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO), a za koje je od 2020. godine nastupila obveza uključivanja navedenih prihoda i odgovarajućih rashoda u cijelosti u proračun nadležne jedinice lokalne samouprave (Grada).

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 9.198.638,00 kuna a do 30.06.2020. godine ostvareni su u visini od 2.250.546 kuna čime je realizirano 24% Plana. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 62 što iskazuje umanjenje za 38%.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 370.002,05 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 1.880.544,10 kuna, a njihovu strukturu čine naknade za koncesije na pomorskom dobru i za uporabu pomorskog dobra, koncesije na turističkom zemljištu u naseljima i kampovima, 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 1.243.706,52 kn, čime su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine realizirani s indeksom 101.

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

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 19.149.455,06 kuna. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 12%, a do 30.06. realizirano je 23% godišnjeg Plana.

Najznačajniji gradski prihodi za posebne namjene odnose se na komunalni doprinos i komunalnu naknadu koji su realizirani u iznosu od 15.353.600,91 kuna. Realiziraju se u skladu s Planom za 2020. godinu, te je ostvareno 27% planiranih prihoda. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u visini od 8.011.911,24 kuna dok je komunalni doprinos realiziran u visini od 7.341.689,67 kuna.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 3.385.361,38 kuna i za 45% su manji od realizacije u prošloj godini. Najznačajniji udio u ovim prihodima imaju prihodi od participacija i sufinanciranja cijena usluga koje pružaju proračunski korisnici, sufinanciranje boravka djece u Ljetnom kampu, 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 333.048,39 kuna, čime je realizirano 14% Plana za 2020. godinu. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 54 odnosno umanjeni za 46%, a čine ih prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika kao i kapitalne i tekuće donacije za Grad i proračunske korisnike. Umanjenje se odnosi na prihode od kapitalnih i tekućih donacija za Grad i proračunske korisnike koji su ostvareni u iznosu od 195.912,00 kuna odnosno manji su za 59% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

3.6. KAZNE I UPRAVNE MJERE

Prihodi od kazni i upravnih mjera ostvareni su u iznosu od 402.690,51 kuna, čime je ostvareno 34% godišnjeg Plana. Navedenu grupu prihoda čine prihodi od naplaćenih troškova prisilne naplate, mandatnih, prekršajnih i prometnih kazni, koje su ostvarene u visini od 295.747,95 kuna, te ostali prihodi – povrati u proračun, koji su realizirani u visini od 106.942,56 kuna.

3.7. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 35.706.200,00 kuna, a do 30.06.2020. godine ostvareno je 19% godišnjeg Plana, odnosno 6.866.434,33 kn. U odnosu na prvo polugodište prethodne godine, ovi su prihodi iskazani indeksom 92 odnosno umanjeni za 8%. Prihodi od zemljišta ostvareni su temeljem sklopljenih ugovora o zamjeni i prodaji građevinskog zemljišta u iznosu od 6.422.075,12 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 444.359,21 kuna.

4. RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 95.889.836,41 kuna, od čega se 61.126.440,23 kuna odnosi na rashode poslovanja, a 34.763.396,18 kuna na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U odnosu na Plan za 2020. godinu ostvareno je 35% ukupnih rashoda koji su za 5% 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 2019. | OSTVARENJE I-VI 2020. | INDEKS |
|------------|--|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| I. | TEKUĆI RASHODI | 58.393.136,89 | 61.126.440,23 | 105 |
| | Rashodi za zaposlene | 18.769.646,67 | 30.269.341,49 | 161 |
| | Materijalni rashodi | 23.239.058,35 | 17.563.157,28 | 76 |
| | Financijski rashodi | 1.008.433,13 | 664.447,63 | 66 |
| | Subvencije | 58.545,39 | 16.893,70 | 29 |
| | Pomoći | 1.448.080,50 | 1.575.721,90 | 109 |
| | Naknade građanima i kućanstvima | 3.579.840,66 | 3.385.676,82 | 95 |
| | | 8.281.069,06 | 5.683.314,47 | 69 |
| | Tekuće donacije | | | |
| | Kapitalne donacije | 37.100,00 | 39.780,00 | 107 |
| | | 43.256,19 | 0,00 | 0 |
| | Kazne, penali, naknade štete | | | |
| | Kapitalne pomoći | 1.928.106,94 | 1.928.106,94 | 100 |
| II. | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 12.783.665,10 | 34.763.396,18 | 272 |
| | UKUPNI RASHODI | 71.176.801,99 | 95.889.836,41 | 135 |

4.1. RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 65.736.974,00 kuna za zaposlene u Gradskoj upravi i kod proračunskih korisnika, a obuhvaćaju bruto plaće za redovan i prekovremeni rad i

doprinosu na plaće. U prvom polugodištu realizirano je 46% planiranih rashoda, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine uvećani su za 61% odnosno za 11.499.694,82 kune, što se odnosi na sredstva za podmirenje plaća te ostalih rashoda za zaposlene u školama - proračunskim korisnicima Grada, za koje je od 2020. godine nastupila obveza uključivanja navedenih prihoda i odgovarajućih rashoda u cijelosti u proračun nadležne jedinice lokalne samouprave (Grada), a koji se financiraju sredstvima pomoći iz državnog proračuna preko Ministarstva znanosti i obrazovanja (MZO).

4.2.MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 67.748.957,00 kn. Realizacija materijalnih rashoda u prvom polugodištu u iznosu od 17.563.157,28 kuna čini 26% godišnjeg Plana. U strukturi materijalnih rashoda najveći udio u visini od 10.505.813,16 kn imaju rashodi za usluge a za njima slijede rashodi za materijal i energiju koji su realizirani u iznosu od 4.454.982,25 kuna, te naknade troškova zaposlenima i osobama izvan radnog odnosa te ostali rashodi poslovanja u ukupnom iznosu od 2.602.361,87 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 664.447,63 kuna, što čini 41% 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 16.893,70 kuna, što čini 2% 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 2020. 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 1.575.721,90 kuna čime je ostvareno 51% 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.

4.6. NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA

Rashodi nastali isplatom naknada građanima i kućanstvima ostvareni su u visini od 3.385.676,82 kune. U odnosu na Plan za 2020. godinu ostvareno je 37% planiranih rashoda, a u odnosu na izvršenje u istom razdoblju prethodne godine realizacija je umanjena za 5%. Navedene naknade odnose se na sufinanciranje prijevoza učenika, učeničke i studentske stipendije, potpore i pomoći u socijalnom programu umirovljenicima grada Poreča, sufinanciranje smještaja i programa ustanove Doma za starije i nemoćne osobe, te za sufinanciranje smještaja policijskih službenika.

4.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi su kroz tekuće i kapitalne donacije, kazne i kapitalne pomoći ostvareni u iznosu od 7.651.201,41 kuna. U odnosu na planirana sredstva u 2020. godini ostvareno je 29% Plana, dok je u odnosu na realizaciju u prethodnoj godini ostvareno 26%-tno umanjeње.

Tekuće i kapitalne donacije ostvarene su u iznosu 5.723.094,47 kuna čime je godišnji plan ostvaren u 28%-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 (udruge), sportu (klubovima), udrugama u tehničkoj kulturi, te u socijalno humanitarnim udrugama, ostalim programima i udrugama, tekuće donacije za Hrvatski rukometni savez HOO, za Područnu vatrogasnu zajednicu te financiranje rada Sportske zajednice Grada Poreča-Parenzo.

Kapitalne pomoći realizirane su u visini od 1.928.106,94 kn 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 34.763.396,18 kuna, te je do 30. lipnja ostvareno 29 % Plana za 2020. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 2.645.009,68 kuna, a odnose se na kupnju i naknadu za prijenos građevinskog zemljišta, te na dovršetak izgradnje dječjeg vrtića u Dračevcu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 32.039.160,79 kuna i odnose se na izgradnju gradske rive u Poreču, sanaciju odlagališta Košambra, asfaltnih radova odnosno izgradnju prometne infrastrukture, na rashode za nabavu uredske, komunikacijske i ostale opreme u upravnim tijelima grada i proračunskih korisnika te na izradu dokumenata prostornog uređenja.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini realizirani su u iznosu od 79.225,71 kuna i najvećim dijelom odnose se na adaptaciju i sanaciju ustanova u osnovnim školama i izgradnju dječjeg vrtića u Žbandaju.

5. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja realizirani su u promatranom izvještajnom periodu u iznosu od 4.591.458,60 kuna po osnovu primljenih beskamatnih zajmova od državnog proračuna za premoštenje likvidnosti lokalne samouprave u posebnim okolnostima epidemije COVID-19, temeljem posebnih propisa.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 2.995.398,34 kuna, a namijenjeni su otplati glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija za izgradnju škola Finida i Žbandaj, povećanju udjela u glavnici za otplatu kredita za izgradnju Županijskog centra za gospodarenje otpadom Kaštijun, temeljem sporazuma potpisanog s Istarskom županijom, te danoj kratkoročnoj pozajmici javnoj ustanovi Lučka uprava Poreč u svrhu izrade i nabave urbane opreme za potrebe uređenja pomorskog dobra na rekonstruiranoj gradskoj rivi u Poreču.

POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjelne 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 2020. godine i tekućeg Plana te odnos između realizacije u tekućoj i prethodnoj godini u istom izvještajnom razdoblju.

| UPRAVNI ODJELI | PLAN 2020. | OSTVARENJE I-VI 2019. | OSTVARENJE I-VI 2020. | INDEKS 4/2 |
|--|--------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo | 28.198.161 | 11.582.726 | 8.256.258 | 29 |
| II. Upravni odjel za financije | 10.550.000 | 4.768.232 | 4.709.925 | 45 |
| III. Upravni odjel za društvene djelatnosti | 109.562.139 | 35.464.370 | 43.252.933 | 39 |
| IV. Upravni odjel za upravljanje gradskom imovinom | 30.904.632 | 3.577.366 | 2.531.266 | 8 |
| IV. Upravni odjel za komunalni sustav | 120.072.024 | 17.469.158 | 39.204.046 | 33 |
| V. Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša | 3.476.500 | 842.329 | 456.676 | 13 |
| VI. Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju | 1.105.000 | 492.609 | 474.131 | 43 |
| UKUPNO | 303.868.456 | 74.196.791 | 98.885.235 | 33 |

U prvom polugodištu tekuće godine najveće je ostvarenje proračuna zabilježeno unutar Upravnog odjela za društvene djelatnosti (44%) i Upravnog odjela za komunalni sustav (40%). Potom slijede Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo sa udjelom od ukupnih 8% rashoda i izdataka, Upravni odjel za financije (5%) i Upravni odjel za upravljanje gradskom imovinom (3%). Upravni odjel za prostorno planiranje i zaštitu okoliša i Upravni odjel za prostorno uređenje i gradnju imaju zajednički udjel od 1% u ukupnim rashodima i izdacima proračuna.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 30.06.2020. 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 30.06.2020. 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.

Stanje kredita i zajma na dan 01.01.2020. godine iznosilo je 73.333.333,40 kn, dok je stanje kredita i zajma na dan 30.06.2020. godine iznosilo 75.258.125,36 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 kratkoročno zaduživanje putem beskamatnog zajma sredstvima Državnog proračuna Republike Hrvatske za osiguranje likvidnosti jedinica lokalne samouprave u posebnim uvjetima epidemije COVID-19 u iznosu od 4.591.458,60 kn. Time je ukupno stanje kredita i zajma na dan 30.06.2020. godine povećano za iznos od 1.924.791,96 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 PRIČUVE ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 30.06.2020. GODINE

U Proračunu za 2020. godinu, u Razdjelu I – Upravni odjel za opću upravu i gospodarstvo, za Aktivnost Tekuća zaliha proračuna planirano je ukupno 150.000,00 kn za nepredviđene rashode. U razdoblju od 01.01. do 30.06.2020. realizirano je ukupno 141.357,43 kn što čini 94% sredstava planiranih Proračunom za 2020. godinu.

Navedeni visoki postotak realizacije u prvom polugodištu tekuće godine odraz je iskazanih potreba za uključivanjem Grada Poreča-Parenzo u otklanjanje posljedica epidemije COVID-19 za građane putem sufinanciranja nabavke zaštitnog materijala i opreme za potrebe zdravstvenih ustanova čiji je osnivač Istarska županija.