

# **OBRAZLOŽENJE**

## **UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA CRESA ZA 2023. GODINU**

Gradonačelnik Grada Cresa u skladu s odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23.) podnosi predstavničkom tijelu na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje a sadržaj i izgled propisani su odredbama članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Slijedom navedenog, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Cresa za 2023. godinu sadrži:

- opći dio proračuna koji čini sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, na razini razreda ekonomske klasifikacije te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja,
- posebni dio proračuna koji sadrži izvršenje po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji,
- obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala i
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

### **OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

Temeljem odredbi članka 76. do 90. i članka 163. Zakona o proračunu (NN 144/21.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23.) utvrđen je sadržaj, obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu.

Sukladno Uredbi o računovodstvu proračuna, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, u izvještajnom razdoblju iskazani su samo naplaćeni prihodi, dok su rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iskazani neovisno od toga da li su plaćeni.

Proračun za 2023. godinu planiran je kao konsolidirani proračun, u kojem su uvršteni planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci Grada Cresa i proračunskih korisnika Grada Cresa: Dječjeg vrtića Girice Cres, Gradske knjižnice i čitaonice Frane Petrića, Creskog muzeja te mjesnih odbora.

Financiranje javnih rashoda i izdataka putem proračuna Grada Cresa vršeno je temeljem sljedećih dokumenata:

- Proračun Grada Cresa za 2023. godinu usvojen je na sjednici Gradskog vijeća dana 15. prosinca 2022. godine u visini od 4.324.200,00 € (SN Grada Cresa 8/22.)
- Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu (SN Grada Cresa 8/22.)

Grad Cres posluje preko jedinstvenog računa riznice od 2020. godine, odnosno putem jedinstvenog bankovnog računa koji služi za primanje, čuvanje, plaćanje i prijenos svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka gradskog proračuna i proračunskih korisnika Grada Cresa.

Ukupni prihodi i primici, uvećani za preneseni rezultat poslovanja, ostvareni su u iznosu od 2.322.457,51 € u odnosu na planirani iznos od 4.324.200,00 €, ili 53,7% godišnjeg plana dok su ukupni rashodi i izdaci proračuna realizirani u iznosu od 1.910.526,61 € u odnosu na plan ili 44,2% godišnjeg plana. Realizirani rashodi i izdaci su manji od realiziranih prihoda i primitaka za 411.930,90 €.

Prihodi poslovanja za prvo polugodište tekuće godine ostvareni su u iznosu od 1.993.585,18 € i veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 337.305,15 € ili za 20,4%. U odnosu na prethodnu godinu najviše su povećani prihodi od kazna, upravnih mjera i ostalih prihoda. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2023. godine su realizirani u iznosu od 29.255,55 €, što je za 12.560,15 € ili 75,2% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U 2023. godini nije bilo primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.512.132,54 € ili 44,3% godišnjeg plana. Ovi rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 188.352,18 € ili 14,2%. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 256.745,44 € ili 40,9% godišnjeg plana i veći su u prvom polugodištu 2023. godine u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 40.645,20 € ili za 18,8%. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 141.648,63 € ili 50,1% godišnjeg plana te su veći za 19,1% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje.

## PRIHODI I PRIMICI

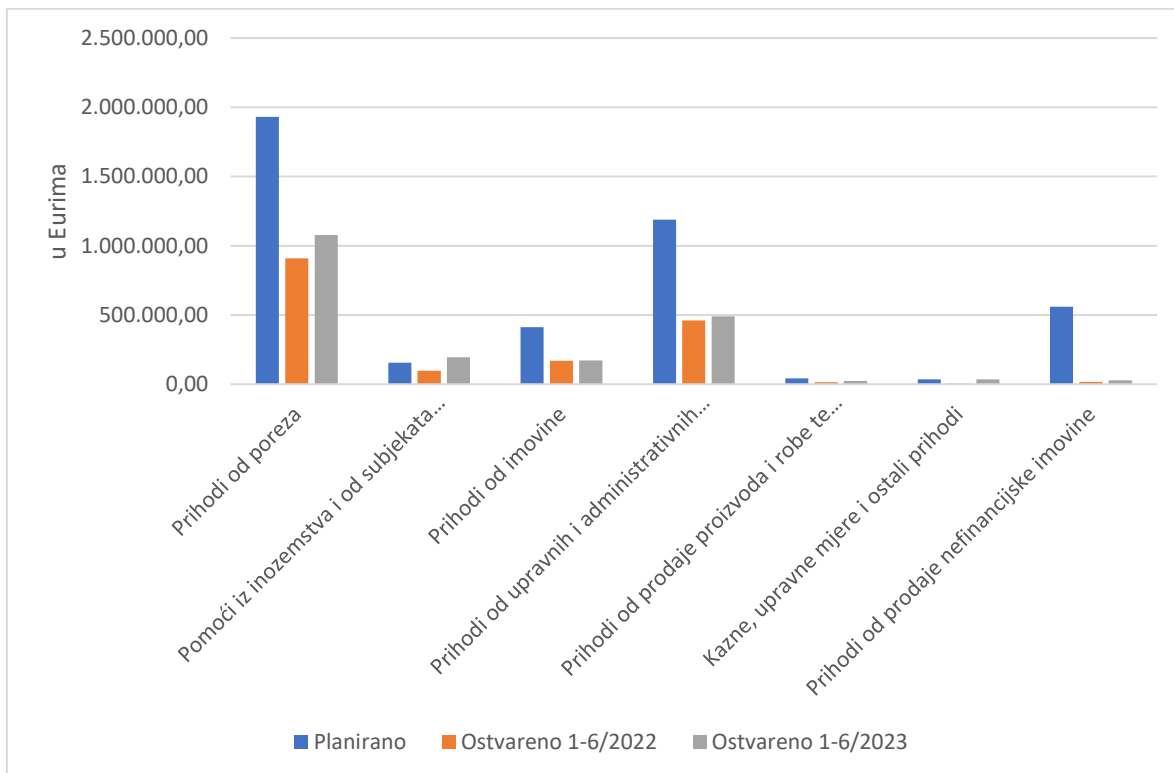
Ukupni prihodi i primici u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 2.022.840,73 € ili 46,8% godišnjeg plana.

Struktura planiranih i ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju dana je u tabelarnom i grafičkom prikazu koji slijede.

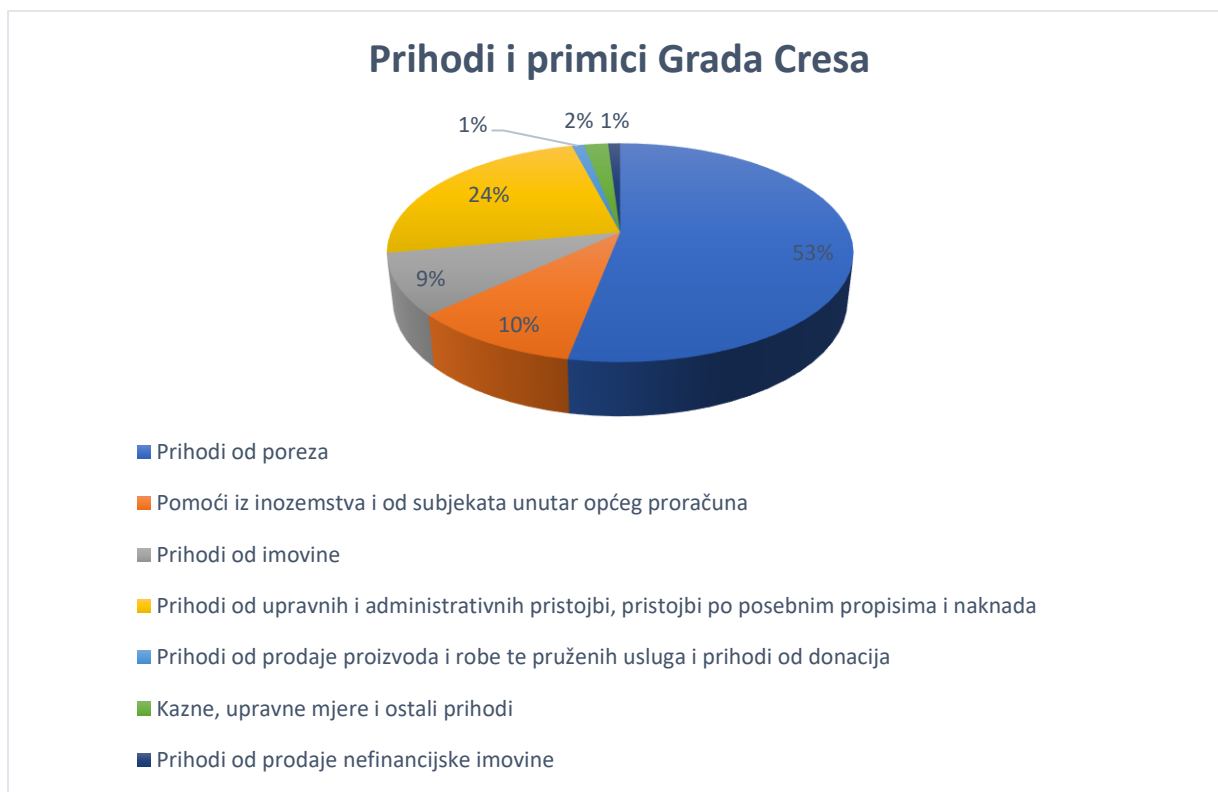
**Tablica 1: Planirani i ostvareni prihodi i primici Grada Cresa po skupinama i polugodišnjim razdobljima u 2022. i 2023. godini**

Prihodi i primici	Izvršenje 1-6/2022 u €	Plan za 2023.	Izvršenje 1- 6/2023 u €	Indeks	Indeks
	1	2	3	4 = 3/1	5 = 3/2
61 Prihodi od poreza	909.077,24	1.930.000,00	1.077.146,55	118,5	55,8
63 Pomoći	97.102,64	154.465,00	194.365,90	200,2	125,8
64 Prihodi od imovine	170.063,99	412.600,00	171.817,34	101,0	41,6
65 Prihodi po posebnim propisima	461.281,70	1.188.800,00	491.589,65	106,6	41,4
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	14.367,00	43.335,00	23.084,13	160,7	53,3
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	4.387,46	35.000,00	35.581,61	811,1	101,7
7 Prihodi od prodaje nefin. imovine	16.695,39	560.000,00	29.255,55	175,2	5,2
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	0	-	-
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.672.975,42</b>	<b>4.324.200,00</b>	<b>2.022.840,73</b>	<b>120,9</b>	<b>46,8</b>

**Grafikon 1: Planirani i ostvareni prihodi i primici Grada Cresa po skupinama i polugodišnjim razdobljima u 2022. i 2023. godini**



**Grafikon 2: Struktura ostvarenih prihoda i primitaka Grada Cresa u razdoblju 1-6/2023. godine**



Analizirajući prihode po skupinama računskog plana uočavamo da je najveći udio prihoda ostvaren od prihoda od poreza (53%), zatim od prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (24%) te pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (10%).

## **PRIHODI OD POREZA**

### **Porez na dohodak**

**Porez na dohodak** ostvaren je u iznosu od 717.371,39 € i vrijednosno je najznačajniji prihod u skupini poreznih prihoda. Realizacija u promatranom razdoblju iznosi 71,7% godišnjeg plana ili 35,5% više od prošlogodišnje realizacije.

U strukturi poreza na dohodak najveći udio pripada porezu na dohodak od nesamostalnog rada, zatim porezu na dohodak od obrta te porezu na dohodak od iznajmljivanja soba i postelja.

### **Porezi na imovinu**

**Porez na kuće za odmor** je porez na nekretnine koje se koriste povremeno te je vlastiti prihod Grada. Sukladno Odluci o porezima Grada Cresa (SN PGŽ 33/19. i 30/21.) visina poreza iznosi 15,00 kn (1,99 €) godišnje po m<sup>2</sup>. Porez je realiziran u iznosu od 105.328,17 € što predstavlja 46,8% godišnjeg plana ili povećanje od 2,6% u odnosu na realizaciju iz prethodne godine, za isto izvještajno razdoblje.

**Porez na korištenje javne površine** realiziran je u iznosu od 43.732,85 €.

Ovaj porez naplaćuje se od korisnika javne površine koji postavljaju kioske, štandove te stolove i stolice na javnu površinu kao i građevinski materijal i skele. Naplatu ovog poreza vrši Upravni odjel temeljem rješenja o razrezu poreza, nakon donošenja zaključka Gradonačelnika o dodjeli javne površine na korištenje u skladu s Odlukom o porezima Grada Cresa.

**Porez na promet nekretnina** ostvaren je u iznosu od 191.573,14 €. Radi se o porezu koji od 01. siječnja 2017. pripada u cijelosti JLS. Porez plaćaju kupci nekretnine i obračunava se u visini od 3% kupoprodajne cijene nekretnine. Porez na promet nekretnina razrezuje Porezna uprava, Ispostava Mali Lošinj. U odnosu na promatrano razdoblje ovaj prihoda je manji za 119.708,05 € ili 38,5%. Nakon vrlo aktivnog tržišta nekretnina na području Grada Cresa u 2021. i 2022. godini, zbog završetka velikog ciklusa gradnje stambenih zgrada i prodaja nekretnina u vlasništvu slovenske tvrtke, trendovi se polako ujednačuju.

**Porezi na robu i usluge** ostvareni u iznosu od 19.141,00 € sadrže realizaciju poreza na potrošnju koja je za 93,2% veća u odnosu na prošlu godinu.

## **POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Pomoći se ostvaruju iz inozemstva (pomoći temeljem prijenosa EU sredstava) i od subjekata unutar općeg proračuna (državnog ili županijskog proračuna). Radi se o namjenskim sredstvima i ukupno ostvarenje od 194.365,90 €, koje je za 100,2% veće u odnosu na prošlu godinu odnosi se na sljedeće oblike pomoći:

### **Tekuće pomoći:**

#### **• tekuće pomoći od međunarodnih organizacija**

konzorcij *Energy Cities* prema *Grant agreement 2021-217*: 17.999,94 € za projekt CLINEMI, odnosno jačanje kapaciteta lokalnih samouprava za provedbu energetske tranzicije

#### **• tekuće pomoći iz državnog proračuna**

Ministarstvo kulture: 2.654,47 € za Lubeničke glazbene večeri

Ministarstvo rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike: 310,58 € za ogrjev

#### **• tekuće pomoći iz županijskog proračuna**

PGŽ: 3.500,00 € za Lubeničke glazbene večeri

- **tekuće pomoći proračunskim korisnicima**

Odnose se na prihode po osnovi tekućih pomoći iz proračuna za proračunske korisnike Grada Cresa, i to: 2.123,56 € za organizaciju izložbi i programske aktivnosti Creskog muzeja i 1.433,60 € za potrebe djece s poteškoćama u razvoju i program predškole Dječjeg vrtića Girice.

- **tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU**

Fond za bilateralne odnose za inicijativu Poticanje energetske tranzicije i kapaciteta otpornosti na otocima: 29.831,40 € (FETREC Islands)

Ministarstvo poljoprivrede: 14.601,74 € za provdbu strategije lokalnog razvoja – operacije koje podupiru FLAG-ovi operativnog programa za pomorstvo i ribarstvo Republike Hrvatske za programsko razdoblje 2014.-2020.

### **Kapitalne pomoći:**

- **kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija**

Ostvarene su u iznosu od 81.403,71 € i iskazuju transfere partnera Grada Cresa, Comune di Comacchio unutar programa suradnje Interreg V-A Italija-Hrvatska 2014-2020 na projektu Value.

- **kapitalne pomoći iz županijskog proračuna**

PGŽ: 9.927,67 € za sufinanciranje glavnog projekta kompostane Pržići

- **kapitalne pomoći proračunskim korisnicima**

Realizirane su u iznosu od 5.141,24 € za nabavku knjižne građe i otkupa knjiga za Gradsku knjižnicu i čitaonicu Frane Petrića od strane Ministarstva kulture i medija Republike Hrvatske.

- **kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU**

Ostvarene su u iznosu od 25.437,99 € kao rezultat povlačenja sredstava za financiranje projekta Dogradnja Dječjeg vrtića Girice, za koje se putem Zahtjeva za potporu traže sredstva potpore iz Europskog poljoprivrednog fonda za ruralni razvoj (EPFRR) u okviru projekta prijavljenog na Natječaj za provedbu Podmjere 7.4. Ulaganja u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo, uključujući slobodno vrijeme i kulturne aktivnosti te povezanu infrastrukturu kao i uplate Istarske županije, nositelja projekta *Dobra energija-solarna energija za energetska tranziciju* u korist partnera Grada Cresa.

## **PRIHODI OD IMOVINE**

Ova grupa prihoda planirana je u iznosu od 412.600,00 € a obuhvaća prihode od financijske i nefinancijske imovine koji su ostvareni su u ukupnom iznosu od 171.817,34 € ili 41,6% plana. U prvoj polovini 2023. godine navedeni su prihodi realizirani za 1.753,37 € ili 1% više od prošlogodišnje realizacije za isto izvještajno razdoblje.

**Prihodi od kamata** ostvareni u iznosu od 106,48 € obuhvaćaju kamate na depozite po viđenju i temeljem povezivanja računa s PGŽ u obračunski cash pooling.

**Naknade za koncesije** sastoje se od sljedećih koncesija:

- **Naknade za koncesiju na pomorskom dobru** odnose se na naplatu koncesijskih odobrenja na pomorskom dobru u ukupnom iznosu od 49.173,39 €. Naplata se vrši temeljem odobrenja Vijeća za koncesijska odobrenja. Temeljem navedenih odobrenja uprihodovano je 17.698,33 € dok se iznos od 31.475,06 € odnosi na 1/3 prihoda doznačenih na račun Grada Cresa od naknada za koncesije koje se uplaćuju na račun Državnog proračuna.

- **Naknade za ostale koncesije** odnose se na koncesiju za dimnjačarske usluge u iznosu od 862,70 €.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine** ostvareni su u iznosu od 119.189,19 €, uz rast od 3,8% u odnosu na prošlu godinu a sastoje se od sljedećih vrsta zakupa:

- **Prihod od zakupa poslovnog prostora** ostvaren je u iznosu od 104.230,72 €. Radi se o naplati potraživanja zakupnina za poslovne prostore u vlasništvu Grada Cresa. U drugoj polovici godine očekuje se rast ovih prihoda zbog donošenja Odluke o revalorizaciji zakupnine poslovnih prostora u vlasništvu Grada Cresa (SN Grada Cresa 4/23.).

- **Prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta** ostvaren je u iznosu od 450,15 €. Radi se o prihodu u gradskom proračunu koji se naplaćuje temeljem ugovora o zakupu poljoprivrednog zemljišta.

• **Prihod od najamnine stanova** ostvaren je u iznosu od 6.434,43 €. Odnosi se na naplatu zaštićene najamnine u skladu s Ugovorima o najmu stana s zaštićenom najamninom za stanove koji nisu prodani bivšim nositeljima stanarskog prava uglavnom zbog neriješenih vlasničkih odnosa te na naplatu stanarine za stanove koji su dodijeljeni na korištenje nakon provedenog natječaja (stanovi u zgradi na Melinu, zgradi ambulante, u Lošinjskoj ulici, Dreveniku i Consu).

• **Prihodi od zakupa turističkog zemljišta** u iznosu od 8.073,89 € ostvareni su od korištenja gradskog zemljišta na predjelu Kampa Kovačine.

**Naknada za korištenje nefinancijske imovine** sastoji se od spomeničke rente i od ostalih prihoda od nefinancijske imovine.

• **Prihod od spomeničke rente** realiziran je u iznosu od 2.177,10 €, odnosno za 68,3% manje u odnosu na prethodnu godinu zbog kasnijeg izdavanja rješenja za spomeničku rentu radi uvođenja digitalne pisarnice.

• **Ostali prihodi od nefinancijske imovine** obuhvaćaju prihode od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, a ostvareni su u iznosu od 308,48 €.

## **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA**

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 1.188.800,00 € a ostvareni su u iznosu od 491.589,65 € ili 41,4%. Ovi prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 30.307,96 € ili 6,6%.

**Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade** ostvarene su u iznosu od 15,69 €, a obuhvaćaju pripadajući dio prihoda ostvaren prodajom državnih biljega.

**Prihodi od turističke pristojbe** ostvareni su u iznosu od 36.123,85 € i prikazuju rast od 42,2% u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Uplate turističke pristojbe vrši Turistička zajednica Grada Cresa temeljem zakonske obveze da 30% uplaćenih sredstava od turističke pristojbe uplati u korist gradskog proračuna. Veći priljev prihoda očekuje se u drugoj polovici godine.

**Prihod vodnog gospodarstva** ostvaren je u iznosu od 428,75 € i predstavlja 8% vodnog doprinosa kojeg Hrvatske vode uplaćuju u gradski proračun temeljem Zakona o financiranju vodnog gospodarstva.

**Prihodi od sufinanciranja cijene usluge** prihodi su proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Girice Cres. Sufinanciranje cijene usluga brige o djeci ostvareno je u iznosu od 49.706,67 €.

**Prihodi po posebnim ugovorima** ostvareni su u ukupnom iznosu od 33.392,78 €. Čine ih uplate APN-a (Agencija za promet nekretninama) na ime obročne otplate naknade za otkup stanova građenih po programu poticane stanogradnje u iznosu od 32.774,47 €. Dio od ukupne cijene stana koji se odnosi na komunalno opremanje i koje je financirao Grad Cres uplaćuje se u korist proračuna Grada. Uplate po ugovoru za pravo građenja na predjelu Volnik izvršene su u iznosu od 576,64 € a naknada za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 41,67 €.

**Prihodi od komunalnog doprinosa** realizirani su u iznosu od 188.070,44 € ili 45,9% godišnjeg plana. Ovi prihodi su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 54.633,06 € ili 40,9%. Komunalni doprinos naplaćuje se temeljem rješenja o komunalnom doprinosu koje se izdaje prije ishodovanja potvrde glavnog projekta, a obračunava po m<sup>3</sup> novosagrađenog prostora.

**Prihod od komunalne naknade** u prvom polugodištu 2023. godine ostvaren je u iznosu od 183.854,47 € ili 41,8% godišnjeg plana. Navedeni prihod bilježi pad u odnosu na prethodnu godinu za 34.031,83 € ili 15,6% Komunalna naknada ostvaruje se po osnovi naknade za poslovne i stambene prostore u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NN 66/18, 110/18. i 32/20.).

## **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

### **Prihodi od pruženih usluga**

• Gradska knjižnica i čitaonica Frane Petrića ostvarila je prihod od 849,22 € a radi se uglavnom o uplaćenim članarinama i zakasninama.

• Creski muzej ostvario je prihode u iznosu od 3.493,85 € a koji se odnose na prihode od ulaznica i prodaje vlastitih izdanja.

• Dječji vrtić Girice Cres ostvario je 1.021,79 € od roditelja za uslugu sportske igraonice koja se odvija u poslijepodnevnom satima, van redovnog programa Vrtića.

• Prihodi od pruženih usluga Hrvatskim vodama ostvareni su u iznosu od 8.844,27 € za vođenje poslova razreza i naplate naknade za uređenje voda.

#### **Tekuće donacije**

- Tekuće donacije Grada Cresa sadrže uplatu sljedećih donacija u visini od 3.955,00 €:
  - uplatu Turističke zajednice Grada Cresa od 300,00 € za Markovu
  - uplatu ostalih pravnih osoba u iznosu od 3.655,00 € za Lubeničke glazbene večeri.
- Tekuće donacije Creski muzej je ostvario u iznosu od 500,00 € za sufinanciranje programa izložba.
- Tekuće donacije Dječjeg vrtića Girice Cres ostvarene su u iznosu od 4.420,00 € za organizaciju izleta za male maturante.

### **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

**Kazne i upravne mjere** ostvarene su u iznosu od 910,37 € a čine ih prihodi od kazni komunalnih i prometnih redara. U odnosu na isto prošlogodišnje izvještajno razdoblje bilježe rast od 99,8% zbog uspostavljanja prometnog redarstva te naplata kazni i troškova postupka prema OPN komunalnih redara.

**Ostali prihodi** Grada Cresa ostvareni su u iznosu od 34.671,24 € a obuhvaćaju prihode koji se ne mogu razvrstati prema postojećoj klasifikaciji iz plana proračuna. Uplate se odnose na refundaciju troškova Gradu Cresu (el. energija, voda, materijalni troškovi i troškovi plaće) te izvršenoj obavezi JK Reful prema ugovoru o partnerstvu.

### **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 560.000,00 € a ostvareni u iznosu od 29.255,55 €, odnosno 5,2% plana. Ovi su prihodi realizirani za 2.037,22 € ili 16,9% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Najznačajniji udio u promatranom razdoblju ima prihod od prodaje stambenog prostora (61%) te prikazuje povećanje od 14.580,17 € ili 472,7% zbog realizacije ugovora sklopljenih krajem 2022. godine.

### **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA**

U prvom polugodištu 2023. godine primici od financijske imovine i zaduživanja nisu planirani niti realizirani.

## **RASHODI I IZDACI**

Ukupni rashodi i izdaci Grada Cresa planirani su u iznosu od 4.324.200,00 € a u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.910.526,61 € ili 44,2% plana.

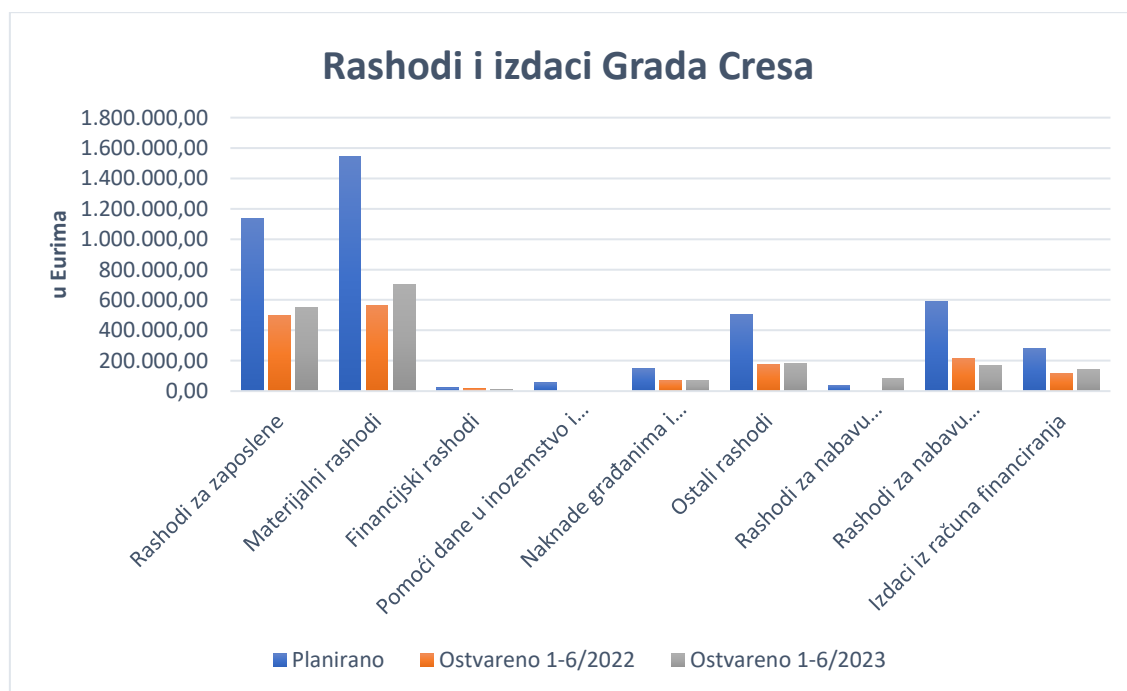
### **OBRAZLOŽENJE PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI**

U nastavku slijedi tabelarni prikaz i obrazloženje rashoda i izdataka po skupini ekonomske klasifikacije za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2023. godine.

**Tablica 2: Planirani i ostvareni rashodi i izdaci Grada Cresa po skupinama i polugodišnjim razdobljima u 2022. i 2023. godini**

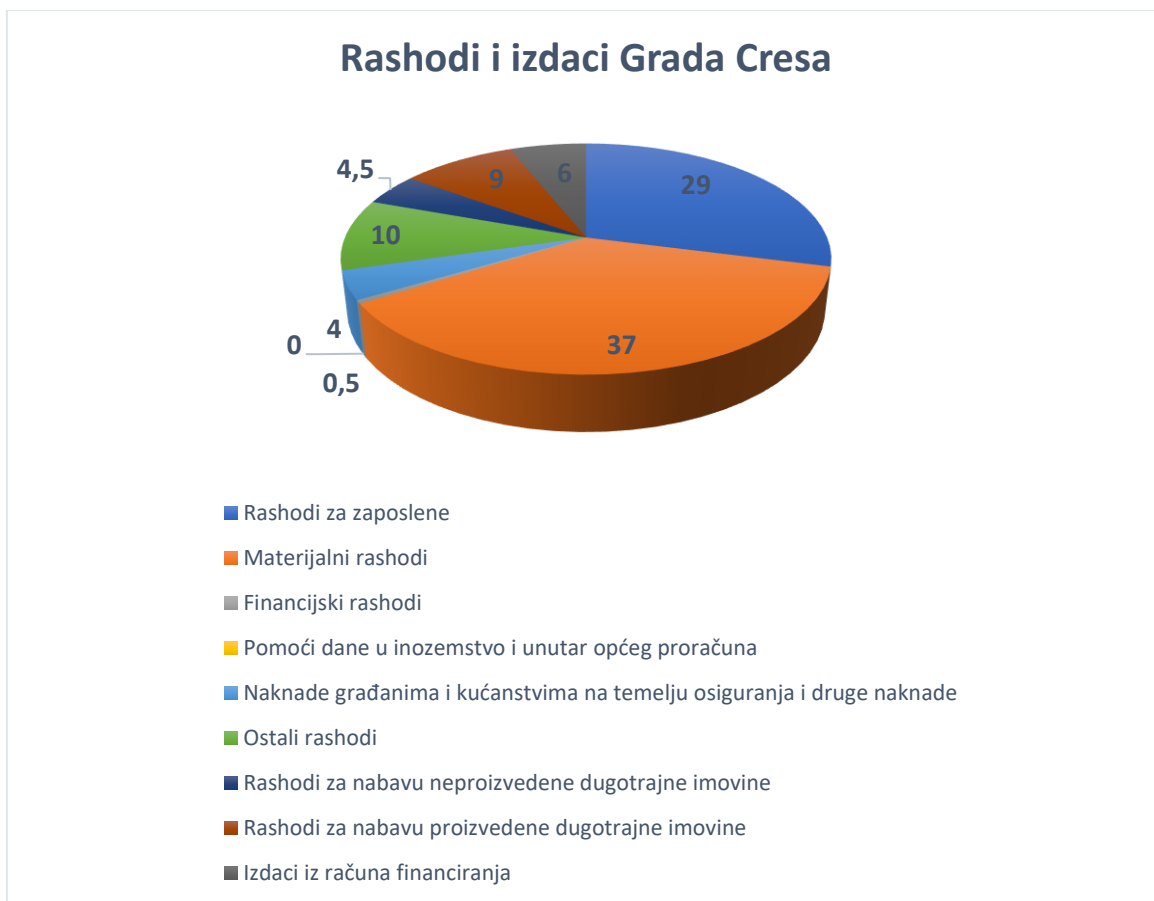
Rashodi i izdaci	Izvršenje 1-6/2022 u €	Plan za 2023.	Izvršenje 1-6/2023 u €	Indeks 4 = 3/1	Indeks 5 = 3/2
	1	2	3		
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>1.323.780,33</b>	<b>3.414.140,00</b>	<b>1.512.132,54</b>	<b>114,2</b>	<b>44,3</b>
31 Rashodi za zaposlene	497.781,66	1.137.800,00	549.814,08	110,5	48,3
32 Materijalni rashodi	565.425,18	1.543.510,00	698.865,81	123,6	45,3
34 Financijski rashodi	14.559,86	22.450,00	10.119,84	69,5	45,1
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0	56.000,00	0	-	-
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	69.416,23	148.000,00	69.558,50	100,2	47
38 Ostali rashodi	176.597,40	506.380,00	183.774,31	104,1	36,3
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>216.100,25</b>	<b>627.360,00</b>	<b>256.745,44</b>	<b>118,8</b>	<b>40,9</b>
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	40.000,00	85.933,99	-	214,8
42 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	216.100,25	587.360,00	170.811,45	79,0	29,1
<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>118.927,19</b>	<b>282.700,00</b>	<b>141.648,63</b>	<b>119,1</b>	<b>50,1</b>
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	118.927,19	282.700,00	141.648,63	119,1	50,1
<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>1.658.807,77</b>	<b>4.324.200,00</b>	<b>1.910.526,61</b>	<b>120,9</b>	<b>46,8</b>

**Grafikon 3: Planirani i ostvareni rashodi i izdaci Grada Cresa po skupinama i polugodišnjim razdobljima u 2022. i 2023. godini**





**Grafikon 4: Ekonomska struktura ostvarenih rashoda i izdataka Grada Cresa u razdoblju 1-6/2023. godine**



**31 Rashodi za zaposlene** planirani su u iznosu od 1.137.800,00 € a ostvareni su u iznosu od 549.814,08 € ili 48,3% godišnjeg plana. Od ukupno evidentiranih rashoda za zaposlene, Grad Cres sudjeluje u iznosu od 206.093,79 € a 343.720,29 € odnosi se na rashode djelatnika Dječjeg vrtića Girice Cres, Gradske knjižnice i čitaonice Frane Petrića i Creskog muzeja. Rast od 10% u odnosu na prošlogodišnje razdoblje rezultat je odlaska u mirovinu 4 službenika/djelatnika i isplaćenih otpremnina.

**32 Materijalni rashodi** planirani su u iznosu od 1.543.510,00 € i ostvareni su u iznosu od 698.865,81 € ili 45,3% od godišnjeg plana. U ukupnim, realiziranim rashodima i izdacima materijalni rashodi sudjeluju sa 37% a u odnosu na isto razdoblje prošle godine došlo je do njihova povećanja za 133.440,59 € ili 23,6%.

Najznačajnije povećanje materijalnih rashoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje protekle godine zabilježeno je kod sljedećih računa:

- Službena putovanja - iznose 5.686,96 € i uvećana su za 71% iz razloga što su nakon pandemije ponovo odobrena službena putovanja u zemlju i inozemstvo a isto vrijedi i za troškove stručnog usavršavanja zaposlenika koji su realizirani u iznosu od 2.754,91 €, odnosno porast od 137%,
- Energija - povećanje od 13%, odnosno realizacija od 38.835,88 € rezultat je povećanja cijene energenata,
- Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - ostvareni su u iznosu od 5.353,23 €, uz rast od 24% uglavnom zbog servisiranja dvaju gradskih vozila,
- Sitan inventar i auto gume - iskazuju rast od 343% i ostvarenje od 2.038,27 € zbog nabavke sitnog inventara kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Girice Cres,
- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - iznose 132.715,42 € i uvećane su za 227% zbog adaptacije gradskih stanova, uređenja fasade gradske uprave, izrade pristupne rampe za invalide, sanacije krovništa na gradskoj Loži te ličilačkih radova i tekućeg održavanja vrtićkih prostorija,
- Zakupnine i najmnine - iskazan je rast od 120%, uz realizaciju od 10.049,65 € zbog sufinansiranja troškova stanarina medicinske sestre, doktora, logopedice i profesora fizike kao deficitarnih zanimanja na otoku,
- Zdravstvene i veterinarske usluge - ostvarenje u iznosu od 12.316,63 € iskazuje rast troškova od 63% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog rasta cijena sistematskih pregleda za zaposlenike,

- Intelektualne i osobne usluge - iznose 40.451,11 € uz rast od 113% zbog troškova postupka u sudskoj nagodbi P-81/2019,
- Računalne usluge - evidentirane su u iznosu od 15.008,44 € te prikazuju rast od 34% zbog pojačanih troškova podešavanja računalne mreže,
- Ostale usluge - velika odstupanja troškova ostalih usluga u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje od 74% i ostvarenje od 100.601,10 €, rezultat su organizacije izleta za predšolce i izleta na snijeg,
  - Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela – ostvarene su u iznosu od 11.834,98 € i bilježe rast od 40% zbog isplate naknada članovima gradskih odbora za 2021. i 2022. godinu u 2023. godini.

**34 Financijski rashodi** planirani su u iznosu od 22.450,00 € a realizirani su u iznosu od 10.119,84 € ili 45,1% godišnjeg plana.

Rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa su realizirani u iznosu od 2.037,23 €.

Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora ostvarene su u iznosu od 8.082,61 € a odnose se na:

- 96,19 € za kamate za kredit po Ugovoru s Privrednom bankom Zagreb d.d., partija 5110207963,
- 2.909,73 € za kamate za kredit po Ugovoru s Erste&Steiermärkische Bank d.d., partija 5114540905,
- 5.076,69 € za kamate za kredit po Ugovoru s Erste&Steiermärkische Bank d.d., partija 5001866563.

**36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** nisu isplaćivane.

**37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** planirane su u iznosu od 148.000,00 € i ostvarene su u iznosu od 69.558,50 € ili 47% godišnjeg plana. Ovi rashodi nemaju većih odstupanja u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje. Najznačajnije isplate odnose se na stipendije, sufinanciranje prijevoza učenika i studenata te socijalni program.

**38 Ostali rashodi** obuhvaćaju prijenose sredstava ustanovama i udrugama u ukupnom iznosu od 183.774,31 €. Najznačajniji transferi izvršeni su DVD Cres (45.086,14 €), Osnovnoj školi Frane Petrića (34.222,15 €) i Domu zdravlja PGŽ (20.002,49 €)

**41 i 42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** obuhvaćaju sredstva za nabavu dugotrajne imovine. Planirani su u iznosu od 627.360,00 € a ostvareni su u iznosu od 256.745,44 € ili 40,9%. Realizacija je veća u odnosu na prošlu godinu za 40.645,20 € ili za 18,8%.

Značajno odstupanje u odnosu na 2022. godinu zabilježeno je u rashodima za kupnju zemljišta zbog isplate naknade za zemljište prema sudskoj nagodbi P-81/2019, radova na izgradnji prometnica te izradi projektne dokumentacije.

**54 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** odnose se na otplatu plavnice po Ugovorima o dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu od 141.648,63 € što je za 19% više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine zbog početka otplate rata novog kredita. Radi se o investicijskom kreditu Erste&Steiermärkische Bank d.d. čija je prva rata dospjela 31.03.2023. godine.

## **OBRAZLOŽENJE PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Polugodišnja realizacija proračunskih sredstava Grada Cresa po funkcijskoj klasifikaciji prikazana je u sljedećoj tablici.

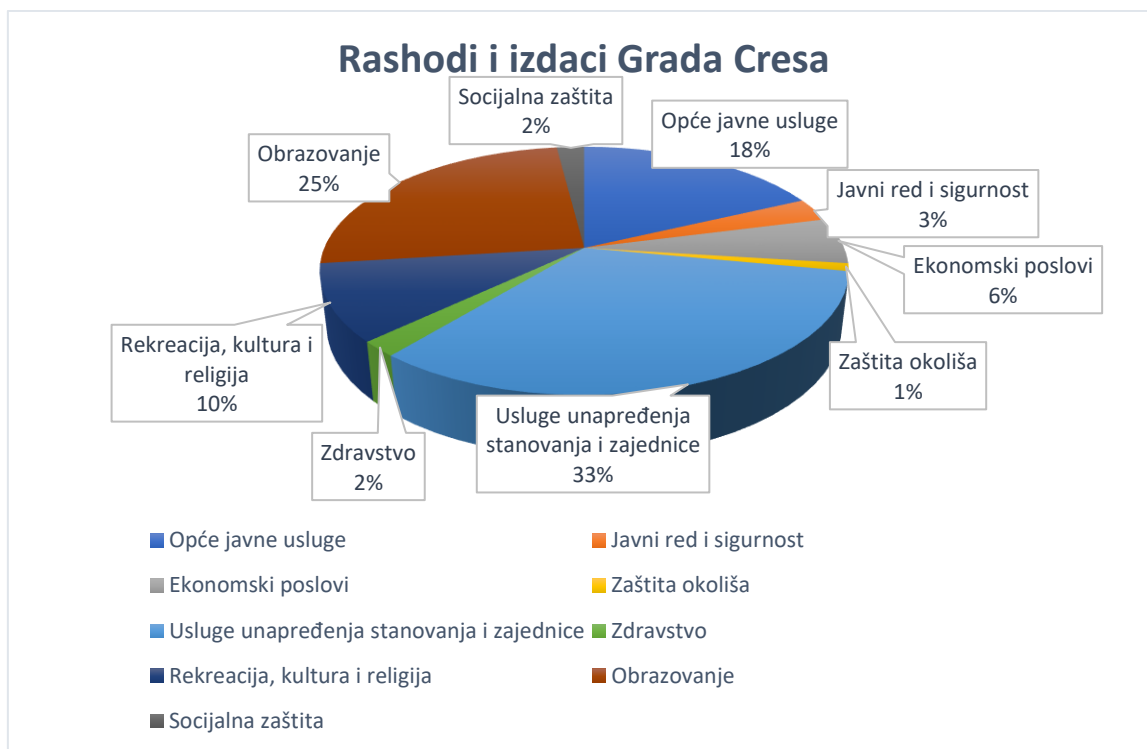
**Tablica 3: Polugodišnji rashodi po funkcijskoj klasifikaciji Grada Cresa**

<b>Funkcijska klasifikacija</b>	<b>Izvršenje 1-6/2022. u €</b>	<b>Plan za 2023.</b>	<b>Izvršenje 1-6/2023. u €</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
	1	2	3	4 = 3/1	5 = 3/2
Opće javne usluge	285.585,57	676.540,00	317.313,72	111	47
Javni red i sigurnost	39.816,85	103.000,00	45.086,14	113	44
Ekonomski poslovi	92.604,17	472.860,00	112.317,62	121	24
Zaštita okoliša	4.645,29	28.900,00	22.276,27	480	77
Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	467.137,02	1.280.390,00	587.823,85	126	46
Zdravstvo	30.609,59	74.230,00	34.622,76	113	47
Rekreacija, kultura i religija	210.065,07	475.130,00	175.627,65	84	37
Obrazovanje	379.504,41	844.450,00	438.634,77	116	52
Socijalna zaštita	29.912,61	86.000,00	35.175,20	118	41
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>1.539.880,58</b>	<b>4.041.500,00</b>	<b>1.768.877,98</b>	<b>115</b>	<b>44</b>

Prema namjeni rashoda, u prvoj polovini 2023. godine najviše je sredstava utrošeno na uslugu unapređenja stanovanja i zajednice (33%), zatim za obrazovanje (25%) i opće javne usluge (18%).

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najviše su povećani rashodi za zaštitu okoliša (380%), zatim usluge unapređenja stanovanja i zajednice (26%) te ekonomski poslovi (21%).

**Grafikon 5: Struktura realiziranih rashoda Grada Cresa za razdoblje 1-6/2023.**



## PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA PRORAČUNA GRADA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je višak proračuna u iznosu od 112.314,12 €.

**Tablica 4: Ostvareni višak proračuna u izvještajnom razdoblju**

Račun	Naziv računa		Izvršenje 1-6/2023 u €
	1		4
<b>SAŽETAK A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
6	Prihodi poslovanja		1.993.585,18
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine		29.255,55
<b>UKUPNI PRIHODI:</b>			<b>2.022.840,73</b>
3	Rashodi poslovanja		1.512.132,54
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine		256.745,44
<b>UKUPNI RASHODI:</b>			<b>1.768.877,98</b>
<b>RAZLIKA: VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>			<b>I. 253.962,75</b>
<b>SAŽETAK B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja		0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova		141.648,63
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>			<b>II. -141.648,63</b>
<b>OSTVARENI VIŠAK PRORAČUNA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU</b>			<b>III = I. + II. 112.314,12</b>

# POSEBNI IZVJEŠTAJI

## IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Člankom 5. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Cresa za 2023. godinu propisano je da će se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti, koristiti sredstva proračunske zalihe. O korištenju proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik Grada Cresa. Sredstva Proračunske zalihe osigurana su u iznosu od 5.000,00 €.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iz sredstava Proračunske zalihe Proračuna Grada Cresa nisu isplaćivana sredstva.

## IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima, zajmovima i vrijednosnim papirima koje je ugovorila i preuzela jedinica lokalne samouprave, odnosno koje su ugovorili ili preuzeli proračunski korisnici jedinice lokalne samouprave u izvještajnom razdoblju, po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U izvještajnom razdoblju Grad Cres i proračunski korisnici nisu preuzeli nove kredite ili zajmove, već su izvršene isplate glavnica i kamata za ranije ugovorene kredite i zajmove kako je navedeno u nastavku. Sva zaduženja se odnose na Grad Cres, dok se proračunski korisnici nisu zaduživali.

### ***1. Ugovor o kreditu Privredna banka Zagreb d.d.***

Kredit koji je ugovoren s Privrednom bankom Zagreb d.d. u 2015. godini, plasiran je u iznosu od 4.159.325,24 kn. Kredit je zaključen temeljem dobivene suglasnosti Vlade Republike Hrvatske za financiranje sljedećih kapitalnih investicija:

- sanacija krovišta i fasade Dječjeg vrtića Girice u Cresu,
- uređenje partera Trga Veli dvor, ulice Družbe Sv. Ćirila i Metoda i ulice Alberta Fortisa u Cresu,
- izgradnja oborinske kanalizacije u ulici Šetalište 20. travnja i ulici Zazid u Cresu,
- financiranje dijela parkirališta Melin u Cresu i dijela ceste Beli-Podbeli.

Kredit je podignut pod sljedećim uvjetima:

- ukupna cijena kredita iznosi 873.702,39 eura,
- efektivna kamatna stopa: 2,97%,
- rok povrata kredita: 31. prosinac 2022. godine (6 godina),
- poček: jedna godina,
- dinamika otplate glavnice i kredita: polugodišnje, na zadnji dan svakog polugodišta,
- naknada za odobrenje kredita: 21.000,00 kn,
- instrumenti osiguranja kredita: mjenice i zadužnica.

U izvještajnom razdoblju izvršen je povrat glavnice u iznosu od 1,55 € te je kredit u cijelosti otplaćen.

### ***2. Ugovor o kreditu Erste&Steiermärkische Bank d.d.***

Ugovor o kreditu s Erste&Steiermärkische Bank d.d. zaključen je 4. prosinca 2017. godine, a temeljem dobivene suglasnosti Vlade Republike Hrvatske. Kredit je plasiran u iznosu od 5.695.623,87 kn a odnosi se na financiranje kapitalnih investicija, i to za izgradnju infrastrukture zone Volnik i izgradnju autobusnog kolodvora u Cresu. Kredit je podignut pod sljedećim uvjetima:

- ukupna cijena kredita iznosi 868.002,39 eura,
- efektivna kamatna stopa: 2,45%,
- rok povrata kredita: 30. lipnja 2028. godine (10 godina),
- poček: jedna godina,
- dinamika otplate glavnice kredita: kvartalno,
- dinamika otplate kamata: polugodišnje, na zadnji dan svakog polugodišta,
- naknada za odobrenje kredita: 5.700,00 kn,
- instrumenti osiguranja kredita: tri bjanko akceptirane mjenica i zadužnica.

Otplata kredita započela je u proračunskoj 2018. godini a obveze po osnovi kamata u 2017. godini.

U izvještajnom razdoblju izvršen je povrat glavnice u iznosu od 38.123,28 €.

### **3. Ugovor o kreditu Erste&Steiermärkische Bank d.d.**

Tijekom 2020. godine Grad Cres planirao je novi kredit, za koji je nakon suglasnosti Vlade RH, potpisan ugovor i koji je realiziran u 2020. i 2021. godini u visini od 9.800.000,00 kuna. U prvoj polovici 2020. godine proveden je postupak za dobivanje kredita za financiranje sljedećih kapitalnih projekata:

- izgradnja i opremanje reciklažnog dvorišta,
- dogradnja Dječjeg vrtića Girice u Cresu,
- sanacija Deponija Pržići u Cresu,
- izgradnja prometnice SU2 Melin,
- izgradnja prometnice Loznati,
- izgradnja prometnice KP4.

Uvjeti kredita:

- plasman kredita najkasnije do 31.03.2021. godine,
- poček: 1 godina i 9 mjeseci,
- rok povrata kredita: po isteku počeka, 5 godina u kvartalnim obrocima, prvi obrok 31.03.2023. godine,
- kamatna stopa: 0,97% godišnje fiksno,
- nema jednokratne naknade, naknade za odobrenje, a neiskorištena sredstva,
- instrument osiguranja: zadužnica Grada Cresa.

U izvještajnom razdoblju izvršen je povrat glavnice u iznosu od 103.523,80 €.

**Tablica 5: Analitički prikaz primitaka i izdataka Grada Cresa prema bankama i državnom proračunu**

BANKA/DRŽAVNI PRORAČUN	IZVRŠENJE (u €)		Indeks 3/2
	1-6/2022.	1-6/2023.	
1.	2.	3.	4.
<b>PRIMICI</b>			
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	-
<b>UKUPNO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>IZDACI</b>			
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora <b>Erste&amp;Steiermärkische Bank d.d.</b>	19.084,24	141.647,08	742,2
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora <b>Privredna banka d.d. Zagreb</b>	45.613,26	1,55	-
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna <b>Državni proračun</b>	54.229,69	0,00	-
<b>UKUPNO</b>	<b>118.927,19</b>	<b>141.648,63</b>	<b>119,1</b>

**IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

U izvještajnom razdoblju Grad Cres nije davao jamstva.