

**OBRAZLOŽENJE KONSOLIDIRANOG
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2022. godinu**

1. UVOD

Odredbom članka 88. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) utvrđena je obveza upravnog tijela za financije da podnese gradonačelniku polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna tekuće proračunske godine do 15. rujna proračunske godine, a gradonačelnik je u obvezi podnesti predstavničkom tijelu na donošenje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je člankom 76. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o godišnjem i polugodišnjem izvještaju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), te isti obuhvaća:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,
7. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,
8. deficit općeg proračuna

Sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Konsolidiranog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2022. godinu, prikazani su podaci o planiranim prihodima/primitcima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan, Tekući plan kao i podaci o njihovom izvršenju u prvom polugodištu 2022. godine, a u općem dijelu dani su i usporedivi podaci o polugodišnjem izvršenju u 2021. godini.

Ukupni prihodi i primitci, rashodi i izdaci slijedećih proračunskih korisnika Grada Senja predstavljaju sastavni dio Proračuna Grada Senja: Gradski muzej Senj, Pučko otvoreno učilište M. C. Nehajeva Senj, Gradska knjižnica Senj, Dječji vrtić "Travica" Senj i Javna vatrogasna postrojba Grada Senja.

Sukladno Pravilniku, Izvorni plan je proračun, a Tekući plan posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane Gradskog vijeća. Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana proračuna), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana proračuna) sukladno usvojenom Proračunu za 2022. godinu.

Proračun Grada Senja za 2022. godinu i Projekcije za 2023. i 2024. godinu usvojeni su na 4. sjednici Gradskog vijeća Grada Senja, održanoj 23. prosinca 2021. godine, a objavljeni su u Službenom glasniku Grada Senja broj 9/21, dok su I. izmjene i dopune Proračuna Grada Senja za 2022. godinu usvojene na 6. sjednici Gradskog vijeća Grada Senja održanoj 19. travnja 2022. godine, a objavljene su u Službenom glasniku Grada Senja broj 2/22.

2. OPĆI DIO PRORAČUNA

Konsolidiranim Proračunom Grada Senja za 2022. godinu planirano je ostvarenje prihoda i primitaka u iznosu od 101.638.793,02 kuna.

Ukupni polugodišnji prihodi i primici 2022. godine ostvareni su u iznosu od 22.258.534,20 kuna ili 21,9% godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci prvog polugodišta tekuće godine izvršeni su u iznosu od 18.359.935,87 kuna ili 18,0% godišnjeg plana.

Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka, te rashoda/izdataka, odnosno višak prihoda i primitaka proračunskog razdoblja iznosi 3.898.598,33 kuna.

Ukupno utvrđeni preneseni manjak poslovanja na dan 30.06.2022. godine iznosi 4.438.669,33 kune.

Iz navedenog se utvrđuje manjak prihoda i primitaka na dan 30.06.2022. godine u iznosu od 450.071,00 kuna.

Polugodišnjim konsolidiranim izvještajem o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2022. godinu utvrđen je financijski rezultat koji proizlazi iz slijedećeg ostvarenja:

Prihodi poslovanja	21.770.980,50 kn
Rashodi poslovanja	16.498.500,71 kn
Rezultat: višak prihoda poslovanja	5.272.479,79 kn
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	487.553,70 kn
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.253.184,27 kn
Rezultat: manjak prihoda od nefinancijske imovine	765.630,57 kn
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00 kn
Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	608.250,89 kn
Rezultat: manjak primitaka od financijske imovine i zaduživanja	608.250,89 kn
Rezultat tekuće godine: višak prihoda/primitaka nad rashodima/izdacima	3.898.598,33 kn
Preneseni manjak prihoda/primitaka iz prethodnih godina	4.348.669,33 kn
Rezultat poslovanja: manjak prihoda/primitaka nad rashodima/izdacima	450.071,00 kn

3. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Polugodišnje izvršenje rashoda i izdataka Posebnog dijela Proračuna Grada Senja za 2022. godinu iskazano je po organizacijskoj klasifikaciji, odnosno kroz njihov prikaz unutar šest glava u razdjelu Jedinog upravnog odjela.

Osim organizacijske klasifikacije dat je i prikaz izvršenja rashoda i izdataka izvještajnog razdoblja po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji. Ekonomska klasifikacija odnosi se na prikaz rashoda i izdataka unutar razdjela odnosno njegovih glava, dok je po programskoj klasifikaciji prezentirano izvršenje rashoda i izdataka unutar glava Jedinog upravnog odjela po programima, aktivnostima, nositeljima i korisnicima, te tekućim i kapitalnim projektima i računima računskog plana proračuna do propisane četvrte razine.

4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Člankom 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna propisano je da Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Početno stanje zaduženja po dugoročnim kreditima iznosi 12.165.017,17 kuna, a odnosi se na kredite Erste & Steiermärkische bank d.d. Rijeka – dugoročni kumski kredit bez valutne klauzule za sufinanciranje kapitalnih projekata Grada Senja u 2018. i 2019. godini. Ugovori o kreditu broj 5000802023 i 5000802154 zaključeni su dana 03. prosinca 2018. godine, a Aneks broj 1. Ugovora o kreditu broj 5000802154 je zaključen dana 20. prosinca 2019. godine. Otplata

je u 120 (stodvadeset) mjesečnih rata, počevši od 31. siječnja 2021. do 31. siječnja 2031. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 1,33% godišnje.

Tijekom izvještajnog razdoblje 2022. godine u poslovnim knjigama evidentirane su otplate kredita u ukupnom iznosu od 608.250,89 kuna. Sveukupno je otplaćeno 1.723.368,08 te se stanje zaduženja po dugoročnim kreditima na dan 30.06.2022. godine utvrđuje u iznosu od 10.441.649,09 kuna.

5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Člankom 65. Zakona o proračunu u proračunu se utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu koja se koriste za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti. Sredstva proračunske zalihe se koriste za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Sredstva za korištenje Proračunske zalihe Proračuna Grada Senja za 2022. godinu su predviđena u Razdjelu 001 – Jedinostveni upravni odjel, Glava 00101 Lokalna samouprava i uprava, Program 1002: Funkcioniranje i održavanje nivoa rada izvršnog i predstavničkog tijela, Aktivnost 1002 01: Opći rashodi Gradonačelnika, odjeljak računa 3851 – Nepredviđeni rashodi do visine proračunske zalihe u iznosu od 50.000,00 kuna, a raspoređuju se temeljem Odluke odnosno Zaključka Gradonačelnika.

Člankom 8. Pravilnika o godišnjem i polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisana je obveza sastavljanja Izvještaja o korištenju proračunske.

U izvještajnom razdoblju 2022. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

6. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Sukladno članku 10. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisana je obveza sastavljanja izvještaja o danim jamstvima i izdacima po jamstvima. Na početku proračunske 2022. godine nema evidentiranih danih jamstava, a Grad Senj nije u izvještajnom razdoblju 2022. godine davao nova jamstva.

7. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

7.1. PRIHODI I PRIMICI

Konsolidirani prihodi i primici proračuna za 2022. godinu planirani su u iznosu od 101.638.793,02 kuna, a u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 22.258.534,20 kuna ili 21,9% godišnjeg plana.

U nastavku se daje obrazloženje polugodišnjeg ostvarenja pojedinih vrsta prihoda po osnovnim skupinama prihoda u odnosu na plan za 2022. godinu i polugodišnje ostvarenje 2021. godine.

A) PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 98.167.543,02 kuna, a polugodišnje ostvarenje 2022. godine iznosi 21.770.980,50 kuna ili 22,2% godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje ostvarenje 2021. godine, ostvareni polugodišnji prihodi izvještajnog razdoblja veći su za 16,2%.

Prihodi od poreza (skupina računa 61) planirani su u godišnjem iznosu od 16.550.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 8.789.382,35 kuna ili 53,1% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istog izvještajnog razdoblja prošle godine, polugodišnje ostvarenje 2022. godine veće je za 16,3%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina računa 63) za 2022. godinu planirane su u iznosu od 68.159.438,00 kuna, a ostvarene su u iznosu od 5.588.103,36 kuna ili 8,2% godišnjeg plana, dok su u odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine navedene pomoći veće za 53,1%.

Prihodi od imovine (skupina računa 64) odnose se na prihode od financijske imovine (kamate na depozite po viđenju, prihodi od zateznih kamata iz obveznih odnosa, prihodi od dividendi), prihode od nefinancijske imovine (prihodi od naknada za koncesije, zakupa i iznajmljivanje imovine, naknada za korištenje nefinancijske imovine – prostora elektrana, vjetroelektrana, spomeničke rente i ostalih prihoda od nefinancijske imovine – naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru) i prihode od kamata na dane zajmove. Prihodi od imovine su za 2022. godinu planirani u iznosu od 5.195.770,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 3.544.636,33 kuna ili 68,2% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istog izvještajnog razdoblja prošle godine navedeni prihodi su manji za 6,8%.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina računa 65) planirani su za 2022. godinu u iznosu od 7.496.000,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 3.527.938,50 kuna ili 47,1% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istog razdoblja protekle godine polugodišnje ostvarenje 2022. godine je manje za 1,6%.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina računa 66) planirani su u iznosu od 673.294,65 kuna, a polugodišnje ostvarenje iznosi 274.453,37 kuna ili 40,8% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje istog razdoblja protekle godine polugodišnje ostvarenje 2022. godine je veće za 98,6%.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina računa 68) planirani su u 2022. godini u iznosu od 93.040,37 kuna. U izvještajnom razdoblju navedeni prihodi su ostvareni u iznosu od 46.466,59 kuna ili 49,9% godišnjeg plana, odnosno 1.017,10% polugodišnjeg ostvarenja 2021. godine.

B) PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u godišnjem iznosu od 3.471.250,00 kuna, a ostvareni su u iznosu od 487.553,70 kuna ili 14,0% godišnjeg plana, dok su navedeni prihodi u istom izvještajnom razdoblju 2021. godine ostvareni u iznosu od 3.141.040,64 kuna.

C) PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Proračunom Grada Senja za 2022. godinu primici od financijske imovine i zaduživanja nisu planirani i ne bilježe ostvarenje.

7.2. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna za 2022. godinu planirani su u iznosu od 101.982.462,44 kuna, a izvršeni u iznosu od 18.359.935,87 kuna ili 18,0 % godišnjeg plana. Izvršeni polugodišnji rashodi i izdaci u 2022. godini u odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine veći su za 9,8%.

U nastavku se daje obrazloženje polugodišnjeg izvršenja pojedinih vrsta rashoda po osnovnim skupinama računa računskog plana proračuna u odnosu na plan za 2022. godinu i polugodišnje izvršenje 2021. godine.

A) RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja za 2022. godinu planirani su u iznosu 35.097.165,60 kuna, a izvršeni su u iznosu od 16.498.500,71 kuna ili 47,0% godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine rashodi poslovanja izvještajnog razdoblja su veći za 16,9%.

Rashodi za zaposlene (skupina računa 31) planirani su u iznosu od 12.445.580,86 kuna, a izvršeni su u iznosu od 5.519.374,44 kuna ili 44,3% godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje izvršenje rashoda za zaposlene u 2021. godini, ostvareni polugodišnji rashodi za zaposlene u 2022. godini veći su za 7,2%.

Rashodi za zaposlenike gradske uprave i zaposlenike proračunskih korisnika obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i naknade zaposlenicima – jubilarne nagrade, otpremnine, naknade za slučaj bolesti, invalidnosti i smrtni slučaj, te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi (skupina računa 32) planirani su u iznosu od 13.134.284,74 kuna, a izvršeni su u iznosu od 6.207.572,08 kuna ili 47,3% godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine materijalni rashodi bilježe povećanje za 30,1%.

Financijski rashodi (skupina računa 34) planirani su u iznosu od 288.300,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 134.244,86 kuna što predstavlja izvršenje od 46,6% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine financijski rashodi manji su za 42,2%. Financijski rashodi se odnose na plaćene kamate na primljene kredite, na troškove bankarskih usluga i usluga platnog prometa i na ostale financijske rashode.

Subvencije (skupina računa 35) su izvršene su u iznosu od 790.548,07 kuna ili 50,5% godišnjeg plana. Ovi rashodi se odnose na financiranje programskih djelatnosti za Radio d.o.o. Senj, GKD Senj d.o.o. za djelatnost lokalnog linijskog prijevoza putnika na području Grada Senja, subvencije za poljoprivrednike i veterinarsku službu.

U odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine navedeni rashodi su veći za 19,8%.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina računa 36) izvršene su u iznosu od 118.953,44 kuna odnosno 43,3% godišnjeg plana.

Nagrade građanima i kućanstvima (skupina računa 37) izvršene su u iznosu od 376.317,00 kuna ili 40,6% godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine navedeni rashodi su manji za 2,9%. Naknade obuhvaćaju izvršenje socijalnog programa i isplate đачkih i učeničkih stipendija.

Ostali rashodi (skupina računa 38) planirani su u iznosu od 6.463.000,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 3.351.490,82 kuna ili 51,9% godišnjeg plana, što ujedno predstavlja povećanje za 28,2% u odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine.

B) RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani su u iznosu od 65.665.296,84 kuna, a izvršeni su u iznosu od 1.253.184,27 kuna ili 1,9% godišnjeg plana, odnosno 63,0% polugodišnjeg izvršenja 2021. godine.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (skupina računa 41) planirani su u iznosu od 95.000,00 kn, a realizirani u iznosu od 44.200,00 kuna ili 46,5% godišnjeg plana.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina računa 42) planirani u iznosu od 9.773.796,84 kuna realizirani su u iznosu od 647.535,73 kuna ili 6,6% godišnjeg plana, a isti su u odnosu na polugodišnje izvršenje 2021. godine veći za 46,8%.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina računa 45) planirani su u iznosu od 55.796.500,00 kuna, a polugodišnje izvršenje iznosi 561.448,54 kuna, što predstavlja ostvarenje od 1,0% plana na godišnjoj razini, odnosno 36,2% polugodišnjeg izvršenja 2021. godine.

C) IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 1.220.000,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 608.250,89 kuna ili 49,9% godišnjeg plana i odnose se na otplatu glavnice po osnovi primljenih kredita. Polugodišnje izvršenje 2022. godine jednako je u odnosu na izvršenje istog izvještajnog razdoblja 2021. godine.

7.3. RASHODI I IZDACI UNUTAR RAZDJELA JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA

Gradska uprava Grada Senja ustrojena je u obliku Jedinственog upravnog odjela. Svi rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja detaljno su vidljivi u Posebnom dijelu proračuna i to u izvještaju po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, gdje se oni prikazuju unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima, te tekućim i kapitalnim projektima.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Za ostvarenje programa Odjela u 2022. godini planirana su sredstva u ukupnom iznosu od 101.982.462,44 kuna, a polugodišnje izvršenje iznosi 18.359.935,87 kuna ili 18,0% plana.

8. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje ukupnih obveza Grada Senja i njegovih proračunskih korisnika na dan 30.06.2022. godine iznosi 14.798.415,57 kuna.

Dospjele konsolidirane obveze iznose 1.155.831,53 kuna, dok nedospjele konsolidirane obveze iznose 16.014.122 kuna, a od čega 13.642.584,04 kuna otpada na nedospjele obveze za financijsku imovinu odnosno otplatu kreditnih obveza.

9. ZAKLJUČAK

Konsolidirani prihodi i primici za 2022. godinu planirani su u iznosu od 101.638.793,02 kuna, a polugodišnje ostvarenje iznosi 22.258.534,20 kuna ili 21,9% plana. Uključuju planirane prihode i primitke Grada Senja i planirane vlastite i namjenske prihode proračunskih korisnika.

Konsolidirani rashodi i izdaci za 2022. godinu planirani su u iznosu od 101.982.462,44 kuna, a ostvareni u iznosu od 18.359.935,87 kuna ili 18,0% plana. Unutar konsolidiranih rashoda i izdataka evidentirani su planirani rashodi i izdaci Grada Senja i planirani rashodi i izdaci proračunskih korisnika (financirani iz vlastitih i namjenskih prihoda).

Navedeno je rezultiralo iskazivanjem viška prihoda i primitaka obračunskog razdoblja u iznosu od 3.898.598,33 kuna.

Senj, _____ 2022. godine

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Željko Tomljanović, v.r.