



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
KLASA: 400-06/23-02/01
URBROJ: 2117-1-07-24-49
Dubrovnik, 11. rujna 2024.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2024. GODINU**



Sadržaj

- 1.** Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračuna Grada Dubrovnika za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine str. 1

- 2.** Izvještaj o zaduživanju na domaćem tržištu novca putem dugoročnih kredita sa stanjem 30. lipnja 2024. godine str. 13
 - 2.1.** Stanje obveza po beskamatnim zajmovima na dan 30. lipnja 2024. godine str. 15

- 3.** Izvještaj o korištenju proračunske zalihe za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine str. 16

- 4.** Izvještaj o danim jamstvima i izdaci po jamstvima za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine str. 16

- 5.** Izvještaj o provedenoj preraspodjeli u prvom polugodištu izvršavanju proračuna za 2024. godinu str. 17

1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE

I UVOD

Zakonom propisani temeljni financijski izvještaji pripremljeni su u roku i dostavljeni nadležnim institucijama¹. Oni sadrže sustavno prikazane standardne informacije, a mi ih obrazloženjem nastojimo nadopuniti kako bi pojasnili ostvarenje proračuna. U ovom polugodišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Grada Dubrovnika i svih njegovih proračunskih korisnika.

Izgled i parametri izvještaja regulirani su Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23).

Ukupni prihodi i primici planirani su u proračunu za 2024. u iznosu od **129.186.942 eura** (s uključenim vlastitim i namjenskim prihodima i primicima proračunskih korisnika Grada, te prenesenim viškom iz 2023. godine, raspoloživim u planu proračuna 2024. godine), a dok su ukupni rashodi i izdaci bili planirani također u iznosu od **129.186.942 eura**

Obrazloženjem se dodatno objašnjavaju dokumenti izvršavanja proračuna za 2024. do 30.06.2024. u Općem dijelu proračuna.

II PRIHODI I PRIMICI

Ukupni konsolidirani prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj – lipanj 2024. godine iznosili su 45.924.231 eura.

Usporedivši ukupne konsolidirane prihode i primitke u prvoj polovici 2023. godine, koji su iznosili 38.021.086 eura s ovogodišnjima, vidljiv je rast ostvarenja od 20,8% u odnosu na prošlu godinu. Plan prihoda i primitaka za proračunsku 2024. godinu iznosi 126.003.153 eura, a uz ostvareni višak prihoda prethodne godine planiran za potrošnju u 2024. godini od 3.183.789 eura, za izvršenje proračunskih rashoda dostupno je 129.186.942 eura. U prvom polugodištu 2024. prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 36% od planiranog iznosa.

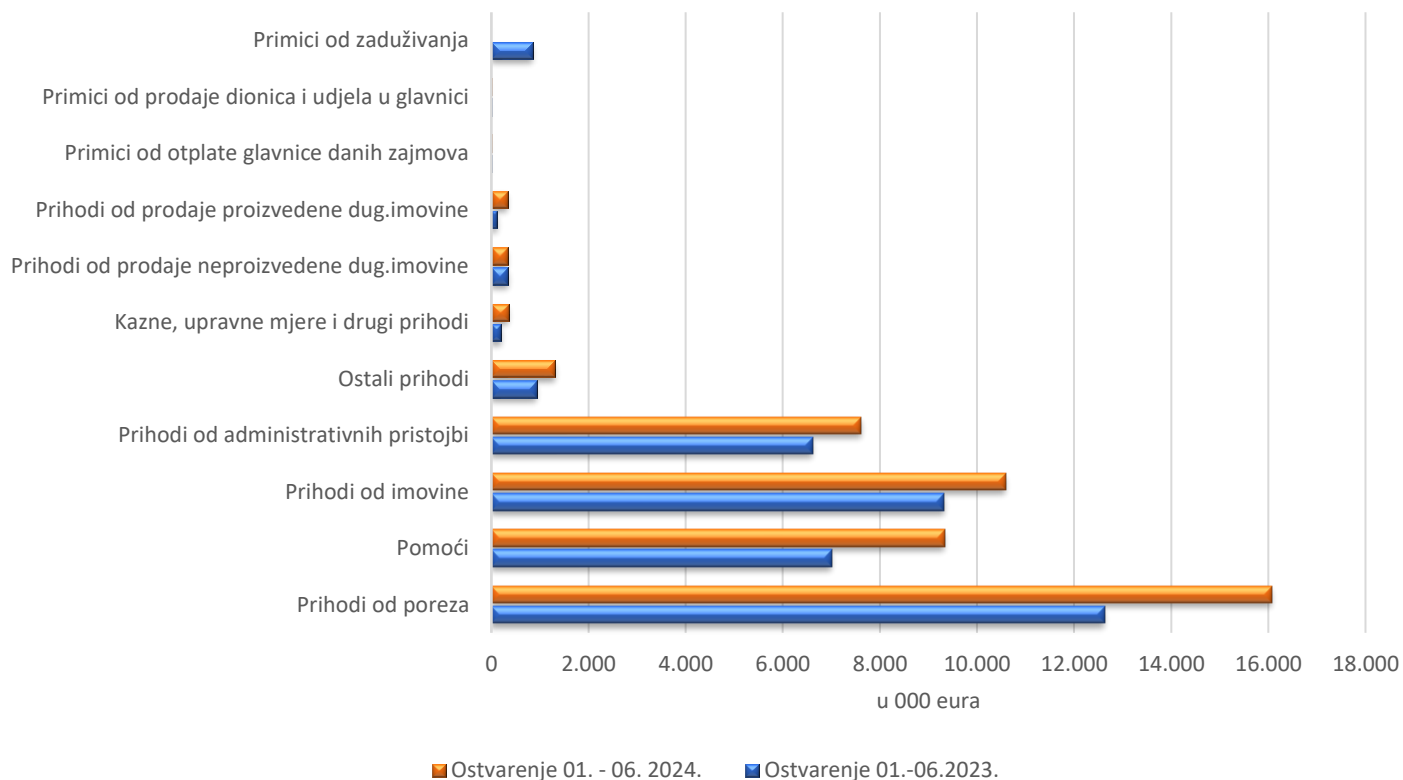
¹ Ministarstvo financija i FINA

Tablica br.1.

u 000 eura

| PRIHODI | Ostvarenje 01. - 06. 2023. | Plan 2024. | Ostvarenje 01. - 06. 2024. | 4/2 | 4/3 |
|---|---|-----------------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Prihodi od poreza | 12.630 | 37.154 | 16.067 | 127 | 43 |
| Pomoći | 7.004 | 31.017 | 9.328 | 133 | 30 |
| Prihodi od imovine | 9.321 | 29.367 | 10.587 | 114 | 36 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 6.619 | 19.146 | 7.618 | 115 | 40 |
| Ostali prihodi | 935 | 2.089 | 1.309 | 140 | 63 |
| Kazne, upravne mjere i drugi prihodi | 201 | 501 | 348 | 173 | 70 |
| Prihodi od prodaje neproizvedene imovine | 346 | 450 | 333 | 96 | 74 |
| Prihodi od prodaje proizvedene imovine | 121 | 398 | 333 | 275 | 84 |
| Primici od otplate glavnice danih zajmova | 1,5 | 3 | 0,7 | 52 | 28 |
| Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici | 0,5 | 2 | 0,6 | 137 | 30 |
| Primici od zaduživanja | 842 | 5.876 | 0 | 0 | 0 |
| Višak prihoda (prenesen iz prethodnog razdoblja) | | 3.184 | | | |
| U k u p n o : | 38.021 | 129.187 | 45.924 | 121 | 36 |

Polugodišnje ostvarenje proračunskih prihoda i primitaka



Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za 2024. godinu planirani su u ukupnom iznosu od **20.578.480 eura** i isti su iskazani u koloni 3. zajedno s planiranim prihodima Grada.

U navedenom razdoblju ostvareni su (sukladno dostavljenim izvještajima) u iznosu od **9.362.850 eura**, odnosno 45,5% od planiranog.

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od **16.066.452 eura** što je 43% od ukupno planiranog za prvo polugodište 2024. godine, te za 27,2% više od ostvarenja prethodne godine.

Normaliziranjem gospodarskih odnosa i prestankom globalnih kriza u 2024. godini, ovi prihodi bilježe rast poglavito zbog nastavka oporavka turističkog sektora i kontinuiranog rasta tržišta rada.

Porezni prihodi čine 35% od ukupno ostvarenih prihoda i primitaka za polugodišnje razdoblje proračuna Grada Dubrovnika.

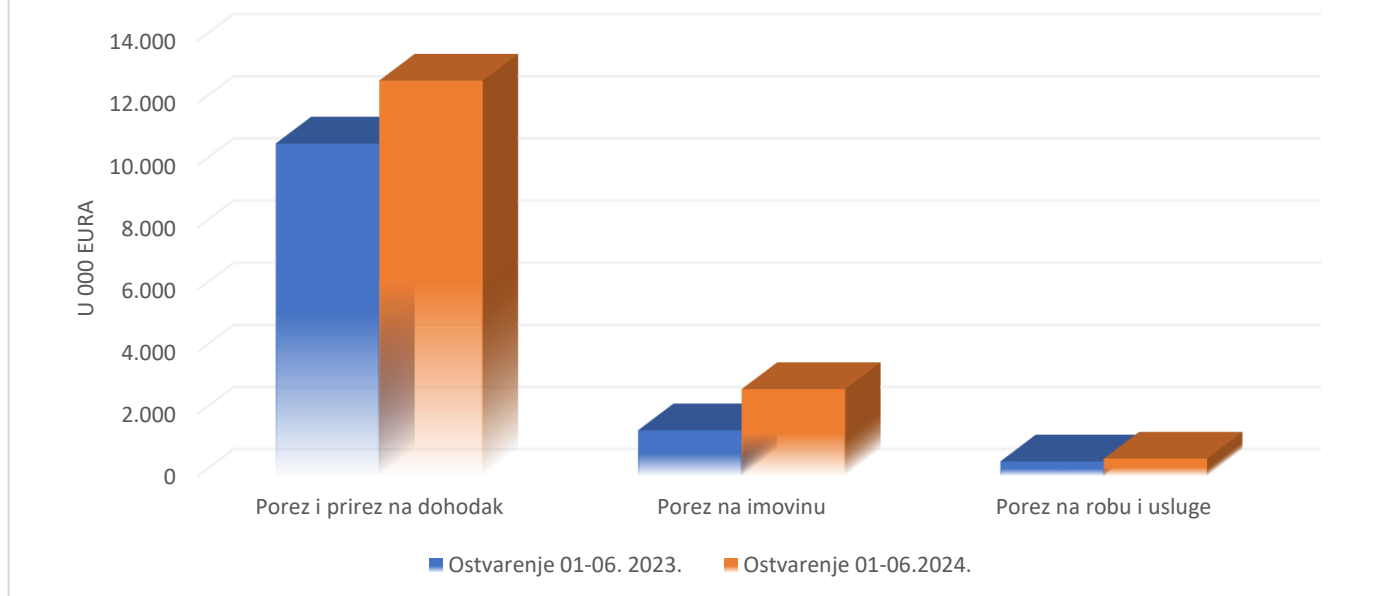
Ostvarenje poreznih prihoda po pojedinim skupinama iskazana su u tablici br. 2.

Tablica br. 2.

u 000 eura

| POREZNI PRIHODI | Ostvarenje 01. - 06. 2023. | Plan 2024. | Ostvarenje 01. - 06. 2024. | 4/2 | 4/3 |
|-------------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Porez i priz na dohodak | 10.695 | 30.604 | 12.719 | 119 | 42 |
| Porez na imovinu | 1.468 | 4.350 | 2.791 | 190 | 64 |
| Porez na robu i usluge | 467 | 2.200 | 556 | 119 | 25 |
| U k u p n o | 12.630 | 37.154 | 16.066 | 127 | 43 |

POREZNI PRIHODI PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA



Porez i prizrez na dohodak ostvaren je sa 42% od planiranog na godišnjoj razini, te je za 2.023.859 eura veći od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Porezi na imovinu planirani su iznosom od 4.3 milijuna eura, a ostvareno je 2.790.653 eura što je 64% od planiranog. Ova skupina poreza odnosi se na porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina. Porez na kuće za odmor, nenamjenski je prihod Grada propisan gradskom odlukom, a temeljem Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ostvarenje ovog poreza u prvom dijelu 2024. iznosi 10.232 eura, a najveći dio uplata dogoditi će se u drugom dijelu godine, nakon što su tijekom lipnja i srpnja ove godine obveznicima poslana nova godišnja rješenja.

Temeljem Zakona o porezu na promet nekretnina (NN br. 115/16, 106/18) člankom 2. utvrđeno je da prihod od poreza na promet nekretninama u cijelosti pripada JL(R)S na području na kojem se nekretnina nalazi. Izvršene uplate ovog nenamjenskog prihoda su 2.780.420 eura i ostvaren je 93% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Porezi na robu i usluge je porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji je nenamjenski gradski prihod uveden gradskim odlukama, a sukladno Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Porez na robu i usluge u prvom polugodištu 2024. godine ostvaren je u iznosu od 556.413 eura i što je 25% od planiranih sredstava u za cijelu proračunsku godinu po ovoj osnovi i jednim je dijelom ovaj postotak ostvarenja posljedica sezonskog utjecaja u ostvarenju ovog prihoda (najvećim dijelom se ostvaruje u ljetnim mjesecima).

NEPOREZNI PRIHODI obuhvaćaju: prihode po osnovu raznih oblika pomoći, (unutar opće države ili iz inozemstva), prihode od imovine (financijske ili nefinancijske), prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (zakonima) i ostali prihodi.

Glavnina ovih prihoda utvrđuje se posebnim zakonima, kako je to predviđeno u Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te se tako ostvareni namjenski moraju i utrošiti.

Neporezni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od **29.189.939 eura**. Ostvarenje je za 5,1 milijuna eura više nego prethodne godine u istom razdoblju.

Tablica br. 3. Neporezni prihodi - konsolidirani
u 000 eura

| NEPOREZNI PRIHODI | Ostvarenje 01. - 06. 2023. | Ostvarenje 01. - 06. 2024. | Indeks 3/2 |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Pomoći od inozemnih vlada, organizacija i tijela EU | 119 | 1.019 | 952 |
| Pomoći iz proračuna | 291 | 500 | 172 |
| Ostale potpore unutar opće države | 194 | 197 | 101 |
| Pomoći izravnjanja za dec. funk.i iz nenad.proračuna | 700 | 677 | 97 |
| Tek.pomoći iz pror. korisnika iz proračuna koji im nije nadležan | 5.443 | 6.864 | 126 |
| Pomoći iz drž.pror. temeljem prijena EU sredstava | 257 | 71 | 28 |
| Prihodi od financijske imov. i kam. na dane zajmove | 347 | 344 | 99 |
| Prihodi od nefinancijske imovine | 8.974 | 10.243 | 114 |
| Administrativne upravne pristojbe | 2.001 | 2.218 | 111 |
| Prihodi po posebnim propisima | 1.034 | 1.131 | 109 |
| Komunalni doprinos i komunalna naknada | 3.584 | 4.269 | 119 |
| Ostali prihodi (skupina 66 i 68) | 1.136 | 1.657 | 146 |
| U k u p n o | 24.080 | 29.190 | 121 |

Pomoći od inozemnih vlada, organizacija i tijela EU ostvarene su u iznosu od 1.018.632 eura, što je gotovo milijun eura više od ukupno ostvarenog iznosa u istom razdoblju 2023. godine.

Pomoći iz proračuna ostvarene su sa iznosom od 500.193 eura (415.137 eura gradskih prihoda), odnosno 21,6% od planiranog za 2024., a sa 72% više od ostvarenog prošle godine.

Ostale pomoći unutar opće države ostvarene su sa iznosom od 196.647 eura, te ova vrsta prihoda bilježi blagi rast u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije ostvarene su u iznosu od 676.529 eura (45% planiranog) dok su **Tekuće pomoći pror. korisnika iz proračuna koji im nije nadležan** ostvarene u iznosu od 6.864.428 eura (rast od 26%).

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su sa 71.211 eura. Iznos od 49.876 eura ostvaren po ovoj osnovi odnosi se na prihod osnovnog proračuna Grada Dubrovnika (nekonsolidirani).

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu 340.143 eura (339.621 eura gradskih prihoda). Odnose se na uplate zateznih kamata na zakašnjela plaćanja (63.260 eura), kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (23.605 eura), kamate po vrijednosnim papirima (248 eura), prihoda od dividendi (252.739 eura), te ostale prihode (291 eura).

Prihode od kamata za dane zajmove ostvareni su sa 3.378 eura.

Prihodi od nefinancijske imovine mogli bi se podijeliti na naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihode od spomeničke rente i ostale prihode od nefinancijske imovine. Ova skupina prihoda ostvarena je u iznosu od 10.243.298 eura od čega je 10.148.042 eura prihoda se odnosi na prihod izvornog proračuna Grada.

Naknade za koncesije ostvarene su iznosom od 528.744 eura.

Najveći udio u ovoj grupi prihoda imaju prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (3.288.873 eura), te bilježi blagi rast u odnosu na ostvarenje istog razdoblje protekle godine.

Naknade za korištenje nefinancijske imovine ostvarene su u iznosu od 333.931 eura, a u sastavu kojih je prihod od spomeničke rente.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine naplaćeni su u iznosu od 6.091.750 eura što je za 26 % više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u ukupnom iznosu od 19.145.891 eura, a ostvareni 7.618.250 eura odnosno sa 40%. Ovi prihodi obuhvaćaju sljedeće skupine prihoda:

-Administrativne (upravne) pristojbe planirane su u ukupnom iznosu od 6.737.000 eura, a ostvarene 2.217.760 eura, odnosno 33% planiranog te 11% više od prošlogodišnjeg ostvarenja. Ove prihode čine naknade utvrđene gradskim odlukama, prihodi od prodaje državnih biljega, te ostale pristojbe - turističke pristojbe, naknade za prometovanje unutar gradskih zidina, posebna naknada za usluge čišćenja (namjenski prihod za sanaciju odlagališta «Grabovica»), naknada za korištenje javne prometne površine, naknada za zaustavljanje autobusa na Pilama, tj. u zoni posebnog prometnog režima i naknada za nedostajuća parkirna mjesta. Turistička pristojba je ostvarena iznosom od 604.121 eura.

-Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 2.608.891 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.131.302 eura, odnosno sa 43% planiranog, a 9% više od istog razdoblja predhodne godine.

-Komunalni doprinos i komunalna naknada planirani su u iznosu od 9.800.000 eura, a ostvareni 4.269.188 eura, tj. sa 44% plana.

Komunalni doprinos namjenski je prihod za financiranje građenja objekata i uređaja komunalne infrastrukture, a plaća ga vlasnik građevne čestice na kojoj se gradi građevina, odnosno investitor.

U prvom polugodištu ostvarenje istog iznosi 947.420 eura, što je za 4,7% manje od iznosa ostvarenog prošle godine.

Komunalna naknada namjenski je prihod, uplaćuje se mjesečno, a namjena je održavanje odvodnje atmosferskih voda, održavanje čistoće javnih površina, nerazvrstanih cesta, groblja, te javne rasvjete. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u iznosu od 3.321.768 eura, što je 28,3% više prihoda po ovoj osnovi nego u istom razdoblju u 2023. godini.

Ostali prihodi tj prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija povrti po protestiranim jamstvima proračuna Grada Dubrovnika u ovom razdoblju ostvareni su sa 1.308.827 eura, a sastoje se od donacija (745.207 eura), te prihoda proračuna koje proračun i proračunski korisnici ostvaruju obavljanjem poslova na tržištu (563.620 eura).

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 348.399 eura što je 70% planiranog iznosa. U ovoj skupini prihodi koji se odnose na izvorni proračun Grada iznose 326.933 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 666.514 eura (79% od planiranog, a 43% više od istog razdoblja prošle godine), a ovaj prihod sastoji se od:

-**Prihoda od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (prodaja zemljišta)** koji su ostvareni u iznosu od 333.312 eura i isti su ostvareni 3,6% manje u odnosu na isto razdoblje 2023. godine.

-**Prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti)** koji su ostvareni u iznosu od 333.202 eura i isti su ostvareni s 16% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 5.880.600 eura, a u šestomjesečnom razdoblju ove godine ostvareni su u iznosu od 1.326 eura.

Ukupan iznos primitaka dijeli se na primitke od primljenih otplata (povrata) glavnice danih zajmova koji su ostvareni u iznosu od 724 eura što je 28% plana prihoda po ovoj stavci, te primitaka od prodaje dionica i udjela u glavnici koji su se ostvarili u iznosu od 602 eura.

Primitci od zaduživanja planirani su iznosom od 5.876.000 eura te su u prvoj polovici ove proračunske godine nisu ostvareni. Predmetni iznos odnosi se na primitke po osnovi kredita OTP-a za financiranje projekta Centra za starije, a čija se realizacija (početak korištenja dugoročnog kredita) očekuje u drugoj polovici tekuće godine.

Svi primici od financijske imovine i zaduživanja u 2024. godini u konsolidiranom izvješću odnose se na osnovni plan proračuna Grada Dubrovnika.

III RASHODI I IZDACI

U Općem dijelu proračuna, planirani izdaci proračuna iskazani su sintetički po skupinama, a u Posebnom dijelu te skupine dijelimo analitički po kontima, odnosno iskazujemo ih po mjestu troška. U ovom dijelu obrazložiti ćemo Opći dio sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN br. 85/23).

Tablica br.4. Konsolidirano izvješće
u 000 eura

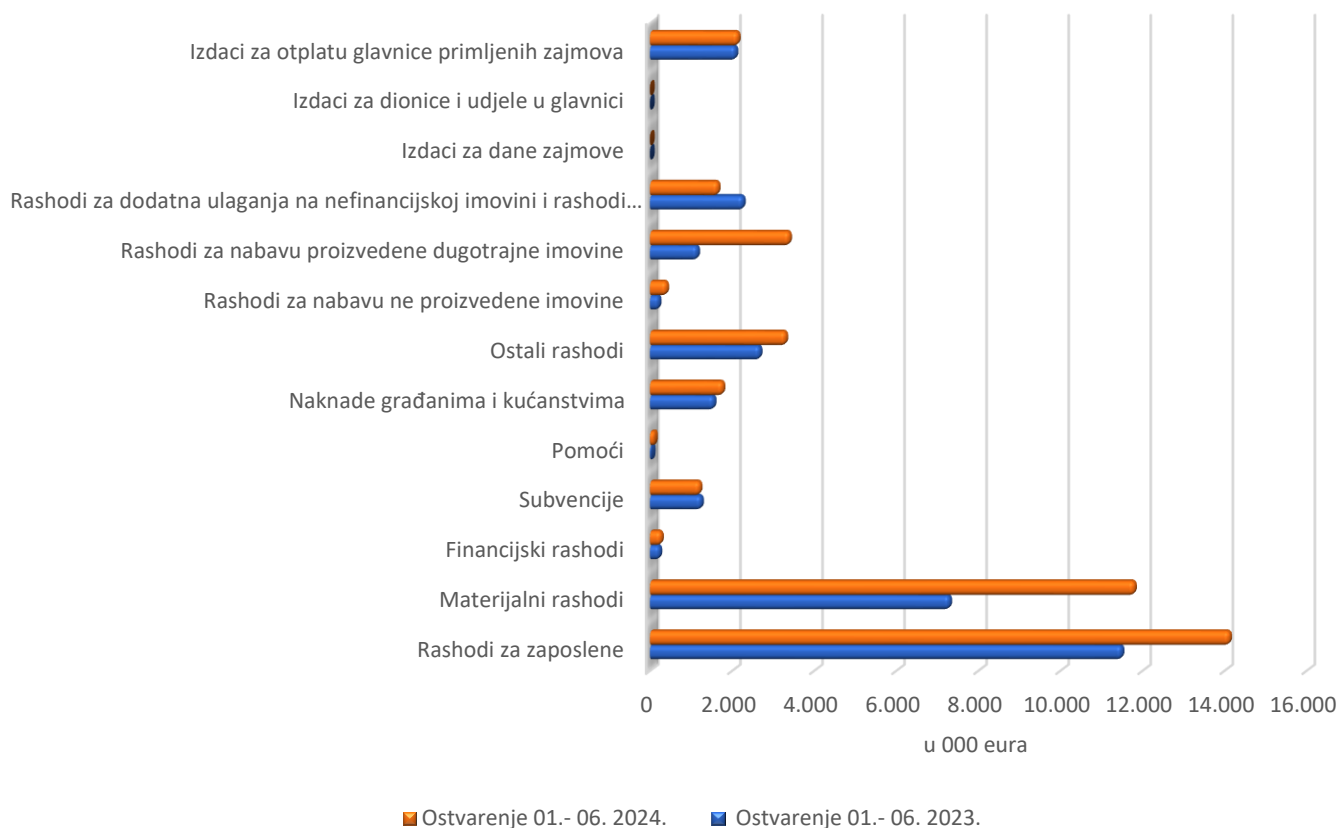
| RASHODI | Ostvarenje 01.- 06. 2023. | Plan 2024. | Ostvarenje 01.- 06. 2024. | 4/2 | 4/3 |
|--|--|-----------------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rashodi za zaposlene | 15.819 | 39.846 | 19.630 | 124 | 49 |
| Materijalni rashodi | 9.148 | 34.364 | 13.818 | 151 | 40 |
| Financijski rashodi | 236 | 657 | 279 | 118 | 42 |
| Subvencije | 1.246 | 2.536 | 1.210 | 97 | 48 |
| Pomoći | 36 | 1.148 | 110 | 303 | 10 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 1.601 | 5.477 | 1.802 | 113 | 33 |
| Ostali rashodi | 2.681 | 7.584 | 3.308 | 123 | 44 |
| Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine | 210 | 2.265 | 399 | 190 | 18 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.641 | 23.831 | 4.221 | 257 | 18 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i rashodi za plemenite metale, umjetnička i znanstvena djela | 2.265 | 7.095 | 1.671 | 74 | 23 |
| Izdaci za dane zajmove | 0 | 27 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0 | 46 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 2.097 | 4.311 | 2.164 | 103 | 50 |
| Ukupno rashodi: | 36.980 | 129.187 | 48.612 | 131 | 38 |

Tablica 5. Rashodi proračuna Grada Dubrovnika - bez uključenih rashoda proračunskih korisnika financiranih vlastitim prihodima
u 000 eura

| RASHODI | Ostvarenje 01.- 06. 2023. | Plan 2024. | Ostvarenje 01.- 06. 2024. | 4/2 | 4/3 |
|--|---------------------------------|----------------|---------------------------------|------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Rashodi za zaposlene | 11.494 | 27.404 | 14.115 | 123 | 52 |
| Materijalni rashodi | 7.295 | 28.588 | 11.797 | 162 | 41 |
| Financijski rashodi | 229 | 628 | 268 | 117 | 43 |
| Subvencije | 1.246 | 2.536 | 1.210 | 97 | 48 |
| Pomoći | 36 | 1.148 | 110 | 306 | 10 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 1.553 | 5.218 | 1.769 | 114 | 34 |
| Ostali rashodi | 2.673 | 7.572 | 3.301 | 123 | 44 |
| Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine | 210 | 2.262 | 399 | 190 | 18 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 1.151 | 21.884 | 3.392 | 295 | 15 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i rashodi za plemenite metale, umjetnička i znanstvena djela | 2.264 | 6.601 | 1.652 | 73 | 25 |
| Izdaci za dane zajmove | 0 | 27 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 0 | 46 | 0 | 0 | 0 |
| Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova | 2.085 | 4.291 | 2.141 | 104 | 50 |
| *Rashodi financirani iz vlastitih prihoda proračunskih korisnika | 6.744 | 20.982 | 8.458 | 125 | 40 |
| Ukupno rashodi: | 36.980 | 129.187 | 48.612 | 131 | 38 |

*Rashodi proračunskih korisnika za 2024. godinu, koji se financiraju iz vlastitih prihoda, sastavni su dio konsolidiranog plana Proračuna Grada Dubrovnika

Rashodi i izdaci osnovnog proračuna Grada Dubrovnika



U nastavku slijedi detaljnije obrazloženje rashodovnih stavki općeg dijela proračuna Grada Dubrovnika bez uključenih troškova proračunskih korisnika koji se financiraju vlastitim prihodima (i koji za navedeno razdoblje ukupno iznose 8.458.375 eura).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 14.114.830 eura odnosno 51,5% od ukupno planiranih. Rashodi za zaposlene sastoje se o rashoda za plaće (11.058.831 eura), ostalih rashoda za zaposlene (1.160.695 eura) i doprinosa na plaće (1.895.304 eura).

Trošak plaće na zaposlenike gradske uprave odnosi se sa 3.063.998 eura, a drugi dio rashoda za plaće u iznosu od 7.994.833 eura odnosi se na zaposlenike u ustanovama u vlasništvu Grada i Javnu vatrogasnu postrojbu. Ostvarenje rashoda za zaposlene u prvih šest mjeseci ove godine povećano je u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine i to za 2.621.293 eura.

Rashodi za zaposlene iznose 35% od ukupno ostvarenih rashoda i izdataka gradskog proračuna.

Konsolidirano rashodi za zaposlene iznose 19.630.490 eura i bilježe povećanje od 24% u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Ostvareni su svotom od 11.796.834 eura, odnosno ostvarenje čini 41% od ukupno planiranog. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine materijalni rashodi su se povećali za 4.501.238 eura. U konsolidiranom prikazu ostvarenje materijalnih rashoda iznosi 13.817.705 eura (rast od 51%).

Financijski rashodi osnovnog proračuna Grada ostvareni su u iznosu od 268.334 eura što u odnosu na planirano iznosi 43%. Veći dio navedenog iznosa čine kamate za primljene kredite (137.425 eura) dok ostali financijski rashodi (usluge banaka, usluge platnog prometa, zatezne kamate iz poslovnih odnosa) iznose 130.909 eura. Konsolidirano ovaj iznos ostvaren je u nešto većem iznosu te je ostvaren sa 278.817 eura što čini 42% planiranog iznosa.

Subvencije prema klasifikaciji predstavljaju tekuće prijenose sredstava koji se daju proizvođačima za poticanje proizvodnje i pružanja usluga. Ostvareno je 1.209.651 eura što je 48% od planiranog.

Najveći iznos subvencija u promatranom razdoblju dat je trgovačkom društvu „Libertas“ u iznosu od 862.698 eura, dok su subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora iznosile 118.953 eura. Od trgovačkih društava u javnom sektoru subvencionirana je još i Dubrovačka baština d.o.o.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države ostvarene su u iznosu od 109.887 eura i ostvarenje istih iznosi 10% od ukupno planiranih, a za 203% više prošlogodišnjeg ostvarenja u istom razdoblju.

Naknade građanima i kućanstvima ostvarene su i iznosu od 1.769.268 eura što je 34% od planiranog. Navedena sredstva se odnose za: sufinanciranje cijene prijevoza (299.334 eura), pomoć obiteljima i kućanstvima (179.266 eura), prehrane (143.927 eura), stipendije i školarine (223.446 eura) i ostale naknade u naravi i novcu (923.295 eura) koje se odnose se na davanja za socijalni program Grada (mirovinski dodatak, jednokratne pomoći, invalidnine...).

Konsolidirano ovaj rashod se ostvario iznosom od 1.801.775 eura te je veći za 12,5% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.301.233 eura, a sastoje se od tekućih donacija u novcu (2.806.204 eura) koje se daju vjerskim zajednicama, udrugama građana, neprofitnim organizacijama, političkim strankama, zakladama, građanima i kućanstvima, kapitalnih donacija (56.328 eura), kapitalnih pomoći (352.825 eura), te rashoda za kazne, penale i naknade štete (ostvarenih u iznosu 85.876 eura).

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 399.154 eura, a odnose se na: ulaganja u nematerijalnu imovinu (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) kao i u materijalnu imovinu – zemljišta. Ovogodišnje ostvarenje značajno je veće u odnosu na ostvarenja za isto razdoblje prethodne godine (za 90%).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 3.391.440 eura (15,5% plana), od čega je u građevinske objekte uloženo 2.471.010 eura, a u postrojenje i opremu 406.523 eura. Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale vrijednosti ostvareni su iznosu od 24.250 eura, dok ulaganja u prijevozna sredstva iznose 39.868 eura. Ulaganja u nematerijalnu proizvedenu imovinu za navedeno razdoblje iznose 361.648 eura na razini proračuna Grada Dubrovnika.

U konsolidiranom prikazu rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 4.220.922 eura, što je 18% plana, a 157% više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iznosila su 1.651.884 eura i ostvareni su sa 25% od planiranog iznosa. Cjelokupni iznos ostvarenja odnosi se na rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, postrojenju i opremi.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova ostvareni su iznosom od 2.141.116 eura što je 50% od planiranog. Rashod se odnosi na obvezu Grada za otplatu glavnice primljenih zajmova od tuzemnih banaka (ZABA i OTP - 757.118 eura) kao i za otplatu glavnice triju kredita HBOR-a čija namjena je bila financiranje više infrastrukturnih projekata Grada (1.323.998 eura).

Izdaci za dane zajmove i depozite (plan 26.545 eura) kao i izdaci za dionice i udjela u glavnici (plan 46.400 eura) nisu ostvareni u navedenom razdoblju.

Rashodi i izdaci financirani iz vlastitih prihoda proračunskih korisnika (25 proračunska korisnika) Grada Dubrovnika u promatranom razdoblju, kako je već navedeno, ostvareni su u ukupnom iznosu od 8.458.375 eura.

Iz navedenih podataka o ostvarenju Proračuna grada Dubrovnika u prvih 6 mjeseci 2024. godine možemo zaključiti da je ostvaren tekući manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (konsolidirano sa vlastitim i namjenskim prihodima i rashodima proračunskih korisnika) u iznosu od **2.687.776** eura.

U prvoj polovici 2024. godine na proračun Grada Dubrovnika smanjen je utjecaj globalnih kriza stoga ostvarenje proračunskih prihoda, nakon tendencije pada u prethodnim razdobljima, bilježe daljnji rast, a poglavito zbog oporavka turističkog sektora kao i tržišta rada tj veće stope zaposlenosti.

U prvoj polovici 2024. pokrenut je i novi ciklus investicija u infrastrukturu Grada (značajno smanjenih u prethodnim razdobljima zbog manjih prihoda kojima su se mogle financirati)..

Ostvareni tekući manjak iz prvog polugodišta 2024. godine pokriva se dijelom viškom sredstava koji je raspoloživ za potrošnju u 2024. godini po projektima i aktivnostima sukladno Odluci o raspodjeli rezultata poslovanja u 2023. godini.

2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA PUTEM DUGOROČNIH KREDITA SA STANJEM 30. LIPNJA 2024. GODINE

| <i>Naziv pravne osobe kod koje se Grad Dubrovnik zadužio</i> | <i>Stanje kredita 01.01.2024.</i> | <i>Otplate glavnice u 2024.</i> | <i>Ugovoreni kredit u 2024.</i> | <i>Stanje kredita 30.06.2024.</i> |
|--|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1. HBOR Zagreb – 2012. | 5.148.164,53 | 447.666,48 | | 4.700.498,05 |
| 2. HBOR Zagreb – 2018. | 12.266.849,15 | 876.203,32 | | 11.390.645,83 |
| 3. OTP banka | 4.539.120,04 | 252.173,34 | | 4.286.946,70 |
| 4. ZAGREBAČKA BANKA | 8.079.119,39 | 504.945,00 | | 7.574.174,39 |
| 5. HBOR Zagreb – 2023. | 781.666,25 | 60.128,16 | | 721.538,09 |
| 6. HBOR Zagreb – 2024. | 0,00 | | 5.876.000,00 | 0,00 |
| UKUPNO: | 30.814.919,36 | 2.141.116,30 | 5.876.000,00 | 28.673.803,06 |

1. Dugoročni kredit iz 2012. godine od Hrvatske banke za obnovu i razvitak korišten je za ulaganja u infrastrukturne projekte, (izgradnja groblja Dubac, rekonstrukcija Lazareta te izgradnja i rekonstrukcija cesta). Kredit je ugovoren u kunama, uz nominalnu kamatnu stopu od 4%, i u zadanom roku do 30.09. 2015. godine, konačno iskorišteni iznos je bio 87.696.520,59 kuna. U 2022. godini nominalna kamatna stopa snižena je na 0, 5% (Sl.gl 5/22). Ugovoreni rok otplate od 13 godina bez počka, zbog korištenja jednogodišnjeg moratorija (u izvanrednim okolnostima korona krize) produžuje se za jednu godinu i završetak otplate je 30.09.2029.godine

Stanje nedospjelog duga glavnice na dan 01.01..2024. godine, iznosio je 5.148.164,53 eura; otplate se izvršavaju kvartalno, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelog duga po osnovu glavnice, na dan 30.06.2024. iznosi 4.700.498,05 eura.

2. U 2018. godini Grad se zadužio kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za financiranje kapitalnih projekata iz Plana razvojnih programa Grada Dubrovnika (kupnja Vile Čingrija, rekonstrukcija Vukovarske ulice II faza, izgradnja Ceste Most Dr Franja Tuđmana – Osojnik, dogradnja Dječjeg vrtića Palčica i izgradnja Osnovne škole Montovjerna). Kredit je ugovoren u kunama u iznosu 132.510.000 kuna, uz nominalnu kamatnu stopu 2%, sa krajnjim rokom korištenja kredita do 31.12. 2020. godine, od čega je do tada iskorišteno 132.035.107 kuna. U 2022. godini nominalna kamatna stopa snižena je na 0, 83% (Sl. gl 5/22) Rok otplate: 10 godina, bez počka, otplata rata kvartalno, što znači da je prva rata dospjela 31.03.2021. godine i uredno se izvršavaju; završetak otplate 31.12.2030. Stanje nedospjelog duga na dan 30.06.2024. iznosi 11.390.645,83 eura.

3. U 2019. godini Grad se uz suglasnost Vlade RH zadužio kod OTP banke d.d. Zadar za financiranje kapitalnog projekata „Stanovi Mokošica“ u iznosu 38.000.000 kuna. Kredit se koristio za kupnju 43 stana i 20 garažnih i parkirališnih mjesta, od Ministarstva hrvatskih branitelja, u svrhu stambenog zbrinjavanja mladih obitelji s dubrovačkog područja.

Kredit je ugovoren uz nominalnu kamatnu stopu 1,27%, sa krajnjim rokom korištenja kredita do 31.12.2021. godine. U 2019. godini iskorišteno je 28.000.000 kuna, a 10.000.000 kuna iskorišteno je u 2021. godine, nakon dobivanja uporabne dozvole za predmetne stanove.

Rok otplate: 10 godina, sa počekom od dvije godine, uz kvartalnu otplatu glavnice; prva rata dospjela 31.03. 2023. godine, a završetak otplate 31.12.2032. godine.

Stanje nedospjelog duga glavnice 01.01.2024. godine iznosio je 4.539.120,04 eura, otplate se izvršavaju kvartalno, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelog duga po osnovu glavnice, na dan 30.06.2024. iznosi 4.286.946,70 eura.

4. U 2020. godini Grad se zadužio kod Zagrebačke banke, sklapa Ugovor o dugoročnom kreditu na 79.287.000 kuna uz valutnu klauzulu u EUR-ima uz fiksnu godišnju kamatnu stopu od 1,13% bez naknade za obradu kredita. Namjena kredita je financiranje kapitalnih projekata iz područja društvene infrastrukture i prometnica, obuhvaćeno Planom razvojnih programa Grada Dubrovnika za razdoblje 2020. do 2022. godinu, od čega je do 31.12. 2021. godine konačni iskorišteni iznos 75.915.184 kuna (10.075.676,42 eura) Rok otplate: 10 godina, uz poček od šest mjeseci; početak otplate 31.01.2022. godine, a zadnja rata kredita planira se za 31.12.2031.godine.

Stanje nedospjelog duga na dan 01.01.2024. iznosio je 8.079.119,39 eura, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelih obveza po osnovu glavnice na dan 30.06.2024. godine iznosi iznosi 7.574.174,39 eura.

5. U 2022. godini donesena je Odluka o zaduživanju Grada Dubrovnika, kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, za financiranje projekta unapređenja energetske učinkovitosti kroz modernizaciju javne rasvjete, u iznosu od 14.000.000 kuna, uz kamatnu stopu 0,5%, rok otplate 7 godina, bez počeka.

Projekt Modernizacija javne rasvjete, financiran, izvršen je u zadanom roku do 30.06.2023. godine, i konačno iskorišteni iznos kredita od 841.794,41 euro, čija otplata počinje 31. srpnja 2023. godine. Stanje nedospjele obveze na dan 01.01.2024. godine iznosilo je 781.666,25 eura, a redovitim podmirivanjem dospjelih obveza stanje 30.06.2024. je 721.538,09 eura.

6. U 2024. godini donesena je Odluka o zaduživanju Grada Dubrovnika, kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak, za financiranje projekta Centar za starije osobe – Dom za starije i nemoćne osobe Dubrovnik (službeni glasnik 4/2024) u iznosu 5.876.000 eura, uz kamatnu stopu 3,72% (subvencionirana 50% tj. 1,86%), rok otplate 10 godina, bez počeka. Do 30.06.2024. nije bio korišten.

Proračunski korisnici Grada Dubrovnika, nisu se dugoročno zaduživali u izvještajnom razdoblju.

Temeljem članka 18. Odluke o izvršavanju proračuna za 2024. Grad Dubrovnik se može kratkoročno zadužiti isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza, te je gradonačelnik donio Odluku o kratkoročnom zaduživanju. Grad Dubrovnik ima sa poslovnom bankom ugovoren kratkoročni kredit za dopušteno prekoračenje u iznosu 3.000.000 eura, na 30.06.2024 nije bilo nepodmirenih obveza po tom osnovu.

2.1. STANJE OBVEZA PO BESKAMATNIM ZAJMOVIMA NA DAN 30. LIPNJA 2024. GODINE

| R.br. | Vrsta beskamatnog zajma iz državnog proračuna (isplate) | Stanje zajma 01.01.2024. | Zajam korišten u 2024. | Zajam otplaćen u 2024. god | Stanje zajma 30. 06. 2024. |
|-------|---|--------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | Zajam po osnovu oslobođenja, odgode ili odobrene obročne otplate poreza i prirezu porezu na dohodak (tijekom 2020.) | 711.262,22 | | | 711.262,22 |
| 2 | Zajam temeljem izračuna pada prihoda u devet mjeseci 2020. (24.12.2020.) | 5.123.100,40 | | | 5.123.100,40 |
| 3 | Zajam temeljem izračuna pada prihoda u devet mjeseci (16.12.2021.) 2021. | 4.233.857,59 | | | 4.233.857,59 |
| 4 | U K U P N O | 10.068.220,21 | | | 10.068.220,21 |

Na temelju članka 24.a Zakona o izvršavanju Državnog proračuna RH za 2020. godinu, ministar financija je kroz 2020. godinu donio dva naputka, o isplati beskamatnog zajma i to:

- Naputak o načinu isplate beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave, hrvatskom zavodu za mirovinsko osiguranje i hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje (NN 46/2020), omogućio je korištenje zajma do visine poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje oslobođeno, odgođeno ili je odobrena obročna otplata;

- prenesena obveza na dan 01.01.2024. godine iznosila je 711.262,22, a ista je i na dan 30.06.2024. godine. Povrat preostalog dijela ovoga zajma obvezni smo vratiti do kraja 2027. godine.

- Naputak o isplati sredstava beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave uslijed pada prihoda (NN 130/20) omogućio je dodjelu beskamatnog zajma koji je dana 24.12. 2020. godine uplaćen na žiro račun grada 38.600.000 kuna, što prema fiksnom tečaju konverzije iznosi 5.123.100,40 eura i evidentira kao obveza na 30.06.2024.

Rok otplate do kraja 2027. godina

Temeljem članka 30. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2021. godinu (Narodne novine, br. 135/20., 69/21. i 122/21), Vlada RH donosi Odluku o dodjeli beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave uslijed pada prihoda (NN 136/21.), sukladno kojoj je dodijeljen beskamatni zajam uplaćen 16.12. 2021. godine u iznosu 31.900.000 kuna, što prema fiksnom tečaju konverzije iznosi 4.233.857,59 eura i evidentira obveza 30.06.2024.

Rok otplate do kraja 2027. godina

Vežano za podmirenje obveza prema Državnom proračunu temeljem stanja beskamatnih zajmova, iskazanih na rednim brojevima 1., 2. i 3. u ukupnom iznosu 10.068.220,21 eura Zakonom o izvršavanju državnog proračuna za 2024. godinu (NN 149/2023) člankom 34. definira se krajnji rok povrata kraj 2027. godine.

3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE

Proračunska zaliha za 2024. godinu u iznosu 39.817 eura planirana je kao projekt u Upravom odjelu za poslove gradonačelnika, a u izvještajnom razdoblju nije bilo potrebe za korištenjem tih sredstava.

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE

1. Ukupno stanje aktivnih jamstava na početku i na kraju izvještajnog razdoblja:

| R.br. | O P I S | Iznos u eurima |
|-------|---|----------------|
| 1. | Stanje aktivnih jamstava 01.01.2024. godine | 11.165.768,21 |
| 2. | Protestirana jamstva u izvještajnom razdoblju | - |
| 3. | Izdana jamstva u tekućoj godini | - |
| 4. | Jamstva istekla u tekućoj godini (redovne otplate po jamstvima) | 730.541,10 |
| 5. | Stanje aktivnih jamstava 30.06.2024. godine | 10.435.227,11 |

2. Pojedinačna stanja aktivnih jamstava na početku i na kraju izvještajnog razdoblja:

| R. br. | Datum odluke o davanju jamstva | Datum sklapanja ugovora s korisnikom kredita | Naziv financijske institucije u čiju korist se daje jamstvo | Naziv korisnika kredita odnosno dužnika i namjena kredita | Iznos jamstva u eurima 01.01. 2024. | Iznos jamstva po kreditima otplaćenim u 2024. | Iznos jamstva u eurima 30.06.2024. | Poslje dnja godina otplate |
|--------|---|--|---|---|-------------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 8 | 9 |
| 1. | 26.04.2012. | 13.06.2013. | OTP banka d.d. Zadar | VODOVOD d.o.o. izgradnja mjesnih vodoopskrb.mreža | 154.806,91 | 38.701,72 | 116.105,19 | 2025 |
| 2. | 30.06. 2015. | 29.04. 2016. | HBOR Zagreb | VODOVOD d.o.o. Izgradnja uređaja za pročišćivanje | 4.201.912,45 | 229.241,78 | 3.972.670,67 | 2029. |
| 3. | 10.12.2018. | 19.06.2019. | HBOR Zagreb | VODOVOD d.o.o. Izgradnja vodoopskrbe i odvodnje | 5.126.313,23 | 320.394,58 | 4.805.918,65 | 2031. |
| 4. | 16.11.2020. | 16.2.2021 | Erste&Steimar kische bank d.d. Zagreb | Hotel GRUŽ d.d. | 1.682.735,62 | 142.203,02 | 1.540.532,60 | 2029. |
| 5. | AKTIVNA JAMSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA | | | | 11.165.768,21 | 730.541,10 | 10.435.227,11 | |

U tablici pod rednim brojem 1. iskazano je ukupno knjigovodstveno stanje aktivnih jamstava na dan 01.01.2024. godine, otplata po jamstvima u izvještajnom razdoblju te stanje 30.06.2024.god.

Korisnici kredita kojima je Grad Dubrovnik izdao jamstvo, uredno servisiraju svoje dugove, pa nije bilo protestiranih jamstava niti naplate po istim, iz čega se može zaključiti da Grad Dubrovnik nema rizična jamstva. Stanje duga korisnika kredita, kojima je izdano jamstvo, u izvan-bilančnoj evidenciji na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 11.165.768,21 euro, otplaćeno 730.541.10 eura..

U drugoj tablici iskazani su kronološki, pojedinačni podaci o izdanim jamstvima, sukladno članku 26. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Od rednog broja 1. do 3. daju se podaci o izdanim jamstvima trgovačkom društvu Vodovod Dubrovnik u većinskom vlasništvu grada Dubrovnika u razdoblju 2012. do 2018. godine..

Pod rednim brojem 4. korisnik je Hotel Gruž, kome je krajem 2020. godine Grad izdao jamstvo (Odluka o davanju jamstva; Službeni glasnik 15/20) na kredit od 15.000.000 kuna, do visine suvlasničkog dijela (88,18%). Ugovor sa Erste&Steirmarkische bank d.d. Zagreb potpisan je 16.02. 2021. godine, stanje 31.12.2023. iznosi 1.682.735,62 eura, uredno se otplaćuje i 30.06.2024 stanje je 1.540.532,60 eura.

5. IZVJEŠTAJ O PROVEDENOJ PRERASPODJELI U PRVOM POLUGODIŠTU IZVRŠAVANJU PRORAČUNA ZA 2024. GODINU

U prvom polugodištu izvršavanju proračuna za 2024. godinu nije provedena preraspodjela sredstava.