



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA  
**GRAD DUBROVNIK**

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu  
KLASA: 400-06/22-02/01  
URBROJ: 2117-1-07-23-55  
Dubrovnik, 12. rujna 2023.

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU  
PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE**



Pročelnik  
Ante Vojvodić

## **Sadržaj**

1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračuna Grada Dubrovnika za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine str. 1
2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem tržištu novca putem dugoročnih kredita sa stanjem 30. lipnja 2023. godine str. 13
  - 2.1. Stanje obveza po beskamatnim zajmovima na dan 30. lipnja 2023. godine str. 15
3. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine str. 16
4. Izvještaj o danim jamstvima i izdaci po jamstvima za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine str. 17
5. Izvještaj o provedenoj preraspodjeli u prvom polugodištu izvršavanju proračuna za 2023. godinu str. 19

# 1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2023. GODINE

## I UVOD

Zakonom propisani temeljni financijski izvještaji pripremljeni su u roku i dostavljeni nadležnim institucijama<sup>1</sup>. 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 2023. u iznosu od **88.492.852 eura** (s uključenim vlastitim i namjenskim prihodima i primicima proračunskih korisnika Grada, te prenesenim viškom iz 2022 godine, raspoloživim u planu proračuna 2023. godine), a dok su ukupni rashodi i izdaci bili planirani također u iznosu od **88.492.852 eura**.

Obrazloženjem se dodatno objašnjavaju dokumenti izvršavanja proračuna za 2023. do 30.06.2023. u Općem dijelu proračuna.

## II PRIHODI I PRIMICI

Ukupni konsolidirani prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj – lipanj 2023. godine iznosili su 38.021.086 eura.

Usporedivši ukupne konsolidirane prihode i primitke u prvoj polovici 2022. godine, koji su iznosili 31.039.041 eura s ovogodišnjima, vidljiv je rast ostvarenja od 22,5% u odnosu na prošlu godinu. Plan prihoda i primitaka za proračunsku 2023. godinu iznosi 87.782.759 eura, a uz ostvareni višak prihoda prethodne godine planiran za potrošnju u 2023. godini od 710.093 eura, za izvršenje proračunskih rashoda dostupno je 88.492.852 eura. U prvom polugodištu 2023. prihodi i primici su ostvareni u iznosu od 43,3% od planiranog iznosa.

---

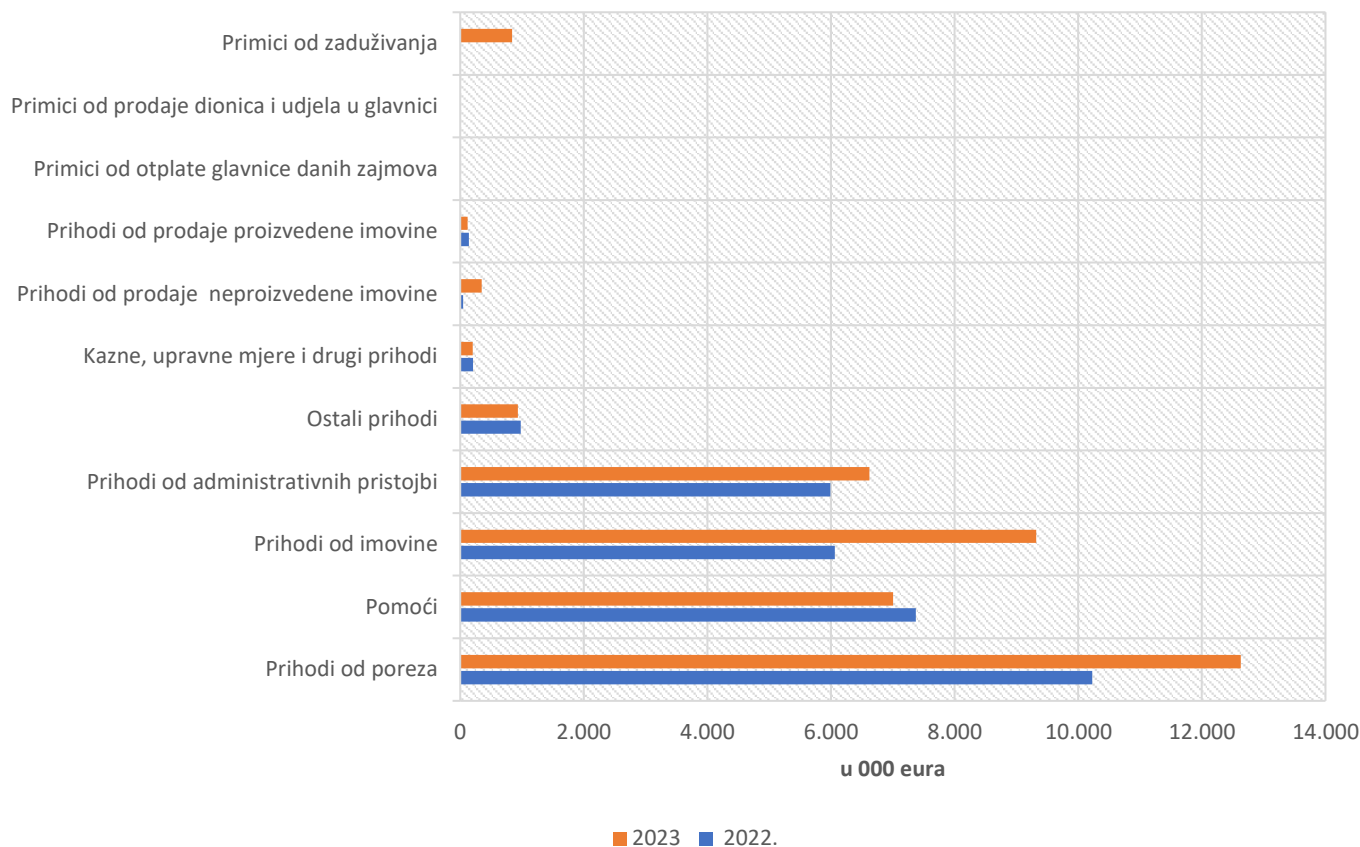
<sup>1</sup> Ministarstvo financija i FINA

Tablica br.1.

u 000 eura

<b>PRIHODI</b>	<b>Ostvarenje 01. - 06. 2022.</b>	<b>Plan 2023.</b>	<b>Ostvarenje 01. - 06. 2023.</b>	<b>4/2</b>	<b>4/3</b>
1	2	3	4	5	6
Prihodi od poreza	10.227	28.699	12.630	123	44
Pomoći	7.372	18.071	7.004	95	39
Prihodi od imovine	6.062	23.754	9.321	154	39
Prihodi od administrativnih pristojbi	5.990	12.970	6.619	110	51
Ostali prihodi	979	1.821	935	96	51
Kazne, upravne mjere i drugi prihodi	209	378	201	96	53
Prihodi od prodaje neproizvedene imovine	48	66	346	718	521
Prihodi od prodaje proizvedene imovine	138	163	121	88	74
Primici od otplate glavnice danih zajmova	1	3	1,5	94	52
Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	13	0	0,5	3	0
Primici od zaduživanja	0	1.858	842	0	45
Višak prihoda (prenesen iz prethodnog razdoblja)		710			
<b>U k u p n o :</b>	<b>31.039</b>	<b>88.493</b>	<b>38.021</b>	<b>122</b>	<b>43</b>

## Polugodišnje ostvarenje prihoda proračuna Grada Dubrovnika



Vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika Grada Dubrovnika za 2023. godinu planirani su u ukupnom iznosu od **13.482.731 eura** i isti su iskazani u koloni 3. zajedno s planiranim prihodima Grada. U navedenom razdoblju ostvareni su (sukladno dostavljenim izvještajima) u iznosu od **7.401.290 eura**, odnosno 55% od planiranog.

**Porezni prihodi** ostvareni su u iznosu od **12.630.481 eura** što je 44% od ukupno planiranog za prvo polugodište 2023. godine, te za 24% više od ostvarenja prethodne godine.

Normaliziranjem gospodarskih odnosa kroz smanjivanje utjecaja globalnih kriza u 2023. godini, ovi prihodi bilježe rast poglavito zbog oporavka turističkog sektora i stabilizacije na tržištu rada.

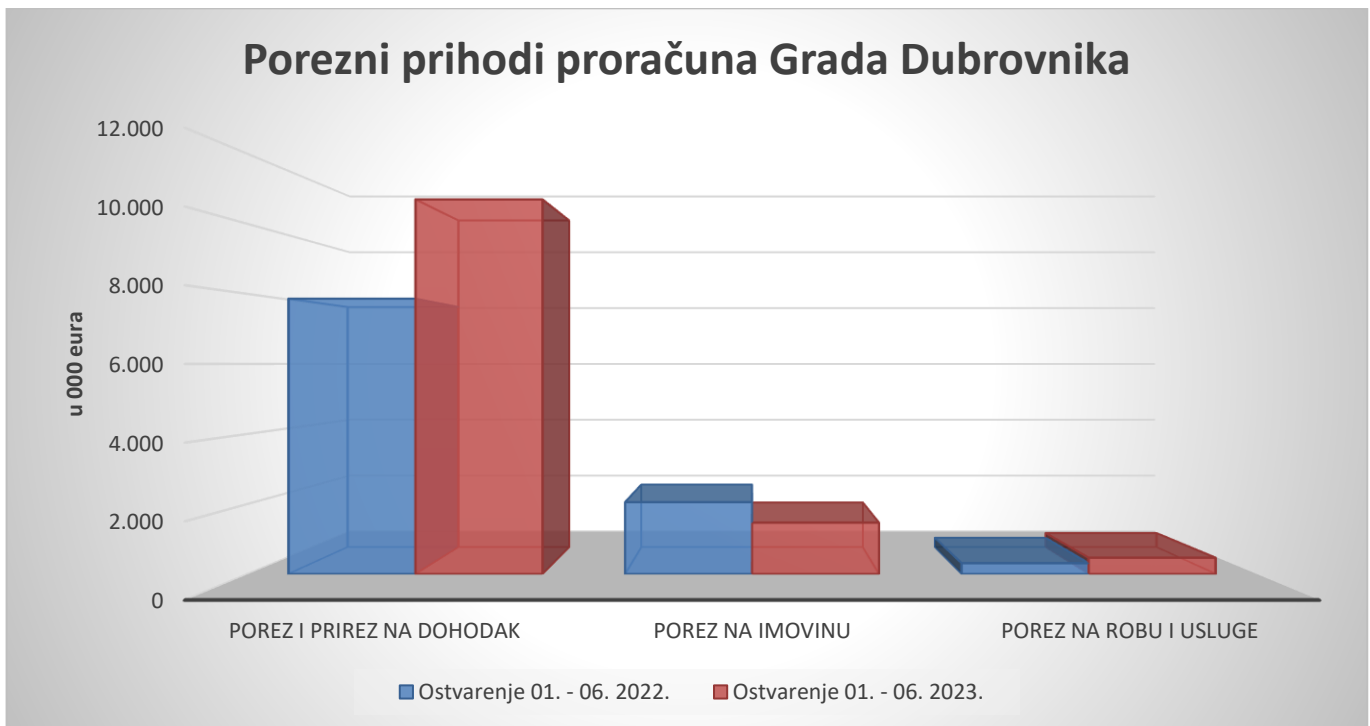
Porezni prihodi čine 34% od ukupno ostvarenih prihoda i primitaka za polugodišnje razdoblje proračuna Grada Dubrovnika.

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

Tablica br. 2.

u 000 eura

POREZNI PRIHODI	Ostvarenje 01. - 06. 2022.	Plan 2023.	Ostvarenje 01. - 06. 2023.	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Porez i prirez na dohodak	7.862	23.108	10.695	136	46
Porez na imovinu	2.054	3.799	1.468	71	39
Porez na robu i usluge	311	1.792	467	150	26
<b>Ukupno</b>	<b>10.227</b>	<b>28.699</b>	<b>12.630</b>	<b>124</b>	<b>44</b>



**Porez i prizrez na dohodak** ostvaren je sa 46% od planiranog, te je za 2.833.344 eura veći od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

**Porezi na imovinu** planirani su iznosom od 3.798.528 eura, a ostvareno je 1.468.191 eura što je 39% 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 2023. iznosi 29.201,41 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 1.438.989,40 eura, što daje mjesečni prosjek od 239.832 eura i ostvaren je 29% manje 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 potrošnju ostvaren je u iznosu od 466.764 eura i što je 26% 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 **24.080.249 eura**. Ostvarenje je za 3,5 milijuna više nego prethodne godine u istom razdoblju.

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

<b>NEPOREZNI PRIHODI</b>	<b>Ostvarenje 01. - 06. 2022.</b>	<b>Ostvarenje 01. - 06. 2023.</b>	<b>Indeks 3/2</b>
1	2	3	4
Pomoći od inozemnih vlada, organizacija i tijela EU	78	119	153
Pomoći iz proračuna	242	291	120
Ostale potpore unutar opće države	178	194	109
Pomoći izravnjanja za dec. funk.i iz nenad.proračuna	808	700	87
Tek.pomoći iz pror. korisnika iz proračuna koji im nije nadležan	4.584	5.443	119
Pomoći iz drž.pror. temeljem prijena EU sredstava	1.483	257	17
Prihodi od financijske imov. i kam. na dane zajmove	210	347	165
Prihodi od nefinancijske imovine	5.852	8.974	153
Administrativne upravne pristojbe	1.293	2.001	155
Prihodi po posebnim propisima	933	1.034	111
Komunalni doprinos i komunalna naknada	3.764	3.584	95
Ostali prihodi (skupina 66 i 68)	1.187	1.136	95
<b>U k u p n o</b>	<b>20.612</b>	<b>24.080</b>	<b>117</b>

**Pomoći od inozemnih vlada, organizacija i tijela EU** ostvarene su u iznosu od 118.837 eura, što je 53% više od ukupno ostvarenog iznosa u istom razdoblju 2022. godine.

**Pomoći iz proračuna** ostvarene su sa iznosom od 290.710 eura (64.108 eura gradskih prihoda), odnosno 26% od planiranog za 2023., a sa 20% više od ostvarenog prošle godine.

**Ostale pomoći unutar opće države** ostvarene su sa iznosom od 194.309 eura, što je 51% od planiranog iznosa.

**Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije** ostvarene su u iznosu od 700.068 eura (45% planiranog) dok su **Tekuće pomoći pror. korisnika iz proračuna koji im nije nadležan** ostvarene u iznosu od 5.443.281 eura (54% planiranog).

**Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** ostvarene su sa 256.585 eura te su ostvarene sa čak sa 7% od planiranog iznosa. Iznos od 203.854 eura ostvaren po ovoj osnovi odnosi se na prihod osnovnog proračuna Grada Dubrovnika (nekonsolidirani).

**Prihodi od financijske imovine** ostvareni su u iznosu 343.794 eura (343.524 eura gradskih prihoda). Odnose se na uplate zateznih kamata na zakašnjela plaćanja (69.306 eura), kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (56.504 eura), kamate po vrijednosnim papirima (411 eura), prihoda od dividendi (216.600 eura), te ostale prihode i pozitivne tečajne razlike (973 eura).

**Prihode od kamata za dane zajmove** ostvareni su sa 2.884 eura, a planirani su u iznosu od 3.290 eura što čini ostvarenje od 88%.

**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 8.974.696 eura od čega je 8.880.230 eura prihoda se odnosi na prihod izvornog proračuna Grada.

Naknade za koncesije ostvarene su iznosom od 536.109 eura.

Najveći udio u ovoj grupi prihoda imaju prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (3.219.946 eura), s tim da je važno naglasiti da je ovaj prihod značajno povećao u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade za korištenje nefinancijske imovine ostvarene su u iznosu od 387.065 eura, a u sastavu kojih je prihod od spomeničke rente sa ostvarenjem od 123.099 eura.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine naplaćeni su u iznosu od 4.831.552 eura što je za 108 % više od prošlogodišnjeg ostvarenja.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** planirani su u ukupnom iznosu od 12.969.789 eura, a ostvareni 6.618.875 eura odnosno sa 51%. Ovi prihodi obuhvaćaju sljedeće skupine prihoda:

-Administrativne (upravne) pristojbe planirane su u ukupnom iznosu od 3.183.243 eura, a ostvarene 2.000.584 eura, odnosno 63% planiranog te 55% 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 512.652 eura.

-Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 1.823.178 eura, a ostvareni su u iznosu od 1.033.906 eura, odnosno sa 57% planiranog, a 11% više od istog razdoblja predhodne godine.

-Komunalni doprinos i komunalna naknada planirani su u iznosu od 7.963.368 eura, a ostvareni 3.584.385 eura, tj. sa 45%.

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 994.614 eura, što je za 39,8% 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 2.589.771 eura, što je 22,6% više prihoda po ovoj osnovi nego u istom razdoblju u 2022. godini.



**Ostali prihodi** proračuna Grada Dubrovnika u ovom razdoblju ostvareni su sa 935.215 eura, a sastoje se od donacija (505.956 eura), te prihoda proračuna koje proračun i proračunski korisnici ostvaruju obavljanjem poslova na tržištu (429.259 eura).

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 200.994 eura što je 53% planiranog iznosa. U ovoj skupini prihodi koji se odnose na izvorni proračun Grada iznose 194.511 eura.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu od 466.739 eura (203% od planiranog, a 150% 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 345.610 eura i isti su ostvareni znatno više u odnosu na isto razdoblje 2022. godine.

**-Prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (građevinski objekti)** koji su ostvareni u iznosu od 121.129 eura i isti su ostvareni s 12% manje u odnosu na ostvarenje prethodne godine.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** planirani su u iznosu od 1.860.773 eura, a u šestomjesečnom razdoblju ove godine ostvareni su u iznosu od 843.617 eura, odnosno sa 45,3% planiranog.

Ukupan iznos primitaka dijeli se na primitke od primljenih otplata (povrata) glavnice danih zajmova koji su ostvareni u iznosu od 1.384 eura što je 52% plana prihoda po ovoj stavci, te primitaka od prodaje dionica i udjela u glavnici koji su se ostvarili u iznosu od 439 eura.

Primitci od zaduživanja planirani su iznosom od 1.858.119 eura te su u prvoj polovici ove proračunske godine ostvareni iznosom 841.794 eura. Predmetni iznos odnosi se na primitke po osnovi kredita HBOR-a za financiranje projekta modernizacije javne rasvjete a čija se realizacija ostvarila u cijelosti u prvoj polovici ove godine.

Svi primici od financijske imovine i zaduživanja u 2023. godini u konsolidiranom izvješću odnose se na 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

<b>RASHODI</b>	<b>Ostvarenje 01.- 06. 2022.</b>	<b>Plan 2023.</b>	<b>Ostvarenje 01.- 06. 2023.</b>	<b>4/2</b>	<b>4/3</b>
1	2	3	4	5	6
Rashodi za zaposlene	13.162	31.310	15.819	120	51
Materijalni rashodi	6.460	22.729	9.148	142	40
Financijski rashodi	440	444	236	54	53
Subvencije	1.095	2.631	1.246	114	47
Pomoći	61	790	36	59	5
Naknade građanima i kućanstvima	1.584	4.146	1.601	101	39
Ostali rashodi	1.862	5.476	2.681	144	49
Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	781	1.127	210	27	19
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	341	5.471	1.641	482	30
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i rashodi za plemenite metale, umjetnička i znanstvena djela	939	10.080	2.265	241	22
Izdaci za dane zajmove	0	27	0	0	0
Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0	32	0	0	0
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3.586	4.230	2.097	58	50
<b>Ukupno rashodi:</b>	<b>30.311</b>	<b>88.493</b>	<b>36.980</b>	<b>122</b>	<b>42</b>

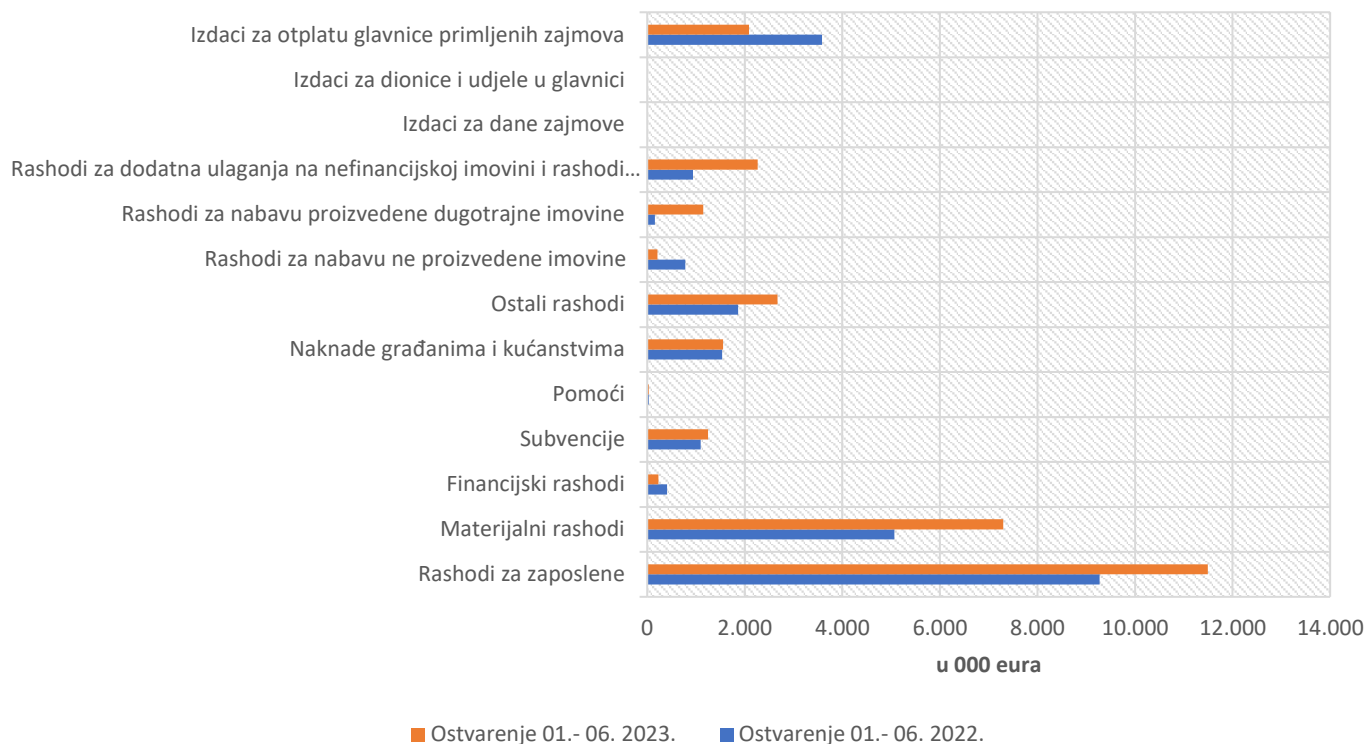
**Tablica 5. Rashodi proračuna Grada Dubrovnika - bez uključenih rashoda proračunskih korisnika financiranih vlastitim prihodima**

u 000 eura

<b>RASHODI</b>	<b>Ostvarenje 01.- 06. 2022.</b>	<b>Plan 2023.</b>	<b>Ostvarenje 01.- 06. 2023.</b>	<b>4/2</b>	<b>4/3</b>
1	2	3	4	5	6
Rashodi za zaposlene	9.272	22.909	11.494	124	50
Materijalni rashodi	5.064	18.909	7.295	144	39
Financijski rashodi	409	424	229	56	54
Subvencije	1.094	2.632	1.246	114	47
Pomoći	35	790	36	102	5
Naknade građanima i kućanstvima	1.539	3.684	1.553	101	42
Ostali rashodi	1.862	5.475	2.673	144	49
Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	781	1.127	210	27	19
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	159	4.626	1.151	725	25
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini i rashodi za plemenite metale, umjetnička i znanstvena djela	939	10.074	2.264	241	22
Izdaci za dane zajmove	0	27	0	0	0
Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0	32	0	0	0
Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	3.583	4.224	2.085	58	49
<b>*Rashodi financirani iz vlastitih prihoda proračunskih korisnika</b>	<b>5.574</b>	<b>13.560</b>	<b>6.744</b>	<b>121</b>	<b>50</b>
<b>Ukupno rashodi:</b>	<b>30.311</b>	<b>88.493</b>	<b>36.980</b>	<b>122</b>	<b>42</b>

\*Rashodi proračunskih korisnika za 2023. 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 30.235.776 eura).

**Rashodi za zaposlene** ostvareni su u iznosu od 11.493.537 eura odnosno 50% od ukupno planiranih. Rashodi za zaposlene sastoje se o rashoda za plaće (9.080.867 eura), ostalih rashoda za zaposlene (871.614 eura) i doprinosa na plaće (1.541.056 eura).

Trošak plaće na zaposlenike gradske uprave odnosi se sa 2.671.706 eura, a drugi dio rashoda za plaće u iznosu od 6.409.161 eura odnosi se na zaposlenike u ustanovama u vlasništvu Grada i Javnu vatrogasnu postrojbju. Ostvarenje rashoda za zaposlene u prvih šest mjeseci ove godine povećano je u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine i to za 2.221.636 eura.

Rashodi za zaposlene iznose 38% od ukupno ostvarenih rashoda i izdataka gradskog proračuna.

Konsolidirano rashodi za zaposlene iznose 15.818.725 eura i bilježe povećanje od 20% 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 7.295.171 eura, odnosno ostvarenje čini 39% od ukupno planiranog. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine materijalni rashodi su se povećali za 2.231.425 eura. U konsolidiranom prikazu ostvarenje materijalnih rashoda iznosi 9.147.994 eura (rast od 41,6%).

**Financijski rashodi** osnovnog proračuna Grada ostvareni su u iznosu od 229.056 eura što u odnosu na planirano iznosi 54%. Veći dio navedenog iznosa čine kamate za primljene kredite (153.394 eura) dok ostali financijski rashodi (usluge banaka, usluge platnog prometa, zatezne kamate iz poslovnih odnosa) iznose 75.662 eura. Konsolidirano ovaj iznos ostvaren je u nešto većem iznosu te je ostvaren sa 236.334 eura što čini 53% planiranog iznosa.

**Subvencije** prema klasifikaciji predstavljaju tekuće prijenose sredstava koji se daju proizvođačima za poticanje proizvodnje i pružanja usluga. Ostvareno je 1.245.576 eura što je 47% od planiranog.

Najveći iznos subvencija u promatranom razdoblju dat je trgovačkom društvu „Libertas“ u iznosu od 1.207.836 eura, dok su subvencije trgovačkim društvima izvan javnog sektora iznosile 37.740 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 36.209 eura i ostvarenje istih iznosi 5% od ukupno planiranih, a za 2% više prošlogodišnjeg ostvarenja u istom razdoblju.

**Naknade građanima i kućanstvima** ostvarene su u iznosu od 1.553.310 eura što je 42% od planiranog. Navedena sredstva se odnose za: sufinanciranje cijene prijevoza (123.326 eura), pomoć obiteljima i kućanstvima (161.903 eura), prehrane (131.136 eura), stipendije i školarine (225.294 eura) i ostale naknade u naravi i novcu (911.650 eura) koje se odnose na davanja za socijalni program Grada (mirovinski dodatak, jednokratne pomoći, invalidnine...).

Konsolidirano ovaj rashod se ostvario iznosom od 1.600.871 eura te je veći za 1% u odnosu na ostvarenje istog razdoblja prethodne godine.

**Ostali rashodi** ostvareni su u iznosu od 2.672.745 eura, a sastoje se od tekućih donacija u novcu (2.059.263 eura) koje se daju vjerskim zajednicama, udrugama građana, neprofitnim organizacijama, političkim strankama, zakladama, građanima i kućanstvima, kapitalnih donacija (10.688 eura), te rashoda za kazne, penale i naknade štete (ostvarenih u iznosu 602.794 eura).

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 210.189 eura, a odnose se na: ulaganja u nematerijalnu imovinu (ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja) dok ulaganja u materijalnu imovinu – zemljišta nisu ostvarena. Ovogodišnje ostvarenje značajno je smanjeno u odnosu na ostvarenja za isto razdoblje prethodne godine.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** ostvareni su u iznosu od 1.150.592 eura (25% plana), od čega je u građevinske objekte uloženo 771.336 eura, a u postrojenje i opremu 152.322 eura. Rashodi za knjige, umjetnička djela i ostale vrijednosti ostvareni su iznosu od 24.250 eura, dok ulaganja u prijevozna sredstva iznose 56.781 eura. Ulaganja u nematerijalnu proizvedenu imovinu za navedeno razdoblje iznose 145.903 eura na razini proračuna Grada Dubrovnika.

U konsolidiranom prikazu rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 1.640.697 eura, što je 30% plana, a 481% prošlogodišnjeg ostvarenja.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** iznosila su 2.264.431 eura i ostvareni su sa 22% 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 2.084.959 eura što je 49% 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 dvaju kredita HBOR-a čija namjena je bila financiranje više infrastrukturnih projekata Grada (1.323.870 eura).

Od ukupnog iznosa izdataka u ovoj skupini iznos od 3.971 eura odnosi se na otplatu glavnice tj. povrat sredstava na ime zajma iz Državnog proračuna RH, (odobrenog odlukama Vlade RH u 2020 i 2021 godini) zbog utjecaja pandemije bolesti COVID-19., a koji su poduzetnici uplatili na ime odgođenih proračunskih davanja.

Izdaci za dane zajmove i depozite (plan 26.545 eura) kao i izdaci za dionice i udjela u glavnici (plan 31.668 eura) nisu ostvareni u navedenom razdoblju.

**Rashodi i izdaci financirani iz vlastitih prihoda proračunskih korisnika** (24 proračunska korisnika) Grada Dubrovnika u promatranom razdoblju, kako je već navedeno, ostvareni su u ukupnom iznosu od 6.743.940 eura.

Iz navedenih podataka o ostvarenju Proračuna grada Dubrovnika u prvih 6 mjeseci 2023. godine možemo zaključiti da je ostvaren tekući višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima (konsolidirano sa vlastitim i namjenskim приходima i rashodima proračunskih korisnika) u iznosu od **1.041.370** eura.

U prvoj polovici 2023. 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.

Ipak, zbog utjecaja krize (posebno na prethodna razdoblja) i dalje se postupa racionalno na rashodnoj strani proračuna, te se nastoje ostvariti uštede na stavkama na kojima za to postojali uvjeti. U prvoj polovici 2023. pokrenut je i novi ciklus investicija u infrastrukturu Grada (značajno smanjenih u prethodnim razdobljima zbog manjih prihoda kojima su se mogle financirati).

Ostvareni tekući višak iz prvog polugodišta 2023. godine utrošiti će se do kraja proračunske godine u projekte sukladno usvojenom planu Proračuna.

## 2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA PUTEM DUGOROČNIH KREDITA SA STANJEM 30. LIPNJA 2023. GODINE

<i>Naziv pravne osobe kod koje se Grad Dubrovnik zadužio</i>	<i>Stanje kredita iskazano u eurima prema fiksnom tečaju konverzije (7,5345) 01.01.2023..</i>	<i>Otplate glavnice</i>	<i>Iskorišteni krediti u tekućoj godini</i>	<i>Stanje kredita 30.06. 2022.</i>
1. HBOR Zagreb – 2012.	6.043.497,49	447.666,48	0,00	5.595.831,01
2. HBOR Zagreb – 2018.	14.019.256,16	876.203,52	0,03	13.143.052,67
3. OTP banka	5.043.466,72	252.173,34	0,00	4.791.293,38
4. ZAGREBAČKA BANKA	9.089.009,35	504.945,00	0,03	8.584.064,39
5. HBOR Zagreb – 2023.	0,00	0,00	841.794,41	841.794,41
<b>U K U P N O</b>	<b>34.195.229,72</b>	<b>2.080.988,34</b>	<b>841.794,47</b>	<b>32.956.035,86</b>

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 Corona krize) produžuje se za jednu godinu i završetak otplate je 30.09.2029.godine

Stanje nedospjelog duga glavnice na dan 01.01..2023. godine, iskazan u eurima prema fiksnom tečaju konverzije iznosio je 6.043.497,79 eura; otplate se izvršavaju kvartalno, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelog duga po osnovu glavnice, na dan 30.06.2023. iznosi 5.595.831,01 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 30.06.2023. iznosi 13.143.052,67 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 01.01.2023. godine iskazan u eurima prema fiksnom tečaju konverzije iznosio je 5.043466,72 eura, otplate se izvršavaju kvartalno, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelog duga po osnovu glavnice, na dan 30.06.2023. iznosi 4.791.293,38 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 početak 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 01.01.2023. iznosio je 9.089.009,35 eura, te nakon izvršenih dospjelih obveza, stanje nedospjelih obveza po osnovu glavnice na dan 30.06.2023. godine iznosi iznosi 8.584.064,39 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 iz kreditnih sredstava, izvršen je u zadanom roku odnosno do 30.06.2023. godine, i konačno iskorišteni iznos kredita je 841.794,41 euro što je ujedno, iznos nedospjele obveze koji se prenosi u otplatu. Prva rata dospijeva 31. srpnja 2023. godine.

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



## 2.1. STANJE OBVEZA PO BESKAMATNIM ZAJMOVIMA GRADA DUBROVNIKA NA DAN 30. 06. 2023. GODINE

R. br.	Vrsta beskamatnog zajma iz državnog proračuna izražen u eurima (isplate)	Stanje zajma iskazano u eurima prema fiksnom tečaju konverzije (7,5345) 01.01.2023.	Zajam korišten u 2023.	Zajam otplaćen u 2023. god	Stanje zajma 30.06..2023.
1	2	3	4	5	
1.	Zajam po osnovu oslobođenja, odgode ili odobrene obročne otplate poreza i prireza porezu na dohodak (tijekom 2020.)	715.908,27		3.970,66	711.937,61
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 2021.(16.12.2021.)	4.233.857,59			4.233.857,59
4.	Zajam po osnovu izvršenog povrata po godišnjem obračunu poreza i prireza porezu na dohodak za 2022. (do 30.06.2023.)		2.097.228,73		2.097.228,73
<b>5.</b>	<b>U K U P N O</b>	<b>10.072.866,26</b>	<b>2.097.228,73</b>	<b>3.970,66</b>	<b>12.166.124,33</b>

Obrazloženje po rednim brojevima iz tablice beskamatnih zajmova:

### 2020. GODINA

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:

I 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) Temeljem odredbi navedenog Naputka korišteni su dva beskamatni zajma u 2020. godini:

1. Zajam do visine poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak čije je plaćanje oslobođeno, odgođeno ili je odobrena obročna otplata;

- obveza na dan 01.01.2023. godine iznosila je 715.908,27 eura, a na dan 30.06.2023. godine iznosi 711.937,61 eura.

Povrat preostalog dijela ovoga zajma obvezni smo vratiti do kraja 2023. godine.

II Naputak o isplati sredstava beskamatnog zajma jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave uslijed pada prihoda (NN 130/20)

Ministarstvo financija je u Naputku iz studenoga 2020. godine, temeljem izračuna pada prihoda (porezni prihodi, boravišne pristojbe i komunalne naknade) u razdoblju siječanj-rujan 2020. godine u odnosu na isto razdoblje 2019. godine omogućilo dodjelu beskamatnog zajma onim jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje su zadovoljile kriterije iz Naputka.

2. Grad Dubrovnik je imao uvijete za takvu vrstu zajma u iznosu, te je nakon podnošenja zahtijeva prema Ministarstvu financija uplaćeno 38.600.000 kuna na žiro račun Grada, dana 24. 12. 2020. godine, što prema fiksnom tečaju konverzije iznosi 5.123.100,40 eura i evidentira kao obveza na 30.06.2023.

Rok otplate do kraja 2023. godina

#### 2021. GODINA

3. 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 30.06.2023.

Rok otplate do kraja 2024. godina

Vezano za podmirenje obveza prema Državnom proračunu temeljem stanja beskamatnih zajmova, iskazanih na rednim brojevima 1., 2. i 3. u tijeku su pregovori sa Ministarstvom financija o mogućnosti obročnih podmirenja obveza

#### 2023. GODINA

4. Na temelju Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2023. godini (NN 13/23 i 46/23), korišten je zajam za povrat poreza na dohodak po utvrđenom godišnjem obračunu za 2022. godinu. Obveza po ovom beskamatnom zajmu 30.06.2023. godine iznosi 2.097.228,73 eura. Naputak regulira i način povrata zajma i to od 1. kolovoza do do 31. prosinca 2023. godine, kroz mjesečno namirenje u visini 25% raspoloživih sredstava na računu poreza na dohodak i prirezu poreza na dohodak, u korist Državnog proračuna do namirenja.

### **3. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE**

Planirana proračunska zaliha za 2023. godinu iznosi 39.817 eura, a u izvještajnom polugodišnjem 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 2023. GODINE

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

<i>R.br.</i>	<i>O P I S</i>	<i>Iznos u eurima</i>
1.	Stanje aktivnih jamstava 01.01.2023. godine	13.003.018,24
2.	Protestirana jamstva u izvještajnom razdoblju	-
3.	Izdana jamstva u tekućoj godini	-
4.	Jamstva istekla u tekućoj godini (redovne otplate po jamstvima)	832.355,14
5.	Stanje aktivnih jamstava 30.06.2023. godine	12.170.663,10

##### 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. 2023.	Iznos jamstva u eurima 30. 06. 2023.	Poslje dnja godina otplate
1	2	3	4	5	7	8	9
1.	26.04.2012.	13.06.2013.	OTP banka d.d. Zadar	VODOVOD d.o.o. izgradnja mjesnih vodoopskrb.mreža	232.210,34	193.508,64	2023.
2.	19.08.2011./18.05.2015.	Hrvatske vode za 5% kredita /12.mil.+14.mil /2011./2015.	ZABA / Hrvatske vode	VODOVOD d.o.o. Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture	172.539,64	172.539,64	2025.
3.	30.06. 2015.	29.04. 2016.	HBOR Zagreb	VODOVOD d.o.o. Izgradnja uređaja za pročišćivanje	4.864.024,27	4.532.968,38	2029.
4.	10.12.2018.	19.06.2019.	HBOR Zagreb	VODOVOD d.o.o. Izgradnja vodoopskrbe i odvodnje	5.767.102,38	5.446.707,82	2031.
5.	16.11.2020.	16.2.2021	Erste&Steirmarkische bank d.d. Zagreb	Hotel GRUŽ d.d.	1.967.141,61	1.824.938,62	2029.
6.	AKTIVNA JAMSTAVA NA POČETKU I NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA				<b>13.003.018,24</b>	<b>12.170.663,10</b>	

U tablici pod rednim brojem 1. iskazano je ukupno knjigovodstveno stanje aktivnih jamstava na dan 01.01.2023. godine, preneseno stanje prema fiksnom tečaju konverzije kune u euro.

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 2022. godine iznosi 97.971.241 kuna, što izraženo u eurima po fiksnom tečaju konverzije na dan 01.01.2023. iznosilo 13.003.018,24 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 4. daju se podaci o izdanim jamstvima trgovačkom društvu Vodovod Dubrovnik u većinskom vlasništvu grada Dubrovnika u razdoblju 2012. do 2018. godine..

Grad Dubrovnik je krajem 2020. godine izdao jamstvo (Odluka o davanju jamstva; Službeni glasnik 15/20) za zaduženje Hotela Gruž d.d., društva u 88,18%-tnom vlasništvu Grada Dubrovnika. Jamstvo je dano na kredit od 15.000.000 kuna, do visine suvlasničkog dijela. Ugovor sa Erste&Steirmarkische bank d.d. Zagreb potpisan je 16.02. 2021. godine. Namjena kredita je financiranje rekonstrukcije Hotela Gruž u dom za starije i nemoćne osobe, tipa hotela. Krajnji rok korištenja je bio 30. studenoga 2022. godine i iskorišteni iznos kredita je 14.821.428 kuna. Rok otplate je 7 godina bez počka.

Stanje kredita 31. prosinca 2022. godine iznosi 14.821.429 kuna, što je iskazano u eurima po fiksnom tečaju konverzije kao početno stanje 01.01.2023. godine iznosilo 1.967.141,61 euro, da na 30.06.2023. 1.824.938,62 eura.

## 5. IZVJEŠTAJ O PROVEDENOJ PRERASPODJELI U PRVOM POLUGODIŠTU IZVRŠAVANJA PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

Preraspodjela sredstava proračuna regulirana je odredbama članka 60. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21), i člankom 9. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2023. godinu ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika" broj 18/22, 4/23 i 15/23).

U izvještajnom razdoblju provedena je jedna odluka o raspodjeli sredstava .

Odluka o preraspodjeli donesena je i provedena poštujući odredbe Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2023. godinu, iz članka 9. stavaka 2. do 4., a koje glase "Gradonačelnik uz suglasnost pročelnika Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu može odobriti preraspodjelu sredstava na stavkama rashoda i izdataka, i to najviše do pet posto na stavci razine skupine ekonomske klasifikacije, koju donosi Gradsko vijeće koja se umanjuje i to unutar izvora financiranja.

Proračunska sredstva ne mogu se preraspodijeliti između Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. O izvršenim preraspodjelama iz prethodnog stavka Gradonačelnik izvještava Gradsko vijeće u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna"

U izvještajnom razdoblju 2023. godine gradonačelnik je donio jednu odluku o preraspodjeli, čija provedba je predmetom ovog izvještaja.

Odluka o preraspodjeli sa popratnom dokumentacijom dostupna je u Upravnom odjelu za proračun, financije i naplatu.

Slijedi obrazloženje provedene odluka o preraspodjeli:

### 1. Odluka o preraspodjeli unutar Proračuna Grada Dubrovnika za 2023.godinu

GRADONAČELNIK KLASA: 400-06/22-02/01; URBR:2117-1-01—23-26 28.travnja 2023. godine	Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima	Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima
Projekt: Azil za životinje		+140.000 eura
Projekt: Serpentine Srđ	- 19.800 eura	
Projekt: Lapdska obala	-120.200 eura	
Vrijednost stavki koje se preraspodjeljuju	- 140.000 eura	+140.000 eura

Upravni odjel za izgradnju i upravljanje projektima je iskazao potrebu za dodatnim sredstvima na projektu Azil za životinje, te predložio da to osigura preraspodjelom. Pokrenuta je procedura od strane nadležnog upravnog odjela i Upravnom odjelu za proračun financije i naplatu dostavljen Prijedlog odluke o preraspodjeli sredstava unutar proračuna Grada Dubrovnika za 2023. godinu, uz obrazloženje mogućnosti preraspodjele između stavki samog upravnog odjela. Nakon provjere dostavljenog Prijedloga odluke utvrđeno je da je prijedlog u skladu sa odredbama članka 60. Zakona o proračunu i člankom 9. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2023. godinu te je dana suglasnost.

Slijedi obrazloženje provedbe preraspodijele. Kako je došlo do potrebe za dodatnim sredstvima na proračunskoj stavci unutar Upravnog odjela za izgradnju i upravljanje projektima, na projektu K813504 – Azil za životinje; konto: 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, rješenje je bilo preraspodjela. Planirani iznos od 364.988 eura na projektu Azil za životinje, nije omogućavao sklapanje ugovora po provedenoj javnoj nabavi, a zbog hitnosti i važnosti projekta, provedena je preraspodjela kako bi se na stavci osigurala dodatna sredstva u iznosu 140.000 eura. Sklapanje ugovora za izgradnju privremenog azila za životinje, je projekt od općeg interesa za Grad Dubrovnik kao jedinicu lokalne samouprave, izgradnja skloništa

za životinje predstavlja i zakonsku obvezu Grada sukladno Zakonu o zaštiti životinja (NN 102/17, 32/19). Provedba preraspodjeli sredstava bila je nužna za osiguranje iznosa od 504.988 eura, za sklapanje ugovora, kako bi se započelo sa radovima sukladno predviđenoj dinamici i zakonskoj obvezi.

Nedostajuća sredstva od 140.000 eura iznađena su na dvije stavke u istom upravnom odjelu., i nakon donošenja Odluke o preraspodjeli, omogućeno je sklapanje ugovora o izvođenju radova na Azilu za životinje.

Obrazloženje stavki sa kojih su preraspodijeljena sredstva:

-sa projekta Serpentine Srđ smanjeno je 19.800 eura budući je u tijeku provedba prijave na poziv za dodjelu bespovratnih sredstava Ministarstva turizma i sporta u sklopu programa Nacionalnog plana oporavka i otpornosti (NPOO), čime se oslobađaju planirana proračunska sredstva (opći prihodi i primici) za sufinanciranje projekta;

- sa projekta Lapadska obala, mogućnost smanjenja sredstava odnosi se na vlastito učešće iz općih prihoda i primitaka. S obzirom da će se do kraja godine refundirati veći dio sredstava za provedbu navedenog projekta koji se financira iz Europskih fondova, izvršena je preraspodjela proračunskih sredstava (opći prihodi i primici) sukladno predmetnoj Odluci o preraspodjeli.