



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA

**AGENCIJA ZA DRUŠTVENO POTICANU
STANOGRADNJU GRADA RIJEKE**

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
AGENCIJE ZA DRUŠTVENO POTICANU STANOGRADNJU GRADA RIJEKE
ZA 2023. GODINU**

Broj: IZ-2023-221-007

SADRŽAJ

1. Uvod	
2. Opći dio	4
2.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja	4
2.2. Račun prihoda i rashoda	6
2.2.1. Prihodi i primici prema ekonomskoj klasifikaciji	6
2.2.2. Rashodi i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji	11
2.2.3. Prihodi i primici prema izvorima financiranja	19
2.2.4. Rashodi i izdaci prema izvorima financiranja	20
2.2.5. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji	22
3. Posebni dio	23
3.1. Izvršenje Financijskog plana po programskoj klasifikaciji	23
4. Posebni izvještaj	35
4.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala	35
5. Financijski izvještaj Agencije i Bilješke uz Financijski izvještaj za razdoblje I.-VI. 2023. god.	35

1. UVOD

Člankom 86. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračuna za 2023. godinu te njegova podnošenja na usvajanje upravljačkom tijelu do 31. srpnja tekuće proračunske godine.

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu, ministar financija donio je Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ broj 85/23, u daljnjem tekstu: Pravilnik).

Pravilnik je objavljen u Narodnim novinama dana 24.srpnja 2023. god. i stupio je na snagu prvog dana od dana objave, odnosno 25.srpnja 2023. god.

Proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezni su polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana za 2023. god. izraditi sukladno odredbama Zakona o proračunu i gore navedenog Pravilnika.

Proračunski korisnici jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave koji nisu izradili polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2023. god. sukladno odredbama Zakona o proračunu, imaju obvezu isti izraditi sukladno odredbama Pravilnika. Navedenim proračunskim korisnicima iznimno se produžuju rokovi dostave prijedloga polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana za 2023. god. na usvajanje upravljačkom tijelu i to najkasnije do 28. kolovoza 2023. god.

Člankom 30. Pravilnika, utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana sadrži:

- Opći dio (Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda, Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji, Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja, Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji, Račun financiranja, Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja)
- Posebni dio (Izvještaj po programskoj klasifikaciji)
- Obrazloženje (Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana)
- Posebni izvještaji (Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala).

Podnošenje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika propisano je u članku 52. Pravilnika.

Financiranje javnih rashoda u prvom polugodištu 2023. godine izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Rijeke za 2023. godinu i projekcije za 2024. i 2025. godinu i Odluku o izvršenju Proračuna Grada Rijeke za 2023. godinu donijelo je Gradsko vijeće na sjednici održanoj 08. prosinca 2022. godine te Odluku o izmjenama i dopuni Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Rijeke za 2023. godinu koju je donijelo Gradsko vijeće na sjednici održanoj 04. travnja 2023. godine.
- Odluka Upravnog vijeća Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke od 07.12.2022. godine o usvajanju Financijskog plana Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu. Isti je sastavni dio Proračuna Grada Rijeke za 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025. godinu.

Odlukom o izvršenju Proračuna Grada Rijeke za 2023. godinu, člankom 47., utvrđeno je da Gradonačelnik Grada Rijeke može odobriti preraspodjele sredstava unutar pojedinog razdjela i između pojedinih razdjela Proračuna, pri čemu umanjene pojedine stavke rashoda ne može biti veće od 5% sredstava utvrđenih na stavci rashoda koja se umanjuje. Nadalje, Odlukom je propisano da o izvršenim preraspodjelama Gradonačelnik izvještava Gradsko vijeće prilikom podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna. Agencija u prvom polugodištu 2023. godine nije imala potrebe za preraspodjelom sredstava stoga je kolona Izvornog plana koja

sadrži rashode i izdatke planirane za 2023. godinu jednaka koloni početnog plana koja sadrži rashode i izdatke planirane za 2023. godinu.

U Financijskom planu za 2023. godinu koji je sastavni dio Proračuna Grada Rijeke za 2023. godinu planirani su vlastiti i namjenski prihodi te rashodi koji se iz njih financiraju te proračunski prihodi i rashodi.

2. OPĆI DIO

2.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINACIRANJA

Kao što je u uvodnom dijelu napomenuto, u izvještaju o izvršenju općeg i posebnog dijela Financijskog plana Agencije za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke (u daljnjem tekstu: Agencija) u prvom polugodištu 2023. godine iskazani su podaci o planiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima kroz Izvorni (početni) plan, kao i podaci o njihovu ostvarenju/izvršenju u razdoblju I.-VI. 2023. godine s uporednim prikazom ostvarenja/izvršenja u periodu I.-VI. 2022. godine.

U nastavku teksta slijedi obrazloženje izvršenja prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Financijskog plana za razdoblje I.-VI. 2023. godine. Podaci o izvršenju se obrazlažu u odnosu na izvorni plan za 2023. godinu te se daje usporedba s ostvarenjem prihoda i rashoda u prvom polugodištu 2022. godine.

U Tablici 1. daje se pregled ukupno ostvarenih osnovnih kategorija prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za razdoblje I.-VI. 2023. god. po osnovnim kategorijama.

Tablica 1. Ostvarenje Financijskog plana u prvom polugodištu 2023. godine prema osnovnoj klasifikaciji

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

u eur

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5 (4/2*100)	6 (4/3*100)
PRIHODI UKUPNO	170.724,47	6.747.145,00	5.970.554,59	> 1.000,00	88,49
6 PRIHODI POSLOVANJA	136.886,00	475.842,00	144.719,25	105,72	30,41
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
RASHODI UKUPNO	2.150.078,00	2.283.083,00	201.207,06	9,36	8,81
3 RASHODI POSLOVANJA	143.623,30	370.566,00	151.273,93	105,33	40,82
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE	2.006.454,70	1.912.517,00	49.933,13	2,49	2,61
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-1.979.353,53	4.464.062,00	5.769.347,53	-	129,24

SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

BROJČANA OZNAKA I NAZIV	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	OSTVARENJE/ IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5(4/2*100)	6 (4/3*100)
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	375.093,61	1.335.307,00	338.092,31	90,14	25,32

5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	310.570,76	2.316.917,00	1.979.539,95	637,39	85,44
NETO FINANCIRANJE	64.522,85	-981.610,00	-1.641.447,64	-	167,22

VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-1.914.830,68	3.482.452,00	4.127.899,89	-	118,53
---	----------------------	---------------------	---------------------	----------	---------------

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE*	-399.082,67	3.396.478,00		-	-
VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE KOJI SE RASPOREĐUJE		57.548,00	4.956,89	-	8,61
MANJAK IZ PRETHODE GODINE KOJI SE POKRIVA		-3.540.000,00	-3.329.820,40	-	94,06
UKUPNO PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE	-399.082,67	-3.482.452,00	-3.329.820,40	834,37	95,62

PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	-2.313.913,35	0,00	798.079,49	-	-
---	----------------------	-------------	-------------------	----------	----------

*Napomena: redak Ukupan donos viška/manjka iz prethodne godine služi kao informacija i ne uzima se u obzir kod uravnoteženja već se izvještaj uravnotežuje retkom Višak/manjak iz prethodne godine koji se raspoređuje/pokriva.

Ukupni prihodi i primici ostvareni su u razdoblju I.-VI. 2023. god. u iznosu 6.308.646,90 eura, a ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu 2.180.747,01 eura. Iz navedenog proizlazi da je ostvaren višak prihoda u iznosu od 4.127.899,89 eura. Preneseni manjak prihoda na 31.12.2022. godine iznosi 3.329.820,40 eura slijedom čega višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 798.079,49 eura.

Bitno je napomenuti da se ovdje radi o manjku koji nije proizašao iz poslovanja već zbog načina iskazivanja prihoda i rashoda sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20). Naime, prihodi od primljenih predujmova kupaca stanova na lokaciji POS Martinkovac I. faza nisu bili iskazani kao prihodi tijekom gradnje u proteklim financijskim izvještajima nego su tek u promatranom izvještajnom razdoblju po završetku izgradnje i primopredaji stanova kupcima iskazani kao prihodi. A istovremeno, rashodi izgradnje su bili iskazani u prethodnim financijskim izvještajima, slijedom čega je proizlazio manjak prihoda.

S obzirom da je u promatranom razdoblju završila izgradnja stanova na Martinkovcu i da je izvršena primopredaja svih 90 stanova novim kupcima, svi predujmovi su evidentirani kao prihodi od prodaje slijedom čega najvećim dijelom proizlazi višak prihoda u gore spomenutom iznosu.

Isto tako, Izvornim Financijskim planom za 2023. god. planirano je korištenje dijela prenesenih neutrošenih sredstava iz prethodnih godina u iznosu od 57.548 eura s obzirom da nije bilo potrebe za sveukupnim donosom viška iz prethodnih godina. Ostvarenje ove stavke za razdoblje I.-VI. 2023. godine iznosi 4.956,89 eura ili 8,61% planiranog, a odnosi se na dio materijalno-financijski rashoda.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja Financijskog plana za razdoblje I. –VI. 2023. god. po pojedinim stavkama prihoda/primitaka i rashoda/izdataka plana.

2.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

2.2.1. PRIHODI I PRIMICI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U Tablici broj 2. daje se pregled ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2023. god. s usporednim pokazateljima ostvarenja prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2022. god.

Tablica 2. Ostvarenje prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji u prvom polugodištu 2023. god.

u eur

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	OSTVARENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	OSTVARENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6 (5/3*100)	7 (5/4*100)
6	PRIHODI POSLOVANJA	136.886,00	475.842,00	144.719,25	105,72	30,41
64	Prihodi od imovine	58.603,80	132.482,00	54.493,09	92,99	41,13
641	Prihodi od financijske imovine	3,76	10,00	0,12	3,19	1,20
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	3,76	10,00	0,12	3,19	1,20
643	Prihodi od kamata na dane zajmove	58.600,04	132.472,00	54.492,97	92,99	41,14
6432	Prihodi od kamata na dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	17.847,10	64.372,00	19.065,94	106,83	29,62
6437	Prihodi od kamata na dane zajmove drugim razinama vlasti	40.752,94	68.100,00	35.427,03	86,93	52,02
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	78.282,20	343.360,00	90.226,16	115,26	26,28
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	78.282,20	343.360,00	90.226,16	115,26	26,28
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	78.282,20	179.734,00	90.226,16	115,26	50,20

6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	0,00	163.626,00	0,00	-	-
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
7211	Stambeni objekti	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	375.093,61	1.335.307,00	338.092,31	90,14	25,32
81	Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita	287.165,08	603.245,00	298.317,83	103,88	49,45
812	Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	182.623,32	380.645,00	188.450,15	103,19	49,51
8121	Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	182.623,32	380.645,00	188.450,15	103,19	49,51
817	Povrat zajmova danih drugim razinama vlasti	104.541,76	222.600,00	109.867,68	105,09	49,36
8173	Povrat zajmova danih gradskim proračunima	104.541,76	222.600,00	109.867,68	105,09	49,36
84	Primici od zaduživanja	87.928,53	732.062,00	39.774,48	45,24	5,43
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	87.928,53	732.062,00	39.774,48	45,24	5,43
8471	Primljeni zajmovi od državnog proračuna	0	424.182,00	0	-	-
8473	Primljeni zajmovi od gradskih proračuna	87.928,53	307.880,00	39.774,48	45,24	12,92
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI:		545.818,08	8.082.452,00	6.308.646,90	> 1.000,00	78,05

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici Agencije za 2023. godinu planirani u iznosu od 8.082.452,00 eura, a u razdoblju I.-VI. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 6.308.646,90 eura ili 78,05% godišnjeg plana. Odstupanje koje je nastalo najvećim dijelom proizlazi iz planiranih, a neostvarenih zajmova iz državnog i gradskog proračuna za financiranje izgradnje novih stanova na lokaciji POS Zamet čije aktivnosti su većim dijelom prolongirane za sljedeću godinu. Po završetku izgradnje i izvršenoj primopredaji stanova na lokaciji POS Martinkovac I. faza, uprihodovano je 5.825.835,34 eura prihoda od prodaje nefinancijske imovine koji čine 92,35% sveukupnog ostvarenja prihoda i primitaka u promatranom razdoblju.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine prihodi i primici su veći za 5.762.828,82 eura, a proizlaze iz prodaje 90 stanova po modelu društveno poticane stanogradnje na Martinkovcu.

U strukturi ostvarenih prihoda i primitaka najveći udjel imaju prihodi od prodaje nefinancijske imovine sa 92,35%, zatim slijede primici od financijske imovine i zaduživanja sa 5,36% te prihodi poslovanja s udjelom od 2,29%.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja ukupnih prihoda i primitaka Agencije u razdoblju I.-VI. 2023. godine prema ekonomskoj klasifikaciji.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 475.842,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 144.719,25 eura odnosno 30,41% godišnjeg plana.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 7.833,25 eura ili za 5,72%.

U strukturi prihoda poslovanja najznačajniju stavku čine prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza s udjelom 62,35% zatim slijede prihodi od imovine s udjelom od 37,65%.

U izvještajnom razdoblju pojedine vrste prihoda poslovanja ostvarene su kako slijedi:

➤ Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u iznosu 132.482,00 eura, a ostvareni u iznosu od 54.493,09 eura što iznosi 41,13% godišnjeg plana, a u odnosu na ostvarenje prihoda od imovine u prvom polugodištu 2023. godine, manji su za 4.110,71 eura ili 7,01%.

Strukturu ostvarenih prihoda od imovine u razdoblju I.-VI. 2023. godine u iznosu od 54.493,09 eura čine: prihodi od financijske imovine u iznosu od 0,12 eura i prihodi od kamata na dane zajmove u iznosu od 54.492,97 eura.

Prihodi od financijske imovine

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 10,00 eura, a u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 0,12 eura ili 1,20% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje prihoda od financijske imovine u prvom polugodištu 2022. godine, manji su za 3,64 eura ili 96,81%, a odnose se na pripisane pasivne kamate po viđenju na neoročena sredstva po transakcijskim računima.

Prihodi od kamata na dane zajmove

Prihodi od kamata na dane zajmove planirani su u iznosu od 132.472,00 eura, a u prvom polugodištu 2023. godine ostvareni su u iznosu 54.492,97 eura što iznosi 41,14% godišnjeg plana, a odnose se na prihode od naplate kamata na plasirana javna sredstva (RH+JLS) kupcima stanova u visini od 19.065,94 eura te prihode od naplate kamata na dani robni kredit Gradu Rijeci u iznosu od 35.427,03 eura.

Prihodi od naplate kamata na dane zajmove kupcima stanova ostvareni su u sveukupnom iznosu od 19.065,94 eura, a proizlaze iz projekta POS Rujevica II. faza 11.882,05 eura, projekta POS Drenova 2.838,32 eura, projekta POS Hostov breg I. faza 4.175,75 eura i projekta POS Martinkovac I. faza 169,82 eura. Isti proizlaze iz ugovornih obveza o obročnoj otplati javnih sredstava temeljem zaključenih Ugovora o kupoprodaji nekretnine i Ugovora o obročnoj otplati sa Sporazumom radi osiguranja novčane tražbine zasnivanjem založnog prava na nekretnini te otplatnih planova kupaca. U usporedbi s prvih šest mjeseci 2022. godine ovi prihodi od naplate kamata na dane zajmove kupcima POS-ovih stanova ostvareni su više za 1.218,84 eura ili za 6,83% jer se broj kupaca u obročnoj otplati povećao u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi od kamata na dane zajmove Gradu Rijeci naplaćeni su u iznosu od 35.427,03 eura s osnova kamata po danom robnom kreditu za kupoprodaju stanova s obročnom otplatom iz programa POS Rujevica I. faza temeljem Ugovora o kupoprodaji broj: KU-RUJ/1P-2P/001/2009 od 10. veljače 2009. god. s kasnijim Aneksima ugovora koji su sklopljeni između Grada Rijeke i Agencije. U usporedbi s prvih šest mjeseci 2022. godine ovi prihodi su ostvareni manje za 5.325,91 eura ili za 13,07% jer se udio kamate sadržane u rati kredita smanjio u odnosu na prošlu godinu.

➤ **Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza**

Ovi prihodi su vrijednosno najznačajniji prihodi poslovanja, planirani su u iznosu od 343.360,00 eura, a ostvareni u iznosu od 90.226,16 eura što iznosi 26,28% godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prošle godine ovi prihodi su veći za 11.943,94 eura ili za 15,26%.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Agencije ostvareni su u iznosu 90.226,16 eura, a odnose se na sredstva iz Proračuna Grada Rijeke koja su isplaćena tijekom prvih šest mjeseci 2023. godine s računa Riznice Grada Rijeke za plaće i dio materijalno-financijskih rashoda.

Planirani Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 163.626,00 eura bit će ostvareni u drugom dijelu tekuće godine.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 6.271.303,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 5.825.835,34 eura ili 92,90% godišnjeg plana. Ovi prihodi odnose se na vrijednost prodanih 90 stanova koji su izgrađeni po programu društveno poticane stanogradnje u sklopu projekta POS Martinkovac I. faza.

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine navedeni prihodi su veći za 5.791.996,87 eura iz razloga što su prošle godine bile zabilježene samo dvije prodaje garaža iz projekta POS Rujevica II. faza.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u cijelosti se odnose na prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine.

➤ **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 6.271.303,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 5.825.835,34 eura. Ovi prihodi se u cijelosti odnose na prihode od prodaje građevinskih objekata.

Prihodi od prodaje građevinskih objekata

Prihodi od prodaje građevinski objekata naplaćeni su u iznosu od 5.825.835,34 eura, a čine vrijednost 90 stanova sa pristupnim putevima i okolišem na lokaciji POS Martinkovac I. faza. U strukturi ukupnih prihoda i primitaka vrijednosno čine najznačajniju stavku s udjelom od 92,35%.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u iznosu od 1.335.307,00 eura, a ostvareni su u iznosu od 338.092,31 eura odnosno 25,32% godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 37.001,30 eura ili za 9,86%.

U strukturi primitaka od financijske imovine i zaduživanja najznačajniju stavku čine povrati glavnice od danih zajmova građanima i Gradu Rijeci s udjelom od 88,24% dok se preostalih 11,76% odnosi na primitke od zaduživanja.

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita su ostvareni u iznosu od 298.317,83 eura ili 49,45% godišnjeg plana. U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje veći su za 11.152,75 eura ili 3,88%, a čine ih:

Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima

Ovi primici ostvareni su u iznosu od 188.450,15 eura odnosno 49,51% plana, a odnose se na naplaćene prijevremene i redovne glavnice od kupaca stanova za plasirana javna sredstva na lokacijama POS Rujevica II. faza 55.832,85 eura, POS Drenova 75.689,32 eura, POS Hostov breg I. faza 55.789,54 eura i POS Martinkovac I.

faza 1.138,44 eura, a sve prema kupoprodajnim ugovorima i otplatnim planovima. Povećanje ovih primitaka u odnosu na isto razdoblje prošle godine u iznosu od 5.826,83 eura ili za 3,19% proizlazi iz većeg broja prijevremenih i obročnih otplata stanova.

Povrat zajmova danih drugim razinama vlasti

Povrat zajmova danih drugim razinama vlasti odnosi se na povrat zajma dan gradskom proračunu – Gradu Rijeci za obročnu otplatu kupljenih stanova iz projekta POS Rujevica I. faza u iznosu od 109.867,68 eura ili 49,36% plana kojim su naplaćene dvije rate glavnice prema ugovornoj obvezi i otplatnom planu. Povrat zajma državnih poticajnih sredstava kojim se financirala izgradnja stanova na predmetnoj lokaciji započeo je 2018. god. i traje do 2028. god. te predstavlja drugi dio obročne otplate nakon što su se vratila kreditna sredstva banke. Povećanje ovih primitaka u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine u iznosu od 5.325,92 eura kn ili 5,09% proizlazi iz većeg udjela glavnice sadržane u rati kredita.

Primici od zaduživanja

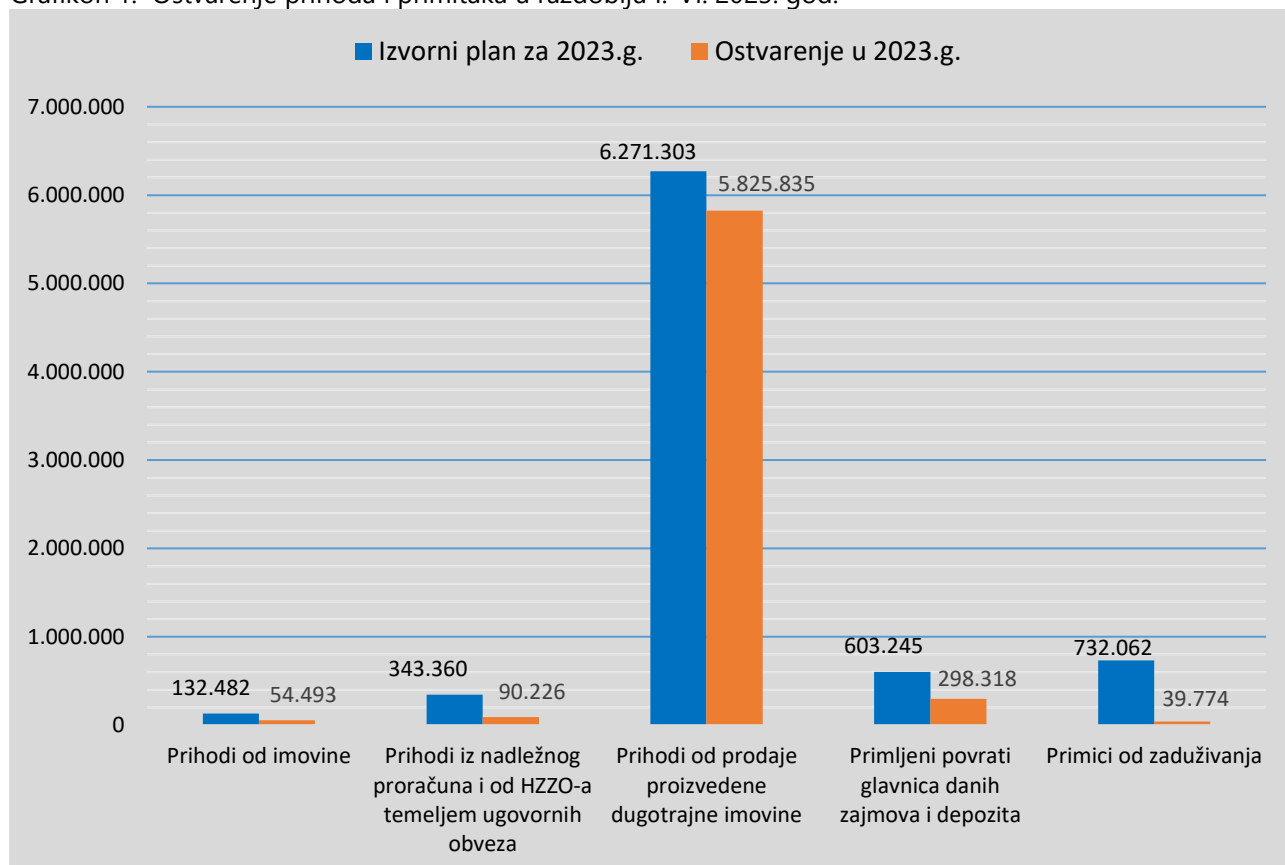
Primici od zaduživanja ostvareni su u iznosu od 39.774,48 eura odnosno 5,43% godišnjeg plana. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje bilježe smanjenje od 48.154,05 eura ili 54,76%, a čine ih:

Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti

Ovi primici se odnose na ulaganje Grada Rijeke na priključenje dvije stambene zgrade na komunalne priključke u iznosu od 30.307,80 eura i povećanje vrijednosti zemljišta u iznosu od 9.466,68 eura za kapitalni projekt POS Martinkovac I. faza, a bilježe pad od 54,76% u odnosu na prošlu godinu zbog završetka projekta na Martinkovcu. U izvještajnom razdoblju nisu realizirani planirani zajmovi iz državnog proračuna za budući projekt izgradnje stanova po modelu poticane stanogradnje na Zametu, slijedom čega je evidentirana manja stavka ukupnog zaduživanja od drugih razina vlasti.

U sljedećem grafikonu daje se prikaz ostvarenih prihoda i primitaka u prvom polugodištu 2023. god.

Grafikon 1. Ostvarenje prihoda i primitaka u razdoblju I.-VI. 2023. god.



2.2.2. RASHODI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U nastavku slijedi prikaz izvršenih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2023. god. s usporednim podacima ostvarenja rashoda i izdataka u istom razdoblju prethodne godine.

Tablica 3. Izvršenje rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji u prvom polugodištu 2023. god.

u eur

BROJČANA OZNAKA	NAZIV	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS 6 (5/3*100)	INDEKS 7 (5/4*100)
1	2	3	4	5	6	7
3	RASHODI POSLOVANJA	143.623,30	370.566,00	151.273,93	105,33	40,82
31	Rashodi za zaposlene	56.614,52	124.865,00	60.165,30	106,27	48,18
311	Plaće (bruto)	48.254,38	104.800,00	50.785,61	105,25	48,46
3111	Plaće za redovan rad	48.254,38	104.800,00	50.785,61	105,25	48,46
312	Ostali rashodi za zaposlene	398,17	2.765,00	1.000,00	251,15	36,17

3121	Ostali rashodi za zaposlene	398,17	2.765,00	1.000,00	251,15	36,17
313	Doprinosi na plaće	7.961,97	17.300,00	8.379,69	105,25	48,44
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.961,97	17.300,00	8.379,69	105,25	48,44
32	Materijalni rashodi	25.553,48	111.355,00	36.041,03	141,04	32,37
321	Naknade troškova zaposlenima	3.120,05	6.685,00	2.776,37	88,98	41,53
3211	Službena putovanja	0	140,00	44,96	-	32,11
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.536,07	4.685,00	2.731,41	107,70	58,30
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	583,98	1.860,00	0	-	-
322	Rashodi za materijal i energiju	2.423,27	5.073,00	4.664,48	192,49	91,95
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	440,84	658,00	813,88	184,62	123,69
3223	Energija	1.959,17	4.385,00	3.850,60	196,54	87,81
3225	Sitan inventar i auto gume	23,26	30,00	0	-	-
323	Rashodi za usluge	19.701,99	98.091,00	27.737,98	140,79	28,28
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	423,30	665,00	139,04	32,85	20,91
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	145,15	265,00	149,52	103,01	56,42
3233	Usluge promidžbe i informiranja	198,29	795,00	889,22	448,44	111,85
3234	Komunalne usluge	964,44	2.390,00	1.625,29	168,52	68,00
3235	Zakupnine i najamnine	2.239,70	5.575,00	2.179,32	97,30	39,09
3237	Intelektualne i osobne usluge	9.317,14	68.434,00	12.371,06	132,78	18,08
3238	Računalne usluge	6.071,07	19.061,00	9.999,83	164,69	52,46
3239	Ostale usluge	341,90	906,00	384,70	112,52	42,46

329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	308,17	1.506,00	862,20	279,78	57,25
3292	Premije osiguranja	204,65	265,00	193,03	94,32	72,84
2393	Reprezentacija	0	1.070,00	532,47	-	49,76
3295	Pristojbe i naknade	0	65,00	33,18	-	51,05
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	103,52	106,00	103,52	100,00	97,66
34	Financijski rashodi	61.455,30	134.346,00	55.067,60	89,61	40,99
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	58.600,04	132.472,00	54.492,97	92,99	41,14
3428	Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	58.600,04	132.472,00	54.492,97	92,99	41,14
343	Ostali financijski rashodi	2.855,26	1.874,00	574,63	20,13	30,66
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.855,08	1.860,00	566,79	19,85	30,47
3433	Zatezne kamate	0,18	14,00	7,84	>1.000,00	56,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.006.454,70	1.912.517,00	49.933,13	2,49	2,61
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.006.454,70	1.912.517,00	49.933,13	2,49	2,61
421	Građevinski objekti	2.006.454,70	1.912.035,00	49.933,13	2,49	2,61
4211	Stambeni objekti	2.006.454,70	1.912.035,00	49.933,13	2,49	2,61
422	Postrojenja i oprema	0,00	482,00	0,00	-	-
4222	Komunikacijska oprema	0,00	482,00	0,00	-	-
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	310.570,76	2.316.917,00	1.979.539,95	637,39	85,44
51	Izdaci za dane zajmove i depozite	0,00	1.119.427,00	1.087.754,34	-	97,17
512	Izdaci za dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i	0,00	1.119.427,00	1.087.754,34	-	97,17

	kućanstvima u tuzemstvu					
5121	Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	0,00	1.119.427,00	1.087.754,34	-	97,17
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	310.570,76	1.197.490,00	891.785,61	287,14	74,47
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	310.570,76	1.197.490,00	891.785,61	287,14	74,47
5471	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	254.040,91	802.921,00	578.599,50	227,76	72,06
5473	Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	56.529,85	394.569,00	313.186,11	554,02	79,37
UKUPNO RASHODI I IZDACI:		2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41
VIŠAK/MANJAK PRIHODA TEKUĆE GODINE				4.127.899,89		
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				-3.329.820,40		
VIŠAK/MANJAK TEKUĆE GODINE+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA				798.079,49		

Iz danog prikaza vidljivo je da su u razdoblju I.-VI. 2023. godine ukupni rashodi i izdaci izvršeni u iznosu 2.180.747,01 eura ili 47,41% godišnjeg plana. Odstupanje koje je nastalo najvećim dijelom proizlazi iz planiranih, a nerealiziranih rashoda po završetku izgradnje i okončanoj situaciji na Martinkovcu kao i prolongiranju buduće gradnje stanova na Zametu zbog Izmjena Detaljnog plana uređenja središta područja Krnjevo u mjesecu svibnju o.g.

Ostvareni rashodi i izdaci u razdoblju I.-VI. 2023. godine manji su za 279.901,75 eura ili za 11,38% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine radi manjeg intenziteta gradnje odnosno zbog završetka radova na izgradnji 90 stanova na Martinkovcu kao i radi prolongiranja gradnje budućih stanova na Zametu. Za istaknuti je da su u promatranom razdoblju zabilježeni novi zajmovi koji su dani kupcima na Martinkovcu za plasirana javna sredstva koja u proteklom razdoblju nisu bila evidentirana jer je izgradnja bila u tijeku.

U strukturi ukupno izvršenih rashoda i izdataka najveći udjel imaju izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova sa 90,77% slijede rashodi poslovanja sa 6,94% i na kraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine sa 2,29%.

U nastavku slijedi obrazloženje izvršenja rashoda i izdataka u razdoblju I.-VI. 2023. godine.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu 370.566,00 eura, a izvršeni su u iznosu 151.273,93 eura, što predstavlja 40,82% godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 7.650,63 eura ili za 5,33%.

Pojedine vrste rashoda unutar rashoda poslovanja izvršene su kako slijedi:

➤ **Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 124.865,00 eura, a izvršeni su u iznosu 60.165,30 eura, što predstavlja 48,18% planiranog iznosa. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće (bruto), doprinose na plaće za šest mjeseci te ostale rashode za zaposlene koji su se odnosili na isplaćeni regres sukladno Pravilniku o radu Agencije. U nadležnom proračunu se osiguravaju sredstva za financiranje ovih rashoda za pet zaposlenika u 100%-tnom iznosu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi su veći za 6,27% zbog rasta plaća zaposlenicima i ranije isplaćenog regresa nego u 2022. godini.

➤ **Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su planirani u iznosu 111.355,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 36.041,03 eura ili 32,37% planiranog iznosa, a odnose se na rashode za redovno poslovanje i izvršavanje programskih aktivnosti. Isti su financirani iz Proračuna Grada Rijeke u iznosu od 27.292,92 eura ili 75,73% i iz vlastitih prihoda u iznosu od 8.748,11 eura ili 24,27%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 41,04% prvenstveno zbog realizacije projekta POS Martinkovac I. faza odnosno povećanja usluge promidžbe i informiranja, računalnih usluga vezano za nadogradnju programa za prodaju POS stanova, uredskog materijala te povećanje rashoda režijskih troškova ponajprije za električnu energiju za koje je zatražena refundacija troškova od izvođača radova na Martinkovcu u iznosu od 4.782,80 eura s PDV-om.

Pojedine vrste materijalnih rashoda ostvarene su kako slijedi:

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 2.776,37 eura ili 41,53% godišnjeg plana, a odnose se na naknade troškova za prijevoz zaposlenika na posao i s posla 2.731,41 eura i službena putovanja 44,96 eura. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 3.436,80 eura ili za 11,02%.

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 4.664,48 eura ili 91,95% godišnjeg plana, od čega se najveći dio izvršenih rashoda odnosi na rashode za energiju u iznosu od 3.850,60 eura, a ostatak izvršenih rashoda odnosi se na rashode za uredski i potrošni materijal. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 2.241,11 eura ili za 92,49%.

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu 27.737,98 eura ili 28,28% godišnjeg plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 8.035,99 eura ili za 40,79%. Odnose se na usluge mobilnog telefona i pošte 139,04 eura, tekuće i investicijsko održavanje opreme 149,52 eura, usluge promidžbe i informiranja 889,22 eura, komunalne usluge 1.625,29 eura, troškove najma vozila 2.179,32 eura, intelektualne i osobne usluge (knjigovodstveno-računovodstvene usluge i odvjetničke usluge u iznosu od 12.371,06 eura) te računalne usluge (održavanje i vođenje sustava INFOR za uredsko poslovanje, aplikacije za prodaju POS stanova, web hostinga te korištenje FINA servisa e-Račun u iznosu od 9.999,83 eura) i ostale usluge vezano za čišćenje poslovnog prostora 384,70 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu od 862,20 eura ili 57,25% planiranog iznosa, a radi se o godišnjoj premiji osiguranja poslovnog prostora i zaposlenika u iznosu od 193,03 eura, troškovima reprezentacije povodom završetka izgradnje stanova na Martinkovcu 532,47 eura, pristojbama i naknadama 33,18 eura te ostalim rashodima poslovanja u iznosu od 103,52 eura za certifikate FINA-e. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 554,03 eura ili za 179,78%.

➤ **Financijski rashodi**

Ovi rashodi planirani su u iznosu od 134.346,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 55.067,60 eura ili 40,99% planiranog iznosa. Financijski rashodi se odnose na plaćene kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti i ostale financijske rashode koje čine troškovi bankarskih usluga i zatezne kamate.

Pojedine vrste rashoda unutar financijskih rashoda izvršeni su kako slijedi:

Kamate za primljene kredite i zajmove planirane su u iznosu od 132.472,00 eura, a izvršene su u iznosu od 54.492,97 eura ili 41,14% planiranog iznosa. Kamate za primljene zajmove i kredite se odnose na kamate plaćene na angažirana javna sredstva na lokacijama: POS Rujevica I. faza 35.427,03 eura, POS Rujevica II. faza 11.882,05 eura, POS Drenova 2.838,32 eura, POS Hostov breg 4.175,75 eura i POS Martinkovac I. faza 169,82 eura. Ostvarenje proizlazi iz ugovornih obveza s kupcima stanova o obročnoj otplati javnih sredstava i otplatnih planova. Navedena kamata odnosi se na podmirenje zakonske obveze prema Republici Hrvatskoj i Gradu Rijeci srazmjerno njihovom udjelu u cijeni nekretnine. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ove kamate manje su za 4.107,07 eura ili za 7,01% zbog povećanja prijevremenih otplata kredita u 2022. godini što je dovelo do smanjenja broja kupaca kojima je obročna otplata kredita u tijeku u 2023. godini.

Ostali financijski rashodi su planirani u iznosu od 1.874,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 574,63 eura ili 30,66% godišnjeg plana, a odnose se na troškove bankarskih usluga i usluga platnog prometa u iznosu od 566,79 eura te troškove zateznih kamata u iznosu od 7,84 eura. U odnosu na prvih šest mjeseci prethodne godine bankarske usluge i usluge platnog prometa manje su za 2.288,29 eura ili za 80,15% iz razloga što nije bilo naknade za inozemno plaćanje izvođaču radova na Martinkovcu kao u protekloj godini. Zatezne kamate se u cijelosti odnose na troškove električne energije za stanove na Martinkovcu koje su prefakturirane izvođaču radova. Ostali financijski rashodi financiraju se iz Proračuna Grada Rijeke u iznosu od 566,39 eura ili 98,57% i iz vlastitih prihoda u iznosu od 8,24 eura ili 1,43%.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.912.517,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 49.933,13 eura ili 2,61% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje u prvih šest mjeseci prethodne godine imaju smanjenje od 1.956.521,57 eura ili 97,51% s obzirom da je dinamika izgradnje na Martinkovcu bila manja u tekućoj godini, a i prolongirala se izgradnja novih stanova na lokaciji POS Zamet u odnosu na prvotni plan.

Navedeni rashodi u cijelosti se odnose na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

➤ **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 49.933,13 eura ili 2,61% godišnjeg plana, a uglavnom se odnose na rashode za građevinske objekte na Martinkovcu.

Rashodi za građevinske objekte su izvršeni u iznosu od 49.933,13 eura, a odnose se na troškove izgradnje višestambenih objekata na Martinkovcu odnosno na obavljene radove i izvršene usluge na izgradnji 90 novih stanova s pristupnim cestama i okolištem kao i na troškove izrade geodetskog elaborata za buduću izgradnju POS stanova na Zametu. S obzirom da nisu svi planirani troškovi evidentirani u promatranom razdoblju ostvarenje ovih rashoda je samo 2,61% godišnjeg plana. Slijedom navedenog, veće ostvarenje se očekuje u drugom dijelu tekuće godine po evidentiranju troškova okončanog obračuna i razlike u cijeni na lokaciji POS Martinkovac I. faza.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u iznosu od 2.316.917,00 eura, a izvršeni su u iznosu od 1.979.539,95 eura ili 85,44% godišnjeg plana. Navedeni izdaci odnose se na dane zajmove novim kupcima stanova na Martinkovcu za plasirana javna sredstva, a sve po zaključivanju konačnih kupoprodajnih ugovora i izvršenoj primopredaji stanova u mjesecu travnju i svibnju o.g. Isto tako ovi

izdaci se odnose na otplate glavnice ranije primljenih zajmova čija je izgradnja završila prethodnih godina. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 1.668.969,19 eura ili za 537,39% najviše zbog danih novih zajmova kupcima stanova na Martinkovcu. Učešće ovih izdataka ima najveći udjel od 90,77% u ukupnim rashodima i izdacima.

Pojedine vrste izdataka unutar izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni su kako slijedi:

➤ **Izdaci za dane zajmove i depozite**

Izdaci za dane zajmove i depozite ostvareni su u iznosu od 1.087.754,34 eura ili 97,17% plana, a odnose se na dane zajmove fizičkim osobama, kupcima stanova po završenoj gradnji na Martinkovcu.

Izdaci za dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu koji su izvršeni u iznosu od 1.087.754,34 eura odnose se na dana 63 nova zajma kupcima stanova na Martinkovcu po zaključivanju kupoprodajnih ugovora i sporazuma o obročnoj otplati nekretnine. Ovi izdaci nisu bili evidentirani u proteklom razdoblju jer nije bilo završene gradnje i primopredaje stanova.

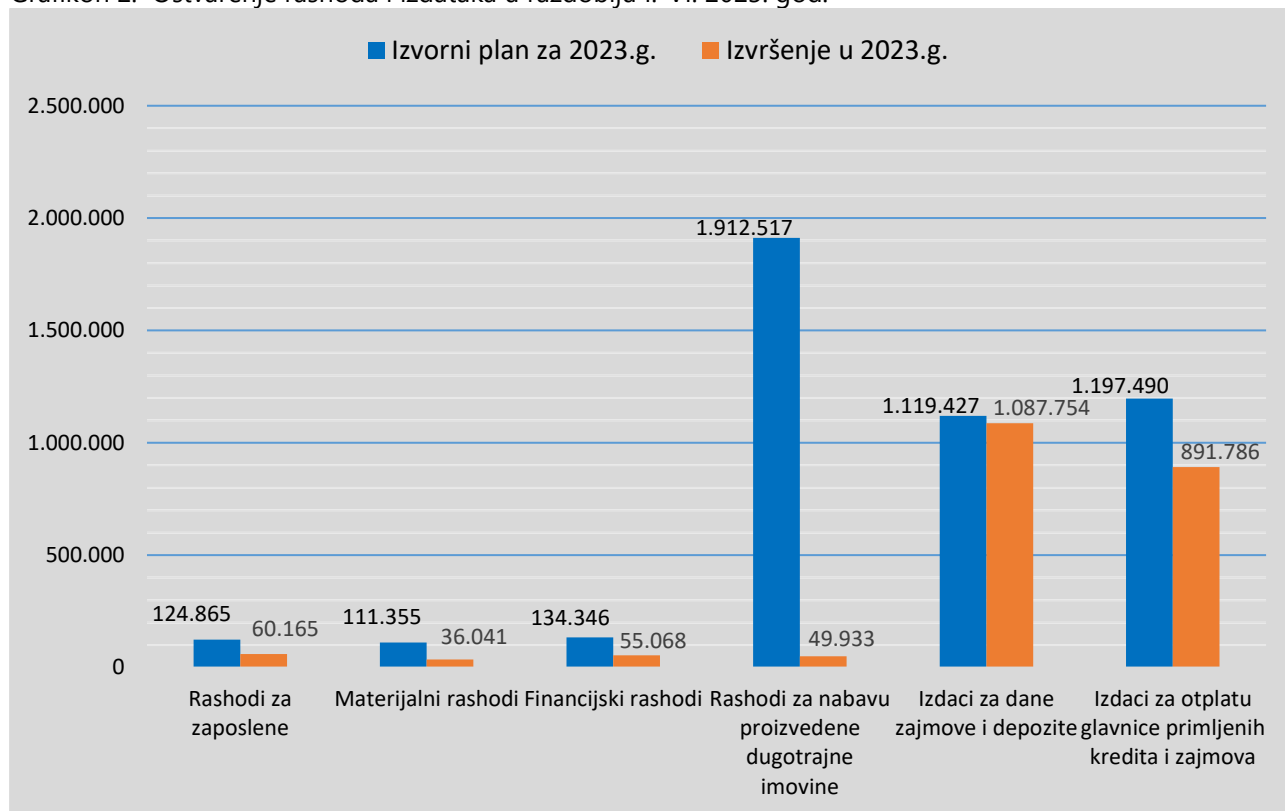
➤ **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova ostvareni su u iznosu od 891.785,61 eura ili 74,47% godišnjeg plana, a odnose se na otplatu glavnice po osnovi ranije primljenih zajmova za izgrađene stanove po modelu društveno poticane stanogradnje.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti koji su izvršeni u iznosu od 891.785,61 eura odnose se na otplatu glavnica primljenih zajmova od državnog proračuna u iznosu od 578.599,50 eura i gradskog proračuna u iznosu od 313.186,11 eura za plasirana javna sredstva u projektima: POS Rujevica I. faza (109.867,68 eura), POS Rujevica II. faza (55.832,85 eura), POS Drenova (75.689,32 eura), POS Hostov breg I. faza (55.789,54 eura) i POS Martinkovac I. faza (594.606,22 eura). Isti se po naplati od kupaca vraćaju Agenciji za pravni promet i posredovanje nekretninama i Gradu Rijeci srazmjerno uloženim sredstvima u cijeni stana, a sve sukladno zaključenim ugovorima i otplatnim planovima. Za istaknuti je da je u promatranom razdoblju, sukladno zakonskoj regulativi izvršen povrat 35% ulaganja Gradu Rijeci iz kapitalnog projekta POS Martinkovac I. faza u iznosu od 163.626,41 eura.

U grafikonu koji slijedi daje se pregled izvršenih rashoda i izdataka u prvom polugodištu 2023. god. u odnosu na plan.

Grafikon 2. Ostvarenje rashoda i izdataka u razdoblju I.-VI. 2023. god.



2.2.3. PRIHODI I PRIMICI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 4. Prihodi i primici prema izvorima financiranja u prvom polugodištu 2023. godine

u eur

OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	OSTVARENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	OSTVARENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6 (5/3*100)	7 (5/4*100)
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	78.282,20	343.360,00	90.226,16	115,26	26,28
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	78.282,20	343.360,00	90.226,16	115,26	26,28
3	VLASTITI PRIHODI	40.756,70	68.110,00	35.427,15	86,92	52,01
31	VLASTITI PRIHODI – PRORAČUNSKI KORISNICI	40.756,70	68.110,00	35.427,15	86,92	52,01
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.847,10	64.372,00	19.065,94	106,83	29,62
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – PRORAČUNSKI KORISNICI	17.847,10	64.372,00	19.065,94	106,83	29,62
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
73	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA – PRORAČUNSKI KORISNICI	33.838,47	6.271.303,00	5.825.835,34	> 1.000,00	92,90
8	NAMJENSKI PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	375.093,61	1.335.307,00	338.092,31	90,14	25,32
82	NAMJENSKI PRIMICI – PRORAČUNSKI KORISNICI	375.093,61	1.335.307,00	338.092,31	90,14	25,32
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI		545.818,08	8.082.452,00	6.308.646,90	> 1.000,00	78,05

Iz tablice je vidljivo da su ukupni prihodi i primici po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 8.082.452,00 eura, a u razdoblju I.-VI. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 6.308.646,90 eura ili 78,05% godišnjeg plana. U izvještajnom razdoblju najveći udio ima izvor 73-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada od osiguranja te čine 92,35% od ukupnih izvora prihoda i primitaka. U odnosu na isto razdoblje protekle godine najveće povećanje upravo proizlazi iz izvora 73-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja koji se odnose na prodaju 90 stanova u tekućoj godini u odnosu na 2 garaže koje su prodane u istom izvještajnom razdoblju 2022. godine.

2.2.4. RASHODI I IZDACI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Tablica 5. Rashodi i izdaci prema izvorima financiranja u prvom polugodištu 2023. godine

u eur						
OZNAKA IZVORA FINANCIRANJA	NAZIV IZVORA FINANCIRANJA	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6 (5/3*100)	7 (5/4*100)
1	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	78.917,65	343.360,00	88.024,61	111,54	25,64
11	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	78.917,65	343.360,00	88.024,61	111,54	25,64
3	VLASTITI PRIHODI	40.752,94	68.110,00	39.226,49	96,25	57,59
31	VLASTITI PRIHODI – PRORAČUNSKI KORISNICI	40.752,94	68.110,00	39.226,49	96,25	57,59
4	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	17.847,10	64.372,00	19.065,94	106,83	29,62
44	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE – PRORAČUNSKI KORISNICI	17.847,10	64.372,00	19.065,94	106,83	29,62
7	PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	1.941.931,85	2.731.303,00	1.688.780,77	86,96	61,83

73	PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA – PROR. KORISNICI	1.941.931,85	2.731.303,00	1.688.780,77	86,96	61,83
8	NAMJENSKI PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	375.093,61	1.335.307,00	340.692,31	90,83	25,51
82	NAMJENSKI PRIMICI – PRORAČUNSKI KORISNICI	375.093,61	1.335.307,00	340.692,31	90,83	25,51
9	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE	6.105,61	57.548,00	4.956,89	81,19	8,61
93	VIŠAK – VLASTITI PRIHODI	6.105,61	57.548,00	4.956,89	81,19	8,61
UKUPNI RASHODI I IZDACI		2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41

Iz tablice je vidljivo da su ukupni rashodi i izdaci po svim izvorima financiranja planirani u iznosu od 4.600.000,00 eura, a u razdoblju I.-VI. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 2.180.747,01 eura ili 47,41% godišnjeg plana. U izvještajnom razdoblju najveći udio izvora financiranje ima izvor 73-Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada od osiguranja i čine 77,44% ukupnih izvora financiranja. U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje najveće povećanje ima izvor 11-Opći prihodi i primici od čak 11,54%.

2.2.5. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Tablica 6. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

u eur

OZNAKA FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE	NAZIV FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5	6 (5/3*100)	7 (5/4*100)
06	USLUGE UNAPRJEĐENJA STANOVANJA I ZAJEDNICE	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41
061	Razvoj stanovanja	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41
UKUPNI RASHODI		2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41

3. POSEBNI DIO

3.1. IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Slijedi prikaz izvršenja financijskog plana po programskoj klasifikaciji u prvom polugodištu 2023. god. s usporednim podacima ostvarenja rashoda i izdataka u istom razdoblju prethodne godine.

Tablica 7. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji u prvom polugodištu 2023. godine

u eur					
NAZIV	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5 (4/2*100)	6 (4/3*100)
PRORAČUN GRADA RIJEKE	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41
RAZDJEL: 104 UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNI SUSTAV I PROMET	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180-747,01	88,62	47,41
GLAVA: 10405 AGENCIJA ZA DRUŠTVENO POTICANU STANOGRADNJU GRADA RIJEKE	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41
UKUPNO:	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41

Tablica 8. Prikaz rashoda i izdataka u 2023. god. iskazanih prema programskoj i ekonomskoj klasifikaciji te izvorima financiranja u prvom polugodištu 2023. god.

u eur					
NAZIV	IZVRŠENJE I.-VI. 2022.	IZVORNI PLAN ZA 2023.	IZVRŠENJE I.-VI. 2023.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5 (4/2*100)	6 (4/3*100)
PROGRAM 1365 REDOVNA DJELATNOST USTANOVE	85.023,26	224.066,00	96.780,96	113,83	43,19
AKTIVNOST 136501 RASHODI ZA ZAPOSLENE	56.614,52	124.865,00	60.165,30	106,27	48,18
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	56.614,52	124.865,00	60.165,30	106,27	48,18
311 Plaće (Bruto)	48.254,38	104.800,00	50.785,61	105,25	48,46
3111 Plaće za redovan rad	48.254,38	104.800,00	50.785,61	105,25	48,46
312 Ostali rashodi za zaposlene	398,17	2.765,00	1.000,00	251,15	36,17
3121 Ostali rashodi za zaposlene	398,17	2.765,00	1.000,00	251,15	36,17
313 Doprinosi na plaće	7.961,97	17.300,00	8.379,69	105,25	48,44
3132 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	7.961,97	17.300,00	8.379,69	105,25	48,44
AKTIVNOST 136502 MATERIJALNI RASHODI	25.553,48	97.327,00	36.041,03	141,04	37,03
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	21.639,07	53.395,00	27.292,92	126,13	51,12
321 Naknade troškova zaposlenima	3.120,05	6.085,00	2.776,37	88,98	45,63

3211 Službena putovanja	0,00	70,00	44,96	-	64,23
3212 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	2.536,07	4.685,00	2.731,41	107,70	58,30
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	583,98	1.330,00	0,00	-	-
322 Rashodi za materijal i energiju	2.290,27	4.673,00	1.925,29	84,06	41,20
3221 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	440,84	658,00	813,88	184,62	123,69
3223 Energija	1.826,17	3.985,00	1.111,41	60,86	27,89
3225 Sitan inventar i auto gume	23,26	30,00	0,00	-	-
323 Rashodi za usluge	15.920,58	42.201,00	22.261,53	139,83	52,75
3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza	423,30	665,00	139,04	32,85	20,91
3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	145,15	265,00	148,52	103,01	56,42
3233 Usluge promidžbe i informiranja	198,29	530,00	189,22	95,43	35,70
3234 Komunalne usluge	964,44	2.390,00	572,86	59,4	23,97
3237 Intelektualne i osobne usluge	9.317,14	22.950,00	12.371,06	132,78	53,90
3238 Računalne usluge	4.545,76	14.601,00	8.473,53	186,41	58,03
3239 Ostale usluge	326,50	800,00	366,30	112,19	45,79
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	308,17	436,00	329,73	107,00	75,63
3292 Premije osiguranja	204,65	265,00	193,03	94,32	72,84
3295 Pristojbe i naknade	0,00	65,00	33,18	-	51,05
3299 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	103,52	106,00	103,52	100,00	97,66
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	10,00	3.791,62	-	> 1.000,00
322 Rashodi za materijal i energiju	0,00	0,00	2.739,19	-	-
3223 Energija	0,00	0,00	2.739,19	-	-
323 Rashodi za usluge	0,00	0,00	1.052,43	-	-
3234 Komunalne usluge	0,00	0,00	1.052,43	-	-
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	10,00	0,00	-	-
3293 Reprezentacija	0,00	10,00	0,00	-	-
Izvor: 93 VIŠAK – VLASTITI PRIHODI	3.914,41	43.922,00	4.956,49	126,62	11,28
321 Naknade troškova zaposlenima	0,00	600,00	0,00	-	-
3211 Službena putovanja	0,00	70,00	0,00	-	-
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00	530,00	0,00	-	-
322 Rashodi za materijal i energiju	133,00	400,00	0,00	-	-
3223 Energija	133,00	400,00	0,00	-	-
323 Rashodi za usluge	3.781,41	41.380,00	4.424,02	116,99	10,69

3233 Usluge promidžbe i informiranja	0,00	265,00	700,00	-	264,15
3235 Zakupnine i najamnine	2.239,70	5.575,00	2.179,32	97,30	39,09
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	30.974,00	0,00	-	-
3238 Računalne usluge	1.526,31	4.460,00	1.526,30	100,00	34,22
3239 Ostale usluge	15,40	106,00	18,40	119,48	17,36
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0,00	1.060,00	532,47	-	50,23
3293 Reprezentacija	0,00	1.060,00	532,47	-	50,23
422 Postrojenja i oprema	0,00	482,00	0,00	-	-
4222 Komunikacijska oprema	0,00	482,00	0,00	-	-
AKTIVNOST 136503 FINANCIJSKI RASHODI	2.855,26	1.874,00	574,63	20,13	30,66
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	664,06	1.474,00	566,39	85,29	38,43
343 Ostali financijski rashodi	664,06	1.474,00	566,39	85,29	38,43
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	663,88	1.460,00	566,39	85,32	38,79
3433 Zatezne kamate	0,18	14,00	0,00	-	-
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	0,00	7,84	-	-
343 Ostali financijski rashodi	0,00	0,00	7,84	-	-
3433 Zatezne kamate	0,00	0,00	7,84	-	-
Izvor: 93 VIŠAK – VLASTITI PRIHODI	2.191,20	400,00	0,40	0,02	0,10
343 Ostali financijski rashodi	2.191,20	400,00	0,40	0,02	0,10
3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa	2.191,20	400,00	0,40	0,02	0,10
PROGRAM 1366 IZGRADNJA STANOVA ZA NAJAM	145.294,70	305.210,00	145.294,71	100,00	47,60
AKTIVNOST 136602 POS RUJEVICA I. FAZA – POVRAT DRŽ. POTICAJNIH SREDSTAVA NAPLAĆENIH REDOVNOM OTPLATOM ZAJMA	145.294,70	290.700,00	145.294,71	100,00	49,98
Izvor: 31 VLASTITI PRIHODI - PRORAČUNSKI KORISNICI	40.752,94	68.100,00	35.427,03	86,93	52,02
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	40.752,94	68.100,00	35.427,03	86,93	52,02
3428 Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	40.752,94	68.100,00	35.427,03	86,93	52,02
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	104.541,76	222.600,00	109.867,68	105,09	49,36
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	104.541,76	222.600,00	109.867,68	105,09	49,36
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	104.541,76	222.600,00	109.867,68	105,09	49,36
AKTIVNOST 136603 PRIPREMA NOVIH LOKACIJA	0,00	14.510,00	0,00	-	-

Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	14.510,00	0,00	-	-
323 Rashodi za usluge	0,00	14.510,00	0,00	-	-
3237 Intelektualne i osobne usluge	0,00	14.510,00	0,00	-	-
PROGRAM 1367 POVRAT NAPLAĆENIH JAVNIH SREDSTAVA	200.470,42	445.017,00	207.516,09	103,51	46,63
AKTIVNOST 136701 POS RUJEVICA II. FAZA - POVRAT JAVNIH SREDSTAVA NAPLAĆENIH OTPLATOM ZAJMOVA	40.058,81	190.100,00	67.714,90	169,04	35,62
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	11.155,81	33.800,00	11.882,05	106,51	35,15
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	11.155,81	33.800,00	11.882,05	106,51	35,15
3428 Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	11.155,81	33.800,00	11.882,05	106,51	35,15
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	28.903,00	156.300,00	55.832,85	193,17	35,72
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	28.903,00	156.300,00	55.832,85	193,17	35,72
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	13.946,01	76.000,00	26.961,11	193,32	35,48
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	14.956,99	80.300,00	28.871,74	193,03	35,95
AKTIVNOST 136703 POS DRENOVA - POVRAT JAVNIH SREDSTAVA NAPLAĆENIH OTPLATOM ZAJMOVA	135.928,46	112.100,00	78.527,64	57,77	70,05
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	3.589,01	8.200,00	2.838,32	79,08	34,61
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	3.589,01	8.200,00	2.838,32	79,08	34,61
3428 Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	3.589,01	8.200,00	2.838,32	79,08	34,61
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	132.339,45	103.900,00	75.689,32	57,19	72,85
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	132.239,45	103.900,00	75.689,32	57,19	72,85
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	105.854,45	82.100,00	60.541,61	57,19	73,74
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih	26.485,00	21.800,00	15.147,71		

proračuna				57,19	69,48
AKTIVNOST 136705 POS HOSTOV BREG I. FAZA - POVRAT JAVNIH SREDSTAVA NAPLAĆENIH OTPLATOM ZAJMOVA	24.483,15	103.000,00	59.965,29	244,92	58,22
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	3.102,28	9.100,00	4.175,75	134,60	45,89
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	3.102,28	9.100,00	4.175,75	134,60	45,89
3428 Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	3.102,28	9.100,00	4.175,75	134,60	45,89
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	21.380,87	93.900,00	55.789,54	260,93	59,41
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	21.380,87	93.900,00	55.789,54	260,93	59,41
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	14.005,13	60.600,00	36.541,94	260,92	60,30
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	7.375,74	33.300,00	19.247,60	260,96	57,80
AKTIVNOST 136707 POS MARTINKOVAC I. FAZA – POVRAT JAVNIH SREDSTAVA NAPLAĆENIH OTPLATOM ZAJMOVA	0,00	39.817,00	1.308,26	-	3,29
Izvor: 44 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	13.272,00	169,82	-	1,28
342 Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00	13.272,00	169,82	-	1,28
3428 Kamate za primljene zajmove od drugih razina vlasti	0,00	13.272,00	169,82	-	1,28
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	26.545,00	1.138,44	-	4,29
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	0,00	26.545,00	1.138,44	-	4,29
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	0,00	21.236,00	910,49	-	4,29
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	0,00	5.309,00	227,95	-	4,29
PROGRAM 1369 IZGRADNJA STANOVA ZA PRODAJU	2.029.860,38	3.625.707,00	1.731.155,25	85,28	47,75
AKTIVNOST 136801 POS RUJEVICA II. FAZA	23.405,68	32.450,00	0,00	-	-

Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA- PRORAČUNSKI KORISNICI	23.405,68	32.450,00	0,00	-	-
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	23..405,68	32.450,00	0,00	-	-
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	15.693,56	21.850,00	0,00	-	-
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	7.712,12	10.600,00	0,00	-	-
AKTIVNOST 136904 POS MARTINKOVAC I. FAZA – OBRAČUN IZVORA FINANCIRANJA I ANGAŽIRANIH JAVNIH SREDSTAVA	0,00	1.681.222,00	1.681.222,12	-	100,00
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA- PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	1.681.222,00	1.681.222,12	-	100,00
512 Izdaci za dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	0,00	1.119.427,00	1.087.754,34	-	97,17
5121 Dani zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	0,00	1.119.427,00	1.087.754,34	-	97,17
547 Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	0,00	561.795,00	593.467,78	-	105,64
5471 Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	0,00	318.535,00	343.776,67	-	107,92
5473 Otplata glavnice primljenih zajmova od gradskih proračuna	0,00	243.260,00	249.691,11	-	102,64
KAPITALNI PROJEKT K136903 POS MARTINKOVAC I. FAZA – PRIPREMA I GRAĐENJE	2.006.454,70	760.000,00	47.333,13	2,36	6,23
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	132.800,00	0,00	-	-
421 Građevinski objekti	0,00	132.800,00	0,00	-	-
4211 Stambeni objekti	0,00	132.800,00	0,00	-	-
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA- PRORAČUNSKI KORISNICI	1.918.526,17	604.953,00	7.558,65	0,39	1,25
421 Građevinski objekti	1.918.526,17	604.953,00	7.558,65	0,39	1,25
4211 Stambeni objekti	1.918.526,17	604.953,00	7.558,65	0,39	1,25
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	87.928,53	9.721,00	39.774,48	45,24	409,16
421 Građevinski objekti	87.928,53	9.721,00	39.774,48	45,24	409,16
4211 Stambeni objekti	87.928,53	9.721,00	39.774,48	45,24	409,16
Izvor: 93 VIŠAK – VLASTITI PRIHODI	0,00	12.526,00	0,00	-	-

421 Građevinski objekti	0,00	12.526,00	0,00	-	-
4211 Stambeni objekti	0,00	12.526,00	0,00	-	-
KAPITALNI PROJEKT K136908 POS ZAMET – PRIPREMA I GRAĐENJE	0,00	1.152.035,00	2.600,00	-	0,23
Izvor: 11 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	0,00	30.826,00	0,00	-	-
421 Građevinski objekti	0,00	30.826,00	0,00	-	-
4211 Stambeni objekti	0,00	30.826,00	0,00	-	-
Izvor: 73 PRIHODI OD PRODAJE NEFIN. IMOVINE I NAKNADA OD OSIGURANJA – PROR. KORISNICI	0,00	398.168,00	0,00	-	-
421 Građevinski objekti	0,00	398.168,00	0,00	-	-
4211 Stambeni objekti	0,00	398.168,00	-	-	-
Izvor: 82 NAMJENSKI PRIMICI - PRORAČUNSKI KORISNICI	0,00	722.341,00	2.600,00	-	0,36
421 Građevinski objekti	0,00	722.341,00	2.600,00	-	0,36
4211 Stambeni objekti	0,00	722.341,00	2.600,00	-	0,36
Izvor: 93 VIŠAK – VLASTITI PRIHODI	0,00	700,00	0,00	-	-
421 Građevinski objekti	0,00	700,00	0,00	-	-
4211 Stambeni objekti	0,00	700,00	-	-	-
UKUPNO	2.460.648,76	4.600.000,00	2.180.747,01	88,62	47,41

Za ostvarenje programa Agencije u okviru Glave:10405, planirana su sredstva u 2023. godini u iznosu od 4.600.000,00 eura od čega je u razdoblju siječanj – lipanj 2023. god. utrošeno 2.180.747,01 eura odnosno 47,41% godišnjeg plana.

Financijski plan rashoda i izdataka Agencije za 2023. god. sastoji se od četiri programa, jedanaest aktivnosti i dva kapitalna projekta.

Sredstva planirana izvornim planom nisu se mijenjala jer Agencija nije imala potrebu za preraspodjelom sredstava.

U nastavku slijedi obrazloženje izvršenja rashoda i izdataka za razdoblje siječanj – lipanj 2023. god. koje je sastavni dio obrazloženja Grada Rijeke kroz Razdjel: 104 Upravni odjel za komunalni sustav i promet.

Tablica 9.

u eur

Red. br.	NAZIV	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje I-VI 2023.	Indeks
1	2	3	4	5 (4/3*100)
RASHODI				
Program: REDOVNA DJELATNOST USTANOVE		224.066,00	96.780,96	43,19
1.	Aktivnost: Rashodi za zaposlene	124.865,00	60.165,30	48,18
2.	Aktivnost: Materijalni rashodi	97.327,00	36.041,03	37,03
3.	Aktivnost: Financijski rashodi	1.874,00	574,63	30,66
Program: IZGRADNJA STANOVA ZA NAJAM		305.210,00	145.294,71	47,60
1.	Aktivnost: POS Rujevica I. faza – povrat drž. poticajnih sredstava naplaćenih redovnom otplatom zajma	290.700,00	145.294,71	49,98
2.	Aktivnost: Priprema novih lokacija	14.510,00	0,00	-
Program: POVRAT NAPLAĆENIH JAVNIH SREDSTAVA		445.017,00	207.516,09	46,63
1.	Aktivnost: POS Rujevica II. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova	190.100,00	67.714,90	35,62
2.	Aktivnost: POS Drenova – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova	112.100,00	78.527,64	70,05
3.	Aktivnost: POS Hostov breg I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova	103.000,00	59.965,29	58,22
4.	Aktivnost: POS Martinkovac I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova	39.817,00	1.308,26	3,29
Program: IZGRADNJA STANOVA ZA PRODAJU		3.625.707,00	1.731.155,25	47,75
1.	Aktivnost: POS Rujevica II. faza	32.450,00	0,00	-
2.	Kapitalni projekt: POS Martinkovac I. faza – priprema i građenje	760.000,00	47.333,13	6,23
3.	Aktivnost: POS Martinkovac I. faza – obračun izvora financiranja i angažiranih javnih sredstava	1.681.222,00	1.681.222,12	100,00
4.	Kapitalni projekt: POS Zamet – priprema i građenje	1.152.035,00	2.600,00	0,23
SVEUKUPNI RASHODI I IZDACI		4.600.000,00	2.180.747,01	47,41

PROGRAM – REDOVNA DJELATNOST USTANOVE

Opis i cilj programa

Program Redovna djelatnost ustanove obuhvaća tri aktivnosti: Rashodi za zaposlene, Materijalni rashodi i Financijski rashodi.

Osnovni cilj Programa je podmirenje rashoda za zaposlene te materijalne i financijske rashode koji nastaju kroz redovno poslovanje Agencije u realizaciji Programa društveno poticane stanogradnje.

Program je financiran dijelom sredstvima iz Proračuna Grada Rijeke, a dijelom iz vlastitih prihoda Agencije.

Realizirana sredstva

Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2023. god. planirana su ukupna sredstva u iznosu od 224.066,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 96.780,96 eura odnosno 43,19% godišnjeg plana.

Naprijed navedeni iznos utrošen je najvećim dijelom na Rashode za zaposlene (62,17%) zatim na Materijalne rashode (37,24%) i na Financijske rashode (0,59%).

Navedena sredstva koja su utrošena za redovno financiranje odnose se na prava zaposlenika iz radnog odnosa te na podmirenje materijalnih i financijskih rashoda što rezultira ostvarenjem cilja ovog programa.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja po aktivnostima.

Aktivnost: Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 60.165,30 eura ili 48,18% godišnjeg plana. Navedeni rashodi odnose se na šest isplaćenih plaća za redovan rad s pripadajućim doprinosima za obvezno zdravstveno osiguranje te ostale rashode za zaposlene koji se odnose na isplaćeni regres prema Pravilniku o radu Agencije. U nadležnom proračunu osiguravaju se sredstva za financiranje ovih rashoda za pet zaposlenika u 100%-tnom iznosu.

Aktivnost: Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu od 36.041,03 eura ili 37,03% godišnjeg plana, a odnose se na rashode za redovno poslovanje i izvršavanje programskih aktivnosti. Isti su financirani iz Proračuna Grada Rijeke u iznosu od 27.292,92 eura kn ili 75,73% i iz vlastitih prihoda u iznosu od 8.748,11 eura ili 24,27%. Sredstva su utrošena za isplatu naknade za prijevoz zaposlenima, službena putovanja, uredski i potrošni materijal, usluge pošte, energiju, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine te ostale rashode poslovanja.

Aktivnost: Financijski rashodi

Financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 574,63 eura ili 30,66% godišnjeg plana, a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate. Isti su financirani iz Proračuna Grada Rijeke u iznosu od 566,39 eura ili 98,57% i iz vlastitih prihoda u iznosu od 8,24 eura ili 1,43%.

PROGRAM – IZGRADNJA STANOVA ZA NAJAM

Opis i cilj programa

Program Izgradnja stanova za najam obuhvaća dvije aktivnosti: POS Rujevica I. faza – povrat državnih poticajnih sredstava naplaćenih redovnom otplatom zajma i Priprema novih lokacija.

Osnovni cilj Programa je podmirenje obveze po primljenom zajmu za izgrađene stanove po modelu društveno poticane stanogradnje na području gradskog naselja Rujevica nazvanog POS Rujevica I. faza. Projekt je obuhvaćao izgradnju dvije višestambene građevine sa 124 stana, 4 poslovna prostora te zatvorene garaže. Izgrađene stanove je 2009. god. od Agencije kupio Grad Rijeka na obročnu otplatu (robni kredit) te ih dodijelio u najam po Listi podnositelja zahtjeva za dodjelu stana u najam. Sukladno zakonskoj regulativi javna sredstva za izgradnju stambeno-poslovne zgrade osigurali su Republika Hrvatska i Jedinica lokalne samouprave (Grad Rijeka), a Agencija se za nedostajući dio potrebnih sredstava za izgradnju zadužila kod banke.

Povrat prvog dijela robnog kredita završio je u lipnju 2018. god., a odnosio se na otplatu kredita poslovne banke. Povrat drugog dijela predstavlja otplatu plasiranih državnih sredstava i traje od prosinca 2018. pa sve do rujna 2028. god. prema zaključenom kupoprodajnom ugovoru i otplatnom planu.

U okviru ovog programa osiguravaju se i financijska sredstva za pripremu novih lokacija na temelju ocjene podobnosti lokacije i opravdanosti određene izgradnje prema zakonskim uvjetima.

Realizirana sredstva

Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2023. god. planirana su ukupna sredstva od 305.210,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju utrošeno 145.294,71 euro odnosno 47,60% godišnjeg plana.

Navedeni iznos odnosi se na otplatu zajma za plasirana državna sredstva u skladu s utvrđenim ugovornim obvezama i otplatnim planom.

Shodno navedenom, ostvareni su pokazatelji uspješnosti u realizaciji ciljeva ovog programa.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja po aktivnostima.

Aktivnost: POS Rujevica I. faza – povrat drž. poticajnih sredstava naplaćenih redovnom otplatom zajma

Povrat državnih poticajnih sredstava naplaćenih redovnom otplatom zajma izvršen je u iznosu od 145.294,71 eura ili 49,98% godišnjeg plana. Navedenim sredstvima podmirena je obveza prema državnom proračunu za prodane nekretnine na Rujevici u dijelu u kojem su plasirana državna poticajna sredstva obračunata sukladno ulaganju u financiranje izgradnje. U promatranom razdoblju otplaćene su dvije rate glavnice u iznosu od 109.867,68 eura i dvije rate kamata u visini od 35.427,03 eura, a sve prema otplatnom planu.

Aktivnost: Priprema novih lokacija

Za ovu aktivnost planirana su sredstva u visini od 14.510,00 eura no od navedenog iznosa ništa nije utrošeno jer se u promatranom razdoblju nije započelo s realizacijom istog slijedom čega nije bilo ni financijskog učinka. Izvršenje se očekuje u sljedećem financijskom razdoblju.

Agencija do kraja tekuće godine planira aktivnosti na pripremi novih lokacija za gradnju stanova po programu društveno poticane stanogradnje što se prvenstveno odnosi na izradu idejno-urbanističke studije za nove lokacije. Ugovaranje iste će ovisiti o rješavanju imovinsko pravnih poslova, te urbanističkih uvjeta na lokaciji, što je u nadležnosti gradske uprave.

PROGRAM – POVRAT NAPLAĆENIH JAVNIH SREDSTAVA

Opis i cilj programa

Program Povrat naplaćenih javnih sredstava sastoji se od četiri Aktivnosti: POS Rujevica II. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova, POS Drenova – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova, POS Hostov breg I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova i POS Martinkovac I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova.

Navedenim aktivnostima podmiruju se obveze po primljenom zajmu od državnog i gradskog proračuna za izgrađene stanove i garaže po modelu društveno poticane stanogradnje. Isto se odnosi na otplatu glavnice i kamate na angažirana javna sredstva koja se prema zakonskoj regulativi naplaćuju za račun Republike Hrvatske i Grada Rijeke i to srazmjerno njihovim udjelima u angažiranim javnim sredstvima sadržanima u cijeni stana/garaže.

Osnovni cilj programa je pratiti otplatu prodanih nekretnina te osigurati povrat javnih sredstava temeljem zaključenih ugovora o kupoprodaji te ugovora o obročnoj otplati sa sporazumom radi osiguranja novčane tražbine zasnivanjem založnog prava na nekretnini kao i otplatnih planova.

Realizirana sredstva

Za potrebe izvršenja aktivnosti sadržanih u ovom programu za 2023. god. planirana su sredstva u visini 445.017,00 eura, od čega je u promatranom razdoblju realizirano 207.516,09 eura odnosno 46,63% godišnjeg plana.

Naprijed navedeni trošak najvećim dijelom se odnosi na lokaciju POS Drenova (37,84%), zatim na lokaciju POS Rujevica II. faza (32,63%) pa na lokaciju POS Hostov breg I. faza (28,90%) i na lokaciju POS Martinkovac I. faza (0,63%). Unutar svake aktivnosti knjigovodstveno se evidentiraju redovne i prijevremene otplate zajma, slijedom čega neke aktivnosti imaju veće ostvarenje u izvještajnom razdoblju što će se naknadno rebalansom uravnotežiti.

Slijedi obrazloženje ostvarenja po aktivnostima.

Aktivnost: POS Rujevica II. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova

Povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova na predmetnoj lokaciji izvršen je u iznosu od 67.714,90 eura odnosno 35,62% godišnjeg plana.

Navedeni iznos predstavlja otplatu javnih sredstava (RH+JLS) po redovnoj obročnoj otplati 22 kupca i 1 prijevremenoj otplati stana sukladno ugovornoj obvezi i otplatnom planu.

U promatranom razdoblju ukupno je otplaćeno glavnice primljenih zajmova u iznosu od 55.832,85 eura, od čega se 26.961,11 eura odnosi na otplaćene glavnice od državnog proračuna, a 28.871,74 eura na otplaćene glavnice od gradskog proračuna srazmjerno izvršenom ulaganju. Preostali iznos od 11.882,05 eura predstavlja trošak kamate za primljene zajmove te se 5.579,42 eura odnosi na kamate za primljene zajmove od državnog proračuna, a 6.302,63 eura na kamate za primljene zajmove od gradskog proračuna.

Aktivnost: POS Drenova – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova

Povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova na predmetnoj lokaciji izvršen je u iznosu od 78.527,64 eura odnosno 70,05% godišnjeg plana.

Izvršenje je nešto veće u prvih šest mjeseci tekuće godine jer se zajedno knjigovodstveno prate redovne i prijevremene otplate stanova unutar aktivnosti. Zabilježeni porast proizlazi iz većeg broja otplata na predmetnoj lokaciji.

Navedeni iznos predstavlja otplatu javnih sredstava (RH+JLS) po redovnoj obročnoj otplati 12 kupaca i 1 prijevremenoj otplati stana.

U promatranom razdoblju ukupno je otplaćeno glavnice primljenih zajmova u iznosu od 75.689,32 eura, od čega se 60.541,61 eura odnosi na otplatu glavnice primljenog zajma od državnog proračuna, a 15.147,71 eura se odnosi na otplatu glavnice primljenih zajmova od gradskog proračuna. Preostali iznos od 2.838,32 eura predstavlja trošak kamate za primljene zajmove od čega se 2.270,29 eura odnosi na kamate RH, a 568,03 eura na kamate Grada Rijeke srazmjerno izvršenom ulaganju.

Aktivnost: POS Hostov breg I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova

Povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova na predmetnoj lokaciji izvršen je u iznosu od 59.965,29 eura odnosno 58,22% godišnjeg plana.

Navedeni iznos predstavlja otplatu javnih sredstava (RH+JLS) po redovnoj obročnoj otplati 11 kupaca i 2 prijevremene otplate stana.

U promatranom razdoblju ukupno je otplaćeno glavnice primljenih zajmova u iznosu od 55.789,54 eura, od čega se 36.541,94 eura odnosi na otplatu glavnice državnog proračuna, a 19.247,60 eura se odnosi na otplatu glavnice gradskom proračunu. Preostali iznos od 4.175,75 eura predstavlja trošak kamate za primljene zajmove od javnih sredstava od čega se 2.726,39 eura odnosi na kamate RH, a 1.449,36 eura na kamate Grada Rijeke.

Aktivnost: POS Martinkovac I. faza – povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova

Povrat javnih sredstava naplaćenih otplatom zajmova na predmetnoj lokaciji izvršen je u iznosu od 1.308,26 eura odnosno 3,29% godišnjeg plana. Veće ostvarenje se očekuje do kraja tekuće godine iz razloga što se s povratima sredstava na predmetnoj lokaciji započelo tek u mjesecu svibnju ove godine po završetku izgradnje stanova na Martinkovcu i primopredaji istih novim kupcima.

Navedeni iznos predstavlja otplatu javnih sredstava (RH+JLS) po redovnoj obročnoj otplati 3 kupca stana.

U promatranom razdoblju ukupno je otplaćeno glavnice primljenih zajmova u iznosu od 1.138,44 eura, od čega se 910,49 eura odnosi na otplaćene glavnice od državnog proračuna, a 227,95 eura na otplaćene glavnice od

gradskog proračuna srazmjerno izvršenom ulaganju. Preostali iznos od 169,82 eura predstavlja trošak kamate za primljene zajmove te se 135,81 eura odnosi na kamate za primljene zajmove od državnog proračuna, a 34,01 eura na kamate za primljene zajmove od gradskog proračuna.

PROGRAM – IZGRADNJA STANOVA ZA PRODAJU

Opis i cilj programa

Program Izgradnja stanova za prodaju sastoji se od dvije aktivnosti i dva kapitalna projekta.

Aktivnosti su: POS Rujevica II. faza i POS Martinkovac I. faza – obračun izvora financiranja i angažiranih javnih sredstava.

Kapitalni projektu su: POS Martinkovac I. faza – priprema i građenje i POS Zamet – priprema i građenje.

Program obuhvaća aktivnost na prodaji ranije izgrađenih garaža na Rujevici koje su ostale neprodane u sklopu programa izgradnje stanova i garaža na lokaciji POS Rujevica II. faza kao i aktivnost na obračunu izvora financiranja angažiranih javnih sredstava po završetku izgradnje stambenih zgrada na Martinkovcu. Isto tako program obuhvaća kapitalni projekt vezan za pripremu i građenje stanova po modelu društveno poticane stanogradnje na lokaciji POS Martinkovac I. faza kao i kapitalni projekt POS Zamet vezan isto tako za pripremu i građenje novih stanova na predmetnoj lokaciji. Osnovni cilj programa je podmirenje svih troškova koji nastaju tijekom gradnje kroz realizaciju prodaje i povrat javnih sredstava uključenih u kupoprodajnu cijenu stana.

Realizirana sredstva

Za potrebe izvršenja aktivnosti i kapitalnih projekta sadržanih u ovom programu za 2023. god. planirana su sredstva u visini 3.625.707,00 eura, a izvršenje plana iznosi 1.731.155,25 eura odnosno 47,75%.

Navedeni iznos odnosi se na trošak izvedenih radova i izvršenih usluga na izgradnji dvije višestambene zgrade sa 90 stanova na Martinkovcu te na okončani obračun izvora financiranja i angažiranih javnih sredstava na istoj lokaciji kao i na trošak pripremne faze vezano za izgradnju budućih stanova na Zametu.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja po aktivnostima.

Aktivnost: POS Rujevica II. faza

Za ovu aktivnost planiran je iznos od 32.450,00 eura, a ostvarenje iznosi 0,00 eura iz razloga što je realizirana prodaja preostalih dviju garaža iz projekta POS Rujevica II. faza krajem prošle godine, a iste su bile planirane početnim planom.

Kapitalni projekt: POS Martinkovac I. faza – priprema i građenje

U izvještajnom razdoblju utrošen je iznos od 47.333,13 eura odnosno 6,23% od planiranog godišnjeg iznosa koji iznosi 760.000,00 eura. Utrošena sredstva se odnose na izvršene radove i obavljene usluge na izgradnji 90 stanova po programu društveno poticane stanogradnje na Martinkovcu, a sve sukladno dinamičkom planu izvođača radova. S obzirom da nisu svi planirani troškovi prikazani u promatranom razdoblju očekuje se veće ostvarenje u drugom dijelu godine po evidentiranju troškova okončanog obračuna i priznate razlike u cijeni gradnje na predmetnoj lokaciji.

Aktivnost: POS Martinkovac I. faza – obračun izvora financiranja i angažiranih javnih sredstava

Obračun izvora financiranja i angažiranih javnih sredstava izvršen je u sveukupnom iznosu od 1.681.222,12 eura ili 100,00% plana. Navedena sredstva se odnose na dana 63 nova zajma kupcima stanova u iznosu od 1.087.754,34 eura, povrat ulaganja Gradu Rijeci u vrijednosti od 35% ulaganja u iznosu od 163.626,41 eura, povrat ulaganja Agenciji za pravni promet i posredovanje nekretninama od 27 gotovinskih uplata u iznosu od 343.776,67 eura i povrat ulaganja Gradu Rijeci od 27 gotovinskih uplata u iznosu od 86.064,70 eura. Ova aktivnost je vrijednosno najznačajnija s udjelom od 77,09% u ukupnim rashodima i izdacima, a proizlazi iz završetka realizacije kapitalnog projekta na Martinkovcu.

Kapitalni projekt: POS Zamet – priprema i građenje

Za ovu aktivnost planirana su sredstva u visini od 1.152.035,00 eura, a izvršenje iznosi samo 2.600,00 eura ili 0,23% plana. Sredstva se odnose na troškove izrade geodetskog elaborata u svrhu evidentiranja katastarskih čestica za buduću gradnju stanova na Zametu. Ostvarenje je manje iz razloga što je došlo do prolongiranja početka gradnje koje je početnim planom planirano radi donošenja Izmjena Detaljnog plana uređenja središta područja Krnjevo u mjesecu svibnju o.g.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Agencija je osnovana za obavljanje investitorskih poslova u vezi s izgradnjom i prodajom stanova u okviru društveno poticane stanogradnje na području Grada Rijeke sukladno propisima kojima se uređuje društveno poticana stanogradnja.

Sukladno zakonskoj regulativi Agencija sredstva za gradnju stanova po modelu POS-a osigurava iz uplaćenih predujmova kupaca i angažiranih javnih sredstava koja čine poticajna sredstva Republike Hrvatske (Agencije za pravni promet i posredovanje nekretninama) i sredstva Grada Rijeke u vrijednosti zemljišta za gradnju te troškova komunalnog doprinosa i priključaka na komunalnu infrastrukturu.

U promatranom razdoblju Agencija se nije zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

5. FINACIJSKI IZVJEŠTAJ AGENCIJE I BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I.-VI. 2023. GODINE

U prilogu:

1. Financijski izvještaj Agencije za razdoblje I.-VI. 2023. god.,
2. Bilješke uz Financijski izvještaj Agencije za razdoblje I.-VI. 2023. god.
3. Potvrda o učitanoj financijskoj izvještaju jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunskog i izvanproračunskog korisnika u aplikaciju RKPFI od 10.7.2023. godine