

OBRAZLOŽENJE

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE TRPANJ ZA 2022. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu, člankom 89. ("Narodne novine" br. 141/21) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Na sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe čl. 76. do 80. Zakona o proračunu ("Narodne novine", br. 141/21), i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine br. 84/23)

Financiranje javnih rashoda Općine Trpanj tijekom izvještajnog razdoblja izvršavano je temeljem Proračuna Općine Trpanj za 2022. godinu i Odluke o izvršenju proračuna donesenih na sjednici Općinskog vijeća dana 20. prosinca 2021. godine. Općinsko vijeće dana 28. prosinca 2022. godine donijelo je Izmjene i dopune proračuna za 2022. godinu. Općina Trpanj nema osnovane proračunske korisnike te se izvještaj podnosi samo za Općinu Trpanj.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici u 2022. godine planirani su u iznosu od 6.067.000,00 kn a ostvareni su u iznosu od 5.940.938,36 kn što čini 97,93% od plana, a ostvarenje 2021. godine je iznosilo 7.478.140,12 kn što je manje za 1.537.201,76 kn ili 20,56%.

Niže ostvarenje prihoda i primitaka kao i rashoda i izdataka u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga što se tijekom 2021. godine provodio projekt obnove objekta javne namjene u Trpnju (Zgrada Dingač) koji je tijekom 2023. obustavljen.

Ukupno planirani rashodi i izdaci iznose 5.744.000,00 kn a ostvareni su u iznosu od 5.573.191,84 kn ili 97,03% dok je ostvarenje prethodne godine iznosilo 6.769.362,83 kn, što je manje za 1.196.170,99 kn ili 17,67%.

Planiran je višak u iznosu od 147.000,00 kn a ostvaren u iznosu od 284.694,59 kn što je 93,67% više od plana.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 5.955.000,00 kn a ostvareni u iznosu 5.482.874,15 kn ili 97,77 %.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 3.000,00 kn a ostvareni u iznosu 3.005,48 kn ili 100,18% od plana.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 4.052.000,00 kn a ostvareni u iznosu 4.067.080,80 kn ili 100,37%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 5.464.000,00 kn a ostvareni u iznosu 5.201.185,04 kn ili 95,19% od plana.

Niže ostvarenje prihoda i primitaka kao i rashoda i izdataka u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga što se tijekom 2021. godine provodio projekt obnove objekta javne namjene u Trpnju (Zgrada Dingač) koji je tijekom 2023. obustavljen.

Planiran je primitak od 456.000,00 kn, a ostvaren je u iznosu 455.058,73 kn i odnosi se na iskorišteni iznos kredita za rekonstrukciju objekta javne namjene (Zgrada Dingač). Planiran je izdatak za otplatu zajma prema državnom proračunu koji se odnosio na zajam po namirenju nedostajućeg iznosa poreza na dohodak prethodne godine i dio beskamatnog zajma zbog smanjenja prihoda u iznosu od 280.000,00 kn, a izvršen je u iznosu od 372.006,80 kn. Neto financiranje iznosi 83.051,93 kn. Ostvareni višak u iznosu 284.694,59, neto financiranje u iznosu 83.051,93 i iskorišteni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu 481.595,85 kn čine rezultat godine – višak u visini od 849.342,37 koji se prenosi u naredno razdoblje.

PRIHODI I PRIMICI

3. PRIHODI

Ukupni prihodi u 2022. godine čine prihodi od poslovanja 5.482.874,15 kn i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 3.005,48 kn.

Prema izrađenim tablicama izvještaja, u nastavku je pojašnjenje ostvarenja prihoda te njihova usporedba sa ostvarenjem prethodne godine.

3.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u visini 3.297.578,03 kn a prethodne godine su iznosili 2.239.729,71 kn što je više za 47,23 %

Najznačajniji porezni prihod je porez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 1.679.008,50 kn a prethodne godine je ostvaren u iznosu od 908.663,42 kn kuna što je 84,78 % više od ostvarenja prethodne godine. Općina Trpanj je tijekom 2022. godine ostvarila i porez za fiskalno izravnaje u iznosu 536.207,29 kuna, a porez na dohodak u iznosu 1.142.801,21 kuna te je i zbog toga značajno povećanje ovog poreznog prihoda.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 1.541.890,39 kn a ostvarenje prethodne godine 1.276.806,13 kn što je više za 20,76 %. Stalni porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 831.788,25 kuna a odnosi se na porez na kuće za odmor ostvarenja 804.975,85 kn i porez na zakup javne površine ostvarenja 26.812,40 kuna. Ostvarenje prethodne godine ovog poreza je iznosilo 626.359,00 kuna što je ove godine više za 32,80%. Povremeni porez na imovinu odnosi se na porez na promet nekretnina koji stalno raste i ostvaren je u iznosu od 710.102,14 kn, ostvarenje prethodne godine je iznosilo 650.447,13 kn te je ostvarenje više za 9,17 %.

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 76.679,14 kn, ostvarenje prethodne godine je bilo 54.260,15 kn što je 41,32 % više od ostvarenja prethodne godine. Odnose se u cijelosti na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u ugostiteljskim objektima.

3.2 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u visini od 561.500,00 kn, a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 3.558.413,00 kn što je 15,78% ostvarenja prethodne godine. Ovakvo ostvarenje je iz razloga što je Općina Trpanj prethodne godine ostvarila pomoć na ime kompenzacijske mjere zbog smanjenja poreza na dohodak u iznosu od 668.072,30 kn.

Ostvareni iznos od 561.500,00 kn odnosi se na: pomoći iz županijskog proračuna za uređenje pomorskog dobra u iznosu 100.000,00 kn, pomoć za ogrjev 2.100,00 kn, te kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem potpisanih ugovora za sufinanciranje raznih kapitalnih projekata u iznosu od 459.400,00 kn.

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 248.363,12 kn a ostvarenje prethodne godine 233.755,66 kn što je 6,25% više od ostvarenja prethodne godine a odnose se na:

Prihodi od financijske imovine su s osnova kamata po viđenju sa sredstva po računu proračuna u iznosu 0,07 kn, te naplaćene kamate iznosa 2.104,12 kn koje je Općina Trpanj ostvarila provodeći mjere naplate za prihode koje sama naplaćuje.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 246.258,93 kn a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 233.752,64 kn što je 5,35 % više od ostvarenja prethodne godine, a odnosi se na

- naknade za koncesije 4.449,42 kn (koncesijska odobrenja 3.060,00 kuna, naknade za korištenje pomorskog dobra 1.389,42 kn)
- naknada u postupku legalizacije bespravno izgrađenih zgrada iznosa 2.612,41 kn
- prihodi od iznajmljivanja imovine iznosa 239.197,10 kn (zakup stana – stanarina iznosa 17.000,00 kn, zakupa javne površine iznosa 133.043,80 kn i pravo služnosti cesta-za HT kabel iznos od 89.153,30

3.4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Prihodi od administrativnih i upravnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu 866.732,81 kn a prethodne godine su ostvareni u iznosu 823.868,20 kn što je 5,20 % više od ostvarenja prethodne godine. U ovoj grupi prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, turističke pristojbe, komunalne naknade, komunalnog doprinosa, vodni doprinos i ostalih pristojbi i naknada.

– upravnih i administrativnih pristojba u iznosu od 144.831,25 kn koji se odnosi na: prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 1.134,70 kn, turističke pristojbe u iznosu od 141.440,24 kn, naknada za nedostajuće parkirno mjesto 2.000,00 kn, naknada za prenamjenu poljoprivrednog zemljišta 256,31 kn.

– prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 3.109,08 kn i u cjelosti se odnose na prihod od vodnog doprinosa.

- komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u visini 718.792,48 kn a ostvarenje prethodne godine je iznosilo od 684.526,44 kn što je više za 5,01%. Ostvaren je iznos komunalnog doprinosa u visini 214.345,92kn i komunalne naknade u visini od 504.446,56 kn.

3.5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Donacije fizičkih osoba iznosile su 10.200,00 kn a prethodne godine nisu ostvarene.

3.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne i upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu 498.500,19 kn a prethodne godine 18.611,45 kn što je višestruko povećanje a odnosi se na: naplatu instrumenta osiguranja za uredno ispunjenje ugovora u iznosu 446.948,78 kn, kazne prometnog redara i odnose se na kazne i upravne mjere a trošak za prisilnu naplatu u iznosu od 200,00 kn.

3.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 3.005,48 kn a prethodne godine u iznosu 4.320,96 kn, što je 69,56 % ostvarenja prethodne godine.
Odnosi se u cjelosti na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

PRIMICI

Tijekom 2022. godine Općina Trpanj je koristila dugoročni investicijski kredit za sufinanciranje projekta rekonstrukcija objekta javne namjene (Zgrada Dingač) u iznosu od 455.058,73 kn

4. RASHODI I IZDACI

Rashodi su smanjenja ekonomskih koristi u obliku smanjenja imovine ili povećanje obveza. Za razliku od prihoda koji se priznaju na novčanoj osnovi, rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju. Rashodi se temeljno klasificiraju na rashode poslovanja (tekući rashodi) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi). Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, potpore, naknade, donacije i ostale rashode. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova obuhvaćaju izdatke za: dane zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, otplate glavnice primljenih zajmova te otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire.

Rashodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od 4.052.000,00 kune, ostvareni su u ukupnom iznosu 4.067.080,80 kn 100,37 % odnosno na razini plana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 1.412.000,00 kn a ostvareni u iznosu od 1.134.104,24 kn što je 80,32% od plana

U nastavku slijedi pojašnjenje ukupnih rashoda i izdataka i usporedba sa ostvarenjem prethodne godine.

4.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 757.379,34 kn a prethodne godine u iznosu 747.409,80 kuna i viši su za 1,33% od ostvarenja prethodne godine.

Obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, nagrade, otpremnine, darove, naknade za bolest i slične naknade.

4.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu 1.640.929,32 kn a prethodne godine 1.547.243,49 kn i viši su za 6,06% od ostvarenja prethodne godine. Obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela općinske uprave, te materijalne rashode za provođenje programa Općine.

U strukturi materijalnih rashoda sadržane su naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Rashodi za naknade troškova zaposlenima sadrže naknade za sva službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla te stručno usavršavanje. Ostvareni su u iznosu od 56.888,80 kn a prethodne godine 45.779,15 kn što je 24,27 % više od izvršenja prethodne godine.

Rashodi za materijal i energiju sadrže rashode za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za

tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar. Izvršeni su u iznosu 135.377,07 kn a prethodne godine 95.981,47 kn što je za 41,05% od izvršenja prethodne godine. Rashodi za usluge čine usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge te ostale usluge. Izvršeni su u iznosu 1.360.696,35 kn, a prethodne godine 1.222.420,33 kn, što je za 11,31% više od ostvarenja prethodne godine.

U strukturi ostalih nespomenutih rashoda su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, reprezentacije, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi. U izvještajnom razdoblju izvršeni u iznosu od 87.967,10 kn, a prethodne godine u iznosu 183.062,54 kn što je za 51,95 % manje od ostvarenja prethodne godine.

4.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 80.920,06 kn a prethodne godine u iznosu od 37.680,29 kn što je za 114,75% više od ostvarenja prethodne. Odnose se na kamate za investicijski kredit, bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

4.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

U ovom razdoblju izvršene su pomoći u iznosu od 388.331,61 kn a prethodne godine 378.632,78 kn što je 2,56 % više nego prethodne godine a odnose se na pomoći za rad knjižnice, dječjeg vrtića, tekuće i kap pomoći školi te prijenos sredstava Lučkoj upravi za rekonstrukciju luke otvorene namjene.

4.5. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima izvršene u iznosu 4.000,00 kn a prethodne godine 6.000,00 kn što je manje za 33,33 % od ostvarenja prethodne godine. Odnose se na pomoći obiteljima i kućanstvima i novčani poticaj za novorođeno dijete.

4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije; kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi; kapitalne pomoći) izvršeni su u iznosu od 1.195.520,47 kn a prethodne godine su iznosili 435.203,66 kn što je za 174,70 % više od ostvarenja prethodne godine.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije iznose 534.270,47 kn i odnose se za: donacije zdravstvu, udrugama, vjerskim zajednicama, financiranje političke aktivnosti, putne karte učenicima i studentima, protupožarnu zaštitu i potpore pčelarima.

Kapitalne donacije u iznosu od 30.000,00 kn odnose se na energetska obnova zgrada ambulante u Trpnju a svojim komunalnim poduzećima su izvršene kapitalni pomoći u iznosu 631.250,00 kn

4.7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 1.134.104,24 kn a prethodne godine u iznosu od 3.717.192,81 kn što je 30,51% ostvarenja prethodne godine. Rashodi su izvršeni za nabavu zemljišta, nematerijalne imovine 10.182,50 kn, rekonstrukciju objekta javne namjene iznosa 414.382,03 kn, uređenje cesta 76.147,25 kn, u javnu rasvjetu 40.250,00 kn, ideđenje zapadnog dijela plaže Luka u iznosu 81.000,00 kn, opreme 8.484,63 kn, instalacija viedonadzora na javnim površinama 32.800,00 kn, defibrilator 26.535,63 kn (nabava i montaža), te izrada projektne dokumentacije za energetska obnova zgrade 87.500,00 kn, tehničku dokumentaciju za infrastrukturu 23.500,00 kn i nacrt izmjena, dopuna prostornog plana uređenja Općine Trpanj u iznosu od 43.687,50 kn te za dodatno ulaganje na zgradi Doma kulture u Trpnju u iznosu 188.634,70 kn

5. IZDACI

Ostvareni izdaci u iznosu od 372.006,80 kn a odnose se na povrat zajma državnom proračunu za iznose namirenja za povrat poreza na dohodak po poreznoj prijavi, naplaćeni porez na dohodak iz odgode plaćanja i povrat dijela beskamatnog zajma zbog pada prihoda.

Izrađeni su izvještaji: Prihodi i rashodi prema izvorima, izvršeni rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji, Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji, Račun financiranja prema izvorima, izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji a te izvršenje po programskoj klasifikaciji.

6. POSEBAN DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjele Općinsko vijeće i Općinski načelnik i Jedinствeni upravni odjel.

U Posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci su planirani na razini podskupine a izvješće o ostvarenim rashodima i izdacima, raspoređeni po organizacijskoj, funkcijskoj, te programskoj klasifikaciji i izvoru su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.

Sukladno čl. 2. stavku 3. Pravilnika sastavljena je tablica izvršenja po programskoj klasifikaciji, koja prati izvršenje programa prema izvorima financiranja.

Planirani ciljevi Proračuna Općine Trpanj za 2022. godinu provedeni su kroz programe, aktivnosti i projekte za koje su zaduženi Općinski načelnik i Jedinствeni upravni odjel. Programi su izvršavani sukladno raspoloživim sredstvima i Odluci o izvršenju proračuna Općine Trpanj.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM I PRIMLJENIM JAMSTVIMA I POTENCIJALNIM OBVEZAMA

U izvještajnom razdoblju Općina Trpanj nije davala jamstva niti suglasnosti za zaduživanje..

8. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U proračunu Općine Trpanj za 2022. godinu planirana je tekuća zaliha proračuna u iznosu 2.000,00 kn

U izvještajnom razdoblju nije korištena proračunska zaliha.

9. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Općina Trpanj je dana 21. lipnja 2016. godine donijela Odluku o kreditnom zaduženju Općine Trpanj. Iznos kredita je 3.600.000,00 kn iz sredstava HBOR-a za programe infrastrukture.

Rok korištenja kredita je bio 12 mjeseci, kamatna stopa 3% godišnja, promjenjiva, način i rok otplate kredita je 15 godina uz 5 godina počeka.

Tijekom 2022. godine Općina Trpanj se nije dodatno zaduživala.

Stanje kreditnog zaduženja Općine Trepanj na dan 31.12.2022. godine je 533.496,46 kn.

10. IZVJEŠĆE O POTRAŽIVANJIMA I OBVEZAMA

Ukupna dospjela potraživanja proračuna koje naplaćuje Općina Trpanj i Porezna uprava iznose 1.386.162,05 kn za koje je proveden ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 819.092,99 kn.

Ukupne obveze iznose 1.281.863,23 kn u kojem iznosu su kao najznačajnije sadržane obveze za zajmove (533.496,46 kn za dugoročni investicijski kredit i 295.678,96 kn zajam državnog proračuna koji u naravi predstavlja izostali porez na dohodak Općini Trpanj).

Dospjele obveze iznose 259.476,81 kn a nedospjele u iznosu 1.022.386,42 kn.

Stanje računa Općine Trpanj na dan 31.12.2022. iznosi 996.862,30 kuna.

Općina Trpanj ne vodi nikakve sudske sporove temeljem kojih bi mogle nastati obveze.