

OBRAZLOŽENJE

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE TRPANJ ZA 2023. 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 2023. godinu i projekcijama za 2024. i 2025. godinu i Odluke o izvršenju proračuna za 2023. godinu donesenih na 8. sjednici Općinskog vijeća dana 28. prosinca 2022. godine.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 932.290,00 eura a ostvareni su u iznosu od 219.852,90 eura što čini 23,58% od plana, a ostvarenje istog razdoblja 2022. godine je iznosilo 290.004,77 eura što je manje za 24,19%.

Ukupno planirani rashodi iznose 1.349.700,00 eura a ostvareni su u iznosu od 274.190,30 eura ili 20,31% dok je ostvarenje prethodne godine iznosilo 295.960,43 eura, što je manje za 7,36%.

Planiran je manjak u iznosu od 417.410,00 eura a ostvaren u iznosu od 54.337,40 eura što je 13,02% od plana.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 892.070,00 eura a ostvareni u iznosu 219.652,11 eura ili 24,62 %.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 40.220,00 eura a ostvareni u iznosu 200,79 eura ili 0,50 % od plana.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 623.540,00 eura a ostvareni u iznosu 228.796,80 eura ili 36,69%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 726.160,00 eura a ostvareni u iznosu 45.393,50 eura ili 6,25% od plana.

Niže ostvarenje prihoda i primitaka kao i rashoda i izdataka u odnosu na prethodnu godinu je iz razloga što se tijekom 2022. godine provodio projekt obnove objekta javne namjene u Trpnju (Zgrada Dingač) koji je tijekom 2023. obustavljen.

Planiran je primitak od 315.880,00, odnosio se na kredit 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 17.920,00 eura koji se u ovom izvještajnom razdoblju

nisu izvršili, te je rezultata u izvještajnom razdoblju – manjak u iznosu 54.337,40 eura koji se prenosi za poriče u naredno razdoblje.

PRIHODI I PRIMICI

3. PRIHODI

Ukupni ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 219.852,90 eura a sastoje se iz prihodi poslovanja 219.652,11 eura i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 200,79 eura.

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 171.281,78 eura a prethodne godine su iznosili 135.666,78 eura što je više za 26,25 % a 40,61% su ostvareni u odnosu na plan.

Najznačajniji porezni prihod je porez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 129.430,36 eura a prethodne godine je ostvaren u iznosu od 105.734,77 eura što je za 22,41 % više od ostvarenja prethodne godine.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 40.915,65 eura a ostvarenje prethodne godine 28.771,68 eura što je više za 42,21 %. Stalni porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 7.612,04 eura a odnosi se na porez na kuće za odmor ostvarenja 6.057,30 eura i porez na zakup javne površine ostvarenja 1.554,74 eura. Ostvarenje prethodne godine ovog poreza je iznosilo 9.553,01 eura pa je ostvarenje izvještajnog razdoblja manje za 20,32%. Povremeni porez na imovinu odnosi se na porez na promet nekretnina koji stalno raste i ostvaren je u iznosu od 33.303,61 eura, ostvarenje prethodne godine je iznosilo 19.218,66 eura što je više za 73,29 %.

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 935,77 eura, ostvarenje prethodne godine je iznosilo 1.160,33 eura što je manje za 19,35%. 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 u ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvarene a planirane su u iznosu od 306.600,00 eura.

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u iznosu 32.790,00 eura a ostvareni su u iznosu 8.795,62 eura što je 26,82% a ostvarenje prethodne godine 10.447,63 eura te je ostvarenje izvještajnog razdoblja manje za 15,81% od ostvarenja prethodne godine a odnose se na:

Prihodi od financijske imovine nisu ostvareni a prethodne godine su ostvareni u iznosu od 72,87 eura.

Prihodi od imovine u cjelosti se odnose na prihode od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 8.795,62 eura a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 10.374,76 eura što je manje za 15,22% od ostvarenja prethodne godine, a odnosi se na

- naknade za koncesije koje se u cjelosti odnose na naknade za korištenje pomorskog dobra u iznosu 462,93 eura.

- naknada u postupku legalizacije bespravno izgrađenih zgrada iznosa 541,98 eura
- prihodi od iznajmljivanja imovine iznosa - zakupa javne površine iznosa 7.790,71 euro

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

Prihodi od administrativnih i upravnih pristojbi i po posebnim propisima planirani su u iznosu 126.750,00 eura a ostvareni su u iznosu 39.394,66 eura ili 31,08 % od plana, a ostvarenje prethodne godine 37.128,60 eura što je više za 6,10 %. U ovoj grupi prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, turističke pristojbe, komunalne naknade, komunalnog doprinosa, vodni doprinos i ostalih pristojbi i naknada.

– upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 3.006,28 eura koji se odnosi na: prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 13,04 eura i turističke pristojbe u iznosu 2.993,24 eura

- komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu 36.388,38 eura; komunalni doprinosi u visini 11.118,31 eura i komunalne naknade u visini 25.270,07 eura

3.5. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne i upravne mjere i ostali prihodi planirane su iznosu 4.110,00 eura a ostvarene 180,05 eura ili 4,38% a ostvarenje prethodne godine 62.729,69 što je višestruko niže. Razlika je iz razloga jer se prethodne godine provela naplata instrumenta osiguranja za uredno ispunjenje ugovora u iznosu 59.320,30 eura.

3.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 40.220,00 eura a ostvareni su u iznosu 200,79 eura ili 0,50% a ostvarenje prethodne godine u iznosu 230,89 eura što je 86,96 % ostvarenja prethodne godine.

Odnosi se u cjelosti na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

PRIMICI

Planirani su primici od investicijskog kredita u iznosu 315.880,00 eura koji nisu ostvareni jer je obustavljeno provođenje projekta rekonstrukcija objekta javne namjene (Zgrada Dingač).

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 623540,00 eura a izvršeni su u ukupnom iznosu 228.796,80 eura ili 36,69%, dok su u odnosu na prethodnu godinu (izvršenje 224.228,87 eura) viši za 2,04%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 726.160,00 eura a izvršeni u iznosu od 45.393,50 eura ili 6,25% od plana a izvršenje prethodne godine 71.731,56 eura što je manje za 36,72%.

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

4.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 113.610,00 eura a izvršeni su u iznosu 55.446,46 eura ili 48,80% plana, a prethodne godine u iznosu 47.451,82 eura što je više za 16,85%.

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

4.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su planirani u iznosu 241.950,00 eura a izvršeni u iznosu 104.681,48 eura ili 43,27% plana a prethodne godine 96.805,48 eura što je više za 8,14%. 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 4.878,46 eura a prethodne godine 3.221,43 eura što je više za 51,44 %.

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 6.351,17 eura a prethodne godine 6.495,44 eura te su na razini 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 88.623,13 eura, a prethodne godine 81.925,57 eura, što je više za 8,18%.

U strukturi ostalih nespomenutih rashoda su reprezentacije, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi. U izvještajnom razdoblju izvršeni u iznosu od 4.828,72 eura, a prethodne godine u iznosu 5.163,04 eura što je manje za 6,48 %.

4.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 5.440,00 eura a izvršeni su u iznosu 1.968,34 eura ili 36,18% plana a izvršenje prethodne godine je 1.956,51 eur što je na istoj razini izvršenja. Odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

4.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Planirane pomoći su 59.070,00 eura a u ovom razdoblju izvršene su u iznosu 31.706,00 eura što je 53,68 % plana, a na rashode za rad knjižnice i dječjeg vrtića.

4.5. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 2.650,00 eura a u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo izvršenja.

4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije; kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi; kapitalne pomoći) planirani su u iznosu u iznosu 200.820,00 eura a izvršeni u iznosu 34.994,52 eura ili 17,43% plana a prethodne godine su izvršeni u iznosu 60.932,15 eura što je manje za 42,57%.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije u novcu iznose 19.551,39 eura i odnose se za: donacije zdravstvu, udrugama, putne karte učenicima i studentima, protupožarnu zaštitu.

Izvršen je kapitalni prijenos komunalnom trgovačkom društvu u iznosu 15.443,13 eura

4.7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 726.160,00 a izvršeni su u iznosu 45.393,50 eura ili 6,25 % plana a izvršenje prethodne godine je iznosilo 71.731,56 eura što je manje za 36,72%. Rashodi su izvršeni za nabavu zemljišta i nematerijalne imovine 3.830,76 eura, nabavu opreme 2.523,75 eura, u javnu rasvjetu 10.659,00 eura, izmjene dopuna prostornog plana uređenja Općine Trpanj u iznosu od 2.319,33 eura te za dodatno ulaganje na zgradi Doma kulture u Trpnju u iznosu 24.733,43 eura.

5. IZDACI

Planirani su izdaci u visini od 17.920,00 eura a u obom izvještajnom razdoblju nisu izvršeni.

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 Jedinstveni 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 2023. godinu provedeni su kroz programe, aktivnosti i projekte za koje su zaduženi Općinski načelnik i Jedinstveni 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 2023. godinu planirana je tekuća zaliha proračuna u iznosu 660,00 eura.

U izvještajnom razdoblju nije korištena proračunska zaliha.

9. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Tijekom 2023. godine Općina Trpanj se nije dodatno zaduživala.

Stanje kreditnog zaduženja Općine Trpanj na dan 30.06.2023. godine je 70.807,15 eura.

Stanje novčanih sredstava na računu proračuna na dan 30.06.2023 iznosi 86.314,68 eura.

10. IZVJEŠĆE O OBVEZAMA

Ukupne obveze iznose 159.940,89 u kojem iznosu su kao najznačajnije sadržane obveze za nedospjele zajmove (70.807,15 eura za dugoročni investicijski kredit i 39.243,35 eura zajam državnog proračuna koji u naravi predstavlja izostali porez na dohodak Općini Trpanj i neotplaćeni dio beskamatnog zajma zbog pada prihoda).

Dospjele obveze iznose 24.971,79 eura a nedospjele 134.969,10 eura.

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