

OBRAZLOŽENJE

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE TRPANJ ZA 2024. 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 2024. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu i Odluke o izvršenju proračuna za 2024. godinu donesenih na sjednici Općinskog vijeća dana 28. prosinca 2023. godine i Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Trpanj donesenih 20. prosinca 2024.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 876.800,00 eura a ostvareni su u iznosu od 1.009.545,45 eura što je 15,14% više od plana, a ostvarenje 2023. godine je iznosilo 713.350,67 eura te je ostvarenje više za 41,52% od ostvarenja 2023.

Ukupno planirani rashodi iznose 891.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 817.251,97 eura što je 91,72% od plana dok je ostvarenje prethodne godine iznosilo 771.480,46 eura, što je više za 5,93 %. Planiran je manjak u iznosu od 14.200 eura a ostvaren je višaj od 192.293,48 eura.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 876.600,00 eura a ostvareni u iznosu 1.009.395,37 eura što je za 15,15% više od plana.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 200,00 eura a ostvareni u iznosu 150,08 eura ili 75,04 % od plana.

Primici nisu planirani niti ostvareni.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 684.400 eura a ostvareni u iznosu 609.958,39 eura ili 89,12% od plana.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 206.600,00 eura a ostvareni u iznosu 207.293,58 eura što je na razini plana.

Izdaci nisu planirani niti ostvareni.

3. PRIHODI

Prihodi poslovanja

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

3.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza planirani su u iznosu 540.000,00 eura a ostvareni su u visini 560.421,83 eura ili 39,25% plana, a prethodne godine su iznosili 171.281,78 eura što je na razini plana (više za

3,785) za za 21,71% su viši od ostvarenja prethodne godine

Najznačajniji porezni prihod je porez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 320.283,26 eura a prethodne godine je ostvaren u iznosu od 300.861,64 eura što je više za 6,46 %.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 226.459,69 eura a ostvarenje prethodne godine 145.599,37 eura što je više za 55,54 %. Stalni porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 168.498,43 eura a odnosi se na porez na kuće za odmor ostvarenja 164.224,35 eura i porez na zakup javne površine ostvarenja 4.274,08 eura. Ostvarenje stalnog poreza na imovinu prethodne godine iznosilo je 93.051,48 eura pa je ostvarenje izvještajnog razdoblja više za 81,08%. Povremeni porez na imovinu odnosi se na porez na promet nekretnina koji je ostvaren u iznosu od 57.961,26 eura a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 52.547,89 eura što je više za 10,30 %.

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 13.678,88 eura, ostvarenje prethodne godine je iznosilo 13.988,41. 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 planirane su u iznosu 171.200,00 eura a ostvareni u iznosu 273.904,74 eura što je 59,99% više od plana. Ostvarenje prethodne godine je iznosilo 116.837,30 eura.

Ostvarene pomoći se odnose na tekuće pomoći na ime funkcionalnog spajanja u iznosu 6.780,48 eura pomoći za financiranje projekta Zaželi u iznosu 7.116,98 eura i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranje kapitalnih projekata u iznosu 273.904,74 eura.

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u iznosu 38.200,00 eura a ostvareni su u iznosu 37.945,16 eura što je 99,33% plana a ostvarenje prethodne godine 38.096,23 eura a odnose se na:

Prihodi od financijske imovine 0,02 eura.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 37.945,14 eura i odnosi se na

- naknade za koncesije koje se u cijelosti odnose na naknade za korištenje pomorskog dobra u iznosu 426,43 eura.
- naknada u postupku legalizacije bespravno izgrađenih zgrada iznosa 568,21 eura
- prihodi od iznajmljivanja imovine iznosa 36.950,50 (zakup javne površine, pravo služnosti ht-a i najma stana)

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 126.000,00 eura a ostvareni su u iznosu 134.489,84 eura što je 6,74% više od plana, a ostvarenje prethodne godine 96.730,64 eura. 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 26.072,31 eura koji se odnosi na turističku pristojbu iznosa 25.995,16 eura i od upravnih pristojbi 77,15 eura.

- komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu 108.417,53 eura; komunalni doprinos u visini 48.805,40 eura i komunalne naknade u visini 59.612,13 eura.

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

Ova skupina prihoda nije planirana a ostvarena je u iznosu 1.486,54 eura i odnosi se na donacije fizičkih osoba.

3.6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne i upravne mjere i ostali prihodi planirane su iznosu 1.200,00 eura a ostvarene 1.147,26 eura ili 95,61% plana a ostvarenje prethodne godine je 945,13 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

3.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 200,00 eura a ostvareni su u iznosu 150,08 eura ili 75,04% od plana a ostvarenje prethodne godine u iznosu 291,95 eura. Odnosi se u cjelosti na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

5. RASHODI

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.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 684.400,00 eura a izvršeni su u iznosu 609.958,39 eura što je 89,12% plana, a u odnosu na prethodnu godinu (izvršenje 569.796,49 eura) viši za 7,05%.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 206.600,00 eura a izvršeni u iznosu od 207.293,58 eura što je na razini plana a izvršenje prethodne godine je 201.683,97 eura.

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

5.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 177.600,00 eura a izvršeni su u iznosu 151.229,63 eura ili 85,15% plana, a prethodne godine u iznosu 114.384,23 eura.

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

5.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su planirani u iznosu 292.200,00 eura a izvršeni u iznosu 258.135,39 eura ili 88,34% plana a prethodne godine u iznosu 222.793,48 eura. 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 11.550,20 eura a prethodne godine 8.425,45 eura što je više za 37,09%.

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 12.279,10 eura a prethodne godine 11.241,68 eura i više je za 9,23%.

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 227.375,09 eura, a prethodne godine 189.577,59 eura, što je više za 19,94%.

U strukturi ostalih nespomenutih rashoda su reprezentacije, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi. Izvršeni su iznosu od 6.931,00 eura, a prethodne godine u iznosu 13.548,76 eura što je manje za 48,84 %.

5.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 9.600,00 eura a izvršeni su u iznosu 10.560,25 eura što je 10% više od plana a izvršenje prethodne godine je 12.182,47 eura. Odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

5.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Planirane pomoći su 45.000,00 eura a izvršene su u iznosu 43.817,75 eura što je 97,37% plana, a odnose se na prenesena sredstva za rad knjižnice i dječjeg vrtića. Prethodne godine su izvršeni u iznosu 55.748,57 eura.

5.5. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 3.500,00 eura a izvršene su u iznosu 2.096,00 eura što je 59,89% plana.

5.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije; kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi; kapitalne pomoći) planirani su u iznosu u iznosu 156.500,00 eura a izvršeni u iznosu 144.119,37 eura ili 92,09% plana a prethodne godine su izvršeni u iznosu 163.887,74 eura.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije u novcu iznose 107.509,37 eura i odnose se za: donacije zdravstvu, udrugama i protupožarnu zaštitu, a tekuće donacije u naravi iznosa 2.783,44 eura koje se odnose na plaćene putne karte učenicima i studentima prema računima prijevoznika.

Kapitalne pomoći su izvršene u iznosu 36.610,00 eura i odnose se na kapitalne prijenose trgovačkim društvima u vlasništvu Općine.

5.7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 206.600,00 eura a izvršeni su u iznosu 207.293,58 eura a izvršeni su za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i proizvedene dugotrajne imovine. Rashodi za nabavu neproizvedene imovine planirani su u iznosu 76.100,00 eura a izvršeni u iznosu 76.947,00 eura što je na razini plana, a prethodne godine su izvršeni u iznosu 5.157,99 eura a odnose se na nabavu zemljišta za gradnju parkirališta i gospodarske zone. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu 130.500,00 eura, a izvršeni u iznosu 130.346,58 eura i na razini su plana a prethodne godine su izvršeni u iznosu 90.570,05 eura. Odnose se na rashode za komunalnu infrastrukturu (11.217,00 eura na ceste,

izgradnju parkirališta 72.832,45 eura, modernizaciju javne rasvjete 29.957,50 eura) i izmjene dopuna prostornog plana uređenja Općine Trpanj u iznosu od 3.479,00 eura.

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

7. POSEBAN DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjele 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 i programskoj klasifikaciji su 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 2024. 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.

8. IZVJEŠTAJ O DANIM I PRIMLJENIM JAMSTVIMA I POTENCIJALNIM OBVEZAMA

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

9. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U proračunu Općine Trpanj za 2024. godinu planirana je tekuća zaliha proračuna u iznosu 500,00 eura.

U izvještajnom razdoblju nije korištena proračunska zaliha.

10. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Tijekom 2024. godine Općina Trpanj se nije dodatno zaduživala.

Stanje kreditnog zaduženja Općine Trpanj na dan 31.12. 2024. godine je 70.807,15 eura.

Stanje novčanih sredstava na računu proračuna na dan 31.12.2024. iznosi 69.037,53 eura.

11. IZVJEŠĆE O POTRAŽIVANJIMA I OBVEZAMA

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2024. godine iznose 243.042,42 eura a odnose se na potraživanja Općine Trpanj koja naplaćuje Općina i Porezna uprava. Ukupne obveze iznose 164.662,72 eura 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).

Dospjele obveze iznose 28.676,62 eura a nedospjele 135.986,10 eura

Općina Trpanj je u sudskom sporu koji eventualno može rezultirati obvezama.