

OBRAZLOŽENJE

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE TRPANJ ZA 2025. 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 2025. godinu i projekcijama za 2025. i 2026. godinu i Odluke o izvršenju proračuna za 2025. godinu donesenih na sjednici Općinskog vijeća dana ----. prosinca 2024. godine.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.155.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 330.533,02 eura što čini 28,62% od plana, a ostvarenje istog razdoblja 2024. godine je iznosilo 230.881,75 eura.

Ukupno planirani rashodi iznose 1.664.000,00 eura a ostvareni su u iznosu od 389.766,74 eura ili 23,42% od plana dok je ostvarenje prethodne godine iznosilo 298.033,26 eura.

Planiran je manjak u iznosu od 509.000,00 eura a ostvaren u iznosu od 59.233,72 eura.

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu 1.154.600,00 eura a ostvareni u iznosu 330.489,00 eura.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 400,00 eura a ostvareni u iznosu 44,02 eura.

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 751.400,00 eura a ostvareni u iznosu 374.475,66 eura.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 912.600,00 eura a ostvareni u iznosu 15.291,08 eura.

Planiran je primitak od 400.000,00, odnosio se na kredit za rekonstrukciju objekta javne namjene (Zgrada Dingač), koji nije realiziran i otplata zajma u iznosu 26.000,00 koji također nije realiziran pa je rezultat razdoblja manjak u iznosu od 59.233,72 eura.

PRIHODI I PRIMICI

3. PRIHODI

Ukupni ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 330.533,02 eura a sastoje se iz prihodi poslovanja 330.489,00 eura i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 44,02 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 planirani su u iznosu 618.200,00 eura a ostvareni su u visini 204.570,31 eura.

Najznačajniji porezni prihod je porez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 171.866,65 eura a prethodne godine je ostvaren u iznosu od 142.029,03 eura.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 32.049,66 eura a ostvarenje prethodne godine 38.940,06 eura. Sadrži podatak o naplati stalnog poreza na imovinu koji se odnosi na naplatu poreza na kuće za odmor u iznosu 6.303,65 eura i povremeni u iznosu 25.746,01 eura na ime poreza na promet nekretnina.

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 654,00 eura, ostvarenje prethodne godine je iznosilo 340,21 eura i odnosi se 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 planirane su u iznosu 388.800,00 eura a ostvarene u iznosu od 78.221,45 eura a odnosi se na tekuće pomoći županije 40.000,00 i pomoći za financiranje projekta Zaželi u iznosu 38.221,45 eura.

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine planirani su u iznosu 34.600,00 eura a ostvareni su u iznosu 4.242,58 eura što je a ostvarenje prethodne godine 2.481,51 eura i odnose se na:

Prihodi od nefinancijske imovine:

- naknade za koncesije koje se u cijelosti odnose na naknade za korištenje pomorskog dobra u iznosu 408,12 eura.
- naknada u postupku legalizacije bespravno izgrađenih zgrada iznosa 1.082,06 eura
- prihodi od iznajmljivanja imovine iznosa - zakupa javne površine iznosa 2.752,40 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 112.500,00 eura a ostvareni su u iznosu 43.364,72 eura a ostvarenje prethodne godine iznosi 46.296,21 eura. U ovoj grupi prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, turističke pristojbe, komunalne naknade, komunalnog doprinosa i ostalih pristojbi i naknada.

– upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu 3.536,55 eura koji se odnosi na turističku pristojbu.

- komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu 39.828,17 eura; komunalni doprinosi u visini 12.936,39 eura i komunalne naknade u visini 26.891,78 eura

3.5. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne i upravne mjere i ostali prihodi planirane su iznosu 500,00 eura a ostvareni su ostali prihodi u iznosu 89,94 eura a ostvarenje prethodne godine je 721,06 eura što je višestruko niže.

3.7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 400,00 eura a ostvareni su u iznosu 44,02 eura a ostvarenje prethodne godine u iznosu 73,67 eura i odnosi se na prihode od prodaje

stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

4. PRIMICI

Planirani su primici od investicijskog kredita u iznosu 400.000,00 eura koji nisu ostvareni.

5. 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 751.400,00 eura a izvršeni su u ukupnom iznosu 374.475,66 eura a prethodne godine u iznosu 242.123,51 eura

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 912.600,00 eura a izvršeni u iznosu od 15.291,08 eura a izvršenje prethodne godine 55.909,75 eura.

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

5.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu 191.500,00 eura a izvršeni su u iznosu 91.821,59 eura ili a prethodne godine u iznosu 65.311,33 eura.

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

5.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su planirani u iznosu 284.900,00 eura a izvršeni u iznosu 156.863,21 eura a prethodne godine 134.921,50 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 2.797,62 eura a prethodne godine 5.639,29 eura.

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 6.604,79 eura a prethodne godine 8.856,52 eura. 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 123.078,08 eura, a prethodne godine 115.756,72 eura.

U strukturi ostalih nespomenutih rashoda su reprezentacije, članarine i norme, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi. U izvještajnom razdoblju izvršeni u iznosu od 24.382,72 eura, a

prethodne godine u iznosu 4.668,97 eura.

5.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 28.500,00 eura a izvršeni su u iznosu 4.226,68 eura a izvršenje prethodne godine u iznosu 6.079,07 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 64.000,00 eura a u ovom razdoblju izvršene su u iznosu 25.660,39 eura što je a odnose se na prenesena sredstva za rad knjižnice i dječjeg vrtića.

5.5. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 9.500,00 eura a u ovom izvještajnom razdoblju su izvršene u iznosu 5.908,64 eura.

5.6. Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći

Rashodi za donacije (tekuće i kapitalne donacije; kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi; kapitalne pomoći) planirani su u iznosu u iznosu 173.000,00 eura a izvršeni u iznosu 89.995,15 eura a prethodne godine su izvršeni u iznosu 24.533,02 eura.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije u novcu iznose 57.940,150 eura i odnose se za: donacije zdravstvu, udrugama i protupožarnu zaštitu i kapitalne pomoći u iznosu 32.055,00 eura .

5.7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 912.600,00 eura a izvršeni su u iznosu 15.291,08 eura a prethodne godine je iznosilo 55.909,75 eura. Rashodi su izvršeni za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i proizvedene dugotrajne imovine-kupovinu zemljišta u iznosu 11.145,00 eura. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 3.333,58 eura za gradnju parkirališta i 812,50 eura za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (projektne dokumentacije)

6. IZDACI

Proračunom za 2025. godinu planirani su izdaci za otplatu zajma državnog proračuna u iznosu 26.000,00 eura a u 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.

7. POSEBAN DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjele Općinsko vijeće i Općinski načelnik i Jedinostveni 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 2025. godinu provedeni su kroz programe, aktivnosti i projekte za koje su zaduženi Općinski načelnik i Jedinostveni 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 2025. 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 30.06.2025. godine je 70.807,15 eura.

Stanje novčanih sredstava na računu proračuna na dan 30.06.2025. iznosi 335.556,57 eura.

11. IZVJEŠĆE O OBVEZAMA

Ukupne obveze iznose 139.066,64 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 16.625,62 eura a nedospjele 122.441,02 eura

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