

OBRAZLOŽENJE

UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OREBIĆ ZA 2018. GODINU

1. UVOD

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08 do 15/15) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za tekuću godinu

Na sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe čl. 108. stavak 4. Zakona o proračunu, temeljem kojeg je donijet Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršavanju proračuna (NN RH 24/2013 i 102/17) (u daljnjem tekstu Pravilnik). Člankom 5. Pravilnika je propisan sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, i sadrži:

1. Opći dio koji sadrži:
 - sažetak A. Račun prihoda i rashoda na razini razreda ekonomske klasifikacije a iskazuje se u tablicama: prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj
 - B. Račun financiranja
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
6. obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Orebić za 2018. godinu. Prema odredbama Zakona o proračunu podaci o izvršenju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana) sukladno usvojenom Proračunu za 2018. godinu.

Financiranje javnih rashoda Općine Orebić tijekom izvještajnog razdoblja izvršeno je temeljem Proračuna Općine Orebić za 2018. godinu i projekcija za 2019. i 2020. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Orebić za 2018. godinu, usvojenih na sjednici Općinskog vijeća održanoj 13. prosinca 2017. godine. Općina Orebić nema poslovanje putem jedinstvenog računa riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa, pa tako nisu objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka općinskog proračuna i proračunskog korisnika slijedom čega je izvještaj trebalo konsolidirati.

Konsolidiran je jedan proračunski korisnik, ustanova P.U. Dječji vrtić Orebić, koja je u vlasništvu Općine Orebić i evidentirana je u Registru korisnika proračuna RH. Za Pomorski muzej Orebić i Razvojnu agenciju Orebić u izvještajnom razdoblju su poduzimane aktivnosti za njihovo osnivanje.

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi u prvom polugodištu 2018. godine ostvareni su u iznosu od 5.754.010,49 kn , što u odnosu na plan za 2018. godinu čini 22,20% i manji su za 51,97 % u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju 2017. godine. Razlozi za odstupanje su slijedeći. Tijekom prethodne godine ostvareni su prihodi od kapitalnih pomoći za potrebe dogradnje škole i izgradnje školsko-sportske dvorane, a izostali su i prihodi koje naplaćuje Jedinostveni upravni odjel su iz razloga organiziranja poslova prenošenja i ažuriranja analitičkih podataka u novi integrirani sustav. Ostvarenje ovih prihoda je i inače veće u drugom dijelu godine.

Ukupni rashodi u iznosu od 9.568.900,25 kn čine 32,56 % od plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su 21,89%.

Planom za 2018. godinu planiran je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 3.467.000,00 a ostvaren je u iznosu 3.814.889,76 ili 10,03% više od plana.

3. PRIHODI I PRIMICI

U strukturi ukupno ostvarenih prihoda, prihodi poslovanja iznosa 5.711.134,22 kn sudjeluju s udjelom od 99,25% %, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznosa 42.876,27 kn 0,75%.

U nastavku je pojašnjenje ostvarenja ukupnih prihoda i primitaka u prvom polugodištu te njihova usporedba sa ostvarenjem u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine

3.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u visini 3.702.795,02,00 kuna ili 48,66% godišnjeg plana, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 6,83%

Najznačajniji porezni prihod je porez i prirez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 2.573.229,28 kuna ili 57,18% godišnjeg plana a u odnosu na prethodnu godinu veći je za 43,97%.

Ovako značajno odstupanje na više je zbog prihoda od poreza iz fiskalnog izravnjanja koji se ostvaruju od 01.01.2018. godine

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 1.089.376,83 kn ili 38,91% od plana, a u odnosu na prethodnu godinu manji za 31,85%. Povremeni porez na imovinu predstavlja porez na promet nekretnina koji se ne može predvidjeti i ostvaren je u iznosu od 1.012.016,88 kn a porez na kuće za odmor je ostvaren u iznosu od 77.359,95 kn ili 38,48% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz već opisanog razloga (organiziranje prenosa analitičkih evidencija u novi sustav)

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 40.188,91 kuna ili 12,96% plana, a ostvareni u 50,11% ostvarenja prethodne godine. Odnose se u cjelosti na porez na potrošnju.

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 258.007,00 kune ili 2,45% godišnjeg plana, i 45,84% su ostvarenja prethodne godine. Čine ih tekuće pomoći iznosa 81.517,00 kn (pomoći iz proračuna Općine Janjine i Trpanj za rad dječjeg vrtića) i kapitalne pomoći 176.490,00 kn.

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 596.578,68 kuna ili 43,36% godišnjeg plana i za 14,21% veće u odnosu na isto razdoblje 2017. godine i odnose se na:

Prihodi od financijske imovine su kamata po poslovnim računima visine od 741,00 kn

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 595.836,79 kuna ili 43,62 % godišnjeg plana, i više za 14,29 % od ostvarenja u istom periodu 2017.

- naknade za koncesije ostvarene su u visini od 271.365,75 kuna,
- prihodi od iznajmljivanja i naknada za korištenje poslovnog prostora u visini od 324.471,04 kune

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 od 1.108.990,12 kuna ili 24,86 % godišnjeg plana i 29,80% su manji u odnosu na isto razdoblje 2017. U ovoj grupi prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, komunalne naknade, komunalnog doprinosa, vodni doprinos, te prihodi od raznih refundacija sredstava za troškove struje, plina i vode, koji nastanu u općinskim poslovnim prostorijama, te prihodi od sufinanciranja cijene usluga u P.U Dječji vrtić Orebić. Ostvarenje pojedine podskupine ovih prihoda prikazano je u nastavku.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 39.040,95 kune ili 4,44% godišnjeg plana, i 37,47% su manji u odnosu na prošlu godinu. Naplaćena sredstva odnose se na uplaćene prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 23.465,82 kn i boravišne pristojbe u iznosu od 15.575,13 kn.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 522.331,76 kuna ili 53,30 % godišnjeg plana. Sastoje se od prihoda koje ostvaruje P.U Dječji vrtić Orebić kao participaciju roditelja za smještaj djece u vrtiću iznosa 503.106,00 i vodnog doprinosa iznosa 19.225,76 kn.

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u visini od 547.617,41 kn kuna ili 21,06% godišnjeg plana i za 54,80 % su manji u odnosu na isti period prethodne godine.

Ostvaren je iznos komunalnog doprinosa u visini od 486.887,46 kn i komunalne naknade u visini od 60.729,95 kn. Ovako manje ostvarenja ovih prihoda je zbog aktivnosti oko organiziranja ažuriranja analitičkih podataka obveznika komunalne naknade, zbog čega zaduženja nisu bila odaslana u izvještajnom razdoblju.

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

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 44.763,40 kn kune ili 32,20% godišnjeg plana a u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su 78,00% manje. Odnose se na refundirane iznose troškova nastalih u iznajmljenim poslovnim prostorima (za električnu energiju i trošak čišćenja prostorija, te tekuće donacije proračunskom korisniku)

3.5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 42.876,27 kuna, ili 2,38% godišnjeg plana a čini 0,78% ostvarenja prethodne godine.

Odnosi se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo 9.293,02 kn, i na prihode od prodaje grobnica 33.583,25 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 i izdaci Proračuna Općine Orebić za 2018. godinu planirani u visini od 29.387.000 kuna, a u izvještajnom razdoblju izvršeni su u ukupnom iznosu od 9.568.900,25,00 kuna, ili 32,56% godišnjeg plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine manju su za 21,89%

Rashodi po vrstama u ukupnom iznosu sadrže i rashode proračunskog korisnika: P. U. Dječjeg vrtića Orebić.

U strukturi rashoda, rashodi poslovanja iznose 7.631.291,88 i čine 79,75 % ukupno ostvarenih rashoda, a rashodi za nabavu kapitalne imovine iznosa 1.937.608,37 kn čine 20,25% ukupnih rashoda.

Rashodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od 15.799.600,00 kune, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 7.631.291,88 kuna ili 48,30 % godišnjeg plana. Sadrže rashode poslovanja proračunskog korisnika P.U Dječji vrtić Orebić.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 13.587.400,00 kn a ostvareni u iznosu od 1.937.608,37 kn ili 14,26% od plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 60,01%.

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

4.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.541.795,00 kuna ili 48,30% godišnjeg plana, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 37,08%.

Obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, nagrade, otpremnine, darove, naknade za bolest i slične naknade, zaposlenih u Općini Orebić i P.U Dječji vrtić Orebić

4.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su planirani su u iznosu od 6.096.910,00 kuna, a izvršeni su u iznosu 2.863.623,48 kn ili 46,97% plana i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 16,96 %. Obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela općinske uprave i proračunskog korisnika, te materijalne rashode za provođenje programa Općine i proračunskog korisnika.

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 službena putovanja, naknade za prijevoz te stručno usavršavanje. Ostvareno su u iznosu od 132.754,48 kn ili 68,22% od plana a veći

su za 49,49% od ostvarenja prethodne godine.

Rashodi za materijal i energiju sadrže rashode za uredski materijal, namirnice, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitan inventar. Ostvareni su u iznosu od 1.171.981,00 ili 51,83% plana a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 4,68%

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. Na ime ovih rashoda izvršeno je 1.382.004,00 kn ili 51,26% plana a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 24,38%.

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 su izvršeni u iznosu od 178.884,05 kn ili 18,93% plana a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 40,92%

4.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 66.028,22 kune, ili 41,01% godišnjeg plana, a za 7,33 % su manji u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na kamate za kredit, bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

4.4. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima su ostvarene u iznosu od 23.800,00 kuna ili 20,70% plana a za 68,09% su manje od izvršenja prethodne godine. Odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, jednokratne pomoći.

4.5. Ostali rashodi

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije; kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi; kapitalne pomoći) ostvareni su u iznosu od 2.003.136,13 kune ili 48,48% od plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 2,82%

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije iznose 1.795.136,13 kuna, te kapitalni prijenos komunalnom društvu u iznosu od 208.000,00 kn

4.6. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 13.587.400,00 kn ostvareni su 1.937.608,37 kn, ili 14,26 % plana i za 67,19% je manji u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ovi rashodi su izvršeni za nabavu građevinskih objekata 1.655.177,00 kn što čini 17,69% plana, nabavu postrojenja i opreme 100.327,00 kn ili 17,17% plana, nabavu knjiga u knjižnici 11.757,37 ili 29,39% te nematerijalne proizvedene imovine 170.347,00 kn ili 4,60 % plana (izrada studija i projektnih dokumentacija)

5. RAČUN ZADUŽIVANJA

U ovom polugodištu Općina Orebić se nije zaduživala.

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 daju se 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.

Osnovni ciljevi u provođenju politike Općine Orebić sukladno djelokrugu i ovlastima, tijekom 2018. godine su:

1. Održivi gospodarski razvoj i poticanje zapošljavanja, odnosno zadržavanje postignute zaposlenosti i životnog standarda,
2. Trajno poticanje malog i srednjeg poduzetništva i razvoj poslovnih zona,
3. Održavanje postignute kvalitete sveukupne komunalne infrastrukture,
4. Briga o zdravlju i socijalnoj sigurnosti građana,
5. Briga o odgoju i obrazovanju djece i studenata,
6. Promoviranje i poticanje kulturnih i športskih događanja,
7. Zaštita potrošača,
8. Zaštita i unaprjeđenje prirodnog okoliša,
9. Protupožarna i civilna zaštita građana,
10. Uspostava sustava odgovornog, kontroliranog i strateškog upravljanja javnim rashodima i kontrola namjenskog trošenja sredstava.

Planirani ciljevi Proračuna Općine Orebić za 2018. godinu provode se kroz 18 Programa za koje su zaduženi Općinski načelnik, Jedinствeni upravni odjel i Ravnatelji proračunskih korisnika. Programi se izvršavaju sukladno raspoloživim sredstvima i Odluci o izvršenju proračuna Općine Orebić.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

U izvještajnom razdoblju Općina Orebić nije davala jamstva.

8. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U proračunu Općine Orebić za 2018. godinu planirana je tekuća zaliha proračuna u iznosu 150.000,00 kn

U izvještajnom razdoblju nije korištena proračunska zaliha.

9. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Općina Orebić je dana 21. lipnja 2016. godine donijela Odluku o kreditnom zaduženju Općine Orebić. 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.

Na dan 30.06.2018. Općina Orebić je kreditno zadužena u iznosu od 3.600.000,00 kn.

Odlukom Općinskog vijeća 14. ožujka 2015. godine dana je suglasnost za zaduživanje trgovačkom društvu za komunalne poslove KTD "Bilan" Orebić, putem izravnog financiranja HBOR-a kroz program kreditiranja komunalne infrastrukture na iznos 3.700.000,00 kn. Rok korištenja kredita je 12 mjeseci, rok otplate 7 godina uz početak od 5 godina.

Stanje kreditnog zaduženja KTD "Bilan" na dan 30.06.2018.. godine iznosi 2.993.122,00.