

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OREBIĆ ZA 2017. GODINU

1. UVOD

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

Na sadržaj 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 godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, kako slijedi:

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 Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Orebić za 2017. 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 2017. godinu.

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

2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi u 2017. godine ostvareni su u iznosu od 22.437.225,00 kn , što je 99,06% prihoda ostvarenih 2016. godine. U odnosu na Plan za 2017. godinu, ostvareno je 100,20% planiranih

ukupnih prihoda. Ukupni rashodi u iznosu od 21.838.269,00 kn su 86,04% od rashoda 2016. godine, dok su u odnosu na Plan za 2017. godinu iskazani indeksom 90,84.

Ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 598.956,00, primici od zaduživanja 2.420.699,00 kuna, izdaci za finansijsku imovinu 16.740,00, a razlika ukupnih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka predstavlja ostvareni višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.002.915,00 koji uz preneseni višak iz prethodnih razdoblja u iznosu od 737.450,00 predstavlja iznos od 3.740.365 kn raspoloživ u slijedećem razdoblju.

3. PRIHODI I PRIMICI

U strukturi ukupnih prihoda, prihodi poslovanja sudjeluju s udjelom od 111,63 %, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine 101,00 %.

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

3.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u visini 7.556.506,25 kuna ili 111,13 % godišnjeg plana, i na razini su ostvarenja prethodne godine

Najznačajniji porezni prihod je porez i prirez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 3.663.465,42 kunu ili 111,01 % godišnjeg plana i za 10,03 % su veći od ostvarenja prethodne godine.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 3.545.754,56 kn ili 110,80% od plana, a u odnosu na prethodnu godinu je viši za 38,93 %

Poreza na promet nekretnina ostvaren je u iznosu od 2.754.729,52 kuna a porez na kuće za odmor u iznosu od 791.025,04 kn

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 347.286,27 kuna ili 115,76% godišnjeg plana, a u odnosu na prethodnu godinu su za 24,85 % manji. Odnose se na prihode od poreza na tvrtku ili naziv 20.759,44 kn, poreza na potrošnju 326.526,83 kn.

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 3.125.610,00 kune ili 102,95% godišnjeg plana, a predstavljaju 28,63 % ostvarenja prethodne godine iz razloga što se tijekom 2016. završilo sufinanciranje gradnje škole od strane Ministarstva. Čine ih tekuće pomoći iznosa 433.131,30 kn (pomoći iz proračuna Općine Janjine i Trpanj za rad dječjeg vrtića te ostale tekuće pomoći) i kapitalne pomoći 1.605.415,71 kn.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvarene su u iznosu od 790.932,69 ili 294,57 % . Ovakvo odstupanje je iz razloga što su pomoći ostvarene koncem godine a odnose se na Program javnih radova a prilikom planiranja proračuna nisu bili poznati potrebni parapetri za plan.

Kapitalne pomoći su u pravilu namjenski prihodi i povezani su sa rashodovnom stranom proračuna

3.3. Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.417.405,00 kuna ili 104,14% godišnjeg plana a u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje je 126,99 %:

Prihodi od financijske imovine su kamata po poslovnim računima visine od 2.008,53,00 kn

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.415.372,00 kuna ili 104,22 % godišnjeg plana, i više za 26,81 % od ostvarenja u istom periodu 2016.

- naknade za koncesije ostvarene su u visini od 687.467,00,00 kuna,
- prihodi od iznajmljivanja i naknada za korištenje poslovnog prostora i druge nefinancijske imovine u visini od 727.905,44 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 4.349.424,00 kuna ili 107,78 % godišnjeg plana i 17,21 % više u odnosu na isto razdoblje 2016. U ovoj grupi prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, komunalne naknade, komunalnog doprinosa, šumskog 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 795.060,11 kune ili 106,01% godišnjeg plana, i za 3,93 % su manji u odnosu na prethodnu godinu. Naplaćena sredstva odnose se na uplaćene prihode od prodaje državnih biljega 16.621,52 i boravišne pristojbe od 778.438,59 kn

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 980.258,00 kuna ili 100,87 % godišnjeg plana. Sastoje se od prihoda koje ostvaruje P.U Dječji vrtić Orebić kao participaciju roditelja za smještaj djece u vrtiću, vodnog doprinosa i doprinosa za šume.

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u visini od 2.574.105,00 kn kuna ili 111,00 % godišnjeg plana i za 32,42 % je veće u odnosu na prethodnu godinu.

Ostvaren je iznos komunalnog doprinosa u visini od 1.277.276,91 kn i komunalne naknade u visini od 1.277.277,00 kn. Ovako povećanje ostvarenja ovih prihoda je zbog razreza komunalnog doprinosa u postupku legalizacije te povećanjem i broja obveznika plaćanja komunalne naknade i površina objekata iz postupka legalizacije.

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 364.853,00 kune ili 162,05 % godišnjeg plana a čine 24,99 % ostvarenja prethodne godine, iz razloga evidentiranja prihoda prethodne godine na ovoj skupini prihoda. Odnose se na refundirane iznose troškova nastalih u iznajmljenim poslovnim prostorima (za električnu energiju i trošak čišćenja prostorija 91.093,00 kn), tekuće donacije 33.180,00 kn i kapitalne donacije 240.580,00 kn, fizičkih i pravnih osoba izvan općeg proračuna.

3.5. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5.623.427,00 kuna, ili 101,00 % godišnjeg plana, a višestruko je veći u odnosu na prethodnu godinu za koju je ostvarenje iznosilo 1.140.325,52 kn. Prihodi od prodaje zemljišta ostvaren je u iznosu 4.670.227,00 kn, prihod od prodaje građevinskih objekata (dio po kupoprodajnom ugovoru za zgradu i od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo iznosa 713.078,00 te od prodaje grobnica iznos od 240.122,00 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 novčanom načelu, 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 2017. godinu planirani u visini od 23.893.200,00 kuna, a izvršeni su u iznosu od 21.838.269,00 kuna, ili 90,84 % godišnjeg plana.

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

U strukturi rashoda, rashodi poslovanja iznose 14.951.148,00 a rashodi za nabavu kapitalne imovine su 6.887.121,00.

Rashodi poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od 15.572.000,00 kune, a ostvareni su u ukupnom iznosu od 14.951.148,00 kuna ili 96,01 % godišnjeg plana. Sadrže rashode poslovanja proračunskog korisnika Općine Orebić u iznosu od 3.340.162,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 8.321.200 kn a ostavreni u iznosu od 6.887.121,00 ili 82,77 % od plana a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji su za 5.428.670,00 kn iz razloga što je 31.12.2016. godine okončano sufinanciranje projekta dogradnje zgrade osnovne škole i izgradnje školsko-športske dvorane u Orebiću.

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

4.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene ostvareni su u ukupnom iznosu od 3.971.991,00 kuna ili 98,81 % godišnjeg plana, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 13,89%%.

Obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, nagrade, otpremnine, nagrade, 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 6.897.500 kuna, a izvršeni su u iznosu 6.897.500,00 kn ili 91,55% plana i u odnosu na prethodnu godinu viši su za 13,61 %. 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 205.022,00 kn (82,21 % plana), i na razini su ostvarenja prethodne godine, rashodi za materijal i energiju 2.306.668,00 kn (97,19% plana) i ovi rashodi su također ostvareni na razini ostvarenja prethodne godine. Rashodi za usluge 3.345.363,00 kn (93,48% plana) a u odnosu na prethodnu godinu viši su za 24,39 % te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 551.057,00 (84,52 % plana) a koji su u odnosu na prethodnu godinu viši za 50,29 %. Razlog za ovo povećanje je zbog troškova tijela za provedbu lokalnih izbora provedenih 2017. godine.

4.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 333.484,00 kune, ili 92,40 % godišnjeg plana, a odnose se na kamate na primljene zajmove od banaka, naknade za korištenje kredita, usluge platnog prometa, te zatezne kamate, koje je ostvarila Općina i proračunski korisnik tijekom poslovanja. Ova skupina financijskih rashoda je višestruko veća u odnosu na prethodnu godinu iz razloga financiranja investicijskog kredita te zateznih kamata po okončanju sudskog spora.

4.4. Subvencije i pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države

Subvencije su izvršene u iznosu od 7.147,00 kn. Izvršeni rashodi u promatranom razdoblju odnose se na prijenos sredstava trgovačkom društvu ostvarenje je u iznosu od 99.26 %.

4.5. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Naknade građanima i kućanstvima su ostvarene u iznosu od 177.813,29 kuna ili 94,58% plana a za 10,71 % su veće od izvršenaj prethodne godine. Odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, jednokratne pomoći, te za smještaj djece u dječjem vrtiću.

4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije;kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi;kapitalne pomoći) ostvareni su u iznosu od 4.052.602,42 kn ili 97,88 % od plana.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije iznose 3.357.477,42 kuna, a kapitalne pomoći iznose 21.550,00 kn, te kapitalne pomoći trgovačkim društvima u iznosu od 673.575,00 kn. Tekuće donacije odnose se financiranje aktivnosti udruga civilnog društva, vatrogastva, zdravstva, vjerskih zajednica, građanima i kućanstvima.

4.7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 8.321.200 kn a ostvareni su u iznosu od 6.887.121,00 kn, ili 82,77 % plana i za 44,08 % su manji u odnosu na prethodnu godinu.Ovi rashodi ostvareni za gradnju škole, a onda za izgradnju prometne infrastrukture, za projekte i elaborate vezane uz projekte za pripremu gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, izradu dokumenata prostornog uređenja, planova zaštite i spašavanja, te nabavu uredske i ostale opreme

5. RAČUN ZADUŽIVANJA

U ovom polugodištu Općina Orebić je ostavila primitak s osnova zaduživanja u iznosu od 2.420.699,00 kn za nastavak dogradnje zgrade osnovne škole i dogradnju školsko-športske dvorane u Orebiću. Općina Orebić je ostvarila i izdatak u visini od 16.740,00 kn s osnova uplate dodatnog udjela. (Radio Korčula), te je neto zaduživanje iznosilo 2.403.959,00 kn.

Sukladno članku 1. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 102/17) izrađene su tablice u kojima su iskazani prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja te rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji.

6. POSEBAN DIO

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.

Sukladno djelokrugu i ovlastima Općine Orebić, nastavljeno je u kontinuitetu provođenje slijedećih politika:

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 sportskih 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 2017. godinu provedeni su kroz 16 Programa sadržanih u Posebnom dijelu proračuna za koje su zaduženi Općinski načelnik, Jedinствени upravni odjel i Ravnatelj proračunskog korisnika.

7. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

U izvještajnom razdoblju Općina Orebić nije davala jamstva.

8. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U proračunu Općine Orebić za 2017. godinu planirana je tekuća zaliha proračuna u iznosu 120.000,00 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.

U izvještajnom razdoblju se produžio rok korištenja kredita koji se vezao uz produženje ugovora o gradnji, jer su se kreditna sredstva isplaćivala direktno izvođaču radova.

Na dan 31.12.2017. godine iskorišten je kredit u cjelosti 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 konačnog kreditnog zaduženja KTD "Bilan" na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.993.122,00.

10. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Na dan 31.12.2017. godine ukupna vrijednost potraživanja za prihode poslovanja Općine Orebić i njenog proračunskog korisnika iznosila je 5.399.108, kn koja sadrži i potraživanja od značajnog broja obveznika s osnova komunalne naknade i poreza na kuće za odmor koji su nedostupni.

Člankom 2. Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 03/18) propisano je provođenja ispravka vrijednosti potraživanja na način da se uzima u obzir kašnjenje u naplati peko godine dana i pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom. Za kašnjenje sa naplatom između jedne i tri godine, vrijednost potraživanja se ispravlja po stopi od 50 %, a iznad tri godine, vrijednost potraživanja se ispravlja po stopi 100 %.

Ako je nad dužnikom pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak, vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 75 %.

Analitičke evidencije u kojima se evidentiraju potraživanja za prihode poslovanja ne osiguravaju podatke potrebne za provođenje ispravka vrijednosti potraživanja.

11. STANJE NEPODMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Na dan 31.12.2017. stanje dospjelih obveza Općine Orebić i PU Dječji vrtić Orebić iznose 1.388.315,00 kn

12. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA

S osnova sudskih postupaka Općine i Dv Orebić nisu procijenjene značajnije potencijalne obveze.