OBRAZLOŽENJE

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OREBIĆ ZA 2016. GODINU

Članak 110. Zakona o proračunu («Narodne novine» broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisuje da načelnik jedinice lokalne samouprave podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, a prema članku 112. Zakona o proračunu i članku 39. izmjenama i dopunama Zakona o Proračunu načelnik godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo, odnosno u roku od 60 dana ukoliko ga predstavničko tijelo ne donese.

Odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne Novine“ br. 24/13) propisan je sadržaj izvještaja o izvršenju proračuna, koji sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
3. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
4. izvještaj o zaduživanju danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
5. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

PRORAČUN

Proračun Općine Orebić za 2016. i projekcije proračuna za 2017. i 2018. godinu je donesen 31. prosinca 2015. godine a Izmjene i dopune proračuna donesene su 10.12.2016. godine.

1. PRIHODI I PRIMICI

Radi izmjene zakonskih propisa po kojima se počev od 2016. godina promijenila metodologija izrade proračuna i izvješća, nije moguće u potpunosti izvršiti usporedbu u odnosu na prethodnu godinu. U tablicama je prikazano i ostvarenje 2015. godine kada nisu bili uključeni vlastiti prihodi i primici kao niti rashodi i izdaci proračunskog kroisnika, ostvareni od tih prihoda i primitaka. Dakle, proračunom i ovim izvješćem o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, obuhvaćaju se svi prihodi i primici i rashodi i izdaci i proračunskih korisnika JLP(R)S. Općina Oprebić ima jednog proračunskog korisnika, P.U. Dječji vrtić Orebić.

U 2016 godinu ukupni prihodi i primici Općinskog proračuna ostvareni su u iznosu od 24.508.581,00 kn, što iznosi 96,20% od plana.

Ukupni prihodi sastoje se od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancisjke imovine.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 22.485.954,00 kn što iznosi 10,49 % više od plana. Ostvareni prihodi poslovanja čine i 90,65 % ukupno ostvarenih prihoda. Prihode poslovanja čine: porezni prihodi, potpore iz proračuna, prihodi od imovine, prihodi od administrativnih pristojbi,

prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga i donacija te ostali prihodi.
Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 6.642.070,00 kn što iznosi 28,11 % ukupno ostvarenih prihoda i za 10,70 % je veći od plana.
Sktruktura poreznih prihoda je slijedeća:

- prihod od poreza na dohodak je ostvaren u iznosu od 3.627.798,00 kn odnosno 3,65 % od planiranog iznosa a u odnosu na 2015. godinu manji je za 3,94 kn.
- prihodi od poreza na imovinu (porez na promet nekretnina, porez na kuće za odmor i porez na zakup javnih površina) ostvareni su u iznosu od 2.552.163,00 ili 22,11 % više od plana i 6,76 % više u odnosu na prethodnu godinu. U ovoj skupini , najznačajniji je porez na promet nekretnina koji je ostvaren u iznoosu od 1.805.884,01 kn, dok su porez na kuće za odmor i zakup javnih površina ostvareni u izosu od 746.279,00 kn ili 6,70 % više od prethodne godine
- porez na tvrtku i potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića ostvaren je u iznosu od 462.109,00 kn te je za 12,71 % veći u odnosu na prethodnu godinu. Porez na potrošnju je za 3,80 % veći nego prethodne godine, dok je porez na tvrtku za 33,90 veći od ostvarenja prethodne godine.

Prihodi od potpora iz proračuna su ostvarene u iznosu od 9.555.927,00 ili 99,44 % % od plana i najznačajniji je prihod proračunu.
Struktura ovih prihoda je slijedeća: pomoći iz državnog proračuna, iz županijskog proračuna i ostale pomoći

- predškolski odgoj iznos od 27.300,00 kn
- Fond zaštite i okoliša – za nabavu vozila, smećare 30.505,00 kn
- Fond zaštite i okoliša-za električne bicikle 18.900,00 kn
- nabavka knjižne i neknjižne građe 16.000,00 kn
- asvaltiranje nerazvrstanih cesta 987.819,00 kn
- financiranje rada DV Trpanj i Janjina iznos 280.626,00 kn
- pomoć iz županijskog proračuna za ogrjev iznos od 6.650,00 kn
- pomoć iz županoijskog proračuna za upravljanje pomorskim dobrom, 80.000,00 kn
- refundirano bolovanje na teret HZZO-a 50.244,00 kn
- za prostorne planove 61.400,00 kn
- pomoć za dogradnju škole i igradnju školsko-športske dvorane 7.403.603,00
- za projekt plaže Trstenica 150.000,00 kn
- ostale kapitalne projekte na otocima iznos od 423.097,00 kn
- prihodi proračunskog korisnika iz proračuna koji im nije nadležan 19.783,00

Prihodi od imovine, prihodi od administrativnih pristojbi i ostali prihodi kao neporezni prihodi (skupina računa 64, 65, i 66) su ostvareni u iznosu od 6.287.187 kn a odnose se na:

- prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.116.173,00 ili 92,65 % od plana a u odnosu na prethodnu godinu su manji za 7,87 %, a u ovoj skupini prihoda su: naknade za koncesije na pomorskom dobru 522.981,00 kn, zakup poslovnog prostora 221.996, te ostali prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (javne površine, spomeničkа renta, ulaznice muzeja i ostalo) u iznosu od 371.196,00 kn
- prihodi od administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 3.710.803,00 kn i 9,82 % su veći od plana.

U okviru ovih prihoda su prihodi od: boravišne pristojbe ostvareni u iznosu od 667.693 kn, od prodaje državnih biljega 32.350,00 kn te ostale pristojbe i naknade (naknada za legalizaciju) u iznos od 127.519 kn, komunalni doprinos u iznosu od 724.477,00, vodni doprinos 42.816 kn, komunalna naknada u iznosu od 1.219.388 kn a u odnosu na 2015. ostvarenje je veće za 167.131,00 kn
- u skupini ovih prihoda su prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (režijski troškovi u poslovnim

prostorima u zakupu, od obavljanja poslova naplate naknade za uređenje voda i sl) iznosa 141.304,00 kn, te tekuće donacije 30.195,00 kn i kapitalne donacije u iznosu 1.230.700,00 kn

- u skupini ovih prihoda je i vlastiti prihod proračunskog korisnika u inosu od 896.557,00 kn
- Ostale kazne (konto 68) su naplaćene u iznosu od 752,00 kn

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.140.326,00 a odnosi se na prihode od prodaje zemlje 331.803,00, od prodaje stambenih objekata 723.963,00 kn, te prihodi od prodaje ostalih nespomenutih građevinskih objekata (grobnica) u iznosu od 84.560 kn, a ova skupina prihoda prethone godine je ostvarena u iznosu od 173.069 kn.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

U 2016. godini iskorišteni iznos investicijskog kredita kod HBOR-a za gradnju škole iznosi 1.179.301,00 kn

2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Općine Orebić iznose 24.851.452,00 kn, odnose se na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Kao i prihodi i primici, u izvješću se navode rashodi i izdaci i korisnika proračuna.

Rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu od kn ili 12.535.661,00 kn i za 2,43 % su veći od plana. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

- *rashodi za zaposlene* koji se odnose na rashode zaposlenih u Općini Orebić uključujući zaposlene u muzeju i knjižnici i zaposlene u P U Dječji vrtić Orebić i ostvareni su u iznosu od 3.487.596,00 te su za 5,92 % manji od prethodne godine. Ovi rashodi čine udio od 27.82 % rashoda poslovanja ili 14.03 % od ukupnih rashoda i izdataka.
- *materijalni rashodi* su ostvareni u iznosu od 5.640.592,00 kn i predstavljaju 45 % rashoda poslovanja, odnosno 22,70 % ukupnih rashoda poslovanja.

U okviru ovih rashoda najviše je utrošeno za usluge 2.689.399,00 kn i za 4,13 % su veće od plana, a za 25,12 % su manje od ostvarenja prethodne godine. U okviru ove skupine rashoda značjniji su za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznosa 1.552.723 kn, a odnose se na usluge održavanja iz Programa održavanja komunalne infrastrukture i ostalo održavanje (javne rasvjete, održavanja nerazvrstanih cesta, javnih i zelenih površina, održavanje zrada, održavanje opreme te ostale usluge ogržavanja), usluge pošte, telefona i prijevoza 118.747,00 kn, intelektualne i osobne usluge 453.970,00, računalne usluge 62.628,00 kn, te ostale usluge 84.373,00 kn. Ostali rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 366.660,00 kn a odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava, premije osiguranja, reprezentacije i članarina. Značajani materijalni rashodi su rashodi za materijal i energiju iznosa 2. 374.256,00 kn, a odnosi se na utrošeni materijal iz Programa održavanja komunalne infrastrukture, Programa gradnje komunalne ifrastrukture, materijal za dohranu plaža, utrošenu eletričnu energiju , uredski materijal, namirnice u dječjem vrtiću, didaktički mateijal, te ostali materijal.

- *financisjki rashodi* su ostvareni u iznosu od 98.620,00 kn a odnose se na kamate za primljene kredite, naknade banaka, platni promet te zatezne kamate i 27,49 % su manji od planiranih
- *Subvencije* (konto35)su izvršene u iznosu od 45.000,00 kn a *pomoći (36)* u iznosu od 112.787,00 kune. Pomoći su tekući ili kapitalni prijenosi međunarodnim organizacijama, stranim vladama, proračunima, izvanproračunskim korisnicima, bankama i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima. Izvršeni rashodi u promatranom razdoblju odnose se na

prijenos sredstava trgovačkom društvu.

– Naknade građanima i kućanstvima su ostvarene u iznosu od 160.609,00 kuna i za 15,55 % su veće od plana**, a** odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima, jednokratne pomoći, te za smještaj djece u dječjem vrtiću.

– Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije;kazne, penali i naknade šteta, izvanredni rashodi;kapitalne pomoći) ostvareni su u iznosu od 2.990.456,00 kune.

U strukturi ostalih rashoda tekuće donacije iznose 2.769.633,87 kuna, a kapitalne pomoći iznose 220.822 kn.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinacijske imovine planirani su u iznosu od 12.048.300,00 kn ostvareni su 12.315.791,00 kn, ili 2,22 % više od plana. Ostvareni su za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine. Sadrže rashode i za nabavu nefinancijske imovine proračunskih korisnika.

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine (skupina 41)

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine planirani su u iznosu od 150.000,00 kna ostvareni u iznosu od 153.087 kn i odnose se na proširenje groblja Sv. Juraj.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 11.898.300 kuna, a ostvareni u iznosu od 12.162.704,00 kn i veći su za 2,22 % od plana.% a odnose se na izvšena ulaganja tijekom godine na:

- građevinske objekte u visini od 11.710.789,00 kune i to za: dogradnju škole i izgradnju školske dvorane, te druge građevinske
- Postrojenja i oprema u vrijednosti od 68.342 kuna uredsku opremu i namještaj Općine i proračunskog korisnika..
- Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti u vrijednosti od 36.128,00 kune ili 90,32% godišnjeg plana za potrebe knjižnice za nabavu knjižne i neknjižne građe.
- Nematerijalna proizvedena imovina u visini 347.445 kuna ili 63,82 % plana i to za izradu prostornih planova, plan procjene zaštite i spašavanja i drugih planova

3. REZULTAT POSLOVANJA

Razlika između prihoda/primitaka i rashoda/izdataka je manjak u iznosu od 45.871,00 kn.
Manjak Općinskog proračuna iznosi 92.589. 00 kn koji će se pokriti viškom prihoda iz prethodnog perioda, dok je proračunski korisnik ostvario višak prihoda u iznosu od 46.718,00 kn koji će se koristiti za pokriće manjkova iz prethodnog perioda.

Prijedlog Odluke o pokriću manjka sastavni je dio izvještaja.