

## OBRAZLOŽENJE

### UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE TRPANJ ZA 2023. 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)

Financiranje javnih rashoda Općine Trpanj tijekom izvještajnog razdoblja izvršavano je temeljem Proračuna Općine Trpanj za 2023. godinu i Odluke o izvršenju proračuna donesenih na sjednici Općinskog vijeća dana 28. prosinca 2023. godine. Općinsko vijeće dana 28. prosinca 2023. godine donijelo Izmjene i dopune proračuna Općine Trpanj za 2023. Općina Trpanj nema proračunskih korisnika pa proračun nije trebalo konsolidirati.

#### 2. IZVRŠENJE PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici u 2023. godine planirani su u iznosu od 707.400,00 eura a ostvareni su u iznosu od 713.350,67 eura što je na razini plana (više za 0,84%), Ostvarenje 2022. godine je iznosilo 728.101,36 eura te je ostvarenje za 2023. niže za 14.750,69 eura ili 2,03%.

Ukupni planirani rashodi i izdaci za 2023. iznosili su 741.100,00 eura a ostvareni su u iznosu 771.480,46 eura što je 4,11 % više od plana. Ostvarenje prethodne godine je iznosilo 690.315,89 eura, te je ostvarenje u izvještajnoj godini više za 81.164,57 eura ili 11,76% .

Planirano je 33.600,00 eura manjka prihoda i primitaka, a ostvaren je u iznosu 58.129,79 eura. Prethodne godine ostvaren višak u iznosu 37.785,47 eura. Ostvareni manjak pokrio se prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja.

#### 3. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni prihodi i primici u 2023. godine čine prihodi od poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine. Primici nisu ostvareni. Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 707.100,00 eura a ostvareni su u iznosu od 713.058,72 eura i na razini je plana (više za 0,84%). Ostvarenje 2022. godine je iznosilo 727.702,46 eura, te je ostvarenje za 2023. godinu niže za 14.643,74 eura ili 2,01%. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu 300,00 eura, a ostvareni u iznosu 291,95 eura. Prethodne godine su ostvareni u iznosu 398,90 eura, te je ostvarenje 2023. niže 106,95 eura ili 26,81%.

U nastavku je pojašnjenje ostvarenja ukupnih prihoda te njihova usporedba sa ostvarenjem prethodne godine sve prema tablicama izvještaja.

##### 3.1. Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u visini 460.449,42 eura a prethodne godine su iznosili 437.663,82 eura što je više za 5,21 %

Najznačajniji porezni prihod je porez na dohodak koji je ostvaren u iznosu 300.861,64 eura a prethodne godine je ostvaren u iznosu od 222.842,72 eura što je više za 35,01 % .

Poreza na imovinu je ostvaren u iznosu od 145.599,37 eura a ostvarenje prethodne godine 204.644,02 eura što je niže za 28,85 % Povremeni porez na imovinu je s osnova poreza na promet nekretnina koji je ostvaren u iznosu od 52.547,89 eura a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 94.246,75 eura što je niže za 44,24 %. Porez na kuće za odmor i zakup javnih površina ostvaren je u iznosu 93.051,48 eura ( eura porez na kuće za odmor i porez na zakup javnih površina eura) što je niže za 15,71 %

Porez na robu i usluge ostvaren je u iznosu od 13.988,41 eura, a ostvarenje prethodne godine je bilo 10.177,07 eura što je više za 37,45% od ostvarenja prethodne godine. 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 ostvarene su u visini od 116.837,30 eura, a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 74.523,86 eura što je za 56,78% više od ostvarenja prethodne godine. Odnose se na: pomoći iz županijskog proračuna za održavanje pomorskog dobra u iznosu eura, pomoć za financijsku održivost dječjih vrtića 40.776,00 eura, uplate Općina Trpanj i janjine za financiranje rada vrtića iznosa 53.721,21 eura, tekuće pomoći državnog proračuna za rad vrtića 2.790,40 eura, za funkcionalno spajanje vrtića iznos od 3.982,50 eura, kapitalne pomoći temeljem potpisanih ugovora za sufinanciranje raznih kapitalnih projekata u iznosu od 261.182,96 eura.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika iznosa od 11.490,00 eura odnose se na ...prethodne godine nisu ostvarene.

### **3.3. Prihodi od imovine**

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 38.096,23 eura a ostvarenje prethodne godine 32.963,45 eura što je 15,57% više od ostvarenja prethodne godine a odnose se na:

- naknade za koncesije 1.193,95 eura i odnosi se na naknade za korištenje pomorskog dobra
- prihodi od iznajmljivanja imovine iznosa 35.880,34 eura (stanarina 1.200,00 eura zakupa javne površine iznosa 22.847,66 eura
- prihodi –HAKOM-pravo služnosti na cestama iznosa 11.832,68 eura
- prihodi od legalizacije 1.021,94

### **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 96.730,64 eura a prethodne godine su ostvareni u iznosu 115.035,21 eura i manji je za 15,91 %. U ovoj skupini prihoda sadržani su prihodi od upravnih pristojbi, turističke pristojbe komunalne naknade, komunalnog doprinosa.

- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ostvareni su u iznosu od 21.368,81 eura a prethodne godine su ostvareni u iznosu 19.222,41 eura i viši su za 11,17% od ostvarenja prethodne godine. Naplaćena sredstva odnose se na uplaćene prihode od izdanih taxi dozvola 200,00 eura, prodaje državnih biljega u iznosu od 35,24 eura, turističke pristojbe u iznosu 21.0002,85 eura i naknada za nedostajuće parkirno mjesto 132,72 eura

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u visini 75.361,83 eura a ostvarenje prethodne godine je iznosilo 95.400,16 eura što je manje za 21,00%. Ostvareni iznos komunalnog doprinosa je

16.366,23 eura a komunalne naknade 58.995,60 eura.

### **3.5. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Naplaćeni iznos od 945,13 eura odnosi se na prihod od izvan sudske nagodbe i od troškova za provedbu postupaka prisilne naplate. Prethodne godine ostvaren je iznos od 66.162,35 eura te je ostvarenje ove godine tek 1,43 % ostvarenja prethodne godine. Razlog ovakvog odstupanja je iz razloga što je prethodne godine aktivirano i naplaćeno jamstvo za ozbiljnost izvođenja radova.

### **3.6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 291,95 eura a prethodne godine 398,90 eura, što je manje za 26,81 % od ostvarenja prethodne godine.

Odnosi se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Tijekom 2023. godine Općina Trpanj nije ostvarila primitke.

## **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 poslovanja planirani su u ukupnom iznosu od 562.700,00 eura, ostvareni su u ukupnom iznosu 569.796,49 eura što je 101,25% plana. Prethodne godine rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu 539.794,39 eura što je 5,56% više od ostvarenja 2023. godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 178.300,00 eura a ostvareni u iznosu od 201.683,97 eura što je više za 13,11 % od plana. Prethodne godine su ostvareni u visini 150.521,50 eura što je 33,01% manje od ostvarenja izvještajnog razdoblja.

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

### **4.1. Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 114.384,23 eura a prethodne godine u iznosu 100.521,51 eura i viši su za 13,79%

Obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće, nagrade, darove i slične naknade, zaposlenih u Općini Trpanj.

### **4.2. Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su izvršeni u iznosu 222.793,48 eura a prethodne godine 217.788,75 eura i viši su za 2,30%. Obuhvaćaju rashode korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje tijela općinske uprave i 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 8.425,45 eura a prethodne godine u iznosu 7.550,44 eura što je više za 11,59 %.

Rashodi za materijal i energiju sadrže rashode za uredski materijal, energiju i materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje. Izvršeni su u iznosu 11.241,68 eura a prethodne godine u iznosu 17.967,62 eura što je manje za 37,43%. Rashodi za usluge čine usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge te ostale usluge. Izvršeni su u iznosu 189.577,59 eura, prethodne godine 180.595,44 eura, što je više za 4,97%.

U strukturi ostalih nespomenutih rashoda članarine i norme, pristojbe i naknade, reprezentacije, rashodi protokola te ostali nespomenuti rashodi. U izvještajnom razdoblju izvršeni u iznosu od 9.684,67 eura, prethodne godine 6.165,64 eura što je više za 57,07% .

#### **4.3. Financijski rashodi**

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 12.182,47 eura a prethodne 10.739,94 eura što je više za 13,43%. Odnose se na kamate za kredit, bankarske usluge, usluge platnog prometa i zatezne kamate.

#### **4.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

U ovom razdoblju izvršene su pomoći u iznosu od 55.748,57 eura a prethodne godine 51.540,46 eura. Odnose se na financiranje rada knjižnice u Trpnju 15.159,06 eura i rada dječjeg vrtića u iznosu 40.598,51 eura.

#### **4.6. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

Naknade građanima i kućanstvima izvršene u iznosu od 800,00 eura a prethodne godine 530,89 eura. Odnose se na pomoći obiteljima i kućanstvima s osnova jednokratne novčane potpora za novorođeno dijete.

#### **4.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi (tekuće i kapitalne donacije; donacije u naravi i kapitalne pomoći) izvršeni su u iznosu od 163.887,74 eura a prethodne godine u iznosu 158.672,63 što je više za 3,29%.

Odnose se na donacije udrugama i političkim strankama, zdravstvenim organizacijama, financiranje vatrogastva, pomoći za održanje pčelinjih zajednica, sufinanciranje autobusne linije za Dubrovnik i prijevoza studenata, kapitalne prijenosi trgovačkim društvima u vlasništvu Općine u iznosu 74.293,65 eura.

#### **4.8. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu 178.300,00 eura a izvršeni u iznosu 201.683,97 eura što je 13,11% više od plana. Prethodne godine izvršeni su u iznosu 150.521,50 eura što je više za 33,99% od ostvarenja prethodne godine. Rashodi su izvršeni za nabavu neproizvedene imovine u iznosu 5.157,99 eura a prethodne godine 14.756,45 eura. Izvršeni su za nabavu: zemljišta u iznosu 3.830,76 eura, nematerijalne imovine 1.327,23 eura. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 90.570,05 eura a prethodne godine 110.728,92 eura a odnose se na: ulaganja u građevinske objekte 61.687,29 eura (izgradnja parkirališta 23.762,50 eura, javne rasvjete 9.810,00 eura i uređenje zapadnog dijela plaže Luka 28.114,79 eura) Za nabavu postrojenja i opreme izvršeno je 22.869,10 eura a prethodne godine iznos 9.001,30 eura što je za 154,06% više od prethodne godine a odnose se na nabavu računala 955,50 eura, telefonskih uređaja 638,60 eura, nabavu inox kabine 2.125,00 eura i pametne spremnike 19.150,00 eura.

Za nabavu nematerijalne proizvedene imovine izvršeno je 6.013,66 eura a prethodne godine 20.530,56 eura što je 29,29% izvršenja prethodne godine a odnosi se za nabavu projektne dokumentacije.

Na ime dodatnih ulaganja izvršeno je 105.955,93 eura a prethodne godine je izvršeno 25.036,13 eura što je višestruko više od prethodne godine a u cijelosti se odnosi na obnovu doma kulture.

## **5. IZDACI**

Izdaci nisu bili ni planirani ni 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 te izvršenje po programskoj klasifikaciji.

## **6. POSEBAN DIO**

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz razdjele

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 2023. godinu provedeni su kroz 4 Programa za koje su zaduženi Općinski načelnik i Jedinostveni upravni odjel. Programi su izvršavani sukladno raspoloživim sredstvima i Odluci o izvršenju proračuna Općine Orebić.

Programima su planirani i izvršeni projekti i aktivnosti koji svojim nazivom jasno određuju svoju namjenu.

## **7. IZVJEŠTAJ O DANIM I PRIMLJENIM JAMSTVIMA I POTENCIJALNIM OBVEZAMA**

U izvještajnom razdoblju Općina Trpanj nije davala ni primala jamstva.

## **8. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU**

Općina Trpanj je dana. godine donijela Odluku o kreditnom zaduženju Općine. Iznos kredita je

Stanje kreditnog zaduženja po iskorištenom investicijskom kreditu Općine Trpanj na dan 31.12.2023. godine je 70.807,15 eura. Općina Trpanj ima obvezu prema državnom proračunu u iznosu 35.171,54 eura na ime beskamatnog kredita i iznos od 4.071,80 eura također prema državnom proračunu koji u naravi predstavlja izostali iznos poreza na dohodak.

Općina Trpanj nije davala jamstva ni suglasnosti za zaduživanje.

## **10. IZVJEŠĆE O POTRAŽIVANJIMA I OBVEZAMA**

Ukupna dospjela potraživanja proračuna iznose 206.810,92 eura i u cijelosti se odnose na potraživanja za prihode poslovanja.

Ukupne obveze iznose 152.801,08 eura u kojem iznosu su kao najznačajnije sadržane obveze po kreditu od 70.807,15 eura, te obveze za zajam iz državnog proračuna iznosa 39.243,34 eura.