

BILJEŠKE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE TUČEPI ZA 2017. GODINU

Proračun Općine Tučepi za 2017. godinu s projekcijom za 2018. i 2019. godinu, te Odluka o izvršenju proračuna usvojeni su 22. prosinca 2016. godine i objavljeni u „Glasniku Općine Tučepi“ broj 18/16.

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Tučepi za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu usvojene su 20. travnja 2017. i objavljene u „Glasniku Općine Tučepi“ broj 5/17, a II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Tučepi za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu usvojene su 22. prosinca 2017. i objavljene u „Glasniku Općine Tučepi“ broj 13/17.

Temeljem odredbi Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (“Narodne novine” broj 24/13. i 102/17) Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Tučepi za 2017. godinu i projekcije za 2018. i 2019. godinu sadrži:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda (prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, prema izvorima financiranja i prema funkcijskoj klasifikaciji)
2. posebni dio proračuna sadrži izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji i izvršenje po programskoj klasifikaciji
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 danim jamstvima
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka
7. obveze i potraživanja
8. izvještaj o provedbi plana razvojnih programa

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Opći dio Polugodišnjeg izvještaja sastoji se od:

A. Računa prihoda i rashoda

B. Računa financiranja.

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. računa financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini ekonomske klasifikacije sa podatkom o raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina.

U Računu prihoda i rashoda i računu financiranja planirani prihodi i primici iskazani su na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu s Računskim planom proračuna iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio Proračuna sadrži (tablica u pravitku):

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvršenje po programskoj klasifikaciji.

U Posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama ("Narodne novine" broj 26/10. i 120/13).

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Izvještaj sadrži i stanje obveza za vrijednosne papire, kredite i zajmove na početku i na kraju proračunske godine.

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Tučepi nije se zaduživala (ni dugoročno ni kratkoročno), a nije koristila ni prekoračenje na poslovnom računu.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Nisu se koristila sredstva proračunske zalihe.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA

Tijekom 2017. godine Općina Tučepi nije davala jamstva i nema izdataka po jamstvima.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

I. OPĆI DIO PRORAČUNA

Pregled sažetka A. Računa prihoda i rashoda i B. računa financiranja:

Ukupno ostvareni prihodi i primici u 2017. iznose 17.272.516,68 kn dok rashodi i izdaci iznose 16.731.055,72 kn ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu 541.460,96 kn što sa prenesenim manjkom iz prethodne godine – 1.738.498,15kn čini manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu 1.197.037,19 kn.

PRIHODI

Prihodi i primici za 2017. godinu planirani su u iznosu 19.388.181,65 kn a ostvareni su u iznosu 17.272.516,68 kn što iznosi 89,09% plana.

Od ukupnih prihoda i primitaka prihodi poslovanja (razred 6) od planiranog godišnjeg iznosa 15.987.424,94 kn ostvareni su sa 13.830.866,39 kn što je 86,51% plana, a primici od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) planirani su iznosu od 3.440.756,71 kn a ostvareni u nešto većem iznosu od 3.441.650,29 kn (101,20% plana).

POREZNI PRIHODI

Porezni prihodi sastoje se od prihoda od poreza na dohodak, poreza na promet nekretnina i općinskih poreza.

Općinski porezi sadrže porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na potrošnju i porez na tvrtku (obveza do 31.12.2016.). Odlukom o općinskim porezima utvrđena je stopa, način obračuna i plaćanje navedenih poreza. Evidenciju obveznika, zaduženja i naplatu navedenih prihoda (porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na tvrtku) vodi Jedinstveni upravni odjel Općine Tučepi, a Porezna uprava porez na potrošnju uz naknadu od 5% od naplaćenog iznosa, porez na dohodak i porez na promet nekretnina.

Prihodi od poreza ostvareni su u postotku 99,34 što iznosi 6.123.218,79 kn, a sastoje se od:

- porez na dohodak 2.717.593,25 kn
- porez na promet nekretnina 1.423.136,79 kn
- porez na kuće za odmor 14.942,65 kn
- porez na korištenje javnih površina 1.477.588,20 kn
- porez na potrošnju 473.657,90 kn
- porez na tvrtku 16.300,00 kn

POMOĆI

Ostvareni prihodi od pomoći iznose 1.033.755,23 kn što je 99,95% plana.

Sastoje se od tekućih pomoći proračunu iz drugih proračuna 312.310,23 kn kapitalnih pomoći proračunu iz drugih proračuna 721.445,00 kn, a odnose se na:

Tekuće pomoć iz državnog proračuna 310.410,23 kn

- Min. financija - kompenzacijska mjera 289.490,23 kn,
- Ministarstvo kulture za projekt kKutz za 2017.godinu - 15.000,00 kn,
- SAFU – Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa i projekata EU – Sakralno – turistička ruta „Crkveno zvono“ - 5.900,00 kn

Tekuće pomoći iz županijskog proračuna 1.900,00 kn

- ogrjev za socijalno potrebite 1.900,00 kn

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna 356.645,00 kn

- SAFU – Središnja agencija za financiranje i ugovaranje programa i projekata EU – Sakralno – turistička ruta „Crkveno zvono“ 256.645,00 kn,
- Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja – sufinanciranje uređenja nogostupa uz magistralu ispod vile „Vinka“ 100.000,00 kn

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna 364.800,00

Splitsko-dalmatinska županija za projekte i natječaje iz 2017. godine

- sufinanciranje uređenja poljskih puteva Općine Tučepi u 2017.godini 34.800,00 kn,
- sufinanciranje uređenja obalnog pojasa od Marine do gospina potoka 100.000,00 kn,
- sufinanciranje sanacije obalne šetnice na pomorskom dobru 140.000,00 kn,
- sufinanciranje projekta Sakralno – turistička ruta „Crkveno zvono“ 90.000,00 kn

PRIHODI OD IMOVINE

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 404.154,63 kn što je 93,75% plana.

Sadrži prihode od financijske imovine koji iznose 961,31 kn, te prihode od nefinancijske imovine od 403.193,32 kn.

Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od kamata po viđenju i prihoda od zateznih kamata.

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na:

- naknada za koncesiju na pomorskom dobru 223.372,00 kn
- naknada za koncesiju na parking 100.000,00 kn
- prihodi od zakupa poslovnih objekata 16.882,80 kn,
- prihodi od spomeničke rente 134,34 kn,
- prihodi od nakn.za zadrž.nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru 62.804,18 kn,

PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu 6.222.237,74 kn, tj. 74,87% godišnjeg plana, a odnose se na prihode od administrativnih pristojbi, prihoda po posebnim propisima i komunalnih doprinosa i naknada:

- Prihodi od prodaje državnih biljega 368,08 kn,
- Prihodi od boravišne pristojbe 813.273,92 kn,
- Vodni doprinos sukladno članku 12. Zakona o financiranju vodnog doprinosa (NN 153/09) za gradnju građevina kojega obračunavaju i naplaćuju Hrvatske vode JLS pripada 8% naplaćenog doprinosa, što za 2017. godinu iznosi 79.254,60 kn,
- Naknada za prenamjenu zemljišta 6.318,12 kn,
- Prihodi od Hrv.voda za usluge naplate i troškove za naknadu za uređenje voda 44.348,57 kn,
- Troškovi ovrha 521,95 kn,
- Prihodi od Tučepi d.o.o. za naplaćenu naknadu za sanaciju 98.292,94 kn,
- Prihodi od naknada za izdavanje dozvola za taksi prijevoz 24.000,00 kn,
- Prihodi od naknade za izbore 28.304,08 kn,
- HEP operator distribucijskog sustava d.o.o.- povrat preplaćenih sredstava 3.544,14 kn,
- Ostali nespomenuti prihodi 11.588,40 kn,
- Komunalni doprinos 4.042.774,30 kn,
- Komunalna naknada 1.069.648,64 kn

PRIHODI OD DONACIJA

Donacije od trgovačkih društava u iznosu od 19.500,00 kn.

Sredstva su namjenjena za financiranje kKutz za 2017.godinu i donirali su ih Petnjik d.o.o. 11.500,00 kn i Apfel d.o.o. 8.000,00 kn.

PRIHODI OD KAZNI, UPRAVNIH MJERA I OSTALI PRIHODI

U 2017.godini su naplaćene kazna u iznosu od 28.000,00 kn.

RASHODI

Ukupni rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu 17.649.683,50 kn a izvršeni u iznosu 16.731.055,72 kn što iznosi 94,80% plana.

?Manji postotak ostvarenja je kod rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz razloga što se svi radovi iz plana vodoopskrbe nisu izveli u 2017. godini.

Rashodi se sastoje od rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine, te izdataka za financijsku imovinu.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u godišnjem iznosu 8.554.570,39 kn, a izvršeni u iznosu 8.321.000,49 kn ili 97,27%.

Sadrže rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, naknade građanima i kućanstvima, te ostale rashode.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su sa 100,00% od godišnjeg plana i iznose 921.756,22 kn, a odnose se na plaće dva dužnosnika, tri službenika i 4 sezonski zaposlena redara.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su sa 99,86% godišnjeg plana i iznose 4.519.651,76 kn, a odnose se na:

- Naknade troškova zaposlenima u iznosu 22.654,17 kn, za služb. putovanja i naknade za prijevoz na posao i s posla
- Rashodi za materijal i energiju u iznosu 286.489,66 kn sadrže izdatke za uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, materijal i sirovine
- Rashodi za usluge u iznosu 2.756.835,96 kn obuhvaćaju usluge telefona, telefaksa, interneta, pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge, ostale usluge
- Ostali nespomenuti rashodi u iznosu 1.453.671,97 kn obuhvaćaju naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade i ostale nespomenute rashode

Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu 39.783,39 kn, a odnose se na rashode za bankarske usluge poslovne banke po redovnom računu, zatezne kamate i ostale financijske rashode (25.725,63 kn iznosi naknada Poreznoj upravi za poslove naplate poreza na potrošnju – 5% od naplaćenog iznosa po Ugovoru)

Naknade građanima i kućanstvima

Naknade građanima i kućanstvima izvršene su iznosu 418.740,57 kn što je 98,30% plana a odnose se na naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi

Ostali rashodi

Ostvareni su sa 2.421.068,55 kn što je 91,70% godišnjeg plana. Sadrže tekuće donacije i kapitalne pomoći.

Tekuće donacije sadrže prijenose:

- za vjerske zajednice 35.000,00 kn

- za udruge 91.502,00 kn
- za političke stranke i nezavisnu listu 70.741,71 kn
- za Dvd Tučepi 364.750,00 kn
- za sportske udruge 449.000,00 kn
- za Dječji vrtić "Biokovsko zvonce" Makarska 704.499,00 kn
- za Gradsko društvo crvenog križa Makarska 49.985,92 kn
- za Osnovna škola Tučepi 10.000,00 kn
- za povremene potpore pojedincima i udrugama 80.962,50 kn

Kapitalne donacije Dvd Tučepi u iznosu od 217.663,08 kn za plaćanje leasinga za novo vatrogasno vozilo.

Kapitalne pomoći u iznosu od 346.964,34 kn isplaćene su Tučepi d.o.o. za plaćanje leasinga za novo vozilo za prikupljanje i odvoz komunalnog otpada.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 8.410.055,23 kn ili 92,47% godišnjeg plana.

Sastoje se od rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – zemljišta u iznosu 1.375.776,32 kn (Otkupljeno je zemljište za izgradnju dvije ulice. Ulica uz Afroditu u iznosu od 570.097,36 kn i ulica istočno od groblja u iznosu od 805.678,96 kn) i rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 7.024.187,66 kn. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine sastoje se od: građevinskih objekata 5.912.743,77 kn, postrojenja i opreme 233.572,43 kn, nematerijalne proizvedene imovine 877.871,46 kn i rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 10.091,25 kn.

7. OBVEZE I POTRAŽIVANJA

Ukupne obveze na dan 31.12.2017. iznose 2.284.424,54 kn.

Ukupna potraživanja na dan 31.12.2017. iznose 3.887.298,74 kn.

Stanje žiro računa i blagajne na dan 31.12.2017. iznosi 924.004,21 kn.