

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O
IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE DUBROVAČKO
PRIMORJE ZA 2024.GODINU

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE DUBROVAČKO PRIMORJE ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ – LIPANJ 2024. GODINE

Zakonom propisani temeljni financijski izvještaji pripremljeni su u roku i dostavljeni nadležnim institucijama (Ministarstvo financija). Oni sadrže sustavno prikazane standardne informacije, a mi ih obrazloženjem nastojimo nadopuniti kako bi pojasnili ostvarenje proračuna. U ovom polugodišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Općine Dubrovačko primorje i njezinih proračunskih korisnika.

Izgled i parametri izvještaja regulirani su Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 85/23).

Ukupni prihodi i primici za 2024. godinu planirani su u proračunu za 2024. godinu u iznosu od 6.523.783,59 EUR s uključenim vlastitim i namjenskim prihodima i primicima proračunskih korisnika Općine, prenesenim viškom iz 2024. godine, a ukupni rashodi i izdaci također su planirani u istom iznosu od 6.523.783,59 EUR.

Prijedlog posljednjih izmjena Proračuna bio je usvojen na sjednici 27.-oj Općinskog vijeća, te su iste objavljene u Službenom glasniku Dubrovačko-neretvanske županije broj 9/24. Na taj način usvojene su II. izmjene i dopune proračuna Općine Dubrovačko primorje za 2024. godinu, te postaju podloga za izradu ovog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Dubrovačko primorje za 2024. godinu.

PRIHODI I PRIMICI

Ukupno konsolidirani prihodi i primici ostvareni u razdoblju siječanj-lipanj 2024. godine iznosili su 997.866,14 EUR, a zajedno s prenesenim viškom sredstava Općine Dubrovačko primorje iz 2023., ostvareni u iznosu od 983.905,82 EUR sa proračunskim korisnicima, čine ukupan iznos od 1.981.771,96 EUR, što je 97% od ukupno planiranog iznosa u 2024.godini.

Tablica br. 1

PRIHODI i PRIMICI	Ostvarenje 1-6/2023. 1	Rebalans 2024. 2	Ostvarenje 1-6/2024. 3	4/1	4/2
Prihodi od poreza	367.762,56	634.000,00	416.036,21	113	66
Pomoći	128.952,19	2.765.437,25	173.629,69	135	6
Prihodi od imovine	90.925,66	222.322,00	180.646,11	199	81
Prihodi od administrativnih pristojbi	68.389,52	1.135.096,99	201.367,29	294	18
Prihodi od prodaje proizvoda i roba, pruženih usluga i donacija	17.648,51	66.188,84	20.378,06	115	31
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	9.264,24	113.959,00	5.542,26	60	5
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	719,24	10.700,00	266,52	37	2
Rezultat poslovanja(prenesen iz prethodnog razdoblja)	1.358.943,11	979.586,51	983.905,82	72	100
Primici od nefinancijske imovine i zaduživanja	0,00	596.493,00	0,00	0	0
U k u p n o	2.042.605,03	6.523.783,59	1.981.771,96	97	30

POREZNI PRIHODI ostvareni su u iznosu od 416.036,21 EUR što je 66% planiranog za 2024.godinu, a 13% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Porez i prirez na dohodak ostvaren je u iznosu od 329.930,26 EUR što je 42% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Porezi na imovinu odnose se na porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina, a ostvareno je u iznosu od 79.687,99 EUR što je 39% manje od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Porez na kuće za odmor i porez na korištenje javnih površina nenamjenski je prihod Općine propisan Odlukom, a temeljem Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ostvarenje ovog poreza iznosi 693,53 EUR.

Temeljem Zakona o porezu na promet nekretnina (NN115/16 i 106/18), člankom 2. utvrđeno je da prihod od poreza na promet nekretninama u cijelosti pripada JL(R)S na području na kojem se nekretnina nalazi. Ostvarenje ovog nenamjenskog prihoda je 78.994,46 EUR.

Porezi na robu i usluge je porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, koji je nenamjenski općinski prihod. Porez na potrošnju ostvaren je u iznosu od 6.417,96 EUR što je 7% više od ostvarenog za isto razdoblje prošle godine.

NEPOREZNI PRIHODI obuhvaćaju: prihode po osnovu raznih oblika pomoći (unutar opće države ili iz inozemstva), prihode od imovine (financijske ili nefinancijske), prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (zakonima).

Glavnina ovih prihoda utvrđuje se posebnim zakonima, kako je to predviđeno u Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te se tako ostvareni namjenski prihodi moraju i utrošiti.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 173.629,69 EUR što je za 6% planiranog za 2024.godinu, a 35% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima ostvarene su u iznosu od 36.603,00 što je 3267% više od ostvarenog za isto razdoblje prošle godine. Odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna za Javnu vatrogasnu postrojbu Dubrovačko primorje i kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna – Fond za zaštitu okoliša.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije ostvarene su u iznosu od 137.026,69 EUR što je 7% više od ostvarenog za isto razdoblje prošle godine, a odnose se na prihod decentraliziranih sredstava koji su namjenski prihod od države za Javnu vatrogasnu postrojbu Dubrovačko primorje.

Prihodi od imovine su ostvareni su u iznosu od 180.646,11 EUR što je 81% planiranog za 2024.godinu, a 99% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 6,12 EUR što je 97% više od ostvarenog za isto razdoblje prošle godine.

Odnose se na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine dijele se na prihode od naknada za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine i ostale prihode od nefinancijske imovine. Ova skupina prihoda ostvarena je u iznosu od 180.639,99 EUR što je 99% više od ostvarenog za isto razdoblje prošle godine

Ova vrsta prihoda obuhvaća sljedeće prihode:

Naknade za koncesije ostvarene su iznosom od 77.831,20 EUR. Ova vrsta prihoda najvećim dijelom se ostvaruje u ljetnim mjesecima kad se izdaju koncesijska odobrenja.

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine ostvareni su u iznosu od 8.340,62 EUR.

Naknada za korištenje nefinancijske imovine ostvarena je u iznosu od 94.448,27 EUR, a odnosi se na naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, prihoda i naknade za korištenje prostora elektrana.

Ostali prihodi od nefinancijske imovine naplaćeni su u iznosu od 19,90 EUR.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 201.367,29 EUR što je 194% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine. Ostvareni su 18% planiranog za 2024. godinu.

Ova vrsta prihoda obuhvaća sljedeće skupine prihoda:

Upravne i administrativne pristojbe ostvarene u iznosu od 7.650,16 EUR što je 29% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ove prihode čine prihod od prodaje državnih biljega, boravišne pristojbe i ostalih pristojbi i naknada.

Prihodi po posebnim propisima planirani ostvareni su u iznosu od 18.682,40 EUR što je 4% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Komunalni doprinosi i naknade ostvareni su u iznosu od 175.034,73 EUR što je 343% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Komunalni doprinos namjenski je prihod za financiranje gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture, a plaća ga vlasnik građevne čestice na kojoj se gradi građevina, odnosno investitor. Prihod od komunalnog doprinosa ostvaren je u iznosu od 130.302,82 EUR.

Komunalna naknada namjenski je prihod, uplaćuje se tromjesečno, a namjena je održavanje odvodnje atmosferskih voda, održavanje čistoće javnih površina, nerazvrstanih cesta, groblja i javne rasvjete. Prihod od komunalne naknade ostvaren je u iznosu od 44.731,91 EUR.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga, prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 20.378,06 EUR što je 31% planiranog za 2024.godinu, a 15% više od ostvarenog za isto razdoblje prethodne godine.

Odnose se na prihode od prodaje usluga tj. fakturiranih troškova intervencija proračunskog korisnika JVP Dubrovačko primorje i pruženih usluga-Hrvatske Vode.

Prihod od prodaje nefinancijske imovine planiran je u 2024. godini u iznosu od 124.659,00 EUR, a za izvještajno razdoblje od siječnja do lipnja 2024. godine ostvaren je u iznosu od 5.808,78 EUR, odnosno 5% od planiranog iznosa.

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 5.542,26 EUR, što je 40% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, odnosno 5% od planiranog iznosa za 2024. godinu.

Odnose se na prihod od prodaje zemljišta.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 266,52 EUR, što je 63% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, odnosno 2% planiranog za 2024. godinu.

Odnose se na prihode od naknade za korištenje stanarskog prava.

RASHODI I IZDACI

Ukupni konsolidirani rashodi i izdaci izvršeni u razdoblju siječanj-lipanj 2024. godine iznose 1.042.021,26 EUR što je 16% od ukupno planiranog iznosa u 2024. godini.

Tablica br. 2

RASHODI i IZDACI	Ostvarenje 1-6/2023. 1.	Rebalans 2024. 2.	Ostvarenje 1-6/2024. 3.	3/1	3/2
Rashodi za zaposlene 31	296.378,12	799.470,52	385.966,53	130	48
Materijalni rashodi 32	248.414,69	1.160.195,48	312.205,45	126	27
Financijski rashodi 34	2.398,87	4.520,00	2.298,94	96	51
Subvencije 35	13.095,36	50.000,00	9.457,75	72	19
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 36	6.944,10	26.000,00	14.345,66	207	55
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade 37	39.912,34	103.950,00	53.197,54	133	51
Ostali rashodi 38	26.126,59	428.330,00	8.195,43	31	2
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	35.038,40	205.000,00	29.702,69	85	14
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	48.126,13	3.630.282,59	204.734,52	426	6
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	21.816,75	116.035,00	21.816,75	100	19
Ukupno	738.251,35	6.523.783,59	1.042.021,26		

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 785.667,30 EUR što je za 24% više u odnosu na izvršenje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne godine, odnosno 31% ostvareno od planiranog iznosa od 2.572.466,00 EUR.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 385.966,53 EUR odnosno 48% od ukupno planiranih. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene i to plaće za zaposlenike općinske uprave i na zaposlenike tri proračunska korisnika (DV Slano, JVP Dubrovačko primorje, Baština Dubrovačko primorje).

Izvršenje ukupnog rashoda za zaposlene povećano je za 30% u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine.

Materijalne rashode čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu od 312.205,45 EUR, odnosno izvršenje čini 27% od ukupno planiranog ili 26% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine.

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 8.903,61 EUR. što je za 61% više u odnosu na izvršenje rashoda poslovanja u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Ove naknade uključuju službena putovanja koja su ostvarena u iznosu od 1.361,08 EUR, naknade za prijevoz na posao i s posla ostvarene su u iznosu od 6.425,73 EUR i stručno usavršavanje zaposlenika ostvareno je u iznosu od 1.116,80 EUR.

Rashodi za materijal i energiju izvršeni su u iznosu od 67.713,87 EUR, odnosno 18% manje od izvještajnog razdoblja prošle godine. Ovi rashodi obuhvaćaju uredski materijal i ostale materijalne rashode ostvarene 3.216,53 EUR, materijal i sirovine 9.771,70 EUR, električnu energiju 29.002,26 EUR, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje 24.075,37 EUR, sitan inventar i auto gume 1.011,06 EUR i službenu radnu zaštitnu odjeću i obuću 636,95 EUR.

Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 213.733,15 EUR, odnosno 60% više u odnosu na izvještajno razdoblje prošle godine. Ovi rashodi obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza 7.418,63 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 94.775,40 EUR, usluge promidžbe i informiranja 8.468,88 EUR, komunalne usluge 20.965,74 EUR, zdravstvene i veterinarske usluge 8.105,42 EUR, intelektualne i osobne usluge 34.169,55 EUR, računalne usluge 9.562,85 EUR i ostale usluge 30.268,68 EUR.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 21.854,82 EUR, odnosno 18% manje u odnosu na izvještajnog razdoblje prethodne godine.. Ova skupina rashoda premije osiguranja 1.894,25 EUR, reprezentaciju 11.925,16 EUR, pristojbe i naknade 858,17 EUR, troškove sudskih postupaka 779,63 i ostale nespomenute rashodi poslovanja u iznosu od 6.397,61 EUR.

Financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 2.298,94 EUR što je 4% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Ova vrsta rashoda uključuje: kamate za primljeni kredit za IPARD kanalizacija Slano ostvarene u iznosu od 882,76 EUR, a na ostale financijske rashode odnosi se na bankarske usluge platnog prometa i ostvareni su u iznosu od 1.416,18 EUR. Izvršeni su za 51% od ukupno planiranog iznosa za 2024. godinu

Subvencije su izvršene u iznosu od 9.457,75 EUR što je 28% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Subvencije se odnose na subvenciju društvu Libertas Dubrovnik (društvo u suvlasništvu Općine) za financiranje troškova javnog prijevoza. Izvršeni su za 19% od ukupno planiranog iznosa za 2024. godinu.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od 14.345,66 EUR, što je 107% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine te se odnosi na financiranje produženog boravka u Osnovnoj školi Slano. Izvršeno je 55% od ukupnog planiranog iznosa za 2024. godinu

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršene su u iznosu od 53.197,54 EUR što je za 33% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i izvršenje istih iznosi 51% od ukupno planiranih za 2024. godinu. Iste obuhvaćaju: naknade građanima i kućanstvima u novcu, izvršene u iznosu od 37.304,31 EUR, a naknade građanima i kućanstvima u naravi izvršene u iznosu od 15.893,23 EUR. Izvršene su 51% od ukupno planiranih za 2024. godinu.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 8.195,43 EUR što je 69% manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Izvršenje istih iznosi 2% od ukupno planiranih za 2024. godinu, a sastoje se od tekućih donacija u iznosu od 8.195,43 EUR.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 234.537,21 EUR što je 182% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Izvršenje istih iznosi 6% od ukupno planiranih za 2024. godinu.

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu od 29.702,69 EUR, što je 15 % manje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Izvršenje istih iznosi 14% od ukupno planiranih za 2024. godinu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine obuhvaćaju ulaganja u građevinske objekte, nabavu postrojenja i opremu, knjige te na nematerijalna proizvedena imovina. Ostvareni su u iznosu od 204.834,52 EUR, odnosno 6% od planiranog za 2024. godinu, a što je 326% više izvršeno u odnosu na izvještajno razdoblje za prethodnu godinu.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova izvršeni su u iznosu od 21.816,75 EUR što je 19% od planiranog iznosa. Izdatak se odnosi na obvezu za rashode Općine

Dubrovačko primorje, koje se odnose na izdatke za otplatu tri obroka glavnice primljenih kredita za izgradnju II etape odvodnje naselja Slano-IPARD u iznosu 21.816,75 EUR.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Odredbom članka 65. Zakona o proračunu (NN broj 144/21) utvrđena je namjena sredstava za proračunsku zalihi, dok je u članku 66. istog Zakona utvrđena obveza osobe odgovorne za izvršavanje proračuna da izvještava nadležno tijelo o korištenju proračunske zalihe. Člankom 15. Odluke o izvršavanju proračuna Općine Dubrovačko primorje za 2024.godinu (Službeni glasnik Dubrovačko-neretvanske županije broj 3/24) propisano je da se Proračunska zaliha osigurava u iznosu do 5.309,00 EUR. Proračunska zaliha koristi se za nepredviđene ili nedovoljno predviđene izdatke i zakonom utvrđene namjene. O korištenju sredstava Proračunske zalihe odlučuje Općinski načelnik Općine Dubrovačko primorje. O korištenju sredstava proračunske zalihe Općinski načelnik i Jedinstveni upravni odjel izvještavaju Općinsko vijeće u sklopu polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna.“

U razdoblju siječanj – lipanj 2024. proračunska zaliha nije korištena.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU NOVCA PUTEM DUGOROČNIH KREDITA

Sukladno članku 25. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23), Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži Izvještaj o zaduživanju na domaćem tržištu novca putem dugoročnih kredita.

Općina Dubrovačko primorje na kraju izvještajnog razdoblja siječanj – lipanj 2024. godine ima obvezu za primljeni kredit na temelju Ugovora o dugoročnom kreditu u iznosu od 43.633,49 EUR i obvezu za beskamatni zajam iz državnog proračuna u iznosu od 185.811,93 EUR.

Ugovor o dugoročnom kreditu br. 818-55-615088 od 6.ožujka 2013.godine - Izgradnja kanalizacijskog sustava Slano II etapa-IPARD EU FOND.

Općina Dubrovačko primorje se u 2013. godini zadužila dugoročno na domaćem tržištu novca i kapitala za izgradnju kanalizacijskog sustava-Slano II etapa. U ožujku 2013.godine zaključila je Ugovor o dugoročnom kreditu s poslovnom bankom (Raiffeisen banka d.d.) u iznosu od 1.247.594,40 EUR.

Iskorišteni iznos kredita je 1.233.734,47 EUR, kamatna stopa 3,25% kvartalno, početak od jedne godine. Krajnji rok otplate kredita je 31.12.2025. godine.

Općina Dubrovačko primorje se krajem 2020. godine zadužila dugoročnim beskamatnim kreditom Vlade Republike Hrvatske na razdoblje od tri godine u visini od 159.267,37 EUR na ime izgubljenih prihoda za prvih devet mjeseci 2020. godine u odnosu na isto razdoblje za 2019. godinu.

Krajem 2021.godine također se beskamatno zadužila na ime izgubljenih prihoda u 2021.godini u iznosu od 26.544,56 EUR s rokom povrata od tri godine.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 26. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23), Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima za izvještajno razdoblje.

Pregled primljenih jamstava u razdoblju od 01.01.2024.-30.06.2024.

RB	Datum izdavanja jamstva	Instrument osiguranja	Iznos primljenog jamstva	Davatelj jamstva	Namjena	Dokument
1.	12.03.2024.	Bjanko zadužnica	10.000,00 EUR	INVICTUS d.o.o.	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	OV-1700/2024
2.	08.05.2024.	Bjanko zadužnica	100.000,00 EUR	LJETNIKO VAC SLANO	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	OV 3756/2024

Općina Dubrovačko primorje u izvještajnom razdoblju od 01.01.2024.- 31.06.2024. godine nije imala plaćanja po protestiranim jamstvima.