

Slivno, ožujak 2024.

**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SLIVNO
ZA 2023.GODINU**

Odredbama članka 76. - 80. Zakona o proračunu (NN 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13., 102/17., 1/20. i 147/20.) propisan je sadržaj, donošenje i dostava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Slijedom navedenog, godišnji izvještaj treba sadržavati:

- 1. Opći dio proračuna** – sadrži a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja (na razini razreda ekonomske klasifikacije – 1. razina) i b) Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja (na razini odjeljka ekonomske klasifikacije – 4. razina)
- 2. Posebni dio proračuna** po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4. razina)
- 3. Izvješće o zaduživanju**
- 4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**
- 5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**
- 6. Obrazloženje** ostvarenja prihoda i primitaka, te realizacije rashoda i izdataka (uz Izvještaj po programskoj klasifikaciji)

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2023. godinu sadrži sve prihode i rashode općine Slivno. Prihodi (vlastiti i namjenski) koji su ostvareni na svojim poslovnim računima, te rashodi koji su financirani iz tih prihoda, unose se u proračun općine i čine sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine.

1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici od **1.381.357,27 eura**, te realizirani ukupni rashodi i izdaci od **1.298.535,41 eura**, te je rezultat izvještajnog razdoblja višak prihoda u iznosu od **82.821,86 eura**. Obzirom na iznos prenesenog pozitivnog rezultata iz prethodne godine u iznosu od 41.519,89 eura, ukupni rezultat poslovanja na dan 31.12.2023. godine je pozitivan i iznosi 124.341,75 eura.

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u **A. Računu prihoda i rashoda**, dok su u **B. Računu financiranja** navedeni primici i izdaci. Iznosi su prikazani na zakonom propisanoj četvrtoj razini računskog plana. Rashodi i izdaci detaljno su prikazani u **Posebном dijelu** proračuna i obrazloženi su u okviru točke 6.

Sukladno navedenom Pravilniku **Opći dio proračuna** sadrži podatke o izvršenju za prethodnu proračunsku godinu (do četvrte razine), podatke iz aktualnog plana (I. izmjene i dopune proračuna za 2023. godinu) – do treće propisane razine za donošenje plana, te podatke izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani po razdjelima i glavama unutar razdjela)
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci prikazani su unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima i računima računskog plana do propisane četvrte razine)

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Tijekom 2023. godine općina nije primila, ni dala kredite

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata iz proračunske zalihe.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Na dan 31.12.2023. godine Opina Slivno nema danih jamstava.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, REALIZACIJA RASHODA I IZDATAKA

6.1. PRIHODI I PRIMICI

Rekapitulacija prihoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta prihoda	Ostvareno 31.12.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 31.12.2023.	% 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	7.
61	Prihodi od poreza	627.632,63	870.468,00	670.763,26	106,87
63	Pomoći od subjekata unutar opće države	210.800,09	366.500,00	256.600,00	121,73
64	Prihodi od imovine	49.423,92	90.800,00	56.220,20	113,75
65	Prihodi po posebnim propisima	177.612,84	200.800,00	363.914,14	204,89
66	Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	67,86	200,00	4.082,61	6016,22
71	Prihodi od prodaje zemljišta	0	30.000,00	29.777,06	
72	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Primici od zaduživanja (kredit)	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI		1.065.537,32	1.558.768,00	1.381.357,27	129,64
Višak/Manjak prihoda iz prethodne godine		-174.277,91	-41.520,00	82.821,86	-
SVEUKUPNI PRIHODI I PRIMICI		1.065.537,32	1.558.768,00	1.381.357,27	-

Iz izvršenja prihoda Proračuna Općine Slivno sa 31.12.2023. i u usporedbi sa planom 2023. godine i sa izvršenjem prethodne 2022. godine za isti period donosimo slijedeće zaključke:

- **PRIHODI OD POREZA (grupa 61)** ostvareni su 107 % planiranog, čine najznačajniji izvorni prihod proračuna.

U odnosu na prethodnu proračunsku godinu **prihod poreza na dohodak** od nesamostalnog rada (konto 611) realiziran je u iznosu od 340.784,66 eura te je pokazatelj zdravog gospodarstva na području općine i manjeg porasta plaća radnika.

Porez na imovinu (konto 613) realizira je u iznosu od 308.598,60 eura što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu za 6,46 %. Povremeni porezi na imovinu (konto 6134) odnose se na porez na promet nekretnina, navedeni prihod realiziran je u iznosu od 260.385,69 eura što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu (5,57%) a rezultat je određenih poslovnih aktivnosti odnosno većeg prometa nekretnina na području općine.

Porez na robu i usluge (konto 614) odnosi se na:

Porez na promet (konto 6142) prihodi poreza na potrošnju, veća realizacija u odnosu na prošlu godinu (68,71%) kao rezultat oporavka ugostiteljske djelatnosti od posljedica aktualne pandemije COVID19.

Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (konto 6145) odnose se na porez na tvrtku, realizirani prihod rezultat je naplate starog duga s obzirom da se navedeni porez na tvrtku više ne obračunava.

- **PRIHODI OD TEKUĆIH I KAPITALNIH POMOĆI (grupa 63)** od tijela države, županije, fondova i drugih ustanova realizirani su u iznosu od **256.600,00** ili 21.73 % planiranog za 2022. godinu.

U tabeli su navedeni svi realizirani prihodi od tekućih i kapitalnih pomoći:

Državni proračun –fiskalno izravnavanje jlprs	221.600,00
Županijski proračun – kapitalna pomoć za poljske puteve	35.000,00

- **PRIHODI OD IMOVINE (grupa 64)** ostvareni su u iznosu od 56.220,20 kuna što čini povećanje od 13.75% plana. Analitički gledajući prihode od imovine čine naknada za koncesije; zakup nekretnina i poljoprivrednog zemljišta; naknada za korištenje prostora elektrana; naknada za eksploataciju mineralnih sirovina; kamate na depozite; prihod od zatezних kamata.
- **PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (grupa 65)** ostvareni su u iznosu od 363.914,14 eura odnosno izvršeno je 104,89 % plana tekuće godine. Najznačajniji prihodi ove skupine su prihod od komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Komunalni doprinos realiziran je u iznosu od 155.497,85 eura. Evidentirano je povećanje od 86,38 % u odnosu na prethodnu godinu. Realizacija prihoda komunalne naknada manja je za 205,65% iz razloga što se provodile mjere naplate i ovršnih postupci.
- **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (grupa 68)** / čini prihod od kazni komunalnog redara i

naplata troškova prisilne naplate i ostali prihodi.

- **PRIHOD OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (grupa 71)** / ostvaren je u iznosu od 29.777,02 eura - prihod od prodaje građevinskog zemljišta.

- **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (grupa 8)** – u izvještajnom razdoblju nije došlo do realizacije primitaka od zaduživanja u ukupnom iznosu od 0,00 kune.

6.2. RASHODI I IZDACI

Rekapitulacija rashoda po skupinama računa:

Skupina konta	Naziv konta rashoda	Ostvareno 31.12.2022.	Plan 2023.	Ostvareno 31.12.2023.	% 5/4
1.	2.	3.	4.	5.	6.
31	Rashodi za zaposlene	119.798,96	121.200,00	129.297,97	107,93
32	Materijalni rashodi	215.842,78	242.550,00	256.046,16	118,63
34	Financijski rashodi	1.132,53	1.450,00	1.151,34	101,66
35	Subvencije	-	-	-	-
36	Pomoći unutar općeg proračuna	-	-	-	-
37	Naknade građanima i kućanstvima	63.741,38	70.830,00	65.138,49	102,19
38	Ostali rashodi	455.335,88	361.658,00	290.664,89	63,84
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (zemljište)	-	-	-	-
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	383.963,73	802.600,00	556.236,56	144,87
5	Izdaci za otplatu glavnice kredita	-	-	-	-
UKUPNO RASHODI I IZDACI		1.239.815,25	923.800,00	1.298.535,41	104,74

Ukupni rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu 1.298.535,41eura što u odnosu na plan proračuna čini 104,74% planiranog.

Sukladno zakonskoj regulativi podaci u **OPĆEM DIJELU PRORAČUNA** sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu proračuna Općine Slivno. Rashodi se odnose na rashode Jedinственog upravnog odjela, općina nema proračunskih korisnika. Kao što je navedeno na početku obrazloženja ovo Izvješće sadrži, uz rashode Općine, sve rashode koji se financiraju iz proračuna Općine, te iz njihovih vlastitih i namjenskih prihoda koji su ostvareni na računima korisnika.

Svi rashodi i izdaci Proračuna Općine Slivno za izvještajno razdoblje detaljnije su vidljivi u **POSEBNOM DIJELU PRORAČUNA** i to u **izvještaju po programskoj klasifikaciji** (slijedi nakon Izvješća po organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji), gdje su prikazani unutar razdjela i glava po programima i aktivnostima i za koje se u nastavku daje tekstualno obrazloženje izvršenja.

U posebnom dijelu se, za razliku od općeg dijela proračuna, ne prikazuju usporedni podaci izvještajnog razdoblja prethodne godine.

RAZDJEL 001 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1: Izvršna i upravna administracija - rashodi općinske uprave realizirani su u skladu s planom i čine 99% plana a odnose se na rashode funkcioniranja kao najveći rashod (plaće djelatnicima + javni radovi) i materijalne rashode (službena putovanja, stručno usavršavanje, troškovi energije, telefona, tekućeg održavanja, računalne usluge, usluge čišćenja, grafičke usluge, premije osiguranja i dr.) te nabava dugotrajne imovine (uredski namještaj, prijenosne kamere za potrebe komunalnog redara, kapitalne pomoći za kapitalne projekte na području općine).

Rashodi plaća za redovan rad povećani su u odnosu na prethodnu godinu temeljem nove Odluke o koeficijentima za obračun plaća službenika donesen na sjednici Općinskog vijeća općine Slivno, ažuriranjem dodatka na plaću prema radnom stažu (minuli rad).

Svi ostali rashodi također imaju tendenciju rasta temeljem globalnog porasta cijena.

Program 2: Izvršavanje financijskih obaveza – rashodi se odnose na financijske usluge usluge plaćanje naknade banci i Fini, kao i izdaci za kamate.

Program 3: Javni red i sigurnost – rashodi se odnose na tekuće donacije Dobrovoljnom vatrogasnom društvu općine Slivno u kojoj se financiraju usluge iz protupožarne djelatnosti kao i plaća zapovjednika DVD-a koji svoj posao obavlja profesionalno, te sezonskih zaposlenika od 01.06-30.09. u toku ljetne sezone, izdaci za civilnu zaštitu, te Gorska služba spašavanja Dubrovnik.

Program 4: Održavanje i izgradnja cesta - Program sačinjavaju slijedeće grupe radova:

- održavanje nerazvrstanih cesta,
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima,
- održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda,
- održavanje javnih zelenih površina,
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene,
- održavanje čistoće javnih površina te
- održavanje javne rasvjete

Održavanje komunalne infrastrukture financirano je uglavnom sredstvima komunalne naknade komunalnog doprinos, a jednim djelom iz općih prihoda i primitaka. Svi planirani radovi izvedeni su kako po opisu tako i u područjima unutar mjesnih odbora općine..

Redovno održavanje u okviru programa *Održavanje nerazvrstanih cesta* planirano je u iznosu od 704.700,00 eura, a realizirano u iznosu od 493.035,41 eura.

Člankom 74. Zakona o komunalnom gospodarstvu utvrđena je obveza načelnika da predstavničkom tijelu podnese izvješće o izvršenju programa građenja komunalne infrastrukture za prethodnu kalendarsku godinu. Navedeno izvješće podnosi se istodobno s izvješćem o izvršenju proračuna općine.

Program 5: Zaštita okoliša- za 2023. godinu planiran je u iznosu od 28.600,00 eura, a isti je realiziran u vrijednosti od 14.255,88 eura ili na razini 49,85% planiranih sredstava.

Temeljem Zakona o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti, provedena je deratizacija i dezinfekcija na području općine u vrijednosti od 2.946,25 eura. Sklopljen je Ugovor za zbrinjavanje napuštenih životinja sa ekološkom udrugom u iznosu od 1.500,00 eura, aktivnost uklanjanja krupnog otpada realizirana je u iznosu od 9.033,63 eura.

Program 6: Unapređenja stanovanja i zajednice- Redovno održavanje u okviru programa *Javna rasvjeta* planirano je u iznosu od 13.900,00 eura, a realizirano u iznosu od 12.726,51 euro što iskazano u postocima iznosi 91,56 %.

Radovi na redovnom održavanju sustava javne rasvjete izvode se tokom cijele godine da bi sustav bio u potpunoj funkcionalnosti. U redovito održavanje javne rasvjete spadaju periodički pregledi ispravnosti sustava na području općine, zamjena dotrajalih i nefunkcionalnih rasvjetnih tijela, zamjena ili obnova dotrajalih stupova javne rasvjete, zamjena kablova i druge pripadajuće opreme, proširenje javne rasvjete i intervencijski zahvati

Redovno održavanje groblja i objekata unutar groblja povjereno je Komunalac Slivno d.o.o., a aktivnosti koje se provode podrazumijevaju

- uređivanje puteva, zelenih i drugih površina unutar groblja, održavanje ograde, uklanjanje smeća, obrezivanje stabala i grmlja, održavanje zelenih površina.

Program 7: Unapređenje zdravstva - U proračunu Općine Slivno osigurana su sredstva za organizaciju medicinskih timova u naselju Klek koja se financira zajedničkim sredstvima sa Hitnom medicinskom pomoći Dubrovnik, hitnog zbrinjavanja pacijenata s zdravstvenom skrbi unutar sezone od 01.06.-01.09. Planirana sredstva u iznosu od 4.000,00 eura nisu utrošena. Program je izvršen 0,00%.

Program 8: Tekuće donacije sportskim udrugama - Sredstva planirana u Proračunu Općine Slivno u iznosu od 9.800,00 eura, utrošena su za rad Bočarskog kluba Slivno, RKV Neretvanski gusar, RK Opuzen Slivno, te za ostale Programe utrošena su u iznosu od 9.900,00 eura

Program 9: Tekuće donacije u kulturi - Sredstva planirana u Proračunu Općine Slivno u iznosu od 3.800,00 eura, utrošena su za rad Gradske glazbe Opuzen, Neretvanska riznica umjetnina i inih vrijednosti, Ogranak matice hrvatske Opuzen, te za ostale Programe utrošena su u iznosu od 3.100,00 eura.

Program 10: Religijske i druge službe - Za program Potpore udruga i organizacija planirano je 31.100,00 eura, a utrošeno 30.600,00 eura. Sredstva su utrošena za Hrvatski Crveni križ – Gradsko društvo Crvenog križa Metković u ukupnom iznosu od 3.200,00 eura, te ostale udruge koje se financiraju za Pomoći po posebnim odlukama.

Program 11: Unapređenje školstva - Temeljem sklopljenog ugovora načelnika za tvrkom za prijevoz putnika svi učenici srednjih škola koji imaju prebivalište na području Općine Slivno ostvarili su pravo na sufinanciranje cijene prijevoza učenika u mjesti školovanja te je utrošeno 5.607,80 eura. Za jednokratnu novčanu pomoć roditeljima prvoškolaca utrošen je iznos 1.040,00 eura, Stipedija za školsku godinu 2022/2023 u iznosu od 1.327,22 kuna

Program 12: Predškolski odgoj - sufinanciranje ekonomske cijene vrtića kao pomoć roditeljima za plaćanje Dječijem vrtiću Opuzen izvršen je u iznosu od 46.507,40 eura.

Program 13: Socijalna skrb i socijala pomoć - Sredstva iz socijalne zaštite imaju namjenu osigurati novčanu pomoć i socijalne usluge socijalno ugroženim osobama kao i osobama s nepovoljnim osobnim ili obiteljskim okolnostima. Jednokratna novčana naknada osigurava se socijalno ugroženim kategorijama stanovništva kao poseban oblik pomoći prigodom uskršnjih i božićnih blagdana te pomoć u podmirenju pogrebnih troškova, troškova liječenja teških bolesnika, pomoć mnogočlanim obiteljima težeg imovnog stanja, pomoć nezaposlenim osobama i drugo. Sredstva za jednokratne naknade utrošena su u iznosu od 4.927,75 eura.

Naknade za pomoć za novorođenu djecu daje se roditeljima koji žive na području općine realizirano je 2.870,64 eura, kao i pomoć pri usluzi prijevoza udruzi UOSI Prijatelj iz Metkovića u iznosu od 2.857,68 eura.

Potraživanja se sastoje od sljedećih stavki:

- Porez na kuću za odmor 56.637,36
- Porez na promet nekretnina 12.094,11
- Porez na potrošnju 104,46
- Porez na tvrtku 830,37
- Potraživanja za kamate 111,13
- Potraživanja za dane koncesije 2.732,73
- Potraživanja od najma 0,00
- Potraživanja za korištene grobnice 0,00
- Naknada za nezakonito izgrađene zgrade 4.367,09
- Naknada za korištenje javne površine 1.818,29
- Potraživanja od vodoprivrede 40,16
- Komunalni doprinos 46.612,06
- Komunalna nakanda 269.952,72
- Građevinsko zemljište 7.228,70

Sveukupno potraživanje iznosi 332.862,88 euro.

Sveukupna financijska imovina iznosi 996.263,16 eura.

Tablica 1. Popis ugovorenih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana zadužnice)

R.B.	Datum izdavanja	Dužnik	Iznos
1	14.05.2019	HEP-Opskrba doo	6.636,14 eura
2	03.06.2019	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU	21.899,26 eura

- Tablica 2. Popis i izvješće o sudskim i upravnim predmetima u tijeku

NAZIV	OPIS	PROCIJENJENI IZNOS
Ratko Božić	Prijedlog za Rješenja o ovrsi Ovr-155/2020 od 21.02.2020.g. vodi se kod Javnog bilježnika Vedran Plečaš u Metkoviću	55,01 eura
Fahrija Dautbegović	Prijedlog za ovrhu Povrv-2449-20-2 od 21.02.2020.g. kod javnog bilježnika Željka Maroslavac u Zagrebu, uložena je žalba na rješenje na Općinski građanski sud u Zagrebu.	421,03 eura
Telekom izdavaštvo doo	Rješenje o ovrsi OVRV-1928/2018 od 09.10.2018. godine. Radi se o ovršnom postupku, izjavljen prigovor protiv rješenja o ovrsi, te se čeka nastavak postupanja kod nadležnog suda.	328,49 eura
Komarna doo	Prijedlog za ovrhu Povrv-604/2020-3 od 21.12.2020.g.odine Radi se o ovršnom postupku, izjavljen prigovor protiv rješenja o ovrsi, te se čeka nastavak postupanja kod nadležnog suda.	3.008,48

NAČELNIK
Smiljan Mustapić