

OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I
IZDATAKA
PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA SIJEČANJ – PROSNAC 2019.
GODINE

UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/2015) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za razdoblje siječanj – prosinac tekuće godine, na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i (regionalne) samouprave.

Člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, utvrđeno je da godišnji izvještaj o izvršavanju proračuna sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun Financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- posebni dio proračuna po organizacijskoj, programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka.

U skladu s ovom zakonskom obvezom, sastavljen je godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu, prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni i Tekući plan kao i podaci o izvršenju u 2019. godini, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u 2018. godini.

Sukladno Pravilniku, Izvorni plan predstavljaju posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane Gradskog vijeća, dok Tekući plan predstavljaju posljednje izmjene i dopune proračuna s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama. Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana) sukladno usvojenom Proračunu za 2019. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Komiže za 2019. godinu izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko-planskih dokumenata:

Proračun Grada Komiže za 2019. god. i projekcije za 2020. i 2021. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na 14. sjednici održanoj 3. prosinca 2018. godine, a objavljeni su u „Službenom glasniku Grada Komiže“ broj 09/18.

Prve Izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu i Prve izmjene i dopune Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu, usvojilo je Gradsko vijeće na svojoj 18. sjednici održanoj 18. lipnja 2019. godine, a objavljeni su u „Službenom glasniku Grada Komiže“ broj 03/19.

Druge Izmjene i dopune Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu i projekcije za 2020. i 2021. godinu i Druge izmjene i dopune Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu, usvojilo je Gradsko vijeće na svojoj 21. sjednici održanoj 28. studenog 2019. godine, a objavljeni su u „Službenom glasniku Grada Komiže“ broj 06/19.

U nastavku slijedi obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te izvršenja rashoda i izdataka za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine u odnosu na planske veličine s obrazloženjem njihova ostvarenja i pojašnjenje većih odstupanja u odnosu na plan.

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA SIJEČANJ – PROSINAC 2019.

Kao što je uvedno spomenuto, u općem i posebnom dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Komiže za 2019. godinu, iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni i Tekući plan kao i podaci o njihovom izvršenju u 2019. godini a u općem dijelu i usporedni podaci o izvršenju u 2018. godini.

U nastavku teksta te tabelama, daje se osvrt na izvršenje u 2019. godini u odnosu na zadnji Tekući plan Proračuna za 2019. godinu.

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi i primici Proračuna za 2019. godinu planirani su u iznosu od 12.016.743, a ostvareni za siječanj – prosinac 2019. godine u iznosu od 12.545.643 kn ili 104% godišnjeg plana.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 4.290.133 kn što je povećanje za 13% u odnosu na ostvarenje poreznih prihoda u 2018. godini, a 96% plana za 2019. godinu koji je iznosio 4.450.000 kn. Porezni prihodi su u očekivanom porastu u skladu s ekonomskim kretanjima i razvoju gospodarstva. Prihod od poreza na dohodak povećan je za 13% u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Valja spomenuti da 34% prihoda od poreza i prireza na dohodak sačinjavaju sredstva fiskalnog izravnjanja koja se raspoređuju JLP(R)S temeljem porezne reforme Vlade RH od 01.01.2018. godine. Također bilježi se i porast prihoda od poreza na imovinu u visi od 7%. Spomenuti prihodi ostvareni su u iznosu od 703.788 kn što je

87% godišnje plana. Razlog istom je povećanje prometa nekretninama na području Grada i učinkovitija naplata poreza na kuće za odmor.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 4.456.962 kn ili 127% godišnjeg plana. U odnosu na prethodnu godinu ostvarene pomoći manje su za 42%. U strukturi pomoći najznačajnije stavke su kapitalne i tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna ostvarene u visini od 2.252.402 kn te pomoći temeljem prijena EU sredstava u visini 1.943.869 kn.

Prihodi od imovine povećani su za 72% u odnosu na prethodnu godinu. Najveće povećanje prihoda od imovine rezultat je prijena dijela ostvarene dobiti Nautičkog centra Komiža na Grad Komižu u iznosu od 1.000.000 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima također su ostvareni u 33% većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu, a najveći porast bilježi se u povećanju prihoda od komunalnog doprinosa i naknade što je rezultat povećane izgradnje objekata na području Grada.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja planirani su u iznosu od 8.060.743 kn, a njihovo izvršenje iznosi 6.652.532 kn što predstavlja 82% godišnjeg plana. Usporedbom sa 2018. godinom u 2019. g. bilježi se povećanje rashoda poslovanja za 831.257 kn ili 14%.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 2.021.513 kn, a ostvareni u iznosu od 1.851.213 kn ili 91% godišnjeg plana. U odnosu na ostvarenje rashoda za zaposlene za isto razdoblje u 2018. godini, rashodi u 2019. g. veći su za 3%.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu 2.936.877 kn, a ostvareni u iznosu 2.333.160 kn što predstavlja 79% godišnjeg plana. Odnose se na izvršavanje programskih aktivnosti i redovnog poslovanja gradske uprave i proračunskih korisnika. Usporedbom sa 2018. godinom povećanje materijalnih rashoda je zanemarivo, iznosi 1%.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 30.000 kn a njihovo izvršenje iznosi 18.855 kn ili 67%. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 38%.

Subvencije. U 2019. godini ostvarena je jedna subvencija u iznosu 5.000 kn sukladno planu dok 2018. g. iste nije ni bilo.

Pomoći dane unutar općeg proračuna izvršene su u iznosu od 646.218 kn što je 73% godišnjeg plana koji iznosi 879.000 kn. Sredstva u visini 29.000 kn doznačena su tijekom tekuće godine Osnovnoj školi Komiža kao pomoć pri održavanju minimalnog standarda obrazovanja. Ostala sredstva pomoći u visini od 617.217 kn odnose se EU sredstva prenijeta Javnoj ustanovi More i Krš kao partneru na projektu Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo".

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade.

Naknade građanima i kućanstvima u novcu planirane su u iznosu od 395.500 kn, a izvršene u iznosu 347.972 kn što predstavlja 87% godišnjeg plana. U odnosu na proteklu godinu bilježi se povećanje od 5% što je rezultat većeg broja isplaćenih stipendija.

Ostali rashodi izvršeni su u iznosu od 1.450.114 kn što je 80% godišnjeg plana koji iznosi 1.792.853 kn. U odnosu na prethodnu godinu izvršenje u okviru ostalih usluga povećano je za 5%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 10.424.853 kn, a njihovo izvršenje iznosi 2.635.785 kn što predstavlja 25% godišnjeg plana. Usporedbom sa 2018. godinom u 2019. g vidljivo je smanjenje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 539.483 kn ili za 17%. Razlog tome je ponajprije što se veliki dio planiranih sredstava namijenjenih za realizaciju projekta Centar za posjetitelje "Modra špilja Biševo" nije izvršio već će se prenijeti u 2020. godinu. Svakako treba istaknuti da su se rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini višestruko povećala u tekućoj godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine što je rezultat velikih ulaganja u sanaciju gradskog objekta Palače Zanchi kao zaštićenog spomenika kulture.

Sve stavke izvršenja rashoda su okviru godišnjeg plana proračuna.

Proračunski korisnik Dječji vrtić "Komiža" ostvario je neplaniranu donaciju za dječje poklone za Sv. Nikolu.

Grad Komiža ostvario je višak prihoda u iznosu od 9.726.179 kn koji će se prenijeti u proračun za 2020. godinu. Dio namjenskih sredstava u visini od 3.525.758 kn odnosi se na neutrošene kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU predujmova, a ostali dio će se utrošiti za redovnu djelatnost proračuna za 2020. godinu.

Stanje obveza na dan 31.12.2019. godine su u iznosu od 489.972,98 kn.

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 144.089,13 kn.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 40.723,85 kn.

Obveze za jamčevine u iznosu od 305.160 kn.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2019. godine:

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 872.555,78 kn.

- Porez na kuće za odmor	60.244,06 kn
- Porez na promet (potrošnju)	25.019,33 kn
- Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti	33.965,23 kn
- Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	9.938,71 kn
- Potraživanja za naknade za korištenje nefinancijske imovine	34.350,73 kn
- Potraživanja za ostale pristojbe i naknade	483.850,89 kn
- Potraživanja za komunalne doprinose	102.569,10 kn
- Potraživanja za komunalne naknade	122.412,33 kn
- Potraživanja za prihode od pruženih usluga	205,40 kn

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 130,45 kn.

Ostala nespomenuta potraživanja 773,30 kn.

IZVRŠENJE ORGANIZACIJSKE KLASIFIKACIJE PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2019. GODINU

Brojčan a oznaka	NAZIV	Ostvareno 31.12.2018	Izvorni Plan 2019.	Tekući Plan 2019.	Ostvarenje 31.12.2019
	UKUPNO: RASHODI I IZDACI	8.996.543	18.485.596	18.485.596	9.288.317
001	RAZDJEL: GRADSKO VIJEĆE, GRADONAČELNIK I GRADSKA UPRAVA	6.524.555	14.921.456	14.921.456	6.307.200
00101	Glava: Gradsko vijeće, Gradonačelnik i Gradska uprava	1.975.672	2.888.490	2.888.490	2.198.616
00102	Glava: Komunalna infrastruktura	4.548.883	12.032.966	12.032.966	4.108.584
002	RAZDJEL: DJEČJI VRTIĆ "KOMIŽA"	768.974	849.000	849.000	731.821
00201	Glava: Dječji vrtić "Komiža"	768.974	849.000	849.000	731.821
003	RAZDJEL: KULTURA, REKREACIJA I ŠP	992.789	1.761.040	1.761.040	1.456.582
00301	Glava: Redovna djelatnost knjižnice	598.368	1.305.040	1.305.040	1.029.480
00302	Glava: Javne potrebe u kult. i športu	394.421	456.000	456.000	427.102
004	RAZDJEL: SOCIJLNA SKRB- ZDRAVSTVO	710.225	954.100	954.100	792.714
00401	Glava: Centar za pomoć i njegu "Komiža"	393.286	545.600	545.600	435.516
00402	Glava: Pomoći i naknade	316.939	408.500	408.500	357.198

IZVRŠENJE FUNKCIJSKE KLASIFIKACIJE PRORAČUNA GRADA KOMIŽE ZA 2019. GODINU

Br. Ozn	NAZIV	Izvršenje 31.12.2018	Novi Plan 2019	Tekući Plan 2019	Izvršenje 31.12.2019
01	Opća javna uprava	1.696.786	1.949.637	1.949.637	1.448.870
03	Javni red i sigurnost	197.600	821.453	821.453	647.453
04	Ekonomski poslovi	81.286	67.400	67.400	56.271
06	Usluge unapređenja stanovanja i zajednice	4.548.883	12.082.966	12.082.966	4.154.606
08	Rekreacija, kultura i religija	992.789	1.761.040	1.761.040	1.456.582
09	Obrazovanje	768.974	849.000	849.000	731.821
10	Socijalna zaštita	710.225	954.100	954.100	792.714