

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJA

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KULA NORINSKA ZA 2023. GODINU

Proračun Općine Kula Norinska, pa tako i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kula Norinska za razdoblje 01.01.2023. – 31.12.2023. godine sastavljen je na temelju odredaba Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20).

Proračun Općine Kula Norinska za 2023. godinu usvojen je na VIII. sjednici Općinskog vijeća Općine Kula Norinska održanoj dana 14. prosinca 2022. godine. Proračunom Općine Kula Norinska planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 928.350,00 € te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 928.350,00 EUR. Izmjene i dopune Proračuna donijete su 14. prosinca 2023. godine na XII. sjednici Općinskog vijeća. U izmjenama i dopunama planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 801.145,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu od 801.145,00 EUR.

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (Narodne novine 55/09 i 139/10). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Općina Kula Norinska se u periodu od 01.01.2023. – 31.12.2023. nije dugoročno niti kratkoročno kreditno zaduživala.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Kula Norinska nema proračunsku zalihu i nije ju utvrdila Odlukom o izvršavanju proračuna za 2023. godinu.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. JLP(R)S je obvezna prije davanja jamstva ishoditi suglasnost ministra financija. Dano jamstvo se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja JLP(R)S. Izvještaj o danim jamstvima sadrži pregled danih jamstava te stanje obveza po danim jamstvima na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

U razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine općina Kula Norinska nije izdavala jamstva takve prirode.

Nije bilo predanih instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice, mjenice i sl.) za EU projekte. Općina Kula Norinska nema sudskih sporova u tijeku.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

4.1. PRIHODI I PRIMICI (razred 6,7 i 8)

Prihodi i primici od siječnja do prosinca 2023. ostvareni su u iznosu od 847.196,26 EUR ili 105,75 % plana.

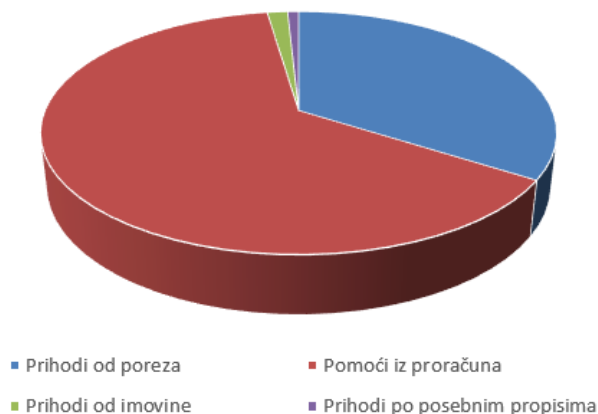
Pregled ostvarenja po vrstama prihoda:

Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks	Indeks
	2022. €	2023. €	2023. €	3/1	3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
6 Prihodi poslovanja	645.540,96	801.145,00	847.196,26	131,24%	105,75%
61 Prihodi od poreza	196.764,75	259.255,00	288.099,19	146,42%	111,13%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	431.739,93	507.260,00	539.217,50	124,89%	106,30%
64 Prihodi od imovine	12.706,44	28.690,00	12.864,43	101,24%	44,84%
65 Prihodi od up. i admin. pristojbi, pristojbi po pos. propisima i naknada	4.329,85	5.940,00	7.015,14	162,02%	118,10%

4.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja u ukupnim prihodima i primicima su ostvareni u iznosu od 847.196,26 EUR i predstavljaju sveukupne prihode (100%).

STRUKTURA PRIHODA



a) Prihodi od poreza (skupina 61)

U ukupnim prihodima sudjeluju 34,01 %, a ostvareni su u iznosu od 288.099,19 EUR – 111,13% godišnjeg plana. S tim da su kroz 2023. godinu ostvareni prihodi od poreza i prireza na dohodak iznosili 302.629,60 EUR, od čega je 26.583,60 EUR vraćeno u državni proračun za uplatu povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi.

Prihodi od poreza sastoje se od:

-Poreza i prireza na dohodak 276.046,00 € - 95,82 %

-Poreza na imovinu 12.053,19 € - 4,18 %

b) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

U ukupnim prihodima imaju učešće 63,65 %, a ostvareni su u iznosu od 539.217,50 EUR – 106,30 % plana.

Sastoje se od:

- Pomoći proračunu iz proračuna 539.217,50 EUR – 100 %

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

U ukupnim prihodima imaju učešće od 1,52 %, a ostvareni su u iznosu od 12.864,43 EUR – 44,84% plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od finansijske imovine 6,81 EUR – 0,05 %
- Prihodi od nefinancijske imovine 12.857,62 EUR – 99,99 %

d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65)

U ukupnim prihodima imaju učešće od 0,83 %, a ostvareni su u iznosu od 7.015,14 EUR – 118,10 % plana.

Sastoje se od:

- Prihodi po posebnim propisima 86,48 EUR - 1,23 %
- Komunalni doprinosi i naknade 6.928,66 EUR - 98,77 %

4.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Primici ovog razreda za promatrano razdoblje nisu ostvareni.

4.1.3. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primici ovog razreda za promatrano razdoblje nisu ostvareni.

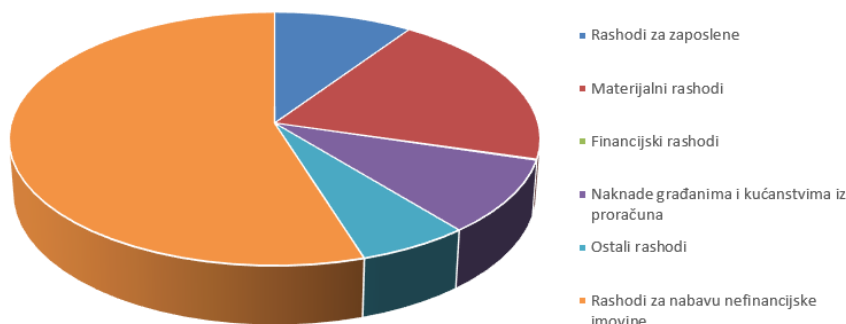
4.2. RASHODI I IZDACI (razred 3,4 i 5)

Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. ostvareni su rashodi i izdaci 877.934,54 EUR (109,58 %) godišnjeg plana.

Ostvarenje rashoda po skupinama:

Račun / opis	Izvršenje	Izvorni plan	Izvršenje	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	2022. €	2023. €	2023. €		
	1	2	3	4	5
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
3 Rashodi poslovanja	412.733,49	409.760,00	396.449,81	96,05%	96,75%
31 Rashodi za zaposlene	94.307,98	87.575,00	83.435,87	88,47%	95,27%
32 Materijalni rashodi	177.174,87	183.175,00	175.667,20	99,15%	95,90%
34 Financijski rashodi	1.521,26	1.300,00	1.224,49	80,49%	94,19%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	41.304,93	26.300,00	26.259,80	63,58%	99,85%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	52.822,89	59.210,00	56.772,96	107,48%	95,88%
38 Ostali rashodi	45.601,57	52.200,00	53.089,49	116,42%	101,70%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	196.514,85	391.385,00	481.484,73	245,01%	123,02%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	196.514,85	391.385,00	481.484,73	245,01%	123,02%

STRUKTURA RASHODA I IZDATAKA



RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju 45,16 %, ostvareni su u iznosu 396.449,81 EUR – 96,75 % godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 83.435,87 EUR – 95,27 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima poslovanja 21,05 %.

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu 175.667,20 EUR – 95,90 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 44,31 %.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 1.224,49 EUR – 94,19 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 0,31 %.

Pomoći dane unutar općeg proračuna (skupina 36) ostvareni su u iznosu 26.259,80 EUR – 63,58 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 6,62 %.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvareni su u iznosu 56.772,96 EUR – 95,88 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 14,32 %.

Ostali rashodi (skupina 38) ostvareni su u iznosu 53.089,49 EUR – 101,70 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 13,39 %.

RASHODI NA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi su ostvareni u iznosu od 481.484,73 EUR (123,02%). Rashodi se odnose na realizirane kapitalne projekte te održavanja komunalne infrastrukture.

5. STANJE FINANCIJSKE IMOVINE

STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA		
Financijska imovina	Stanje 01.01.2023.	Stanje 31.12.2023.
Novac na žiro-računu kod poslovne banke	92.520,11 EUR	161.350,84 EUR
Novac u blagajni	298,61 EUR	267,40 EUR
NOVČANA SREDSTVA - UKUPNO	92.818,72 EUR	161.618,24 EUR

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, razlika između prihoda i primitaka 847.196,26 EUR i rashoda i izdataka 877.934,54 EUR je -30.738,28 EUR i predstavlja manjak prihoda poslovanja tekuće godine.

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA U RAZDOBLJU ZA 2023.

PROGRAM 1001- Javna uprava i administracija

Aktivnost A-100101 - Redovna djelatnost - ostvareni su u iznosu od 169.057,72 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene, službena putovanja, naknade troškova zaposlenicima, nabavu uredske opreme, rashodi za energiju i vodne usluge, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, intelektualne i osobne usluge, troškove reprezentacije, pristojbe i naknade.

PROGRAM 1002- Predškolski odgoj

Aktivnost A-100201 - Financiranje Predškolskog odgoja - Dječji centar - ostvareni su u iznosu od 26.259,80 EUR . Ova aktivnost odnosi se na sufinanciranje cijene smještaja za djecu predškolske dobi pri dječjim vrtićima.

PROGRAM 1003- Razvoj civilnog društva

Aktivnost A-100301- Financiranje Udruga u kulturi, ostvareni su u iznosu od 5.200,00 EUR, a odnosi se na donacije udrugama s područja kulture.

- KUD "Župa Bagalovići" – 5.200,00 EUR.

Aktivnost A-100302 - Financiranje Udruga u sportu - ostvareni su u iznosu od 24.640,00 EUR, a odnose se na donacije udrugama i nabavku opreme udrugama s područja sporta.

- Nogometni klub "Maestral"- 18.500,00 EUR

- ŠKU "4 ASA"- 400,00 EUR

- Udruga lađara Gospe Karmelske – 3.200,00 EUR
- ŠKU “Krvavac” – 650,00 EUR
- Boćarski klub “Metković” – 250,00 EUR
- A.U. „Stara dama“ – 650,00 EUR
- Udruga „Fit family“ – 600,00 EUR
- Biciklistički klub Metković – 70,00 EUR
- Športsko-ronilačko ekološki klub Delta 5 – 70,00 EUR
- Rukometni klub Metković – 150,00 EUR
- Auto moto klub „Racing“ – 100,00 EUR

Aktivnost A-100303 - *Financiranje djelatnosti DVD-a*- ostvareni su u iznosu od 13.600,00 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti vatrogastva, odnosno poslovanje DVD-a “Kula Norinska u iznosu 11.100,00 EUR te održavanje protupožarnih puteva u iznosu od 2.500,00 EUR.

Aktivnost A- 100304 - *Financiranje ostalih djelatnosti civilne zaštite* - ostvareni su u iznosu od 2.886,19 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti Crvenog križa Metković, te uplate HGSS-u - Područna služba Dubrovnik.

Aktivnost A-100305 - *Financiranje vjerskih zajednica i Udruga građana*, ostvareni su u iznosu od 13.349,49 EUR, a odnose se na donacije vjerskim zajednicama, sufinanciranje Udruga koja skrbe o ovisnicima i potrebitima, te potpore ostalim udrugama i manifestacijama koje se održavaju na području općine.

- KUU “Škrapa”- 2.050,00 EUR
- Vjerske zajednice – 1.000,00 EUR
- Udruga “Borovci”- 1.600,00 EUR
- Udruga mladih Desne – 2.000,00 EUR
- Udruga prijatelja životinja “Buddy” – 650,00 EUR
- Zajednica pape Ivana XXIII – 600,00 EUR
- Matica umirovljenika Metković – 200,00 EUR
- Osnovna škola “Kula Norinska” – 335,00 EUR
- Udruga “Sv. Ante”-Nova Sela – 1.000,00 EUR
- Udruga veterana domovinskog rata „Krvavac 1991“ – 1.000,00 EUR
- Udruga „Ispod mosta“ - 70,00 EUR
- Udruga „Brewille“ – 150,00 EUR
- Institut za promicanje i razvoj doline Neretve – 500,00 EUR
- Gimnazija Metković – 200,00 EUR
- Metkovsko amatersko kazalište – 800,00 EUR
- Financiranje političkih stranaka – 1.194,49 EUR

PROGRAM 1004- Socijalna skrb

Aktivnost A-100401- *Socijalna pomoć građanima i kućanstvima* - ostvaren je u iznosu od 24.165,92 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su jednokratne novčane pomoći građanima i kućanstvima u iznosu od 4.417,72 EUR, troškove stanovanje korisnicima zajamčene minimalne naknade u iznosu od 6.533,21 EUR , naknade za umirovljenike božićnice i uskrsnice u iznosu od 4.369,54 EUR , te naknade za novorođenu djecu u iznosu od 8.845,45 EUR .

Aktivnost A-100402- *Javni radovi* – ostvareni su u iznosu od 8.463,69 EUR.

Aktivnost A-100403- *Zaželi i ostvari* – ostvaren je u iznosu 8.232,49 EUR.

Aktivnost A-100404- *Financiranje obrazovanja* – ostvareni su u iznosu od 32.607,04 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su stipendije studentima u iznosu od 17.900,00 EUR, sufinanciranje školskog pribora za osnovnoškolce i udžbenika za srednjoškolce u iznosu od 8.603,72 EUR, sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu od 6.103,32EUR.

PROGRAM 1005 – Održavanje komunalne infrastrukture

Aktivnost A-100501 - *Održavanje javne rasvjete* - ostvareno je u iznosu od 25.749,78 EUR. Ovaj iznos odnosi se na trošak za javne rasvjetu na području općine.

Aktivnost A – 100502 - *Tekuće i investicijsko održavanje*-ostvareno je u iznosu od 16.953,36 EUR. Odnosi se na materijal za tekuće i investicijsko održavanje za građevinske objekte, postrojenja i opremu.

Aktivnost A- 100505 - *Održavanje čistoće -odvoz komunalnog otpada* - ostvareno je u iznosu od 10.372,85 EUR. Ova aktivnost odnosi se na plaćanje računa za odvoz otpada, te plaćanje naknade za utjecaj na okoliš i razvoj.

Aktivnost A-100507 – *Uređenje igrališta NK Maestral* – ostvareno je u iznosu 4.375,00 EUR, a odnosi se na uređenje pomoćnog igrališta.

Aktivnost T-100501 - *Ukrašavanje za prazničke dane i blagdane* – ostvareno je u iznosu od 3.758,11 EUR.

PROGRAM 1006 – Upravljanje imovinom

Kapitalni projekt -K-1000602 – *Poslovna Zona Nova Sela* – ostvareno je u iznosu od 9.900,00 EUR.

Kapitalni projekt -K-1000603 – *Izrada projektne dokumentacije* -UPU, DPU i ostalo ostvareno je u iznosu od 78.125,33 EUR. Ova aktivnost odnosi se na izradu projektne dokumentacije idejnog, glavnog i izvedbenog projekta za vodoopskrbni cjevovod ”Trševina - Vriještica”, II. izmjena i dopuna UPU Zona Nova Sela II, projekt izgradnje groblja Bagalovići, projekt izgradnje crpne stanice Neretva za oborinsku odvodnju dijela naselja Krvavac, projekt nerazvrstanih cesta te izrada projektne dokumentacije za ostale projekte.

Kapitalni projekt K-100605 - *Izgradnja dječjeg igrališta i vrtića* - ostvaren je u iznosu od 73.621,73 EUR. Ovaj iznos odnosi se na projekt Izgradnje Sportskog-rekreacijskog centra Desne, te radove na rekonstrukciji Dječjeg igrališta Krvavac II.

Kapitalni projekt K-100612 - *Izgradnja vodoopskrbne mreže Borovci-Nova Sela*- ostvaren je u iznosu od 95.573,56 EUR. Ovaj iznos odnosi se na sufinanciranje izgradnje vodoopskrbnog sustava Naselja Borovci i Nova Sela.

Kapitalni projekt K-100615 – *Izgradnja komunalne infrastrukture na groblju u Novim Selima*”- ostvaren je u iznosu od 49.238,88 EUR.

Kapitalni projekt K-100617 – *Rekonstrukcija dječjeg vrtića Momići* - ostvaren je u iznosu od 132.905,15 EUR .

Kapitalni projekt K-100623 – *Izgradnja crpne stanice „Neretva“ za oborinsku odvodnju dijela naselja Krvavac*- ostvaren je u iznosu od 47.387,50 EUR .