

**OPĆINA LANIŠĆE
ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINSKI NAČELNIK**

***OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG
IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE LANIŠĆE
ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO
30. LIPNJA 2020. GODINE***

rujan, 2020. godina

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE LANIŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2020. GODINE

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisana je obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13, 102/17 I 1/20). U članku 4. navedenog Pravilnika utvrđeno je da Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne samouprave sadrži:

1. Opći dio Proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio Proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,
6. Obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,
7. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,
8. Deficit općeg proračuna

Prema odredbama članka 112. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08 i 136/12 i 15/15) i članka 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13, 102/17 i 1/20), Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavit će se Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od petnaest dana od dana donošenja.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu objavit će se na internetskim stranicama Općine Lanišće (www.opcinalanisce.com) i u „Službenim novinama Istarske županije“.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Člankom 20. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu, Općina se može kratkoročno zadužiti najduže do 12 mjeseci isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeca obveza, u skladu sa zakonom kojim se uređuje proračun.

U izvještajnom razdoblju Općini Lanišće od OTP banke d.d. odobreno je prekoračenje po poslovnom računu, otvorenom kod OTP banke d.d. u iznosu od 150.000,00 kn s krajnjim rokom vraćanja do 31.12.2020. godine.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Temeljem članka 56. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 7. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva se mogu koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća te za druge nepredviđene rashode tijekom godine. O korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje načelnik. U proračunu Općine Lanišće za 2020. godinu, sredstva proračunske zalihe predviđena su u razdjelu 001 – Aktivnost 100202 – tekuća zaliha proračuna – proračunska pričuva. U izvještajnom razdoblju, sredstva proračunske zalihe nisu utrošena.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine Općina Lanišće nije izdavala jamstva niti je imala obveze po danim jamstvima.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Plan Proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu donijet je na sjednici Općinskog vijeća Općine Lanišće dana 17. prosinca 2019. godine u visini od 2.931.627,00 kn. Objavljen je u „Službenim novinama Istarske županije“ br. 28/2019.

Izvršenje Proračuna Općine Lanišće za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine realizirano je kako slijedi:

- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 911.305,36 kuna, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 548.397,51 kuna, što rezultira viškom prihoda u iznosu od 392.437,90 kuna.
- Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina iznose 36.796,24 kuna (višak prihoda na dan 31. prosinca 2019. godine) uvećano za višak razdoblja (višak na dan 30. lipnja 2020. godine) u iznosu od 392.437,90 kuna čini preneseni višak prihoda i primitaka raspoloživ na dan 30. lipanj 2020. godine u iznosu od 429.234,14 kuna.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine, Općina Lanišće ostvarila je ukupno prihoda poslovanja u iznosu od 940.835,41 kuna.

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u visini od 292.192,24 kuna. Oni obuhvaćaju porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada (porez na plaće zaposlenih osoba s prebivalištem na području Općine Lanišće), porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl. Osim gore navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretnina, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninama sukladno Zakonu o porezu na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata, porezi na kuće koji plaćaju vlasnici na drugu kuću odnosno kuću koju povremeno koriste, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

Porez i prirez na dohodak ostvaren je u iznosu od 232.663,12 kn što je 47,96 % od plana te za 5 % više od istog razdoblja prethodne godine.

Porez na dohodak je zajednički prihod koji se dijeli između jedinice lokalne samouprave i županije. Naplatu poreza provodi i nadzire FINA.

Porez na imovinu ostvaren je u iznosu od 58.560,08 kuna. Odnosi se na porez na kuće za odmor i porez na promet nekretnina. Naplatu i razrez poreza na kuće za odmor obavlja Jedinostveni upravni odjel Općine Lanišće.

Ostvareni prihod s osnova poreza na kuće za odmor iznosi 31.915,30 kuna. Odnosi se na zakašnjele uplate iz 2019. godine.

Porez na promet nekretnina je porez koji pripada jedinicama lokalne samouprave. Ostvareni prihod iznosi 26.644,78 kuna.

Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 969,04 kuna. Obuhvaćaju porez na potrošnju.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države

Pod pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna spadaju tekuće i kapitalne pomoći općinskih, županijskih i državnih proračuna. U I. polugodištu 2020. godine te su pomoći ostvarene u iznosu od 312.855,72 kune.

Iz županijskog proračuna u prihodovano je ukupno 179.000,00 kuna. Navedeni iznos odnosi se:

- ✓ Na pomoć za održavanje manifestacije „Zarozgajmo na Čićariji“,
- ✓ Program „Pomoć u kući“,
- ✓ Program „Dislocirani dnevni boravak Lanišće“,
- ✓ Sanacija izvorišta u Rašporu
- ✓ Sanacija spomenika žrtvama NOB-a u Trsteniku

Manifestacija „Zarozgajmo na Čićariji“ se nije održala zbog pandemije COVID-19, te su sredstva prenamijenjena za zbornik Općine Lanišće.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od 2.836,10 kuna. Sastoje se od prihoda od financijske imovine i prihoda od nefinancijske imovine.

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 56,37 kuna. Obuhvaćaju prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 2.779,73 kuna. Obuhvaćaju prihode od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene građevine u prostoru. Ovaj prihod se naplaćuje temeljem Zakona o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama (NN 86/12, 143/13, 65/17, 14/19) i Uredbi o naknadi za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru (NN 98/12 i 139/14 - O i RUSRH). Za Općinu Lanišće rješenja izdaje Jedinostveni upravni odjel Općine Lanišće te se prihod dijeli između države, županije i općine u omjeru 40:30:30 i prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u ukupnom iznosu od 302.121,30 kn, što je 62,84 % plana. Odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima te komunalni doprinos i naknadu.

Upravne i administrativne pristojbe ostvarene su u iznosu od 53.807,91 kn, a odnose se na naknadu za pravo služnosti puta koje je uplatio Hrvatski telekom za 2020. godinu.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 80.543,33 kuna.

Komunalni doprinos i druge naknade

Prihod od komunalne naknade ostvaren je u iznosu od 166.660,06 kn te komunalni doprinos u iznosu od 1.110,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija

Ostvareni su u iznosu od 1.300,00 kn, a odnose se na prihode od donacija fizičkih osoba za kupnju zaštitne opreme i dezinfekcijskih sredstava tijekom COVID-19 pandemije.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ostvareni su u iznosu od 29.530,03 kuna, a odnose se na prodaju nekretnina u vlasništvu ili suvlasništvu Općine Lanišće.

RASHODI I IZDACI POSLOVANJA

Ukupno planirani rashodi poslovanja prema Planu Proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu iznose 2.958.127,00 kuna, a sastoje se od rashoda poslovanja, skupina 3.

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu, Plan Proračuna Općine Lanišće za 2020. godinu donesen je na razini podskupine (treća razina) ekonomske klasifikacije. Izvršenje proračuna prikazano je na razini odjeljka (četvrta razina) unutar programa u posebnom dijelu proračuna, sukladno članku 108. Zakona o proračunu i članku 5. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna.

Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene u I. polugodištu realizirani su u iznosu od 134.104,27 kuna. Obuhvaćaju rashode za zaposlene u Jedinственном upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju: bruto plaće, doprinose na plaću te ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine realizirani su u iznosu od 338.154,68 kn. Odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave čiji će detaljniji prikaz utroška uslijediti u dijelu obrazloženja utroška sredstava po programskoj klasifikaciji.

U strukturi materijalnih rashoda iznos od 14.387,91 kuna odnosi se na naknade troškova zaposlenika. U ovoj skupini rashoda prikazani su trošci sredstava za službena putovanja, naknade za prijevoz na i s posla, stručna usavršavanja zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenih službenika i nositelja izvršne vlasti Općine Lanišće.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 74.561,58 kune. Unutar skupine utrošena su sredstva za uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, sredstva za čišćenje i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme i slično.

Rashodi za usluge u prvoj polovici 2020. godine realizirani su u iznosu od 198.770,86 kuna. Odnose se na komunalne usluge, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezane za objekte općinske uprave, te na tekuća i investicijska ulaganja objekata komunalne infrastrukture kao što je održavanje javne rasvjete i slično.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja unutar skupine materijalnih rashoda su naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, rashodi za reprezentaciju, sudske i administrativne pristojbe te rashodi protokola. Oni su u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine realizirani u iznosu od 50.434,33 kuna.

Financijski rashodi

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 5.811,24 kuna. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajamo izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa, izdatke za zatezne kamate te ostale nespomenute izdatke.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine realizirane su u ukupnom iznosu od 19.116,90 kn. U ovu skupinu rashoda spadaju izdaci za sufinanciranje HMP iznad standarda i ustupljeni dio za vatrogastvo i sufinanciranju kreditne obveze za izgradnju i opremanje nove Opće bolnice Pula.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima realizirane su u ukupnom iznosu od 46.930,22 kune. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Lanišće. Oblici pomoći Socijalnog programa Općine Lanišće realizirani u prvoj polovici 2020. godine su slijedeći :

- Sufinanciranje Programa „Pomoć u kući“,
- Sufinanciranje Programa „Dislocirani dnevni boravak Lanišće“,
- Pomoć za novorođenu djecu,
- Stipendije,
- Naknade iz proračuna u naravi,
- Jednokratne novčane pomoći za kupnju hrane i lijekova.

Ostali rashodi

Ostali rashodi su realizirani su u iznosu od 2.967,70 kuna. Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće donacije, odnosno financiranje političkih stranaka te pomoć u održavanju lokalnih sajмова.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Razdjel je, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena je za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava. Status razdjela državnog proračuna dodjeljuje se ministarstvima i onim proračunskim korisnicima državnog proračuna koji su izravno odgovorni Hrvatskom saboru ili predsjedniku Republike Hrvatske dok se status razdjela proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dodijeliti izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu ili upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Lanišće sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je s dva razdjela:

- ✓ Općinsko vijeće i općinski načelnik i
- ✓ Jedinstveni upravni odjel.

Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.

RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Program 1001 – Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog tijela

Sredstva programa su utrošena na rad predstavničkog tijela koje se sastoji od 7 vijećnika koji primaju naknadu po prisustvu na sjednicama općinskog vijeća. Za prisustvo na sjednicama, naknadu dobiva zapisničar i računovodstveno-financijski djelatnik kad su sjednice vezane za proračun. U okviru tog programa planirane su tekuće donacije za političke stranke, usluge obrade kredita te kamate za primljene zajmove od županijskog proračuna.

Program 1002 – Donošenje i provedba akata i mjera iz djelokruga izvršne vlasti

Na rad ureda načelnika utrošena su sredstva koja se odnose na naknadu načelnika, naknadu za putne troškove i troškove reprezentacije.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1003 – Donošenje i provedba akata i mjera iz djelokruga tijela

Program obuhvaća plaće i sve ostale rashode djelatnika Jedinstvenog upravnog odjela, naknade za prijevoz, troškove službenih putovanja. Redovna djelatnost javne uprave i administracije obuhvaća troškove uredskog materijala, sitnog inventara, literature, usluge telefona i interneta, troškove poštarine, ugovora o djelu, usluge odvjetnika, troškove održavanja računalnih programa, troškove administrativnih, sudskih i javnobilježničkih pristojbi, potrošnju el. energije, premije osiguranja te ostale financijske rashode.

Program 1004 – Javne potrebe u obrazovanju

U sklopu programa utrošena su sredstva za stipendiranje učenika srednjih škola i studenata, kojih je u školskoj i akademskoj 2019./2020. bilo ukupno 9, od kojih 7 učeničkih i 2 studentskih, sufinancirani su i troškovi prijevoza srednjoškolcima u iznosu od 100,00 kn mjesečno po učeniku te sufinanciranje dječjeg vrtića „Olga Ban“ iz Pazina.

Program 1005 – Program javnih potreba u kulturi

U sklopu ovog programa utrošena su sredstva za maškaranu skupinu „Ćićske zgončare“, sredstva u sklopu EU projekta akronima „Kaštelir“ te održavanje Božićnog koncerta u 2019. godini.

Program 1006 – Javne potrebe u športu

Usljed pandemije COVID-19 obustavljene su isplate za dodjelu finansijskih sredstava za sportsko rekreativne aktivnosti.

Program 1007 – Program javnih potreba u socijalnoj skrbi

Sredstva programa utrošena su prema Odluci o socijalnoj skrbi Općine Lanišće, a odnose se na pomoći za sufinanciranje programa „Dnevni boravak i pomoć u kući za starije osobe“, programa „Dislocirani dnevni boravak Lanišće“, prigodne poklone za osobe slabijeg imovinskog stanja, pomoć za podmirenje troškova stanovanja te sredstva za pomoć roditeljima za opremu novorođenog djeteta.

Program 1008 – Javne potrebe i usluge u zdravstvu

Iz tog programa sufinancirana je djelatnost Hitne medicinske pomoći iznad standarda u Istarskoj županiji i sufinanciranje kredita za Opću bolnicu Pula.

Program 1009 – Protupožarna i civilna zaštita

Program obuhvaća ustupljeni dio poreza na dohodak za financiranje vatrogastva.

Program 1010 – Javne potrebe civilnog društva i ostalih društvenih potreba

Zbog pandemije COVID-19, obustavljena je isplata sredstava za sufinanciranje udruga i ostalih tekućih donacija.

Program 1011 – Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program se temelji na Zakonu o komunalnom gospodarstvu te obuhvaća financiranje potrošnje te održavanje i rekonstrukciju javne rasvjete, održavanje i uređenje javnih površina (deratizacija), sufinanciranje održavanja naselja u općini te uređenje groblja.

Program 1012 – Ulaganje u objekte i uređaje komunalne infrastrukture

U I. polugodištu 2020. godine nema realizacije po tom Programu.

Program 1013 – Zaštita i očuvanje čovjekove okoline

Program obuhvaća podmirivanje računa komunalnom društvu „Park“ iz Buzeta za izvršenu uslugu odvoza smeća te financiranje projekta županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

Program 1015 – Upravljanje imovinom

Unutar tog Programa utrošena su sredstva za higijenski materijal, materijal za tekuće održavanje građevinskih objekata, opskrbu vodom, osiguranje imovine, materijal za čišćenje, potrošnja el. energije za poslovne i društvene prostorije, lož ulje za grijanje, održavanje postrojenja i opreme, opremanje općinske zgrade te sredstva za izradu elaborata procjena nekretnina u vlasništvu i suvlasništvu Općine Lanišće.

Program 1018 – Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja

U sklopu ovog programa izdvojena su sredstva za uređenje naselja, odnosno kupnju sadnica cvijeća za sela, pomoć oko organizacije lokalnih sajмова, nabavku oglasnih ploča i klupa.

Program 1019 – Razvoj poljoprivrede i gospodarstva

Sredstva predviđena za izradu Programa raspolaganja poljoprivrednim zemljištem u prvoj polovici 2020. godine nisu utrošena.