OPĆINA OPRTALJ
ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINSKI NAČELNIK

OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OPRTALJ ZA 2018. GODINU

Svibanj, 2019. godina

SADRŽAJ:

1. Zakonska obveza 3
2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala 3
3. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe 6
4. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima 6
5. Obrazloženje općeg dijela proračuna 6
   5.1.Prihodi i primici 7
   5.2.Rashodi i izdaci 15
6. Obrazloženje posebnog dijela proračuna 17
7. Stanje obveza i potraživanja 32

ZAKONSKA OBVEZA

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) propisana je obveza izrade i podnošenja Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 1. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Sadržaj Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine broj 24/13 i 102/17). U članku 4. navedenog Pravilnika utvrđeno je da Godišnji 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 ne 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 jamstvima i izdacima po jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu objavit će se na internetskim stranicama Općine Oprtalj (www.oprtalj.hr) i u Službenim novinama Općine Oprtalj

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Člankom 19. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu propisano je da se općina može se zaduživati uzimanjem kredita i izdavanjem vrijednosnih papira. Jedinica lokalne samouprave može se dugoročno zadužiti samo za investicije koja se financiraju iz njezina Proračuna a koje potvrdi njezino predstavničko tijelo uz prethodnu suglasnost Vlade.

Dana 07. srpnja 2014. godine sklopljen je Ugovor o dugoročnom kunskom kreditu s Zagrebačkom bankom d.d. u iznosu od 3.500.000,00 kuna. Radi se o dugoročnom, kunskom, namjenskom kreditu za rekonstrukciju nerazvrstanih cesta u Općini Oprtalj putem IPARD Programa.

Kredit je odobren uz redovnu fiksnu kamatnu stopu od 3,35%. Kamata se obračunava i naplaćuje tromjesečno. Rok otplate kredita je 120 mjeseci. U 2018. godini otplaćeno je ukupno 172.665,48 kn glavnice i 39.582,79 kn kamata.

ZADUŽENJE ZA NAMJENSKI KREDIT - OTPLATNI PLAN U KUNAMA

razdoblje otplate -120 mjeseci
ukupno za otplatu - 3.500.000,00 kn
kamatna stopa - 3,35% fiksna

DATUM DOSPIJEĆA	OTPLATNI OBROK	OTPLATNA KVOTA	UPLATA KAMATA	STANJE KREDITA	OPIS	DATUM PLAĆANJA KAMATE	DATUM PLAĆANJA GLAVNICE
31.03.15				3.500.000,00		20.04.2015 - kamata 28.910,96, 27.01.2015 - kamata 9.636,99, 12.01.2015 - kamata 12.563,50	
30.06.15	29.232,19		29.232,19	3.500.000,00	INTERKALARNA KAMATA	17.07.15	
30.09.15	29.553,42		29.553,42	3.500.000,00	INTERKALARNA KAMATA	22.10.15	
23.12.15	1.946.010,83	1.946.010,83		1.553.989,17	PRIJEVREMENI POVRAT		22.12.15
31.12.15	27.945,97		27.945,97	1.553.989,17	INTERKALARNA KAMATA	25.01.16	
31.03.16	12.943,93		12.943,93	1.553.989,17	INTERKALARNA KAMATA	06.04.16	
30.06.16	56.109,91	43.166,37	12.943,54	1.510.822,80	1. RATA, KAMATA	6.10.2016 - 12.656,68 09.01.2017 - 286,86	27.05.16
30.09.16	55.888,65	43.166,37	12.722,28	1.467.656,43	2. RATA, KAMATA	09.01.2017 - 11.996,86 22.02.2017 - 725,42	14.09.2016 - 42.991,75 12.12.2016 - 174,62
31.12.16	55.525,16	43.166,37	12.358,79	1.424.490,06	3. RATA, KAMATA	22.02.2017 - 12.218,12 04.04.2017 - 140,67	12.12.2016 - 42.991,75 13.06.2017 - 174,62
31.03.17	54.932,69	43.166,37	11.766,32	1.381.323,69	4. RATA, KAMATA	04.04.2017 - 11.613,76 05.07.2017 - 152,56	28.03.17
30.06.17	54.703,26	43.166,37	11.536,89	1.338.157,32	5. RATA, KAMATA	05.07.2017 - 11.316,98 06.10.2017 - 219,91	13.06.2017 - 42.991,75 27.09.2017 - 174,62
30.09.17	54.465,55	43.166,37	11.299,18	1.294.990,95	6. RATA, KAMATA	06.10.2017 - 11.067,39 08.01.2018 - 231,79	27.09.2017 - 42.991,75 06.12.2017 - 174,62
31.12.17	54.101,06	43.166,37	10.934,69	1.251.824,58	7. RATA, KAMATA	08.01.2018 - 10.603,86 04.04.2018 - 330,83	06.12.2017 - 42.991,75 26.03.2018 - 174,62

31.03.18	53.506,78	43.166,37	10.340,41	1.208.658,21	8. RATA, KAMATA	04.04.2018 - 9.989,77	26.03.2018 - 42.991,75 12.06.2018 - 174,62
30.06.18	53.261,15	43.166,37	10.094,78	1.165.491,84	9. RATA, KAMATA	11.07.2018 - 10.023,47	12.06.2018 - 42.991,75 28.09.2018 - 174,62
30.09.18	53.007,59	43.166,37	9.841,22	1.122.325,47	10. RATA, KAMATA	03.10.2018 - 9.833,30	28.09.2018 - 42.991,75 13.12.2018 - 174,62
31.12.18	52.643,10	43.166,37	9.476,73	1.079.159,10	11. RATA, KAMATA		13.12.2018 - 42.991,75
31.03.19	52.080,52	43.166,37	8.914,15	1.035.992,73	12. RATA, KAMATA		
30.06.19	51.819,04	43.166,37	8.652,67	992.826,36	13. RATA, KAMATA		
30.09.19	51.549,63	43.166,37	8.383,26	949.659,99	14. RATA, KAMATA		
31.12.19	51.185,14	43.166,37	8.018,77	906.493,62	15. RATA, KAMATA		
31.03.20	50.717,00	43.166,37	7.550,63	863.327,25	16. RATA, KAMATA		
30.06.20	50.357,23	43.166,37	7.190,86	820.160,88	17. RATA, KAMATA		
30.09.20	50.072,75	43.166,37	6.906,38	776.994,51	18. RATA, KAMATA		
31.12.20	49.709,26	43.166,37	6.542,89	733.828,14	19. RATA, KAMATA		
31.03.21	49.227,81	43.166,37	6.061,44	690.661,77	20. RATA, KAMATA		
30.06.21	48.934,81	43.166,37	5.768,44	647.495,40	21. RATA, KAMATA		
30.09.21	48.633,71	43.166,37	5.467,34	604.329,03	22. RATA, KAMATA		
31.12.21	48.269,22	43.166,37	5.102,85	561.162,66	23. RATA, KAMATA		
31.03.22	47.801,73	43.166,37	4.635,36	517.996,29	24. RATA, KAMATA		
30.06.22	47.492,70	43.166,37	4.326,33	474.829,92	25. RATA, KAMATA		
30.09.22	47.175,76	43.166,37	4.009,39	431.663,55	26. RATA, KAMATA		
31.12.22	46.811,27	43.166,37	3.644,90	388.497,18	27. RATA, KAMATA		
31.03.23	46.375,46	43.166,37	3.209,09	345.330,81	28. RATA, KAMATA		
30.06.23	46.050,59	43.166,37	2.884,22	302.164,44	29. RATA, KAMATA		
30.09.23	45.717,80	43.166,37	2.551,43	258.998,07	30. RATA, KAMATA		
31.12.23	45.353,31	43.166,37	2.186,94	215.831,70	31. RATA, KAMATA		
31.03.24	44.964,14	43.166,37	1.797,77	172.665,33	32. RATA, KAMATA		
30.06.24	44.604,54	43.166,37	1.438,17	129.498,96	33. RATA, KAMATA		
30.09.24	44.256,85	43.166,37	1.090,48	86.332,59	34. RATA, KAMATA		
31.12.24	43.893,36	43.166,37	726,99	43.166,22	35. RATA, KAMATA		
31.03.25	43.522,77	43.166,22	356,55	0,00	36. RATA, KAMATA		

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 15. Odluke o izvršenju Proračuna Općine Oprtalj za 2018. 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.

U 2018. godini nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Izdavanje jamstva jedinice lokalne samouprave propisano je odredbama članka 91. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15).

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine nisu dana nova jamstva i suglasnosti za zaduživanje, niti je u izvještajnom razdoblju bilo protestiranih jamstava.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

Četvrte izmjene i dopune Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu usvojene su na sjednici Općinskog vijeća Općine Oprtalj održanoj dana 19. prosinca 2018. godine u iznosu od 4.524.090,00 kuna.

Izvršenje Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu realizirano je kako slijedi:

- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 3.874.446,81 kuna, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 4.071.431,47 kuna što rezultira manjkom prihoda u iznosu od 196.984,66 kune.

- Općina Oprtalj se u 2014. godini dugoročno zadužila za što je ishodovano odobrenje Ministarstva financija u iznosu od 3.500.000,00 kuna. U izvještajnom razdoblju izdaci za financijsku imovinu, odnosno otplatu kredita iznosili su 172.665,48 kuna.

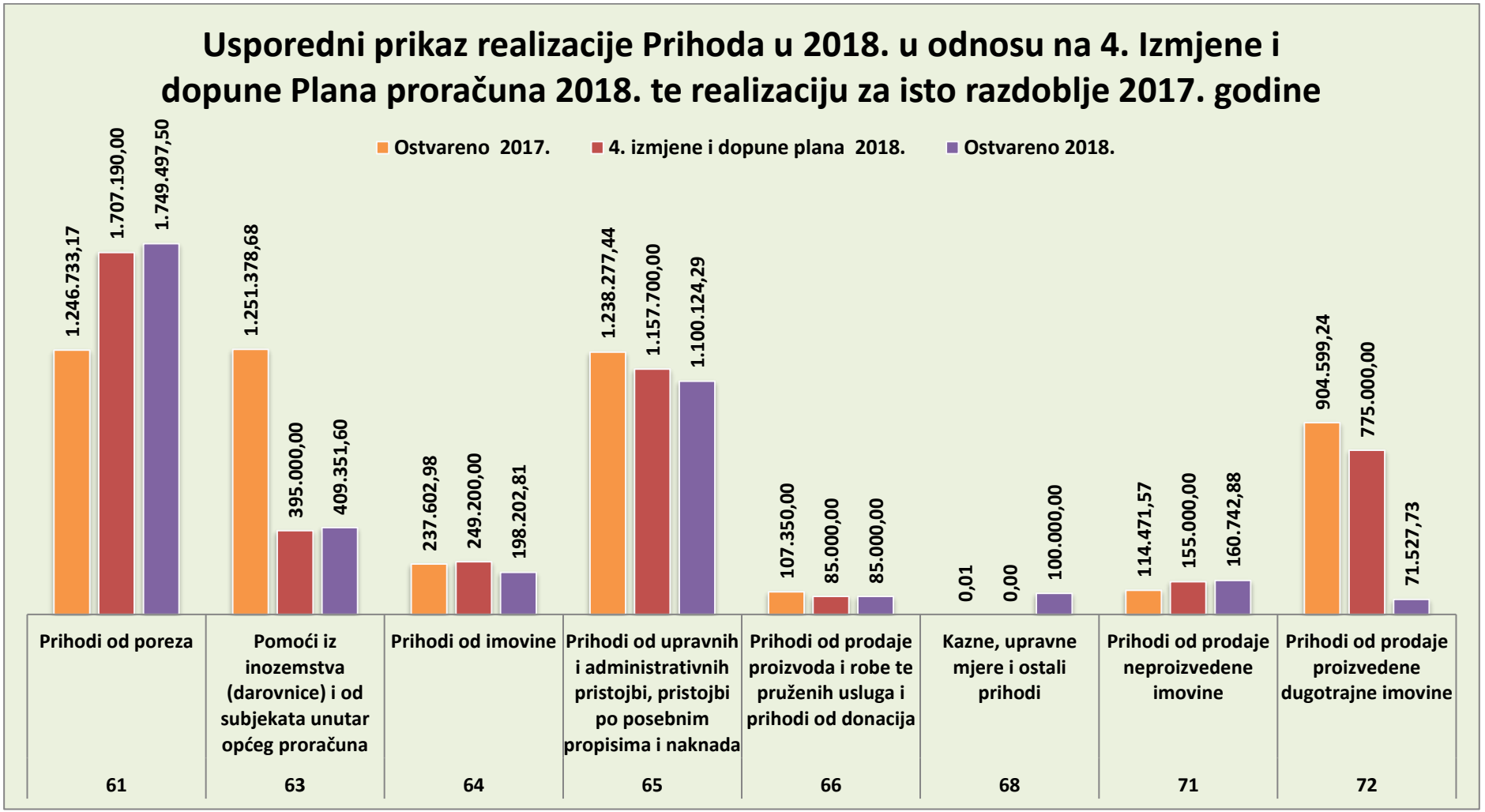
- Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina iznose 537.529,10 kuna (manjak prihoda i primitaka na dan 31. prosinca 2017. godine) uvećana za manjak razdoblja (manjak na dan 31. prosinca 2018. godine) u iznosu od 369.650,14 kuna čini preneseni manjak prihoda i primitaka za pokriće na dan 31.prosinca 2018. godine u iznosu od 907.179,24 kuna.

PRIHODI I PRIMICI POSLOVANJA

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine Općina Oprtalj ostvarila je ukupno prihoda poslovanja u iznosu od 3.642.176,20 kn i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 232.270,61 kn.

U grafičkom prikazu broj 1. daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine u 2018. godini s usporednim prikazom realizacije za isti period 2017. godine.

Grafikon broj 1.: *Pregled planiranih i ostvarenih prihoda i primitaka Proračuna Općine Oprtalj u 2018. godini s usporednim prikazom realizacije za isti period 2017. godine.*

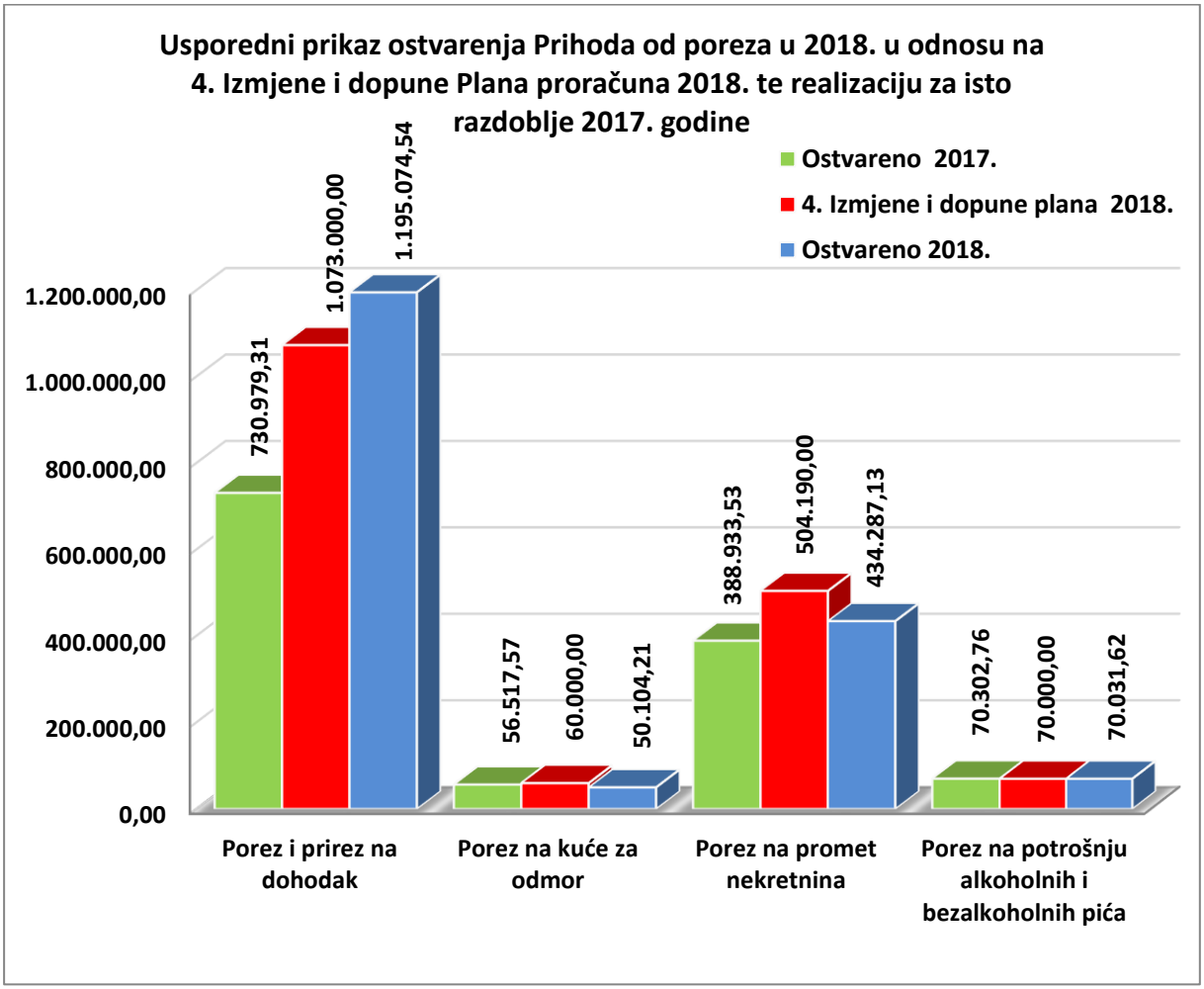


Iz gore prikazane tablice proizlazi da najveći udio u prihodima poslovanja sačinjavaju prihodi od poreza, odnosno 45,15 % ukupnih prihoda poslovanja.

Prihodi od poreza **(61)** obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa sjedištem na području Općine Oprtalj), 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 nekretninama, odnosno porez na stjecanje vlasništva nad nekretninom 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 na kuću koju povremeno koriste, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

Grafikon broj 2.: Usporedni prikaz realizacije prihoda od poreza u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.



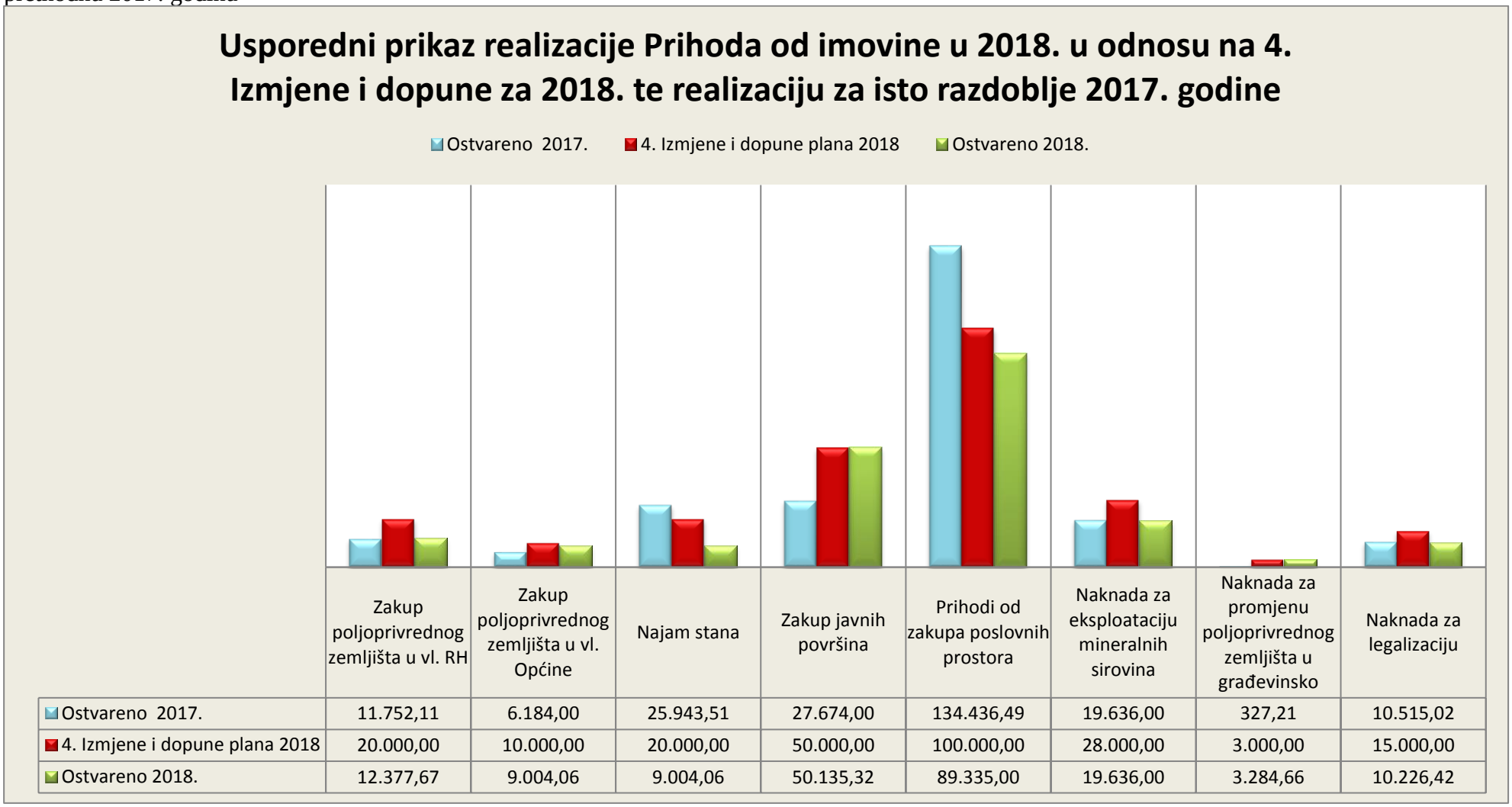
Pod pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna **(63)** spadaju tekuće i kapitalne pomoći općinskih, županijskih i državnih proračuna. U 2018. godini te su pomoći ostvarene u iznosu od 409.351,60 kn.

Iz Županijskog proračuna uprihodovano je 17.234,35 kn. Navedeni se iznos odnosi na sufinanciranje održavanje trase Parenzana i na pomoć stanovništvu lošijeg imovinskog stanja u ogrjevnom drvu.
Iz gradskog proračuna uprihodovano je 60.600,00 kn. Navedeni se iznos odnosi na sufinanciranje boravka djece sa prebivalištem na području Grada Buzeta u jaslicama u Oprtlju, te na uređenje sanitarnog čvora u Oprtlju.
Iz državnog proračuna uprihodovano je ukupno 245.819,25 kn za sufinanciranje uređenja crkve Sv. Roka i Sv. Marije Snježne, te 85.698,00 kn kao tekuća pomoć izravnanja za decentralizirane funkcije vatrogastva.

Prihodi od imovine **(64)** kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja ostvareni su u 2018. godini u iznosu od 198.202,81 kn. Najveći udio prihoda od imovine sačinjavaju prihodi po osnovi zakupa poslovnih prostora. U tu kategoriju prihoda spadaju i naknade za koncesiju, naknada za legalizaciju i sl.

U nastavku daje se grafički prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

Grafikon broj 3.: Usporedni prikaz realizacije prihoda od imovine u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu

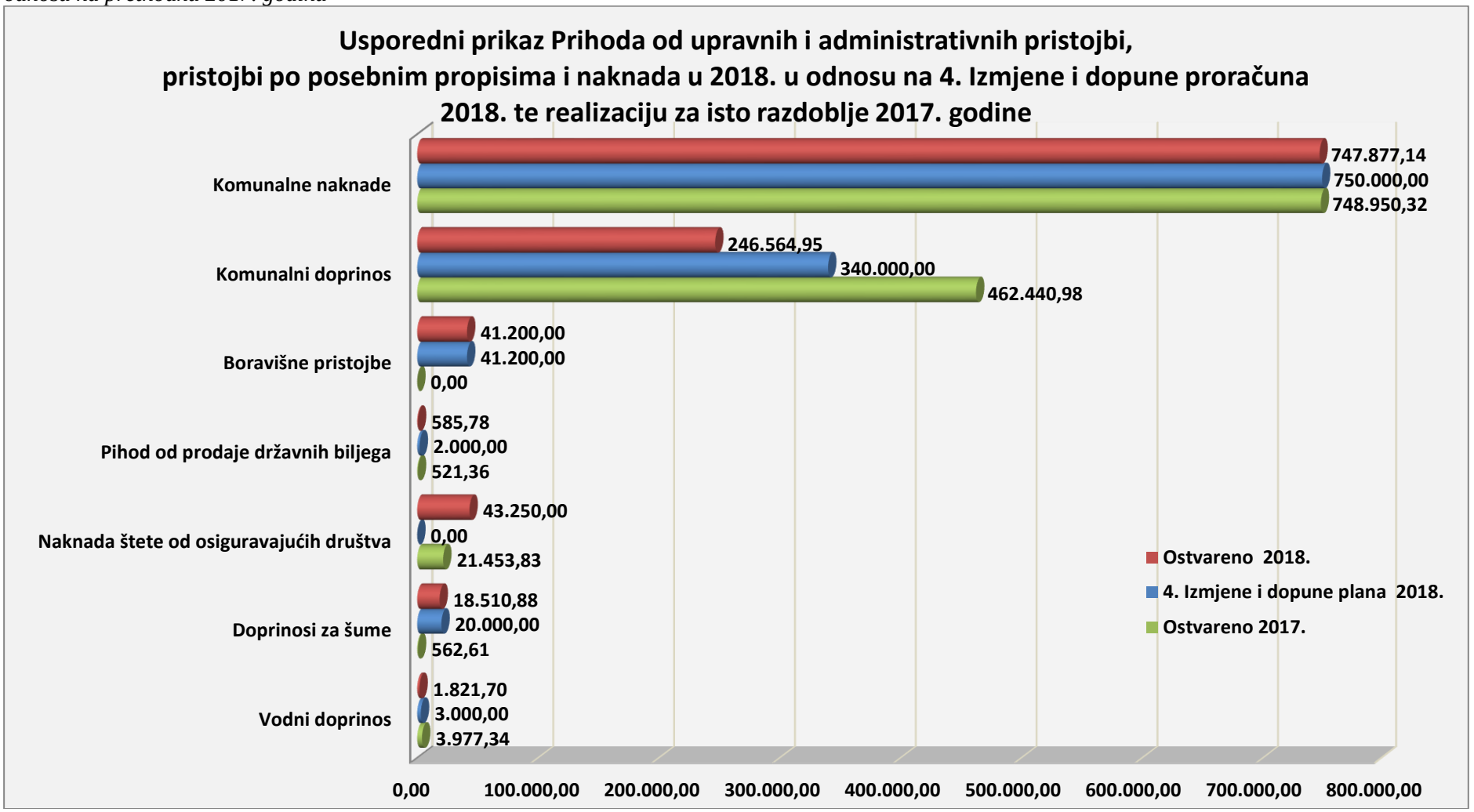


	Zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. RH	Zakup poljoprivrednog zemljišta u vl. Općine	Najam stana	Zakup javnih površina	Prihodi od zakupa poslovnih prostora	Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina	Naknada za promjenu poljoprivrednog zemljišta u građevinsko	Naknada za legalizaciju
Ostvareno 2017.	11.752,11	6.184,00	25.943,51	27.674,00	134.436,49	19.636,00	327,21	10.515,02
4. Izmjene i dopune plana 2018	20.000,00	10.000,00	20.000,00	50.000,00	100.000,00	28.000,00	3.000,00	15.000,00
Ostvareno 2018.	12.377,67	9.004,06	9.004,06	50.135,32	89.335,00	19.636,00	3.284,66	10.226,42

Najveći udio u podskupini ***prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama*** **(65)** sačinjava komunalna naknada koja je u 2018. godini realizirana u iznosu od 747.877,14 kn od ukupno 1.100.124,29 kn prihoda podskupine. Osim komunalne naknade tu ubrajamo i prihode po osnovi komunalnog doprinosa, vodni i šumski doprinos, te druge slične naknade u manjim iznosima.

U grafičkom prikazu broj 4 daje se usporedni prikaz realizacije najznačajnijih prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu.

Grafikon broj 4.: *Usporedni prikaz realizacije prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu*



Skupinu konta razreda (7) sačinjavaju prihodi od prodaje stanova sa stanarskim pravom uprihodovani u 2018. godini u iznosu od 12.706,57 kn te prihodi od prodaje nekretnina u vlasništvu Općine u iznosu od 58.821,16 kn. U tu skupinu konta prihoda spadaju i prihodi od prodaje poljoprivrednog zemljišta i to zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske i zemljišta u vlasništvu Općine Oprtalj.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine uprihodovano je 25.782,88 kn prihoda od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske, te 134.960,00 kn od prodaje građevinskog zemljišta u Kavima.

RASHODI I IZDACI POSLOVANJA

Ukupno planirani rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine prema 4. Izmjenama i dopunama Plana Proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu iznose 4.343.890,00 kuna, a sastoje se od rashoda poslovanja skupina 3 u iznosu od 4.154.690,00 kuna i rashoda za nefinancijsku imovinu skupina 4 u iznosu od 189.200,00 kuna. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planirani su u iznosu od 180.200,00 kn.

Sukladno članku 39. Zakona o proračunu četvrte Izmjene i dopune Plana proračuna Općine Oprtalj za 2018. godinu donesen je na razinu 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 2018. godini realizirani su u iznosu od 678.946,11 kuna a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi

Materijalni rashodi u 2018. godini realizirani su u iznosu od 2.106.706,63 kuna, a 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 15.194,86 kuna odnosi se na Naknade troškova zaposlenika. U ovoj skupini rashoda prikazani su utrošci sredstava u 2018. godini za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i sa posla, stručna usavršavanja zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima za nositelje izvršne vlasti i službenike Općine Oprtalj.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 286.461,27 kuna. Unutar skupine utrošena su sredstva za uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, sredstva za čišćenje, materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme, sitni inventar i slično.

Rashodi za usluge u 2018. godini realizirani su u iznosu od 1.590.632,97 kuna. Rashodi za usluge 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 održavanja objekata komunalne infrastrukture kao što je održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, održavanje groblja 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, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola i oni su u 2018. godini realizirani u iznosu od 214.417,53 kuna.

Financijski rashodi
Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 45.141,46 kn u 2018. godini. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajamo izdatke za bankarske usluge i usluge platnog prometa, te izdatke za kamate po odobrenom dugoročnom kreditu .

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 646.963,57 kn. Realizaciju čine potpora izravnanja za vatrogastvo u iznosu od 85.698,00 kn, zakonsku obavezu financiranja javne vatrogasne postrojbe u iznosu od 58.396,87 kn, financiranje vatrogasne zajednice IŽ u iznosu od 2.468,07 kn, te sufinanciranje hitne medicinske pomoći u iznosu od 12.540,00 kn.

Pod rashode za pomoć unutar općeg proračuna valja istaknuti i financiranje rada dječjeg vrtića u iznosu od 406.664,52 kn, produženog boravka u iznosu od 37.625,00 kn, te sufinanciranje asistenta polazniku dječjeg vrtića u Bujama u iznosu od 25.749,77 kn. Iznos od 17.821,34 kn je utrošen za kupnju profesionalne perilice posuđa za potrebe dječjeg vrtića Oprtalj.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u 2018. godini u iznosu od 198.361,80 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Oprtalj. Oblici pomoći Socijalnog programa Općine Oprtalj su sljedeći:

- jednokratne novčane pomoći,
- rodiljna naknada,
- podmirenje troškova stanovanja,
- pomoć udrugama socijalnog značaja
- sufinanciranje hitne medicine i slično.

U ovu skupinu izdataka spadaju i izdaci za stipendiranje studenata i učenika srednjih škola.

Ostali rashodi
Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije. Ostali rashodi realizirani su u 2018. godini u iznosu od 207.339,40 kuna.

Rashodi za tekuće i kapitalne donacije u okviru skupine ostalih rashoda odnose se na sredstva za financiranje programa javnih potreba u kulturi, javnih potreba u sportu, financiranje vatrogastva.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 187.972,50 kuna. Za nabavku nove telefonske centrale izdvojeno je 8.891,00 kn, za licencu evidencije poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Republike Hrvatske 21.115,00 kn, 8.073,91 kn za dvokrilna vrata dvorane u Oprtlju, te za kupnju projektora izdvojeno je 2.519,05 kn. Utrošeno je 6.000,00 kn za kupovinu tračnica za muzej Parenzana, iznos od 8.000,00 kn za dio troška izrade izmjena i dopuna prostornog plana uređenja, te 8.009,95 kn za suradnika u poslovima javne nabave vezano uz rekonstrukciju nerazvrstanih cesta.

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Razdjel je, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, organizacijska razina utvrđena 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 i upravnim tijelima.

Sukladno gore citiranom Pravilniku, Proračun Općine Oprtalj 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.

U nastavku daje se pregled definiranih programa kroz koje se prati realizacija proračuna Općine Oprtalj u 2018. godini.

Grafički prikaz broj 5. : *Prikaz definiranih programa Općine Oprtalj u praćenju realizacije Plana Proračuna za 2018. godinu*



Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine, te izdaci za otplatu zajmova iskazani su u posebnom dijelu proračuna u razdjelima prema proračunskim klasifikacijama. U nastavku slijedi slikoviti i opisni prikaz realizacije rashoda i izdataka poslovanja po programskoj klasifikaciji.

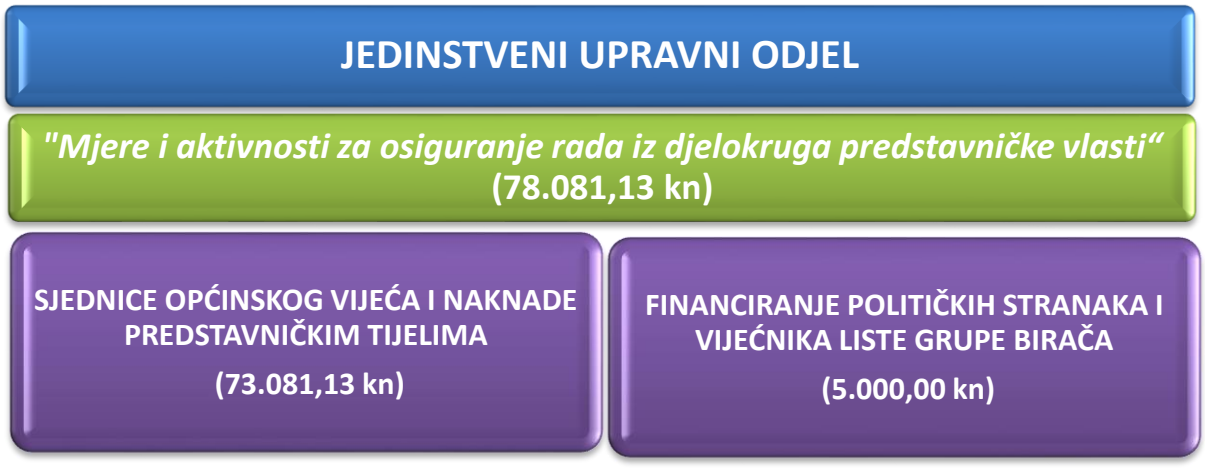
Rashodi izvršne vlasti u 2018. godini realizirani su u iznosu od 489.937,33 kn. Pod navedenim programom podrazumijeva se obavljanje slijedećih poslova: pravni i savjetodavni poslovi iz djelokruga redovnih poslova izvršne vlasti u dijelu koji propisuju opći akti koje je donio načelnik ili općinsko vijeće, statusno pravo, nadzori zakonitosti za koje je ovlašten načelnik; radno zakonodavstvo; poslovi vezani za provođenje propisa koji reguliraju zaštitu od sukoba interesa dužnosnika; i druge poslove koji su zakonom propisani. U ovom programu sadržana su i sredstva za otplatu dugoročnog kredita za asfaltiranje nerazvrstanih cesta

Grafički prikaz broj 6. : *Prikaz realizacije programa* ***„Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga izvršne vlasti“*** *u 2018. godini*



Rashodi predstavničke vlasti u 2018. godini realizirani su u iznosu od 78.081,13 kn. Pod navedenim programom realizirani troškovi odnose se na sjednice Općinskog vijeća i naknade predstavničkim tijelima, te financiranje političkih stranaka i vijećnika grupe birača.

Grafički prikaz broj 7. : *Prikaz realizacije programa* ***„Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničke vlasti“*** *u 2018. godini.*



Realizacija utroška sredstava **Jedinstvenog upravnog djela Općine Oprtalj** u 2018. godini prati se kroz šesnaest različitih programa koji su obuhvaćeni financijskim planom rashoda Jedinstvenog upravnog odjela.

Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Oprtalj, kao i poslova državne uprave koji su prenijeti na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel Općine Oprtalj. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:

- Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
- Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
- Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
- Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
- Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine
- Poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove), obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga
- Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
- Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

U nastavku slijedi detaljni grafički i tekstualni prikaz pojedinih programa definiranih unutar razdjela Jedinstveni upravni odjel

Grafički prikaz broj 8. : *Prikaz realizacije programa* ***„Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga jedinstvenog upravnog odijela“*** *u 2018. godini*



Pod aktivnošću „**Administrativno, tehničko i stručno osoblje Juo“** podrazumijevaju se izdaci za plaće zaposlenika Jedinstvenog upravnog odjela.

U okviru ovog programa prikazan je i utrošak sredstava u 2018. godini po aktivnosti „***Redoviti troškovi poslovanja javne uprave i administracije“***. Rashodi navedene aktivnosti odnose se na dnevnice i naknade za smještaj i prijevoz na službenom putu, premije osiguranja zaposlenih, naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe i službena zaštitna radna odjeća i obuća.

U navedenom programu prikazani su utrošci sredstava kroz odgovarajuće aktivnosti za omogućavanje redovitog poslovanja općinske uprave, odnosno izdaci kao što su uredski materijal, troškovi telefona i interneta, poštarina, usluge odvjetnika, usluge banaka, javnobilježničke pristojbe i slično. Iznos od 10.000,00 kn utrošen po aktivnosti *Međuopćinska, međuregionalna i međunarodna suradnja* odnosi se na članarinu LAG – a Sjeverne Istre Buje i Novigrad.

Grafički prikaz broj 9. : *Prikaz realizacije programa* ***„Poticanje razvoja turizma“*** *u 2018. godine*



Izdatak od 56.000,00 kn odnosi se na financiranje rada turističkog ureda Turističke zajednice općine Oprtalj, iznos od 6.000,00 kn na kupovinu tračnica za muzej Parenzana, te iznos od 63.068,69 kn za radove na redovitom održavanju trase Parenzane.

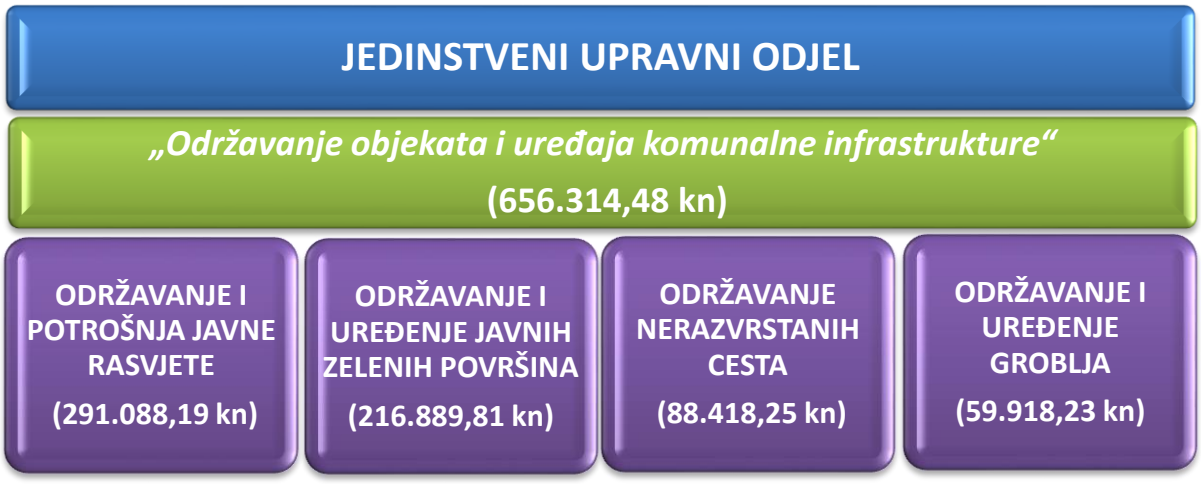
Grafički prikaz broj 10. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu „**Protupožarna i civilna zaštita**“ u 2018. godini*



Programom se osiguravaju financijska sredstva potrebna za funkcioniranje Vatrogasne zajednice i Dobrovoljnog vatrogasnog društva Oprtalj. Cilj programa je unapređenje kvalitete života, te stvaranja uvjeta za kvalitetno i efikasno funkcioniranje protupožarne zaštite u skladu sa zakonskim propisima, procjeni ugroženosti od požara i tehnoloških eksplozija te planu zaštite od požara i tehnoloških eksplozija na području Općine Oprtalj.

Utrošeni iznos od 11.250,00 kn odnosi se na izradu procjene rizika od velikih nesreća, iznos od 58.396,87 kn za financiranje JVP, 85.698,00 kn za potporu izravnanja za vatrogastvo, te iznos od 2.468,07 za godišnju dotaciju vatrogasnoj zajednici IŽ.

Grafički prikaz broj 11. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu **„Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture“** u 2018. godini*



Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu. Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja javne rasvjete, javnih prometnih i zelenih površina, nerazvrstanih cesta i groblja. Opći cilj programa je usmjeren stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Poseban cilj provođenja planiranih aktivnosti u sklopu projekta je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje, hitne intervencije ili pojačano održavanje.

Iznos od 21.217,08 kn utrošen po proračunskoj aktivnosti Održavanje i uređenje groblja odnosi se na rad osobe na održavanju groblja po ugovoru o djelu, te iznos od 38.432,80 kn za radove izvedene na crkvi u Čepiću.

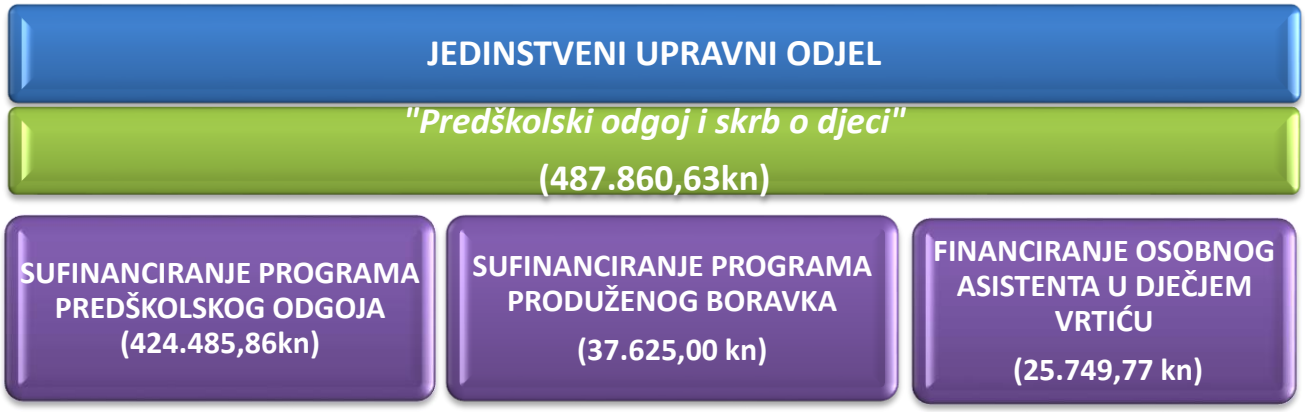
U sklopu aktivnosti Održavanje cesta 6.274,50 kn utrošeno je za zimsko održavanje prometnica na području općine Oprtalj. Za sanaciju odrona u Ipšima utrošeno je 3.750,00 kn, za saniranje nerazvrstanih cesta nakon olujnog vremena 12.375,00 kn, za sanaciju makadamske ceste Gradine 5.125,00 kn, za otvaranje kanala za odvode i odvoz odrona sa ceste Cotići, Pigini i Zubini iznos od 49.375,00 kn i sl.

Za održavanje i uređenje javnih zelenih površina utrošeno je 2.468,28 kn za kupnju sadnica, te 3.619,01 kn za ukrasne vaze. Iznos od 71.195,07 odnosi se na rad osobe na održavanju javnih zelenih površina po ugovoru o djelu, te 5.352,57 kn na materijal za održavanje istih.

Na gorivo za kosilicu je utrošeno 4.000,00 kn, na košnju nerazvrstanih cesta utrošen je iznos od 85.399,50 kn, te na dekorativnu Božićnu rasvjetu 17.906,25 kn.
Iznos od 20.236,62 kn utrošen je na uređenje prostora, odnosno 562,50 kn na montažu stalaka za bicikle u Livadama, košnja zelenih površina povodom manifestacije AAOF u iznosu od 10.847,19 kn, košnja raznih površina i pristupnih puteva za potrebe parkirališta povodom manifestacije Kestenijada u iznosu od 4.176,94 kn, te košnju igrališta sa okolnim područjem u iznosu od 1.250,00 kn.

U sklopu aktivnosti Održavanje i potrošnja javne rasvjete utrošeni iznos od 32.325,00 kn odnosi se na dogradnju postojeće javne rasvjete, iznos od 42.187,50 kn na održavanje, te iznos od 216.575,69 kn na redovne troškove električne energije javne rasvjete za društvene prostorije i područje općine Oprtalj.

Grafički prikaz broj 12. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Predškolski odgoj i obrazovanje“*** *u 2018. godini*



Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti radi zadovoljenja potreba građana Općine Oprtalj za predškolskim odgojem djece.

Cilj programa je uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta.

U ovom programu utrošena su sredstva i za stipendiranje studenata i srednjoškolaca.

Sredstva u iznosu od 406.664,52 kn odnose se na financiranje programa predškole – dječji vrtić Oprtalj. Financiranje programa predškole podrazumijeva financiranje plaće dvije odgajateljice, te 50% plaće kuharice u školskoj kuhinji. U navedenom iznosu evidentirani su i rashodi za materijalne troškove. Materijalni troškovi plaćaju se po računima dobavljača i po mjesečnim potrebama.
Potrebno je istaknuti kako dio gore navedenog rashoda čine i trošak sufinanciranja rada psihologa u iznosu od 1.500,00 kn., dar djeci u iznosu od 2.000,00 kn, te božićnica u iznosu od 4.375,00 kn.
Iznos od 37.625,00 kn utrošen je na sufinanciranje programa produženog boravka, te 25.749,77 kn za financiranje osobnog asistenta u dječjem vrtiću „Mrvica“ u Bujama.

Grafički prikaz broj 13. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Javne potrebe u kulturi i religiji“*** *u 2018. godini*



Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značenja za Općinu Oprtalj kao i njegovu promociju na svim razinama suradnje. Posebice se podržava i potiče kulturno-umjetničko stvaralaštvo, programi ustanova kulture, te akcije i manifestacije koje doprinose promicanju kulture. Osnovni cilj programa je unapređenje kvalitete života građana te osiguranje financijskih sredstava za djelovanje udruga u kulturi i pomoć vjerskim zajednicama.

Pod aktivnošću Održavanje sakralnih objekata izdatak od 145.819,25 kn odnosi se na radove na obnovi crkve Svete Marije snježne u Čepiću, iznos od 124.250,00 kn na radove na sanaciji krova crkve Svetog Jeronima u Zrenju, iznos od 88.107,06 na izradu projekta i okončanu situaciju obnove crkve Svetog Roka, te za izradu projekta obnove crkve Svetog Leonarda i sanaciju krova iznos od 46.520,00 kn.

Pod aktivnost Financiranje programa i projekata u kulturi realiziranoj u ukupnom iznosu od 83.600,00 kn ubrajamo donacije raznim udrugama, zajednicama i sl. Iznosom najznačajnije donacije jesu udruzi Nadomak suncu u iznosu od 7.500,00 kn, udruzi Mali veliki mikrofon u iznosu od 5.000,00 kn, Turističkoj zajednici općine Oprtalj u iznosu od 60.000,00 kn, zajednici Talijana Gradinje u iznosu od 10.000,00 kn. Također valja napomenuti donaciju udruzi dragovoljaca i veterana domovinskog rata u iznosu od 800,00 kn, Matici Hrvatskoj u Bujama za knjigu „Nogomet na Bujštini“ u iznosu od 300,00 kn.
Iznos od 2.700,00 kn utrošen je za financiranje rada u muzeju Parenzana.

Grafički prikaz broj 14. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Razvoj sporta i rekreacije“*** *u 2018. godini*



Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga Općine Oprtalj. Osnovni cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva na području Općine Oprtalj, odnosno poboljšanje razine kvalitete sporta, posebno onog dijela koji će pridonijeti promidžbi Općine Oprtalj, te uključivanje što većeg broja djece i mladeži u sport.

Iznos od 45.000,00 kn dodijeljen je sportskim društvima koji djeluju na području Općine kako bi se omogućio njihov nesmetani rad. Iznos od 35.000,00 kn dodijeljen je nogometnom klubu Livade, te iznos od 10.000,00 kn dodijeljen je nogometnom klubu Grožnjan – Oprtalj.

Grafički prikaz broj 15. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Socijalna skrb i novčana pomoć“*** *u 2018. godini*



Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana Općine Oprtalj. Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenima u Socijalnom programu Općine Oprtalj.

Program podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova stanovanja, pomoć za nabavu ogrijeva, pomoć za opremu novorođenčadi i slično.
Na pomoć za podmirenje troškova prehrane i odgoja, odnosno školskih marendi utrošeno je ukupno 2.002,50 kn, na pomoć za podmirenje troškova stanovanja 7.255,72 kn, te 7.687,46 kn na troškove prehrane. Iznos od 19.100,49 kn utrošen je na sufinanciranje troškova smještaja u domu za starije i nemoćne, 26.250,00 na naknade za novorođenčad te 5.700,00 kn za pomoć u ogrjevnom drvu za šest korisnika pomoći.

Grafički prikaz broj 16. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Upravljanje imovinom“*** *u 2018. godini*



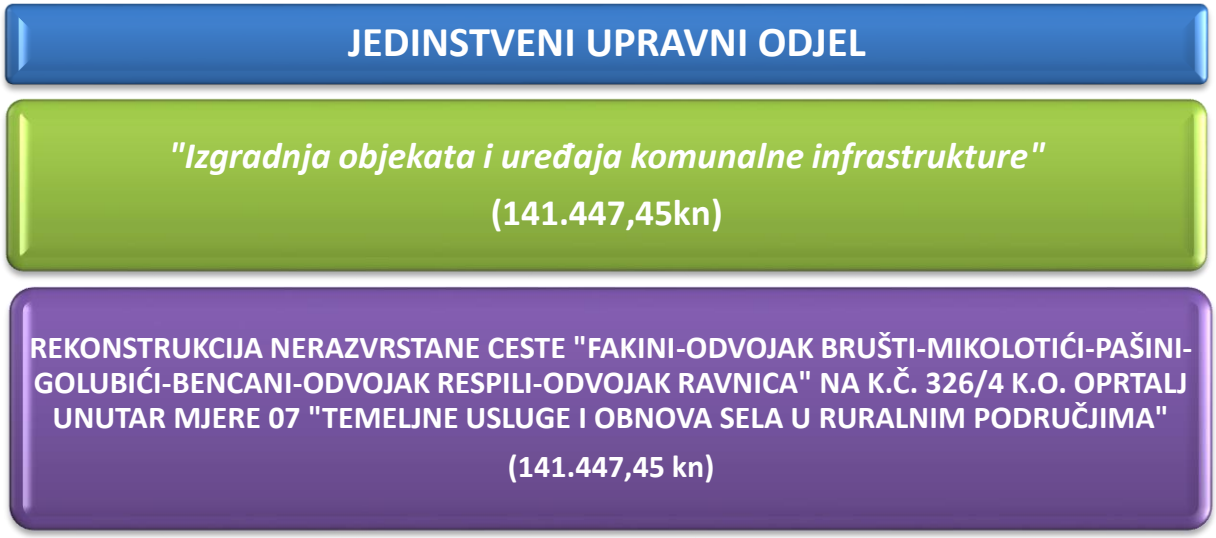
Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za upravljanje materijalnom imovinom u vlasništvu Općine Oprtalj. Cilj programa je kvalitetno i odgovorno upravljanje stambenim i poslovnim prostorima, te opremom u vlasništvu Općine.
Pod aktivnošću Opremanje općinske zgrade iznos od 7.610,00 kn je utrošen na kupovinu nove telefonske centrale, 1.281,00 kn na telefonske aparate, te iznos od 2.519,05 kn na projektor.

Grafički prikaz broj 17. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Prostorno planska dokumentacija“*** *u 2018. godini*



Pod navedenim programom utrošena su sredstva u iznosu od 32.500,00 kn za izradu geodetskog elaborata za nerazvrstanu cestu Zrenj NUC 09, te 2.500,00 kn za geodetski snimak zgrade za potrebe etažiranja. Za izradu elaborata prometne regulacije u naselju Oprtalj 2. dio utrošeno je 8.000,00 kn, iznos od 1.600,00 kn za procjenu tržišne vrijednosti nekretnina, te za elaborat privremene regulacije prometa prilikom održavanja manifestacije Kestenijada iznos od 3.750,00 kn.
Za troškove prevođenja sudske tužbe na talijanski jezik za utvrđivanje vlasništva utrošeno je 3.860,00 kn, za zastupanje u ostavinskom postupku 1.687,00 kn i sl.

Grafički prikaz broj 18. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture“*** *u 2018. Godini*



Program izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture usmjeren je na investicijske zahvate u području nerazvrstanih cesta, javnih površina, groblja i komunalnih vodnih građevina i slično. Osnovni cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja općine. Posebni cilj programa je zadovoljenje potreba građana u smislu osiguranja adekvatne prometne, javne i komunalne infrastrukture koja će stvoriti jednake životne uvjete stanovnika općine Oprtalj na svim njegovim područjima.

Sredstva utrošena u 2018. godini odnose se na troškove pripreme dokumentacije za natječaj u iznosu od 91.447,45 kn, te 18.750,00 kn za troškove izrade elaborata za suglasnost općinskog vijeća po investiciji rekonstrukcije nerazvrstane ceste i savjetničke usluge u pripremi dokumentacije za natječaj. Iznos od 31.250,00 kn utrošen je na troškove projektanta i geodetskih usluga.

Grafički prikaz broj 19. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Zaštita okoliša“*** *u 2018. Godini*



Ukupan izdatak po navedenom programu je 64.490,95 kn. Iznos od 3.360,00 kn odnosi se na zbrinjavanje komunalnog otpada na lokaciji Kaštjun, dok je 22.500,00 kn utrošeno na deratizaciju i dezinfekciju, te 28.750,00 kn na higijeničarske usluge. Na usluge opskrbe vodom, odnosno javni izljev utrošeno je 9.880,95 kn.

Grafički prikaz broj 20. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja“*** *u 2018. Godini*



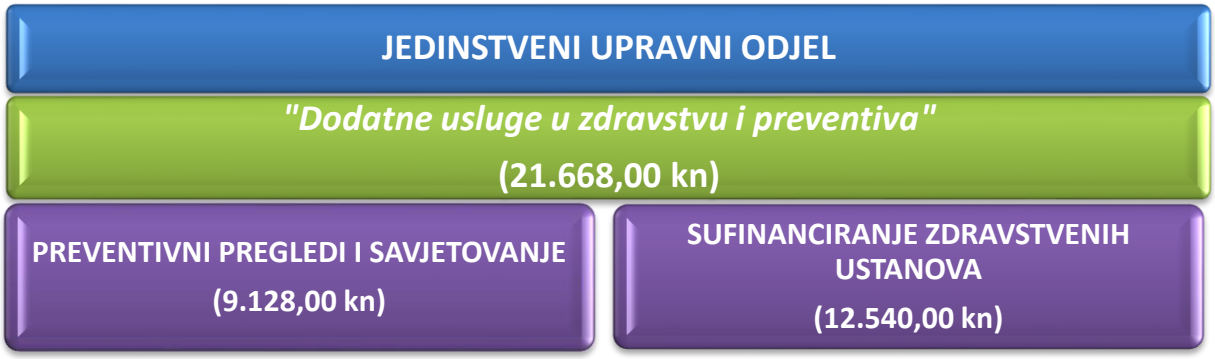
Programom *Prostorno uređenje i unapređenje stanovanja* radi se na unapređenju uvjeta stanovanja na području Općine Oprtalj. Na popločenju ulica u 2018. godini utrošeno je ukupno 143.437,50 kn. Iznos od 21.062,50 kn utrošen je za usluge stručnog nadzora nad radovima uređenja trga kod Loggie, a iznos od 15.000,00 kn utrošen je za arheološki nadzor, odnosno parterno popločenje trga kod Loggie. Za izvršene radove na sanaciji kaldrme u navedenom je razdoblju utrošeno 107.375,00 kn.
U sklopu aktivnosti *Prometna signalizacija* realiziran je rashod od ukupno 2.755,00 kn koji se odnosi na postavljanje stupa za oglasne ploče, dok se rashod pod aktivnošću *Naknade građanima u naravi* odnosi na dodjelu kućnih brojeva u ukupnom iznosu od 1.915,63 kn.

Iznos od 4.3750,00 kn utrošen je na izradu glavnog projekta za rekonstrukciju sale u Livadama, na građevinske radove uređenja javnog sanitarnog čvora u Oprtlju je izdvojeno 53.571,25 kn i na implementaciju sustava naplate javnog sanitarnog čvora iznos od 25.622,40 kn.

Grafički prikaz broj 21. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Poticanje mjera razvoja poljoprivrede“*** *u 2018. godini*

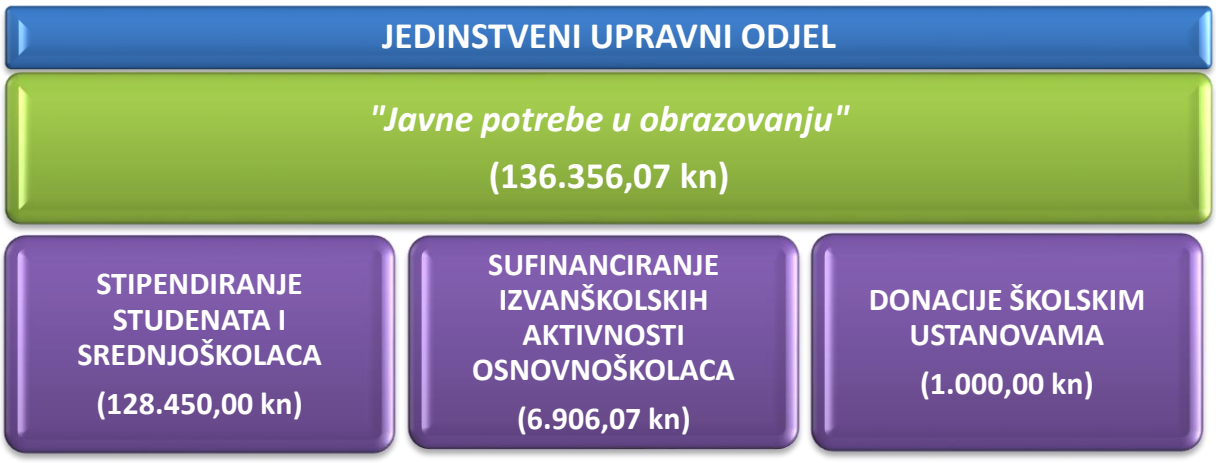


Grafički prikaz broj 22. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Dodatne usluge u zdravstvu i preventiva“*** *u 2018. godini*



Pod navedenim programom iznos od 12.540,00 kn utrošen je za sufinanciranje hitne medicinske pomoći, te 9.128,00 kn na sistematske preglede zaposlenika općine.

Grafički prikaz broj 23. : *Prikaz raspodjele rashoda i izdataka po programu* ***„Javne potrebe u obrazovanju“*** *u 2018. godini*



Pod navedenim programom utrošeni iznos od 6.906,07 kn odnosi se na božićne paketiće za djecu, iznos od 1.000,00 kn doniran je klubu studenata Istarski klub, te najznačajniji iznos od 128.450,00 kn odnosi se na stipendiranje srednjoškolaca i studenata sa područja općine Oprtalj.

STANJE OBVEZA I POTRAŽIVANJA

Stanje obveza

Prema obrascu financijskog izvješća za 2018. godinu, stanje obveza na dan 01.01.2018. iznosilo je 1.954.868,00 kn. U izvještajnom razdoblju obveze su povećane za 4.149.642,00 kn, a podmireno je 4.044.993,00 kn obveza čime obveze na kraju izvještajnog razdoblja (31.12.2018.) iznose 2.059.517,00 kn. Od navedenog iznosa dospjelo je 779.268,00 kn, a nedospjelo 1.280.248,00 kn. U strukturi po vrstama dospjelih obveza na obveze za rashode poslovanja odnosi se 771.093,00 kn, na obveze za nabavu nefinancijske imovine 8.000,00 kn, te na izdatke za otplatu kredita otpada 175,00 kn.

Tablica broj 1: Stanje obveza

Naziv	Stanje 01.01.2018.	Stanje 31.12.2018.	Dospjelo 31.12.2018.	Nedospjelo 31.12.2018.
Općina Oprtalj	1.954.868,00	2.059.517,00	779.268,00	1.280.248,00
UKUPNO	1.954.868,00	2.059.517,00	779.268,00	1.280.248,00

Stanje potraživanja

Stanje potraživanja dan 31.12.2018. godine iznose 4.388.308 kn. Navedena se potraživanja odnose na dospjela i nedospjela potraživanja. U strukturi po vrstama dospjelih potraživanja na potraživanja za depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze odnosi se 23.331 kn, na potraživanja za dionice i udjele u glavnici odnosi se 2.961.752,00 kn, na potraživanja za prihode poslovanja odnosi se 520.696,00 kn. Na potraživanja od prodaje nefinancijske imovine odnosi se 78.151,00 kn, te 24.860,00 kn na vrijednosne papire. Prethodno navedeni iznosi dospjelih potraživanja jesu iznosi nakon provedenog ispravka vrijednosti potraživanja.