

### 3. OBRAZLOŽENJE IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

#### 3.1. Obrazloženje Općeg dijela

##### Prihodi i primici Proračuna Grada Omiša od 1.1. do 30. 6. 2024. godine

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
UKUPNO PRIHOD	6.731.457,30	17.606.359,86	6.664.231,45	99,00%	37,85%
6 Prihodi poslovanja	6.721.551,92	17.576.359,86	6.623.445,83	98,54%	37,68%
61 Prihodi od poreza	3.252.939,77	7.013.790,49	3.184.017,48	97,88%	45,40%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	879.298,68	4.156.809,37	437.267,42	49,73%	10,52%
64 Prihodi od imovine	1.400.338,75	2.004.360,00	1.340.048,92	95,69%	66,86%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	631.929,12	1.982.710,00	1.055.796,50	167,08%	53,25%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	506.476,02	1.921.490,00	539.155,24	106,45%	28,06%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	50.569,58	497.200,00	67.160,27	132,81%	13,51%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	9.905,38	30.000,00	40.785,62	411,75%	135,95%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine		0,00	32.965,00	0,00%	
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	9.905,38	30.000,00	7.820,62	78,95%	26,07%

#### Odstupanja kod prihoda u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini

Konsolidirani proračun Grada Omiša u prvih pola godine ostvario je prihode poslovanja (bez pomoći iz županijskog, državnog odnosno EU sredstava) u iznosu od 6 milijuna i 186 tisuća € u odnosu na 5 milijuna i 839 tisuće € u prethodnoj godini.

Prihodi poslovanja u koje spadaju porezi, zakupi, komunalne naknade, prihodi od parkinga i prodaje ulaznica, uplate roditelja za vrtić i slično, porasli su za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Kod prihoda od pomoći iz državnog, županijskog proračuna te EU sredstava imamo pad od preko 50%, doprinoseći padu ukupnih prihoda poslovanja od 1,5%.

Prihodi od poreza na dohodak povećani su u promatranom razdoblju godine za 3,4%, uz napomenu da je iz tekućih prihoda do konca lipnja izvršen cjelokupan povrat pretplate poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2023. godinu. Povrat može iznositi najviše 25% tekućeg priliva poreza na dohodak, što je veći priliv to je i vrijeme povrata kraće.

Naplata poreza na promet nekretnina manja je 25 % a što je uz gore opisani povrat, doprinijelo nižem rastu ukupnih prihoda od poreza.

Grad Omiš korisnik je prava na kompenzacijske mjere iz državnog proračuna, mjere kojima je cilj uravnotežiti porezne prihode po glavi stanovnika Hrvatske. Za razliku od prethodnih, ove godine je primjenom novih kriterija utvrđivanja prava na državnu potporu, uvedena penalizacija onih JLS koje nisu primjenjivale maksimalne porezne stope kod gradskih poreza, a tu spada i Grad Omiš. Ukratko, po novoj metodologiji izračuna, prihod Grada Omiša od kompenzacijskih mjera (namirenja poreznih prihoda) u prvih 6 mjeseci ove godine iznosi 207.029,28 € što je smanjenje od 75,6% u odnosu na isto razdoblje lani, kada je prihod iznosio čak 850.907,52 €.

U 2024. godini, u prvih 6 mjeseci u gradski proračun država je uplatila 151.452 € u svrhu financiranja potreba rada dječjih vrtića kao fiskalnu održivost dječjih vrtića. To je nova mjera pomoći iz državnog proračuna koja se primjenjuje od rujna 2023. godine, namjenska pomoć lokalnim proračunima u svrhu poboljšanja standarda u predškolskom obrazovanju.

Pomoći iz nenadležnog proračuna ostvarili su korisnici: Festival dalmatinskih klapa u iznosu od 17.994,80 €, Centar za kulturu u iznosu od 6.720,00 €, Gradska knjižnica u iznosu od 12.567,31 €, Gradski muzej u iznosu od 3.600,00 € i Dječji vrtić Omiš u iznosu od 5.629,02 €.

Prihodi od imovine u promatranom izvještajnom razdoblju su manji nego lani: umjesto naknada za koncesijska odobrenja na pomorskom dobru, zakonodavac je propisao izdavanje dozvola za rad na pomorskom dobru, uplata kojih je jednokratna za cijelu godinu, a dopijeva do 15. 7. 2024. godine i dalje. Ova godina je prva godina primjene novog propisa.

Prihod od naknade za korištenje prostora elektrana Zakučac i Kraljevac te VE Orjak obračunava se temeljem proizvedenih kWh i množi jediničnom cijenom koju utvrđuje Vlada RH. Manja proizvodnja u ovoj godini rezultirala je manjim prihodom nego lani.

Smanjeni su prihodi od naplate naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih građevina u prostoru (legalizacije).

Prihodi od turističke članarine porasli su 23,5 % i iznose 61.510,00 €. Godišnji plan je 150.000,00 €.

Na bolju naplatu prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade utječu izdana rješenja po obračunima komunalnih naknada, po broju i iznosu utvrđenja. U izvještajnom razdoblju značajno je porasla i to za 71% odnosno za 352 tisuće €.

Naplata prihoda od komunalne naknade povećana je uslijed redovitog rada na naplati.

Prihod od naplate parkinga veći je u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 17 tisuća €.

Zemljište u Nemiri prodano je za iznos od 32.965,00 €.

#### Odstupanja kod prihoda u odnosu na plan

Znatnijih odstupanja prihoda u odnosu na plan nema. Naime, prihodi se ne ostvaruju razmjerno tijekom godine, budući da priliv prihoda poslovanja gradskog proračuna znatno uvjetovan sezonskim karakterom u turizmu.

Znatno odstupanje od plana bilježimo kod prihoda od pomoći iz državnog i županijskog proračuna, uplaćene pomoći iznose svega 10,52% plana. Napomenimo i da je do datuma podnošenja ovog izvještaja, godišnji plan prihoda od pomoći već realiziran.

### **Rashodi i izdaci Proračuna Grada Omiša od 1.1. do 30. 6. 2024. godine**

Račun / opis	Izvršenje 2023.	Izvorni plan 2024.	Izvršenje 2024.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5
UKUPNO RASHOD	4.094.735,10	22.913.254,52	6.571.388,38	160,48%	28,68%
3 Rashodi poslovanja	3.975.305,24	17.218.048,50	5.154.487,08	129,66%	29,94%
31 Rashodi za zaposlene	1.432.567,71	3.652.911,60	1.547.193,66	108,00%	42,36%
32 Materijalni rashodi	1.434.133,09	9.488.664,42	2.104.423,32	146,74%	22,18%
34 Financijski rashodi	32.079,44	115.656,76	43.159,94	134,54%	37,32%
35 Subvencije	313.017,69	1.316.000,00	516.313,99	164,95%	39,23%
36 Pomoći dane u ino zemstvo i unutar općeg proračuna	3.681,16	10.000,00	9.271,18	251,85%	92,71%

37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	145.564,66	691.284,00	210.238,74	144,43%	30,41%
38 Ostali rashodi	614.261,49	1.924.931,72	723.886,25	117,85%	37,61%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	119.429,86	5.695.206,02	1.416.901,30	1186,39%	24,88%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	32.083,51	574.365,00	80.105,72	249,68%	13,95%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	84.842,60	1.963.491,96	40.370,71	47,58%	2,06%
45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2.503,75	3.157.349,06	1.296.424,87	51779,33%	41,06%

### Odstupanja kod rashoda u odnosu na ostvarenje u prethodnoj godini

Ukupno su iznosi za plaće veći u izvještajnom razdoblju u koliko isključimo utjecaj plaća isplaćivanih zaposlenicima izvan radnog odnosa projekta „Zaželi“, projekta koji se ove godine ne financira iz proračuna.

Ostali rashodi za zaposlene porasli su zbog isplate neoporezive naknade za prehranu po zaposleniku u visini od 100 € mjesečno, isplate teku počevši od travnja (za ožujak).

Smanjeni su rashodi za uredski i slični materijal kao rezultat veće digitalizacije poslovanja. Rashodi za električnu energiju, trošak za javnu rasvjetu, smanjeni su prelaskom na energetski učinkovitija rasvjetna tijela na stupovima javne rasvjete. Projekt modernizacije i rekonstrukcije javne rasvjete na području Grada Omiša na način da se postojeća rasvjetna tijela zamjene energetski učinkovitijima, otpočeo je u studenom 2023. a završen do 1. svibnja 2024. godine. Ušteda na trošku za električnu energiju za javnu rasvjetu iz mjeseca u mjesec je bila sve veća. U prvih 6 mjeseci tekuće godine trošak je iznosio 108.497,20 €, a u istom razdoblju prošle godine trošak električne energije za javnu rasvjetu iznosio je 239.834,46 €. Razlika predstavlja uštedu kao rezultat ulaganja u modernizaciju mreže javne rasvjete.

Povećan je rashod za nabavku materijala za održavanje javne rasvjete.

Povećana su ulaganja u usluge tekućeg i investicijskog održavanja na objektima komunalne infrastrukture za 403 tisuće €.

Povećani su troškovi konzultantskih i drugih intelektualnih usluga u iznosu od 107 tisuća €, kao što su:

- Izrada projektne dokumentacije prometne površine sa komunalnom infrastrukturom za područje Punte i područje Ribnjaka,
- Priprema, izrada programa i provedba natječaja za izgradnju centralne zgrade DV Omiš i zgrade javne uprave u Omišu,
- Izrada troškovnika građevinskih radova na sanaciji škole u Gatima,
- Usluge stručnog nadzora izgradnje mrtvačnice u Svinišću,
- Atesti električnih instalacija u gradskim objektima,
- Usluge nadzora asfaltiranja ceste Put starog sela u Stanićima sa projektom oborinske odvodnje na križanju sa D8,
- Usluge nadzora asfaltiranja igrališta u Nemiri i ceste Put Oneuma u Omišu
- Projektna dokumentacija za gradnju montažnih objekata radionice i skladišta na Vrisovcu, za potrebe Vlastitog pogona,
- Stručni nadzor nad gradnjom-proširenjem dječjeg igrališta na gradskoj plaži u Omišu,
- Idejni i glavni projekt igrališta i dvorane u Stanićima,
- Glavni projekt mrtvačnice u Lokvi Rogoznici,
- Idejni projekt rekonstrukcije vrtića u Gatima,
- Izrada parcelacijski elaborata groblja u Seocima i Parka hrvatskih branitelja,
- Geodetski elaborat ulica Put Vruje u Pisku,
- Glavni projekt biciklističko-pješačke staze Mančina-Vaga i Mimice-Medići,

- Glavni projekt za izmjenu i dopunu građevinske dozvole obalne šetnice sa javnom rasvjetom od buduće marine do granice kampa Ribnjak,
- Akcijski plan energetske i klimatske održivosti razvoja Grada Omiša,
- Izrada strategije zelene urbane obnove Grada Omiša,
- Strateška procjena utjecaja na okoliš Plana razvoja Grada Omiša do 2030. godine,
- Elaborat zaštite okoliša za ocjenu o potrebi procjene utjecaja zahvata biciklističko-pješačke staze i plaže Mančina na okoliš
- Ostali geodetski i slični elaborati,
- Projektna dokumentacija za hortikulturno uređenje velike plaže u Omišu,
- Oslikavanje zida na Brzetu.

Iznos od 65.697,79 € pomoći primljen u svrhu rekonstrukcije gradskog nogometnog igrališta, vraćen je kao neiskorišten u ugovornom razdoblju.

Plaćena je pristojba Hrvatskim šumama za zemljište buduće gospodarske zone u iznosu od 36 tisuća €.

Troškovi reprezentacije porasli su uslijed djelovanja rasta cijena ugostiteljskih usluga, gostovanja gradova prijatelja te promotivnih svečanosti (otvaranje omiškog mosta).

Kredit HBOR-a za financiranje modernizacije i rekonstrukcije javne rasvjete dospio je u otplatu, zajedno sa kamatama.

Uslijed većeg priliva poreznih prihoda, povećan je trošak naknade 1% za uplate poreza i prireza na dohodak.

Subvencija isplaćena javnom poduzeću Promet Split zajedno sa razlikom sredstava po konačnom obračunu za troškove javnog prijevoza za 2023. godinu, iznosi 349 tisuća €.

Za izvlaštenja zemljišta u ulici Fra Stjepana Vrlića plaćen je iznos od 5.707,78 €.

Izdaci za projektnu dokumentaciju Interpretacijskog centra tvrđave Mirabela iznose 59 tisuća €.

Rekonstrukcija i modernizacija javne rasvjete, financiranu kreditom HBOR-a, koštala je 907 tisuća €. U izgradnju vrtića Srijane utrošeno je 285 tisuća €.

#### Odstupanja kod rashoda u odnosu na plan

U promatranom razdoblju nisu pristigle fakture vezano uz ulaganja u gradnju građevinskih objekata i opreme. Tako da investicijski projekti planirani u proračunu za 2024. godinu još nemaju evidentirane troškove, bilo da su u fazi pripreme ili kasne sa realizacijom.

Za dječje igralište u Tugarima uskoro kreće javna nabava.

Dječja igrališta u Nemiri i na gradskoj plaži su pred dovršetkom.

Rekonstrukcija Ulice knezova Kačića ima potvrdu glavnog projekta, ide se u natječaj za izvođenje radova.

Mrtvačnica Svinišće se gradi.

Za mrtvačnicu Dolac Donji javna nabava je u tijeku.

Za mrtvačnicu Lokva Rogoznica građevinska dozvola je pred izdavanjem.

Pri kraju je odabir idejnog arhitektonsko-urbanističkog rješenja za gradnju zgrade javne uprave.

Radovi na izgradnji vrtića u Srijanima teku prema planu, do konca rujna 2024. očekuje se završetak.

Radovi na gradnji pomoćnog nogometnog igrališta izvode se u skladu sa Pravilnikom o jednostavnim i drugim građevinama i radovima.

Dana je suglasnost na ishođenje građevinske dozvole za interpretacijski centar tvrđave Mirabela.

Grad Omiš traži od Ministarstva državne imovine darovnicu ili pravo građenja za tvrđavu Mirabela.

Uskoro počinje javna nabava za kuhinju DV Ostrvica.

Vežano uz gradnju centralne zgrade Dječjeg vrtića Omiš, pri kraju je odabir je idejnog i arhitektonsko-urbanističkog rješenja.

Predan je zahtjev za građevinsku dozvolu radova na nogostupu i križanju D8 i ulice Put Nemira. U planu proračuna osigurana su sredstva za projektnu dokumentaciju i radove na šetnicama od Cetine do kampa, šetnice Brzet-Ravnice i šetnice Medići-Mimice. Dio troškova financira se iz ITU sredstava. Projektna dokumentacija za sve tri šetnice je dovršena.

Redovni rashodi za zaposlene, materijalni troškovi za financiranje rada upravnih odjela i drugi rashodi, izvršavaju se redovno.

#### **4. 2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Gradonačelnik u skladu s člankom 66. Zakona o proračunu, raspolaže sredstvima proračunske zalihe do najviše 0,5% planiranih općih prihoda bez primitaka.

Proračunska pričuva Grada Omiša za 2024. godinu iznosi 22.500,00 €.

Gradonačelnik Grada Omiša u prvom polugodištu 2024. godine nije koristio sredstva proračunske zalihe.

#### **4. 3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Grad Omiš i proračunski korisnici gradskog proračuna nisu uzimali kratkoročne pozajmice u prvom polugodištu 2024. godine.

Grad Omiš sklopio je ugovor sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak o dugoročnom kreditu na ukupan iznos od 1.981.755,00 € u svrhu financiranja modernizacije i rekonstrukcije javne rasvjete energetske učinkovitim rasvjetnim tijelima na području Grada Omiša.

Rok otplate kredita je 10 godina i teče od 1. 1. 2024. godine, mjesečni anuiteti.

Do 30. 6. 2024. godine otplaćeno je 99.087,78 € glavnice te 2.412,33 € kamate.

#### **4.4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Grad Omiš i proračunski korisnici gradskog proračuna nisu davali jamstva u prvom polugodištu 2024. godine, niti je bilo izdataka po osnovu jamstava.

