

**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA
O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SALI
ZA 2023. GODINU**

ZAKONSKA OSNOVA

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) propisana je obveza izrade i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu na donošenje do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Temeljem članka 76. stavak 1. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine broj 85/23) (dalje: Pravilnik) polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda iz stavka 1. ovoga članka sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.

U Računu financiranja iskazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.

Opći dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave može sadržavati i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.

Posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži izvršenje rashoda i izdataka proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Članak 17. stavak 1. Pravilnika propisuje da obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sadrži obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna.

Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži:

– obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

– prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Sali za 2023. godinu objavit će se na internetskim stranicama Općine Sali (www.opcina-sali.hr) i u Službenom glasniku Općine Sali.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA

Proračun Općine Sali za 2023. godinu, sa projekcijama za 2024. i 2025. godinu usvojen je na 9. sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 22. prosinca 2022. godine u iznosu od 3.149.850,00 eura.

Polugodišnje izvršenje Proračuna Općine Sali za 2023. godinu realizirano je kako slijedi:

- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 943.877,82 eura, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 967.290,51 eura što rezultira manjkom prihoda u iznosu od 23.412,69 eura..
- U izvještajnom razdoblju primitaka od financijske imovine nije bilo a izdaci za financijsku imovinu iznosili su 24.885,45 eura.
Iznos od 24.885,45 eura utrošen je za otplatu rate dugoročnog kredita podignutog 2017. godine za financiranje sanacije i rekonstrukcije puta preko porta u Salima. Kredit se isplaćuje u 8 godina u 32 tromjesečne rate.
- Manjak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja pokriti će se do kraja tekuće godine.

PRIHODI

U razdoblju od 01.01. do 30.06. 2023. godine Općina Sali ostvarila je prihoda poslovanja u iznosu od 932.464,86 eura i prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 11.412,96 eura.

Prihodi poslovanja

Prihodi od poreza (61) ostvareni u iznosu od 472.114,37 eura, a obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada, porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine i imovinskih prava, porez na robu i usluge, porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti i sl.

Osim navedenih poreza u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju i porez na promet nekretninama, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju vlasnici ugostiteljskih objekata i porez na kuće za odmor, a sve sukladno Odluci o općinskim porezima. Prihodi od poreza ostvareni su za 48,81% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 62,63% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) ostvarene su u iznosu od 202.192,54 eura, a tu spadaju pomoći županijskog i državnog proračuna i ostalih subjekata unutar općeg proračuna, pomoći izvanproračunskih korisnika te prijenosi EU sredstava.

- Tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 718,20 eura za sufinanciranje troškova ogrijeva korisnicima socijalne naknade 621,00 eur i program predškole 97,20 eura.
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 39.121,16 eura za prilazni put dječjem vrtiću u Salima (skaline)
- Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost) u iznosu od 162.353,18 eura za sanaciju odlagališta otpada „Dočić“.
- Prihodi od pomoći ostvareni su za 368,23% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 14,94% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Prihodi od imovine (64) ostvareni su u iznosu od 157.657,43 eura. Prihodi od imovine sačinjavaju prihodi od nefinancijske imovine. U tu skupinu prihoda spadaju:

- naknada za koncesije na pomorskom dobru 109.843,16 eura,
- naknada za koncesijska odobrenja 6.233,03 eura,
- prihod od nautičkog priveza u 2022. godini 20.133,95 eura,
- prihod od zakupa poslovnih prostora 5.270,85 eura,
- spomenička renta 1,55 eura,
- naknade za korištenje javnih površina 15.970,11 eura,
- naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada 204,78 eura.

Prihodi od imovine ostvareni su za 45% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 46,37% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 99.452,52 eura. U tu skupinu spadaju:

- prihod od prodaje državnih biljega 88,13 eura,
- prihod od boravišne pristojbe 2718,93 eura (Sali 1.959,01 EUR, Božava 759,92 EUR),
- vodni doprinos 41,51 eura,
- ostali nespomenuti prihodi 2.636,99 eura (izmjera 1.616,35 EUR, ostali prihodi 1.020,64 EUR)
- komunalni doprinosi 23.925,53 eura,
- komunalna naknada 70.041,43 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su za 42,18% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 25,01% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) ostvareni su u iznosu od 1.048,00 eura. Navedeni iznos odnosi se kazne za učinjene prometne i komunalne prekršaje.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihod od prodaje nefinancijske imovine – prirodnih bogatstava tj. zemljišta. Navedeni prihodi u prvom polugodištu 2023. godine realizirani su u iznosu od 11.412,96 eura.

RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nefinancijsku imovinu iznose 967.290,51 eura, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 923.383,09 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 43.907,42 eura.

Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene realizirani su u ukupnom iznosu od 153.592,35 eura, a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinственном upravnom odjelu 89.335,71 eura, te plaće zaposlenika u proračunskim korisnicima Općine Sali dječjem vrtiću Orkulice 46.625,60 eura i Hrvatskoj knjižnici i čitaonici Sali 17.631,04 eura.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene ostvareni su za 16,70% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 49,86% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 597.588,47 eura, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave čiji je prikaz utroška naveden u izvršenju posebnog dijela proračuna po programskoj klasifikaciji.

U strukturi materijalnih rashoda iznos od 3.462,34 eura odnosi se na naknade troškova zaposlenika. U ovoj skupini rashoda prikazani su troškovi 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 i namještenike Općine Sali.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 43.532,10 eura. Unutar skupine utrošena su sredstva za uredski materijal i ostale materijalne rashode, električnu energiju, gorivo, potrošni materijal, materijal za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata te postrojenja i opreme, sitni inventar i slično.

Rashodi za usluge realizirani su u iznosu od 532.383,28 eura. Rashodi za usluge odnose se na usluge telefona i pošte, usluge interneta, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme, usluge za komunikaciju i prijevoz, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, deratizaciju i dezinfekciju, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i informatičke usluge i ostale intelektualne usluge. Najznačajniji rashod u ovoj podskupini je za sanaciju odlagališta otpada „Dočić“ u iznosu od 298.794,47 eura i rekonstrukcija prilaznog puta do vrtića u Salima u iznosu od 102.025,54 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 18.210,75 eura, a odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju, ostale pristojbe i naknade (najveći iznos je poticajna naknada za odvojeno prikupljanje otpada za 2021. godinu u iznosu od 12.844,91 eura), sudske, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola.

Materijalni rashodi ostvareni su za 235,87% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 54,25% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 5.091,91 eura. Unutar skupine financijskih rashoda ubrajamo izdatke za kamate za primljenje kredite, naknadu porezne uprave, bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Financijski rashodi ostvareni su za 12,60% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 47,59% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Subvencije (35)

Rashodi po ovoj skupini iznose 2.632,47 eura, što se odnosi na subvencije poljoprivrednicima. Rashodi za subvencije ostvareni su za 3,32% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 9,11% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade realizirane su u iznosu od 74.325,32 eura i to za:

- stipendije i školarine 8.679,77 eura,
- roditeljske naknade i oprema za novorođenčad 49.107,51 eura,
- uskrsnice umirovljenicima 16.357,50 eura
- ostale naknade građanima i kućanstvima 114,00 eura.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima ostvareni su za 23,39% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 53,20% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Ostali rashodi (38)

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći. Ostali rashodi realizirani u prvom polugodištu 2023. godine iznose 90.152,57.

Tekuće donacije odnose se na:

- DVD Sali 10.000,00 eura
- sufinanciranje rada ljekarne u iznosu od 7.963,38 eura
- Crveni križ Zadar 1.841,38 eura
- donacije za kulturu 6.609,76 eura

Kapitalna donacija odnosi se na donaciju za vatrogasnu garažu u iznosu od 20.000,00 eura i nabavku sjedalica za čekaonicu u ambulanti Sali u iznosu od 631,95 eura.

Kapitalne pomoći odnose se na:

- pomoć KD Dugi otok i Zverinac d.o.o. za kupnju dijelova za desalinizator u iznosu od 7.495,56 eura
- pomoć Muliću d.o.o. za kupnju vozila u iznosu od 23.561,62 eura
- sufinanciranje nabave autobusa za Liburniju d.o.o. u iznosu od 12.048,92 eura

Ostali rashodi, za pomoći i donacije, ostvareni su za 128,03% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 38,22% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 43.907,42 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu:

- Nova i dodatna ulaganja u građevinske objekte ukupno 14.267,57 eura i to za projektnu dokumentaciju za reciklažno dvorište i pristupni put, izradu podesta za autobusnu čekaonicu u Salima i nabavu rasvjetnih stupova za javnu rasvjetu.
- Postrojenja i opreme ukupno 21.014,85 eura, i to za : računalnu opremu, namještaj i opemu za vrtić, komunikacijske uređaje, opremu i namještaj za namjenske stanove i komunalnu opremu – press kontejnere.
- Ostala nematerijalna imovina - računalni programi 4.500,00 eura i prostorno-planska dokumentacija 4.125,00 eura

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su za 45,82% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a 3,31% od ukupno planiranih za 2023. godinu.

PRIMICI

U prvom polugodištu 2023. godine nije bilo primitaka od financijsk imovine i zaduživanja.

IZDACI

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostavereni su u iznosu od 24.885,45 eura, a odnose se na otplatu dugoročnog kredita.

Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 52.440,09 eura koji se planira pokriti do kraja 2023. godine.

POSEBNI IZVJEŠTAJI

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

U prvom polugodištu 2023. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U 2023. godini nije bilo prihoda temeljem prijenosa sredstava iz fondova EU.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Dugoročni kredit

U 2017. godini podignut je dugoročni investicijski kredit u iznosu od 3.000.000,00 kuna, odnosno 398.168,43 eura, za financiranje sanacije i rekonstrukcije porta u Salima – II. faza. Kredit je na rok od 8 godina a otplaćuje se tromjesečno (glavnica 93.785,00 kuna odnosno 12.447,41 eura + pripadajuća kamata 2,5%). Početak plaćanja je bio 31.12.2017. godine a do 30.06.2023. godine ukupno je podmireno 2.156.250,00 kuna, odnosno 286.183,48 eura, te je otvorena obveza za kredit na dan 30.06.2023. u iznosu od 111.984,95 eura.

Revolving kredit

Radi plaćanja obveza po projektima za kojih su dobivena sredstva potpora ali koja se refundiraju tek nakon završetka projekta, od poslovne banke se zatražio i odobren je revolving kredit. U 2023. godini kredit nije korišten. Stanje obveze za revolving kredit na dan 30.06.2023. godine iznosi 84.045,38 eura.

Kratkoročna pozajmica

Od poslovne banke odobreno je korištenje minusa po računu do iznosa 66.000,00 eura. U 2023. godini do 30.06. korišten je minus do iznosa 1.007,17 eura koji će se podmiriti do 31.12.2023. godine.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U 2023. godini Općina Sali nije davala zajmove niti ima otvorenih potraživanja po osnovi zajmova.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U 2023. godini Općina Sali nije davala jamstva niti je imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

IZVJEŠTAJ O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA, POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Stanje novčanih sredstava na dan 30.06.2023. godine iznosi -1.007,17 eura.

Stanje potraživanja na dan 30.06.2023. godine iznosi 316.631,79 eura.

Stanje obveza na dan 30.06.2023. godine iznosi 280.170,04 eura. Dospjele obveze iznose 30.467,58 eura, a nedospjele obveze 249.702,46 eura.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nema.