

## OBRAZLOŽENJE

### Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Pašman za 2021. godinu

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/2013, 102/17, 1/20 i 147/20), propisano je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čine Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te 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 i
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

#### Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

**U polugodišnjem razdoblju 2021. godine prihodi i primici proračuna planirani su u iznosu od 39.369.193,74 kn a s prenesenim manjkom prihoda prethodne godine od - 864.106,24 kn Prihodi su ostvareni su u iznosu od 7.891.983,48 kn tj. 20,05% u odnosu na planiranih 39.369.193,74 kn i to prihodi proračuna Općine Pašman iznose 7.808.862,91 kune dok su prihodi od proračunskog korisnika Dječjeg vrtića „Otok Pašman“ ostvareni u iznosu od 83.120,57 kuna.**

**Prihodi od poreza** ostvareni su u iznosu od 3.930.850,54 kuna u odnosu na planirano 12.120.579,36 kuna, tj. 32,43% od planiranog iznosa, a 13,80% više od ostvarenja u istom periodu 2020. godine.

**PRIHOD OD POREZA NA DOHODAK** ostvaren je u ukupnom iznosu od 1.442.465,07 kuna tj. 32,81 % u odnosu na planirani iznos od 4.396.962,49 kuna.

**POREZ NA IMOVINU** ostvaren je u ukupnom iznosu od 2.483.597,99 kuna tj. 33,26% u odnosu na planiranih 7.466.215,42 kn a odnosi se na porez na nepokretnu imovinu, porez na promet nekretnine te porez na robu i usluge

**Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvarene su u ukupnom iznosu od 282.956,28 kuna što je 2,30% od planiranih 12.296.080,43 kuna .

Do razlike dolazi jer su se tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog i držanog proračuna isplaćuju nakon realizacije planiranih projekata pa se veći prihod očekuje u drugoj polovini proračunske godine.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznosi 3.360,00 kuna, tj. 3,30% od planiranih 101.781,40 kuna a odnosi se na prihod iz državnog proračuna proračunskom korisniku za predškolski odgoj i na financiranje ukupnog troška plaće i putnih troškova vježbenika u ukupnom iznosu od 94.421,40 kn a čija se uplata očekuje u srpnju.

**Prihod od financijske imovine** ostvaren je sa 7,74% od planiranog u iznosu od 2.535,55 kuna koje se odnose na Kamate za depozite po viđenju i prihod od zateznih kamata.

**Prihod od nefinancijske imovine** ostvaren je sa 5,21% od planiranog u iznosu od 328.806,85 kuna a odnosi se na prihod od naknada za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za korištenje nefinancijske imovine i ostalih prihoda od nefinancijske imovine i bilježe povećanje od 15,11% u odnosu na prethodnu godinu jer je naplaćen dio potraživanja iz prethodnih godina.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u iznosu od 1.819.581,87 kuna što iznosi 24,54% od planiranih 7.414.739,50 kuna a sa indeksom od 81,40% u odnosu na ostvareno u 2020. godini, a sastoje se od ostalih nespomenutih prihoda i naknada, prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade, te sufinanciranje cijene usluga, participacija i slično prihod Dječjeg vrtića koji je ostvaren u iznosu od 78.811,00 kn a planiran je u iznosu od 161.700,00 kn.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** ostvareni su u iznosu od 2.000,00 kuna u odnosu na planiranih 26.000,00 kuna, a odnosi se na prihode od donacija pravnih i fizičkih osoba.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** ostvareni su u iznosu od 8.100,00 kn što je 27,00% u odnosu na planirani iznos od 30.000,00 kuna.

**Prihod od prodaje nefinancijske imovine** ostvaren je u iznosu od 79.074,00 kuna što je 79,07% u odnosu na planiranih 100.000,00 kuna.

**Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.302.721,90 kn ili 36,35% od planiranih 14.586.344,26 kuna.**

**Rashodi za zaposlene** realizirani su u iznosu od 881.132,74 kuna ili 44,38% od planiranih 1.985.308,65 kuna.

**Materijalni rashodi ostvareni** su u iznosu od 3.306.118,82 kuna tj. 37,83% od ukupno planiranih 8.740.270,12 kuna što je 35,28% više u odnosu na 2020. godinu.

Najveći rast rashoda u odnosu na 2020. bilježi se na Rashodima za usluge 35,96% i Ostalim nespomenutim rashodima koji su povećani za 137,65% zbog troškova provedbe lokalnih izbora

**Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 196.377,53 kuna ili 98,36% od planiranih 99.000,00 kuna i to najvećim dijelom zbog troškova naknada i kamata po odobrenom minusu na tekućem računu.

**Naknade građanima i kućanstvima** realizirane su u iznosu od 336.800,00 kuna ili 40,03% u odnosu na planiranih 841.400,00 kuna što je povećanje od 24,65% u odnosu na izvršenje u 2020. godini.

**Ostali rashodi** ostvareni su u iznosu od 582.292,81 kuna ili 22,69% od planiranih 2.565.761,29 kuna, odnosi se na tekuće donacije udrugama, vjerskim zajednicama, sportskim udrugama donacija Turističkoj Zajednici Općine Pašman, DVD Pašman te kapitalnu pomoć Javnoj komunalnoj ustanovi što je povećanje od 6,35 % u odnosu na ostvareno u prethodnoj 2020. godini.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** realizirani su u iznosu od 3.877.400,77 kuna ili 16,85% od planiranih 23.012.967,90 kuna što je ujedno i povećanje od 121,61% u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 1.749.648,96 kuna

## Rezultat poslovanja Općine Pašman

Općina Pašman sa ukupnim prihodima 7.891.983,48 kn i ukupnim rashodima od 9.180.122,67 ostvaruje manjak prihoda u prvom polugodištu 2021. godine u iznosu od 1.288.139,19 kn sa prenesenim manjkom iz prethodnih godina u iznosu od 910.539,00 kn daje manjak prihoda i primitaka raspoloživih u sljedećem razdoblju u iznosu -2.198.678,19 kn.

### **POTRAŽIVANJA I OBVEZE OPĆINE PAŠMAN I PRORAČUNSKOG KORISNIKA DJEČJI VRTIĆ „OTOK PAŠMAN“**

Sukladno Pravilniku o izmjenama i dopuna Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka sadrži i: stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika, stanje nepodmirenih dospjelih obveza jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika te stanje potencijalnih obveza po snovi sudskih postupaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i njihovih proračunskih korisnika.

#### 1. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Na dan 30.lipnja.2021 godine stanje nenaplaćenih potraživanja Općine Pašman iznosi 11.064.264,57 kn a potraživanja Dječjeg vrtića „Otok Pašman“ 30.932,00 kn

Potraživanja od zaposlenih temeljem plaća .....	= 380,00 kn
Ostala potraživanja od zaposlenih .....	= 3.500,00 kn
Potraživanja za naknade koje se refundiraju .....	= 7.506,02 kn
-potraživanja za općinske poreze ( kto 161)	
( p.na kuće za odmor .....	=2.436.732,49 kn
p.na potrošnju.....	= 57.148,18 kn
p.na tvrtku ).....	=288.521,72 kn
p.na reklame).....	=65,82 kn
-potraživanja za prihode od imovine (kto 164)	
Potraživanje za zatezne kamate.....	=90.005,16 kn
koncesija, .....	=206.087,44 kn
potr. od zakupa i iznajmljivanje imovine .....	= 437.173,79 kn
naknada za nezakonito izg.zgrade .....	= 83.178,33 kn
-potraživanja za administrativne pristojbe (kto165)	
ostali nespomenuti prihodi.....	=35.144,80 kn
katastarska izmjera .....	=1.559.486,83 kn
kupoprodaja grobnica .....	=309.475,00 kn
komunalni doprinos .....	=2.565.638,78 kn
komunalna naknada .....	=1.863.931,56 kn
naknade za priključak .....	=359.608,45 kn
-potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga .....	=789.822,75 kn

#### **Potraživanja Dječjeg vrtića „Otok Pašman“**

Potraživanja za prihode po posebnim propisima (kto 165)

Potraživanja za upravne i adm. pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i

naknade ..... = 20.177,00 kn

UKUPNO potraživanja ..... =11.113.584,12 kn

## STANJE OBVEZA

Na dan 30.lipnja.2021 godine stanje nepodmirenih obveza iznosi ukupno 2.874.595,00 kn od čega je dospjelih obveza =1.728,685,00 kn, dok korisnik Dječjeg vrtića „Otok Pašman“ nema obveza.

Od nepodmirenih dospjelih obveza Općine Pašman veći dio se odnosi se na obračun zateznih kamata Geodetskog zavoda Split d.d. (katastarska izmjera).

### 2. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Popis sporova Općinu Pašman na dan 30.06.2020.godine koji predstavljaju potencijalne obveze po sudskim sporovima.

REDNI BROJ	TUŽENIK	TUŽITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	PROCJENA FININCIJSKOG UČINKA KOJI MOŽE PROISTEĆI IZ SUDSKOG SPORA ILI IMOVINA	PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA
1.	OPĆINA PAŠMAN	GEODETSKI ZAVOD d.d.	Dospjelo potraživanje po računu potraživanje po računu br. 33-GZ2-o2 i zatezne kamate radi kašnjenja u plaćanju	0,00	Spor u tijeku
2.	OPĆINA PAŠMAN	DINKO ČONDIĆ VLADO NEKIĆ MILAN MATOŠEVIĆ	Radi izgradnje puta	0,00	Spor u tijeku
3.	HRVATSKI TELEKOM d.d.	OPĆINA PAŠMAN	Isplate stečenog bez osnove	0,00	Spor u tijeku
4.	ZORANA BRČIĆ	OPĆINA PAŠMAN	Isplate – stjecanje bez osnove	0,00	Spor u tijeku
5.	TEREZA MITROVIĆ	OPĆINA PAŠMAN	Isplate – stjecanje bez osnove	0,00	Spor u tijeku

6.	ZORAN BRICA	OPĆINA PAŠMAN	Rješenje o komunalnom doprinosu	0,00	Spor u tijeku
7.	ANGELA HARI	OPĆINA PAŠMAN	Uklanjanje betonskog zida	0,00	Spor u tijeku

Rashodi poslovanja analitički su prikazani u okviru Posebnog dijela proračuna.

Posebni dio proračuna u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2021. godinu iskazuje rashode i izdatke 2021. godine, a prezentira se slijedećim izvještajima:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji

### **Posebni dio proračuna po organizacijskoj klasifikaciji**

- U posebnom dijelu proračuna iskazanom po organizacijskoj klasifikaciji evidentirani su rashodi i izdaci po organizacijskim jedinicama (razdjel i glava) i proračunskom korisniku (razdjel i glava).

Iz navedene tablice vidljivo je ostvarenje rashoda po razdjelima i glavama, čije je ostvarenje ovisilo o ostvarenju prihoda. Organizacijski dijelovi dijele se na:

**Općinsko vijeće i ostala radna tijela** izvršenje po toj organizacijskoj klasifikaciji ostvareno je u iznosu od 188.611,21 kn od ukupnog planiranog 607.300,00 kn. tj. 31,06%

**Jedinstveni upravni odjel** izvršenje od 8.603.896,14 kn od ukupno planiranih 36.786.171,07 kn tj. 23,39%.

**Dječji vrtić „Otok Pašman** ukupno 387.615,32 kn od planiranih 1.025.841,09 kn tj. 37,79%

### **Posebni dio proračuna po programskoj klasifikaciji**

U posebnom dijelu proračuna iskazanom po programskoj klasifikaciji evidentirani su rashodi kroz aktivnosti i projekte koji su povezani u programe na temelju zajedničkih ciljeva, po organizacijskim jedinicama (razdjel i glave) i proračunski korisnik (razdjel i glava).

Rashodi i izdaci ostvareni u prvom polugodištu u 2021. godini bili su određeni visinom i namjenom ostvarenih prihoda te su ostvareni u planiranim iznosima s manjim odstupanjima, odnosno 23,89% od planiranog.

## **GLAVA 01 OPĆINSKO VIJEĆE I OSTALA RADNA TIJELA**

### **GLAVNI PROGRAM A01 Poslovanje Općinskog vijeća i Ureda načelnika**

U sklopu navedenog programa planirana su sredstva za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, provedbu lokalnih izbora, reprezentacije, troškova protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i sl.) i za proslavu Dana Općine, blagdane i spomendane ostvarena su u iznosu od 188.611,21 tj. 31,06% od ukupno planiranih 607.300,00 kn

## **GLAVA 02 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

Kako Općina Pašman nije podijeljena po upravnim odjelima svi programi koji se odnose na rad i djelovanje Općine Pašman (osim predškolskog odgoja) raspoređeni su pod Jedinствени upravni odjel.

### **GLAVNI PROGRAM B01 POSLOVANJE JEDINSTVENOG UPRAVNOG ODJELA**

Pod ovim Glavnim programom svrstani su svi programi koji se odnose direktno na redovno poslovanje Jedinственоg upravnog odjela i oni programi koji se nisu mogli uvrstiti u neki drugi glavni program.

#### **Program 1000 Redovna djelatnost Jedinственоg upravnog odjela**

**Ukupno planirana sredstva na razini programa iznose 12.709.468,16 kuna, dok izvršenje iznosi 2.452.105,47 kuna odnosno 19,29% od planiranog.**

Ovaj program podijeljen je po aktivnostima i kapitalnim projektima kako slijedi:

*Rashodi za zaposlene , Rashodi za materijal i energiju, Rashodi za usluge, Financijski rashodi, Tekuće pomoći udrugama, Kapitalna pomoć JKU, Tekuća donacija TZ Općine Pašman, Tekuća pomoć županijskim proračunima, Kapitalni projekt Rashodi z nabavu nefinancijske imovine, Kapitalni projekt K100006 Rashodi za uređenje poslovnih zgrada*

### **GLAVNI PROGRAM C01 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PROGRAM 1000 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE**

Pod ovim programom planirana je sanacija obalnog područja, uređenje plaža, izgradnja, rekonstrukcija nerazvrstanih cesta i javne rasvjete, proširenje mjesnih groblja te je za sad uloženo 2.068.949,62 kn od planiranih 13.308.184,28 kuna.

### **GLAVNI PROGRAM D01 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PROGRAM 1000 ODRŽAVANJA JAVNIH POVRŠINA**

Ovaj program podijeljen je po aktivnostima po mjesnim odborima, održavanje javnih površina koje obavlja JKU Otok Pašman, održavanje nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, opskrba pitkom vodom i groblja za što je planirano ukupno 2.648.767,50 kuna od čega je realizirano 51,09% u iznosu od 1.353.178,23 kuna.

### **GLAVNI PROGRAM E01 DRUŠTVENE DJELATNOSTI**

Ovaj glavni program podijeljen na programe koji su podijeljeni na aktivnosti, a realizirani su na temelju iskazanih potreba.

#### **PROGRAM 1000 JAVNE POTREBE U KULTURI**

Kroz ovaj program planirane su pomoći kulturno umjetničkim udrugama koje djeluju na području Općine Pašman u cilju promicanja kulture i očuvanja kulturne baštine. Sredstva su namijenjena za sufinanciranje njihovog aktivnog djelovanja pod čime se misli na organiziranje kulturnih manifestacija na otoku, te gostovanja kao što su gostovanja KUD-ova na smotrama

folklora širom Hrvatske kao i u inozemstvu. Pokretanje knjižnice-bibliobus stanovnicima Općine Pašman. Sredstva za ovaj program realizirana su u iznosu od 12.500,00 kuna

## **PROGRAM 1001 RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE**

Glavni cilj ovog programa je poticanje i promicanje športa provođenjem dijela programa tjelesne i zdravstvene kulture koji se ostvaruje kroz financijsku pomoć sportskim društvima koji aktivno djeluju na području Općine Pašman.

Sredstva su planirana u ukupnom iznosu od 123.000,00 a utrošeno je do 30. lipnja 9.500,00 kn.

## **PROGRAM 1002 ŠKOLSTVO, ZDRAVSTVO I SOCIJALNA SKRB**

Ovim programom kroz pomoći i jednokratnim naknadama Općina Pašman određuje sredstva za Osnovnu školu „Vladimir Nazor“ u Neviđanima radi poboljšanja uvjeta za održavanje nastave i sportskih aktivnosti, isplata stipendija redovnim studentima i naknadama građanima radi zaštite životnog standarda socijalno ugroženih osoba na području Općine Pašman, poticanje nataliteta i slično. Tu spadaju sljedeće aktivnosti: *Socijalna skrb, Ostale naknade za socijalnu skrb, Sufinanciranje rada dječjeg vrtića „Latica“ Zadar, Zaštita, očuvanje i unapređenje zdravlja, Visoko obrazovanje, Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje, Sufinanciranje tečajeva stranih jezika.* Sredstva su planirana u ukupnom iznosu od 1.299.010,04 kn a ostvareno je 620.742,58 kn odnosno 47,79%

## **GLAVNI PROGRAM G01 ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNA ZAŠTITA PROGRAM 1001 ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA**

Za ovaj program planirano je 284.000,00 kn a realizirano je 208.350,00 kn tj. 73,36%.

### *Aktivnost A100001 Civilna zaštita*

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za civilnu zaštitu u iznosu od 4.000,00 kuna, te je ova aktivnost realizirana u iznosu u 550,00 kuna.

### *Aktivnost A100002 Gorska služba spašavanja*

Općina Pašman već godinama u sklopu svog programa zaštite od požara i civilne zaštite ima predviđena sredstva za pomoć Hrvatskoj gorskoj službi spašavanja planirana su sredstva u iznosu od 10.000,00 kn.

### *Aktivnost A100003 Protupožarna zaštita*

U skladu s zakonskim odredbama Općina Pašman u svom proračunu planira sredstva za financiranje DVD-a Pašman i to za servis i registraciju vozila, liječničke preglede i potrebno školovanje aktivnih članova i slično. Za njihove potrebe do 30. lipnja 2021. potrošeno je 206.800,00 kuna.

## **PROGRAM PROJEKTNA I PROSTORNO PLANSKA DOKUMENTACIJA**

Ovim programom obuhvaćene su razne izrade projektnih dokumentacija, izrade UPU, i prostornog plana uređenja Općine Pašman. Do 30. lipnja 2021. godine za ovaj program utrošeno je 42.500,00 a planirano je 605.000,00.

## **PROGRAM 1001 GEODETSKO KATASTARSKA IZMJERA**

*Aktivnost A100001 Geodetsko katastarska izmjera*

Za rad Katastarskog ureda i Zemljišno-knjižnog odjela Općinskog suda Područni ured Biograd na Moru za potrebe javnog uvida na poslovima uspostave katastarsa nekretnina i obnove zemljišne knjige na području Općine Pašman za Katastarsku općinu Ždrelac, Banj, Dobropoljanu, Neviđane i Mrljane te u 2017 g. počela je katastarska izmjera za k.o. Pašman tako da je ukupno izdvojeno 196.402,87 kuna tj. 32,73% od ukupno planiranih 600.000,00 kn.

## **PROGRAM 1002 HRVATSKI OTOČNI PROIZVOD**

*Aktivnost A100001 Tekuća pomoć poduzetnicima za HOP*

U razdoblju do 01.06.2021 nije bilo rashoda.

## **GLAVNI PROGRAM K01 ZAŠTITA OKOLIŠA Program 1000 GOSPODARENJE OTPADOM**

*Aktivnost A100001 Odlaganje i zbrinjavanje otpada*

U 2020. godini Općina Pašman je za odlaganje i zbrinjavanje krupnog otpada izgrađeno je dvorište za organizirano prikupljanje krupnog otpada te do kraja lipnja 2021. nije bilo odvoza pa tako ni planiranih troškova.

## **Program 1002 TEKUĆA POMOĆ UDRUGAMA**

*Aktivnost A100001 Tekuće pomoć udrugama građana*

U prvom polugodištu 2021. godini realizirano je svega 3.000,00 kn od planiranih 418.000,00 kn.

## **GLAVNI PROGRAM L01 Poticanje razvoja turizma i ruralnog razvoja Program 1001 Projekti za razvoj turizma i otoka**

Za ovaj program planirana su sredstva u iznosu od 105.000,00 kn ali u prvom polugodištu 2021. realizacija iznosi 0,00 kn



**Proračunski korisnik****GLAVA 03 DJEČJI VRTIĆ OTOK PAŠMAN**

Sredstva za rad dječjeg vrtića realizirana su u ukupnom iznosu od 387.615,32 kuna tj. 37,79% od ukupno planiranih 1.025.841,09 kn, a odnose se na ukupne rashode Dječjeg vrtića „Otok Pašman“ a to su rashodi za zaposlene, rashodi za usluge, materijalni rashodi, financijski rashodi te rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Općina Pašman je za rad dječjeg vrtića izdvojila ukupno 306.214,99 kuna ostali izvori financiranja su vlastiti prihodi dječjeg vrtića Otok Pašman, višak prihoda poslovanja, prihodi od pomoći te tekuće pomoći iz državnog proračuna.