

OBRAZLOŽENJE**Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Pašman za 2023. 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 2023. godini prihodi i primici proračuna planirani su u iznosu od 3.836.546,78 eura. Prihodi su ostvareni su u iznosu od 2.675.554,58 eura odnosno 52,25 %

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 1.519.232,51 eura u odnosu na planirano 1.655.714,75 eura tj.48,22 od planiranog iznosa, a 91,76% više od ostvarenja u istom periodu 2022. godine.

PRIHOD OD POREZA NA DOHODAK ostvaren je u ukupnom iznosu od 731.453,63 eura tj. 140,59 u odnosu na prošlu godinu.

POREZ NA IMOVINU ostvaren je u ukupnom iznosu od 760.884,68 eura.

POREZ NA ROBU I USLUGE ostvaren je u ukupnom iznosu od =26.894,20 eura

Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u ukupnom iznosu od 382.318,12 što je 57.76% od planiranih 661.928,46 eura.

Prihod od imovine ostvaren je sa 69,48% od planiranog u iznosu od 221.754,73 eura 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 88,81 u odnosu na prethodnu godinu jer je naplaćen dio potraživanja iz prethodnih godina za koncesije na i prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine te naknade za korištenje nefinancijske imovine i ostalih prihoda od nefinancijske imovine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 623.969,04 eura što iznosi 51,01% od planiranih 1.223.155,88 a sa indeksom od 117,81% u odnosu na ostvareno u 2022. 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 .

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 27.961,45 eura što je 39,01% u odnosu na planirani iznos od 71.670,32 eura.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.580.698,72 eura ili 85,44 % od planiranih 1.850,164,42 eura.

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 339.548,17 eura ili 110,91% od planiranih 336.934,10 eura.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 918,985,83 eura tj. 49,69% od ukupno planiranih 1.089.860,51 što je 106,80% razlike u odnosu na 2022. godinu.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 32.165,23 eura ili 168,36% od planiranih 18.634,28 eura i to najvećim dijelom zbog troškova naknada i kamata po odobrenim kreditima. (namjenski kredit i odobreni minus na žiro-računu).

Naknade građanima i kućanstvima realizirane su u iznosu od 76.874,08 eura ili 61,51% u odnosu na planiranih 124.971,78 eura što je 89,74% u odnosu na prethodnu godinu.

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 84.711,88 eura ili 39,93% od planiranih 212.141,48 eura, odnosi se na tekuće donacije udrugama, vjerskim zajednicama, sportskim udrugama donacija Turističkoj Zajednici Općine Pašman, DVD Pašman te kapitalnu pomoć Javnoj komunalnoj ustanovi.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 858.943,13 eura ili 20,32% od planiranih 4.227.977,76 eura.

Rezultat poslovanja Općine Pašman

Ukupni prihodi poslovanja iznose 2.675.420,98 eura dok rashodi iznose 2.439.641,85 eura. Utvrđuje se da je Općina Pašman u 2023. godini i u ranijim godinama ostvarila strukturni poslovni rezultat:

višak prihoda poslovanja (račun 92211) u iznosu 3.411.857,48 eura. manjak prihoda od nefinancijske imovine (račun 92222) u iznosu od 3.502.722,38 eura, a manjak primitaka od financijske imovine u iznosu od 10.686,eura.

Manjak prihoda iz članka u iznosu od 101.551,23 eura podmiriti će se iz prihoda redovnog poslovanja tijekom 2024. godine

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 31.12.2023 godine stanje nenaplaćenih potraživanja Općine Pašman iznosi **546.827,93€**

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (12)	=57.778,96 €
Potraživanja od zaposlenih temeljem plaća	= 76,23 €
Ostala potraživanja od zaposlenih	= 156,78 €
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	= 29.693,71 €
Ostala potraživanja(129).....	=29.852,24 €
-potraživanja za općinske poreze (kto 161)	=265.662,68 €
(p.na kuće za odmor	=238.673,81 €
p.na potrošnju.....	=26.411,44 €
-potraživanja za prihode od imovine (kto 164)	=118.494,50 €
Potraživanje za zatezne kamate.....	=313,29€
koncesija,	=41.503,94€
potr. od zakupa i iznajmljivanje imovine	=63.377,43€
naknada za nezakonito izg.zgrade	=13.299,84€
-potraživanja za administrativne pristojbe (kto165)	=555.866,32 €
ostali nespomenuti prihodi.....	=6.164,69€
katastarska izmjera	= 11.505,52€
komunalni doprinos	=341,333,52 €
komunalna naknada	=187,645,48 €
-potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (166)	=104.827,49€
UKUPNO potraživanja	=1.102.630,39 €

STANJE OBVEZA

Na dan 31.12.2023 godine stanje nedospjelih obveza Općine Pašman iznosi 253.071,79 €. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza Općine Pašman u iznosu od 214.781,36 €.

2. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

REDN I BROJ	TUŽENIK	TUŽITELJ	SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA	PROCJENA FININCIJSKO G UČINKA KOJI MOŽE PROISTEĆI IZ SUDSKOG SPORA ILI IMOVINA	PROCJENJEN O VRIJEME ODLIJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA
-------------	---------	----------	---------------------------	--	--

1.	OPĆINA PAŠMAN	GEODETSKI ZAVOD d.d.	Dospjelo potraživanje po računu potraživanje po računu br. 33- GZ2-02 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.	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 godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za 2023. godinu iskazuje rashode i izdatke 2023. 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 23.104,86 € od ukupnog planiranog 37.640,18€ tj. 61,38%

UO za opće poslove komunalni sustav i financije izvršenje od 1.608.196,69 € od ukupno planiranih 2.091.583,36€ tj. 76,89%

Dječji vrtić „Otok Pašman ukupno 168.205,43 od planiranih 181.499,65€ tj. 76,89%
UO za gospodarstvo, društvene djelatnosti i EU fondove izvršeno u iznosu od 829.800,26€

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 2023.godini bili su određeni visinom i namjenom ostvarenih prihoda te su ostvareni u planiranim iznosima s manjim odstupanjima u odnosu na planirano 40,69%

Ostvareni ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 2.595.665,34 € dijele se na rashode i izdatke UO za opće poslove komunalni sustav i financije od 784.548,47€ od ukupno planiranih 2.091.583,36 €

, Općinskog vijeća i ostala radna tijela 23.104,86€ te rashode proračunskog korisnika DV Otok Pašman u iznosu od 168.205,43 €

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, reprezentacije, troškova protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i sl.) i za proslavu Dana Općine, blagdane i spomendane ostvarena su u iznosu od 11.717,90 € od ukupno planiranih 35.171,54€.

GLAVNI PROGRAM C01 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

PROGRAM 1000 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

Pod ovim programom planirani su radovi na uređenje plaža, izgradnja i uređenje plaža izgradnja groblja i mrtvačnica, izgradnja cesta, i izgradnja javne rasvjete u iznosu od 671.966,53 € od čega je ostvareno 643.016,01 €

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 održavanje groblja za što je planirano ukupno 593.137,86 € od čega je realizirano 547.981,57€

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 19.743,62€

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 52,462,13 a utrošeno je do 25.537,70 € u 2024. godini.

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 369.772,55 € a ostvarena u iznosu 305.772,55 €

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

Za ovaj program planirano je 53.511,35 € a realizirano je 54.219,06tj. 101,32%.

Aktivnost A100001 Civilna zaštita

Na ovoj aktivnosti planirana su sredstva za civilnu zaštitu u iznosu od 530,89 € te je ova aktivnost realizirana u iznosu u 0,00 €

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 1.327,23€ od čega je isplaćeno 929,06 €

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 u 2023. potrošeno je 49.290,00 €.

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 19.050,59 ukupno planiranih 29.633,69€

GLAVNI PROGRAM K01 ZAŠTITA OKOLIŠA-GOSPODARENJE TPADOM

Ovaj program je ostvaren u iznosu od 74.203,75€ od planiranih 82.288,15 € kroz pomoć za odlaganje i zbrinjavanje otpada u Općini Pašman.

Proračunski korisnik

GLAVA 03 DJEČJI VRTIĆ OTOK PAŠMAN

Sredstva za rad dječjeg vrtića a prvih šest mjeseci realizirana su u ukupnom iznosu od 168.205,43, € tj. 47% od ukupno planiranih 181.499,65 €, 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 168.205,43€ ostali izvori financiranja su vlastiti prihodi dječjeg vrtića Otok Pašman, višak prihoda poslovanja, prihodi od pomoći te tekuće pomoći iz državnog proračuna.