

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE SALI ZA 2025. 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 2024. 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 2025. godinu, sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je na 18. sjednici Općinskog vijeća održanoj dana 4. prosinca 2024. godine u iznosu od 8.391.800,00 eura.

Polugodišnje izvršenje Proračuna Općine Sali za 2025. godinu realizirano je kako slijedi:

- Ostvarenje tekućih prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznosi 919.558,76 eura, a realizacija tekućih rashoda i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 1.144.159,00 eura što rezultira manjkom prihoda u iznosu od 224.600,24 eura..
- U izvještajnom razdoblju primitaka od financijske imovine ostvareno je u iznosu od 100.000,00 eura od revolving kredita a izdaci za financijsku imovinu iznosili su 24.885,52 eura.
Iznos od 24.885,52 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.
- U prethodnom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od 170.770,79 eura koji je utrošen u financiranje rashoda 2025., podignuto je 100.000,00 eura revolving kredita za predfinanciranje projekata, te će se po uplaćenim odobrenim sredstvima pomoći isti vratiti.

PRIHODI

U razdoblju od 01.01. do 30.06. 2025. godine Općina Sali ostvarila je prihoda poslovanja u iznosu od 919.558,76 eura dok prihoda od prodaje nefinancijske imovine u prvom polugodištu nije bilo.

Prihodi poslovanja

Prihodi od poreza (61) ostvareni u iznosu od 524.668,53 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 u približno kao i prethodne godine prethodne godine, 38% od planiranih, a veći prihodi od poreza očekuju se u drugoj polovini godine radi naplate poreza na nekretnine i povećanog poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) ostvarene su u iznosu od 92.788,72 eura, a tu spadaju pomoći županijskog i državnog proračuna i ostalih subjekata unutar općeg proračuna, pomoći izvanproračunskih korisnika te prijenosi EU sredstava, kako slijedi:

- tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 16.098,00 eura za sufinanciranje fiskalne održivosti vrtića;
- tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 19.864,44 eura za dio troškova naknada biračkih odbora i članova općinskog izbornog povjerenstva;
- kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 35.000,00 eura za sanaciju pješačke staze u Zverincu;
- tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika – Fond za zaštitu okoliša za edukativno informativne aktivnosti vezane uz odvojeno prikupljanje otpada;
- pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 9.724,48 eura za sufinanciranje projekta CRESCO Adria – prilagodba klimatskim promjenama. Ovi troškovi su već plaćeni iz vlastitih sredstva pa će se dobivena sredstva utrošiti za drugi rashod.

Prihodi od pomoći ostvareni su za 75% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer nisu uplaćena sredstva od pomoći za tekuće projekte. Povećanje ovih prihoda očekuje se u drugom polugodištu.

Prihodi od imovine (64) ostvareni su u iznosu od 181.604,51 eura. Prihode od imovine sačinjavaju prihodi od nefinancijske imovine. U tu skupinu prihoda spadaju:

- naknada za koncesije na pomorskom dobru 102.330,18 eura,
- naknada za korištenje pomorskog dobra 52.361,00 eura,
- prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta 180,50 eura
- prihod od zakupa poslovnih prostora 5.636,81 eura,
- spomenička renta 1,82 eura,
- naknade za korištenje javnih površina 20.245,86 eura,
- naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada 1.028,84 eura.

Prihodi od imovine ostvareni su za 47% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog povećanih naknada za uporabu pomorskog dobra, i povećanja prihoda od korištenja javnih površina.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 111.595,39 eura. U tu skupinu spadaju:

- prihod od boravišne pristojbe 4.805,84 eura (Sali 3.672,63 EUR, Božava 1.133,21 EUR)
- vodni doprinos 4,76 eura,
- ostali nespomenuti prihodi 4.738,67 eura (izmjera 2.695,00 EUR, participacija poljoprivrednika za nabavu sadnica 1.223,00 neprepoznate uplate 820,67 EUR)
- komunalni doprinosi 15.668,80 eura,
- komunalna naknada 86.377,32 eura.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su za 50% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, jer je prethodnu godinu općini uplaćeno od Hrvatskih šuma, po sudskoj presudi, za sudske troškove, a ove godine izostaje taj prihod. Naime navedeni prihod ove godine prebačen je odvjetnici koja je vodila

postupak pa su u dijelu rashoda za taj iznos povećani financijski rashodi.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 8.901,61 eura što je manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine, jer su prihodi vrtića, na što se ova stavka odnosi, smanjeni radi smanjenja broja djece koja pohađaju vrtić.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) u prvoj polovini 2025. godine nisu ostvareni.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 35.000,00 eura ali u prvom polugodištu nisu ostvareni iz razloga što planirana prodaja imovine nije završena. Ovi prihodi trebali bi biti ostvareni do kraja godine.

RASHODI

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.144.159,00 eura, a sastoje se od rashoda poslovanja u iznosu od 1.106.722,40 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 37.436,60 eura.

Rashodi poslovanja

Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene realizirani su u ukupnom iznosu od 269.667,64 eura, a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu 145.717,76 eura, te plaće zaposlenika u proračunskim korisnicima Općine Sali dječjem vrtiću Orkulice 94.290,67 eura i Hrvatskoj knjižnici i čitaonici Sali 29.659,21 eura.

Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene. Rashodi za zaposlene ostvareni su za 53,95% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, zbog novozaposlenih djelatnika i povećanja plaća, a 49,03% od ukupno planiranih za 2025. godinu.

Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 621.248,27 eura, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje Općine Sali, Dječjeg vrtića „Orkulice“ i Hrvatske knjižnice i čitaonice Sali, čiji je prikaz utroška naveden u izvršenju posebnog dijela proračuna po programskoj klasifikaciji.

U strukturi materijalnih rashoda iznos od 6.293,83 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 i proračunskih korisnika Općine Sali.

Rashodi za materijal i energiju realizirani su u iznosu od 31.256,49 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 527.284,67 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 dezinsekciju, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i informatičke usluge i ostale intelektualne usluge. Najznačajniji rashod u ovoj podskupini je za tekuće i investicijsko održavanje: cesta i putova, javnih površina, javnih zgrada i ostalo održavanje u iznosu od 384.152,96 eura.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su u iznosu od 56.413,28 eura, a odnose se na premije osiguranja, reprezentaciju, ostale pristojbe i naknade (najveći iznos su naknade za rad članova biračkih odbora i izbornog povjerenstva u iznosu od 30.690,14 eura te poticajna naknada za odvojeno prikupljanje otpada za 2023. godinu u iznosu od 15.699,17 eura), sudske, administrativne i slične pristojbe, te rashodi protokola.

Materijalni rashodi ostvareni su za 70,49% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iz razloga jer je znatno više utrošeno na tekuće i investicijsko održavanje javnih zgrada i javnih površina, te troškove održavanja lokalnih izbora, a ostvareno je 36,82% od ukupno planiranih za 2025. godinu.

Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 19.113,44 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 znatno većem iznosu u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer su plaćeni troškovi sudske parnice iz prethodnih godina a koja sredstva su prihodovana u prošloj godini od Hrvatskih šuma. Financijski rashodi realizirani su 69,49% više od ukupno planiranih za 2025. godinu te će se uskladiti rebalansom proračuna.

Subvencije (35)

Rashodi po ovoj skupini ostvareni su u iznosu od 2.399,41 eura što je 16% od planiranih. Prošle godine rashodi po ovoj osnovi nisu ostvareni.

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 66.722,65 eura i to za:

- stipendije i školarine 12.060,00 eura,
- roditeljske naknade i oprema za novorođenčad 30.329,11 eura,
- uskrsnice umirovljenicima 23.920,00 eura
- ostale naknade građanima i kućanstvima 413,54 eura.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima ostvareni su u razini sa istim razdobljem prethodne godine, a 35,42% od ukupno planiranih za 2025. godinu.

Ostali rashodi (38)

Ostali rashodi obuhvaćaju tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći. Ostali rashodi realizirani u prvom polugodištu 2025. godine iznose 114.640,00 eura.

Tekuće donacije odnose se na:

- DVD Sali 30.000,00 eura
- sufinanciranje rada ljekarne u iznosu od 6.636,15 eura
- Crveni križ Zadar 3.676,77 eura
- Komunalno društvo Dugi otok i Zverinac – zatvaranj minusa 37.627,08 eura
- Ostale tekuće donacije (sport, kultura, razvoj civilnog društva, ostalo) 16.700,00 eura

Kapitalne pomoći odnose se na:

- pomoć KD Dugi otok i Zverinac d.o.o. za odvodnju Božava 20.000,00 eura

Ostali rashodi, za pomoći i donacije, ostvareni su za 60% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer se radi zatvaranja računa a u svrhu pripajanja općinske firme Komunalno društvo Dugi otok i Zverinac d.o.o. Vodovodu d.o.o. Zadar, pokrilo minus po računu. Ostali rashodi za pomoći i donacije ostvareni su 22% od ukupno planiranih za 2025. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine realizirani su u iznosu od 37.436,60 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:

- Projekt za nadogradnju vrtića
- Rasvjetni stupovi
- Uredski namještaj i oprema
- Medicinska oprema
- Komunalna oprema
- Prostorno-planska dokumentacija

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su znatno manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, također je ostvaren samo neznatan dio u odnosu na planirano za 2025. godinu, jer se u prvoj polovini godine nisu ostvarila planirana sredstva za ulaganja u nefinancijsku imovinu.

PRIMICI

U prvom polugodištu 2025. godine ostvaren je primitak u iznosu od 100.000,00 eura što se odnosi na podignuta sredstva iz revolving kredita za predfinanciranje projekata za koja će se naknadno dobiti sredstva.

IZDACI

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostavereći su u iznosu od 24.885,52 eura, a odnose se na otplatu dugoročnog kredita.

- Na kraju izvještajnog razdoblja ostvaren je ukupan višak prihoda u iznosu od 21.285,03 eura koji će se upotrijebiti za financiranje rashoda do kraja tekuće 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 2025. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

U 2025. godini temeljem prijenosa sredstava iz fondova EU uplaćena su sredstva za u iznosu od 9.724,48 od projekta CRESCO za prihvatljive troškove u projektu, plaće zaposlenika koji sudjeluju u projektu te nabavu opreme. Sukladno tome su sredstva i utrošena.

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 12.447,41 eura + pripadajuća kamata 2,5%). Početak plaćanja je bio 31.12.2017. godine a do 30.06.2025. godine ukupno je podmireno 385.725,56 eura, te otvorena obveza za kredit na dan 30.06.2025. iznosi 12.442,87 eura što će se podmiriti do kraja godine te će kredit biti zatvoen.

Revolving kredit

Radi plaćanja obveza po projektima za kojih su dobivena sredstva potpora ali koja se refundiraju tek nakon završetka projekta, radi likvidnosti se od poslovne banke zatražio i odobren je revolving kredit. Do 30.06.2025. podignuto je 100.000,00 eura.

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

U lipnju 2025. godini Općina Sali dala je kratkoročnu pozajmicu općinskoj firmi Mulić d.o.o. koju su u obvezi vratiti do konca listopada.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

U prvoj polovini 2025. godine 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 30.06.2025. godine iznosi 53.405,82 eura.

Stanje potraživanja na dan 30.06.2025. godine iznosi 244.333,05 eura.

Stanje obveza na dan 30.06.2025. godine iznosi 194.136,93 eura. Dospjele obveze iznose 29.346,53 eura, a nedospjele obveze 164.790,40 eura od čega je obveza po kreditu 112.442,87 euro.

Potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova nema.