

Na temelju članka 89. Zakona o Proračunu („Narodne novine” broj 144/21), članka do 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine” broj 24/13, 102/17 i 01/20) i članka 31. Statuta općine Poveljana („Službeni glasnik Zadarske županije” broj 13/21), Općinsko vijeće Općine Poveljana na svojoj 11. sjednici održanoj dana 14. studenog 2022. godine donijelo je

ODLUKU O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE POVLJANA ZA 2021.GODINU

Članak 1.

Usvaja se Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Poveljana za 2021. godinu.

Članak 2.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Poveljana za 2021. godinu sadrži:

- I. Uvod
- II. Opći dio proračuna – obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenja rashoda i izdataka proračuna i proračunskog korisnika
- III. Posebni dio proračuna – obrazloženje izvršenja posebnog dijela proračuna
- IV. Izvještaj o zaduživanju proračuna i proračunskog korisnika
- V. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- VI. Izvještaj o danim jamstvima
- VII. Stanje potraživanja i obveza proračuna i proračunskog korisnika

Članak 3.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom glasniku Zadarske županije”.

KLASA:400-04/22-01/6

URBROJ:2198-25-02-1-22-1

Poveljana, 14. studenog 2022. godine

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE POVLJANA

Predsjednik Općinskog vijeća
Nikola Škoda



GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE POVLJANA ZA 2021. GODINU

SADRŽAJ:

- I. Uvod**
- II. Opći dio proračuna – obrazloženje ostvarenja prohoda i primitaka, te izvršenja rashoda i izdataka proračuna i proračunskog korisnika**
- III. Posebni dio proračuna – obrazloženje izvršenja posebnog dijela proračuna**
- IV. Izvještaj o zaduživanju proračuna i proračunskog korisnika**
- V. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe**
- VI. Izvještaj o danim jamstvima**
- VII. Stanje potraživanja i obveza proračuna i proračunskog korisnika**

I UVOD

Odredbom čl. 89. Zakona o proračunu („Narodne novine” broj 144/22) utvrđena je obveza Načelnika da podnese predstavničkom tijelu (Općinskom vijeću), na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine za prethodnu godinu.

Osnovna svrha izvještaja o izvršenju proračuna je praćenje izvršavanja plana u određenom vremenskom razdoblju, polugodišnje i godišnje. Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna utvrđeni su sastavni elementi godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, prema istom godišnji izvještaja o izvršenju proračuna sadrži:

1. OPĆI DIO

Opći dio proračuna čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini ekonomske klasifikacije, a sadrži:

A. Račun prihoda i rashoda koji prikazuje prihode poslovanja, prihode od prodaje nefinancijske imovine te rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine za prethodnu godinu 2020., izvorni plan za 2021. godinu te izvršenje za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine.

Račun prihoda i rashoda prikazuje se u slijedećim tabličnim prikazima:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,

Račun financiranja iskazuje primitke od financijske imovine i zaduživanja, te izdatke za financijsku imovinu i za otplatu kredita i zajmova.

Račun financiranja u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna iskazuje se u slijedećim tabličnim prikazima:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,

- Račun financiranje prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO

Posebni dio proračuna sadrži:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji.

II. OPĆI DIO PRORAČUNA

Općina Poveljana ima jednog proračunskog korisnika i to je Dječji vrtić „Poveljanski tići“. Općina Poveljana u Odluci o Izvršenju Proračuna za 2021. godinu izuzela je svog proračunskog korisnika Dječji vrtić „Poveljanski tići“ od uplate navedenih prihoda i primitaka u proračun Općine.

Proračunski korisnik za prihode i primitke koje nije u obvezi uplatiti u proračun jedinice lokalne samouprave mora osigurati praćenje utroška istih kroz rashode i izdatke koji se uključuju u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Prihode od Dječjeg vrtića nismo ostvarili jer smo ga ugovorom prebacili pod upravu Paških mališana već imamo samo izdatke koje ćemo prikazati u daljnjem izvješću.

2.1. PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi općine i proračunskog korisnika za razdoblje od 01.01-31.12.2021. godine iznose 10.621,775,00 kn što je za 25,1 % više u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupno ostvarenog iznosa prihoda Općina Poveljana ostvarila 10.621.775,00 kn, dok je Dječji vrtić ostvario 0,00 kn prihoda, te je 0,00 uplaćeno u proračun Općine Poveljana.

Tablica 1. Prihodi prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda

<i>Prihodi</i>	<i>Ostvarenje 2020.</i>	<i>Plan 2021.</i>	<i>Ostvarenje 2021.</i>	<i>Indeks izv. 2021/2020</i>	<i>Indeks Ost.2021/ Plan 2021.</i>
Prihodi poslovanja	8.207.120,00	9.534.000,00	10.525.976,00	128,3	111,00
Prihodi od prodaje nefin. imovine	0,00	304.000,00	95.799,00	32,0	0,00
Ukupno	8.207.120,00	9.838.000,00	10.621.775,00	129,4	108,00

Tablica 2. Prihodi prema izvorima financiranja

<i>Prihodi /izvori financiranja</i>	<i>Ostvarenje 2020.</i>	<i>Plan 2021.</i>	<i>Ostvarenje 2021.</i>	<i>Indeks izv. 2021/2020</i>	<i>Indeks Ost. 2021/ Plan 2021.</i>
11-Opći prihodi i primici	5.444.176,00	6.251.000,00	6.707.944,00	126,38	108,00
31 – Vlastiti prihodi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-Prihodi za posebne namjene	2.067.385,00	3.435.000,00	3.268.032,00	158,00	96,00
51-Pomoći	695.559,00	152.000,00	550.600,00	79,16	363,00
61-donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71- Prihodi od prodaje nefin. imovine	0,00	0,00	95.799,00	0,00	0,00
Ukupno	8.207.120,00	9.838.000,00	10.621.775,00	129,43	108,00

2.1.1. Struktura prihoda Općine

Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni u 2021. godini iznose 3.598.887,00 kn što je 9,7 % više u odnosu na prethodnu godinu, a sadrže:

- porez i prirez na dohodak u iznosu od 1.492.582,00 kn
- porez na imovinu u iznosu od 1.994.355,00 kn
- porezi na robu i usluge u iznosu od 111.950,00 kn

Značajnije odstupanje vidljivo je kod poreza na imovinu, točnije na *Prihod od poreza na promet nekretnina*, evidenciju i naplatu kojeg vodi Porezna uprava, a koji je ostvaren u iznosu od 745.338,00 kn što je za 20% % više u odnosu na prethodnu godinu zbog puno većeg prometa nekretninama.

Također, do većeg odstupanja došlo je i kod *Prihoda od poreza na robu i usluge* koji se odnose na *Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića* koji je ostvaren u iznosu od 89.530,00 kn, što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu budući da je u prethodnoj godini zbog posljedica vezanih uz pojavu epidemije bolesti COVID-19 došlo do prekida rada ugostiteljskih objekata, a samim time i manjeg prometa poreza na potrošnju.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 550.600,00 kuna i to 399.550,00 kn od kapitalne pomoći institucija i 151.050,00 od drugih proračuna.

Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 2.803.794,00 kn što je 29,5% više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu.

Najznačajniji dio ovog prihoda je od zakupa kampa Porat i javnih površina, te predjela Rastovac gdje je za ostalu nefinancijsku imovinu uprihodovano 40.359,00 kuna, dok je za koncesije 2.763.435,00 kuna.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Usporedbom podataka možemo zaključiti da su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u odnosu na prethodnu godinu veći za preko 58,1 %, te su ostvareni u iznosu od 3.268.032,00 kn, a obuhvaćaju državne upravne i sudske pristojbe, ostale pristojbe i naknade, prihode od državne uprave, prihode vodnog gospodarstva, ostale nespomenute prihode, komunalne doprinose i komunalne naknade.

Najznačajniji udio u ovim prihodima imaju komunalni doprinosi ostvareni u iznosu od 2.016.054,00 kn što je znatno više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu točnije za preko 141 % više zbog većeg broja izdanih građevinskih dozvola od strane Ureda za prostorno uređenje i zaštitu okoliša Zadarske Županije, a samim time i većeg broja izdanih Rješenja za plaćanje komunalnog doprinosa od strane općine Poveljana kao i za komunalnu naknadu koja je ostvarena u visini od 1.067.072,00 kuna.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 304.663,00 kn, a odnosi se na ostale nespomenute prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 95.799,00 kn što je za 95.799,00 kn više u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine jer u 2020. godini nije bilo prodaje.

Navedeni prihodi odnose se na prihod od prodaje materijalne imovine, točnije zemljišta.

2.2.1. RASHODI POSLOVANJA OPĆINE POVLJANA

Rashodi poslovanja Općine Poveljana ostvareni su u iznosu od 8.783.816,00 kn što je 2,62 % više od planiranih rashoda, a u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su za 33,7 % više, te se obrazlažu na razini podskupina, a odnose se na:

Rashodi za zaposlene, materijalne i financijske rashode

Rashodi za zaposlene ostvareni su u bruto iznosu uključujući neto plaću, poreze i sve doprinose u iznosu od 1.252.814,00 kn što je 9,6 % više u odnosu na prethodno razdoblje, budući da je tijekom 2021. godine nakon Lokalnih izbora novi načelnik naslijedio plaću prethodnog načelnika, a isti je primao nakon izbora punu plaću još 6 mjeseci, na što je imao pravo sukladno Zakonu, a zaposlen je i novi radnik. Ostale plaće djelatnika se nisu mijenjale.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.865.256,00 kn, a odnose se na:

- rashode za materijal i energiju u iznosu od 1.439.291,00 kn što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 132,8%, a odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar te službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću. Najveće odstupanje odnosi se na energiju i na materijal za tekuće investicijsko održavanje, i to za preko 200 % u iznosu od 964.118,00 kuna
- rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 3.131.288,00 kn što je 2,8 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja se odnose na intelektualne i osobne usluge, te računalne usluge. Usluge investicijskog održavanja ostvarene su u iznosu od 1.745.121,00 kn što je 7,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Nadalje došlo je do povećanja rashoda za usluge promidžbe i informiranja za 88,8 % jer su u prethodnoj godini bili manji, zbog situacije vezane uz pandemiju bolesti COVID-19.
- ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 1.294.697,00 kn što je 141,2 % više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela iznosile su 52.381,00 kuna, premije osiguranja ostvarene su u iznosu od 23.532,00 kune, članarine 7.672,00 kune, te ostali troškovi u iznosu 449.873,00 kuna.

Najznačajnija odstupanja odnose se na troškove reprezentacije koji su znatno veći budući da je u prethodnoj godini zbog korona virusa bilo i manjeg broja ugošćavanja poslovnih partnera kao i na troškove ostalih postupaka koji su ostvareni u iznosu od 781.239,00 kn što je znatno više u odnosu na prethodnu godinu i to za 89%.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 80.144,00 kn što je znatno više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu, a odnose se na usluge banaka, usluge platnog prometa, na zatezne kamate iz poslovnih odnosa, te na kamate za primljene kredite i zajmove koji su za razliku od prethodne godine ostvareni u iznosu od 29.881,00 kn rashodi kojih se odnose na obveze za kamate po kreditima. Najznačajnije odstupanje odnosi se na bankarske usluge koji su veći zbog povećanja cijena usluga banaka.

Rashodi za subvencije, pomoći, naknade i donacije

U 2021. godini izvršena je subvencija trgovačkom društvu u vlasništvu općine Poveljana i to u iznosu 61.200,00 kuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 973.230,00 kuna, a odnosi se sufinanciranje JVP Pag, Dječjeg vrtića „Paški mališani“- Područni odjel Poveljana, OŠ „Jurja Dalmatinca“ Pag- PŠ Poveljana i drugih korisnika.

Naknade građanima i kućanstvima sukladno Programu javnih potreba socijalne skrbi ostvareni su u iznosu od 127.690,00 kn, a odnose se na:

- pomoći obiteljima i kućanstvima
- pomoći obiteljima i kućanstvima za ogrjev
- pomoć obiteljima za nabavku udžbenika
- naknada za novorođeno dijete
- stipendije i školarine

2.2.2. RASHODI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE OPĆINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 851.073,00 kn za razliku što je u 2020. godini bilo 606.172,00 kn ili povećanje od 40,4 %.

Ovaj trošak se najviše odnosi na trošak nematerijalne imovine u iznosu od 665.768,00 kuna.

Ostalo je rashod za leasing za službena vozila u iznosu od 122.080,00 kuna, te oprema i namještaj u iznosu od 63.225,00 kuna.

2.2.3. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI, IZVORIMA FINANCIRANJA I FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi u iznosu od 9.634.889,00 kn raspoređeni su prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda u slijedećoj tablici:

Tablica 3. Rashodi poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji na razini razreda

<i>Rashodi poslovanja</i>	<i>Ostvarenje 2020.</i>	<i>Plan 2021.</i>	<i>Ostvarenje 2021.</i>	<i>Indeks izv. 2021/2020</i>	<i>Indeks Ostv.2021/ Plan 2021</i>
Razred 3	6.568.581,00	8.560.000,00	8.783.816,00	133,73	103,00
Razred 4	606.172,00	2.583.000,00	851.073,00	140,41	32,95
Ukupno rashodi	7.174.753,00	11.143.000,00	9.634.889,00	134,29	86,47

Rashodi u iznosu od 9.634.889,00 kn prikazuju se prema izvorima financiranja u slijedećoj tabeli:

Tablica 4. Rashodi prema izvorima financiranja

<i>Rashodi/ Izvori financiranja</i>	<i>Ostvarenje 2020.</i>	<i>Plan 2021.</i>	<i>Izvršenje 2021.</i>	<i>Indeks izv. 2021/2020</i>	<i>Indeks Ostv.2021/ Plan2021.</i>
11-opći prihodi i primici	7.174.753,00	8.560.000,00	9.538.090,00	133,00	111,43
Ostali prihodi	0,00	2,583,000,00	96.799,00	0,00	0,00
Ukupno	7.174.753,00	11.143.000,00	9.634.889,00	133,00	86,47

Rashodi u iznosu od 9.634.899 kn prikazuju se prema funkcijskoj klasifikaciji.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Rezultat poslovanja Općine Poveljana na dan 31.12.2021. godine

Općina Poveljana je u 2021. godini ostvarila 10.621.775,00 kn ukupnih prihoda, te 9.634.889,00 kn ukupnih rashoda što dovodi do ostvarenog financijskog rezultata viška prihoda u iznosu od 986.886,00 kn.

Raspoloživ višak prihoda prenijet će se u narednu godinu.

III. POSEBNI DIO PRORAČUNA - OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

Posebni dio Proračuna Općine Poveljana za 2021. godinu sastoji se od izvršenja rashoda i izdataka proračuna i proračunskog korisnika iskazanih po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

3.1. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

Organizacijska klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve, a uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika.

Rashodi administracije i upravljanja i u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 1.252.814,00 kn, te su raspoređeni na rashode za zaposlene u iznosu od 1.252.814,00 kn, što uključuje neto plaće, doprinose i poreze.

Materijalni rashodi koji su u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 5.865.256,00 kn, su rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.439.291,00 kn, za usluge u iznosu od 3.131.268,00

kn, za održavanje u iznosu od 1.745.121,00 kn, za komunalne usluge u iznosu od 277.078,00 kn, rashodi za intelektualne usluge u iznosu od 335.956,00 kn, rashodi za računalne usluge u iznosu od 178.826,00 kn, rashodi za ostale usluge u iznosu od 20.554,00 kn, premije osiguranja u iznosu od 23.532,00 kn, ostali rashodi poslovanja u iznosu od 550.201,00 kn.

Financijski rashodi u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 80.144,00 kn

Rashodi pripreme, planiranja i projekata u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 851.074,00 kn, te raspoređeni na: postrojenje i opremu u iznosu 63.225,00 kn, prijevozna sredstva 122.080,00 kuna, te projektnu dokumentaciju u iznosu od 665.768,00 kn.

Rashodi za komunalne usluge u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 148.029,11 kn, a to je 82,24 % od plana, te su raspoređeni na odvoz otpada u iznosu od 96.779,11 kn, deratizaciju i dezinsekciju u iznosu od 51.250,00 kn.

Rashodi za potrebe u kulturi u 2021. godini, nisu ostvarene.

Rashodi za potrebe u sportu i ostalim tekućim donacijama u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 243.054,00 kuna od čega za sport 45.000,00 kuna.

Rashodi za potrebe socijalne zaštite i skrbi u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 127.690,00 kuna.

IV. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA PRORAČUNA I PRORAČUNSKOG KORISNIKA

Člankom 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 27/13,102/17, 1/20) propisano je da Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U 2021. godini općina Poveljana se nije zaduživala.

V. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Poveljana je u 2021. godini planirala proračunsku zalihu, ali nije bila korištena.

VI. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Danih jamstava u 2021. godini nije bilo.

VII. STANJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA PRORAČUNA I PRORAČUNSKOG KORISNIKA NA DAN 31. PROSINCA 2021. GODINE

Stanje potraživanja Općine Poveljana na dan 31.12.2021. godine:

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 01.01.2021. godine iznose 4.548.717,00 kn.

Potraživanja za poreze na dan 31.12.2021. godine iznose 389.474,00 kuna, a sadrže potraživanja za porez za kuće za odmor.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na dan 01.01.2021. godine iznose 4.159.243,00 kn, a odnosi se na komunalnu naknadu, komunalni doprinos i javne površine.

Općina Poveljana poduzima sve zakonske mjere za što učinkovitiju naplatu potraživanja, šalje opomene te ovrhe koje se ne realiziraju u mjeri sa kojom bi bili zadovoljni.

