Temeljem članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) i članka 25. Statuta Općine Ružić („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ br. 7/21), Općinsko vijeće Općine Ružić na sjednici od 04. 08. 2022. godine, donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE RUŽIĆ**

**za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine**

**Članak 1.**

Proračun Općine Ružić za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine izvršen je kako slijedi:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **Izvršenje**  **I.–VI. 2021.** | **Plan 2022.** | **Izvršenje**  **I.-VI. 2022.** | **Indeks**  **2/1 %** | **Indeks**  **3/1 %** |
| **1** | 41 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **6 Prihodi poslovanja** | **2.848.446,77** | **8.451.500,00** | **2.843.612,56** | **99,83** | **33,65** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **0,00** | **0** | **0** | **0,00** | **0,00** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **2.848.446,77** | **8.451.500,00** | **2.843.612,56** | **99,83** | **33,65** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **1.587.275,10** | **5.189.500,00** | **1.986.117,78** | **125,13** | **38,27** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **24.370,00** | **4.747.000,00** | **363.573,38** | **1491,89** | **7,66** |
| **UKUPNI RASHODI** | **1.611.645,10** | **9.936.500,00** | **2.349.691,16** | **145,79** | **23,65** |
| **RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA** |  |  |  |  |  |
| **8 Primici od financijske imovine i zaduživanja** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** | **0,00** | **0,00** | **146.598,92** | **0,00** | **0,00** |
| **NETO ZADUŽIVANJE** | **0,00** | **0,00** | **-146.598,92** | **0,00** | **0,00** |
| **VIŠAK/MANJAK IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA** | **1.236.801,67** | **-1.485.000,00** | **347.322,48** | **28,08** | **0,00** |
| **Ukupni donos VIŠKA/MANJKA iz prethodne godine** | **0,00** | **1.485.000,00** | **1.127.832,00** | **0,00** | **0,00** |

**Članak 2.**

U skladu s Pravilnikom o godišnjem i polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ 24/13, 102/17 i 1/20), polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. Opći dio Izvještaja
2. Posebni dio Izvještaja
3. Izvještaj o zaduživanju
4. Izvještaj o jamstvima
5. Izvještaj o izvršenju proračunske pričuve
6. Izvještaj o provedbi Plana razvojnih programa
7. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

**Članak 3.**

Ovaj Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Ružić za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2022. godine objavit će se u „Službenom glasilu Općine Ružić“ i na internetskim stranicama Općine Ružić.

KLASA: 400-03/22-01/3

URBROJ: 2182-8-02-22-1

Gradac, 04. kolovoza 2022.

**OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE RUŽIĆ**

**PREDSJEDNIK**

**Ante Duran**

**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

U izvještajnom razdoblju Općina Ružić se nije zaduživala kod financijskih institucija. U Izvještaju je prikazano kratkoročno zaduživanje iz državnog proračuna zbog nedostatka sredstava na računu općine u trenutku povrata poreza na dohodak i sredstva su namirena iz državnog proračuna.

U izvještajnom razdoblju u cijelosti je vraćen iznos povrata za 2020. godinu.

**4. IZVJEŠTAJ O JAMSTVIMA**

U izvještajnom razdoblju Općina Ružić nije davala jamstva.

**5. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE**

U izvještajnom razdoblju nisu korištena sredstva proračunske pričuve.

**6. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PLANA RAZVOJNIH PROGRAMA ZA IZVJEŠTAJNO RAZDOBLJE 1.-6. 2022. GODINE**

**Cilj 1. Unapređenje kvalitete života**

**Mjera 1.1. Gradnja komunalne infrastrukture**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **aktivnost** | **Naziv**  **Programa/ aktivnosti** | **Plan 2022.** | **Izvršenje I.-VI. 2022.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2022.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **Program 1002 Komunalna infrastruktura** |  |  |  |  |  | Načelnik, Jedinstveni upravni odjel  00101 |
| **K100205** | Gradnja cesta i cestovne infrastrukture | 30.000,00 | 0,00 | Novi metri uređenosti cesta | - | ,, |
| ***K100212*** | Izgradnja i uređenje nogostupa Gradac | 400.000,00 | 0,00 | Novi kom. objekti | - | „ |
| ***K100208*** | Stambena zona Ružić | 40.000,00 | 0,00 | Broj stambeno zbrinutih obitelji | - | ,, |
| **K100210** | Nabavka komunalne opreme | 80.000,00 | 0,00 | Uređenost naselja | - | ,, |
| **K100213** | Uređenje groblja | 270.000,00 | 0,00 | Površina uređenosti groblja | - | ,, |
| **T100211** | Zaštita okoliša | 240.000,00 | 0,00 | Uređenost naselja | 3 | ,, |

**Mjera 1.2. Izgradnja i poboljšanje obrazovne i sportske infrastrukture**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Programa/ aktivnosti** | **Plan 2022.** | **Izvršenje I.-VI. 2022.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2022.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM: 1003**  **Predškolski odgoj** |  |  |  |  |  |  |
| **A100301** | Financiranje program predškolskog odgoja | 683.000,00 | 338.765,76 | Broj djece u vrtiću | 35 | „ |
| **PROGRAM 1006: JAVNE POTREBE**  **U SPORTU** |  |  |  |  |  | „ |
| **K100603** | Izgradnja igrališta Kljaci | 30.000,00 | 1.234,00 | Površina novih sportskih objekata | 140 m2 | „ |
| **K100602** | Izgradnja sportskih i rekreacijskih terena | 2.005.000,00 | 0,00 | Površina novih sportskih objekata | 800 m2 | „ |

**Mjera 1.3. Razvoj lokalne i socijalno osjetljive zajednice**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. Aktivnosti** | **Plan 2022.** | **Izvršenje I-VI 2022.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2022.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM 1005:**  **Socijalna zaštita** |  |  |  |  |  | „ |
| **A100501** | Potpore predškolcima, učenicima i studentima | 177.000,00 | 0,00 | Broj učenika i studenata –korisnika pomoći | 180 | „ |
| **A100503** | Potpore za novorođenu djecu | 80.000,00 | 44.000,00 | Broj obitelji s novorođenom djecom | 10 | „ |
| **A100502** | Potpore za novosklopljeni brak | 32.000,00 | 16.000,00 | Broj novosk. brakova | 8 | „ |
| **A100504** | Ostale potpore stanovništvu (stanovanje) | 69.000,00 | 9.000,00 | Broj korisnika potpore | 50 | „ |

**MJERA: 1.4. Razvoj potporne infrastrukture za daljnji razvoj kulturnog i društvenog života**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. Aktivnosti** | **Plan 2022.** | **Izvršenje I-VI 2022.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2022.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM 1004: Obnova i uređenje objekata u Općini** |  |  |  |  |  | „ |
| **K100401** | Obnova i Uređenje Osnovne škole i Antimalarične stanice u Otavicama | 30.000,00 | 0,00 | Broj obnovljenih kult. dobara | 2 | „ |
| **K100402** | Obnova i uređenje stare škole u Umljanovićima | 25.000,00 | 0,00 | Broj obnovljenih objekata | 1 | „ |
| **K100403** | Obnova i uređenje stare škole u Mirlović Polju | 20.000,00 | 0,00 | Površina obnovljenih objekata | 180m2 | „ |
| **K100408** | Uređenje okoliša općinske zgrade | 80.000,00 | 0,00 | Broj obnovljenih i uređenih objekata | 1 | „ |
| **K100404** | Uređenje škole Čavoglave | 45.000,00 | 0,00 | Obnovljeni objekti | 1 | ,, |
| **PROGRAM 10011: Kultura, religija i udruge građana** |  |  |  |  |  | „ |
| **A101101** | Djelatnosti udruga i službi u kulturi | 50.000,00 | 0,00 | Donacije KUD-ima, kulturne manifestacije | 4 | „ |

**Mjera1.5. Ostale udruge građana i aktivnosti**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM 1008 ZAŠTITA OD POŽARA I SUSTAV ZAŠTITE I SPAŠ:** |  | **Plan 2022.** | **Izvršenje I- VI** | **Pokazatelj rezultata** | **Ciljana vrijednost 2022.** |  |
| **A100802** | Dobrovoljno vatrogasno društvo | 95.000,00 | 30.000,00 | Broj članova | 30 | „ |
| **K100803** | Civilna zaštita | 20.000,00 | 0,00 | Bolja organiziranost u izvan. okolnostima | 50% | „ |
| **K100805** | Obnova vatrogasnog doma Kljaci | 880.000,00 | 332.583,38 | Površina obnovljenog i uređenog prostora | 300m2 | „ |

**7. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA 1. – 6. 2022. GODINE**

Temeljem odredbi Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21), te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 24/13, 102/17 i 1/20), utvrđena je obveza izrade i podnošenja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Sukladno Uredbi o računovodstvu proračuna, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, u izvještajnom razdoblju iskazani su naplaćeni prihodi, dok su rashodi i izdaci iskazani neovisno o tome da li su plaćeni.

Za obračunsko razdoblje 2022. godine donesen je Proračun za 2022. godinu: („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ br. 19/21).

Ukupna planirana sredstva su 9.936.500,00 kuna.

**A. OPĆI DIO IZVJEŠTAJA**

Sukladno zakonskoj i podzakonskoj regulativi, podaci u općem dijelu proračuna sadrže zbirni pregled rashoda i izdataka, odnosno:

* Račun prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
* Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
* Račun rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji
* Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
* Račun financiranja prema izvorima financiranja.
* Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
* Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Ukupni prihodi i primici u obračunskom razdoblju 2022. godine ostvareni su u iznosu od 2.843.612,56 kuna ili 33,65 % godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci u promatranom razdoblju 2022. godine izvršeni su u iznosu od 2.349.691,16 kuna ili 23,65 % od plana.

Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka odnosno višak prihoda i primitaka izvještajnog razdoblja 2022. godine iznosi -347.322,48 kuna.

**B. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA**

Izvršenje rashoda i izdataka Posebnog dijela Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1 - 6 2022. godine iskazano je po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji .

**C. PRIHODI I PRIMICI**

U slijedećoj tablici 1. daje se pregled ostvarenih prihoda / primitaka Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1 – 6 2022. godine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | OPIS | Plan za 2022. | Izvršenje 1.–6. 2022. | Indeks (4/3\*  100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | PRIHODI POSLOVANJA | 8.451.500,00 | 2.843.612,56 | 33,65 |
| 1.1. | Prihodi od poreza | 1.416.250,00 | 550.441,62 | 38,87 |
| 1.2. | Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 6.695.900,00 | 2.201.753,25 | 32,88 |
| 1.3. | Prihodi od imovine | 121.350,00 | 20.739,01 | 17,09 |
| 1.4 | Prihodi od upravnih oi administrativnih pristojbi, prihodi po posebnim propisima i naknada | 218.000,00 | 70.678,68 | 32,42 |
|  |  |  |  |  |
|  | SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI | 8.451.500,00 | 2.843.612,56 | 33,65 |

PRIHODI POSLOVANJA, razred 6, ostvareno je 2.843.612,56 kuna, 99,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

PRIHODI OD POREZA, skupina 61, ostvareno je 550.441,62 kuna, 66,40 % u odnosu na prethodnu godinu.

U podskupini 611 Porez i prirez na dohodak, ostvareno je 496.296,24 kuna, 61,20 % u odnosu na prethodnu godinu.

Razlog ovog značajnog smanjenja je zbog povrata poreza na dohodak za 2021. godinu koji je isplaćen u obračunskom razdoblju a zbog nedostatka sredstava na računu poreza općine, izvršeno je namirenje iz državnog proračuna do konačnog namirenja te je pretvoren u kratkoročni zajam prema državnom proračunu. U ovom obračunskom razdoblju je podmiren i povrat namirenja za 2020. godinu u iznosu 146. 598,92 kuna.

Porezi na imovinu, podskupina 613, ostvareni su u iznosu od 52.138,76 kuna ili 340,6 % u odnosu na prethodnu godinu i to značajno povećanje poreza na promet nekretnina (konto 6134).

POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA, skupina 63, ostvareno je 2.201.753,25kuna ili 114,10 % u odnosu na prethodnu godinu.

U ovom obračunskom razdoblju primljene su slijedeće tekuće i kapitalne pomoći:

|  |  |
| --- | --- |
| POMOĆI IZ PRORAČUNA | Ostvarenje |
| Tekuće pomoći iz dražavnog proračuna – fiskalno izravnanje | 910.255,20 |
| Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – program „Zaželi“ | 1.106.185,55 |
| Kapitalne pomoći od izvanproračunskog korisnika temeljem prijenosa EU sredstava – potpora za lokalni razvoj u sklopu inicijative LEADER | 185.312,50 |

**D. RASHODI I IZDACI**

U tablici 2. daje se pregled izvršenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1 - 6 2022. godine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | OPIS | Plan za 2022. | Izvršenje 1.–6. 2022. | Indeks (4/3\*  100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 5.189.500,00 | 1.986.117,78 | 38,27 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.145.530,00 | 693.748,66 | 60,56 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.381.600,00 | 685.740,00 | 28,79 |
| 34 | Financijski rashodi | 20.000,00 | 5.041,54 | 25,21 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 756.000,00 | 337.115,76 | 44,59 |
| 37 | Naknade građanima i  kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade | 618.000,00 | 220.971,82 | 35,76 |
| 38 | Ostali rashodi | 268.370,00 | 43.500,00 | 16,21 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 4.747.000,00 | 363.573,38 | 7,66 |
|  | **SVEUKUPNO 3+4** | **9.936.500,00** | **2.349.691,16** | **23,65** |

RASHODI POSLOVANJA, razred 3, su izvršeni u iznosu 1.986.117,78 kuna ili 125,10 u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene, skupina 31, kao vrijednosno značajniji u izvještajnom razdoblju, izvršeni su u iznosu 693.748,66 kuna, odnosno 140,40 % u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. U izvještajnom razdoblje tekuće godine je bilo uposleno 20 žena u programu „Zaželi“ i isplaćene su im četiri minimalne plaće određene zakonom, a u prethodnoj godini u istom obračunskom razdoblju su isplaćene dvije plaće. Također u ovom izvještajnom razdoblju je povećana minimalna plaća.

Materijalni rashodi, skupina 32, su izvršeni u iznosu 685.740,00 kuna ili 137,40% u odnosu na obračunsko razdoblje prethodne godine.

Vrijednosno najznačajniji rashodi u ovoj skupini su rashodi za materijal i energiju, podskupina 322, izvršen 174,9% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći postotak izvršenja je kod rashoda za energiju, konto 3223, zbog opće poznatog razloga povećanja cijena energenata u tekućem izvještajnom razdoblju. Stoga su značajno povećane i komunalne usluge ( konto 3234) ili 137,90 % u odnosu na prethodnu godinu.

U izvještajnom razdoblju su veći izdaci za zdravstvene i veterinarske usluga (konto 3236), zbog većih potreba za ovom vrstom usluge kao i računalne usluge, (konto 3238) zbog uvođenja novih programskih rješenja u poslovanju.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, poskupina 329, je izvršena u iznosu 44.630,87 kuna. U odnosu na prethodnu godinu više su izvršeni izdaci za pristojbe zbog plaćanja poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada ( konto 3295).

Konto 3299, ostali nespomenuti rashodi, su izvršeni znatno manje od prethodne godine iz razloga što su na ovom kontu u prethodnom izvještajnom razdoblju evidentirani izdaci za izbore.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, skupina 36, izvršeno je 337.115,76 ili 102,10 % u odnosu na prethodnu godinu.

Kontna podskupina 366, Pomoći proračunskim korisnicima drugim proračunima odnosi se na pomoći dane Dječjem vrtiću za plaće zaposlenih i materijalne troškove.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, kontna skupina 37, izvršeno je 220.871,82 kuna.

U ovom razdoblju nije bilo većeg odstupanja od prethodne godine, a izdaci se odnose na potpore stimulativnog karaktera za novorođenu djecu, novosklopljene brakove kao i druge socijalne potpore u novcu (konto 3721), nadoknada troškova prijevoza putnika u javnom prometu (konto 3722) i paketi kućanskih potrepština za korisnike programa „Zaželi“ (konto 3723).

Ostali rashodi, skupina 38, izvršeno je 43.500,00 kuna ili 111,50 % u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće donacije udrugama odnosi se na donaciju DVD Ružić, HGSS Šibenik i kapitalna donacija Župi Kljaci.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE, razred 4, izvršeno je 363.573,38 kuna, znatno više nego prethodne godine, iz razloga što su izvještajnom razdoblju prethodne godine provedeni izbori i nije bilo ulaganja.

U ovom je razdoblju zabilježeno ulaganje u poslovne objekte, konkretno vatrogasni dom (konto 4212) kao i nabavku novog računala (konto 4221) i novih programskih rješenja (konto 4262).

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA, razred 5, odnosi se na povrat namirenja iz državnog proračuna zbog nedostajućih sredstava na računu općine u trenutku povrata sredstava. U izvještajnom razdoblju u cijelosti su vraćena sredstva za povrat poreza 2020. godine.

VIŠAK SREDSTAVA OBRAČUNSKOG RAZDOLJA je 347.322,48 kuna.

**E. OBVEZE**

Stanje obveza na dan 30.06.2022. iznose 606.973,81 kuna. Od navedenog iznosa dospjele obveze iznose 30.099,53 kuna, a nedospjele 576.874,28 kuna.

|  |  |
| --- | --- |
| **Dospjele obveze** | Iznos |
| Međusobne obveze prorač. korisnika – naknada za legalizaciju | 30.098,44 |
| Ostale obveze | 1,09 |
| **Nedospjele obveze** |  |
| Obveze za jamčevine po ugovoru za otklanjanje nedostataka  (Asfalt - AB Solin) | 93.690,10 |
| Obveze za priznata ulaganja (poslovni prostor HP) | 43.399,68 |
| Kontinuirani rashodi za 06/22 | 108.740,04 |
| Obveze za financijsku imovinu – povrat namirenja sredstava povrata poreza za 2021. god. | 331.044,46 |

Dospjele obveze u iznosu 30.098,44 odnose se na naknadu za legalizaciju za što su i podnesena rješenja o ovrsi prema nadležnoj instituciji.

**F. POTRAŽIVANJA**

|  |  |
| --- | --- |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 72.903,19 |

**G. NOVČANA SREDSTVA**

|  |  |
| --- | --- |
| **STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA** | |
| Stanje žiro računa 30. 06. 2022. | 1.967.963,92 |
| Stanje blagajne 30. 06. 2022. | 547.81 |
| UKUPNO NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | 1.968.511,73 |