Temeljem članka 109. Zakona o proračunu „Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 34. Statuta Općine Ružić („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ br. 8/09, 4/13 i 2/18), Općinsko vijeće Općine Ružić na sjednici od 12. rujna 2020. godine, donosi

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE RUŽIĆ**

**za razdoblje 1. siječnja – 30. lipnja 2020. godine**

**Članak 1.**

Proračun Općine Ružić za razdoblje 1.siječnja - 30. lipnja 2020. godine izvršen je kako slijedi:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **A. RAČUN PRIHODA I RASHODA** | **Plan 2020.** | **Izvršenje**  **I – VI 2020.** | **Indeks**  **2/1 %** |
| **1** | 21 | 42 | 3 |
| **6 Prihodi poslovanja** | **10.799.800,00** | **2.811.732,75** | **26,04** |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **5.000,00** | **0** | **0** |
| **UKUPNI PRIHODI** | **10.804.800,00** | **2.811.732,75** | **26,02** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **4.971.800,00** | **1.665.950,77** | **33,51** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **7.433.000,00** | **2.901.920,89** | **39,04** |
| **UKUPNI RASHODI** | **12.404.800,00** | **4.567.871,66** | **36,82** |
| **VIŠAK /MANJAK** | **-1.600.000,00** | **-1.765.138,91** | **110,32** |
| **Ukupni donos VIŠKA/MANJKA iz prethodne godine** | **1.600.000,00** | **647.791,10** | **40,48** |

**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 2020. godine objavit će se u „Službenom vjesniku Šibensko-kninske županije“ i na internetskim stranicama Općine Ružić.

KLASA: 400-05/20-01/4

URBROJ: 2182/08-02-20-2

Gradac, 12. rujna 2020.

**OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE RUŽIĆ**

**PREDSJEDNIK**

**Ante Duran**

**3. Izvještaj o zaduživanju**

U izvještajnom razdoblju Općina Ružić se nije zaduživala.

**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. 2020. godine**

**U Planu razvojnih programa za razdoblje 2020. – 2022. godine iskazani su ciljevi i prioriteti razvoja Općine i povezani sa programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.**

**Cilj 1. Unapređenje kvalitete života**

**Mjera 1.1. Gradnja komunalne infrastrukture**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. aktivnosti** | **Plan 2020** | **Izvršenje I-VI 2020.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2020.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **Program 1002 Komunalna infrastruktura** |  |  |  |  |  | **Načelnik, Jedinstveni upravni odjel**  **00101** |
| **K100205** | **Izgradnja cesta i cestovne infrastrukture** | **650.000,00** | **27.373,75** | **Povećanje metara uređenih cesta** | **1650 m** | **„** |
| **K100207** | **Tematski putovi** | **220.000,00** | **0,00** | **Povećanje uređenih tematskih putova** | **1000 m** | **„** |
| ***K100206*** | **Gospodarenje otpadom** | **60.000,00** | **2.475,00** | **Novi spremnici** | **50** | **„** |
| ***K100212*** | **Izgradnja i uređenje nogostupa Gradac** | **720.000,00** | **0,00** | **Novi kom. objekti** |  | **„** |
| ***K100210*** | **Nabavka komunalne opreme** | **45.000,00** | **0,00** | **Uređenost prostora** |  | **„** |
| ***PROGRAM Gospodarstvo poljoprivreda***  ***1009*** |  |  |  |  |  |  |
| ***K100902*** | **Gospodarska zona Midenjak** | **250.000,00** | **0,00** | **Stvaranje uvjeta Za razvoj poduzetništva** | **-** | **„** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. Aktivnosti** | **Plan 2020.** | **Izvršenje I-VI 2020.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2020.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM: 1003Predškolski odgoj** |  |  |  |  |  |  |
| **K100302** | **Izgradnja vrtića** | **3.405.000,00** | **2.659.465,71** | **Broj djece u vrtiću** | **35** | **„** |
| **A100301** | **Financiranje program predškolskog odgoja** | **203.000,00** | **29.997,00** | **Broj djece u vrtiću** | **35** | **„** |
| **PROGRAM 1006: JAVNE POTREBE U SPORTU** |  |  |  |  |  | **„** |
| **K100603** | **Izgradnja igrališta Kljaci** | **80.000,00** | **0,00** | **Površina novih sportskih objekata** | **140 m2** | **„** |
| **K100602** | **Izgradnja sportskih i rekreacijskih terena** | **620.000,00** | **13.342,29** | **Površina novih sportskih objekata** | **800 m2** | **„** |
| **A100601** | **Sportske udruge - donacije** | **45.000,00** | **0,00** | **Broj udruga u proimicanju sporta** | **6** | **„** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. Aktivnosti** | **Plan 2020.** | **Izvršenje I-VI 2020.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2020.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM 1005:**  **Socijalna zaštita** |  |  |  |  |  | **„** |
| **A100507** | **Sufinanciranje prijevoza učenika** | **120.000,00** | **26.852,25** | **Broj učenika za sufinanciranje aktivnosti** | **37** | **„** |
| **A100501** | **Potpore predškolcima, učenicima i studentima** | **185.000,00** | **0,00** | **Broj učenika i studenata –korisnika pomoći** | **183** | **„** |
| **A100503** | **Potpore za novorođenu djecu** | **70.000,00** | **42.000,00** | **Broj obitelji s novorođenom djecom** | **10** | **„** |
| **A100502** | **Potpore za novosklopljeni brak** | **12.000,00** | **8.000,00** | **Broj novosk. brakova** | **3** | **„** |
| **A100504** | **Ostale potpore stanovništvu (stanovanje)** | **72.000,00** | **4.338,88** | **Broj korisnika potpore** | **58** | **„** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Program/**  **Aktivnost** | **Naziv**  **Progr. Aktivnosti** | **Plan 2020.** | **Izvršenje I-VI 2020.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2020.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **PROGRAM 1004: Obnova i uređenje objekata u Općini** |  |  |  |  |  | **„** |
| **K100401** | **Obnova i Uređenje Osnovne škole i Antimalarične stanice u Otavicama** | **275.000,00** | **0,00** | **Broj obnovljenih kult. dobara** | **2** | **„** |
| **K100402** | **Obnova i uređenje stare škole u Umljanovićima** | **335.000,00** | **82.398,75** | **Broj obnovljenih objekata** | **1** | **„** |
| **K100403** | **Obnova i uređenje stare škole u Mirlović Polju** | **30.000,00** | **0,00** | **Površina obnovljenih objekata** | **180m2** | **„** |
| **K100404** | **Uređenje škole u Čavoglavama** | **80.000,00** | **0,00** | **Broj obnovljenih objekata** | **1** | **„** |
| **K100405** | **Uređenje Doma Gradac** | **12.000,00** | **0,00** | **Broj obnovljenih objekata** | **1** | **„** |
| **PROGRAM 10011: Kultura, religija i udruge građana** |  |  |  |  |  | **„** |
| **A101101** | **Djelatnosti udruga i službi u kulturi** | **110.000,00** | **0,00** | **Donacije KUD-ima, kulturne manifestacije** | **3** | **„** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROGRAM 1008 ZAŠTITA OD POŽARA I SUSTAV ZAŠTITE I SPAŠ:** | **Program/**  **Aktivnost** | **Plan 2020.** | **Izvršenje I-VI 2020.** | **Pokazatelj**  **rezultata** | **Ciljana vrijednost 2020.** | **Odgovornost za provedbu mjere (organizacija)** |
| **A100802** | **Dobrovoljno vatrogasno društvo** | **80.000,00** | **30.000,00** | **Broj članova** | **30** | **„** |
| **K100803** | **Civilna zaštita** | **10.000,00** | **335,39** | **Bolja organiziranost u izvan. okolnostima** | **50%** | **„** |
| **K100805** | **Obnova vatrogasnog doma Kljaci** | **580.000,00** | **0,00** | **Površina obnovljenog i uređenog prostora** | **300m2** | **„** |

1. **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA 1. – 6. 2020. GODINE**

Temeljem odredbi članka 109. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15), 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 2020. godine su doneseni Proračun za 2020. godinu: („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ br. 19/19) i Preraspodjela proračunskih sredstava (KLASA: 400-06/19-01/2, URBROJ: 2182/08-01/20-3 od 12. ožujka 2020. godine) |
|  |

Ukupno planirana sredstva su 12.134.800,00 kuna od toga višak sredstava u iznosu 1.600.000,00 kuna. Višak je planiran zbog sredstava Središnjeg državnog ureda za obnovu i stambeno zbrinjavanje koja su temeljem ugovora za uređenje Doma u Umljanovićima uplaćena u 2019. godini u iznosu 183.845,85 kuna. Također je u programu „Zaželi“ uplaćen predujam i uplaćivana su sredstva prema podnesenim zahtjevima za nadoknadu sredstava. Iz ukupnog viška u obračunskom razdoblju vraćena su sredstva za program javnih radova u iznosu 38.578,83 kuna zbog odustajanja dvoje radnika u tijeku programa, a vraćen je i predujam u iznosu 46.845,05 kuna „Asfaltu AB“ Soli, uplaćen za uredno ispunjenje ugovora. Manjak prihoda od nefinancijske imovine je prema Odluci o rasporedu rezultata iz 2019. godine pokriven iz viška prihoda poslovanja.

**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

- prihoda i rashoda prema izvorima financiranja

- 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 2020. godine ostvareni su u iznosu od 2.811.732,75 kuna ili 26,02% godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci u promatranom razdoblju 2020. godine izvršeni su u iznosu od 4.546.871,66 kuna ili 37,47% od plana.

Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka odnosno manjak prihoda i primitaka proračunskog razdoblja 2020. godine iznosi -1.756.138,91 kuna.

**B. POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA**

Izvršenje rashoda i izdataka Posebnog dijela Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1.-6. 2020. godine iskazano je po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji .

**C. PRIHODI I PRIMICI**

U tablici 1. daje se pregled ostvarenih prihoda / primitaka Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1.- 6. 2020. godine.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tablica 1: Ostvarenje prihoda i primitaka Proračuna za razdoblje 1.-6./2020. godine   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Redni broj | OPIS | Plan za 2020. | Izvršenje  1.-6.2020 | Indeks (4/3\*  100) | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 1. | PRIHODI POSLOVANJA | 10.799.800,00 | 2.811.732,75 | 26,04 | | 1.1. | Prihodi od poreza | 3.321.900,00 | 1.486.342,75 | 44,74 | | 1.2. | Pomoći iz inozemstvai od subjekata unutar općeg proračuna | 6.997.550,00 | 1.219.581,85 | 17,43 | | 1.3. | Prihodi od imovine | 202.350,00 | 25.577,40 | 12,64 | | 1.4. | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi,  pristojbi po posebnim propisima i naknada | 278.000,00 | 80.230,75 | 28,86 | | 2. | PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | |  | **SVEUKUPNI PRIHODI I  PRIMICI** | **10.799.800,00** | 2.811.732,75 | 26,02 | |
|  |

* **Prihodi od poreza** (skupina računa 61)

U skupini poreznih prihoda najveći udio je poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada koji je ostvaren je u iznosu 1.486.342,75

kuna, a u ovoj skupini značajan prihod je fiskalno izravnanje koji je u obračunskom razdoblju izvršen u iznosu 962.708,98 kuna. Prihodi od poreza su ostvareni manje od prošlogodišnjih u obračunskom razdoblju zbog opće poznate situacije s pandemijom virusa.

* **Pomoći iz inozemstva i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna** (skupina računa 63) za 2020. godinu ostvarene su u iznosu od 1.219.581,85 kuna i to:
* tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava iz programa „Zaželi“ u iznosu **1.040.586,87** kuna, od toga 595.264,97 kuna je uplaćeno na račun, a 445.321,90 kuna je priznato iz predujma
* kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za realizaciju besplatnog Wi-Fi interneta na javnim površinama u iznosu **111.455,00** kuna
* kompenzacijske mjere u iznosu 67.539,98 kuna

**D. RASHODI I IZDACI**

U tablici 2. daje se pregled izvršenih rashoda i izdataka Proračuna Općine Ružić za razdoblje 1.-6. 2020. godine

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Konto | OPIS | Plan za 2020. | Izvršenje   1. 6. 2020 | Indeks (4/3\*  100) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3 | RASHODI POSLOVANJA | 4.971.800,00 | 1.665.950,57 | 33,51 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 1.645.486,00 | 796.484,71 | 48,4 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.846.554,00 | 553.269,39 | 29,96 |
| 34 | Financijski rashodi | 25.000,00 | 10.073,28 | 40,29 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 310.000,00 | 32.475,00 | 10,48 |
| 37 | Naknade građanima i  kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade | 834.000,00 | 212.648,39 | 25,50 |
| 38 | Ostali rashodi | 280.760,00 | 51.000,00 | 18,16 |
| 4 | RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 7.433,000,00 | 2.901.920,89 | 39,04 |
|  | **SVEUKUPNO**  **3+4** | **12.404.800,00** | **4.567.871,66** | **36,82** |

- **Rashodi za zaposlene su** realizirani prema planu za zaposlene u općini i 20 zaposlenih žena u programu „Zaželi“.

- **Materijalni rashodi, pomoći unutar općeg proračuna i ostali rashodi** su izvršeni znatno ispod plana zbog znatno manjih prihoda uzrokovanih pandemijom, a naknade građanima i kućanstvima su izvršene sukladno podnesenim zahtjevima za jednokratne potpore stimulativnog karaktera (novorođenu djecu, novosklopljene brakove i jednokratne potpore za teške životne prilike). Pomoći unutar općeg proračuna se odnose na prijenose sredstava za rad Dječjeg vrtića Gradac za koji su uplaćena sredstva za prva dva i po mjeseca kada je vrtić i radio.

- **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** su izvršeni u iznosu 39,04%, a najveći dio rashoda se odnosi na gradnju vrtića (2.646.965,71), nabavku opreme i realizaciju WIFI mreže (111.455,00) i ostale opreme (jedno računalo i oprema za program „Zaželi“ , laptop i projektor u iznosu 33.175,00 kuna)..

Uslijed pada prihoda neki planirani projekti nisu realizirani, potpisani su ugovori o sufinanciranju uređenja nerazvrstanih cesta s MRRFEU, a projekti će biti realizirani sukladno proračunskom mogućnostima odnosno budućem priljevu sredstava.

**E. OBVEZE**

Ukupne obveze na dan 30.06.2020.. godine iznose: 1.566.777,14 kuna.

Dospjele obveze :

|  |  |
| --- | --- |
| „Uhy savjetovanje“ UR 174 (materijalni rashodi, konto 32) | 12.500,00 |
| „Indor“ d.o.o. URR 173 (naknade građanima i kućanstvima, konto 38) | 12.598,75 |
| Naknada za legalizaciju | 30.098,44 |
| „Bučić gradnja“ URR 172 (nabavka imovine, konto 42) | 556.536,71 |
| **UKUPNO** | **611.733,90** |

Nedospjele obveze na dan 30.06.2020. godine:

|  |  |
| --- | --- |
| Kontinuirani i ostali rashodi | 71.760,06 |
| „HEP opskrba“ URR 200, (materijalni rashodi konto 32) | 25.008,17 |
| „Branimir Lambaša“ URR 214, (materijalni rashodi konto 32) | 450,00 |
| Predujam – program „Zaželi“ | 696.735,23 |
| Hrvatska pošta d.d., ulaganja u posl. prostor | 67.399,68 |
| Nedospjela obveza za jamčevni polog za otklanjanaje nedostataka za asfaltiranje cesta (ASFALT AB Solin) | 93.690,10 |
| **UKUPNO** | **955.043,24** |

**F. POTRAŽIVANJA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Potraživanja za plaćeni porez i prirez po GOP-u |  |  |  |  | 4.049,68 |
| Potraživanja za predujmove | | | | | 50,44 |
| Ostala potraživanja - više plaćeni računi iz prethodnih godina | | | | | 2.465,26 |
| Povremeni porezi na imovinu |  |  |  |  | 36.084,93 |
| Porez na promet |  |  |  |  | 13.801,33 |
| Porez na korištenje dobara i izvođenje aktivnosti | | | | | 74.056,71 |
| Potraživanje za kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | |  |  |  | 166.303,04 |
| Potraživanja za prihode od zakupa poslovnog prostora (Djelo d.o.o.) | | | | | 3.112,00 |
| Potraživanja za prihode naknade za legalizaciju | | | | | 42.997,77 |
| Potraživanje za prihode od komunalne naknade | | | | | 110.678,04 |
| Potraživanja za prihode od komunalnog doprinosa | | | | | 1.177,00 |
| UKUPNO POTRAŽIVANJA (razred 12+16) | | | | | 335.211,22 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja komunalna naknada | | | | | \*17.832,40 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja komunalni doprinos | | | | | \*588,50 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja porezi |  |  |  |  | 101.144,08 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA | |  | |  | |  | | |  |
| Stanje žiro računa 30.06.2020. | |  | |  | |  | |  | 346.280,98 | |
| Stanje blagajne 30.06.2020. | |  | |  | |  | |  | 1.890,62 | |
| UKUPNO NOVAC U BANCI I BLAGAJNI | |  | |  | |  | |  | 348.171,60 | |