**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽENJU**

U 2023.g. nastavljena je otplata operativnog leasinga po Ugovoru br. 70694/19 na iznos od 18.166,29 EUR za nabavku službenog vozila Škoda Octavia .Operativni leasing po ovom ugovoru sklopljen je na rok otplate od 5 godina , mjesečna rata po ugovoru iznosi 260,38 EUR , ostalo za otplatu 7.002,00 eur.

**Pregled plaćanja po kreditu do 30.06.2023.g.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Broj ugovora o kreditu | Datum sklapanja ugovora | Dospjelo na naplatu glavnica do 30.06.2023. |  |
| 5112164882 | 04.07.2014. | 140.836,81 |  |
| 5302087028 | 31.03.2021. | 94.086,68 |  |
| 1853700009 | 06.09.2022. | 22.562,88\* |  |

\*Odobreni minus po žiro računu

Kako Općina Novigrad u 2023. godini nije uspjela u cijelosti namiriti svoju obvezu za izvršen povrat poreza na dohodak temeljem godišnje prijave sredstva su se evidentirala kao kratkoročni zajam primljen od državnog proračuna.

Kratkoročni zajmovi koji se vraćaju u sljedećoj godini evidentiraju se kao dugoročni krediti odobrenjem računa primitaka od zaduživanja u skupini 84 *Primici od* *zaduživanja* i zaduženjem novčanih sredstava te odobravanjem računa obveza za zajmove u skupini 26 *Obveze za kredite i zajmove* i zaduženjem računa ispravka izvora vlasništva u skupini 91 *Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora*. Općina Novigrad nije vratila beskamatni zajam do kraja 2022 godine u iznosu od 43.257,82 eur i otplata je odobrena u 4 jedna a obroka po 10.814,46 eur. Povrat sredstava je knjižen na dugovnu stranu računa 26 Obveze za kredite i zajmove i odobravanjem računa novčanih sredstava. Za isti iznos zadužuje se račun 54712 Otplata glavnice primljenih zajmova iz državnog proračuna i odobravanjem računa 91 Vlastiti izvori.

**4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Općina Novigrad nije davala jamstva.

**5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sukladno članku 56. Stavku 2. Zakona o proračuni sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva, ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu osigurana dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije moguće predvidjeti. U izvještajnom razdoblju Općina Novigrad nije imala planiranu ni ostvarenu Proračunsku zalihu.

**6. OBRAZLOŽENJE OSTVARIVANJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

U Proračun Općine Novigrad uključeni su vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika Dječjeg vrtića „Školjić“ i Knjižnice i čitaonice Novigrad koji se uplaćuju na njihov poslovni žiro-račun, te rashodi i izdaci proračunskog korisnika koji se financiraju iz tih prihoda i primitaka. Sukladno Uputama Ministarstva financija za izradu Proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2016. do 2018. godine obavezno se planiraju navedeni prihodi i rashodi proračunskih korisnika u proračunu Općine Novigrad., te se moraju uključiti u polugodišnje i godišnje izvršenje proračuna.

*Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Općine Novigrad*

*za 2022. i 2023. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta prihoda** | **Izvršenje 2022.** | **Tekućiplan 2023.** | **Izvršenje 30.06.2023.** | **Indeks** | **Indeks** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 61 | Prihodi od poreza | 332.405,17 | 531.934,00 | 284.537,56 | 85,60 | 53,49 |
| 63 | Pomoći iz inoz.i ost.subjek. | 419.432,50 | 1.375.184,00 | 963.034,15 | 229,60 | 70,03 |
| 64 | Prihodi od imovine | 3.688,65 | 44.787,00 | 3.853,94 | 104,48 | 6,61 |
| 65 | Prihodi od admin. pristojbi | 138.630,60 | 353.453,00 | 93.318,50 | 67,31 | 26,40 |
| 66 | Prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga |  | 70.348,00 | 26.052,31 | 0,00 | 37,03 |
| 68 | Ostali prihodi | 2.030,00 | 2.256,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 | Prihodi od prodaje ne proizvedene imovine | 78.411,44 | 685.254,00 | 98.558,67 | 125,69 | 14,38 |
|  | **PRIHODI I PRIMICI** | **974.599,33** | **3.062.216,00** | **1.469.355,13** | **150,00** | **47,00** |

**6.1. Prihodi i primici**

Ukupni prihodi i primici Proračuna općine Novigrad za razdoblje od 01.siječnja do 30.lipnja 2023.g. ostvareni su u iznosu od 1.469.355,13 eur. Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.370.796,46 eur. a prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 98.558,67 eur.

Indeks izvršenja prihoda poslovanja u odnosu na izvršenje 2022. godine je 150%, a indeks izvršenja 2023.godine u odnosu na planirane prihode 2023. godine je 47%.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 2023. godine izvršene su u nešto većem opsegu nego u 2022. godini radi toga što je Općina Novigrad u 2023. godini prodala parcele na lokacijama u Pridragi i Paljuvu.

Potrebno je naglasiti kako zbog zakonskih promjena načina iskazivanja, odnosno **obveze uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda** proračunskih korisnika iskazani su i prihodi i rashodi korisnika. Od ukupnih ostvarenih prihoda poslovanja namjenski prihodi Dječjeg vrtića „Školjić“ iznose 26.106,48 kune i knjižnice i čitaonice Novigrad 5.076,74 eur.

**6.1.1. Prihodi od poreza (grupa 61)**

Prihodi od poreza iznose 284.537,56 eur. Indeks izvršenja u odnosu na izvršenje 2022 godine je 85,60%. U većem opsegu ostvareni su i prihodi od poreza na promet nekretnina koji su ostvareni u iznosu od 59.459,56 eur, što jasno govori o izuzetnoj aktivnosti na tržištu nekretnina.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države (grupa 63)** ostvarene su u iznosu od 963.034,15 eur. Prihodi po ovoj osnovi odnose se na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna. Do 30.06.2023. godini ostvarene su tekuće pomoći iz proračuna u iznosu od 180.675,50 eur, odnosi se na sredstva fiskalnog izravnanja i program .

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 778.024,91 eur i odnose se na sljedeće :

Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU i kap pomoći iz drž. proračuna

* Za poslovnu zonu Pridraga 145.227,53 eur
* Za DV Školjić -APPR 445.545,95 eur
* Min reg. razvoja 80.105,56 eur
* Min reg. razvoja za plažu u Pridragi 31.158,34 eur
* APPR za šumsko edukativnu stazu u Paljuvu 38.617,54 eur
* APPR za projekt „ okusi novigradske dagnje“ 37.369,99 eur
* Min kulture za nabavu knjižne građe 4.333,74 eur

Tekuće pomoći iz županijskog proračuna 398,17 eur

* Za dv- Školjić 398,17 eur – program edukacija djece sa posebnim potrebama

**Prihodi od imovine (grupa 64)** ostvareni su u iznosu od 3.853,94 eur i bilježe rast u odnosu na ostvarenje prethodne godine i na planirano ostvarenje planom 2023. godine. Ovi prihodi odnose se na sljedeće :

* naknada za koncesijska odobrenja 219,17 eur
* naknada za eksploataciju min. sirovina 2.648,58 eur
* naknada za nezakonito izgrađenu zgradu u prostoru 986,19 eur

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** **(grupa** **65)** ostvareni su u iznosu od 93.318,50 eur što je 32,69%manje nego u promatranom razdoblju protekle godine .

* prihodi od prodaje grobnih mjesta 12.105,46 eur
* godišnja grobna naknada 6.099,54 eur
* boravišna pristojba 2.092,17 eur
* vodni doprinos 108.87 eur
* mjesni samodoprinos ( za katastarsku izmjeru u k.o Pridraga i k.o. Novigrad) 6.100,56 eur
* naknada za razvoj odvodnje 6.744,09 eur
* komunalni doprinos 13.348,20 eur
* komunalna naknada 40.050,51 eur

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (grupa66)** ostvareni su u iznosu od 25.309,31 eur odnose se na plaćanje usluga Dv Školjić

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (grupa 71**) ostvareni su u iznosu od 98.558,67 eur.

Prihode se odnose na prodaju građevinskih parcela na području naselja Pridraga i Paljuv . U Paljuvu smo prodali 4 parcele iz programa stambenog zbrinjavanja mladih obitelji.

**6.2. Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.siječnja do 30.06.2023.g. iznose 833.678,77 eur. Rashodi poslovanja iznose 688.160,79 eur, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 145.517,98 eur i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 448.498,88 eur.

*Rashodi i izdaci za 2022. i 2023. godinu – ekonomska klasifikacija*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Vrsta**  **rashoda** | **Izvršenje 2022.** | **TekućiPlan 2023.** | **Izvršenje30.06.2023.** | **Indeks** | **Indeks ostvar.** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/3)\*100 | 7(5/4)\*100 |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 112.710,79 | 491.193,00 | 213.809,69 | 189,70% | 43,53% |
| 32 | Materijalni rashodi | 268.368,12 | 653.373,49 | 355.988,75 | 132,65% | 54,48% |
| 34 | Financijski rashodi | 22.786,44 | 42.085,00 | 21.982,78 | 96,47% | 52,23% |
| 35 | Subvencije | 5.661,92 | 43.911,00 | 23.704,08 | 418,66% | 53,98% |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće |  |  |  |  |  |
|  | države |  | 13.936,00 | 1.708,62 | 0,00% | 12,26% |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima | 4.539,12 | 43.217,00 | 19.699,41 | 83,41% | 91,15% |
| 38 | Ostali rashodi | 60.024,59 | 425.337,00 | 51.267,46 | 85,41% | 12,05% |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dg. imovine | 1.186.844,91 | 378.703,84 | 110.481,57 | 9,31% | 29,17% |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 113.077,97 | 285.823,97 | 35.036,31 | 30,98% | 12,26% |
|  | **RASHODI I IZDACI** | **1.774.013,47** | **2.377.580,30** | **833.678,67** | **46,00%** | **35,00%** |
|  |  |  |  |  |  |  |

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika DV Školjić ostvareni su u iznosu od 109.299,01 eur i to izdaci koji se financiraju iz proračuna Općine Novigrad u iznosu od 83.989,70 eur te rashodi financirani vlastitim sredstvima iz proračuna DV u iznosu od 25.309,31 eur .

Rashodi i izdaci proračunskog korisnika Knjižnca i čitaonica Novigrad eur17.930,39 i to izdaci koje je finacirala Općina Novigrad 14.781,49 eur i sredstva min. kulture 3.148,90 eur.

**6.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 688.160,79 eur ili 40,17% od planiranih sredstava .

**Rashodi za zaposlene (grupa 31)** ostvareni su u iznosu od 213.809,69 kuna što je 43,53% od plana. U te rashode uključene su bruto plaće zaposlenih djelatnika u JUO-a i djelatnika zaposlenih u DV Školjić Knjižnice i čitaonice Novigrad, Programa „ Zaželi“ ( gerontodomačice) , ostali rashodi za zaposlene i doprinosi na plaće. Rashodi JUO-a Općine Novigrad iznose 94.190,75 eur , rashodi Dječjeg vrtića Školjić iznose 69.804,76 eur, rashodi Knjižnice i čitaonice Novigrad 9.157,41 eur kuna, program „Zaželi“ 29.141,41 eur.

**Materijalni rashodi (grupa 32)** iznose 355.988,75 eur a planirani su u iznosu od 1.713.052,49 eur i čine najznačajniju stavku među rashodima proračuna.

Naknade troškova zaposenima

* naknade troškova zaposlenima ( putni troškovi, regres) 10.374,24 eur
* službena putovanja 1.373,95 eur
* stručno usavršavanje 527,13 eur

Rashodi za materijal i energiju

* uredski materijal i ostali mat. rashodi 16.906,67 eur
* materijal i sirovine 11.940,27 eur
* energija ( javna rasvjeta , objekti u vlasništvu Općine Novigrad, gorivo za službena vozila i kaimon)67.816,86 eur
* materijal i djelovi za tek. I inv . održavanje 1.614,30 eur
* sitan inventar i auto gume 5.528,67 eur

Rashodi za usluge

* usluge telefona , pošte i prijevoza 12.399,48 eur
* usluge tekućeg i investicijskog održavanja 71.254,64 eur
* usluge promidžbe i informiranja 4.683,41 eur
* komunalne usluge 21.319,37 eur
* zakupnine i najmnine 1.967,49 eur
* zdrvastvene i veterinarske usluge 2.063,29 eur
* intelektualne i osobne usluge 59.928,80 eur
* računalne usluge 11.107,41 eur
* ostale usluge 15. 924,49 eur

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

* premije osiguranja 4.286,86 eur
* reprezentacija 9.542,74 eur
* članarine i norme 20,53 eur
* pristojbe i naknade 59,07 eur
* ostali nespomenuti rashodi poslovanja 25.249,08 eur ( razna kulturna događanja )

**Financijski rashodi (grupa 34)** ostvareni su u iznosu od 21.982,78 eur, a čine ih rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, kamate na zajmove (kredite) i ostali nespomenuti financijski rashodi.

**Subvencije (grupa 35)** ostvareni su u iznosu od 23.704,08 eur , a čine rashodi za subvencije trgovačkom društvu Odvodnja d.o.o. Novigrad 19.506,05 eur ( sanacija sustava odvodnje ) i subvencije poljoprivrednicima 5.730,17 eur ( nabava sadnog materijala ) .

**Naknade građanima i kućanstvima (grupa 37)** ostvareni su u iznosu od 19.699,41 eur što je 45,58% u odnosu na planiranih 43.217,00 kuna.

* Pomoći obiteljima i kućanstvima 7.486,79 eur
* Stipendije 6.871,30 eur
* Naknade za novorođenčad 3.185,34 eur
* Stambeno zbrinjavanje 1.094,20 eur
* Suf. prehrane ( dom u Zemuniku) 1.061,78 eur

**Ostali rashodi (grupa 38)** do 30.06.2023.godine iznose 51.267,46 kuna i indeks ostvarenja u odnosu na planirani iznos 2022.g. je 85,41 %. Ostali rashodi odnose se na pomoći i donacije dane na temelju programa javnih potreba u kulturi, sportu, predškolskom odgoju i školstvu i i socijalnoj skrbi.

* tek. donacije udrugama građana 200,00 eur
* tek. donacije sportskim udrugama 32.703,18 eur
* tek. donacije humanitarnim organizacijama 3000,84 eur
* ostale tek. donacije ( DVD Pridrga i Novigrad ) 11.733,44 eur
* tek. donacije za kult. umjet. društva 3.630,00 eur

**6.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 148.617,58 eur ili 11,19 od planiranih.

**Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (grupa 42) imovine** **iznose**

**110.481,67 eur**

rashodi za građevinske objekte u iznosu od 57.387,53eur , a odnose se na sljedeće:

- dovršetak izgradnje ceste u zaseoku Zubčići ( Pridraga) 36.914,40 eur

- popločanje rive u Novigradu 18.506,34 eur

- javna rasvjeta Crnopalj 5.170,38 eur

rashodi za postrojenja i opremu u iznosu od 19.585,23 eur, odnose se na sljedeće :

* računalna oprema 1.418,78 eur
* razni uređaji i oprema 16.629,31 eur
* sportska oprema 1.537,14 eur

rashodi za nabavu knjižnične građe 5.540,07 eur

ulaganja u računalne programe 1.990,84 eur

ostala nematerijalna proizvedena imovina 25.977,90 eur

* izrada prostorno planske dokumentacije 11.382,24 eur
* ostala projektna dokumentacija 14.595,66 eur

**Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (grupa 45) imovine** **iznose 2.223.139,73 kuna čine**

rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 1.348.471,63 , a odnose se na sljedeće:

* uređenje plaže u Pridragi 31.158,34 eur
* Šumsko edukativna staza 3.877,97 eur

**6.2.3 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Ovi izdaci odnose se na otplatu glavnica primljenih kredita iznose 448.498,88 eur

* Otplata revolving kredita 383.235,09 eur
* Otplata dugoročnog kredita 26.407,14 eur
* Povrat poreza iz prethodne godine