**OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE RUGVICA ZA 2023. GODINU**

Zakonom propisani temeljni financijski izvještaji pripremljeni su u roku i dostavljeni nadležnim institucijama. Odnosno Ministarstvu financija,putem aplikacije RKPFI. Oni sadrže sustavno prikazane standardne informacije, a obrazloženjem se iste nastoji nadopuniti kako bi se pojasnilo ostvarenje proračunskih prihoda i rashoda. U ovom polugodišnjem obrazloženju prikazujemo objedinjene prihode i primitke, odnosno rashode i izdatke Općine Rugvica i njezinog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Medvjedići.

Proračun Općine Rugvica za 2023. s projekcijama za 2024. i 2025. Općinsko vijeće usvojilo je na svojoj 13. sjednici održanoj 22. prosinca 2022. godine.

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Rugvica za 2023. godinu Općinsko vijeće usvojilo je 17. ožujka 2023. godine (Službeni glasnik Općine Rugvica 1/23).

II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Rugvica za 2023. godinu Općinsko vijeće usvojilo je 12. lipnja 2023. godine (Službeni glasnik Općine Rugvica 3/23).

**OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA**

**PRIHODI I PRIMICI**

Izvorni plan za 2023. godinu iznosi 28.053.430,82 eura. Drugim izmjenama i dopunama prihodi i primici iznose 37.075.471,28 eura. Izvršenje za polugodišnji izvještaj iznosi 7.045.429,17 eura.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRIHODI I PRIMICI** | **IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 1-6 / 2022.** | **IZVORNI PLAN ZA 2023.** | **II. IZMJENE I DOPUNE 2023.** | **IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 1-6 / 2023. GODINE** |
| Prihodi od poreza | 929.212,47 eura | 2.608.003,19 eura | 2.816.439,57 eura | 1.392.703,66 eura |
| Pomoći | 597.262,18 eura | 18.073.661,11 eura | 25.586.247,37 eura | 3.671.999,83 eura |
| Prihodi od imovine | 84.929,74 eura | 309.111,42 eura | 309.111,42 eura | 34.098,24 eura |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 413.414,11 eura | 2.248.135,22 eura | 3.549.153,04 eura | 473.236,42 eura |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 442.697,69 eura | 4.409.715,31 eura | 4.409.715,31 eura | 1.473.391,02 eura |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 3.847,28 eura | 404.804,57 eura | 404.804,57 eura | 0,00 eura |
| **UKUPNO** | **2.471.363,46 eura** | **28.053.430,82 eura** | **37.075.471,28 eura** | **7.045.429,17 eura** |

Porez na dohodak kao jedan od najznačajnijih prihoda ostvaren je u svoti od 1.124.809,78 eura, što je 36,43% više u odnosu na ostvareno u istom razdoblju prošle godine kada je iznos ostvarenog poreza na dohodak bio 824.449,94 eura.

Porez na promet nekretnina ostvaren je 25,43 % od planiranog iznosa za 2023. godinu .

Porezi na robu i usluge obuhvaćaju porez na potrošnju i porez na tvrtku .

Tekuće pomoći iz državnog proračuna su ostvarene od doznaka ministarstva financija (kompenzacijska mjera) u iznosu 357.225,48 eura i za program Zaželi i zaposli se.

Iznos od 1.688,40 eura dobiven je od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje programa odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi proračunskom korisniku Dječji vrtić Medvjedići.

Kapitalne pomoći iz Državnog proračuna prihodovane se iznosu 811.535,71 eura za sanaciju prometnica nakon potresa

Kapitalne pomoći iz EU fondova prihodovane se iznosu 2.490.177,20 eura za sanaciju prometnica nakon potresa

Prihodi od imovine, koji se odnose na prihode od financijske i nefinancijske imovine prihodovani su 11,03 % od tekućeg plana proračuna. Prihodi od financijske imovine odnose se na prihode od kamata u iznosu 1.092,70 eura.

Prihodi od komunalnog doprinosa iznose 30.155,46 eura i ostvareni su 94,66 % u odnosu na prošlogodišnju realizaciju godišnjeg plana.

Prihodi od koncesija ostvareni su uplatama od tvrtke Eko Flor prema ugovoru o koncesiji za odvoz smeća iznos od 4.661,67 eura.

Prihodi na računu 6526 ostvareni su naplatom naknade za legalizaciju u iznosu 3.581,55 eura, prihodi Dječjeg vrtića u iznosu od 91.510,88 eura , a ostvarenih uplatama roditelja. Ostatak od ostalih prihoda ostvaren je od povrata u proračun općine Rugvica, uplate HT-a prema ugovoru.

Bilješka uz šifru 7, 711 – Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 1.473.391,02 eura a odnosi se na prodaju zemljišta u radnoj zoni Rugvica Sjever temeljem sklopljenih ugovora i rate koja prihodovana od prodaje poljoprivrednog zemljišta od kupca Moslavka d.o.o.

Primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 0,00 €.

**RASHODI I IZDACI**

Ukupni planirani rashodi tekućeg plana Proračuna Općine Rugvica za 2023. godinu u iznosu od 37.400.190,42 € raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna po razdjelima, zatim po programima koji se sastoje od aktivnosti, tekućih i kapitalnih projekata. Izvršenje za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. iznosi 4.972.208,27 eura.

Po ekonomskoj klasifikaciji ukupni rashodi i izdaci Proračuna raspoređeni su na:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **RASHODI I IZDACI** | **IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 1-6 / 2022.** | **IZVORNI PLAN ZA 2023.** | **II. IZMJENE I DOPUNE 2023.** | **IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 1-6 / 2023. GODINE** |
| Rashodi za zaposlene | 270.476,59 eura | 910.657,38 eura | 948.557,38 eura | 409.700,16 eura |
| Materijalni rashodi | 563.814,76 eura | 2.017.169,99 eura | 2.382.248,33 eura | 696.076,03 eura |
| Financijski rashodi | 13.818,68 eura | 43.871,30 eura | 43.871,30 eura | 15.342,06 eura |
| Subvencije | 183.147,79 eura | 390.868,68 eura | 390.868,68 eura | 210.989,09 eura |
| Pomoći | 6.669,28 eura | 20.704,76 eura | 20.704,76 eura | 7.963,36 eura |
| Naknade građanima i kućanstvima | 160.530,82 eura | 516.557,17 eura | 503.284,89 eura | 168.097,51 eura |
| Ostali rashodi | 380.927,37 eura | 855.000,33 eura | 953.193,60 eura | 353.533,33 eura |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 94.278,53 eura | 23.017.228,85eura | 31.310.643,50 eura | 2.977.231,10  eura |
| Izdaci za financijsku imovinu otplate zajmova | 352.872,92 | 546.817,98 eura | 546.817,98 eura | 133.275,63 eura |
| **UKUPNO** | **5.226.536,74 eura** | **28.318.876,44 eura** | **37.400.190,42**  **eura** | **4.972.208,27 eura** |

Navedeni rashodi odnose se na:

- rashodi za zaposlene – 31 – Odnosi se na rashode zaposlenih ured Jedinstvenog upravnog odjela ,za zaposlene na projektu „Zaželi“ te za zaposlene u Dječji vrtić Medvjedići.

Bilješka uz šifru 31 – Povećanje za zaposlene u odnosu na isto razdoblje prošle godine je ostvareno iz razloga isplate otpremnine za dvije djelatnice Jedinstvenog upravnog odjela prilikom odlaska u mirovinu.

- materijalni rashodi –Odnosi se na rashode: naknade članovima Vijeća, materijalni rashodi za redovnu djelatnost Jedinstvenog upravnog odjela , promidžba Općine-materijalni rashodi, materijalni rashodi za projekt „Zaželi“ , održavanje javne rasvjete-materijalni rashodi, održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje koje provodi Rukom, obavljanje redovne djelatnosti dječjeg vrtića Medvjedići, izdaci za zimsku službu, rashodi vezani uz zdravstvene i veterinarske usluge, rashodi odvjetnika i ostali intelektualni izdaci.

.

- financijski rashodi – 34 – izvršeni u iznosu od 15.342,06 € a odnose se na kamate od primljenog kredita i ostale financijske rashode.

- subvencije – 35 – izvršeni su u iznosu od 210.989,09 eura a odnose se na subvencije komunalnom poduzeću Rukom d.o.o.

- dane pomoći – 36 – izvršeni su u odnosu od 7.963,36 eura, a odnose se na subvencije OŠ Rugvica za sufinanciranje produženog boravka.

- naknade građanima i kućanstvima – 37- subvencije u poljoprivredi, socijalne pomoći, sufinanciranje prijevoza srednjoškolaca i studenata, naknade za novorođeno dijete.

- ostali rashodi – 38 – rashodi vezani za dotacije po natječajima, zaključcima i načelnika kao i sukladno planiranom proračunu; dotacije za redovnu sportsku djelatnost, dotacije Crvenom križu Dugo Selo, dotacije Vatrogasnoj zajednici, rashodi za političke stranke.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine II izmjenama i dopunama proračuna planirani su u iznosu od 31.610.643,50 eura. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su na temelju utvrđenih prioriteta, a prvenstveno za završetak već započetih i ugovorenih projekata i za projekte za koje se planira ili je ugovoreno sufinanciranje, odnosno financiranje iz fondova EU.

Bilješka uz šifru 4, 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od 2.977.231,10 eura, a odnose se na sanaciju prometnica nakon potresa, nabavu uredske, računalne i ostale opreme, rashode vezane uz nematerijalnu imovinu i nabavu računalnih programa. Rashod vezan uz nabavu prijevoznog sredstva u riječnom prometu u iznosu od 31.125,00 eura i prijevoznih sredstava u cestovnom prometu u iznosu 41.669,12 eura kao i rashode vezane uz nabavu proizvodne dugotrajne imovine Dječjeg vrtića Medvjedići.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 133.275,63 eura, a odnose se na otplatu kredita primljenog od Erste banke.

**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

UKUPNI RASHODI I IZDACI PRORAČUNA RASPOREĐENI PO PROGRAMIMA

Sažetak izvršenja rashoda i izdataka po programskoj klasifikaciji: Izvršeno I – VI 2023.

Program 01: Donošenje akata i mjera iz djelokruga predstavničkog tijela 95.162,25

Program 02: Priprema i donošenje akata iz djelokruga izvršnih vlasti 2.011.403,79

Program 03: Program zaštita od požara i civilna zaštita 74.147,70

Program 04: Program javnih potreba u socijalnoj skrbi,udrugama i

ustanovama 146.143,31

Program 05: Program javnih potreba u predškolskom odgoju 22.783,84

Program 06: Program javnih potreba u školstvu 131.851,97

Program 07: Program javnih potreba u kulturi 73.793,88

Program 08: Program javnih potreba u sportu 270.145,59

Program 09: Održavanje objekata i uređaja komunalne

Infrastrukture 254.513,52

Program 10: Upravljanje grobljima i mrtvačnicama 0,00

Program 11: Razvoj poljoprivrede 34.170,50

Program 12: Izgradnja objekata za opće društvene potrebe 341.205,23

Program 13: Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture 2.625.242,29

Program 14: Program Zaželi i zaposli se 41.219,27

Program 15: V Dječji vrtić Medvjedići 347.266,01

**IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

U razdoblju 01.01.-30.06.2023. u proračunu općine Rugvica nisu korištena sredstva proračunske zalihe

**IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

U izvještajnom razdoblju nije bilo novog zaduživanja. Općina je u izvještajnom razdoblju 2023. godine otplatila glavnicu primljenog zajma od Erste banke u iznosu od 107.043,24 eura. Također, vraćen je zajam iz državnog proračuna u iznosu 26.232,39 eura.

***Kratkoročna pozajmica***

Općina Rugvica se nije zadužila do polugodišnjeg izvještaja.

**IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Općina Rugvica nije davala zajmove niti ima otvorenih potraživanja po osnovi zajmova.

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

U 2023. do 30.06. Općina Rugvica nije davala jamstva niti je imala plaćanja po protestiranim jamstvima.

**IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Potraživanja za zajmove 13.028,47

Potraživanja za poreze ( prema izvješću porezne uprave) 102.052,77

Potraživanja za prihode od koncesija 425.102,72

Potraživanja za prihode od zakupa 980.099,95

Potraživanja za grobnu naknadu 29.282,29

Potraživanja za naknadu za uređenje voda 174.568,64

Potraživanja za prodana grobna mjesta i ostalo 1.864,75

Potraživanja za naknadu za legalizaciju 35.333,11

Potraživanja za komunalnu naknadu 250.582,97

Potraživanja za komunalni doprinos 48.698,07

Potraživanja za priključke i ostalo 2.087,61

Potraživanja za prodano poljoprivredno zemljište 255.449,56

Ostala potraživanja 11.201,97

Potraživanja proračunskog korisnika Dječji vrtić Medvjedići 5.475,13

**OBVEZE**

Početno stanje obveza 01. siječnja 2023. godine iznosi 3.251.769,33 eura.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja, odnosno na dan 30.06.2023. godine iznosi 2.696.339,35 eura.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.699,07 eura a odnosi se na:

* Obveze za materijalne rashode u iznosu od 2.640,00 eura,
* Ostale tekuće obveze u iznosu od 3.088,45 eura.
* Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.970,62 eura

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.688.640,28 eura i odnosi se na:

* Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 717.973,82 eura i
* Obveze za financijsku imovinu u iznosu od 1.970.666,46 eura.

**POPIS SUDSKIH SPOROVA U TIJEKU**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RED. BROJ | TUŽITELJ | TUŽENIK | SAŽETI OPIS PRIRODE SPORA | IZNOS GLAVNICE | PROCJENA FINANCIJSKO UČINKA | PROCJENJENO VRIJEME ODLJEVA ILI PRILJEVA SREDSTAVA | POČETAK SUDSKOG SPORA |
| 1. | Godec Ružica, Godec Stjepan,Godec Ivan | Grad Dugo Selo, Općina Brckovljani, Općina Rugvica | Naplata naknade za depozitirano zemljište | 199.084,21 eura | 33.180,70 eura | 2023. | 2017 |
|  | Općina Rugvica | Grad Dugo Selo | Upis suvlasništva na nekretninu | 1.125.030,00 eura | 1.125.030,00 eura | 2025. | 2023. |
|  | Općina Rugvica | ING-GRAD d.o.o. | Parnični postupak | 65.043,10 eura | 65.043,10 eura | 2025. | 2023. |
| 2. | Veselko Đurkan | Općina Rugvica | Radni spor | 9.290,59 eura | 9.290.59 eura | 2023. | 2019 |

Klasa:023-01/23-01/556

Urbroj:238/26-23-02

PREDSJEDNIK VIJEĆA

Nenad Jakšić