I. OBRAZLOŽENJE
UZ OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE LUPOGLAV ZA RAZDOBLJE 1.1.2025. DO 31.12.2025. GODINE

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ukupni prihodi i primici za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.130.000,00 eura, ostvareni su u iznosu od 1.114.072,22 eura, s indeksom od 110 u odnosu na proteklu godinu i tada ostvarenih 1.015.736,44 eura.

Ukupni rashodi i izdaci za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.130.000,00 eura, ostvareni su u iznosu od 955.514,41 eura, s indeksom od 123 u odnosu na proteklu godinu (775.511,33 eura).

U samoj 2025. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 158.557,81 eura, što s prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih godina od 345.693,77 eura rezultira viškom prihoda i primitaka raspoloživog u sljedećem razdoblju u iznosu od 504.251,58 eura.

A. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.048.345,30 eura, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 65.726,92 eura.

Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu od 575.068,68 eura, što je 105% u odnosu na planirano i obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, poreza na nekretnine, poreza na promet nekretnina, te poreza na potrošnju.

Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 274.169,35 eura što je 95% u odnosu na plan, a 161% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i odnose se na pomoći iz proračuna:

Tekuće pomoći iz državnog proračuna iznose 46.788,93 eura i odnose se na fiskalno izravnanje (28.248,60 eura), dodjelu pomoći na ime poticaja za dobrovoljno spajanje JLS za zajedničkog službenika za poslove uređivanja i izdavanja „Službenih novina Grada Pazina“ (309,78 eura), dobrovoljno funkcionalno spajanje JLS za zajedničku ustanovu - Dječji vrtić „Olga Ban“ Pazin (16.119,69 eura), dobrovoljno funkcionalno spajanje JLS za zajedničku ustanovu – Gradska knjižnica Pazin (435,45 eura), dobrovoljno funkcionalno spajanje JLS za zajedničku službu komunalnog redarstva (977,89 eura), dobrovoljno funkcionalno spajanje JLS za zajedničko trgovačko društvo – Razvojna agencija Srce Istre d.o.o. (537,54 eura), te za troškove ogrijeva korisnicima zajamčene minimalne naknade (160,00 eura).

Od Istarske županije dobivene su tekuće potpore za sufinanciranje manifestacije „Šparugijada“ u iznosu od 1.000,00 eura, te 13.744,00 eura sufinanciranje troškova provedbe lokalnih izbora

Od Grada Buzeta i Općine Lanišće dobiveno je ukupno 7.714,16 eura za sufinanciranje programa dječjeg vrtića za djecu sa njihovog područja koja polaze vrtić u Lupoglavu.

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna iznose 130.000,00 eura, a dobivene su od Ministarstva kulture za sanaciju vanjskog plašta kaštela u Boljunu (100.000,00 eura), te od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt sanacije nerazvrstanih cesta (30.000,00 eura).

Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna dobivene su za uređenje uže okolice kaštela u Boljunu (5.800,00 eura), za uređenje parkirališta i postavu info tabele u Boljunu (7.000,00 eura), uređenje boćališta u Lesišćini (11.500,00 eura) te za adaptaciju stana u zgradi stare škole u Boljunskom Polju (21.844,19 eura).

Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije odnose se na vatrogastvo i iznose 26.114,07 eura.

Prihodi od imovine (64) odnose se na kamate, prihode od koncesije, zakupnine poslovnih prostora i građevinskog zemljišta, te naknade za korištenje nefinancijske imovine (naknada za zauzetu površinu eksploatacijskog polja) i iznose ukupno 60.748,41 eura, što je 98% u odnosu na planirano. Najveće povećanje bilježimo kod naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i naknada za zauzetu površinu eksploatacijskog polja (indeks 369).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 119.025,25 eura, što je 90% u odnosu na planirano i 96,50% u odnosu na ostvareno prethodne godine. Tu najveći udio imaju komunalna naknada i komunalni doprinos.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (66) iznose 1.000,00 eura i odnose se na donacije trgovačkih društava (Rockwool i Bina-Istra) za organizaciju mjesne manifestacije „Petrova“ u Vranji.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) iznose 18.333,61 eura, a odnose se na otkup grobnih mjesta i grobnu naknadu (11.384,03 eura), te na prihode od HT d.d. za elektroničko-komunikacijsku infrastrukturu (6.949,58 eura).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) ostvareni su u iznosu od 65.726,92 eura (80% u odnosu na planirano), a odnose se na prodaju zemljišta u vlasništvu općine. U izvještajnom razdoblju sklopljena su četiri ugovora o kupoprodaji nekretnina za ukupan iznos od 55.852,12 eura.

B. RASHODI

Proračunski rashodi izvršeni su u iznosu od 955.514,41 eura, što je 23% više nego prethodne godine.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 705.979,67 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 249.534,74 eura.

Rashodi za zaposlene (31) općinske uprave iznose 136.675,13 eura, što je povećanje od 36% u odnosu na prethodnu godinu, a do toga je došlo jer je u svibnju zaposlena administrativna tajnica, a nakon lokalnih izbora prethodni načelnik koristi pravo na naknadu plaće za vrijeme od 6 mjeseci po prestanku profesionalnog obavljanja dužnosti.

Materijalni rashodi (32) su ostvareni u iznosu od 243.075,75 eura, što je povećanje od 26% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio ovdje se odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232), energiju (šifra 3223), komunalne usluge (šifra 3234), intelektualne i osobne usluge (šifra 3237), naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (šifra 3291), te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299) kod kojih je indeks 249 do čega je došlo zbog provođenja lokalnih izbora.

Financijski rashodi (34) ostvareni u iznosu od 8.766,77 eura, što je na nivou prethodne godine.

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) odnose se na plaće za djelatnice Dječjeg vrtića u Lupoglavu, učešće Općine Lupoglav u plaćanju obveza za JVP Pazin, sufinanciranje programa „Dnevni boravak i pomoć u kući starijim osobama“, sufinanciranje plaće komunalnog redara, te sufinanciranje izgradnje ŽCGO Kaštijun i ostvareni su u ukupnom iznosu od 165.932,91 eura i indeksom 95.

Naknade građanima i kućanstvima (37) odnose se na pomoći socijalno ugroženima, sufinanciranje troškova boravka djece u dječjim vrtićima, dopunsku boračku zaštitu, naknade za novorođeno dijete i Dan dječje radosti, a najveći udio ovdje imaju stipendije učenicima i studentima koje su iznosile 28.520,00 eura.

Tekuće donacije (381) iznose 49.423,10 eura, a najvećim dijelom se odnosi na donacije Područnoj vatrogasnoj zajednici (18.000,00 eura), Turističkoj zajednici središnje Istre, Hitnoj medicinskoj pomoći, te donacije raznim udrugama i organizacijama.

Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru (3861) ostvarene su u iznosu od 53.534,34 eura, a odnose se na sufinanciranje izgradnje kanalizacije u naselju Lupoglav i sufinanciranje nabave specijalnog vozila za odvoz fekalija.

U skupini 4 - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od 249.534,74 eura, što je 71% u odnosu na planirano.

Ovdje najveći udio čine **rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)** gdje je utrošeno 240.796,49 eura, od čega se najveći dio odnosi na:

- uređenje okoliša zidina i sanacija vanjskog plašta kaštela u Boljunu u ukupnom iznosu od 132.391,00 eura,
- u naselju Boljun uređeno je parkiralište i postavljena info ploča kod crkve sv. Fabijana i Sebastijana u iznosu od 12.358,67 eura,
- u zgradi stare škole u Boljunskom Polju za adaptaciju stana utrošen je iznos od 23.220,70 eura,
- uređen je prostor i nabavljena igrala za dječje igralište u Lupoglavu za iznos od 17.525,81 euro,
- sanirana je nerazvrstanih cesta na području Kosovije za što je utrošeno 45.077,10 eura.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) izvršeni su u iznosu od 8.738,25 eura, a odnose se na:

- popločenje stepenica na groblju u Semiću (5.300,00 eura),
- na groblju Gorenja Vas izvršeni su radovi za postavljanje zdenca za vodu (2.688,25 eura),
- na groblju u Vranji srušena su stabla koja su prijetila rušenjem.

II. OBRAZLOŽENJE
UZ POSEBNI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE LUPOGLAV ZA RAZDOBLJE 1.1.2025. DO 31.12.2025. GODINE

U posebnom dijelu rashodi proračuna iskazani su prema organizacijskoj i programskoj klasifikaciji.

Programska klasifikacija:

1001 Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga predstavničkih i izvršnih tijela

Program obuhvaća izvršenje rashoda vezanih za poslovanje ureda načelnice, općinskog vijeća, mjesnih odbora, političkih stranaka, obilježavanja prigodnih proslava te za sponzorstva i pokroviteljstva i izvršen je sa indeksom 95, odnosno 105.741,12 eura.

1002 Mjere i aktivnosti za osiguranje rada iz djelokruga Jedinstvenog upravnog odjela

Ovaj program obuhvaća sve rashode za redovnu djelatnost općinske uprave, plaće djelatnika i druge materijalne rashode. Od planiranih 197.400,00 eura izvršeno je 93% ili 184.117,61 eura.

1003 Upravljanje imovinom

Program obuhvaća troškove održavanja objekata za redovito korištenje (zgrada općine, zgrade starih škola), postrojenja i opreme, te voznog parka. Programom su planirana sredstva u iznosu od 76.850,00 eura, a ostvareno je 41.452,95 eura (54%).

1004 Prostorno planiranje

U okviru ovog programa utrošeno je tek 376,54 eura, odnosno 15% u odnosu na planirano. Izrađeni je jedan procjembeni elaborat.

1005 Poticanje razvoja poljoprivrede, lovstva i gospodarstva

Programom su planirana sredstva u iznosu od 4.000,00 eura. Tijekom 2025. godine utrošeno je 600,00 eura za financiranje Fonda za razvoj poljoprivrede i agroturizma Istarske županije, te 743,26 eura za provođenje Programa zaštite divljači.

1006 Protupožarna i civilna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 89.000,00 eura, a ostvareno je 84.704,92 eura (95%), a obuhvaća davanja za Javnu vatrogasnu postrojbu (65.221,88 eura), Područnu vatrogasnu zajednicu (18.000,00 eura), te Službu civilne zaštite i HGSS (1.483,04 eura).

1007 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 181.500,00 eura, a ostvareno je 146.256,15 eura ili 80,58%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100003 Održavanje javne rasvjete – utrošeno je 12.784,52 eura za električnu energiju za javnu rasvjetu i 4.932,62 eura za održavanje javne rasvjete,
- A100004 Uređenje izvorišta-vodotoka - utrošeno je 4.759,26 eura za uređenje vodotoka Viskovići, čišćenje kanala Bujice u Semiću, te krčenje raslinja uz Studenac ispod Boljuna,
- A100005 Održavanje nerazvrstanih cesta - utrošeno je 62.245,85 eura za redovno tekuće održavanje, košnju trave, raslinja i granja uz ceste, sanaciju ceste Mihelci - Pavići, dok je za sanaciju nerazvrstane ceste na području Kosovije utrošeno 45.077,10 eura,
- A100010 Uređenje prostora – za montažu i demontažu božićne dekoracije utrošeno je 2.450,00 eura,
- A100074 Održavanje i uređenje zelenih površina – za odvoz smeća sa mjesnih groblja i pražnjenje kontejnera za tekstil utrošeno je ukupno 16.629,44 eura,
- A100077 Održavanje pročistača – za obavljanje poslova javne odvodnje utrošeno je 18.000,00 eura,
- K100038 Uređenje dječjih igrališta – u naselju Vranja izvršena je priprema terena za lokaciju dječjeg igrališta, dok je u Lupoglavu izrađena podloga za dječje igralište za koje su nabavljena i igrala,
- K100072 Oprema za održavanje – utrošeno je ukupno 5.151,25 eura za što je nabavljen sustav za nadzor, aparat za kavu, te klima uređaj.

1008 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 85.000,00 eura, a ostvareno je 72.761,06 eura, što je 85,60% od planiranoga, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- K100009 Uređenje groblja – za sanaciju stepenica na groblju u Semiću i potporni zid iza mrtvačnice, postavljanje zdenca za vodu na groblju Gorenja Vas, te rušenje stabala na groblju u Vranji utrošeno je ukupno 8.738,25 eura,
- K100040 Izgradnja kanalizacijskog sustava u naselju Lupoglav –troškovi izgradnje (10%) posljednje faze izgradnje iznosili su 51.664,14 eura,
- K100096 Uređenje naselja Boljun – uređen je parkirališni prostor kod crkvice i kod groblja, te je postavljena info ploča za iznos od 12.358,67 eura.

1009 Javne potrebe u kulturi

Program je planiran u iznosu od 181.300,00 eura, a ostvareno je 149.633,28 eura ili 82,53%. Redovito se podmiruju obveze za Gradsku knjižnicu Pazin i Turističku zajednicu središnje Istre. Održane su manifestacije „Zasopimo i zakantajmo po stare užance“, „Šparugijada“ i maškare. Uređena je uža okolica, te je saniran vanjski kameni plašt kaštela u Boljunu za što je ukupno izdvojeno 132.391,00 eura.

1010 Javne potrebe u športu

Programom su planirana sredstva u iznosu od 11.500,00 eura, najvećim dijelom za idejni projekt sportske dvorane, međutim do realizacije nije došlo.

1011 Socijalna skrb i novčana pomoć

Program je planiran u iznosu od 16.150,00 eura, a ostvareno je 12.693,10 eura ili 78,60%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100021 Donacije udrugama socijalnog značaja (Vijal) – 336,36 eura,
- A100049 Humanitarna djelatnost crvenog križa – 3.016,60 eura,
- A100051 Dnevni boravak i pomoć u kući starijim osobama – 3.004,94 eura,
- A100052 Jednokratne pomoći – 4.076,38 eura,
- A100060 Pomoć za podmirenje troškova stanovanja – 1.462,50 eura, te
- A100064 Boračke naknade – 796,32 eura.

1012 Dodatna ulaganja u zdravstvo i preventivna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 2.700,00 eura, a ostvareno je 1.368,89 eura (50,70%) i obuhvaća sufinanciranje turističke ambulante, sufinanciranje kreditne obveze za adaptaciju i opremanje Specijalne bolnice „Martin Horvat“ u Rovinju, te zdravstvene preglede zaposlenih.

1013 Predškolski odgoj

U okviru ovog programa podmirivane su obveze prema Gradu Pazinu za isplatu plaća zaposlenicima Dječjeg vrtića Olga Ban Pazin, te je program izvršen sa 91% u odnosu na plan i iznosi 85.635,53 eura.

1014 Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje

Programom su planirana sredstva u iznosu od 45.500,00 eura, ostvareno je 44.874,74 eura (98,63%), a obuhvaća isplatu stipendija učenicima i studentima, te sufinanciranje plaće voditelja Područne škole u Lupoglavu i financiranje produženog boravka.

1015 Zaštita okoliša

Programom su planirana sredstva u iznosu od 13.500,00 eura, a ostvareno je 10.838,97 eura (80%), i obuhvaća troškove odvoza glomaznog otpada sa deponije u Boljunskom Polju, troškove deratizacije i dezinsekcije, veterinarske usluge, te sufinanciranje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

1016 Poticanje demografske obnove

Program je planiran u iznosu od 18.000,00 eura, a ostvaren je sa 13.716,29 eura ili 76%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100050 Pomoć za novorođenčad – 796,34 eura,
- A100062 Sufinanciranje boravka djece u vrtiću – 11.225,22 eura, te
- A100075 Dan dječje radosti – 1.694,73 eura.

III. POSEBNI IZVJEŠTAJI

1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom 2025. godine nije bilo korištenja proračunske zalihe.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Tijekom 2025. godine nisu korištena sredstva fondova Europske unije.

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU ZA 2025. GODINU

U izvještajnom razdoblju Općina Lupoglav se nije zaduživala.

4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I ZAJMOVIMA U 2025. GODINI

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Lupoglav nije izdavala jamstva niti davala zajmove.

5. STANJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA NA 31.12.2025. GODINE

Ukupna nenaplaćena potraživanja u 2025. godini iznose ukupno 56.374,47 eura i to:

- lokalni porezi 35.141,86 eura,
- zakupnine 219,00 eura,
- komunalni doprinosi 7.871,73 eura,
- komunalna naknada 5.864,63 eura,
- otkup grobnih mjesta 799,08 eura
- godišnja grobna naknada 765,91 eura,
- prodaja zemljišta 5.712,26 eura,
- ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 25.015,74 eura.

Ukupne obveze na dan 31.12.2025. godine iznose 54.830,02 eura, od čega se 51.106,88 eura odnosi na obvezu za rashode poslovanja, a 3.723,14 eura na obveze za predujmove, depozite, jamčevne pologe i tuđe prihode.

Od ukupnih obveza na kraju izvještajnog razdoblja dospjelo je 13.386,82 eura (24,42%). Najveći dio odnosi se na dug prema Gradu Pazinu za pokrivanje deficita Osnovne škole Vladimira Nazora za 2023. godinu (8.185,92 eura).

6. STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA

Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka iznosi 0,00 kn.

IV. PRILOZI

1. ODLUKA O PRERASPODJELI SREDSTAVA PLANIRANIH U PRORAČUNU OPĆINE LUPOGLAV ZA 2025. GODINU

Na temelju članka 7. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Lupoglav za 2025. godinu („Službene novine Grada Pazina“ broj 56/24.) i članka 30. Statuta Općine Lupoglav („Službene novine Grada Pazina“ broj 18/09., 3/13., 14/18. i 10/21.), a na prijedlog Jedinstvenog upravnog odjela, Općinska načelnica dana 31. prosinca 2025. godine donosi

Odluku o preraspodjeli sredstava planiranih
u Proračunu Općine Lupoglav za 2025. godinu

I.

Odobrava se preraspodjela sredstava unutar razdjela u Proračunu Općine Lupoglav za 2025. godinu kako slijedi:

Pozicija	Naziv	Plan 2025.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2025.
4	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	10.500	+600	11.100
9	Uredski materijal	6.000	+500	6.500
22	Ostale intelektualne usluge	10.000	+500	10.500
28	Reprezentacija	4.500	+800	5.300
35	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.000	+2.500	3.500
82	Deratizacija i dezinsekcija	3.000	+500	3.500
90	Javna vatrogasna postrojba	24.000	+2.000	26.000
123	Ostale tekuće donacije - O.Š.	12.000	+4.500	16.500
163	Veterinarske usluge	2.000	+500	2.500
77	Stipendije i školarine	30.000	-1.000	29.000
131	Investicijsko održavanje spomenika kulture	132.000	-6.600	125.400
223	Plaće djelatnicima Dječjeg vrtića	98.000	-4.800	93.200
	Ukupno:	**333.000**	**±12.400**	**333.000**

II.

Ova Odluka sastavni je dio Proračuna Općine Lupoglav za 2025. godinu („Službene novine Grada Pazina“ broj 56/24. i 57/25.), a stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 402-05/25-01/04
URBROJ: 2163-25-01/01-25-2
Lupoglav, 31. prosinca 2025.

OPĆINSKA NAČELNICA OPĆINE LUPOGLAV

Općinska načelnica
Iva Šuperina

Lupoglav, travanj 2026.

OPĆINA LUPOGLAV
Jedinstveni upravni odjel