OBRAZLOŽENJE
UZ OPĆI DIO IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE LUPOGLAV ZA RAZDOBLJE 1.1.2026. DO 30.06.2026. GODINE

RAČUN PRIHODA I RASHODA

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2026. godine, ukupni prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 459.984,30 eura, što predstavlja 32% od planiranog godišnjeg proračuna koji iznosi 1.460.100,00 eura. U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine (455.352,13 eura), ostvaren je blagi porast od 1%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 414.756,50 eura, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 45.227,80 eura.

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 420.817,66 eura, odnosno 24% od planiranog godišnjeg iznosa od 1.725.000,00 eura. Unatoč niskom postotku izvršenja u odnosu na godišnji plan, zabilježen je rast rashoda od 39% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, što upućuje na intenziviranje započetih projekata i aktivnosti u tekućoj godini.

Rashodi poslovanja iznose 378.747,36 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 42.070,30 eura.

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 39.166,64 eura, što s prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih godina od 505.949,61 eura rezultira viškom prihoda i primitaka raspoloživog u sljedećem razdoblju u iznosu od 545.116,25 eura.

A. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 414.756,50 eura, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 45.227,80 eura.

Prihodi od poreza (Skupina 61): Ostvareni su u iznosu od 266.527,13 eura, odnosno 45% od godišnjeg plana. Ovi prihodi obuhvaćaju porez na dohodak, porez na nekretnine, porez na promet nekretnina te porez na potrošnju.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (Skupina 63): Izvršeni su u iznosu od 27.690,94 eura (6% godišnjeg plana, 93% u odnosu na isto razdoblje prošle godine). Struktura pomoći je sljedeća:

- *Državni proračun:* 13.819,04 eura (tekuća pomoć za fiskalno izravnanje iznosi 13.658,04 eura, a za troškove ogrjeva korisnicima zajamčene minimalne naknade 161,00 eura).
- *Istarska županija (tekuće potpore):* 4.000,00 eura (3.000,00 eura za manifestaciju *Etno i jazz u Boljunu*, te 1.000,00 eura za digitalizaciju *Zbornika Općine Lupoglav*).
- *Grad Bjelovar:* 4.071,90 eura (sufinanciranje programa predškolskog odgoja za dijete s njihovog područja u lokalnom vrtiću).

- *Istarska županija (kapitalne pomoći):* 5.800,00 eura namjenskih sredstava za sanaciju i uređenje unutrašnjosti renesansne kule unutar kaštela u Boljunu.

Prihodi od imovine (Skupina 64): Ostvareni su u iznosu od 34.738,11 eura (49% od plana). Odnose se na zakup poslovnih prostora i građevinskog zemljišta, naknade za legalizaciju (zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada) te naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i za zauzetu površinu eksploatacijskog polja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (Skupina 65) ostvareni su u iznosu od 69.545,46 eura, što je 55% u odnosu na planirano i 97% u odnosu na ostvareno prethodne godine. Tu najveći udio imaju komunalna naknada i komunalni doprinos.

Prihodi od donacija (Skupina 66): Planirani prihodi u obliku donacija trgovačkih društava za organizaciju mjesne manifestacije „Petrova“ u Vranji nisu ostvareni do 30.06.2026. godine, s obzirom na to da se realizacija očekuje u drugoj polovici godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (Skupina 68): Iznose 16.254,86 eura, od čega se 9.305,28 eura odnosi na otkup grobnih mjesta i grobnu naknadu, a 6.949,58 eura na naknadu od operatera HT d.d. za korištenje elektroničko-komunikacijske infrastrukture.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (Skupina 7) ostvareni su u iznosu od 45.227,80 eura (26% u odnosu na godišnji plan). Najveći dio prihoda ostvaren je temeljem ugovora o kupoprodaji nekretnina koji se odnosi na prodaju suvlasničkog dijela građevinskog zemljišta na lokaciji Špadići u iznosu od **36.446,43 eura**.

B. RASHODI

Ukupni proračunski rashodi izvršeni su u iznosu od 420.817,66 eura, što predstavlja 24 % ostvarenja u odnosu na plan, odnosno povećanje od 39 % u usporedbi s prethodnom godinom. Unutar ukupnih rashoda, na rashode poslovanja odnosi se 378.747,36 eura, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 42.070,30 eura.

Rashodi za zaposlene (Skupina 31) u općinskoj upravi izvršeni su u iznosu od 80.781,91 eura. Navedeni iznos predstavlja povećanje od 40 % u odnosu na prethodnu godinu. Do ovog porasta došlo je zbog otvaranja radnog mjesta administrativne tajnice te općeg povećanja plaća, unutar kojeg su najveći rast ostvarile vodeće funkcije – načelnička plaća uvećana je za 38 %, a pročelnička za 21 %**.**

Materijalni rashodi (Skupina 32) su ostvareni u iznosu od 136.994,45 eura, uz zabilježen rast od **80 %** u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u ovoj skupini odnosi se na troškove energije (šifra 3223), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232), komunalne usluge (šifra 3234) te intelektualne i osobne usluge (šifra 3237). Značajan udio imaju i naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela te povjerenstava (šifra 3291) i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 3299). U okviru usluga promidžbe i informiranja (šifra 3233) zabilježen je indeks ostvarenja od

2.176, što je izravna posljedica ugovorenih usluga produkcije, jačanja vidljivosti te izrade promotivnih materijala Općine.

Financijski rashodi (Skupina 34) ostvareni u iznosu od 7.186,09 eura, što je 80% od planiranog i 97% više nego prethodne godine, a odnose se na usluge platnog prometa i ostale nespomenute financijske rashode.

Subvencije (Skupina 35) Planirani rashodi u obliku subvencija poljoprivrednicima i obrtnicima unutar programa Poticanje razvoja poljoprivrede, lovstva i gospodarstva nisu ostvareni do 30. lipnja 2026. godine. Realizacija predmetnih aktivnosti i isplata subvencija očekuje se u drugoj polovici proračunske godine.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (Skupina 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 78.963,73 eura i indeksom 44.

Naknade građanima i kućanstvima (Skupina 37) iznose 44.919,90 eura, a odnose se na pomoći socijalno ugroženima, sufinanciranje troškova boravka djece u dječjim vrtićima, sufinanciranje smještaja u domovima umirovljenika, dopunsku boračku zaštitu, naknade za novorođeno dijete i Dan dječje radosti, a najveći udio unutar ove skupine imaju stipendije učenicima i studentima koje su isplaćene u iznosu od 21.120,00 eura.

Tekuće donacije (Podskupina 381) iznose 28.779,16 eura, a najvećim dijelom se odnosi na donacije Područnoj vatrogasnoj zajednici (10.000,00 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 (šifra 3861) ostvarene su u iznosu od 1.122,12 eura, a odnose se na sufinanciranje nabave specijalnog vozila za odvoz fekalija.

U skupini 4 - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od 42.070,30 eura, što iznosi **6 %** u odnosu na godišnji plan. Sva sredstva utrošena su unutar podskupine **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (Podskupina 42)** za sljedeće namjene:

- sanacija vanjskog plašta kaštela u Boljunu - 12.391,00 eura,
- Nabava mobilnog uređaja – 1.169,00 eura,
- Nabava pisača za potrebe Dječjeg vrtića u Lupoglavu – 199,98 eura,
- Nadogradnja računalnog programa i nabava programskog modula za potrebe izvještavanja Ministarstvu financija – 1.500,62 eura,
- Izrada nacrta prijedloga Izmjena i dopuna Prostornog plana Općine – 15.000,00 eura.

Niska stopa izvršenja u prvoj polovici godine uobičajena je za kapitalne projekte i investicije s obzirom na to da se većina građevinskih radova, postupaka javne nabave te finalnih obračuna realizira u trećem i četvrtom kvartalu.

II. POSEBNI IZVJEŠTAJI

1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

U izvještajnom razdoblju nije bilo korištenja proračunske zalihe.

2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U izvještajnom razdoblju Općina Lupoglav se nije zaduživala.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

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

Lupoglav, rujan 2026.

OPĆINA LUPOGLAV
Jedinstveni upravni odjel