

**OBRAZLOŽENJE
UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE LUPOGLAV ZA 2022. GODINU**

I. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU ZA 2022. GODINU

U izvještajnom razdoblju Općina Lupoglav se nije zaduživala.

II. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE U 2022. GODINI

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo korištenja proračunske zalihe.

III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA U 2022. GODINI

Tijekom 2021. godine Općina Lupoglav nije izdavala jamstva te temeljem toga nema nikakvih izdataka po jamstvima.

**IV. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I
IZDATAKA**

A. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni proračunski prihodi ostvareni su u iznosu od 5.057.355,80 kuna, što predstavlja 98% od planiranog. U odnosu na prošlu godinu to je povećanje od 21%.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 4.972.406,87 kuna, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 84.948,93 kuna.

Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu od 2.847.272,61 kuna, što je 101% u odnosu na planirano i obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, poreza na kuće za odmor, poreza na promet nekretnina, te poreza na potrošnju.

Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 994.310,55 kuna što je 118% u odnosu na plan, a odnose se na pomoći iz proračuna:

- tekuće pomoći iz državnog proračuna iznose 275.363,60 kuna i odnose se na kompenzacijske mjere, te sredstva dobivena na ime poticaja za dobrovoljno funkcionalno spajanje JLS za zajedničku ustanovu- Dječji vrtić „Olga Ban“ Pazin i za Zajedničku službu komunalnog redarstva
- od Istarske županije dobivene su tekuće potpore za sufinanciranje dopunske boračke zaštite za učesnike NOR-a u iznosu od 1.200,00 kuna
- za sufinanciranje boravka djece s područja gradova Opatije i Buzeta, te općine Lanišće u Dječjem vrtiću u Lupoglavu uplaćeno je ukupno 58.062,60 kuna.
- kapitalne pomoći ostvarene iz državnog proračuna su:

- iz Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju doznačeno je 131.523,00 kune kapitalnih pomoći za sufinanciranje projekta vježbališta u Lupoglavu
- Ministarstvo prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine sa 40.000,00 kuna sufinanciralo je sanaciju zida na groblju Dolenja Vas
- Ministarstvo kulture je sa 100.000,00 kn sufinanciralo sanaciju bedema kaštela u Boljunu
- Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost sufinancirao je nabavu kontejnera za staklo i tekstil, te 50 kompostera iznosom od 91.454,00 kuna.
- kapitalne pomoći ostvarene iz županijskog proračuna su:
 - za opremanje pješačke staze „Aurania“ 10.000,00 kuna
 - za uređenje oborinske odvodnje uz cestu u naselju Semić 100.000,00 kuna.
- pomoć za uređenje pješačke staze „Aurania“ dobivena je i od Turističke zajednice središnje Istre u iznosu od 5.000,00 kuna.
- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije odnose se na vatrogastvo i iznose 181.616,35 kuna.

Prihodi od imovine (64) odnose se na kamate, zakupnine poslovnih prostora, naknade za korištenje nefinancijske imovine (naknada za zauzetu površinu eksploatacijskog polja), prihode od spomeničke rente, te naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i iznose ukupno 192.235,86 kuna što je 91% u odnosu na plan, a 65% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 810.852,05 kuna što je 88% u odnosu na planirano. Tu najveći udio ima komunalna naknada.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) ostvarene su sa 89% ili 127.735,80 kuna, a odnose se na prihode od HT d.d. za elektroničko-komunikacijsku infrastrukturu, otkup grobnih mjesta i grobnu naknadu.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) ostvareni su u iznosu od 84.948,93 kuna, od čega se 82.948,93 kuna odnosi na prodaju zemljišta u vlasništvu općine, a 2.000,00 kuna na prodaju karamboliranog službenog vozila.

B. RASHODI

Proračunski rashodi izvršeni su u iznosu od 4.541.626,86 kuna, što je 88% od planiranog, a 5% manje nego prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (31) u općinskoj upravi ostvareni su u iznosu od 573.484,74 kune, što je 99% od planiranog.

Materijalni rashodi (32) su ostvareni u iznosu od 1.303.285,34 kune, što je 91% u odnosu na planirano. Najveći dio ovdje se odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, te naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično.

Financijski rashodi (34) ostvareni u iznosu od 45.030,62 kune, što je 98% u odnosu na planirano.

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (36) odnose se na učešće Općine Lupoglav u plaćanju obveza za JVP i PVZ Pazin, sufinanciranje programa „Dnevni boravak i pomoć u kući starijim osobama“ i ostvareni su u ukupnom iznosu od 457.587,09 kuna, što je 96% od planiranoga.

Naknade građanima i kućanstvima (37) ostvarene su u iznosu od 357.042,53 kune (92% od plana) i odnose se na pomoći socijalno ugroženima, dopunsku boračku zaštitu, naknade za novorođeno dijete, a najveći udio ovdje imaju stipendije za koje je izdvojeno 237.448,92 kune.

Ostali rashodi (38) odnose se na tekuće i kapitalne donacije i ostvareni su u iznosu od 714.122,65 kuna, što je 93% od planiranoga.

- Tekuće donacije iznose 629.302,96 kuna, a najvećim dijelom se odnose na plaće za djelatnice Dječjeg vrtića u Lupoglavu (485.815,24 kuna)
- Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru ostvarene su u iznosu od 84.819,69 kuna, a odnosi se na sufinanciranje izgradnje kanalizacije u naselju Lupoglav i uslugu upravljanja komunalnim vodnim građevinama.

U skupini 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 1.007.866,05 kuna, što je 79% u odnosu na planirano.

Ovdje najveći udio čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine gdje je utrošeno 753.639,05 kuna, a za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini utrošeno je 254.227,00 kuna.

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 načelnika, općinskog vijeća, razne proslave, te za sponzorstva i pokroviteljstva i izvršen je sa indeksom 92, odnosno 406.088,00 kuna.

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

Ovaj program obuhvaća sve rashode za redovnu djelatnost općinske uprave, plaće djelatnika i druge materijalne rashode. Od planiranih 964.700,00 kuna izvršeno je 99% ili 951.798,19 kuna.

1003 Upravljanje imovinom

Program obuhvaća troškove održavanja objekata za redovito korištenje, postrojenja i opreme, te voznog parka. Izvršen je u iznosu od 229.593,53 kuna, odnosno 89%.

1004 Prostorno planiranje

Ovaj program obuhvaća rashode za procjembene elaborate vrijednosti nekretnina i izvršen je u iznosu od 18.332,50 kuna (73%).

1005 Poticanje razvoja poljoprivrede i gospodarstva

U okviru ovog programa utrošeno je 15.000,00 kuna za izradu Plana zaštite divljači, te je 5.000,00 kuna dodijeljeno Fondu za razvoj poljoprivrede i agroturizma Istarske županije.

1006 Protupožarna i civilna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 360.000,00 kuna, a ostvareno je 316.768,97 kuna (88%), a obuhvaća davanja za Javnu vatrogasnu postrojbu, Područnu vatrogasnu zajednicu, Stožer civilne zaštite i Hrvatsku gorsku službu spašavanja.

1007 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 734.500,00 kuna, a ostvareno je 679.283,22 kune ili 92%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100003 Održavanje javne rasvjete – utrošeno je 86.287,87 kuna za električnu energiju za javnu rasvjetu i 44.562,50 kune za održavanje javne rasvjete
- A100004 Uređenje izvorišta i vodotoka – za čišćenje kanala i izradu propusta na području općine utrošeno je 58.737,50 kuna
- A100005 Održavanje nerazvrstanih cesta –za zimsko održavanje utrošeno je 2.958,75 kn, nasut je materijal na ceste Knezi, Lesišćina i Ravno Brdo (10.500,00 kn) i Romanija-Fabići (17.175,00 kn), a za košnju trave uz nerazvrstane ceste utrošeno je 60.400,00 kn, uz cestu u naselju Semić izgrađena je oborinska odvodnja i ugrađene linijske rešetke (198.000,75 kn)
- A100008 Uređenje poljoprivrednih i protupožarnih puteva – nasipan je šumski put koji iz Bresta vodi prema Učki (48.700,00 kn)
- A100010 Uređenje prostora – za postavljanje božićno-novogodišnjih ukrasa utrošeno je 10.000,00 kuna
- A100057 Uređenje pješačkih staza - uz pomoć Istarske županije i Turističke zajednice središnje Istre uređena je staza „Aurania“ za što je utrošeno ukupno 19.306,25 kuna
- A100074 Održavanje i uređenje zelenih površina – za odvoz smeća sa mjesnih groblja utrošeno je 69.265,85 kuna
- A100077 Održavanje pročistača – izvršen je servis uređaja za pročišćavanje u naselju Boljun i Vranja (20.000,00 kn), a također je izvršena deratizacija uređaja (4.000,00 kn)
- K100085 Investicijsko održavanje zgrade općine - uređeni su zidovi vijećnice za što je utrošeno 29.388,75 kuna.

1008 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 555.000,00 kuna, a ostvareno je 300.832,94 kuna ili tek 54%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- K100009 Uređenje groblja – na groblju Dolenja Vas saniran je djelomično urušeni zid (176.020,75 kn)
- K100013 Postavljanje prometne signalizacije – postavljena je ploča dobrodošlice u općinu (4.125,00 kn)
- K100040 Izgradnja kanalizacijskog sustava u naselju Lupoglav – iznosom od 20% sufinancira se nastavak izgradnje kanalizacijskog sustava u naselju Lupoglav za što je utrošeno 84.819,69 kn kuna, dok je za izradu dokumentacije za izgradnju kanalizacije u Lupoglavu izdvojeno 25.000,00 kuna.

1009 Javne potrebe u kulturi

Program je planiran u iznosu od 360.000,00 kuna, a ostvareno je 358.436,46 kuna ili 100%. Redovito se podmiruju obveze za Gradsku knjižnicu Pazin i Turističku zajednicu središnje Istre. Za manifestaciju „Zasopimo i zakantajmo po stare užance“ izdvojeno je 15.079,44 kn, za održavanje „Šparugijade“ 23.701,00 kn, a za obilježavanje maškara (podizanje i paljenje pusta) 3.538,00 kn. Za sanaciju bedema kaštela u Boljunu utrošeno je 279.273,00 kn.

1010 Javne potrebe u športu

Program je planiran u iznosu od 33.000,00 kuna, a ostvareno je 27.367,50 kuna ili 83%.

Boćarskom klubu Lupoglav isplaćena je donacija u iznosu od 5.000,00 kuna, za uslugu provedbe projekta i izradu geodetskog elaborata vanjskog vježbališta u Lupoglavu utrošeno je ukupno 9.750,00 kuna, a za priključak boćališta na kanalizacijsku mrežu izdvojeno je 12.617,50 kuna.

1011 Socijalna skrb i novčana pomoć

Program je planiran u iznosu od 192.500,00 kuna, a ostvareno je 171.747,29 kuna ili 89%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100049 Crveni križ – 10.000,00 kuna,
- A100050 Pomoć za novorođenčad – 9.000,00 kuna,
- A100051 Sufinanciranje programa dnevnog boravka i pomoći u kući starijim osobama – 42.153,68 kuna,
- A100052 Jednokratne pomoći – 45.374,34 kuna,
- A100062 Sufinanciranje boravka djece u vrtiću – 34.289,63 kuna,
- A100063 Sufinanciranje školskih marendi – 15.843,00 kuna,
- A100064 Boračke naknade – 6.000,00 kuna,
- A100075 Dan dječje radosti – 9.086,64 kuna.

1012 Dodatna ulaganja u zdravstvo i preventivna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 47.000,00 kuna, a ostvareno je 44.899,85 kuna (96%), i to za sufinanciranje hitne medicinske pomoći iznad standarda i sufinanciranje dijela obveze za izgradnju nove Opće bolnice u Puli.

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 99% u odnosu na plan (485.815,24 kn).

1014 Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje

Programom su planirana sredstva u iznosu od 345.500,00 kuna, a ostvareno je 321.148,20 kuna (93%), a obuhvaća isplatu stipendija učenicima i studentima, sufinanciranje plaće voditelja Područne škole u Lupoglavu, te troškove rekonstrukcije i nadogradnje odmarališta u Špadićima.

1015 Zaštita okoliša

Program je planiran u iznosu od 211.200,00 kuna, a ostvareno je 209.514,97 kuna ili 99%. Program obuhvaća troškove uređenja deponija, usluge preventivne deratizacije i

dezinfekcije, veterinarske usluge, te sufinanciranje rada Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“. Uz pomoć Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nabavljeni su kontejneri za staklo i tekstil, te komposter (152.575,00 kn).

V. STANJE POTRAŽIVANJA I OBVEZA NA 31.12.2022. GODINE

V.1. Stanje nenaplaćenih potraživanja na 31.12.2022. godine iznosi 274.985,63 kune i to za:

- poreze 205.939,03 kn,
- zakupnine 21.191,29 kn,
- komunalnu naknadu 54.625,00 kn,
- otkup grobnih mjesta 6.000,00 kn,
- grobnu naknadu 428,41 kn,
- otkup zemljišta 218.107,00 kn,
- ispravak vrijednosti potraživanja iznosi 231.305,10 kn.

Smanjenje potraživanja evidentiranih na dan 31. prosinca 2022. godine provedeno je ispravkom vrijednosti potraživanja sukladno izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, člankom 37.a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim se propisuju uvjeti za provođenje ispravka vrijednosti potraživanja na kraju godine pod određenim uvjetima (kašnjenje u naplati preko godine dana i pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom), utvrđivanje visine postotka ispravka vrijednosti potraživanja ovisno o vremenu kašnjenja (ako se s naplatom potraživanja kasni od 1-3 godine vrijednost se ispravlja po stopi od 50 %, iznad tri godine po stopi od 100 %, a ako je pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak po stopi od 75 %).

V.2. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza na 31.12.2022. godine iznosi 336.995,58 kuna. 331.928,07 kn odnosi se na obvezu za rashode poslovanja, 5.067,50 kn na obveze za nabavu nefinancijske imovine, a 0,01 kn na obveze za kredite i zajmove.

V.3. Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka iznosi 0,00 kn.

VI. PRILOZI

VI.1. Odluka o preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Općine Lupoglav za 2022. godinu

Na temelju članka 7. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Lupoglav za 2022. godinu („Službene novine Grada Pazina“ broj 49/21.) i članka 30. Statuta Općine Lupoglav („Službene novine Grada Pazina“ broj 18/09., 3/13., 14/18. i 10/21.), a na prijedlog Jedinog upravnog odjela, Općinski načelnik dana 31. prosinca 2022. godine donosi

Odluku o preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Općine Lupoglav za 2022. godinu

I.

Odobrava se preraspodjela sredstava unutar razdjela u Proračunu Općine Lupoglav za 2022. godinu kako slijedi:

Pozicija	Naziv	Plan 2022.	Povećanje/ smanjenje	Novi plan 2022.
1	Plaće za zaposlene	330.000	-5.000	325.000
20	Odvjetničke usluge	92.000	5.000	97.000
26	Izdaci za mjesne odbore	50.000	-2.500	47.500
42	Ulaganje u računalne programe	34.000	12.000	46.000
48	Održavanje javne rasvjete	70.000	-3.500	66.500
49	Tekuće održavanje nerazvrstanih cesta	110.000	-5.000	105.000
80	Ostale tekuće donacije	500.000	-14.000	486.000
84	Dnevni boravak i pomoć u kući starijim osobama	45.000	-2.000	43.000
90	Javna vatrogasna postrojba	260.000	20.000	280.000
128	Pomoći obiteljima i kućanstvima	50.000	-2.500	47.500
151	Sufinanciranje izgradnje kanalizacije naselja Lupoglav	70.000	15.000	85.000
191	Uređenje odmarališta Špadići	90.000	-4.500	85.500
196	Asfaltiranje ceste Španjarija-Viskovići	260.000	-13.000	247.000
	Ukupno:	1.961.000	±52.000	1.961.000

II.

Ova Odluka sastavni je dio Proračuna Općine Lupoglav za 2022. godinu („Službene novine Grada Pazina“ broj 49/21. i 53/22.).

III.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 402-05/22-01/04
 URBROJ: 2163-25-01/01-22-2
 Lupoglav, 31. prosinca 2022.

OPĆINSKI NAČELNIK OPĆINE LUPOGLAV

Općinski načelnik
Franko Baxa, v.r.

Lupoglav, travanj 2023.

OPĆINA LUPOGLAV
 Jedinstveni upravni odjel