

**OBRAZLOŽENJE
UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE LUPOGLAV ZA 2024. GODINU**

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

RAČUN PRIHODA I RASHODA

U razdoblju od siječnja do lipnja 2024. godine ostvareni su proračunski prihodi u iznosu od 438.456,74 eura, što predstavlja 44% od planiranog godišnjeg proračuna. Prošle godine u istom razdoblju ostvareno je 312.317,60 eura, pa je u ovoj godini ostvareno 40% više prihoda nego prošle godine.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 340.176,93 eura, a prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 98.279,81 eura.

Proračunski rashodi izvršeni su u iznosu od 226.862,39 eura, što je 23% od planiranog i 6% manje nego prethodne godine.

U okviru Računa financiranja bilježimo izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 416,84 eura u vidu izdatka za pozajmicu iz Državnog proračuna na račun povrata poreza i prireza na dohodak građanima po godišnjoj poreznoj prijavi za 2022. godinu.

A. PRIHODI I PRIMICI

Prihodi od poreza (61) ostvareni su u iznosu od 237.340,02 eura, što je 120% u odnosu na prethodnu godinu i obuhvaćaju prihode od poreza na dohodak, poreza na promet nekretnina, poreza na potrošnju, te poreza na kuće za odmor. Najveće povećanje u odnosu na prethodnu godinu bilježimo kod prihoda od poreza na dohodak.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) iznose 12.152,74 eura što je 84% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na pomoći iz proračuna:

- Tekuće pomoći iz državnog proračuna iznose 9.407,50 eura i odnose se na fiskalno izravnaje za prvih šest mjeseci 2024. godine (8.709,96 eura), 537,54 eura na dodjelu pomoći na ime poticaja za dobrovoljno spajanje JLS za zajedničko trgovačko društvo – Razvojna agencija Srce Istre d.o.o., te za troškove ogrijeva korisnicima zajamčene minimalne naknade (160,00 eura),
- Od Istarske županije dobivene su tekuće potpore za sufinanciranje dopunske boračke zaštite za učesnike NOR-a u iznosu od 81,00 eura,
- Od Općine Lanišće dobiveno je 583,14 eura kao sufinanciranje programa dječjeg vrtića za djecu sa njihovih područja koja polaze vrtić u Lupoglavu.

- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna iznose 2.081,10 eura, a dobivene su od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za provođenje izobrazno-informativnih aktivnosti o gospodarenju otpadom u okviru kružnog gospodarstva.

Prihodi od imovine (64) odnose se na kamate, zakupnine poslovnih prostora, naknade za korištenje nefinancijske imovine (naknada za zauzetu površinu eksploatacijskog polja, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina), prihode od spomeničke rente, te naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada i iznose ukupno 14.124,62 eura što je 105% u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su u iznosu od 57.203,40 eura što je 94% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Tu najveći udio ima komunalna naknada, a najveće povećanje (indeks 667) odnosi se na ostale nespomenute prihode, a koji se, između ostalog, odnose na povrat stipendija.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) ostvarene su sa 114% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ili 19.356,15 eura, a odnose se na sufinanciranje zimske službe, 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 98.279,81 eura (indeks 1.208), koji se odnose na prodaju zemljišta.

B. RASHODI

Rashodi za zaposlene (31) općinske uprave iznose 46.481,19 eura, što je povećanje od 11% u odnosu na prethodnu godinu.

Materijalni rashodi (32) su ostvareni u iznosu od 72.027,42 eura, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 11%. Najveći dio ovdje se odnosi na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, energiju, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Financijski rashodi (34) ostvareni u iznosu od 3.644,43 eura, što je 5% više nego prethodne godine.

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (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“, sufinanciranje plaće komunalnog redara i ostvareni su u ukupnom iznosu od 15.081,89 eura, što je 82% u odnosu na prethodnu godinu.

Naknade građanima i kućanstvima (37) ostvarene su u iznosu od 25.017,35 eura, što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje od 5%. Odnose se na pomoći socijalno ugroženima, dopunsku boračku zaštitu i naknade za novorođeno dijete, a najveći udio ovdje imaju stipendije koje su iznosile 18.300,00 eura.

Tekuće donacije (381) iznose 48.673,38 eura, a najvećim dijelom se odnosi na plaće za djelatnice Dječjeg vrtića u Lupoglavu (28.236,18 eura), donacije Područnoj vatrogasnoj zajednici (9.000 eura), 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 6.528,87 eura, a odnosi se na sufinanciranje poslova javne odvodnje u naselju Lupoglav.

U skupini 4 - **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u iznosu od 9.407,86, što je tek 19% u odnosu na prethodnu godinu. U izvještajnom razdoblju kupljen je usisavač za potrebe održavanja zgrade općine, ugrađen je novi klima uređaj u mrtvačnici u Vranji, adaptirana je jedna prostorija u zgradi općine, te je izrađena dokumentacija za postupak ocjene o potrebi strateške procjene utjecaja na okoliš V. izmjena i dopuna PPUO Lupoglav.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova (54) ostvareni su u iznosu od 416,84 eura, a odnose se na povrat zajma iz državnog proračuna za nedostajuća sredstva za povrat poreza građanima u 2023. godini.

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, mjesnih odbora, političkih stranaka, te za sponzorstva i pokroviteljstva i izvršen je sa indeksom 39, odnosno 25.511,68 eura.

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

Ovaj program obuhvaća sve rashode za redovnu djelatnost općinske uprave, plaće djelatnika i druge materijalne rashode. Od planiranih 131.300,00 eura izvršeno je 46% ili 59.975,35 eura.

1003 Upravljanje imovinom

Program obuhvaća troškove održavanja objekata za redovito korištenje, postrojenja i opreme, te voznog parka. Programom su planirana sredstva u iznosu od 121.300,00 eura, a ostvareno je 7.027,80 eura (6%).

1004 Prostorno planiranje

U okviru ovog programa utrošeno je tek 828,13 eura za izradu dokumentacije za postupak ocijene o potrebi strateške procjene utjecaja na okoliš V. izmjena i dopuna Prostornog plana uređenja općine Lupoglav.

1005 Poticanje razvoja poljoprivrede i gospodarstva

Programom su planirana sredstva u iznosu od 2.200,00 eura. Tijekom razdoblja siječanj – lipanj 2024. godine nije bilo utroška po niti jednoj stavci ovog programa.

1006 Protupožarna i civilna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 46.500,00 eura, a ostvareno je 20.761,99 eura (45%), a obuhvaća davanja za Javnu vatrogasnu postrojbu, Područnu vatrogasnu zajednicu, te Službu civilne zaštite.

1007 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 193.000,00 eura, a ostvareno je 31.212,36 eura ili 16%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100003 Održavanje javne rasvjete – utrošeno je 4.781,96 eura za električnu energiju za javnu rasvjetu i 983,78 eura za održavanje javne rasvjete,
- A100004 Uređenje izvorišta-vodotoka - utrošeno je 2.886,25 eura za uređenje vodotoka Gorenja Vas i Vukovija,
- A100005 Održavanje nerazvrstanih cesta - utrošeno je 2.969,35 eura za zimsko održavanje nerazvrstanih cesta, te sanaciju i nasipavanje puteva-Šupljini, Boljun,
- A100008 Uređenje poljoprivrednih i protupožarnih puteva - utrošeno je 2.594,38 eura za sanaciju propusta na putu Brest pod Učkom - Vela vrata,
- A100074 Održavanje i uređenje zelenih površina – za odvoz smeća sa mjesnih groblja i pražnjenje kontejnera za tekstil utrošeno je ukupno 6.441,18 eura,
- K100072 Oprema za održavanje - kupljen je usisavač za potrebe održavanja zgrade općine za 225,00 eura,
- K100085 Investicijsko održavanje zgrade općine – utrošeno je 7.667,23 eura za adaptaciju jedne prostorije u zgradi općine.

1008 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Program je planiran u iznosu od 127.500,00 eura, a ostvareno je 6.528,87 eura, što je tek 5%, i odnosi se na:

- K100040 Izgradnja kanalizacijskog sustava u naselju Lupoglav –plaća se naknada upravitelju za poslove javne odvodnje što je za navedeno razdoblje iznosilo 6.528,87 eura.

1009 Javne potrebe u kulturi

Program je planiran u iznosu od 45.500,00 eura, a ostvareno je 10.045,38 eura ili 22%. Redovito se podmiruju obveze za Gradsku knjižnicu Pazin i Turističku zajednicu središnje Istre. Održane su manifestacije „Šparugijada“ i maškare.

1010 Javne potrebe u športu

Programom su planirana sredstva u iznosu od 56.500,00 eura. Tijekom razdoblja siječanj – lipanj 2024. godine nije bilo utroška po niti jednoj stavci ovog programa.

1011 Socijalna skrb i novčana pomoć

Program je planiran u iznosu od 28.300,00 eura, a ostvareno je 9.600,86 eura ili 34%, i sastoji se od slijedećih aktivnosti:

- A100049 Humanitarna djelatnost crvenog križa – 2.000,00 eura,
- A100050 Pomoć za novorođenčad – 1.990,85 eura,
- A100051 Sufinanciranje programa dnevnog boravka i pomoći u kući starijim osobama – 883,51 eura,

- A100052 Jednokratne pomoći – 1.017,00 eura,
- A100060 Pomoć za podmirenje troškova stanovanja – 657,00 eura,
- A100062 Sufinanciranje boravka djece u vrtiću – 2.484,14 eura,
- A100064 Boračke naknade – 398,16 eura, te
- A100075 Dan dječje radosti – 170,20 eura.

1012 Dodatna ulaganja u zdravstvo i preventivna zaštita

Programom su planirana sredstva u iznosu od 6.900,00 eura. Tijekom razdoblja siječanj – lipanj 2024. godine nije bilo utroška po niti jednoj stavci ovog programa.

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 40% (28.236,18 eura) u odnosu na plan.

1014 Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje

Programom su planirana sredstva u iznosu od 38.000,00 eura, ostvareno je 23.444,26 eura (62%), a obuhvaća isplatu stipendija učenicima i studentima, sufinanciranje plaće voditelja Područne škole u Lupoglavu, te sufinanciranje produženog boravka.

1015 Zaštita okoliša

Programom su planirana sredstva u iznosu od 24.000,00 eura, a ostvareno je 4.106,37 eura (17%), i obuhvaća troškove deratizacije i dezinsekcije, veterinarske usluge, te za sufinanciranje Županijskog centra za gospodarenje otpadom „Kaštijun“.

II. POSEBNI IZVJEŠTAJI

1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo korištenja sredstava proračunske zalihe.

2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

U izvještajnom razdoblju Općina Lupoglav se nije zaduživala.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina Lupoglav nije izdavala jamstva te temeljem toga nema nikakvih izdataka po jamstvima.

Lupoglav, rujan 2024.

OPĆINA LUPOGLAV
Jedinstveni upravni odjel