

- OPĆINSKIM VIJEĆNICIMA -

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA OPĆINE LOPAR ZA 2022. GODINU**

Poštovani,

U prilogu se dostavlja na donošenje Godišnji izvještaj o izvršenju konsolidiranog proračuna Općine Lopar za 2022. godinu (Proračun Općine Lopar i Centra za kulturu Lopar kao proračunskog korisnika).

Dostavlja se konsolidirano izvršenje za razdoblje od 01. siječnja 2022. godine do 31. prosinca 2022. godine, i to:

- Plan i izvršenje proračuna opći dio za 2022. godinu (od 01.01.2022. – 31.12.2022.)

- Izvršenje proračuna za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. – posebni dio,

Također, u prilogu se nalaze i godišnji financijski izvještaji koji se dostavljaju Ministarstvu financija, i to konsolidirani izvještaji za Općinu Lopar (razina 23), te Bilješke uz financijski izvještaj.

Godišnji financijski izvještaji za Općinu Lopar (razina 22) i Centra za kulturu Lopar (razina 21) dostupni su na internet stranici Općine Lopar www.opcina-lopar.hr.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne samouprave sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,

- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,

- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije

Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije

Godišnji izvještaj o izvršenju konsolidiranog proračuna Općine Lopar za 2022. godinu, koji se nakon usvajanja objavljuje u Službenim novinama Primorsko-goranske županije i na internetskoj stranici Općine Lopar www.opcina-lopar.hr, temeljem odredbi članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13., 102/17., 1/20. i 147/20.), sastoji se od slijedećih tablica:

1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

U ovoj tablici daje se prikaz računa prihoda i rashoda, računa financiranja i raspoloživih sredstava iz prethodnih godina za sve prihode i primitke, te rashode i izdatke prema ekonomskoj klasifikaciji iskazano na 4. razini računa za izvršenje za prethodnu i tekuću proračunsku godinu, te na 3. razini računa po godišnjem planu za tekuću godinu.

2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

Prikazuje se pregled izvršenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka za godišnje razdoblje 2021. godine, izvorni plan za 2022. godinu, te godišnje izvršenje za 2022. godinu prema izvorima financiranja. Izvori financiranja razvrstani su u opće prihode i primitke (prihodi od poreza), vlastitih prihoda, prihoda za posebne namjene (prihodi od koncesija i koncesijskih odobrenja, spomeničke rente, turističke pristojbe, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, vodnog doprinosa, doprinosa za šume, komunalnog doprinosa i komunalne naknade, pomoći (tekuće i kapitalne pomoći), donacija, naknada šteta, prodaje nefinancijske imovine, te od zaduživanja.

3. Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Prikazani su rashodi po godišnjem izvršenju za 2021. godinu, planu za 2022. godinu i godišnjem izvršenju za 2022. godinu prema funkcijskoj klasifikaciji, tj. svaki rashod klasificiran je za funkciju za koju je namijenjen i izvršen. Funkcijska klasifikacija raspoređena je u ove osnovne funkcije: opće javne usluge, obrana, javni red i sigurnost, ekonomski poslovi, zaštita okoliša, usluge unapređenja stanovanja i zajednice, zdravstvo, rekreacija, kultura i religija, obrazovanje, te socijalna zaštita.

4. Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

U ovoj tablici prikazan je plan i izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine. Organizacijska klasifikacija dijeli se na razrede i glave. Razdjeli organizacijske klasifikacije u Općini Lopar su: Predstavnička i izvršna tijela (Općinsko vijeće i Općinski načelnik), te Jedinствeni upravni odjel, a glave su: Predstavnička i izvršna tijela, Jedinствeni upravni odjel i Centar za kulturu Lopar.

5. Izvršenje po programskoj klasifikaciji

Prikazan je plan i izvršenje rashoda i izdataka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine po programskoj klasifikaciji, tj. plan i izvršenje po pojedinim aktivnostima koje su razvrstane u programe, glave i razdjele, te njihov izvor financiranja.

Izveštaj o provedbi Plana razvojnih programa

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži i izvještaj o provedbi plana razvojnih programa, koji sadrži razvojne programe prema ciljevima i mjerama, njihov plan za 2022. godinu i izvršenje za 2022. godinu.

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

U 2022. godini Općina Lopar se nije zaduživala.

U 2019. godini Općina Lopar zadužila se uzimanjem dugoročnog kredita. Ugovor je sklopljen dana 08. srpnja 2019. godine s kreditorom Privredna banka Zagreb d.d. Zagreb (putem HBOR-a) na iznos od =5,000.000,00 HRK za dovršetak II. faze izgradnje sportske dvorane.

Tablica: *Osnovni pokazatelji o kreditu*

<i>OPIS POKAZATELJA</i>	<i>PBZ d.d.</i>
Iznos kredita	=5,000.000,00 kn
Rok i način korištenja	12 mjeseci od dana potpisa ugovora, isplatom na račun dobavljača
Kamatna stopa	1,54% godišnje, fiksna
Zatezna kamata	-
Naknada za obradu zahtjeva	=17.500,00 kn (0,35% jednokratno)
Naknada za odobrenje kredita	bez naknade
Naknada za rezervaciju sredstava	bez naknade
Naknada za prijevremenu otplatu	-
Poček	12 mjeseci
Ročnost (rok i način vraćanja)	120 mjeseci (10 god.) računajući od krajnjeg roka korištenja i početka
Način vraćanja	u polugodišnjim ratama
Instrumenti osiguranja	2 mjenice

Tablica: *Financijski pokazatelji po kreditu*

<i>RB</i>	<i>OPIS POKAZATELJA</i>	<i>PBZ d.d.</i>
1.	Iznos kredita	=5,000.000,00 kn
2.	Naknade	0,35%
3.	Iznos naknada (red.br. 1. x red.br. 2.)	=17.500,00 kn
4.	Kamatna stopa (godišnja)	1,54%
5.	Interkalarna kamata	=38.290,19 kn
6.	Redovna kamata po ratama	=404.312,33 kn
7.	Ukupna kamata (red.br. 5. + red.br. 6.)	=442.602,52 kn
8.	Ukupni trošak (red.br. 3. + red.br. 7.)	=460.102,52 kn
9.	Ukupno po otplatama (red.br. 1 + red.br. 8.)	=5,460.102,52 kn

Do 31. prosinca 2019. godine iskorišten je dio kredita u iznosu od =2,794.160,11 HRK.

U 2020. godini iskorišten je preostali iznos od =2,205.839,89 HRK, te je na dan 31. prosinca 2020. godine iskorišten kompletan iznos kredita od =5,000.000,00 HRK.

Kredit će se otplaćivati u 20 polugodišnjih rata, s tim da prva rata kredita dospijeva 30.06.2021. godine, a zadnja rata kredita dospijeva 31.12.2030. godine.

U 2022. godini otplaćena je glavnica primljenog kredita u iznosu od =250,000,00 HRK, tj. jedna polugodišnja rata u iznosu od =250.000,00 HRK.

Na dan 31. prosinca 2022. godine ukupni rashodi za kamate na kredit iznosili su =203.718,84 HRK, od čega se iznos od =14.510,26 HRK odnosi na 2019. godinu, iznos od =46.790,80 HRK na kamate u 2020. godini, iznos od =75.058,60 HRK na kamate u 2021. godini, te iznos od =67.359,18 HRK na kamate za 2022. godinu.

Općina Lopar sklopila je dana 28. travnja 2016. godine Ugovor o korištenju uređaja RC-26232 (fotokopirni uređaj), model: bizhub C227, serijski broj: A798021005528, CO-26723.

1. Predujam (jamčevni polog): =0,00 HRK,
2. Mjesečna naknada: =531,00 HRK + PDV, što iznosi =663,75 HRK,
3. Trajanje Ugovora: 48 mjeseci (do 28.04.2020. godine, produženo do 28.04.2021. godine temeljem Dodatka Ugovora br. 1/2020.)

Mjesečna naknada po Ugovoru iznosi =937,50 HRK mjesečno, a od listopada 2022. godine mjesečna rata iznosi =1.052,81 HRK.

Za 2022. godinu ukupni rashodi za naknade za najam fotokopirnog uređaja iznosili su =11.595,93 HRK.

Općina Lopar sklopila je dana 06. prosinca 2019. godine Ugovor o operativnom leasingu s Porsche leasing d.o.o. za vozilo Škoda Octavia Style TSI ACT.

1. Nabavna vrijednost objekta leasinga: =173.551,58 HRK (s PDV-om i PPMV-om),
2. Predujam (jamčevni polog): =52.523,82 HRK,
3. Ukupna naknada za leasing: =148.096,71 HRK,
4. Trajanje Ugovora: 60 mjeseci (prosječni mjesečni obrok =1.592,88 HRK).
5. Ostatak vrijednosti po isteku Ugovora: =38.500,63 HRK.

Ukupni rashodi za najam vozila u 2022. godinu iznosili su =19.114,23 HRK.

Izveštaj o korištenju proračunske zalihe

U planu proračuna za 2022. godinu nije bila predviđena proračunska zaliha, te temeljem toga nije korištenja za rashode ili izdatke u proračunskoj 2022. godini.

Izveštaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

Općina Lopar tijekom 2022. godine nije davala jamstva, te po toj osnovi nema izdataka.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

PRIHODI I PRIMICI

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u ukupnom iznosu od =14,847.263,95 HRK.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od =14,825.481,95 HRK, što je izvršenje od 96,4% od planiranog godišnjeg iznosa od =14,792.583,96 HRK, od toga:

1. Prihodi od poreza u iznosu od =6,936.056,22 HRK, od toga:

1.1. Porez i prirez na dohodak u iznosu od =3,166.473,28 HRK - odnosi se na prihode od poreza na dohodak od nesamostalnog rada (plaća, mirovina), samostalnih djelatnosti (obrt, drugi dohodak), od imovine i imovinskih prava (iznajmljivanje stanova, soba i postelja, te najam i zakup), od kapitala (dividendi, kamata na štednju), poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, te povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi.

1.2. Porezi na imovinu u iznosu od =3,364.451,24 HRK – to su prihodi ostvareni od poreza na kuće za odmor i poreza na korištenja javnih površina, te na porez na promet nekretnina prilikom kupoprodaje nekretnina na području Općine Lopar,

1.3. Porezi na robe i usluge u iznosu od =405.131,70 HRK – odnosi se na prihode od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, te poreza na tvrtku ili naziv (naplata potraživanja iz prethodnih godina, jer je ovaj porez ukinut).

2. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu od =2,214.087,01 HRK, od toga:

2.1. Pomoći od međunarodnih organizacija gte institucija i tijela EU u iznosu od =658.170,50 HRK – odnosi se na sredstva po projektu ADRIA MOVE IT!, koja su doznačena po završetku i konačnom obračunu po navedenom projektu-

2.2. Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima u iznosu od =1,431.545,27 HRK – odnosi se na ostvarene tekuće pomoći iz državnog proračuna (kompenzacijske mjere Ministarstva financija za prihode od poreza na dohodak) u iznosu od =29.358,12 HRK, te tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od =252.187,15 HRK. Kapitalne pomoći ostvarene su u iznosu od =1,150.000,00 HRK, a odnose se kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu od =800.000,00 HRK za nerazvrstane ceste i sanaciju šetnice. Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna iznosile su =350.000,00 HRK. Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika iznosile su =59.514,41 HRK, a odnose se na sredstva za nabavu električnog automobila Renault Twingo.

2.3. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od =7.000,00 HRK, odnosi se na pomoći Centru za kulturu Lopar i to tekuće pomoći, od čega je od čega iznos od =5.000,00 HRK iz proračuna Primorsko-goranske županije, te iznos od =2.000,00 HRK iz državnog proračuna Republike Hrvatske (Ministarstvo kulture i medija).

2.4. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od =57.856,83 HRK, odnosi se na pomoć za dovršetak izgradnje nerazvrstane ceste Zad Vrh (po konačnom obračunu).

3. Prihodi od imovine u iznosu od =909.463,92 HRK, od toga:

3.1. Prihodi od financijske imovine u iznosu od =59.896,69 HRK – to su prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (kamate na depozite po viđenju po poslovnom računu Općine Lopar), prihodi od zateznih kamata, te prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule (tečajne razlike nastale prilikom deviznih transakcija iz inozemstva),

3.2. Prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od =849.567,03 HRK – odnosi se na naknade za koncesije na pomorsko dobro (1/3 prihoda od koncesija koje daje država ili županija), naknade za koncesije na javnim cestama (cestovni vlakovi), naknada za upotrebu pomorskog dobra (koncesijska odobrenja koje izdaje Općina Lopar za korištenje pomorskog dobra), prihoda od iznajmljivanja imovine (stambeni i poslovni objekti – kućice, koje Općina Lopar daje u zakup), naknade za korištenje nefinancijske imovine (naknada za prenamjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište), naknada za upotrebu javnih općinskih površina, te ostali prihodi od nefinancijske imovine (naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – 30% od naplaćene naknade prilikom „legalizacije“ građevinskih objekata).

4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od =3.813.124,51 HRK, od toga:

4.1. Upravne i administrativne pristojbe u iznosu od =953.117,91 HRK – odnosi se na naknade za grobno mjesto (potraživanja iz prethodnih godina, jer je upravljanje grobljem preuzelo komunalno društvo Lopar Vrutak d.o.o.), naknade za korištenje grobnog mjesta, prihode od prodaje državnih biljega, te ostale pristojbe i naknade (turistička pristojba - 30% od iznosa naplaćene turističke pristojbe od strane Turističke zajednice Općine Lopar), te naknada za obradu zahtjeva za koncesijska odobrenja.

4.2. Prihodi po posebnim propisima u iznosu od =253.261,25 HRK – odnosi se na prihode od vodnog doprinosa (8% od naplaćenih prihoda Hrvatskih voda od vodnog doprinosa koji se plaća prilikom izgradnje ili „legalizacije“ građevinskih objekata), te prihodi od refundacija troškova za električnu energiju (kiosci na Rtiću i Mulu) i vodu (sportska dvorana i groblje), refundacija troškova telefonskih troškova (službeni mobiteli) iznad propisanog iznosa.

4.3. Komunalni doprinosi i naknade u iznosu od =2.624.745,35 HRK, od čega su prihodi od komunalnog doprinosa =774.170,58 HRK (izgradnja ili „legalizacija“ građevinskih objekata), te prihodi od komunalne naknade u iznosu od =1.850.574,77 HRK.

5. Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od =7.000,00 HRK, od toga:

5.1. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od =7.000,00 HRK odnosi se na prihode od donacija koje je primio Centar za kulturu Lopar od Turističke zajednice Općine Lopar.

6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi u iznosu od =945.750,29 HRK, od toga:

6.1. Kazne i upravne mjere u iznosu od =888.850,29 HRK – odnosi se na naplaćene kazne za prekršaje izdane od strane komunalnog redarstva u iznosu od =6.000,00 HRK i penala na zakašnjenje u izvršenju radova u iznosu od =882.850,29 HRK (G.P.P. Mikić d.o.o.)

6.2. Ostali prihodi u iznosu od =56.900,00 HRK – odnosi se na povrat studentske stipendije u iznosu od =1.800,00 HRK i prijenosa jamčevine po nerealiziranom sklopljenom Ugovoru o kupoprodaji nekretnine u iznosu od =55.100,00 HRK

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od =21.782,00 HRK, što je izvršenje od 28,3% od planiranog godišnjeg iznosa od =76.882,00 HRK, od toga:

1. Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od =21.782,00 HRK, od toga:

1.1. Prihodi od prodaje postrojenja i opreme u iznosu od =3.282,00 HRK odnosi se na prihode od komunikacijske opreme djelatnicima (mobiteli).

1.2. Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava u iznosu od =18.500,00 HRK odnosi se na prodaju službenog vozila Peugeot 407.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

U 2022. godini nisu ostvareni Primici od financijske imovine i zaduživanja.

Obrazloženje izvršenja prihoda i primitaka (značajnija odstupanja od plana):

Izvršenje prihoda i primitaka za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine iznosi =14.847.263,95 HRK.

Značajnija odstupanja od plana:

Porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava – (pozicija 5) planiran je iznos od =10.000,00 HRK, a izvršenje je =6.370,39,HRK, što je ostvarenje od 63,7%, a razlog je naplata tih prihoda od strane Ministarstva financija, Porezne uprave, te ih je nemoguće predvidjeti u točnom iznosu.

Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika i razlika zbog primjene valutne klauzule – (pozicija 24) planiran je iznos od =5.500,00 HRK, a ostvareno je =17.877,47 HRK, zbog većeg broja uplata proračunskih prihoda iz inozemstva.

Naknada za korištenje grobnog mjesta – (pozicija 32) planiran je iznos od =150.000,00 HRK, a ostvareno je 66,9% ili =100.308,17 HRK iz razloga što se odobrava obročna otplata korisnicima novih grobnih mjesta.

Vodni doprinos – (pozicija 37) planiran je iznos od =10.000,00 HRK, a ostvarenje je u iznosu od =4.438,69 HRK, zbog nemogućnosti točnog planiranja, jer sredstva doznaju Hrvatske vode po naplati vodnog doprinosa (8% od ukupno naplaćenog iznosa).

Ostali prihodi – (pozicija 44) planiran je iznos od =135.000,00 HRK, a ostvareno je ukupno =56.900,00 HRK ili 42,1%, zbog knjiženja odobrenja troškova električne energije temeljem Uredbe o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije („Narodne novine“, broj 104/2022., 106/2022., 121/2022. i 156/2022.), koji je trebao ići u prihode, ali se kasnije naputkom umanjivao rashod tih troškova.

RASHODI I IZDACI

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareni su ukupni rashodi i izdaci u ukupnom iznosu od =12,016.237,54 HRK.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od =7,812.694,22 HRK, što je izvršenje od 86,4% od planiranog godišnjeg iznosa od =9,043.386,24 HRK, od toga:

1. Rashodi za zaposlene u iznosu od =1,040.277,03 HRK, od toga:

1.1 Plaće (bruto) u iznosu od =823.493,66 HRK – odnosi se na bruto plaće (doprinosi za mirovinsko osiguranje, porez i prirez na dohodak i neto plaće) za djelatnike Općine Lopar i Centra za kulturu Lopar.

1.2. Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od =80.907,03 HRK – odnosi se na prigodne nagrade za Uskrs i Božić u iznosu od =30.000,00 HRK, jubilarne nagrade za 15 godina u iznosu od =16.921,89 HRK (bruto) i otpremnine u iznosu od =33.985,14 HRK (Ante Stančić).

1.3. Doprinosi na plaće u iznosu od =135.876,34 HRK – odnosi se na doprinose na plaće za obvezno zdravstveno osiguranje (16,50%) na bruto plaću.

2. Materijalni rashodi u iznosu od =4,799.359,39 HRK, od toga:

2.1. Naknade troškova zaposlenima u iznosu od =26.800,05 HRK – odnosi se na troškove službenih putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, loko vožnje (Centar za kulturu Lopar), stručno usavršavanje zaposlenika (seminari, tečajevi).

2.2 Rashodi za materijal i energiju u iznosu od =731.759,80 HRK – odnosi se na uredski materijal, materijal i sirovine za radionice Centra za kulturu Lopar, energiju (električna energija, lož ulje, gorivo za službeno vozilo), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, te sitni inventar i auto gume.

2.3. Rashodi za usluge u iznosu od =3,393.595,66 HRK – odnosi se na usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najmanine, veterinarske usluge, intelektualne i osbne usluge, računalne i ostale usluge.

2.4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od =1.966,00 HRK – odnosi se na troškove službenog putovanja osobama koje nisu u radnom odnosu u Općini Lopar (Stožer Civilne zaštite i Savjet potrošača).

2.5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od =645.237,88 HRK – odnosi se na rashode za naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (naknade vijećnicima, službena putovanja vijećnika i načelnika), premije osiguranja (imovine i vozila), reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade (sudske pristojbe), troškovi sudskih postupaka, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

3. Financijski rashodi u iznosu od =104.742,86 HRK, od toga:

3.1. Kamate na primljene kredite i zajmove u iznosu od =67.359,18 HRK – odnosi se na obračunate kamate na dugoročni kredit za 2022. godinu.

3.2. Ostali financijski rashodi u iznosu od =37.383,68 HRK – odnosi se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (naknada banke i Financijske agencije za poslove platnog prometa), negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule (tečajne razlike prilikom deviznih transakcija), zatezne kamate (na zakašnjela plaćanja), te ostali nespomenuti financijski rashodi (javnobilježničke usluge).

4. Subvencije u iznosu od =0,00 HRK.

5. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od =709.153,41 HRK, od toga:

5.1. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna u iznosu od ukupno =709.153,41 HRK – odnosi se na sufinanciranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pahuljica (plaće za djelatnice Dječjeg vrtića Pahuljica u Loparu i participacija u dijelu plaća ostalih zaposlenika temeljem broja djece, a ve temeljem Ugovora o participaciji u ekonomskoj cijeni dječjeg vrtića), te za pomoći Osnovnoj školi Ivana Rabljanina i Srednjoj školi Markantuna de Dominisa u Rabu.

6. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od =263.871,46 HRK, od toga:

6.1. Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u iznosu od =263.871,46 HRK – odnosi se na isplatu pomoći za novorođenčad, sufinanciranje besplatnog i povlaštenog boravka u dječjem vrtiću, učeničke i studentske stipendije, sufinanciranje prijevoza učenika i studenata, pomoć za socijalno ugrožene.

7. Ostali rashodi u iznosu od =895.290,07 HRK, od toga:

7.1. Tekuće donacije u iznosu od =865.290,07 HRK – odnosi se na tekuće donacije u novcu za političke stranke, donacije za proslave i pokroviteljstva, sufinanciranje djelatnosti udruga u kulturi, pokroviteljstva i pomoći kulturnim manifestacijama, djelatnost sportskih udruga, pokroviteljstva i pomoći u sportu, djelatnost udruga civilnog društva, zdravstvena zaštita stanovništva i turista (sufinanciranje pedijatrijske ordinacije za djecu turista, sufinanciranje liječenja školske djece, sufinanciranje ostalih zdravstvenih programa), za zaštitu i spašavanje.

7.2. Kapitalne donacije u iznosu od =30.153,00 HRK – odnosi se na kapitalne donacije u iznosu od =25.000,00 HRK (sanacija odlagališta otpada).

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od =3,953.543,32 HRK, što je izvršenje od 85,1% od planiranog godišnjeg iznosa od =4,645.467,76 HRK, od toga:

1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od =1,455.000,00 HRK, od toga:

1.1. Materijalna imovina – prirodna bogatstva u iznosu od =1,455.000,00 HRK – odnosi se na rashode za kupnju nekretnina (zemljišta) za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od =1,208.000,00 HRK, te uz sportsku dvoranu u iznosu od =247.000,00 HRK.

2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od =2,498.543,32 HRK, od toga:

2.1. Građevinski objekti u iznosu od =2,052.170,06 HRK – odnosi se na rashode za izgradnju sportske dvorane, dvoranskog trga, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete.

2.2. Postrojenja i oprema u iznosu od =246.702,63 – odnosi se na nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za održavanje i zaštitu, te uređaji, strojevi i oprema zaostale namjene (dječja igrala).

2.3. Prijevozna sredstva u iznosu od =150.000,00 HRK – odnosi se na nabavu električnog automobila Renault Twingo.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od =250.000,00 HRK, što je izvršenje od 50,0% od planiranog godišnjeg iznosa od =500.000,00 HRK, od toga:

1. Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od =250.000,00 HRK, od toga:

1.1. Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru u iznosu od =250.000,00 HRK, a odnosi se na plaćene jedne polugodišnje rate glavnice dugoročnog kredita za izgradnju sportske dvorane. Drugu ratu koja dopijeva 31.12. i automatski je naplaćuje banka, naplaćena je s računa Općine Lopar dana 02.01.2023. godine, tako da će u tekućoj godini biti plaćene tri rate glavnice kredita.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Općina Lopar ima preneseni manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iz 2021. godine u iznosu od =-680.611,96 HRK, dok je u 2022. godini iskazala višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od =2,831.026,41 HRK, tako da višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (2023. godina) iznosi =2,150.414,45 HRK.

REKAPITULACIJA

Za razdoblje od **01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine** ostvareni su slijedeći financijski pokazatelji temeljem izvršenja konsolidiranog proračuna Općine Lopar:

Ukupni prihodi i primici Općine Lopar ostvareni su u iznosu od =14,847.263,95 HRK.

Ukupni rashodi i izdaci Općine Lopar ostvareni su u iznosu od =12,016.237,54 HRK.

Višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od =2,831.026,41 HRK.

Manjak prenesenih prihoda iz prethodnih razdoblja u iznosu od =-680.611,96 HRK.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od =2,150.414,45 HRK.

Stanje sredstava na poslovnim računima na dan 31.12.2022. godine iznosilo je =3,681.617,83 HRK.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2022. godine:

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih: iznos od =281.978,35HRK, od toga:

- Jamčevni polozi: iznos od =65.730,53 HRK,
- Potraživanja za više plaćene poreze: iznos od =6.090,97 HRK,
- Ispravak vrijednosti potraživanja: iznos od =6.090,97 HRK,
- Ostala potraživanja: iznos od =216.247,82 HRK.

Potraživanja za prihode poslovanja (bez ispravka vrijednosti): iznos od =5,006.123,50 HRK,

Potraživanja za prihode poslovanja (s ispravkom vrijednosti): iznos od =2,071.603,96 HRK,

- Potraživanja za poreze: iznos od =1,799.319,37 HRK,
- Potraživanja za doprinose proračunskog korisnika: iznos od =2,38 HRK,
- Potraživanja za prihode od imovine: iznos od =495.120,72 HRK,
- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe: iznos od =2,593.856,33 HRK,
- Potraživanja za kazne i upravne mjere: iznos od =117.824,70 HRK,
- Ispravak vrijednosti potraživanja: iznos od =2,934.519,54 HRK.

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (bez ispravka vrijednosti): iznos od =224.396,72 HRK,

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (s ispravkom vrijednosti): iznos od =224.396,72 HRK,

- Potraživanja od prodaje neproizved. dugotrajne imovine: iznos od =223.396,72 HRK,
- Potraživanja od prodaje proizvedene dugotrajne imovine: iznos od =1.000,00 HRK,
- Ispravak vrijednosti potraživanja za prodanu nef.imovinu: iznos od =0,00 HRK.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iskazani su u iznosu od =12.921,94 HRK, a odnose se na unaprijed plaćene rashode (191) za premije osiguranja službenih automobila u iznosu od =7.129,07 HRK (Općina Lopar) i za premiju osiguranja za opremu u iznosu od =5.792,87 HRK (Centar za kulturu Lopar).

OBVEZE Općine Lopar na dan 31.12.2022. godine iznosile su =6,288.838,83 HRK.

Obveze za rashode poslovanja: iznos od =923.542,07 HRK, od toga:

- Obveze za zaposlene: iznos od =98.662,24 HRK,
- Obveze za materijalne rashode: iznos od =531.115,85 HRK,
- Obveze za financijske rashode: iznos od =37.420,07 HRK,
- Obveze za naknade građanima i kućanstvima: iznos od =961,19 HRK,
- Ostale tekuće obveze: iznos od =255.382,72 HRK.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznos od =1,115.296,76 HRK.

Obveze za kredite i zajmove: iznos od =4,250.000,00 HRK, od toga:

- Obveze za kredite i zajmove od kreditnih i ostalih institucija: iznos od =4,250.000,00 HRK.

Eventualne obveze po sudskim postupcima:

<i>RB</i>	<i>OPIS</i>	<i>Obveza (vps)</i>
1.	REPUBLIKA HRVATSKA, P-2211/2014, T.S. RIJEKA Radi: Utvrđenja prava vlasništva	=500.001,00 kn
2.	GRAD RAB I R. HRVATSKA, P-2486/2011, T.S. RIJEKA, 73/2020 Radi: Ispravka u zemljišnim knjigama	=10.001,00 kn
UKUPNO :		=510.002,00 kn

Općina Lopar sa stanjem na dan 31. prosinca 2022. godine ima ukupno 6 zaposlenih djelatnika, od čega je 5 službenika i načelnik koji dužnost obavlja profesionalno.

Proračunski korisnik Centar za kulturu Lopar s danom 31. prosinca 2022. godine ima 1 zaposlenog (ravnatelj), od dana 03. studenog 2022. godine.

Od 09. rujna 2021. godine do 02. studenog 2022. godine vršitelj dužnosti ravnatelja Centra za kulturu Lopar bio je Marin Mušćo.

U Loparu, 28.04.2023. godine

Općina Lopar
Upravni odjel za financije i komunalni sustav
Odsjek za financije

/Mladenko Perić/