

 **R E P U B L I K A H R V A T S K A**

PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

 **OPĆINA BAŠKA**

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BAŠKA ZA 2022. GODINU**

**SADRŽAJ**

**UVOD\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 3**

**I. OPĆI DIO\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 4**

**II. POSEBNI DIO \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 4**

**III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 5**

**IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 7**

**V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 9**

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

 **- OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 10**

 **- OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA ­­­­­­­­­­­­­\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 19**

 **- OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 30**

**VII. IZVJEŠTAJ O STANJU NEPLAĆENIH POTRAŽIVANJA \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 49**

**VIII. IZVJEŠTAJ O STANJU NEPODMIRENIH OBVEZA \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 52**

**IX. IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH POSTUPAKA \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 54**

**X. POSLOVNI REZULTAT\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 58**

**UVOD**

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 01/20, 147/20) propisana je obveza sastavljanja i podnošenja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Temeljem odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Baška za 2022. godinu sadrži:

1. opći dio proračuna
2. posebni dio proračuna
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
7. izvještaj o stanju neplaćenih potraživanja
8. izvještaj o stanju nepodmirenih obveza
9. izvještaj o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka

Proračun Općine Baška za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu, te Odluka o izvršenju proračuna za 2022. godinu usvojeni su 15. prosinca 2021. godine i objavljeni u „Službenim novinama PGŽ“ 32/21. Tijekom 2022. godine usvojene su 2 izmjene i dopune Proračuna. I. izmjene i dopune Proračuna za 2021. godinu usvojene su 25. svibnja 2022. godine (SNPGŽ 16/22), a II. izmjene usvojene su 29. studenog 2022. godine (SNPGŽ 40/22).

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela. Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi i primici iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi i izdaci po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu s Računskim planom proračuna iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu proračuna, rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima). U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (“Narodne novine” broj 26/10, 120/13).

Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) propisan je način vođenja knjigovodstva proračuna, sadržaj računskog plana, propisane su knjigovodstvene isprave i način vođenja poslovnih knjiga: dnevnika, glavne knjige i pomoćnih knjiga.

Općina Baška obavljala je novčano poslovanje putem žiro računa otvorenog kod Erste & Steiermärkische bank d.d. IBAN broj HR2624020061800800001. Saldo žiro računa na dan 31. prosinca 2022. godine iznosio je 1.304.126,79 kn. Novčanim sredstvima na žiro računu prema potpisnom kartonu pojedinačno raspolaže dvoje potpisnika.

U 2014. godini otvoren je transakcijski račun za posebne namjene u svrhu deponiranja sredstava za postupak izvlaštenja za rekonstrukciju ulice Labic u Jurandvoru, k.č. 6115/4 k.o. Baška, 36 m². Na dan 31. prosinca 2022. godine saldo računa iznosio je 25.889,73 kn.

Saldo kunske blagajne na dan 31. prosinca 2022. godine iznosio je 0,00 kuna.

**I. OPĆI DIO**

Opći dio Proračuna sadrži (tablica u privitku):

- SAŽETAK A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA i B. RAČUNA FINACIRANJA

- A. RAČUN PRIHODA I RASHODA I PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

- B. RAČUN FINANCIRANJA

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupnih ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije.

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji

- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

B. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji

- Račun financiranja prema izvorima financiranja

Uz tablicu B. Račun financiranja daje se analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

**II. POSEBNI DIO**

Posebni dio proračuna sadrži (tablica u privitku):

– izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji

– izvršenje po programskoj klasifikaciji.

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

– stupac 1: brojčana oznaka i naziv razdjela i glave

– stupac 2: izvorni plan za proračunsku godinu

– stupac 3: tekući plan za proračunsku godinu

– stupac 4: izvršenje za izvještajno razdoblje

– stupac 5: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku

 godinu.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji - programi, aktivnosti i projekti, iskazuje se u tablici sadržaja:

– stupac 1: brojčana oznaka i naziv razdjela i glave, izvora financiranja, glavnog programa,

 programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i

 odjeljka

– stupac 2: izvorni plan za proračunsku godinu

– stupac 3: tekući plan za proračunsku godinu

– stupac 4: izvršenje za izvještajno razdoblje

– stupac 5: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku

 godinu.

Ako od donošenja proračuna odnosno posljednjih izmjena i dopuna proračuna nije bilo izvršenih preraspodjela, u izvršenju po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji ne iskazuje se stupac 3: tekući plan za proračunsku godinu, a indeks izvršenja za izvještajno razdoblje iskazuje se u odnosu na izvorni plan za proračunsku godinu.

**III. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Početno stanje primljenih zajmova iznosilo je 2.159.864,30 kn, s osnova beskamatnog zajma državnog proračuna uslijed pada prihoda 200.000,00 kn i dugoročnog kredita za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića 1.959.864,30 kn.

U 2022. godini evidentirano je povećanje obveza za tuzemne kredite i zajmove s osnova ugovora o okvirnom kreditu po poslovnom računu u iznosu 3.000.000,00 kn u razdoblju od siječnja do kolovoza.

Podmirene su obveze u iznosu 639.999,92 kn za 4 anuiteta dugoročnog kredita za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića. Evidentirana je razlika otplate glavnice kredita za izgradnju DV primjenom tečaja na dan plaćanja za 2021. godinu u iznosu 20.144,45 kn.

Nakon ishođenja suglasnosti Vlade RH i provedenog postupka javnog nadmetanja Općina Baška se u 2010. godini dugoročno zadužila za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 6.400.000,00 kn s valutnom klauzulom u EUR (869.060,51 €) iz sredstava HBOR-a iz programa kreditiranja obnove i razvitka komunalne infrastrukture. Rok vraćanja je 120 mjeseci. Otplata kredita vršit će se u 40 tromjesečnih rata, od 30. rujna 2014. godine do 30. lipnja 2024. godine. Iznos rate je 21.726,51 € ili 159.999,98 kn. Kamatna stopa je nepromjenjiva, iznosi 3,65% godišnje, obračunava se i naplaćuje tromjesečno. Instrumenti osiguranja kredita su bjanko zadužnica, 5 komada bjanko akceptiranih mjenica, te hipoteka na nekretnini (k.č. 2249 k.o. Baška površine 1943 m²)

U 2020. godini Sklopljen je COVID 19 dodatak ugovora kojim se odgodila otplata glavnice koja je dospijevala u razdoblju od 30. lipnja do 30. rujna 2020. godine, na način da će se iznos 2 odgođena anuiteta otplatiti s posljednjim koji dospijeva 30. lipnja 2024. godine.

U razdoblju od 2014. do 2022. godine otplaćeno je 32 obroka kredita u ukupnom iznosu 4.479.999,44 kn (608.342,28 €).

U cilju ostvarivanja ušteda u sustavu javne rasvjete tijekom 2022. godine Općina Baška dugoročno se zadužila putem HBOR-a, ESIF kredita, u iznosu 874.514,51 kn, uz poček od 6 mjeseci, otplatom u jednakim tromjesečnim ratama, u razdoblju od 10 godina i godišnju fisknu kamatu od 0,1%.

Stanje obveza za kredite i zajmove na kraju 2022. godine iznosi 2.384.102,46 kn s osnova:

- beskamatnog dugoročnog zajma uslijed pada prihoda 200.000,00 kn

- dugoročnog kredita za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića 1.309.587,95 kn

- dugoročnog kredita za modernizaciju sustava javne rasvjete 874.514,51 kn.

Tablica 1. Primljeni krediti i zajmovi te otplate na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **VRSTA KREDITA I ZAJMOVA** | **NAZIV PRAVNE OSOBE** | **UGOVORENA VALUTA I IZNOS** | **STANJE KREDITA I ZAJMA 1.1.** | **OTPLATE GLAVNICE** | **PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOVI U TEKUĆOJ GODINI** | **STANJE KREDITA I ZAJMA 31. 12.** | **REVALORIZACIJA / TEČAJNE RAZLIKE U TEKUĆOJ GODINI** |  **DATUM PRIMANJA KREDITA I ZAJMA** | **DATUM DOSPIJEĆA KREDITA I ZAJMA** |
| **1.** | TUZEMNI DUGOROČNI KREDIT | ERSTE & ST. BANK D.D. | EUR 869.061 | 1.959.864,30 | 639.999,92 | 0,00 | 1.309.587,95 | -10.276,43 | 28.10.2010. | 30.06.2024. |
| **2.** | TUZEMNI DUGOROČNI ZAJAM | DRŽAVNI PRORAČUN | kn 200.000  | 200.000,00 | 0,00  | 0,00 |  200.000,00 |  0 | 24.12.2020. | 24.12.2023. |
| **3.** | TUZEMNI DUGOROČNI KREDIT | HBOR | kn 874.514,51 | 0 | 0,00 | 874.514,51 | 874.514,51 | 0 | 06.09.2022. | 31.12.2032. |
| **UKUPNO** | **2.159.864,30** | **1.222.790,65** | **1.457.305,24** | **2.384.102,46** |   |

Tablica 2. Dospjele kamate na kredite i zajmove na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **KAMATE** | **OPIS** | **STANJE 1.1.** | **KAMATE DOSPJELE U TEKUĆOJ GODINI** | **KAMATE PLAĆENE U TEKUĆOJ GODINI** | **STANJE 31.12.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7=4+5-6** |
| **1** |  KAMATE PO PRIMLJENIM KREDITIMA I ZAJMOVIMA | 1.1 | TUZEMNIM | 0,00 | 121.730,27 | 121.730,27 | 0,00 |
| 1.2. | INOZEMNIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO (1.1+1.2)** | **0,00** | **121.730,27** | **121.730,27** | **0,00** |
| **2** | KAMATE PO DANIM ZAJMOVIMA | 2.1 | TUZEMNIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | INOZEMNIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **UKUPNO (2.1+2.2)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Tablica 3. Otplatni plan kredita

|  |
| --- |
| **DUGOROČNI KREDIT ERSTE & STEIERMAERKISCHE BANK DD ZA IZGRADNJU JASLICA I DJEČJEG VRTIĆA**  |
| **GODINA** | **GLAVNICA** | **KAMATA** | **UKUPNO /€/** |
| **RATA** | **IZNOS /€/** | **RATA** | **IZNOS /€/** |
| 31.03.2023. | 33 | 21.726,51 | 50 | 1.586,04 | 23.312,55 |
| 30.06.2023. | 34 | 21.726,51 | 51 | 1.403,20 | 23.129,71 |
| 30.09.2023. | 35 | 21.726,51 | 52 | 1.215,96 | 22.942,47 |
| 31.12.2023. | 36 | 21.726,51 | 53 | 1.013,30 | 22.739,81 |
| **UKUPNO 2023.** | **33 - 36** | **86.906,04** |  | **5.218,50** | **92.124,54** |
| 31.03.2024. | 37 | 21.726,51 | 54 | 801,83 | 22.528,34 |
| 30.06.2024. | 38 - 40 | 65.179,64 | 55 | 601,37 | 65.781,01 |
| **UKUPNO 2024.** | **37 - 40** | **86.906,15** |  | **1.403,20** | **88.309,35** |
| **SVEUKUPNO** |  | **260.718,23** |  | **15.056,32** | **275.774,55** |
| **BESKAMATNI DUGOROČNI ZAJAM IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA** |
| **GODINA** | **GLAVNICA** | **KAMATA** | **UKUPNO /kn/** |
| **24.12.2023.** | 200.000,00 | 0,00 | **200.000,00** |
| **DUGOROČNI KREDIT HBOR ZA MODERNIZACIJU SUSTAVA JAVNE RASVJETE** |
|  |  |  |  |

**IV. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoliških i ostalih nepredvidivih nesreća, odnosno nepredviđenih događaja tijekom godine. Visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna, a mogu iznositi najviše 0,5% planiranih općih prihoda proračuna tekuće godine, bez primitaka. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe sadrži podatke o donositelju odluke o korištenju proračunske zalihe, namjeni korištenja, te iznos i datum isplaćenih sredstva.

Tijekom 2022. godine nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

Temeljem članka 60. Zakona o proračunu preraspodjela sredstava može se izvršiti najviše do 5% rashoda i izdataka na proračunskoj stavci donesenoj od strane predstavničkog tijela koja se umanjuje, ako to odobri načelnik. Načelnik o preraspodjelama izvještava predstavničko tijelo u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Nakon II. izmjena i dopuna Proračuna za 2022. godinu izvršene su slijedeće preraspodjele:

* iz programa 1001, **aktivnosti A100101** Proslave i pokroviteljstva sa računa 323 rashodi za usluge **iznos 6.593 kn (3,6%)** na:

- program 1000, aktivnost A10002 Objava akata, na isti račun, iznos 5.000,00 kn

- program 1001, aktivnost A100102 Protokol, račun 329 ostali nespomenuti rashodi

 poslovanja iznos 1.513 kn

- program 1004, aktivnost A100401 Djelatnost KUD-ova, društava i udruga u kulturi,

račun 329 ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznos 80 kn

* iz programa 2000, **aktivnosti A20002 Materijalni rashodi** sa računa 323 rashodi za usluge **iznos 19.654 kn (1,7%)** na:

- program 2000, aktivnost A200003 Financijski rashodi, račun 343 ostali financijski

rashodi, iznos 13.616 kn

- program 2002, aktivnost A200207 Pomoć u školovanju – nabava udžbenika, račun

372 ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, iznos 5.570 kn

- program 2011, kapitalni projekt K201102, račun kapitalne pomoći, iznos 468 kn

* iz programa 2000, **aktivnosti A20005 Nabava opreme** sa računa 422 postrojenja i opreme, **iznos 3.098 kn (5%)** na program 2004, kapitalni projekt K200407 Interpretacijski centar kulturne baštine u Baški, račun 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima
* iz programa 2003, **aktivnosti A200301 Stipendiranje studenata**, sa računa 372 ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, **iznos 1.500 kn (0,7%)** na isti račun, program 2002, aktivnost A200205 Stipendije učenicima
* iz programa 2008, **aktivnosti A200801 Pomoć obiteljima i kućanstvima**, sa računa 372 ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, **iznos 4.000 kn (1,9%)** na isti račun i program, aktivnost A200803 Poklon bonovi za blagdane
* iz programa 2008, **aktivnosti A200805 Populacijska politika**, sa računa 372 ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, **iznos 3.589 kn (4,4%)** na isti račun i program, aktivnost A200806 Pomoć u kući
* iz programa 2010, **aktivnost A201006 Održavanje javnih površina**, sa računa 323 rashodi za usluge **iznos 426 kn (0,1%)** na isti račun i program, aktivnost A201007 Čišćenje javnih površina
* iz programa 2010, aktivnost A201009 Ostale nenavedene komunalne aktivnosti, sa računa 323 rashodi za usluge **iznos 4.500 kn (2,5%)** na isti račun i program, aktivnost:

- A201001 Održavanje nerazvrstanih prometnica, iznos 3.500 kn

- A201006 Održavanje javnih površina iznos 1.000 kn

* iz programa 2013, **aktivnost A201301 Izrada prostornih studija, projekata i rješenja**, sa računa 323 rashodi za usluge **iznos 242 kn (0,2%)** na program 2004, kapitalni projekt K200407 Interpretacijski centar kulturne baštine u Baški, račun 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima
* iz programa 2015, **kapitalni projekt K201503 Nabava opreme**, sa računa 422 postrojenja i oprema **iznos 6.000 kn (4,0%)** na:
* - program 2004, kapitalni projekt K200407 Interpretacijski centar kulturne baštine u Baški, račun 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima, iznos 4.160 kn
* - program 2010, kapitalni projekt K201008 Održavanje groblja, račun 451 dodatna ulaganja na građevinskim objektima, iznos 1.840 kn.

**V. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DANIM JAMSTVIMA**

Odlukom o davanju suglasnosti i davanju jamstva za zaduživanje koju je Općinsko vijeće Općine Baška usvojilo na sjednici održanoj dana 23. ožujka 2017. godine Općina Baška dala je suglasnost na zaduživanje kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak (HBOR) i izdala jamstvo trgovačkom društvu Ponikve voda d.o.o. za financiranje projekta „Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka“. Ponikve voda d.o.o. je, po donošenju Odluke, s HBOR-om potpisala Ugovor o kreditu na ukupan iznos od 45 milijuna kuna s krajnjim rokom korištenja do 30. lipnja 2020. godine, rokom otplate kredita od 10 godina, u 20 jednakih uzastopnih polugodišnjih rata, uz fiksnu kamatnu stopu od 2,5%, te jednokratnu naknadu za obradu kreditnog zahtjeva u visini od 0,8% na iznos odobrenog kredita. Kreditna sredstva se koriste kao dio lokalne komponente u sufinanciranju EU projekta, a vraćaju ga partneri na projektu, 6 jedinica lokalne samouprave otoka Krka, Općina Baška iznos od 5.791.500,00 kuna što čini pripadajući dio od 12,87% kredita.

Rok korištenja kredita produžen je dva puta s 30. lipnja 2020. godine na 31. prosinca 2021. godine, odnosno na 31. ožujak 2024. godine. Prva rata otplate kredita umjesto 31. prosinca 2020. godine dospijeva na naplatu 30. lipnja 2024. godine, a posljednja rata kredita umjesto 30. lipnja 2030. godine dospijeva na naplatu 31. prosinca 2033. godine.

Pripadajući dio Općine Baška s osnove jednokratne naknade za obradu kredita, podmiren 2017. godine, iznosio je 46.332,00 kuna. U 2020. godini s osnova naknade za produljenje korištenja kredita podmireno je dodatnih 10.495,53 kn. Razmjerni dio godišnje obveze za Općinu Baška u prosjeku će iznositi 662.400,00 kn. S osnova obveze za pripadajući dio interkalarne kamate u razdoblju od 2018. do 2022. godine evidentirano je ukupno 427.767,75 kn.

Tijekom 2022. godine Općina Baška nije davala dodatna jamstva.

Tablica 4. Pregled danih jamstava

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **DATUM ODLUKE O DAVANJU JAMSTVA** | **DATUM SKLAPANJA UGOVORA O JAMSTVU S KORISNIKOM KREDITA** | **NAZIV FINANCIJSKE INSTITUCIJE U ČIJU KORIST SE DAJE JAMSTVO** | **NAZIV KORISNIKA KREDITA ODNOSNO DUŽNIKA I NAMJENA KREDITA** | **VALUTNA JEDINICA** | **IZNOS JAMSTVA U VALUTI** | **IZNOS JAMSTVA U KUNAMA** | **POSLJEDNJA GODINA DOSPIJEĆA** |
| 1. | 23.03.2017. | 16.06.2017. | HRVATSKA BANKA ZA OBNOVU I RAZVITAK  | PONIKVE VODA D.O.O.DUGOROČNI KREDIT U SVRHU FINANCIRANJA EU PROJEKTA „PROJEKT PRIKUPLJANJA, ODVODNJE I PROČIŠĆAVANJA OTPADNIH VODA OTOKA KRKA“ | KN | 5.791.500,00 | 5.791.500,00 | 31.12.2033. |

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

Tablica 5. Usporedba ostvarenja proračuna 2021. i 2022. godine

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPIS** | **OSTVARENJE 2021.** | **PLAN 2022.** | **OSTVARENJE 2022.** |
| **UKUPNI PRIHODI I PRIMICI** | **19.410.596,50 kn** | **31.009.278,00 kn** | **26.342.646,04 kn** |
| **UKUPNI RASHODI I IZDACI** | **22.254.832,42 kn** | **29.314.598,00 kn** | **26.182.380,79 kn** |
| **VIŠAK / MANJAK** | **-2.844.236,00 kn** | **-1.694.680,00 kn** | **160.265,25 kn** |
| **PRENESENI VIŠAK / MANJAK** | **2.894.296,00 kn** | **-1.694.680,00 kn** | **-480.554,54 kn** |
| **KUMULATIVNI VIŠAK / MANJAK** | **50.060,00 kn** | **0 kn** | **-320.289,29** |

U promatranom razdoblju ostvareno je 26.342.646,04 kn prihoda i primitaka i 26.182.380,79 kn rashoda i izdataka, što uz preneseni manjak prethodnog razdoblja čini ukupan manjak od 320.289,29 kn.

Grafikon 1. Usporedba ostvarenja proračuna 2021. i 2022. godine

* **OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA**

Ukupni prihodi i primici za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine sa prenesenim manjkom iz prethodnog razdoblja planirani su u iznosu od 29.314.598 kn, a ostvareni su u iznosu 26.342.646,04 kuna ili 88% planiranog iznosa. U 2022. godini pokriven je je manjak prethodnog razdoblja u iznosu od 480.554,54 kn.

Tablica 6. Pregled ostvarenih i planiranih prihoda i primitaka u 2021. i 2022. godini

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **PRIHODI I PRIMICI** | **OSTVARENO 2021.** | **PLANIRANO 2022.** | **OSTVARENO 2022.** | **% UDJELA U OSTVARENJU** | **INDEKS 5/4** | **INDEKS 5/3** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| **1.** | **PRIHODI POSLOVANJA** | **19.297.051,34** | **29.754.741** | **25.088.272,80** | **95,2** | **84** | **130** |
| **1.1.** | **PRIHODI OD POREZA** | **7.709.785,76** | **12.880.322** | **10.204.970,51** | **38,7** | **79** | **132** |
| 1.1.1. | POREZ I PRIREZ NA DOHODAK | 3.708.602,00 |  | 4.939.930,72 | 18,8 | 93 | 133 |
| 1.1.2. | POREZI NA IMOVINU | 3.287.911,33 |  | 4.269.522,88 | 16,2 | 65 | 130 |
| 1.1.3. | POREZI NA ROBU I USLUGE | 713.272,43 |  | 995.516,91 | 3,7 | 94 | 140 |
| **1.2.** | **POMOĆI** | **1.424.176,61** | **1.751.362** | **1.628.273,73** | **6,2** | **93** | **114** |
| 1.2.1. | POMOĆI OD INSTITUCIJA I TIJELA EU | 0 | 108.411 | 108.411,25 | 0,4 | 100 | 0 |
| 1.2.2. | POMOĆI IZ PRORAČUNA | 959.658,48 | 1.583.551 | 1.519.862,48 | 5,8 | 96 | 158 |
| 1.2.3. | POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 270.000,00 | 59.400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.4. | POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA | 194.518,13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1.3.** | **PRIHODI OD IMOVINE** | **3.714.120,19** | **5.045.632** | **5.013.501,49** | **19,0** | **99** | **135** |
| 1.3.1. | PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE | 133.372,06 | 20.006 | 20.226,77 | 0 | 101 | 15 |
| 1.3.2. | PRIHODI OD NEFINANC.IMOVINE | 3.580.748,13 | 5.025.626 | 4.993.274,72 | 19,0 | 99 | 139 |
| **1.4.** | **PRIHODI OD UPRAVNIH PRISTOJBI** | **6.068.230,22** | **9.457.425** | **7.892.372,08** | **30,0** | **83** | **130** |
| 1.4.1. | UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE | 1.897.526,49 | 2.889.667 | 2.467.292,84 | 9,4 | 85 | 130 |
| 1.4.2. | PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA | 327.169,87 | 181.149 | 190.848,84 | 0,7 | 105 | 58 |
| 1.4.2. | PRIHODI OD KOMUNALNE NAKNADE I KOMUNALNOG DOPRINOSA | 3.843.533,86 | 6.386.609 | 5.234.230,40 | 19,9 | 82 | 136 |
| **1.5.** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA** | **198.200,00** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| 1.5.1. | DONACIJE OD PRAVNIH I FIZIČKIH OSOBA IZVAN JAVNOG PORAČUNA | 198.200,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **1.6.** | **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI** | **182.538,56** | **620.000** | **349.154,99** | **1,3** | **56** | **191** |
| 1.6.1. | OSTALE KAZNE | 182.538,66 | 620.000 | 349.154,99 | 1,3 | 56 | 191 |
| **2.** | **PRIHODI OD PRODAJE NEF. IMOVINE** | **113.545,16** | **380.022** | **379.858,73** | **1,5** | **100** | **335** |
| **2.1.** | **PRIHODI OD PRODAJE ZEMLJIŠTA** | **107.784,00** | **39.752** | **39.752,18** | 0,2 | **100** | **37** |
| **2.2.** | **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE** | **5.761,16** | **340.270** | **340.106,55** | 1,3 | **100** | **5903** |
| 2.2.1. | PRIHODI OD PRODAJE GRAĐ.OBJEKATA | 3.672,16 | 239.020 | 238.856,55 | 0,9 | 100 | 6505 |
| 2.2.2. | PRIHODI OD PRODAJE POSTROJENJA I OPREME | 2.089,00 | 101.250 | 101.250,00 | 0,4 | 100 | 48470 |
| **3.** | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **0** | **874.515** | **874.514,51** | **3,3** | **100** | 0 |
| **3.1.** | **PRIMICI OD ZADUŽIVANJA** | **0** | **874.515** | **874.514,51** | **3,3** | **100** | 0 |
| **U K U P N O** | **19.410.596,50** | **31.009.278** | **26.342.646,04** |  | **85** | **136** |

U ukupno ostvarenim prihodima i primicima u 2022. godini najznačajniji su prihodi od poreza 40%, od upravnih i administrativnih pristojbi 31%, prihodi od imovine 19%, te prihodi od pomoći 7% ukupno ostvarenih prihoda i primitaka.

Grafikon 2. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka 2022. godine

U odnosu na plan više su ostvareni prihodi od financijske imovine 1% više s osnova zateznih kamata, te ostali nespomenuti prihodi 5% više s osnova prihoda od refundacije troškova.

Najveća odstupanja s osnova neostvarenja plana odnosi se na prihode od poreza na imovinu, ostvareno 65% plana, te prihoda od kazni, ostvareno 56% plana.

Grafikon 3. Usporedba ostvarenih prihoda poslovanja 2021. i 2022. godine

**PRIHODI POSLOVANJA**

Prihodi poslovanja planirani su u iznosu od 29.754.741 kn, a ostvareni su u iznosu od 25.088.272,800 kn ili 84% plana. Sastoje se od:

- poreznih prihoda 10.204.970,51 kn

- pomoći 1.628.273,73 kn

- prihoda od imovine 5.013.501,49 kn

- prihoda od upravnih pristojbi 7.892.372,08 kn

- prihoda od kazni 349.154,99 kn

Ostvareno je povećanjeprihoda poslovanja za 30%, povećani su svi prihodi osim prihoda od donacija.

**POREZNI PRIHODI**

Ostvareni su u iznosu 10.204.970,51 kn i sadrže prihode od poreza na:

- dohodak 4.939.930,72 kn

- imovinu 4.269.522,88 kn

- robu i usluge 995.516,91 kn.

Evidentirano je povećanjeprihoda od poreza od 32%, gotovo 2,5 mil. kn s osnova:

- poreza i prireza na dohodak 1,23 mil. kn, šifra 611, na dohodak od nesamostalnog rada,

 samostalnih djelatnosti i po godišnjoj prijavi

- poreza na imovinu 0,98 mil. kn, šifra 613, s osnova poreza na promet nekretnina

- poreza na robu i usluge0,28 mil. kn, šifra 614,s osnova poreza na potrošnju i poreza na

 korištenje javne površine.

Od poreznih prihoda najznačajniji su prihodi od poreza na dohodak, koji čine 48% ukupnih poreza, porezi na imovinu 42% ukupnih poreza, te porezi na robu i usluge 10%. Općinski porezi sadrže porez na kuće za odmor, porez na potrošnju, te porez na tvrtku. Odlukom o općinskim porezima (SNPGŽ 12/17, 31/17, 31/19) utvrđena je stopa, način obračuna i plaćanje navedenih poreza.

**POMOĆI**

Prihodi od pomoći nisu stalnog karaktera, te se razlikuju iz godine u godinu, tako je u 2022. godini ostvareno 14% više prihoda od pomoći u odnosu na prošlogodišnjeg ostvarenja. Primljene su:

- kapitalna pomoć od institucija i tijela EU, šifra 6324, vaučer za nabavu WIFI opreme i instaliranje bežičnog interneta WIFI4EU vrijednosti 108.411,25 kn

- tekuća pomoć 218.067,48 kn, šifra 63311, iz državnog proračuna s pozicije Ministarstva financija, kompenzacijske mjere za fiskalne učinke izmjena u sustavu poreza na dohodak, za manje ostvarene prihode od poreza na dohodak u odnosu na 2017. godinu

- tekuća pomoć 556.312,50 kn, šifra 63311, iz državnog proračuna s pozicije Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, temeljem Ugovora o sufinanciranju sanacije potpornog zida na pomorskom dobru

- kapitalna pomoć 115.482,50 kn, šifra 63321, Ministarstva regionalnog razvoja i fonodva EU, temeljem Ugovora o financiranju radova i usluga projekta uređenja dječjeg ogrališta Centralin

- kapitalna pomoć 630.000,00 kn, šifra 63321, Ministarstva regionalnog razvoja i fonodva EU, temeljem Ugovora o financiranju radova i usluga projekta izgradnje mrtvačnice.

Prethodne godine primljena je kapitalna pomoć 270.000 kn šifra 63425, Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost temeljem Ugovora o neposrednom sufinanciranju nabave komunalne opreme za gospodarenje otpadom na otocima za nabavu ukopanih spremnika, te kapitalna pomoć 194.518 kn, šifra 63824, Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost temeljem prijenosa EU sredstava za sufinanciranje izgradnje reciklažnog dvorišta.

**PRIHODI OD IMOVINE**

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 5.013.501,49 kn, 35% više u odnosu na prethodnu godinu. Sadrže prihode od financijske imovine 20.226,77 kn koji su ostvareni 85% manje u odnosu na prethodnu godinu s osnova zateznik kamata, te prihode od nefinancijske imovine 4.993.274,72 kn koji su ostvareni 39% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od financijske imovine sadrže prihode od kamata po viđenju u iznosu 6,16 kn, zateznih kamata u iznosu 20.220,61 kn.

Prihodi od nefinancijske imovine sadrže prihode od:

- naknada za koncesije 1.972.854,69 kn

- prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine 2.516.136,21 kn

- naknada za korištenje nefinancijske imovine 485.949,26 kn

- ostalih prihoda od nefinancijske imovine 18.334,56 kn.

**Prihodi od koncesija** sastoje se od prihoda od naknada za koncesijska odobrenja na pomorskom dobru, naknada za koncesiju za obavljanje dimjačarskih poslova, te naknada za uporabu na pomorskog dobra.

U 2022. godini izdano je ukupno 111 koncesijska odobrenja za obavljanje djelatnosti na pomorskom dobru u ukupnom iznosu od 1.953.491,00 kn.

Općinsko vijeće je na sjednici održanoj 28. siječnja 2022. godine na daljnje petogodišnje razdoblje, koncesiju za obavljanje dimnjačarskih poslova povjerilo tvrtki “MLD-USLUGE” d.o.o. iz Koprivnice. Visina naknade za koncesiju za obavljanje dimnjačarskih poslova utvrđena je u iznosu od 5.000,00 kn godišnje, koja se plaća polugodišnje u jednakim iznosima.

S osnove naknade za uporabu pomorskog dobra koja je zajednički prihod državnog, županijskog i općinskog proračuna, ukupno je u proračun Općine Baška uplaćeno 14.363,69 kn, odnosno 1/3 ukupno uplaćenog iznosa od 43.090,89 kn.

**Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine** sadrže:

- prihode s osnova zakupa nekretnina 452.092,07 kn

- naknada za korištenje zemljišta u vlasništvu države 1.875,29 kn

- naknade za uporabu javnih općinskih površina 2.062.168,82 kn.

Općina Baška ima u vlasništvu 41 prostor, od kojih je u zakupu 22. Najniža zakupnina iznosi 225 kn, a najviša 7.566 kn mjesečno. Zakupnicima poslovnih prostora, koji su obveznici poreza na dohodak ili dobit, a nisu upisani u registar obveznika PDV-a, od 1. siječnja 2015. godine, odobrava se popust ugovorene mjesečne zakupnine od 20%. Računi o zakupu poslovnog prostora šalju se većinom mjesečno ali i polugodišnje. Ugovori o zakupu sklopljeni su za obavljanje ugostiteljske, trgovačke ili kulturne djelatnosti. Ugovori su sklopljeni na rok od 6 mjeseci, 1, 4, 5, 9 ili 10 godina, a pet ugovora sklopljeno je na neodređeno vrijeme.

Nenaplatno se koristi 9 prostora, korisnici su:

- TD Baška d.o.o. - prostor ribarnice i “suhe marine”

- Nogometni klub Vihor - sportski centar Zablaće

- Jedriličarski klub Vihor -javni WC ispred parka Marijan

- DVD Baška – vatrogasni dom

- Turistička zajednica Općine Baška - galerija Zvonimir i pomoćne prostorije

- KD Šoto - dom u Jurandvoru

- LD Orebica - lovački dom u Batomlju.

Prihodi od naknada za korištenje zemljišta u vlasništvu države ostvareni su s osnova 1 ugovora. Uplatom zakupnine 50% sredstava raspoređuje se u Općinski proračun, dok se preostalih 50% raspoređuje u jednakom omjeru na županijski i državni proračun. Za zakup poljoprivrednog zemljišta važeća su dva ugovora, sklopljena 2007. i 2018. godine. S jednim zakupcem raskinut je ugovor zbog neplaćanja zakupnine, a odvjetničkom uredu predana je dokumentacija za potrebu pokretanja postupka prisilne naplate.

Prihodi od naknada za uporabu javnih površina ostvareni su od zakupa za postavljanje štandova, kioska, terasa uz ugostiteljske objekte, izložbenog prostora i zakupa štandova. Ugovori o zakupu zaključeni su na razdoblje od jedne (100 ugovora) do pet godina (24 ugovora). U 2022. godini s osnove zakupa javne površine evidentirano je potraživanje u iznosu 2.064.333,42 kn, od toga je na dan 31. prosinca ostalo nenaplaćeno 183,25 kn.

**Prihodi od naknada za korištenje nefinancijske imovine** sadrže prihode od:

- naknade za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište 6.411,60 kn

- prihode od spomeničke rente 479.537,66 kn.

Prihodi od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog u građevinsko zemljište ostvaruju se temeljem izdanih rješenja Ureda državne uprave u PGŽ, Službe za gospodarstvo. To je zajednički su prihod državnog (70%) i općinskog (30%) proračuna.

Tijekom 2022. godine zaprimljeno je 15 rješenja, od čega je 12 oslobođeno obveze plaćanja naknade. Naplaćeno je 21.379,92 kn, od čega je u općinski proračun raspoređeno 6.413,97 kn.

Prihodi od spomeničke rente sadrže prihode od direktne 479.127,81 kn i indirektne spomeničke rente 409,85 kn. U skladu s odredbama članka 114. Zakona o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara Općina Baška je 15. svibnja 2007. godine odluku o visini direktne spomeničke rente (SNPGŽ 21/07, 56/09). Direktna spomenička renta plaća se jednokratno u godišnjem iznosu, za razdoblje u kojem se obavlja djelatnost, prema rješenju Jedinstvenog upravnog odjela, 60% raspoređuje se u Općinski, a 40% u državni proračun. U 2022. godini zaduženo je ukupno 798.845,13

kn, a naplaćeno je 798.845,13 kn. Prihodi od spomeničke rente utrošeni su u cijelosti prema Godišnjem programu za izradu projekta vanjske dekorativne rasvjete Crkve sv. Lucije u Jurandvoru, sanaciju potpornog zida na spoju Ulice Gorinka i Vladimira Nazora, te za izgradnju mrtvačnice na groblju Batomalj.

**Ostali prihodi od nefinancijske imovine** su prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru. S osnova 29 rješenja evidentirano je potraživanje u ukupnom iznosu od 61.115,38 kn, od čega 30% ili 18.334,56 kn predstavlja prihod Općine Baška, 40% prihod državnog proračuna, a preostalih 30% je prihod županijskog proračuna. Sredstva su utrošena u cijelosti za financiranje izrade izmjena i dopuna urbanističkog plana uređenja UPU-1 Baška.

**PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PO POSEBNIM PROPISIMA**

Ostvareni su u iznosu 7.892.372,08 kn, 30% višee u odnosu na prethodnu godinu, temeljem više ostvarenih prihoda od ekološke i turističke pristojbe slijedom ostvarenog povećanog broja noćenja, te prihoda od komunalnog doprinosa i komunalne naknade (gotovo 1,4 mil kn). Sadrže slijedeće prihode:

- upravne i administrativne pristojbe 1.271.986,07 kn

- prihode po posebnim propisima 190.848,84 kn

- komunalne doprinose i naknade 5.234.230,40 kn.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi** sadrže prihode od:

- ekološke pristojbe 1.269.036,07 kn

- turističke pristojbe 1.195.263,81 kn

- prodaje državnih biljega 42,96 kn

- općinskih upravnih pristojbi 2.950,00 kn.

Prihodi od ekološke pristojbe ostvaruju se temeljem Odluke o naplati ekološke takse (SNPGŽ 8/95, 26/95, 4/00), a namijenjeni su za uređenje plaža i podizanje komunalnog standarda. Odlukom je utvrđeno da ekološku taksu plaća svaki građanin izvan stalnog prebivališta koji koristi usluge noćenja u smještajnom objektu na području općine. Ekološku taksu naplaćuju pravne i fizičke osobe koje pružaju usluge noćenja u smještajnim objektima, u iznosu od 1,60 kn po ostvarenom noćenju u razdoblju od svibnja do rujna. Naplaćena taksa, umanjena za 10% odobrene provizije uplaćuje se na račun općine. Pristojba je utrošena u cijelosti za održavanje i uređenje plaža i pomorskog dobra.

Turistička pristojba plaća se sukladno Zakonu o turističkoj pristojbi (NN 52/19) i Odluci o visini turističke pristojbe za 2022. godinu koju je temeljem Pravilnika o najvišem i najnižem iznosu turističke pristojbe donijela Županijska skupština Primorsko-goranske županije (SNPGŽ 41/20). U 2022. godini ukupno je uplaćeno 6.484.686,81 kn, od čega je u Općinski proračun raspoređeno 1.195.263,81 kn.

Prihod od prodaje državnih biljega ostvaruje se temeljem Zakona o upravnim pristojbama (NN 115/16), zajednički je prihod državnog proračuna, proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na čijem je području obavljena maloprodaja državnih biljega, i to u jednakim dijelovima. Ostvareno je 7% prošlogodišnjeg ostvarenja, s osnova žalbi na porezna rješenja.

**Prihodi po posebnim propisima** sadrže prihode od:

- vodnog doprinosa 3.685,88 kn

- ostali nespomenuti prihodi 21.099,26 kn

- prihoda od povrata u proračun 166.013,70 kn

- prihodi s osnove posebnih ugovora 50,00 kn.

Prihodi vodnog doprinosa ostvaruju se s osnove naplaćenog vodnog doprinosa, sukladno Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva (NN 153/09, 90/11, 56/13, 154/14, 119/15, 120/16, 127/17, 66/19) za gradnju građevina kojega obračunavaju i naplaćuju Hrvatske vode, a JLS pripada 8% naplaćenog doprinosa. Prihod je ostvaren u skladu s dostavljenim izvješćima Hrvatskih voda, te je u cijelosti utrošen za za financiranje izrade izmjena i dopuna urbanističkog plana uređenja UPU-1 Baška.

Ostali nespomenuti prihodi ostvareni su od povrata neutrošenih sredstava od DV Katarina Frankopan prema konačnom obračunu za 2021. godinu.

Povrati u gradski/općinski proračun ostvareni su 42% manje u odnosu na prethodnu godinu kada je primljen povrat naknade za deposedirano zemljište. Sadrži povrate s osnova nadoknada dijela troškova od strane zakupaca za utrošenu električnu energiju, vodu, troškova objave natječaja, parničkih troškova, troškova izdavanja koncesijskih odobrenja.

Prihodi s osnove posebnih ugovora ostvareni su s osnove ugovora o zakupu 945 m² poljoprivrednog zemljišta.

**Prihodi od komunalnih doprinosa i naknada** ostvareni su 36% više u odnosu na prethodnu godinu, komunalni doprinos 50%, a komunalna naknada 33%.

S osnove obveze za komunalni doprinos odobreno je oslobođenje od plaćanja u ukupnom iznosu od 170.497,20 kn, a za komunalnu naknadu 57.932,92 kn.

Prihodi komunalnog doprinosa ostvaruju se temeljem izdanih rješenja u skladu s Odlukom o komunalnom doprinosu (SNPGŽ 37/18). U 2022. godini izdano je 39 rješenja u ukupnom iznosu 1.350.178,74 kn.

Sukladno odredbama članka 15. navedene odluke fizičke osobe, koje na području Općine Baška neprekidno imaju prebivalište najmanje 10 godina od dana zaprimanja zahtjeva za obračun obveze komunalnog doprinosa, za gradnju do 400 m3 obujma, ostvaruju pravo na smanjenje iznosa komunalnog doprinosa u visini od 75% od obračunate naknade, a ako su hrvatski branitelji ostvaruju pravo i na dodatno smanjenje od 5% do 25%, ovisno o broju provedenih dana na ratištu. Pravo na smanjenje obveze ostvarilo je 6 osoba u ukupnom iznosu 170.497,20 kn.

Prihodi od komunalne naknade ostvareni su u na temelju Odluke o komunalnoj naknadi i Odluke o vrijednosti boda (B) za plaćanje komunalne naknade (SNPGŽ broj 37/18)**.** Vrijednost boda za plaćanje komunalne naknade na području Općine Baška od 1. siječnja 2019. godine iznosi 5,88 kn/m2.

Rješenja za komunalnu naknadu donosi upravni odjel Općine. Obveza se utvrđuje u mjesečnom iznosu, a uplatnice se šalju jednom godišnje, sa dospijećem 30.06. i 31.12. tekuće godine.

Prihodi od komunalnog doprinosa i komunalne naknade koriste se namjenski za održavanje komunalne infrastrukture, u skladu s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu i Programom održavanja komunalne infrastrukture. Općinsko vijeće donijelo je Odluke o dopuni Odluke o komunalnoj naknadi i komunalnom doprinosu (SNPGŽ 14/20), a nastavno na odluku ministra graditeljstva, kojima je u slučaju nastupanja posebnih okolnosti dopušteno korištenje dijela naplaćenih sredstava komunalne naknade i komunalnog doprinosa i za druge namjene.

**KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

Prihodi od novčanih kazni ostvareni su s osnova:

- prekršajnih naloga 215.074,67 kn

- kazni za pogrešno parkiranje 134.080,32 kn.

U 2022. godini izdano je je 868 prometnih kazni u ukupnom iznosu 301.244,86 kn, te 90 prekršajnih naloga u ukupnom iznosu 226.000,00 kn.

**PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sadrže prihode od prodaje:

- zemljišta 39.752,18 kn

- stanova 3.676,41 kn

- ostalih građevinskih objekata 235.180,14 kn

- opreme za ostale namjene 101.250,00 kn.

U 2022. godini prodano je 59,58 m² zemljišta za formiranje okućnica.

Prihodi od prodaje stanova ostvareni s osnova mjesečne obročne uplate prodanih stanova (2 ugovora) sukladno odredbama ugovora o prodaji stanova na kojem postoji stanarsko pravo, umanjeno za 55% povrata sredstava u državni proračun. U 2022. godini uplaćeno je 8.169,80 kn, od čega je 55% proslijeđeno u državni proračun u iznosu 4.493,39 kn. Saldo potraživanja na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi 24.378,03 kn ili 3.235,52 €, nema dospjelih potraživanja. Ostvareni prihod utrošen je u cijelosti za financiranje izgradnje mrtvačnice na groblju Batomalj.

Temeljem odluke Općinskog vijeća, sukladno čl. 55. st. 1. Pravilnika o računovodstvu, donacija imovine - punionice za električne bicikle knjigovodstvene vrijednosti 235.180,14 kn i 15 električnih bicikala knjigovodstvene vrijednosti 101.250,00 kn, iskazana je priznavanjem prihoda od prodaje dugotrajne imovine, te zaduživanjem odgovarajućeg računa rashoda poslovanja, šifra 3861.

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA RASHODA I IZDATAKA**

Ukupni rashodi i izdaci proračuna planirani su u iznosu od 29.314.598 kn, a izvršeni su u iznosu od 26.182.380,79 kn ili 89% plana. Sastoje se od rashoda poslovanja 21.020.100,03 kn, rashoda za nabavu nefinancijske imovine 4.447.080,84 kn, te izdatak za financijsku imovinu 715.199,92 kn.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareno je 18% više rashoda i izdataka, u ukupnom iznosu od 3.927.548,37 kn. Vrijednosno najznačajnije su izvršeni rashodi za tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, komunalne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održvanja, plaće za redovan rad, te rashode dodatnih ulaganja na građevinskim objektima.

Tablica 7. Pregled ostvarenih rashoda i izdataka 2021. i 2022. godine

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **PRIHODI I PRIMICI** | **OSTVARENO 2021.** | **PLAN 2022.** | **OSTVARENO 2021.** | **INDEX** | **% UDJELA U OSTVARENJU** |
| **IZVORNI** | **TEKUĆI** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |  **6/3** | **6/5** | **9** |
| **1.** | **RASHODI POSLOVANJA** | **17.023.230,27** | **22.455.706** | **22.455.464** | **21.020.100,03** | **123** | **94** | **80,3** |
| **1.1.** | **RASHODI ZA ZAPOSLENE** | **2.277.471,83** | **2.257.552** | **2.257.552** | **2.257.376,53** | **99** | **100** | **8,6** |
| 1.1.1. | PLAĆE /BRUTO/ | 1.786.812,10 | 1.814.959 | 1.814.959 | 1.814.959,11 | 102 | 100 | 6,9 |
| 1.1.2. | OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE | 229.181,94 | 157.726 | 157.726 | 157.550,78 | 69 | 100 | 0,6 |
| 1.1.3. | DOPRINOSI NA PLAĆE | 261.477,79 | 284.867 | 284.867 | 284.866,64 | 109 | 100 | 1,1 |
| **1.2.** | **MATERIJALNI RASHODI** | **8.933.886,06** | **9.827.464** | **9.807.568** | **8.538.431,45** | **96** | **87** | **32,6** |
| 1.2.1. | NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA | 157.364,00 | 187.482 | 187.482 | 186.396,17 | 118 | 99 | 0,7 |
| 1.2.2. | RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU | 558.529,66 | 733.254 | 733.254 | 638.269,12 | 114 | 87 | 2,4 |
| 1.2.3. | RASHODI ZA USLUGE | 7.424.561,17 | 7.856.093 | 7.834.604 | 6.741.201,24 | 91 | 86 | 25,8 |
| 1.2.4. | NAKNADE TROŠKOVA OSOBAMA IZVAN RADNOG ODNOSA | 5.100,00 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 1.2.5. | OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA | 788.331,23 | 1.050.635 | 1.052.228 | 972.564,92 | 123 | 92 | 3,7 |
| **1.3.** | **FINANCIJSKI RASHODI** | **142.343,92** | **126.358** | **139.974** | **135.482,65** | **95** | **97** | **0,5** |
| 1.3.1. | KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE | 93.508,35 | 80.937 | 80.937 | 80.936,87 | 87 | 100 | 0,3 |
| 1.3.2. | OSTALI FINANCIJSKI RASHODI | 48.835,57 | 45.421 | 59.037 | 54.545,78 | 112 | 92 | 0,2 |
| **1.4.** | **SUBVENCIJE** | **64.365,06** | **55.583** | **55.583** | **44.969,33** | **70** | **81** | **0,2** |
| 1.4.1. | SUBVENCIJE TRGOVAČKIM DRUŠTVIMA, ZADRUGAMA, POLJOPRIVREDNICIMA I OBRTNICIMA IZVAN JAVNOG SEKTORA | 64.365,06 | 55.583 | 55.583 | 44.969,33 | 70 | 81 | 0,2 |
| **1.5.** | **POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** | **3.627.240,50** | **6.863.627** | **6.863.627** | **6.820.937,44** | **188** | **99** | **26,1** |
| 1.5.1. | POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA | 128.743,13 | 426.467 | 426.467 | 407.056,72 | 316, | 95 | 1,6 |
| 1.5.2. | POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA DRUGIH PRORAČUNA | 3.498.497,37 | 6.437.160 | 6.437.160 | 6.413.880,72 | 183 | 100 | 24,5 |
| **1.6.** | **NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA** | **878.643,90** | **967.275** | **972.845** | **934.353,08** | **106** | **96** | **3,6** |
| 1.6.1. | OSTALE NAKNADE GRAĐANIMA | 878.643,90 | 967.275 | 972.845 | 934.353,08 | 106 | 96 | 3,6 |
| **1.7.** | **OSTALI RASHODI POSLOVANJA** | **1.099.279,00** | **2.357.847** | **2.358.315** | **2.288.549,55** | **208** | **97** | **8,7** |
| 1.7.1. | TEKUĆE DONACIJE | 925.361,09 | 1.112.437 | 1.112.437 | 1.062.671,00 | 115 | 96 | 4,0 |
| 1.7.2. | KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE | 5.400,00 | 783.600 | 783.600 | 783.600,46 | 14511 | 100 | 3,0 |
| 1.7.3. | IZVANREDNI RASHODI | 0 | 20.000 | 20.000 | 0 | - | - | - |
|  | KAPITALNE POMOĆI | 168.517,91 | 441.810 | 442.278 | 442.278,09 | 262 | 100 | 1,7 |
| **2.** | **RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **3.646.122,66** | **6.014.593** | **6.014.835** | **4.447.080,84** | **122** | **74** | **17,0** |
| **2.1.** | **RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE** | **800.078,75** | **168.630** | **168.630** | **168.630,00** | **21** | **100** | **0,7** |
| **2.2.** | **RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUG.IMOVINE** | **2.498.574,51** | **4.253.983** | **4.244.885** | **2.677.130,25** | **107** | **63** | **10,2** |
| 2.2.1. | GRAĐEVINSKI OBJEKTI | 735.959,88 | 2.098.454 | 2.098.454 | 1.562.954,15 | 212 | 74 | 6,0 |
| 2.2.2. | POSTROJENJA I OPREMA | 1.492.524,92 | 1.839.029 | 1.829.931 | 797.676,10 | 53 | 44 | 3,0 |
| 2.2.3. | PRIJEVOZNA SREDSTVA | 8.527,21 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| 2.2.4. | NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA | 261.562,50 | 316.500 | 316.500 | 316.500,00 | 121 | 100 | 1,2 |
| **2.3.** | **RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEF.IMOVINI** | **347.469,40** | **1.591.980** | **1.601.320** | **1.601.320,59** | **461** | **100** | **6,1** |
| 2.3.1. | DODATNA ULAGANJA NA GRAĐEVINSKIM OBJEKTIMA | 161.219,40 | 1.582.980 | 1.592.320 | 1.592.320,59 | 988 | 100 | 6,1 |
| 2.3.2. | DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINANCIJSKU IMOVINU | 186.250,00 | 9.000 | 9.000 | 9.000,00 | 5 | 100 | - |
| **3.** | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU** | **1.585.479,49** | **844.299** | **844.299** | **715.199,92** | **45** | **85** | **2,7** |
| **3.1.** | **IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI** | **626.320,17** | **204.299** | **204.299** | **75.200,00** | **12** | **37** | **0,3** |
| **3.2.** | **IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIM. ZAJMOVA** | **959.159,32** | **640.000** | **640.000** | **639.999,92** | **67** | **100** | **2,4** |
| 3.2.1. | OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA OD KREDITNIH INSTITUCIJA | 639.999,92 | 640.000 | 640.000 | 639.999,92 | 100 | 100 | 2,4 |
| 3.2.2. | OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENIH ZAJMOVA DR.RAZINA VLASTI | 319.159,40 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| **U K U P N O** | **22.254.832,42** | **29.314.598** | **29.314.598** | **26.182.380,79** | **118** | **89** |  |

Grafikon 4. Usporedba ostvarenja rashoda i izdataka

U ukupnim rashodima rashodi poslovanja sudjeluju sa 80%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine 17%, te izdaci za financijsku imovinu 3%.

Grafikon 5. Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2022. godini

U strukturi izvršenih rashoda najveći udio imaju materijalni rashodi 33%, pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 26%, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 10%, te rashodi za zaposlene 9%.

Grafikon 6. Struktura ostvarenih rashoda i izdataka u 2022. godini

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 21.020.100,03 kn, 6% manje u odnosu na prethodnu godinu. Sadrže rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima, te ostale rashode.

Grafikon 7. Struktura ostvarenih rashoda poslovanja u 2022. godini

**RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Rashodi za zaposlene izvršeni su okviru plana u iznosu 2.257.376,53 kn. Sadrže rashode za redovan rad 1.760.912,41 kn, prekovremeni rad 54.046,70 kn, doprinose za zdravstveno osiguranje 284.866,64 kn, te ostale rashode za zaposlene 157.550,78 kn.

Proračunu Općine Baška osigurana su sredstva naknade za plaće 1 dužnosnika, te 16 službenika jedinstvenog upravnog odjela. Plaće su isplaćivane sukladno odredbama Zakona o plaćama u lokalnoj i područnoj samoupravi (NN 28/10), službenicima i namještenicima sukladno Odluci o koeficijentima za obračun plaće službenika i namještenika u Jedinstvenom upravnom odjelu Općine Baška (»Službene novine Primorsko- goranske županije« broj 36/10, 10/18, 26/18, 6/20, 32/21, 43/22), Odluci o visini osnovice za obračun plaće službenika i namještenika u JUO Općine Baška (KLASA:120-01/18-01/1, 120-01/20-01/1, 120-01/22-01/1). Dužnosnicima su isplaćivane plaće temeljem Odluke o visini osnovice za obračun plaće državnih dužnosnika (NN 151/14), te Odluke o koeficijentu i osnovici za obračun plaće ili naknade za rad Općinskog načelnika i zamjenika Općinskog načelnika Općine Baška (SNPGŽ 32/21, 24/22, 34/22). Za službenike i namještenike primjenjivala se osnovica za izračun plaće u iznosu 5.005,00 kn zaključno do plaće za svibanj 2022. godine, odnosno u iznosu 5.505,00 kn počevši od plaće za lipanj, te 3.890,00 kn za dužnosnika.

Prosječna bruto plaća iznosila je 12.045,47 kn, a prosječna neto plaća 8.719,73 kn. Najniža mjesečna plaća isplaćena je u neto iznosu 3.543,68 kn, a najviša u neto iznosu 14.123,56 kn. Udio planiranih rashoda za bruto plaće u ukupno planiranom Proračunu za 2022. godinu iznosi 7,16%. Ostvareno je 100% planiranih rashoda za plaće, što predstavlja udio od 7,97% ukupnog proračuna.

Ostali rashodi za zaposlene isplaćeni u visini neoporezivih iznosa, za regres ukupno 33.000,00 kn, dar djeci do 15 godina 14.000,00 kn, božićnicu 30.000,00 kn, potpore za novorođenčad 7.500,00 kn, te 66.000,00 kn naknade za topli obrok.

Isplaćena je jubilarna nagrada za 20 godina neprekidnog radnog staža. Ukupan trošak jubilarne nagrade iznosi 7.050,78 kn, od čega je 2.500,00 kn isplaćeno neoporezivo.

U odnosu na prethodnu godinu ukupni rashodi za zaposlene bilježe smanjenje od 1% u iznosu od 20.095,30 kn, od toga su rashodi za plaće za redovan rad ostvareni na istoj razini, povećani su rashodi za prekovremeni rad zbog povećanog obima posla komunalnog redarstva tijekom turističke sezone.

Ostali rashodi u odnosu na prethodnu godinu ostvareni su 31% manje jer je prethodne godine isplaćena jedna otpremnina, te nagrade za radne rezultate.

**MATERIJALNI RASHODI**

U ukupno izvršenim rashodima materijalni rashodi sudjeluju sa 33%. Sadrže rashode naknada troškova zaposlenima, rashode za materijal, energiju i usluge, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Najznačajnije su izvršeni rashodi za usluge, 79% materijalnih rashoda.

Naknade troškova zaposlenima sadrže rashode za:

- službena putovanja 21.820,17 kn

- naknade za prijevoz 154.752,00 kn

- rashode za stručno osposobljavanje 5.850,00 kn

- ostale naknade (loko vožnja) 3.974,00 kn.

Ostvareno je 99% plana, 18% više u odnosu na prethodnu godinu, slijedom povećanih naknada za prijevoz - povećane su cijene karata, te više zaposlenika ostvaruje naknadu.

Rashodi za materijal i energiju sadrže rashode za nabavu:

- uredskog i ostalih materijala 94.019,63 kn

- energiju 539.481,99 kn

- nabavu službene odjeće 4.767,50 kn.

Ostvareno je 87% plana, 14% više u odnosu na prethodnu godinu. Odstupanja u odnosu na ostvarenje prethodne godine odnose se 48% manje ostvarenih rashoda za uredski materijal s osnova manjeg broja nabavljenih tonera, rashodi za energiju povećani 46% s osnova povećanja cijene električne energije, te 11% manje ostvarenje rashoda za nabavu službene odjeće s obzirom da uniforme za pripadnike prometne jedinice mladeži nisu nabavljene, jer ista nije formirana budući da na objavljeni poziv nije bilo zaprimljenih prijava.

Rashodi za usluge sastoje se od rashode za:

- telefon i poštu 169.137,53 kn

- tekuće i investicijsko održavanje 2.270.747,77 kn

- komunalne usluge 2.598.663,25 kn

- usluge promidžbe i informiranja 310.162,98 kn

- usluge zakupa 192.760,00 kn

- zdravstvene i veterinarske usluge 45.011,97 kn

- intelektualne usluge 315.061,34 kn

- računalne usluge 235.679,84 kn

- ostale usluge 603.976,56 kn.

Ostvareni su u iznosu 6.741.201,24 kn 8% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U rashodima usluga za tekuće i investicijsko održavanje najznačajnije su ostvareni rashodi za održavanje pomorskog dobra 853.952,59 kn, zelenih površina 804.466,51 kn, sustava odvodnje atmosferskih voda 204.718,60 kn, javne rasvjete 153.509,83 kn i javnih površina 135.439,38 kn.

U rashodima za komunalne usluge najznačajnije su ostvareni rashodi za održavanje prometnica 720.622,75 kn, javnih površina 1.692.822,86 kn i pomorskog dobra 182.829,10 kn.

U odnosu na prethodnu godinu, kada se pristupilo uređenju pomorskog dobra i dječjeg igrališta Centralin, manje su ostvareni rashodi za tekuće i investicijsko održavanje i komunalne usluge, za nasipavanje plaže, asfaltiranje i ocrtavanje cesta, čišćenje javnih površina.

Usluge promidžbe i informiranja sadrže rashode objave akata, oglasa i natječaja, rad Radija OK, za časopise Naša Baška i Krčki val, te rashode održavanja web stranice.

Rashode zakupnina i najamnina sadrže rashode najamnine za prostor poštanskog ureda, sustav za prometnog redara, najam WC kabina, licence za korištenje antivirusnog programa, Omoguru widget i Zoom, te najam multifunkcijskog uređaja/pisača za novu katastarsku izmjeru Jurandvor.

Rashodi zdravstvenih i veterinarskih usluga sadrže rashode usluga zdravstvenih pregleda zaposlenika i veterinarske službe. Bilježe smanjenje slijedom manjeg broja izvršenih sterilizacija i kastracija mačaka, te za zdravstvene preglede zaposlenika.

Intelektualne i osobne usluge sadrže rashode za intelektualne, odvjetničke, geodetsko-katastarske usluge, usluge savjetovanja, izradu izvješća načelnika o provedbi Plana gospodarenja otpadom, izradu studija i projekata te katastarsko-geodetske usluge: elaborati procjena vrijednosti nekretnina, geodetska mjerenja, snimanja i iskolčenja, dopuna registra nerazvrstanih cesta i slično. Bilježe smanjenje, prethodne godine više su ostvareni za odvjetničke usluge u postupku osnivanja prava služnosti na javnim površinama, izradu projekta izgradnje vježbališta, izradu prijava projekata izgradnju doma za starije i nemoćne, rekonstrukcije Doma kulture, lokaliteta za Oznaku europske baštine, izradu provedbenog programa, te naknade za rad jedinice prometne mladeži.

Računalne usluge sadrže troškove održavanja informacijskog sustava, podršku i konzultacije, programa e-sjednice, te servis e-račun.

Ostale usluge sadrže rashode čišćenja prostorija, pretplatu na web portale, uslugu tiskanja, postavljanje dekoracija, vođenje općinskih poreza, troškove registracije prijevoznih sredstava, naknadu Poreznoj upravi za uslugu vođenja poslova evidentiranja i naplatu poreza i prireza na dohodak, troškove prijevoza pokojnika, rashode provođenja programa zaštite divljači u granicama nelovnih površina na području Općine Baška, a kojeg, u skladu s ugovorom, provodi Lovačko društvo Orebica, te rashode praćenja, evidentiranja i analiziranja podataka o potrošnji električne energije (8 brojila) i vode (4 vodomjera). Bilježe povećanje uslugu provedbe programa zaštite divljači na ne lovnim površinama, te za uslug promocije manifestacije Crna ovca.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 972.564,92 kn, 23% više u odnosu na prethodnu godinu. Sadrže rashode za isplatu naknada za rad članovima predstavničkih tijela 61.204,15 kn, premija osiguranja 61.204,15 kn, izdatke reprezentacije i proslava 426.086,94 kn, članarine 3.348,00 kn (LAG), pristojbe i naknade 113.001,75 kn za javnobilježničke i sudske pristojbe, RTV naknadu, naknadu za usluge naplate ekološke pristojbe, legalizaciju objekata u vlasništvu i lokaciju odlagališta Treskavac, troškove sudskih postupaka 99.934,75 kn, te ostale nespomenute rashode poslovanja 191.680,03 kn rashode protokola, izbora, za povrat pogrešno ili više uplaćenih prihoda proračuna prethodnih godinu, naknade za korištenje digitalnih certifikata, isplatu 2/3 iznosa ostvarene naknade za zakupa poslovnog prostora na pomorskom dobru, sukladno postignutoj nagodbi s državnim odvjetnišvom, te za međuopćinsku i međunarodnu suradnju.

**FINANCIJSKI RASHODI**

Ostvareni su u iznosu 135.482,65 kn, 5% manje u odnosu na prethodnu godinu.

Sadrže izdatke za kamate na primljene kredite 80.936,87 kn i ostale financijske rashode 54.545,78 kn. Ostali financijski izdaci sadrže rashode za bankarske usluge poslovne banke po redovnom računu, zatezne kamate, negativne tečajne razlike po dugoročnom kreditu za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića, te ostale nespomenute financijske rashode.

Grafikon 8. Usporedba ostvarenih financijskih rashoda u 2021. i 2022. godini

Prethodne godine rashodi ostvareni su veći rashodi zbog povećanja rashoda za bankarske usluge za naknadu za odobreni okvirni kredit po poslovnom računu, te s osnova kamata po dugoročnom kreditu za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića. U 2022. godini više su ostvareni ostali nespomenuti rashodi s osnove isplaćene naknade za prijenos poslovnog udjela u Smart island Krk d.o.o..

**SUBVENCIJE**

Ostvarene su u iznosu 44.969,33 kn, 30% manje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje kada su isplaćene u svrhu ublažavanja otežanih uvjeta poslovanja uvjetovanih pandemijom. Subvencionirani su troškovi zakupa poslovnih prostora 15.015,00 kn, kamata za turističke kredite 608,06 kn, nabave zaštitne opreme 8.550,27 kn, otkup ovčje vune 12.996,00 kn i klanje ovaca 7.800,00 kn.

**POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

U promatranom razdoblju isplaćene su tekuće i kapitalne pomoći drugim proračunima 407.056,72 kn, tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna 3.041.244,19 kn, te kapitalna pomoć proračunskom korisniku drugog proračuna 3.372.636,53 kn, što je, 47% više u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće pomoći unutar općeg proračuna isplaćene su u iznosu 7.000,00 kn za sufinanciranje refundaciju dijela troškova 66. Festivala otoka Krka koji je održan u Puntu.

Isplaćena je kapitalna pomoć unutar općeg proračuna islaćena je u iznosu 400,056,72 kn, Gradu Krku, kao nositelju projekta, za sufinanciranje vlastitog udjela prihvatljivih troškova Projekta razvoja širokopojasnog pristupa internetu.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna sadrže sredstva za financiranje:

- redovne djelatnosti dječjeg vrtića 2.214.812,00 kn

- programa osnovne škole 337.260,16 kn - rad voditelja, dvije učiteljice u produženom

 boravku, marende, sufinanciranje 14% iznosa plaće psihologa, dodatnih programa - akcije

 „Prvi koraci u prometu“ za 12 učenika 1. razreda, prijevoza učenika PŠ Baška u Krašograd,

 na lutkarsku prestavu, financiranje troškova 23. državnog natjecanja iz povijesti, projekta

 „Polje mira“ i božićnog koncerta

- programa srednje škole 8.000,00 kn za sufinanciranje troškova ručka za sudionike

 Erasmus+ projekta "EU Tourism", te za sufinanciranje nabave informatičke opreme

- usluge Bibliobusa 16.500,00 kn

- programa i aktivnosti Centra za poljoprivredu i ruralni razvoj PGŽ 20.000,00 kn

- sufinanciranje rada Vatrogasne zajednice otoka Krka 266.856,03 kn i Javne vatrogasne

 postrojbe otoka Krka 166.852,00 kn

- programa Doma zdravlja PGŽ, tečaja za trudnice 1.350,00 kn

- sufinanciranje dodatnog oblika rada u djelatnosti hitne medicine za vrijeme turističke

 sezone 9.989,00 kn

Općina Baška od rujna 2018. godine u cijelosti financira troškove boravka upisane djece u dječjem vrtiću, uz uvjet da dijete i najmanje jedan roditelj imaju prebivalište ili uobičajeno boravište na području Općine Baška, evidentirano u poreznoj kartici, i to na dan upisa djeteta u vrtić i za cijelo vrijeme njegova pohađanja, te da roditelji nemaju nepodmirenih dugovanja prema Općini Baška. Zbog većeg broja neupisane djece u 2019. godini započela je s radom druga jaslička grupa.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na prijenos sredstava za financiranje nabave 6 klima uređaja u područnom vrtiću u Baški 144.967,50 kn, za nabavu knjiga za knjižnicu PŠ Baška 4.935,80 kn, za sufinanciranje uređenja prostorija Doma zdravlja u Krku 32.940,00 kn, te 3.189.793,23 kn APN-u, za sufinanciranje izgradnje stanova prema Programu poticajne stanogradnje.

**NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA**

Isplaćeno je 934.353,08 kn naknada, 6% više od prošlogodišnjeg ostvarenja. Sadrže isplate naknada za:

- stipendije učenicima i studentima 289.375,00 kn

- nagradu učenici za sudjelovanje na državnom natjecanju 500,00 kn

- nabavu radnih bilježnica i udžbenika za učenike osnovne i srednjih škola 116.518,17 kn

- prijevoz učenika i studenata 22.849,06 kn

- program socijalne skrbi 505.110,85 kn

Sredstva za socijalni program isplaćivana su temeljem općinske odluke o socijalnoj skrbi iz 2010. godine (SNPGŽ 20/10, 30/10). Spomenutom odlukom propisani su korisnici, te prava i uvjeti za ostvarivanje prava socijalne skrbi, a obuhvaćaju izdatke stalne mjesečne novčane pomoći za 14 korisnika, te za 1 obitelji s područja stradalog u potresu, koja je smještena na području Općine Baška, mjesečne dodatke na mirovinu za 7 korisnika, 11 jednokratnih novčanih pomoći za novorođenu djecu, 4 jednokratne pomoći za podmirenje osnovnih životnih potreba, pomoći za financiranje najma stana za jednu obitelj, pomoć za financiranje školske užine za 5 korisnika, 110 poklon bonova za blagdane, te izdatke za program „Pomoć u kući“ za geronto domaćicu i dostavu toplog obroka za 1 korisnika.

**OSTALI RASHODI POSLOVANJA**

Sadrže rashode za isplaćene tekuće donacije 1.062.671,00 kn, naknadu štete 783.600,46 kn, te kapitalne pomoći 442.278,09 kn.

Isplaćene su tekuće donacije **političkim strankama** 27.128,87 kn temeljem Odluke o raspoređivanju sredstava za rad političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću Općine Baška; temeljem odluka Općinskog načelnika, zakonske obveze i sklopljenih ugovora isplaćeno je 3.500 kn **donacija** za 2 **pokroviteljstva**, 5.000,00 kn donacije za pomoć u liječenju, 2.500,00 kn **vjerskim zajednicama**, 50.371,21 kn **Crvenom križu**, **Gorskoj službi spašavanja** 10.000,00 kn, **udrugama** 700.267,80 kn, **DVD-u** 9.989,00 kn, **za program** **poticanja razvoja turizma** 170.799,83 kn, te **za program suzbijanja štete od alohtone divljači** 83.114,29 kn.

S osnove naknade štete isplaćene su naknade štete temeljem sudske presude, na ime naknade štete za ozljedu na javnoj površini, te štete za izgubljenu dobit.

Kapitalna pomoć isplaćena je Ponikve eko otok Krk za podmirenje pripadajućeg dijela obveze interkalarne kamate kredita u svrhu financiranja EU projekta "Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka" u iznosu 85.467,95 kn. Smart island Krk d.o.o. za isplaćena je kapitalna pomoć za izgradnju instalacija za postavljanje optičke mreže za brzi internet u Jurandvoru, prema POS stanovima u iznosu 20.380,00 kn, a temeljem ugovora o prijenosu imovine evidentiran je prijenos punionice za električne bicikle i 15 električnih bicikala knjigovodstvene vrijednosti 336.430,14 kn.

**RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu 4.447.080,84 kn, 74% plana, 22% više u odnosu na prethodnu godinu. Sadrže rashode za nabavu:

- neproizvedene dugotrajne imovine 168.630,00 kn

- proizvedene dugotrajne imovine2.677.130,25 kn

- dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 1.601.320,59 kn.

**RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE IMOVINE**

Sadrže rashode za otkup 233,125 m² zemljišta, vrijednosti 168.630,00 kn, u svrhu formiranja prometnica i za potrebu izgradnje doma za starije osobe.

**RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE**

Rashodi za nabavu proizvedene imovine ostvareni u iznosu 2.677.130,25 kn, 63% plana, 7% više u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje. Obuhvaćaju rashode za:

- građevinske objekte 1.562.954,15 kn

- postrojenja i opremu 797.676,10 kn

- nematerijalnu proizvedenu imovini 316.500,00 kn.

Rashodi za građevinske objekte sadrže rashode za izgradnju prometnica 221.947,75 kn, javnu rasvjetu 1.297.256,40 kn i ulaganja na pomorskom dobru 43.750,00 kn.

Rashodi za nabavu postrojenja i opremusadržerashode za za nabavu računalne opreme 26.991,00 kn, komunikacijske opreme 3.327,24 kn, uredske opreme 13.453,75 kn, opreme za ostale namjene 753.904,11 kn - prometni znakovi, stupići, ograde, zastave, blagdanska dekoracija, svačionice, cerade za svalčionice, rukohvati, drveni štand, stalci za bicikle, te oprema za bežični internet I besplatan pristup internetu.

Na rashodima za nabavu nematerijalne proizvedene imovine evidentirani su rashodi ulaganja u računalne programe 99.000,00 kn, te rashodi izrade projektne dokumentacije za izgradnju prometnica, te za izmjene i dopune prostornog plana, ukupno 217.500,00 kn.

**RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI**

Ostvareni su u iznosu 1.601.320,59 kn za ulaganja u upravnu zgradu 35.894,40 kn, ulaganja u mrtvačnicu u Batomlju 1.521.426,19 kn, izradu projekta rekonstrukcije Društvenog doma u Interpretacijski centar kulturne baštine 35.000,00 kn, te za nadogradnju sustava prostornih i neprostornih podataka otoka Krka, Atlas 14 za implementaciju 60 lokacija koncesijskih odobrenja i određenih segmenata Vele plaže.

**IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA**

Ostvareni su u iznosu 715.199,92 kn, 45% prošlogodišnjeg ostvarenja. Sadrže izdatke za dionice i udjele u glavnici i izdatke za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova.

Evidentirano je povećanje ulaganja u temeljni kapital Ponikve voda d.o.o. u iznosu 27.300,00 kn za izradu idejnog rješenja i glavnog projekta za izgradnju: u Dragi Bašćanskoj 2 hidroforske stanice HS Placa i HS Sv.Juraj 27.300,00 kn.

Temeljem Ugovora o podjeli s preuzimanjem društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) tijekom 2022. godine došlo je do podjele društva Ponikve eko otok Krk d.o.o na način da je prenesen dio imovine, obveza i pravnih obveza Društva, a da ono ne prestane s djelovanjem, na društvo koje već postoji - Smart island Krk d.o.o. Na temelju navedenog Općini Baška pripao je poslovni udio nominalnog iznosa od 27.900,00 kn, koji je uplaćen tijekom 2022. godine.

Temeljem odluke Općinskog vijeća o povećanju temeljnog kapitala društva Otok Krk energija d.o.o. izvršena je uplata u iznosu 20.000,00 kn, i evidentirno je povećanje u glavnici.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita sadrže izdatke 4 obroka za otplatu dugoročnog kredita za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića kredita u iznosu 639.999,92 kn.

Tablica 8. Analitički prikaz računa financiranja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **8** |   | **PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA** | **874.514,51** |
| **84** |  | **PRMICI OD ZADUŽIVANJA** | **874.514,51** |
| **842** |  | **PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOVI OD KREDINIH I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA U JAVNOM SEKTORU** | **874.514,51** |
|  | 84222 | DUGOROČNI KREDIT ZA MODERNIZACIJU SUSTAVA JAVNE RASVJETE, HBOR  | 874.514,51 |
| **5** |   | **IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA** | **715.199,92** |
| **53** |  | **IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI** | **75.200,00** |
| **532** |  | **DIONICE I UDJELI U GLAVNICI TRGOVAČKIH DRUŠTAVA U JAVNOM SEKTORU** | **75.200,00** |
|  | 53212623 | PONIKVE VODA- HS PLACA I HS SV. JURAJ DRAGA BAŠĆANSKA | 27.300,00 |
|  | 5321263 | SMART ISLAND KRK D.O.O. – UDIO U GLAVNICI | 27.900,00 |
|  | 5321291 | OTOK KRK ENERGIJA D.O.O. – UDIO U GLAVNICI | 20.000,00 |
| **54** |   | **IZDACI ZA OTPLATU GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA** | **639.999,92** |
| **544** |   | **OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENIH KREDITA I ZAJMOVA OD KREDITNIH I OSTALIH FINANCIJSKIH INSTITUCIJA IZVAN JAVNOG SEKTORA** | **639.999,92** |
|   | 54432 | DUGOROČNI KREDIT ZA IZGRADNJU DJEČJEG VRTIĆA I JASLICA, ERSTE & STEIREMAERKISCHE BANK DD | 639.999,92 |

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA**

**RAZDJEL: 010 PREDSTAVNIČKO TIJELO – OPĆINSKO VIJEĆE, RADNA TIJELA I POVJERENSTVA**

**GLAVA: 01010 OPĆINSKO VIJEĆE, RADNA TIJELA I POVJERENSTVA**

**PROGRAM 1000 AKTIVNOSTI PREDSTAVNIČKOG TIJELA**

Cilj ovog programa ostvaren je efikasnim obavljanjem poslova lokalnog značaja, razvojem demokratskog i višestranačkog sustava, međuopćinskom i međunarodnom suradnjom. Redovito i zakonito funkcioniranje predstavničkih i izvršnih tijela pokazatelj je uspješnosti realizacije programa. Ostvareno je 92% plana.

**AKTIVNOST A100001 SREDSTVA ZA RAD PREDSTAVNIČKOG TIJELA 110.442,38**

Aktivnost sadrži rashode za rad članova vijeća, radnih tijela i vijeća za koncesijska odobrenja. Ostvareno je 90% plana za isplatu naknada:

- troškova službenog puta za odlazak vijećnika na obilježavanje Dana Općine Nuštar

- nazočnost sjednicama Općinskog vijeća na 7 sjednica, radnih tijela za održane sjednice

 Povjerenstva za proračun, Odbora za obrazovanje, kulturu i manifestacije, Odbora za izbor i

 imenovanje, Odbora za zdravstvenu zaštitu i socijalnu skrb, Odbora za prostorno uređenje,

 komunalni sustav i razvoj, Odbora za sport i tehničku kulturu, Odbora za poljoprivredu i

 stočarstvo, Savjeta za zaštitu potrošača i Vijeća za davanje koncesijskih odobrenja

- međuopćinsku i međunarodnu suradnju – za nabavu poklon paketa za Općini Nuštar,

 Općinu Baška u Češkoj, gradonačeniku Budimpešte povodom posjeta izložbe „Mrgari,

 kameni cvjetovi Baške“, te financiranje panoramskih izleta za djecu smještenu u Celjskom

 domu

**AKTIVNOST A100002 OBJAVA AKATA 60.000,00**

Sadrži rashode za objavu akata koji se sukladno Zakonu o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi objavljuju se u „Službenim novinama Primorsko-goranske županije“. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A100003 SREDSTVA ZA FINANCIRANJE POLITIČKIH STRANAKA 27.128,87**

Sadrži rashode za rad političkih stranaka, temeljem Odluke o raspoređivanju sredstava za rad političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću Općine Baška u 2022. godini (“Službene novine Primorsko-goranske županije“ 32/21). Ostvareno je 92% plana jer je jedan član izgubio pravo na isplatu naknade.

**PROGRAM 1001 AKTIVNOSTI IZVRŠNOG TIJELA**

Cilj programa ostvaren je promidžbom, praćenjem događaja i informiranjem građanstva emitiranjem emisija i objavljivanjem članaka s temama s područja Općine Baška kroz aktivnu suradnju s medijima. Realizacija programa pokazatelj je uspješnosti, ostvareno je 91% plana.

**AKTIVNOST A100101 INFORMIRANJE GRAĐANA 156.639,46**

Sadrži rashode za financiranje redovne djelatnosti emitiranja emisija Radia OK, objavljivanje mjesečnog priloga u Otočkom Novom listu, tiskanje časopisa „Naša Baška“, oglašavanje u TV i internet emisiji "Đir s Davorom Jurkotićem", objavljivanje na web portalu "načelnik.hr", te otkup časopisa „Krčki val“. Ostvareno je 99% plana.

**AKTIVNOST A100102 PROTOKOL 61.513,19**

Sadrži izdatke reprezentacije, vezano uz protokolarne aktivnosti koje proizlaze iz redovnog rada Općinskog načelnika - konzumacija hrane, pića, nabava mlijeka, kave, vode, cvjetnih aranžmana, poklon paketa. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A100103 PROSLAVE I POKROVITELJSTAVA 395.993,75**

Sadrže rashode za organizaciju proslava i pokroviteljstava - Božić i Novu godinu, Uskrs, Dan Općine, Dan oslobođenja otoka Krka, Dan antifašističke borbe, Dan državnosti, Dan pobjede, domovinske zahvalnosti i Dan hrvatskih branitelja, Dan svih svetih, Dan sjećanja na žrtve Domovinskog rata, Dan crkve Sv. križa, Sv. Lucije, Sv. Josipa, Sv. Elizabete, Sv. Roka, blagdan Male Gospe, te isplatu potpora, za 4 neprofitne organizacije i 1 pokroviteljstvo za tiskanje knjige. Ostvareno je 95% plana.

**AKTIVNOST T200104 PRORAČUNSKA PRIČUVA 0,00**

Osigurava sredstva za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da nisu utvrđena dostatna sredstva. U promatranom razdoblju proračunska pričuva nije korištena.

**PROGRAM 1002 AKTIVNOSTI MJESNE SAMOUPRAVE**

Cilj programa ostvaruje se putem aktivnosti članova vijeća mjesnih odbora. Realizacija programa pokazatelj je uspješnosti, koja za 2022. godinu nije zadovoljavajuća.

**AKTIVNOST A100201 DJELOKRUG MJESNE SAMOUPRAVE 0,00**

Planom su osigurana sredstva za isplatu naknada članovima mjesnih odbora koje se isplaćuju na osnovu dostavljenih zapisnika, a kako u protekloj godini nije dostavljen niti jedan zapisnik, naknade nisu isplaćene.

**PROGRAM 1004 ZAŠTITA PRAVA NACIONALNIH MANJINA**

Cilj programa je osiguranje izvršavanja zadataka u funkcioniranju tijela nacionalne manjine. Realizacija programa pokazatelj je uspješnosti. Ostvareno je 39% plana.

**AKTIVNOST A100401 VIJEĆE ALBANSKE NACIONALNE MANJINE 20.080,00**

Sadrži rashode za provođenje programa Vijeća albanske nacionalne manjine - najam autobusa za prijevoz članova Vijeća albanske nacionalne manjine u Zagreb, organizaciju domjenka u prigodi Dana žena i 110. godina nezavisnosti Albanije.

**RAZDJEL: 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

**GLAVA: 00201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL**

**PROGRAM: 2000 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJE**

Cilj programa ostvaren je funkcioniranjem proračunskog sustava i rada JUO. U promatranom razdoblju ostvareno je 89% plana. Uspješnost realizacije ocjenjuje se zadovoljavajućom s obzirom na ostvareni postotak realizacije planiranih sredstava. Sadrži sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa, aktivnosti za materijalne rashode, podmirenje financijskih rashoda, rashoda po sudskim presudama, te nabavu opreme.

**AKTIVNOST A200001 RASHODI ZA ZAPOSLENE 2.257.376,53**

Sadrži rashode plaća i ostalih naknada prema Zakonu o radu i Odluci o plaćama i drugim primanjima dužnosnika, službenika i namještenika (detaljnije obrazloženo na str. 21.). Plan je ostvaren u cjelosti.

**AKTIVNOST A200002 MATERIJALNI RASHODI 1.943.254,24**

Sadrži rashode za:

**- naknadu troškova zaposlenima** –ostvareno 99% plana, za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručna osposobljavanja

**- rashode za materijal i energiju** - ostvareno 87% plana, za nabavu uredskog materijala, stručne literature, sredstava za čišćenje, utrošak električne energije, benzin za skuter, uniforme za komunalno redarstvo, te auto gume

**- rashode za usluge** – ostvareno 92% plana, a sadrže rashode za usluge pošte, telefona, tekućeg i investicijskog održavanja opreme, troškove tiska, objavu natječaja i oglasa, održavanje web stranice, usluge web hostinga za program e-sjednice i servis "moj eračun", usluge opskrbe vodom, zakupnine prostora za poštanski ured, zdravstvene preglede zaposlenika, odvjetničke i intelektualne usluge (zaštita na radu, izjava o fiskalnoj odgovornosti, izvješće o nepravilnostima, priprema i provedba postupaka javne nabave za modernizaciju sustava javne rasvjete, prijavu projekta rekonstrukcije zgrade Užarije, savjetovanje u području javne nabave za izgradnju mrtvačnice u Batomlju, radionica o novom Zakonu o sprečavanju sukoba interesa), računalne usluge, vođenja poreza, pretplate na web portale, te čišćenja prostorija u vlasništvu

**- ostale nespomenute rashode poslovanja** – ostvareno 87% plana, a obuhvaćaju rashode javnobilježničkih i sudskih pristojbi, troškove sudskih postupaka, naknadu za lokaciju odlagališta Treskavac, RTV pristojbu, naknadu za korištenje digitalnih certifikata, povrate uplata prihoda prethodnih godina, te isplatu 2/3 ostvarenog prihoda od zakupa poslovnih prostora na pomorskom dobru, temeljem sklopljenog sporazuma s državnim odvjetništvom.

**AKTIVNOST A200003 FINANCIJSKI RASHODI 71.639,06**

Sadrži rashode bankarskih usluga, usluga platnog prometa, kamata za odobrene nerealizirane zajmove, rashode zbog primjene tečajne razlike za otpladu glavnice dugoročnog kredita za izgradnju dječjeg vrtića i jaslica, te naknade za prijenos poslovnog udjela u Smart island Krk d.o.o.. Ostvareno 94% plana.

 **AKTIVNOST A200004 RASHODI PO SUDKIM PRESUDAMA 783.600,46**

Sadrži rashode za isplatu naknade štete temeljem sudske presude, na ime naknade štete za ozljedu na javnoj površini, te štete za izgubljenu dobit. Plan je ostvaren u cijelosti.

**KAPITALNI PROJEKT K200005 NABAVA OPREME 45.146,99**

Sadrži rashode za nabavu računala, telefonskih aparata, uništavač papira, te rashode za licencu za korištenje antivirusnog programa. Ostvareno je 75% plana.

**KAPITALNI PROJEKT K200006 ELEKTRONIČKI SERVISI 99.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za nabavu i uspostavu programskog rješenja, aplikacije Elektronički servisi, koja će koristiti poslovnim subjektima i građanima, a koja omogućuje on-line pristup i uvid u knjigovodstvene kartice, čiji je značaj prepoznat i od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost te su za istu namjenu odobrena i bespovratna sredstva u okviru Javnog natječaja za poticanje pametnih i održivih rješenja i usluga u iznosu od 59.400,00 kn.

**AKTIVNOST A200007 OTPLATA KREDITA ZA MODERNIZACIJU SUSTAVA JAVNE RASVJETE 221,44**

U cilju ostvarivanja ušteda u sustavu javne rasvjete tijekom 2022. godine Općina Baška dugoročno se zadužila putem HBOR-a, ESIF kredita, u iznosu 874.514,51 kn, uz poček od 6 mjeseci, otplatom u jednakim tromjesečnim ratama, u razdoblju od 10 godina i godišnju fisknu kamatu od 0,1%. U 2022. godini plaćeno je 221,44 kn kamata.

**PROGRAM: 2001 PREDŠKOLSKI ODGOJ**

Cilj programa ostvaren je provođenjem redovnih programa predškolskog odgoja. Uspješnost realizacije programa mjeri se brojem upisane djece, koja se ocjenjuje zadovoljavajućom s obzirom da su popunjene sve grupe. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A200101 FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI DV 2.214.812,00**

Sadrži rashode za financiranje redovne djelatnosti dječjeg vrtića i jaslica u Baški. Plan je ostvaren u cijelosti.

Dječji vrtić “Katarina Frankopan” zajednički je za sve općine na otoku Krku. Učešće općina u financiranju rada dječjeg vrtića “Katarina Frankopan” određeno je brojem djece, brojem zaposlenih, dužinom boravka djece u vrtiću, te ostalim kriterijima. Temeljem potreba i interesa stanovništva Općine Baška dječji vrtić u Baški provodi organizirani predškolski odgoj i to ostvarivanjem primarnog programa u 2 jasličke i 2 mješovite odgojne grupe, sa 8 odgajatelja i 4 pomoćna djelatnika. Općina Baška u cijelosti financira troškove boravka upisane djece, uz uvjet da dijete i najmanje jedan roditelj imaju prebivalište ili uobičajeno boravište na području Općine Baška, evidentirano u poreznoj kartici, i to na dan upisa djeteta u vrtić i za cijelo vrijeme njegova pohađanja, te da roditelji nemaju nepodmirenih dugovanja prema Općini Baška.

Početkom 2023. godine dostavljena su financijska izvješća dječjeg vrtića za 2022. godinu. Rashodi poslovanja područnog vrtića Baška iznosili su 2.375.318,08 kn, od toga 64% čine rashodi za zaposlene, 30% materijalni rashodi, te 6% rashodi za nabavu imovine. Razlika više uplaćenih sredstava u iznosu 43.410,15 kn, u odnosu na ostvarene rashode, priznat će se kao prihod 2023. godine.

**AKTIVNOST A200102 NABAVA OPREME ZA UPRAVU DV 144.967,50**

Plan je ostvaren u cijelosti za financiranje nabave 6 klima uređaja za područni vrtić u Baški.

**AKTIVNOST A200103 OTPLATA KREDITA ZA IZGRADNJU DJEČJEG VRTIĆA 703.622,07**

Nakon ishođenja suglasnosti Vlade RH i provedenog postupka javnog nadmetanja Općina Baška se u 2010. godini dugoročno zadužila za izgradnju dječjeg vrtića u iznosu od 6.400.000,00 kn s valutnom klauzulom u EUR (880.557,11 €) iz sredstava HBOR-a iz programa kreditiranja obnove i razvitka komunalne infrastrukture. Rok vraćanja je 120 mjeseci (detaljnije obrazloženo na str. 5.) U 2020. godini sklopljenje COVID 19 dodatak ugovoru kojim se odgodila otplata glavnice koja je dospijevala u razdoblju od 30. lipnja do 30. rujna 2020. godine, na način da će se iznos 2 odgođena anuiteta otplatiti s posljednjim koji dospijeva 30. lipnja 2024. godine. U 2022. godini otplaćeno je 639.999,92 kn glavnice i 63.622,15 kn kamata.

**AKTIVNOST A200104 ODRŽAVANJE ZGRADE DJEČJEG VRTIĆA 3.750,00**

Sadrže rashode izrade troškovnika za izvođenje radova održavanja dječjeg vrtića u Baški.

**PROGRAM: 2002 OSNOVNO I SREDNJOŠKOLSKO OBRAZOVANJE**

Cilj programa ostvaren unapređenjem odgoja i obrazovanja na području Općine Baška. Pokazatelj uspješnosti mjeri se poboljšanjem položaja školstva kroz financiranje izvannastavnih aktivnosti - produženi boravak, voditeljstvo, izleti, predstave, sufinanciranje marende, koji su ostvareni u cijelosti. Za program stipendiranja, pokazatelj se mjeri povećanjem broja učenika obuhvaćenim programom, sklopljena su 2 nova ugovora, te je ostvareno 96% plana.

**AKTIVNOST A200201 TEKUĆE POMOĆI OŠ F.K.F. PŠ BAŠKA 290.416,81**

Sadrži rashode za sufinanciranje rada voditelja, dvije učiteljice u produženom boravku, marende, sufinanciranje 14% iznosa plaće psihologa, te dodatnih programa - akcije „Prvi koraci u prometu“ za 12 učenika 1. razreda, prijevoza učenika PŠ Baška u Krašograd, na lutkarsku prestavu, financiranje troškova 23. državnog natjecanja iz povijesti, projekta „Polje mira“ i božićnog koncerta. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A200202 NABAVA KNJIGA ZA ŠKOLSKU KNJIŽNICU 4.935,00**

Sadrži rashode za sufinanciranje nabave knjiga za školsku knjižnicu. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A200204 TEKUĆE POMOĆI SŠ H.K.ZVONIMIR, KRK 8.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti, za sufinanciranje troškova ručka za sudionike Erasmus+ projekta "EU Tourism", te za sufinanciranje nabave informatičke opreme.

**AKTIVNOST A200205 STIPENDIJE UČENICIMA 67.375,00**

Sadrži rashode za isplatu 5 redovnih i 11 stipendija za deficitarno zanimanje učenika srednjih škola. Stipedije za isplaćuju se za razdoblje listopad – lipanj, mjesečno za redovne učenike koji pohađaju srednju školu u Krku u iznosu od 500,00 kn, a za one koji pohađaju školu na kopnu u mjesečnom iznosu od 625,00 kn. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A200206 SUFINANCIRANJE PRIJEVOZA UČENIKA 15.115,06**

Sadrži rashode za sufinanciranje prijevoza učenika sa područja Općine Baška od prve stanice na kopnu i obratno. Temeljem ugovora o sufinanciranju prijevoza učenika srednjeg obrazovanja i studenata, prijevoznik osigurava komercijalnu povlasticu, a preostali dio (50%) plaća Općina. Mjesečni iznos sufinanciranja dobije se umnoškom dnevne cijene, brojem vikenda, te brojem učenika za koje je utvrđeno da imaju pravo na sufinanciranje prijevoza. Putovanja su koja su ograničena brojem vikenda i eventualnih blagdana u mjesecu. Cijena vozne karte koju podmiruje Općina u jednom smjeru na relaciji Kraljevica – Rijeka iznosi 37 kn. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A200207 POMOĆ U ŠKOLOVANJU – NABAVA UDŽBENIKA 116.518,17**

Plan je ostvaren u cijelosti za nabavu dopunskih nastavnih sredstava za sve učenike Područne škole Baška u iznosu 60.947,90 kn i isplatu naknade u iznosu 55.570,27 kn redovnim učenicima srednjih škola s prebivalištem na području Općine Baška, kojima se nadoknađuju troškovi nabave udžbenika prema priloženom, za udžbenika s Konačne liste odabranih udžbenika i pripadajućih dopunskih nastavnih sredstava (Konačna lista) iz Kataloga obveznih udžbenika i pripadajućih dopunskih sredstava koje odobrava Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta za razred i odjeljenje škole u koju je korisnik upisan.

**AKTIVNOST A200209 NAGRAĐIVANJE USPJEŠNIH UČENIKA I MENTORA 500,00**

U 2022. godini isplaćena je nagrada jednoj učenici za sudjelovanje na natjecanju „Mreža čitanja“.

**PROGRAM: 2003 VISOKO OBRAZOVANJE**

Cilj programa ostvaren osiguranjem sredstava za poboljšanje općih uvjeta i dostupnosti stipendiranja. Pokazatelj uspješnosti je broj korisnika programa stipendiranja, za akademsku godinu 2022./2023. sklopljeno je 35 ugovora, 12 više u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareno je 96% plana.

**AKTIVNOST A200301 STIPENDIJE STUDENATA 222.000,00**

U 2022. godini isplaćivale su se stipendije u mjesečnomiznosu od 1.000,00 kn, odnosno 500,00 kn. Ostvareno je 99% plana.

**AKTIVNOST A200302 SUFINANCIRANJE PRIJEVOZA STUDENATA 7.734,00**

Sadrži rashode sufinanciranja prijevoza studenata sa područja Općine Baška od prve stanice na kopnu i obratno. Temeljem ugovora o sufinanciranju prijevoza učenika srednjeg obrazovanja i studenata, prijevoznik osigurava komercijalnu povlasticu, a preostali dio (50%) plaća Općina. Mjesečni iznos sufinanciranja dobije se umnoškom dnevne cijene, brojem vikenda, te brojem studenata za koje je utvrđeno da imaju pravo na sufinanciranje prijevoza. Cijena vozne karte koju podmiruje Općina u jednom smjeru na relaciji Kraljevica – Rijeka iznosi 37 kn. Ostvareno je 53% plana.

**PROGRAM: 2004 PROMICANJE KULTURE**

Cilj programa ostvaruje se očuvanjem kulturnog identiteta, promicanjem kulturnih vrijednosti, te razvojem dodatne turističke ponude. Pokazatelj uspješnosti je kvalitetna organizacija i provođenje programa KD Šoto, Društva Sinjali i Bibliobusa, koji su ostvareni u skladu s planom.

**AKTIVNOST A200401 DJELATNOST KUD-ova, DRUŠTAVA I UDRUGA U KULTURI 150.334,18**

Sadrži rashode za razvijanje kulturno umjetničko stvaralaštva, njegovanje nacionalne kulturne i glazbene baštine. Temeljem odluke Općinskog načelnika utvrđeno je da je ostvarenje programa kojeg provode udruge KD Šoto i Društvo Sinjali od posebnog interesa za Općinu Baška te su im sredstva izravno dodjeljena, ukupno 200.000,00 kn. Temeljem dostavljenih zahtjeva isplaćeno je 150.334,18 kn. Ostvareno je 95% plana.

**AKTIVNOST A200402 MALA ŠKOLA GLAGOLJICE 0,00**

Planom su osigurana sredstva za financiranje troškova „Male škole glagoljice“ koja se održava u kompleksu Sv. Lucije. Škola nije održana, te se planirana sredstva nisu utrošila.

**AKTIVNOST A200403 OČUVANJE KULTURNE BAŠTINE 8.125,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za izradu projekta vanjske dekorativne rasvjete Crkve sv. Lucije u Jurandvoru.

**AKTIVNOST A200404 BIBLIOBUS 16.500,00**

Ostvareno je 92% plana za sufinanciranju rada Županijskog bibliobusa. Temeljem sklopljenog ugovora s Gradskom knjižnicom Rijeka bibliobus pruža usluge dva puta mjesečno sa stajalištima u Baški, Jurandvoru i Dragi Bašćanskoj. Sukladno odredbama ugovora Gradska knjižnica Rijeka dostavila je izvješće o radu za 2022. godinu iz kojeg je vidljivo da je s područja Općine Baška učlanjeno 92 osobe, 6 osoba više u odnosu na prethodnu godinu.Ukupni troškovi rada za2022. godinu iznosili su 771.375,99 kn, a ostvareno je 811.917,06 knprihoda. Usufinanciranju sudjeluju Primorsko-goranska županija 440.000,00 kn, Ministarstvo kulture i medija RH 45.000,00 kn,gradovi i općine 210.933,31 kn,te Gradska knjižnica sa vlastitim sredstvima 24.565,61 kn.

**AKTIVNOST A200405 FESTIVAL FOLKLORA OTOKA KRKA 7.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za refundaciju dijela troškova 66. Festivala otoka Krka koji je održan u Puntu.

**AKTIVNOST A200407 INTERPRETACIJSKI CENTAR KULTURNE BAŠTINE U BAŠKI 35.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za izmjenu projektne dokumentacije rekonstrukcije Društvenog doma u Multimedijalni centar.

**PROGRAM: 2005 RAZVOJ SPORTA I REKREACIJE**

Cilj programa ostvaren je poticanjem sportsko-rekreacijske aktivnosti građana u svrhu očuvanja zdravlja. Pokazatelj uspješnosti mjeri se brojem osoba uključen u rad udruga, u 2022. godini ocjenjuje se uspješnim, planiralo se i financiralo 10 udruga.

**AKTIVNOST A200501 DJELATNOST SPORSTKIH UDRUGA 450.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Temeljem odluke Općinskog načelnika utvrđeno je da je ostvarenje programa kojeg provode udruge NK Vihor i JK Vihor od posebnog interesa za Općinu Baška te su istima sredstva izravno dodjeljena, ukupno 378.000,00 kn. Temeljem provedenog natječaja za financiranje javnih potreba za programe i aktivnosti rada udruga u sportu dodjeljeno je 72.000,00 kn za rad 8 udruga.

**AKTIVNOST A200503 NAJAM ŠKOLSKE SPORTSKE DVORANE 46.843,35**

Ostvareno je 80% plana. Temeljem sporazuma o korištenju školske sportske dvorane osnovnoj školi se sufinanciraju režijski i materijalni troškovi, te plaća za čistačicu za 1/2 radnog vremena.

**PROGRAM: 2006 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA**

Cilj programa ostvaren je poticanjem kreativnosti i stvaralaštva. Pokazatelj uspješnosti mjeri se brojem udruga koje se financiraju, u 2022. planirao se i financirao rad 8 udruga.

**AKTIVNOST A200601 DJELATNOST UDRUGA 89.933,62**

Plan je ostvaren u cijelosti. Sredstva u iznosu 90.000,00 kn raspoređena su temeljem natječaja za financiranje javnih potreba za programe i aktivnosti rada 8 udruga civilnog društva.

**AKTIVNOST A200602 DONACIJE VJERSKIM ZAJEDNICAMA 2.500,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Donirana su sredstva u iznosu 2.500 kn za sufinanciranje troškova električne energije prema Ugovoru o korištenju prostora i okoliša sv. Marka.

**PROGRAM: 2007 ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA**

Cilj programa ostvaren je podizanjem kvalitete i učinkovitosti zdravstvene zaštite. Plan ostvaren u cijelosti. Pokazatelj rezultata mjeri se brojem korisnika i brojem programa, koji je zadovoljavajući, ostvareno je 83% plana.

**AKTIVNOST A200701 ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA 1.350,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za sufinanciranje zdravstvenih programa izvan standardne zaštite, za sufinanciranje provođenja tečaja za trudnice u organizaciji Doma zdravlja PGŽ.

**AKTIVNOST A200702 VETERINARSKE USLUGE 40.181,97**

Ostvareno je 73% plana. Sukladno odredbama Zakona o veterinarstvu i Zakona o zaštiti životinja planom su osigurana sredstva za obavljanje poslova hvatanja i zbrinjavanja pasa i mačaka lutalica, te neškodljivog uklanjanja lešina i nusproizvoda životinjskog podrijetla, a dodatno su ugovorene usluge sterilizacije pasa i mačaka lutalica. U 2022. godini provedena je 32 sterilizacija i kastracija 17 mačaka.

**PROGRAM: 2008 SOCIJALNA SKRB**

Cilj programa ostvaren raspodjelom pomoći socijalno ugroženim, starijim i nemoćnim osobama, te uključivanje humanitarnih organizacija i uduga građana za brigu o socijalno ugroženima kategorijama stanovništva. U promatranom razdoblju ostvareno je 96% plana. Pokazatelj uspješnosti mjeri se brojem korisnika i postotkom rješenih zahtjeva, koji se ocjenjuje zadovoljavajući, budući da su pozitivno riješeni svi zahtjevi.

**AKTIVNOST A200801 POMOĆ OBITELJIMA I KUĆANSTVIMA 202.200,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Ova aktivnost obuhvaća izdatke stalne mjesečne novčane pomoći za 14 korisnika s područja Općine 169.000,00 kn, stalne mjesečne pomoći za 1 obitelj s područja stradalog u potresu, a koja je smještena na području Općine Baška 16.800,00 kn, mjesečne dodatke na mirovinu u iznosu 100,00 kn za 7 korisnika 8.400,00, te 4 jednokratne pomoći za podmirenje osnovnih životnih potreba 8.000,00 kn.

**AKTIVNOST A200802 SUFINANCIRANJE TROŠKOVA STANOVANJA 37.750,00**

Plan je ostvaren u cijelosti, za sufinanciranje troškova stanovanja socijalno ugroženih osoba, putem financiranja najamnine za 1 obitelj 18.000,00 kn, te pomoć za podmirenje dugovanja za polaganje kanalizacijske odvodnje 19.750,00 kn.

**AKTIVNOST A200803 POKLON BONOVI ZA BLAGDANE 44.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Temeljem Odluke Općinskog načelnika prigodom božićno-novogodišnjih blagdana podijeljeno je 110 poklon bonova, pojedinačne vrijednosti 400,00 kn.

**AKTIVNOST A200804 POMOĆ ZA ŠKOLOVANJE 3.199,75**

Ostvareno je 58% plana za financiranje troškova školske užine za 5 korisnika koje se isplaćuju osnovnoj školi temeljem rješenja.

**AKTIVNOST A200805 POPULACIJSKA POLITIKA 69.000,00**

Ostvareno je 89% plana, za isplatu 11 jednokratnih novčanih pomoći za rođenje djeteta – za 3. dijete, 8 za 1. dijete, te 2 za 2. dijete.

**AKTIVNOST A200806 POMOĆ U KUĆI 91.001,10**

Plan je ostvaren u cijelosti za provođenje programa Gradskog društva Crvenog križa Krk „Pomoć u kući“ i sufinanciranje 50% cijene troška dostave gotovih obroka za 1 osobu.

Za provođenje programa „Pomoć u kući“ utrošena su sredstva za isplatu bruto plaće geronto domaćice, naknadu za uporabu privatnog automobila u službene svrhe, te knjigovodstvene usluge. Program je namijenjen odraslim i starijim osobama koje se prema procjeni centra za socijalnu skrb nalaze u socijalno-zaštitnoj potrebi, a koje samostalno ne mogu udovoljavati životnim potrebama. Tijekom 2022. godine pomoć je koristilo 10 korisnika.

**AKTIVNOST A200807 SUFINANCIRANJE DOPUNSKOG ZDRAVSTVENOG OSIGURANJA ZA UMIROVLJENIKE 57.960,00**

Ostvareno je 86% plana za financiranje dopunskog zdravstvenog osiguranja za 96 umirovljenika s prebivalištem na području Općine Baška čija mirovina ne prelazi iznos prosječne starosne mirovine, te koji imaju ugovorenu policu zdravstvenog osiguranja, a koji nemaju pravo na plaćanje iz državnog proračuna, u iznosu od 840,00 kn godišnje.

**PROGRAM: 2009 ZAŠTITA I PROMICANJE PRAVA I INTERESA OSOBA S INVALIDITETOM**

Cilj programa ostvaren uključivanjem humanitarnih organizacija i uduga građana za brigu o socijalno ugroženima, ublažavanjem poteškoća u rješavanju svakodnevnih osnovnih životnih potreba. Planirano financiranje ostvareno je u cijelosti.

**AKTIVNOST A200901 SUFINANCIRANJE UDRUGA OSOBA S INVALIDITETOM 10.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Temeljem provedenog natječaja za financiranje javnih potreba za programe i aktivnosti rada udruga osoba s invaliditetom dodjeljeno je 10.000,00 kn za rad 5 udruga. Sredstva su isplaćivana temeljem primljenih zahtjeva za isplatu.

**AKTIVNOST A200902 CRVENI KRIŽ 50.371,21**

Sukladno odredbama Zakona o Hrvatskom Crvenom križu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave osiguravaju sredstva za rad i djelovanje Službe traženja na razini jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izdvajanjem 0,2% sredstava prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, te za javne ovlasti i redovne djelatnosti dodatnih 0,5% sredstava prihoda i to za rad ustrojstvenih oblika Crvenog križa. Pod prihodima JL(R)S smatraju se prihodi poslovanja jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ostvareni u prethodnoj poznatoj godini umanjeni za dodatni udio u porezu na dohodak za decentralizirane funkcije, pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije, vlastite prihode i namjenske prihode. Plan je ostvaren u cijelosti.

**PROGRAM: 2010 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE**

Cilj programa ostvaren je realizacijom aktivnosti održavanja cesta, javne rasvjete, javnih i zelenih površina, pomorskog dobra, groblja i sustava odvodnje. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem sređenosti stanja komunalne infrastrukture – dužinom uređenih cesta, čistoćom javnih površina, uređenjem zelenih površina, funkcionalnosti javne rasvjete, odnosno postotkom realizacije planova, koji iznosi 82%.

**AKTIVNOST A201001 ODRŽAVANJE NERAZVRSTANIH PROMETNICA 809.156,75**

Sadrži rashode za tekuće i investicijsko održavanje nerazvrstanih prometnica na području Općine Baška sukladno godišnjem programu održavanja komunalne infrastrukture. Plan je ostvaren u cijelosti. Utrošena su sredstva za održavanje nerazvrstanih cesta, popravak udarnih rupa, horizontalnu signalizaciju, sanaciju dijela oborinske odvodnje i betoniranje nogostupa u Ulici S. Radića, betoniranje nogostupa u Jurandvoru, predio Korudalj, sanaciju nogostupa u Ulici kralja Zvonimira kod U.O. Ulika, izradu troškovnika radova sanacije betonskog puta do Place u naselju Batomalj, dio NC 157, sanaciju kolnika u Ulici E. Geistlicha u Zaroku, sanaciju prilaznog puta kod lovačkog doma, uklanjanje raslinja uz ceste, te nabavu prometne signalizacije – znakova i stupića.

**AKTIVNOST A201002 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE 502.461,83**

Ostvareno je 88% plana. Sadrži rashode utroška električne energije javne rasvjete 348.952,00 kn i rashode održavanja javne rasvjete i blagdanske dekoracije 153.509,83 kn.

**AKTIVNOST A201003 ODRŽAVANJE ZELENIH POVRŠINA 804.466,51**

Plan je ostvaren u cijelosti za održavanje zelenih površina temeljem ugovora o održavanju zelenih površina s TD Baška.

**AKTIVNOST A201004 ODRŽAVANJE POMORSKOG DOBRA 1.430.332,04**

Ostvareno je 45% plana za održavanje i čišćenje plaža 99.329,10 kn, dohranjivanje plaže 83.500,00 kn, održavanje pomorskog dobra 853.952,59 kn, te nabavu opreme 393.550,35 kn. Izvršeni su radovi uređenja partera ispred sanitarnog čvora na dijelu Vele plaže u Zaroku, sanirano je betonsko sunčalište na Veloj plaži do Centralina, uklonio se dio oštećenog geotekstila i dodatno se nasipavalo dječje igralište Centralin, sanirane su stepenica na plaži "Macel", betonska ograda u Ulici Kricin, čišćene su rampe za ulazak u more osoba s invaliditetom, te je saniran dio potpornog zida i stepenica na Veloj plaži u Zaroku.

Nabavljena je blagdanska dekoracija za ulicu Paladu, izrađeni su rukohvati za ulazak na plažu na 1 lokaciji, te temelji i metalne konstrukcije 7 kabina za Velu plažu i 20 cerada za kabine i metalna ograda u Ulici Kricin.

**AKTIVNOST A201005 ODRŽAVANJE SUSTAVA ODVODNJE ATMOSFERSKIH VODA 204.718,60**

Plan je ostvaren u cijelosti za uređenje voda po rješenju Hrvatskih voda 6.954,00 kn, godišnje čišćenje i pregled 338 slivnika 124.224,16 kn, te za izgradnju upojnog bunara u Dragi Bašćanskoj, predio Frgačići 73.540,44 kn.

**AKTIVNOST A201006 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA 372.838,71**

Plan je ostvaren u cijelosti. Sukladno godišnjem ugovoru s TD Baška ostvareni su rashodi najma WC kabina 42.000,00 kn za cjelogodišnji najam 2 kabine na autobusnom stajalištu Baška, te sezonski najam, od svibnja do rujna, 1 kabine na groblju Sv. Ivan, ličenje klupa, brušenje i bojanje ograda 77.223,21 kn, te rashodi održavanja, popravaka i uređivanja javnih površina 253.615,50 kn.

Rashodi održavanja, popravaka i uređivanja javnih površina sadrže rashode za košnju trave uz državnu cestu D-102 i na parkiralištima kojima ne upravlja TD Baška, te rashode za čišćenje i održavanje bunara, slavina i javnih izljeva.

**AKTIVNOST A201007 ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA 1.234.938,02**

Plan je ostvaren u cijelosti za čišćenje i pranja javnih površina 1.056.136,93 kn, deratizaciju i dezinsekciju 100.320,00 kn i utrošak vode 78.481,09 kn.

Rashodi čišćenja i pranja javnih površina obuhvaćaju rashode za usluge ručnog i strojnog čišćenja, strojno pranje javnih površina, odvoz smeća iz dijelova naselja zatvorenih za promet, pražnjenje koševa za smeće sa zamjenom vrećica i odvozom otpada na POSAM, čišćenje lokacija izvan naselja pražnjenjem kanti na lokacijama staza glagoljice, šetnice.

Rashodi deratizacije i dezinsekcije sadrže rashode za 6 tretiranja larvicidne dezinsekcije protiv komaraca, 2 preventive mjere dezinsekcije i deratizacije, te stručni nadzor nad DDD mjerama, ukupno 100.320,00 kn.

**AKTIVNOST A201009 OSTALE NENAVEDENE KOMUNALNE AKTIVNOSTI 135.270,30**

Ostvareno je 77% plana za uslugu prijevoza električnim kolicima 57.300,00 kn, troškove prijevoza pokojnika 11.49,00 kn, održavanje opreme 19.600,81 kn, različite komunalne usluge koje se ne mogu unaprijed predvidjeti 46.620,49 kn.

**KAPITALNI PROJEKT K201010 MODERNIZACIJA SUSTAVA JAVNE RASVJETE 1.247.426,77**

U cilju ostvarenja energetskih ušteda u sustavima javne rasvjete pristupilo se energetskoj obnovi javne rasvjete. Plan je ostvaren u cijelosti.

**PROGRAM: 2011 RAZVOJ I UPRAVLJANJE SUSTAVA VODOOPSKRBE, ODVODNJE I ZAŠTITE VODA**

Cilj programa ostvaren je ulaganjima u izgradnju objekata i uređaja odvodnje i vodovoda s ciljem zaštite okoliša. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji iznosi 49%.

**KAPITALNI PROJEKT K201101 IZGRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA ODVODNJE I VODOVODA 27.300,00**

Ostvareno je 100% plana za izgradnju 2 hidroforske stanice HS Placa i HS Sv.Juraj u Dragi Bašćanskoj.

**KAPITALNI P. K201102 PROJEKT PRIKUPLJANJA, ODVODNJE I PROČ.OTP.VODA 85.467,95**

Ostvareno je 43% plana za podmirenje pripadajućeg dijela interkalarne kamate 85.467,95 kn.U svrhu financiranja EU projekta „Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka, sukladno Odluci Općinskog vijeća (klasa:021-05/17-01/2, urbroj:2142-03-01/1-17-4 od 23. ožujka 2017. godine, SNPGŽ 7/17) i suglasnosti Ministra financija, Općina Baška izdala je 2017. godine jamstvo HBOR-u za dugoročni kredit trgovačkog društva Ponikve voda d.o.o u iznosu od 5.791.500,00 kuna (12,87% razmjerno udjelu u vlasništvu), uvećanog za pripadajuću kamatu, naknade i troškove. Iznos dugoročnog kredita trgovačkog društva Ponikve voda d.o.o. kod HBOR-a je 45.000.000,00 kuna, s rokom otplate kredita od 10 godina, u 20 jednakih uzastopnih polugodišnjih rata, od kojih prva dospijeva na naplatu 30. lipnja 2024. godine, uz fiksnu kamatnu stopu od 2,5%, te jednokratnu naknadu za obradu kreditnog zahtjeva u visini od 0,8% na iznos odobrenog kredita.

S osnova pomoći za sufinanciranje dijela vlastitog učešća za provedbu EU projekta „Prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda na području otoka Krka“ u 2022. godini ostvareno je 115.482,50 kn pomoći, a koje će se utrošiti za povrat glavnice kredita. S obzirom da se s otplatom kredita počinje u 2024. godini ova pozicija rashoda nije mogla biti ostvarena, ali ju je bilo potrebno planirati zbog uravnoteženja proračuna.

**PROGRAM: 2012 RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA**

Cilj programa ostvaren je pružanjem usluga prometnog redarstva, te ulaganjem na izgradnji i uređenju ulica i puteva. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A201201 RAZVOJ I SIGURNOST PROMETA 72.000,00**

Ostvareno 100% plana, za usluge korištenja sustava Pazigrad za uredski rad, rad na mobilnim uređajima, te vođenje prekršajnih postupaka prometnog redarstva.

**KAPITALNI PROJEKT K201202 IZGRADNJA NERAZVRSTANIH CESTA 221.947,75**

Cilj programa ostvaren je izgradnjom betonskog potpornog zida na cesti u Jurandvoru, predio Glušac, te je plan ostvaren u cijelosti.

**PROGRAM: 2013 PROSTORNO UREĐENJE I UNAPREĐENJE STANOVANJA**

Program osigurava sredstva za izradu studija i projekata, katastarsko-geodetskih usluga, dokumentacije prostornog planiranja, izgradnju javne rasvjete, uređenja obalnog područja naselja Baška, nadogradnju sustava Atlas 14, novu katastarsku izmjeru, projekt izgradnje optičke mreže, projekt WIFI4EU, te sufinanciranje izgradnje POS stanova. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji iznosi 88%.

**AKTIVNOST A201301 IZRADA PROSTORNIH STUDIJA, PROJEKATA I RJEŠENJA 92.315.96**

Ostvareno je 88% plana za intelektualne usluge izrade studija i projekata te katastarsko-geodetske usluge: elaborati procjena vrijednosti nekretnina, geodetska mjerenja, snimanja i iskolčenja, dopuna registra nerazvrstanih cesta, izradu elaborata komunalne infrastrukture za parkirališta Kav i Gruh.

**KAPITALNI PROJEKT K201302 IZRADA PROJEKATA ZA INFRASTRUKTURU 167.500,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za izradu projektne dokumentacije za pribavljanje građevinske dozvole za izgradnju odvojka K8 Zagrebačke ulice, izmjenu projektne dokumentacije prometnica zone Pešćivica O1, O2 i K1, parcelacijski elaborat prometnice O4, te izradu glavnog projekta rekonstrukcije NC134 zona Zarok.

**KAPITALNI PROJEKT K201303 IZGRADNJA JAVNE RASVJETE 49.829,63**

Plan je ostvaren u cijelosti, za postavljanje javne rasvjete u:

- Baški, u Ulici kralja Zvonimira, Na vrti i Uskočkoj inox nosači i feral, u dječjem igralištu Centralin 1 solarna svjetiljka

- Jurandvoru, predio Marovići 5 svjetiljki, kod kbr. 60 i 118 po 1 stup s LED svjetiljkom

- Batomlju, razvodni ormarić na placi.

**KAPITALNI PROJEKT K201305 UREĐENJE OBALNOG DIJELA NASELJA BAŠKA 43.750,00**

Ostvareno je 8% plana. Evidentirani su rashodi za izradu izmjene glavnog projekta uređenja obalnog dijela naselja Baška. Planom su osigurana sredstva za posljednji dio ugovora za izradu projektne dokumentacije uređenja naselja Baška, koji će se realizirati nakon ishođenja građevinske dozvole.

**KAPITALNI PROJEKT K201309 SUNČANA ELEKTRANA BARBIČIN 20.000,00**

Temeljem odluke Općinskog vijeća o povećanju temeljnog kapitala društva Otok Krk energija d.o.o. izvršena je uplata i evidentirno povećanje u glavnici.

**KAPITALNI P. K2013011 IZRADA BAZE PROSTORNIH I NEPROST. PODATAKA O. KRKA 9.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za nadogradnju sustava prostornih i neprostornih podataka otoka Krka, Atlas 14 za implementaciju 60 lokacija koncesijskih odobrenja i određenih segmenata Vele plaže.

**KAPITALNI PROJEKT K2013014 PROSTORNO PLANIRANJE I PROJEKTIRANJE 50.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. Sadrži rashode izrade nacrta odluke o izradi izmjena i dopuna UPU-1 i prenošenja kartografskih prikaza važećeg UPU-1 Baška u koordinatni sustav RH.

**KAPITALNI P. K2013015 OPTIČKA MREŽA - PROJEKTI, IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA 20.380,00**

Plan je ostvaren u cijelosti. U 2022. godini financirala se izgradnja optičke mreže u Jurandvoru, prema POS stanovima. Uplaćena sredstva povećavaju udio u temeljnom kapitalu društva Ponikve eko otok Krk.

**KAPITALNI PROJEKT K201317 POS STANOVI 3.189.793,23**

Prema provedbenom programu društveno poticajne stanogradnje osigurana su sredsta za troškove priključaka na komunalnu infrastrukturu. S obzirom da je u provedenom postupku javne nabave uočeno značajno odstupanje u ponuđenim cijenama u odnosu na procijenjenu vrijednost nabave Općina Baška pruzela je obvezu financiranja razlike u cijeni, na način da je u 2021. godini uplaćeno 500.000 kn, a u 2022. godini iznos od 3.189.793,23 kn.

**KAPITALNI PROJEKT K201318 PROJEKT RAZVOJA ŠIROKOPOJASNOG PRISTUPA INTERNETU 400.056,72**

Gradu Krku, kao nositelju projekta, isplaćena je kapitalna pomoć za sufinanciranje vlastitog udjela prihvatljivih troškova Projekta razvoja širokopojasnog pristupa internetu.

**TEKUĆI PROJEKT T201319 WIFI4EU 108.411,25**

U promatranom razdoblju izvršena je instalacija pristupnih točaka za bežični internet I nabavljena je oprema koja osigurava visokokvalitetan besplatan pristup internetu za građane i posjetitelje preko pristupnih točaka za Wi-Fi na javnim prostorima. Vaučer kojeg je u okviru inicijative financirala Europska komisija dodjeljen je za instaliranje pristupnih točaka za Wi-Fi. Obveza općine je tijekom najmanje tri (3) godine snositi troškove povezivosti (pretplata na internet) te održavanja i uporabe opreme.

**PROGRAM: 2014 ZAŠTITA OKOLIŠA**

Cilj programa ostvaruje se kroz aktivnosti ulaganja u zaštitu okoliša – program zaštite okoliša, nabavu spremnika za odvojeno prikupljanje otpada, sufinanciranje zamjene azbestnih krovova. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji iznosi 97%.

**AKTIVNOST A201404 PROGRAM ZAŠTITE OKOLIŠA 6.525,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za izradu izvješća načelnika o provedbi Plana gospodarenja otpadom za 2021. godinu, te za praćenje, evidentiranje i analiziranje podataka o potrošnji električne energije (8 brojila) i vode (4 vodomjera).

**KAPITALNI PROJEKT K201406 IZDACI ZA DIONICE I UDJELE U GLAVNICI 27.900,00**

Temeljem Ugovora o podjeli s preuzimanjem društva kapitala (odvajanje s preuzimanjem) tijekom 2022. godine došlo je do podjele društva Ponikve eko otok Krk d.o.o na način da je prenesen dio imovine, obveza i pravnih obveza Društva, a da ono ne prestane s djelovanjem, na društvo koje već postoji - Smart island Krk d.o.o. Na temelju navedenog Općini Baška pripao je poslovni udio nominalnog iznosa od 27.900,00 kn, koji je uplaćen tijekom 2022. godine.

**KAPITALNI PROJEKT K201410 PUNIONICA ZA ELEKTRO BICIKLE 336.430,14**

Temeljem ugovora o prijenosu imovine evidentiran je prijenos punionice i 15 električnih bicikala knjigovodstvene vrijednosti 336.430,14 kn.

**TEKUĆI P. T201411 NABAVA SPREMNIKA ZA ODVOJENO PRIKUPLJANJE OTPADA 21.250,00**

Plan je ostvaren u cijelosti, za potrebe postavljanja spremnika za odvojeno prikupljanje izrađen je glavni građevinski projekt i geodetski snimak na lokaciji Kav.

**AKTIVNOST A2014015 PROGRAM ZAŠTITE DIVLJAČI 20.000,00**

Plan je ostvaren u cijelosti za potrebe provođenja programa zaštite divljači u granicama nelovnih površina na području Općine Baška, a kojeg, u skladu s ugovorom, provodi Lovačko društvo Orebica.

**PROGRAM: 2015 UPRAVLJANJE IMOVINOM**

Program obuhvaća aktivnost održavanja građevinskih objekata, projekte otkupa zemljišta u cilju rješavanja imovinsko-pravnih odnosa za nastavak izgradnje cesta, budućeg staračkog doma, nabavu komunalne opreme, te izradu projektne dokumentacije za rekonstrukciju Doma kulture u Baški, vježbališta na otvorenom i studiju izvedivosti projekta izgradnje doma za starije i nemoćne. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji iznosi 96%.

**AKTIVNOST A201501 ODRŽAVANJE GRAĐEVINSKIH OBJEKATA 131.306,61**

Plan je ostvaren u cijelosti za:

- tekuće i investicijsko održavanje objekata u vlasništvu 73.349,07 kn za zajedničku pričuvu, održavanje upravne zgrade, košnju zemljišta u vlasništvu, sanaciju dimnjaka na zgradi Društvenog doma u Baška, ličenje autobusnih stanica u Baški, Jurandvoru i Dragi Bašćanskoj, te za pregled i ispitivanja električnih instalacija upravne zgrade

- odvoz otpada 22.063,14 kn

- dodatna ulaganja na građevinskim objektima 35.894,40 kn, priznata ulaganja TD Baška d.o.o. u poslovni prostor u prizemlju upravne zgrade, za izvršeni prijeboj sa iznosom zakupnine za razdoblje od siječanj - prosinac.

**KAPITALNI PROJEKT K201502 OTKUP ZEMLJIŠTA 168.630,00**

Olan je ostvaren u cijelosti. Otkupljeno je s osnova 7 ugovora o otkupu 233,125 m² zemljišta u svrhu formiranja prometnica i za potrebu izgradnje doma za starije osobe.

**KAPITALNI PROJEKT K201503 NABAVA OPREME 142.158,51**

Ostvareno je 99% plana za nabavu komunalne opreme – 33 stalaka za bicikle, rukohvat na stepenicama ispred crkve Sv. Trojice, zastave, ogradu kod autobusne stanice u Jurandvoru i drveni štand.

**TEKUĆI PROJEKT T201506 IZGRADNJA I UREĐENJE JAVNIH POVRŠINA 135.439,38**

Ostvareno je 94% plana za sanaciju potpornog zida na spoju ulica Gorinka i V. Nazora, te za uređenje perila na Paladi.

**KAPITALNI PROJEKT K201509 PROJEKT IZGRADNJE POVRŠINE ZA SPORTSKE AKTIVNOSTI „STREET WORKOUT“ I SLOBODNO VJEŽBANJE NA OTVORENOM 0,00**

Od rujna do polovice studenog 2022. godine provodio se postupak javne nabave male vrijednosti za projekta izgradnje površine za sportske aktivnosti „street workout“ i slobodno vježbanje na otvorenom, kada je izvršen odabir ekonomski najpovoljnijih ponuditelja te je izvršnošću odluka o odabiru sklopio ugovore o javnoj nabavi i to za obje grupe predmeta nabave. Za GRUPU 1. građevinski radovi izgradnje površine za sportske aktivnosti i slobodno vježbanje na otvorenom sklopljen je ugovor  o javnim radovima dana 30.11.2022. sa izvođačem radova Građevinski obrt Piljo iz Kornića, na iznos od 289.812,50 kn s PDV-om. Za GRUPU 2. opremanje površine za sportske aktivnosti i slobodno vježbanje na otvorenom sklopljen je ugovor o javnoj nabavi robe dana 30.11.2022. sa isporučiteljem KOVA d.o.o. iz Velike Gorice, na iznos od 550.700,00 kn s PDV-om. Zbog loših vremenskih prilika te bolesti djelatnika izvođača radova (Građevinski obrt Piljo), uvođenje u posao za GRUPU 1.- radove, kojim se vršila priprema za stavljanje podloga i postavljanje sprava (opreme), bilo je tek 11. siječnja 2023. godine, te su radovi okončani u veljači 2023. godine. Primopredaja i konačni obračun izvršen je 22. ožujka 2023. godine. Isporuka i montiranje opreme započela je 28. veljače 2023. godine. Budući da se nabava odužila nije bilo moguće iskoristiti planiranih 150.000,00 kn u 2022. godini, budući su radovi iz opravdanih razloga započeli tek u mjesecu siječnju 2023.

**PROGRAM: 2016 JAČANJE GOSPODARSTVA**

Cilj programa je poticanje razvoja poljoprivrednih grana koje su značajne za područje Općine, poticanje i oživljavanje autohtone proizvodnje i ekoloških proizvoda, putem aktivnosti djelovanja poduzetničkog centra i LAG-a, te subvencioniranje zakupa poslovnog prostora i nabave zaštitne opreme. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana od 88%.

**AKTIVNOST A201601 DJELOVANJE PODUZETNIČKOG CENTRA 20.000,00**

U promatranom razdoblju podmirena je obveza Općine Baška, kao jednog od osnivača Centra za brdsko-planinsku poljoprivredu (SNPGŽ 27/19) u iznosu 20.000,00 kn za sufinanciranje rada i provedbu programa. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A201602 LAG KVARNERSKI OTOCI 3.348,00**

Temeljem Odluke o udruživanju i prihvaćanju Sporazuma o osnivanju Udruge Lokalna akcijska grupa Bjeloglavi sup (SNPGŽ 5/13), 2014. promijenjen naziv u LAG Kvarnerski otoci, osigurana su sredstva za godišnju članarinu. Plan je ostvaren u cijelosti.

**AKTIVNOST A201603 POTPORA PODUZETNIŠTVU 23.565,27**

Planom su osigurana sredstva za subvenciju zakupa poslovnih prostora za korisnike koji nisu u sustavu PDV-a, te za nabavu zaštitne opreme za djelatnike ambulante. Ostvareno je 79% plana.

**PROGRAM: 2017 POTICANJE POLJOPRIVREDE**

Cilj programa je provođenje aktivnosti poticanja autohtone proizvodnje i suzbijanja štete od čagljeva i divljih svinja. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji iznosi 95%.

**AKTIVNOST A201701 POTICANJE POLJOPRIVREDE 24.546,00**

U promatranom razdoblju za program otkupa ovčje vune isplaćena je 1 subvencija za 2.166 kg vune u iznosu 10.830,00 kn, te 2 subvencije za klanje 130 ovaca, ukupno 6.500,00 kn, te 3.466,00 kn za isplatu naknade za organizaciju i provođenje navedenih programa.

Održana je radionica o rezidbi maslina, za što je utrošeno 3.750,00 kn.

**TEKUĆI PROJEKT T201702 PROGRAM SUZBIJANJA ŠTETE OD ALOHTONE DIVLJAČI 83.114,29**

Sukladno programu praćenja i izlova čagljeva kao alohtone divljači kojeg provodi LD Orebica, LJ Kamenjarka, temeljem dostavljenih zahtjeva, isplaćena je naknadu za 49 odstrijeljenoh čagljeva u iznosu 56.000,00 kn, a prema programu suzbijanja štete od divljih svinja isplaćeno je 27.114,29 kn za 1.898 izlovljenih svinja.

**PROGRAM: 2018 ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA**

Cilj programa je osiguranje sredstava za zaštitu od požara i civilnu zaštitu. Plan je ostvaren u cijelosti. Pokazatelj uspješnosti mjeri se kroz stupanj opreljenosti postrojbi, brzinom i uspješnosti intervencija, a koje PVZ otoka Krka ocjenila zadovoljavajućim, te je za odrađenu ljetnu i požarnu sezonu dalo najvišu ocjenu.

**AKTIVNOST A201801 ZAŠTITA OD POŽARA 443.697,03**

Sadrže sredstva za sufinanciranje protupožarne i motrilačke službe 15.000,00 kn, Javne vatrogasne postrojbe Grada Krka 166.852,00 kn, Vatrogasne zajednice otoka Krka 251.856,03 kn, te DVD Općine Baška 9.989,00 kn. Ostvareno je 94% plana.

Nakon donošenja Odluke Vlade RH o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje redovite djelatnosti javnih vatrogasnih postrojbi JLS otoka Krka sklapaju godišnji ugovor o financiranju Javne vatrogasne postrojbe Grada Krka koja je nositelj svih aktivnosti iz područja zaštite od požara na cijelom području otoka, za sufinanciranje razlike sredstava za zaposlene. Obveza Općine Baška izvršena je u cijelosti, iznosila je 166.852,00 kn što čini 11,8% učešća JLS otoka Krka.

Sukladno odredbama Zakona o vatrogastvu u proračunima JLS osiguravaju se sredstva za financiranje redovne djelatnosti vatrogasnih zajednica koje djeluju na području jedinica ovisno o visini ostvarenih prihoda. Sredstva se raspoređuju na način da se 33% uplaćuje na račun DVD-a, 57% na račun Javne vatrogasne postrojbe Grada Krka, a preostalih 10% zadržava se na računu Područne vatrogasne zajednice za financiranje zajedničkih aktivnosti i projekata u skladu s godišnjim planom. Obveza Općine Baška za 2022. godinu iznosila je 251.856,03 kn. Područna vatrogasna zajednica otoka Krka dostavila je izvještaj o potrošnju proračunskih sredstava za 2022. godinu (klasa 245-01/22-01/5). Od ukupno uplaćenih sredstava 57% ili 143.558 kn plaćeno je JVP Grada Krka, a 33% ili 83.112 kn za financiranje redovne djelatnosti DVD Baška, 20.228 kn za nabavu vatrogasne opreme DVD Baška, a preostala sredstva utrošena su za sufinanciranje troškova mobilne telefonije.

Sukladno Programu aktivnosti za ljetnu požarnu sezonu sklopljen je ugovor između JLS otoka Krka i Područne vatrogasne zajednice otoka Krka, a u svrhu osiguranja zaštite od požara u provedbi posebnih mjera zaštite od požara, koje su definirane Programom aktivnosti za ljetnu požarnu sezonu donesenim na sjednici Vlade RH od 20. siječnja 2022. godine. Sufinanciralo se zapošljavanje 10 sezonskih vatrogasaca, svaka JLS osigurala je 15.000,00 kn za provedbu protupožarne aktivnosti za sezonu 2022. Dobivena sredstva namjenski su utrošena za sufinanciranje zapošljavanja sezonskih vatrogasaca.

Temeljem sklopljenog ugovora DVD-u Baška isplaćeno je 9.989,00 kn za sufinanciranje provedbe programa.

**AKTIVNOST A201802 CIVILNA ZAŠTITA 13.625,00**

Izvršen je prijenos 10.000,00 kn za sufinanciranje rada Gorske službe spašavanja, 3.625,00 kn za izradu plana djelovanja u području prigodnih nepogoda za 2023. godinu. Plan je ostvaren u cijelosti.

**PROGRAM: 2019 POTICANJE RAZVOJA TURIZMA**

Cilj programa je osiguravanje sredstava za provođenje aktivnosti razvoja turističke destinacije, sigurne turističke sezone i subvencioniranje kamata za turističke kredite. Pokazatelj uspješnosti mjeri se stupnjem realizacije plana, koji je ostvaren u cijelosti.

**TEKUĆI PROJEKT T201901 RAZVOJ TURISTIČKE DESTINACIJE 170.799,83**

U 2022. godini sufinanciran je rad hladnog pogona i zajedničkih programa Turističke zajednice otoka Krka 95.799,83 kn, te kampanja oglašavanja s zračnim prijevoznicima u organizaciji TZ PGŽ 75.000,00 kn. Plan je ostvaren u cijelosti.

**TEKUĆI PROJEKT T201902 PROJEKT SIGURNA TURISTIČKA SEZONA 10.676,50**

Sadrži rashode za financiranje dodatnog oblika rada u djelatnosti hitne medicine tijekom turističke sezone u razdoblju od 1. srpnja do 15. rujna, angažmanom tri doktora medicine u Ispostavi Krk, u čemu podjednako sudjeluju Primorsko-goranska županija i JLS na otoku Krku, proporcionalno broju stanovnika. Tijekom turističke sezone na otoku Krku radilo je 8 timova T1 (s liječnikom), izvršeno je 1.977 intervencija, 16% više u odnosu na prethodnu godinu. Ukupno je ostvareno 293.909,16 kn rashoda, od kojih su JLS financirale 115.000 kn, i to 90.000,00 kn za isplatu obveza temeljem ugovora o radu radnika za 3 liječnika, te 25.000 za lijekove i sanitetsku opremu. Učešće JLS otoka Krka razmjerno je udjelu u ukupnom broju stanovnika županije, za Općinu Baška 8,36% ili 9.614,00 kn.

Uz navedno projekt sadrži 1.062,50 kn rashoda za uslugu dostave podataka o kakvoći mora koju provodi Nastavni zavod za javno zdravstvo PGŽ, u skladu s Uredbom o kakvoći mora za kupanje (NN 73/08), na temelju koje se more ocjenjuje pojedinačnom, godišnjom i konačnom ocjenom. More je uzrokovano u 10 navrata u razdoblju od 15. svibnja do 30. rujna. Godišnja ocjena određuje se na kraju svake sezone na temelju rezultata u protekloj sezoni ispitivanja, a konačna se ocjena određuje na kraju svake sezone ispitivanja na temelju rezultata ispitivanja u protekloj i prethodne 3 sezone ispititivanja.

**AKTIVNOST A201903 MANIFESTACIJE U FUNKCIJI TURIZMA 300.000,00**

Sadrži rashode za sufinanciranje manifestacije „Crna ovca“, koja se provodi u suradnji s TZ Općine Baška i tvrtkom Studio Conex d.o.o..

**TEKUĆI PROJEKT T2019004 SUBVENCIONIRANA KAMATA ZA TURISTIČKE KREDITE 608,06**

SadržI sredstva za subvencioniranje kamate od 2,2% za turističke kredite u suradnji s Erste & Steiermaerkische bank d.d. za postojeće privatne iznajmljivače na području Općine Baška (3 korisnika), a u svrhu adaptacije i rekonstrukcije postojećih smještajnih kapaciteta, te za podizanje kvalitete smještaja, za kreditni potencijal u iznosu od 2.000.000 kn, odnosno pojedinačno do 20.000 EUR, s rokom otplate do 7 godina, uz fiksnu godišnju kamatnu stopu od 4,5%. Plan je ostvaren u cijelosti.

**VII. IZVJEŠTAJ O STANJU NEPLAĆENIH POTRAŽIVANJA**

Potraživanja za proračunske prihode na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 3.116.533,18 kn, a sastoje se od potraživanja za prihode poslovanja 3.092.155,15 kn i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 24.378,03 kn. Dospjela su potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 2.959.371,60 kn, za koja je izvršen ispravak vrijednosti od 1.941.298,01 kn.

Saldo potraživanja sastoji se od potraživanja za:

- poreze 997.257,94 kn

- prihode od imovine 580.270,60 kn

- upravne i administrativne pristojbe 638.533,12 kn

- potraživanja za kazne 876.093,49 kn

Potraživanja za poreze čine 32,3% ukupno dospjelih potraživanja.

Usklađenja potraživanja provodila su se kontinuirano tokom cijele godine, a krajem siječnja dostavljeni su IOS-i sa stanjem na 31. prosinca 2022. godine.

U 2022. godini evidentirane su promjene u obujmu imovine *(šifra P029 obrasca P-VRIO)* u iznosu 229.157,92 kn s osnova otpisa potraživanja za pogrešno evidentirana potraživanja 727,80 kn, te za oslobođenja od plaćanja komunalne naknade 57.932,92 kn i komunalnog doprinosa 170.497,20 kn.

U 2022. godini otpisana su potraživanja za dužnike s pravomoćnim rješenjima o brisanju iz sudskog registra i zbog nenaplativosti potraživanja uslijed nastupanja zastare sukladno važećim zakonskim propisima, u iznosu od 9.248,99 kn, za koja je u cijelosti izvršen ispravak vrijednosti potraživanja. Otpisana su zastarjela potraživanja s osnova poreza na potrošnju 3.833,44 kn, poreza na kuće za odmor 78.580,27 kn, poreza na tvrtku 19.149,64 kn, spomeničke rente 29,47 kn, naknade za promjenu naknade poljoprivrednog zemljišta 19.250,00 kn temeljem II° rješenja.

Potraživanja za poreze

Ukupna potraživanja iznose 997.257,94 kn, sva su dospjela, a evidentirana su s osnove poreza na kuće za odmor, poreza na potrošnju, poreza na tvrtku, poreza na reklame i poreza na korištenje javne površine. U odnosu na prethodnu godinu evidentirano je smanjenje potraživanja od 12,3% na što je najvećim dijelom utjecao otpis zastarjelih potraživanja.

S osnova poreza na potrošnju na dan 31. prosinca evidentirano je potraživanje u iznosu 72.834,84 kn. Naplaćeno je 983.553,61 kn 204% više u odnosu na prethodnu godinu slijedom dobre turističke sezone.

S osnova poreza na kuće za odmor zaduženo je ukupno 1.281.208,17 kn. Naplaćeno je 1.298.593,31 kn, 3% više u odnosu na prethodnu godinu. Potraživanja na dan 31. prosinca iznose 433.170,57 kn, 16% manje u odnosu na prethodnu godinu slijedom otpisanih zastarjelih potraćivanja.

S osnova potraživanja poreza na tvrku iz prethodnih godina ostvareno je 11.963,30 kn. Potraživanja na dan 31. prosinca iznose 10.967,87 kn.

S osnova poreza na korištenje javne površine zaduženo je ukupno 4.250,00 kn. Potraživanja na dan 31. prosinca iznose 3.525,00 kn.

Temeljem izvješća Porezne uprave evidentirano je potraživanje s osnova poreza na promet nekretnina, koje na dan 31. prosinca iznosi 635.316,12 kn, što umanjeno za pretplate iznosi 476.759,66 kn.

Na da 31. prosinca evidentiran je ispravak vrijednosti poreznih potraživanja u iznosu 658.152,48 kn.

Potraživanja za prihode od financijske i nefinancijske imovine

Sadrže potraživanja za prihode od financijske i nefinancijske imovine ukupno 580.270,60 kn, od toga je dospjelo 580.267,24 kn.

Prihodi od financijske imovine sadrže potraživanja s osnova zateznih kamata 258.387,51 kn, za koje je izvršen ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 230.807,81 kn.

Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine, u iznosu 321.883,09 kn, sadrže potraživanja za naknade za koncesiju (dimnjačar) 2.500,00 kn, zakup poljoprivrednog zemljišta 283.331,03 kn, poslovnih prostora 11.669,00 kn, javne površine 183,25 kn, direktnu spomeničku rentu 16.309,75 kn, naknadu za promjenu poljoprivrednog zemljišta u građevinsko 4.694,56 kn, te naknadu za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru 3.195,50 kn.

Na da 31. prosinca evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 283.187,35 kn.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknada

Sastoje se od potraživanja za slijedeće prihode:

* ekološka pristojba

Ekološka pristojba ostvaruje se temeljem Odluke o naplati ekološke takse iz 1995. godine, te Odluke o izmjeni i dopuni Odluke o naplati ekološke takse od 12. prosinca 1995. godine i 25. veljače 2000. godine, a namijenjena je za uređenje plaža i podizanje komunalnog standarda. Odlukom je utvrđeno da ekološku taksu plaća svaki građanin izvan stalnog prebivališta koji koristi usluge noćenja u smještajnom objektu na području općine. Ekološku taksu naplaćuju pravne i fizičke osobe koje pružaju usluge noćenja u smještajnim objektima. Visina takse iznosi 1,60 kn po osobi na noć, za razdoblje svibanj – rujan tekuće godine. Naplaćena taksa, umanjena za 10% odobrene provizije uplaćuje se na račun općine.

U 2022. godini ostvareno je 1.269.036,07 kn prihoda od ekološke pristojbe. Otpisano je pogrešno evidntirano potraživanje iz 2020. godine u iznosu 352,80 kn *(šifra P029 dio obrasca P-VRIO).*

Dospjela potraživanja na dan 31. prosinca iznose 1.978,74 kn. Evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 208,34 kn.

* povrati u proračun

Povrati u gradski/općinski proračun sastoje se od prihoda ostvarenih od nadoknade dijela troškova od strane zakupaca za utrošenu električnu energiju, vodu, nadoknadu troškova objave natječaja, parničkih troškova i troškova izdavanja koncesijskih odobrenja. Saldo potraživanja na dan 31. prosinca iznosi 19.634,41 kn, od čega je dospjelo 15.804,45 kn. Dužnicima su poslane opomene. Evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 7.131,07 kn.

* po posebnim ugovorima

Na dan 31. prosinca nema evidentiranog potraživanja s osnova posebnih ugovora. Preplaćeni iznos od 500,00 kn prikazan je na kontu obveza temeljem primljenih predujmova.

* komunalnog doprinosa

Tijekom 2022. godine izdano je 39 rješenja i evidentirano je potraživanje obveze za komunalni doprinos u ukupnom iznosu od 1.333.285,77 kn.

Na dan 31. prosinca potraživanja s osnove komunalnog doprinosa iznose 233.962,46 kn, od čega je dospjelo 106.558,58 kn. Evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 9.452,33 kn.

* komunalne naknade

Evidentirano je potraživanje u iznosu od 3.917.000,69 kn. Dospjela potraživanja na 31. prosinca iznose 346.461,51 kn. Otpisano je 611,68 kn potraživanja za dužnike s pravomoćnim rješenjima o brisanju iz sudskog registra, za koja je u prethodnom razdoblju u cijelosti izvršen ispravak vrijednosti. Preplaćeni iznos od 8.706,88 kn prikazan je na kontu obveza temeljem primljenih predujmova. Evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 127.501,05 kn.

* naknada za priključenje na komunalnu infrastrukturu

Dospjela potraživanja na dan 31. prosinca iznose 36.496,00 kn (7 osoba). Pokrenuti su postupci prisilne naplate. Za cjelokupno potraživanje izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u 100% iznosu u 2018. godini.

Potraživanja za kazne

Sadrže potraživanja za prometne kazne i potraživanja po izdanim prekršajnim nalozima. Potraživanja od kazni za pogrešno parkiranje iznose 876.093,49 kn. U 2022. godini izdano je 868 kazni za nepropisno parkiranje, u ukupnom iznosu od 289.288,58 kn. Naplaćeno je 134.080,32 kn. Saldo potraživanja iznosi 762.787,00 kn, od toga je za 451.800,00 kn pokrenut postupak prisilne naplate. Evidentiran je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 503.471,50 kn.

Potraživanja od kazni po prekršajnim nalozima iznose 113.306,49 kn. Tijekom 2022. godine izdano je prekršajnih naloga u iznosu 226.000,00 kn, uplaćeno je 205.074,67 kn. Evidentiran je ispravak vrijednosti od 86.043,47 kn.

Potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje imovine ostvareni su s osnove mjesečne obročne uplate prodanih stanova (2 ugovora) sukladno odredbama ugovora o prodaji stanova na kojem postoji stanarsko pravo, umanjeno za 55% povrata sredstava u državni proračun. Uplaćeno je 8.169,80 kn, a u državni proračun je proslijeđeno 4.493,39 kn. Saldo potraživanja na dan 31. prosinca iznosi 24.378,03 kn ili 3.235,52 €. Nema dospjelih potraživanja od prodaje nefinancijske imovine.

**VIII. IZVJEŠTAJ O STANJU NEPODMIRENIH OBVEZA**

Tablica 9. Stanje obveza na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SALDO OBVEZA 31.12.2022.** | **UKUPNO** | **DOSPJELO** | **NEDOSPJELO** |
| **3.845.427,19** | **7.371,23** | **3.838.055,96** |
| **OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA** | **1.202.001,91** | **216,96** | **1.201.784,95** |
| OBVEZE ZA ZAPOSLENE | 198.303,22 | 0,00 | 198.303,22 |
| OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE | 778.206,64 | 216,96 | 777.989,68 |
| OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE | 17.064,19 | 0,00 | 17.064,19 |
| OBVEZE ZA NAKNADE GRAĐANIMA | 3.295,06 | 0,00 | 3.295,06 |
| OBVEZE ZA KAPITALNE POMOĆI | 20.570,19 | 0,00 | 20.570,19 |
| OSTALE TEKUĆE OBVEZE | 184.562,61 | 0,00 | 184.562,61 |
| **OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** | **250.245,49** | **0,00** | **250.245,49** |
| OBVEZE ZA NABAVU PROIZVEDENE IMOVINE | 106.737,70 | 0,00 | 106.737,70 |
| OBVEZE ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI | 143.507,79 | 0,00 | 143.507,79 |
| **OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE** | **2.184.102,46** | **0,00** | **2.184.102,46** |
| OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE OD KREDITNIH INSTITUCIJA | 874.514,51 | 0,00 | 874.514,51 |
| OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE OD KREDITNIH INSTITUCIJA | 1.309.587,95 | 0 | 1.309.587,95 |
| **MEĐUSOBNE OBVEZE PRORAČUNSKIH KORISNIKA** | **209.077,33** | **7.154,27** | **201.923,06** |

Tablica 10. Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PP** | **PS** | **POVEĆANJE** | **SMANJENJE** | **SALDO** | **KONTO** |
| 23 | OŠ FRAN KRSTO FRANKOPAN | 0,00 | 3.199,75 | 3.199,75 | 0,00 | 237 |
| 264 | NASTAVNI ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO | 6.472,50 | 14.007,50 | 20.480,00 | 0,00 | 232 |
| 279 | DRŽAVNI PRORAČUN | 3.884,79 | 92.980,17 | 95.328,87 | 1.536,09 | 232 |
| 482 | HRVATSKE VODE | 0,00 | 134,61 | 134,61 | 0,00 | 232 |
| 518 | DOM UMIROVLJENIKA MALI KARTEC | 510,00 | 4.573,00 | 5.083,00 | 0,00 | 237 |
| 525 | PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA | 0,00 | 650,00 | 650,00 | 0,00 | 232 |
| 562 | DRŽAVNI PRORAČUN RH | 0,00 | 11.206,43 | 11.206,43 | 0,00 | 232 |
| 585 | DRŽAVNA GEODETSKA UPRAVA, PU KATASTAR KRK | 0,00 | 920,00 | 920,00 | 0,00 | 232 |
| 611 | DOM ZDRAVLJA PGŽ | 0,00 | 540,00 | 540,00 | 0,00 | 232 |
| 642 | OPĆINA VRBNIK | 5.833,33 | 69.999,96 | 75.833,29 | 0,00 | 232 |
| 708 | CRVENI KRIŽ GRADSKO DRUŠTVO KRK | 0,00 | 86.428,10 | 79.273,83 | 7.154,27 | 237 |
| 1473 | OPĆINA MALINSKA-DUBAŠNICA | 0,00 | 95.712,59 | 95.712,59 | 0,00 | 232 |
| 1744 | FOND ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST | 0,00 | 3.004,00 | 3.004,00 | 0,00 | 232 |
| 2518 | ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE PGŽ | 0,00 | 4.800,00 | 4.800,00 | 0,00 | 232 |
| 3087 | OPĆINSKI SUD U CRIKVENICI | 0,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 0,00 | 232 |
|   | 16.700,62 | 399.156,11 | 407.166,37 | 8.690,36 |  |
| 239551 | 55% PRIHODA OD PRODAJE STANOVA | 1,90 | 4.493,39 | 4.495,29 | 0,00 | 239 |
| 23122 | OBVEZE ZA BOLOVANJA NA TERET HZZO-a | 925,48 | 5.944,35 | 6.482,86 | 386,97 |  |
| 26712 | BESKAMATNI ZAJAM DRŽAVNOG PRORAČUNA USLIJED PADA PRIHODA | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 267 |
| **UKUPNO** | **217.628,00** | **409.593,85** | **418.144,52** | **209.077,33** |  |
|  | **KONTO 231** | **925,48** | **5.944,35** | **6.482,86** | **386,97** |  |
|  | **KONTO 232** | **16.190,62** | **304.955,26** | **319.609,79** | **1.536,09** |  |
|  | **KONTO 237** | **510,00** | **94.200,85** | **87.556,58** | **7.154,27** |  |
|  | **KONTO 267** | **200.000,00** | **0,00** | **0,00** | **200.000,00** |  |
|  | **KONTO 239** | **1,90** | **4.493,39** | **4.495,29** | **0,00** |  |

Stanje obveza 1. siječnja 2022. godine iznosio je 3.813.893,21 kn. Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja bilježe povećanje od 0,8% u odnosu na početne, i iznose 3.845.427,19 kn. Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.371,23 kn, sadrži obveze za naknade građanima i kućanstvima, 7.154,27 kn za sufinanciranje troškova programa „Pomoć u kući“, te obveze za materijalne rashode, 216,96 kn s osnova obveza za odvoz otpada. Temeljem provedenih usklađenja utvrđeno je da navedene obveze nisu bile evidentirane, te su nakon knjiženja, u siječnju 2023. godine, podmirene u cijelosti.

Nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2022. godine iznose 3.838.055,96 kn, a sastoje se od međusobnih obveza proračunskih korisnika 201.923,06 kn, obveza za rashode poslovanja 1.201.784,95 kn, za nabavu nefinancijske imovine 250.245,49 kn, te obveza za kredite i zajmove 2.184.102,46 kn.

Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja sadrže obveze za:

- zaposlene u iznosu od 198.303,22 kn, za plaću za prosinac, koja je isplaćena u siječnju

- materijalne rashode u iznosu od 777.989,68 kn s dospijećem u siječnju i veljači

- financijske rashode u iznosu od 17.064,19 kn, za bankarske usluge, te kamate za dugoročni

 kredit, s dospijećem u siječnju

- naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 3.295,06 kn, za sufinanciranje troškova

 prijevoza učenika i studenata

- obveze za kapitalne pomoći 20.570,19 kn za interkalarnu kamatu dugoročnog kredita za Projekt prikupljanja,odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otok Krk

- ostale tekuće obveze u iznosu 184.562,61 kn, za obveze za predujmove i jamčevine 57.034,41 kn, porez na dodanu vrijednost 97.170,90 kn, te obveze za više uplaćene poreze od 30.357,30 kn.

Stanje nedospjelih obveza za nabavu nefinancijske imovine sadrže rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima 143.507,79 kn, nabavu opreme 69.737,70 kn i projetnu dokumentaciju 37.000,00 kn, s dospijećem u siječnju.

Stanje obveza za financijsku imovinu čine 57% ukupno nedospjelih obveza. Sadrže obveze po dugoročnom kreditu za izgradnju jaslica i dječjeg vrtića 1.309.587,95 kn i dugoročnom kreditu za modernizaciju sustava javne rasvjete 874.514,51 kn.

Tablica 11. Pregled primljenih kredita i zajmova te otplate na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **VRSTA KREDITA I ZAJMOVA** | **NAZIV PRAVNE OSOBE** | **UGOVORENA VALUTA I IZNOS** | **STANJE KREDITA I ZAJMA 1.1.** | **OTPLATE GLAVNICE** | **PRIMLJENI KREDITI I ZAJMOVI U TEKUĆOJ GODINI** | **STANJE KREDITA I ZAJMA 31. 12.** | **REVALORIZACIJA / TEČAJNE RAZLIKE U TEKUĆOJ GODINI** |  **DATUM PRIMANJA KREDITA I ZAJMA** | **DATUM DOSPIJEĆA KREDITA I ZAJMA** |
| **1.** | TUZEMNI DUGOROČNI KREDIT | ERSTE & ST. BANK D.D. | EUR 869.061 | 1.959.864,30 | 639.999,92 | 0,00 | 1.309.587,95 | -10.276,43 | 28.10.2010. | 30.06.2024. |
| **2.** | TUZEMNI DUGOROČNI ZAJAM | DRŽAVNI PRORAČUN | kn 200.000  | 200.000,00 | 0,00  | 0,00 |  200.000,00 |  0 | 24.12.2020. | 24.12.2023. |
| **3.** | TUZEMNI DUGOROČNI KREDIT | HBOR | kn 874.514,51 | 0 | 0,00 | 874.514,51 | 874.514,51 | 0 | 06.09.2022. | 31.12.2032. |
| **UKUPNO** | **2.159.864,30** | **1.222.790,65** | **1.457.305,24** | **2.384.102,46** |   |

**IX. IZVJEŠTAJ O STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Saldo izvanbilančnih zapisa sadrži iznos potencijalnih obveza za 29 sudska spora u tijeku 7.031.715 kn, dano jamstvo iz 2017. godine u iznosu 5.791.500,00 kn, tuđu imovinu dobivenu na korištenje vrijednosti 5.500,00 kn (umjetnička slika), te 2.978.433,88 kn primljenih instrumentata osiguranja (11 bankarskih garancija, kao jamstva za izvedene radove i 75 zadužnica kao jamstva/garancije za izvedene radove i ugovore o zakupu) i 10.835.000,00 kn za 12 izdanih instrumentata osiguranja, te kn 6.530.459,22,00 kn potencijalnih obveza na temelju zaključenih ugovora.

Jamstvo za zaduženje trgovačkom društvu Ponikve voda d.o.o. u iznosu od 5.791.500,00 kuna dano je temeljem izdane suglasnosti Ministarstva financija u 2017. godini. Kredit je podignut u svrhu financiranja EU projekta „Projekt prikupljanja, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda otoka Krka“, sukladno Odluci Općinskog vijeća (klasa:021-05/17-01/2, urbroj:2142-03-01/1-17-4 od 23. ožujka 2017. godine, SNPGŽ 7/17), s rokom otplate od 10 godina (31. prosinca 2030. godine). U 2022. godine nisu izdavana jamstva.

Tablica 12. Rekapitulacija potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova prema prirodi spora na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BROJ** | **PREDMET SPORA** | **VRIJEDNOST** | **ODLJEV** | **PRILJEV** |
| 18 | UTVRĐENJE PRAVA VLASNIŠTVA | 5.467.590,00 | 4.127.550,00 | 1.340.040,00 |
| 3 | PREDAJA U POSJED | 579.000,00 |   | 579.000,00 |
| 5 | NAKNADA ŠTETE | 778.725,00 | 778.725,00 |   |
| 1 | UTVRĐENJE NEPOSTOJANJA UGOVORA | 206.400,00 | 206.400,00 |   |
| **27** | **UKUPNO** | **7.031.715,00** | **5.112.675,00** | **1.919.040,00** |

Tablica 13. Stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RBR** | **POSL.BROJ** | **KLASA** | **PREDMET SPORA** | **VRIJEDNOST SPORA U KN** | **PROCJENA UČINKA SPORA** |
| **ODLJEV KN** | **ROK MJ.** | **PRILJEV KN** | **ROK MJ.** |
| 1. | P-2148/2015 | 700-01/16-01/3 | predaja u posjed | 18.600,00 |   |   | 18.600,00 | 12 |
| 2. | P-2150/15 | 944-03/15-01/9 | utvrđenje prava vlasništva | 450.000,00 |   |   | 450.000,00 | 24 |
| 3. | P-2959/19 | 700-01/16-01/8 | utvrđenje prava vlasništva | 16.200,00 | 16.200,00 | 12 |   |   |
| 4. | P-1235/2019 | 943-01/17-01/16 | utvrđenje prava vlasništva | 138.240,00 |   |   | 138.240,00 | 24 |
| 5. | P-1600/17 | 940-01/17-01/52 | utvrđenje prava vlasništva | 84.600,00 |  |  | 84.600,00 | 12 |
| 6. | P-498/19 i dr. | 943-01/17-01/12 i dr. | utvrđenje prava vlasništva | 300.000,00 | 300.000,00 | 6 |  |  |
| 7. | P-447/2019 | 700-01/18-01/5 | utvrđenje prava vlasništva | 2.313.600,00 | 2.313.600,00 | 24 |  |  |
| 8. | P-2120/2019 | 700-01/18-01/6 | utvrđenje prava vlasništva | 12.300,00 | 12.300,00 | 6 |   |   |
| 9. | P-2260/2019 | 943-01/20-01/2 | utvrđenje prava vlasništva | 19.000,00 | 19.000,00 | 24 |   |   |
| 10. | P-2545/2019 | 943-01/20-01/4 | utvrđenje prava vlasništva | 2.100,00 | 2.100,00 | 24 |   |   |
| 11. | P-260/2021 | 943-01/21-01/2 | utvrđenje prava vlasništva | 600,00 | 600,00 | 24 |  |  |
| 12. | P-1011/2021 | 944-03/22-01/1 | utvrđenje prava vlasništva | 22.050,00 | 22.050,00 | 24 |  |  |
| 13. | P-1067/2021 | 944-03/22-01/2 | utvrđenje prava vlasništva | 92.400,00 | 92.400,00 | 24 |  |  |
| 14. | P-652/2022 | 944-03/22-01/3 | utvrđenje prava vlasništva | 980.000,00 | 980.000,00 | 24 |  |  |
| 15. | P-79/2022 | 944-03/22-01/4 | utvrđenje prava vlasništva | 142.800,00 | 142.800,00 | 24 |  |  |
| 16. | P-709/2022 | 944-03/22-01/5 | utvrđenje prava vlasništva | 6.300,00 | 6.300,00 | 24 |  |  |
| 17. | P-6164/2015 | 940-01/15-01/18 | utvrđenje prava vlasništva | 394.800,00 |   |   | 394.800,00 | 24 |
| 18. | P-2753/2015 | 943-01/15-01/1 | utvrđenje prava vlasništva | 18.000,00 | 18.000,00 | 24 |  |  |
| 19. | P-6026/15 | 940-01/15-01/16 | predaja u posjed | 52.200,00 |   |   | 52.200,00 | 12 |
| 20. | P-6470/15 | 943-01/15-01/22 | utvrđenje prava vlasništva | 53.400,00 | 53.400,00 | 24 |   |   |
| 21. | P-274/2019 | 940-01/16-01/21 | utvrđenje prava vlasništva | 148.800,00 | 148.800,00 | 24 |  |  |
| 22. | P-760/16 | 943-01/16-01/44 | utvrđenje prava vlasništva | 210.000,00 |   |   | 210.000,00 | 24 |
| 23. | P-664/2017 | 940-01/16-01/30 | predaja u posjed | 508.200,00 |   |   | 508.200,00 | 24 |
| 24. | P-1324/2017 | 940-01/17-01/12 | utvrđenje nepostojanja ugovora | 206.400,00 | 206.400,00 | 24 |   |   |
| 25. | P-1763/2017 | 700-01/18-01/3 | naknada štete | 153.525,00 | 153.525,00 | 24 |  |   |
| 26. | Pn-320/2018 | 702-01/18-01/1 | naknada štete | 375.000,00 | 375.000,00 | 24 |   |   |
| 27. | Pn-8/2020 | 700-01/20-01/3 | naknada štete | 160.200,00 | 160.200,00 | 24 |   |  |
| 28. | P-537/2021 | 702-01/21-01/1 | naknada štete | 90.000,00 | 90.000,00 | 24 |  |  |
| 29. | novo | 940-01/22-01/4 | utvrđenje prava vlasništva | 62.400,00 |  |  | 62.400,00 | 36 |
| **UKUPNO** | **7.031.715,00** |  |

Tablica 14. Pregled ugovornih obveza koje mogu postati obveza na dan 31.12.2022.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RBR | OPIS STAVKE | POZICIJA | KONTO | IZNOS |
| 1 | Sporazum o suradnji na projektu PRŠI, ugovor 130-01/18-01/37 | 127 | 36325 | 1.936.939,28 |
| 2 | Financiranje redovne djelatnosti DV Katarina Frankopan, ugovor 402-01/19-01/7 | 54.13 | 366111 | 284.400,00 |
| 3 | Sufinanciranje tečaja za trudnice, ugovor 500-01/22-01/2 | 39.21 | 366115 | 450,00 |
| 4 | Sporazum o razgraničenju materijalnih troškova i korištenja školske sportske dvorane, sporazum 372-02/17-01/13 | 55.8 | 366113 | 21.000,00 |
| 5 | Financiranje programskog sadržaja voditeljstva u PŠ Baška, ugovor 602-05/2-01/5 | 55.7 | 366113 | 8.734,05 |
| 6 | Financiranje troškova zapošljavanja učiteljice u produženom boravku u PŠ Baška, ugovor 602-05/22-01/5 | 55.5 | 366113 | 111.365,61 |
| 7 | Financiranje troškova zapošljavanja spremačice za održavanje i nadzor sportske dvorane, ugovor 602-05/22-01/5 | 55.6 | 366113 | 18.864,59 |
| 8 | Sufinanciranje troškova zapošljavanja stručnog suradnika, psihologa, u OŠ Fran Krsto Frankopan, ugovor 402-06/22-02/6 | 55.11 | 366113 | 16.030,65 |
| **8** | **Ukupan iznos ugovora s proračunima i proračunskim korisnicima drugih proračuna** |  |  | **2.397.784,18** |
| 1 | Mjesečna renta na ime tuđe pomoći | 53.3 | 38319 | 5.400,00 |
| **1** | **Ukupna godišnja obveza, sudska presuda** |   |   | **5.400,00** |
| 1 | Sufinanciranje prijevoza učenika i studenta 2022./2023., ugovor 402-05/22-01/4 | 59.1 | 372211 | 26.000,00 |
| 2 | Najam uređaja/pisača za novu katastarsku izmjeru Jurandvor, ugovor 931-01/21-01/1 | 35.5 | 32353 | 1.485,00 |
| 3 | Ugovor o korištenju prostora i okoliša Crkve sv. Marka | 61.2 | 3811204 | 2.500,00 |
| 4 | VII. izmjene i dopune Prostornog plana uređenja Općine Baška, ugovor 030-03/21-01/3 | 115.15 | 4264118 | 75.000,00 |
| 5 | Ugovor o suradnji na provedbi programa Pomoć u kući, ugovor 112-01/15-01/8, dodatak Ug.551-02/22-00/1 | 58.16 | 37222 | 200.000,00 |
| 6 | Uporaba sustava www.moj-eracun.hr i www.moj-earhiv.hr, ugovor 650-01/21-01/8 | 41.1 | 32389 | 4.510,00 |
| 7 | Ugovor o uslugama predočavanja rezultata nove katastarske izmjere k.o.Jurandvor, ugovor 931-01/15-01/3 | 40.45 | 3631301 | 85.875,00 |
| 8 | Izgradnja površine za sportske aktivnosti "street workout" i slobodno vježbanje na otovorenom", Ugovor 406-03/22-02/3 | 114.7 | 422740 | 289.812,50 |
| 9 | Sanacija potpornog zida s postojećim stepenicama, Vela plaža,Zarok, dužine 28m, Ugovor 361-01/22-01/17 | 37.82 | 3232902 | 433.275,00 |
| 10 | Ugovor o opskrbi električnom energijom br.0003-2022-3008470522 za obračunsko mjesto Batomalj bb / 1210963905 / 385004012109639054, ugovor 030-08/21-01/5 | 13 | 322311 | 62.600,00 |
| 11 | Ugovor o priključenju SE Barbičin br. 401206-160005-001010306, klasa 310-02/20-01/6 | 115.37 | 4264145 | 1.388.787,50 |
| 12 | Ugovor o opskrbi krajnjeg kupca Ev.br. 30/21, ugovor 030-08/21-01/5 | 13 | 322311 | 39.309,00 |
| 13 | Ugovor o opskrbi krajnjeg kupca Ev.br. 30/21, ugovor 030-08/21-01/5 | 14 | 322312 | 23.360,00 |
| 14 | Ugovor i I.dodatak ugovoru o izradi projektno-tehničke dokumentacije uređenja obalnog pojasa naselja Baška, ugovor 030-08/16-01/6 | 109.73 | 4214201 | 220.500,00 |
| 15 | Ugovor o pružanju podrške i usluge hostinga za program e-sjednice, ugovor 030-01/18-01/8 | 28.3 | 32389 | 22.500,00 |
| 16 | Ugovor o izdavanju i tiskanju "Službenih novina PGŽ-a", ugovor 612-10/08-01/14 | 29.1 | 323391 | 54.000,00 |
| 17 | Ugovor i Sporazum o produljenju ugovora o zastupanju, ugovor 700-01/20-01/2 | 40.3 | 32373 | 25.500,00 |
| 18 | Sporazum o plaćanju naknade za lokaciju odlagališta Treskavac, ugovor 363-01/15-07/3 | 40.71 | 329592 | 70.000,00 |
| 19 | Usluga učinkovitog gospodarenja energijom u zgradama u vlasništvu, ugovor 363-01/15-02/14, 363-01/23-02/9 | 42.33 | 3239903 | 900,00 |
| 20 | Sporazum o zajedničkom financiranju županijske linije u javnom prijevozu, linijski obalni pom.promet relacija Baška-Lopar-Baška, ugovor 342-18/21-01/1 | 38.7 | 35232 | 386.940,72 |
| 21 | Ugovor o izradi projektne dokumentacije za izgradnju prometnice K40 Ribarska ulica, ugovor 130-01/17-01/38 | 115.18 | 4264148 | 60.000,00 |
| 22 | Ugovor o izradi projektne dokumentacije za izgradnju prometnice K9 Zagrebačka, 370-01/10-01/11 | 115.13 | 4264147 | 15.625,00 |
| 23 | Međuvlasnički ugovor i Aneks br. 3 o obvezi uplate zajedničke pričuve, klasa 370-01/10-01/11 | 18.16 | 323218 | 7.870,32 |
| 24 | Ugovor o obavljanju poslova zaštite na radu br. 27-2014, ugovor 115-01/14-01/7 | 40.6 | 323794 | 4.500,00 |
| 25 | Ugovor o održavanju službenih internet stranica, ugovor 650-01/14-01/1 | 28.2 | 32331 | 30.000,00 |
| 26 | Ugovor i dodatak ugovora o izradi projektne dokumentacije za izgradnju prometnice O4 Pešćivica, ugovor 340-03/09-01/4 | 115.17 | 4264122 | 30.437,50 |
| 27 | Ugovor o izradi projektne dokumentacije za izgradnju prometnice S3 Šantis, ugovor 350-05/08-01/35 | 115.12 | 4264121 | 43.687,50 |
| 28 | Ugovor o izradi projektne dokumentacije za izgradnju prometnice S3 Šantis, ugovor 130-01/18-01/26 | 115.12 | 4264121 | 7.250,00 |
| 29 | Ugovor o povezivanju na informacijski sustav prostornog uređenja PGŽ, ugovor 650-01/17-01/6 | 42.32 | 3239907 | 4.800,00 |
| 30 | Izrada idejnog rješenja uređenja interpretacijskog centra Baška, Ugovor 350-04/22-03/9 | 18.3 | 451120 | 135.000,00 |
| 31 | Opremanje površine za sportske aktivnosti i vježbanje na otvorenom ugovor 406-03/22-02/3 | 114.7 | 422740 | 135.000,00 |
| **31** | **Ukupan iznos ugovora za radove i usluge** |   |   | **3.887.025,04** |
| 1 - 5 | Ugovori o stipendiranju, uspješni učenici, 5 ugovora | 57 | 372151 | 17.500,00 |
| 6 - 16 | Ugovovri o stipendiranju, deficitarna zanimanja 11 ugovora | 57 | 372151 | 33.750,00 |
| 17 - 44  | Ugovori o stipendiranju, studenti 28 ugovora | 57.1 | 372152 | 189.000,00 |
| **44** | **Ukupan iznos ugovora o stipendiranju akademska godina 22/23** |   |   | **240.250,00** |
|   | **UKUPNO** |  |  | **6.530.459,22** |

**X. POSLOVNI REZULTAT**

Stanje na osnovnim računima podskupine 922 iskazanog u bilanci na dan 31.12.2022. godine utvrđena su kako slijedi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **BROJ RAČUNA** | **NAZIV RAČUNA** | **IZNOS** |
| 92211 | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 3.769.922,82 |
| 92222 | MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 2.505.748,34 |
| 92223 | MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE | 1.054.811,09 |

Utvrđeni **višak prihoda poslovanja** na računu 92211 u iznosu 3.769.922,82 kn iskazan prema izvorima financiranja je slijedeći:

- višak općih prihoda i primitaka 275.550,21 kn

- višak namjenskih prihoda 3.493.372,61 kn.

Višak namjenskih prihoda sastoji se od:

- prihoda od pomoći 373.893,75 kn

- spomeničke rente 350.881,41 kn

- naknada za koncesije na pomorskom dobru 1.377.571,50 kn

- ekološke pristojbe 275.148,05 kn

- turističke pristojbe 295.311,58 kn

- komunalnog doprinosa 398.577,04 kn

- komunalne naknade 387.681,92 kn

- prihoda za posebne namjene 16.972,80 kn

- naknade za legalizaciju 18.334,56 kn.

**Manjak prihoda od nefinancijske imovine** u iznosu 2.505.748,34kn po izvorima financiranja sastoji se od:

- manjka općih prihoda i primitaka 1.208.865,78 kn

- manjka namjenskih prihoda 1.296.882,56 kn.

Manjak namjenskih prihoda sastoji se od:

- viška naknade za koncesije na pomorskom dobru 1.401.050,56 kn

- manjka spomeničke rente 350.881,41 kn

- manjka ekološke pristojbe 275.148,05 kn

- manjka turističke pristojbe 295.311,58 kn

- manjka komunalnog doprinosa 398.577,04 kn

- manjka komunalne naknade 359.781,92 kn

- manjka prihoda za posebne namjene 16.972,80 kn

- manjka naknade za legalizaciju 18.334,56 kn

- manjka pomoći 108.411,25 kn

- manjka prihoda od zaduživanja 874.514,51 kn.

**Manjak primitaka od financijske imovine** u iznosu od 1.054.811,09 kn sastoji se od:

- manjka općih prihoda i primitaka 1.901.425,60 kn

- manjka namjenskih prihoda, komunalne naknade 27.900,00 kn

- viška prihoda od zaduživanja 874.514,51 kn.

Saldo od 209.363,39 kn prikazan po izvorima sastoji se od:

- manjka općih prihoda **2.834.741,17 kn**

- viška namjenskih prihoda - naknade za koncesije na pomorskom dobru **2.778.622,06 kn**

- viška namjenskih prihoda– prihodi od pomoći **265.482,50 kn**

Posebnom odlukom izvršit će se preraspodjela u strukturi rezultata poslovanja prema izvorima financiranja i namjeni korištenja sredstava.

Voditeljica odsjeka za proračun, Općinsko vijeće Općine Baška

financije i računovodstvo Predsjednica

Kay Derenčinović, dipl.oec, v.r. Tanja Grlj, v.r.