
OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OTOK

ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2025. DO 30. LIPNJA 2025 GODINE

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23.) propisan je sadržaj, obveznici, donošenje, dostava i objava polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Izvještaj obuhvaća razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine. Cilj obrazloženja je detaljno prikazati ostvarenje prihoda i rashoda, tekućih i kapitalnih aktivnosti, odstupanja od plana te usporedbu s istim razdobljem prethodne godine.

I. OPĆI DIO

Prihodi i primici

U razdoblju 01.01. – 30.06.2025. ostvareni prihodi i primici iznose **1.955.095,97 €**, što je 31 % u odnosu na planirane godišnje prihode od **6.241.654,00 €**. Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu **2.648.572,72 €** ili 33 % u odnosu na planiranih **8.033.570,00 €**.

Porezni prihodi: 1.173.602,80 EUR (30 % plana), najveći dio čini porez na dohodak (**1.162.251,23 EUR**).

Pomoći: 524.083,49 EUR (31,4 % plana), uglavnom tekuće pomoći iz državnog proračuna.

Prihodi od imovine: 223.590,96 EUR (42 % plana), većinom od zakupa i naknada za korištenje nefinancijske imovine

Upravne i administrativne pristojbe, komunalne naknade: 33.539,37 EUR.

Struktura prihoda (1-6/2025.)

Vrsta prihoda	Konto	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-6/2025. (€)	Ostvarenje 1-6/2024. (€)	Indeks 2025./2024.	Izvršenje % plana
Porezni prihodi	61	3.884.172,00	1.173.602,80	924.945,81	127	30
Prihodi od imovine	64	536.300,00	223.590,96	3 317.510,56	70	42
Pomoći	63	1.671.035,00	524.083,49	164.371,89	319	31,4
Naknade, upravne i administrativne prist.	65	125.147,00	33.539,37	38.995,23	86	27
Kazne	68	0,00	279,35	1.567,00	18	0
Prodaja neproizv.dug.imovine	72	25.000,00	0,00	0,00	0	0
UKUPNO		6.241.654,00	1.955.095,97	1.447.390,49	135	31

Porezni prihodi porasli su za 27 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvarene pomoći (**524.083,49 EUR**) više su gotovo trostruko u odnosu na 2024. (**164.371,89 EUR**), što je rezultat prijenosa EU sredstava i povećanih tekućih pomoći iz državnog proračuna. Prihodi od imovine ostvaruju se prema planu, zahvaljujući prihodima od zakupa i koncesija.

Struktura rashoda (1-6/2025.)

Vrsta rashoda	Konto	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-6/2025. (€)	Ostvarenje 1-6/2024. (€)	Indeks 2025./2024.	Izvršenje % plana
Rashodi za zaposlene	31	1.346.200,00	638.507,09	210.130,36	304	47
Materijalni rashodi	32	1.799.950,00	755.099,55	309.256,74	244	42
Financijski rashodi	34	3.120,00	6.655,02	1.725,24	386	213
Subvencije	35	93.000,00	31.768,64	3.004,40	1057	34
Pomoći	36	15.000,00	0,00	10.380,21	0	0
Naknade građanima I kućanstvima	37	1.116.000,00	462.094,15	153.167,47	302	41
Donacije, kazne i štete	38	1.295.700,00	358.345,29	120.410,99	298	28
Neproizved.dugotrajna imovina	41	322.000,00	0,00	9.290,00	286	17
Prizvedena dugotrajna imovina	42	1.379.100,00	279.778,24	0,00	0	20
Dodatna ulaganja na nef.imovini	45	663.500,00	116.324,74	129.395,95	90	18
UKUPNO		8.033.570,00	2.648.572,72	946.761,36	280	33

Ukupni rashodi poslovanja i kapitalni rashodi iznose **2.648.572,72 EUR** (33 % plana). U odnosu na 2024. (**946.761,36 EUR**), rashodi su gotovo dva i pol puta veći. Najveći udio čine rashodi za zaposlene (638.507,09 EUR), materijalni rashodi (755.099,55 EUR- od čega najveći dio na usluge tekućeg I investicijskog održavanja I komunalne usluge) , naknade građanima I kućanstvima (462.094,15 EUR) kao I tekuće donacije (116.324,74 EUR).

U ukupne rashode za zaposlene spadaju i plaće za zaposlene u programu „Zaželi“ faza III koji se financira iz Europskih socijalnih fondova kao i plaće radnika zaposlenih na javnim radovima koji su 6 mjeseci zaposleni u sklopu Općine .

Treba napomenuti da se kompletno redovno poslovanje Dječjeg vrtića Žabica financira iz proračuna Općine .(povećanje plaća u skladu s Kolektivnim ugovorom)

Rezultat

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 2.906.420,36 EUR. Time se osigurava pokriće manjka od 693.476,75 EUR ostvarenog u prvom polugodištu 2025. Nakon uračunavanja prenesenog rezultata, proračun je likvidan i održiv.

U prvom polugodištu 2025. godine nije bilo zaduživanja niti otplata kredita.

II. POSEBNI DIO

Sažetak izvršenja po glavnim programima:

Razdjel / Program	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-6/2025. (€)	Izvršenje %	Napomena
Javna uprava i administracija	766.520,00	340.827,50	44	Redovni rad i materijalni troškovi
Komunalni poslovi i gospodarstvo	3.972.550,00	874.968,51	22	Održavanje infrastrukture i kapitalni projekti
Društvene djelatnosti	3.294.500,00	1.432.776,71	43	Vrtić, škola, socijalne pomoći, udruge
UKUPNO	8.033.570,00	2.648.572,72	33,2	

1. Jedinstveni upravni odjel

Za rad Općinskog vijeća, načelnika i administrativne poslove utrošeno je 340.827,50 EUR (44 % plana). Najveći dio čine rashodi za zaposlene i materijalne rashode.

Općina Otok je samostalna u odlučivanju u poslovima iz samoupravnog djelokruga u skladu s Ustavom Republike Hrvatske i zakonom, te podliježe nadzoru zakonitosti rada i akata tijela Općine Otok. Općina Otok u samoupravnom djelokrugu obavlja poslove lokalnog značaja kojima se neposredno ostvaruju prava građana, a koji nisu Ustavom ili zakonom dodijeljeni državnim tijelima. Poslovi iz samoupravnog djelokruga detaljnije se utvrđuju odlukama Općinskog vijeća i načelnika u skladu sa zakonom i Statutom Općine. Rashode stvaraju aktivnosti administrativnih i stručnih poslova, manifestacije, obilježavanje dana općine kao i rashodi za obnovu uredske opreme.

2. Komunalni poslovi, gospodarstvo i prostorno uređenje

Utrošeno je **874.968,51 EUR** (22 % plana).

- Održavanje nerazvrstanih cesta: 193.511,75 EUR.
- Održavanje javnih površina: 119.573,79 EUR.
- Projekti komunalne infrastrukture: 502.293,96 EUR.
- Održavanje građevinskih objekata :44.872,21 EUR
- Kapitalni rashodi izvršeni su u manjoj mjeri, a veća realizacija očekuje se u drugom polugodištu.

Općina Otok nema komunalno poduzeće već se sama brine o izgradnji i održavanju kompletne komunalne infrastrukture, kao što su javna rasvjeta, održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina.

3. Društvene djelatnosti

Utrošeno je **1.432.776,71 EUR** (43 % plana).

Rashodi koji su ostvareni u ovom djelokrugu najviše doprinose društvenom, kulturnom životu i ekonomskom opstanku stanovnika Općine. Tu spadaju rashodi za financiranje redovne djelatnosti DV Žabica, potpore koje se daju učenicima i studentima, poput stipendija, sufinanciranje prijevoza, sponzorstva, financiranje javnih potreba u športu, potpore za rad udruga, programi socijalne skrbi i Projekt Zaželi.

Izveštaj po programskoj klasifikaciji

(Napomena:postotak izvršenja pokazuje usporedbu sa izvornim **godišnjim** planom za 2025.)

A. OPĆINSKO VIJEĆE, OPĆINSKI NAČELNIK I JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1001 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

A100101- Administrativni i stručni poslovi

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **266.749,00 EUR** i manji su za 46% od planiranih **583.120,00 EUR** Odnose se na rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

A100103- Manifestacije

U prvom polugodištu 2025. za manifestacije potrošeno je ukupno **23.724,60 EUR**, tj. 29 % od planiranog.

A100104- Financiranje političkih stranaka

Za financiranje političkih stranaka predviđeno je **9.000,00 EUR**, a potrošeno je **0 EUR**

A100106- Obilježavanje dana općine

Za obilježavanje dana općine predviđeno je **20.500,00 EUR**, a potrošeno je 0 EUR jer je dan Općine u drugoj polovici godine.

A100108- Provedba izbora

Za provedbu općinskih izbora potrošeno je **24.834,55 EUR**, dakle više od planiranih **15.300,00 EUR**. Troškovi se odnose na obvezno oglašavanje u medijima, te na troškove potrošnog materijala poput izbornih listića i slično.

A100109- Sufinanciranje presude i izvansudske nagodbe

Za ovu aktivnost predviđeno je **915,56 EUR**, i potrošeno je 4% od iznosa.

A100110- Troškovi rada povjerenika

Za ovu aktivnost potrošeno je **373,79 EUR**, a odnosi se na plaću povjerenice Vlade RH

PROGRAM A1002 KAPITALNE NABAVKE ZA UPRAVNI ODJEL**A100201-Obnova uredske opreme**

Od planiranih **32.100,00 EUR** potrošeno je u prvom polugodištu ove godine **24.230,00 EUR** odnosno 75 % godišnjeg plana

KOMUNALNI POSLOVI, GOSPODARSTVO I PROSTORNO UREĐENJE***PROGRAM 1003 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE*****A100301- Javna rasvjeta**

Za ovu aktivnost u izvještajnom razdoblju Općina je rashodovala 29% sredstava koji su planirani, odnosno potrošeno je **37.679,57 EUR**.

A100303- Održavanje građevinskih objekata

Za održavanje građevinskih objekata Općine Otok potrošeno je 56% planiranih sredstava, tj. **44.872,21 EUR.**

A100304- Održavanje nerazvrstanih cesta

Na održavanje nerazvrstanih cesta potrošeno je **193.511,75 EUR** dakle više od planiranih **176.000,00 EUR.** Evidentirano je povećanje rashoda u odnosu na plan, prvenstveno zbog dodatnih radova na sanaciji i uređenju lokalnih puteva, kao i zbog većih cijena nabave materijala u odnosu na prvotno planirane cijene.

A100305- Održavanje javnih površina

U ovoj aktivnosti planiralo se utrošiti ukupno **203.350,00 EUR**, a do 30.06.2025. rashodovalo se 59% od ukupnog iznosa, tj. **119.583,79 EUR.** Pod održavanje javnih površina spada odvoz i deponiranje smeća, košnja trave, opskrba vodom, deratizacija i dezinsekcija, uređenje javnih površina i sanaciju divljih odlagališta.

A100306- Akcijski plan energetske učinkovitosti

U ovoj aktivnosti potrošio se iznos od **78.995,00 EUR**, a odnosi se na zamjenu rasvjetnih tijela.

A100308- Plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada

U ovoj aktivnosti utrošeno je 54% predviđenih sredstava tj. **14.661,64 EUR.**

A100309- Obnova pješačke staze i uređenje okoliša na Ovrli

Za ovu aktivnost predviđeno je **5.000,00 EUR**, potrošeno je više od predviđenog – **12.990,00 EUR**

***PROGRAM 1004 - PROGRAM GRADNJE OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE
INFRASTRUKTURE***

A100401- Nerazvrstane ceste

Utrošeno **155.507,63 EUR** od planiranih **160.000,00 EUR**

A100402- Izgradnja nogostupa i izrada putokaza na lokalnim putovima

Utrošeno je **65.855,00 EUR** tj. 11% od planiranog iznosa od **620.000,00 EUR**

A100403- Izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže

Utrošeno **53 % tj 34.185,61 EUR** od planiranih **65.000,00 EUR**

A100406- Obnova komunalne opreme

Na obnovu komunalne opreme planiralo se utrošiti **65.500,00 EUR** , no ništa od planiranog novca nije utrošeno.

A100407- Aglomeracija

Za aktivnost aglomeracije planiralo se utrošiti **262.000,00 EUR**, no utrošeno je **31.420,17 EUR**.

Na Izgradnju javne rasvjete , reciklažnog dvorišta i prometnicu od mosta na Cetini do centra općine do 30.06. nije potrošeno ništa od planiranog, planirano u drugoj polovici godine.

PROGRAM 1005 PRIPREMA RAZVOJNIH PROGRAMA

A100501-Projektna i prostornoplanska dokumentacija

Planirani iznos je bio **129.500,00 EUR**, a potrošeno je **12.875,00 EUR**

A100508- Katastarska izmjera

Planirani iznos za ovaj program bio je **100.000,00 EUR**, do 30.06. potrošeno je **0,00 EUR**. Izvršenje plana se očekuje u drugoj polovici godine.

PROGRAM 1006 SUBVENCije U PODUZETNIŠTVU

A100601- Subvencije poljoprivrednicima

Za subvencije poljoprivrednicima u prvoj polovici 2025. isplaćeno je **31.768,64 EUR** od planiranih **93.000,00 EUR**, odnosno ukupno 34%.(mljekari, potpore male vrijednosti kao i potpore za uginuće životinja)

PROGRAM 1007 SPORTSKI OBJEKTI

A100701- Izgradnja športskih objekata -Planirano 340.000,00 EUR, potrošeno 0 EUR

A100703- Ulaganje u infrastrukturu -igralište NK OSK

Planirano 100.000,00 EUR, nije ništa potrošeno u prvoj polovici godine, plan do kraja godine.

B. DRUŠTVENE DJELATNOSTI

PROGRAM 1008 PREDŠKOLSKI ODGOJ

A100801- Financiranje redovne djelatnosti DV Žabica

Za financiranje proračunskog korisnika utrošeno je 37% od planiranog, odnosno potrošeno je **303.483,14 EUR**, a planiralo se **765.000,00 EUR**. Novac se trošio na plaće djelatnika DV-a koje su usklađene prema kolektivnom ugovoru, kao i na materijalne troškove (**71.390,23 EUR**).

A100804- Proširenje dječjeg vrtića

Na ovoj aktivnosti utrošeno je 30% od planiranih **255.000,00 EUR**, tj. **77.047,50 EUR**. Novac je potrošen na dodatna ulaganja vrtića.(izgradnja igrališta)

PROGRAM 1009 ŠKOLSTVO

A100901- Osnovno srednjoškolsko obrazovanje

Na ovoj aktivnosti utrošeno je 22% od planiranih **119.000,00 EUR**, tj. **26.442,74 EUR**.

A100902- Potpore učenicima i studentima

Ova aktivnost realizirala je 37% od predviđenih **200.000,00 EUR** tj. **74.850,00 EUR**. Ovo je iznos koji je utrošen na stipendije za učenike i studente iz Općine.

A100904- Sufinanciranje prijevoza studenata

Ova aktivnost proizvela je **13.814,31 EUR** rashoda, odnosno 35% od predviđene svote na godišnjoj razini. Novac je utrošen na sufinanciranje prijevoza studenata

PROGRAM 1010 PROGRAM JAVNIH POTREBA U KULTURI

A101001- Kulturno umjetnička društva i udruge

Za donacije kulturno umjetničkim društvima utrošeno 57% planiranog, tj. **37.065,00 EUR**, od planiranih **50.5700,00 EUR** na godišnjoj razini.

A101002- Sponzorstva

Za sponzorstva je utrošeno **35%** tj **700,00 EUR** od planiranih **2.000,00 EUR**.

A101004- Rekonstrukcija i promjena namjene društvenog doma

Potrošeno **3.839,74 EUR** od planiranih **20.000,00 EUR** (19%)

PROGRAM 1011 PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠPORTU

A101101- Športski klubovi i udruge

Za donacije športskim klubovima i udrugama iz Općine potrošeno je 83% novca predviđenog proračunom, tj. je **209.982,95 EUR**. To su uglavnom bile donacije NK Osk-u, boćarskom klubu i ostalim sportskim klubovima i udrugama sa područja Općine.

PROGRAM 1012 PROGRAM SOCIJALNE SKRBI

A101201- Pomoć obiteljima

Ova aktivnost rashodovala je **366.497,39 EUR**, tj. 41% novca koji se planirao na godišnjoj razini. Većina je otišla na jednokratne novčane pomoći potrebitim stanovnicima Općine.(potpore za sklapanje braka, novorođenu djecu, troškovi sahrane , mlade obitelji)

A101202- Potpore za rad udruga

Za rad udruga utrošeno je 62% planiranog, odnosno **19.800,00 EUR** .

A101802- Zaželi- FAZA 4

Za provođenje ovog projekta utrošeno je 56% planiranog novca odnosno **259.699,63 EUR** od planiranih **467.800,00 EUR**.

PRORAM 1013 ZAŠTITA I SPAŠAVANJE

A101301- Redovite i pojačanje mjere zaštite i spašavanja

Aktivnost zaštite i spašavanja rashodovala je 11% tj. **6754,28 EUR** od predviđenih **63.500,00 EUR**.

PROGRAM 1014 OSTALE DJELATNOSTI

101401-Potpore za rad udruga i ostalih korisnika

Ova aktivnost proizvela je 27% rashoda tj. **32.800,00 EUR** od planiranih **120.500,00 EUR**

Sredstva planirana i realizirana za udruge dodijeljena su sukladno Zakonu o udrugama i Zakonu o proračunu, temeljem Javnog poziva za financiranje programa i projekata udruga od interesa za Općinu. Dodjela sredstava usmjerena je na poticanje razvoja civilnog društva i ostvarenje javnih potreba u području sporta, kulture, socijalne skrbi, zaštite okoliša i drugih društvenih djelatnosti. Udrugama se sredstva dodjeljuju radi provedbe aktivnosti koje Općina sama ne može provoditi u dovoljnoj mjeri, a koje doprinose kvaliteti života mještana, očuvanju kulturne i sportske tradicije te uključivanju građana u društvene procese.“

III. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA

Izvršenje proračuna Općine Otok u prvom polugodištu 2025. odvija se u skladu s planiranom dinamikom. Prihodi se ostvaruju stabilno, a manji udio kapitalnih rashoda posljedica je faznosti provedbe projekata. Očekuje se da će do kraja godine svi planirani prihodi i rashodi biti realizirani, osobito u području investicija i kapitalnih pomoći. Komunalni poslovi i gospodarstvo bilježe niži postotak izvršenja jer su kapitalni projekti još u tijeku. Društvene djelatnosti realizirane su u većem opsegu, posebno socijalne pomoći i financiranje odgoja i obrazovanja