

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE DICMO ZA 2025.GODINU

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 godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Slijedom navedenog, polugodišnji izvještaj Općine Dicmo sadrži:

1. Opći dio:

- 1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- 1.2. Račun prihoda i rashoda:
 - 1.2.1. Izvještaj prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
 - 1.2.2. Izvještaj prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
- 1.3. Račun financiranja:
 - 1.3.1. Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.3.2. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio:

- 2.1. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji)
- 2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

3. Obrazloženje

- 3.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- 3.2. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

4. Posebni izvještaji

- 4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- 4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- 4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
- 4.4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU
- 4.5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima
- 4.6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

5. Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženj

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2025. godinu sadrži sve prihode i rashode koje je Općina Dicmo ostvarila u prvoj polovici 2025. godine. Prihodi se sastoje od prihoda od poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, a financiraju rashode koji se sastoje od rashoda od poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

1. Opći dio:

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici od **1.911.434,96 eura**, te realizirani ukupni rashodi i izdaci od **2.574.090,90 eura**, te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak u iznosu od **662.655,94 eura**, dok je planirani manjak iznosio **320.000,00 eura**.

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u **Sažetku računa prihoda i rashoda**, dok su u **Sažetku računa financiranja** navedeni primici i izdaci.

Sukladno navedenom Pravilniku **Opći dio proračuna** sadrži podatke o izvršenju za prethodnu proračunsku godinu (do četvrte razine), podatke iz aktualnog plana – do druge propisane razine za donošenje plana, te podatke izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

2. Posebni dio:

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

- 2.1. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji)
- 2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

2.1. izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

	Ostvarenje 1-6.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekući plan 2025.*	Ostvarenje 1-6.2025.	Indeks 5=4/1*100	Indeks** 6=4/3*100
	1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100
Razdjel: 001, OPĆINSKO VIJEĆE I JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	0,00	10.748.596,27	10.748.596,27	2.414.433,07	0,00	22,46
Glava: 01, OPĆINSKO VIJEĆE	0,00	183.500,00	183.500,00	31.465,30	0,00	17,15
Glava: 02, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	0,00	10.235.096,27	10.235.096,27	2.382.967,77	0,00	23,28
Glava: 03, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA	0,00	330.000,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00
Korisnik: 0795, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA	0,00	330.000,00	330.000,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO:	0,00	10.748.596,27	10.748.596,27	2.589.624,76	0,00	24,09

Ostvareni rashodi iznose 22,46% od planiranog, tj. **2.414.433,07 EUR**, a odnose se na:

Općina Dicmo je samostalna u odlučivanju u poslovima iz samoupravnog djelokruga u skladu s Ustavom Republike Hrvatske i zakonom, te podliježe samo nadzoru zakonitosti rada i akata tijela Općine Dicmo. Općina 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 koje se odnose na redovan rad Općinskog vijeća, rad jedinstvenog upravnog odjela, kao i na troškove za rad jedinog proračunskog korisnika DV Ana.

Troškovi rada Općinskog vijeća odnose se na redovan rad vijeća, lokalne izbore i organizaciju dana Općine kao i organizaciju ostalih događanja u Općini.

Rashodi jedinstvenog upravnog odjela odnose se na sve ostale troškove koje Općina ima, a to su rashodi za rad javne uprave i administracije poput plaća službenika i namještenika, isplate dugova, nabavu uredskog namještaja i informatičku opremu i slično. Općina Dicmo 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. Ovdje su navedeni svi projekti građenja i ulaganja u dugotrajnu i kratkotrajnu imovinu. Pod ovaj razdjel spadaju i rashodi koji najviše doprinose društvenom, kulturnom i ekonomskom opstanu stanovnika Općine. Tu spadaju rashodi za potpore koje se daju učenicima i studentima, poput stipendija, sufinanciranje prijevoza, sponzorstva, financiranje javnih potreba u športu, potpore za rad udruga, programi socijalne skrbi kao i tekući projekt Zaželi.

Prikazani su i rashodi koji se odnose na proračunskog korisnika tj DV Ana, odnosno rashodi za plaće zaposlenih.

2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

A. OPĆINSKO VIJEĆE

PROGRAM 1001 DONOŠENJE AKATA I MJERA IZ DJELOKRUGA OPĆINSKOG VIJEĆA

A100101- Redovan rad općinskog vijeća

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **4.246,12 EUR** i iznose 30,33% planiranih rashoda. Odnose se na naknade za rad vijećnika.

A100103- Sredstva za rad političkih stranaka

U prvoj polovici 2025. godine za redovan rad političkih stranaka uplaćeno je **589,08 EUR**, tj. 29,90% planiranog iznosa.

A100104- Obilježavanje dana općine

Na ovoj aktivnosti do 30.6.2025. godine potrošeno je **2.947,00 EUR**, ovaj iznos odnosi se na nepodmireni trošak iz 2024. godine.

A100108- Lokalni izbori

Za održavanje lokalnih izbora utrošeno je **23.674,10 EUR** od planiranih **70.000,00 EUR**, a troškovi se odnose na rad izbornog povjerenstva i biračkih odbora.

B. JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1002 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

A100101- Javna uprava i administracija

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **255.725,08 EUR**. Odnose se na rashode za zaposlene, materijalne, financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

A100202- Bankarske usluge, usluge platnog prometa i osiguranja

Za usluge banke u prvoj polovici godine utrošeno je **1.396,23 EUR**, tj. 34,91% predviđenih sredstava.

A100203- Informatička podrška- računalne usluge

Za financiranje računalnih usluga rashodovano je **12.732,24 EUR**.

A100204- Javni dug- otplata kredita za kapitalne investicije

Otplata dva kredita iz 2014. godine ide redovno krajem svakog kvartala. U prvoj polovici ove godine isplaćeno je **17.713,46 EUR**.

A100207- Obveze po sudskim sporovima

Za ovu aktivnost predviđeno je **240.000,00 EUR**, a rashodovano je **19.633,03 EUR** koji se odnose na troškove sudskog spora sa tvrtkom Cestar d.o.o.

A100209- Održavanje web strance općine Dicmo

Za održavanje web stranice utrošeno je 66,67% predviđenih sredstava, tj. **800,00 EUR**.

A100210- Financiranje programskih sadržaja elektronskih medija

Za usluge promidžbe i informiranja utrošeno je **8.277,24 EUR** od predviđenih **18.100,00 EUR**.

K100201- Nabava uredskog namještaja i opreme i informatizacija

17% predviđenih sredstava potrošeno je na nabavu uredske i informatičke opreme potrebne za rad službenika jedinstvenog upravnog odjela.

PROGRAM 1003 PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA

A100301- Dobrovoljno vatrogasno društvo

Za sufinanciranje rada DVD-a sv. Jakov predviđeno je **110.000,00 EUR**, a utrošeno je 51,82% sredstava, tj. **57.000,00 EUR** koja se uglavnom odnose na plaće vatrogasaca i na dodatne troškove poput popravka cisterne ili opreme.

PROGRAM 1004 JAVNE POTREBE U ŠKOLSKOM I PREDŠKOLSKOM ODGOJU OPĆINE DICMO

A100402- Dačke i studentske stipendije

Za stipendije studenata Općine predviđeno je **30.000,00 EUR**, a do 30.6.2025. godine utrošeno je 57,40% odnosno **17.219,86 EUR**.

A100403- Sufinanciranje javnog prijevoza učenika i studenata

Za sufinanciranje javnog prijevoza utrošeno je **26.131,04 EUR**.

A100404- Osnovne škole na području Općine Dicmo

Od 1.1.2025. do 30.6.2025. Općina je OŠ Ante Starčevića uplatila **400,00 EUR**.

K100661- Izgradnja DV Ana

Za jedan od najvažnijih i najvećih projekata u 2025. godini, tj. na izgradnju nove zgrade vrtića utrošeno je 40,71% predviđenih sredstava, odnosno **737.694,70 EUR** ito iz sredstava pomoći EU.

K100663- Stručni nadzor nad izvođenjem radova izgradnje DV Ana

Na nadzor je u prvoj polovici 2025. godine utrošeno 21,07% od ukupno izdvojenih **35.000,00 EUR**.

PROGRAM 1005 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PREMA KOMUNALNIM DJELATNOSTIMA TE OSTALE USLUGE ODRŽAVANJA

A100501- Održavanje čistoće javnih površina

Trošak održavanja čistoće javnih površina bio je **20.220,68 EUR**.

A100503- Održavanje nerazvrstanih cesta izvanredno

Ova aktivnost odnosi se na radove na nerazvrstanim cestama Osoje, Sušci, Dicmo Kraj, te na NC-PRI-115. Utrošeno je ukupno **65.767,50 EUR** od ukupno predviđenih **299.000,00 EUR**.

A100504- Održavanje javne rasvjete

Za održavanje javne rasvjete potrošeno je **49.351,31 EUR**.

A100505- Javna rasvjeta- električna energija

Prilikom izrade proračuna za Općinu došlo je do pogreške i na ovoj aktivnosti nisu osigurana sredstva, pa će to biti ispravljeno rebalansom, jer je na ovoj aktivnosti utrošeno **44.859,51 EUR** za trošak javne rasvjete po Općini.

A100506- Održavanje groblja

Na održavanje groblja utrošeno je 30,00% predviđenih sredstava tj. **3.312,50 EUR**.

A100507- Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima

Na usluge investicijskog i tekućeg održavanja ovih površina utrošena su **21.999,04 EUR**.

A100508- Održavanje nerazvrstanih cesta redovito

Ova aktivnost odnosi se na radove redovitog održavanja na nerazvrstanim cestama na kojima je ukupno utrošeno **62.825,63 EUR** od ukupno predviđenih **208.000,00 EUR**.

A100513- Održavanje javnih zelenih površina

U ovoj aktivnosti rashodovalo se 29,06% od ukupnog iznosa predviđenog proračunom, tj. **13.075,00 EUR**.

A100519- Sufinanciranje aglomeracije

Za aktivnost sufinanciranje aglomeracije utrošeno je 10,65% novca predviđenog proračunom, tj ukupno **1.597,90 EUR** od predviđenih **15.000,00 EUR**.

A100521- Evidentiranje i zbrinjavanje životinja

Za zbrinjavanje životinja koje su zbrinute sa javnih površina potrošeno je **550,00 EUR**.

A100523- Zaštita okoliša

Na ovoj aktivnosti potrošeno je **12.386,15 EUR**, tj- plaćena je redovita kazna Fondu za zaštitu okoliša koja dolazi svake godine.

A100533- Održavanje građevina, uređaja i prometa javne namjene

Na ovoj aktivnosti utrošeno je **4.970,00 EUR** tj. 3,25% predviđenih sredstava za radove na Blajića bunaru.

A100564- Održavanje reciklažno dvorište

Za reciklažno dvorište do 30.6.2025. izdvojeno je **7.000,00 EUR** od predviđenih **20.000,00 EUR**.

A100567- Sustav Javne bicikle

Održavanje i popravak bicikala koje su dostupni na području Općine rashodovano je **6.790,00 EUR** od predviđenih **13.000,00 EUR**.

K100503- Nabava i ugradnja videonadzora javnih površina

Općina je na ugradnju videonadzora na Ferati uložila **5.487,50 EUR**, tj. 54,88% predviđenih sredstava.

PROGRAM 1006 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PREMA KOM.DJELATNOSTIMA, TE IZGRADNJA OSTALIH OBJEKATA I UREĐAJA

K100604- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže

Za izgradnju sekundarne vodovodne mreže linije Sušci- Šćurla, Vodovod Maretić i linije Osoje utrošeno je **20.177,49 EUR** od ukupno predviđenih **78.250,00 EUR**, tj 25,79% sredstava.

K100645- Nabava lokomotive

U prvoj polovici 2025. godine lokomotiva je isplaćena do kraja i na ovoj stavci utrošeno je 99,33% osiguranih sredstava, tj. **168.850,96 EUR**.

K100651- Izrada projektno tehničke dokumentacije KIC Dicmo

Za izradu projektno tehničke dokumentacije KIC-a utrošeno je **36.493,75 EUR**.

K100657- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže Sičane prema Zoni

Za izgradnju vodovodne linije Sičani utrošeno je **3.861,25 EUR**.

K100660- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže Ferate

Za izgradnju sekundarne vodovodne mreže Ferate utrošeno je **3.500,00 EUR**.

K100664- Građenje nerazvrstanih cesta

Općina je na izgradnju nerazvrstanih cesta utrošila **374.226,91 EUR** od predviđenih **1.367.815,00 EUR**.

K100666- Javne zelene površine

Za uređenje javnih zelenih površina, odnosno dječjeg igrališta u Kraju utrošene su **33.367,38 EUR** od predviđenih **169.828,75 EUR**.

K100669- Građenje groblja

Za radove na groblju Krušvar utrošeno je **1.125,00 EUR**.

PROGRAM 1007 PROMICANJE KULTURE

A100701- Javne potrebe u kulturi

Do 30.6.2025. Općina je rashodovala **8.050,00 EUR** za potpore udrugama iz kulture.

A100705- Sponzorstva i pokroviteljstva

Stavka sponzorstva i pokroviteljstva je prekoračena za 260% tj za **1.300,00 EUR**. Na ovoj stavci osigurano je **500,00 EUR**, a utrošilo se **1.800,00 EUR**. Novac se dao srednjim školama prilikom organizacije maturálnih večeri.

PROGRAM 1008 JAVNE POTREBE U ŠPORTU OPĆINE DICMO

A100801- Športska društva i udruge

Sportskim društvima i udrugama uplaćeno je **15.000,00 EUR**, tj. 50% od predviđenih sredstava.

PROGRAM 1009 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I GOSPODARSTVA NA PODRUČJU OPĆINE DICMO

A100903- Ostale intelektualne usluge (projekti, studije i slično)

Za izradu ostalih studija i projekata za buduće građevinske projekte osigurano je **80.0000,00 EUR**, a potrošena su **21.684,93 EUR**.

PROGRAM 1011 JAVNE POTREBE U SOCIJALNOJ SKRBI OPĆINE DICMO

A101101- Crveni križ

Za redovito financiranje Crvenog križa utrošeno je **1200,00 EUR** od proračunom predviđenih **7.200,00 EUR**.

A101103- Pomoć u novcu pojedincima i obiteljima- jednokratne pomoći

Za jednokratne novčane pomoći izdvojeno je **40.000,00 EUR**, a utrošeno je **11.600,00 EUR**.

A101104- Potpora majkama za nabavu opreme za novorođeno dijete

Za potpore majkama za nabavu opreme za novorođeno dijete izdvojeno je **35.000,00 EUR**, a utrošeno je **5.650,00 EUR**.

A101105- Poklon za blagdane

Bonovi koji su se dijelili kao božićnice potrebitima u 2024. godini plaćeni su u 2025. godini i utrošeno je **9.100,00 EUR**

A101107- Sufinanciranje troškova boravka djece u jaslicama i vrtićima izvan područja općine Dicmo

Na sufinanciranje troškova boravka dvoje djece u jaslicama i vrtićima van područja Općine potrošeno je **2.700,00 EUR**.

A101109- Komunalni linijski prijevoz

Za komunalni linijski prijevoz utrošeno je 55,92% osiguranih sredstava, odnosno **39.146,00 EUR**.

A101111- Stambeno zbrinjavanje HRVI i njihovih obitelji

Na ovoj stavci utrošeno je 98,16% sredstava i plaćena je okončana situacija.

T101102- Zapošljavanje- ZAŽELI

Za plaće i doprinose zaposlenica na projektu Zaželi utrošeno je ukupno **68.317,52 EUR** od ukupno **150.000,00 EUR** osiguranih sredstava iz fondova EU.

PROGRAM 1012 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

A101202- Vjerske zajednice- pomoć u radu

Za pomoći u aktivnostima vjerskih zajednica u Općini izdvojeno je **20.000,00 EUR**, a utrošeno je **7.000,00 EUR**.

PROGRAM 1014 PROSTORNO PLANIRANJE

K101401- UPU Groblja Dicmo Osoje

Napravljen je i urbanistički plan uređenja groblja i trošak je bio **3.750,00 EUR**.

K101405- Geodetsko katastarske usluge

Na geodetsko katastarske usluge za radove po Općini potrošeno je 66,29% ukupnih sredstava, tj. **39.775,00 EUR**.

C. PRORAČUNSKI KOISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA

PROGRAM 1013 DJEČJI VRTIĆ ANA- PRORAČUNSKI KORISNIK

A101301- Sredstva za rad osoblja DV Ana

Na ovoj stavci je prokazano da za rad DV Ana Općina nije uplatila ništa od osiguranih 300.000,00 EUR. Takav prikaz izvršenja dogodio se zbog činjenice da Općina i DV ne koriste isti računovodstveni program pa je nemoguće izvesti konsolidaciju troškova. Od 1.1.2026. ovaj problem će biti riješen.

Za financiranje DV Ana do 30.6.2025. zapravo je utrošeno **175,191,69 EUR**.

3. Obrazloženje

PRIHODI POSLOVANJA

Sveukupno prihodi:							
Konto	Vrsta prihoda / Izvor financiranja	Ostvarenje 1.-6.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekući plan 2025.*	Ostvarenje 1.-6.2025.	Indeks 5=4/1*100	Indeks** 6=4/3*100
		1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100
6	Prihodi poslovanja	0,00	8.548.596,27	8.548.596,27	1.722.104,56	0,00	20,14
61	Prihodi od poreza	0,00	1.845.312,08	1.845.312,08	525.324,03	0,00	28,47
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	0,00	4.895.074,19	4.895.074,19	947.860,69	0,00	19,36
64	Prihodi od imovine	0,00	620.010,00	620.010,00	48.307,83	0,00	7,79
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristoi, pristoi po posebnim propisima i naknada	0,00	1.086.200,00	1.086.200,00	199.424,01	0,00	18,36
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrat po protestiranim jamstvima	0,00	100.000,00	100.000,00	1.031,46	0,00	1,03
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0,00	2.000,00	2.000,00	156,54	0,00	7,83
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	189.330,40	0,00	12,62
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	189.330,40	0,00	12,62
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	700.000,00	700.000,00	270.000,00	0,00	38,57
84	Primici od zaduživanja	0,00	700.000,00	700.000,00	270.000,00	0,00	38,57

RASHODI POSLOVANJA

Sveukupno rashodi: 10.748.596,27 2.589.624,76 0,00 24,09

Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Ostvarenje 1-6.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekuci plan 2025.*	Ostvarenje 1-6.2025.	Indeks 5=4/1*100	Indeks 6=4/3*100
3	Rashodi poslovanja	0,00	3.756.862,08	3.756.862,08	1.206.060,68	0,00	32,10
31	Rashodi za zaposlene	0,00	805.127,96	805.127,96	242.143,56	0,00	30,08
32	Materijalni rashodi	0,00	2.141.534,12	2.141.534,12	530.575,33	0,00	24,78
34	Financijski rashodi	0,00	215.300,00	215.300,00	30.270,27	0,00	14,06
35	Subvencije	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	30.000,00	30.000,00	182.591,69	0,00	608,64
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	0,00	320.200,00	320.200,00	111.546,90	0,00	34,84
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	0,00	240.700,00	240.700,00	108.932,93	0,00	45,26
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	6.941.734,19	6.941.734,19	1.368.030,22	0,00	19,71
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	172.000,00	172.000,00	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	6.759.734,19	6.759.734,19	1.368.030,22	0,00	20,24
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	50.000,00	50.000,00	15.533,86	0,00	31,07
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	50.000,00	50.000,00	15.533,86	0,00	31,07

3.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

a. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni ostvareni prihodi u periodu od 01.01.2025. do 30.06.2025. su **1.911.434,96 EUR** i ostvareno je 19,02% planiranih prihoda. Ostvareni *prihodi od poslovanja* su **1.722.104,56 EUR**, a *prihodi od prodaje nefinancijske imovine* ostvareni su u iznosu od **189.330,40 EUR**. Prihodi od poslovanja su zbroj prihoda od poreza, pomoći iz inozemstva, prihoda od imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknade, te kazne, upravne mjere i ostali prihodi. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su zapravo prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Ukupno ostvareni primici su **270.000,00 EUR**, a odnose se na odobreni minus po računu koji se po pravilima proračunskog računovodstva knjiži kao kratkotrajni kredit.

Skupina 61- prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od **525.324,03 EUR**, a odnose se na porez i prirez na dohodak u iznosu od **434.332,68 EUR**, porez na imovinu **87.181,70 EUR**, te porez na robu i usluge u iznosu od **3.809,65 EUR**. Bitno je napomenuti kako je zbog povrata poreza na dohodak od 06.05.2025. do 02.07.2025. bila obustavljena isplata poreza na dohodak od strane RH jer su taj iznos vraćali stanovnicima Općine koji su ostvarili pravo povrata.

Skupna 63- ostvarene pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su **947.860,69 EUR**.

Skupina 64- Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od **48.307,83 EUR**, većinom od ostvareni od naknade za korištenje prostora u vlasništvu Općine.

Skupina 65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose **199.424,01 EUR**, a većinom se odnose na prihod od komunalne naknade i doprinosa.

Skupina 65- Prihodi prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija, te povrati po protestiranim jamstvima iznose **1.031,46 EUR**.

Skupina 68- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, nisu planirani ali ostvareno je **165,54 EUR**.

Skupina 71- Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine iznose **189.330,40 EUR**, a odnose se na prihod od prodaje zemljišta.

b. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od **2.574.090,90 EUR**, u odnosu na plan proračuna to je 24%. Sukladno zakonskoj regulativi podaci u **OPĆEM DIJELU PRORAČUNA** sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu proračuna Općine Otok. Rashodi se odnose na rashode upravnog odjela i rashode proračunskog korisnika.

3.2.Prikaz manjka odnosno viška proračuna

Brojčana oznaka i naziv 1	Ostvarenje 1.-6.2024. 2	Izvorni plan ili rebalans 2025.* 3	Tekuci plan 2025.* 4	Ostvarenje 1.-6.2025. 5	Indeks 6=5/2*100	Indeks** 7=5/4*100
------------------------------	-------------------------------	--	----------------------------	-------------------------------	---------------------	-----------------------

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	0,00	10.048.596,27	10.048.596,27	1.911.434,96	0,00%	19,02%
6 PRIHODI POSLOVANJA	0,00	8.548.596,27	8.548.596,27	1.722.104,56	0,00%	20,14%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	189.330,40	0,00%	12,62%
RASHODI UKUPNO	0,00	10.698.596,27	10.698.596,27	2.574.090,90	0,00%	24,06%
3 RASHODI POSLOVANJA	0,00	3.756.862,08	3.756.862,08	1.206.060,68	0,00%	32,10%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	6.941.734,19	6.941.734,19	1.368.030,22	0,00%	19,71%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	0,00	-650.000,00	-650.000,00	-662.655,94	0,00%	101,95%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	700.000,00	700.000,00	270.000,00	0,00%	38,57%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJIMOVA	0,00	50.000,00	50.000,00	15.533,86	0,00%	31,07%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	650.000,00	650.000,00	254.466,14	0,00%	39,15%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	-408.189,80	0,00%	0,00%

Iz prethodne tablice vidljivo je da je u prvoj polovici 2025. godine ostvaren manjak od **662.665,94 EUR**. Manjak iz prethodne godine nije vidljiv jer je Proračun svih prethodnih godina izrađivan u Excelu i službenici Jedinstvenog upravnog odjela još uvijek prenose stanja iz prošlih godina u program.

4. Posebni izvještaji

4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata iz proračunske zalihe.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, no prikazano je **270.000,00 EUR** što je zapravo odobreni minus po računu.

4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

4.4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU

Tijekom izvještajnog razdoblja primljena su sredstva EU za pokriće troškova provođenja Projekta Zaželi.

4.5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo danih zajmova, a Općina uredno isplaćuje rate dva kredita iz 2014. godine

4.6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Općina je tijekom izvještajnog razdoblja podmirila dio dugovanja po sudskom sporu sa tvrtkom Cestar d.o.o.

5. Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina nije donijela višegodišnji plan uravnoteženja.

4. Posebni izvještaji

4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata iz proračunske zalihe.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, no prikazano je **270.000,00 EUR** što je zapravo odobreni minus po računu.

4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo danih jamstava ni plaćanja po protestiranim jamstvima.

4.4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU

Tijekom izvještajnog razdoblja primljena su sredstva EU za pokriće troškova provođenja Projekta Zaželi.

4.5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo danih zajmova, a Općina uredno isplaćuje rate dva kredita iz 2014. godine

4.6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Općina je tijekom izvještajnog razdoblja podmirila dio dugovanja po sudskom sporu sa tvrtkom Cestar d.o.o.

5. Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina nije donijela višegodišnji plan uravnoteženja.