

---

# OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OTOK ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2025. DO 31. PROSINCA 2025. GODINE

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Otok za 2025. godinu sastavljen je sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Izvještaj obuhvaća razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 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. – 31.12.2025. ostvareni prihodi i primici iznose **4.802.263,77 €**, što je 94 % u odnosu na planirane godišnje prihode od **5.087.855,00 €**. Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu **5.373.857,62 €** ili 67% u odnosu na planiranih **8.033.570,00 €**.

*Porezni prihodi: 2.756.240,21 EUR* (92 % plana), najveći dio čini porez na dohodak (**2.734.695,56 EUR**).

*Pomoći: 1.545.455,66 EUR* (108 % plana), uglavnom tekuće pomoći iz državnog proračuna.

*Prihodi od imovine: 393.553,25 EUR* (73 % plana), većinom od zakupa i naknada za korištenje nefinancijske imovine

*Upravne i administrativne pristojbe, komunalne naknade: 94.735,30 EUR* (76% plana).

## Struktura prihoda (1-12/2025.)

Vrsta prihoda	Konto	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-12/2025. (€)	Ostvarenje 1-12/2024. (€)	Indeks 2025./2024. .	Izvršenje % plana
Porezni prihodi	61	2.996.608,00	2.756.240,21	2.313.361,06	119	92
Prihodi od imovine	64	536.300,00	393.553,25	512.298,36	77	73
Pomoći	63	1.424.800,00	1.545.455,66	705.430,55	219	108
Naknade, upravne I administrativne prist.	65	125.147,00	94.735,30	108.006,90	88	76
Kapitalne donacije od pravnih osoba izvan općeg proračuna	66	0,00	12.000,00	0,00	0	0
Kazne	68	0,00	279,35	1.769,17	16	0
Prodaja neproizv.dug.imovine	72	5.000,00	0,00	3,07	0	0
<b>UKUPNO</b>		<b>5.087.855,00</b>	<b>4.802.263,77</b>	<b>3.640.869,11</b>	132	94

Porezni prihodi na kraju 2025. porasli su za 19 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostvarene pomoći (**1.545.455,66 EUR**) više su dvostruko u odnosu na 2024. (**705.430,55 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 (1-12/2025.)

Vrsta rashoda	Konto	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-12/2025. (€)	Ostvarenje 1-12/2024. (€)	Indeks 2025./2024.	Izvršenje % plana
Rashodi za zaposlene	31	1.471.700,00	1.373.700,73	748.982,86	183	93
Materijalni rashodi	32	2.129.025,00	1.398.693,30	695.599,45	201	66
Financijski rashodi	34	10.120,00	9.607,04	2.909,17	330	95
Subvencije	35	150.000,00	91.199,83	52.275,99	174	61
Pomoći	36	15.000,00	1.463,00	35.983,68	4	10
Naknade građanima I kućanstvima	37	1.146.000,00	947.735,16	366.698,30	258	83
Donacije, kazne i štete	38	1.029.000,00	903.000,13	381.492,37	237	88
Neproizved.dugotrajna imovina	41	362.000,00	0,00	0,00	0	0
Prizvedena dugotrajna imovina	42	1.131.725,00	491.030,94	51.807,40	948	43
Dodatna ulaganja na nef.imovini	45	589.000,00	157.427,49	190.865,06	82	27
<b>UKUPNO</b>		<b>8.033.570,00</b>	<b>5.373.857,62</b>	<b>2.526.614,28</b>	<b>213</b>	<b>67</b>

Ukupni rashodi poslovanja i kapitalni rashodi iznose **5.373.857,62 EUR** (67 % plana). U odnosu na 2024. (**2.526.614,28 EUR**), rashodi su gotovo dva i pol puta veći zbog toga što je u 2024. godini bila na snazi bila odluka o nužnom financiranju. Najveći udio čine rashodi za zaposlene (1.373.700,73 EUR), materijalni rashodi (1.398.693,30 EUR- od čega najveći dio na usluge tekućeg I investicijskog održavanja I komunalne usluge) , naknade građanima I kućanstvima (947.735,16 EUR) kao I tekuće donacije ( 903.000,13 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 2.945.715,00 EUR. Time se osigurava pokriće manjka od 571.593,85 EUR ostvarenog u 2025. Nakon uračunavanja prenesenog rezultata, proračun je likvidan i održiv.

U 2025. godini nije bilo zaduživanja niti otplata kredita.

## II. POSEBNI DIO

Sažetak izvršenja po glavnim programima:

Razdjel / Program	Plan 2025. (€)	Ostvarenje 1-2025. (€)	Izvršenje %	Napomena
Općinsko vijeće, načelnik, JUO	1.014.595,00	789.243,92	78	Redovni rad i materijalni troškovi
Komunalni poslovi i gospodarstvo	3.652.475,00	1.838.020,67	50	Održavanje infrastrukture i kapitalni projekti
Društvene djelatnosti	3.366.500,00	2.746.593,03	82	Vrtić, škola, socijalne pomoći, udruge
UKUPNO	8.033.570,00	2.648.572,72	33,2	

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

### **Glava 1. OPĆINSKO VIJEĆE, OPĆINSKI NAČELNIK, JUO (789.243,92 EUR)**

#### **Program 1002: Javna uprava i administracija (742.715,52 EUR- 79 % plana)**

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 (562.920,06 EUR), manifestacije (96.479,02 EUR), obilježavanje dana općine (39.283,79 EUR), provedba izbora (26.586,19 EUR) te financiranje političkih stranaka (8.448,00 EUR)

#### **Program 1002: Kapitalne nabavke za upravni odjel (46.528,40 EUR - 58 % plana)**

**Glava 2. KOMUNALNI POSLOVI, GOSPODARSKO I PROSTORNO UREĐENJE (1.838.020,67 EUR- 50% plana)**

**Program 1003: Održavanje komunalne infrastrukture (826.002,60 EUR – 72 % plana)**

- Održavanje nerazvrstanih cesta: 244.062,54 EUR.
- Javna rasvjeta :114.531,97 EUR
- Održavanje javnih površina: 254.609,54 EUR.
- Održavanje građevinskih objekata : 80.946,23 EUR
- Energetska učinkovitost : 80.120,00 EUR
- Nabava vozila:32.242,32 EUR
- Uređenje okoliša na Ovrliji: 19.490,00 EUR

**Program 1004: Gradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture (443.672,72 EUR- 41% plana)**

- Nerazvrstane ceste ( 176.371,37 EUR)
- Izgradnja nogostupa i putokaza na lokalnim putovima (78.598,71 EUR)
- Izgradnja vodovodne i kanalizacijske mreže (110.719,94 EUR)
- Izgradnja javne rasvjete (34.882,69 EUR)
- Staza u borovini (20.437,50 EUR)
- Proširenje groblja (22.662,50 EUR)

**Program 1007: Športski objekti (45.956,25 EUR – 13 % plana)**

- Izgradnja športskih objekata (11.687,50 EUR)
- Igralište NK OSK – ulaganje u infrastrukturu (34.268,75 EUR)

**Program 1023: Razvojni projekti i programi (495.727,46 EUR – 55 % plana)**

- Aglomeracija (128.621,31 EUR)
- Projektna i prostorno-planska dokumentacija (19.125,00 EUR)
- Katastarska izmjera (17.125,00 EUR)
- Subvencije poljoprivrednicima (91.199,83 EUR)
- Aglomeracija centra naselja (239.656,32 EUR)

**Program 1024: Zaštita okoliša i gospodarenje otpadom (26.661,64 EUR – 99 % plana)**

### **Glava 3: DRUŠTVENE DJELATNOSTI (2.746.593,03 EUR - 82 % 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.

#### **Program 3 :Dječji vrtić Žabica (726.933,73 EUR - 95 % plana)**

- **Financiranje redovne djelatnosti DV Žabica** (rashodi za zaposlene i materijalne rashode)

#### **Program 1008:Predškolski odgoj (97.569,40 EUR - 35% plana)**

- **Proširenje dječjeg vrtića** (97.569,40 EUR)

#### **Program 1009 :Školstvo (210.915,33 EUR- 57 % plana)**

- Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje (70.996,30 EUR)
- Potpore učenicima i studentima (116.760,00 EUR)
- Sufinanciranje prijevoza studenata (23.159,03 EUR)

#### **Program 1010: Program javnih potreba u kulturi (61.685,00 EUR- 100 % plana)**

- Kulturno umjetnička društva i udruge (60.865,00 EUR)
- Sponzorstva (1.000,00 EUR)

#### **Program 1011:Program javnih potreba u športu (311.732,95 EUR - 99 % plana)**

#### **Program 1012:Program socijalne skrbi (1.254.938,43 EUR - 87 % plana)**

- Pomoć obiteljima (773.229,96 EUR)
- Potpore za rad udruga (30.121,25 EUR)
- Komunalno opremanje HRVI (3.661,40 EUR)
- Projekt Zaželi - faza 4. (447.925,82 EUR)

#### **Program 1013: Zaštita i spašavanje (3.917,88 EUR - 56 % plana)**

**Program 1014: Ostale djelatnosti (39.639,28 EUR – 66 % plana)**

**Program 1020: Protupožarna i civilna zaštita (35.241,29 EUR- 62 % plana)**

**Program 1023: Razvojni programi i projekti ( 3.839,74 EUR- 77 % plana)**

- Rekonstrukcija društvenog doma

### **III. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA**

Izvršenje proračuna Općine Otok u 2025. godini odvija se u skladu s planiranom dinamikom. Prihodi se ostvaruju stabilno, a manji udio kapitalnih rashoda posljedica je faznosti provedbe projekata. Veći dio planiranih prihoda i rashoda su realizirani, osobito u području investicija i kapitalnih pomoći.

Društvene djelatnosti realizirane su u većem opsegu, posebno socijalne pomoći i financiranje obrazovanja posebno predškolskog odgoja.

Značajna sredstva utrošena su i za kapitalne projekte i ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu, uključujući obnovu i uređenje objekata i javnih površina te nabavu opreme i vozila. Tijekom godine Općina je provodila i projekte financirane sredstvima pomoći i fondova Europske unije.

Proračunska sredstva korištena su namjenski, racionalno i u skladu s odlukama Općinskog vijeća te planiranim programima i aktivnostima Proračuna Općine Otok za 2025. godinu.