
OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE OTOK ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA 2026. DO 30. LIPNJA 2026. 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 2026. 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 01.01.2026. – 30.06.2026. ostvareni prihodi i primici iznose **2.227.500,99 EUR**, što je 41,77 % u odnosu na planirane godišnje prihode od **5.333.155,00 EUR**. Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu **2.133.823,91 EUR** ili 32,76 % u odnosu na planiranih **6.513.370,00 EUR**.

Porezni prihodi: 744.946,44 EUR (38,41 % plana), najveći dio čini porez na dohodak (**731.164,90 EUR**).

Pomoći: 1.105.164,20 EUR (40,54 % plana), uglavnom tekuće pomoći iz državnog proračuna.

Prihodi od imovine: 336.948,83 EUR (62,83 % plana), većinom od zakupa i naknada za korištenje nefinancijske imovine

Upravne i administrativne pristojbe, komunalne naknade: 37.155,45 EUR.

Struktura prihoda (1-6/2025.)

Vrsta prihoda	Konto	Plan 2026. (EUR)	Izvršenje 1-6/2026. (EUR)	Izvršenje 1-6/2025. (EUR)	Indeks 2026./2025.	Izvršenje % plana
Porezni prihodi	61	1.939.708,00	744.946,44	1.173.602,80	63,48	38,41
Prihodi od imovine	64	536.300,00	336.948,83	223.088,63	151,04	62,83
Pomoći	63	2.726.000,00	1.105.164,20	524.083,49	210,88	40,54
Naknade, upravne I administrativne prist.	65	126.147,00	37.155,45	33.818,72	109,87	29,45
Kazne	68	0,00	2.498,07	0,00	0	0
Prodaja neproizv.dug.imovine	72	5.000,00	788,00	0,00	0	0
UKUPNO		5.333.155,00	2.227.500,99	1.954.593,64	113,96	41,77

Porezni prihodi smanjili su se za 57,54 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine. (zbog riznice fiskalno izravnjanje se knjiži na pomoći) Ostvarene pomoći **(1.105.164,20 EUR)** više su dvostruko u odnosu na 2025. **(524.083,49 EUR)**, što je rezultat prijenosa EU sredstava i povećanih tekućih pomoći iz državnog proračuna (pomoći fiskalnog izravnjanja). Prihodi od imovine ostvaruju se prema planu, zahvaljujući prihodima od zakupa.

Struktura rashoda (1-6/2025.)

Vrsta rashoda	Konto	Plan 2026. (EUR)	Izvršenje 1-6/2026 (EUR)	Izvršenje 1- 6/2025 (EUR)	Indeks 2026/2025	Izvršenje % plana
Rashodi za zaposlene	31	896.000,00	465.804,39	405.843,36	114,77	51,99
Materijalni rashodi	32	1.520.250,00	390.638,07	685.725,82	56,97	25,70
Financijski rashodi	34	8.620,00	12.978,48	6.095,79	212,91	150,56
Subvencije	35	200.000,00	34.590,58	31.768,64	108,88	17,30
Pomoći	36	107.000,00	16.656,50	0,00	0	15,57
Naknade građanima I kućanstvima	37	1.050.000,00	353.921,27	467.094,15	75,77	33,71
Donacije, kazne i štete	38	1.118.950,00	713.138,90	391.434,50	182,19	63,73
Neproizved.dugotrajna imovina	41	261.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prizvedena dugotrajna imovina	42	921.550,00	146.095,72	288.418,24	50,65	15,85
Dodatna ulaganja na nef.imovini	45	430.000,00	0,00	99.287,24	0,00	0,00
UKUPNO		6.513.370,00	2.133.823,91	2.375.668,74	89,82	32,76

Ukupni rashodi poslovanja i kapitalni rashodi iznose **2.133.823,91 EUR** (32,76 % plana). U odnosu na 2025. (**2.375.668,74 EUR**), rashodi su malo (11 %) manji u odnosu na 2025.. Najveći udio čine rashodi za zaposlene (465.804,39 EUR), materijalni rashodi (390.638,07 EUR- od čega najveći dio na usluge tekućeg I investicijskog održavanja I komunalne usluge) , naknade građanima I kućanstvima (**353.921,27 EUR**) kao I tekuće donacije (**374.256,19 EUR**).

U ukupne rashode za zaposlene spadaju i plaće za zaposlene u programu „Zaželi“ faza 4 koji se financira iz Europskih socijalnih fondova .

Treba napomenuti da se kompletno redovno poslovanje Dječjeg vrtića Žabica financira iz proračuna Općine (riznica).

U prvom polugodištu 2026. godine nije bilo zaduživanja niti otplata kredita.

II. POSEBNI DIO

Sažetak izvršenja po glavnim razdjelima i programima:

RAZDJEL/Program	Plan 2026. (€)	Ostvarenje 1- 6/2026. (€)	Izvršenje %	Napomena
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	6.412.970,00	2.087.406,07	32,55	
Javna uprava i administracija	788.320,00	354.913,59	45,02	Redovni rad i materijalni troškovi
Kapitalne nabavke za upravni odjel	32.000,00	1.275,00	3,98	Uredska I kom.oprema,programi
Program održavanja komunalne infr.	802.050,00	255.738,30	31,98	Održavanje građ.objekata,ner.cesta..
Sportski objekti	100.000,00	0,00	0,00	NK OSK-infrastruktura
Školstvo	311.000,00	143.686,81	46,20	Osnovno i srednješkolsko obrazovanje
Program javnih potreba u kulturi	104.700,00	54.500,00	52,05	KUD-ovi, udruge ,sponzorstva
Program javnih potreba u športu	300.000,00	260.200,00	86,73	Sportski klubovi I udruge
Program socijalne skrbi	1.446.350,00	531.404,36	36,74	Pomoći obiteljima,ZAŽELI,..
Ostale djelatnosti	60.500,00	40.242,82	66,52	Tekuće donacije
Protupožarna I civilna zaštita	85.000,00	20.272,40	23,85	Mater.rashodi, tekuće donacije
Program gradnje kom.infrastruktura	1.117.500,00	20.661,44	1,85	Nerazvrstane ceste,PD Orlovac,groblje,nogostupi..
Razvojni projekti I programi	996.500,00	393.471,32	39,49	Aglomeracija,katastarska izmjera
Zaštita okoliša I gospodarenje otpadom	145.450,00	8.855,08	6,09	Sufinanciranje praznjenja sept.jama
Ostale javne službe	3.600,00	2.184,95	60,69	Mrtvozornička služba
Predškolski odgoj	120.000,00	0	0	DV Žabica
PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA	100.400,00	46.417,84	46,23	
Aktivnosti Općinskog vijeća	34.000,00	16.648,75	48,97	Mater.rashodi, naknade
Aktivnosti općinskog načelnika	66.400,00	29.767,09	44,83	Plaća i ostali troškovi
UKUPNO	6.513.370,00	2.133.823,91	32,76	

Izvještaj po programskoj klasifikaciji

(Napomena: postotak izvršenja pokazuje usporedbu sa izvornim **godišnjim** planom za 2026.)

RAZDJEL 001: JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1001: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

A100101- Administrativni i stručni poslovi

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **272.389,50 EUR**, 47,95 % od planiranih **568.020,00 EUR**. Odnose se na rashode za administrativne i stručne poslove, rashodi za zaposlene, materijalne i financijske rashode.

A100103- Manifestacije

U prvom polugodištu 2026. za manifestacije potrošeno je ukupno **51.047,23 EUR**, tj. 52,46% od planiranih **97.300,00 EUR**

A100106- Obilježavanje dana općine

Za obilježavanje dana općine predviđeno je **73.000,00 EUR**, a potrošeno je 0 EUR jer je dan Općine u drugoj polovici godine.

A100109- Sudske presude i izvansudske nagodbe, predviđeno **50.000,00 EUR**, a potrošeno **31.476,86 EUR**- sudske presude iz prethodnog razdoblja

PROGRAM A1002: KAPITALNE NABAVKE ZA UPRAVNI ODJEL

A100201- Obnova uredske opreme

Od planiranih **32.100,00 EUR** potrošeno je u prvom polugodištu ove godine **1.275,00 EUR** odnosno 3,98 % godišnjeg plana. Više planirano za ostatak godine.

PROGRAM 1003: ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

A100303- Održavanje građevinskih objekata

Za ovu aktivnost u izvještajnom razdoblju Općina je rashodovala 2,08 % sredstava koji su planirani, odnosno potrošeno je **1.349,31 EUR**.

A100304- Održavanje nerazvrstanih cesta

Na održavanje nerazvrstanih cesta u prvoj polovici 2026. Godine potrošeno 0,00 **EUR** od planiranih **166.000,00 EUR**. Predviđaju se puno veći troškovi u drugoj polovici godine.

A100310- Božićno-novogodišnje dekoracije

U ovoj aktivnosti planiralo se utrošiti ukupno **7.000,00 EUR**, a do 30.06.2026. rashodovalo se 40,46% od ukupnog iznosa, tj. **2.832,50 EUR**. Veći troškovi se očekuju krajem godine pred Advent.

A100311- Održavanje groblja

U ovoj aktivnosti potrošio se iznos od **20.923,04 EUR** od predviđenih **40.000,00 EUR** a odnosi se na uređenje prostora oko groblja, najviše je bilo ulaganja za groblje u Udovičićima.

A100312- Održavanje ostalih objekata javne namjene

Za ovu aktivnost predviđeno je **11.000,00 EUR**, doo 30.06. još ništa nije potrošeno.

A100313- Održavanje javnih površina na kojima nije dozvoljen promet motornim vozilima

Planirano **60.000,00 EUR** , potrošeno do 30.06. **50.289,63 €**

A100314- Održavanje građevina javne odvodnje oborinskog voda

Potrošeno do 30.06. 2026. **8.000,00 EUR** od predviđenih **20.000,00 EUR**

A100315 – Održavanje javnih zelenih površina ,potrošeno 6.331,99 EUR od 43.500,00 EUR

A100317 – Održavanje čistoće javnih površina , 108.803,27 EUR ili 52,93 % od planiranih 205.550,00 EUR

A100318- Održavanje javne rasvjete – potrošeno **57.208,56 EUR** od planiranih **184.000,00 EUR**

PROGRAM 1007: SPORTSKI OBJEKTI

A100703- Ulaganje u infrastrukturu -igralište NK OSK

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

PROGRAM 1009 :ŠKOLSTVO

A100901- Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje

Na ovoj aktivnosti utrošeno je 35,63% od planiranih **137.000,00 EUR**, tj. **48.808,54 EUR**.

A100902- Potpore učenicima i studentima

Ova aktivnost realizirala je 49,88 % od predviđenih **152.000,00 EUR** tj. **75.820,00 EUR**. Ovo je iznos koji je utrošen na stipendije za učenike i studente iz Općine.

A100904- Sufinanciranje prijevoza studenata

Ova aktivnost proizvela je **19.058,27 EUR** rashoda, odnosno 86,63% od predviđene svote na godišnjoj razini.

PROGRAM 1010: PROGRAM JAVNIH POTREBA U KULTURI

A101001- Kulturno umjetnička društva i udruge

Za donacije kulturno umjetničkim društvima utrošeno 54,12 % planiranog, tj. **54.500,00 EUR**, od planiranih **100.700,00 EUR** na godišnjoj razini.

A101002- Sponzorstva

Za sponzorstva je utrošeno **0%** od planiranih **4.000,00 EUR**.

PROGRAM 1011: PROGRAM JAVNIH POTREBA U ŠPORTU

A101101- Športski klubovi i udruge

Za donacije športskim klubovima i udrugama iz Općine potrošeno je 86,73% novca predviđenog proračunom, tj. je **260.200,00 EUR**. To su uglavnom bile donacije NK Osku, boćarskom klubu i ostalim sportskim klubovima i udrugama sa područja Općine.

PROGRAM 1012 :PROGRAM SOCIJALNE SKRBI

A101201- Pomoć obiteljima

Ova aktivnost rashodovala je **228.970,75 EUR**, tj. 26,05 % novca koji se planirao na godišnjoj razini (**879.000,00 EUR**). Većina je potrošena na jednokratne novčane pomoći potrebitim stanovnicima Općine.(potpore za sklapanje braka, novorođenu djecu, posmrtna pripomoć, mlade obitelji)

A101202- Potpore za rad udruga

Za rad udruga utrošeno je 65,58 % planiranog, odnosno **20.200,00 EUR od 30.800,00 EUR**

A101203 – Uređenje spomen prostora poginulim braniteljima Domovinskog rata Cetinske krajine.Planirano **2.000,00 EUR**, još ništa nije potrošeno na kraju razdoblja

A101204 -Komunalno opremanje HRVI- potrošeno 3.111,21 EUR od planiranih 6.000,00 EUR

A101803- Zaželi- FAZA 4

Za provođenje ovog projekta utrošeno je 55% planiranog novca odnosno **276.077,65 EUR** od planiranih **502.000,00 EUR**.

A101804 – Sufinanciranje prijevoza umirovljenicima I invalidima- potrošeno 173,30 EUR (2,48%) od **7.000,00 EUR**

A101805-Program javnih radova- U prvoj polovici 2026,. Godine potrošeno 2.871,45 EUR (14,69%) od planiranih **19.550,00 EUR**, očekuje se veći rashod u nastavku godine

PROGRAM 1014: OSTALE DJELATNOSTI**101401-Potpore za rad udruga i ostalih korisnika**

Ova aktivnost proizvela je 66,52% rashoda tj. **40.242,82 EUR** od planiranih **60.500,00 EUR**

PROGRAM 1020:PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA**A102001- Protupožarna zaštita**

Od planiranih **70.000,00 EUR** rashodovano **20.272,40 EUR** ili 28,96 %, trošak se odnosi na sustav vatrodojave

A102002 –Civilna zaštita, od planiranih 15.000,00 EUR nije potrošeno ništa

PROGRAM 1022: PROGRAM GRADNJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

A100702 Sanacija PD Orlovac – od planiranih **70.000,00 EUR** , u prvoj polovici godine još nije potrošeno ništa

K1022201 – Nerazvrstane ceste

Od planiranih **120.000,00 EUR** u prvih šest mjeseci nije ništa potrošeno

K102202 – Izgradnja nogostupa

Od planiranih **340.000,00 EUR** u prvih šest mjeseci nije još ništa utrošeno

K102203 – Uređenje izvora i kupališta

Od planiranih **20.000,00 EUR** još ništa nije utrošeno

K102204 – Proširenje groblja i izgradnja grobnica

Od planiranih **227.500,00 EUR** u prvoj polovici godine nije još ništa utrošeno

K102205 – Izgradnja javne rasvjete

Od planiranih **60.000,00 EUR** u prvoj polovici godine još ništa nije potrošeno, plan je u drugoj polovici godine

K102206 -Prometnica od mosta na Cetini do centra Općine

Planirano **45.000,00 EUR** , potrošeno **0,00 EUR**

K102207 – Nabava opreme za nadzor

Planirano **15.000,00 EUR** , u prvoj polovici godine nije još ništa potrošeno, trošak u drugoj polovici godine

K102208 – Izgradnja sportsko-rekreativskih objekata

Od planiranih **220.000,00 EUR** potrošeno **20.661,44 EUR**

PROGRAM 1023: RAZVOJNI PROJEKTI I PROGRAMI

A100407 - Aglomeracija

Od planiranih **143.500,00 EUR** utrošeno **9.021,75 EUR**

A100501 -Projektna i prostornoplanska dokumentacija

Od planiranih **173.000,00 EUR** utrošeno **23.134,38 EUR**

A100508 -Katastarska izmjera

Od planiranih **100.000,00 EUR** utrošeno **0,00 EUR**

A100601 – Subvencije poljoprivrednicima

Od planiranih **100.000,00 EUR** utrošeno **28.205,90 EUR** (28,21%).Veći rashodi očekuju se u drugoj polovici godine

A101004- Rekonstrukcija i promjena namjene društvenog doma

Od planiranih **20.000,00 EUR** utrošeno **0,00 EUR**

K100401- Aglomeracija centra naselja

Od planiranih **310.000,00 EUR** potrošeno **271.824,02 EUR** (87,69%). Odnosi se na izradu fekalnog kolektora

K100402- Izgradnja vodododne i kanalizacijske mreže

Od planiranih **100.000,00 EUR** potrošeno **61.285,27 EUR** (61,29 %)

K102301- Sufinanciranje izgradnje školske dvorane

Planirano **50.000,00 EUR**. Izgradnja još nije počela u prvoj polovici godine

PROGRAM 1024: ZAŠTITA OKOLIŠA I GOSPODARENJE OTPADOM

A100308 -Plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada

Utrošeno **2.470,40 EUR** od planiranih **14.000,00 EUR**

A102401- Reciklažno dvorište

Od planiranih **30.000,00 EUR** potrošeno **0,00 EUR**

K102401- Sufinanciranje pražnjenja septičkih jama kućanstvima

Od planiranih **100.000,00 EUR** potrošeno **6.384,68 EUR** (6,38 %)

K102402 - Kapitalna pomoć komunalnom društvu

Od planiranih **1.450,00 EUR** potrošeno **0,00 EUR**

PROGRAM 1025: OSTALE JAVNE SLUŽBE

A102501 Sufinanciranje mrtvozorničke službe

Planirano **3.600,00 EUR** , do 30.06. potrošeno **2.184,95 EUR**

PROGRAM 1008: PREDŠKOLSKI ODGOJ

K100801 DV Žabica- dodatna ulaganja

Od planiranih **120.000,00 EUR** u prvoj polovici godine nije utrošeno ništa, ulaganja u drugoj polovici godini

RAZDJEL 002: PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

OPĆINSKO VIJEĆE

PROGRAM 1: AKTIVNOSTI OPĆINSKOG VIJEĆA

A101: Opći rashodi Općinskog vijeća

Od planiranih **25.000,00 EUR** potrošeno **10.696,75 EUR** (42,79%), utrošeno na vijećničke naknade

A102: Redovito financiranje političkih stranaka

OPĆINSKI NAČELNIK

PROGRAM 2: AKTIVNOSTI OPĆINSKOG NAČELNIKA

A201 Opći rashodi Općinskog načelnika

Od planiranih **66.400,00 EUR**, u prvoj polovici godine je utrošeno **29.767,09 EUR** (44,83%)

III. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA

Izvršenje proračuna Općine Otok u prvom polugodištu 2026. 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 većina planiranih prihoda i rashoda 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

Pod održavanje javnih površina spada odvoz i deponiranje smeća, košnja trave, opskrba vodom, deratizacija i dezinsekcija, uređenje javnih površina i sanaciju divljih odlagališta.