

OBRAZLOŽENJE

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE POJEZERJE ZA 2025. GODINU

Proračun Općine Pojezerje, pa tako i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Pojezerje za razdoblje 01.01.2025. – 31.12.2025. godine sastavljen je na temelju odredaba Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 158/23).

Proračun Općine Pojezerje za 2025. godinu usvojen je na XIX. sjednici Općinskog vijeća Općine Pojezerje održanoj dana 20. prosinca 2024. godine. Proračunom Općine Pojezerje planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 1.587.400,00 EUR te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 1.587.400,00 EUR. Izmjene i dopune Proračuna donijete su 19. prosinca 2025. godine na IV. sjednici Općinskog vijeća. U izmjenama i dopunama planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 1.071.250,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu od 1.071.250,00 EUR.

1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (Narodne novine 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Općina Pojezerje u periodu od 01.01.2025. – 31.12.2025. nije dugoročno zadužena.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Pojezerje nema proračunsku zalihu i nije ju utvrdila Odlukom o izvršavanju proračuna za 2025. godinu.

3. IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 129. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. JLP(R)S je obvezna prije davanja jamstva ishoditi suglasnost ministra financija. Dano jamstvo se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja JLP(R)S. Izvještaj o danim jamstvima sadrži pregled danih jamstava te stanje obveza po danim jamstvima na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

U razdoblju od 01.01.2025. do 31.12.2025. godine općina Pojezerje nije izdavala jamstva takve prirode.

Nije bilo predanih instrumenata osiguranja plaćanja (zadužnice, mjenice i sl.) za EU projekte.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

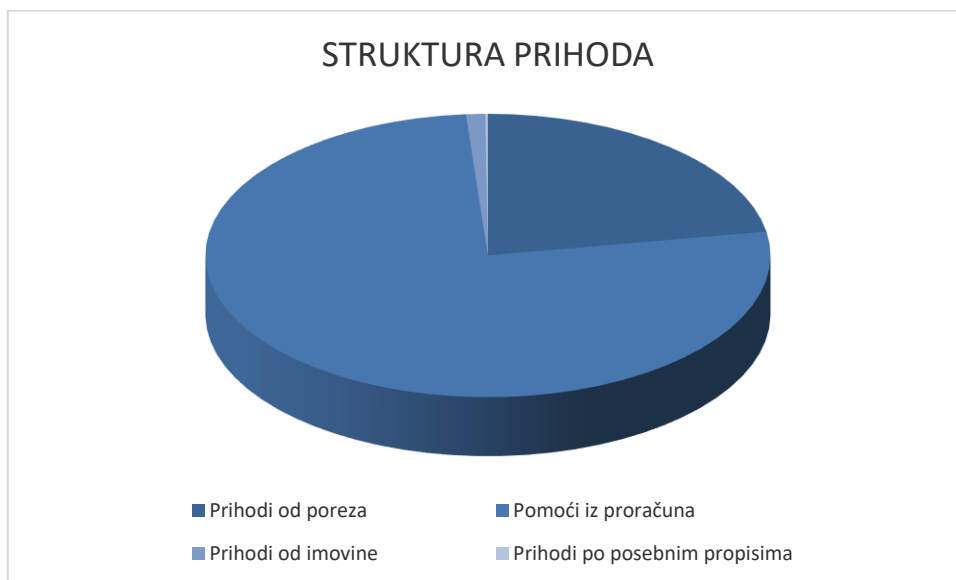
4.1. PRIHODI I PRIMICI (razred 6, 7 i 8)

Prihodi i primici od siječnja do prosinca 2025. ostvareni su u iznosu od 1.025.904,03 EUR ili 95,77 % plana.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.071.250,00	1.025.904,03
Razdjel 000	Prihodi Općine Pojezerje	1.071.250,00	1.025.904,03
61	Prihodi od poreza	225.010,00	228.914,80
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	826.340,00	784.254,33
64	Prihodi od imovine	9.700,00	11.306,77
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	10.200,00	1.428,13

4.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja u ukupnim prihodima i primicima su ostvareni u iznosu od 1.025.904,03 EUR i predstavljaju 100% sveukupnih prihoda i primitaka.



a) Prihodi od poreza (skupina 61)

U ukupnim prihodima sudjeluju 22,31 %, a ostvareni su u iznosu od 228.914,80 EUR – 101,74 % godišnjeg plana. S tim da su kroz 2025. godinu ostvareni prihodi od poreza na dohodak iznosili 226.557,39 EUR,

Prihodi od poreza sastoje se od:

- Poreza na dohodak 226.557,39 € - 98,98 %
- Poreza na imovinu 2.357,41 € - 1,02 %

b) Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)

U ukupnim prihodima imaju učešće 76,45 %, a ostvareni su u iznosu od 784.254,33 EUR– 94,91 % plana.

Sastoje se od:

- Tekuće pomoći proračunu iz proračuna 492.675,53 EUR – 62,82 %
- Kapitalne pomoći proračunu iz proračuna – 291.578,80 EUR – 37,18 %

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

U ukupnim prihodima imaju učešće od %, a ostvareni su u iznosu od 11.306,77 EUR – 116,56 % plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od financijske imovine 53,47 EUR – 0,47 %
- Prihodi od nefinancijske imovine 11.253,30 EUR – 99,53 %

d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (skupina 65)

U ukupnim prihodima imaju učešće od 0,14 %, a ostvareni su u iznosu od 1.428,13 EUR – 14,00 % plana.

Sastoje se od:

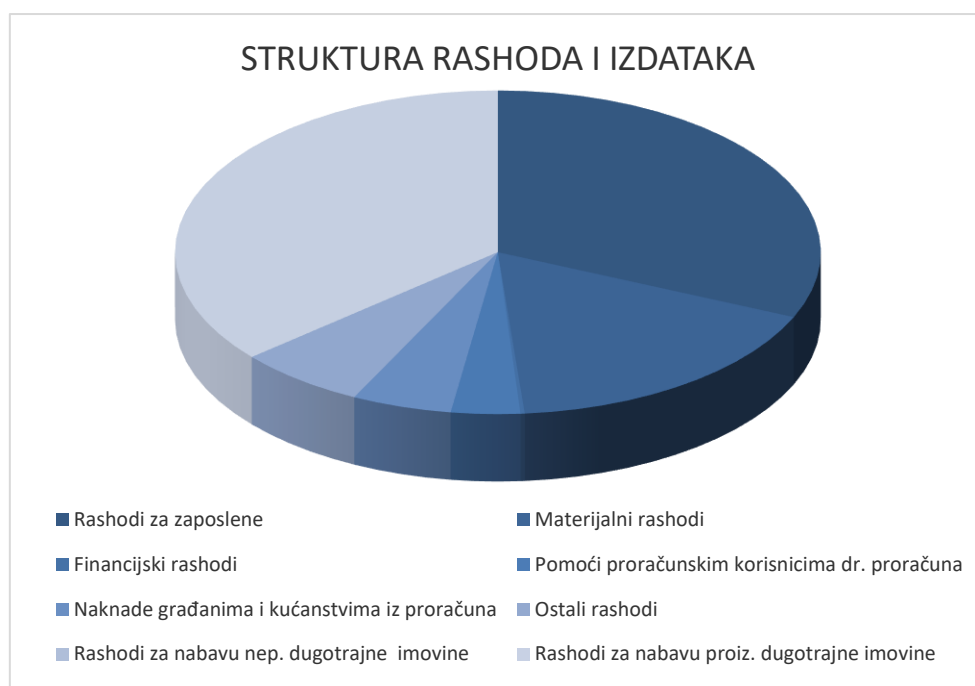
- Prihodi po posebnim propisima 471,02 EUR – 32,98 %
- Komunalni doprinosi i naknade 957,11 EUR – 67,02 %

4.2. RASHODI I IZDACI (razred 3, 4 i 5)

Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. ostvareni su rashodi i izdaci 1.067.263,16 EUR (99,63 %) godišnjeg plana.

Ostvarenje rashoda i izdataka po skupinama:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
	SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI	1.071.250,00	1.067.263,16
31	Rashodi za zaposlene	316.685,00	336.942,78
32	Materijalni rashodi	184.975,00	182.495,30
34	Financijski rashodi	2.100,00	2.233,91
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	37.000,00	36.873,69
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	49.400,00	53.307,88
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	77.900,00	68.869,86
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	402.190,00	386.539,74



4.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju 63,78%, a ostvareni su u iznosu 680.723,42 EUR – 101,90 % godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 336.942,78 EUR – 101,90 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima poslovanja 49,50 %.

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu 182.495,30 EUR – 98,66 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima poslovanja 26,81 %.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 2.233,91 – 106,38 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 0,33 %.

Pomoći dane unutar općeg proračuna (skupina 36) ostvareni su u iznosu 36.873,69 EUR – 99,66 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 5,42 %.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvareni su u iznosu 53.307,88 EUR – 107,91 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 7,83 %.

Ostali rashodi (skupina 38) ostvareni su u iznosu 68.869,86 EUR – 88,41 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 10,12 %.

4.2.2. RASHODI NA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi su ostvareni u iznosu od 386.539,74 EUR (95,87%). Rashodi se odnose na realizirane kapitalne projekte te održavanja komunalne infrastrukture.

5. STANJE FINANCIJSKE IMOVINE

STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA		
Financijska imovina	Stanje 01.01.2025.	Stanje 31.12.2025.
Novac na žiro-računu kod poslovne banke	517.189,96 EUR	474.359,78 EUR
NOVČANA SREDSTVA - UKUPNO	517.189,96 EUR	474.359,78 EUR

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, razlika između prihoda i primitaka 1.025.904,03 EUR i rashoda i izdataka 1.067.263,16 EUR je 41.359,13 EUR i predstavlja manjak prihoda poslovanja tekuće godine.

Na dan 31. prosinca 2025. godine:

Sveukupno potraživanja iznose: 16.816,44 EUR

Obveze: 39.408,94 EUR

Sveukupna financijska imovina: 492.916,22 EUR

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA U RAZDOBLJU ZA 2025.

PROGRAM 1001- Javna uprava i administracija

Aktivnost A-100101 - Redovna djelatnost - ostvareni su u iznosu od 186.053,16 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene, službena putovanja, naknade troškova zaposlenicima, uredski materijal i ostali materijalni troškovi, rashodi za energiju i vodne usluge, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, intelektualne i osobne usluge, troškove reprezentacije, pristojbe i naknade, članarine, bankarske usluge i usluge platnog prometa,

Kapitalni projekt K-100101 – Nabava dugotrajne imovine – ostvareno je u iznosu 1.532,49 EUR, a odnosi se na nabavu dugotrajne imovine, opreme i uređaja.

PROGRAM 1002- Predškolski odgoj

Aktivnost A-100201 - Financiranje Predškolskog odgoja - ostvareni su u iznosu od 41.657,84 EUR. Ova aktivnost se odnosi na financiranje dječjeg vrtića.

PROGRAM 1003- Razvoj civilnog društva

Aktivnost A-100301- Financiranje Udruga u kulturi - nisu ostvareni.

Aktivnost A-100302 - Financiranje Udruga u sportu - ostvareni su u iznosu od 11.700,00 EUR, a odnose se na donacije udrugama i nabavku opreme udrugama s područja sporta.

- Udruga SKU Otrić – Seoci – 10.500,00 EUR

- Pikado klub Amigo – 1.200,00 EUR

Aktivnost A-100303 - Financiranje djelatnosti DVD-a - ostvareni su u iznosu od 38.000,00 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti vatrogastva, odnosno poslovanje DVD-a Pojezerje.

Aktivnost A- 100304 - Financiranje ostalih djelatnosti civilne zaštite - ostvareni su u iznosu od 8.826,91 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti Crvenog križa, te opreme za održavanje i zaštitu.

Aktivnost A-100305 - Financiranje vjerskih zajednica i Udruga građana, ostvareni su u iznosu od 14.869,86 EUR, a odnose se na donacije vjerskim zajednicama, sufinanciranje Udruga koja skrbe o ovisnicima i potrebitima, te potpore ostalim udrugama i manifestacijama koje se održavaju na području općine.

- vjerske zajednice- 8.851,60 EUR

- Lovačka udruga Jarebica Pojezerje- 4.318,26 EUR

- Matica umirovljenika Metković– 200,00 EUR

- Lovačko društvo Dusina – 500,00
- Institut za promicanje i razvoj doline Neretve – 500,00
- Udruga dragovoljaca i veterana dom. rata – 500,00

PROGRAM 1004- Socijalna skrb

Aktivnost A-100401- *Socijalna pomoć građanima i kućanstvima* - ostvaren je u iznosu od 35.251,37 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su jednokratne novčane pomoći građanima i kućanstvima u iznosu od 25.745,00 EUR, naknade za novorođenu djecu u iznosu od 5.206,37 te ostale donacije u iznosu od 4.300,00 EUR.

Aktivnost A-100402- *Financiranje obrazovanja* – ostvareni su u iznosu od 22.356,51 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su stipendije studentima u iznosu od 19.340,00 EUR, sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu od 3.016,51 EUR.

Aktivnost A-100403- *Zaželimo zajedno* – ostvaren je u iznosu 242.200,745 EUR, a odnosi se na rashode za plaće zaposlenih, materijal i sirovine te usluge promidžbe i informiranja.

PROGRAM 1005 – Održavanje komunalne infrastrukture

Aktivnost A-100501 - *Održavanje javne rasvjete* - ostvareno je u iznosu od 17.690,75 EUR. Ovaj iznos odnosi se na trošak za javnu rasvjetu.

Aktivnost A-100502 - *Tekuće i investicijsko održavanje* - ostvareno je u iznosu od 32.774,73 EUR. Odnosi se na materijal za tekuće i investicijsko održavanje za građevinske objekte, postrojenja i opremu.

Aktivnost A-100503 - *Održavanje nerazvrstanih cesta* – nije ostvareno.

Aktivnost A-100504 – *Odvoz čistoće i opskrba vodom* - ostvareno je u iznosu od 5.503,55 EUR.

PROGRAM 1006 – Upravljanje imovinom

Kapitalni projekt K-100203 – *Izgradnja javne rasvjete* - ostvaren je u iznosu od 15.052,50 EUR, a odnosi se na izgradnja javne rasvjete na lokaciji Bad u naselju Otrić-Seoci (trasa od lokacije Bad u naselju Otrić-Seoci prema crkvi Svetog Nikole).

Kapitalni projekt K-100206 – *Nabava dugotrajne imovine* - ostvareno je u iznosu od 437,50 EUR.

Kapitalni projekt K-100208 – *Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta* - ostvaren je u iznosu od 333.223,50 EUR, a odnosi se na nasipavanje tamponom, valjanje i asfaltiranje dionice PCU5 i PCU6 u polju Jezero ispod naselja Otrić-Seoci ukupne dužine obje dionice 3.200,00 m.

Kapitalni projekt K-100209 – *Rekonstrukcija groblja*- ostvaren je u iznosu od 27.518,75 EUR, a odnosi se na rekonstrukciju i izgradnju ogradnog zida na groblju kod crkve sv. Nikole u naselju Otrić – Seoci..

Tekući projekt T-100210 – *Izrada projektne dokumentacije* – ostvaren je u iznosu 1.000,00 EUR.