

OBRAZLOŽENJE
ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Proračuna Općine Pirovac
za razdoblje od 1.01. - 30.06.2025. godine

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21.) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/23.) utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne samouprave sadrži:

OPĆI DIO

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda
- Račun financiranja

POSEBNI DIO

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji

POSEBNI IZVJEŠTAJI

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Obrazloženje ostvarenja prihoda, rashoda i izdataka

Račun prihoda

Proračun Općine Pirovac za 2025. godinu donesen je na 22. sjednici Općinskog vijeća Općine Pirovac, održanoj 12. prosinca 2025. godine („Službeni vjesnik Općine Pirovac“, broj 17/25.), i iznosio je 8.750.370,00 eura.

U Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Pirovac za razdoblje od 1.01. - 30.06.2025. godine uključeni su vlastiti prihodi, tekuće donacije, tekuće pomoći proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Mendula, Pirovac, kao i rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje.

Ostvarenje prihoda Proračuna za prvo polugodište 2025. godine iznosi 1.213.146,51 eura odnosno 102.556,12 eura više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 618.521,13 eura. U odnosu na prethodnu godinu su manji za 65.389,73 eura, a zbog manjeg priliva sredstava po osnovi poreza na kuće za odmor kojeg je zamijenio porez na nekretnine koji se očekuje u narednom razdoblju.

Prihodi po osnovi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ostvareni su u iznosu od 257.412,68 eura što je za 141.040,28 eura više u odnosu na izvršenje prethodne godine. Tekuće pomoći iz državnog proračuna ostvarene su u iznosu od 34.992,00 eura, a odnose se na sredstva za fiskalnu održivost dječjeg vrtića financiranog od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja sukladno Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića. Za projekt „Podrška potrebitima na području Općine Pirovac - program „Zaželi III“ doznačen je ZNS u iznosu od 89.476,26 eura. Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S u iznosu od 4.061,28 eura se odnose na

odobrena sredstva dječjem vrtiću, a za program predškole. Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 65.249,99 eura doznačeno je od strane Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt Pametno selo, kapitalna pomoć ŽUC-a u iznosu od 3.633,15 eura. Također kapitalna pomoć iz državnog proračuna u iznosu od 60.000,00 eura za obalni pojas Starine.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 110.269,64 eura, a najvećim dijelom se odnose na prihode po osnovi zakupa poslovnog prostora i javnih površina.

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u ukupnom iznosu od 223.568,20 eura što je za 29.510,45 eura više u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode po osnovi grobne naknade, komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Prihodi od participacije roditelja u cijeni koštanja usluga dječjeg vrtića za prvo polugodište iznosili su 25.852,57 eura.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 456,18 eura, a odnose se na prihode od pruženih usluga i tekućih donacija.

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 2.918,68 eura, a odnose se na prihode po osnovi kazni u iznosu od 905,40 eura i ostalih prihoda u iznosu od 2.013,28 eura. Ostali prihodi se odnose troškove prometnih prekršaja i sudskih sporova.

Prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Mendula za izvještajno razdoblje ostvareni su u ukupnom iznosu od 175.367,08 eura. Ostvareni prihodi se odnose na participaciju roditelja u cijeni koštanja usluga vrtića u iznosu od 25.852,57 eura te prijenos sredstava za redovnu djelatnost od strane Općine Pirovac u iznosu od 149.164,51 eura. Tekuće donacije iznose 350,00 eura.

Račun rashoda i izdataka

Konsolidirani rashodi i izdaci u prvom polugodištu 2025. godine realizirani su u iznosu od 1.529.697,50 eura.

Rashodi za zaposlene iznose 332.586,90 eura, materijalni rashodi iznose 644.858,76 eura, financijski rashodi 4.255,75 eura, a svi drugi rashodi (pomoći unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima iz proračuna, tekuće i kapitalne donacije, nabava proizvedene i neproizvedene nefinancijske imovine, izdaci za otplatu glavnice kredita) čine 504.356,91 eura.

U okviru materijalnih rashoda, vrijednosno su najznačajniji rashodi za usluge koji su izvršeni u iznosu od 462.642,78 eura, a odnose se na tekuće i investicijsko održavanje za uređenje nerazvrstanih cesta, javno zelenih površina, javne rasvjete, javnih plaža, usluga izrade horizontalne i vertikalne prometne signalizacije i drugo.

Tijekom prvog polugodišta izvršen je prijenos sredstava Šibensko-kninskoj županiji, a u svezi sufinanciranja bruto plaće službenika Upravnog odjela za zaštitu okoliša, prostorno uređenje, gradnju i komunalne poslove Šibensko-kninske županije u iznosu od 15.502,30 eura kao i iznos od 1.700,00 eura za zajedničko financiranje stipendija studenata medicinskog područja. U izvještajnom razdoblju za sufinanciranje rada tima dentalne zdravstvene zaštite izdvojeno je 6.000,00 eura.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima se odnose na jednokratne pomoći za zaključeni brak i novorođeno dijete, sufinanciranje prijevoza učenika, stipendiranje studenata, te su izvršeni sukladno programu socijalnih potreba u ukupnom iznosu od 13.950,00 eura.

U okviru izdataka za tekuće donacije, Općina Pirovac je vršila prijenos sredstava udrugama građana koje djeluju na području općine u ukupnom iznosu od 88.904,04 eura. Vrijednosno značajnije donacije se odnose na DVD Pirovac u iznosu od 42.000,00 eura.

U gradnju javne rasvjete uložen je iznos od 61.296,83 eura. Isto tako, Općina Pirovac je za prostorno plansku dokumentaciju utrošila iznos od 36.270,98 eura. Sukladno

planiranom, uređenje novih asfaltnih površina realizirano je u iznosu od 79.055,84 eura. Utrošeno je za implementaciju novih računalnih programa 12.155,66 eura. Nabava javnog montažnog WC-a u iznosu od 26.600,00 eura. Također značajno ulaganje u uređenje obalnog pojasa i šetnice u Starinama u iznosu do 140.187,23 eura, kao i groblje sv. Ante III. faza u iznosu od 20.319,03 eura.

Tijekom prvog polugodišta rashodi proračunskog korisnika iznosili su ukupno 191.688,74 eura, od toga je iz vlastitih prihoda utrošen iznos od 18.753,65 eura.

Razlika između ostvarenih prihoda u iznosu od 1.213.146,51 eura i rashoda i izdataka u iznosu od 1.529.697,50 eura, čini proračunski deficit (manjak) u iznosu od 316.550,99 eura. Preneseni višak poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi 170.630,82 eura te u izvještajnom razdoblju ostvareni manjak prihoda u sljedećem razdoblju iznosi -145.920,17 eura.

Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja

Ukupni prihodi po izvorima financiranja u razdoblju od 1.01. do 30.06.2025. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.213.146,51 eura i to:

Opći prihodi i primici	721.841,88
Vlastiti prihodi	25.958,75
Prihodi za posebne namjene	207.583,20
Pomoći	257.412,68
Donacije	350,00

Ukupni rashodi po izvorima financiranja u izvještajnom razdoblju realizirani su u iznosu od 1.294.369,58 eura iz sljedećih izvora financiranja:

Opći prihodi i primici	847.181,41
Vlastiti prihodi	27.053,65
Prihodi za posebne namjene	326.022,57
Pomoći	186.238,19
Donacije	0,00
Višak prihoda iz prethodnih godina	99.562,50

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

U razdoblju od 1.01. do 30.06.2025. godine rashodi su po njihovoj funkciji realizirani u ukupnom iznosu od 1.041.108,74 eura i to:

01	Opće javne usluge	215.039,45
02	Obrana	0,00
03	Javni red i sigurnost	43.500,00
04	Ekonomski poslovi	231.382,30
05	Zaštita okoliša	10.185,00
06	Usluge unaprjeđenja stanovanja i zajednice	608.709,69
07	Zdravstvo	7.300,00
08	Rekreacija, kultura i religija	93.410,62
09	Obrazovanje	201.453,74
10	Socijalna zaštita	75.077,52

Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

Izvještaj daje pregled izvršenja proračuna po razdjelima i glavama.

Na razdjelu Predstavničko i izvršno tijelo izvršeni su rashodi u iznosu od 92.174,78 eura, a na razdjelu Jedinствeni upravni odjel ukupni iznos rashoda i izdataka iznosi 1.437.522,72 eura.

Izvještaj po programskoj klasifikaciji

U Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Pirovac za 2025. godinu, rashodi su razvrstani po programima i aktivnostima i po potonjim namjenama.

RAZDJEL Predstavničko i izvršno tijelo

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1000	35.000,00	14.669,81

Pod programom - *Redovna djelatnost Općinskog vijeća i općinskog načelnika* - izvršeni su rashodi za usluge promidžbe i informiranja.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1001	7.500,00	2.050,87

Pod programom - *Financiranje rada Općinskog vijeća i radnih tijela* - izvršeni su rashodi za naknade za rad predsjedniku Općinskog vijeća i vijećnicima te naknade za rad radnih tijela.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1002	85.700,00	63.184,81

Pod programom - *Obilježavanje značajnih datuma* - izvršeni su rashodi za organizaciju proslave dana Općine, prosljeđena sredstva Turističkoj zajednici za turističko ljeto 2025. kao i rashodi za protokole (vijenci, svijeće).

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1003	1.195,00	306,30

Pod programom - *Financiranje rada političkih stranaka* - izvršeni su prijenosi sredstava za redovno financiranje političkih stranaka zastupljenih u Općinskom vijeću, a sukladno Odluci o raspoređivanju sredstava za financiranje političkih stranaka i nezavisnih vijećnika izabranih s liste grupe birača u 2025. godini.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1004	9.000,00	3.291,36

Pod programom - *Reprezentacija* - izvršeni su rashodi reprezentacije koji obuhvaćaju troškove koji nastaju prema poslovnim partnerima.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1005	2.600,00	0,00

Pod programom - *Proračunska zaliha proračuna* - u izvještajnom razdoblju nije bilo izvršenja.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
1006	30.000,00	8.671,63

Pod programom – *Financiranje održavanja izbora* – izvršeni su rashodi koji obuhvaćaju troškove održavanja lokalnih izbora.

RAZDJEL Jedinstveni upravni odjel

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2000	810.455,00	346.122,33

Pod programom - *Redovna djelatnost* - izvršeni su rashodi za podmirenje osnovnih potreba za funkcioniranje Jedinstvenog upravnog odjela Općine Pirovac, kako slijedi:

- rashodi za zaposlene
- rashodi za materijal i energiju
- rashodi za usluge
- otplata zajmova
- nabava uredske opreme
- nabava službenog vozila

- računalni program
- nabava računala i računalne opreme
- provođenje izobrazno-informativnih aktivnosti o gospodarenju otpadom
- nabava senzora

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2002	8.000,00	0,00

Pod programom - *Osnovnoškolsko obrazovanje* – izvršenja nije bilo.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2003	20.000,00	6.000,00

Pod programom - *Zdravstvo* – izvršeni su rashodi za sufinanciranje tima dentalne zdravstvene zaštite.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2004	178.900,00	66.782,78

Pod programom - *Socijalna skrb* - izvršeni su rashodi za isplate jednokratnih novčanih pomoći za novosklopljeni brak i novorođeno dijete te isplata jednokratnih novčanih pomoći obiteljima/pojedincima teže materijalne situacije.

U izvještajnom razdoblju za projekt „Podrška potrebitima na području Općine Pirovac - program „Zaželi III“ izvršeni su rashodi u iznosu od 60.032,78 eura za plaće 8 djelatnica i potrošni materijal korisnicima projekta.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2005	8.300,00	8.294,74

Pod programom - *Humanitarna zaštita* - izvršeni su prijenosi sredstava Gradskom društvu Crvenog križa Šibenik za sufinanciranje djelatnosti i programa navedenog društva, a sukladno sporazumu o poslovnoj suradnji.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2006	15.000,00	2.565,00

Pod programom - *Srednjoškolsko obrazovanje* - izvršeni su rashodi za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2007	13.000,00	7.200,00

Pod programom - *Stipendiranje učenika i studenata* - izvršene su isplate stipendija studentima s područja Općine Pirovac.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2008	54.800,00	25.800,00

Pod programom - *Razvoj sporta i rekreacije i promicanje kulture* - izvršeni su prijenosi sredstava kulturnim i sportskim udrugama s područja Općine, a sukladno Programu javnih potreba u kulturi odnosno Programu javnih potreba sportu za 2025. godinu.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2009	46.300,00	11.703,00

Pod programom - *Javne potrebe ostalih udruga građana, pravnih i fizičkih osoba* - izvršeni su prijenosi sredstava Klubu Dobrovoljnih darivatelja krvi „Zlošelo“, LAG-u, udruzi maslinara i uljara te ostale tekuće donacije srednjim školama, Župi Gospe od Karmela i udrugama građana.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2010	81.960,00	43.500,00

Pod programom - *Organizacija i provođenje zaštite i spašavanja* - izvršeni su prijenosi sredstava DVD-u Pirovac i HGSS Stanica Šibenik za redovno poslovanje.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2011	925.100,00	351.520,91

Pod programom - *Održavanje komunalne i društvene infrastrukture* - izvršeni su rashodi za održavanje javno prometnih površina, održavanje javne rasvjete, održavanje čistoće javnih površina, održavanje groblja, održavanje javnih plaža, deratizaciju i dezinsekciju javnih površina, horizontalnu i vertikalnu prometnu signalizaciju, održavanje i čišćenje poljskih puteva, održavanje sustava oborinskih voda kao i rashodi za potrošnju vode na hidrantima.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2012	2.484.560,00	376.345,22

Pod programom - *Gradnja komunalne i društvene infrastrukture* - izvršeni su rashodi za geodetske usluge, stručni nadzor i izradu prostorno planske dokumentacije. U izvještajnom razdoblju izvršeno je uređenje novih asfaltnih površina te započela gradnja javne rasvjete, nabava javnog montažnog WC-a. Također su izvršeni radovi na uređenju obalnog pojasa i šetnice u Starinama, kao i dodatna ulaganja na groblju sv. Ante.

Program	Izvorni plan 2025.	Izvršenje 30.06.2025.
2015	418.000,00	191.688,74

Pod programom - *Djelatnost Dječjeg vrtića Mendula* - izvršeni su rashodi za podmirivanje svih potreba za redovno funkcioniranje dječjeg vrtića.

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Općina Pirovac dugoročno se zadužila pri OTP banka d.d. na rok od 5 godina u iznosu od 199.084,21 eura. U prvom polugodištu 2025. godine izvršena je otplata glavnice kredita u iznosu od 19.908,42 eura.

Za zaduživanje kod HBOR-a za program kreditiranja ESIF kredita za modernizaciju javne rasvjete otplaćeno je 23.730,76 eura glavnice.

Izveštaj o korištenju proračunske zalihe

Odlukom o izvršavanju Proračuna Općine Pirovac za 2025. godinu općinski načelnik koristi sredstva proračunske zalihe za neplanirane ili nedovoljno planirane rashode. U izvještajnom razdoblju nisu korištena sredstva proračunske zalihe.

Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Odlukom o izvršavanju Proračuna Općine Pirovac za 2025. godinu nisu predviđena davanja jamstva, te se ista nisu ni davala.