

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRORAČUNA GRADA IMOTSKOG ZA RAZDOBLJE

OD 1. SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2025.GODINE

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna podnosi se sukladno odredbama članka 76. – 80. Zakona o proračunu (NN, 144/2021) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17, 01/2020,147/2020, 85/2023).

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Imotskog za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2025. godine sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čine Račun prihoda i rashoda na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina),
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina),
3. Izvještaj o zaduživanju,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda, realizacija rashoda i izdataka te utvrđeni rezultat poslovanja.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Imotskog za 2025. godinu prikazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni plan, I izmjene kao i podaci o njihovu izvršenju u razdoblju od 1. siječnja do 31.prosinca 2025. godine.

Financiranje javnih rashoda za razdoblje od 1. siječnja do 31.prosinca 2025. godine izvršeno je na temelju sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Imotskog za 2025. i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na XXIII. sjednici održanoj 19.12.2024.g. a objavljeno u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 7/2024 od 24.12.2024.g. kao i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Imotskog za 2025. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na XXIII. sjednici održanoj 19.12.2024.g.a objavljena je u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 7/2024 od 24.12.2024.g

- I Izmjene proračuna Grada Imotskog za 2025.g.usvojilo je Gradsko vijeće na IV.sjednici održanoj dana 22.prosinca 2025.g., a objavljene su u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 08/2025 od 29.prosinca 2025.g.

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA IMOTSKOG ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2025. GODINE

Ukupni prihodi Proračuna Grada Imotskog za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. godine s prihodima proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od **9.829.580,97 eur**, a ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od **10.555.595,41 eur**

Najznačajnije prihode Proračuna Grada Imotskog navedenom razdoblju čine prihodi poslovanja u iznosu **9.774.483,17 eur (6)** koji obuhvaćaju prihode od poreza, pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih pristojbi, prihode po posebnim propisima, te druge prihode poslovanja. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima iznosi 99,44%.

Značajan udjel prihoda poslovanja čine prihodi od poreza u iznosu 3.885.201,46 eur ili 39,75% ukupnih prihoda poslovanja, prihodi od pomoći u iznosu od 4.736.367,09 eur ili 48,46% prihoda poslovanja, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 971.662,36 eur ili 9,94% prihoda poslovanja, prihodi od imovine u iznosu 149.338,81 eur tj. 1,53% ukupnih prihoda poslovanja, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu 30.687,04 eur tj. 0,31% ukupnih prihoda poslovanja te prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi u iznosu 1.226,41 eur.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu **55.097,80 eur (7)** čine 0,56% ukupnih prihoda.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu **0,00 eur (8)**

Rashodi proračuna Grada Imotskog u razdoblju od 01. siječnja do 31.prosinca 2025. godine ostvareni su u iznosu od **10.555.595,41 eur**. U odnosu na godišnji plan za 2025. ostvarenje rashoda iznosi 74,55%.

U strukturi ostvarenih rashoda najveći je udio rashoda poslovanja s udjelom od 77,79%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu **2.344.776,91 (4)** eur s udjelom od 22,21%.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **8.210.818,50 eur.(3)**

Najznačajniji rashodi poslovanja su rashodi za zaposlene u iznosu od 3.859.288,94 eur ili 47,00% ukupnih rashoda poslovanja, materijalni rashodi u iznosu od 2.335.263,33 eur ili 28,44% ukupnih rashoda poslovanja, financijski rashodi u iznosu 24.258,30 eur ili 0,30% ukupnih rashoda poslovanja, subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora u iznosu 201.270,17 eur ili 2,45% ukupnih rashoda poslovanja, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 1.154.961,51 eur ili 14,07%, tekuće i kapitalne donacije u iznosu 635.776,25 eur ili 7,74% ukupnih rashoda poslovanja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose **113.144,16 eur (5)**

Financijski rezultat u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2025. godine je manjak prihoda u iznosu od - 726.014,44 eur, a izdaci za otplatu glavnice (5) iznose -113.144,16 eur.

Proračunski korisnici proračuna Grada Imotskog su: Dječji vrtić Imotski, Javna vatrogasna postrojba, Pučko otvoreno učilište i Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović

Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2025.g.: Dječji vrtić Imotski 9.778,80 eur, Javna vatrogasna postrojba grada Imotskog (JVP) 6.554,64 eur, Pučko otvoreno učilište nema nenaplaćenih potraživanja, Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović nema nenaplaćenih potraživanja, Grad Imotski 4.303.749,99 eur

Nepodmirene dospjele obveze na dan 31.12.2025.g.: Grad Imotski 427.867,90 eur, DV Imotski nema dospelih nepodmirenih obveza, Javna vatrogasna postrojba 0,00 eur dospelje nepodmirene obveze, Pučko otvoreno učilište 22.332,09 eur, Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović nema dospelih neplaćenih obveza.

Prema razdjelima Proračuna rashodi su iznosili:

Red. broj	Razdjel	Plan 2025.	Ostvarenje 1-12 2025.	Indeks
0	1	2	3	4
1.	GRADSKO VIJEĆE	74.470,00	29.224,21	39,24%
2.	GRADSKA UPRAVA	8.456.326,78	4.870.341,72	57,59%
3.	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	5.747.726,86	5.769.173,64	100,37%

Razdjel 2 Gradska uprava podijeljen je u slijedeće programe:

Red broj programa	Program	Plan 2025.	Ostvarenje 1-12 2025.	Indeks
1	2	3	4	5
P 2001	Upravljanje i administracija	2.120.376,78	1.830.474,55	86,33%
P 2002	Program održavanja komunalne infrastrukture	843.450,00	773.802,33	91,74%
P 2003	Izgradnja kapitalnih objekata	5.457.500,00	2.260.118,54	41,41%
P 2004	Program održavanja sportskih objekata	35.000,00	5.946,30	16,99%

Razdjel 3 Društvene djelatnosti podijeljen je u slijedeće programe:

Red.broj programa	Program	Plan 2025	Ostvarenje 1-12 2025.	Indeks
P 3001	Predškolski odgoj	2.428.677,80	2.619.428,06	107,85%
P 3002	Sport	230.000,00	196.499,98	85,43%
P 3003	Program javnih potreba u kulturi	442.049,06	467.249,88	105,7%
	Pučko otvoreno učilište	238.549,06	286.624,73	120,15%
	Gradska knjižnica	140.000,00	120.225,15	85,88%
	Imotska krajina	12.000,00	12.000,00	100,00%
	Udruge u kulturi	51.500,00	48.400,00	93,98%
P 3007	Školstvo	529.000,00	514.782,53	97,31%
P 3008	Socijalna skrb	415.500,00	362.814,63	87,32%
P 3009	Potpore za rad udruga	290.000,00	227.970,22	78,61%
P 30010	Zaštita od požara i civilna zaštita	1.062.500,00	1.065.115,99	100,25%
P 30012	Potpore na novorođeno dijete	350.000,00	315.312,35	90,09%

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 144/2021) i Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JL(R)S, Narodne novine 67/2022). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Sukladno Ugovoru o dugoročnom kreditu broj 179/2022-DPVPJS od 22.12.2022.godine , Hrvatska Poštanska Banka je odobrila gradu Imotskom namjenski kredit na ime izgradnje grobnica i uređenja groblja u iznosu od 663.614,04 eur. Kredit je iskorišten u iznosu od 565.720,77 eur.

Kredit se vraća u 60 jednakih mjesečnih rata s napomenom da prva rata dospijeva 31.10.2023.g. a zadnja 30.09.2028.g, redovna kamatna stopa je 6-mjesečni NRS3 uvećan za fiksni dio kamatne stope u visini 0,66 postotnih poena.

Za vrijeme otplate kredita kamata se obračunava i naplaćuje mjesečno i o dospijeću.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 129. Zakona o proračunu, jedinica područne i regionalne samouprave može dati jamstvo pravnoj osobi u većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. Dano jamstvo uključuje se u opseg mogućeg zaduživanja jedinice lokalne i područne i (regionalne) samouprave iz članka 121. Zakona o proračunu. Jedinica područne regionalne samouprave može dati jamstvo samo uz suglasnost ministra financija.

Grad Imotski u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. nije davao jamstva.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/2021), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica od elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća , te za druge nepredviđene rashode tijekom godine. Visina sredstava proračunske zalihe može iznositi najviše 0,5% planiranih općih prihoda proračuna tekuće godine bez primitaka.

Grad Imotski u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2025. nije koristio sredstva proračunske zalihe.