

OBRAZLOŽENJA

UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KULA NORINSKA ZA 2025. GODINU

Proračun Općine Kula Norinska, pa tako i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Kula Norinska 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 br. 158/231).

Proračun Općine Kula Norinska za 2025. godinu usvojen je na XVI. sjednici Općinskog vijeća Općine Kula Norinska održanoj dana 11. prosinca 2024. godine. Proračunom Općine Kula Norinska planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 2.746.520,00 EUR te ukupni rashodi i izdaci u iznosu od 2.746.520,00 EUR. Izmjene i dopune Proračuna donijete su 19. prosinca 2025. godine na III. sjednici Općinskog vijeća. U izmjenama i dopunama planirani su ukupni prihodi i primitci u iznosu od 1.689.335,00 EUR te rashodi i izdaci u iznosu od 1.689.335,00 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 Kula Norinska je u periodu od 01.01.2025. – 31.12.2025. dugoročno zadužena.

29.04.2024. godine podignut je dugoročni zajam u HPB banci na 60.000,00 EUR na 5 godina za potrebe rekonstrukcije dječjeg vrtića Momići. Od 1.01.2025. - 31.12.2025. godine otplaćena je glavnica u iznosu od 12.000,00 EUR.

2. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Kula Norinska 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 Kula Norinska nije izdavala jamstva takve prirode.

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

Općina Kula Norinska u 2025. ima u tijeku sudski spor sa Stečajna masa iza Glavice d.o.o. u stečaju Opuzen na iznos od 16.070,41 EUR.

4. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

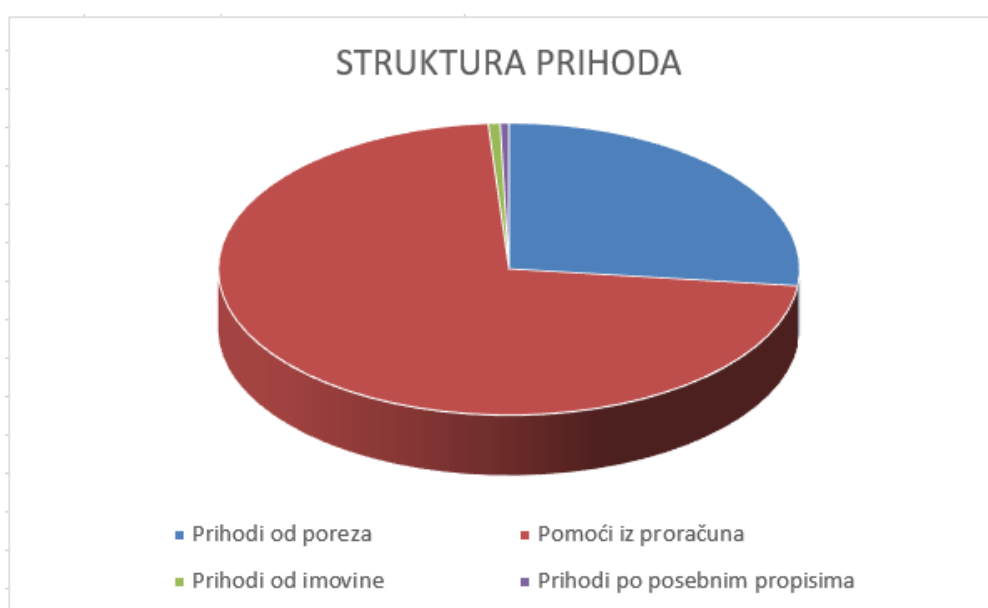
4.1. PRIHODI I PRIMICI (razred 6, 7 i 8)

Prihodi i primici od siječnja do prosinca 2025. ostvareni su u iznosu od 1.822.620,15 EUR ili 107,89 % plana.

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
	SVEUKUPNO PRIHODI	1.689.335,00	1.822.620,15
Razdjel 000	PRIHODI OPĆINE KULA NORINSKA	1.689.335,00	1.822.620,15
61	Prihodi od poreza	473.220,00	489.478,42
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.193.320,00	1.312.240,30
64	Prihodi od imovine	13.695,00	12.085,43
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	9.100,00	8.816,00
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00

4.1.1. PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Prihodi poslovanja u ukupnim prihodima i primicima su ostvareni u iznosu od 1.822.620,15 EUR i predstavljaju 100% sveukupnih prihoda i primitaka.



a) Prihodi od poreza (skupina 61)

U ukupnim приходима sudjeluju 26,86 %, a ostvareni su u iznosu od 489.478,42 EUR – 103,44% godišnjeg plana. S tim da su kroz 2025. godinu ostvareni prihodi od poreza na dohodak iznosili 402.677,13 EUR,

Prihodi od poreza sastoje se od:

- Poreza i prireza na dohodak 402.677,13 € - 82,27 %
- Poreza na imovinu 86.801,29 € - 17,73 %

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

U ukupnim приходима imaju učešće 72,00 %, a ostvareni su u iznosu od 1.312.240,30 EUR– 109,97 % plana.

Sastoje se od:

- Pomoći proračunu iz proračuna 1.260.940,30 EUR – 96,09 %
- Pomoći od međ. organizacija te inst. i tijela EU – 51.300,00 – 3,91 %

c) Prihodi od imovine (skupina 64)

U ukupnim приходима imaju učešće od 0,66 %, a ostvareni su u iznosu od 12.085,43 EUR – 88,25 % plana.

Sastoje se od:

- Prihodi od financijske imovine 32,72 EUR – 0,27 %
- Prihodi od nefinancijske imovine 12.052,71 EUR – 99,73 %

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

U ukupnim приходима imaju učešće od 0,48 %, a ostvareni su u iznosu od 8.816,00 EUR – 96,88 % plana.

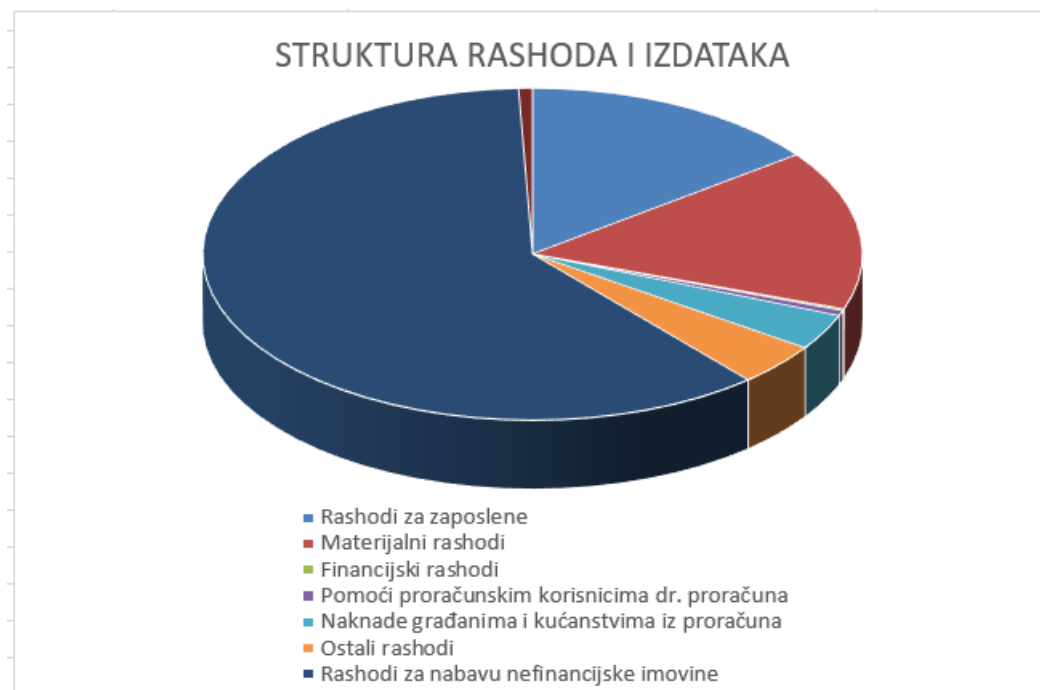
Sastoje se od:

- Prihodi po posebnim propisima 587,06 EUR – 6,66 %
- Komunalni doprinosi i naknade 8.228,94 EUR – 93,34 %

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

Za razdoblje od 01.01. do 31.12.2025. ostvareni su rashodi i izdaci 1.766.982,65 EUR (104,60 %) godišnjeg plana.

Ostvarenje rashoda i izdataka po skupinama:



4.2.1. RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (razred 3) u ukupnim rashodima i izdacima sudjeluju 38,69%, ostvareni su u iznosu 683.709,77 EUR – 107,06 % godišnjeg plana, a čine ih:

Rashodi za zaposlene (skupina 31) ostvareni su u iznosu 261.133,10 EUR – 100,48 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima poslovanja 38,19 %.

Materijalni rashodi (skupina 32) ostvareni su u iznosu 275.707,03 EUR – 118,47 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima poslovanja 40,33 %.

Financijski rashodi (skupina 34) ostvareni su u iznosu 2.944,47 – 71,82 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 0,43 %.

Pomoći dane unutar općeg proračuna (skupina 36) ostvareni su u iznosu 9.232,08 EUR – 92,32 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 1,35 %.

Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37) ostvareni su u iznosu 61.579,81 EUR – 100,64 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 9,01 %.

Ostali rashodi (skupina 38) ostvareni su u iznosu 73.113,28 EUR – 103,41 % plana, s učešćem u ukupnim rashodima 10,69 %.

4.2.2. RASHODI NA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi su ostvareni u iznosu od 1.071.272,88 EUR (103,13%). Rashodi se odnose na realizirane kapitalne projekte te održavanja komunalne infrastrukture.

4.2.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (razred 5)

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova ostvareni su u iznosu od 12.000,00 EUR (100%).

5. STANJE FINANCIJSKE IMOVINE

STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA		
Financijska imovina	Stanje 01.01.2025.	Stanje 31.12.2025.
Novac na žiro-računu kod poslovne banke	235.123,28 EUR	275.220,99 EUR
Novac u blagajni	126,06 EUR	140,69 EUR
NOVČANA SREDSTVA - UKUPNO	235.249,34 EUR	275.361,68 EUR

U godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, razlika između prihoda i primitaka 1.822.260,15 EUR i rashoda i izdataka 1.766.982,65 EUR je 55.637,50 EUR i predstavlja višak prihoda poslovanja tekuće godine.

Na dan 31. prosinca 2025. godine:

Sveukupno potraživanja iznose: 7.256,63 EUR

Obveze: 115.654,30 EUR

Sveukupna financijska imovina: 704.065,23 EUR

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PROGRAMA U RAZDOBLJU ZA 2025.

PROGRAM 1001- Javna uprava i administracija

Aktivnost A-100101 - Redovna djelatnost - ostvareni su u iznosu od 238.259,81 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene, službena putovanja, naknade troškova zaposlenicima, nabavu uredske opreme, rashodi za energiju i vodne usluge, usluge promidžbe i informiranja, računalne usluge, intelektualne i osobne usluge, troškove reprezentacije, pristojbe i naknade.

Aktivnost A-100102 – Izvršavanje financijskih obaveza - ostvareni su u iznosu od 14.944,47 EUR, a odnose se na otplatu glavne dugoročnog kredita te bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Kapitalni projekt K-100101 – Nabava dugotrajne imovine – ostvareno je u iznosu 7.704,38 EUR, a odnosi se na nabavu dugotrajne imovine, opreme i uređaja.

PROGRAM 1002- Predškolski odgoj

Aktivnost A-100201 - Financiranje Predškolskog odgoja - Dječji centar - ostvareni su u iznosu od 13.340,08 EUR. Ova aktivnost se odnosi na sufinanciranje cijene smještaja za djecu predškolske dobi pri dječjim vrtićima.

PROGRAM 1003- Razvoj civilnog društva

Aktivnost A-100301- Financiranje Udruga u kulturi, ostvareni su u iznosu od 4.800,00 EUR, a odnosi se na donacije udrugama s područja kulture.

- KUD “Župa Bagalovići” – 5.500,00 EUR.

Aktivnost A-100302 - Financiranje Udruga u sportu - ostvareni su u iznosu od 39.650,00 EUR, a odnose se na donacije udrugama i nabavku opreme udrugama s područja sporta.

- Nogometni klub “Maestral”- 32.000,00 EUR

- Udruga lađara Gospe Karmelske – 3.500,00 EUR

- ŠKU “Krvavac” – 1.500,00 EUR

-Udruga lađara Sv. Ilije Metković – 300,00 EUR

- Auto moto klub „Racing“ – 2.000,00 EUR

- Ženski rukometni klub Metković – 200,00 EUR

- Malonogometni klub Killersi – 150,00 EUR

Aktivnost A-100303 - Financiranje djelatnosti DVD-a - ostvareni su u iznosu od 19.975,00 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti vatrogastva, odnosno poslovanje DVD-a “Kula Norinska u iznosu 13.675,00 EUR te održavanje protupožarnih puteva u iznosu od 6.300,00 EUR.

Aktivnost A- 100304 - *Financiranje ostalih djelatnosti civilne zaštite* - ostvareni su u iznosu od 912,69 EUR. Ova aktivnost odnosi se na financiranje djelatnosti Crvenog križa Metković, te uplate HGSS-u - Područna služba Dubrovnik.

Aktivnost A-100305 - *Financiranje vjerskih zajednica i Udruga građana*, ostvareni su u iznosu od 27.963,28 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.

- KUU "Škrapa"- 3.085,00 EUR
- Udruga "Borovci"- 1.300,00 EUR
- Udruga mladih Desne – 2.800,00 EUR
- Zajednica pape Ivana XXIII – 456,41 EUR
- Matica umirovljenika Metković – 350,00 EUR
- Osnovna škola "Kula Norinska" – 2.543,75 EUR
- Udruga veterana domovinskog rata „Krvavac 1991“ – 1.000,00 EUR
- Udruga „Ispod mosta“ – 80,00 EUR
- Institut za promicanje i razvoj doline Neretve – 500,00 EUR
- Gimnazija Metković – 200,00 EUR
- Udruga zavičajni klub neretvanskih studenata – 130,00 EUR
- Udruga Norilj – 3.150,00 EUR
- Udruga Uzor Borovci – 197,22 EUR
- Župa Gospe Karmelske – 3.309,91 EUR
- Soboslikarski radovi vl. Mato Glavinić – 2.197,20 EUR
- Dubrovački Dnevnik d.o.o. – 200,00 EUR
- Financiranje političkih stranaka – 3.913,79 EUR
- MAK Metković – 150,00 EUR
- Udruga prijatelja životinja Buddy -1.100,00 EUR
- Udruga Sv. Ante – 500,00 EUR
- Klapa na kantunu – 150,00 EUR
- Udruga Ćuk – 150,00 EUR
- Melodije hrvatskog Juga – 300,00 EUR
- Društvo Neretvana i prijatelja Neretve – 200,00 EUR

PROGRAM 1004- Socijalna skrb

Aktivnost A-100401- *Socijalna pomoć građanima i kućanstvima* - ostvaren je u iznosu od 26.948,83 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su jednokratne novčane pomoći građanima i kućanstvima u iznosu od 5.470,00 EUR, troškove stanovanje korisnicima zajamčene minimalne naknade u iznosu od 5.458,83 EUR , naknade za umirovljenike božićnice i uskrsnice u iznosu od 10.420,00 EUR , te naknade za novorođenu djecu u iznosu od 5.600,00 EUR .

Aktivnost A-100404- *Financiranje obrazovanja* – ostvareni su u iznosu od 34.630,98 EUR. Kroz ovu aktivnost isplaćene su stipendije studentima u iznosu od 20.200,00 EUR,

sufinanciranje školskog pribora za osnovnoškolce i udžbenika za srednjoškolce u iznosu od 9.844,33 EUR, sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu od 4.586,65 EUR.

Aktivnost A-100405- *Mi u zajednici* – ostvaren je u iznosu 162.101,08 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 25.193,02 EUR. Ovaj iznos odnosi se na trošak za javnu rasvjetu.

Aktivnost A-100502 - *Tekuće i investicijsko održavanje* - ostvareno je u iznosu od 13.277,77 EUR. Odnosi se na materijal za tekuće i investicijsko održavanje za građevinske objekte, postrojenja i opremu.

Aktivnost A-100503 - *Održavanje nerazvrstanih cesta* - ostvareno je u iznosu od 12.217,50 EUR.

Aktivnost A-100504 – *Odvoz velikog otpada i sanacija deponija* - ostvareno je u iznosu od 5.256,90 EUR.

Aktivnost A-100505 - *Održavanje čistoće -odvoz komunalnog otpada* - ostvareno je u iznosu od 10.489,23 EUR. Ova aktivnost odnosi se na plaćanje računa za odvoz otpada, te plaćanje naknade za utjecaj na okoliš i razvoj.

Aktivnost A-100508 – *Održavanje javnih površina* – ostvareno je u iznosu 1.980,00 EUR.

Tekući projekt T100501 – *Ukrašavanje za prazničke dane i blagdane* – ostvareno je u iznosu 5.861,62 EUR.

PROGRAM 1006 – Upravljanje imovinom

Kapitalni projekt K-100603 – *Izrada projektne dokumentacije* -UPU, DPU i ostalo ostvareno je u iznosu od 25.861,11 EUR. Ova aktivnost odnosi se na Izradu UPU dijela naselja Krvavac II, izrada elaborata te troškovnika sanacije mrtvačnice Borovci, izrada atesta sustava požara i sigurnosne rasvjete i unutarnje hidrantske mreže dječjeg vrtića Momići, izrada Plana djelovanja civilne zaštite, procjemenog elaborata te izrada projektne dokumentacije za ostale projekte.

Kapitalni projekt K-100605 - *Izgradnja dječjeg igrališta i vrtića* - ostvaren je u iznosu od 85.429,03 EUR. Ovaj iznos odnosi se na projekt Izgradnje dječje igraonice u naselju Desne.

Kapitalni projekt K-100620 – *Izgradnja dijela javne rasvjete* - ostvaren je u iznosu od 22.149,38 EUR .

Kapitalni projekt K-100624 – *Izgradnja groblja*- ostvaren je u iznosu od 19.593,94 EUR, a odnosi se na sanaciju groblja Momići.

Kapitalni projekt K-100626 – *Izgradnja nerazvrstanih cesta* – ostvaren je u iznosu 643.182,71 EUR, a odnosi se na izgradnju nerazvrstanih cesta Matijevići te Vekići i Nugli u Borovcima.

Kapitalni projekt K-100627 – *Sanacija i opremanje SRC Krvavac II* – ostvaren je u iznosu 107.042,32 EUR.

Kapitalni projekt K-100629 – *APIS – centar za razvoj pčelarstva na području DNŽ* - ostvaren je u iznosu od 78.333,13 EUR, a odnosi se na Izradu projektno-tehničke dokumentacije za projekt „APIS: Interpretacijsko – edukativni i istraživački centar za razvoj pčelarstva na području Dubrovačko-neretvanske županije“

Kapitalni projekt K-100630 – *Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta u naselju Borovci* – ostvaren je u iznosu 85.214,38 EUR.

Tekući projekt T-100630 – *CLIMAAX* – procjena klimatskih rizika i strategije prilagodbe Općine Kula Norinska – ostvaren je u iznosu 33.970,01 EUR.