

OBRAZLOŽENJE

IV. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE DICMO ZA 2024. GODINU

IV. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2024. godinu sastavljene su sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i NN 1/20), Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) te donesenim Smjernicama Vlade RH.

Prijedlog IV. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2024. godinu u skladu s odredbama Zakona o proračunu sadrži:

- ◆ procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za 2024. godinu,
- ◆ plan rashoda i izdataka za 2024. godinu, razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i
- ◆ obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Proračunske klasifikacije iz Pravilnika proračunskih klasifikacija čine okvir kojim se iskazuju i sustavno prate prihodi i primici te rashodi i izdaci po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja. Proračuni i proračunski korisnici dužni su u procesima planiranja, izvršavanja, računovodstvenog evidentiranja i izvještavanja iskazivati prihode i primitke te rashode i izdatke prema proračunskim klasifikacijama u skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika.

Proračunske klasifikacije iz Pravilnika o proračunskim klasifikacijama su sljedeće:

- ◆ **Organizacijska** klasifikacija sadrži povezane i međusobno usklađene (hijerarhijski i s obzirom na odnose prava i odgovornosti) cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.
- ◆ **Programska** klasifikacija sadrži rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva.
- ◆ **Funkcijska** klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.
- ◆ **Ekonomska** klasifikacija sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni.
- ◆ **Lokacijska** klasifikacija sadrži rashode i izdatke razvrstane za Republiku Hrvatsku i za inozemstvo.
- ◆ **Izvori** financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

Proračun se sastoji od općeg i posebnog dijela.

Posebni dio Proračuna sastoji se od rashoda i izdataka raspoređenih po programima (aktivnostima i projektima) unutar razdjela, glava i proračunskih korisnika, definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna. *S toga su sve aktivnosti i projekti raspoređeni u odnosu na programe odnosno funkcije kojima pripadaju.*

1. PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ekonomska klasifikacija prikaz je prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni kojoj služe.

Računi ekonomske klasifikacije razvrstani su u razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune, a za dodatne potrebe mogu se otvarati analitički računi.

IV. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2024. godinu predlaže se u iznosu od 5.557.787,02 EUR i to kako slijedi:

- ◆ 4.222.787,02 EUR prihoda poslovanja
- ◆ 635.000,00 EUR prihoda od prodaje nefinancijske imovine
- ◆ 700.000,00 EUR primici od zaduživanja

2. PRIHODI

2.1. *Prihodi od poreza*

Prihodi od poreza obuhvaćaju porez na dohodak od nesamostalnoga rada (porez na plaće zaposlenih osoba sa prebivalištem na području Općine Dicmo, porez na dohodak od samostalnih djelatnosti (obrta), porez na dohodak od imovine, udjela u dobiti i sl.). Osim navedenih poreza sukladno Odluci o općinskim porezima u tu skupinu proračunskih prihoda spadaju, porez na potrošnju te porez na kuće za odmor.

U 2024. godini porezni prihodi planirani se u iznosu od 1.300.400,00 EUR.

2.2. *Prihodi od pomoći*

U 2024. godini Općina Dicmo planira uprihodovati 2.170.000,00 EUR prihoda od pomoći od subjekata unutar općeg proračuna. Odnosi se na prihode čija je namjena unaprijed ugovorom definirana, odnosno moraju se utrošiti sukladno ugovorom definiranoj investiciji. Najveći udio navedenih prihoda odnosi se na projekte financirane putem nacionalnih i nadnacionalnih programa. Izmjenama proračuna prihodi od pomoći su smanjeni za 2.756.207,80 EUR jer se projekti planirani za realizaciju prebacuju u sljedeću godinu.

2.3. *Prihodi od imovine*

Prihodi od imovine kao sljedeća podskupina prihoda poslovanja planirani su u 2024. godini u iznosu od 96.640,11 EUR, te su izmjenama i dopuna ma povećani na 136.000,00 EUR.

Prihodi od imovine obuhvaćaju Prihode od financijske i Prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od financijske imovine jesu: kamate (po vrijednosnim papirima, na oročena sredstva i depozite po viđenju, zatezne kamate).

Najveći udio u prihodima od imovine u proračunu Općine Dicmo planirani su kroz Prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 135.000,00 EUR.

2.4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani su u iznosu od 1.183.575,64 EUR, te su ovim izmjenama smanjeni u iznosu od 693.788,62 %. Najveći udio prihoda odnosi se na Prihode od komunalnih naknada. Namjena navedenih prihoda definirana je zakonom i pripadajućim pod zakonskim aktima.

2.5. Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija, te kazne upravne mjere i ostali prihodi

Prihodi od donacija od pravnih osoba u 2024. godini planiraju se u iznosu od 41.168,66 EUR te su izmjenama povećani za 83.831,34 EUR, dok su prihodi od kazni i upravne mjere povećane na iznos od 1.600,00 EUR.

2.6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 2.761.214,61 EUR, dok su ovim izmjenama i dopunama proračuna smanjeni za 2.126.214,61 prvenstveno jer nisu realizirani svi natječaji za prodaju građevinskog zemljišta.

2.7. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Prihodi od financijske imovine i zaduživanju planirani su u iznosu od 700.000,00 EUR. Navedeni primici planiraju se za izgradnju novog dječjeg vrtića Ana kako bi sva dicmanjska djeca bila primljena u vrtić, kako bi oba roditelja mogla zasnovati radni odnos i time poboljšati svoju osobnu egzistenciju, a time i povećanje poreznih prihoda općine Dicmo.

3. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACI

3.1. Rashodi i izdaci proračuna po ekonomskoj klasifikaciji

Sukladno izmjenama planiranim prihodima tekuće godine, planirane su izmjene i dopune rashoda u ukupnom iznosu od 5.460.493,88 EUR

3.2. Plan rashoda i izdataka po skupinama rashoda

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna proračuna za 2024. godinu po skupinama rashoda.

3.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja mijenjaju se ovim izmjenama i dopunama te iznose 2.696.294,08 EUR. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode. U nastavku slijedi detaljniji prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

3.2.1.1. Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 668.031,87 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene u Jedinstvenom upravnom odjelu, plaće načelnika odnosno izvršne vlasti te plaće proračunskih korisnika. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju bruto plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene.

3.2.1.2. Materijalni rashodi

Materijalni rashodi se izmjenama planiraju u iznosu 1.321.537,02 EUR, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave te su smanjeni u odnosu na prethodni plan u iznosu od 1.236.885,33 EUR.

3.2.1.3. Financijski rashodi

Financijski rashodi se planiraju u iznosu 117.600,00 EUR što predstavlja smanjenje od 302.084,27 EUR .

3.2.1.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Navedeni rashodi planiraju se s smanjenjem u iznosu od 5.500,00 EUR te sada iznose 26.500,00 EUR, a odnose se na financiranje i prijenos sredstava proračunskim korisnicima istog proračuna.

3.2.1.5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 282.545,53 EUR. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Općine Dicmo.

3.2.1.6. Ostali rashodi

U izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu ostali rashodi planiraju se u iznosu od 279.379,66 EUR. Odnose se na tekuće donacije, kapitalne donacije, kazne penale i naknade štete, izvanredne rashode i kapitalne pomoći.

3.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planiraju se ovim izmjenama i dopunama proračuna Općine Dicmo za 2024. godinu u iznosu od 2.724.199,80 EUR. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine obuhvaćaju rashode za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine i rashode za dodatna ulaganja na građevinskim objektima. Ovim izmjenama su smanjeni za 4.072.452,75 EUR projekti prijavljeni na sufinanciranje iz EU fondova još nisu odobreni te su većim dijelom prebačeni u plan za iduću godinu.

3.2.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita planirani su u iznosu od 40.000,00 EUR, a odnose se na otplatu kredita sukladno Ugovoru o dugoročnom kreditu.

3.2.4. Program 1001 Donošenje akata iz djelokruga predstavničkog tijela

Navedenim programom osiguravaju se sredstva za rad općinskog vijeća u iznosu od 89.502,76 EUR koji su ovim izmjenama povećani. Podrazumijevaju troškove povodom Dana općine kao i događanja uz druge blagdane u našoj općini, naknade vijećnicima i sredstva za rad političkih stranaka.

3.2.5. Program 1002 Javna uprava i administracija

Programom javne uprave i administracije planirana su sredstva ovim izmjenama i dopunama proračuna u iznosu od 634.500,00 EUR. Planirane su za financiranje redovne aktivnosti i efikasno pružanje usluga građanstvu.

3.2.6. Program 1003 Protupožarna i civilna zaštita

Program razvoja protupožarne i civilne zaštite ostvaruje se kroz navedenu aktivnost u iznosu od 140.484,06 EUR te je povećan za 24.692,57 EUR.

3.2.7. Program 1004 Javne potrebe u školskom i predškolskom odgoju općine Dicmo

Program je usmjeren na stvaranje uvjeta za obavljanje predškolske djelatnosti radi

zadovoljavanja potreba građana općine Dicmo za predškolskim odgojem djece. Cilj programa je uključivanje što većeg broja djece u organizirane primarne i dodatne programe dječjeg vrtića, čime se iskazuje društvena briga o djeci, te kvalitetno provođenje programa njege, odgoja i naobrazbe djece predškolskog uzrasta. Za ostvarenje ovog programa povećana su sredstva na iznos od 2.605.900,00 EUR.

Kao i za predškolski odgoj tako i cilj Programa osnovno, srednjoškolsko i visoko obrazovanje je unapređenje životnih standarda mladih na području općine putem svih područja obrazovanja, kroz đačke i studentske stipendije, prijevoz đaka i studenata te radne bilježnice za osnovnoškolce.

3.2.8. Program 1005 Održavanje objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Održavanje objekata i uređenja komunalne infrastrukture temelji se na Zakonu o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18 i 32/20). Program obuhvaća aktivnosti tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta, održavanje čistoće u dijelu koji se odnosi na čišćenje javnih površina, održavanje javnih površina, javne rasvjete, i groblja. Održavanje nerazvrstanih cesta ima za cilj ostvariti bolju povezanost prostora unutar općine te brže i učinkovitije integriranje cestovne mreže s ostalim pravcima unutar županije. Program 1005 Održavanje komunalne infrastrukture je smanjen za 562.461,82 EUR te iznosi 943.095,56 EUR.

3.2.9. Program 1006 Izgradnja objekata i uređaja komunalne infrastrukture

Upravljanje i raspolaganje općinskom imovinom, odnosno ulaganje u dugoročnu održivost imovine financira se kroz program Izgradnja komunalne infrastrukture. Ovim programom, izmjenama i dopunama u 2024. godini, planiraju se sredstva u iznosu od 589.902,82 EUR, i to u najvećem dijelu zbog smanjenja kapitalnog projekta Kulturno interpretacijskog centra Dicmo.

3.2.10. Program 1007 Promicanje kulture

Programom se utvrđuju aktivnosti, poslovi, djelatnosti, akcije i manifestacije u kulturi od značaja za općinu Dicmo. Planirani iznos koji će se utrošiti na aktivnosti ovog programa u 2024. godini je 25.825,00 EUR.

3.2.11. Program 1008 Javne potrebe u športu općine Dicmo

Programom javnih potreba u sportu osiguravaju se financijska sredstva za financiranje sportskih udruga općine Dicmo. Planirana sredstva ovim programom iznose 23.200,00 EUR

3.2.12. Program 1009 Razvoj poljoprivrede i gospodarstva na području općine

Ovim programom osigurana su sredstva u iznosu od 170.804,11 EUR smanjenje od 754.898,07 EUR za financiranje aktivnosti kapitalnih projekata kao što su uređenje i izgradnja komunalne infrastrukture poslovnih zona te za financiranje izrade Urbanističkih planova po naseljima i

zonama općine Dicmo. Projekti planirani izmjenama i dopunama programa u 2024. godini odnose se na izradu prostorno-planske dokumentacije i geodetskih izmjera.

3.2.13. Program 1010 Javne potrebe u zdravstvu

Program Zdravstvo provodi se radi osiguranja sredstava stomatološkoj ordinaciji općine Dicmo u iznosu od 2.656,04 EUR, a sve radi poboljšanja standarda za mještane općine Dicma.

3.2.14. Program 1011 Socijalna skrb i poticanje demografske obnove

Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana općine Dicmo, kao i za poklon za novorođenu djecu. Sredstva su se povećala za 29.740,19 EUR te iznose 226.320,53 EUR.

3.2.15. Program 1012 Razvoj civilnog društva

Program Civilnog društva Osigurava sredstva za rad vjerskih zajednica i to u iznosu od 25.000,00 EUR.