

## OBRAZLOŽENJE

### I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE DICMO ZA 2025. GODINU

I. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2025. 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 I. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2025. godinu u skladu s odredbama Zakona o proračunu sadrži:

- ◆ procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za 2025. godinu,
- ◆ plan rashoda i izdataka za 2025. 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.

I. izmjene i dopune proračuna Općine Dicmo za 2025. godinu predlaže se u iznosu od 10.748.596,27 EUR i to kako slijedi:

- ◆ 8.548.596,27 EUR prihoda poslovanja
- ◆ 1.500.000,00 EUR prihoda od prodaje nefinancijske imovine
- ◆ 700.000,00 EUR primici od zaduživanja

## 2. PRIHODI

### 2.1. *Prihodi od pomoći*

U 2025. godini Općina Dicmo planira uprihodovati 4.895.074,19 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 povećani su za 330.000,00 EUR.

### 2.2. *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 1.086.200,00 EUR, te su ovim izmjenama povećani u iznosu od 225.200,00 EUR. Najveći udio prihoda odnosi se na Prihode od komunalnih naknada. Namjena navedenih prihoda definirana je zakonom i pripadajućim pod zakonskim aktima.

### **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 10.748.569,27 EUR

#### **3.2. Plan rashoda i izdataka po skupinama rashoda**

U nastavku daje se pojašnjenje predloženih izmjena i dopuna proračuna za 2025. godinu po skupinama rashoda.

##### **3.2.1. Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja mijenjaju se ovim izmjenama i dopunama te iznose 3.756.862,08 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. Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi se izmjenama planiraju u iznosu 2.141.534,12 EUR, a odnose se na rashode za izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave te su povećani u odnosu na prethodni plan u iznosu od 319.200,00 EUR, a odnose se u najvećem omjeru na povećanje rashoda za usluge u iznosu od 299.20000 EUR.

###### **3.2.1.2. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

Navedeni rashodi planiraju se s povećanje u iznosu od 3.000,00 EUR te sada iznose 30.000,00 EUR, a odnose se na financiranje i prijenos sredstava proračunskim korisnicima istog proračuna.

###### **3.2.1.3. Rashodi za donacije, kazne i ostali rashodi**

U izmjenama i dopunama proračuna za 2025. godinu ostali rashodi planiraju se u iznosu od 240.770,00 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 2025. godinu u iznosu od 6.941.734,19 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 u najvećoj mjeri

povećani su rashodi ulaganja u nematerijalnu imovnu u iznosu od 120.875,00 EUR.

### **3.2.3. Program 1001 Donošenje akata iz djelokruga predstavničkog tijela**

Navedenim programom osiguravaju se sredstva za rad općinskog vijeća u iznosu od 148.500,00 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.

### **3.2.4. Program 1002 Javna uprava i administracija**

Programom javne uprave i administracije planirana su sredstva ovim izmjenama i dopunama proračuna u iznosu od 933.150,00 EUR. Planirane su za financiranje redovne aktivnosti i efikasno pružanje usluga građanstvu.

### **3.2.5. 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 povećan za 229.600,00 EUR te iznosi 1.390.000,00 EUR, a povećanja se odnose na održavanja redovna i izvanredna.

### **3.2.6. 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 2025. godini, planiraju se sredstva u iznosu od 4.634.500,12 EUR, i to u najvećem dijelu zbog povećanja kapitalnog projekta izgradnje sekundarne vodovodne mreže, izgradnje groblja te izgradnje športskog centra Dicmo.

### **3.2.7. Program 1009 Razvoj poljoprivrede i gospodarstva na području općine**

Ovim programom osigurana su sredstva u iznosu od 170.000,00 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 2025. godini odnose se na izradu prostorno-planske dokumentacije i geodetskih izmjera.

### **3.2.8. Program 1011 Program javnih potreba u socijalnoj skrbi općine Dicmo**

Program socijalne skrbi provodi se radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije i najranjivije skupine građana općine Dicmo, kao i poklon prilikom sklapanja braka i poklon za novorođenu djecu. Sredstva su se povećala za 17.000,00 EUR te sada iznose 374.900,00 EUR,

a odnosi se na aktivnost stambenog zbrinjavanja hrvatskih ratnih vojnih invalida.

### **3.2.9. Program 1014 Prostorno planiranje**

Program prostornog planiranja povećan je za 20.000,00 EUR radi povećanja sredstava za financiranje aktivnosti geodetsko katastarskih izmjera te sada u ukupnom iznosu planirana su sredstva od 60.000,00 EUR.