

**OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE
DICMO U 2024. GODINI**

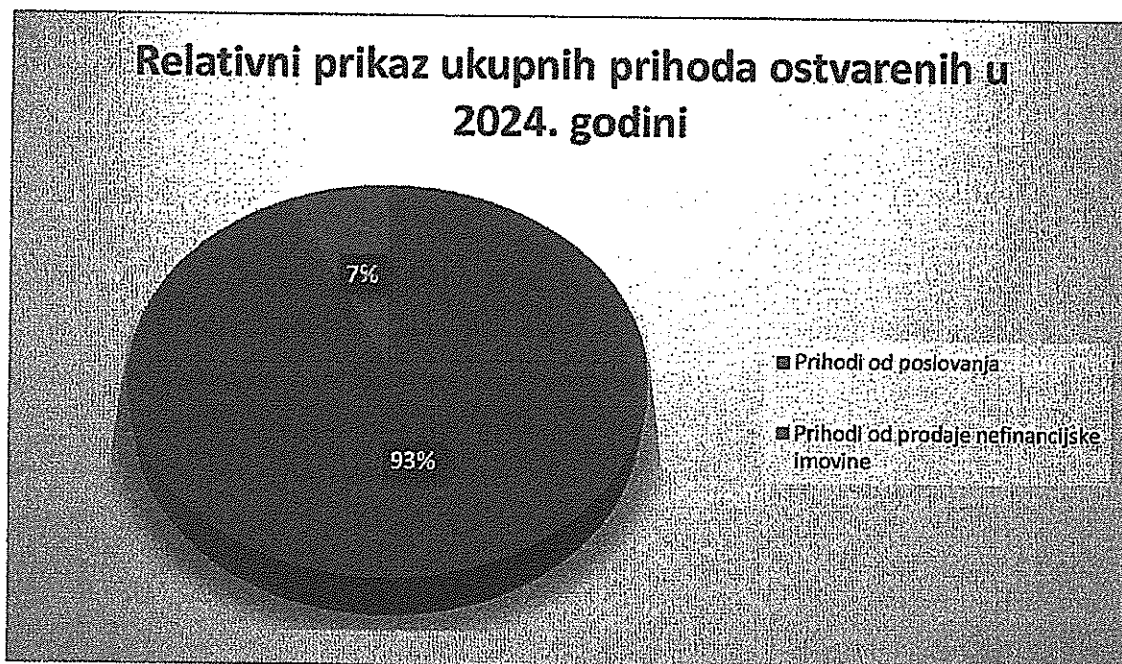
I. OSTVARENJE PRIHODA

Za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine prihodi i primitci ostvareni su u iznosu od 3.436.863,11 EUR. Ostvarenje prihoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine je veće za 58,32 %.

Ostvareni prihodi kod Proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Ana su u ukupnom iznosu 313.149,69 EUR, od toga iz Proračuna općine Dicmo 273.928,32 eura, od Ostalih nespomenutih prihoda (uplate roditelja) 31.481,37 EUR i od Prihoda HZZO na temelju ugovornih obveza 7.740,00 EUR

Kad ostvarene prihode Proračunskog korisnika (izuzev prijenosa iz Proračuna) pridodamo prihodima Proračuna općine Dicmo ostvarenje općeg Proračuna iznosi 3.476.084,48 EUR.

Grafikon 1. Relativni prikaz ukupnih prihoda ostvarenih u 2024. godini

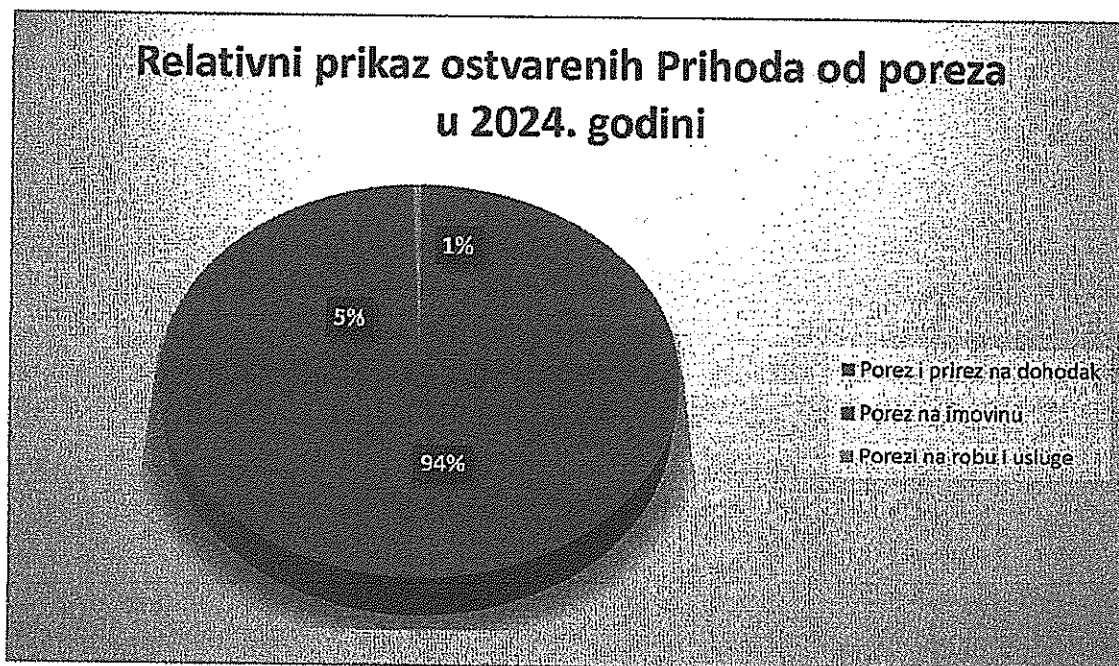


Prihodi od poslovanja ostvareni su u iznosu od 3.204.156,08 EUR, prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 232.707,03 EUR, dok primitaka od financijske imovine nije bilo.

❖ *Prihodi od poslovanja*

Prihodi poslovanja sukladno izvorima, ostvareni u iznosu 3.204.156,08 EUR, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 60,76 %. Porez i prirez na dohodak, Porez na imovinu, Porezi na robu i usluge, ukupno iznose 951.785,31 EUR te u strukturi prihoda poslovanja sudjeluju sa 29,70 %.

Grafikon 2 Relativni prikaz ukupnih prihoda od poreza ostvarenih u 2024. godini



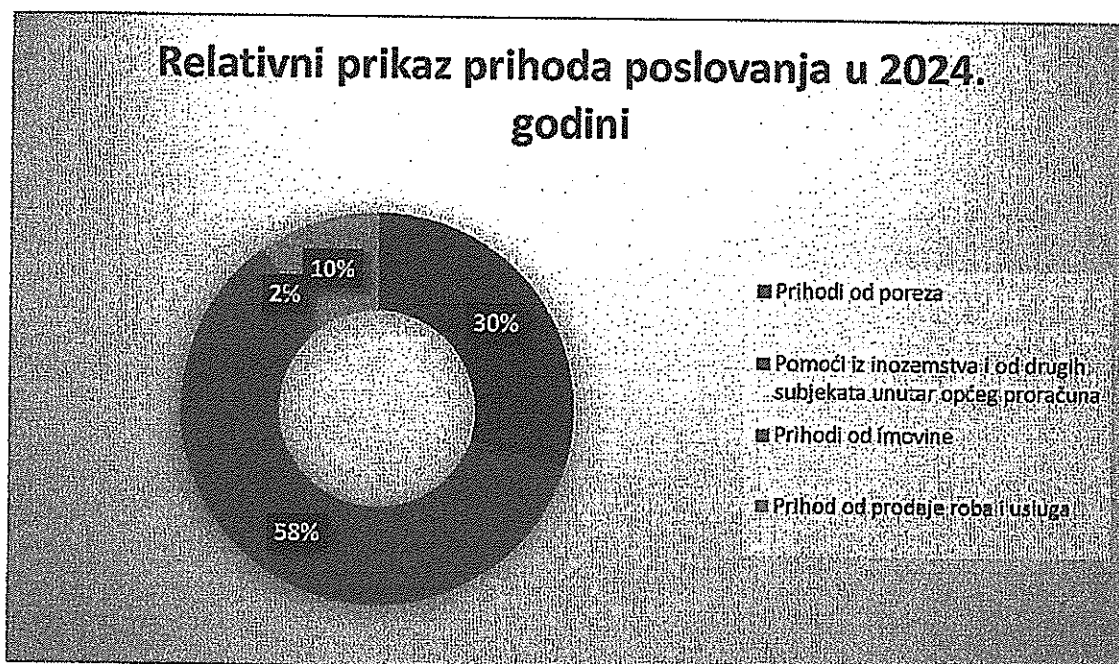
Prihodi od pomoći iz drugih proračuna, odnose se prvenstveno na pomoći iz državnog proračuna za fiskalno izravnanje, za fiskalnu održivost dječjih vrtića, na kapitalne i tekuće pomoći županije i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, a ukupno iznose 1.875.181,83 EUR, te su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 119%. Prihodi od kapitalnih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na prihode projekta.

Prihodi od imovine iznose 53.931,36 EUR, gdje najveći udio imaju Prihodi za korištenje nefinancijske imovine (zakup, koncesije).

Značajna skupina prihoda Općine Dicmo je skupina Prihoda od prodaje roba i usluga koja iznosi 321.901,02 EUR, a čine je zbroj Prihoda od komunalnih doprinosa i naknada i drugih prihoda utvrđenih

posebnim propisima. Najznačajniji prihodi ove skupine su prihodi od Komunalne naknade ostvareni u iznosu od 236.377,63 EUR, a čine 7,38 % ukupnih Prihoda poslovanja.

Grafikon 3. Relativni prikaz prihoda poslovanja u 2024. godini



❖ *Prihodi od prodaje nefinancijske imovine*

Značajnu skupinu prihoda čine i Ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 232.707,03 EUR. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na Prihode od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine ostvarenih u iznosu od 232.707,03 EUR, odnosno na prihode od prodaje zemljišta.

II. IZVRŠENJE IZDATAKA

Rashodi i izdaci u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine izvršeni su u iznosu od 3.678.147,93 EUR.

Izvršeni rashodi i izdaci odnose se na:

- rashode poslovanja u iznosu 2.309.298,72 EUR ili 63 % ukupno izvršenih rashoda i izdataka
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.330.014,54 EUR ili 36 % ukupno izvršenih rashoda i izdataka
- izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 38.834,67 EUR ili 1 % ukupno izvršenih rashoda i izdataka.

Ostvareni rashodi kod Proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Ana su u ukupnom iznosu 345.374,51 EUR, od čega je na Rashode poslovanja utrošeno 342.125,14 EUR, a na Rashode za nabavu nefinancijske imovine 3.249,37 EUR.

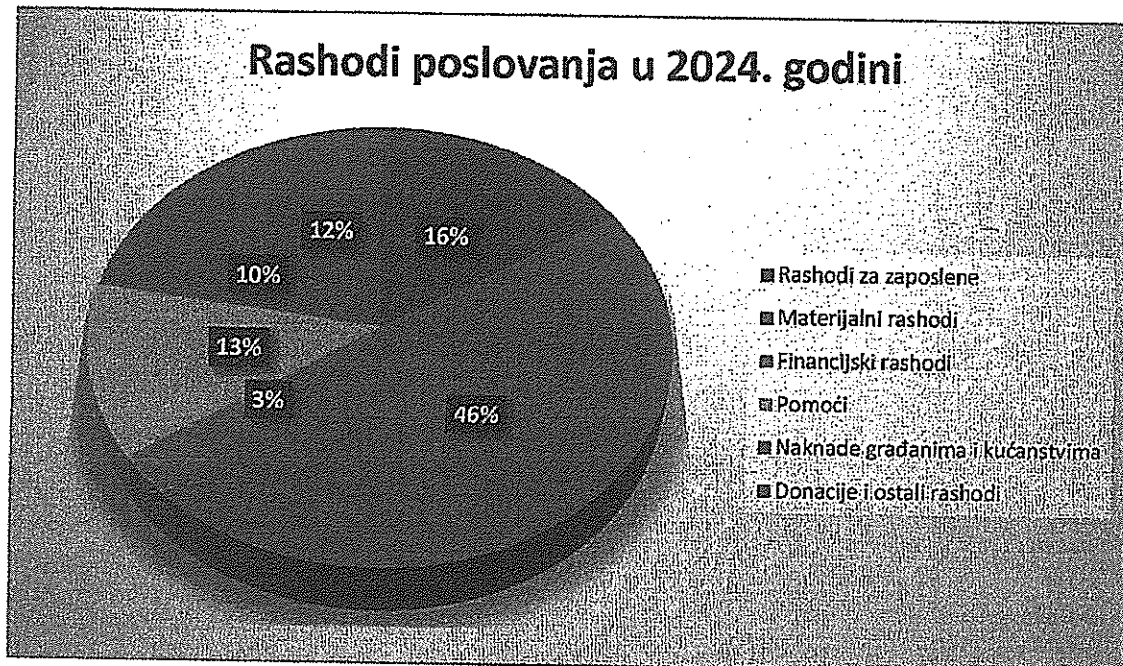
Kad izvršene rashode Proračunskog korisnika (izuzev prijenos iz Proračuna) pridodamo Rashodima i izdacima Proračuna općine Dicmo izvršenje općeg Proračuna iznosi 3.749.594,12 EUR.

❖ *Rashodi poslovanja*

Rashodi poslovanja u 2024. godine izvršeni su u iznosu od 2.309.298,72 EUR, odnosno 55 % više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Najveći udio u rashodima poslovanja imaju Materijalni rashodi. Materijalni rashodi su povećani u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 35 % , a iznose 1.066.370,32 EUR.

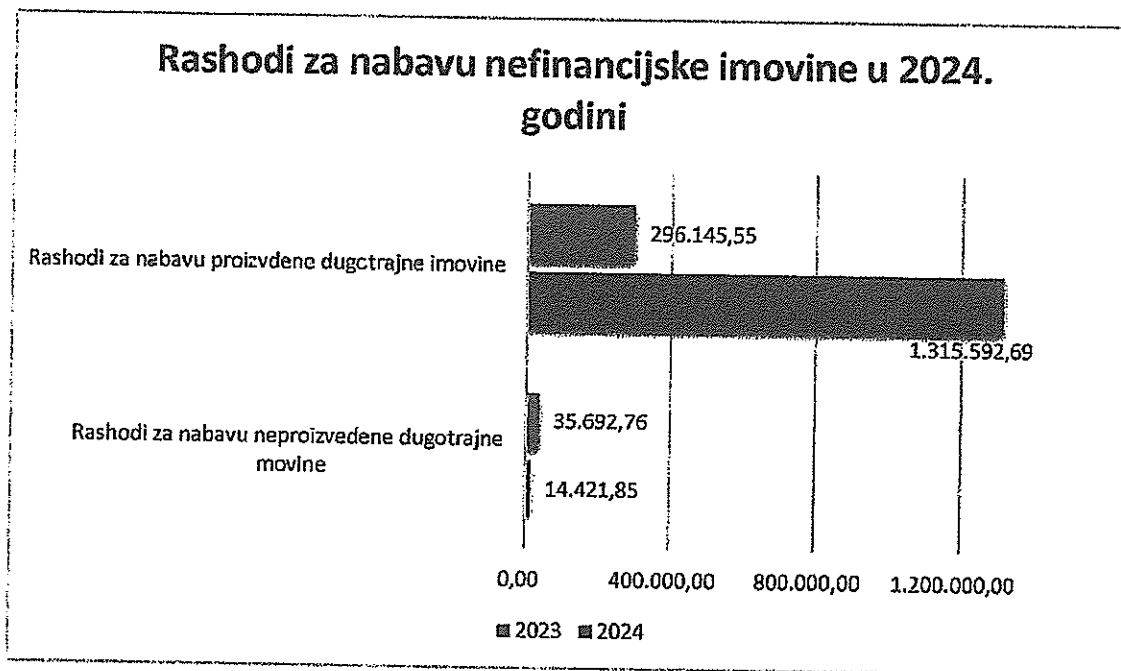
Grafikon 4. Prikaz ukupnih rashoda poslovanja u 2024. godini



Rashodi za usluge sudjeluju u ukupnim Materijalnim rashodima u iznosu od 839.775,28 EUR, odnosno 79 %, dok je njihov postotak u ukupnim rashodima i izdacima za promatrano razdoblje iznosi 23 %. U najvećem dijelu Rashodi za usluge odnose se na Usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

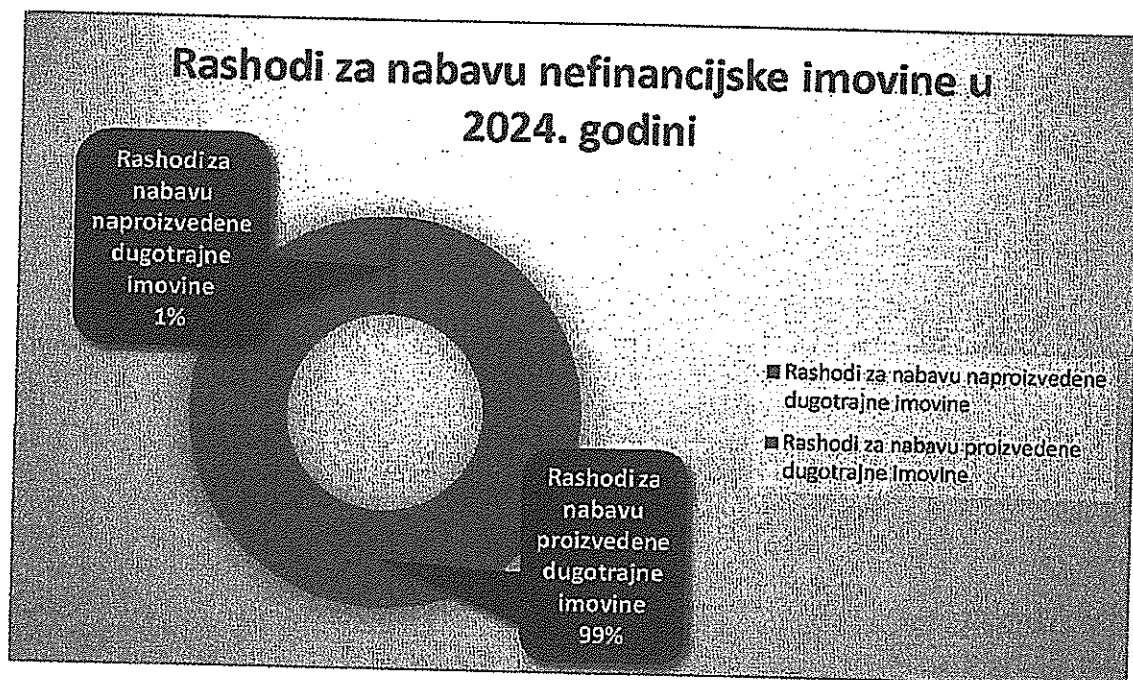
❖ *Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*

Grafikon 5. Prikaz izvršenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini



U promatranom razdoblju rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.330.014,54 EUR, od kojih se 1.157.148,17 EUR odnosi na građevinske objekte. U strukturi građevinskih objekata, najveći iznos odnosi se na poslovne objekte, gdje je najznačajniji projekt izgradnja matičnog vrtića.

Grafikon 6. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2024. godini



❖ *Rashodi za financijsku imovinu*

Ostvareni su u iznosu od 38.834,67 EUR, a odnose se na otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora.

❖ *Rezultat poslovanja*

Ukupno ostvareni prihodi i primici u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine iznose 3.436.863,11 EUR, a ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 3.678.147,93 EUR, iz čega proizlazi da je ostvaren manjak prihoda nad rashodima u promatranom razdoblju u iznosu 241.284,82 EUR.

Ukupno ostvareni prihodi i primici u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2024. godine kod Proračunskog korisnika iznose 313.149,69 EUR, a ukupno ostvareni rashodi i izdaci iznose 345.374,51 EUR, iz čega proizlazi da je ostvaren manjak prihoda nad rashodima u promatranom razdoblju u iznosu 32.224,82 EUR, preneseni višak iz prethodne godine iznosi 16.096,48 EUR, iz čega proizlazi da je ukupan manjak 16.128,34 EURA.

Ukupan manjak općeg proračuna općine Dicmo iznosi 257.413,16 EUR.

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U 2024. godini Općina Dicmo je ishodovala suglasnost Vlade Republike Hrvatske za kreditno zaduženje čija sredstva su se trebala koristiti za financiranje kapitalnog projekta „Gradnja i opremanje dječjeg vrtića u Dicmu“, sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Dicmo o dugoročnom kreditnom zaduživanju kod Erste&Steiermarkische Bank d.d. „Rijeka za financiranje projekta gradnje i opremanje dječjeg vrtića , KLASA: 024-01/24-01/36, URBROJ:2181-21-01-24-1, međutim ,zbog dostatnih vlastitih sredstava i sredstava odobrenih iz EU fondova isti nije bilo potrebno realizirati. Slijedom navedenog Općina Dicmo se tijekom 2024.godine nije kreditno zaduživala.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Bespovratna sredstva fondova Europske unije jedan su od ključnih mehanizama financiranja projekata čiji je cilj poticanje razvoja u gospodarskoj i socijalnoj sferi zemlje kojoj su namijenjena. Europski fondovi predstavljaju novac europskih građana koji se, u skladu s određenim pravilima i procedurama, dodjeljuju različitim korisnicima za provedbu projekata koji imaju za cilj doprinos ostvarivanju ključnih javnih politika EU. Cilj Općine Dicmo je kontinuirano pripremati i prijavljivati razvojne programe i projekte na otvorene natječaje za sufinanciranje kako bi financirali projekte koje Općina ne bi mogla realizirati i financirati iz vlastitih sredstava. Korištenje sredstava iz EU fondova doprinosi ukupnom razvoju Općine Dicmo.

Izgradnja i opremanje matičnog vrtića u Općini Dicmo financira se bespovratnim sredstvima iz Mehanizma za oporavak i otpornost putem Ministarstva znanosti i obrazovanja. Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava u vrijednosti 764.483,38 EUR sklopljen je 22. ožujka 2023. godine a rok za završetak projekta je 27 mjeseci, odnosno 22. lipnja 2025. godine. Izvođač građevinskih radova je uveden u posao 26. travnja 2024. godine. U 2024. godini za realizaciju projekta utrošeno je 783.845,89 EUR.

Uređenje nerazvrstane ceste Ercegovci- Krušvar financirano je bespovratnim sredstvima iz Programa podrške brdsko- planinskim područjima u 2024. godini. Temeljem prijave na Javni poziv sa Ministarstvom regionalnoga razvoja i fondova Europske unije sklopljen je Ugovor o sufinanciranju projekta u vrijednosti 39.000,00 EUR. U 2024. godini na projekt je utrošeno 61.395,00 EUR te su opravdana sva ugovorena bespovratna sredstva.

Projekt Uređenje tematskog parka povijesnih puteva i željezničke postaje Rera financiran je sredstvima Programa ruralnog razvoja putem Lokalne akcijske grupe Zagora. Temeljem prijave na poziv sklopljen je Ugovor o sufinanciranju projekta sa Agencijom za plaćanje u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju vrijednosti 70.000,00 EUR, 14. listopada 2021. godine. Drugi dio potpore od 35.000,00 EUR isplaćen je Općini Dicmo u 2024. godini nakon što je Agencija na temelju kontrole na terenu donijela Odluku o isplati. Uz navedeno za isti projekt je osigurano i sufinanciranje vlastitog učešća od Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije. U 2024. Ministarstvo je Općini Dicmo isplatilo 26.608,29 EUR bespovratnih sredstava.

Projekt Dječje igralište Kraj financirano je bespovratnim sredstvima iz Programa održivog razvoja lokalne zajednice putem Ministarstva regionalnoga razvoja i fondova Europske unije. Ugovor o sufinanciranju sklopljen je u vrijednosti od 30.000,00 EUR 5. travnja 2024. te su do kraja godine bespovratna sredstva uspješno realizirana.

Na temelju Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava koji je sklopljen između Općine Klis kao nositelja projekta i Ministarstva rada, mirovinskoga sustava, obitelji i socijalne politike za projekt Zaželi- prevencija institucionalizacije, Općina Dicmo kao projektni partner na svom području provodi projekt Zaželi. Na području Dicma u projektu sudjeluje 72 korisnika i 12 zaposlenica. U 2024. godini je za provedbu projekta utrošeno 97.211,38 EUR.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 144/21), sredstva proračunske zalihe se mogu koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu dostatna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Proračunska zaliha, ukupno planirana u iznosu od 2.000,00 EUR nije korištena u 2024. godini.

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE STANJU POTENCIJALNIH OBVEZA PO
OSNOVI SUDSKIH SPOROVA

Stanje potraživanja na dan 31. prosinca 2024. iznosi 1.038.779,21 EUR od čega potraživanja za poreze iznose 35.118,73 EUR , potraživanja za prihode od imovine iznose 386.888,84 EUR, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe , pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose 616.771,64 EUR, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine iznose 283.657,14 EUR.

Stanje obveza na dan 31.12.2024. iznosi 568.181,21EUR, od čega dospjele obveze iznose 366.322,24 EUR, a nedospjele 201.858,97EUR.

Na dan 31. prosinca 2024. godine Općina Dicmo imala je jedan predmet koji se vodi kao spor i koji ima status spora na sudu.

Stanje potraživanja Proračunskog korisnika iznose 13.291,63 EUR.

Stanje obveza Proračunskog korisnika iznose 37.383,34 EUR.

SPOR 1

- Tuženik: OPĆINA DICMO
- Tužitelj: CESTAR D.O.O.
- Vrijednost predmeta spora: 63.200,00 EUR
- Osnova spora: radi isplate
- Očekivanja o ishodu spora: spor je u tijeku