



OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE DICMO ZA 2025. GODINU

Na temelju članka 76. stavka 3. i članka 81. stavka 3. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21.) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23.) propisan je sadržaj, obveznici, donošenje, dostava i objava godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Slijedom navedenog, polugodišnji izvještaj Općine Dicmo sadrži:

1. Opći dio:

1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

1.2.1: Račun prihoda i rashoda sastoji se od:

- a.) Izvještaj prihoda i rashoda prema izvorima financiranja
- b.) Izvještaj prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji
- c.) Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

1.2.2: Račun financiranja:

- a.) Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- b.) Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja

2. Posebni dio:

2.1. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji)

2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

3. Obrazloženje općeg i posebnog dijela:

3.1. Obrazloženje općeg dijela:

3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

3.1.2. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

3.2. Obrazloženje posebnog dijela

4. Posebni izvještaji

- 4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- 4.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU
- 4.3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- 4.4. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima
- 4.5. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
- 4.6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

5. Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2025. godinu sadrži sve prihode i rashode koje je Općina Dicmo ostvarila u periodu od siječnja do prosinca 2025. godine. Prihodi se sastoje od prihoda od poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine, a financiraju rashode koji se sastoje od rashoda od poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

1. Opći dio:

1.1. Sažetak računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

Iz sažetka Računa prihoda i rashoda vidljivo je da su u izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi i primici od **4.293.343,67 eura** što je skoro 20% manje od planiranih **5.283.342,00 eura**. Realizirani su ukupni rashodi i izdaci od **4.595.646,78 eura** što je od prilike 13 % manje od planiranih **5.283.342,00 eura**, te je rezultat izvještajnog razdoblja manjak u iznosu od **302.303,11 eura**. Ukupan manjak na kraju 2025. godine za Općinu Dicmo iznosi 640.881,07 eura, a kada se zbroji manjak Proračunskog korisnika DV Ana, ukupan manjak ostvaren na kraju 2025. godine je **663.307,68 EUR**.

1.2. Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

Račun prihoda i rashoda sastoji se od izvještaja prihoda i rashoda poslovanja prema izvorima financiranja i prema ekonomskoj klasifikaciji, te od Izvještaja o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji. Račun financiranja sastoji se od izvještaja računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja.

Sukladno navedenom Pravilniku **Opći dio proračuna** sadrži podatke o izvršenju za prethodnu proračunsku godinu (do četvrte razine), podatke iz aktualnog plana – do druge propisane razine za donošenje plana, te podatke izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godinu i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

2. Posebni dio:

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije. Sukladno Pravilniku sastavlja se:

- 2.1. Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji)
- 2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji (sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata)

2.1. izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji

	Ostvarenje 1.-12.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekuci plan 2025.*	Ostvarenje 1.-12.2025.	Indeks 5=4/1*100	Indeks** 6=4/3*100
	1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100
Razdjel: 001, OPĆINSKO VIJEĆE I JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA	3.404.219,61	5.283.342,00	5.283.342,00	4.630.664,58	136,03	87,65
Glava: 01, OPĆINSKO VIJEĆE	322.791,06	139.000,00	139.000,00	118.173,41	36,61	85,02
Glava: 02, JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	3.081.428,55	4.805.164,00	4.805.164,00	4.152.392,40	134,76	86,42
Glava: 03, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA	0,00	339.178,00	339.178,00	360.098,77	0,00	106,17
Korisnik: 0795, PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA	0,00	339.178,00	339.178,00	360.098,77	0,00	106,17
UKUPNO:	3.404.219,61	5.283.342,00	5.283.342,00	4.630.664,58	136,03	87,65

Općina Dicmo je samostalna u odlučivanju u poslovima iz samoupravnog djelokruga u skladu s Ustavom Republike Hrvatske i zakonom, te podliježe samo nadzoru zakonitosti rada i akata tijela Općine Dicmo. Općina obavlja poslove lokalnog značaja kojima se neposredno ostvaruju prava građana, a koji nisu Ustavom ili zakonom dodijeljeni državnim tijelima. Poslovi iz samoupravnog djelokruga detaljnije se utvrđuju odlukama Općinskog vijeća i načelnika u skladu sa zakonom i Statutom Općine.

Rashode stvaraju aktivnosti koje se odnose na redovan rad Općinskog vijeća, rad jedinstvenog upravnog odjela, kao i na troškove za rad jedinog proračunskog korisnika DV Ana.

Troškovi rada Općinskog vijeća odnose se na: redovan rad vijeća, članarine udruga gradova i općina, sredstava za rad političkih stranaka, organizaciju dana Općine, organizaciju priprema za Božić i Novu godinu, ostale proslave i pokroviteljstva, te na troškove lokalnih izbora.

Rashodi jedinstvenog upravnog odjela odnose se na sve ostale troškove koje Općina ima, a to su rashodi za rad javne uprave i administracije poput plaća službenika i namještenika, rashodi za bankarske i informatičke usluge, isplate dugova, odnosno otplate postojećih kredita, nabavu uredskog namještaja i informatičku opremu i slično. Nadalje tu spadaju i troškovi financiranja DVD-a, HGSS-a, te svi troškovi vezani uz Civilnu zaštitu. U rashode jedinstvenog upravnog odjela spadaju i troškovi koji se odnose na novčane pomoći u vidu đачkih i studentskih stipendija, sufinanciranje prijevoza đaka i studenata, kao i svi troškovi vezani uz izgradnju i opremanje DV Ana. Općina Dicmo nema komunalno poduzeće već se sama brine o održavanju kompletne komunalne infrastrukture, kao što su održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje groblja i javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima. Također Općina osigurava održavanje javnih zelenih površina, brine se o evidentiranju i zbrinjavanju životinja, deratizaciji i dezinfekciji, zaštiti okoliša, sufinanciranju reciklažnog dvorišta, te vodoopskrbi naselja bez vodovoda. Pod ovim organizacijskim odjelom vode se i troškovi izgradnje sekundarne vodovodne mreže, nabave lokomotive, izrade projektne tehničke dokumentacije za

Kulturno - interpretacijski centar Dicmo, te na građenje nerazvrstane ceste. Financiraju se i potrebe u kulturi, sponzorstva i pokroviteljstva, arheološka istraživanja i potrebe u športu. Pod rashode ovog odjela spadaju i potrebe u socijalnoj skrbi poput sufinanciranje Crvenog križa, jednokratne novčane pomoći, pomoći za opremu novorođenoj djeci, pomoći koje se daju potrebitim stanovnicima za vrijeme blagdana, sufinanciranje boravka djece u vanjskim vrtićima, financiranje prijevoza, te rashodi vezani uz projekt Zaželi. Te konačno rashodi vezani uz potrebe civilnog društva, vjerskih zajednica i rashodi vezani uz troškove prostornih planova.

Rashodi koji se odnose na proračunskog korisnika tj DV. Ana su zapravo rashodi vezani uz plaće zaposlenih kao i troškove koji su vezani uz redovan rad vrtića.

2.2. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

A. OPĆINSKO VIJEĆE

PROGRAM 1001 DONOŠENJE AKATA I MJERA IZ DJELOKRUGA OPĆINSKOG VIJEĆA

A100101- Redovan rad općinskog vijeća

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **12.851,42 EUR** i iznose 91,80% planiranih rashoda. Odnose se na naknade za rad vijećnika.

A100103- Sredstva za rad političkih stranaka

U 2025. godini za redovan rad političkih stranaka uplaćeno je **589,08 EUR**, tj. 59,81% planiranog iznosa.

A100104- Obilježavanje dana općine

Na ovoj aktivnosti potrošeno je **60.771,13 EUR**, što je skoro pa 100% sredstava namijenjenih ovoj aktivnosti. Troškovi se odnose na autorske honorare, odnosno na pomirenje troškova izvođača na koncertima za Dan Općine, te troškove produkcije istih, troškovi reprezentacije odnose se najviše na troškove svečanog ručka, te troškove izrade kratkog filma o radovima kroz 2024. godinu i 2025. godinu.

A100105- Pripreme za Božić i Novu godinu

Na ovoj aktivnosti potrošeno je **11.831,05 EUR** što je 73,94% od ukupno planiranih **16.000,00 EUR**, utrošeni iznos velikom većinom odnosi se na nove božićne ukrase raspoređene po općini, a manji dio na prigodne poklone za poslovne partnere.

A100106- Proslave i pokroviteljstva

Na proslave i pokroviteljstva utrošeno je **6.448,63 EUR** od osiguranih **20.000,00 EUR**. Većina iznosa odnosi se na pokroviteljstvo Sinjske alke, te dio novca na svijeće kupljene u svrhu obilježavanja obljetnica i blagdana.

A100108- Lokalni izbori

Za održavanje lokalnih izbora utrošeno je **23.674,10 EUR** od planiranih **26.000,00 EUR**, a troškovi se odnose na rad izbornog povjerenstva i biračkih odbora.

B. JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

PROGRAM 1002 JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA

A100201- Javna uprava i administracija

Rashodi koji su ostvareni u ovoj aktivnosti iznose **599.411,61 EUR**. Odnose se na rashode za zaposlene (plaće, svi doprinosi, porezi, naknade za prijevoz, naknade za službeni put, dnevnice i ostali troškovi za zaposlene), materijalne troškove (uredski materijal, literatura, električna energija, gorivo, službena radna odjeća), rashodi za usluge (usluge telefona, pošte, interneta, elektronskih medija i promidžbe, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske, obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenih, intelektualne usluge, usluge odvjetnika, ugovori o djelu, usluge čišćenja i održavanja prostorija zgrade Općine, te usluge registracije automobila), ostali nespomenuti rashodi (premije osiguranja, troškovi reprezentacije, pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka, rashodi protokola i ostali nespomenuti rashodi poslovanja), financijske rashode i rashode za nabavu nefinancijske imovine (uredska oprema, knjige i slično).

A100202- Bankarske usluge, usluge platnog prometa i osiguranja

Za usluge banke utrošeno je **5.767,67 EUR**, tj. 82,40% predviđenih sredstava, a odnose se na usluge platnog prometa i na zatezne kamate za korištenje minusa po računu.

A100203- Informatička podrška- računalne usluge

Za financiranje računalnih usluga rashodovano je **24.916,60 EUR** odnosno 99,67% od predviđenih sredstava. Trošak se odnosi usluge ažuriranja računalnih baza i na troškove uvođenja novih računalnih programa prvenstveno računovodstvenih.

A100204- Javni dug- otplata kredita za kapitalne investicije

Otplata dva kredita iz 2014. godine vrši se redovno krajem svakog kvartala. U 2025. godini otplaćeno je ukupno **35.157,77 EUR** glavnice i kamata. Krediti su dignuti u svrhu izgradnje vrtića i kanalizacijske mreže.

A100207- Obveze po sudskim sporovima

Za ovu aktivnost rashodovano je **62.019,87 EUR** koji se odnose na troškove sudskog spora sa DVD Meštri, spor sa Geoprojekt d.d. i presuda za Odvjetničko Društvo Luetić i 10.000,00 EUR koji su uplaćeni Cestar d.o.o.

A100209- Održavanje web stranice općine Dicmo

Za održavanje web stranice utrošeno je **2.500,00 EUR**.

A100210- Financiranje programskih sadržaja elektronskih medija

Za financiranje programskih sadržaja elektronskih medija, tj. za podmirenje ugovora koji su sklopljeni sa TV kućama, radio stanicama i internetskim portalima utrošene su **23.362,41 EUR** od predviđenih **18.100,00 EUR**. Na ovoj aktivnosti dogodilo se prekoračenje od 5.262,41 eura jer su se u 2025. godini knjižili troškovi koji su se trebali knjižiti u 2024. godini, a na rebalansima se nije dizao iznos sredstva odvojen za financiranje programskih sadržaja elektronskih medija jer je iznos koji je određen u prvotnom Proračunu za 2025. godinu bio iznos koji se podijelio na javnom natječaju za financiranje medija i rebalansiranje tog iznosa nema smisla jer ne bi bio u skladu sa prvotnim natječajem.

K100201- Nabava uredskog namještaja i opreme i informatizacija

83,47% odnosno **12.520,47 EUR** od predviđenih sredstava potrošeno je na nabavu uredske i informatičke opreme potrebne za rad službenika jedinstvenog upravnog odjela

PROGRAM 1003 PROTUPOŽARNA I CIVILNA ZAŠTITA

A100301- Dobrovoljno vatrogasno društvo

Za sufinanciranje rada DVD-a sv. Jakov predviđeno je **148.000,00 EUR**, a utrošeno je 92,57% sredstava, tj. **142.500,00 EUR** koja se uglavnom odnose na redovne i sezonske plaće vatrogasaca DVD Jakov, na režije i na dodatne troškove poput popravka cisterne ili opreme.

A100302- Gorska služba spašavanja

Na sufinanciranje rada HGSS-a utrošeno je **7.000,00 EUR** kako je i predviđeno u Proračunu za 2025. godinu.

K100302- Gorska služba spašavanja

Na nabavu opreme za civilnu zaštitu u 2025. godinu potrošeno je **1.388,58 EUR**.

PROGRAM 1004 JAVNE POTREBE U ŠKOLSKOM I PREDŠKOLSKOM ODGOJU OPĆINE DICMO

A100401- Novčana pomoć za školovanje

Na pomoć za financiranje doktorata utrošeno je **2.244,51 EUR**.

A100402- Đačke i studentske stipendije

Za stipendije studenata Općine predviđeno je **30.000,00 EUR**, a u 2025. godini utrošeno je **28.477,36 EUR**.

A100403- Sufinanciranje javnog prijevoza učenika i studenata

Za sufinanciranje javnog prijevoza utrošeno je **51.176,06 EUR** od predviđenih **60.000,00 EUR**.

A100404- Osnovne škole na području Općine Dicmo

Od 1.1.2025. do 31.12.2025. Općina je OŠ Ante Starčevića uplatila **3.150,00 EUR**.

K100661- Izgradnja DV Ana

Za jedan od najvažnijih i najvećih projekata u 2025. godini, tj. na izgradnju nove zgrade vrtića utrošeno je 81,14% predviđenih sredstava, odnosno **791.686,87 EUR** ito iz sredstava pomoći EU.

K100662- Opremanje DV Ana

Za opremanje vrtića u 2025. godini Općina je potrošila **212.523,09 EUR**, a troškovi se odnose na opremanje kuhinjskog namještaja, posuđa i ostalog namještaj u vrtiću, kao i didaktičke igračke.

K100663- Stručni nadzor nad izvođenjem radova izgradnje DV Ana

Na nadzor je u 2025. godine utrošeno 51,25% od ukupno izdvojenih **10.250,00 EUR**.

PROGRAM 1005 ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PREMA KOMUNALNIM DJELATNOSTIMA TE OSTALE USLUGE ODRŽAVANJA

A100501- Održavanje čistoće javnih površina

Trošak održavanja čistoće javnih površina, iznošenja i odvoza smeća i čišćenja snijega tj zimske službe bio je **39.536,93 EUR**.

A100503- Održavanje nerazvrstanih cesta- izvanredno

Ova aktivnost odnosi se na radove održavanja na nerazvrstanim cestama Osoje, Dicmo Kraj, te na NC-PRI-115. Utrošeno je ukupno **44.987,50 EUR** od ukupno predviđenih **124.750,00 EUR**.

A100504- Održavanje javne rasvjete

Za troškove usluga tekućeg i investicijskog održavanje javne rasvjete, kao i na trošak električne energije za javnu rasvjetu potrošeno je **161.996,39 EUR**.

A100506- Održavanje groblja

Na održavanje groblja utrošeno se su **2.000,00 EUR**.

A100507- Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima

Na održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima tj na uređenje tematske staze Prisoje i uređenje toka bujice Suvaja utrošeno je **75.6960,09 EUR**.

A100508- Održavanje nerazvrstanih cesta redovito

Ova aktivnost odnosi se na radove redovitog održavanja na nerazvrstanim cestama na kojima je ukupno utrošeno **91.223,33 EUR** od ukupno predviđenih **134.500,00 EUR**. Troškovi se odnose na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, te održavanje šumskih i poljskih puteva.

A100513- Održavanje javnih zelenih površina

U ovoj aktivnosti rashodovalo se 93,39% od ukupnog iznosa predviđenog proračunom, tj. **13.075,00 EUR**, trošak se odnosi na održavanje Javne površinu Krušvar KRU-1072/5, te na usluge nadzora tih radova.

A100519- Sufinanciranje aglomeracije

Za aktivnost sufinanciranje aglomeracije utrošeno je 94,02% novca predviđenog proračunom, tj ukupno **5.641,44 EUR** od predviđenih **6.000,00 EUR**.

A100521- Evidentiranje i zbrinjavanje životinja

Za zbrinjavanje životinja koje su zbrinute sa javnih površina potrošeno je **1.650,00 EUR**.

A100522- Deratizacija i dezinfekcija

Za deratizaciju i dezinfekciju Općine u 2025. godini utrošene su **4.943,92 EUR**.

A100523- Zaštita okoliša

Na ovoj aktivnosti potrošeno je **12.386,15 EUR**, tj. - plaćena je redovita kazna Fondu za zaštitu okoliša koja dolazi svake godine.

A100531- Komunalno poduzeće

Na ovoj aktivnosti dogodila se pogreška i tu su slučajno proknjiženi troškovi službenog puta od 450,00 EUR koji su trebali biti knjiženi na A100201.

A100533- Održavanje građevina, uređaja i prometa javne namjene

Na ovoj aktivnosti utrošeno je **6.657,50 EUR** tj. 35,41% predviđenih sredstava za radove na Blajića bunaru i sanaciju zida uz NC-KRU-69.

A100564- Održavanje reciklažno dvorište

Za reciklažno dvorište u 2025. izdvojeno je **20.000,00 EUR** od predviđenih **20.000,00 EUR**.

A100567- Sustav Javne bicikle

Održavanje i popravak bicikala koje su dostupni na području Općine rashodovano je **10.540,00 EUR** od predviđenih **13.000,00 EUR**.

K100503- Nabava i ugradnja videonadzora javnih površina

Općina je na ugradnju videonadzora na Ferati uložila **5.487,50 EUR**.

PROGRAM 1006 IZGRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE PREMA KOM.DJELATNOSTIMA, TE IZGRADNJA OSTALIH OBJEKATA I UREĐAJA

K100602- Izgradnja nogostupa

Za troškove nadzora utrošeno je ukupno **875,00 EUR**.

K100604- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže

Za izgradnju sekundarne vodovodne mreže linije Sušci- Šćurla, Vodovod Maretić, linije Osoje i ostale manje vodovodne linije utrošeno je **41.954,71 EUR** od ukupno predviđenih **60.125,00 EUR**, tj. 69,78% sredstava.

K100625- Oglasne ploče

Na oglasne ploče u Općini utrošeno je **1.000,00 EUR**.

K100643- Spremište strojeva i komunalne opreme općine Dicmo

Za nabavu spremišta strojeva i komunalne opreme potrošeno je **10.665,01 EUR**.

K100645- Nabava lokomotive

U 2025. godini lokomotiva je isplaćena do kraja i na ovoj stavci utrošeno je 99,73% osiguranih sredstava, tj. 168.850,96 EUR za lokomotivu, uz dodatnih 1.1905,07 EUR za ostale financijske rashode, što daje ukupan utrošeni iznos na ovoj aktivnosti od **169.545,07 EUR**.

K100651- Izrada projektne tehničke dokumentacije KIC Dicmo

Za izradu projektne tehničke dokumentacije KIC-a utrošeno je **70.049,43 EUR**.

K100657- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže Sičane prema Zoni

Za izgradnju vodovodne linije Sičani utrošeno je **15.028,82 EUR**.

K1006658- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže Crkve Svetog Nikole

Za izgradnju sekundarne **5.500,00 EUR**

K100660- Izgradnja sekundarne vodovodne mreže Ferate

Za izgradnju sekundarne vodovodne mreže Ferate utrošeno je **3.500,00 EUR**.

K100664- Građenje nerazvrstanih cesta

Općina je na izgradnju nerazvrstanih cesta utrošila **739.902,00 EUR** od predviđenih **871.000,00 EUR**. Projekti koji su odrađivani odnose se na cestu NC- PRI-1009-RZ Dicmo Istok i NC-KRA 1001 od ŽC 6120 do RZ Dicmo, te na nadzor navedenih projekata.

K100665- Javne površine na kojima nije dopušten promet motornim vozilima

Za ovaj kapitalni projekt utrošeno je **2.000,00 EUR**.

K100666- Javne zelene površine

Za uređenje javnih zelenih površina, odnosno dječjeg igrališta u Kraju, uređenje Tematskog parka, te nadzor radova utrošene su **43.616,18 EUR** od predviđenih **46.000,00 EUR**.

K100668- Građenje javne rasvjete

Na ovom kapitalnom projektu utrošeno je **5.552,08 EUR**.

K100669- Građenje groblja

Za radove na groblju Krušvar, te za projektnu dokumentaciju na Groblju sv. Jakov Dicmo Osoje utrošeno je **10.675,00 EUR**.

K100671- Športski centar Dicmo

Na ovoj aktivnosti greškom je proknjiženo 1.875,00 EUR za račun za geodetske usluge koji je došao 31.12.2025. i nakon toga nismo bili u mogućnosti promijeniti knjiženje.

PROGRAM 1007 PROMICANJE KULTURE

A100701- Javne potrebe u kulturi

U 2025. Općina je rashodovala **18.200,00 EUR** za potpore udrugama iz kulture.

A100705- Sponzorstva i pokroviteljstva

Stavka sponzorstava i pokroviteljstava iskorištena je 86% od ukupno predviđenih sredstava tj za **8.600,00 EUR**.

A100709- Bibliobus

Na podmirenje troška ugovora sa Knjižnicom Marko Marulić utrošeno je **1.500,00 EUR**.

PROGRAM 1008 JAVNE POTREBE U ŠPORTU OPĆINE DICMO

A100801- Športska društva i udruge

Sportskim društvima i udrugama uplaćeno je **30.000,00 EUR**, tj. 100% od predviđenih sredstava.

PROGRAM 1009 RAZVOJ POLJOPRIVREDE I GOSPODARSTVA NA PODRUČJU OPĆINE DICMO

A100903- Ostale intelektualne usluge (projekti, studije i slično)

Za izradu ostalih studija i projekata za buduće građevinske projekte osigurano je **40.000,00 EUR**, a potrošeno je **38.108,33 EUR**.

A100904- LAG

Za podmirenje troškova članstva u LAG-u za 2025. godinu osigurano je **4.000,00 EUR**, a potrošeno je **3.330,16 EUR**.

PROGRAM 1011 JAVNE POTREBE U SOCIJALNOJ SKRBI OPĆINE DICMO

A101101- Crveni križ

Za redovito financiranje Crvenog križa utrošeno je **7.200,00 EUR** od proračunom predviđenih **7.200,00 EUR**.

A101103- Pomoć u novcu pojedincima i obiteljima- jednokratne pomoći

Za jednokratne novčane pomoći izdvojeno je **30.000,00 EUR**, a utrošeno su **23.700,00 EUR**.

A101104- Potpora majkama za nabavu opreme za novorođeno dijete

Za potpore majkama za nabavu opreme za novorođeno dijete izdvojeno je **25.000,00 EUR**, a utrošeno je **16.490,00 EUR**.

A101105- Poklon za blagdane

Bonovi koji su se dijelili kao pokloni za Uskrs i Božić potrebitima u 2025. koštali su **19.064,50 EUR**.

A101107- Sufinanciranje troškova boravka djece u jaslicama i vrtićima izvan područja općine Dicmo

Na sufinanciranje troškova boravka dvoje djece u jaslicama i vrtićima van područja Općine potrošeno je **6.300,00 EUR**.

A101109- Komunalni linijski prijevoz

Za komunalni linijski prijevoz utrošeno je 98,25% osiguranih sredstava, odnosno **73.688,50 EUR**.

A101111- Stambeno zbrinjavanje HRVI i njihovih obitelji

Na ovoj stavci utrošeno je 98,16% sredstava i plaćena je okončana situacija u iznosu **16.686,95 EUR**.

T101101- Pomoć za ogrjev

Za pomoć za ogrjev potrebitim stanovnicima isplaćeno je **800,00 EUR**.

T101102- Zapošljavanje- ZAŽELI

Za plaće, doprinose, poreze, naknade za troškove prijevoza i ostale naknade troškova zaposlenica na projektu Zaželi utrošeno je ukupno **153.287,24 EUR** od ukupno **150.000,00 EUR** osiguranih sredstava iz fondova EU, odnosno došlo je do prekoračenja od 3.287,24 EUR.

PROGRAM 1012 RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA

A101201- Javne potrebe u civilnom društvu

Na ovoj stavci utrošeno je **9.500,00 EUR** (udruge koje su se prijavile na natječaj i potpisale ugovore sa Općinom Dicmo).

A101202- Vjerske zajednice- pomoć u radu

Za pomoći u aktivnostima vjerskih zajednica u Općini izdvojeno je **20.000,00 EUR**, a utrošeno je **19.000,00 EUR**.

PROGRAM 1014 PROSTORNO PLANIRANJE

K101401- UPU Groblja Dicmo Osoje

Napravljen je i urbanistički plan uređenja groblja i trošak je bio **3.750,00 EUR**.

K101405- Geodetsko katastarske usluge

Na geodetsko katastarske usluge za radove po Općini potrošeno je 95,85% ukupnih sredstava, tj. **57.512,50 EUR**.

C. PRORAČUNSKI KORISNIK DJEČJI VRTIĆ ANA

PROGRAM 1013 DJEČJI VRTIĆ ANA- PRORAČUNSKI KORISNIK

A101301- Sredstva za rad osoblja DV Ana

Za financiranje DV Ana u 2025. utrošeno je **360.098,77 EUR**, od predviđenih **339.178,00 EUR**, odnosno dogodilo se prekoračenje od 20.822,00 EUR. Prekoračenje se dogodilo zato što DV Ana u 2025. godini nije vršilo rebalans financijskog plana.

Kao što se može vidjeti na nekoliko aktivnosti dogodilo se prekoračenje izvršenja, a greške su uočene nakon zadnjeg rebalansa proračuna. Do prekoračenja je došlo prvenstveno zato što proračunski korisnik nije izvršio rebalans financijskog plana, ali i zbog pogrešnih knjiženja koja su se dogodila u trenucima kada je računovodstvo bilo potkapacitirano radnom snagom. Također, na aktivnosti financiranja elektroničkih medija u 2025. godini knjižili su se računi iz 2024. godine koji nisu bili knjiženi u 2025. godini. Slijedom svega navedenog dobili smo uputu savjetnika za proračunsko računovodstvo da knjiženja ostavimo i prikažemo onakvima kakva zapravo jesu jer se ne radi o upitnim iznosima niti o upitnim računima već o tehničkim greškama koje su nastale uslijed izmjene računovodstvenog programa iz 2024. godine u 2025. godinu.

3. Obrazloženje

3.1. Obrazloženje općeg dijela

PRIHODI POSLOVANJA

		Sveukupno prihodi:	3.436.863,11	5.283.342,00	5.283.342,00	4.293.343,67	124,92	81,26
Konto	Vrsta prihoda / Izvor financiranja	Ostvarenje 1.-12.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekući plan 2025.*	Ostvarenje 1.-12.2025.	Indeks 5=4/1*100	Indeks** 6=4/3*100	
		1	2	3	4			
6	Prihodi poslovanja	3.204.156,08	4.008.635,00	4.008.635,00	3.998.394,39	124,79	99,74	
61	Prihodi od poreza	951.785,31	1.608.053,00	1.608.053,00	1.276.723,71	134,14	79,40	
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.875.181,83	1.737.572,00	1.737.572,00	2.204.185,14	117,55	126,85	
64	Prihodi od imovine	53.931,36	160.010,00	160.010,00	85.499,52	158,53	53,43	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	321.901,02	496.000,00	496.000,00	420.452,64	130,62	84,77	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0,00	5.000,00	5.000,00	1.031,46	0,00	20,63	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	0,00	0,00	0,00	10.345,38	0,00	0,00	
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	1.356,56	2.000,00	2.000,00	156,54	11,54	7,83	
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	232.707,03	1.274.707,00	1.274.707,00	247.880,63	106,52	19,45	
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	232.707,03	1.274.707,00	1.274.707,00	247.880,63	106,52	19,45	
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	47.068,65	0,00	0,00	
84	Primici od zaduživanja	0,00	0,00	0,00	47.068,65	0,00	0,00	

RASHODI POSLOVANJA

		Sveukupno rashodi:	3.404.219,61	5.283.342,00	5.283.342,00	4.630.664,58	136,03	87,65
Konto	Vrsta rashoda i izdataka	Ostvarenje 1.-12.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekući plan 2025.*	Ostvarenje 1.-12.2025.	Indeks	Indeks**	
		1	2	3	4	5=4/1*100	6=4/3*100	
3	Rashodi poslovanja	2.035.370,40	2.779.028,00	2.779.028,00	2.507.546,61	123,20	90,23	
31	Rashodi za zaposlene	363.731,95	818.878,00	818.878,00	818.344,02	224,99	99,93	
32	Materijalni rashodi	1.066.370,32	1.335.350,00	1.335.350,00	1.085.394,26	101,78	81,28	
34	Financijski rashodi	73.215,07	53.300,00	53.300,00	45.353,13	61,95	85,09	
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	20.537,50	25.000,00	25.000,00	24.650,00	120,02	98,60	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	239.301,50	268.300,00	268.300,00	233.860,93	97,73	87,16	
38	Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	272.214,06	278.200,00	278.200,00	264.926,47	97,32	95,23	
39	Raspored rashoda i prijelazni računi	0,00	0,00	0,00	35.017,80	0,00	0,00	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.330.014,54	2.477.314,00	2.477.314,00	2.092.050,25	157,30	84,45	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	14.421,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.315.592,69	2.476.314,00	2.476.314,00	2.092.050,25	159,02	84,48	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	38.834,67	27.000,00	27.000,00	31.067,72	80,00	115,07	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	38.834,67	27.000,00	27.000,00	31.067,72	80,00	115,07	

3.1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka

a. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni ostvareni prihodi u periodu od 01.01.2025. do 31.12.2025. su **4.246.275,02 EUR**. Ostvareni *prihodi od poslovanja* su **3.998.394,39 EUR**, a *prihodi od prodaje nefinancijske imovine* ostvareni su u iznosu od **247.880,63 EUR**. Prihodi od poslovanja su zbroj prihoda od poreza, pomoći iz inozemstva, prihoda od imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknade, te kazne, upravne mjere i ostali prihodi. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su zapravo prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Ukupno ostvareni primici su **47.068,65 EUR**, a prikazuju iskorišteni dio dopuštenog minusa po računu.

Skupina 61 - prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od **1.276.723,71 EUR**, a odnose se na porez i prirez na dohodak u iznosu od **1.115.722,51 EUR**, porez na imovinu **154.097,77 EUR**, te porez na robu i usluge u iznosu od **6.903,43 EUR**.

Skupna 63 - ostvarene pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su **2.204.185,14 EUR**.

Skupina 64 - Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od **85.499,52 EUR**, većinom od ostvareni od naknade za korištenje prostora u vlasništvu Općine.

Skupina 65 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose **420.452,64 EUR**, a većinom se odnose na prihod od komunalne naknade i doprinosa.

Skupina 66 - Prihodi prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga, prihodi od donacija, te povrati po protestiranim jamstvima iznose **1.031,46 EUR**.

Skupina 67 - Prihodi iz nadležnog proračuna od HZZO-a temeljem ugovornih obveza iznose **10.345,38 EUR**.

Skupina 68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi, nisu planirani ali ostvareno je **156,54 EUR**.

Skupina 71 - Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine iznose **247.880,63 EUR**, a odnose se na prihod od prodaje zemljišta.

Skupina 84 - Primici od zaduživanja iznose **47.068,65 EUR**, a odnose se na iskorišteni dio dopuštenog prekoračenja po računu.

b. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izvještajnog razdoblja realizirani su u iznosu od **4.630.664,58 EUR**, u odnosu na plan proračuna to je 87,65%. Sukladno zakonskoj regulativi podaci u **OPĆEM DIJELU PRORAČUNA** sadrže zbirni pregled svih rashoda navedenih u Posebnom dijelu proračuna Općine Dicmo. Rashodi se odnose na rashode upravnog odjela i rashode proračunskog korisnika.

3.2.1. Prikaz manjka odnosno viška proračuna

I. OPĆI DIO

Brojčana oznaka i naziv	Ostvarenje 1.-12.2024.	Izvorni plan ili rebalans 2025.*	Tekuci plan 2025.*	Ostvarenje 1.-12.2025.	Indeks 6=5/2*100	Indeks** 7=5/4*100
1	2	3	4	5	6=5/2*100	7=5/4*100

A) SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI UKUPNO	3.436.863,11	5.283.342,00	5.283.342,00	4.246.275,02	123,55%	80,37%
6 PRIHODI POSLOVANJA	3.204.156,08	4.008.635,00	4.008.635,00	3.998.394,39	124,79%	99,74%
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	232.707,03	1.274.707,00	1.274.707,00	247.880,63	106,52%	19,45%
RASHODI UKUPNO	3.365.384,94	5.256.342,00	5.256.342,00	4.564.579,06	135,63%	86,84%
3 RASHODI POSLOVANJA	2.035.370,40	2.779.028,00	2.779.028,00	2.472.528,81	121,48%	88,97%
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.330.014,54	2.477.314,00	2.477.314,00	2.092.050,25	157,30%	84,45%
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	71.478,17	27.000,00	27.000,00	-318.304,04	-445,32%	-1178,90%

B) SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA

8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	47.068,65	0,00%	0,00%
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	38.834,67	27.000,00	27.000,00	31.067,72	80,00%	115,07%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	-38.834,67	-27.000,00	-27.000,00	16.000,93	-41,20%	-59,26%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	32.643,50	0,00	0,00	-302.303,11	-926,07%	0,00%

C) PRENESENI VIŠAK ILI PRENESENI MANJAK

PRIJENOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE GODINE	-354.706,30	0,00	0,00	-361.004,57	101,78%	0,00%
PRIJENOS VIŠKA / MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRIJENOS VIŠKA / MANJKA	-322.062,80	0,00	0,00	-663.307,68	205,96%	0,00%

Iz prethodne tablice vidljivo je da je 2025. godine ostvaren manjak od **663.307,68 EUR**.

U 2024. godini Općina je ostvarila manjak od 338.577,96 EUR, a Proračunski korisnik DV Ana imao je manjak od 16.128,34 EUR, što daje ukupno preneseni manjak od 354.706,30 EUR.

U 2025 godini Općina je ostvarila ukupan manjak od 302.303,11 EUR, Proračunski korisnik DV Ana 6.298,27 EUR, odnosno, ukupan manjak za 2025. godinu iznosi 308.601,38 EUR.

Zbroj ukupnog prenesenog manjka iz prethodnih godina zajedno sa ostvarenim manjkom u 2025. godini daje zbroj od 663.307,68 EUR.

4. Posebni izvještaji

4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo isplata iz proračunske zalihe.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, no prikazano je **47.068,65 EUR** što prikazuje iskorišteni iznos odobrenog minusa po računu.

4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Tijekom izvještajnog razdoblja izdana su dva jamstva prikazana u tablici ispod.

BJANKO ZADUŽNICE-OPĆINA 2025. godina					
RB	DUŽNIK	VJEROVNIK	IZNOS	DATUM DONOŠENJA	UGOVOR
1	OPĆINA DICMO	MRRFEU	2.000,00 €	19.11.2025	Izgradnja nerazvrstane cesre NC-KRA-1001, od ŽC 6120 do Radne zone Dicmo - faza 2
2	OPĆINA DICMO	MRRFEU	75.000,00 €	19.11.2025	Izgradnja nerazvrstane cesre NC-KRA-1001, od ŽC 6120 do Radne zone Dicmo - faza 2

4.4. Izvještaj o korištenju sredstava fondova EU

Tijekom izvještajnog razdoblja primljena su sredstva EU za pokriće troškova provođenja Projekta Zaželi.

4.5. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima

Tijekom izvještajnog razdoblja nije bilo danih zajmova, a Općina uredno isplaćuje rate dva kredita iz 2014. godine

4.6. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza, te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Općina je tijekom izvještajnog razdoblja podmirila dio dugovanja po sudskom sporu DVD Meštri, podmirena je presuda u vezi sa Geoprojekt d.d., presuda za Odvjetničko društvo Luetić i uplaćeno je 10.000,00 EUR prema Cestar d.o.o. prije nego je utvrđeno stanje konačnog duga.

Stanje ukupnih obveza na kraju 2025. godine iznosilo je **1.057.647,15 EUR**, od čega je dospjelo 801.169,59 EUR, a nedospjelih je 256.477,56 EUR. Najviše otvorene obveze na 31.12.2025. godine bile su prema Cestar d.o.o., Tehnoformat d.o.o., Gradina- mont d.o.o., Promet d.o.o. i Grad Sinj.

Ukupna potraživanja za prihode od poslovanja koja su dospjela na 31.12.2025. godine iznosila su **1.138.097,29 EUR**. Potraživanja su uglavnom za neplaćene komunalne naknade od strane pravnih osoba u Općini i za obračunate kamate.

Jedini sudski postupci koji se vode odnose se na sudske postupke s Cestar d.o.o. ito na presude: GŽ 384/2025, POVVR 1048/2012, POVRV 211/2012, POVVR 772/2012 u ukupnom iznosu glavnica i kamate od **261.338,73 EUR**.

5. Izvještaj o provedbi višegodišnjeg plana uravnoteženja

Tijekom izvještajnog razdoblja Općina je donijela višegodišnji plan uravnoteženja za razdoblje od 2025. do 2027. godine. Iz dokumenta je vidljivo da je bi plan da se u 2025. godini pokrije manjak u iznosu od 55.000,00 EUR i da se ukupan manjak smanji za taj iznos. Međutim, u 2025. godini manjak iz prethodnih godina nije pokriven već se povećao na 663.307,68 EUR.