OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA OPĆINE DICMO ZA 2026. GODINU

II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Dicmo za 2026. godinu sastavljene su sukladno odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 i 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 II. Izmjena i dopuna Proračuna Općine Dicmo za 2026. godinu, u skladu s odredbama Zakona o proračunu, sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za 2026. godinu,
- plan rashoda i izdataka za 2026. godinu razvrstan prema proračunskim klasifikacijama,
- obrazloženje prenesenog manjka

Proračunske klasifikacije iz Pravilnika o proračunskim klasifikacijama 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, sukladno odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika.

Proračunske klasifikacije:

- **Organizacijska klasifikacija** – obuhvaća povezane i usklađene cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje 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 prema lokaciji (Republika Hrvatska i 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. Sve aktivnosti i projekti raspoređeni su prema programima, odnosno funkcijama kojima pripadaju.

Ekonomska klasifikacija prikaz je prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni. Računi ekonomske klasifikacije razvrstani su u razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune, a po potrebi se mogu otvoriti i analitički računi.

1. PRIHODI I PRIMICI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

II. Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Dicmo za 2026. godinu predlaže se ukupni iznos prihoda i primitaka od **5.065.548,68 EUR**, i to:

- 3.975.548,68 EUR – prihodi poslovanja
- 850.000,00 EUR – prihodi od prodaje nefinancijske imovine
- 240.000,00 EUR – primici od zaduživanja (planirani beskamatni zajam od RH)

2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

2.1. Ukupni rashodi i izdaci

Sukladno izmjenama planiranih prihoda tekuće godine, planirani rashodi i izdaci iznose **4.902.241,00 EUR**, i to:

- 3.454.901,00 EUR – rashodi poslovanja
- 1.384.340,00 EUR – rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- 63.000,00 EUR – izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

2.2. Plan rashoda i izdataka po skupinama rashoda

2.2.1. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja iznose **3.454.901,00 EUR**. Oni obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne i financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode.

Rashodi za zaposlene (JUO, DV Ana i Projekt Zaželi) iznose ukupno **1.047.540,00 EUR.**

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od **1.611.511,00 EUR**, što je smanjenje od **8.949,00 EUR** u odnosu na prethodni plan.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od **166.500,00 EUR**, što je povećanje od **13.000,00 EUR** u odnosu na prethodni plan.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od **42.000,00 EUR**, što je povećanje od **5.000,00 EUR** u odnosu na prethodni plan.

Naknade građanima i kućanstvima porasle su za **3.800,00 EUR** od prvotnog plana i iznose **297.000,00 EUR.**

Rashodi za donacije, kazne, naknade štete i za kapitalne pomoći nakon 2. izmjena i dopuna iznose **290.350,00 EUR.**

2.2.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose **1.384.340,00 EUR** što je smanjenje u iznosu od **1.201.500,00 EUR** zbog obustave aktivnosti na izgradnji **Kulturno-informacijskog centra** te početak nastavka odnosno realizacije građevinskih radova planira se u III. tromjesečju 2027. godine, sukladno planiranoj dinamici provedbe projekta.

Oni također obuhvaćaju rashode za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine te dodatna ulaganja na građevinskim objektima

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine iznose **178.300,00 EUR** što je ostalo isto u odnosu na prethodni plan.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose **1.201.040,00 EUR** , tj. **1.201.500,00 EUR** manje. To smanjenje se odnosi na obustavu aktivnosti Kulturnog - informacijskog centra ranije objašnjenog u tekstu.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini se nisu mijenjali.

Program 1002- Javna uprava i administracija

U ovom programu bitno je naglasiti da je dodana nova aktivnost **A100212 Opći poslovi u vlastitom pogonu** koja se odnosi na opće troškove Vlastitog pogona Općine Dicmo osnovanog Odlukom o osnivanju Vlastitog pogona Općine Dicmo (KLASA: 024-01/26-01/37, UR.BROJ: 2181-21-01-26-1).

Program 1005- Održavanje komunalne infrastrukture prema komunalnim djelatnostima te ostale usluge održavanja

Najveća promjena dogodila se u aktivnosti **A100503 Održavanje nerazvrstanih cesta-izvanredno** u iznosu od **140.500,00 EUR** pa sada ta aktivnost iznosi **222.500,00 EUR. Na A100533 Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene** dogodila se promjena od **56.000,00 EUR** pa ta aktivnost sada iznosi **97.000,00 EUR.**

Također, imamo promjenu u aktivnosti **K100508 Nabava traktora** za koju je planiran iznos od **150.000,00 EUR**, što je povećanje od **65.000,00 EUR** u odnosu na prethodni plan.

Program 1007 – Promicanje kulture

Najveća promjena dogodila se u aktivnosti **A100705 Sponzorstva i pokroviteljstva** u iznosu od **10.850,00 EUR** pa sada ta aktivnost iznosi **25.850,00 EUR** a najviše u dijelu za Kapitalne pomoći gradskim proračunima tj, za Donatorsku kampanju za izgradnju stadiona „12 hrvatskih redarstvenika“ u iznosu od **5.000,00 EUR,** a odnosi se na sponzoriranje izgradnje stadiona u Vukovaru.