REPUBLIKA HRVATSKA

OPĆINA PODBABLJE

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

OPĆINE PODBABLJE

ZA 2026. GODINU

I

PROJEKCIJE ZA 2027. I 2028. GODINU

UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) određena je obveza i postupak donošenja proračuna, temeljnog financijskog dokumenta kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci za jednu proračunsku godinu. Temeljem članka 42. Zakona predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezno je, na prijedlog izvršnog tijela, do kraja prosinca tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine ekonomske klasifikacije, u roku koji omogućuje primjenu proračuna od 1. siječnja godine za koju se donosi proračun.

Temeljni okvir za izradu proračuna predstavljaju Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2022. - 2024. i Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. - 2028. godine koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Metodologija za izradu proračuna JLP(R)S propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenoga Zakona. Do donošenja novih podzakonskih akata i u ovom proračunskom ciklusu koriste se Pravilnik o planiranju u sustavu proračuna (Narodne novine, br. 1/24), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 158/23 i 154/24), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 4/24 i 122/25) i Pravilnik o korištenju sredstava Europske unije (Narodne novine, br. 44/24).

Predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) za sljedeće dvije proračunske godine. Usvajanje proračuna, a time i financijskih planova korisnika planova, na višoj razini računskog plana - ekonomske klasifikacije jedan je od ključnih mehanizama koji proračunskim korisnicima daje određenu fleksibilnost u izvršavanju proračuna i financijskog plana, jer su oni ti koji su odgovorni za provođenje svojih programa (aktivnosti i projekata), ali u skladu s usvojenim proračunom i financijskim planom. JLP(R)S i njihovi proračunski korisnici mogu za svoje potrebe izraditi proračun i financijske planove na detaljnijoj razini ekonomske klasifikacije, ali se predstavničkom tijelu na usvajanje podnosi isključivo proračun na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Sukladno članku 28. novog Zakona o proračunu, Proračun JLP(R)S sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, a sadrži i financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz:

- Opći dio proračuna, a kojeg čine račun prihoda, rashoda i račun financiranja
- Posebni dio proračuna koji se sastoji od plana rashoda i izdataka iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe, a koji se sastoje od aktivnosti i projekata
- Obrazloženje općeg i posebnog dijela, koje je sastavni dio proračuna
- Odluka o izvršavanju proračuna za 2026. godinu

1. OBRAZLOŽENJE PLANIRANIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA PLANA PRORAČUNA OPĆINE PODBABLJE ZA 2026. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2027. I 2028. GODINU

Prijedlogom Proračuna Općine Podbablje za 2026. godinu ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 7.063.050,00 eur, dok su u 2027. godini projicirani u iznosu od 6.874.450,00 eur, odnosno u 2028. godini u iznosu od 5.784.450,00 eur.
Plan ukupnih rashoda i izdataka za 2026. godinu iznosi 7.063.050,00 eur, odnosno projekcije istih za naredne dvije godine planirane su za 2027. godinu u iznosu od 6.874.450,00 eur i za 2028. godinu u iznosu od 5.784.450,00 eur.

Tablica 1. Struktura Proračuna Općine Podbablje za 2026. godinu i projekcija za 2027. i 2028. godinu prema osnovnoj klasifikaciji

- u eurima-

Red. br.	OPIS	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
A.	**UKUPNI PRIHODI I PRIMICI**	**7.063.050,00**	**6.874.450,00**	**5.784.450,00**
1.	UKUPNI PRIHODI	6.763.050,00	6.874.450,00	5.784.450,00
	Prihodi poslovanja	6.403.050,00	6.514.450,00	5.494.450,00
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	360.000,00	360.000,00	290.000,00
2.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	300.000,00	0,00	0,00
B.	**UKUPNI RASHODI I IZDACI**	**7.063.050,00**	**6.874.450,00**	**5.784.450,00**
1.	UKUPNI RASHODI	6.803.050,00	6.614.450,00	5.524.450,00
	Rashodi poslovanja	4.063.050,00	3.419.450,00	3.419.450,00
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.740.000,00	3.195.000,00	2.105.000,00
2.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	260.000,00	260.000,00	260.000,00
C.	**VIŠAK IZ PRETHODNE GODINE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D.	**VIŠAK/MANJAK PRIHODA (A-B-C)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.1.PRIHODI PLANA PRORAČUNA OPĆINE PODBABLJE

Plan prihoda i primitaka Proračuna Općine Podbablje za 2026. godinu zasniva se na vlastitim procjenama javnih prihoda, a u skladu sa regulativom koja određuje proračunske prihode. Plan prihoda i primitaka zasniva se također na važećim zakonskim propisima u trenutku podnošenja prijedloga Proračuna za 2026. godinu i projekcije za razdoblje 2027. i 2028. godine Općinskom vijeću, kojima se utvrđuju izvori financiranja i pripadnost pojedinih prihoda za financiranje djelokruga poslova iz nadležnosti lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 7.063.050,00 eur, dok su u 2027. godini projicirani u iznosu od 6.874.450,00 eur, odnosno u 2028. godini u iznosu od 5.784.450,00 eur.

Tablica 2. Planirani prihodi Proračuna Općine Podbablje za razdoblje od 2026. - 2028. godine

- u eurima-

Konto	OPIS	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
6	**Prihodi poslovanja**	**6.403.050,00**	**6.514.450,00**	**5.494.450,00**
61	Prihodi od poreza	2.328.450,00	1.575.850,00	1.575.850,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.974.000,00	3.954.000,00	2.934.000,00
64	Prihodi od imovine	115.000,00	69.000,00	69.000,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	980.600,00	910.600,00	910.600,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
7	**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**	**360.000,00**	**360.000,00**	**360.000,00**
71	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	150.000,00	150.000,00	150.000,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	210.000,00	210.000,00	210.000,00
UKUPNO		**6.763.050,00**	**6.874.450,00**	**5.854.450,00**

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2026. godini planirani su u iznosu od 6.403.050,00 eur. Udio pojedinih prihoda u strukturi prihoda poslovanja iznosi:

- prihodi od poreza 36,36%
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 46,45%
- prihodi od imovine 1,80 %
- prihod od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 15,31 %
- kazne, upravne mjere i ostali prihodi 0,08 %.

Kroz projekcije za sljedeće dvije godine ukupni prihodi poslovanja planirani su u iznosima od 6.514.450,00 eur za 2027. godinu, odnosno 5.494.450,00 eur za 2028. godinu.

Najznačajniji prihodi proračuna unutar skupine prihoda poslovanja su: pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od poreza, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama, prihodi od imovine te kazne, upravne mjere i ostali prihodi.

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna najvećim dijelom odnose se na sredstva iz državnog proračuna. Ukupno planirani prihodi od pomoći u 2026. godini iznose 2.974.000,00 eur, u 2027. godini 3.954.000,00 eur, a u 2028. godini 2.934.000,00 eur.

Prihodi od poreza su jedan od najznačajnijih izvora financiranja proračuna te njihov plan u 2026. godini iznosi 2.328.450,00 eur što je za 83,44 % više u odnosu na plan prethodne, 2025. godine, planirani su u skladu sa kretanjem istih u devet mjeseci 2025. godine, trendovima ostvarenima 2025. godine u odnosu na 2024. godinu, te makroekonomskim pokazateljima.

Prihodi s osnove upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u 2026. godini planirani su u iznosu od 980.600,00 eur, dok projekcija za 2027. godinu iznosi 910.600,00 eur isto kao i 2028. godine.

Tablica 3. Planirane pomoći za 2026. godinu - u eurima -

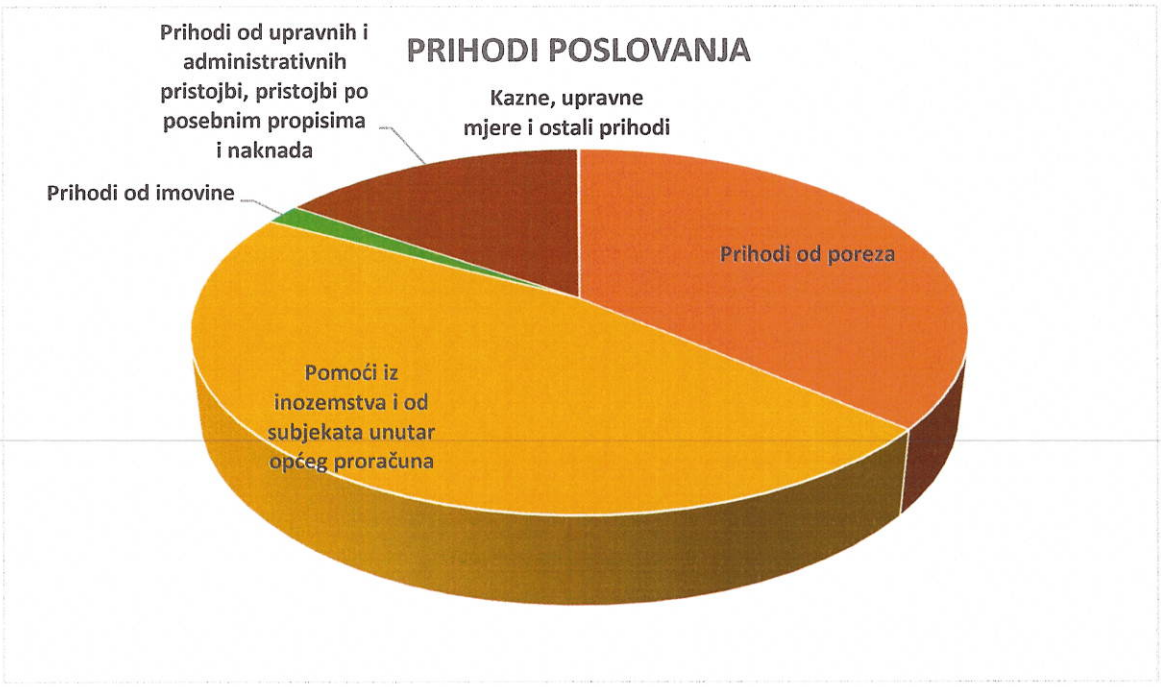
Red. br.	Izvor	Iznos pomoći
1.	Ministarstvo financija - fiskalna pomoć za decentralizirana područja	850.000,00
2.	Ministarstvo obrazovanja i mladih - fiskalna održivost dječjih vrtića	520.000,00
3.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - sufinanciranje EU projekata	120.000,00
4.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - program podrške brdsko-planinskim područjima	70.000,00
5.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - sprogram održivog razvoja lokalne zajednice	40.000,00
6.	Ministarstvo turizma i sporta - izgradnja i rekonstrukcija objekata sportske infrastrukture	120.000,00
7.	Ministarstvo demografije - dodatne aktivnosti za djecu	50.000,00
8.	Ministarstvo demografije - izgradnja igrališta i poboljšanje materijalnih uvjeta u vrtićima	80.000,00

9.	Ministarstvo prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine - nerazvrstane ceste	50.000,00
10.	Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU - program revitalizacije Dalmatinske zagore	354.000,00
11.	Ministarstvo kulture i medija - ulaganja u kulturnu materijalnu baštinu	30.000,00
12.	Interreg HR-BIH-CG - projekt prekogranične suradnje	110.000,00
13.	Splitsko-dalmatinska županija - izvannastavne aktivnosti	60.000,00
14.	Splitsko-dalmatinska županija - ostali projekti	100.000,00
15.	Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih - ulaganje u dječji vrtić Kamenmost	350.000,00
16.	Ministarstvo socijalne politike - Javni radovi	30.000,00
17.	Ministarstvo prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine - izrada urbanističkih planova (2)	40.000,00
	UKUPNO	**2.974.000,00**

Prihodi od imovine dijelom se prikupljaju na redovnoj bazi, a dijelom kao jednokratni prihodi. Za 2026. godinu planirani su u iznosu od 115.000,00 eur, dok projekcije za 2027. i 2028. iznose po 69.000,00 eur.

Prihodi od kazni, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u 2026. godini u iznosu od 5.000,00 eur, kao i kroz projekcije za 2027. godine te 2028. godinu.

Grafikon 1. Struktura planiranih prihoda poslovanja u ukupnim planiranim prihodima poslovanja Proračuna Općine Podbablje za 2026. godinu



PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

U 2026. godini planirani su u iznosu 360.000,00 eur. U 2027. godini ukupni prihodi od prodaje nefinancijske imovine projiciraju se također u iznosu od 360.000,00 eur, a u 2028. godini u iznosu od 290.000,00 eur.

1.2.RASHODI PLANA PRORAČUNA OPĆINE PODBABLJE

Planirani iznos rashoda i izdataka proračuna za 2026. godinu raspodijeljen je na način da planirani rashodi poslovanja iznose 4.063.050,00 eur ili 57,53% ukupnih rashoda i izdataka, rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.740.000,00 eur ili 38,79%, te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 260.000,00 eur ili 3,68%

Rashodi i izdaci, planirani su u skladu sa stvarnim potrebama svih segmenata koje općina ima obvezu financijski pratiti, odnosno prema mogućnostima prihoda proračuna.

Kao i kod prihodovne strane, tako i na rashodovnoj strani proračuna prikazuju se ukupni rashodi proračunskih korisnika.

Tablica 4. Planirani rashodi Proračuna Općine Podbablje za razdoblje od 2026. - 2028. godine

-u eurima -

Konto	OPIS	PLAN 2026.	PROJEKCIJA 2027.	PROJEKCIJA 2028.
3	**Rashodi poslovanja**	**4.063.050,00**	**3.419.450,00**	**3.419.450,00**
31	Rashodi za zaposlene	2.271.000,00	1.720.000,00	1.720.000,00
32	Materijalni rashodi	781.300,00	757.300,00	757.300,00
34	Financijski rashodi	20.500,00	20.500,00	20.500,00
35	Subvencije	122.600,00	109.000,00	109.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	30.000,00	10.000,00	10.000,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	467.900,00	432.900,00	432.900,00
38	Ostali rashodi	369.750,00	369.750,00	369.750,00
4	**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**	**2.740.000,00**	**3.195.000,00**	**2.105.000,00**
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.685.000,00	3.120.000,00	2.030.000,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	55.000,00	75.000,00	75.000,00
UKUPNO		**6.803.050,00**	**6.614.450,00**	**5.524.450,00**

RASHODI POSLOVANJA

Udio pojedinih rashoda u strukturi ukupnih rashoda poslovanja planiranih za 2026. godinu iznosi:

- rashodi za zaposlene 55,89 %
- materijalni rashodi 19,23%
- financijski rashodi 0,50%
- subvencije 3,02%
- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna 0,74 %
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade 11,52 %
- ostali rashodi 9,10 %

Rashodi za zaposlene u 2026. godini planiraju se u iznosu od 2.271.000,00 eur, a obuhvaćaju rashode za plaće, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaću za dužnosnika i službenike općinske uprave te proračunskih korisnika.

U projekcijama za sljedeće dvije godine rashodi za zaposlene planiraju se u iznosu od 1.720.000,00 eur.

Materijalni rashodi u 2026. godini planiraju se u iznosu od 781.300,00 eur. Čine ih rashodi koji se odnose na izvršavanje programskih aktivnosti i redovno poslovanje općinske uprave te korisnika proračuna.

U 2027. i 2028. godini ukupni rashodi projicirani su na razini od 757.300,00 eur.

Financijski rashodi, koji uključuju kamate za primljene kredite i zajmove te ostale financijske rashode, rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa u 2026. godini planirani su s iznosom od 20.500,00 eur.

Za naredne dvije godine financijski rashodi su projicirani također na razini od 20.500,00 eur.

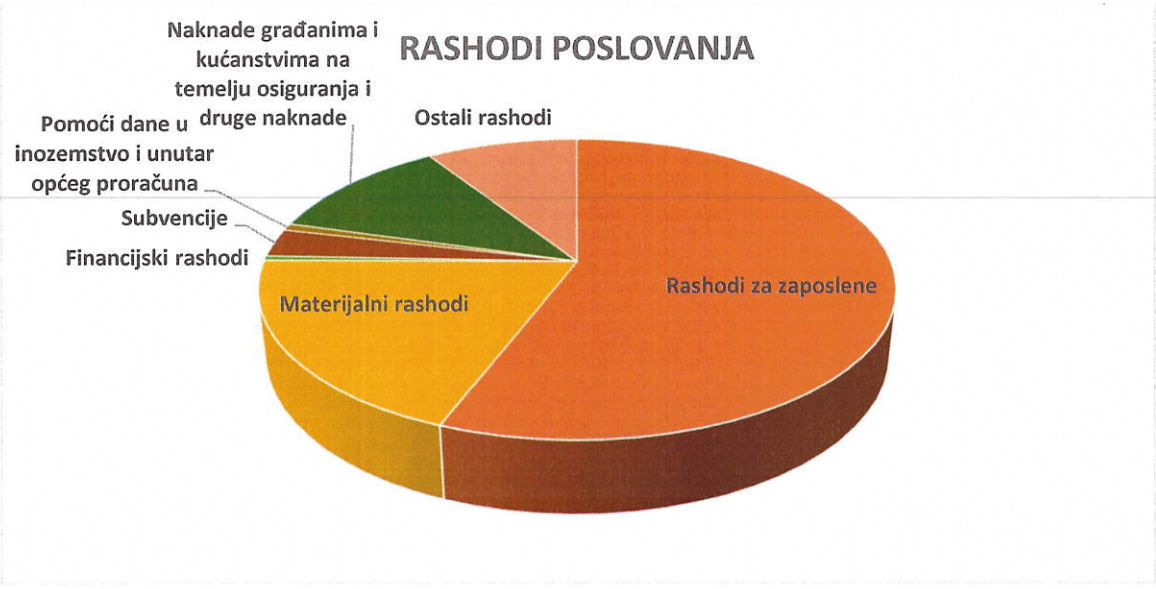
Rashodi za subvencije u 2026. godini planirani su u iznosu od 122.600,00 eur. Projekcije ove skupine rashoda u 2027. i 2028. godini iznose po 109.000,00 eur.

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna predviđeni su u iznosu od 30.000,00 eur. U 2027. i 2028. godini ukupni rashodi za pomoći projicirani su na razini od 10.000,00 eur.

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u 2026. godini planirani su u iznosu od 467.900,00eur.
U projekcijama za naredne dvije godine ova skupina rashoda planirana je na razini od 432.900,00 eur za svaku godinu.

Skupina ostalih rashoda u 2026. godini planirana je u iznosu od 369.750,00 eur. U 2027. i 2028. godini ovi rashodi projicirani su također na razini od 369.750,00 eur.

Grafikon 2. Struktura planiranih rashoda poslovanja u ukupno planiranim rashodima poslovanja Proračuna Općine Podbablje za 2026. godinu



RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini planirani su u iznosu od 2.740.000,00 eur. Sastoje se od rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 2.685.000,00 eur te rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 55.000,00.

U 2027. i 2028. godini rashodi ove skupine projicirani su u iznosima od po 3.195.000,00 eur i 2.105.000,00 eur.

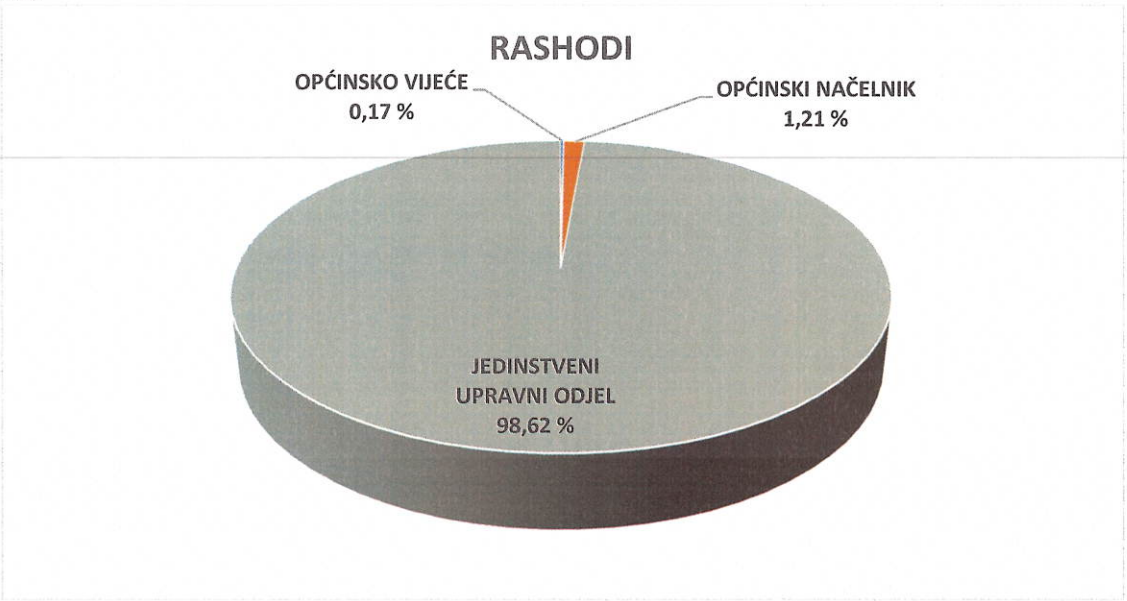
Rashodi su raspoređeni u posebnom dijelu proračuna po nositeljima i korisnicima prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji.

Tablica 5. Ukupni planirani rashodi Proračuna Općine Podbablje u 2026. i projekcije za 2027. i 2028. godinu po organizacijskoj klasifikaciji

-u eurima -

Razdjel, glava, korisnik			Plan 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
RAZDJEL	**001**	**PREDSTAVNIČKO TIJELO**	**6.973.850 ,00**	**6.785.250,00**	**5.695.250,00**
GLAVA	00101	OPĆINSKO VIJEĆE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
GLAVA	00102	OPĆINSKI NAČELNIK	76.550,00	76.550,00	76.550,00
GLAVA	00103	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	6.885.300,00	6.696.700,00	5.606.700,00
RAZDJEL	**002**	**IZVRŠNO TIJELO**	**89.200,00**	**89.200,00**	**89.200,00**
GLAVA	00201	OPĆINSKI NAČELNIK	9.200,00	9.200,00	9.200,00
GLAVA	00202	JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL	80.000,00	80.000,00	80.000,00
UKUPNO			**7.063.050,00**	**6.874.450,00**	**5.784.450,00**

Grafikon 3. Udio rashoda planiranih po pojedinim glavama u ukupnim rashodima u 2026. godini



2. RAČUN FINANCIRANJA - PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave kao i davanje jamstava i suglasnosti pravnim osobama u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovama čiji je osnivač regulirano je Zakonom o proračunu.

Jedinica lokalne samouprave može se dugoročno zadužiti samo za investiciju koja se financira iz njezina proračuna, a koju potvrdi njezino predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade, a na prijedlog ministra financija.

Visina zaduživanja ograničena je Zakonom na način da ukupna godišnja obveza za otplatu kredita i zajmova (godišnji anuitet) jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave može iznositi najviše 20% ostvarenih izvornih prihoda u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje. Pod ostvarenim proračunskim prihodima podrazumijevaju se ostvareni prihodi umanjeni za prihode od domaćih i stranih pomoći i donacija, prihode iz posebnih ugovora (sufinanciranje građana za mjesnu samoupravu) te prihode ostvarene s osnove dodatnih udjela u porezu na dohodak i pomoći izravnanja za financiranje decentraliziranih funkcija. Međutim, to ograničenje ne odnosi se na projekte koji se sufinanciraju iz pretpristupnih programa i fondova EU i na projekte iz područja unapređenja energetske učinkovitosti.

U strukturi ukupnih primitaka od financijske imovine, to jest primitaka od zaduživanja planira se zaduženje u iznosu od 300.000 eur.

Ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 260.000,00 eur i odnosi se na otplatu glavnica kredita HBOR-a iz 2020. godine i 2022. godine za završetak izgradnje i opremanje dječjeg vrtića Drum.

U prijedlogu plana proračuna za 2026. godinu manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima iznosi 0,00 eur.

U projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirani su primici za financijsku imovinu od iznosu od 0,00 eur, dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose po 260.000,00 eur za svaku od navedenih godina.