

# **Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2020. godinu**

## **1. UVOD**

Temeljem članka 7. stavak 3. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna, prema postupku za donošenje proračuna. Prijedlog I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2020. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2020. – 2022. godine, koje je sastavilo Ministarstvo financija.

Navedenim aktima omogućava se financiranje poslova, funkcija i programa koje izvršavaju upravna tijela, radi ostvarivanja javnih potreba i prava građana, koji se temeljem posebnih zakona i drugih na zakonu zasnovanih propisa financiraju iz javnih prihoda, odnosno iz proračuna Općine Promina.

Metodologija izrade proračuna propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 135/15, 87/16 i 03/18).

Zakonom o proračunu uveden je trogodišnji fiskalni okvir i programsko planiranje. Time su postavljena dva glavna cilja: prvi je preuzimanje odgovornosti za rezultate provedbe programa (i aktivnosti i projekata) i postizanje fiskalne discipline, a drugi je alokacija raspoloživih sredstava prema razvojnim prioritetima lokalne jedinice.

Zakon o proračunu utvrđuje da se proračun JLP(R)S za sljedeću godinu donosi na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije proračuna za naredne dvije godine na razini skupine (druga razina računskog plana).

Zakonom o proračunu utvrđena je obveza izrade plana razvojnih programa za tekuću godinu i projekcija za dvije naredne godine. Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj plana razvojnih programa na način da sam plan razvojnih programa predstavlja strateško – planski dokument.

Člankom 12. Zakona o proračunu propisano je jedno od ključnih proračunskih načela – načelo transparentnosti. Načelo transparentnosti iznimno je važno zbog uvida javnosti svih zainteresiranih u način trošenja proračunskih sredstava.

## **2. OBRAZLOŽENJE IZMJENA PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE PROMINA ZA 2020. GODINU**

Osnovno polazište za izradu Prijedloga I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2020. godinu su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca lipnja 2020. godine i procjena ostvarenja istih do kraja 2020. godine.

Najznačajniji prihodi proračuna su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga, kazne i upravne pristojbe, prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine.

### **2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA**

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2020. godinu umanjuju se za 1.345.000,00 kn i planiraju su u iznosu od 27.115.500,00 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2020. godinu umanjuju se za 3.393.262,05 kn i planiraju su u iznosu od 23.367.237,95 kn.

### 2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini planiraju se u iznosu od 27.045.500,00 kn, što predstavlja smanjenje u iznosu od 1.285.000,00 kn u odnosu na prvotni proračun Općine Promina za 2020. godinu.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak umanjuju se za 600.000,00 kn, na 1.800.000,00 kn, uslijed smanjenja uplata za fiskalno izravnanje na razini Republike Hrvatske, a koje je uzrokovano pandemijom COVID-19.

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 90.000,00 kuna, a u najvećoj se mjeri odnose na porez na promet nekretnina, što predstavlja smanjenje od 60.000,00 kn u odnosu na usvojeni proračun za 2020. godinu, a podloga za smanjenje su uplate do konca lipnja i izvješće Porezne uprave o nenaplaćenim potraživanjima za ovu vrstu prihoda.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 21.216.500,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 366.000,00 kn.

Od navedenog iznosa najznačajniji iznos se odnosi na pomoći iz EU fondova, i to za projekte:

- Izgradnja dječjeg vrtića u Suknovcima, u iznosu od 6.851.000,00 kuna – na temelju Ugovora o financiranju između APPRR-a i Općine Promina iz Programa ruralnog razvoja RH iz Mjere 7, Operacije 7.4.1. Ulaganje u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo, uključujući slobodno vrijeme i kulturne aktivnosti te povezanu infrastrukturu;
- Žene radeći pomažu – program zapošljavanja žena u Općini Promina“ prijavljen na otvoreni trajni poziv „Zaželi – Program zapošljavanja žena“, ukupne vrijednosti za razdoblje trajanja od 30 mjeseci u iznosu od 1.956.468,32 kn.
- Wifi4EU – projekt WiFi na području Općine Promina u iznosu od 113.000,00 kuna
- Sanacija NC 178 (Oklaj – Podi), koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.2.2. APPRRR, u iznosu 7.700.000,00 kn
- Sredstva iz mjere 7.2.2. APPRRR, koja su iskorištena za modernizaciju NC 93 (Čitluk – Mratovo – Bogatići), u iznosu od 3.249.000,00 kn
- Sredstva iz mjere 7.4.1. APPRRR, koja su iskorištena za izgradnju doma kulture Mratovo, u iznosu 1.744.000,00 kn

Najveće promjene u kategoriji prihoda od imovine odnose se na smanjenje prihoda od zakupa u iznosu od 20.000,00 kn, uslijed zabrane rada pojedinih djelatnosti za vrijeme pandemije COVID-19 i odluke Općine Promina o oslobađanju plaćanja zakupa poslovnih prostora za to razdoblje. Prihodi za korištenje prihoda prostora hidroelektrane umanjuju se za 60.000,00 kn na temelju prihoda s te osnove do 30. lipnja 2020. i procjene prihoda do kraja 2020. godine. Prihodi od naknade za korištenje zaštićenih prirodnih područja (NP Krka) umanjuju se za 200.000 kn zbog dostave izvješća o prihodima NP Krka od prodaje karata za 2019. godinu, a koja je temelj za izračun ove naknade.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 706.000,00 kn, što predstavlja povećanje od 8.000,00 kn u odnosu na prvotni proračun za 2020. godinu. Navedeni prihodi odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima, komunalni doprinosi i naknade, šumski doprinosi.

Najveće promjene odnose se na povećanje prihoda po posebnim propisima za 34.000 kn, zbog uplate po polici osiguranja nakon provale i krađe u zgradi Općine. Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa umanjuju se za 28.000,00 kn ponajprije zbog smanjenog priljeva s osnove komunalnog doprinosa u odnosu na prethodne godine.

## 2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u 2020. godini planirani su u iznosu od 5.576.500,00 kuna, dok su u 2019. godini prema III. izmjenama Proračuna iznosili 4.358.800,00 kn.

Stavka	Proračun 2020.	I. Izmjene i dopune	Promjena
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.576.500,00</b>	<b>5.127.100,00</b>	<b>-8,06%</b>
Rashodi za zaposlene	1.565.000,00	1.487.000,00	-4,98%
Materijalni rashodi	2.366.000,00	1.905.000,00	-19,48%
Financijski rashodi	290.000,00	335.000,00	+15,52%
Subvencije	400.000,00	400.000,00	/
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	295.000,00	370.000,00	+25,42%
Naknade građanima i kućanstvima	508.000,00	500.000,00	-1,57%
Ostali rashodi	152.500,00	130.100,00	-14,69%

Rashodi za zaposlene umanjuju se za 78.000,00 kn iz razloga što se osnovica plaće neće povećavati za 2% u razdobljima u kojima je predviđen porast državne osnovice plaća za 2020. godinu.

Materijalni rashodi smanjuju se za 461.000,00 kn, od čega najveći dio otpada na katastarske izmjere k.o. Suknovci, uređenje odlagališta reciklabilnog otpada i organizacije proslava i manifestacija, koje se više ne nalaze u proračunu za 2020. godinu.

Financijski rashodi rastu za 45.000 kn, iz razloga što Općina Promina još nije dobila sredstva iz mjere 7. za modernizaciju NC Čitluk – Mratovo – Bogatići i izgradnju kulturnog centra Mratovo, pa smo bili primorani produljiti kredit s HPB d.d., a koji je dospijevao s 30. lipnja 2020.

Tekuće pomoći unutar opće države rastu za 75.000 kn, a većinom se odnosi se na prebacivanje 60.000,00 kn sa stavke održavanja i čišćenja javnih površina na prijenos sredstava DVD-u Promina, iz razloga što ipak DVD koristi općinsko komunalno vozilo u svrhu košnje i održavanja nerazvrstanih cesta na području Općine Promina.

Donacije i ostali rashodi umanjuju se za 22.400,00 kn, a odnose se na uklanjanje iz proračuna sredstava za financiranje javnih potreba udrugama iz razloga što iste zbog trenutnih uvjeta pandemije uvelike nisu u mogućnosti realizirati svoj program, a 45.000,00 kn je predviđen porast doznake financijskih sredstava vjerskim zajednicama, pošto je Župa Promina organizator znanstvenog simpozija u rujnu ove godine, a Općina Promina je partner u organizaciji.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 18.240.137,95 kuna, što predstavlja smanjenje od 2.943.862,05 kn u odnosu na usvojeni proračun za 2020. godinu.

Stavka	Proračun 2020.	I. Izmjene i dopune	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.184.000,00	18.240.137,95	-13,90%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	285.000,00	362.137,95	+27,07%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.879.000,00	17.858.000,00	-14,47%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	20.000,00	20.000,00	/

Rashodi za nabavu nematerijalne imovine povećavaju se za 77.137,95 kn, a to se odnosi na povećanje ulaganja u plansko – projektnu dokumentaciju. Najveće promjene u smanjenju rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine su -971.000,00 kn za sanaciju nerazvrstanih cesta (NC Ljubotić i NC Ljubotić i Matase se brišu iz proračuna za 2020. godinu, zatim smanjenje rashoda za pješačku stazu Nečven-Mratovo-Nečven u iznosu od 1.750.000,00 kn, obzirom da je na mjeru 8.5.2. prihvatljivi iznos prijavljenog projekta bio 100.000 eura. Nadalje, iz proračuna se uklanja i uređenje parking i okoliša u Oklaju (-400.000,00 kn), a obzirom da FZOEU neće objavljivati javni poziv za ulaganja na sustavima javne rasvjete i tu je umanjeno 240.000,00 kn, a na natječaju MUP-a projekt Općine Promina nije prošao te i to brišemo iz proračuna. Izgradnja mrtvačnice u Oklaju je ugovorena u 2019., no produljenjem radova veći dio rashoda je prebačen u 2020. godinu te je time i dodan u proračun. Još jedna stavka proračuna koja je rasla u odnosu na prvotni proračun za 2020. godinu je rekonstrukcija zelene površine i pješačke staze u Oklaju, koja I. izmjenama i dopunama proračuna raste za 143.000,00 kn.

#### **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova**

Obveze Proračuna Općine Promina na ime otplate glavnice po kreditu koja dospijeva u 2020. godini iskazane su u Računu zaduživanja/financiranja u iznosu od 5.000.000,00 kn, a rastu za 3.300.000,00 kn koje su trebale biti otplaćene u 2019. godini, no zbog dugotrajnog procesa provjera postupka od strane APPRRR-a iznos će Općini biti dodijeljen tijekom 2020. godine, a time i uplaćene HPB-u za otplatu glavnice kredita.

Viši savjetnik za financijsko – računovodstvene poslove:

Ante Čupić