

# **Obrazloženje uz prijedlog II. 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 II. 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 II. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2020. godinu su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca rujna 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 7.168.000,00 kn i planiraju su u iznosu od 19.947.500,00 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2020. godinu umanjuju se za 7.168.000,00 kn i planiraju su u iznosu od 16.199.237,95 kn.

### **2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini planiraju se u iznosu od 19.947.500,00 kn, što predstavlja smanjenje u iznosu od 7.168.000,00 kn u odnosu na I. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2020. godinu.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak uvećavaju se za 70.000,00 kn, na 1.870.000,00 kn.

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 90.000,00 kuna te ostaju na prethodno planiranoj razini.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 13.864.500,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 7.352.000,00 kn, koje se u najvećoj mjeri odnosi na brisanje modernizacija NC Oklaj-Podi iz Proračuna za 2020. godinu, a čije je financiranje bilo predviđeno iz mjere 7 u 100-postotnom iznosu, a mjera nije objavljena u 2020. godini.

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
- 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
- Izgradnja nogostupa u naselju Razvođe – 300.000,00 kn od ŽUC Šibensko – kninske županije

Jedina promjena u kategoriji prihoda od imovine odnosi se na prihod od naknade za korištenje zaštićenih prirodnih područja (NP Krka), uvećavaju se za 127.000,00 kn uslijed uplate sredstava od strane NP Krka.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostaju na planiranoj razini kao u I. izmjenama i dopunama proračuna za 2020. godinu. Navedeni prihodi odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima, komunalni doprinos i naknade, šumski doprinos.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija umanjuju se za 13.000,00 kn, a smanjenje se odnosi na manji iznos prihoda od donacija od ostalih subjekata.

## 2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u 2020. godini planirani su u iznosu od 5.037.100,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 90.000,00 kuna u odnosu na I. izmjene i dopune proračuna za 2020. godinu.

Stavka	I. izmjene i dopune	II. izmjene i dopune	Promjena
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>5.127.100,00</b>	<b>5.037.100,00</b>	<b>-1,76%</b>
Rashodi za zaposlene	1.487.000,00	1.411.200,00	-5,10%
Materijalni rashodi	1.905.000,00	2.003.800,00	+5,19%
Financijski rashodi	335.000,00	332.000,00	-0,90%
Subvencije	400.000,00	355.000,00	-11,25%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	370.000,00	355.000,00	-4,05%
Naknade građanima i kućanstvima	500.000,00	500.000,00	/
Ostali rashodi	130.100,00	80.100,00	-38,43%

Rashodi za zaposlene umanjuju se za 75.800,00 kn iz razloga što se osnovica plaće neće povećavati za 2% u razdobljima u kojima je predviđen porast državne osnovice plaća za 2020. godinu, kao i zbog umanjenog opsega programa javnih radova u odnosu na planirani.

Materijalni rashodi uvećavaju se za 98.800,00 kn, od čega najveći dio otpada na rashode za usluge te organizaciju izložbe Slomljena zvona – Prominska stradanja u Domovinskom ratu.

Tekuće pomoći unutar opće države umanjuju se za 15.000,00 kn, a odnose se na smanjenje sredstava za rad područnog vrtića u Oklaju, iz razloga što isti nije radio u vrijeme zabrane rada odlukom Stožera civilne zaštite RH, uslijed pandemije COVID-19.

Donacije i ostali rashodi umanjuju se za 50.000,00 kn, a odnose se na smanjenje iznosa tekućih donacija vjerskim zajednicama, odnosno župi sv. Mihovila, koja je trebala biti organizator znanstvenog simpozija u rujnu, a koji je, uslijed nastalih okolnosti u RH i svijetu, otkazan, pa su i sredstva župi korigirana za navedeni iznos.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 11.162.137,95 kuna, što predstavlja smanjenje od 7.078.000,00 kn u odnosu na usvojene I. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2020. godinu.

Stavka	I. Izmjene i dopune	II. Izmjene i dopune	Promjena
<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>18.240.137,95</b>	<b>11.162.137,95</b>	<b>-38,80%</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	362.137,95	452.137,95	+24,85%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.858.000,00	10.670.000,00	-40,25%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	20.000,00	40.000,00	+100,00%

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine povećavaju se za 90.000,00 kn, a povećanje se najvećim dijelom odnosi na izradu projektne dokumentacije za reciklažno dvorište.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine umanjuju se za 7.188.000,00 kn, a to se uglavnom odnosi na uklanjanje sanacije nerazvrstane ceste Oklaj – Podi iz proračuna, u iznosu 7.700.000,00 kn, iz razloga što je financiranje sanacije bilo predviđeno iz mjere 7. Ruralnog razvoja, međutim, natječaj mjere 7. nije objavljen u 2020. godini. Nove stavke proračuna koje spadaju pod nabavu proizvedene dugotrajne imovine su izgradnja nogostupa u naselju Razvođe u iznosu od 400.000,00 kn, od kojih će ŽUC Šibensko – kninske sufinancirati projekt s 300.000,00 kn, a Općina Promina iz svog proračuna s preostalih 100.000,00 kn, kao i projekt izgradnje nogostupa u naselju Oklaju, u ulici Put Osmanovca, u iznosu od 80.000,00 kn.

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

Obveze Proračuna Općine Promina na ime otplate glavnice po kreditu koja dopijeva u ožujku 2021. godine iskazane su u Računu zaduživanja/financiranja u iznosu od 5.000.000,00 kn te ostaju na prethodno planiranoj razini. Općina Promina je iznos od cca. 3 milijuna već uplatila za povrat glavnice kredita, a preostali iznos će biti uplaćen odmah po uplati sredstava koja potražujemo od APPRRR, za izgradnju Doma kulture Mratovo, a koja očekujemo do kraja 2020. godine.

Viši savjetnik za financijsko – računovodstvene poslove:

Ante Čupić