

Obrazloženje uz prijedlog III. izmjena 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, 120/13 i 01/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 114/10, 31/11, 124/14, 115/15, 135/15, 87/16, 03/18, 126/19 i 108/20).

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 III. izmjena proračuna Općine Promina za 2020. godinu su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca studenog 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 5.286.000,00 kn i planiraju su u iznosu od 14.661.500,00 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2020. godinu umanjuju se za 5.286.000,00 kn i planiraju su u iznosu od 15.913.237,95 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini planiraju se u iznosu od 14.591.500,00 kn, što predstavlja smanjenje u iznosu od 5.286.000,00 kn u odnosu na II. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2020. godinu.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostaju n prethodno planiranoj razini od 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 8.565.500,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 5.299.000,00 kn, koje se u najvećoj mjeri odnosi na izgradnju dječjeg vrtića Suknovci, koja će većim dijelom biti realizirana u 2021. godini te se iz tog razloga navedeni iznos prebacuje iz proračuna za 2020. u proračun za 2021. godinu.

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
- Sredstva iz mjere 7.1.1. APPRRR, koja su korištena za izradu strategije razvoja turizma Općine Promina, u iznosu od 96.250,00 kn

Kapitalne pomoći MRRFEU umanjuju se za 100.000,00 kn i sada iznose 350.000,00 kn, obzirom da je Općina Promina na natječajima navedenog ministarstva ostvarila potpore u tom iznosu za modernizaciju NC Jukići i NC Čitluk.

Kapitalne pomoći Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja u iznosu od 50.000,00 kn se brišu iz proračuna iz razloga što na natječajima navedenog ministarstva nismo ostvarili potporu za svoje projekte.

U kategoriji prihoda od imovine prihodi od zakupa uvećavaju se za 10.000,00 kn, a prihodi od naknade za korištenje prostora hidroelektrane Miljacka se umanjuju za 20.000,00 kn.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada uvećavaju se za 68.000,00 kn, a odnose se na uvećanje prihoda od komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija umanjuju se za 45.000,00 kn, a smanjenje se odnosi na manji iznos prihoda Hrvatskih voda za uslugu naplate naknade za uređenje voda, koji će biti realiziran početkom 2021. godine.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u 2020. godini planirani su u iznosu od 4.947.100,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 90.000,00 kuna u odnosu na II. izmjene i dopune proračuna za 2020. godinu.

Stavka	II. izmjene i dopune	III. izmjene	Promjena
Rashodi poslovanja	5.037.100,00	4.947.100,00	-1,79%
Rashodi za zaposlene	1.411.200,00	1.398.600,00	-0,89%
Materijalni rashodi	2.003.800,00	1.928.400,00	-3,76%
Financijski rashodi	332.000,00	330.000,00	-0,60%
Subvencije	355.000,00	355.000,00	/
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	355.000,00	355.000,00	/
Naknade građanima i kućanstvima	500.000,00	500.000,00	/
Ostali rashodi	80.100,00	80.100,00	/

Rashodi za zaposlene umanjuju se za 12.600,00 kn ponajprije zbog smanjenog opsega programa javnih radova u odnosu na prijavljeni.

Materijalni rashodi umanjuju se za 75.400,00 kn, a većinom se radi o manjim usklađenjima većeg broja stavki proračuna, ovisno o realizaciji do konca studenog 2020. godine.

Tekuće pomoći unutar opće države ostaju na planiranom iznosu od 355.000,00 kn, a odnose se na potpore za rad dječjeg vrtića u Oklaju i rad DVD-a Promina.

Naknade građanima i kućanstvima, kao i donacije i ostali rashodi, ostaju na prethodno planiranim razinama.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 5.966.137,95 kuna, što predstavlja smanjenje od 5.196.000,00 kn u odnosu na usvojene II. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2020. godinu.

Stavka	II. izmjene i dopune	III. izmjene	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	11.162.137,95	11.162.137,95	-46,55%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	452.137,95	452.137,95	/
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.670.000,00	5.444.000,00	-48,98%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	40.000,00	70.000,00	+75,00%

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine ostaju na prethodno planiranoj razini.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine umanjuju se za 5.226.000,00 kn, a to se uglavnom odnosi na prebacivanje dijela projekta izgradnje dječjeg vrtića Suknovci za 2021. godinu, sukladno ugovoru s izvođačem radova.

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