

Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2021. 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 2021. 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 2021. GODINU

Osnovno polazište za izradu Prijedloga I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2021. godinu su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca srpnja 2021. godine i procjena ostvarenja istih do kraja 2021. 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 2021. godinu umanjuju se za 3.014.665,04 kn i sada se planiraju u iznosu od 21.206.334,96 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2021. godinu umanjuju se za 949.800,00 kn i sada se planiraju u iznosu od 21.571.200,00 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini planiraju se u iznosu od 20.993.334,96 kn, što predstavlja smanjenje od 3.097.665,04 kn u odnosu na prvotni proračun.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak umanjuju se za 1.550.000,00 kn, na 500.000,00 kn iz razloga što više nema fonda fiskalnog izravnjanja, već Općina identični iznos sredstava dobiva temeljem kompezacijske mjere što spada u prihode od pomoći iz državnog proračuna.

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 80.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 20.000,00 kn u odnosu na prethodno planirani proračun.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 17.658.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 1.978.000,00 kn, koje se u najvećoj mjeri odnosi na brisanje projekta izgradnje pješačke staze Nečven-Mratovo-Nečven, a čije je financiranje bilo predviđeno iz mjere 7 u 100-postotnom iznosu, ali aktivnost nije bila prihvatljiva u nedavno objavljenom natječaju mjere 7.4.1.

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

- Izgradnja dječjeg vrtića u Suknovcima, u iznosu od 5.650.000,00 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 (II. faza) – program zapošljavanja žena u Općini Promina“ prijavljen na otvoreni trajni poziv „Zaželi – Program zapošljavanja žena (II. faza)“, ukupne vrijednosti za razdoblje trajanja od 18 mjeseci u iznosu od 895 tisuća kuna.
- Sanacija NC 178 (Oklaj – Podi), koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.2.2. APPRRR, u iznosu 7.700.000,00 kn
- Sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU, Ministarstva graditeljstva za sanaciju nerazvrstanih cesta u naselju Ljubotić, ukupno 250.000,00 kn
- Sredstva Ministarstva unutarnjih poslova, za projekt smirivanja prometa u neposrednoj blizini dječjeg vrtića Suknovci
- Sredstva LAG Krka za rekonstrukciju zelene površine i pješačke staze u Oklaju, u iznosu od 185.000,00 kn
- Sredstva iz mjere 7.4.1. APPRRR, koja su iskorištena za izgradnju doma kulture Mratovo, u iznosu 1.468.000,00 kn
- Izgradnja nogostupa u naselju Razvođe – 300.000,00 kn od ŽUC Šibensko – kninske županije

Prihodi od imovine umanjuju se za 30.665,04 kn i gotovo u potpunosti se odnose na planirano smanjenje prihoda od zakupa, do kojeg je došlo uslijed pandemije bolesti COVID-19.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se za 466.000,00 kn, a do povećanja je došlo uslijed značajnog povećanja prihoda od komunalnog doprinosa. 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 30.000,00 kn.

2.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine uvećavaju se za 83.000,00 kn i sada su planirani u ukupnom iznosu od 213.000,00 kn.

Najveći razlog povećanja je prodaja građevinskih zemljišta u vlasništvu Općine Promina, po pojedinačnim iskazima interesa zainteresiranih subjekata te po programu rješavanja stambenog pitanja mladih obitelji s područja Općine Promina.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u 2021. godini planirani su u iznosu od 4.636.200,00 kuna, što predstavlja povećanje od 365.200,00 kuna u odnosu prvotno planirani proračun Općine Promina za 2021. godinu.

Stavka	Proračun 2021.	I. izmjene i dopune	Promjena
Rashodi poslovanja	4.271.000,00 kn	4.636.200,00 kn	+8,55%
Rashodi za zaposlene	972.500,00 kn	1.233.500,00 kn	+26,84%
Materijalni rashodi	1.960.500,00 kn	2.097.700,00 kn	+7,00%
Financijski rashodi	280.000,00 kn	274.000,00 kn	-2,14%
Subvencije	200.000,00 kn	200.000,00 kn	/
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	333.000,00 kn	333.000,00 kn	/
Naknade građanima i kućanstvima	401.000,00 kn	401.000,00 kn	/
Ostali rashodi	124.000,00 kn	97.000,00 kn	-21,77%

Rashodi za zaposlene rastu u odnosu na prethodno planirani iznos jer je Općina u prvoj polovici 2021. godine potpisala ugovor o provedbi II. faze projekta Zaželi-žene radeći pomažu te su u I. izmjenama i dopunama proračuna za 2021. godine predviđena sredstva za rad 10 žena, počevši od kolovoza 2021. godine. Istovremeno, zbog ponovno ugovorenog programa javnih radova za 2021. godinu, povećavaju se i sredstva za plaće 3 djelatnika.

Materijalni rashodi uvećavaju se za 7,00% u odnosu na prethodno planirani proračun, a radi se većinom o manjim usklađenjima pojedinih stavki s realizacijom i planiranim aktivnostima u narednom dijelu 2021. godine.

Donacije i ostali rashodi umanjuju se za 27.000,00 kn, odnosno za 21,77%, a zbog provedenog javnog poziva za sufinanciranje javnih potreba Općine Promina, sukladno prijavama i ostvarenim potporama za programe udruga.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 16.935.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 1.315.000,00 kn u odnosu na originalni proračun Općine Promina za 2021. godinu.

Stavka	Proračun 2021.	I. izmjene i dopune	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.250.000,00 kn	16.935.000,00 kn	-7,21%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	313.000,00 kn	313.000,00 kn	/
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.887.000,00 kn	16.572.000,00 kn	-7,35%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00 kn	50.000,00 kn	/

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine umanjuju se za 1.315.000,00 kn, odnosno 7,35%, a promjene se odnose na:

- Sanacija NC Ljubotić – povećanje od 115.000,00 kn
- Uklanjanje projekta izgradnje pješačke staze Nečven-Mratovo-Nečven iz proračuna, u iznosu od 2.550.000,00 kn, jer za financiranje istog nije raspisan javni natječaj
- Dodatna ulaganja na sustavu javne rasvjete – smanjenje od 220.000 kn, jer natječaj FZOEU za sufinanciranje neće biti raspisan tijekom 2021. godine
- Rekonstrukcija zelene površine i pješačke staze u Oklaju – povećanje za 480.000,00 kn, zbog velikog porasta cijene materijala i građevinskih radova te je na otvorenom postupku javne nabave postignuta znatno viša cijena od procijenjene
- Komunikacijska oprema – smanjenje za 50.000,00 kn, jer projekt prijavljen na natječaj Pametnih gradova i Općina kod FZOEU, nije prošao za sufinanciranje
- Info kiosci (totemi) – smanjenje za 250.000 kn, odnosno brisanje iz proračuna za 2021. godinu, zbog neprolaska na natječaju FZOEU „Pametni gradovi i Općine“
- Izgradnja i opremanje DC Suknovci – porast za 1.130.000,00 kn, dijelom zbog prebacivanja neizvršenih ugovorenih radova koji su bili planirani u 2020. godini, a dijelom zbog dodatnih radova
- Spremnici za otpad – porast za 30.000,00 kn, zbog potrebe za nabavkom spremnika za otpad za kućanstva

Primici od zaduživanja

Obveze Proračuna Općine Promina na ime otplate glavnice po kreditu koja dopijeva u 2021. godini iskazane su u Računu zaduživanja/financiranja u iznosu od 1.981.000,00 kn (porast od 281.000,00 kn), i to po osnovi:

Ugovora o kratkoročnom kunkskom kreditu u iznosu od 5.000.000,00 kuna sklopljenog između Općine Promina i HPB d.d. za premošćivanje jaza do isplate sredstava utrošenih sredstava za realizaciju projekata iz mjera 7.2.2. i 7.4.1. APPRRR, koji se financiraju iz EU fondova. Općina Promina je iznos od cca. 3 milijuna kuna već uplatila za povrat glavnice kredita tijekom 2020. godine, a preostali iznos je uplaćen polovicom

2021. godine, odmah po uplati sredstava koja je Općina potraživala od APPRRR za izgradnju Doma kulture Mratovo, preko mjere 7.4.1.

Službenik ovlašten za obavljanje poslova pročelnika:

Ante Čupić, mag.oec.