

Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2022. godinu

1. UVOD

Temeljem članka 45. Zakona o proračunu (NN 144/21), plan za tekuću godinu mijenja se izmjenama i dopunama proračuna.

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 15. 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 2022. GODINU

Razlog predlaganja I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2022. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u prvih 6 mjeseci 2022. godine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2022. godinu umanjuju se za 9.419.318,88 kuna i sada iznose 19.502.306,12 kn

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2022. godinu umanjuju se za 10.906.500,00 kuna i sada iznose 18.05.125,00 kuna.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Cjelokupno umanjenje prihoda i primitaka odnosi se na prihode poslovanja.

Prihodi od poreza povećavaju se za 111.000,00, dijelom zbog porasta prihoda od poreza na dohodak, a dijelom od poreza na promet nekretnina.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna umanjuju se za 5.502.000,00 kuna i sada iznose 15.556.300,00 kuna.

Najveći udio u navedenom smanjenju odnosi se na rekonstrukciju i opremanje Doma kulture Mratovo, u iznosu od 6 milijuna kuna obzirom da projekt nije ostvario sufinanciranje na natječaju mjere 7.4.1. Ruralnog razvoja.

Ostali iznosi potpora korigirani su manjoj mjeri, sukladno iznosima sufinanciranja ostvarenim na raznim natječajima.

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine i prihode od kamata se povećavaju za 764.981,12 kuna, a povećanje je ponajprije odnosi na naknadu zbog korištenja zaštićenog prirodnog područja NP Krka, obzirom da je NP Krka u 2021. godini ostvario značajniji prihod od prodaje karata nego je planirano, a time je i iznos naknade jedinicama lokalne samouprave viši.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada umanjuju se za 4.813.300,00 kn, a najveće smanjenje planiranog prihoda je ono od komunalnog doprinosa, pošto je sada izgledno za građevinska dozvola, a time i osnova za izdavanje rješenja i naplatu komunalnog doprinosa za solarnu elektranu Promina neće biti izdana u 2022. godini.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su u iznosu od 90.000,00 kn i odnose se na prihode od pruženih usluga te donacija od ostalih subjekata.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Prijedlog rashoda i izdataka prijedloga proračuna Općine Promina za 2022. godinu iznosi 18.015.125,00 kn, odnosno umanjuje se za 10.906.500,00 kuna.

Rashodi poslovanja u 2022. godini umanjuju se za 706.500,00 kn.

Stavka	Proračun 2022.	I. izmjene i dopune	Promjena
Rashodi poslovanja	7.946.625,00	7.240.125,00	-8,89%
Rashodi za zaposlene	1.158.625,00	1.189.625,00	+2,68%
Materijalni rashodi	2.381.700,00	2.290.200,00	-3,84%
Financijski rashodi	2.825.000,00	2.540.000,00	-10,09%
Subvencije	250.000,00	250.000,00	/
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	710.000,00	430.000,00	-39,44%
Naknade građanima i kućanstvima	429.000,00	348.000,00	-18,88%
Ostali rashodi	192.300,00	192.300,00	/

Rashodi za zaposlene uvećani su za 2,68% zbog rasta minimalne plaće u 2022. godini, što se primjenjuje na djelatnice projekta Zaželi.

Plan materijalnih rashoda umanjen je za 91.500,00 kuna, jer se pokušava uštedjeti gdje god je to moguće, obzirom na ovrhu tvrtke Novogradnja d.o.o. po sudskoj presudi iz postupka koji traje od 2006. godine, u iznosu od cca. 2.2 milijuna kuna.

Financijski rashodi umanjuju se za 285.000,00 kuna, dijelom jer je dio rashoda ovrhe prebačen na rashode sudskih troškova, a dio zbog umanjene zatezne kamate koju je potrebno isplatiti.

Tekuće pomoću unutar opće države umanjuju se za 280.000,00 kuna zbog toga što dječji vrtić Suknovci s radom počinje kasnije nego je previđeno, tako da će i troškovi osoblja, odnosno iznos koji je potrebno prebaciti Dječjem vrtiću Drniš biti niži nego je planirano.

Naknade građanima i kućanstvima umanjuju se za 81.000,00 kuna, sukladno realizaciji određenih stavki socijalnog programa i nižem postotku iskorištenosti sredstava od planiranog.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 10.775.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 10.200.000,00 kuna u odnosu na planirani proračun za 2022. godinu.

Stavka	Proračun 2022.	izmjene i dopune	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.975.000,00	10.775.000,00	-48,63%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	600.000,00	480.000,00	-20,00%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.275.000,00	10.295.000,00	-49,22%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	100.000,00	0,00	-100,00%

Uslijed toga što komunalni doprinos za solarnu elektranu Promina neće biti realiziran u 2022. godini, iz proračuna su uklonjene stavke na koje se taj namjenski prihod trebao utrošiti, što predstavlja smanjenje ulaganja u dugotrajnu imovinu za 4.8 milijuna kuna. Isto tako, obzirom da prijava projekta rekonstrukcije i opremanja Doma kulture Oklaj nije ostvarila sufinanciranje na natječaju mjere 7.4.1. Ruralnog razvoja, isti je uklonjen iz proračuna za 2022. godinu (6.000.000,00 kuna), jer Općina nema dovoljno svojih sredstava za financirati ovaj projekt u cijelosti.

Isto tako, u proračun su dodane dvije nove stavke, a to su opremanje polivalentnog igrališta Žagra, za koje smo ostvarili potporu Ministarstva turizma i sporta u iznosu od 95.000,00 kuna te opremanje etnološke zbirke u Kulturnom centru Mratovo, za koje je ostvarena potpora u iznosu od 100.000,00 kuna Ministarstva kulture i medija.

Račun financiranja

Općina Promina namjeravala je ugovoriti kratkoročni kunkski kredit u iznosu od 3.500.000,00 kn za premošćivanje financijskog jaza uslijed dugotrajnog postupka odobravanja i isplate sredstava za izgradnju dječjeg vrtića Suknovci te je Općinsko vijeće Općine Promina na svojoj 4. sjednici, održanoj 20. prosinca 2021. godine usvojilo odluku o kreditnom zaduženju.

No, Hrvatska poštanska banka i Privredna banka Zagreb negativno su odgovorile na naš zahtjev za kratkoročnim kreditom iz razloga što je račun Općine Promina bio u blokadi od 4. siječnja do 13 lipnja. 2022. godine, stoga smo primorani odustati od toga kredita te ukloniti stavke koje se odnose na kreditno zaduženje iz proračuna.

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na dan 30. lipnja 2022. godine ukupna potraživanja Općine Promina iznose 2.979.970,02 kn.

Na dan 30. lipnja 2022. godine nepodmirene obveze Općine Promina iznose 2.371.981,77 kn.

U Oklaju, 06. srpnja 2022. godine

Pročelnik JUO:
Ante Čupić, mag.oec.