

# **Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2023. 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 2023. GODINU**

Razlog predlaganja I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2023. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u prvih 5 mjeseci 2023. godine.

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

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2023. godinu umanjuju se za 2.219.808,26 eura i sada iznose 1.748.179,00 eura.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2023. godinu umanjuju se za 2.464.336,46 eura i sada iznose 1.503.650,80 eura.

#### **2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA**

**Prihodi od poreza** povećavaju se za 32.000,00 dijelom zbog porasta prihoda od poreza na dohodak.

**Potpore** iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna umanjuju se za 1.940.272,82 eura i sada iznose 1.024.489,27 eura.

Najveći udio u navedenom smanjenju odnosi se na rekonstrukciju Doma kulture u Oklaju s prenamjenom u interpretacijski centar s tematskim pješačkim stazama, u iznosu od 1.4 milijuna kuna obzirom da natječaj nije još objavljen i sanaciju NC Oklaj-Podi u iznosu od 1.128,143,87 eura obzirom da natječaj također još nije objavljen u 2023. godini. Ostatak umanjenja se odnosi na uklanjanje manjeg iznosa potpore HZZ-a za projekt Javnih radova, jer smo od početka godine zaposlili samo jednu osobu na pola radnog vremena.

Najveći udio povećanja iznosi 282.000,00 eura a odnosi se na sanaciju lokalnih nerazvrstanih Mala Promina i očekivano prihvaćanje projekta koncepta Akcijskog plana energetskog i klimatski održivog razvitka SECAP.

Veliki udio povećanja prihoda se odnosi na projekt katastarskih izmjera k.o. Suknovci u iznosu od 192.716 eura što predstavlja 40% ukupnog projekta u koje smo ušli da Državnog geodetskom upravom.

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

**Prihodi od imovine** se ne mijenjaju u odnosu na planirano.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**, pristojbe po posebnim propisima i naknade umanjuju se za 426.535,44 eura, a najveće smanjenje planiranog prihoda je ono od komunalne naknade, pošto je sada izgledno da građevinska dozvola, a time i osnova za izdavanje rješenja i naplatu komunalne naknade za vjetro elektranu Glumča d.o.o neće biti izdana do trećeg kvartala 2023. godini.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** planirani su u iznosu od 8.626,98 eura i odnose se na prihode od pruženih usluga te donacija od ostalih subjekata te se u odnosu na planirani proračun, povećavaju za 115.000,00 eura prema ugovorima o davanjima od općeg i javnog interesa solarne i vjetro elektrane.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** se ne mijenjaju.

## **2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA**

Prijedlog rashoda i izdataka prijedloga proračuna Općine Promina za 2023. godinu iznosi 1.503.650,80 eura, odnosno umanjuje se za 2.464.336,46 eura.

Rashodi poslovanja u 2023. godini uvećavanju se za 85.137,35 €.

| Stavka  | Proračun 2023.      | I. izmjene i dopune | Promjena       |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>Rashodi poslovanja</b>                         | <b>743.486,63 €</b> | <b>828.623,98 €</b> | <b>+11,45%</b> |
| Rashodi za zaposlene                              | 121.574,09 €        | 111.410,42 €        | -8,36%         |
| Materijalni rashodi                               | 386.157,01 €        | 523.238,73 €        | +35,50%        |
| Financijski rashodi                               | 8.626,98 €          | 8.626,98 €          | /              |
| Subvencije  | 33.180,70 €         | 33.180,70 €         | 100%           |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 118.123,30 €        | 118.123,30 €        | /              |
| Naknade građanima i kućanstvima                   | 52.027,34 €         | 47.427,34 €         | -8,84%         |
| Ostali rashodi                                    | 23.797,20 €         | 19.797,20 €         | -16,81%        |

Rashodi za zaposlene smanjuju su za 8,36% jer smo od početka godine zaposlili 1 osobu na pola radnog vremena po projektu javnih radova, a bilo je planirano zaposliti 3 osobe.

Plan materijalnih rashoda uvećan je za 35,00%, a odnosi se na uvećanje troškova katastarskih izmjera Suknovci.

Financijski rashodi ostaju nepromijenjeni.

Subvencije odnosno potpore poljoprivrednicima za 2023. godinu nećemo isplaćivati zbog nedostatka financijskih sredstava, posljedice ovrhe na novčanim sredstvima Općine su još uvijek vidljive.

Naknade građanima i kućanstvima umanjuju se za 4.600,00 eura, sukladno realizaciji određenih stavki naknada.

Ostali rashodi umanjuju se za 4.000,00 eura, odnosno 16,81% zbog nedostatka financijskih sredstava, odnose se na održavanje znanstvenog simpozija i izdavanje monografije.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 675.026,82 eura, što predstavlja smanjenje od 2.549.473,81 euro u odnosu na planirani proračun za 2023. godinu koji su iznosili 3.224.500,63 eura.

| Stavka  | Proračun 2023.        | izmjene i dopune    | Promjena       |
|---|-----------------------|---------------------|----------------|
| <b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>        | <b>3.224.500,63 €</b> | <b>675.026,82 €</b> | <b>-79,07%</b> |
| Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine   | 72.997,54 €           | 43.043,33 €         | -41,03         |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine      | 3.144.866,95 €        | 631.983,49 €        | -79,90         |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 6.636,14 €            | 0,00 €              | -100%          |

Zbog posljedica blokade računa i ovrhe sredstava u prošlom razdoblju Općina nije bila u mogućnosti realizirati veći dio planiranih projektnih ulaganja u dugotrajnu imovinu u prvom dijelu godine.

Najveći udio u navedenom smanjenju odnosi se na rekonstrukciju Doma kulture u Oklaju s prenamjenom u interpretacijski centar s tematskim pješačkim stazama, u iznosu od 1.4 milijuna i sanaciju NC Oklaj-Podi u iznosu od 1.128,143,87 eura.

Dodana je stavka Opremanje etnološke zbirke u Kulturnom centru Mratovo u iznosu 20.000,00 eura za koju je ostvarena potpora Ministarstva Kulture i medija.

### **Račun financiranja**

Kreditno zaduženje koje smo dobili krajem 2022. godine u iznosu od 199.084,21 eura, za premošćivanje financijskog jaza do uplate europskih sredstava utrošenih na izgradnju dječjeg vrtića Suknovci ćemo podmiriti do 30.6.2023.

### **3. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA**

Na dan 12. lipnja 2023. godine Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

U Oklaju, 12. lipnja 2023. godine

Viši savjetnik za financijsko računovodstvene poslove  
Ana Galić