

Obrazloženje uz prijedlog II. 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 II. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2023. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u prvih 9 mjeseci 2023. godine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2023. godinu uvećavaju se za 108.038,98 € i sada iznose 1.856.217,98 eura.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2023. godinu umanjuju se za 108.038,98 € eura i sada iznose 1.611.689,78 eura. Višak prihoda nad rashodima je 244.528,20 € što je jednako manjku prethodne godine.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza se ne mijenjaju u odnosu na planirano.

Potpore od subjekata unutar općeg proračuna umanjuju se za uvećavaju se za 29.210,04 € i sada iznose 1.053.699,32 €. Najveći udio u povećanju odnosi se na fiskalno izravnanje koje dobivamo svaki mjesec.

Prihodi od imovine se povećavaju za 67.319,78 € i sada iznose 264.917,50 €. To su prihodi od zakupa, povećanje za 4.000,00 € (iznosi zakupa su se povećali radi inflacije), prihodi od naknade za korištenje prostora hidroelektrane 33.000,00 € (Miljacka) i prihodi od naknade za korištenje zaštićenih područja (NP Krka, HT i Calcit).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima i naknade se ne mijenjaju u odnosu na planirano.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija se povećavaju za 11.509,16 € jer smo dobili donacije za organizaciju Prominskih igara i Prominskog bronzina od Tec Gradnje, Accione i Turističke zajednice ŠKŽ. Kapitalne donacije ostalih subjekata obuhvaćaju 125.000 € Accione i Tec Gradnje 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, II. izmjenama proračuna se rashodi uvećavaju za 108.038,98 € i sada iznose 1.611.689,78 €.

Rashodi poslovanja u 2023. godini uvećavanju se za 38.886,68 €.

Stavka	Proračun 2023.	II. izmjene i dopune 2023.	Promjena
Rashodi poslovanja	828.623,98 €	867.510,66 €	+4,69 %
Rashodi za zaposlene	111.410,42 €	111.410,42 €	/
Materijalni rashodi	523.238,73 €	568.831,96 €	8,71 %
Financijski rashodi	8.626,98 €	6.000,00 €	-30,45 %
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	118.123,30 €	118.123,30 €	/
Naknade građanima i kućanstvima	47.427,34 €	45.301,99 €	-4,48 %
Ostali rashodi	19.797,20 €	17.842,99 €	-9,87 %

Rashodi za zaposlene se ne mijenjaju u odnosu na planirano

Plan **materijalnih rashoda** se uvećava za 8,71 %, povećanje se odnosi na materijal za održavanje i nabavu inventara, geodetsko katastarske usluge poduzeća Geolobi-a, računalne usluge, deratizaciju i dezinfekciju.

Povećanje troškova se odnosi na povećanje cijena koje su posljedica ekonomske situacije na tržištu od početka godine. Do kraja godine planiramo sanaciju ilegalnih odlagališta otpada u iznosu od 38.000,00 €, financiranu od strane NP Krka).

Financijski rashodi se smanjuju za 2.626,98 €, te sada iznose 6.000,00 €.

Pomoći unutar općeg proračuna ostaju nepromijenjeni. Ove pomoći se odnose na rad vrtića i DVD-a Promina.

Naknade građanima i kućanstvima uvećavaju se za 4,48 % sukladno realizaciji određenih stavki socijalnog programa i nižem postotku u odnosu na planirani proračun.

Ostali rashodi koji se odnose na donacije udrugama umanjuju se za 1.954,21 eura, odnosno 9,87% sukladno realizaciji planiranih stavki.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 744.179,12 €, što predstavlja 10,24% povećanje u odnosu na planirani proračun za 2023. godinu.

Stavka	Proračun 2023.	II. izmjene i dopune	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	675.026,82 €	744.179,12 €	10,24 %
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	43.043,33 €	33.680,70 €	-21,75 %
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	631.983,49 €	710.498,42 €	12,42 %

Rashodi za nabavu nematerijalne imovine su se smanjili za 9.362,63 € jer smo procijenili da do kraja godine neće biti realiziran projekt tehničke predstudije izvodljivosti sustava odvodnje i pročišćavanja, projektna dokumentacija izgradnje vježbališta na otvorenom u Oklaju i projektna dokumentacija za spomenik-križ će biti realizirana pa smo je dodali u proračun.

Planirano ulaganje u **građevinske objekte, postrojenja i opremu** se povećalo za 78.514,93 €, a odnosi se na dodatno ulaganje na sustavu javne rasvjete (energetska učinkovitost financirana od strane NP Krka), te projekt smirivanja prometa kojeg smo dobili od Ministarstva unutarnjih poslova.

3. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA

Na dan 22. rujna 2023. godine Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

U Oklaju, 22. rujna 2023. godine

Viši savjetnik za financijsko računovodstvene poslove
Ana Galić, mag. oec