

Obrazloženje uz prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Promina za 2020. godinu

1. UVOD

Temeljem članka 109. stavak 2. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), načelnik podnosi prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu najkasnije od 5. rujna tekuće proračunske godine. Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Promina za 2020. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15).

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

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina do 30. lipnja 2020. godine ostvareni su u iznosu od 2.240.101,10 kn, odnosno 7,87% od planiranog.

Postotak ostvarenja je nizak, kao i svake godine, pošto se veći dio proračuna Općine Promina realizira u drugoj polovici godine.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina do 30. lipnja 2020. godine ostvareni su u iznosu 2.746.060,68 kn, odnosno 10,26% od planiranog.

Manjak prihoda nad rashodima u prvih 6 mjeseci 2020. godine tako je iznosio 505.959,58 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Među prihodima poslovanja najveći udio čine prihodi od poreza, koji su ostvareni u iznosu od 1.070.251,07 kn, odnosno 41,81% planiranog. Ovi prihodi niži su od planiranih uslijed smanjenja uplata za fiskalno izravnaje na razini Republike Hrvatske, a koje je uzrokovano pandemijom COVID-19.

Prihodi od potpora su realizirani u iznosu od 310.981,29 kn, odnosno 1,44%. Kapitalne pomoći Ministarstva poljoprivrede za prihvaćene i realizirane projekte modernizacije NC Čitluk – Mratovo – Bogatići i izgradnja Kulturnog centra Mratovo, u iznosu od 5 milijuna kuna, očekuju se u drugoj polovici 2020. godine. Potpore za program Zaželi, kao i potpore LAG-a Krka, kao i MRRFEU za sanaciju nerazvrstanih cesta, bit će dodijeljene u drugoj polovici godine.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 426.928,80 kn, odnosno 12,67% od planiranog. Najveći dio tih (nerealiziranih) prihoda iznosi naknada NP Krka za korištenje zaštićenih prirodnih područja, koja se na račun Općine Promina najčešće uplaćuje tijekom srpnja.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 367.262,80 kn, odnosno 52,62% planiranog, odnosno na razini koja je i bila predviđena za prvih 6 mjeseci 2020. godine.

Prihodi od prodaje te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 45.606,39 kn, odnosno 14,67% planiranog proračunom za 2020. godinu.

2.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 19.070,75 kn, što predstavlja 14,67% planiranog. Najveći dio planiranih prihoda se tu odnosi na prodaju nekoliko parcela zemljišta u vlasništvu Općine Promina, a obzirom da su ugovori o prodaji pred potpisom ti prihodi će biti realizirani u drugom dijelu godine.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u prvih 6 mjeseci 2020. godine ostvareni su u iznosu od 1.811.730,05 kn, odnosno malo manje od jedne trećine planiranog.

Stavka	Proračun 2020.	Ostvareno do 30.06.2020.	Postotak
Rashodi poslovanja	5.576.500,00	5.127.100,00	32,90%
Rashodi za zaposlene	1.565.000,00	671.411,75	42,90%
Materijalni rashodi	2.366.000,00	737.968,82	31,19%
Financijski rashodi	290.000,00	73.281,18	25,27%
Subvencije	400.000,00	0,00	0,00
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	295.000,00	147.168,75	49,89%
Naknade građanima i kućanstvima	508.000,00	150.399,55	29,61%
Ostali rashodi	152.500,00	31.500,00	20,66%

Rashodi za zaposlene su realizirani 42,90% od planiranog, odnosno 671.411,75 kn, u što su uključeni zaposlenici općine i 10 djelatnica na projektu Zaželi. Za voditelje projekta Zaželi koji su zaposlenici općine plaće su sufinancirane u iznosu od 10.000 kn mjesečno.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 737.968,82 kn, odnosno 31,19% planiranog.

Uslijed pandemije COVID-19 i smanjenja prihoda Općina Promina bila je primorana odustati od određenih aktivnosti i projekata koji su bili planirani za 2020. godinu, pa smo tako otkazali sve proslave i manifestacije, kao i projekt katastarskih izmjera k.o. Suknovci, kao i uređenja prostora za odlagalište reciklabilnog otpada.

Subvencije poljoprivrednicima nisu bile realizirane u prvoj polovici 2020. godine, ali će javni poziv za dodjelu potpora biti raspisan tijekom srpnja, po doznaci namjenskih sredstava.

Pomoći DVD-u Promina i za rad područnog odjeljenja dječjeg vrtića Drniš ostvarena u skladno planiranom, na 50% planirane godišnje razine, a prema pojedinačnim zahtjevima DVD-a i skladno potpisanom sporazumu s Dječjim vrtićem Drniš.

Naknade građanima i kućanstvima, većinom na temelju socijalnog programa Općine Promina, realizirane su 29,61% od planiranog, a isplaćuju se sukladno pozitivno ocijenjenim zahtjevima građana za jednokratne naknade na temelju javnih poziva Općine Promina i socijalnog programa Općine.

Donacije i ostali rashodi su realizirani 20,66% od planiranog, iz razloga što je Općina Promina, uslijed pandemije COVID-19 i znatno smanjenih mogućnosti za realizaciju programa udruga, obustavila javni poziv za sufinanciranje javnih potreba.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 21.184.000,00 kuna, a ostvareni u iznosu od 934.330,63 kn, što predstavlja 4,41%.

Stavka	Proračun 2020.	Ostvareno do 30.06.2020.	Postotak
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.184.000,00	934.330,63	4,41%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	285.000,00	140.775,00	49,39%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.879.000,00	772.555,63	3,70%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	20.000,00	21.000,00	105%

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u Općini Promina se redovito ostvaruju u drugom dijelu proračunske godine, pa samim time ovaj postotak nije zabrinjavajuć.

Naime, priljevom namjenskih sredstava od NP Krka, kao i prihvaćanjem općinskih projekata na raznim natječajima, investicije se realiziraju u drugom dijelu godine.

Isto tako, uslijed pada prihoda svih JLS u Republici Hrvatskoj, pa tako i Općine Promina, dio investicija predviđenih za 2020. godinu će izmjenama i dopunama proračuna biti uklonjen i prebačen za naredna razdoblja, sukladno proračunskim mogućnostima.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Otplata kredita za premošćivanje financijskog jaza do uplate EU sredstava za projekte financirane iz mjere 7. nije realizirana pošto Općina još nije dobila financijska sredstva APPRRR po okončanim projektima modernizacija NC Čitluk – Mratovo – Bogatići i izgradnje Kulturnog centra Mratovo. Čim sredstva budu na računu Općine, ista će se odmah i uplatiti HPB-u za otplatu glavnice kredita.

Viši savjetnik za financijsko – računovodstvene poslove:

Ante Čupić