

Obrazloženje uz prijedlog Proračuna Općine Promina za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu te Plan razvojnih programa za razdoblje 2023.-2024.

1. UVOD

Temeljem članka 39. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), predstavničko tijelo JLP(R)S obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Prijedlog proračuna Općine Promina za 2022. 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 PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE PROMINA ZA 2022. GODINU, S PROJEKCIJAMA ZA 2023. I 2024. GODINU

Osnovno polazište za izradu Prijedloga proračuna Općine Promina za razdoblje 2022. – 2024. godine i pratećih plansko – financijskih dokumenata (projekcije i plan razvojnih programa, odluka o izvršavanju proračuna) su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do konca studenog 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.

Projekcija prihoda je napravljena na temelju ostvarenja u 2021. godini i procjene iznosa sredstava fiskalnog izravnjanja, odnosno kompezacijske mjere u 2022. godini, koju je objavilo Ministarstvo financija. Prihodi od poreza i prireza na dohodak planirani su u iznosu od 510.000,00 kuna. Prihodi od poreza na dohodak vezani su uz stopu zaposlenosti, bruto plaće i zakonske odredbe. Planiran je na razini ostvarenja

prihoda od poreza na dohodak do konca studenog 2021. godine te procjena ostvarenja do kraja 2021. godine.

Izvori financiranja

Osnovni izvori financiranja proračuna su: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja te namjenski primici.

U izvor financiranja – opći prihodi i primici proračun uključuje prihode od poreza, prihode od financijske imovine, prihode od nefinancijske imovine, prihode od administrativnih (upravnih) pristojbi i prihode od kazni.

U izvor financiranja prihodi za posebne namjene – uključuju se prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima (namjenski prihodi) Ovaj izvor čine: komunalna naknada, komunalni doprinos, spomenička renta, vodni doprinos, doprinos za šume, naknada zbog korištenja zaštićenog prirodnog područja i ostalo.

Izvor financiranja pomoći – čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi iz drugih proračuna te ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

Izvor financiranja donacije – čine prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan općeg proračuna.

Izvor financiranja prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja – čine sredstva od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i od naknade štete s osnova osiguranja, a mogu se koristiti samo za kapitalne rashode.

Izvor financiranja namjenski primici – čine primici od financijske imovine i zaduživanja, čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima.

Prijedlog proračuna Općine Promina za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu sastoji se od općeg i posebnog dijela te Plana razvojnih programa za razdoblje 2022. – 2024. godina.

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

U Računu prihoda i rashoda planirani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine, iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu Proračuna, planirani rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci su iskazani prema ekonomskoj, funkcijskoj klasifikaciji i izvorima financiranja, sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2022. godinu planirani su u iznosu od 28.861.625,00 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2022. godinu planirani su u iznosu od 28.861.625,00 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini planiraju se u iznosu od 28.741.625,00 kn.

Prihodi od poreza na dohodak planiraju se za 2022. godinu u iznosu od 510.000,00 kuna. Projekcija prihoda je napravljena na temelju ostvarenja u 2021. godini.

Zbog izmjena Zakona o porezu na dohodak, u Državnom proračunu su planirana kompenzacijska sredstva koja će se u vidu pomoći doznaciti lokalnim jedinicama u vidu pomoći iz proračuna, a iznos pomoći koji je planiran iznosi 1.250.000,00 kuna.

Prihodi od poreza na imovinu planirani su u iznosu od 50.000,00 kuna, a u najvećoj se mjeri odnose na porez na promet nekretnina ostvaren na području Općine Promina.

Prihodi od poreza na robu i usluge planirani su u iznosu od 5.000,00 kuna.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 20.998.300,00 kuna. Od navedenog iznosa najznačajniji iznos se odnosi na pomoći iz EU fondova preko mjera ruralnog razvoja Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju, i to za projekte:

- Sanacija NC 178 (Okalj – Podi), koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.2.2. APPRRR, u iznosu 7.700.000,00 kn;
- Pješačka staza Nečven – Mratovo – Nečven, koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.4.1. APPRRR, u iznosu od 2.550.000,00 kn;
- Rekonstrukcija Doma kulture Okalj, koja se namjerava aplicirati na mjeru 7.4.1. APPRRR, u iznosu 6.000.000,00 kn
- Neisplaćena sredstva za okončani projekt izgradnje vrtića Suknovci, iz mjere 7.4.1. APPRRR, u iznosu 3.375.000,00 kn
- Žene radeći pomažu – program zapošljavanja žena u Općini Promina“ prijavljen na otvoreni trajni poziv „Zaželi – Program zapošljavanja žena“, ukupne vrijednosti za razdoblje trajanja od 18 mjeseci u iznosu od 400 tisuća kuna.
- Sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU te Ministarstva graditeljstva za sanaciju nerazvrstanih cesta, ukupno 400.000,00 kn
- Sredstva Ministarstva unutarnjih poslova, za projekt smirivanja prometa u neposrednoj blizini dječjeg vrtića Suknovci, u iznosu od 200.000,00 kn
- Sredstva LAG Krka za rekonstrukciju zelene površine i pješačke staze u Oklaju, u iznosu od 185.000,00 kn
- Sredstva ŽUC Šibensko-kninske županije za sufinanciranje izgradnje nogostupa, u iznosu od 300.000,00 kn

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine i prihode od kamata te se u 2022. godini planiraju se u iznosu od 1.378.325,00 kn (prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za koncesije, naknade za korištenje prostora koje koriste proizvodna postrojenja za proizvodnju električne energije, naknade za korištenje zaštićenih prirodnih područja (NP Krka).

Upravo je naknada za korištenje zaštićenih prirodnih područja značajno umanjena u odnosu na prethodne godine, iz razloga što je u Republika Hrvatska donijela novi način izračuna prihoda po toj osnovi za jedinice

lokalne samouprave, a kojim Općina Promina dobiva 55% manje sredstava nego po dosadašnjem načinu izračuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planiraju se u iznosu od 5.710.000,00 kn. Navedeni prihodi odnose se na upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima, komunalni doprinos i naknade, šumski doprinos, itd. Najveći udio ovih prihoda za 2022. godinu (oko 4.8 milijuna kuna) se planira ostvariti od komunalnog doprinosa za polja solarne elektrane na području Općine Promina.

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.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u iznosu od 120.000,00 kuna, a odnose se na prihode od prodaje materijalne imovine (zemljišta) u iznosu od 100.000,00 kuna te otkupa stanova u iznosu od 20.000,00 kuna.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Prijedlog rashoda i izdataka prijedloga proračuna Općine Promina za 2022. godinu iznosi 32.361.625,00 kn.

Rashodi poslovanja u 2022. godini planirani su u iznosu od 7.946.625,00 kuna, dok su u 2021. godini prema II. izmjenama i dopunama Proračuna iznosili 4.671.200,00 kn.

Stavka	2021.	2022.	Promjena
Rashodi poslovanja	4.671.200,00	7.946.625,00	+70,12%
Rashodi za zaposlene	1.233.500,00	1.158.625,00	-6,07%
Materijalni rashodi	2.097.700,00	2.381.700,00	+13,54%
Financijski rashodi	274.000,00	2.825.000,00	+931,02%
Subvencije	200.000,00	250.000,00	+25,00%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	333.000,00	710.000,00	-6,20%
Naknade građanima i kućanstvima	436.000,00	429.000,00	-1,61%
Ostali rashodi	97.000,00	192.300,00	+98,25%

Rashodi za zaposlene su manji za 6,07% u odnosu na 2021. godinu obzirom da Općina Promina više nema zamjenika načelnika, a smanjenje istih rashoda bi bilo i veće, ali su rashodi za plaće djelatnica projekta Zaželi rasti zbog porasta minimalne plaće za 2022. godinu.

Financijski rashodi rastu za cca. 2.5 milijuna kuna uslijed presude suda u predmetu Novogradnja. Predmet je trenutno na reviziji postupka, no sredstva moraju biti planirana u proračunu.

Iznos subvencija, odnosno potpora u poljoprivredi se uvećava za 25% zbog povećanog interesa prijavitelja za potpore male vrijednosti u primarnoj poljoprivrednoj proizvodnji u 2021. godini.

Ostale stavke rashoda poslovanja se nisu značajnije mijenjale u odnosu na 2021. godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 20.915.000,00 kuna, a usporedba sa 2021. godinom dana je u nastavku:

Stavka	2021.	2022.	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	16.935.000,00	20.975.000,00	+23,86%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	313.000,00	600.000,00	+91,69%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	16.572.000,00	20.275.000,00	+22,34%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00	100.000,00	+100,%

Neki od značajnijih rashoda za nabavu nefinancijske imovine:

- Sanacija nerazvrstane ceste 178 (Okalj – Podi), u iznosu od 7.700.000,00 kn
- Rekonstrukcija Doma kulture u Oklaju, u iznosu od 6.000.000,00 kn
- Pješačka staza Nečven – Mratovo – Nečven, u iznosu od 2.550.000,00 kn
- Sanacija nerazvrstanih cesta – 1.000.000,00 kn
- Dodatna ulaganja na sustavu javne rasvjete 300.000,00 kn
- Rekonstrukcija zelene površine i pješačke staze u Oklaju 530.000,00 kn
- Smirivanje prometa 350.000,00 kn
- Izgradnja nogostupa 400.000,00 kn
- Uređenje šetnica i parkinga kod groblja u Oklaju i Lukaru 550.000,00 kn

Račun financiranja

Općina Promina namjerava 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. Naime, Općina je dobila potporu u iznosu od 6.750.120,00 kn APPRRR-a te je iskoristila pravo na isplatu predujma u iznosu od 50% ugovorene vrijednosti potpore, odnosno 3.375.060,00 kn. Projekt je okončan, a Općina je gotovo sav preostali novčani iznos dobavljačima platila iz proračunskih sredstava te istovremeno podnijela I. zahtjev za isplatu Agenciji prije otprilike 2 mjeseca. Prije nekoliko dana smo dobili informaciju kako ćemo do isplate sredstava čekati još najmanje nekoliko mjeseci te smo iz tog razdoblja primorani ugovoriti kratkoročni kunkski kredit u iznosu kojeg smo platili dobavljačima u projektu, kako bi preostale planirane proračunske stavke mogle biti realizirane.

Kredit će biti jednokratno isplaćen odmah po primitku uplate APPRRR za navedeni projekt iz mjere 7.4.1.

Plan razvojnih programa 2022.-2024.

Planovi razvojnih programa predstavljaju strateški dokument JLS, stvarajući dobru pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenta jedinice s proračunskim planiranjem.

U Planu razvojnih programa za razdoblje 2022. – 2024. navedeni su svi investicijski projekti te ostali programi koje će provoditi Općina Promina, a koji su povezani sa programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. Osim pokazatelja rezultata, svaki od programa u okviru određenog cilja sadrži i ciljanu vrijednost, koju je planiranim programom potrebno ostvariti.

U Oklaju, 14. prosinca 2021. godine

Službenik ovlašten za obavljanje poslova pročelnika:
Ante Čupić, mag.oec.