

Obrazloženje uz prijedlog III. izmjena Proračuna Općine Promina za 2021. godinu

1. UVOD

Temeljem članka 7. stavak 3. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna, prema postupku za donošenje proračuna. Prijedlog III. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2021. 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 IZMJENA PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE PROMINA ZA 2021. GODINU

Razlog predlaganja III. izmjena proračuna Općine Promina za 2021. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u 2021. godini.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2021. godinu umanjuju se za 15.189.600,00 kn i sada se planiraju u iznosu od 12.251.734,96 kn.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2021. godinu umanjuju se za 15.189.600,00 kn i sada se planiraju u iznosu od 12.616.600,00 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini planiraju se u iznosu od 11.830.734,96 kn, što predstavlja smanjenje od 15.397.600,00 kn u odnosu na II. izmjene i dopune proračuna.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 8.629.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 15.189.000,00 kn, koje se u najvećoj mjeri odnosi na smanjenje iz proračuna dvaju velikih projekata: sanacija NC Oklaj-Podi u iznosu od 7.700.000,00 kn i Rekonstrukcija Doma kulture u Oklaju, u iznosu od 6.000.000,00 kn, ukupno 13.700.000,00 kn, za koje je planirano 100-postotano financiranje iz europskih sredstava. Obzirom da natječaj mjere 7.2.2. u 2021. godini nije objavljen, a na natječaju mjere 7.4.1. za rekonstrukciju Doma kulture u Oklaju Općina nije dobila sredstva, projekti se uklanjaju iz proračuna za 2021. godinu.

Od navedenog iznosa najznačajniji iznos se odnosi na (su)financiranje sljedećih projekata:

- Izgradnja dječjeg vrtića u Suknovcima, u iznosu od 5.650.000,00 kuna – na temelju Ugovora o financiranju između APPRR-a i Općine Promina iz Programa ruralnog razvoja RH iz Mjere 7, Operacije 7.4.1. Ulaganje u pokretanje, poboljšanje ili proširenje lokalnih temeljnih usluga za ruralno stanovništvo, uključujući slobodno vrijeme i kulturne aktivnosti te povezanu infrastrukturu;
- Žene radeći pomažu (II. faza) – program zapošljavanja žena u Općini Promina“ prijavljen na otvoreni trajni poziv „Zaželi – Program zapošljavanja žena (II. faza)“, ukupne vrijednosti za razdoblje trajanja od 18 mjeseci u iznosu od 500 tisuća kuna.
- Sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU, Ministarstva graditeljstva za sanaciju nerazvrstanih cesta u naselju Ljubotić, ukupno 250.000,00 kn
- Sredstva LAG Krka za rekonstrukciju zelene površine i pješačke staze u Oklaju, u iznosu od 185.000,00 kn
- Sredstva iz mjere 7.4.1. APPRRR, koja su iskorištena za izgradnju doma kulture Mratovo, u iznosu 1.468.000,00 kn
- Izgradnja nogostupa u naselju Razvođe – 300.000,00 kn od ŽUC Šibensko – kninske županije

Prihodi od imovine se umanjuju za 300.000,00 kn, obzirom na uplaćena sredstva naknade NP Krka za 2020. godinu.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima uvećavaju se za 91.000,00 kn i sada iznose 1.277.000,00 kn, a odnose se na porast prihoda od komunalne naknade u odnosu na planirani.

2.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećavaju se za 208.000,00 kn uslijed iskaza interesa za kupnju nekoliko zemljišta u vlasništvu Općine Promina, koje su i prodane nakon provedenih javnih natječaja.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u 2021. godini planirani su u iznosu od 4.185.600,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 485.600,00 kuna u odnosu na II. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2021. godinu.

Stavka	Proračun 2021.	I. izmjene i dopune	II. izmjene i dopune	III. izmjene	Promjena
Rashodi poslovanja	4.271.000,00 kn	4.636.200,00 kn	4.671.200,00 kn	4.185.600,00 kn	-10,40%
Rashodi za zaposlene	972.500,00 kn	1.233.500,00 kn	1.233.500,00 kn	1.149.500,00 kn	-6,81%
Materijalni rashodi	1.960.500,00 kn	2.097.700,00 kn	2.097.700,00 kn	1.903.100,00 kn	-9,28%
Financijski rashodi	280.000,00 kn	274.000,00 kn	274.000,00 kn	34.000,00 kn	-87,59%
Subvencije	200.000,00 kn	200.000,00 kn	200.000,00 kn	225.000,00 kn	+12,50%
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	333.000,00 kn	333.000,00 kn	333.000,00 kn	341.000,00 kn	+2,40%
Naknade građanima i kućanstvima	401.000,00 kn	401.000,00 kn	436.000,00 kn	436.000,00 kn	/
Ostali rashodi	124.000,00 kn	97.000,00 kn	97.000,00 kn	97.000,00 kn	/

Među rashodima poslovanja rashodi za zaposlene umanjuju se za 84.000,00 kn, zbog upražnjenog mjesta jednog službenika kroz prvu polovicu godine i odlaska u mirovinu drugog službenika.

Materijalni i financijski rashodi se usklađuju s izvršenjem u prvih 11 mjeseci 2021. godine.

Subvencije rastu za 25.000,00 kn uslijed povećanog broja zahtjeva za potpore u poljoprivredi u odnosu na prethodne godine, dok pomoći unutar općeg proračuna rastu za 8.000,00 kn zbog usklađenja davanja dječjem vrtiću Drniš za rad područnog vrtićkog odjeljenja u Oklaju, sukladno sporazumu za tekuću pedagošku godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 8.431.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 14.704.000,00 kn u odnosu na II. izmjene i dopune proračuna Općine Promina za 2021. godinu, a odnose se na micanje već spomenutih rashoda za projekte koji ipak nisu obuhvaćeni sufinanciranjem iz mjera ruralnog razvoja, kao i smanjen obuhvat projekta rekonstrukcije zelene površine i pješačke staze u Oklaju uslijed revidiranja troškovnika, uklanjanje projekta smirivanja prometa te usklađenje planirane i ostvarene vrijednosti za projekte manje vrijednosti.

Stavka	Proračun 2021.	I. izmjene i dopune	II. izmjene i dopune	III. izmjene	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	18.250.000,00 kn	16.935.000,00 kn	22.936.000,00 kn	8.431.000,00 kn	-63,24%
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	313.000,00 kn	313.000,00 kn	313.000,00 kn	275.000,00 kn	-12,14%
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	17.887.000,00 kn	16.572.000,00 kn	22.572.000,00 kn	8.098.000,00 kn	-64,12%
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	50.000,00 kn	50.000,00 kn	50.000,00 kn	58.000,00 kn	+13,79%

Račun zaduživanja/financiranja

Račun zaduživanja/financiranja ostaje nepromijenjen.

Oklaj, 13. prosinca 2021. godine

Službenik ovlašten za obavljanje poslova pročelnika:

Ante Čupić, mag.oec.