

Obrazloženje uz prijedlog II. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2022. 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 2022. GODINU

Razlog predlaganja II. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2022. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u prvih 10 mjeseci 2022. godine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2022. godinu umanjuju se za 10.027.000,00 kuna i sada iznose 9.475.306,12 kn

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2022. godinu umanjuju se za 10.027.000,00 kuna i sada iznose 7.988.125,00 kuna.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza povećavaju se za 169.000,00, dijelom zbog porasta prihoda od poreza na dohodak, a dijelom od poreza na promet nekretnina.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna umanjuju se za 9.705.300,00 kuna i sada iznose 5.851.000,00 kuna.

Najveći udio u navedenom smanjenju odnosi se na sanaciju NC Oklaj-Podi, u iznosu od 7.7 milijuna kuna obzirom da natječaj iz mjera Ruralnog razvoja nije objavljen u 2022. godini. Ostatak umanjnja se odnosi na uklanjanje manjih iznosa potpora pojedinih ministarstava iz razloga što natječaji nisu bili objavljeni tijekom 2022. godine ili se općina zbog blokade računa nije mogla prijaviti na iste.

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

Prihodi od imovine odnose se na prihode od financijske i nefinancijske imovine i prihode od kamata se umanjuju za 616.700,00 kuna, a smanjenje je ponajprije odnosi na naknadu zbog korištenja zaštićenog prirodnog područja NP Krka.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada povećavaju se za 56.000,00 kn, zbog porasta prihoda od komunalne naknade.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su u iznosu od 12.000,00 kn i odnose se na prihode od pruženih usluga te donacija od ostalih subjekata te se u odnosu na I. izmjene proračuna povećavaju za 10.000,00 kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine uvećavaju se za 60.000,00 kuna zbog prodaje nekoliko čestica u vlasništvu Općine Promina.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Prijedlog rashoda i izdataka prijedloga proračuna Općine Promina za 2022. godinu iznosi 7.988.125,00 kn, odnosno umanjuje se za 10.027.000,00 kuna.

Rashodi poslovanja u 2022. godini umanjuju se za 1.806.000,00 kn.

| Stavka | I. izmjene i dopune | II. izmjene | Promjena |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| Rashodi poslovanja | 7.240.125,00 | 5.434.125,00 | -24,94% |
| Rashodi za zaposlene | 1.189.625,00 | 1.160.325,00 | -2,46% |
| Materijalni rashodi | 2.290.200,00 | 2.159.500,00 | -5,71% |
| Financijski rashodi | 2.540.000,00 | 1.280.000,00 | -49,61% |
| Subvencije | 250.000,00 | 0,00 | -100,00% |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 430.000,00 | 430.000,00 | / |
| Naknade građanima i kućanstvima | 348.000,00 | 344.000,00 | -1,15% |
| Ostali rashodi | 192.300,00 | 60.300,00 | -68,64% |

Rashodi za zaposlene smanjuju su za 2,46% jer nije bilo zaposlenja javnih radova tijekom 2022. godine, obzirom da se nitko nije javio na 2 javna poziva Općine za zaposlenje.

Plan materijalnih rashoda umanjen je za 5,71%, a odnosi se na mala smanjenja većeg broja stavki uslijed štednje Općine uslijed blokade računa i ovrhe tvrtke Novogradnja d.o.o.

Financijski rashodi umanjuju se za 1.260.000,00 kuna odnosno 49,61%, dijelom jer je dio rashoda ovrhe prebačen na rashode sudskih troškova i zatvaranja obveze za radove koji su bili predmet sudskog postupka, a dio zbog umanjene zatezne kamate koju je potrebno isplatiti.

Subvencije odnosno potpore poljoprivrednicima za 2022. godinu nisu isplaćivane zbog nedostatka sredstava uslijed ovrhe na novčanim sredstvima Općine Promina te se ovim izmjenama proračuna uklanjaju iz proračuna za 2022. godinu.

Naknade građanima i kućanstvima umanjuju se za 4.000,00 kuna, sukladno realizaciji određenih stavki naknada.

Ostali rashodi umanjuju se za 132.000,00 kuna, odnosno 68,64% jer općina zbog ovrhe cca. 2.1 milijun kuna nije bila u mogućnosti objaviti javni poziv za sufinanciranje javnih potreba te su značajno umanjene i donacije svim subjektima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 10.775.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje od 10.200.000,00 kuna u odnosu na planirani proračun za 2022. godinu.

| Stavka | I. izmjene i dopune | II. izmjene | Promjena |
|--|----------------------|---------------------|----------------|
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 10.775.000,00 | 2.554.000,00 | -76,30% |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 480.000,00 | 120.000,00 | -75,00% |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 10.295.000,00 | 2.434.000,00 | -76,36% |

Uslijed blokade računa i ovrhe sredstava u iznosu od cca. 2.1 milijun kuna, Općina Promina tijekom 2022. godine nije bila u mogućnosti realizirati veći dio od planiranih projekata ulaganja u dugotrajnu imovinu te su realizirani samo projekti za koje je ostvareno sufinanciranje na natječajima raznih tijela, poput modernizacije nerazvrstanih cesta u Marasovinama, Bobodolu i Oklaju, opremanje igrališta Žagra, opremanje etnografske zbirke u Kulturnom centru Mratovo, uređenje zelene površine i javnog sanitarnog čvora u Oklaju te projektna dokumentacija za pješačke staze i izgradnju hostela u Bogatiću Prominskom.

Račun financiranja

Općina Promina namjeravala je ugovoriti kratkoročni kunski 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 te je Općinsko vijeće Općine Promina na svojoj 4. sjednici, održanoj 20. prosinca 2021. godine usvojilo odluku o kreditnom zaduženju.

No, Hrvatska poštanska banka i Privredna banka Zagreb negativno su odgovorile na naš zahtjev za kratkoročnim kreditom iz razloga što je račun Općine Promina bio u blokadi od 4. siječnja do 13 lipnja. 2022. godine, stoga smo primorani odustati od toga kredita te ukloniti stavke koje se odnose na kreditno zaduženje iz proračuna.

Novo kreditno zaduženje planirano je za početak 2023. godine, za premošćivanje financijskog jaza do uplate europskih sredstava utrošenih na izgradnju dječjeg vrtića Suknovci (cca. 1.3 milijuna kuna).

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Na dan 28. studenog 2022. godine ukupna potraživanja Općine Promina iznose 2.679.507,77 kn.

Na dan 28. studenog 2022. godine nepodmirene obveze Općine Promina iznose 1.369.993,38 kn.

4. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA

Na dan 28. studenog Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

10. listopada 2022. godine po ovrsi prema sudskoj presudi iz sudskog postupka s tvrtkom Novogradnja d.o.o. Općini Promina je u potpunosti namirila dugovanje te je s računa ovršeno ukupno 2.079.329,84 kune, od čega 697.496,93 kune glavnice, 1.193.243,85 kuna zateznih kamata te 188.589,06 kuna troškova sudskog postupka.

U Oklaju, 28. studenog 2022. godine

Pročelnik JUO:
Ante Čupić, mag.oec.