

Obrazloženje uz prijedlog III. 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 III. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2023. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u 2023. godine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2023. godinu umanjuju se za 582.576,49 € i sada iznose 1.165.602,50 €.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2023. godinu umanjuju se za 691.115,43 € i sada iznose 921.074,30 €. Višak prihoda nad rashodima je 244.528,20 € što je jednako manjku prethodne godine.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza se povećavaju za 60.384,63 € i sada iznose 176.000,00 €.

Potpore od subjekata unutar općeg proračuna umanjuju se za 558.316,77 € i sada iznose 419.719,52 €.

Umanjenje potpora se odnosi na projekte koje smo planirali ostvariti od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU, Ministarstva okoliša graditeljstva i prostornog uređenja, Ministarstva unutarnjih poslova, Ministarstva kulture, Katastarske izmjere k.o. Suknovci, te projekt Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Prihodi od imovine se povećavaju za 24.511,20 € i sada iznose 222.108,91 €. To su prihodi od zakupa, koncesija, prihodi od naknade za korištenje prostora hidroelektrane 70.000,00 € (Miljacka) i prihodi od naknade za korištenje zaštićenih područja (NP Krka, HT i Calcit).

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbe po posebnim propisima, umanjuju se za 130.713,61 €, te sada iznose 147.509,06 €. Najveće umanjene se odnosi na komunalne naknade koje se planirane za solarnu elektranu.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija se povećavaju za 12.873,02 € 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 € Petrol i Accionu prema ugovoru o davanjima od općeg i javnog interesa solarne i elektrane. 3.000,00 € se odnosi na donaciju HEP-a za parcelacijski elaborat NC 24 (Miljacka).

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine se povećavaju za 8.685,05 € zbog prodaje općinskog zemljišta.

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 108.538,98 € i sada iznose 1.612.189,78 €. Trećim izmjenama proračuna se smanjuju za 730.183,42 € i iznose 882.006,36 €.

Rashodi poslovanja u 2023. godini umanjuju se za 730.183,42 €.

Stavka	Proračun 2023.	III. izmjene i dopune 2023.	Promjena
Rashodi poslovanja	839.510,66 €	720.657,77 €	-14,16
Rashodi za zaposlene	111.410,42 €	116.001,51 €	+4,12
Materijalni rashodi	540.831,96 €	407.518,12 €	-24,65
Financijski rashodi	6.000,00 €	40.200,00 €	+570
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	118.123,30 €	102.562,88 €	-13,17
Naknade građanima i kućanstvima	45.301,99 €	40.248,51 €	-11,16
Ostali rashodi	17.842,99 €	14.126,76 €	-20,83

Rashodi za zaposlene se povećavaju za 4.591,09 €

Plan **materijalnih rashoda** se smanjuje za 133.313,83 € i sada iznosi 407.518,12 €. Najveće umanjeње se odnosi na rashode za usluge Katastarske izmjere k.o. Suknovci čiju realizaciju smo prebacili na iduću godinu.

Financijski rashodi se uvećavaju za 34.200, € i sada iznose 40.200,00 €. Povećanje se odnosi na troškove ovrha i kamata Ministarstvu gospodarstva i Roto Dinamicu.

Pomoći unutar općeg proračuna se umanjuju za 15.560,42 €, ukupno iznose 102.562,88 €. Ove pomoći se odnose na rad vrtića i DVD-a Promina.

Naknade građanima i kućanstvima umanjuju se za 5.053,48 € 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 3.716,23 eura, odnosno sukladno realizaciji planiranih stavki.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine umanjuju se za 572.262,57 €.

Stavka	Proračun 2023.	III. izmjene i dopune	Promjena
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	772.679,12 €	200.416,53 €	-74,06
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	34.180,70 €	31.903,85 €	-6,66 €
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	738.498,41 €	168.512,68 €	-77,18 €

Rashodi za nabavu nematerijalne imovine su se smanjili za 2.276,85 € za Projektnu dokumentaciju rekonstrukcije bivše škole u Bogatiću s prenamjenom u hostel, jer su računi podmireni u iznosu manjem od planiranog.

Planirano ulaganje u **građevinske objekte, postrojenja i opremu** se smanjilo za 569.985,72 €, a odnosi se na smanjeno ulaganje u sanaciju lokalnih nerazvrstanih cesta u odnosu na planirano, dodatna ulaganja na postojećem sustavu javne rasvjete, izgradnju nogostupa i smirivanje prometa.

3. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA

Na dan 5. 12. 2023. godine Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

U Oklaju, 5. prosinca 2023. godine

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