

Obrazloženje uz prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Promina za 2024. godinu

1. UVOD

Temeljem članka 88. stavak 2. Zakona o proračunu (NN 144/21), načelnik podnosi prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna predstavničkom tijelu najkasnije od 30. rujna tekuće proračunske godine. Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Promina za 2024. godinu izrađen je na temelju Zakona o proračunu (NN 144/21).

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 REALIZACIJE PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE PROMINA ZA 2024. GODINU

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su u iznosu od 682.151,70 €, odnosno 12,72 % od planiranog.

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

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina do 30. lipnja 2024. godine ostvareni su u iznosu 840.864,27 €, odnosno 15,68 % od planiranog.

Manjak prihoda nad rashodima u prvih 6 mjeseci 2024. godine iznosio je 158.712,57 €. Manjak prihoda nad rashodima se javio radi rashoda za projekte koji se priznaju u trenutku nastanka poslovnog događaja neovisno o plaćanju, dok se prihodi za iste projekte priznaju tek u trenutku kad su naplaćeni, tj. u razdoblju kad su postali raspoloživi, što je druga polovica 2024. godine.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Među prihodima poslovanja prihodi od poreza su ostvareni u iznosu od 112.736,66 €, odnosno 67,71 % planiranog.

Prihodi od potpora su realizirani u iznosu od 403.830,54 €, odnosno 9,86 % planiranog.

Veći dio ovih prihoda odnosi se na kapitalne potpore za provedbu projekta - Sanacija pristupne prometnice do odlagališta komunalnog otpada „Mala Promina“ i pretovarne stanice „Biskupija“.

Od ostalih većih prihoda iz ove skupine prihoda vrijedi istaknuti fiskalno izravnanje mjeru Ministarstva financija, kapitalnu potporu Ministarstva unutarnjih poslova za sufinanciranje sanacije postavljanja uređaja za smirivanje prometa u naselju Suknovci te kapitalnu potporu Ministarstva rada i mirovinskog sustava za projekt „Zaželi“.

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 77.870,42 €, odnosno 26,89 % 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 III. Kvartala proračunske godine. Dok se veći dio naplaćenih prihoda odnosi na prihode od naknade za korištenje prostora solarne i hidroelektrane, koje Općini Promina uplaćuje Hrvatska elektroprivreda d.d.

Prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu od 60.190,69 €, odnosno 10,88 % planiranog, Komunalna naknada ostvarena je u planiranom iznosu, no dosta nizak postotak ostvarenja ove grupe prihoda je iz razloga što je proračunom za 2024. godinu planiran prihod komunalnog doprinosa za solarnu elektranu, taj prihod još uvijek nije realiziran.

Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 22.413,83 €, odnosno 9,02 % planiranog proračunom za 2024. godinu, a u najvećoj mjeri se odnose na donacije koje je Općina Promina dobila od Hrvatske Lutrije (12.000,00 €), TEC obnovljivi izvori d.o.o. (3.000,00 €), Šibensko – Kninska županija (2.000,00 €), HUZIP (500,00 €) te Technic d.o.o. (1000,00 €) .

2.1.2. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 5.109,56 €, što predstavlja 59,23 % planiranog.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi poslovanja u prvih šest mjeseci 2024. godine ostvareni su u iznosu od 840.864,27 €, odnosno 15,68 % planiranog.

Stavka	Proračun 2024.	Ostvareno do 30.06.2023.	Postotak
Rashodi poslovanja	1.034.491,45 €	346.785,83 €	33,52%
Rashodi za zaposlene	240.570,96 €	90.128,92 €	37,46%
Materijalni rashodi	580.105,47 €	166.262,60 €	28,66%
Financijski rashodi	3.000,00 €	1.537,54 €	51,25%
Subvencije poljoprivrednicima	33.180,70 €	0,00 €	0,00%
Tekuće pomoći unutar opće države	97.000,00 €	63.227,59 €	65,18%
Naknade građanima i kućanstvima	64.600,00 €	16.479,18 €	25,51%
Donacije i ostali rashodi	16.034,32 €	9.150,00 €	57,07%

Rashodi za zaposlene su realizirani 37,46 % od planiranog, odnosno 90.128,92 €. Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 166.262,60 € odnosno 28,66 % planiranog, najveći iznos materijalnih rashoda utrošen je za Rashode za usluge – usluge telefona, poštarine, opskrbe vodom, usluge održavanja itd.

Financijski rashodi su realizirani 51,25 % od planiranog proračunom, odnosno 1.537,54 €, a u najvećoj mjeri taj se iznos odnosi na usluge Hrvatske poštanske banke d.d., Fine i naknade Poreznoj upravi za obavljanje poslova naplate prihoda od poreza.

Tekuće pomoći DVD-u Promina i za rad područnog odjeljenja dječjeg vrtića Drniš ostvarena ostvarena su prema pojedinačnim zahtjevima DVD-a u iznosu od 8.800,00 € i sukladno potpisanom sporazumu s Dječjim vrtićem Drniš iznos od 54.427,59 €.

Naknade građanima i kućanstvima, većinom na temelju socijalnog programa Općine Promina, realizirane su 25,51% od planiranog, a isplaćuju se sukladno pozitivno ocijenjenim zahtjevima građana za jednokratne naknade na temelju javnih poziva Općine Promina i socijalnog programa Općine.

Tekuće donacije u novcu realizirane se u iznosu od 9.150,00 € temeljem pojedinačnih molbi za donaciju udruga, te prema odluci o sufinanciranju javnih potreba u 2024. godini u području kulture, sporta, poljoprivrede i zaštite okoliša.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 494.078,44 € u odnosu na planiranih 4.329.689,36 €, što predstavlja 11,41%.

Stavka	Proračun 2024.	Ostvareno do 30.06.2024.	Postotak
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.329.689,36 €	494.078,44 €	11,41 %
Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	110.000,00 €	26.347,49 €	23,95 %
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.189.689,36 €	467.730,95 €	11,16 %

Postotak realizacije je nizak zbog nedostatka financijskih sredstava za realizaciju planiranih projekata.

Na dan 30. lipnja 2024. godine nepodmirene obveze Općine Promina iznose 340.285,17 €.

Na dan 30. lipnja 2024. godine Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

U Oklaju, 16. rujna 2024. godine

Viši savjetnik za financijsko računovodstvene poslove
Marina Parać, mag. oec.