

Obrazloženje uz prijedlog I. izmjena i dopuna Proračuna Općine Promina za 2024. 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 2024. GODINU

Razlog predlaganja I. izmjena i dopuna proračuna Općine Promina za 2024. godinu je usklađenje planiranog i realiziranog u prvih 9 mjeseci 2024. godine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Promina za 2024. godinu uvećavaju se za 966.134,37 EUR-a i sada iznose 6.330.315,18 EUR-a.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Promina za 2024. godinu uvećavaju se za 942.067,69 EUR-a i sada iznose 6.306.248,50 EUR-a.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi od poreza povećavaju se za 109.000,00 EUR, zbog porasta prihoda od poreza na dohodak, poreza na imovinu te poreza na robu i usluge.

Potpore iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna uvećavaju se za 792.761,35 EUR-a i to najvećim dijelom zbog kapitalne pomoći APPRRR-a, koja se povećava za 938.211,24 EUR-a, a financira sanaciju lokalne nerazvrstane ceste 178 Oklaj – Podi te obnovu i opremanje Doma kulture u Oklaju.

Potpore Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU koje su bile namijenjene projektu „Revitalizacije Dalmatinske Zagore“ umanjuju za 143.200,00 EUR-a. Također se umanjuju u i kapitalne pomoći ŽUC-a u iznosu od 25.473,75 EUR-a.

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

Prihodi od imovine uvećavaju se za 55.000,00 EUR-a te sada iznose 344.600,00 EUR-a, a povećanja se bilježi zbog rasta prihoda od naknada za korištenje zaštićenih područja za navedeni iznos.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi se ne mijenjaju, ostaju u iznosu 553.238,54 EUR-a.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su u iznosu od 258.500,00 eura i odnose se na prihode od pruženih usluga te prihode od donacija. U odnosu na planirani proračun, povećavaju za 10.000,00 eura i to zbog porasta prihoda od tekućih donacija ostalih subjekata.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine umanjuju se za 626,98 EUR-a zbog računске pogreške iz prvotnog proračunskog plana za 2024.godinu te sada iznose 8.000,00 EUR-a.

2.2. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Ukupni rashodi i izdaci za 2024.godinu uvećavaju se za 876.633,02 EUR-a te sada ukupno iznose 6.240.813,83 EUR-a.

Stavka	Proračun 2024.	I. izmjene i dopune	Novi proračun za 2024.
Rashodi poslovanja	1.034.491,45 €	167.971,24 €	1.202.462,69 €
Rashodi za zaposlene	240.570,96 €	0,00 €	240.570,96 €
Materijalni rashodi	580.105,47 €	13.000,00 €	593.105,47 €
Financijski rashodi	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €
Subvencije	33.180,70 €	0,00 €	33.180,70 €
Tekuće pomoći	97.000,00 €	160.018,82 €	257.018,82 €
Naknade građanima i kućanstvima	64.600,00 €	-5.047,58 €	59.552,42 €
Donacije i ostali rashodi	16.034,32 €	0,00 €	16.034,32 €

Rashodi poslovanja uvećavaju se za 167.971,24 EUR-a te sada iznose 1.202.462,69 EUR-a.

Rashodi za zaposlene ostaju isti, dok se povećavaju rashodi za materijalne rashode u iznosu od 13.000,00 EUR-a što se najvećim dijelom odnosi na uvećanje rashoda za usluge održavanja imovine i prijevoznih sredstava.

Uvećavaju se tekuće pomoći u iznosu od 160.018,82 EUR-a najvećim dijelom zbog novog Proračunskog korisnika - Dječjeg vrtića Koštelice.

Dječji vrtić Koštelice je ustanova osnovana od strane Općine Promina za obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja. Dječji vrtić će pružati usluge predškolskog odgoja u centralnom objektu na području Općine Promina te sukladno sklopljenom ugovoru na području Općine Ružić. Rashod za Proračunskog korisnika – Dječji vrtić iznosi 144.442,05 EUR-a za 2024. godinu, a uključuje rashode za zaposlene i materijalne rashode.

Povećavaju se rashodi za tekuće pomoći unutar države te tekuće pomoći Domu zdravlja Šibensko-kninske županije za nesmetano obavljanje zdravstvene usluge.

Financijski rashodi i subvencije poljoprivrednicima ostaju nepromijenjene.

Naknade građanima i kućanstvima umanjuju se za 5.047,58 eura, sukladno realizaciji određenih stavki naknada.

Ostali rashodi i donacije ostaju nepromijenjene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.038.351,14 EUR-a, što predstavlja povećanje od 708.661,78 EUR-a u odnosu na planirani proračun za 2024. godinu u kojem su iznosili 4.329.689,36 EUR-a.

Stavka	Proračun 2024.	izmjene i dopune	Novi proračun za 2024.g.
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.329.689,36 €	708.661,78 €	5.038.351,14 €
Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.189.689,36 €	708.661,78 €	4.898.351,14 €
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine uvećavaju se za 708.661,78 EUR-a te sada iznose 5.038.351,14 EUR-a.

Povećanje se bilježi na rashodima za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to najvećim dijelom zbog projekta sanacije lokane nerazvrstane ceste 178 Oklaj – Podi, projekta obnove i opremanja Doma kulture u Oklaju te izgradnje rotora „Osmanovac“.

Arheološki iskopi, uređenje groblja Lukar te uređenje groblja Mratovo se izbacuju iz proračuna za 2024.godinu jer se u ovoj godini navedeni projekti neće realizirati.

Ostali rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine se korigiraju sukladno realizaciji pojedinih projekata.

3. OBVEZE PO SUDSKIM PRESUDAMA

Na dan 30.09.2024. godine Općina Promina nema obveza po sudskim presudama.

U Oklaju, 30.09.2024. godine

Viši savjetnik za financijsko računovodstvene poslove
Marina Parat