**OBRAZLOŽENJE UZ PRIJEDLOG II. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE RUŽIĆ ZA 2020. 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 II. Izmjena i dopuna proračuna Općine Ružić za 2020. 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 donijelo Ministarstvo financija.

2. OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA PLANIRANIH PRIHODA/PRIMITAKA, RASHODA/IZDATAKA PRORAČUNA OPĆINE RUŽIĆ ZA 2020. GODINU

Osnovno polazište za izradu Prijedloga II. Izmjena i dopuna proračuna Općine Ružić za 2020. godinu su ostvareni prihodi i primici te rashodi i izdaci do kraja listopada 2020. godine i procjena ostvarenja istih do kraja 2020. godine.

Najznačajniji prihodi proračuna su: prihodi od poreza, prihodi od imovine, prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga, kazne i upravne pristojbe, prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine.

2.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Ukupni prihodi i primici proračuna Općine Ružić za 2020. godinu planiraju su u iznosu od 8.485.261,76 kn. Višak prihoda iz prošle godine je planiran u iznosu 761.484,00 kuna.

Ukupni rashodi i izdaci proračuna Općine Ružić za 2020. godinu planiraju su u iznosu od 9.246.745,76 kn.

2.1.1. PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini planiraju se u iznosu od 8.485.261,76 kn, što predstavlja povećanje za 3,3% u odnosu na I. Izmjene i dopune proračuna Općine Ružić za 2020. godinu.

Značajno su umanjeni prihodi od izvanproračunskh korisnika (HZZ) za financiranje javnih radova, odnosno planirano je kao i prethodnih godina upošljavanje više osoba prema programima HZZ-a, međutim za podnešeni program u 2020. godini, dozvoljeno je upošljavanje troje nezaposlenih osoba i prema tome sredstva su uplaćena iznosu 97.070,76 kuna u programu koji traje 6 mjeseci.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se u iznosu od 4.942.356,76 kuna, što predstavlja povećanje od 8 % u odnosu na prethodni plan.

Od navedenog iznosa najznačajniji iznos se odnosi na pomoći iz EU fondova, i to za projekte:

➢ Izgradnju dječjeg vrtića u Gradcu, u iznosu od 1.499.267,00 kuna, isplaćeno po međuzahtjevu za isplatu sredstava, na temelju Ugovora o financiranju između APPRR-a i Općine Ružić 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.

➢ „Zaželi“ – program zapošljavanja žena u Općini Ružić“, za 2020. godinu planirana sredstva su u iznosu od 1.307.359,00 kn, a 683.053,00 kuna su potraživana sredstva za projekt po ZNS-ovima koji je i izdvojen kao posebna pozicija u planu,

➢ Wifi4EU – projekt WiFi na području Općine Ružić u iznosu od 111.455,00 kuna

➢ Kapitalne pomoći iz državnog proračuna, Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU, za asfaltiranje cesta u iznosu 800.000,00 kuna.

Višak prihoda iz prethodne godine u prijedlogu II. Izmjena proračuna je planiran u iznosu 761.484,00 kuna za uravnoteženje proračuna.

2.2 .RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u II. Izmjenama i dopunama proračuna su planirani u iznosu 4.101.004.76 kuna odnosno 5,3%% manje od rashoda planiranih I. Izmjenama prorčauna.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Stavka | Proračun 2020. god. | I.Izmjene i dopune | II. Izmjene i dopune | Promjena % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| |  | | --- | | **Rashodi poslovanja** |   **Ukupno** | **4.971.800,00** | **4.332.184,00** | **4.101.004,76** | **-5,3** |
| Rashodi za zaposlene | 1.645.486,00 | 1.630.486,00 | 1.535.478,91 | -5,8 |
| Materijalni rashodi | 1.846.554,00 | 1.487.438,00 | 1.452.005,85 | -0,7 |
| Financijski rashodi | 25.000,00 | 45.500,00 | 38.500,00 | -15,4 |
| Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 310.000,00 | 272.000,00 | 206.000,00 | -24,3 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 834.000,00 | 701.000,00 | 709.760,00 | -2,20 |
| Ostali rashodi | 310.760,00 | 195.760,00 | 159.260,00 | -18,6 |

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, a odnosi se na sredstva planirana za financiranje rada Dječjeg vrtića u Gradcu su umanjena iz razloga što je vrtić počeo s radom polovinom studenog i shodno tome su i obaveze umanjene za rad vrtića do kraja proračunske godine

Donacije i ostali rashodi umanjuju i planiraju u iznosu 159.260,00 kn, a odnose se na smanjenje sredstava za financiranje javnih potreba udrugama iz razloga što iste zbog trenutnih uvjeta pandemije nisu u mogućnosti realizirati svoje programe.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Stavka | Proračun 2020. god. | I.Izmjene i dopune | II.Izmjene i dopune | Promjena % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| |  |  | | --- | --- | |  | **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine - Ukupno** | | **7.433.000,00** | **5.333.918,00** | **5.145.741,00** | **-3,5** |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 100.000,00 | 140.000,00 | 70.000,00 | -50,0 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 7.323.000,00 | 5.183.918,00 | 5.075.741,00 | -2,1 |
| |  | | --- | | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine umanjuju se u manjem postotku. Investicija izgradnje dječjeg vrtića je završena i plaćene obaveze prema dobavljačima. Podnosi se zahtjev APPRRR za refundaciju sredstava za 6. privremenu situaciju i okončanu situaciju u iznosu 1.265.369,70 kuna. Do kraja proračunske godine planiran je i otkup zemljišta za izgradnju nogostupa u iznosu 70.000,00 kuna.

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

U programskoj klasifikaciji II. Izmjena i dopuna proračuna za 2020. godinu došlo je do korekcija po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja.

2.3. PRIMICI I IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Stavka | Proračun 2020. | 1. Izmjene   i dopune | II.Izmjene i dopune | Promjena % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 0,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Zbog dugotrajnog procesa provjere postupka dokumentacije od strane APPRRR-a za izgradnju Dječjeg vrtića, a kako je trebalo premostiti jaz nastao između uplaćenih prihoda i prihvaćenih obaveza za financiranje projekta izgradnje vrtića i asfaltiranje cesta, I. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2020. godinu je planirano i zaduživanje kod Hrvatske poštanske banke. U međuvremenu Agencija je uplatila sredstva po međuzahtjevu tako da su podmirene obaveze prema dobavljačima i plan je do kraja godine vratiti kratkoročni kredit. Naime, kako je odredbama pravilnika o računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) predviđeno da se kratkoročni krediti i zajmovi koji se vraćaju u istoj proračunskoj godini u kojoj su primljeni ne iskazuju i ne planiraju na primicima i izdacima, to je u II. Izmjenama i dopunama Proračuna i brisano zaduživanje.