

## **OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2022. GODINU**

Odredbom članka 89. stavka 2. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) utvrđena je obveza načelnika da podnese predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Slijedom odredbi članka 79. i članka 80. Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21) ovo Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec za 2022. godinu sastoji se od:

1. obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna
2. obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna
3. posebnih izvještaja.

### **1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA**

U Proračunu Općine Petrijanec za 2022. godinu planirani su ukupni prihodi i primici od 19.376.175,86 kuna, uvećani za višak prihoda iz prethodne godine od 1.538.824,14 kuna i rashodi i izdaci od 20.915,00 kuna.

U Godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prikazani su Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji, na razini odjeljka i paralelno se prati izvršenje za 2021. godinu sa Planom i izvršenjem za 2022. godinu.

#### **PRIHODI**

Oni predstavljaju povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku priljeva novca, a temeljno se klasificiraju na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja dalje se klasificiraju na prihode od poreza, doprinosa, potpora, imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, te ostale prihode.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrsti prodane nefinancijske imovine.

Svi prihodi se prikazuju u razdoblju u kojem su nastali uz uvjet da su i naplaćeni u navedenom razdoblju.

Sveukupni prihodi i primici za 2022. godinu ostvareni su u iznosu od **14.077.355,70** kuna ili 72,65% od Plana, a čine ih:

- Prihodi poslovanja od 14.056.008,74 kuna ili 93,12% Plana
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine od 21.347.00 kuna ili 112,87% Plana

Primici od financijske imovine i zaduživanja iako su planirani nije bilo potrebe za realizacijom.

**Prihodi od poreza** ostvareni su u visini od **6.840.657,82** kuna i imaju indeks ostvarenja od 104,38% u odnosu na Plan i 134,48% u odnosu na prošlu godinu.

**Prihodi od poreza i prireza porezu na dohodak** iznose **6.596.035,19** kuna.

Važno je naglasiti da su to neto porezni prihodi jer su porezni prihodi temeljem godišnje prijave bili namireni odnosno vraćeni u iznosu od **1.109.172,36 kn** evidentirano kao povrat poreza i prireza po godišnjim prijavama.

Isti su u prvotnom isplaćivanju evidentirani kao obveza prema državnom proračunu koji ih je isplaćivao sukladno zakonskim propisima, a vraćeni su u 100% iznosu krajem 2022. godine. Evidentirani su kao obveza prema državnom proračunu, povrat poreza i prireza prema godišnjim prijavama koji su namirivani iz državnog proračuna iznosili su **716.691,99 kn**, a namirivani su na način koji nije opterećivao redovno poslovanje proračuna, no dio su ukupnog povrata poreznih prihoda u 2022. godini.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** ostvarene su u visini od **5.416.867,20 kuna** ili 60,04% od Plana i 112,62% u odnosu na prethodnu godinu.

Pomoći se odnose na pomoć od institucija EU za program „ZAŽELI - faza III“ i programe zapošljavanja javnih radova - komunalni poslovi, te sveukupno iznose **215.200,00 kuna**. Tekuće pomoći iz državnog proračuna za kompenzacijske mjere, ukupno su realizirane sa **4.054.151,74 kn**, za ogrjev pomoć iznosi **120.750,00 kn** (115 korisnika).

Pomoć iz HZZ-a (Hrvatski zavod za zapošljavanje) za nezaposlene - tzv. javni radovi: realizirana je pomoć iz nacionalnog fonda sa ukupno **5.202,84 kn**, za istu namjenu iz Europskog socijalnog fonda doznačeno je **29.482,80 kn**.

Iz državnog proračuna primljene su i kapitalne pomoći za uređenje autobusnog stajališta u romskom naselju u iznosu od **86.000,00 kn**.

Za nabavu komunalne opreme (spremnici) dobiven je iznos od **129.620,00 kn**.

Izgradnja energetske ekološke javne rasvjete iznosila je **327.000,00 kn**.

Udio u izgradnji parkirališta uz objekt zdravstvene ambulante iznosio je **75.000,00 kn**.

Za modernizaciju cesta, pomoć je realizirana za Ulicu Rade Končara u iznosu od **250.000,00 kn** te za Ulicu Hinke Krizmana u iznosu od **120.000,00 kn**.

**Prihodi od imovine** ostvareni su u visini od **1.232.948,25 kuna** ili 67,30% od Plana i 68,38% u odnosu na prošlu godinu i sastoje se od kamata, koncesija, najma, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina, naknadu za korištenje prostora elektrana, spomeničke rente, te naknade za korištenje nefinancijske imovine.

**Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** ostvareni su u visini od **541.481,54 kuna** i imaju indeks ostvarenja od 38,87% u odnosu na Plan i 141,56% u odnosu na prošlu godinu, a sastoje se od upravnih i administrativnih pristojbi, prihoda po posebnim propisima i komunalnih doprinosa i naknada.

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** bilježe ostvarenje od **24.053,93 kuna**, a odnose se na naknadu za vođenje administrativnih poslova naknade za uređenje voda.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** sa ukupnim ostvarenjem od **21.347,00 kuna**, a sa indeksom ostvarenja od 10,67% u odnosu na Plan i 0% u odnosu na prošlu godinu i odnose se na prodaju zemljišta.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja** u ovom obračunskom razdoblju nisu realizirani.

## **RASHODI**

Oni predstavljaju smanjenje ekonomske koristi tijekom izvještajnog razdoblja i to u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza, a izvršavaju se sukladno ostvarenim prihodima. Razvrstavaju se prema programima, a temeljno se klasificiraju na rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine, te izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova. Rashodi poslovanja se nadalje klasificiraju na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima, te donacije i ostali rashodi. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju se po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Sveukupni rashodi i izdaci za 2022. godinu izvršeni su u iznosu od **13.923.576,38 kuna** sa indeksom od 66,61% u odnosu na Plan i 127,59% u odnosu na prošlu godinu.

Oni se sastoje od **Rashoda poslovanja** u iznosu od **9.899.337,22 kuna** što čini 69,97% od Plana i 129,34% u odnosu na prošlu godinu.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** u iznosu od **4.024.239,16 kuna** ili 59,55% u odnosu na Plan odnosno 123,48% u odnosu na prošlu godinu.

## 2. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Rashodi i izdaci detaljno su iskazani u Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna gdje su razvrstani po programskoj klasifikaciji i tu se prate po razdjelima, glavama, programima i aktivnostima.

Bilančna rekapitulacija rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji iskazuje sljedeće:

**Rashodi za zaposlene** sa izvršenjem od **686.245,08 kn** što čini 62,22% od Plana, a sastoje se od bruto plaća, doprinosa na plaće i ostalih rashoda za zaposlene.

Analitički prikaz ovih troškova iskazan je:

1. Plaće za zaposlene - „31“ (GLAVA 002 upravni odjel Program 1002) 669.862,23 kuna što čini 65,23% planiranih sredstava sa udjelom plaća u Jedinostvenom upravnom odjelu i programu Javnih radova u komunalnoj djelatnosti.
2. Plaće za zaposlene - „31“ - program „ZAŽELI“ (GLAVA 005 - Program 005) u iznosu od 16.382,85 kuna, odnosno 21,56% Plana proračuna.

**Materijalni rashodi** izvršeni su u visini od **4.803.024,54 kuna** što je 63,55% Plana.

Tu su prikazani svi rashodi za naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, usluge i ostali nespomenuti rashodi poslovanja Općine i programa „ZAŽELI - faza III“. Rashodi su detaljno razrađeni kroz Posebni dio te su razvrstani po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji razine 4 u opisnom izvještavanju.

**Financijski rashodi** izvršeni su u iznosu od **18.595,92 kuna** ili 31,52% od Plana.

Spomenuti rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

**Subvencije** sa izvršenjem od 1.798.066,45 kuna imaju indeks izvršenja 94,99% od Plana, te su na nivou vrlo visoke realizacije i odnose se na subvencioniranje u predškolskom obrazovanju ukupno sa svim programima u iznosu od 1.767.913,18 kuna.

Subvencije su analitički iskazane unutar GLAVE 02 - Program T100 214 - poljoprivreda, u iznosu od 25.922,87 kn za osiguranje usjeva, unapređenje poljoprivrede i unapređenje gospodarstva u iznosu od 4.230,40 kuna ili 16,928% Plana i GLAVE 004 - Program 100 402 subvencija trgovačkom društvu odnosno ustanovi predškolskog obrazovanja u iznosu od 1.767.913,18 kn ili 97,33% Plana.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** izvršene su u iznosu od 525.467,46 kuna što čini 67,41% Plana. Pomoći se odnose na kapitalne i tekuće pomoći. Kapitalne pomoći sa namjenom razvoja digitalne transformacije iznose 49.125,00 kuna.

Kapitalne pomoći zajedničkih realizacija projekata u razvoju komunalne cestovne infrastrukture ukupno iznose 180.455,04 kuna te čine 72,18% Plana proračunske stavke. Tekuće pomoći drugom proračunskom korisniku (OŠ.) realizirane su u iznosu od 295.887,42 kn ili 74,91% Plana sa ciljem unapređenja i razvoja obrazovanja.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** izvršene su u iznosu od 659.212,97 kuna ili 76,65% od Plana.

Iste su iskazane u Posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna razdjel Glava 004 i Glava 002 - Program 14. One se sastoje od danih naknada u novcu i naravi (npr. ogrjev, stipendije i slični oblici pomoći definirani u Programu socijalnih davanja).

**Ostali rashodi** - su rashodi za donacije (tekuće donacije) te je njihovo izvršenje od 1.011.114,30 kuna ili 86,41% od Plana. Detaljan prikaz danih donacija vidljiv je u Posebnom dijelu i to uglavnom unutar GLAVE 003 - Program kultura i sport i GLAVE 002 - Programi ostalih donacija redovne djelatnosti, programa provođenja zaštite i spašavanja, te razvoja i unapređenja unutar civilnog sektora, kao i djelovanja neprofitnih udruga, društvenog i humanitarnog značaja ali i kapitalne donacije neprofitnoj udruzi i vjerskoj zajednici koje ukupno iznose 60.770,88 kuna ili 75,96% Plana. Ostale kapitalne pomoći iznose 336.839,62 kn ili 54,77% Plana proračuna i odnose se na razvoj sustava aglomeracije i vodovodne mreže.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** izvršeni su u visini od 4.024.239,16 kuna odnosno 59,55% od Plana. Prema izvršenju podijeljeni su kao rashodi za nabavu neproizvedene imovine sa izvršenjem od 87.250,00 kuna ili 23,97% od Plana, kao npr. ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja (uređenje Romskog dijela naselja - odlagališta). Zatim iste dijelimo i na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (najvećim djelom za ceste i ostale građevinske objekte) sa izvršenjem od 3.349.669,61 kuna odnosno 61,10% Plana, a to je gradnja cesta u iznosu od 1.957.811,45 kuna.

Ostali slični prometni objekti realizirani su u iznosu od 785.259,54 kuna ili 67,35% Plana i odnose se na uređenje parkirališta i groblja odnosno poboljšanje komunalne infrastrukture. Rashodi za ostale građevinske objekte realizirani su u iznosu od 841.769,41 kuna ili 77,37% Plana proračuna. Isti se odnose na uređenje i izgrađenost dječjih igrališta, autobusnog stajališta, razvoja i uređenja ekološke energetske javne rasvjete te nabavu i opremanje ostalih manje opsežnih građevinskih objekata.

Rashodi za nabavu postrojenja i opreme realizirani su u iznosu od 361.007,50 kn ili 48,90% Plana.

Unutar spomenutih rashoda vrijedi navesti nabavu komunalnih spremnika u ukupnom iznosu od 324.050,00 kn.

U projektnu dokumentaciju sveukupno je uloženo 189.081,25 kn ili 28,23% Plana proračuna. Detaljno je izrađen Urbanistički plan uređenja naselja Nova Ves Petrijanečka u iznosu od 95.000,00 kn, kao i projekti koji su pojedinačno iskazani unutar GLAVA 001 u iznosu od 94.081,85 kn kapitalni program 1010.

Projekti se odnose na projekte za asfaltiranje nerazvrstanih cesta i modernizaciju javne rasvjete.

Rashodi za dodatna ulaganja odnose se na ulaganja već postojećih građevinskih objekata te iznose ukupno 587.319,55 kuna ili 64,40% utvrđenog Plana.

## **MANJAK - VIŠAK PRIHODA**

- UKUPNI PRIHODI I PRIMICI ZA RAZDOBLJE I-XII/22 = 14.077.355,74 kn  
- UKUPNI RASHODI I IZDACI ZA RAZDOBLJE I-XII/22 = 13.923.576,38 kn

- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA 153.779,36 kn  
- VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni 1.538.824,14 kn

- **VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA**  
(raspoloživ u sljedećem razdoblju) **1.692.603,50 kn**

### 3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

#### U 2022 godini u Općini Petrijanec nisu korištena sredstva proračunske zalihe - račun 3851.

Novac u banci i blagajni u tuzemnoj valuti iznosi 2.396.325,78 kn.

Sredstva blagajne iznose 0,00 kuna, dok se novac na deviznom računu u iznosu od 0,08 kuna pribraja novčanim sredstvima koja iznose 2.396.325,86 kuna.

Izdvojena novčana sredstva odnose se na naknadu za uređenje voda i iznose 26.274,04 kuna.

Općina Petrijanec nije izdavala jamstva niti kreditna pisma.

#### POTRAŽIVANJA

##### Ukupna potraživanja iznose 307.620,80 kn

Sastoje se od poreznih potraživanja:	91.396,59 kn
Potraživanja za pomoći iznose:	5.194,64 kn
Potraživanja za prihode od imovine:	112.332,09 kn
Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose:	958.679,13 kn
Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga iznose:	12.461,90 kn
Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode iznose:	1.330,00 kn
Poštujući ispravak vrijednosti potraživanja koji iznosi:	873.773,52 kn

Ukupno stanje potraživanja nakon ispravka potraživanja iznosi 307.620,80 kuna.

Obveznici potraživanja u narednom razdoblju zbog potrebe prava pripadnosti na imovinu ili stjecanje nekih prava u obvezi su namiriti potraživanje za koje postoji mogućnost naplate, a ispravak potraživanja će se obračunati ako je isti ispravljen, ako je potraživanje iskazano i ispravljeno (vodi se zasebna evidencija).

#### OBVEZE

Obveze Općine na dan 31. prosinca 2022. godine ukupno iznose **1.202.211,71 kuna**, a sastoje se od:

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE – račun 231 (plaće za 12/22)	= 68.676,66 kn
2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE – račun 232	= 236.328,42 kn
3. OBVEZE ZA FINACIJSKE RASHODE – račun 234	= 2.836,01 kn
4. OBVEZE ZA SUBVENCije – račun 235	= 178.168,72 kn
5. OBVEZE ZA NAKNADE GRAĐANSTVIMA I KUĆANSTVU – račun 237	= 4.188,21 kn
6. OSTALE TEKUĆE OBVEZE – račun 239	= 712.013,69 kn

**UKUPNO: = 1.202.211,71 kn**

Uspoređujući podatke iskazane na stanju obveza Općine na dan 31. prosinca 2022. godine utvrđuje se da je stvarno stanje nepodmirenih obveza 34.572,01 kuna.

Nedospjele obveze odnose se na obveze koje su povezane sa rashodima za mjesec prosinac, kao i obveze naknada i tuđih prihoda koje nisu naplaćene ali se zakonski vode na kontu 23.

**Ukupno stanje (stvarno) nenaplaćenih obveza iznosi 34.572,01 kuna.**

#### **STANJE POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA**

Nepravomoćna sudska rješenja u tijeku iskazana su u iznosu od 251.000,00 kn.

Ista se odnose na sudski spor zbog utvrđivanja prava vlasništva.

U daljnjem tijeku postupka očekuje se provođenje identifikacije čestica radi utvrđivanja i identifikacije predmetnih čestica koje su u sporu kao i izrada parcelacijskog prijedloga i utvrđivanja suvlasništva svakog od navedenih tužitelja.