

# **VODIČ ZA GRAĐANE O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2022. GODINU**



## **UVODNA RIJEČ OPĆINSKOG NAČELNIKA**

Poštovani,

Osim vodiča kod donošenja proračuna za iduću godinu, temeljem novog Zakona o proračunu (»Narodne novine«, broj 144/21), obveza jedinica lokalne i područne (regionalne samouprave) je i objava vodiča za građane o godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Osim navedene zakonske obveze, svrha ovog Vodiča je povećanje transparentnosti rada Općine i informiranosti naših građana o načinu raspolaganja javnim sredstvima kao i povećanje interesa javnosti za općinske aktivnosti i projekte te, u konačnici i njenoj većoj uključenosti u proračunske procese.

Kraj fiskalne godine je vrijeme za svođenje računa o uspješnosti izvršenja proračuna, a Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, čija su forma i rokovi podnošenja propisani zakonskim i podzakonskim propisima, je upravo dokument koji tome služi. Naime, osim podataka o izvršenju prihoda i primitaka i rashoda i izdataka, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna pruža i dodatne informacije o financijskom položaju proračuna ali i uspješnosti izvršenja postavljenih ciljeva. U tom smislu, podaci prezentirani u Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec govore u prilog tome da je Općina Petrijanec financijski stabilna, da je odgovorno upravljala javnim sredstvima u prošloj godini te da je u velikoj mjeri ostvarila sve proračunom postavljene ciljeve.

## **OPĆENITO O PRORAČUNU**

### **Što je proračun?**

Proračun je dokument kojim se u skladu sa zakonom procjenjuju prihodi i primici te rashodi i izdaci za jednu godinu, a donosi ga Općinsko vijeće kao njezino predstavničko tijelo.

### **Glavne funkcije Općinskog proračuna su:**

- da prikazuje najvažnije ciljeve Općine u fiskalnoj godini
- da služi kao instrument kojim se utječe na ekonomsko stanje lokalnog okruženja
- da služi kao sustav kontrole prikupljanja i trošenja proračunskih sredstava

### **Osnovne informacije koje pruža proračun**

Kao dokument kojim se najavljuje način prikupljanja i distribuiranja općinskih prihoda, općinski proračun mora dati informaciju o:

- ukupnom iznosu raspoloživih prihoda Općine
- načinu kako će se prihodi ostvariti
- ukupnom iznosu javne potrošnje
- rasporedu raspoloživih sredstava na pojedine javne funkcije, programe, aktivnosti i projekte

## **SADRŽAJ PRORAČUNA**

Proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine. Proračun jedinice lokalne samouprave sastoji se od općeg dijela, posebnog dijela i obrazloženja proračuna.

## **PRORAČUNSKA NAČELA**

Proračun i financijski plan donosi se i izvršava u skladu s načelima jedinstva i točnosti, proračunske godine, višegodišnjeg planiranja, uravnoteženosti, obračunske jedinice, univerzalnosti, specifikacije, dobrog financijskog upravljanja i transparentnosti.

### ***Načelo jedinstva i točnosti***

Prihodi i primici koriste se za financiranje aktivnosti i projekata odnosno programa u visini utvrđenoj proračunom odnosno financijskim planom osim namjenskih prihoda i primitaka i vlastitih prihoda, koji se mogu koristiti do visine uplaćenih odnosno prenesenih sredstava.

### ***Načelo proračunske godine***

Proračun se donosi za proračunsku (fiskalnu) godinu za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca. Donosi ga predstavničko tijelo (vijeće) do kraja tekuće godine za sljedeću proračunsku godinu. U proračunu se planiraju sredstva za pokriće preuzetih obveza iz prethodne/ih godina te sredstva za plaćanje obveza nastalih u tekućoj fiskalnoj godini za koju se proračun donosi.

### ***Načelo višegodišnjeg planiranja***

Proračun i financijski plan donose se za tri proračunske godine, a sastoje se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije proračunske godine.

### ***Načelo uravnoteženosti***

Proračun mora biti uravnotežen, ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.

### ***Načelo obračunske jedinice***

U proračunu, financijskim planovima i financijskim izvještajima iznosi se iskazuju u službenoj valuti Republike Hrvatske.

### ***Načelo univerzalnosti***

Ukupni prihodi i primici služe za podmirivanje svih rashoda i izdataka. Postoje zakonom i odlukama propisane iznimke, npr. prihodi od komunalne naknade mogu se koristiti samo za rashode i izdatke povezane sa komunalnim aktivnostima ili programima kao što je čišćenje i održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, groblja i rasvjete.

### ***Načelo specifikacije***

Prihodi i primici raspoređuju se u proračunu i financijskom planu po ekonomskoj proračunskoj klasifikaciji i proračunskoj klasifikaciji izvori financiranja. Rashodi i izdaci raspoređuju se u proračunu i financijskom planu prema proračunskim klasifikacijama.

### ***Načelo dobrog financijskog upravljanja***

Sredstva planirana u proračunu i financijskom planu koriste se u skladu s načelima dobrog financijskog upravljanja, a posebno u skladu s načelima ekonomičnosti, učinkovitosti i djelotvornosti.

### ***Načelo transparentnosti***

Proračun i financijski plan donose se i izvršavaju u skladu s načelom transparentnosti, koje podrazumijeva pravodobno objavljivanje vjerodostojnih dokumenata, podataka i informacija na sustavan način.

## ***PRORAČUNSKE KLASIFIKACIJE***

Prihodi, primici, rashodi i izdaci proračuna i financijskog plana iskazuju se prema proračunskim klasifikacijama.

Sukladno članku 4. Pravilniku o proračunskim klasifikacijama («Narodne novine», broj 26/10, 120/13 i 1/20) proračunske klasifikacije jesu:

**Organizacijska klasifikacija** sadrži povezane i međusobno usklađene (hijerarhijski i s obzirom na odnose prava i odgovornosti) cjeline proračuna i proračunskih korisnika koje odgovarajućim materijalnim sredstvima ostvaruju postavljene ciljeve.

**Programska klasifikacija** sadrži rashode i izdatke iskazane kroz aktivnosti i projekte, koji su povezani u programe temeljem zajedničkih ciljeva.

**Funkcijska klasifikacija** sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni.

**Ekonomska klasifikacija** sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni.

**Lokacijska klasifikacija** sadrži rashode i izdatke razvrstane za Republiku Hrvatsku i za inozemstvo.

Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

## **REBALANS PRORAČUNA**

Jedno od najvažnijih proračunskih načela je načelo uravnoteženosti prema kojem ukupna visina raspoloživih sredstava mora odgovarati ukupnoj visini planiranih rashoda i izdataka. Tijekom fiskalne godine, koja je relativno duga, može doći do neusklađenosti planiranih prihoda i primitaka i rashoda i izdataka, pa se njihovo ponovno uravnoteženje vrši putem rebalansa proračuna.

## **SUDJELOVANJE U IZRADI PRORAČUNA**

Osim upravnog tijela Općine, građani, pravne osobe i druge zainteresirane strane imaju mogućnost uključivanja u proces izrade proračuna na način da mogu dostaviti svoje komentare na Nacrt prijedloga Proračuna Općine Petrijanec putem za to predviđenog obrasca u sklopu Savjetovanja s javnošću.

## **GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE PETRIJANEC ZA 2022. GODINU**

### **Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec za 2022. godinu**

Obveza izrade Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđena je člankom 89. stavka 2. Zakona o proračunu («Narodne novine», broj 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna («Narodne novine», broj 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20).

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim godišnjim приходima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- izvršenim preraspodjelama tijekom izvještajnog razdoblja,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

### **SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA:**

- OPĆI DIO PRORAČUNA sadrži račun prihoda i rashoda i račun financiranja
- POSEBNI DIO PRORAČUNA sadrži izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji, izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji, izvršenje po programskoj klasifikaciji
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

### **Izvršenje Proračuna Općine Petrijanec za 2022. godinu**

	<b>Izvršenje 2021.</b>	<b>Plan 2022.</b>	<b>Izvršenje 2022.</b>	<b>Indeks Izvršenje 2022./2021.</b>	<b>Indeks Izvršenje 2022./ Plan 2022.</b>
<b>A. RASPOLOŽIVA SREDSTVA</b>					
- Prihodi i primitci	12.426.411,01	19.376.175,86	14.077.355,74	113,30	72,70
- Prenesena sredstva iz 2021.	25.375,92	1.538.824,14	1.538.824,14	6,064	100,00
<b>B. UKUPNI RASHODI I IZDACI</b>	10.912.962,79	20.915.000,00	13.923.576,38	127,60	66,61
<b>C. REZULTAT (A-B)</b>	1.538.824,14		1.692.603,50		

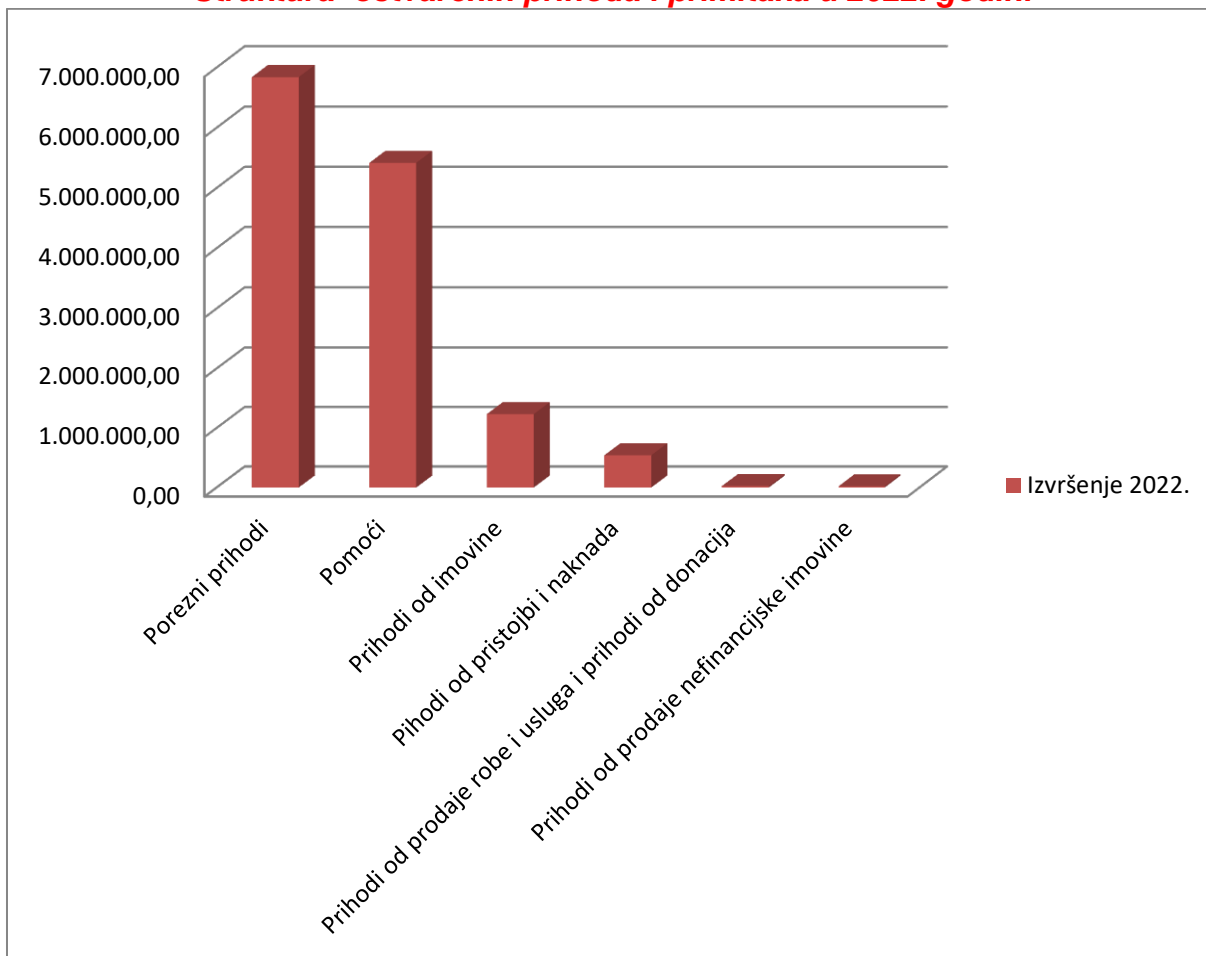
Godišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Općine Petrijanec za 2022. godinu utvrđuje se sljedeće:

- ukupno raspoloživa sredstva (prihodi i primici uvećani za prenesena sredstva iz prethodne godine) u 2022. godini iznosila su 15.616.179,88 kuna
- prihodi i primici tekuće godine naplaćeni su u iznosu od 14.077.355,74 kuna
- ukupni rashodi i izdaci Proračuna u 2022. godini izvršeni su u iznosu od 13.923.576,38 kuna
- razlika između raspoloživih sredstava i izvršenih rashoda i izdataka (tj. neutrošena sredstva) na kraju 2022. godine iznosi 1.692.603,50 kuna ukupno raspoloživih sredstava. Navedeni višak proračuna sastoji se od neutrošenih sredstava Općine u iznosu od 1.692.603,50 kuna.

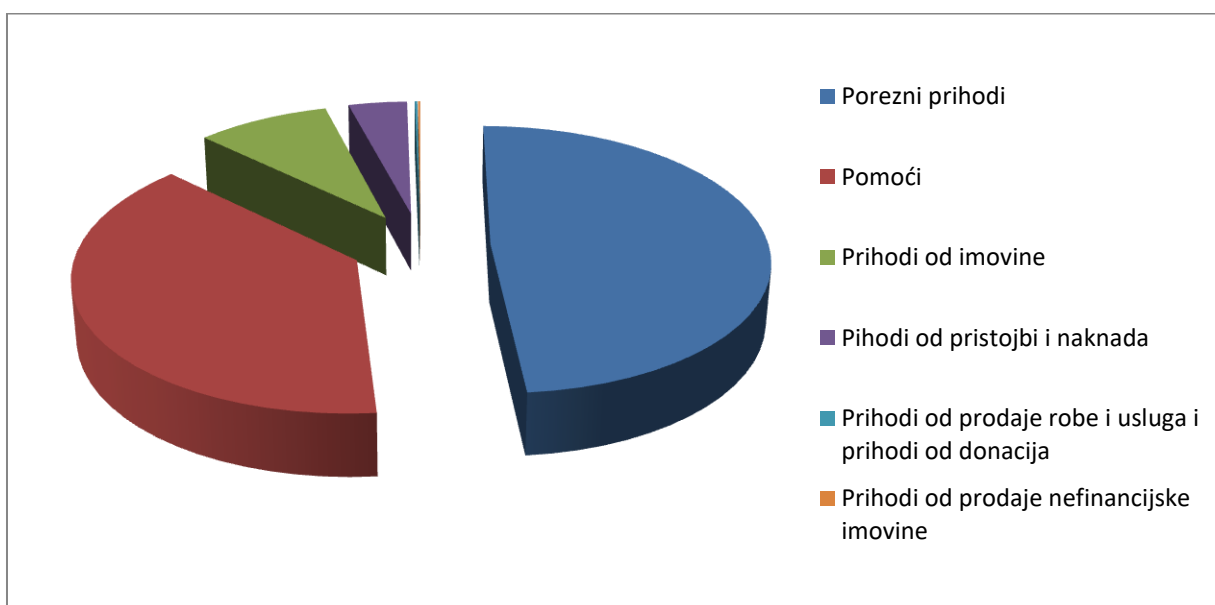
#### **PRORAČUNSKI PRIHODI I PRIMICI**

Ukupni prihodi i primici u 2022. godini su na razini Proračuna u iznosu od 14.077.355,74 kuna.

### Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2022. godini



### Struktura naplaćenih prihoda i primitaka Proračuna u 2022. godini

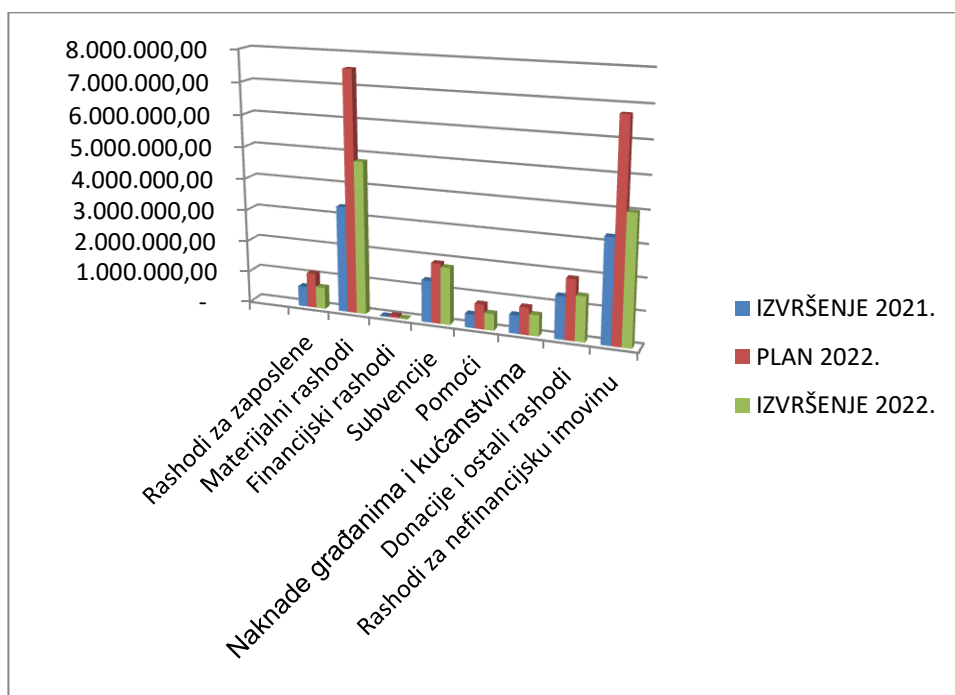


U strukturi ukupnih prihoda i primitaka najveći udio zauzimaju **porezni prihodi**, zatim **pomoći** (pomoći iz državnog proračuna, pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava) i **prihodi od imovine**.

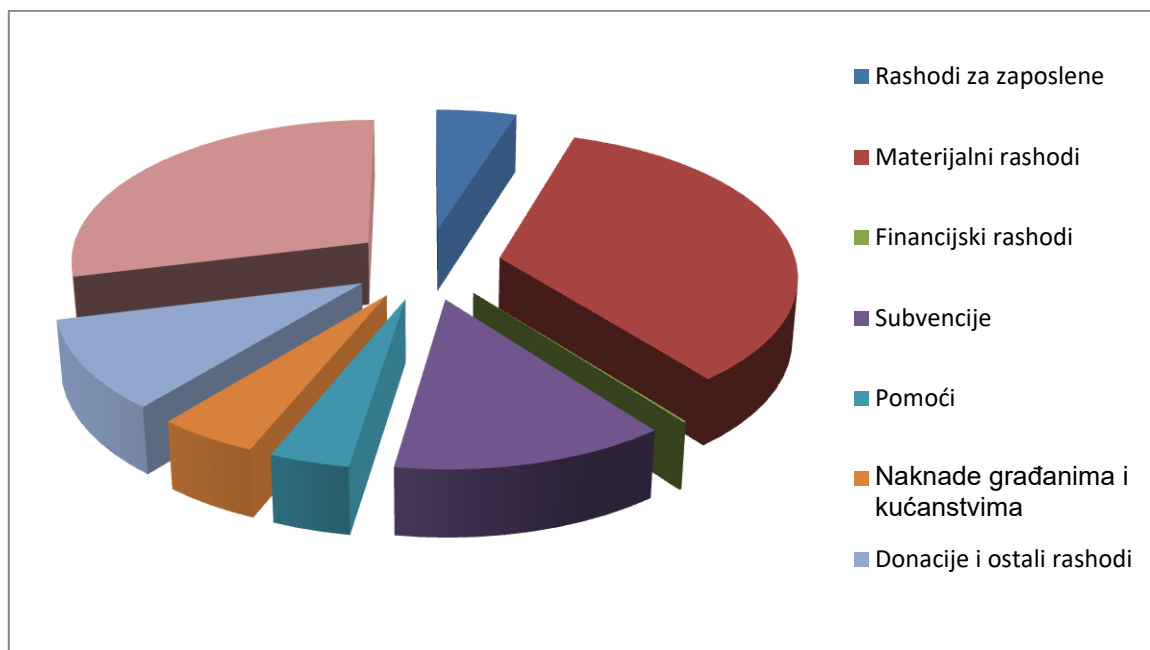
## PRORAČUNSKI RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci na razini Proračuna u 2022. godini izvršeni su u iznosu od 13.923.576,38 kuna, odnosno 66,57% u odnosu na plan.

### **Planirani i izvršeni rashodi i izdaci proračuna Općine Petrijanec u 2022. godini i usporedba s izvršenjem prethodne godine**



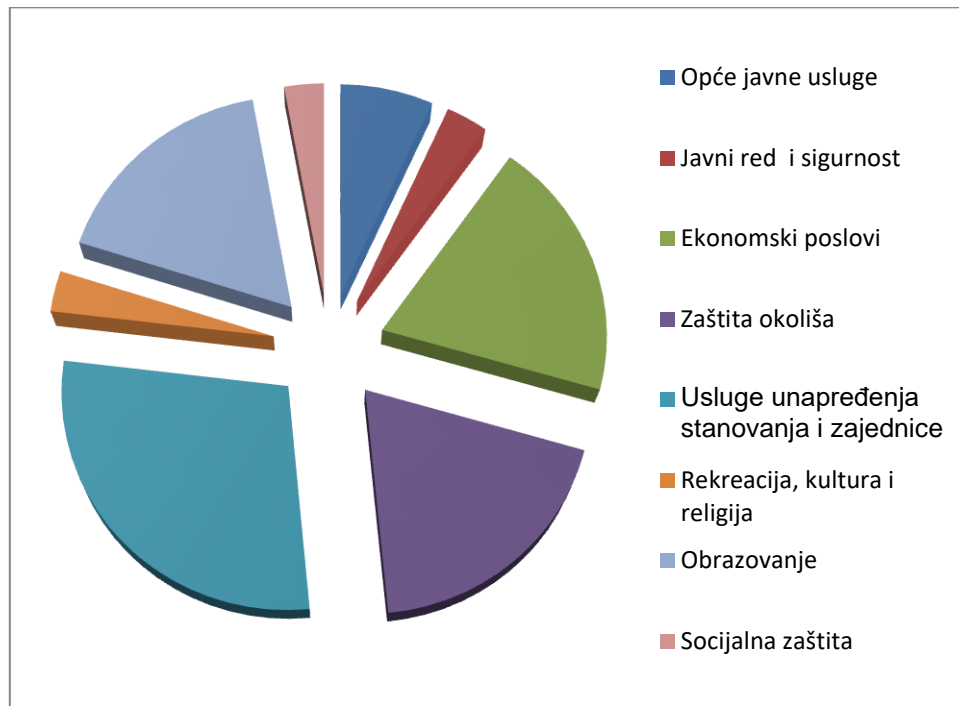
### **Struktura izvršenih rashoda i izdataka proračuna Općine Petrijanec u 2022. godini**



U strukturi ukupnih rashoda i izdataka najveći udio imaju **materijalni rashodi** i **rashodi za nefinancijsku imovinu**.

Proračunske rashode možemo promatrati po funkcijskoj klasifikaciji tj. razvrstane prema njihovoj namjeni.

**Struktura rashoda proračuna Općine Petrijanec za 2022. godinu prema funkcijskoj klasifikaciji**



Najveći dio općinskog proračuna usmjeren je u **usluge unapređenja i zajednice, ekonomske poslove** te **zaštitu okoliša**.