

**GRAD ČABAR**



**VODIČ ZA GRAĐANE**

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O  
IZVRŠENJU  
PRORAČUNA ZA 2022.  
GODINU**

Čabar, lipanj 2023. godine

# 1. OPĆENITO O PRORAČUNU

## Što je proračun?

Proračun je opći akt kojim se planiraju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci za proračunsku godinu, a sadrži i projekciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za slijedeće dvije godine. Proračunska godina jednaka je kalendarskoj godini.

## Osnovne informacije koje pruža proračun

Kao dokument kojim se najavljuje način prikupljanja i distribuiranja gradskih prihoda, Gradski proračun mora sadržavati informaciju o:

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

## Što sve sadrži proračun?

- **Opći dio proračuna** - sadrži račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.
  - Račun prihoda i rashoda u kojem su prikazani svi prihodi i rashodi po izvorima financiranja i prema ekonomskoj klasifikaciji te rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
  - Račun financiranja - prikazuju se primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova
- **Posebni dio proračuna** - sadrži plan rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.
- **Obrazloženje proračuna** sastoji se od obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna.
  - Obrazloženje općeg dijela proračuna sadrži obrazloženje:
    - prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna Grada
    - prenesenog manjka odnosno viška proračuna Grada

- Obrazloženje posebnog dijela proračuna Grada temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.

**Proračunske klasifikacije:** organizacijska, programska, funkcijska, ekonomska, lokacijska te izvori financiranja

### Tko su proračunski korisnici?

Proračunski korisnici Grada Čabra su one ustanove kojima je Grad osnivač i koje se većim dijelom financiraju iz gradskog Proračuna. Grad ima 2 proračunska korisnika, a to su: Dječji vrtić „Buba Mara“ i Narodna knjižnica "Ivan Žagar" Čabar.

Financijski planovi gradskih proračunskih korisnika sastavni su dio Proračuna Grada Čabra, pa tako možemo govoriti o konsolidiranom gradskom proračunu kojeg čini proračun Grada i financijski planovi njegovih proračunskih korisnika.

## 2. O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA

- Unutar jedne fiskalne godine (koja završava 31. prosinca) obavlja se veliki broj proračunskih isplata i uplata.
- U godini koja slijedi, sastavlja se izvještaj o izvršenju proračuna za prethodnu godinu.
- Najkasnije do 31. svibnja, gradonačelnik Gradskom vijeću podnosi godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prethodnu godinu, a proračunski proces i formalno završava nakon što ga Gradsko vijeće usvoji.

Osnovna svrha godišnjeg izvještaja je dati informacije o:

- Planiranim i ostvarenim godišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama
- Izvršenim preraspodjelama tijekom izvještajnog razdoblja
- Stanju duga i stanju danih zajmova proračuna i njegovih proračunskih korisnika
- Ostvarenju postavljenih planova i uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva
- Stanju potraživanja za prihode Grada i njihovih proračunskih korisnika
- Stanju nepodmirenih dospjelih obveza Grada i njihovih proračunskih korisnika
- Stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka Grada i njihovih proračunskih korisnika

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sukladno čl. 4 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna sadrži:

- Opći dio proračuna – koji sadrži prikaz ostvarenja plana prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- Posebni dio proračuna – koji sadrži prikaz ostvarenja plana rashoda i izdataka po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, te razinu odjeljka ekonomske klasifikacije
- prilozi - uz Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Čabra za 2022. godinu:

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
  - Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
  - Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
  - Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka
- Pored navedenih dijelova, Godišnji izvještaj sadrži i Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova za 2022. godinu.

### 3. IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 2022. GODINU

#### OPĆI DIO

U općem dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Čabra za 2022. godinu, iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kao i podaci o njihovu izvršenju u 2022. godini. Opći dio proračuna sadrži još i usporedne podatke o ostvarenju u prethodnoj godini.

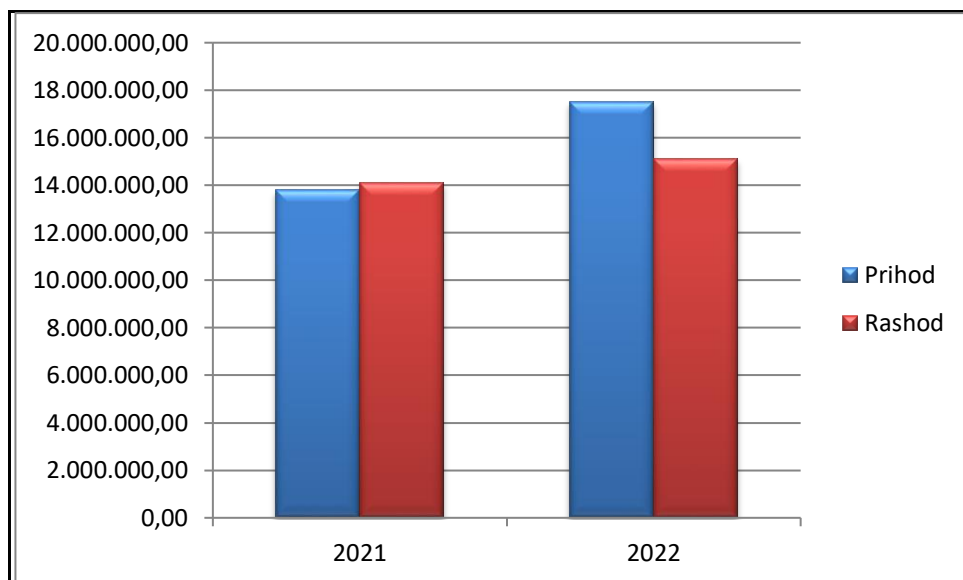
**Tablica 1. Usporedba plana i izvršenja prihoda i rashoda 2022. godine sa planom i izvršenjem 2021. godine**

R. br	Opis	Izvršenje 2021.g.	Proračun 2022.g.	Izvršenje 2022.g.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	13.784.345,64	22.164.785,00	17.520.407,31	127	79
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	14.089.616,44	24.414.785,00	15.101.559,88	107	62
3.	RAZLIKA	-305.207,80	-2.250.000,00	2.418.847,43	-792	-108
4.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	-1.075.171,41	0,00	-924.021,58	86	0,00
5.	<b>UKUPNO VIŠAK/MANJAK PRIHODA</b>	<b>-1.380.442,21</b>	<b>0,00</b>	<b>1.494.825,85</b>	<b>-108</b>	<b>0,00</b>

Iz Tablice 1. je vidljivo kako su ukupni prihodi i primici Proračuna Grada Čabra za 2022. ostvareni u iznosu od 17.520.407,31 kn, što je 79% od godišnjeg plana. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 15.101.559,88 kn, što je 62% godišnjeg plana.

Preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2021. iznosi 924.021,58 kn, tako da raspoloživ višak prihoda i primitaka u slijedećem razdoblju iznosi 1.494.825,85 kn, koji će služiti za nove rashode u idućoj godini.

**Grafikon 1. Usporedni prikaz izvršenja prihoda i rashoda 2021. i 2022. godine**



U Grafikonu 1. prikazan je usporedni prikaz izvršenja prihoda i rashoda za 2021. i 2022. godinu. U 2021. godini ukupni rashodi i izdaci veći su od ukupnih prihoda i primitaka za 305.261,80 kn , dok su u 2022. godini prihodi i primici veći od rashoda i izdataka za 2.418.847,43 kn.

## RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA

Opći prihodi i primici obuhvaćaju prihode od poreza, prihode od imovine, prihode od upravnih, administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihode od naknada, prihode od kazni te nenamjenske primitke od financijske imovine i zaduživanja.

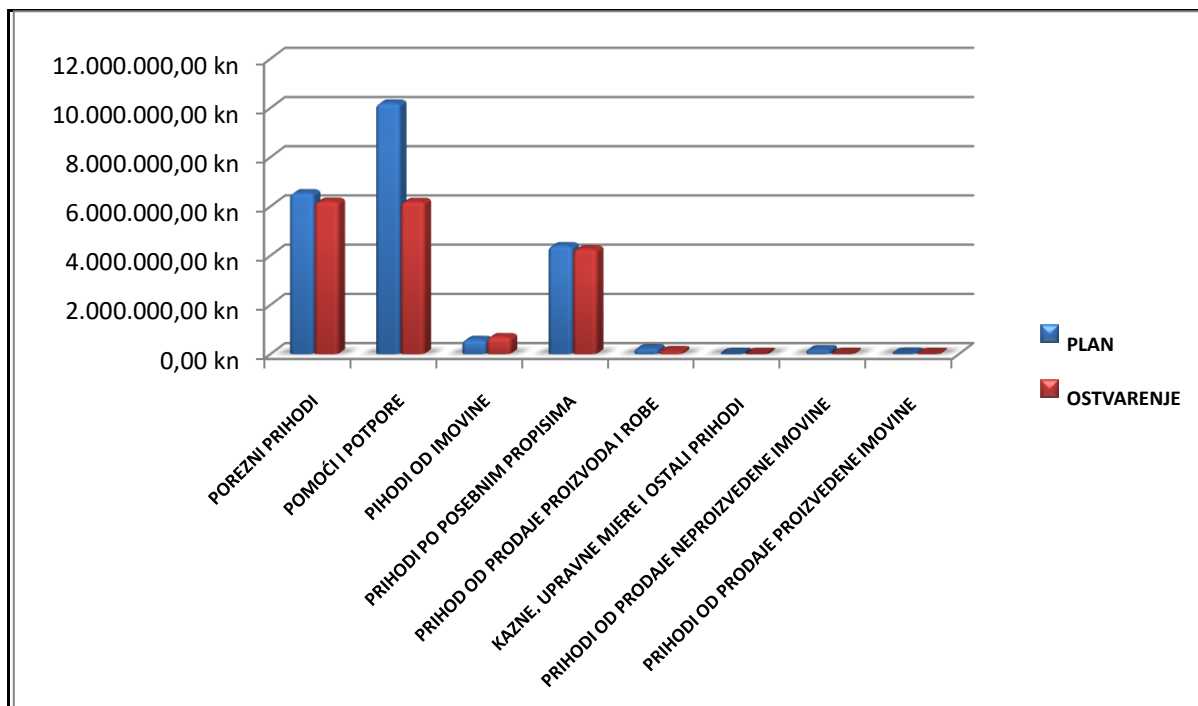
**Tablica 2. Struktura prihoda prema izvorima**

R. br	Opis	Izvršenje 2021.g.	Proračun 2022.g.	Izvršenje 2022.g.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b>	<b>PRIHODI (TEKUĆI PRIHODI)</b>	<b>13.734.313,12</b>	<b>21.954.785,00</b>	<b>17.499.181,19</b>	<b>127</b>	<b>80</b>
1.1.	Prihodi od poreza (61)	5.045.386,95	6.546.770,00	6.201.817,02	123	95
1.2.	Pomoći i potpore (63)	4.576.262,10	10.190.315,00	6.193.874,48	135	61
1.3.	Prihodi od imovine (64)	196.517,31	586.100,00	701.958,98	357	120
1.4.	Prihodi od pristojbe i naknade (65)	3.588.279,70	4.394.600,00	4.266.084,94	119	97
1.5.	Prihod od prodaje proizvoda i robe <b>(66)</b>	323.287,23	227.000,00	126.570,77	39	56
1.6.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	4.579,83	10.000,00	8.875,00	194	89
	<b>UKUPNO PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>13.784.345,64</b>	<b>22.164.785,00</b>	<b>17.520.407,31</b>	<b>127</b>	<b>79</b>

Tablica 2. prikazuje nam strukturu ostvarenih prihoda i primitaka proračuna i proračunskih korisnika te je iz nje vidljivo kako su prihodi i primici u 2022. godini veći u odnosu na prethodnu godinu i to za 3.736.052,67 kn odnosno 27%.



## Grafikoni 2. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2022. godini u odnosu na planirano

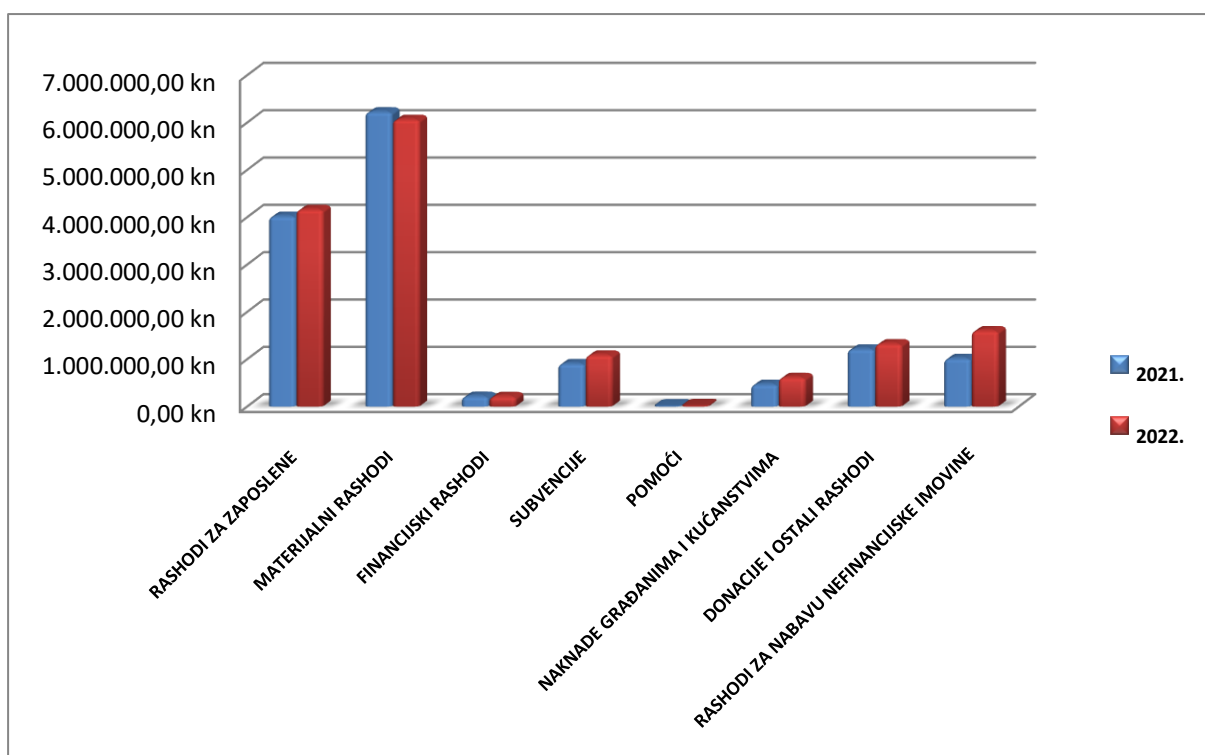


Grafikon 2. prikazuje nam odnos ostvarenih prihoda i primitaka u 2022. godini u odnosu na njezin plan. Tako uočavamo da su jedino prihodi od imovine ostvareni u većem iznosu od planiranog i to za 20%.

## RAČUN RASHODA I IZDATAKA

Rashodi i izdaci raspoređeni su u posebnom dijelu proračuna po načelu programskog planiranja. Osim što su raspoređeni po organizacijskom načelu odnosno proračunskim razdjelima, oni su iskazani po programima i aktivnostima i prema ekonomskom načelu – propisanim kontima računskog plana.

**Grafikon 3. Ostvarenje rashoda i izdataka u 2022. godini u odnosu na ostvarene rashode i izdatke 2021. godine**



Grafikon 3. prikazuje odnos ostvarenih rashoda i izdataka 2022. u odnosu na ostvarene rashode i izdatke 2021. godine. Može se uočiti kako su u 2022. godini ostvareni materijalni i financijski rashodi manji nego prethodne godine.

## **Izvješće o korištenju proračunske zalihe za 2022. Godinu**

- Proračunska zaliha korištena je u iznosu od 23.659,69 kn

## **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala**

- Proračun grada Čabra na dan 31. prosinca 2022. godine kratkoročno je bio zadužen za iznos od 202.417,89 kn kod ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. po osnovi okvirnog kredita.

## **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima**

- Grad Čabar u 2022. godini nije izdavao jamstva niti je po toj osnovi imao izdataka.

## **Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po zajmovima**

- Grad Čabar u 2022. godini nije davao zajmove niti je po toj osnovi imao potraživanja.

## **Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova**

- Dospjele obveze na dan 31.12.2022. godine iznosile su 1.247.872,68 kn, a potraživanja od prihoda poslovanja su iznosila 1.795.419,00 kn.

Za dodatne informacije i upite stojimo Vam na raspolaganju

e-mail: [info@cabar.hr](mailto:info@cabar.hr)  
Telefon +385 (51) 829 496  
Web stranica: <https://www.cabar.hr/>