

GRAD ČABAR



VODIČ ZA GRAĐANE

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU
PRORAČUNA ZA 2023.
GODINU**

Čabar, prosinac 2024. 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 sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja, Račun prihoda i rashoda i račun financiranja
- posebni dio proračuna – koji se iskazuje u izvještajima po organizacijskoj klasifikaciji i po programskoj klasifikaciji.
- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju te prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna u izvještajnom razdoblju
- posebni izvještaji - uz Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Čabra za 2023. godinu:

- Izveštaj o korištenju proračunske zalihe
- Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izveštaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
- Izveštaj o korištenju sredstava fondova Europske unije
- Izveštaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima
- Izveštaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

3. IZVRŠENJE PRORAČUNA ZA 2023. GODINU

OPĆI DIO

U općem dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Čabra za 2023. godinu, iskazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kao i podaci o njihovu izvršenju u 2023. godini. Opći dio proračuna sadrži još i usporedne podatke o ostvarenju u prethodnoj godini.

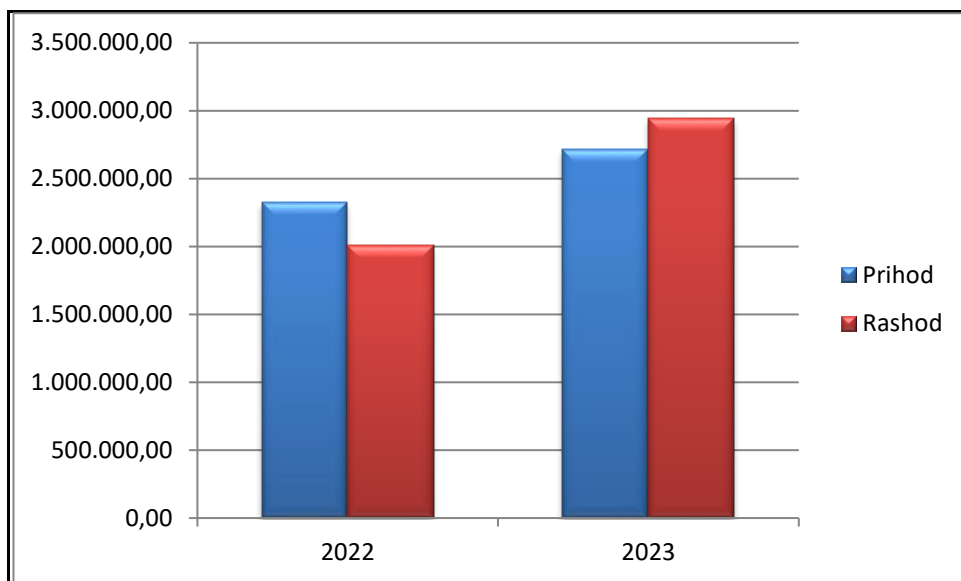
Tablica 1. Usporedba plana i izvršenja prihoda i rashoda 2023. godine sa izvršenjem 2022. godine

R. br	Opis	Izvršenje 2022.g.	Proračun 2023.g.	Izvršenje 2023.g.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	2.325.357,69	4.661,166,00	2.715.454,94	117	58
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	2.004.321,00	4.859.564,00	2.944.024,58	147	61
3.	RAZLIKA	321.036,27	-198.398,00	-228.569,64		
4.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA PRETHODNE GODINE	-122.638,74	198.398,00	198.501,14		
5.	UKUPNO VIŠAK/MANJAK PRIHODA	198.397,53	0,00	-30.068,68		

Iz Tablice 1. je vidljivo kako su ukupni prihodi i primici Proračuna Grada Čabra za 2023. ostvareni u iznosu od 2.715.454,94 eur, što je 58% od godišnjeg plana. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu 2.944.024,58 eur, što je 61% godišnjeg plana.

Preneseni višak iz 2022. iznosi 198.501,14 eur, tako da se u sljedeću godinu prenosi manjak u iznosu od 30.068,68 eur.

Grafikon 1. Usporedni prikaz izvršenja prihoda i rashoda 2022. i 2023. godine



U Grafikonu 1. prikazan je usporedni prikaz izvršenja prihoda i rashoda za 2022. i 2023. godinu. U 2022. godini ukupni rashodi i izdaci manji su od ukupnih prihoda i primitaka za 321.036,27 eur, dok su u 2023. godini veći za 228.569,82 eur.

RAČUN PRIHODA I PRIMITAKA

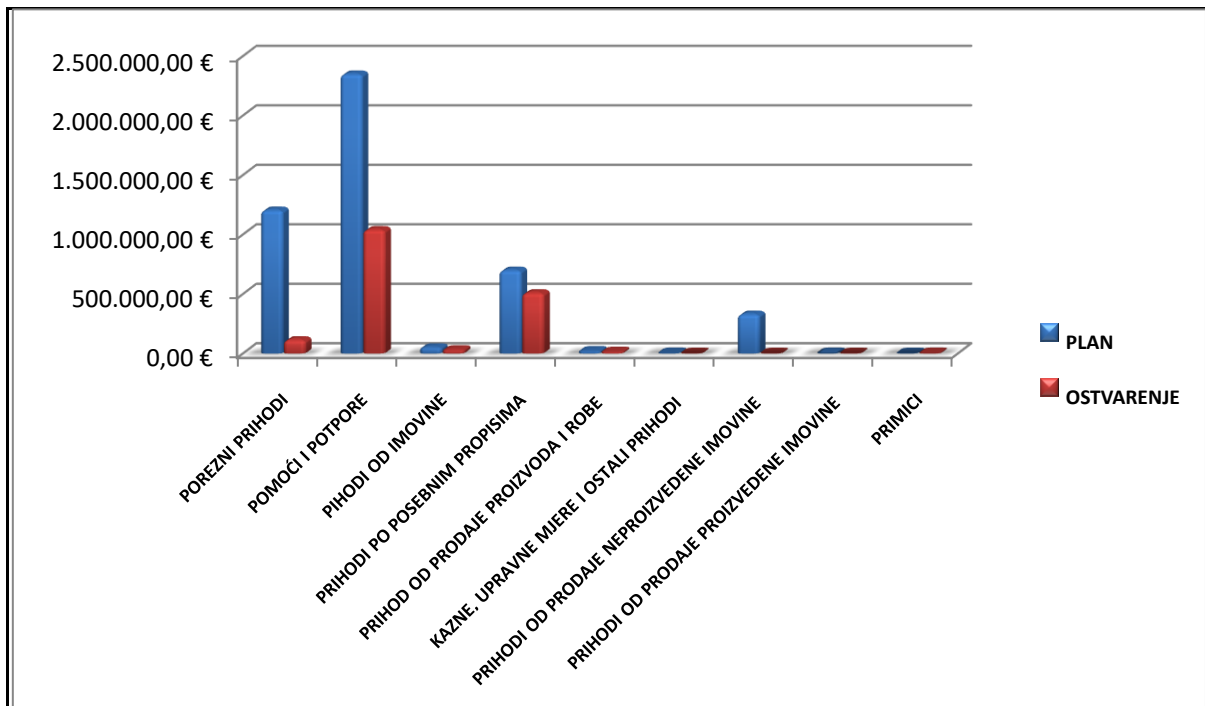
Opći prihodi i primici obuhvaćaju prihode od poreza, prihode od imovine, prihode od upravnih, administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i prihode od naknada, prihode od kazni te nenamjenske primitke od financijske imovine i zaduživanja.

Tablica 2. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka proračuna i proračunski korisnika

R. br	Opis	Izvršenje 2022.g.	Proračun 2023.g.	Izvršenje 2023.g.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	PRIHODI POSLOVANJA	2.322.540,50	4.329.166,00	2.712.771,71	117	63
1.1.	Prihodi od poreza (61)	823.122,58	1.204.588,00	1.115.000,41	135	93
1.2.	Pomoći i potpore (63)	822.068,42	2.348.577,00	1.040.761,32	127	44
1.3.	Prihodi od imovine (64)	93.165,97	51.220,00	32.120,66	34	63
1.4.	Prihodi od pristojbe i naknade (65)	566.206,79	699.778,00	509.835,74	90	73
1.5.	Prihod od prodaje proizvoda i robe (66)	16.798,83	22.250,00	15.053,58	90	68
1.6.	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	1.177,91	2.773,00	0,00	0	0
2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.817,19	332.000,00	300,88	11	0
3.	PRIMICI	0,00	0,00	2.382,35	0	0
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	2.325.357,69	4.661.166,00	2.715.454,06	117	58

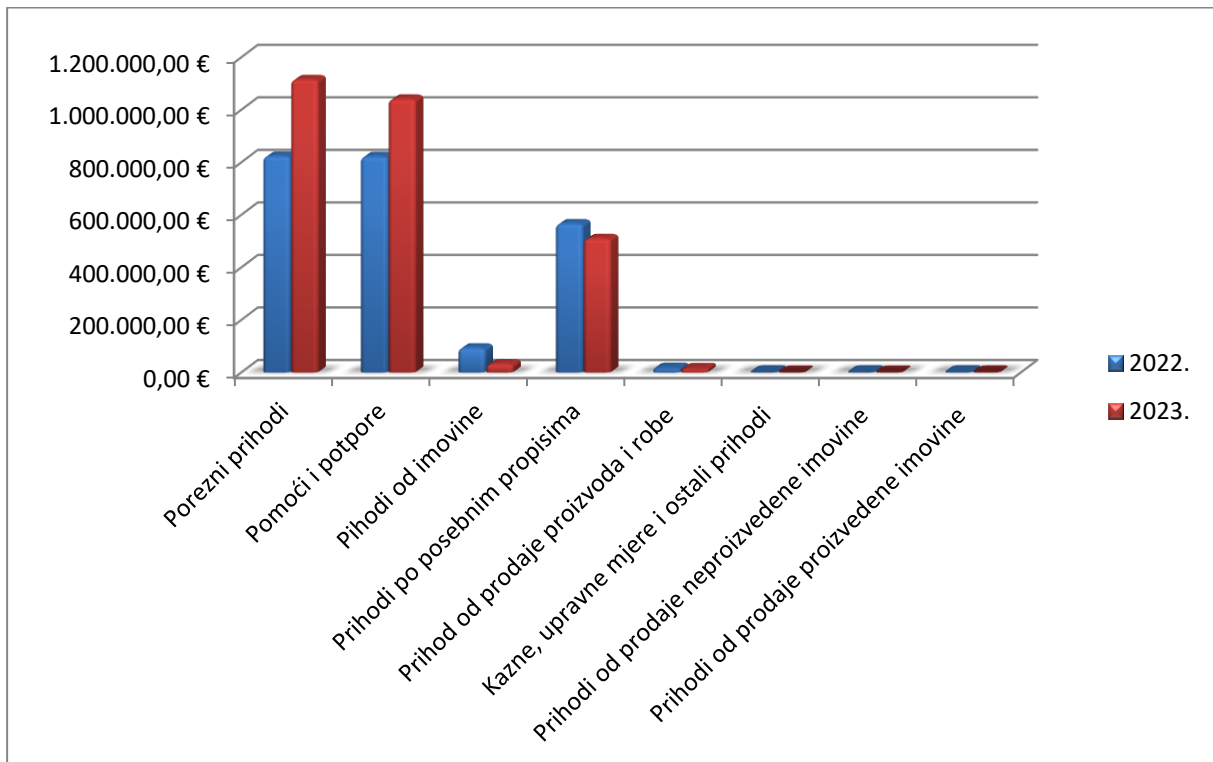
Tablica 2. prikazuje nam strukturu ostvarenih prihoda i primitaka proračuna i proračunskih korisnika te je iz nje vidljivo kako su prihodi i primici u 2023. godini veći u odnosu na prethodnu godinu i to za 390.097,25 eur odnosno 17%.

Grafikoni 2. Struktura ostvarenih prihoda i primitaka u 2023. godini u odnosu na planirano



Grafikon 2. prikazuje nam odnos ostvarenih prihoda i primitaka u 2023. godini u odnosu na njezin plan.

Grafikon 3. Ostvarenje prihoda i primitaka u 2023. godini u odnosu ostvarene prihode i primitke u 2022. godini



U Grafikonu 3. vidljiv je odnos ostvarenih prihoda i primitaka proračuna za 2023. godinu u odnosu na ostvarene prihode i primitke u 2022. godini.

RAČUN RASHODA I IZDATAKA

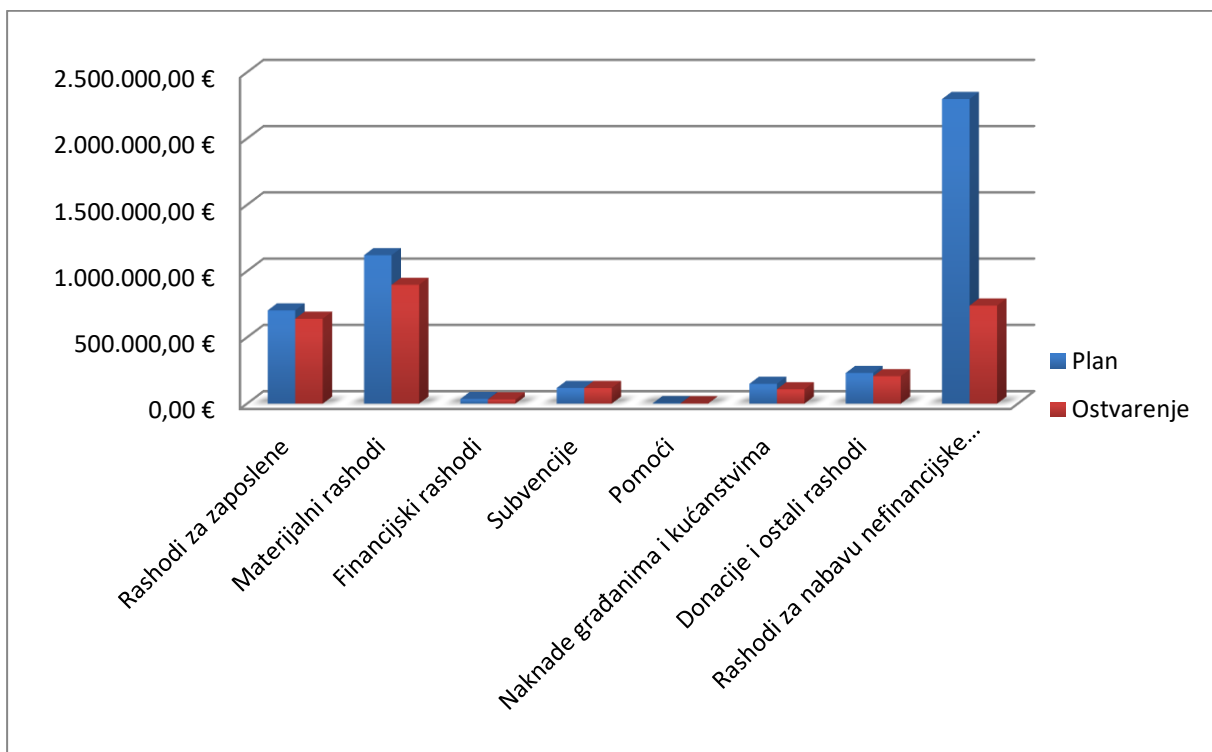
Rashodi i izdaci raspoređeni su u posebnom dijelu proračuna po načelu programskog planiranja. Osim što su raspoređeni po organizacijskom načelu odnosno proračunskim razdjelima, oni su iskazani po programima i aktivnostima i prema ekonomskom načelu – propisanim kontima računskog plana.

Tablica 3. Struktura izvršavanja rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika

R. br	Opis	Izvršenje 2022.g.	Proračun 2023.g.	Izvršenje 2023.g.	Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	RASHODI POSLOVANJA (3)	1.791.716,64	2.361.089,00	2.004.205,58	112	85
1.1.	Rashodi za zaposlene (31)	552.655,17	703.169,05	640.366,70	116	91
1.2.	Materijalni rashodi (32)	805.095,78	1.120.015,08	896.440,19	111	80
1.3.	Financijski rashodi (34)	28.162,75	34.985,05	31.582,51	112	90
1.4.	Subvencije (35)	144.356,96	118.082,40	117.623,62	81	100
1.5.	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36)	3.892,97	3.960,00	2.654,46	68	67
1.6.	Naknade građanima i kućanstvima (37)	81.505,32	149.336,57	108.397,47	133	73
1.7.	Donacije i ostali rashodi (38)	176.047,69	231.540,85	207.140,63	118	89
2.	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (4)	212.604,78	2.298.475,00	739.819,18	348	32
2.1.	Rashodi za nabavku neproizvodne imovine (41)	0,00	1.000,00	0,00	0	0
2.2.	Rashodi za nabavu proizvodne imovine (42)	212.604,78	2.297.475,00	739.819,18	348	32
3.	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA (5)	0,00	200.000,00	200.000,00	0	100
4.	UKUPNO RASHODI I IZDACI (1+2+3)	2.004.321,42	4.859.564,00	2.944.024,76	147	61

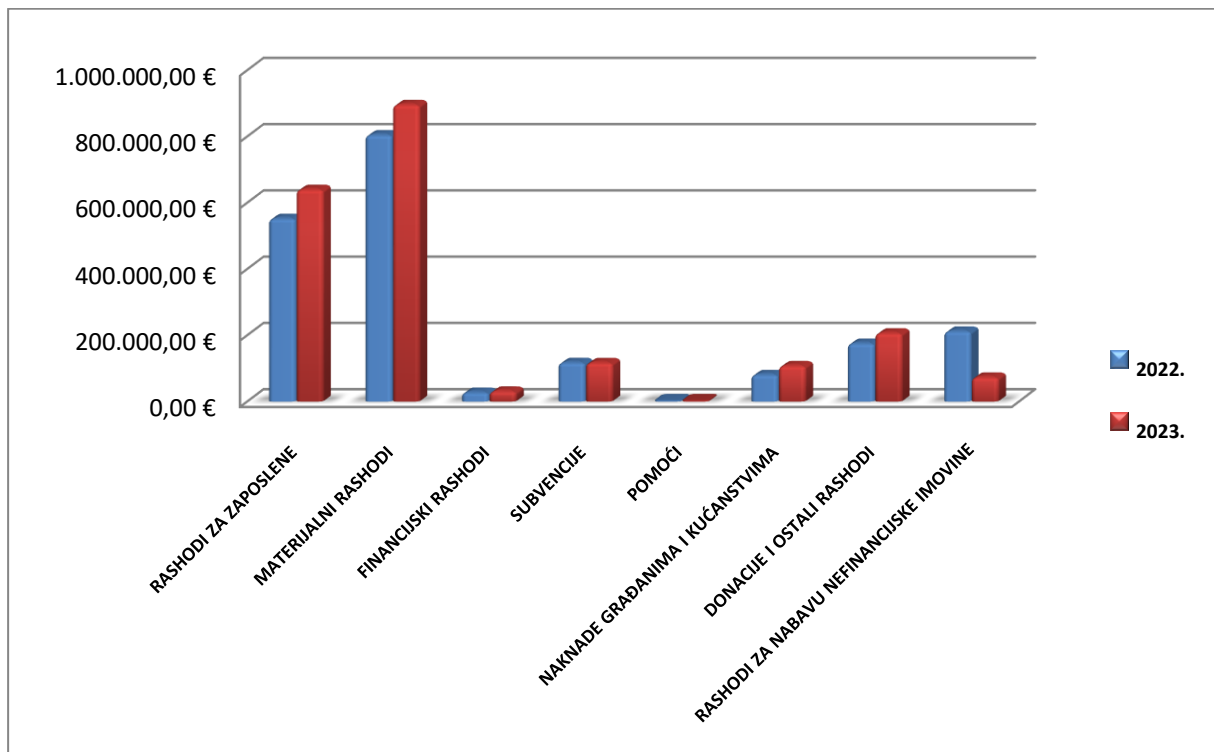
Tablica 2. prikazuje nam strukturu ostvarenih rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika te je iz nje vidljivo kako su rashodi i izdaci u 2023. godini veći u odnosu na prethodnu godinu i to za 939.703,34 eur odnosno 47%.

Grafikon 4. Ostvarenje rashoda i izdataka u 2023. godini u odnosu na planirano



U Grafikonu 4. vidljiv je odnos ostvarenih rashoda i izdataka proračuna za 2023. godinu s obzirom na početni plan.

Grafikon 5. Ostvarenje rashoda i izdataka u 2023. godini u odnosu na ostvarene rashode i izdatke 2022. godine



Grafikon 3. prikazuje odnos ostvarenih rashoda i izdataka 2023. u odnosu na ostvarene rashode i izdatke 2022. godine.

Izvješće o korištenju proračunske zalihe za 2023. Godinu

- Proračunska zaliha korištena je u iznosu od 4.487,50 eur

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

- Proračun grada Čabra na dan 31. prosinca 2023. godine kratkoročno je bio zadužen za iznos od 2.382,35 eur kod ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK d.d. po osnovi okvirnog kredita.

Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

- Grad Čabar u 2023. godini nije izdavao jamstva niti je po toj osnovi imao izdataka.

Izvještaj o korištenju sredstava Europske unije

- Grad Čabar je za program „Zaželi posao“ iz Europskog socijalnog fonda Program Učinkovitosti ljudski potencijali 2021. – 2027. dobio iznos od 91.860,40 eur koji je utrošen u sljedeće:
 - Plaće za zaposlene 68.047,44 eur
 - Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje 11.684,48 eur
 - Naknade zaposlenima 4.496,48 eur
 - Potrepštine za krajnje korisnike 7.276,24 eur
 - Usluge promidžbe i informiranja 355,60 eur

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po zajmovima

- Grad Čabar u 2023. godini je dao zajam u iznosu od 200.000,00 eur KD Čabranka Čabar te je po toj osnovi imao potraživanja u iznosu od 200.000,00 eur

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

- Ukupne obveze na dan 31.12.2023. godine iznosile su 545.504,43 eur, od toga dospjele obveze iznosile su 137.199,05 eur, a nedospjele 408.305,88 eur, a potraživanja od prihoda poslovanja su iznosila 277.677,69 eur.

Za dodatne informacije i upite stojimo Vam na raspolaganju

e-mail: info@cabar.hr
Telefon +385 (51) 829 490
Web stranica: <https://www.cabar.hr/>