



OPĆINA VIŠKOVO

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2022.GODINU



SRPANJ, 2023.

KRATKI VODIČ



UKRATKO O GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2022. GODINU

Svrha ovog Vodiča je, na jednostavan i sažeti način, pružiti osnovne informacije o Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Viškovo za 2022. godinu, kojeg je Općinsko vijeće Općine Viškovo usvojilo na 19. sjednici održanoj 13. srpnja 2023. godine.

Cjelokupni Izvještaj s obrazloženjem dostupan je na službenim internetskim stranicama Općine Viškovo www.opcina-viskovo.hr te u „Službenim novinama Općine Viškovo“, broj 9/23.

Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Općine Viškovo za 2022. godinu sustavno i detaljno prikazuje izvršavanje Proračuna po propisanim proračunskim klasifikacijama te daje usporedbu izvršenja u odnosu na plan proračuna i tekući plan 2022. godine kao i s izvršenjem usporednog prethodnog razdoblja 2021. godine.

Ovim Izvještajem obuhvaćeni su i podaci općinskih proračunskih korisnika čije se poslovanje vodi u jedinstvenom sustavu proračunske riznice ili se neposredno financiraju iz proračuna i to za:

- Dječji vrtić Viškovo
- Javnu ustanovu Narodnu knjižnicu i čitaonicu Halubajska zora,
- Mjesni odbor Marčelji,
- Vijeće srpske nacionalne manjine te
- Vijeće bošnjačke nacionalne manjine.

Javna ustanova „Kuća halubajskog zvončara“ novi je proračunski korisnik čije je financiranje planirano u razdoblju od 2022. do 2024. godine, međutim kako ustanova u 2022. godini nije započela s radom, podaci za istu nisu iskazani u ovom Izvještaju.

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2022. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Viškovo za 2022. godinu sadrži:

UVOD

OPĆI DIO PRORAČUNA koji čini:

- Račun prihoda i rashoda i
- Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

POSEBNI DIO PRORAČUNA:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA,

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE,

IZVJEŠTAJ O DANIM DRŽAVNIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO DRŽAVNIM JAMSTVIMA,

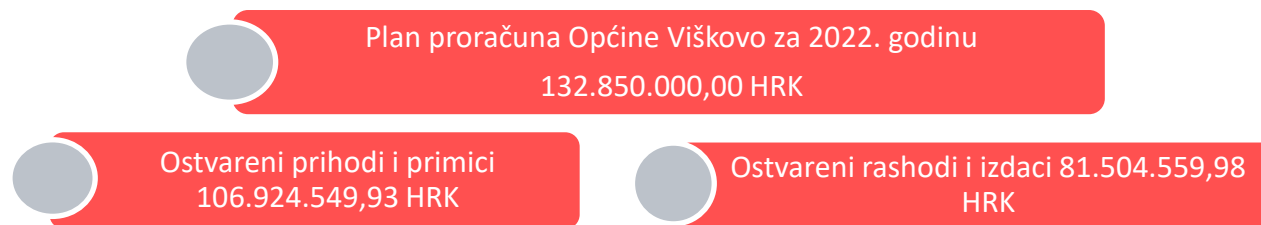
OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA koje sadrži:

- stanje nenaplaćenih potraživanja za prihode općine i općinskih proračunskih korisnika: 53.782.657,31 HRK
- stanje nepodmirenih dospjelih obveza općine i proračunskih korisnika općine: 0,00 HRK
- stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka općine i proračunskih korisnika: 427.564,82 HRK
- obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva

**PRIHODI I PRIMICI OPĆINE VIŠKOVO U 2022. GODINI**

Proračun Općine Viškovo za 2022. godinu planiran je u ukupnom iznosu od 132.850.000,00 HRK. Prihodi i primici ostvareni su u iznosu od 106.924.549,93 HRK ili 80,49% plana dok su rashodi i izdaci ostvareni u iznosu od 81.504.559,98 HRK ili 61,35% plana.

Tijekom godine, radi usklađivanja planiranih rashoda s potrebama općinskih tijela, donijete su tri Odluke o preraspodjeli sredstava kojima se sukladno zakonskim odredbama ne mijenja ukupan iznos općinskog proračuna.

**SAŽETAK GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA ZA 2022. GODINU**

U nastavku je pregled usporedbe izvršenja Proračuna 2022. godine s tekućim planom i izvršenjem Proračuna za 2021. godine.

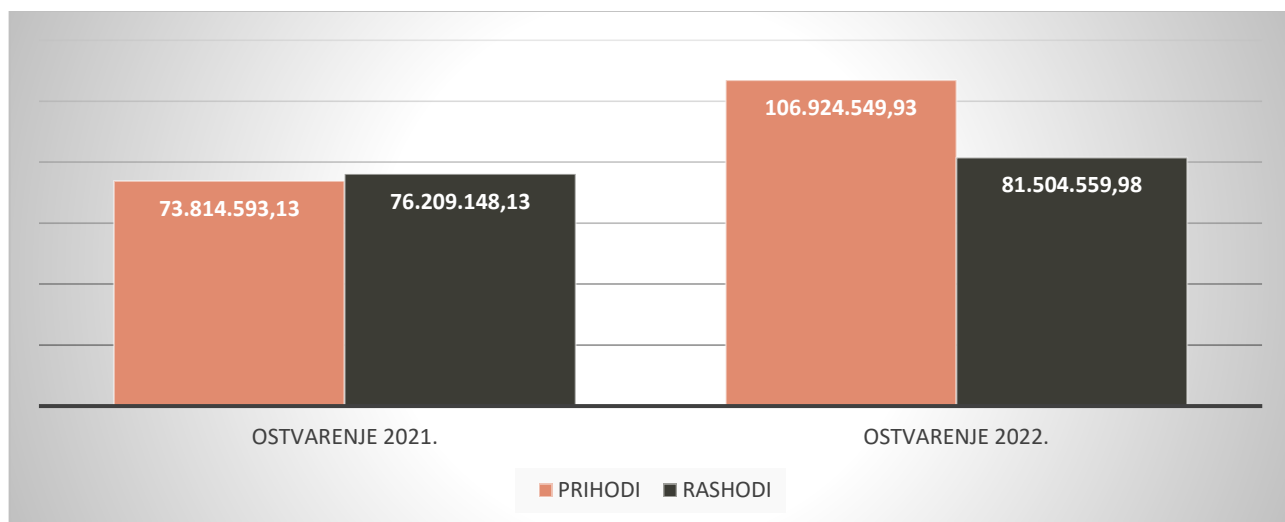
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 2021.	Izvorni plan za 2022.	Tekući plan za 2022.	Izvršenje proračuna za 2022.	Indeks 4/1	Indeks 4/3
	1	2	3	4	4/1	4/3
Prihodi:	67.893.885,40	108.988.500,00	108.988.500,00	77.421.822,32	114	71
6 Prihodi poslovanja	67.056.899,82	107.683.500,00	107.683.500,00	77.409.936,48	115	72
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	836.985,58	1.305.000,00	1.305.000,00	11.885,84	1	1
Rashodi:	70.071.391,29	136.372.000,00	136.372.000,00	78.505.295,82	112	58
3 Rashodi poslovanja	54.984.002,53	62.965.800,00	62.965.800,00	58.120.438,20	106	92
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.087.388,76	73.406.200,00	73.406.200,00	20.384.857,62	135	28
VIŠAK / MANJAK	-2.177.505,89	-27.383.500,00	-27.383.500,00	-1.083.473,50	50	4
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	5.920.707,73	36.125.000,00	36.125.000,00	29.502.727,61	498	82
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	6.137.756,84	3.003.000,00	3.003.000,00	2.999.264,16	49	100
NETO FINANCIRANJE	-217.049,11	33.122.000,00	33.122.000,00	26.503.463,45	-12211	80
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	-3.341.646,64	-5.738.500,00	-5.738.500,00	-5.738.532,99	172	100
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	-5.736.201,64	0,00	0,00	19.681.456,96	-3430	
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	70.472.946,49	139.375.000,00	139.375.000,00	101.186.016,94	144	73
UKUPNO RASHODI I IZDACI	76.209.148,13	139.375.000,00	139.375.000,00	81.504.559,98	107	58



Vidljivo je da su u 2022. godini ukupni prihodi i primici ostvareni više nego rashodi i izdaci pa je iskazan tekući rezultat – višak prihoda proračuna u iznosu od 19.681.456,96 HRK. Iz prethodnih godina prenesen je manjak prihoda i primitaka u ukupnom iznosu od 5.738.532,99 HRK.

PRIKAZ OSTVARENIH PRIHODA I RASHODA PRORAČUNA OPĆINE VIŠKOVO ZA 2021. I 2022. GODINU

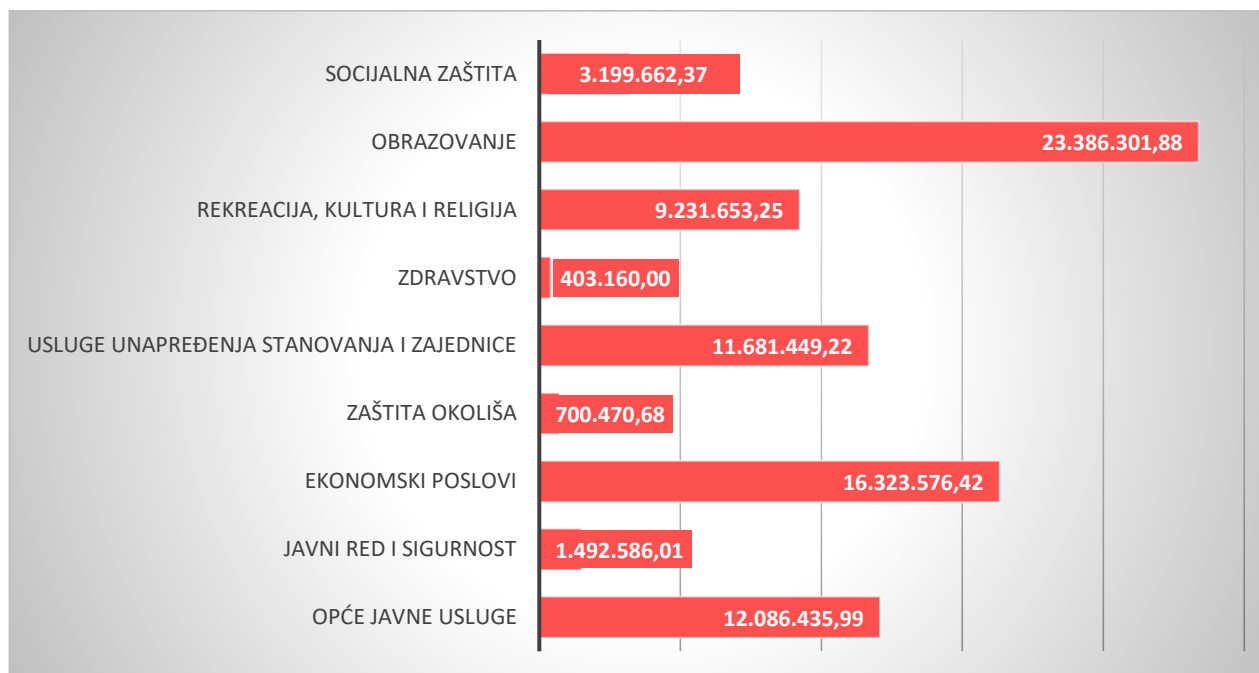
U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareni su prihodi i primici Proračuna Općine Viškovo u ukupnom iznosu od 106.924.549,93 HRK ili 44,86% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine te rashodi i izdaci u ukupnom iznosu od 81.504.559,98 HRK odnosno 6,95% više u odnosu na isto razdoblje 2021. godine.



IZVRŠENJE RASHODA PRORAČUNA PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2022. GODINI

U strukturi rashoda za 2022. godinu najveći udio prema funkcijskoj klasifikaciji i to gotovo trećina rashoda odnosno 23.386.301,88 HRK odnosi se na rashode za obrazovanje pri čemu 89% čine rashodi za predškolsko obrazovanje, 8% za osnovno obrazovanje te 3% za srednje školsko i visoko obrazovanje.

Nadalje, 21% ukupnih rashoda odnosno 16.323.576,42 HRK odnosi se na ekonomske poslove koji su vezani uz opće ekonomske poslove, mjere razvoja gospodarstva i poljoprivrede te cestovni promet koji obuhvaća izgradnju i održavanje prometnica te javni prijevoz.



IZVRŠENJE RASHODA I IZDATAKA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA U 2022. GODINI

Ukupno ostvarenje rashoda i izdataka u 2022. godini iznosi 81.504.559,98 HRK. U nastavku je dan prikaz rashoda i izdataka prema izvorima financiranja. Najveći dio rashoda (67%) rashoda financira se iz izvora opći prihodi i primici kojeg uglavnom čine porezni prihodi proračuna, nakon čega slijede prihodi za posebne namjene (18%) koje čine prihodi čija je namjena utvrđena posebnim propisima (komunalni doprinos, komunalna naknada, vodni doprinos i dr.). Iz izvora prihodi od pomoći (prihodi temeljem prijenosa EU sredstava, prihodi iz drugih proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna) financira se 9% rashoda i izdataka. Ostali izvori financiranja (donacije, prihodi od nefinancijske imovine i naknada s naslova osiguranja te namjenski primici) pokrivaju ukupno 6% rashoda i izdataka.

Izvor financiranja	Ostvarenje 2022.
UKUPNI RASHODI I IZDACI	81.504.559,98
IZVOR 1 OPĆI PRIHODI I PRIMICI	54.298.877,75
IZVOR 3 PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	14.892.072,28
IZVOR 4 POMOĆI	7.220.348,05
IZVOR 5 DONACIJE	565.551,13
IZVOR 6 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA	206.263,42
IZVOR 7 NAMJENSKI PRIMICI	4.321.447,35



IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU KAPITALA

Ukupno stanje dugoročnog zaduženja Općine Viškovo na dan 31. prosinca 2022. godine iznosilo je 43.125.692,59 HRK, a temelji se na zaključenim Ugovorima o dugoročnim kreditima.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Temeljem članka 15. Odluke o izvršavanju Proračuna Općine Viškovo za 2022. godinu („Službene novine Općine Viškovo“, broj 19/21. i 20/22.) u Proračunu Općine Viškovo za 2022. godinu planirana je proračunska zaliha u iznosu od 100.000,00 HRK koja u izvještajnom razdoblju nije korištena.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine Općina Viškovo nije izdavala jamstva te stoga nije imala niti izdataka po danim jamstvima.

OSTVARENI PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA U 2022. GODINI

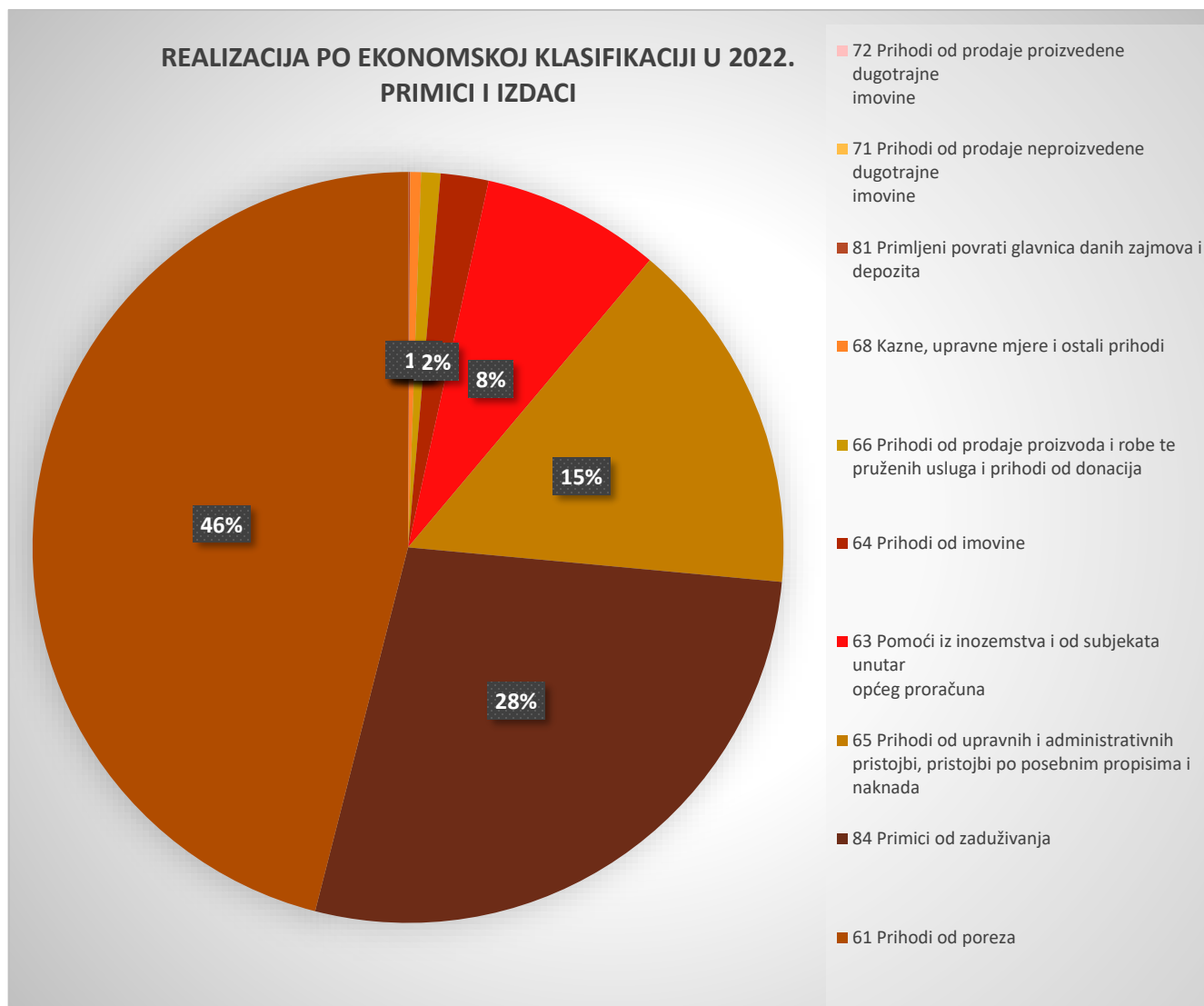
U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine ostvareni su prihodi i primici Proračuna Općine Viškovo u ukupnom iznosu od 106.924.549,93 HRK ili 44,86% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Promatrajući strukturu ostvarenih prihoda i primitaka na razini razreda najveći udio imaju prihodi poslovanja 72%. Primici čine 28% ukupnog ostvarenja.

Uzevši u obzir ukupne prihode na razini ekonomskih skupina najveći udio u ostvarenju čine prihodi od poreza sa 46%, zatim slijede primici 28%, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi sa 15%, pomoći iz inozemstva i od subjekata iz općeg proračuna 8%, prihodi od imovine 2% i ostale skupine prihoda u manjim postocima prema grafikonu.



Pregled prihoda i primitaka po ekonomskoj klasifikaciji



OSTVARENI RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

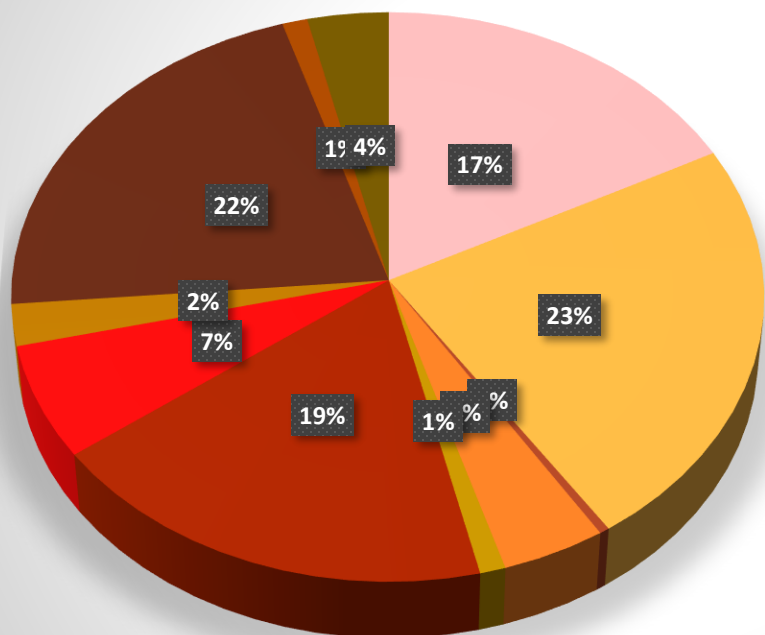
Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 81.504.559,98 HRK ili 61,35% planiranog proračuna. Prema strukturi dijele se na razrede rashoda poslovanja koji čine 71% ukupnih rashoda, zatim 25% na rashode za nabavu nefinancijske imovine, dok 4% čine izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Prema skupinama ekonomske klasifikacije ukupni rashodi i izdaci u razdoblju 2022 godine obuhvaćaju sljedeće: materijalne rashode sa 23% udjela, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 22%, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade sa 19%, rashode za zaposlene 17%, ostale rashode sa 7% i ostale skupine prema gornjem prikazu sa ukupno 12% udjela.



Pregled rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji

REALIZACIJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U 2022.
RASHODI I IZDACI



- 31 Rashodi za zaposlene
- 32 Materijalni rashodi
- 34 Financijski rashodi
- 35 Subvencije
- 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna
- 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade
- 38 ostali rashodi
- 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
- 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini
- 54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova



OPĆINA VIŠKOVO



OPĆINA VIŠKOVO

Vozišće 3

51 216 Viškovo

www.opcina-viskovo.hr

tel.: 051 503 770

e-mail: pisarnica@opcina-viskovo.hr