

# **OBRAZLOŽENJE UZ KONSOLIDIRANI GODIŠNJI IZVJEŠTAJ o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2021. godinu**

## **1. UVOD**

Odredbom članka 89. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) utvrđena je obveza upravnog tijela za financije da podnese gradonačelniku godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 05. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu, a gradonačelnik je u obvezi da podnese prijedlog godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za prethodnu godinu predstavničkom tijelu na donošenje do 31. svibnja tekuće godine. Nadalje, odredbom članka 90. Zakona o proračunu utvrđena je obveza dostave godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je člankom 76. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 01/20 i 147/20) te isti obuhvaća:

- Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- Izvještaj o zaduživanju
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- Obrazloženje makroekonomskih pokazatelja
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka
- Deficit općeg proračuna

Sukladno odredbama Zakona o proračuna i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Konsolidiranog godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2021. godinu, prikazani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan i Tekući plan, kao i podaci o njihovom izvršenju 2021. godine, a u općem dijelu dani su i usporedni podaci o izvršenju u 2020. godini.

Ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci slijedećih proračunskih korisnika Grada Senja predstavljaju sastavni dio Proračuna Grada Senja: Gradski muzej Senj, Pučko otvoreno učilište M. C. Nehajeva Senj, Gradska knjižnica Senj, Dječji vrtić "Travica" Senj i Javna vatrogasna postrojba Grada Senja.

Sukladno Pravilniku, Izvorni plan je proračun odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane Gradskog vijeća, a Tekući plan su posljednje izmjene i dopune proračuna s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama. Podaci o izvršenju iskazani su na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana proračuna), dok su podaci o planu iskazani na manje detaljnoj razini odnosno na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana proračuna) sukladno usvojenom Proračunu za 2021. godinu.

Konsolidirani Proračun Grada Senja za 2021. godinu i Projekcije za 2022. i 2023. godinu usvojeni su na 29. sjednici Gradskog vijeća Grada Senja, održanoj 23. prosinca 2020. godine, a objavljeni su u "Službenom glasniku Grada Senja" broj 7/20 od 23. prosinca 2020. godine.

Prve Izmjene i dopune Proračuna Grada Senja za 2021. godinu usvojilo je Gradsko vijeće Grada Senja na 30. sjednici, održanoj 18. veljače 2021. godine, a objavljene su u "Službenom glasniku Grada Senja" broj 1/21 od 18. veljače 2021. godine.

Druge Izmjene i dopune Proračuna Grada Senja za 2021. godinu usvojilo je Gradsko vijeće Grada Senja na 2. sjednici, održanoj 30. srpnja 2021. godine, a objavljene su u "Službenom glasniku Grada Senja" broj 7/21 od 30. srpnja 2021. godine.

Treće Izmjene i dopune Proračuna Grada Senja za 2021. godinu usvojilo je Gradsko vijeće Grada Senja na 4. sjednici, održanoj 23. prosinca 2021. godine, a objavljene su u "Službenom glasniku Grada Senja" broj 9/21 od 23. prosinca 2021. godine.

Kao što je prethodno navedeno, u općem i posebnom dijelu Konsolidiranog godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Senja za 2021. godinu, iskazani su podaci o planiranim prihodima/primitcima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan i Tekući plan kao i podaci o njihovom izvršenju u 2021. godini, a u općem dijelu i usporedni podaci o izvršenju u 2020. godini.

## **2. OPĆI DIO PRORAČUNA**

Konsolidiranim Proračunom Grada Senja za 2021. godinu planirano je ostvarenje prihoda i primitaka u iznosu od 61.973.288,00 kuna, što s uključenim planiranim prenesenim manjkom prihoda proračuna i proračunskih korisnika u iznosu od 14.093.865,58 kuna daje ukupan iznos od 47.879.422,42 kune, koji je raspoređen u Posebnom dijelu Proračuna za 2021. godinu.

Ukupni prihodi i primitci 2021. godine ostvareni su u iznosu od 44.853.572,19 kuna ili 72,4% godišnjeg plana.

Ukupni rashodi i izdaci obračunskog razdoblja izvršeni su u iznosu od 34.851.782,26 kune ili 72,8% godišnjeg plana. Razlika između ostvarenih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka odnosno višak prihoda i primitaka proračunskog razdoblja iznosi 10.001.789,93 kuna.

Ukupno utvrđeni preneseni manjak poslovanja iz prethodnih godina iznosi 14.395.665,98 kuna. Iz navedenog proizlazi ukupni manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2021. godine u iznosu od 4.393.876,05 kuna.

## **3. POSEBNI DIO PRORAČUNA**

Godišnje izvršenje rashoda i izdataka Posebnog dijela Proračuna Grada Senja za 2021. godinu iskazano je po organizacijskoj klasifikaciji, odnosno kroz njihov prikaz po razdjelima i glavama unutar razdjela.

Pored organizacijske klasifikacije dat je i prikaz izvršenja rashoda i izdataka izvještajnog razdoblja po ekonomskoj i programskoj klasifikaciji. Ekonomska klasifikacija odnosi se na prikaz rashoda i izdataka unutar razdjela i glava, dok je po programskoj klasifikaciji prezentirano izvršenje rashoda i izdataka unutar razdjela i glava proračuna po programima, aktivnostima, nositeljima i korisnicima te tekućim i kapitalnim projektima i računima računskog plana proračuna do propisane četvrte razine.

## **4. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU**

Člankom 7. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisano je da Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenata, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

Tijekom 2021. godine u poslovnim knjigama evidentirane su otplate dugoročnih kredita u iznosu od 1.220.000,00 kuna te se stanje zaduženja po dugoročnim kreditima na dan 31.12.2021. godine utvrđuje u iznosu od:

**Kredit Erste & Steiermärkische bank d.d. Rijeka** – dugoročni kunski kredit bez valutne klauzule za sufinanciranje kapitalnih projekata Grada Senja u 2018. i 2019. godini. Ugovori o kreditu broj 5000802023 i 5000802154 zaključeni su dana 03. prosinca 2018. godine, a Aneks broj 1. Ugovora o kreditu broj 5000802154 je zaključen dana 20. prosinca 2019. godine. Ukupan iznos kredita je 12.165.017,17 kuna. Početak na otplatu kredita sukladno sklopljenim Ugovorima iznosi 2 godine.

Otplaćeno glavnice do 31.12.2021. – 1.115.117,19 kn

Stanje neotplaćene glavnice na dan 31.12.2021. – 11.049.899,98 kn

## **5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Člankom 65. Zakona o proračunu u proračunu se utvrđuju sredstva za proračunsku zalihu. Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine. Nadalje člankom 66. Zakona propisano je da o korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Vlada, odnosno načelnik, gradonačelnik, župan, predsjednik Vlade i ministar financija. O korištenju proračunske zalihe ministar financija obavezan je svaki mjesec izvijestiti Vladu, a načelnik, gradonačelnik, župan predstavnički tijelo.

Člankom 8. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisano je da Izvještaj o korištenju proračunske zalihe sadrži podatke o donositelju odluke odnosno rješenja o korištenju proračunske zalihe, namjeni korištenja po odluci odnosno rješenju o korištenju proračunske zalihe te iznos i datum isplaćenih sredstva iz proračunske zalihe po odluci odnosno rješenju o korištenju proračunske zalihe.

Sredstva za korištenje Proračunske zalihe Proračuna Grada Senja za 2021. godinu predviđena su u Razdjelu 001 – Jedinostvenom upravnom odjelu, odjeljak računa 3851 - Nepredviđeni rashodi do visine proračunske zalihe u iznosu od 50.000,00 kuna, a raspoređuju se temeljem Odluke odnosno Zaključka Gradonačelnika.

U izvještajnom razdoblju 2021. godine nije bilo isplata na teret proračunske zalihe.

## **6. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Sukladno članku 10. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna propisana je obveza sastavljanja izvještaja o danim jamstvima i izdacima po jamstvima. Grad Senj nema na početku i na kraju proračunske godine obveza, niti je davao jamstva u 2021. godini.

## **7. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

### **7.1. PRIHODI I PRIMICI**

Iz Konsolidiranog godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada Senja za 2021. godinu vidljivo je da su ukupni prihodi i primici proračuna za 2021. godinu planirani u iznosu

od 61.973.288,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 44.853.572,19 kuna ili 72,4% godišnjeg plana.

Ostvareni prihodi u 2021. godini u odnosu na ostvarene prihode istog izvještajnog razdoblja 2020. godine veći su za 7,7%.

Kao što je uvodno rečeno u okviru planiranih prihoda i primitaka za 2021. godinu uključeni su vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika Grada Senja koji su uključeni u konsolidaciju.

## 7.2. RASHODI I IZDACI

Konsolidirani rashodi i izdaci Proračuna za 2021. godinu planirani su u iznosu od 47.879.422,42 kuna, a izvršeni su u iznosu od 34.851.782,26 kuna ili 72,8% godišnjeg plana.

Izvršeni godišnji rashodi i izdaci u 2021. godini u odnosu na izvršenje 2020. godine su manji su za 35,9%.

## 8. ZAKLJUČAK

Konsolidirani prihodi i primici za 2021. godinu planirani su u iznosu od 61.973.288,00 kuna, a u izvještajnom razdoblju ostvareni u iznosu od 44.853.572,19 kuna ili 72,4% godišnjeg plana. Uključuju planirane prihode i primitke Grada Senja i planirane vlastite i namjenske prihode proračunskih korisnika.

Konsolidirani rashodi i izdaci za 2021. godinu planirani su u iznosu od 47.879.422,42 kuna, a izvršeni su u iznosu od 34.851.782,26 kuna ili 72,8% godišnjeg plana. Unutar konsolidiranih rashoda i izdataka evidentirani su planirani rashodi i izdaci Grada Senja i planirani rashodi i izdaci proračunskih korisnika (financirani iz vlastitih i namjenskih prihoda).

Navedeno je rezultiralo iskazivanjem viška prihoda i primitaka obračunskog razdoblja u iznosu od 10.001.789,93 kuna, dok utvrđeni preneseni rezultat poslovanja iz prethodnih godina iznosi – 14.395.665,98 kuna.

Izvješće o izvršenju programa gradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture za 2021. godinu predano je Gradskom vijeću Grada Senja na usvajanje zajedno s ovim izvješćem sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu ("Narodne novine" broj 68/18, 110/18 i 32/20).