



PRORAČUN OPĆINE KALNIK ZA 2023. I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025.

VODIČ ZA GRAĐANE

Kalnik, studeni 2022.

Općinski načelnik Općine Kalnik dana 14. studenoga 2022. utvrdio je Prijedlog Proračuna Općine Kalnik za 2023. i projekcije za 2024. i 2025.

UVODNA RIJEČ

Proračunski vodič za građane za 2023. godinu alat je kojim se građanima približavaju pojmovi iz područja financija lokalne samouprave, sadržaj proračuna, programe, projekte i aktivnosti koji se planiraju financirati.

Zakon o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj propisuje da se iskazane vrijednosti u Proračunu za 2023. godinu iskažu u eurima. Tako da je Proračun Općine Kalnik za 2023. godinu s projekcijama proračuna za 2024. i 2025. godinu prvi put iskazan u euru kao službenoj valuti u RH od 01.01.2023. godine.

Kod izrade Proračuna vodilo se time da sve zakonom propisane aktivnosti budu zadovoljene, da korisnici Proračuna mogu nesmetano funkcionirati, te da se svi prihodi namjenski troše za namjene za koje su zakonom predodređeni.

Proračun je ujedno i konsolidirani Proračun koji obuhvaća sve prihode i rashode proračunskog korisnika.

OPĆENITO O PRORAČUNU

Proračun je temeljni financijsko-planski akt kojim se procjenjuju prihodi i primici te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za jednu proračunsku godinu, a uz Proračun donose se i projekcije prihoda i primitaka te rashoda i izdataka za slijedeće dvije godine.

Proračunska godina počinje 1. siječnja i traje do 31. prosinca i poklapa se s kalendarskom godinom.

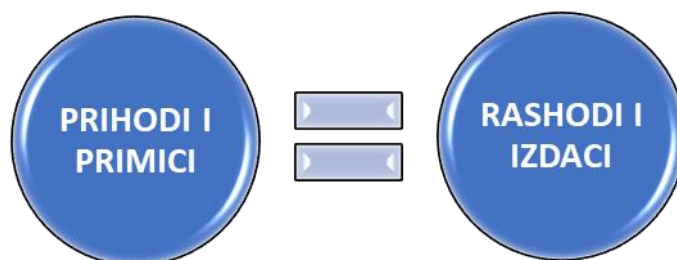
Propisi kojima su regulirana sva pitanja vezana uz Proračun su:

- Zakonom o proračunu (NN 144/21),
- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13 1/20 i 144/21),
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20 i 144/21),
- Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koje Ministarstvo financija izrađuje prema Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlada Republike Hrvatske.

Proračun donosi predstavničko tijelo odnosno Općinsko vijeće. Prema Zakonu Proračun se mora donijeti najkasnije do kraja prosinca tekuće godine za iduću godinu, a prema prijedlogu kojega utvrđuje općinski načelnik i dostavlja predstavničkom tijelu do 15. studenog tekuće godine.

Proračun se sukladno Zakonu o proračunu može mijenjati tijekom proračunske godine kroz izmjene i dopune Proračuna, a procedura izmjena i dopuna Proračuna identična je proceduri njegova donošenja.

Proračun mora biti uravnotežen što znači da ukupni prihodi i primici moraju pokriti ukupne rashode i izdatke.



Prilikom izrade Proračuna potrebno je voditi računa o određenim načelima, a to su:

- *načelo uravnoteženosti* – znači da prihodi trebaju biti jednaki rashodima te da se smije koristiti samo onoliko sredstava koliko ih se može prikupiti;
- *načelo jedne godine* – znači da se proračun donosi za jednu godinu za koju se planiraju prihodi i rashodi, a osim toga potrebno je planirati i sredstva za pokriće obveza preuzetih u prethodnim godinama;
- *načelo jedinstva i točnosti* – znači da se svi prihodi i rashodi svih proračunskih i izvanproračunskih korisnika trebaju iskazivati po bruto načelu, svi njihovi rashodi trebaju se iskazivati po funkcijama i programima u visini utvrđenoj proračunom, a svi prijedlozi zakona, uredbi i akata koje donose Vlada i Sabor trebaju sadržavati procjenu njihovog učinka na proračun;
- *načelo univerzalnosti* – znači da prihodi i primici služe za podmirivanje svih rashoda i izdataka, osim ako zakonima i odlukama nije drugačije propisano (za financiranje određenih rashoda i izdataka koriste se namjenski prihodi i primici);
- *načelo specifikacije* – znači da svi prihodi trebaju biti raspoređeni po ekonomskoj klasifikaciji i iskazani prema izvorima, a rashodi prema proračunskim klasifikacijama te uravnoteženi s приходima;
- *načelo transparentnosti* – znači da proračuni i svi uz njih vezani dokumenti trebaju biti dostupni javnosti, odnosno objavljeni u Narodnim novinama ili drugim službenim glasilima lokalnih jedinica;
- *načelo dobrog financijskog upravljanja* – znači da se proračunska sredstva trebaju koristiti ekonomično, učinkovito i djelotvorno.

SUDJELOVANJE GRAĐANA U PRORAČUNSKOM PROCESU

Prikupljanje i trošenje proračunskih sredstava tiče se svih sudionika u procesu planiranja, donošenja i izvršavanja Proračuna, gdje građani sudjeluju kroz predstavničko tijelo građana odnosno Općinsko vijeće Općine Kalnik.

Prema napatku Ureda povjerenika za informiranje i Ministarstva financija, zbog specifičnosti proračuna kao dokumenta čiji je sadržaj velikim dijelom unaprijed određen, ne postoji prostor za iznošenje prijedloga i mišljenja građana kroz savjetovanje s javnošću te izradom ovog „proračuna u malom“ želimo kratko objasniti na što se sve planira potrošiti proračunski novac.

Kroz ovaj Vodič nastojali smo prikazati proračunski proces od planiranja do donošenja i izvršavanja, te strukturu Proračuna i u dijelu prihoda i u dijelu rashoda kako bi građani bili informirani prvenstveno na što se troši njihov novac.

Postupak pripreme, donošenja, izvršavanja i kontrole proračuna morao bi razumjeti svatko tko želi utjecati na raspodjelu proračunskih sredstava. Proračunski ciklus teče kroz tri faze – priprema, donošenje i izvršavanje, a rokovi pripreme i donošenja propisani su na sljedeći način:

Rok	Nositelj aktivnosti	Aktivnosti
Tijekom kolovoza	Općina Kalnik	Izrada Uputa za izradu prijedloga Proračuna Općine Kalnik
15. rujna	Proračunski korisnik: Dječji vrtić Kalnički jaglac	Dostavlja prijedlog financijskog plana Jedinstvenom upravnom odjelu
15. listopada	Jedinstveni upravni odjel Općine Kalnik	Objedinjuje prijedloge financijskih planova i izrađuje nacrt proračuna za slijedeću proračunski godinu i projekcije za naredne dvije godine te nacrt dostavlja općinskom načelniku
15. studenog	Općinski načelnik	Utvrdjuje prijedlog proračuna i projekcije te ih dostavlja Općinskom vijeću na donošenje
Kraj godine	Općinsko vijeće Općine Kalnik	Donosi proračun za slijedeću proračunsku godinu i projekcije za naredne dvije godine

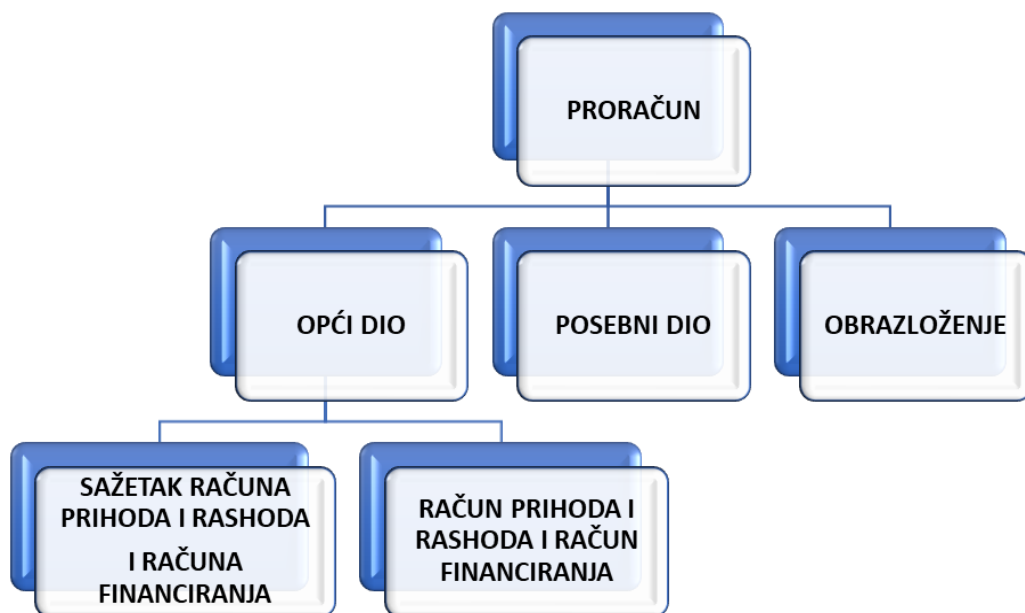
Svi proračunski akti koji se odnose na donošenje i izvršavanje Proračuna objavljeni su na web stranici Općine Kalnik: <https://kalnik.hr/category/proracun/> gdje se građani mogu informirati o rezultatima trošenja njihovog novca kroz praćenje izvršenja Proračuna.

Proračun i pripadajući akti također se objavljuju u Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije.

STRUKTURA PRORAČUNA

Proračun Općine Kalnik je temeljni financijski dokument u kojem planirani programi, aktivnosti i projekti za proračunsku odnosno kalendarsku godinu i projekcije za naredne dvije godine te prihodi za izvršenje rashoda, a sastoji se od:

- **Općeg dijela** – koji se sastoji od Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja i od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja,
- **Posebnog dijela** – koji se sastoji od Plana rashoda i izdataka. Rashodi i izdaci raspoređeni su po programima kroz projekte i aktivnosti.
- **Obrazloženja** – koje daje obrazloženje Općeg i Posebnog dijela.



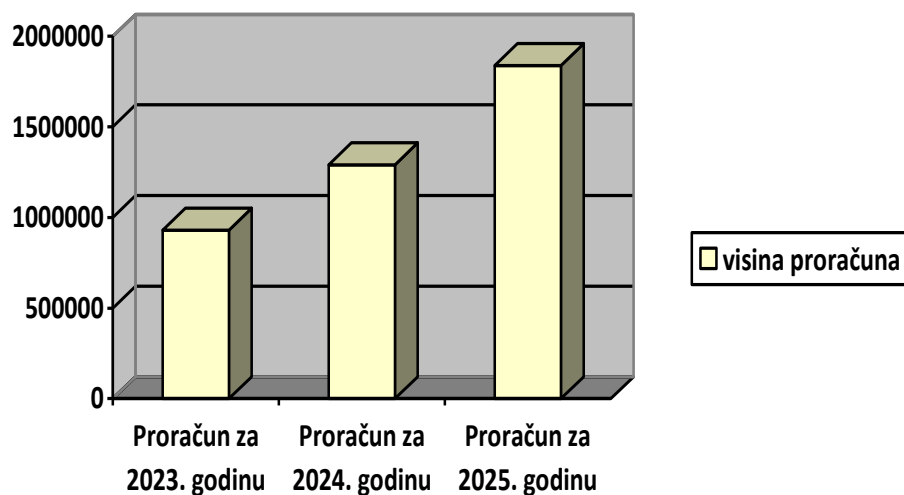
Zakon propisuje vođenje prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka po proračunskim klasifikacijama kako bi ih mogli pregledno i sustavno pratiti po nositelju, cilju, namjeni, vrsti, lokaciji i izvoru financiranja.

Proračun se izrađuje primjenjujući proračunske klasifikacije:

- **organizacijska** – to je prikaz rashoda i izdataka prema strukturi ustroja Općine, tj. prema razdjelima i glavama,
- **programska** – daje odgovor na pitanje za što se koriste javni prihodi, a program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja,
- **funkcijska** – to je skup poslova, funkcija i programa Općine organiziranih i razvrstanih prema namjeni za koju služe, koncipirana je u skladu s međunarodnim standardima, a sastoji se od 10 funkcija,
- **ekonomska** – sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema ekonomskoj namjeni za koju služe, a prema računima iz računskog plana koji su propisani,
- **lokacijska** – to je prikaz rashoda i izdataka prema teritorijalnom ustroju Republike Hrvatske, daje odgovor na pitanje lokacije subjekta korisnika sredstava proračuna (županija, grad, općina),
- **izvori financiranja** – sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene.

KRATKI PRIKAZ PRORAČUNA OPĆINE KALNIK ZA 2023. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2024. I 2025. GODINU

Visina Proračuna Općine Kalnik za 2023. godinu iznosi 930.700,00 EUR, a Projekcija za 2024. godinu 1.291.291,00 EUR i Projekcija za 2025. godinu 1.838.219,00 EUR

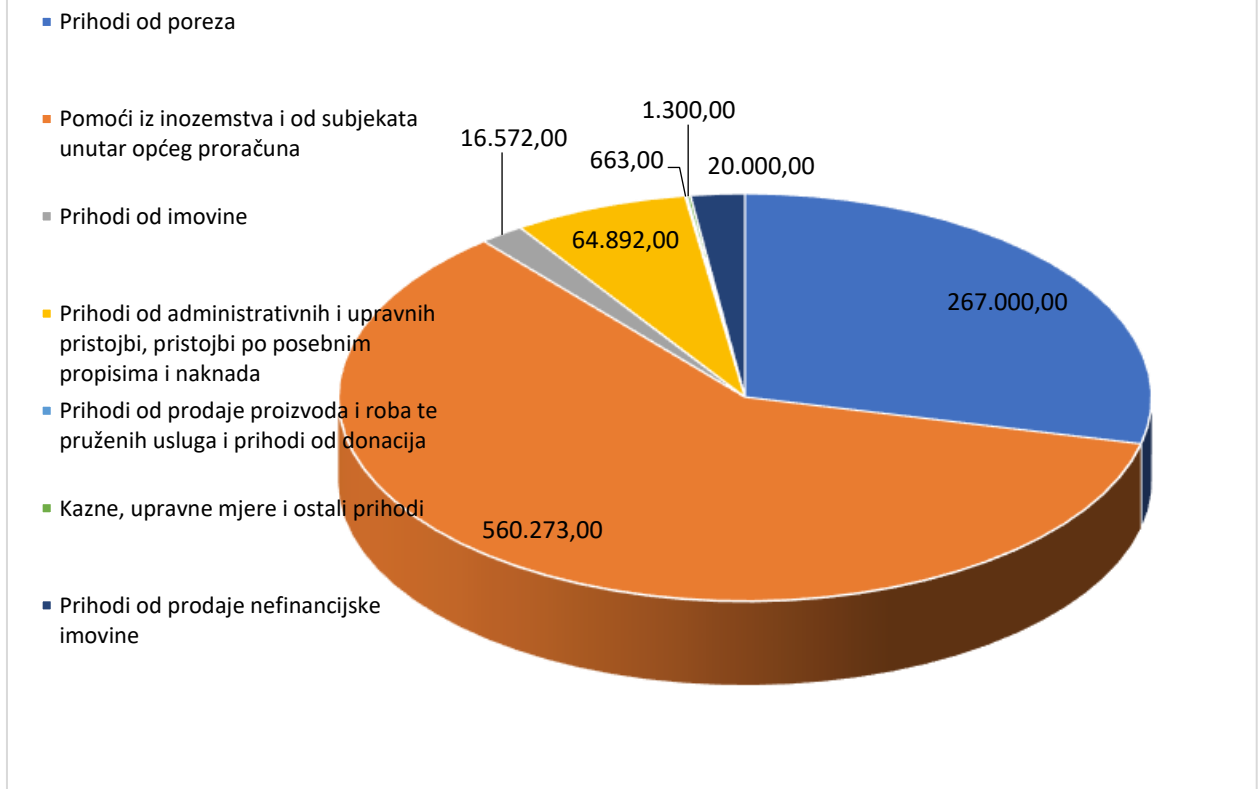


PRIHODI PRORAČUNA

Prihodi Proračuna Općine kalnik za 2023. planiraju se u iznosu od 930.700 EUR, a odnose se na:

- Prihode od poreza 267.000,00 EUR,
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna 560.273,00 EUR,
- Prihode od imovine 16.572,00 EUR,
- Prihode od administrativnih i upravnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada 64.892,00 EUR,
- Prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihode od donacija 663,00 EUR,
- Kazne, upravne mjere i ostale prihode 1.300,00 EUR,
- Prihode od prodaje nefinancijske imovine 20.000,00 EUR.

Prihodi Proračuna Općine Kalnik za 2023.



Porezni prihodi planirani su u Proračunu Općine Kalnik s 267.000,00 € za 2023. godinu, a značajan udio predstavlja prihod od poreza i prireza na dohodak. Budući da se promijenila struktura financiranja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno izmijenjen je Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Novost je da se izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnjanja osigurava pomoć u državnom proračunu razdjela Ministarstva financija, pa se takva praksa nastavlja i u 2023. godini.

Prihodi od pomoći subjekata unutar općeg proračuna planirani su s 560.273,00 €, a čine ih prihodi pomoći od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu 35.000,00 € – očekuje se prijava za sredstva koja bi se koristila za daljnju izgradnju komunalne infrastrukture, kapitalne pomoći iz županijskog proračuna po završenim projektima za 2023. godinu u iznosu 30.000,00 €, tekuća pomoć temeljem prijenosa sredstava za EU projekte 48.600,00 €, pomoć iz državnog proračuna Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za komunalnu infrastrukturu 20.000,00 €, tekuće pomoći iz državnog proračuna – kompenzacijske mjere u iznosu 243.000,00 €, također su planirane tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Kalnički jaglac u iznosu 23.700,00 €. Tekuće pomoći od drugog proračunskog korisnika Hrvatske ceste 7.472,00 € za zimsko održavanje cesta i Hrvatski zavod za zapošljavanje 7.528,00 € za zapošljavanje na javnim radovima. Planiraju se sredstva od prijenosa LAG-a PRIZAG u iznosu 73.000,00 € za uređenje kuhinje u Domu hrvatskih branitelja i izgradnju dječjeg igralište na Kalniku. Također se planira pomoć iz Ministarstva kulture za održavanje Starog grada Veliki Kalnik u iznosu 30.000,00 €, te ostale kapitalne pomoći iz državnog proračuna u iznosu 39.000,00 €. Pomoći Dječjem vrtiću Kalnički jaglac iz drugih jedinica lokalne samouprave planira se u iznosu 2.654,00 € i pomoć iz državnog proračuna za predškolski odgoj u iznosu 319,00 €.

Prihodi od imovine planirani su s 16.572,00 €, a čine ih najvećim dijelom prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i naknade za pravo puta.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima planirani su za 2023. godinu sa 64.892,00 €. U ovoj skupini prihoda najznačajniji su prihodi od komunalne naknade, planirani u iznosu 19.000,00 € i prihodi proračunskog korisnika DV Kalnički jaglac – sufinanciranje cijene usluge-roditelji u iznosu 41.792,00 €, ostali prihodi planirani su u manjim iznosima.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija planirani su za 2023. godinu sa 663,00 €, a odnose se na prihod proračunskog korisnika DV Kalnički jaglac – donacije od pravnih i fizičkih osoba.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi odnose se na troškove prisilne naplate u iznosu 1.300,00 €.

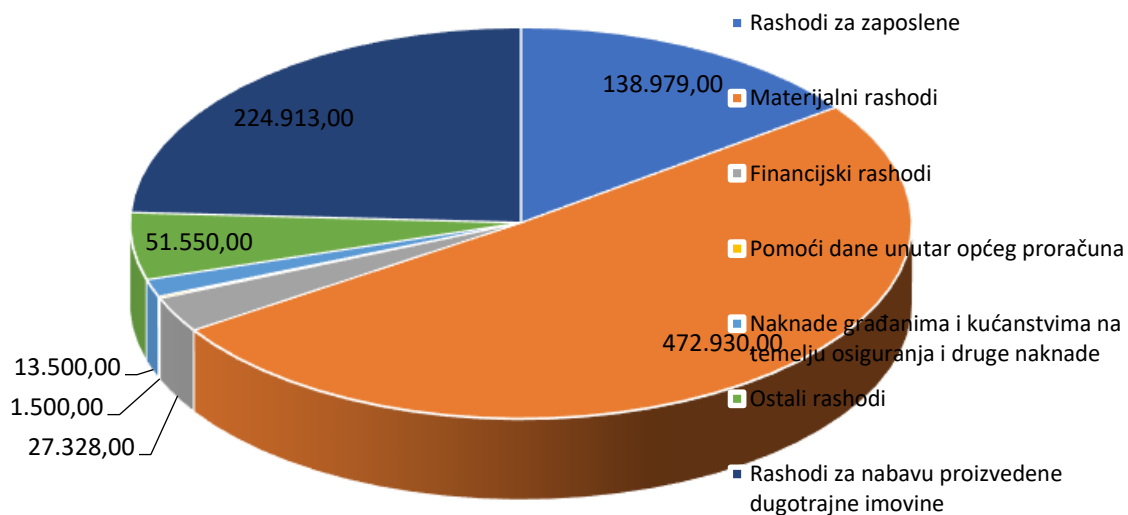
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su sa 20.000,00 €, a odnosi se na prodaju zemljišta koje će se utvrditi po popisu i stvarnom evidentiranju zemljišta.

RASHODI PRORAČUNA

Rashodi Proračuna Općine Kalnik za 2023. planiraju se u iznosu od **930.700,00 EUR**, a po **ekonomskoj klasifikaciji** odnose se na:

- | | |
|---|-----------------|
| • Rashode za zaposlene | 138.979,00 EUR, |
| • Materijalne rashode | 472.930,00 EUR, |
| • Financijske rashode | 27.328,00 EUR, |
| • Pomoći dane unutar općeg proračuna | 1.500,00 EUR, |
| • Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 13.500,00 EUR, |
| • Ostale rashode | 51.550,00 EUR, |
| • Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 224.913,00 EUR. |

Rashodi Proračuna Općine Kalnik za 2023. po ekonomskoj klasifikaciji



U rashodima Proračuna najveći udio imaju materijalni rashodi planirani u iznosu od 472.930,00 EUR, a odnose se na naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.

Najveći dio ovih rashoda planira se za redovno održavanje komunalne infrastrukture.

Slijede ih rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine koji su planirani u ukupnom iznosu od 224.913,00 EUR, a najvećim dijelom se odnose na projekte iz Programa građenja komunalne infrastrukture.

Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 138.979,00 EUR, a odnose se na rashode za zaposlene u Općinskoj upravi u ukupnom iznosu od 48.900,00 EUR, rashode za zaposlene putem javnih radova u iznosu od 7.128,00 EUR i Dječjem vrtiću Kalnički jaglac u iznosu od 82.951,00 EUR.

Ostali rashodi planirani su u iznosu od 51.550,00 EUR u najvećem dijelu se odnose na rashode za razvoj sustava vodoopskrbe, sufinanciranje rekonstrukcije magistralnog cjevovoda PS Vratno – VS Kalnik – VS Deklešanec te tekuće donacije neprofitnim organizacijama.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 27.328,00 EUR. Sredstva se u najvećem iznosu odnose za zatezne kamate po otplaćenju glavnici po presudi „kamenolom Štuklec-Beleke“ iz 2014. godine.

Naknade građanima i kućanstvima planirane su u iznosu od 13.500,00 EUR, a odnose se na sufinanciranje socijalnih potreba stanovnika Općine Kalnik.

Pomoći dane unutar općeg proračuna u iznosu 1.500,00 EUR, odnose se na tekuće pomoći izvanproračunskim korisnicima županijskog proračuna, OŠ Kalnik.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Ukupni rashodi za 2023. u iznosu od **930.700,00 EUR** raspoređeni su u Posebnom dijelu Proračuna u skladu s organizacijskom, programskom, ekonomskom, lokacijskom i funkcijskom klasifikacijom.

Organizacijska struktura Proračuna planira se kroz dva razdjela i to Predstavnička i izvršna tijela i Jedinostveni upravni odjel.

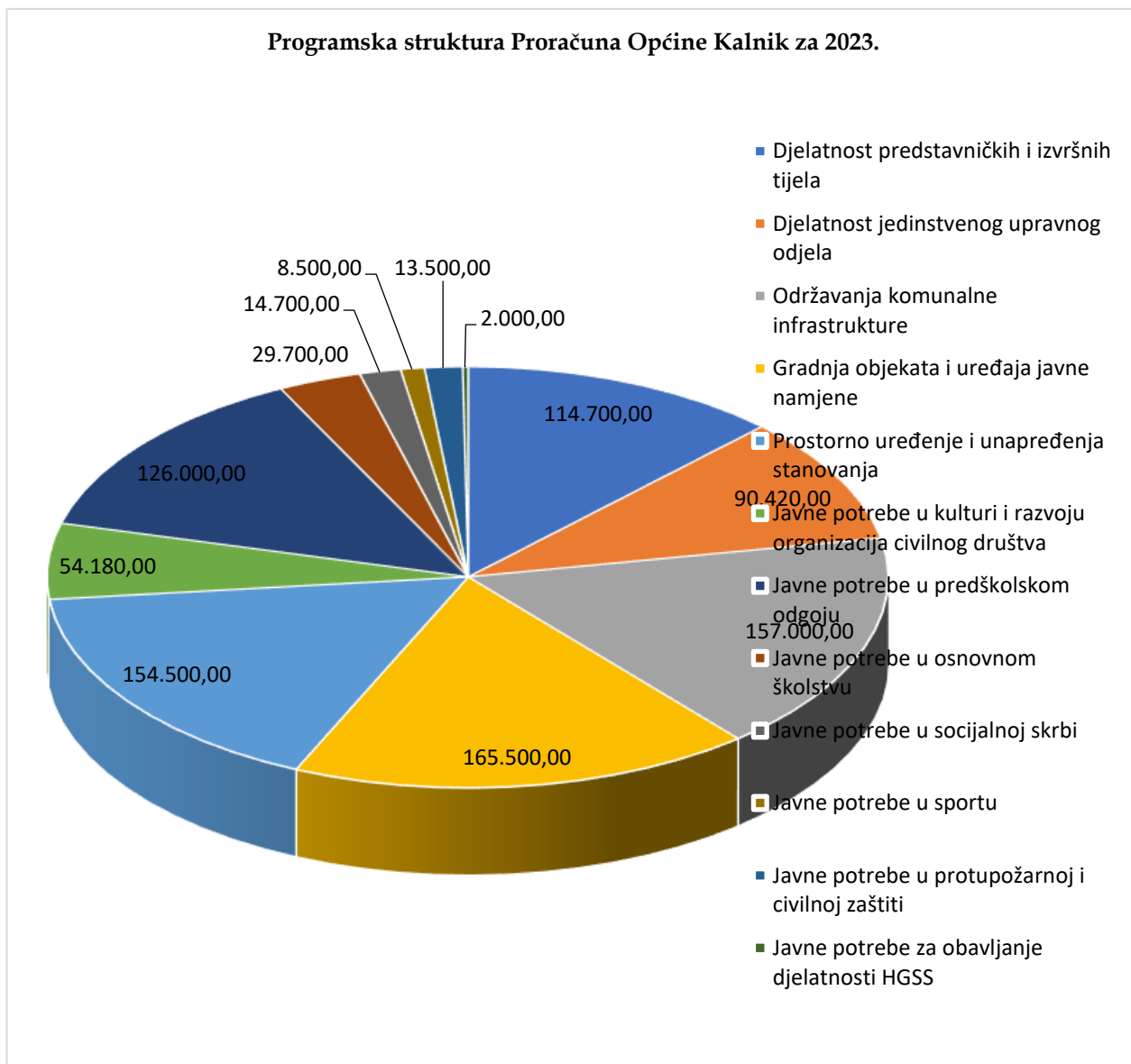
Općina Kalnik ima jednog proračunskog korisnika:

- Dječji vrtić Kalnički jaglac 126.000,00 EUR.

Programska struktura Proračuna definirana je kroz programe gdje je u Proračunu Općine Kalnik za 2023. definirano 12 programa, a to su:

- Djelatnost predstavničkih i izvršnih tijela 114.700,00 EUR,
- Djelatnost jedinstvenog upravnog odjela 90.420,00 EUR,
- Održavanja komunalne infrastrukture 157.000,00 EUR,
- Gradnja objekata i uređaja javne namjene 165.500,00 EUR,
- Prostorno uređenje i unapređenja stanovanja 154.500,00 EUR,
- Javne potrebe u kulturi i razvoju organizacija civilnog društva 54.180,00 EUR,
- Javne potrebe u predškolskom odgoju 126.000,00 EUR,
- Javne potrebe u osnovnom školstvu 29.700,00 EUR,
- Javne potrebe u socijalnoj skrbi 14.700,00 EUR,
- Javne potrebe u sportu 8.500,00 EUR,
- Javne potrebe u protupožarnoj i civilnoj zaštiti 13.500,00 EUR,
- Javne potrebe za obavljanje djelatnosti HGSS 2.000,00 EUR.

Programska struktura Proračuna Općine Kalnik za 2023.



U Obrazloženju Proračuna Općine Kalnik za 2023. i projekcija za 2024. i 2025. detaljno su obrazloženi svi planirani programi, aktivnosti i projekti.

KONTAKTI

OPĆINA KALNIK
Trg Stjepana Radića 5, Kalnik
48260 Križevci

internetska stranica: www.kalnik.hr

e-mail: opcina-kalnik@kalnik.hr
pisarnica@kalnik.hr
info@kalnik.hr

Općinski načelnik
Tel. 048/857-250

Jedinstveni upravni odjel
Tel. 048/857-250
048/857-249

Radno vrijeme: od ponedjeljka do petka od 07:30 do 15:30

Izrada: Jedinstveni upravni odjel