



REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA  
GRAD DONJI MIHOLJAC

POŠTA: 31 540  
MJESTO: DONJI MIHOLJAC  
MATIČNI BROJ: 02581612  
ULICA I KUĆ. BROJ: VUKOVARSKA 1  
ŽIRO-RAČUN: HR7425000091808600006  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411  
RAZINA: 22  
RKP: 35677  
ŠIFRA OPĆINE: 86  
OIB: 49744793900  
e-mail :  
[procelnik.upravnogodjela@donjimiholjac.hr](mailto:procelnik.upravnogodjela@donjimiholjac.hr)

## **BILJEŠKE**

**za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2015. godine**

Prema članku 108. st. 4. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15.); Odluci o izvršavanju proračuna Grada Donjeg Miholjca („Službeni glasnik“ Grada Donjeg Miholjca broj 10/14); Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj 32/11 i 3/15.) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13.), kojima je propisana obveza izrade Bilješki uz financijske izvještaje kao njihovog sastavnog dijela. Obvezne tabele uz Bilancu predaju se Ministarstvu financija.

### **1. Bilješke uz Bilancu-obrazac Bilanca**

Tablica 1. Dana jamstva

OPIS	IZNOS
Stanje aktivnih jamstava 01.01.2015.	3.649.022,32
Izdana jamstva u tekućoj godini	
Jamstva istekla u tekućoj godini	
Stanje aktivnih jamstava 31.12.2015.	2.707.221,03

Stanje aktivnih jamstava na dan 01. siječnja 2015. godine odnosi se na glavnicu kredita KG "Park" d.o.o., D.Miholjac od Privredne banke Zagreb, Podružnica Valpovo: u iznosu od 9.000.000,00 kn od 19.10.2007. godine,

odnosno s početkom od 30. rujna 2008. godine na rok od 10 godina za komunalnu infrastrukturu koji Grad otplaćuje. Iznos od 6.000.000,00 kn od 30.09.2011. godine na rok od 10 godina za Sanaciju odlagališta komunalnog otpada "Doroslov" gdje je Grad dao jamstvo ali koje nije aktivirano.

Tijekom 2015. godine Grad Donji Miholjac nije izdao niti jedno jamstvo.

Smanjenje jamstava u 2015. godini iznose 941.801,00 kn glavnice, od toga je Grad doznačio KG Park-u iznos od 513.727,50 kuna za kredit dobiven za komunalnu infrastrukturu.

Tablica 2. Dani zajmovi i primljene otplate

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmova u tek. god.	Stanje zajma 31.12.	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
<b>A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi</b>						
Polyuretan	<b>690.284,27</b>			<b>690.284,27</b>	2012.	2012.
<b>UKUPNO</b>						
<b>A2. Tuzemni dugoročni zajmovi</b>						
Slatinska banka	4.092,65			4.092,65		
PBZ Zagreb	308.261,82	57.223,15		251.038,67		
HYPO-Slavonska	325.000,00			325.000,00		
<b>UKUPNO</b>	<b>637.354,47</b>	<b>57.223,15</b>		<b>580.131,32</b>		
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.327.638,74</b>	<b>57.223,15</b>		<b>1.270.415,59</b>		

Dani kratkoročni zajam odnosi se na tvrtku Polyuretan kojoj je dana pozajmica 2002. godine. U međuvremenu je tvrtka likvidirana.

Dani dugoročni depoziti Slatinskoj banci, PBZ-u i Slavonskoj banci, u ukupnom iznosu od 637.354,47 kn odnose se na dane depozite kreditiranja malog i srednjeg poduzetništva u programu "Poduzetnik 1 i Poduzetnik 2" od 2002. do 2005. godine, te povrate istih.

Tablica 3. Primljeni krediti i zajmovi, te otplate

Vrsta kredita i zajmova	Iznos kredita	Stanje kredita i zajma 01.01.	Otplata glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tek. god.	Stanje kredita i zajma 31.12.	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeca kredita i zajma
<b>A1. Tuzemni krediti i zajmovi</b>		2.257.069,46	2.257.069,46	1.978.813,89	1.978.813,89		
<b>UKUPNO</b>		2.257.069,46	2.957.069,46	1.978.813,89	1.978.813,89		
<b>A2. Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi</b>	1.500.000,00	1.144.067,78	305.084,76		838.983,02	04.10.2013.	2018.g.
<b>UKUPNO</b>	1.500.000,00	1.144.067,78	305.084,76		838.983,02		
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>3.401.137,24</b>	<b>2.562.154,22</b>	<b>1.978.813,89</b>	<b>2.817.796,91</b>		

Grad Donji Miholjac se zadužio za dugoročni kredit uz suglasnost Ministarstva u iznosu 1.500.000,00 kn u 2013. godini kod Hypo banke, a u sklopu IPA IIIC kako bi ispunio svoj dio Ugovora.

Iznos zajma od 1.978.816,89 kn je dozvoljeni minus na redovnom žiro računu koji nije vraćen do kraja godine, te se mora knjižiti kao zajam.

Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

Opis	Stanje 01.01.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate uplaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12. (2+3-4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim tuzemnim kreditima i zajmovima		243.965,26	243.965,26	
<b>UKUPNO</b>		243.965,26	243.965,26	
B. Kamate po danim tuzemnim kreditima i zajmovima				
<b>UKUPNO</b>		0	0	0
<b>SVEUKUPNO</b>		243.965,26	243.965,26	

Redovne kamate na kredite i zajmove knjižene su na kontu 34233 243.965,26 kn, a odnose se na redovan kredit u iznosu od 63.594,62 kn, te na minus po žiro računu u iznosu od 180.370,64 kn.

Vrijednost imovine Proračuna Grada Donjeg Miholjca u Bilanci sa stanjem na dan 31. prosinca 2015. godine (AOP oznaka 001) iznosi 226.758.468 kn ili u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2015. godine manja je za 505.355 kn ili za 0,20%

Od ukupne vrijednosti imovine, vrijednost nefinancijske imovine (AOP oznaka 002) iznosi 164.977.070 kn. Smanjenje se odrazilo na ispravku vrijednosti građevinskih objekata (AOP oznaka 013), postrojenja i opreme (AOP oznaka 023), te na otpisu komunikacijske opreme.

Vrijednost financijske imovine (AOP oznaka 063) iznosi 61.781.398 kn, od toga iznos od 21.669.098 (AOP oznaka 073) odnosi i ostala potraživanja (KG "Park" za udio u kapitalu) što je rezultiralo povećanjem od 2,20%. Iznos od 27.416.900 kn - dionice i udjeli u glavnici (AOP oznaka 128) je iznos 23.352.000 kn udio u KG "Park", 3.766.000 kn udio u „Doroslov“ d.o.o. D.Miholjac, Pouzetnički centar D.Miholjac iznos od 28.000 kn, RDM 99.000 kn, te Zagreb d.d. iznos od 171.900 kn.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP oznaka 140) iznose 9.397.686 kn i povećana su za 6,9%, dok potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP oznaka 157) iznose 2.585.353 kn i pokazuju smanjenje od 2,2%.

Što se tiče obveza, pojavljuje se (AOP 165), iznos od 180.188 kn a odnosi se na plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

Grad posluje preko jednog žiro računa. Međutim, kako se ukazala potreba, otvoren je žiro račun za naplatu komunalne naknade i NUV-a, te

izdvojeni žiro račun za projekt IPA III C (15). Budući da je jedna stranka uplatila KN i NUV iz inozemstva, otvoren je devizni žiro račun.

Stanje novčanih sredstava Grada na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 22.077 kn (AOP oznaka 064), a odnosi se na izdvojeni žiro račun za KN i NUV iznos od 21.510 kn i devizni račun od 202 kn, te izdvojeni žiro račun za IPA-u u iznosu od 365 kn.

Višak/manjak prihoda (AOP 232) se razlikuje od obrasca PR-RAS jer je provedena obvezna korekcija na računima kapitalnih prijenosa sredstava, sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. U 2015. godini na kontu 6332-kapitalne pomoći iz proračuna dobivena je kapitalna donacija u iznosu od 921.883 kn pa je provedena obvezna korekcija rezultata. Podatak u bilanci je naveden nakon provedene obvezne korekcije i razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

## **2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- obrazac PR-RAS**

Detaljni podaci o ostvarenim prihodima i primicima i izvršenim rashodima i izdacima po skupinama, podskupinama, odjeljcima, osnovnim računima vidljivi su iz Obrasca PR-RAS, odnosno dodatnih podataka u obrascu, kao i prezentiranih podataka o ostvarenim prihodima i primicima i izvršenim rashodima i izdacima u izvještajnom razdoblju.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici (AOP oznaka 631) u iznosu od 16.067.255 kn, ili 66,27% u odnosu na zadnji godišnji plan, a u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2014. godine ukupni prihodi i primici su manji za 4.641.773 kn ili za 22,40%.

Istodobno, ukupni rashodi i izdaci (AOP oznaka 632) ostvareni su u iznosu od 17.348.149 kn ili 85,60% plana, odnosno za 2.683.793 kn ili 13,40% manji u odnosu na prethodnu godinu,. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka (AOP oznaka 634) u iznosu od 1.280.894 kn.

S obzirom kako je iz prethodne godine prenesen manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.974.280 kn (AOP oznaka 636), manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP oznaka 638) iznosi 5.255.174 kn. Mora se naglasiti da se donos manjka prihoda i primitaka iz 2014. godine razlikuje, odnosno smanjuje za 4.228 kuna zbog ispravka pogrešnih knjiženja na troškovima iz prošlih godina, a koji su utvrđeni izvodom otvorenih stavaka, te je po Zakonu napravljena korekcija na rezultatu.

Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja (AOP oznaka 001) ostvareni su u iznosu od 13.462.456 kn ili 77,38% plana, odnosno za 18,80% manje u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP oznaka 281) u iznosu od 625.985 kn ili 13,47% planiranih, odnosno za 66,60% manji u odnosu na prethodnu godinu. Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP oznaka 408) ostvareni su u iznosu od 1.978.814 kn što je 89,95% plana i manji za 12,30% u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na dozvoljeni minus na redovnom žiro računu koji nije vraćen do kraja godine.

U izvještajnom razdoblju u okviru poslovanja (AOP oznaka 001, razred 6), u odnosu na prethodnu godinu porez i prirez (AOP oznaka 004) je manji za 17,20% a zbog zakonodavca. Kapitalne pomoći manje su za 60,50 % u odnosu na prethodnu godinu, gdje igra ulogu i prijenos iz EU u 2014. godini.

Prihodi od imovine (AOP oznaka 071) ostvareni su u iznosu 2.467.418 kn ili 64,87% planiranih, i tek neznatno više u odnosu na 2014. godinu, gdje su povećani ostali prihodi od nefinancijske imovine (AOP oznaka 086) koji se odnose na legalizaciju.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima (AOP oznaka 102) u iznosu od 2.385.134 kn ili 77,70% planiranih što je neznatno manje u odnosu na isto razdoblje 2014. godine. Značajno povećanje je kod komunalnog doprinosa u ovoj u odnosu na prethodnu godinu (AOP oznaka 117), što je rezultat legalizacije.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP oznaka 134) su gotovo pa svedeni na nulu jer u 2015. godini nije bilo javnih radova.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP oznaka 281, razred 7) ostvaruju iznos 625.985 kn i bilježe smanjenje za 66,60% u odnosu na 2014. godinu gdje je po tužbama naplaćena prodaja zemljišta.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP oznaka 408, razred 8) iznose 1.978.814 kn, a odnosi se na minus po žiro računu i manji je za 12,30% u odnosu na prethodnu godinu.

U okviru rashoda poslovanja (AOP oznaka 147, razred 3) koji su ostvareni u iznosu od 12.889.560 kn ili 88,00% planiranih, te za 15,60% manji u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi rashoda za zaposlene (AOP oznaka 148) rashodi su za 14,30% manji u odnosu na 2014. godinu.

Materijalni rashodi (AOP oznaka 160) čine 4.810.358 kn, od toga su rashodi za materijal i energiju (AOP oznaka 166), rashodi za usluge (AOP oznaka 174), među kojima najveći porast imaju komunalne usluge. Naknade troškova osobama izvan ranog odnosa (AOP oznaka 184) imaju znatan udio u porastu rashoda poslovanja zbog osoba na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

Financijske rashode (AOP oznaka 194) u iznosu od 341.674 kn čine redovne i zatezne kamate.

Subvencije (AOP oznaka 213) u iznosu 415.419 kn se odnose na subvencioniranje kamata malim i srednjim poduzetnicima, te subvencije za trgovačka društva za Radio Donji Miholjac.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP oznaka 221) obuhvaćen je rashod proračunskih korisnika koji se podmiruju iz Proračuna (Dječjeg vrtića "Pinokio", Donji Miholjac u iznosu od 1.586.640 kn i Narodne knjižnice grada Donjeg Miholjca u iznosu od 266.330 kn) preko transfernog konta 3671-prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti.

Naknade (AOP oznaka 239) iznose 916.430 kn, a odnose se na troškove ogrjeva i za pomoć socijalno ugroženom stanovništvu.

Ostali rashodi (AOP oznaka 248) u iznosu od 2.375.186 kn manji su za 49,90% u odnosu na proteklu godinu, a odnose se na tekuće donacije zdravstvenim, neprofitnim udrugama, udrugama građana, dok se kapitalne donacije odnose u glavnom na KG "Park" Donji Miholjac za pročištač 260.000 kn, te iznos od 29.670 kn od FZZO za kontejnere.

U strukturi rashoda za nabavku nefinancijske imovine (AOP oznaka 334, razred 4) u ukupnom iznosu 1.372.707 kn ili 58,81% planiranih, odnosno 69,60% više u odnosu na prethodnu godinu. U okviru rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP oznaka 335) iznos od 471.030 kn se odnosi na ostalu nematerijalnu imovinu. Rashodi na nabavu proizvedene imovine (AOP oznaka 347) uglavnom se odnose na povećan iznos za poslovne

objekte (AOP oznaka 350). Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP oznaka 387) u iznosu 572.700 kn povećani su za 40,30% u odnosu na prethodnu godinu.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP oznaka 519, razred 5) iznos 3.075.882 kn manji su za 21,70% u odnosu na 2014., a najveći udio otpada na otplatu glavnice kredita, i to na redovan kredit iznos od 305.085 kn i minus na žiro računu 31. prosinca 2014. godine iznos od 2.257.069 kn, te otplata kredita za KG Park u iznosu 513.727 kn.

Iz sredstava za nepredviđene rashode do visine proračunske pričuve (AOP oznaka 250) u promatranom izvještajnom razdoblju izvršeno je na temelju Odluka gradonačelnika u ukupnom iznosu od 30.164,41 kn na kontu 38119.

Člankom 57. Stavkom 3. Zakona o proračunu, te Odlukom o izvršavanju proračuna gradonačelnik je obavezan izvijestiti predstavničko tijelo o korištenju proračunske zalihe.

Isplaćena sredstva u izvještajnom razdoblju za nepredviđene rashode do visine proračunske pričuve odnose se na: Matica Hrvatske-podružnica Osijek 1.700,00 kn; Srednju školu Donji Miholjac-za maturante 3.000,00 kn; UDVDR Valpovo 4.500,00 kn –obljetnica Baranja; HVIDR-a OBŽ 400,00 kn; Počasni bleiburški vod 700,00 kn; Lovačko društvo Kobac Golinci 1.000,00 kn; Ribolovna udruga P.Podgajci 1.508,69 kn. Matija Ronta-put u Vukovar 700,00 kn; akcija „Djeca prijatelji u prometu“ 2.645,00 kn; ŠRD Šaran P.P. 3.645,33 kn; OBŽ-radn.sportske igre 1.500,00 kn; Limena glazba 10.000,00 kn.

### **3. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza-obrazac P-VRIO**

Smanjenje proizvedene dugotrajne imovine,postrojenja i opreme-komunikacijske opreme, odnosno telefoni io ostala komunikacijska oprema (AOP oznaka 021), odnosi se na otpis po Odluci za mobilne uređaje.

### **4. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji-obrazac RAS-funkcijski**

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Razvrstavaju se rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

### **5. Bilješke uz Izvještaj o obvezama za razdoblje 01. listopada do 31. prosinca 2015. godine-obrazac Obveze**

Od ukupno nepodmirenih obveza Grada sa stanjem 31. prosinca 2015. godine (obrazac: Obveze, AOP oznaka 038) u iznosu od 8.230.790 kn, dospjele obveze 4.963.394 kn (AOP oznaka 039), a nedospjele 3.267.396 kn (AOP oznaka 097).

Nedospjele obveze se odnose na financijsku imovinu 2.817.797kn (AOP oznaka 101) koje su u cijelosti nedospjele (kredit, minus na žiro računu), te iznos od 449.559 kn koji se odnosi na obveze za rashode poslovanja (AOP oznaka 099), a većim dijelom se odnose na 231 – obveze za zaposlene u

iznosu od 180.189 kn, odnosno za plaću za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

Dospjele obveze Grada iznose 4.963.394 kn, gdje se na obveze za rashode poslovanja odnosi 3.805.500 kn, a na obveze za nabavu nefinancijske imovine iznos od 857.894 kn.

## 6. Izvještaj jedinica JLP(R)S o vlasničkim udjelima/neto imovini-obrazac UDJ

Člankom 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju propisana je obveza JLIP(R)S da uz financijske izvještaje za proračunsku godinu sastavljaju obveznu i ovu bilješku na Obrascu UDJ.

OIB	NAZIV	Temeljni kapital	Br.dionica/ udjela	Udio u tem.kap. %-tak
54811415397	RDM, Donji Miholjac	300.000,00	0,33	33,00
30605443172	KG Park, d.o.o., Donji Miholjac	23.352.000,00	1,00	100,00
20354292894	Miholjački poduzetnički centar LRA,D.Miholjac	70.000,00	0,40	40,00
81136454456	Dječji vrtić Pinokio, D.Miholjac		1,00	100,00
78158720785	Nar.knjižn.grada Donjeg Miholjca		1,00	100,00
79298873889	Zagreb, d.d., Donji Miholjac	3.085.600,00	1.719,00	4,16
54395174446	Doroslov, d.o.o., Donji Miholjac	3.766.000,00	1,00	100,00

U Donjem Miholjcu, 11. veljače 2016. godine

Osoba za kontakt : Zdravka Tadić, dipl.oec (tel.031/631-960)

Zakonski predstavnik:  
Zoran Kovač, dipl.ing.polj.