



REPUBLIKA HRVATSKA
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA
GRAD DONJI MIHOLJAC
UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN
I FINACIJE
ODSJEK ZA PRORAČUN

KLASA: 400-05/17-01/1
URBROJ: 2115/01-05-01-17-13
D.Miholjac, 29. ožujka 2017.

GRADSKO VIJEĆE

GRADA DONJEG MIHOLJCA

O B R A Z L O Ž E N J E

uz godišnji Izvještaj o izvršenju proračuna Grada Donjeg
Miholjca za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

1. Uvodni dio

Proračun i proračunski korisnici moraju sastavljati financijske izvještaje. Financijski izvještaji, pored ostalih Zakona, određeni su Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15.-Izmjene i dopune), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu („Narodne novine“ broj 03/15, 93/15, 135/15 i 2/17), te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13.).

Kako je većina JLP(R)S za 2016. godinu, pa tako i mi, po prvi puta izradila i donijela svoj proračun uz primjenu članka 16. st.3. Zakona o proračunu, na način da su u njima sadržani cjeloviti financijski planovi proračunskih korisnika iz nadležnosti JLP(R)S-a, i izvještaji o izvršenju (polugodišnji i godišnji) se moraju sastaviti na isti način.

Ako JLP(R)S u odlukama o izvršavanju proračuna propišu izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka korisnika u proračun, moraju osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, kao i njihova trošenja.

Prvi podaci prikupljeni na ovakav način su bili uključeni u polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna JLP(R)S za 2016. godinu.

Zakonom o proračunu, te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, Ministarstvo financija, odnosno Upravno tijelo za financije, izrađuje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna i dostavlja ga

općinskom načelniku, gradonačelniku, županu, do 01. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Općinski načelnik, gradonačelnik, župan, podnosi predstavničkom tijelu, na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 01. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Prema izmjenama i dopunama Zakona o proračunu (članak 12. stavak 3. i 4.), te prema članku 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, potrebno je polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračunu objaviti, u cijelosti, sa svim priložima, na internetskim stranicama jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. U službenom glasilu i nadalje se objavljuju opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna JLIP(R)S. Time se naglašava načelo transparentnosti, što je bitno zbog uvida javnosti i svih zainteresiranih u način trošenja proračunskih sredstava.

Prihodi i rashodi prikazani su primjenom modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, odnosno prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi, dok se rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) u izvještajnom razdoblju na koje se odnose, a neovisno o plaćanju.

Prihod je povećanje ekonomskih koristi tijekom izvještajnog razdoblja u obliku priljeva novca i novčanih ekvivalenata. Evidentira se na temelju nastanka događaja, priznaje se prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti – u trenutku priljeva novčanih sredstava na račun u razdoblju na koje se odnose. Temeljno se klasificiraju na prihode od poslovanja (tekući prihodi) i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (kapitalni prihodi). Prihodi poslovanja klasificiraju se na prihode od poreza, prihode od doprinosa, potpore, prihode od imovine, prihode od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i ostale prihode. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine klasificiraju se prema vrstama prodane nefinancijske imovine. Primici su priljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama.

2. Izvještaj o zaduživanju na stranom i domaćem tržištu novca i kapitala

Zaduživanje JLP(R)S je regulirano Zakonom o proračunu i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S („Narodne novine“ broj 55/09, 139/10). Sukladno člancima 86. i 87. Zakona, jedinica se može dugoročno zadužiti samo za investiciju koju potvrdi njeno predstavničko tijelo uz suglasnost Vlade RH.

Grad Donji Miholjac se zadužio 2013. godine za dugoročni kredit uz suglasnost Ministarstva u iznosu 1.500.000,00 kn u Hypo Alpe Adria Bank (Addiko Bank), a u sklopu IPA IIIC kako bi ispunio svoj dio Ugovora i redovno se otplaćuje glavnica sa kamatama. Sa 31. prosincem 2016. godine isplaćeno je 966.101,74 kn glavnice.

Grad se nije zadužio u 2016. godini.

Iznos od 2.159.198,65 kn je dozvoljeni minus na redovnom žiro računu sa 31. prosincem 2016. godine koji se knjižio na obvezama i primicima od zaduživanja jer je to kratkoročna pozajmica koja se trebala vratiti do kraja godine.

3. Izvještaj o korištenju proračunske pričuve

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu, sredstva proračunske pričuve mogu se koristiti za nepredviđene namjene za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju nije bilo moguće predvidjeti; za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredviđenih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Visina sredstava proračunske zalihe jedinica utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna, a u Proračunu Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu planirana su sredstva u iznosu od 50.000,00 kn, a o korištenju proračunske pričuve odlučuje gradonačelnik (članak 57.), koji je dužan izvijestiti predstavničko tijelo o korištenju iste.

Iz sredstava za **proračunske pričuve** u promatranom izvještajnom razdoblju izvršeno je na temelju Odluka gradonačelnika u ukupnom iznosu od 17.337,47 kn na kontu 38119.

Isplaćena sredstva u izvještajnom razdoblju za nepredviđene rashode do visine **proračunske pričuve** odnose se na: Srednju školu Donji Miholjac-za maturante 1.000,00 kn; ŠRD Podravski Podgajci 2.493,72 kn, Zajednica austrijanaca i nijemaca, Osijek 1.000,00 kn, Lions klub DM 2.000,00 kn, natjecanje u pecanju P.Podgajci 375,00 kn, Poštujte naše znakove 2.616,25 kn i promidžbeni materijal 7.852,50 kn.

4. Izvještaj o danim jamstvima

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. Jamstva koja je izdao Grad za trgovačka društva, ista redovno otplaćuju kredite.

Tijekom 2016. godine Grad Donji Miholjac nije izdao niti jedno jamstvo.

5. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještavanju o izvršenju proračuna propisana je obveza sastavljanja i podnošenja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Na sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 108. Zakona o proračunu i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Shodno navedenom propisu izrađen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grad Donjeg Miholjca za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine.

Navedenim člancima utvrđeno je da Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

- 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, te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka iz općeg dijela proračuna,
- Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Donjeg Miholjca u 2016. godini izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Donjeg Miholjca za 2016. godinu donijelo je Gradsko vijeće na svojoj 12. sjednici, održanoj dana 16. prosinca 2015. godine ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 12/5 u svoti od =30.923.623,98 kn prihoda i 26.268.027,74 kn rashoda. Tijekom prvog polugodišta 2016. godine proračun je mijenjan i dopunjavan 25. svibnja 2016. godine sa prihodima od 36.636.739,54 kn i rashodima 31.523.170,00 kn ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 5/16) i Druge izmjene i dopune proračuna 21. prosinca 2016. Godine na 28. sjednici sa ukupnim prihodima od 25.962.962,50 kn i rashodima od 20.849.393,00 kn ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 10/16) .

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, što za razliku od prethodnih godina nije bilo, **ove godine i u planu i u izvršenju proračuna su svi prihodi i primici, te rashodi i izdaci i proračunskih korisnika, s napomenom da se eliminiraju njihovi prihodi iz nadležnog proračuna (konto 6711) jer su to prihodi iz izvora-opći prihodi i primici**, a rashodi se eliminiraju u proračunu (na kontu 3671).

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 18.374.829,58 kn.

Istodobno, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 18.589.997,45 kn.

5.1. Obrazloženje po ekonomskoj klasifikaciji

Prihodi sadrže prihode proračuna Grada i proračunskih korisnika. Kod proračunskih korisnika su izuzeti prihodi koje su dobili iz vlastitog proračuna.

Unutar ukupnih prihoda i primitaka, prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 15.845.097,09 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 370.533,84 kn, dok primici od financijske imovine i zaduživanja, odnosno dozvoljeni minus na redovnom žiro računu iznosi 2.159.198,65 kn, a to je pozajmica koja je do kraja godine treba biti vraćena.

U okviru prihoda poslovanja, prihodi od poreza iznose 7.705.491,05 kn , odnosno 84,22% planiranih; pomoći iznose 1.278.886,54 kn ili 68,17% planiranih; prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 3.799.166,52 kn; prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima iznose 3.057.360,98 kn ili 65,73% planiranih, te ostali prihodi iznose 4.192,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine oznaka ostvaruju iznos 370.533,84 kn. Gotovo cjelokupni iznos od tih prihoda čine prihodi od prodaje neproizvedene imovine a rezultat je naplate prodaje poljoprivrednog zemljišta.

Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 2.159.198,65 kuna za razliku prethodne godine kada su iznosili 1.978.813,89 kn, a čini ih minus na žiro računu.

Rashodi po vrstama u ukupnom iznosu sadrže rashode svih upravnih odjela i službi i rashode njihovih proračunskih korisnika – Dječjeg vrtića "Pinokio" i Narodne knjižnice Grada Donjeg Miholjca.

U okviru rashoda po ekonomskoj klasifikaciji, rashodi poslovanja su izvršeni u iznosu od 14.706.145,68 kn, u sklopu kojega rashodi za zaposlene iznose 4.576.148,30 kn, materijalni rashodi čine 5.658.759,58 kn, od toga je najveća stavka na rashodima za usluge. Tu bi se moglo samo reći da su povećanja na pozicijama zbog većeg broja zaposlenih na stručnom usavršavanju, te usluge za tekuće i investicijsko održavanje. Financijske rashode u iznosu od 1.330.697,50 kn čine redovne i zatezne kamate, usluge platnog prometa i ostali financijski rashodi gdje spada kompenzacija sa državom za kamate u vezi sa prodajom stanova. Subvencije iznose 460.870,65 kn, a odnose se uglavnom na RDM. Naknade građanima i kućanstvima iznose 789.365,58 kn. Ostali rashodi u iznosu od 1.890.304,07 kn odnose se na tekuće donacije zdravstvenim, neprofitnim udrugama, udrugama građana.

U strukturi rashoda za nabavku nefinancijske imovine je iznos od 1.172.392,80 kn odnose se na rashode za nabavu nefinancijske imovine 127.468,24 kn, rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 332.837,75 kn i na dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 712.086,81 kn.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznos 2.711.458,97 kn čine dionice i udjeli u trgovačkim društvima u iznosu od 427.560,32 kn, te 305.084,76 kn otplata glavnice kredita i 1.978.813,89 kn knjiženje povrata minusa na žiro računu.

5.2. Obrazloženje po programskoj klasifikaciji

5.2.1. Predstavnička i izvršna tijela grada i mjesne samouprave

5.2.1.1. Gradsko vijeće, gradonačelnik i odbori

Program 1001 – Aktivnosti izvršnih i predstavničkih tijela – planirano je 1.115.600,00 kn, a utrošeno 979.173,90 kn, a odnosi se na aktivnosti za redovno poslovanje (utrošeno 305.239,15 kn) u okviru čega su naknade za rad predstavničkih tijela, stručno osposobljavanje, proračunska zaliha i ostali materijalni troškovi; dužnosnici gdje je potrošeno 406.505,95 kn na plaće i ostale rashode; te gradske svečanosti i sponzorstva koja se odnose na sufinanciranje udruga koje su tijekom godine organizatori različitih kulturnih manifestacija u Gradu i od interesa za Grad za koje su planirana sredstva u iznosu 317.000,00 kn a utrošeno 267.428,80 kn.

5.2.1.2. Upravni odjel za komunalne, gospodarske, društvene djelatnosti i stručne poslove

Program 1002 – Uprava i administracija upravnog odjela I – planirano 2.841.200,00 kn, potrošeno 2.288.372,84kn, a odnose se na aktivnosti redovnog poslovanja, odnosno za plaće, materijalne rashode u okviru kojih su rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

5.2.1.3. Upravni odjel za proračun i financije

Program 1003 – Uprava i administracija upravnog odjela II – planirano 942.000,00 kn, a utrošeno 843.901,65 kn, a odnose se na aktivnosti redovnog poslovanja u sklopu kojega su rashodi za zaposlene, materijalni i financijski rashodi, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

5.2.1.4. Mjesna samouprava

Cilj je osigurati sredstva za aktivnosti koje se provode u mjesnim odborima kao pretpostavka razvoja mjesne samouprave. Aktivnosti iz nadležnosti mjesne samouprave planiraju se i provode ponajprije radi poboljšanja životnog, komunalnog i kulturnog standarda građana. Planirana sredstva odnose se na rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Program 1004 – Opći rashodi poslovanja planirano 1.065.500,00 kn, a potrošeno 791.055,74 kn. U okviru programa nalaze se aktivnosti; redovno poslovanje mjesnih odbora za njihove potrebe, redovna djelatnost u okviru kojeg se nalaze troškovi energije (javna rasvjeta), komunalni troškovi i financijski rashodi, te aktivnost osiguranja imovine i osoba.

Program 1005 – Održavanje komunalne infrastrukture planirano 4.536.500,00 kn, a ostvareno 3.894.734,77 kn. U sklopu programa nalaze se aktivnosti, kao što su: uređenje groblja; usluge održavanja zajedničkih objekata gdje je planirano 180.000,00 kn a utrošeno 138.941,08 kn; uređenje javnih površina planirano 1.400.000,00 kn a realizirano 1.228.809,55 kn; održavanje javne rasvjete planirano 160.000,00 kn a utrošeno 157.383,19 kn; zaštita okoliša planirano 270.000,00 kn a utrošeno 205.181,77 kn; raspolaganje poljoprivrednim zemljištem planirano 140.000,00 kn a realizirano 38.260,10 kn; sanacija asfaltiranih cesta; sanacija nogostupa; otplata kredita podignutog zbog IPA IIIc; održavanje objekata; kapitalna ulaganja u zgrade planirano 337.500,00 kn a utrošeno 263.058,30 kn; izrada planova i projekata planirano 201.000,00 kn a utrošeno 177.755,74 kn; industrijska zona planirano 350.000,00 kn a utrošeno 344.235,54 kn; izgradnja nogostupa; EU projekti-biciklistička staza.

Program 1006 – Financijski rashodi u sklopu koje se nalaze otplate kamata (za kredit, te kamate na minus na žiro računu); usluge platnog prometa i otplata kratkoročnih zajmova, odnosno minusa na žiro računu. U ovom dijelu se nalaze i zatezne kamate i kamate koje smo kompenzirali sa državom a u svezi otplate stanova.

Program 1007 – Komunalna poduzeća u sklopu koje se nalaze aktivnosti: sanacija deponije otpada Doroslov; pročištač otpadnih voda; vodovodna mreža u prigradskim naseljima planirano 550.000,00 kn a utrošeno 481.980,328 kn a odnosi se na jamstvo za kredit kao dio kreditne rate.

Program 1008 – Poticanje razvoja gospodarstva. U ovom programu se nalazi subvencioniranje obrtnika i poduzetnika realizirano sa 10.190,55 kn; poduzetnički centar sa planom 195.000,00 kn a realizirano 195.000,00 kn, te Miholjački sajam.

Program 1018 – Program ruralnog razvoja u sklopu kojeg su kapitalne aktivnosti: ostali poslovni objekti; izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete; izgradnja nogostupa, te izgradnja i rekonstrukcija lokalnih cesta.

5.2.2. Predškolski odgoj, obrazovanje, kultura i šport

5.2.2.1. Kultura

Program 1009 – Kultura u okviru koji se nalaze aktivnosti Narodne knjižnice i udruga u kulturi.

- Narodna knjižnica kao proračunski korisnik čiji je osnivač Grad obavlja svoju djelatnost prema Zakonu o knjižnicama. Sredstva za rad knjižnice planirana su u iznosu od 258. 600,00 kn iz svih izvora, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i na rashode za nabavu knjižnične građe a do kraja ove godine utrošeno je 215.972,57 kn.

- Javne potrebe u kulturi obuhvaćaju sufinanciranje programa udruga i društava iz područja kulture u ukupnom iznosu 189.000,00 kn a izvršeno je 189.000,00 kn.

5.2.2.2. Obrazovanje

Program 1010 – Predškoolstvo

Dječji vrtić „Pinokio“ kojemu je osnivač Grad provodi program ranog odgoja i skrbi o djeci predškolske odgoja od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu za djecu jasličke i vrtičke odgojno obrazovne skupine. U odgojno obrazovnom procesu sudjeluju odgajateljice, a za ostale poslove brine se pomoćno osoblje. Vrtić sufinancira se i iz općine Marijanci. Za te aktivnosti planirana su ukupna sredstva u iznosu od 2.945.633,25 kn a utrošeno je 2.798.716,59 kn.

Program 1011 – Školstvo. U sklopu programa su aktivnosti za osnovnu, te srednju školu.

5.2.2.3. Šport

Program 1012 – Služba rekreacije i športa u sklopu kojega su

- tekuće donacije športskim udrugama i planirano je 434.900,00 kn, a utrošeno 422.214,48 kn
- zajednici športskih udruga gdje je planirano 120.000,00 kn a utrošeno 132.685,52 kn.

5.2.3. Ostali korisnici proračuna

5.2.3.1. Vatrogastvo

Program 1013 – Protupožarna zaštita u sklopu kojega su DVD-i u prigradskim naseljima kojima je planirano 12.000,00 kn a utrošeno 2.694,72 kn; DVD D.Miholjac kojemu su planirana sredstva u iznosu 450.000,00 kn a utrošena 412.500,00 kn; vatrogasna zajednica; civilna zaštita, te protugradna obrana.

5.2.3.2. Ostale gradske aktivnosti

Program 1014 – Socijalna zaštita – ukupno planirana sredstva u visini od 1.078.600,00 kn, ostvareno 952.233,25 kn, a obuhvaća:

- Pomoć socijalno ugroženom stanovništvu (ogrjev, troškovi stanovanja, jednokratne pomoći kućanstvima tekuće donacije za novorođenu djecu) u iznosu 394.850,58 kn
- Crveni križ koji obuhvaća tekuće donacije po zakonu i donacije za posebni program u iznosu 119.826,34 kn
- Tekuće donacije udrugama s područja socijalne zaštite (udruge gluhih i slijepih, umirovljenici, udruge zdravstvene zaštite, društvo „naša djeca“, braniteljske i slične udruge) u iznosu 178.515,00 kn
- Obrazovanje gdje se nalaze potpore studentima u iznosu 216.000,00 kn i sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu 122.035,00 kn

Program 1015 – Ostale udruge gdje je planirano 276.000,00 kn, a utrošeno 269.100,00 kn, a u koje spadaju udruge mladih i alternativne udruge; ekološke udruge 5.000,00 kn; župni uredi i vjerske zajednice; 22.200,00 kn; lovačke i slične udruge, turistička zajednica 210.000,00 kn i ostale udruge.

Program 1016 – Službe emitiranja i izdavanja u kojem je RDM sa ukupno 360.000,00 kn planiranih sredstava, i utrošenih 360.000,00 kn.

Program 1017 – Otklanjanje posljedica elementarnih nepogoda gdje su planirana sredstva za ublažavanje šteta od elementarnih nepogoda.

6. Ostali izvještaji

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka, vlastiti prihodi (bez primitaka od financijske imovine i zaduživanja, tekućih i kapitalnih pomoći iz županijskog i

državnog proračuna, te drugih potpora) Iznos potpora je 938.905,68 u Gradu, te 339.980,86 kn PK (274.495,62 kn općina Marijanci, te 65.485,24 kn pomoći i potpore, te za stručno osposobljavanje), te iznos od 2.159.198,65 kn od zaduživanja, čisti izvorni prihodi iznose 14.936.113,46 kn.

POMOĆI I POTPORE:

Od države	
- Ministarstvo kulture-vitraill-i	100.000,00
- Ministarstvo kulture-krovište	100.000,00
Od OBŽ	
- za mjesne domove	113.740,00
- za nerazvrstane ceste	114.848,44
- za industrijsku zonu	290.000,00
- za parkove	20.000,00
- za sufinanciranje DVD-a	10.000,00
- za ogrijev	159.600,00
HZZ-stručno osposobljavanje	30.717,24
Narodna knjižnica	
- od države – za knjige	38.000,00
- od OBŽ – za knjige	2.000,00
Pinokio	
- iz prorač.koji im nije nadležan-općina Marijanci	274.495,62
- HZZ – stručno osposobljavanje	25.485,24

Uz sadržaj propisan člancima 13., 14., 15. i 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju daje se:

- pregled strukture manjka/viška po proračunskim korisnicima;
- manjak ili višak u poslovanju grupe ako je ostvaren;
- te unutargrupne transakcije koje su u izvještajima eliminirane, što pokazuje slijedeća tabela:

	GRAD	PINOKIO	KNJIŽNICA	UKUPNO	OSTAJE
Ukupni prihodi i primici	17.311.648,05	2.440.131,53	228.573,26	19.980.352,84	
671 - prijenosi		1.422.000,00	183.523,26	-1.605.523,26	18.374.829,58
Ukupni rashodi i izdaci	17.180.831,55	2.798.716,59	215.972,57	16.611.668,94	
367 – prijenosi PK	-1.605.523,26			-1.605.523,26	18.589.997,45

Višak prih. i primitaka	130.816,50		12.600,69	143.417,19	
Manjak prih. i primit		358.585,06		358.585,06	215.167,87
Preneseni višak		157.608,25		157.608,25	
Preneseni manjak	5.255.173,84		16.003,95	5.271.177,79	5.113.569,54
Rasp.višak					
Manjak za pokriće u slij.razdob.	5.124.357,34	200.976,81	3.403,26		5.328.737,41

U tabeli Izvršenje proračuna za razdoblje siječanj-prosinac 2016.godine – opći dio - :

- u prihodima i rashodima za Vrtić i Knjižnicu, u planu proračunskih korisnika su izuzeti prihodi i rashodi iz općih izvora:

- o za Knjižnicu 212.400,00 kn
- o za Vrtić 1.827.000,00 kn,

- a u izvještaju o Godišnjem izvršenju proračuna su eliminirani iz financijskih izvještaja proračunskih korisnika na prihodovnoj strani račun 671- prihodi iz nadležnog proračuna, te na rashodovnoj strani izvori "opći prihodi i primici" po novčanom načelu:

- o za Knjižnicu 183.523,26 kn
- o za Vrtić 1.422.000,00 kn

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine ostvareni su **ukupni prihodi i primici** u iznosu od 18.374.829,58 kn. Istodobno, **ukupni rashodi i izdaci** ostvareni su u iznosu od 18.589.997,45 kn, tako da je ostvaren manjak prihoda i primitaka u iznosu od 215.167,87 kn.

S obzirom kako je iz prethodne godine prenesen manjak prihoda i primitaka u iznosu od 5.113.569,54 kn, manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 5.328.737,41 kn.

Ukupni preneseni manjak (donos manjka iz prijašnjih godina) sastoji se od:

- manjka Grada u iznosu od 5.255.173,84 kn
- manjka Narodne knjižnice u iznosu od 16.003,95 kn
- viška dječjeg vrtića "Pinokio" u iznosu od 157.608,25 kn

Ukupni manjak za 2016. godinu u iznosu 5.328.734,41 kn sastoji se od:

- manjka Grada u iznosu od 5.124.357,34 kn
- manjka dječjeg vrtića „Pinokio“ u iznosu od 200.976,81 kn
- manjka Narodne knjižnice u iznosu od 3.403,26 kn

U nastavku dajemo pregled izvršenih prihoda i rashoda Plana proračuna i izvršenja proračuna Grada Donjeg Miholjca za I-XII 2016. godine po funkcijskoj klasifikaciji, po izvorima financiranja, grafičke preglede, izvršenje na petoj razini i konsolidirane obrasce s bilješkama.

Odsjek za proračun:
Zdravka Tadić, dipl.oec.