



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

KLASA: 400-05/19-01/1
URBROJ: 2115/01-05-01-19-21
D.Miholjac, 19. travnja 2019.

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 2018. 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, 2/17 i 28/17), te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13 i 102/17.).

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 i 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.

Načelnik, gradonačelnik, župan dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u roku od 15 dana nakon što ga donese njegovo predstavničko tijelo. Iznimno, ako predstavničko tijelo ne donese izvještaj, isti se dostavlja u roku 60 dana od dana podnošenja predstavničkom tijelu.

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 prilogima, 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.

Na sadržaj godišnjeg i 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.

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

- Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja,
- Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj, funkcijskoj, lokacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja
- Izvršenje plana razvojnih programa
- Obrazloženje makroekonomskih pokazatelja (samo državni proračun)
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka (između ostalog i stanje neplaćenih potraživanja, stanje nepodmirenih dospjelih obveza i stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka)
- Deficit općeg proračuna
- Ostali izvještaji (Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, Izvještaj o korištenju proračunske zalihe, Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima, Izvještaj o korištenju proračunske pričuve, Pomoći i potpore)

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. 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 i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

U skladu sa zakonom i pravilnikom sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Donjeg Miholjca za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine.

Financiranje javnih rashoda Grada Donjeg Miholjca u 2018. godini izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Donjeg Miholjca za 2018. godinu donijelo je Gradsko vijeće na svojoj 6. sjednici, održanoj dana 20. prosinca 2017. godine ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 12/17) u svoti od =45.175.209,41 kn prihoda i 39.846.472,00 kn rashoda. Tijekom 2018. godine proračun je mijenjan i dopunjavan. Prve izmjene proračuna su bile na 14. sjednici Gradskog vijeća 03.listopada 2018. godine ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 9/18) sa prihodima i primicima od 47.535.540,00 kn i rashodima i izdacima 43.064.393,36 kn. Druge izmjene i dopune proračuna bile su 20. prosinca 2018. godine na 16. sjednici Gradskog vijeća sa ukupnim prihodima i primicima od 38.936.125,53 kn i rashodima i izdacima od 34.464.978,59 kn ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 13/18) .

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, 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 671) jer su to prihodi iz izvora-opći prihodi i primici.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 29.894.555,55 kn.

Istodobno, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 28.389.234,32 kn.

2.1. 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 29.544.258,74 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 350.296,81 kn.

U okviru prihoda poslovanja, prihodi od poreza iznose 19.566.124,38 kn ; pomoći iznose 4.906.576,59 kn ili 51,68% planiranih; prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 2.327.762,06 kn ili 83,65% planiranih; prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima iznose 2.564.332,33 kn ili 97,97% planiranih, te ostali prihodi iznose 178.963,38 kn. Najviše je porastao porez i prirez na dohodak. Naime, porez i prirez je ostvaren u iznosu od 7.312.278,25 kn, dok fiskalno izravnaje odlukom Vlade RH iznosi 11.124.510,98 kuna. To su znatna sredstva sa kojima jedinica lokalne samouprave radi, a nisu namjenska sredstva. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su porasle za 159,50% u odnosu na prethodno razdoblje a odnose se na EU projekte, između ostalog na nastavak prekogranične suradnje Interreg 2014-2020 za biciklističku stazu „Baypath“ u suradnji sa Mađarskom u trajanju od 01. rujna 2017. g. do 31. prosinca 2018. godine. Program „Kulturna baština“ je trajao do 30. rujna 2018. godine, Program ruralnog razvoja dobiven je novac za nerazvrstane ceste, odnosno za cestu Sveti Đurađ-Rakitovica, te tekuće pomoći za program „Zaželi“ koji je počeo ove godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine oznaka ostvaruju iznos 350.296,81 kn. Gotovo cijeli iznos od tih prihoda čine prihodi od prodaje neproizvedene imovine a rezultat je naplate prodaje poljoprivrednog i građevinskog zemljišta.

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 17.169.860,45 kn, u sklopu kojega rashodi za zaposlene iznose 4.867.088,52 kn, materijalni rashodi čine 5.508.444,14 kn, od toga je najveća stavka na rashodima za usluge. Tu bi se moglo samo reći da su povećanja na uslugama za tekuće i investicijsko održavanje. Financijske rashode u iznosu od 95.720,48 kn čine redovne i zatezne kamate, usluge platnog prometa i ostali financijski rashodi. Subvencije iznose 419.290,75 kn, a odnose se na RDM i KG Park. Naknade građanima i kućanstvima iznose 1.044.104,93 kn. Ostali rashodi u iznosu od 5.222.609,53 kn odnose se na tekuće donacije zdravstvenim, neprofitnim udrugama, udrugama građana. Tu se nalaze tekuće i kapitalne donacije iz EU sredstava udrugama koje su partneri u programima.

U strukturi rashoda za nabavku nefinancijske imovine je iznos od 8.128.536,55 kn odnose se na rashode za nabavu neproizvedene imovine 943.114,76 kn. Rashodi se uglavnom odnose na EU projekte, donosno studija za kompleks dvorca, strategija razvoja turizma, studija parkirališta na grobljima. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 4.108.103,65 kn odnose se na poslovne objekte, uglavnom na mjesni dom Radikovci, ceste, biciklističku stazu. Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini 3.077.318,14 kn odnosi se na rekonstrukciju javne rasvjete, izgradnje nerazvrstane ceste, obnova dvorca, te dogradnja vrtića.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznos 3.090.837,32 kn čine dionice i udjeli u trgovačkim društvima u iznosu od 317.317,26 kn, te

228.813,50 kn otplata glavnice kredita i 2.544.706,56 kn knjiženje povrata minusa na žiro računu.

2.2. Potraživanja i obveze

Članak 12. Pravilnika govori da obrazloženje za proračunsku godinu mora sadržavati i stanje nenaplaćenih potraživanja za JLPRS i njihovih proračunskih korisnika, te stanje nepodmirenih dospjelih obveza.

Od ukupnih potraživanja od 8.513.706 kn a koja se sastoje od potraživanja za dane zajmove koji je iznos od 690.284 kn Odlukom otpisan, potraživanja za prihode poslovanja 8.098.954 kn i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 414.752 kn. Dospjela potraživanja su 7.712.180 kn, a to su: 7.389.070 kn za prihode poslovanja (16); i potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 91.642 kn. Nedospjela potraživanja za prihode poslovanja iznose 709.884 kn (DV 130.622 kn i Grad 579.262 kn), te od prodaje nefinancijske imovine iznos od 323.110 kn.

Od ukupno nepodmirenih obveza sa stanjem 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 5.597.308 kn (Narodna knjižnica 27.093 kn, DV Pinokio 328.029 kn i Grad 5.242.186 kn), ukupne dospjele obveze 3.085.354 kn, a nedospjele 2.511.954 kn.

Dospjele obveze Grada iznose 3.085.3545 kn, gdje se na obveze za rashode poslovanja odnosi 2.771.4087 kn, gdje je najveći iznos na ostalim tekućim obvezama a odnosi se za obveze za EU predujmove za projekt „Zaželi“. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznos od 313.946 kn. u dospjele obveze je ušao iznos dobiven za program „Zaželi“ u iznosu 1.533.335,88 kn koji smo dobili kao predujam.

Nedospjele obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja, iznos od 1.176.582 kn koji se odnosi većim dijelom na 231 – obveze za zaposlene, odnosno za plaću za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine, materijalne rashode i ostale tekuće obveze. Iznos od 1.335.372 kn koji se odnosi na obvezu za nabavu nefinancijske imovine je iznos okončane situacije za biciklističku stazu (za Grad).

Tablica: Popis sudskih sporova u tijeku

Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva/priljeva sredstava	Početak sudskog spora	Napomena
GRAD DONJI MIHOLJA C, Donji Miholjac, Vukovarska 1, OIB: 49744793	ERSTE CARD CLUB d.o.o., Zagreb, Ul. Frana Folnegovića 6,	- prisilna naplata ovrhom na novčanim sredstvima ovršenika - u tijeku je žalbeni postupak protiv	86.700,54 kn	- umanjeње vrijednosti imovine u iznosu glavnice	2020. g.	08.03.2018. g.	- ovršni postupak kod OS OS, SS Valpovo, br. Ovr-787/2018

900	OIB: 8594159 6441	rješenja OS OS, SS Valpovo, br. 60. Ovr- 787/2018-6, od 20.03.2018. g. - Županijski sud u Zagrebu, br. Gž Ovr- 1767/2018					
HEDOM d.o.o., iz Zagreba, Velika cesta 28, OIB: 62485998 118	GRAD DONJI MIHOLJ AC, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 4974479 3900	- ispunjenje ugovorne obveze - pripremno ročište kod TS u Zagrebu, 2.04.2019.g. u 11,45 sati	273.672,13 kn	- ispunjenje ugovorene obveze ili isplata naknade štete u vrijednosti ugovora	2019. g.	25.11. 2016. g.	- parnični postupak kod TS u Zagrebu, br. P-327/2017 - pokušaj mirnog rješenja spora
GRAD DONJI MIHOLJA C, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 49744793 900	HRVATS KA RADIOT ELEVIZI JA, iz Zagreba, Prisavlje 3, OIB: 6841912 4305	- ovrha na novčanim sredstvima - u tijeku je žalbeni postupak protiv rješenja o ovrsi	2.713,94 kn	-odljev sredstava u iznosu tužbenog zahtjeva	2020. g.	16.07. 2018. g.	- ovršni postupak kod OS OS, br. Ovr- 2089/2018
GRAD DONJI MIHOLJA C, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 49744793 900	TELEKO M IZDAVA ŠTVO d.o.o., iz Zagreba, J. Gotovca 1, OIB: 0405365 0275	- isplata - u tijeku je žalbeni postupak protiv presude TS u Rijeci, br. P- 556/2017-11, od 29.03.2018.g. - Visoki trgovački sud RH, br. Pž- 3163/2018	7.425,00 kn	-ne očekuje se financijski učinka	2020. g.	24.05. 2017. g.	- parnični postupak kod TS u Rijeci, br. P-556/2017
GRAD DONJI MIHOLJA C, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 49744793 900	TELEKO M IZDAVA ŠTVO d.o.o., iz Zagreba, J. Gotovca 1, OIB: 0405365 0275	- isplata - rješenje stavljeno izvan snage, nastavit će se kao parnični postupak	7.425,00 kn	-ne očekuje se financijski učinak	2020. g.	05.10. 2018. g.	- ovršni postupak kod TS u Osijeku, br. Povrv-30/19
TELEKO M IZDAVAŠ	GRAD DONJI MIHOLJ	- utvrđenje ništetnosti - pripremno	7.425,00 kn	-odljev sredstava u iznosu	2020. g.	10.07. 2018. g.	- parnični postupak kod TS u Rijeci,

TVO d.o.o., iz Zagreba, J. Gotovca 1, OIB: 04053650 275	AC, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 4974479 3900	ročište kod TS u Rijeci, 07.02.2019.g. u 10,30 sati		tužbenog zahtjeva			br.P-610/2018
GRAD DONJI MIHOLJA C, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 49744793 900	N.Š.	- naknada štete - provedeno vještačenje - predložena dopuna nalaza	11.000,00 kn	- ne očekuje se financijski učinak	2020. g.	30.05. 2018. g.	- parnični postupak kod OS Đakovo, SS Našice, br. Pn- 39/2019
THERMIA d.o.o., IZ Viljeva, K.A.Stepi nca 19, OIB: 81433864 455	GRAD DONJI MIHOLJ AC, Donji Miholjac, Vukovars ka 1, OIB: 4974479 3900	- ovrha na novčanim sredstvima ovršenika - donesena presuda TS u OS, br. Povrv- 314/2018-6, od 05.12.2018.g.	24.086,00 kn	-naplata potraživan ja uvećana za kamate	2020. g.	08.05. 2018. g.	- ovršni postupak kod TS u OS, br. Povrv-314/2018

2.3. Obrazloženje po programskoj klasifikaciji

2.3.1. Predstavnička i izvršna tijela grada i mjesne samouprave

2.3.1.1. Gradsko vijeće, gradonačelnik i odbori

Program 1001 – Aktivnosti izvršnih i predstavničkih tijela – planirano je 1.254.100,00 kn, a utrošeno 1.141.491,08 kn, a odnosi se na aktivnosti za redovno poslovanje (utrošeno 265.427,32 kn) u okviru čega su naknade za rad predstavničkih tijela, stručno osposobljavanje, lokalni izbori za MO i ostali materijalni troškovi; dužnosnici gdje je potrošeno 476.362,21 kn na plaće, proračunsku pričuvu i ostale rashode. Gradske svečanosti, pokroviteljstva i sponzorstva koja se odnose na sufinanciranje udruga koje su tijekom godine organizatori različitih manifestacija u Gradu i od interesa za Grad za koje su planirana sredstva u iznosu 430.000,00 kn a utrošeno 399.701,55 kn.

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

Program 1002 – Uprava i administracija upravnog odjela I – planirano 2.180.100,00 kn, potrošeno 1.838.445,64 kn, 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.

2.3.1.3. Upravni odjel za proračun i financije

Program 1003 – Uprava i administracija upravnog odjela II – planirano 809.100,00 kn, a utrošeno 745.643,03 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.

2.3.1.4. 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 1.073.500,00 kn, a potrošeno 847.025,67 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 7.412.200,00 kn, a ostvareno 4.273.590,59 kn. U sklopu programa nalaze se aktivnosti, kao što su: uređenje groblja; usluge održavanja zajedničkih objekata gdje je planirano 253.000,00 kn a utrošeno 172.152,58 kn; uređenje javnih površina planirano 1.312.000,00 kn a realizirano 1.141.840,10 kn; održavanje javne rasvjete planirano 200.000,00 kn a utrošeno 163.109,30 kn; zaštita okoliša planirano 150.000,00 kn a utrošeno 128.316,76 kn; raspolaganje poljoprivrednim zemljištem planirano 2.128.000,00 kn, a realizirano 176.025,80 kn; sanacija asfaltiranih cesta planirano 130.000,00 kn, a izvršeno 111.183,63 kn; sanacija nogostupa planirano 100.000,00 kn; otplata kredita podignutog zbog IPA IIIc u cijelosti otplaćen; održavanje objekata planirano 523.000,00 kn a izvršeno 385.831,10 kn; kapitalna ulaganja u zgrade planirano 884.600,00 kn a utrošeno 688.012,66 kn; izrada planova i projekata planirano 360.000,00 kn a utrošeno 199.300,00 kn; industrijska zona planirano 20.000,00 kn a utrošeno 17.580,47 kn; izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete planirano 900.000,00 kn, a utrošeno 830.645,94 kn; izgradnja nogostupa sa planom od 200.000,00 kn a izvršeno 15.908,75 kn; izgradnja i rekonstrukcija prometnih objekata i opreme u planiranom iznosu od 20.000,00 kn a realizirano 14.870,00 kn.

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 planiranom iznosu od 2.958.206,56 kn, a realiziranom 2.880.198,65 kn gdje je najveći iznos 2.544.706,55 kn minus na žiro računu sa stanjem 31.prosinca 2017.godine. Kod redovne djelatnosti se može spomenuti ostale nespomenute usluge gdje se nalazi porezna uprava sa postotkom za porez i prirez, te vođenje lokalnih poreza u iznosu od 176.151,60 kn.

Program 1007 – Komunalna poduzeća u sklopu koje se nalaze aktivnosti: sanacija deponije otpada Doroslov sa planom od 1.300.000,00 kn a realizirano u iznosu od 1.236.958,47 kn; subvencioniranje vodoopskrbe i odvodnje, te vodovodna mreža u prigradskim naseljima gdje je sveukupno planirano 413.000,00 kn a utrošeno 409.928,01 kn, a 317.317,26 kn se odnosi na vodovodnu mrežu, odnosno otplatu kredita za istu i ove godine je u cijelosti kredit otplaćen.

Program 1008 – Poticanje razvoja gospodarstva. U ovom programu se nalazi subvencioniranje obrtnika i poduzetnika sa planom od 98.000,00 kn a

realizirano sa 26.680,00 kn; poduzetnički centar sa planom 80.000,00 kn a realizirano 80.000,00 kn.

Program 1018 – Program ruralnog razvoja u sklopu kojeg su kapitalne aktivnosti: ostali poslovni objekti; strategija razvoja turizma u realiziranom iznosu od 50.000,00 kn, te izgradnja i rekonstrukcija lokalnih cesta. Ove godine je bilo planirano za izgradnju i rekonstrukciju nerazvrstanih cesta 1.500.000,00 kn a izvršeno 1.479.664,60 kn gdje je dobivena polovica iznosa iz programa ruralnog razvoja.

Program 1019 - Projekti financirani iz EU u sklopu kojeg su: Interreg 2014-2020 - Biciklistička staza; program koji traje od 01. rujna 2017. do 31. prosinca 2018.godine. Planirana sredstva su 3.522.762,00 kn, a realizirana 3.438.289,14 kn. Idejni projekt Kulturna baština Prandau-Mailath traje od rujna 2017.do kraja rujna 2018.godine, planirano je 1.672.625,00 kn a realizirano 1.667.618,27 kn. Zgrade, odnosno Vukovarska 7, planirano je 130.000,00 kn a izvršeno 127.500,00 kn. Program „Zaželi“ koji je započeo ove godine u planiranom iznosu od 1.460.000,00 kn, a realiziran u iznosu od 855.960,92 kn u suradnji sa općinama Marijanci i Magadenovac. Novac koji smo dobili je predujam. Programska podrška, odnosno In Lore E-račun je ostvaren u iznosu od 12.140,92 kn a traje od početka rujna 2018. do početka rujna 2019. godine. Program izobrazno-informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom u suradnji sa općinama Magadenovac i Viljevo traje dvadeset mjeseci, odnosno od listopada 2018. do lipnja 2020. godine.

2.3.2. Predškolski odgoj, obrazovanje, kultura i šport

2.3.2.1. Kultura

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

- 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 502.243,80 kn iz svih izvora, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i na rashode za nabavu knjižnične građe, te informatičke opreme, a do kraja ove godine utrošeno je 464.051,08 kn.

- Javne potrebe u kulturi obuhvaćaju sufinanciranje programa udruga i društava iz područja kulture u ukupnom iznosu 167.000,00 kn a izvršeno je 167.000,00 kn.

- Kulturne manifestacije obuhvaćaju manifestacije značajne za grad u planiranom iznosu od 110.000,00 kn i realiziranom iznosu od 103.000,00 kn.

2.3.2.2. Obrazovanje

Program 1010 – Predškolsstvo

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 sklopu vrtića postoji i mala škola koju pohađaju djeca predškolskog uzrasta a koja inače ne borave u vrtiću. U odgojno obrazovnom procesu sudjeluju odgajateljice, a za ostale poslove brine se pomoćno osoblje. Vrtić se sufinancira i iz općine Marijanci. Za te aktivnosti planirana su ukupna sredstva u iznosu od 3.165.360,23 kn a utrošeno je 3.014.795,49 kn. Ove godine je započela dogradnja i obnova vrtića gdje sudjeluje i Ministarstvo.

Program 1011 – Školstvo. U sklopu programa su aktivnosti za osnovnu, te srednju školu, gdje je planirano 35.000,00kn, a utrošeno 15.000,00 kn.

2.3.2.3. Šport

Program 1012 – Služba rekreacije i športa u sklopu kojega su

- tekuće donacije športskim udrugama i zajednici športskih udruga gdje je planirano 605.000,00 kn a utrošeno 606.844,71 kuna.

2.3.3. Ostali korisnici proračuna

2.3.3.1. Vatrogastvo

Program 1013 – Protupožarna zaštita u sklopu kojega su DVD-i u prigradskim naseljima kojima je planirano 20.000,00 kn a utrošeno 10.044,38 kn; DVD D.Miholjac kojemu su planirana sredstva u iznosu 520.000,00 kn a utrošena 510.478,59 kn; vatrogasna zajednica; civilna zaštita i spašavanje.

2.3.3.2. Ostale gradske aktivnosti

Program 1014 – Socijalna zaštita – ukupno planirana sredstva u visini od 1.570.000,00 kn, ostvareno 1.255.604,93 kn, a obuhvaća:

- Pomoć socijalno ugroženom stanovništvu (ogrjev, troškovi stanovanja, jednokratne pomoći kućanstvima, za umirovljenike, tekuće donacije za novorođenu djecu) u iznosu 684.853,86 kn
- Crveni križ koji obuhvaća tekuće donacije po zakonu i donacije za posebni program u ukupnom iznosu 118.000,00 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 93.500,00 kn
- Obrazovanje gdje se nalaze potpore studentima u iznosu 172.000,00 kn i sufinanciranje prijevoza učenika u iznosu 187.251,07 kn

Program 1015 – Ostale udruge gdje je planirano 380.000,00 kn, a utrošeno 368.500,00 kn, a u koje spadaju turistička zajednica 350.000,00 kn, te župni uredi i vjerske zajednice sa 18.500,00 kn

Program 1016 – Službe emitiranja i izdavanja u kojem je RDM sa ukupno 300.000,00 kn planiranih sredstava, i utrošenih 300.000,00 kn.

Program 1017 – Otklanjanje posljedica elementarnih nepogoda gdje su planirana sredstva za ublažavanje šteta od elementarnih nepogoda dobivena a 2017. godine, a isplaćena u 2018. godini u iznosu od 167.333,70 kuna.

3. Deficit/suficit općeg proračuna

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 primici	28.582.235,43	3.352.960,33	467.654,59	32.402.285,35	29.894.555,55
671 prijenosi		-2.129.325,72	-378.969,08	-2.508.294,80	
Ukupni rashodi izdaci	27.167.979,19	3.265.498,85	464.051,08	30.897.529,12	28.389.234,32
367	-2.508.294,80			-2.508.294,80	

prijenosi PK					
Višak prih. i primitaka	1.414.256,24	87.461,48	3.603,51		1.505.321,23
Manjak prih.i primit					
Preneseni višak					4.471.146,94
Preneseni manjak	4.240.714,48	209.152,57	21.279,89	5.328.737,41	
Raspol.višak					
Manjak za pokriće u slij.razdob.	2.826.458,24	121.691,09	17.676,38		2.965.825,71

U tabeli Izvršenje proračuna za razdoblje siječanj-prosinac 2018.godine – opći dio - :

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

- o za Knjižnicu 414.646,00 kn
- o za Vrtić 2.318.258,00 kn,

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

- o za Knjižnicu 378.969,08 kn
- o za Vrtić 2.129.325,72 kn

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su **ukupni prihodi i primici** u iznosu od 29.894.555,55 kn. Istodobno, **ukupni rashodi i izdaci** ostvareni su u iznosu od 28.4389.234,32 kn, tako da je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.505.321,23 kn.

S obzirom kako je iz prethodne godine prenesen manjak prihoda i primitaka u iznosu od 4.471.146,94 kn, manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 2.965.825,71 kn.

Ukupni preneseni manjak (donos manjka iz prijašnjih godina) u iznosu od 4.471.146,94 kn sastoji se od:

- manjka Grada u iznosu od 4.240.714,48 kn
- manjka Narodne knjižnice u iznosu od 21.279,89 kn
- manjka dječjeg vrtića "Pinokio" u iznosu od 209.152,57 kn

Ukupni manjak za 2018. godinu u iznosu 2.965.825,71 kn sastoji se od:

- manjka Grada u iznosu od 2.826.458,24 kn
- manjka dječjeg vrtića „Pinokio“ u iznosu od 121.691,09 kn
- manjka Narodne knjižnice u iznosu od 17.676,38 kn

4. Ostali izvještaji

4.1. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po 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.

Tablica: Dana jamstva

OPIS	IZNOS
Stanje aktivnih jamstava 01.01.2018.	3.255.839,35
Izdana jamstva u tekućoj godini	
Jamstva istekla u tekućoj godini	
Stanje aktivnih jamstava 31.12.2018.	1.682.532,02

Stanje aktivnih jamstava na dan 01. siječnja 2018. godine odnosi se na glavnice kredita KG "Park" d.o.o., Donji Miholjac od Privredne banke Zagreb, Podružnica Valpovo: u iznosu od 9.000.000,00 kn od 19.10.2007. godine na rok od 10 godina za komunalnu infrastrukturu koji Grad otplaćuje. KG Park, odnosno „Miholjački vodovod“ je u cijelosti isplatio taj kredit. Iznos od 6.000.000,00 kn od 30.09.2011. godine na rok od 10 godina za Sanaciju odlagališta komunalnog otpada "Doroslov" je Grad jamac i to je stanje sa 31. prosinca 2018.godine.

Tijekom 2018. godine Grad Donji Miholjac nije izdao niti jedno jamstvo.

Tablica 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
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi						
Polyuretan	690.284,27	OTPIS		0,00		
UKUPNO						
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi						
Slatinska banka	4.092,65			4.092,65		
HYPO-Slavonska (Addiko)	5.768,79			5.768,79		
UKUPNO	9.861,44			9.861,44		
SVEUKUPNO	700.145,71	690.284,27		9.861,44		

Dani kratkoročni zajam odnosi se na tvrtku Polyuretan kojoj je dana pozajmica 2002. godine. U međuvremenu je tvrtka likvidirana. Odlukom je u 2018. godini otpisano potraživanje za Polyuretan u cjelokupnom iznosu.

Dani dugoročni zajmovi Slatinskoj banci, PBZ-u i Slavonskoj banci, u ukupnom iznosu od 9.861,44 kn odnose se na dane depozite kreditiranja malog i srednjeg poduzetništva u programu "Poduzetnik 1 i Poduzetnik 2" od 2002. do 2005. godine.

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

Tablica: 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 dospjeća kredita i zajma
A1. Tuzemni krediti i zajmovi		2.544.706,56	2.544.706,56		0,00		
UKUPNO		2.544.706,56	2.544.706,56				
A2. Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	1.500.000,00	228.813,50	228.813,50		0,00	04.10.2013.	2018.g.
UKUPNO	1.500.000,00	228.813,50	228.813,50	0,00	0,00		
SVEUKUPNO	1.500.000,00	2.773.520,06	2.773.520,06	0,00	0,00		

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 otplaćivala glavnica sa kamatama. Sa 30. rujnom 2018. godine isplaćen je cjelokupan iznos.

Grad se nije dugoročno zadužio u 2018. godini. Iznos od 2.544.706,56 kn je dozvoljeni minus na redovnom žiro računu sa 31. prosincem 2017. godine koji se knjižio na obvezama i primicima od zaduživanja jer je to kratkoročna pozajmica koja se trebala vratiti do kraja godine. Tijekom 2018. godine knjižen je kao otplata.

4.3. 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. U Proračunu Grada Donjeg Miholjca za 2018. godinu

planirana su sredstva u iznosu od 50.000,00 kn, a o korištenju proračunske pričuve odlučuje gradonačelnik (članak 57. Zakona), koji je dužan izvijestiti predstavničko tijelo o korištenju iste.

Iz sredstava za **proračunske pričuve** u promatranom izvještajnom razdoblju izvršeno je temeljem Odluka gradonačelnika u ukupnom iznosu od 38.928,75 kn na kontu 38119.

Datum	Izvod	Opis	Iznos kn
08.03.2018.	57	UDVDR-obljetnica 107.	4.500,00
08.03.2018.	57	Hrv.klub Fami-memor.turnir Č.Tintor	1.000,00
09.03.2018.	58	Izdav.knjige P.Živkovića-Turist.privl.OBŽ	2.000,00
19.04.2018.	98	HUNRN Osijek-VI kongres	500,00
19.04.2018.	98	Hrv.Kostajnica-za element.nepogodu	2.000,00
10.05.2018.	117	NK Jedinstvo-Cup Vujadin Boškov	2.000,00
14.05.2018.	121	SŠ D.Miholjac-ispračaj maturanata OG	500,00
17.05.2018.	124	RK Mladost-Vranjača kup 2018.	2.000,00
18.05.2018.	125	SŠ D.M.-maturanti-komercijaisti (D.Curač)	500,00
05.06.2018.	140	NK Jedinstvo-međ.turnir selekc.2005-2006.	1.000,00
01.08.2018.	196	Grad Knin-proslava Dana pobjede	2.000,00
07.08.2018.	201	Udr.za pomoć obiteljima s Fenilketonuriom	500,00
09.08.2018.	203	Toi-Toi-za doček Vide	750,00
20.08.2018.	214	Teatar To-go-sporazum s MUP-om	2.500,00
31.08.2018.	225	ZŠRU-tskmičenje u Švedskoj	1.000,00
31.08.2018.	225	NK Jedinstvo-Mailath cup	1.000,00
04.09.2018.	228	Grafo-majice „Poštujte naše znakove“	2.328,75
18.09.2018.	34 Blag	Nagrade učenicima na takmičenjima	1.900,00
21.11.2018.	306	Lions club-oprema za udr.gluhih Našice	2.000,00
04.12.2018.	318	BT Tours-DND-advent u Vukovaru	1.950,00
04.12.2018.	318	SDLSN-sindikatske gradske uprave	3.000,00
04.12.2018.	318	RDM- pokroviteljstvo za 50. godišnjicu	3.000,00
21.12.2018.	335	Med.fakultet OS-kongres OSCON	1.000,00
		UKUPNO	38.928,75

4.4. Pomoći i potpore:

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 4.400.177,42 kn u Gradu, te 521.932,62 kn PK (470.416,37 kn Pinokio, 51.516,25 kn Knjižnica), čisti izvorni prihodi iznose 24.972.445,51 kn.

Od države	
- Ministarstvo kulture-vitraill-i	50.000,00
- Ministarstvo reg.razvoja-dom u Radikovcima	150.000,00
- za Bypass	188.943,33
- Ministarstvo kulture-stari dvorac	100.000,00
- kompleks dvorca	200.000,00
- pročelje starog dvorca	98.837,88
- dvorac Mailath-za građ.sanaciju	150.000,00
-drž.pror.-Prandau-Mailath	194.972,50
-kap.pomoći od inst.EU-Bypass	215.903,65
-kap.pomoći iz drž.pror.prijenos EU sredstava-	245.871,53

Kulturna baština	
-nerazvrstane ceste	761.818,44
-tek.pomoći iz drž.pror.-prijenos EU sredstava-program Zaželi	835.860,92
Od OBŽ	
- za održane manifestacije	5.000,00
- za sufinanciranje DVD-a	17.393,69
- za izradu projekata parkirališta na grobljima	16.000,00
- za ogrijev	115.900,00
-za fitosanitaciju	20.000,00
HZZZ- za javne radove	295.232,40
Fond za zaštitu okoliša- za Doroslov	741.443,08
Narodna knjižnica	
- od drž.proračuna – za knjige	30.000,00
- informatičku opremu	10.000,00
-donacija trg.društva-klima uređaj	2.656,25
-Nacionalna zaklada civilnog društva	
- nabava nefin.imovine	2.400,00
- uredski materijal	6.460,00
Dječji vrtić „Pinokio“	
- iz proračuna koji im nije nadležan - općina Marijanci	276.132,02
- Ministarstvo znanosti-tekuće donacije	17.760,00
- tekuće donacije	17.000,00
- kapitalne donacije	2.000,00
- državni proračun-dogradnja vrtića	157.524,35

4.5. Izvještaj jedinica JLP(R)S o vlasničkim udjelima/neto imovini

Člankom 19. Pravilnika o financijskom izvještavanju propisano je da JLIP(R)S uz financijske izvještaje sastavlja i ovu bilješku

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 mijenja naziv u „Miholjački vodovod“	42.460.600,00	0,95	94,56
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
54395174446	Doroslov, d.o.o., Donji Miholjac	3.766.000,00	1,00	100,00

U nastavku dajemo pregled izvršenih prihoda i rashoda Plana proračuna i izvršenja proračuna Grada Donjeg Miholjca za I-XII 2018. godine po pozicijama na rashoda i izdataka, te grafičke prikaze prihoda, rashoda i izdataka.

Voditelj
Odsjeka za proračun:
Zdravka Tadić, dipl.oec.