



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

KLASA: 400-04/21-01/3
URBROJ: 2115/01-05-01-21-3
D.Miholjac, 20. kolovoza 2021.

GRADSKO VIJEĆE

GRADA DONJEG MIHOLJCA

O B R A Z L O Ź E N J E

uz polugodišnji Izvještaj o izvršenju proračuna Grada Donjeg
Miholjca za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine

1. Uvodni dio

Proračun i proračunski korisnici moraju sastavljati financijske izvještaje. Financijski izvještaji, pored ostalih Zakona, određeni su Zakonom o proračunu, člancima 108-112. („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10, 120/13 i 1/20), Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19), te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13, 102/17 i 01/20), te uputama ministarstva financija.

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.

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.

Prvi podaci prikupljeni na ovakav način bili su 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 polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna i dostavlja ga Vladi, odnosno načelniku, gradonačelniku, županu, do 05. rujna tekuće proračunske godine.

Vlada, odnosno načelnik, gradonačelnik, župan, podnosi Saboru, odnosno predstavničkom tijelu, na donošenje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 15. rujna tekuće proračunske godine.

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.

Prihodi i rashodi prikazani su primjenom modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, tj. 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 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.

Tablica 1. Dana jamstva

OPIS	IZNOS
Stanje aktivnih jamstava 01.01.	1.958.367,35
Izdana jamstva u tekućoj godini	
Jamstva istekla u tekućoj godini	
Stanje aktivnih jamstava 30.06.	1.536.938,59

Stanje aktivnih jamstava na dan 01. siječnja 2021. godine odnosi se na 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. Tijekom

2020. godine Grad je izdao jamstvo gradskom poduzeću „Doroslov“ za komunalnu opremu u iznosu od 1.500.000,00 kuna na deset godina otplate.

Tijekom polugodišnjeg razdoblja 2021. godine Grad Donji Miholjac nije izdao niti jedno jamstvo.

Tablica 2. Dani zajmovi i primljene otplate

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmova u tek. god.	Stanje zajma 30.06.	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi						
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		

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.

3. 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.

Tablica 3. Primljeni krediti i zajmovi, te otplate

Nije bilo zaduživanja ni u Gradu niti kod proračunskih korisnika.

Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

Kamata na kredite i zajmove nije bilo.

4. 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. Planira se na kontu

385 a kada se tijekom godine ti rashodi realiziraju, evidentiraju se na teret računa stvarnih rashoda kojima prema vrsti pripadaju i trebaju se obrazložiti zašto su pojedine pozicije više ostvarene od planiranih. Proračunska pričuva na kontu 385 je samo u planiranju.

Visina sredstava proračunske zalihe jedinica utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna. U Proračunu Grada Donjeg Miholjca za 2021. 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 temeljem Odluka gradonačelnika rashodi iznose 17.500,00 kuna na kontu 38311.

Datum	Izvod	Opis	Iznos kn
05.01.2021.	4	HCK-za pogođene u potresu	7.500,00
23.04.2021.	107	Grad Petrinja-pomoć zbog potresa	10.000,00

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 Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grad Donjeg Miholjca za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine.

Navedenim člancima utvrđeno je da Polugodišnji 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, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja,
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka iz općeg dijela proračuna,
- Obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna.
- Ostali izvještaji

U skladu s ovom zakonskom obvezom sastavljen je Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Donjeg Miholjca za 2021. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Donjeg Miholjca u 2021. godini izvršeno je na osnovi slijedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Donjeg Miholjca za 2021. godinu donijelo je Gradsko vijeće na svojoj 30. sjednici, održanoj dana 21. prosinca 2020. godine ("Službeni glasnik" Grada Donjeg Miholjca 11/20) u svoti od =60.021.662,00 kn

prihoda i primitaka i 66.491.415,00 kn rashoda i izdataka. Tijekom prvog polugodišta 2021. godine proračun nije mijenjan i dopunjavan.

U strukturi ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka, **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 67) jer su to prihodi iz izvora-opći prihodi i primici, a rashodi (36) se eliminiraju iz Grada.**

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 17.204.781,08 kn. Istodobno, ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 16.288.682,78 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 16.974.350,32 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 230.430,76 kn, dok primitaka od financijske imovine i zaduživanja nema.

U okviru prihoda poslovanja, prihodi od poreza iznose 5.597.961,99 kn, odnosno 56,90 % planiranih ili 55,72% u odnosu na isto razdoblje protekle godine a sve zbog toga što se ove godine fiskalno izravnaje knjiži na pomoći od države (dok se lani knjižilo na prihodima od poreza); pomoći iznose 8.655.557,74 kn ili 24,50% planiranih (5.817.035,70 kn su kompenzacijske mjere ili fiskalno izravnaje); prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 1.379.714,01 kn; prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima i naknada iznose 1.254.873,25 kn, prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 85.043,33 kn, te kazne i ostali prihodi 200,00 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvaruju iznos 230.430,76 kn. Gotovo cjelokupni iznos od tih prihoda čine prihodi od prodaje neproizvedene imovine.

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 12.128.007,90 kn, u sklopu kojega rashodi za zaposlene iznose 3.111.849,56 kn, materijalni rashodi čine 3.576.070,52 kn, od toga je najveća stavka na rashodima za usluge. Financijske rashode u iznosu od 25.855,31 kn čine usluge platnog prometa i ostali financijski rashodi. Subvencije iznose 240.624,39 kn, a odnose se na trgovačka društva u javnom sektoru i subvencije obrtnicima i poljoprivrednicima. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 1.280.603,10 kn, i taj se iznos odnosi na prijenos po sporazumu sa OBŽ za izgradnju Srednje škole u Donjem Miholjcu. Naknade građanima i kućanstvima iznose 582.269,50 kn. Ostali rashodi u iznosu od 3.310.735,82 kn odnose se na tekuće donacije zdravstvenim, neprofitnim udrugama, udrugama građana. Posebno se odnosi na prijenos tekućih pomoći od EU-a a za program „Zaželi 2“.

U strukturi rashoda za nabavku nefinancijske imovine je iznos od 4.160.674,88 kn, a odnose se na ceste, dodatna ulaganja na građevinskim objektima, igralištima, odnosno tu su i projekti financirani iz EU-a, posebno industrijska zona ZIPI.

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 2.011.900,00 kn, a utrošeno 512.620,92 kn, a odnosi se na aktivnosti za redovno poslovanje (utrošeno 271.187,73 kn) u okviru čega su naknade za rad predstavničkih tijela, stručno osposobljavanje, lokalni izbori i ostali materijalni troškovi; dužnosnici gdje je potrošeno 223.240,96 kn na plaće, reprezentaciju, i ostale troškove; 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 575.000,00 kn a utrošeno 18.192,23 kn. Proračunska pričuva se planira na podskupini 385 i može se koristiti samo u planiranju. Kada se tijekom godine ti rashodi realiziraju, evidentiraju se na teret računa stvarnih rashoda kojima prema vrsti pripadaju. Tako su troškovi proračunske pričuve u iznosu od 17.500,00 kn knjiženi na poziciji 290 – naknade za štete uzrokovane prirodnim katastrofama u okviru programa 1017 – otklanjanje posljedica elementarnih nepogoda (4. Izvještaj o korištenju proračunske pričuve).

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

Program 1002 – Uprava i administracija upravnog odjela I – planirano 3.559.100,00 kn, potrošeno 1.350.988,18 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.

5.2.1.3. Upravni odjel za proračun i financije

Program 1003 – Uprava i administracija upravnog odjela II – planirano 1.076.200,00 kn, a utrošeno 415.855,05 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 1.145.000,00 kn, a potrošeno 434.945,53 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 30.382.000,00 kn, a ostvareno 3.765.557,72 kn. U sklopu programa nalaze se aktivnosti, kao što su: uređenje groblja; usluge održavanja zajedničkih objekata gdje je planirano 495.000,00 kn a utrošeno 125.937,88 kn; uređenje javnih površina planirano 1.800.000,00 kn a realizirano 581.531,41 kn; održavanje javne rasvjete planirano 150.000,00 kn a utrošeno 64.116,70 kn; zaštita okoliša

planirano 1.210.000,00 kn a utrošeno 255.086,11 kn; potpora poljoprivredi planirano 1.875.000,00 kn a realizirano 364.695,70 kn; sanacija asfaltiranih cesta planirano 500.000,00 kn; sanacija nogostupa planirano 500.000,00 kn; održavanje objekata planirano 1.165.000,00 kn a utrošeno 22.923,57 kn; kapitalna ulaganja u zgrade planirano 11.160.000,00 kn a utrošeno 1.322.673,43 kn; izrada planova i projekata planirano 870.000,00 kn a utrošeno 193.147,67 kn; industrijska zona planirano 200.000,00 kn; izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete planirano 1.050.000,00 kn, a utrošeno 565.800,55 kn; izgradnja nogostupa planirano 2.400.000,00 kn a utrošeno 228.578,87 kn, te izgradnja i rekonstrukcija prometnih objekata i opreme planirana vrijednost 7.020.000,00 kn a realizirano 41.065,83 kn.

Program 1006 – Financijski rashodi u sklopu koje se nalaze usluge platnog prometa i ostale pristojbe i naknade kao i ostale nespomenute usluge planirano u iznosu od 467.000,00 kn, a ostvareno 314.380,78 kn.

Program 1007 – Komunalna poduzeća u sklopu koje se nalaze aktivnosti: zaštita okoliša, odnosno sanacija deponije otpada Doroslov planirano 1.000.000,00 kn; razvoj i upravljanje vodoopskrbe, odvodnje i zaštite voda planirano 450.000,00 kn, te kapitalne pomoći komunalnim poduzećima za nabavu uređaja i opreme za održavanje komunalne infrastrukture planirano 300.000,00 kn a utrošeno 352.650,00 kn..

Program 1008 – Poticanje razvoja gospodarstva. U ovom programu se nalazi subvencioniranje obrtnika i poduzetnika sa planom od 370.000,00 kn i izvršeno u iznosu od 65.624,39 kn; poduzetnički centar sa planom 300.000,00 kn a realizirano 150.000,00 kn.

Program 1018 – Program ruralnog razvoja sa planom od 350.000,00 kn, a u sklopu kojeg su kapitalne aktivnosti: izgradnja parkirališta -groblje P.Podgajci i utrošeno 341.204,59 kn.

Program 1019 – Projekti financirani iz EU. U sklopu toga se nalazi projekt „Zaželi 2“ sa planom 2.710.544,00 kn i do sada realiziranim 1.261.944,85 kn; programska podrška –„Bolje vidim“ sa planom od 452.570,00 kn; IMIS-Integracija „Neet“-Pronađi me, sa planom od 212.520,00 kn; Put do zdravlja sa planom od 246.413,00 kn; Kulturna baština sa planom od 200.000,00 kn; zgrade sa planom od 800.000,00 kn; Industrijska zona-ZIPI sa planom od 4.948.000,00 kn i realizirano 1.501.072,76 kn.

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, 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 547.610,00 kn iz svih izvora, a odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode i na rashode za nabavu knjižnične građe, a do kraja lipnja ove godine utrošeno je 221.087,35 kn.

- Javne potrebe u kulturi obuhvaćaju sufinanciranje programa udruga i društava iz područja kulture u ukupnom iznosu 200.000,00 kn, a utrošeno je 185.000,00 kn.

- Kulturne manifestacije od interesa za Grad u planu su 130.000,00 kn a utrošeno je 76.780,00 kn (još uvijek manje manifestacija zbog korona virusa).

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 - djece jasličke i vrtičke odgojno obrazovne skupine. U odgojno obrazovnom procesu rade odgojni i ostali djelatnici. Sufinancira se i iz općine Marijanci za njihov dio vrtića. Za te aktivnosti planirana su ukupna sredstva u iznosu od 6.313.558,00 kn a utrošeno je 2.096.552,05 kn po svim izvorima.

Od toga, u vrtiću je planirano 6.269.302,00 kn, a utrošeno 2.078.349,69 kn, dok je u aktivnosti predškole planirano 44.256,00 kn, a utrošeno 18.202,36 kn.

Program 1011 – Školstvo.

U sklopu programa su aktivnosti za osnovnu 30.000,00 kn, a utrošeno 20.000,00 kn, te srednju školu 10.000,00 kn i 3.000.000,00 za izgradnju srednje škole čija je izgradnja započela prošle godine.

5.2.2.3. Šport

Program 1012 – Služba rekreacije i športa

U sklopu športa preko Zajednice športskih udruga financiraju se udruge športskog karaktera.

- tekuće donacije športskim udrugama i zajednici športskih udruga planirano je 1.050.000,00 kn, a utrošeno 447.470,20 kn.

5.2.3. Ostali korisnici proračuna

5.2.3.1. Vatrogastvo

Program 1013 – Protupožarna i civilna zaštita u sklopu kojega su preko vatrogasne zajednice uključeni DVD-ovi a planirana sredstva 600.000,00 kn, te ostvarena 289.875,39 kn; civilna zaštita sa planiranim sredstvima od 40.000,00 kn i utrošenim 21.155,00 kn; te HGSS planiran u iznosu od 7.000,00 kn i realiziran u tom iznosu.

5.2.3.2. Ostale gradske aktivnosti

Program 1014 – Socijalna zaštita – ukupno planirana sredstva u visini od 2.795.000,00 kn, ostvareno 743.314,92 kn, a obuhvaća:

- Pomoć socijalno ugroženom stanovništvu (ogrjev, troškovi stanovanja, jednokratne pomoći kućanstvima, darovi za umirovljenike i javni radovi) izvršeno u iznosu 140.533,66 kn
- Crveni križ koji obuhvaća tekuće donacije po zakonu i donacije za posebni program izvršeno u iznosu 103.500,00 kn
- Tekuće donacije udrugama s područja socijalne zaštite (posebno planirano za njihove programe, a posebno za jednokratne aktivnosti) izvršeno u iznosu 57.545,42 kn
- Obrazovanje gdje se nalaze potpore studentima izvršeno u iznosu 201.600,00 kn, sufinanciranje prijevoza učenika izvršeno u iznosu 126.935,84 kn.
- Pronatalitetna politika gdje su tekuće donacije za novorođenu djecu i sufinanciranje kupovine nekretnina za mlađe obitelji izvršeno 113.200,00 kn

Program 1015 – Ostale udruge gdje je planirano 432.000,00 kn, a utrošeno 240.500,00 kn, a za koje je posebno planirano za redovnu aktivnost, te za programe. Turističkoj zajednici je dano 131.500,00 kn, a vjerskim zajednicama i župnim uredima 39.000,00 kn.

Program 1016 – Službe emitiranja i izdavanja u kojem je RDM sa ukupno 300.000,00 kn planiranih sredstava, a utrošenih 175.000,00 kn.

Program 1017 – Otklanjanje posljedica elementarnih nepogoda gdje su planirana sredstva za ublažavanje šteta od elementarnih nepogoda, u iznosu 55.000,00 kn, a po Odluci gradonačelnika utrošeno je iz proračunske pričuve 17.500,00 kn za pomoć stradalima u potresu.

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 8.655.557,74 kn, čisti izvorni prihodi iznose 8.549.223,34 kn.

POMOĆI I POTPORE:

Državni proračun		
- Tek.pomoći EU-a-„Zaželi“		1.946.012,29
- Drž.pror.-kompenz.mjera		5.817.035,70
- EU sredstva-parkir.na groblju u P.P.		123.242,97
- ZIPI		471.666,89
- OBŽ-zaštita kestena		20.000,00
- OBŽ-lokalni izbori		38.101,27
VRTIĆ		
Općina Marijanci		204.758,62
Državni proračun-za program s djec.		8.540,00
KNJIŽNICA		
Ministarstvo kulture - knjige		22.000,00
Min.kulture – „Perivoj knjiga“		3.200,00
OBŽ-projekt dostave knjiga		1.000,00
Institut za razvoj i inovativnost mladih-oprema za digitalizaciju knjižnice		3.121,63

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.

U nastavku se daje tabela skraćenog obrasca PR-Ras konsolidirano, gdje se vide transakcije koje se eliminiraju i struktura viška/manjka po svakom korisniku i ukupno.

	GRAD	PINOKIO	KNJIŽNICA	UKUPNO	OSTAJE
6-prihodi poslovanja	16.421.356,02	1.994.645,05	242.986,64	18.658.987,71	16.974.350,32
-671prijenosi		-1.475.860,28	-208.777,11	-1.684.637,39	
7-prihodi od nefinancijske imovine	230.430,76			230.430,76	230.430,76

8-primici od zaduživ.i fin.imovine	0,00			0,00	0,00
UKUPNO prihodi i primici	16.651.786,78	1.994.645,05	242.986,64	-1.684.637,39	17.204.781,08
3-rashodi poslovanja	11.595.917,50	2.031.741,87	184.985,92	13.812.645,29	12.128.007,90
-367 prijenosi	-1.684.637,39			-1.684.637,39	
4-rashodi za nefinancijsku imovinu	4.059.763,27	64.810,18	36.101,43	4.160.674,88	4.160.674,88
5-izdaci za financijsku imovinu	0,00			0,00	0,00
UKUPNO rashodi i izdaci	15.655.680,77	2.096.552,05	221.087,35	-1.684.637,39	16.288.682,78
Višak I-VI/21	996.106,01		21.899,29	1.018.005,30	916.098,30
Manjak I-VI/21		101.907,00		-101.907,00	
Donos viška/manjka	1.748.673,43	103.750,42	-25.747,35		1.826.676,50
Manjak za pokriće			3.848,06	-3.848,06	2.742.774,80
Višak za slijedeće razdoblje	2.744.779,44	1.843,42		2.746.622,86	

U tabeli Izvršenje proračuna za razdoblje siječanj-lipanj 2021.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 484.262,96 kn
- o za Vrtić 4.993.805,32 kn,

- a u **izvršenju** proračuna su eliminirani iz financijskih izvještaja proračunskih korisnika na prihodovnoj strani račun 67-prihodi iz nadležnog proračuna, te na rashodovnoj strani izvori "opći prihodi i primici" po novčanom načelu:

- o za Knjižnicu 208.777,11 kn
- o za Vrtić 1.475.860,28 kn

U razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ostvareni su **ukupni prihodi i primici** u iznosu od 17.204.781,08 kn. Istodobno, **ukupni rashodi i izdaci** ostvareni su u iznosu od 16.288.682,78 kn, tako da je ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 916.098,30 kn.

S obzirom kako je iz prethodne godine prenesen višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.826.676,50 kn, višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **2.742.774,80** kn.

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

- viška Grada u iznosu od 1.748.673,43 kn
- manjka Gradske knjižnice u iznosu od 25.747,35 kn
- viška dječjeg vrtića "Pinokio" u iznosu od 103.750,42 kn

Ukupni višak u iznosu 916.098,30 kn sastoji se od:

- viška Grada u iznosu od 996.106,01 kn
- manjka dječjeg vrtića „Pinokio“ u iznosu od 101.907,00 kn
- viška Gradske knjižnice u iznosu od 21.899,29 kn

U nastavku dajemo pregled prihoda i rashoda Plana proračuna i izvršenja proračuna Grada Donjeg Miholjca za I-VI 2021. godine na petoj razini, te grafičke preglede.

Odsjek za proračun:
Zdravka Tadić, dipl.oec.