**OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA DRNIŠA ZA 2022. GODINU**

Sadržaj

[1. UVOD 2](#_Toc114746232)

[2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA 3](#_Toc114746233)

[RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA 3](#_Toc114746234)

[2.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA 4](#_Toc114746235)

[2.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA 4](#_Toc114746236)

[2.1.2. OBRAZLOŽENJE RASHODA 7](#_Toc114746237)

[2.1.3. OBRAZLOŽENJE IZDATAKA – RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA 10](#_Toc114746238)

[2.1.4. PRIKAZ VIŠKA/MANJKA PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA 10](#_Toc114746239)

[3. POSEBNI DIO 11](#_Toc114746240)

[3.1. IZVRŠENJE PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA 12](#_Toc114746241)

[4. POSEBNI IZVJEŠTAJI 14](#_Toc114746242)

[4.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE 14](#_Toc114746243)

[4.2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA 15](#_Toc114746244)

[4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA 15](#_Toc114746245)

# 1. UVOD

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ br.144/21) koji je stupio na snagu 01.01.2022. i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20) propisana je obveza upravnog tijela za financije da izradi godišnji izvještaj o izvršenju proračuna, te obveza gradonačelnika da izvještaj podnese gradskom vijeću na donošenje do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Člancima 76. – 85. Zakona o proračunu utvrđeno je da godišnji izvještaj sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

1. Opći dio polugodišnjeg izvještaja koji čini:

- sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja

1. Posebni dio polugodišnjeg izvještaja koji čini:

* izvršenje rashoda i izdataka po organizacijskoj klasifikaciji
* izvorima financiranja i
* ekonomskoj klasifikaciji raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,

1. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži:

* obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,
* prikaz manjka odnosno viška proračuna JLS

1. Obrazloženje posebnog dijela o izvršenju proračuna temelji se na obrazloženju financijskih planova proračunskih korisnika, a sadrži obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.
2. Posebne izvještaje:

* izvještaj o korištenju proračunske zalihe
* izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
* izvještaj o danim zajmovima i potraživanja po danim zajmovima

U skladu sa zakonskom obvezom, sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Drniša za 2022. godinu.

Financiranje javnih rashoda Grada Drniša tijekom 2022. godine izvršeno je temeljem Proračuna Grada Drniša za 2022. godinu i Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Drniša za 2022. godinu.

Grad Drniš posluje putem jedinstvenog računa riznice, odnosno jedinstvenog bankovnog računa. Time su objedinjena plaćanja, primanja, čuvanja i prijenos svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka gradskog proračuna i proračunskih korisnika tako da je izvještaj ujedno i konsolidirani.

Konsolidirani su sljedeći proračunski korisnici evidentirani u Registru korisnika proračuna RH.

Temeljem decentralizacije:

Javna vatrogasna postrojba Drniš

Ustanove u vlasništvu grada:

Dječji vrtić Drniš

Pučko otvoreno učilište Drniš

Gradski muzej Drniš

Narodna knjižnica Drniš

i

Vijeće Srpske nacionalne manjine

# 2. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

Prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine u 2022. ostvareni su u ukupnom iznosu od 40.334.015,86 kn što čini 94,92% Plana za 2022. (42.494.000,00 kn).

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine realizirani su u ukupnom iznosu od 36.572.439,82 kn, te izdaci za otplatu zajmova u iznosu od 2.098.449,40 kn, što ukupno čini 38.670.889,22 kn ili 91,00% Plana.

U ovom izvještajnom razdoblju ostvaren je višak u odnosu na ostvarene prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine i realizirane rashode u iznosu od 1.663.126,64 kn.

U nastavku se daje pregled sažetak računa prihoda i rashoda i račun zaduživanja/financiranja sa usporedbom ostvarenja za prethodnu godinu:

## RAČUN PRIHODA I RASHODA I RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **IZVRŠENJE**  **2021.** | **PLAN ZA 2022.** | **IZVRŠENJE**  **1-12/2022.** | **INDEKS**  **3/1** | **INDEKS**  **3/2** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. **RAČUN PRIHODA I RASHODA** | | | | | |
| Prihodi poslovanja | 45.376.861,75 | 38.779.000,00 | 40.309.690,33 | 88,83 | 103,41 |
| Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 970.497,94 | 515.000,00 | 24.325,53 | 2,51 | 4,72 |
| **UKUPNI PRIHODI** | 46.347.359,70 | 39.294.000,00 | 40.334.015,86 | 87,03 | 102,13 |
| Rashodi poslovanja | 28.398.385,48 | 31.122.000,00 | 28.488.379,88 | 100,32 | 90,98 |
| Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 17.546.586,66 | 9.899.000,00 | 8.084.059,94 | 46,07 | 81,67 |
| **UKUPNI**  **RASHODI** | 45.944.972,14 | 41.021.000,00 | 36.572.439,82 | 79,60 | 88,74 |
| VIŠAK/MANJAK | 402.387,56 | -1.727.000,00 | 3.761.576,04 | 934,81 | -219,08 |
| 1. **RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA** | | | | | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 621.379,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 3.460.889,55 | 1.483.000,00 | 2.098.449,40 | 60,63 | 141,50 |
| Neto zaduživanje | -2.839.510,18 | -1.483.000,00 | -2.098.449,40 | 73,90 | 141,50 |
| REZULTAT GODINE | -2.437.122,62 | 0,00 | 1.663.126,64 | 68,24 | 0,00 |

## 2.1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

### 2.1.1. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA

U sljedećoj je tablici prikazano ostvarenja/realizacija po vrsti prihoda Grada Drniša u 2022. te usporedba s ostvarenjem/realizacijom u prethodnoj godini.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA PRIHODA** | **IZVRŠENJE 2021.** | **PLAN 2022.** | **IZVRŠENJE**  **1-12/2022.** | **Indeks %** | **Indeks**  **%** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (3/1) | 5 (3/2) |
| Prihodi od poreza | 8.703.590,26 | 11.545.000,00 | 11.277.796,09 | 129,58 | 97,69 |
| Pomoći | 32.098.755,44 | 20.081.000,00 | 19.270.960,33 | 60,04 | 95,02 |
| Prihodi od imovine | 587.571,86 | 1.696.000,00 | 2.056.548,89 | 350,01 | 121,26 |
| Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima | 3.867.686,53 | 4.720.000,00 | 7.560.185,72 | 195,47 | 160,17 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga | 117.757,67 | 698.000,00 | 110.131,00 | 93,52 | 15,78 |
| Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 1.500,00 | 39.000,00 | 34.068,30 | 2271,22 | 87,35 |
| Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine | 947.137,14 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 23.360,80 | 15.000,00 | 24.325,53 | 104,13 | 162,17 |
| Primici od zaduživanja | 621.379,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UKUPNO PRIHODI: | 46.968.739,07 | 39.494.000,00 | 40.334.015,86 | 87,03 | 102,13 |

PRIHODI OD POREZA (61)

Porezni prihodi ostvareni su u iznosu od 11.277.796,09 kn, odnosno 97,69% Plana.

Najznačajniji prihodi u okviru ove skupine su prihodi od poreza na dohodak koji su ostvareni u iznosu od 10.240.430,29 kn , a u odnosu na prethodnu godinu realizirani su s indeksom 129,11%.

Porezi na imovinu ostvareni su u iznosu od 921.158,14 kn ili 52,26% više od plana. Poreza na nekretnine i porezi na nasljedstva i darove ostvareni su iznosu od 803.920,35 kn, a porez na kuće za odmor ostvaren je u iznosu od 117.225,95 kn. Zaduženje i naplatu ovih poreza vodi porezna uprava.

Porezi na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 116.207,66 kn, a u odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 93,77%.

POMOĆI OD INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (63)

Pomoći su planirane u iznosu od 20.281.000,00 kn a ostvarene su u visini od 19.270.960,33 kn što čini 95,02% godišnjeg Plana.

Čine ih tekuće i kapitalne pomoći, kapitalne pomoći od institucija i tijela EU, pomoći iz državnog proračuna kao tekuće pomoći izravnanja decentraliziranih funkcija, pomoći iz županijskog proračuna i pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna.

1. Korisnik Grad Drniš je ostvario pomoći u iznosu od 16.200.518,81 kn, i to:
   1. Pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 431.506,80 kn, od čega je :

* 43.256,80 kn sufinanciranje izrade projektne dokumentacije Pakovo selo,
* 173.250,00 kn troškovi ogrijeva,
* 200.000,00 kn sufinanciranje izgradnje spomenika Miljevci,
* 15.000,00 kn za kupnju miksete Radio Drnišu
  1. Pomoći iz državnog proračuna nacionalna sredstva u iznosu od 12.269.743,58 kn, od čega je:
* 7.726.575,64 kn fiskalno izravnanje
* 1.226.362,18 kn projekt izgradnje Poslovne zone Drniš,
* 62.545,66 kn projekt sanacije Moseć
* 360.417,00 kn projekt Pametni gradovi,
* 151.547,04 kn program javnih radova
* 412.500,00 kn za sufinanciranje usluga predškolskog odgoja
* 2.329.796,06 kn decentralizirana funkcija vatrogastva
  1. Pomoći iz državnog proračuna EU sredstva u iznosu od 3.499.268,43 kn, od čega je:
* 458.651,15 kn projekti Zaželi
* 510.246,02 kn projekt Moseć
* 2.515.050,74 kn projekt izgradnje Poslovne zone Drniš
* 15.320,52 kn za program javnih radova

1. Korisnik Gradski muzej Drniš je ostvario pomoći u iznosu od 1.014.500,00 kn, od čega je:

* 14.500,00 kn izložbeni programi
* 1.000.000,00 kn Stalni postav

1. Korisnik Pučko otvoreno učilište Drniš je ostvario pomoći u iznosu od 18.000,00 kn, od čega je:

* 15.000,00 kn za programe u kulturi iz državnog proračuna
* 3.000,00 kn za programe u kulturi iz proračuna ŠKŽ

1. Korisnik Narodna knjižnica Drniš je ostvarila pomoći u iznosu od 47.500,00 kn, od čega je:

* 45.000,00 kn za knjižnu građu iz državnog proračuna
* 2.500,00 kn iz proračuna ŠKŽ

1. Korisnik Dječji vrtić Drniš je ostvario pomoći u iznosu od 1.980.441,52 kn, od čega je:

* 61.100,00 kn za program djece s poteškoćama u integraciji i obvezne programe predškolskog uzrasta iz državnog proračuna
* 22.858,20 kn za program nasilje nad djecom, kao partneri na projektu Ljubljana
* 1.030.552,17 kn iz proračuna koji im nije nadležan za programe predškolskog uzrasta
* 865.931,15 kn iz državnog proračuna s temelja prijenosa EU sredstava za projekt

1. Korisnik Javna vatrogasna postrojba Drniš je ostvario pomoći u iznosu od 10.000,00 kn, od čega je:

* 10.000,00 kn iz proračuna ŠKŽ za opremu.

PRIHODI OD IMOVINE (64)

Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 2.056.548,89 kn ili 21,26% više u odnosu na Plan dok su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iskazani su indeksom 350,01%. Najznačajniji prihod u okviru ove skupine su prihodi od zakupa i naknada prava služnosti zemljišta koji su ostvareni u iznosu od 1.680.962,31 kn.

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNOM PROPISU I NAKNADE (65)

Prihodi po posebnim propisima realizirani su u iznosu od 7.560.185,72 kn, a u odnosu na Plan realizirani su više 60,17%. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 2.553.617,45 kn, od čega je 1.383.669,05 kn sufinanciranje cijene usluge predškolskog uzrasta. Komunalni doprinosi i naknade ostvarene su u iznosu od 4.957.493,02 kn ili 93,65% više od Plana.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (66)

U okviru ove skupine evidentiraju se prihodi proračunskih korisnika ostvarenih na tržištute, ukupno ostvarenje iznosi 110.131,00 kn.

KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)

U okviru ove skupine ostvareni su ostali prihodi u iznosu od 34.068,30 kn.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (71)

U ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni planirani prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnosno prihodi od prodaje zemljišta.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (72)

U ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od obročne prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 24.325,53 kn.

### 2.1.2. OBRAZLOŽENJE RASHODA

Sveukupni rashodi i izdaci realizirani u ovom izvještajnom razdoblju iznose 38.670.889,22 kn. Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu od 28.488.379,88 ili 90,98% Plana, rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 8.084.059,94 kn ili 81,67% u odnosu na Plan, te izdaci za otplatu zajmova su izvršeni u iznosu od 2.098.449,40 kn.

U tablici u nastavku prikazano je izvršenje rashoda po vrstama te usporedba s realizacijom u prethodnoj godini:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **VRSTA RASHODA** | **IZVRŠENJE 2021.** | **PLAN 2022.** | **IZVRŠENJE**  **1-6/2022.** | **Index** | **Index** |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (3/1) | 5 (3/2) |
| Rashodi za zaposlene | 14.370.105,63 | 16.183.500,00 | 14.402.417,17 | 100,22 | 88,99 |
| Materijalni rashodi | 10.306.124,83 | 11.265.300,00 | 10.594.768,29 | 103,77 | 94,94 |
| Financijski rashodi | 237.771,69 | 262.200,00 | 225.809,95 | 94,97 | 86,12 |
| Subvencije | 3.946,48 | 10.000,00 | 2.641,12 | 66,92 | 26,41 |
| Pomoći | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 820.489,96 | 1.071.000,00 | 1.027.669,04 | 125,25 | 95,95 |
| Ostali rashodi | 2.659.946,89 | 2.510.000,00 | 2.135.074,31 | 80,27 | 85,06 |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 485.767,50 | 600.000,00 | 824.550,00 | 169,74 | 137,43 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 15.867.651,66 | 7.374.000,00 | 5.682.126,36 | 35,81 | 77,06 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 1.193.167,50 | 1.925.000,00 | 1.577.383,58 | 132,20 | 81,94 |
| UKUPNO: | 45.944.972.14 | 41.211.000,00 | 36.572.439,82 | 79,60 | 88,74 |

RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 14.402.417,17 kn ili 88,99% u odnosu na Plan. Rashodi se odnose na bruto plaće i doprinose na plaću, regrese za godišnji odmor, darove djeci i ostala materijalna prava za zaposlene u gradskoj upravi, zaposlene kod proračunskih korisnika i zaposlene na programima odnosno projektima zapošljavanja, kako slijedi:

* Upravni odjeli Grada Drniša u iznosu od 2.936.644,67 kn,
* Gradski muzej u iznosu od 325.568,55 kn,
* Pučko učilište u iznosu 695.377,18 kn,
* Narodna knjižnica u iznosu od 405.591,08 kn
* Dječji vrtić u iznosu od 6.604.077,46 kn
* Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 3.435.158,23 kn

MATERIJALNI RASHODI (32)

Realizacija materijalnih ukupno 10.694.768,29 kn ili 94,94% od Plana.

U ovom razdoblju realizirani su kod korisnika:

* Upravni odjeli Grada Drniša u iznosu od 7.557.542,68 kn,
* Gradski muzej u iznosu od 162.573,62 kn,
* Pučko učilište u iznosu 390.309,45 kn,
* Narodna knjižnica u iznosu od 178.858,24 kn
* Dječji vrtić u iznosu od 1.937.174,56 kn
* Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 468.309,74 kn

FINANCIJSKI RASHODI (34)

Realizacija financijskih rashoda u ovom razdoblju iznose 225.809,95 kn ili 86,12% Plana, a  realizirani su kod korisnika:

* Upravni odjeli Grada Drniša u iznosu od 225.184,95 kn (za uslugu platnog prometa, kamatu po kreditu i naknadu poreznoj upravi za naplaćene prihode),
* Gradski muzej u iznosu od 0,00 kn,
* Pučko učilište u iznosu 0,00 kn,
* Narodna knjižnica u iznosu od 0,00 kn
* Dječji vrtić u iznosu od 625,00 kn
* Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 0,00 kn

SUBVENCIJE (35)

Subvencije su realizirane u iznosu 2.641,12 kn, što čini 26,41% godišnjeg Plana a odnose se na kamate koje se subvencioniraju iz Proračuna po programima za realizirane poduzetničke kredite.

POMOĆI (36)

Pomoći tijekom prve polovine godine nisu realizirane.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA (37)

Rashodi nastali isplatama naknada građanima i kućanstvima i podmirenja troškova ostvareni su u visini od 1.027.669,04 kn. U odnosu na Plan realizirani u 95,95% planiranih rashoda. Navedene naknade odnose se na sufinanciranje prijevoza (autobusne linije), naknade za novorođene, potpore i pomoći po socijalnom programu, te studentske potpore.

OSTALI RASHODI (38)

Ostali rashodi su kroz tekuće i kapitalne pomoći realizirani su u iznosu od 2.135.074,31 kn, odnosno 85,06% Plana. Tekuće donacije realizirane su u iznosu od 1.540.074,31 kn, a odnose se na financiranje programa u športskim i kulturnim aktivnostima, financiranja nevladinih udruga, udruga iz domovinskog rata, financiranje Crvenog križa, Dobrovoljnog vatrogasnog društva Drniš, gorske službe spašavanja i Turističke zajednice Drniš i sl.. Kapitalne donacije realizirane su u iznosu od 595.000,00 kn, od čega je 300.000,00 kn neprofitnim organizacijama, a 295.000,00 fizičkim osobama za poticanje stanogradnje.

RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (41)

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 824.550,00 kn kn, a odnose se na izradu tehničke, projektno troškovničke dokumentacije i ostale dokumentacije potrebne za gradnju.

RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 5.682.126,36 kn ili 77,06% Plana, a odnose se na ulaganja i nabavku dugotrajne imovine. U ovom razdoblju realizirani su kod korisnika:

* Upravni odjeli Grada Drniša u iznosu od 5.503.592,29 kn,
* Gradski muzej u iznosu od 3.919,90 kn,
* Pučko učilište u iznosu 12.723,80 kn,
* Narodna knjižnica u iznosu od 86.974,29 kn
* Dječji vrtić u iznosu od 35.073,45 kn
* Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 39.842,63 kn

RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI (45)

Rashodi za dodatna ulaganja na dugotrajnoj imovini realizirani su u iznosu od 1.577.383,58 kn ili 81,94% godišnjeg Plana. Realizirani su kod korisnika:

* Gradski muzej u iznosu od 1.208.190,00 kn,
* Dječji vrtić u iznosu od 369.193,58 kn

### 2.1.3. RAČUN ZADUŽIVANJA FINANCIRANJA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova realizirani su u iznosu od 2.098.449,40 kn. 7.000,00 kn se odnosi na kupnju udjela u Radio Drnišu, 1.470.070,03 kn na otplatu glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija za provedene EU projekte, te 621.379,37 kn na povrat kratkoročne pozajmice državnom proračunu za povrate poreza.

### 2.1.4. PRIKAZ VIŠKA/MANJKA PRORAČUNA

PRIKAZ VIŠKA/MANJKA KONSOLIDIRANOG PRORAČUNA

U 2022. godini Grad Drniš je s proračunskim korisnicima ostvario:

Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina nakon korekcija obveza prema proračunskim korisnicima 3.368.679,37 kn

Ukupni konsolidirani prihodi ostvareni u izvještajnom razdoblju +40.334.015,86 kn

Ukupni konsolidirani rashodi proračuna realizirani u ovom razdoblju -38.670.889,22 kn

Višak/manjak konsolidirani +5.031.806,01 kn

PRIKAZ VIŠKA/MANJKA PRORAČUNSKIH KORISNIKA

U prethodno iskazanom konsolidiranom višku prihoda, vlastiti višak/manjak proračunskog korisnika iznosi:

* Gradski muzej Drniš 24.994,49 kn
* Pučko otvoreno učilište 54.275,27 kn
* Narodna knjižnica 26.003,18 kn
* Dječji vrtić -367.342,51 kn
* Javna vatrogasna postrojba 9.705,33 kn

# 3. POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Proračuna svi planirani i izvršeni rashodi i izdaci raspoređeni su kroz Razdjele, Glave i korisnike.

Svi rashodi izvršavani su sukladno financijskim planovima korisnika.

Sažetak realizacije iz Posebnog dijela po korisnicima iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | INDEKS |
|  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **42.694.000,00** | **38.670.889,22** | **90,58** |
| **Korisnik K01** | **Grad Drniš** | **23.869.500,00** | **22.277.028,51** | **93,33** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.225.000,00 | 2.936.644,67 | 91,06 |
| 32 | Materijalni rashodi | 7.885.500,00 | 7.557.542,68 | 95,84 |
| 34 | Financijski rashodi | 260.000,00 | 225.184,95 | 86,61 |
| 35 | Subvencije | 10.000,00 | 2.641,12 | 26,41 |
| 36 | Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade | 1.071.000,00 | 1.027.669,04 | 95,95 |
| 38 | Ostali rashodi | 2.510.000,00 | 2.135.074,31 | 85,06 |
| 41 | Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 600.000,00 | 824.550,00 | 137,43 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 6.848.000,00 | 5.503.592,29 | 80,37 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 53 | Izdaci za dionice i udjele u glavnici | 10.000,00 | 7.000,00 | 70,00 |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 1.440.000,00 | 2.057.129,45 | 142,86 |
| **Korisnik K02** | **Gradski muzej Drniš** | **2.151.500,00** | **1.734.572,02** | **80,62** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 326.000,00 | 325.568,55 | 99,87 |
| 32 | Materijalni rashodi | 221.500,00 | 162.573,62 | 73,40 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 20.000,00 | 3.919,90 | 19,60 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 1.550.000,00 | 1.208.190,00 | 77,95 |
| 54 | Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 33.000,00 | 34.319,95 | 104,00 |
| **Korisnik K03** | **Pučko otvoreno učilište Drniš** | **1.145.000,00** | **1.098.410,43** | **95,93** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 744.000,00 | 695.377,18 | 93,46 |
| 32 | Materijalni rashodi | 388.000,00 | 390.309,45 | 100,60 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 13.000,00 | 12.723,80 | 97,88 |
| **Korisnik K04** | **Narodna knjižnica Drniš** | **732.000,00** | **671.423,61** | **91,72** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 408.500,00 | 405.591,08 | 99,29 |
| 32 | Materijalni rashodi | 210.500,00 | 178.858,24 | 84,97 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 113.000,00 | 86.974,29 | 76,97 |
| **Korisnik K05** | **Dječji vrtić** | **10.615.000,00** | **8.946.144,05** | **84,28** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 7.830.000,00 | 6.604.077,46 | 84,34 |
| 32 | Materijalni rashodi | 2.068.800,00 | 1.937.174,56 | 93,64 |
| 34 | Financijski rashodi | 1.200,00 | 625,00 | 52,08 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 340.000,00 | 35.073,45 | 10,32 |
| 45 | Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 375.000,00 | 369.193,58 | 98,45 |
| **Korisnik K06** | **Javna vatrogasna postrojba** | **4.181.000,00** | **3.943.310,60** | **94,32** |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.650.000,00 | 3.435.158,23 | 94,11 |
| 32 | Materijalni rashodi | 491.000,00 | 468.309,74 | 95,38 |
| 42 | Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 40.000,00 | 39.842,63 | 99,61 |

## 3.1. IZVRŠENJE PROGRAMA IZ POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U nastavku daje se izvršenje programa koja provode Upravna tijela Grada Drniša i proračunski korisnici:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | BROJ KONTA | VRSTA RASHODA / IZDATKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | INDEKS | |  | **SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI** | **42.694.000,00** | **38.670.889,22** | **90,58** | | **Korisnik K01** | **Grad Drniš** | **23.869.500,00** | **22.277.028,51** | **93,33** | | **Program 1001** | **REDOVNA DJELATNOST TIJELA GRADA** | **7.307.500,00** | **7.749.948,93** | **106,05** | | **Program 2001** | **PROSTORNO PLANSKA I TEHNIČKA DOKUMENTACIJA** | **650.000,00** | **921.994,84** | **141,85** | | **Program 3001** | **PROGRAM GRADNJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** | **3.041.000,00** | **1.748.371,12** | **57,49** | | **Program 3002** | **ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** | **4.770.000,00** | **4.580.417,70** | **96,03** | | **Program 4001** | **VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA** | **465.000,00** | **444.374,16** | **95,56** | | **Program 5002** | **POTPORE U OBRAZOVANJU** | **321.000,00** | **415.857,98** | **129,55** | | **Program 7001** | **POTPORA TURISTIČKOJ ZAJEDNICI DRNIŠ** | **130.000,00** | **123.000,00** | **94,62** | | **Program 7002** | **PROMICANJE TURISTIČKIH SADRŽAJA** | **204.000,00** | **265.586,68** | **130,19** | | **Program 8001** | **NAKNADE GRAĐANIMA** | **700.000,00** | **604.718,06** | **86,39** | | **Program 9001** | **FINANCIRANJE UDRUGA GRAĐANA I OSTALE AKTIVNOSTI** | **1.315.000,00** | **1.266.714,61** | **96,33** | | **Program 1010** | **POTPORE ZDRAVSTVENOJ ZAŠTITI** | **10.000,00** | **0,00** | **0,00** | | **Program 1201** | **RAZVOJ POSLOVNIH ZONA** | **3.106.000,00** | **3.079.430,17** | **99,14** | | **Program 1202** | **RAZVOJ POLJOPRIVREDE** | **50.000,00** | **7.093,00** | **14,19** | | **Program 1203** | **SUBVENCIJE KAMATA PODUZETNICIMA** | **10.000,00** | **2.641,12** | **26,41** | | **Program 1301** | **PROMICANJE PRAVA DJECE** | **80.000,00** | **11.621,88** | **14,53** | | **Program 1501** | **PROGRAM ZAPOŠLJAVANJA** | **430.000,00** | **245.206,26** | **57,02** | | **Program 1601** | **POTICANJE STANOGRADNJE** | **600.000,00** | **295.000,00** | **49,17** | | **Program 1701** | **OTKUP ZEMLJIŠTA I GRAĐEVINSKIH OBJEKATA** | **560.000,00** | **459.642,50** | **82,08** | | **Program 1801** | **ODRŽAVANJE TURISTIČKE INFRASTRUKTURE** | **20.000,00** | **47.039,50** | **235,20** | | **Program 1901** | **SUFINANCIRANJE EU PROJEKATA** | **100.000,00** | **8.370,00** | **8,37** | | **Korisnik K02** | **Gradski muzej Drniš** | **2.151.500,00** | **1.734.572,02** | **80,62** | | **Program 6001** | **FINANCIRANJE USTANOVA U KULTURI** | **2.151.500,00** | **1.734.572,02** | **80,62** | | **Korisnik K03** | **Pučko otvoreno učilište Drniš** | **1.145.000,00** | **1.098.410,43** | **95,93** | | **Program 6001** | **FINANCIRANJE USTANOVA U KULTURI** | **1.145.000,00** | **1.098.410,43** | **95,93** | | **Korisnik K04** | **Narodna knjižnica Drniš** | **732.000,00** | **671.423,61** | **91,72** | | **Program 6001** | **FINANCIRANJE USTANOVA U KULTURI** | **732.000,00** | **671.423,61** | **91,72** | | **Korisnik K05** | **Dječji vrtić** | **10.615.000,00** | **8.946.144,05** | **84,28** | | **Program 5001** | **PREDŠKOLSKI ODGOJ** | **10.615.000,00** | **8.946.144,05** | **84,28** | | **Korisnik K06** | **Javna vatrogasna postrojba** | **4.181.000,00** | **3.943.310,60** | **94,32** | | **Program 4001** | **VATROGASTVO I CIVILNA ZAŠTITA** | **4.181.000,00** | **3.943.310,60** | **94,32** | |  |  |

Realizacija svih programa koja provode upravna tijela Grada (bez proračunskih korisnika) izvršena su 93,33% u odnosu na Plan. Pojedini programi su izvršeni više od planiranih iznosa, a isto veće izvršenje u odnosu na Plan se odnosi na troškove prethodne prethodne godine koje su teretile programe i proračun ovog izvještajnog razdoblja, a sve sukladno dinamici izvršenja isporuke radova, roba i usluga iz prethodne godine.

Realizacijom proračunskih sredstava u ovom proračunskom razdoblju postignuti su ciljevi:

* redovnog financiranja djelatnosti predstavničke vlasti i omogućavanje višestranačkog političkog djelovanja,
* omogućavanje transparentnosti rada vlasti,
* realizacija prava na mjesnu samoupravu,
* realizacija prava prema zakonu nacionalnih manjina,
* osiguranju sredstva za isplatu plaća i naknada zaposlenika upravnih odjela,
* osiguravanje funkcioniranja gradske administracije,
* osigurava se otplata kredita
* gospodarenje nekretninama u (su)vlasništvu Grada Drniša,
* za potrebe gradnje objekata i komunalne infrastrukture izrađeni su izvedbeni projekti i ostala pripremna dokumentacija vezana za gradnju i investicijsko održavanje,
* zadržati postojeći nivo uređenosti javnih površina,
* razvoj i unapređenje poduzetničke infrastrukture, poticanje gospodarskog rasta kroz planiranje i izgradnju poduzetničke infrastrukture koja je nadalje u funkciji ravnomjernog razvoja, bržeg rasta poduzetništva i povećanja investicija i zaposlenosti unutar područja na kojem se poduzetnička infrastruktura planira, odnosno gradi,
* financiranje protupožarne zaštita i civilna zaštita,
* financiranja programa udruga sukladno javnim pozivima,
* kapitalna ulaganja i sl.

# 4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

## 4.1. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Prema članku 65. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine. U prvom polugodištu 2022. godine nisu korištena sredstva stalne proračunske zalihe.

Člankom 28. Odluke o izvršavanju proračuna Grada Drniša za 2022. god., Gradonačelnik raspolaže tekućom pričuvom u iznosu od 100.000,00 kuna i obvezan je uz polugodišnje i godišnje izvješće o izvršenju Proračuna izvijestiti Gradsko vijeće o korištenju sredstava Tekuće zalihe.

Tekuća pričuva realizirana je u iznosu od 93.530,00 kn, kako slijedi:

1. Liga protiv raka Drniš - pomoć za liječenje Dalibora Gverića 3.500,00 kn,
2. SŠ Ivana Meštrovića Drniš - pomoć za troškove maturalnog plesa 3.000,00 kn,
3. SŠ Ivana Meštrovića Drniš- pomoć za sudjelovanje na smotri učenika srednjih škola 2.000,00 kn,
4. Udruga za pomoć djeci s teškoćama u razvoju-pomoć za pokrivanje troškova logopeda 2.000,00 kn,
5. Tehnička škola Šibenik- pomoć za troškove maturalnog plesa 1.000,00 kn,
6. Udruga djeca za bolji svijet- pomoć za rad udruge 240,00 kn,
7. Mjesni odbor Pakovo selo- pomoć za troškove opremanja mrtvačnice 5.700,00 kn,
8. NK Rudar- pomoć za organizaciju proslave 90. godišnjice kluba 4.500,00 kn,
9. Udruga slijepih ŠKŽ – pomoć za rad udruge 1.500,00 kn,
10. Udruga 142. brigade – pomoć za troškove nabavke majica za 30. obljetnicu oslobođenja Miljevaca 4.500,00 kn,
11. Hrvatska filharmonija- troškovi honorara koncerta - majstora i soliste 5.000,00 kn,
12. NK Došk – pomoć za organizaciju turnira Krunoslav Goreta 2.500,00 kn,
13. ŠRD Niko Cigić- pomoć za memorijalni turnir 2.500,00 kn,
14. Udruga žena Petropoljka – pomoć za organizaciju 10. god. rada udruge 2.000,00 kn,
15. SŠ Ivana Meštrovića Drniš – pomoć za troškove sudjelovanja na Eventu Infobip 3.000,00 kn,
16. Turistička zajednica Drniš – za susret klapa 4.000,00 kn,
17. Udruga 142. Brigade – za troškove liječenja hrvatskog branitelja 4.000,00 kn,
18. JVP Split – za humanitarnu akciju srcem za male heroje 1.500,00,
19. Župa pokrova SV. Bogorodice – za izradu projekta i troškovnika sanacije objekta 2.500,00 kn,
20. DVD Drniš – za popravak cisterne 4.990,00 kn,
21. Udruga žena Petropoljka – za organizaciju turnira 2.000,00 kn,
22. Radio Drniš – za minifest u susret Sv. Roku 1.600,00 kn,
23. Biciklistički klub Drniš – za organizaciju MTB utrke 2.500,00 kn,
24. Ekološka udruga Monte promona – za kupnju jastuka OB Knin 2.500,00 kn,
25. Liga protiv raka Drniš – za liječenje člana oboljelog od raka 4.000,00 kn,
26. ŠRD Niko Cigić – za predstavljanje monografije u Pakovom selu 2.500,00 kn,
27. Udruga nezaposlenih SDŽ Split – pomoć za trošak rada udruge 2.000,00 kn,
28. KUD Kranz – pomoć za tiskanje knjige Leopoldina Nordwig 3.000,00 kn,
29. Gradski pjevački zbor Neuma – pomoć za organizaciju koncerta duhovne glazbe 4.500,00 kn,
30. Radio Drniš – pomoć za popravak odašiljačke opreme 4.500,00 kn,
31. Župni ured Drniš – pomoć za obnovu obiteljske kuće starije i nemoćne osobe radi eksplozije plinske boce 4.500,00 kn.

## 4.2. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U ovom obračunskom razdoblju Grad se nije zaduživao.

Po dugoročnom kreditu s Zagrebačkom bankom d.d., Zagreb (srpanj 2019.) u iznosu 5.743.000,00 za sufinanciranje EU projekata, stanje obveza na dan 31.12.2022. iznosi 3.708.390,72 kn.

## 4.3. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA

Grad Drniš nema aktivnih jamstva u izvještajnom razdoblju.