

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

PRORAČUNA GRADA IMOTSKOG ZA RAZDOBLJE

OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna podnosi se sukladno odredbama članka 76.-91. i 163. Zakona o proračunu (NN broj,144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13,102/17, 01/2020 i 147/2020).

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada Imotskog za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2021. godine sadrži:

1. Opći dio proračuna koji čine Račun prihoda i rashoda na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina),
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (4.razina),
3. Izvještaj o zaduživanju,
4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
5. Izvještaj o danim jamstvima,
6. Obrazloženje ostvarenja prihoda, realizacija rashoda i izdataka te utvrđeni rezultat poslovanja.

U skladu s odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, u općem i posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Grada Imotskog za 2021. godinu prikazani su podaci o planiranim prihodima i rashodima kroz Izvorni plan kao i podaci o njihovu izvršenju u razdoblju od 1. siječnja do 31.12. 2021. godine.

Financiranje javnih rashoda za razdoblje od 1. siječnja do 31.prosinca 2021. godine izvršeno je na temelju sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Proračun Grada Imotskog za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na XXIX. sjednici održanoj 16.12.2020.g .objavljeno u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 15/20 kao i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Imotskog za 2021. godinu usvojilo je Gradsko vijeće na XXIX. sjednici održanoj 16.12.2020.g.a objavljena je u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 15/20.

- Prve Izmjene i dopune Proračuna Grada Imotskog za 2021. godinu usvojene su na XXXII. sjednici Gradskog vijeća od 13.travnja 2021. godine i objavljene su u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 4/21, od 14. travnja 2021.godine.

- Druge Izmjene i dopune Proračuna Grada Imotskog za 2021. godinu usvojene su na konstituirajućoj sjednici Gradskog vijeća od 15.lipnja 2021. godine i objavljene su u Službenom glasniku Grada Imotskog broj 5/21 od 17.lipnja 2020.g.

- Odlukom gradonačelnika od 31.12.2021.g., KLASA: 402-01/21-01/436, UR.BROJ: 2129/01-02-21-1 izvršena je preraspodjela sredstava na stavkama unutar razdjela 200: Tijela gradske uprave te razdjela 300:Društvene djelatnosti , Proračuna Grada Imotskog kako slijedi:

Gradonačelnik Grada Imotskog preraspodjeljuje sredstva na stavkama unutar razdjela 200: Tijela gradske uprave, Proračuna Grada Imotskog kako slijedi:

ŠIFRA	NAZIV	PLAN 2021	POVEĆANJE	SMANJENJE	NOVI PLAN
	UKUPNO	57.629.558,58	154.369,22	154.369,22	57.629.558,58
R0012 (322) A200101	Rash. mat. i energija javna uprava i administracija	480.000,00	48.840,75		528.840,75
R0013 (323) A200101	Rash. usluge javna uprava i administracija	1.900.000,00		81.591,82	1.981.591,82
R0015 (329) A200101	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	4.450.000,00	81.591,82		4.531.591,82
R0019 (322) A200101	Rash. mat. i energija održavanje prijevoznih sredstava	40.000,00	8.186,65		48.186,65
R0028 (422) A200101	Postr.i oprema nabava kontejnera	150.000,00	15.750,00		165.750,00
R0031 (322) A200201	Rash. mat. i energija održavanje javne rasvjete	1.650.000,00		57.027,40	1.707.027,40
R0055 (421) K200031	Rash.za nabavu nefinancijske imovine kapitalni projekti EU	350.000,00		15.750,00	334.250,00

Gradonačelnik Grada Imotskog preraspodjeljuje sredstva na stavkama unutar razdjela 300:
Društvene djelatnosti, Proračuna Grada Imotskog kako slijedi:

ŠIFRA	NAZIV	PLAN 2021	POVEĆANJE	SMANJENJE	NOVI PLAN
	UKUPNO	57.629.558,58	144.647,24	144.647,24	57.629.558,58
R0068 (381) A300002	Tekuće donacije šport	1.500.000,00		75.000,00	1.425.000,00
R0089 (381) A300601	Tekuće donacije Gradska glazba	200.000,00		7.147,24	192.852,76
R0138 (381) A300011	Tekuće donacije DVD	280.000,00	124.985,32		404.985,32
R0179 (381) A300928	Tekuće donacije osnovna škola	180.000,00	19.661,92		199.661,92
R0212 (381) A300007	Tekuće donacije sufin.pomoćnika	350.000,00		17.500,00	332.500,00
R0217 (381) A300937	Tekuće donacije Geopark	350.000,00		17.500,00	332.500,00
R0106 (381) A300901	Tekuće donacije vjerske zajedn.	150.000,00		7.500,00	142.500,00
R0107 (381) A300902	Tekuće donacije TZ	300.000,00		5.000,00	295.000,00
R0114 (381) A300909	Tekuće donacije Imotsko srce	140.000,00		7.000,00	131.000,00
R0122 (381) A300917	Tekuće donacije ostale udruge	100.000,00		5.000,00	95.000,00
R0180 (381) A300929	Tekuće donacije srednje škole	150.000,00		3.000,00	147.000,00

Ovom preraspodjelom proračunskih sredstava nije se promijenio iznos ukupno planiranih rashoda i izdataka Proračuna Grada Imotskog.

IZVRŠENJE PRORAČUNA GRADA IMOTSKOG ZA RAZDOBLJE

OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINU

Ukupni prihodi Proračuna Grada Imotskog za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine s prihodima proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od **37.938.057,00 kn**, a ukupni rashodi izvršeni su u iznosu od **42.929.016,00 kn**.

Najznačajnije prihode Proračuna Grada Imotskog navedenom razdoblju čine prihodi poslovanja u iznosu **37.831.123,00 kn (6)** koji obuhvaćaju prihode od poreza, pomoći, prihode od imovine, prihode od upravnih pristojbi, prihode po posebnim propisima, te druge prihode poslovanja. Udio prihoda poslovanja u ukupnim prihodima iznosi 99,72%.

Najznačajniji udjel prihoda poslovanja čine: prihodi od poreza u iznosu od 10.148.068,00 kn ili 26,82% ukupnih prihoda poslovanja, prihodi od pomoći u iznosu od 20.346.585,00 kn ili 53,78% prihoda poslovanja, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 6.133.498,00 kn ili 16,21% prihoda poslovanja, prihodi od imovine u iznosu 1.135.052,00 kn tj. 3% ukupnih prihoda poslovanja te prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu 67.920,00 kn tj. 0,18% ukupnih prihoda poslovanja.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu **106.934,00 kn (7)** čine 0,8% ukupnih prihoda.

Rashodi proračuna Grada Imotskog u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine ostvareni su u iznosu od **42.929.016,00 kuna**. U odnosu na godišnji plan za 2021. ostvarenje rashoda iznosi 74,49%.

U strukturi ostvarenih rashoda najveći je udio rashoda poslovanja s udjelom od 89,39%, te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu **4.550.845,00 (4)** kuna s udjelom od 10,60%.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od **38.378.171,00 kuna.(3)**

Najznačajniji rashodi poslovanja su rashodi za zaposlene u iznosu od 13.871.958,00 kn ili 36,15% ukupnih rashoda poslovanja, materijalni rashodi u iznosu od 13.934.604,00 kn ili 36,31% ukupnih rashoda poslovanja, financijski rashodi u iznosu 79.147,00 kn ili 0,2% ukupnih rashoda poslovanja, subvencije u iznosu 523.685,65 kn tj. 1,36%, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 6.444.485,84 kn ili 16,79%, tekuće donacije u iznosu 3.224.289,57 kn ili 8,4% ukupnih rashoda poslovanja te kapitalne donacije u iznosu 300.000,00 kuna ili 0,78% ukupnih rashoda poslovanja.

Financijski rezultat u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine je manjak prihoda u iznosu od 4.990.959,00 kn. Ukupni višak preneseni iz prethodnih godina je 3.813.335,00 kn te je na kraju 2021.g. ostao manjak od 1.177.624,00 kuna za pokriće u sljedećem razdoblju.

Proračunski korisnici proračuna Grada Imotskog su: Dječji vrtić Imotski, Javna vatrogasna postrojba, Pučko otvoreno učilište i Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović

Nenaplaćena potraživanja na dan 31.12.2021.g.: Dječji vrtić Imotski 140.693,00, Javna vatrogasna postrojba grada Imotskog (JVP) 13.386,00 kn, Pučko otvoreno učilište nema nenaplaćenih

potraživanja, Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović nema nenaplaćenih potraživanja, Grad Imotski 29.980.793,00 kn

Nepodmirene dospjele obveze na dan 31.12.2021.g.: Grad Imotski 531.058,00, DV Imotski nema nepodmirenih dospelih obveza, Javna vatrogasna postrojba 19.274,00, Pučko otvoreno učilište 19.389,00, Gradska knjižnica Don Mihovil Pavlinović nema nepodmirenih dospelih obveza

Prema razdjelima Proračuna rashodi su iznosili:

Red. broj	Razdjel	Plan 2021.	Ostvarenje 1-12 2021.	Indeks
0	1	2	3	4
1.	GRADSKO VIJEĆE	562.519,00	228.318,79	40,59%
2.	GRADSKA UPRAVA	29.788.447,00	19.040.219,72	63,92%
3.	DRUŠTVENE DJELATNOSTI	27.278.592,58	23.660.477,66	86,74%

Razdjel 2 Gradska uprava podijeljen je u slijedeće programe:

Red broj programa	Program	Plan 2021.	Ostvarenje 1-12 2021.	Indeks
1	2	3	4	5
P 2001	Upravljanje i administracija	12.271.777,40	11.246.730,32	91,65%
P 2002	Program održavanja komunalne infrastrukture	4.634.419,60	3.676.748,16	79,34%
P 2003	Izgradnja kapitalnih objekata	12.632.250,00	3.914.495,30	30,99%
P 2004	Program održavanja sportskih objekata	250.000,00	202.245,94	13,70%

Razdjel 3 Društvene djelatnosti podijeljen je u slijedeće programe:

Red.broj programa	Program	Plan 2021.	Ostvarenje 1-12 2021.	Indeks
P 3001	Predškolski odgoj	8.492.345,58	8.580.524,00	101,04%
P 3002	Sport	1.425.000,00	853.108,68	59,87%
P 3003	Program javnih potreba u kulturi	2.438.102,76	1.902.419,00	78,03%
	Pučko otvoreno učilište	1.146.250,00	1.107.555,00	96,62%
	Gradska knjižnica	849.000,00	503.737,00	59,33%
	Imotska krajina	70.000,00	69.960,00	99,94%
	Glazbena škola	45.000,00	3.750,00	8,33%
	Udruge u kulturi	327.852,76	217.417,00	66,32%
P 3007	Školstvo	2.714.500,00	2.002.892,82	73,78%
P 3008	Socijalna skrb	4.970.000,00	4.467.443,33	89,89%
P 3009	Potpore za rad udruga	2.114.661,92	1.520.573,25	71,91%
P 30010	Zaštita od požara i civilna zaštita	4.573.982,32	4.293.518,15	93,87%
P 30011	Demografska obnova	550.000,00	39.998,26	7,27%

IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

Zaduživanje JLP(R)S regulirano je Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 144/21) i Pravilnika o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JL(R)S, Narodne novine 55/09 i 139/10). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

U razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godini Grad Imotski se nije zaduživao.

IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 129. Zakona o proračunu, jedinica područne i regionalne samouprave može dati jamstvo za dugoročno zaduživanje proračunskom i izvanproračunskom korisniku jedinice lokalne samouprave, pravnoj osobi u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovi čiji je osnivač. Dano jamstvo uključuje se u opseg mogućeg

zaduživanja jedinice lokalne i područne i (regionalne) samouprave iz članka 121 Zakona o proračunu.

Jedinica područne regionalne samouprave može dati jamstvo uz prethodno dobivenu suglasnost ministra financija.

Grad Imotski u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. nije davao jamstva.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE PRIČUVE

Sukladno članku 65. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), sredstva proračunske zalihe 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 dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti, za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica od elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća , te za druge nepredviđene rashode tijekom godine. Visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se Odlukom o izvršavanju proračuna.

Grad Imotski je u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine iskoristio sredstva proračunske zalihe u iznosu 10.000,00 kuna kao pomoć u izgradnji montažne kuće za obitelj Starčević na području Banovine a sukladno Odluci gradonačelnika KLASA: 402-01/21-01/342, URBROJ: 2129/01-02-21-0001 donesenoj 07.listopada 2021.godine.