

OBRAZLOŽENJE
UZ III IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA GRADA
GOSPIĆA ZA 2018.GODINU

UVOD

Tijekom proračunske 2018. godine utvrđeno je da su nastupile promjene na prihodovnoj i rashodovnoj strani Proračuna, ostvaren značajan deficit u 2017. godini, te je stoga potrebno, u skladu sa čl. 7. Zakona o proračunu („NN“ 87/08,136/12 i 15/15) uravnotežiti proračunske prihode i rashode, preraspodijeliti rashode prema potrebama korisnika, planirati novonastale projekte i racionalizacijom rashoda smanjiti preneseni deficit. Izmjenom i rebalansom prihoda i rashoda osigurava se izvršavanje neophodnih rashoda i funkcioniranje sustava javnih potreba , planiraju neki novi projekti za koje su osigurani izvori, dok se pojedini projekti odgađaju za slijedeću proračunsku godinu ili brišu iz plana za 2018. godinu .

Ukupni prihodi Proračuna Grada Gospića za 2018. god. predloženim Izmjenama i dopunama smanjuju se za 726.403 kn, ili za 1 % u odnosu na plan, te iznose **73.679.725** kn.

Proračunski rashodi i izdaci se predloženim Izmjenama smanjuju za 726.403 kn, ili 1% i iznose **73.430.621** kn.

Razlika između proračunskih prihoda, te rashoda i izdataka u iznosu od **249.104** kn služi za sukcesivno pokriće manjka prihoda (deficit) prenesen iz 2017. godine na 3.409.040 kn.

OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (**račun 6**) smanjuju se za 1.904.345 kn ili 2,6 % i iznose **71,785.993** kn.

Promatrajući prihode po skupinama, **prihodi od poreza, skupina 61**, povećava se za 23,9 % zbog uvođenja fiskalnog izravnjanja kroz porez na dohodak. I ove godine vraćen je značajan iznos povrata poreza na dohodak građanima po poreznim prijavama od 2.102.314,02 kn , što čini gotovo 9% od ukupno ostvarenog poreza i prireza na dohodak za područje Grada za prvih deset mjeseci 2018. godine.

U **skupini 63 – pomoći** smanjuje se planirani iznos za 5.188.980 kn ili 18,6%. Prihodi podskupine **633 – pomoći proračunu iz drugih proračuna** smanjuju se za 56,5% , a odnose se na ukidanje tekućih pomoći iz državnog proračuna i prihode proračunskih korisnika.

Planirani prihodi u podskupini **634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** povećavaju se radi pomoći Hrvatskih cesta za zimsko održavanje cesta i prihoda za javne radove, a smanjuju se pomoći od Fonda za zaštitu okoliša zbog nerealiziranja planiranih projekata.

Prihodi podskupine **635** korigirani su u skladu s Odlukom o financiranju decentraliziranih funkcija za 2018. godinu.

Podskupina 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan smanjuju se za 52,8 % .

Podskupina **638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** smanjuju su za 52,9 % , a odnose se na kapitalne projekte čije se financiranje prenosi u iduću godinu.

Prihodi od imovine - skupina 64 povećavaju se za 1,2 %.

Kod **prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima - skupina 65**, dolazi do smanjenja od 3,8 % zbog smanjenja prihoda od komunalnog doprinosa, administrativnih pristojbi i prihoda za posebne namjene kod proračunskih korisnika.

Prihodi **skupine 66 – prihodi od prodaje roba i pruženih usluga** smanjuju se za 45,1% , odnose se na prihode djelatnosti proračunskih korisnika i zbog donacije za kapitalni projekt Rekonstrukcija dijela ceste prema Barletama, gdje se dio sredstava donacije prenosi u idućuproračunsku godinu.

Za 22,7% povećavaju se prihodi **skupine 68**, a odnose se na troškove prisilne naplate.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (račun 7) povećavaju se za 164,6 % zbog izdavanja rješenja za otkup stanova u vlasništvu RH na L.Osiku.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja (račun 3) povećavaju se 5,9 % u odnosu na plan. Promatrajući rashode po skupinama, za 2,0 % povećavaju se rashodi za zaposlene - **skupina 31**. Do povećanja dolazi kod plaća u javnim radovima – 27 zaposlenih, zbog povećanja zaposlenih kod proračunskog korisnika (Dječji vrtić- 4 zaposlena). Ostali rashodi za zaposlene povećavaju se za 10,5% .

Materijalni rashodi – skupina 32 , povećavaju se za 9,7 %.

Financijski rashodi skupine 34 smanjuju se za 0,6% zbog prilagodbe tečaju pri isplati kamata po kreditima.

U **skupini 35 – subvencije** dolazi do smanjenja za 8,6% zbog smanjenja subvencije kamata, dok u **skupini 36** dolazi do povećanja od 493,4% , - sufinanciranje izgradnje zgrade POS-a po ugovoru s APN-om.

U **skupini 37** podskupini **372 – ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna** smanjuju se sredstva 5 % .

Ostali rashodi - skupina 38 smanjuju se za 16,7 % zbog smanjenja tekućih donacija i kapitalne pomoći FZZO.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (račun 4) smanjuju se za 29,2 % . Promjene po pojedinim skupinama ovih rashoda vidljive su u Posebnom dijelu Izmjena, promatrane kroz planirane kapitalne projekte, od kojih su pojedini u tijeku , dok se pojedini odgađaju za slijedeća proračunska razdoblja.

B. RAČUN FINANCIRANJA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova, skupina 54 ostaju na razini planiranih sredstava.

REZULTAT POSLOVANJA

Manjak prihoda za 2017. godinu po Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Grada Gospića za 2017. godinu iznosio je 3.658.144 kn. Planirano sukcesivno pokriće za ovu godinu u iznosu 294.104 kn smanjuje manjak prihoda za prijenos u naredno proračunsko razdoblje na 3.409.040 kn.

POSEBNI DIO

U **Posebnom dijelu Izmjena** raspoređeni su rashodi i izdaci umanjeni za 1,0 % u iznosu od **73.430.621** kn po nosiocima i korisnicima, u skladu s proračunskim klasifikacijama, a prema utvrđenim tekućim i razvojnim programima na aktivnosti i tekuće i kapitalne projekte.

Razdjel 001 Predstavničko i izvršno tijelo – rashodi ukupno povećani su za 12,1%, zbog naknade za rad gradonačelnika

Razdjel 002 Tajništvo – rashodi su povećani 30,2 %. Povećani su rashodi u programu Protokol, promidžba i odnosi s javnošću, za usluge informiranja i održavanje stranice Grada, a u **Glavi 00202 Mjesna samouprava** otvoren je novi kapitalni projekt **K100002 Rekonstrukcija mlinice u Ribniku** koji se većim dijelom financira iz izvora kapitalne pomoći iz državnog proračuna (150.000 kn).

Razdjel 003 GUO za samoupravu i upravu – ukupni rashodi smanjeni su 1,5 %.

Glava 01 Upravni odjeli – rashodi povećani za 3,6 %. Povećanje se odnosi na rashode za usluge, gdje se prema Uputi Ministarstva financija evidentira naknada Poreznoj upravi od 1% ukupno naplaćenih prihoda za troškove obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak., također povećanje se odnosi i na troškove sudskih sporova (povrat naplaćenog komunalnog doprinosa iz 2016. godine- Hotel Zagreb Bag). Također povećani su i troškovi za tekući projekt javni radovi koji su krenuli u sedmom mjesecu sa 27 zaposlenih osoba.

Glava 02 Gospodarstvo, poljoprivreda i turizam – rashodi povećani su za 3,8 %, otvoren je tekući projekt **T100004 Gospodarenje poljoprivrednim zemljištem** – izrada programa za najam državnog poljoprivrednog zemljišta.

Glava 03 Školstvo i predškolski odgoj – ukupni rashodi povećani su za 4,9 %. Iznosi u osnovnom školstvu su korigirani u skladu sa stvarnim potrebama, novim izvorima i Odlukom o financiranju decentraliziranih funkcija OŠ za 2018. Najznačajnije korekcije odnose se na aktivnosti i projekte škola izvan standarda financirane vlastitim izvorima.

Rashodi predškolskog odgoja - PK Dječji vrtić, povećani su za 1,8%. Povećavaju se rashodi za primarni program vrtića u Gospiću- otvaranje jedne mješovite jasličke skupine u Ličkom Osiku i jedne mješovite skupine u Gospiću (povećanje na rashodima za zaposlene -4 djelatnika).

Glava 04 Kultura – ukupni rashodi smanjeni su 11,9%. Najznačajnija smanjenja evidentirana su kod PK Muzej Like Gospić gdje nisu realizirane neke od planiranih aktivnosti i projekata temeljenih na pomoći nadležnog ministarstva i kod PK Pučkog otvorenog učilišta smanjenje se također odnosi na projekte planirane iz kapitalnih pomoći.

Glava 05 Sport i rekreacija – rashodi su smanjeni za 8,1 % u skladu sa stvarnim potrebama kod Sportsko rekreativnih aktivnosti.

Glava 06 Socijalna skrb, zdravstvo, obitelj i zajednica – rashodi su smanjeni za 6,1 %. Najvećim dijelom je smanjena aktivnost Pomoć za pokrivanje troškova stanovanja prema stvarnim potrebama. Ostale aktivnosti i projekti mijenjaju se prema potrebama i mogućnostima Proračuna.

Glava 07 Službe zaštite i spašavanja – smanjenje iznosi 1,7%. Smanjenje se odnosi na PK Javna vatrogasna postrojba, gdje su izostali vlastiti prihodi proračunskog korisnika.

Povećavaju se rashodi za DVD Pazarišta za 25,2 % zbog zapošljavanja sezonskih vatrogasaca .

Razdjel 004 GUO za komunalnu djelatnost, stanovanje, graditeljstvo i zaštitu okoliša – rashodi su smanjeni 1,5 %.

Glava 01 Upravni odjel – rashodi se povećavaju za 23,2 %.

Glava 02 Komunalna djelatnost – rashodi se povećavaju za 1 %.

Program 0102 Održavanje komunalne infrastrukture povećava se 18,4%.

Povećavaju se rashodi za usluge – održavanje čistoće javnih površina, uklanjanje snijega s prometnica- pomoć od Hrvatskih cesta u iznosu od 4.526.194,54 kn.

. **Program 0103 Izgradnja komunalne infrastrukture** ukupno se smanjuje za 32,5 %.

Kapitalni projekt Gradnja nerazvrstanih cesta se smanjuje, a sredstva se prenose na Rekonstrukciju dijela ceste Barlete. Smanjuju se sredstva za kapitalni projekt Rekonstrukcija ceste prema odlagalištu Rakitovac, jer se veći dio radova prenosi u naredno proračunsko razdoblje. Također se smanjuje i kapitalni projekt Rekonstrukcija ceste Vaganac- Kruščica i prebacuje u naredno razdoblje.

Program 0104 Izgradnja društvene infrastrukture povećava se 70.0% radi izgradnje spomenobilježja na Ljubovu.

Program 0105 Izgradnja javnih površina smanjuje se 22,8 % iz razloga što se kapitalni projekt Revitalizacija šume Jasikovac izvodi u narednom proračunskom razdoblju.

Program 0106 Izgradnja javne rasvjete smanjuje se 44,3 % iz sredstava pomoći FZZO-a.

Program 0107 Izgradnja groblja povećava se 287,5 % radi izgradnje grobnice braniteljima i uređenja groblja po mjesnim odborima.

Glava 03 Stanovanje, poslovni prostori – povećavaju se ukupni rashodi za 441,8 %. Povećavaju se rashodi za projekt **Sufinanciranje izgradnje zgrade POS-a**, gdje smo do kraja godine obavezni isplatiti ukupni iznos od 1.037.980 kn.

Glava 04 Zaštita okoliša – smanjuju se planirani rashodi za 42,5 %. Radi se većinom o projektima sufinanciranim od FZZO za koje nisu raspisivani natječaji. Također otvara se tekući projekt **T100002 Za grad sa smiješkom**. Gradu Gospiću dodijeljeno je 452.499,60 kuna iz Kohezijskog fonda za projekt „Za grad sa smiješkom“. Ukupna vrijednost projekta iznosi 532.352,48 kuna. Prijavom na natječaj „Provedba Programa izobrazno-informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom“ osigurano je sufinanciranje projekta od 84,99%, dok Grad Gospić sredstvima iz Proračuna osigurava 15,01% ukupno prihvatljivih troškova. Projektom će se informirati i educirati cjelokupno stanovništvo grada Gospića o održivom gospodarenju otpadom kroz provedbu jedanaest aktivnosti iz Programa izobrazno-

informativnih aktivnosti o održivom gospodarenju otpadom. Za ovu godinu planiran je samo dio sredstava, a ostatak će se izvršiti u narednom proračunskom razdoblju.

Glava 05 Urbanizam i prostorno planiranje – rashodi se smanjuju 77,2 % zbog smanjenja rashoda za legalizaciju objekata u vlasništvu Grada.

Rashodi **Razdjela 005 Jedinica za unutarnju reviziju** ostaju na razini planiranih sredstava.

Bilješke izradila
Marijana Buljat

