

## GRAD GOSPIĆ

### OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA GOSPIĆA ZA 2019. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu (N.N. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (N.N. 26/10 i 120/13), te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. 124/14) sačinjen je prijedlog Proračuna Grada Gospića za 2019. godinu sa projekcijama za 2020. i 2021. godinu.

Zakon definira proračun kao akt jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave kojim se procjenjuju prihodi i primici, te utvrđuju rashodi i izdaci jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za jednu godinu, te projekcije za slijedeće dvije godine, a donosi ga predstavničko tijelo.

Predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2019. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2020. i 2021. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

**Proračun Grada Gospića za 2019. godinu i Projekcija proračuna za 2020. i 2021. godine** (u daljnjem tekstu : Proračun) i **Plan razvojnih programa Grada Gospića za razdoblje od 2019. do 2021. godine izrađeni su u skladu** sa Smjericama Vlade RH o ekonomskoj i fiskalnoj politici za razdoblje 2019. do 2021. godine i Uputama za izradu Proračuna Grada Gospića za razdoblje od 2019. do 2021. godine.

U postupku planiranja korištena je jedinstvena metodologija obilježavanja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka po organizacijskoj, programskoj, funkcionalnoj, ekonomskoj i lokacijskoj klasifikaciji, a primijenjena je i posebna klasifikacija – izvori financiranja. Izvore financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

**Prihodi i primici Proračuna za 2019. godinu planirani su u iznosu od 87.525.549 kn** te su za 18,7 % veći od rebalansiranog proračuna za 2018. godinu, od čega prihodi PK kojima će podmiriti dio svojih rashoda iznose 7.595.334 kn. **Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 86.340.181 te su za 17,5% veći od plana prethodne godine.** Razlika od 1.185.368 kn proračunskih prihoda namijenjena je za pokriće dijela prenesenog manjka prihoda iz 2018. godine, a u projekciji za 2020. također u iznosu od 1.185.368 i za 2021. godinu predviđeno je pokriće manjka u iznosu od 1.038.304 kn.

## OPĆI DIO

### A. Račun prihoda i rashoda

Ukupni **Prihodi poslovanja (6)** planirani su 12,4 % veći u odnosu na prethodnu godinu.

**Prihodi od poreza (skupina 61)** planirani su u iznosu od 30.413.272, veći u odnosu na prethodnu godinu 2,2% .

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna ( skupina 63)** planirani su u iznosu od 33.287.531 kn i povećavaju se za 46,1 % u odnosu na 2018. godinu, iz razloga što većina projekata iz EU fondova koji su krenuli u 2018. godini većim dijelom će se izvršiti u 2019. godini.

U skupini su planirane pomoći: sredstva za održavanje i izgradnju cesta-ŽUC, pomoći za decentralizirane funkcije, predškola, socijalni program (ogrjev), javni radovi, sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za projekte planirane u Posebnom dijelu Proračuna, sredstva temeljem prijenosa EU sredstava za projekte Pomoćnici u nastavi, Prehrana za djecu u riziku od siromaštva, Zapošljavanje žena na području Gospića, Za grad sa smješkom i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (Rekonstrukcija ceste prema odlagalištu Rakitovac, Rekonstrukcija ceste Vaganac- Kruščica, Revitalizacija šume Jasikovac)- (638) te sredstva pomoći proračunskih korisnika od nadležnih i nenadležnih proračuna.

**Prihodi od imovine (skupina 64)** planirani su u iznosu od 4.822.550 kn što je smanjenje od 1,8 %.

**Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)** planirani su u iznosu od 12.334.104 kn te su za 0,1% manji od plana prethodne godine .

**Ostali prihodi (skupina 66) iznose** 1.934.665 te su smanjeni 23,2 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što u 2019. godini preostaje zadnja (3) rata kapitalne donacije trgovačkog društva Calcit za rekonstrukciju ceste Barlete.

**Prihodi skupine 68** (kazne, penali i ostali prihodi) planirani su u iznosu 27.000 kn.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)** smanjuju se za 1,6 % u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.873.782 kn.

**Rashodi poslovanja (3) u 2019. godini** iznose 61.870.885 kn i manji su za 1 % od planiranih rashoda za 2018. godinu.

**Rashodi za zaposlene (skupina 31)** povećavaju se za 6,7 % u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanju je 0,5% po godini staža, projekt zapošljavanje žena na području Gospića, otvaranje dvije grupe u Dječjem vrtiću ( 4 zaposlena).

Ukupno su planirane plaće i naknade za 201 stalno zaposlenih, jedanaest zaposlenih za školsku godinu 2018/2019 (pomoćnici u nastavi) financira MPS sredstvima EU, 26 zaposlenih u javnim radovima, 30 zaposlenih žena za pomoć starijim osoba u projektu Zapošljavanje žena na području Gospića financira se iz EU sredstava .

**Materijalni rashodi (skupina 32)** smanjuju se za 5 % u odnosu na rebalansirani plan za 2018. godinu i iznose 28.442.542 kn.

**Financijski rashodi (34)** iznose 309.655 kn smanjuju se 13,5 % u odnosu na prethodnu godinu (smanjuje se kamate za kredite, valutne klauzule po kreditima, usluge platnog prometa).

**Subvencije (35) iznose** 543.760 kn što je povećanje za 28,3 % u odnosu na rebalansirani plan za 2018. godinu (potpore u poljoprivredi, subvencija obrtnicima i srednjim poduzetnicima, veterinarska stanica, linijski prijevoz).

**Pomoći dane unutar opće države (36)** iznose 100.000 kn.

**Naknade građanima i kućanstvima (37)** iznose 2.255.092 i povećane su za 4,8 % u odnosu na 2018. godinu, odnose se na naknade za prijevoz učenika, davanja socijalno ugroženim skupinama građana i naknade za roditelje.

**Ostali rashodi - tekuće i kapitalne donacije (38)** iznose **4.148.600 kn** i povećani su za 9 % zbog povećanja troškova za DVD Pazarišta, donacija udrugama građana, socijalnoj skrbi .

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)** iznose 23.569.796 kn i povećavaju se u odnosu na rebalansirani Proračun za 2018. godinu za 131 % zbog planiranih kapitalnih projekta u Posebnom dijelu Proračuna (rekonstrukcija ceste Barlete, rekonstrukcija ceste Vaganac – Krušćica, rekonstrukcija ceste Rakitovac, revitalizacija šume Jasikovac, nogostup do OŠ Gospić, rekonstrukcija trga na Ličkom Osiku, izgradnja Trga Nikola Tesla (KIC), adaptacija krovišta JVP, nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada, energetska obnova zgrade OŠ Lički Osik).

## **B. Račun zaduživanja/financiranja**

U **Računu zaduživanja/financiranja** za 2019. godinu planirani su primici od zaduživanja za Energetsku zgradu OŠ Lički Osik u iznosu od 2.832.645 kn i izdaci za otplatu glavnice dva kredita u iznosu od 899.500 kn.

Obveza za kredit Hrvatske poštanske banke završava 2019. godine što se vidi i u projekciji Proračuna za 2020. godinu, otplata kredita Splitske banke započela je u studenom 2016. godine, a završava u listopadu 2026. godine.

### **Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina**

Uputama MF ostavlja se mogućnost višegodišnjeg sukcesivnog pokrića manjka iz prethodnih godina. Proračunom za 2019. godinu planirano je smanjenje u iznosu od 1.185.368 kn, u projekciji Proračuna za 2020. godinu također smanjenje u iznosu od 1.185.368 kn, a u projekciji za 2021. godinu smanjenje u iznosu od 1.038.304 kn ( Odluka o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja i Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera).

## **POSEBNI DIO**

Rashodi i izdaci Proračuna za 2019. godinu u svoti od **86.340.181 kn** raspoređeni su na slijedeće **nositelje: Predstavničko i izvršno tijelo, Tajništvo, GU odjel za samoupravu i upravu, GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje, graditeljstvo i zaštitu okoliša i 005 – Jedinica za unutarnju reviziju.**

Dalje se rashodi raspoređuju na **šesnaest Glava, devet Proračunskih korisnika, u petnaest programa** koji će se realizirati kroz potprograme, aktivnosti i tekuće i kapitalne projekte planirane za 2019. godinu.

U skladu s **Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama** (NN br. 26/10 i 120/13) uz svaku aktivnost i projekt istaknuti su izvori financiranja i funkcijska klasifikacija istog.

**Rashodi razdjela 001 – Predstavničko i izvršno tijelo** planirani su na razini prethodne godine.

**Rashodi razdjela 002 – Tajništvo** planirani su za 32,5 % više nego prethodne godine jer se provode izbori za mjesnu samoupravu i povećavaju se troškovi za kapitalni projekt Rekonstrukcija mlinice u Ribniku.

**Rashodi razdjela 003 – GUO za samoupravu i upravu** planirani su za 5,3 % više u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine, a odnose se na projekte financirane iz EU fondova (Zapošljavanje žena na području Gospića), poticanje razvoja gospodarstva, otvaranje dvije grupe kod korisnika Dječji vrtić.

Programom **P020101 Redovna djelatnost upravnih odjela** planirani su rashodi za zaposlene u gradskoj upravi, sredstva za otplatu zajmova, opremanje gradskih ureda i dodatna ulaganja u iste. Rashodi su povećani 5%, radi pripreme EU projekata (projektne dokumentacije), rashodi skupine 4 – opremanje i dodatna ulaganja u radnim prostorima-sanacija krovišta zgrade (Budačka 55), javni radovi i zapošljavanje žena na području Gospića.

Programom **P030102 Poticanje razvoja gospodarstva, poljoprivrede i turizma** planirana su sredstva za aktivnosti u poticanju razvoja gospodarstva i turizma, izdvojeno je 16,6% više sredstava (gospodarenje poljoprivrednim zemljištem, stručna izobrazba poljoprivrednika i gospodarstvenika).

**P030103 Potpore poljoprivredi i ruralnom razvoju** planirane su 38,9 % više radi sufinanciranja razvojnih projekata u poljoprivredi.

**Glava 03 Školstvo i predškolski odgoj** izdvaja se 0,6 % više od prethodne godine.

Iznos za Program **P050102 Aktivnosti i projekti u osnovnom školstvu izvan standarda** planirani su 2,2 % više od rebalansiranog plana 2018. godine radi projekta *Shema školskog voća i povrća*.

Program **P050101 Zakonske obveze u osnovnom školstvu** (decentralizirana funkcija) realizirat će se sredstvima na razini prethodne godine.

Za program **Pomoći u srednjoškolskom obrazovanju** izdvojit će se 11,7 % veći iznos sredstava nego 2018. godine za tekući projekt Elektronika i elektrotehnika.

Plan programa **P040101 Predškolski odgoj i obrazovanje** povećava se 5 % u odnosu na rebalansirani proračun iz razloga što su se otvorile dvije grupe u L. Osiku i Gospiću. Za poslovanje vrtića u Gospiću i L. Osiku Grad izdvaja 5.992.245 kn, dok ostale rashode vrtić pokriva uplatama roditelja. Konsolidirani su rashodi za vrtić Perušić i Karlobag koje financiraju nadležne Općine.

Programske aktivnosti u kulturi ostvaruju se u Glavi **04 Kultura** preko četiri proračunska korisnika: Pučko otvoreno učilište, Samostalna narodna knjižnica, Muzej Like i KIC, te donacijama udrugama i građanima. Za kulturu je planirano izdvajanje 9 % više nego prethodne godine. Korisnik Samostalna narodna knjižnica, KIC planirani su na razini prethodne godine. Kod korisnika Pučko otvoreno učilište povećanje je 3% u odnosu na prethodnu godinu radi projekta Pripreme za maturu, kod korisnika Muzej Lika povećanje je 21% što se odnosi na njihova vlastita sredstva.

Aktivnostima **Glave 05 Sport i rekreacija** realizirat će se održavanje gradskih stadiona i donacije športskim udrugama na razini prethodne proračunske godine.

**Glava 06 Socijalna skrb, zdravstvo, obitelj i zajednica** ostvarit će svoje programe sa 19 % više sredstava u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja u programu Obitelj i zajednica (projekt Odškrinimo vrata zapošljavanju koji je započeo u 2018. Godini-sredstva EU fondova, a većim dijelom će se izvršiti u 2019. godini) i povećanje kod aktivnosti Institucionalna podrška razvoju civilnog društva.

**Glava 07 Službe zaštite i spašavanja** - planirana su sredstva za rad službi i udruga te rad Javne vatrogasne postrojbe, na razini prethodne godine. Za decentraliziranu funkciju javnog vatrogastva planirane su pomoći izravnjanja od 2.906.488 kn, dok preostala sredstva osigurava Proračun Grada i vlastiti prihodi korisnika.

**Rashodi Razdjela 004 – GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša** planirani su za 42 % više u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine.

Redovna djelatnost upravnog odjela povećana je 46 % radi rashoda za EU projekte-izrada projektnih dokumentacija za prijavu na natječaje.

Sredstva za program **P100102 Održavanje komunalne infrastrukture** planirana su 28,6 % manje u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine jer u 2018. godini bili su povećani rashodi za zimsko održavanje cesta.

Sredstva za program **P100103 Izgradnja komunalne infrastrukture** povećana su za 25 % u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine zbog kapitalnih projekata Izgradnja nogostupa prema OŠ Gospić, rekonstrukcija ceste prema odlagalištu otpada, rekonstrukcija ceste Vaganac – Kruščica, te rekonstrukcija trga na Ličkom Osiku, izgradnja Trga Nikola Tesla (KIC).

Sredstva za program **P100104 Izgradnja društvene infrastrukture** smanjena su 314 % u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine

Sredstva za program **P100105 Izgradnja javnih zelenih površina** povećana su u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine iz razloga što se u 2019. godini većim dijelom izvršiti kapitalni projekt revitalizacija šume Jasikovac (sredstva EU fondova) i kapitalni projekt Dječja i sportska igrališta kreće u II fazu izgradnje ( pomoći iz proračuna).

Svi projekti i aktivnosti obrazloženi su u **predloženim Programima za 2019. godinu.**

Rashodi **Glave 03 Stanovanje i poslovni prostori** smanjeni su 90,24 % u odnosu na rebalansirani plan 2018. godine, jer je završeno sufinanciranje izgradnje zgrade POS-a.

**Glavi 04 Zaštita okoliša** planirana je u iznosu od 9.525425 kn . Planira se povećanje za zbrinjavanje napuštenih životinja, projekti sanacija odlagališta Rakitovac, oprema za odvojeno prikupljanje otpada izgradnja reciklažnog dvorišta, nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada, projekt za grad sa smješkom i energetska obnova zgrade OŠ Lički Osik

u iznosu od 4.749.744 kn gdje je planirano 1.917.099 kn sredstava EU (41%), a iznos od 2.832.645 kn grad će pokriti primicima od zaduživanja kod HBOR-a

Rashodi **Glave 05 Urbanizam i prostorno planiranje** povećani su 64 % u odnosu na rebalansirani proračun za 2018. godinu radi izrade i izmjene planova.

U **Razdjelu 005 – Jedinica za unutarnju reviziju** planirana su sredstva za redovnu djelatnost JUR-a u iznosu od 19.200 kuna, dok su plaća i ostali rashodi za zaposlenog planirani u Razdjelu 003.

Sastavni dio Proračuna je i **Plan razvojnih programa**. To je projekcija investicija, kapitalnih donacija i pomoći za razdoblje od 2019. do 2021. godine . U Planu su obuhvaćeni projekti i aktivnosti Grada i proračunskih korisnika kojima su poznati izvori financiranja – sredstva proračuna i ostali izvori.

**Prijedlog Proračuna Grada Gospića za 2019. i projekcija za 2020. i 2021.** godinu je proračunski okvir u kom su planirani proračunski prihodi i rashodi za trogodišnje razdoblje.

Prihodi Proračuna za 2019. planirani su s povećanjem 15 % u odnosu na 2018. , za 2020. su manji za 14% u odnosu na 2019. godinu , a za 2021. godinu manji su za 16% od plana 2019. Razlika između prihoda i rashoda po godinama su već spomenuta sredstva za sukcesivno pokriće deficita iz prethodnih godina (Odluka o sukcesivnom pokriću manjka iz prethodnih razdoblja i Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za otklanjanje uzroka negativnog poslovanja, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera).

**Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Gospića za 2019.** godinu utvrđene su opće odredbe, sadržaj Proračuna, njegovo izvršavanje, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze proračunskih (riznica) i ostalih korisnika proračunskih sredstava te zaduživanje i davanje jamstva.

\*Obrazloženje izradile stručne službe  
Odsjeka za računovodstvo i proračun

