



GRAD GOSPIĆ

OBRAZLOŽENJE PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA GOSPIĆA ZA 2020. GODINU

U skladu s odredbama Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 26/10 i 120/13) te Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) sačinjen je prijedlog Proračuna Grada Gospića za 2020. godinu sa projekcijama za 2021. i 2022. 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 2020. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2021. i 2022. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Proračun Grada Gospića za 2020. godinu sa projekcijama za 2021. i 2022. godine (u daljnjem tekstu: Proračun) i **Plan razvojnih programa Grada Gospića za razdoblje od 2020. do 2022. godine** izrađeni su u skladu sa Smjernicama Vlade RH o ekonomskoj i fiskalnoj politici za razdoblje 2020. do 2022. godine i Uputama za izradu Proračuna Grada Gospića za razdoblje od 2020. do 2022. 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. Izvori financiranja čine skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Prihodi i primici Proračuna za 2020.godinu planirani su u iznosu od 100.451.291 kn, od čega prihodi proračunskih korisnika (PK) iznose 25.996.960 kn.

Rashodi i izdaci planirani su u iznosu 99.265.923 kn. Razlika od 1.185.368 kn proračunskih prihoda namijenjena je za pokriće dijela prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina, a u projekciji za 2021. godinu u iznosu od 1.134.877 kn i za 2022. godinu predviđeno je pokriće manjka u iznosu od 96.573 kn.

OPĆI DIO

A. Račun prihoda i rashoda

Ukupni **Prihodi poslovanja (6)** planirani su u iznosu od **97.606.749 kn.**

- ✓ **Prihodi od poreza (skupina 61)** planirani su u iznosu od 31.483.982 kn.
- ✓ **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (skupina 63)** planirane su u iznosu od 47.714.789 kn. U skupini su planirane sljedeće pomoći: sredstva za održavanje i izgradnju cesta, pomoć za decentralizirane funkcije, predškola, socijalni program (ogrjev), javni radovi, sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost, sredstva temeljem prijenosa EU sredstava za projekte: Korak prema jednakosti, U zagrljaju zdrave prehrane, Zapošljavanje žena na području Gospića, Odškrinimo vrata zapošljavanja, Okreni list, Za grad sa smiješkom, Rekonstrukcija ceste Vaganac- Kruščica, Revitalizacija šume Jasikovac, RAISE Youth, kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava te sredstva pomoći proračunskih korisnika od nadležnih i nenadležnih proračuna.
- ✓ **Prihodi od imovine (skupina 64)** planirani su u iznosu od 4.961.741 kn.
- ✓ **Prihodi po posebnim propisima (skupina 65)** planirani su u iznosu od 12.210.872 kn.
- ✓ **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada skupine 66** (komunalni doprinos, komunalna naknada, spomenička renta...) iznose 1.203.365 kn.
- ✓ Prihodi **skupine 68** (kazne, upravne mjere i ostali prihodi) planirani su u iznosu od 32.000 kn.

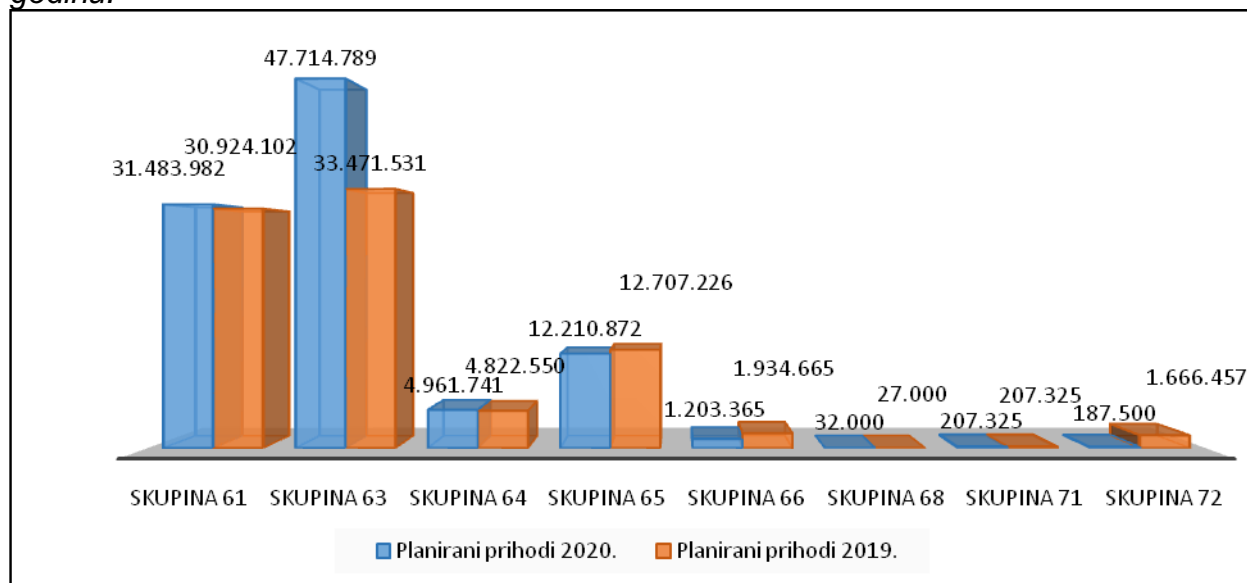
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) planirani su u iznosu od 394.825 kuna što je znatno smanjenje u odnosu na 2019. godinu iz razloga što je prihod od prodaje državnih stanova na Ličkom Osiku postao u cijelosti državni prihod.

U nastavku slijedi tabelarni i grafički prikaz planiranih prihoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu (Tabela br. 1, Grafikon br.1 i br. 2).

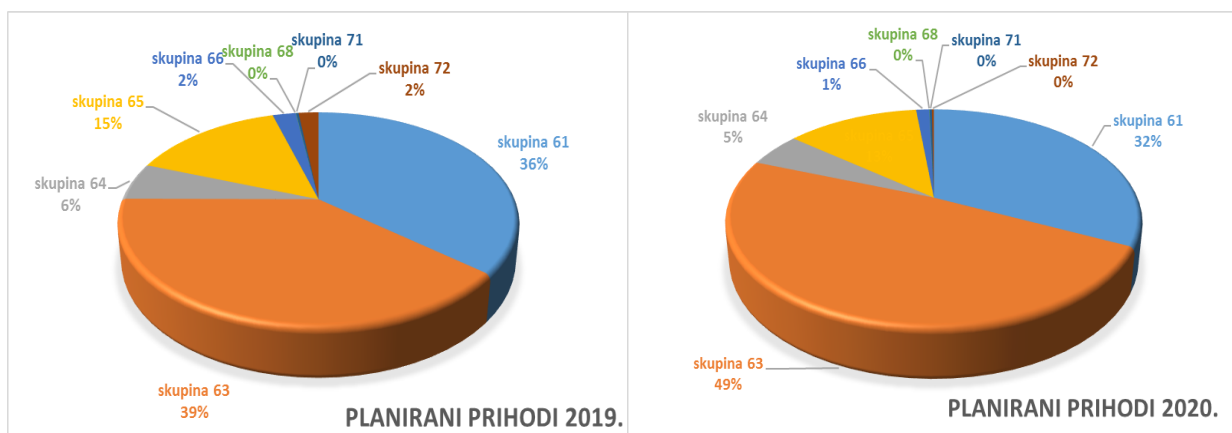
Tabela br. 1. Planirani prihodi po skupinama za 2019. i 2020. godinu.

Vrsta prihoda	Planirani prihodi 2019.	Planirani prihodi 2020.
61 Prihodi od poreza	30.924.102,00	31.483.982
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	33.471.531,00	47.714.789
64 Prihodi od imovine	4.822.550,00	4.961.741
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	12.707.226,00	12.210.872
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.934.665,00	1.203.365
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	27.000,00	32.000
71 Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	207.325,00	207.325
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	1.666.457,00	187.500
UKUPNO	85.760.856,00	98.001.574

Grafikon br.1. Grafički prikaz planiranih prihoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu.



Grafikon br.2. Struktura planiranih prihoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu.



Rashodi poslovanja (razred 3) u 2020. godini iznose 82.417.845 kn.

- ✓ **Rashodi za zaposlene (skupina 31)** iznose 45.735.987 kn, što je znatno povećanje. Razlog povećanju je 0,5% po godini staža, otvaranje četiri nove odgojno-obrazovne grupe u Dječjem vrtiću Pahuljica u listopadu 2019. godine, a najvećim dijelom povećanje se odnosi na troškove plaća zaposlenika u tri osnovne škole kojima je Grad Gospić osnivač. Sukladno uputama Ministarstva financija plaće zaposlenika prosvjete prikazuju se u proračunima JLS(R)-a, a financiraju se iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od **18.575.132 kn**. U grafikonu br. 5. prikazat će se planirani rashodi za zaposlene (skupina 31) po korisnicima Proračuna za 2020. godinu.
- ✓ **Materijalni rashodi (skupina 32)** iznose 28.240.247 kn.
- ✓ **Financijski rashodi (skupina 34)** iznose 284.900 kn (kamate za kredite, valutne klauzule po kreditima, usluge platnog prometa).

- ✓ **Subvencije (skupina 35)** iznose 888.760 kn (potpore u poljoprivredi, subvencija obrtnicima i srednjim poduzetnicima, potpore poduzetništvu, umjetno osjemenjivanje goveda, linijski prijevoz).
- ✓ **Pomoći dane unutar opće države (skupina 36)** iznose 80.000 kn (Jesen u Lici).
- ✓ **Naknade građanima i kućanstvima (skupina 37)** iznose 2.061.151 kn, a odnose se na naknade za prijevoz učenika, davanja socijalno ugroženim skupinama građana, naknade za novorođenčad, božićnica umirovljenicima i nezaposlenima, stipendije učenicima i studentima.
- ✓ **Ostali rashodi - tekuće i kapitalne donacije (skupina 38)** iznose 5.126.800 kn (DVD Pazarišta, donacije udrugama građana, donacije trgovačkom društvu za nabavu spremnika za prikupljanje otpada).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose **16.453.378 kn**, a odnose se na planirane kapitalne projekte u Posebnom dijelu Proračuna.

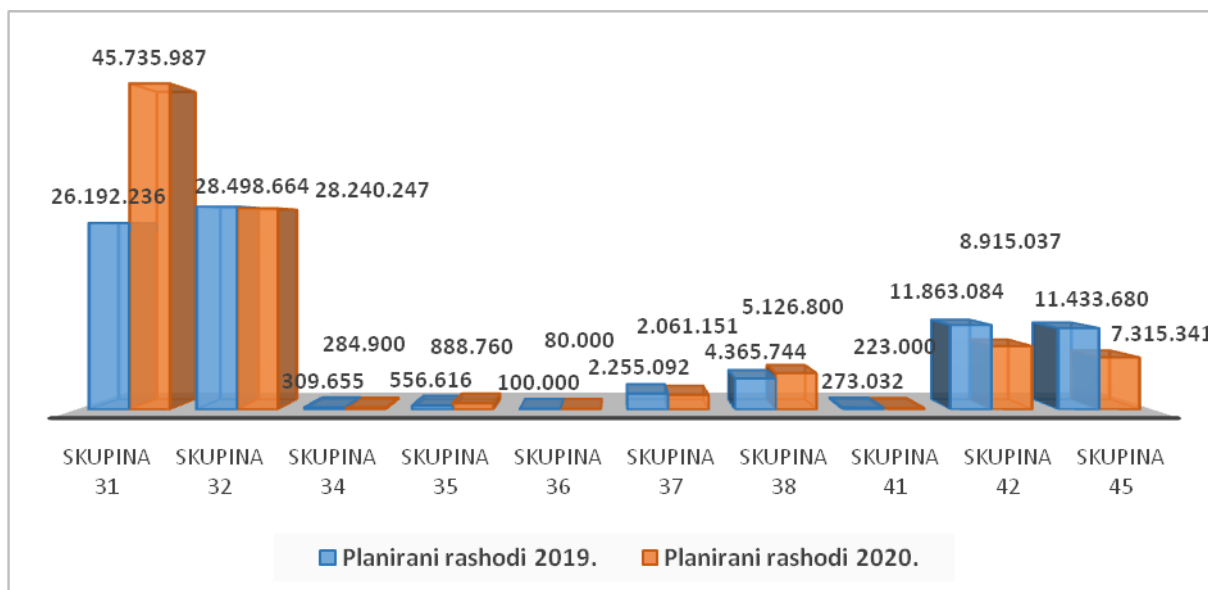
- ✓ **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (skupina 41)** iznose 223.000 kn.
- ✓ **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (skupina 42)** iznose 8.915.037 kn.
- ✓ **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 45)** iznose 7.315.341 kn.

U nastavku slijedi tabelarni i grafički prikaz planiranih rashoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu (Tabela br. 2, Grafikon br. 3 i br. 4) te grafički prikaz rashoda za zaposlene po korisnicima Proračuna (Grafikon br. 5).

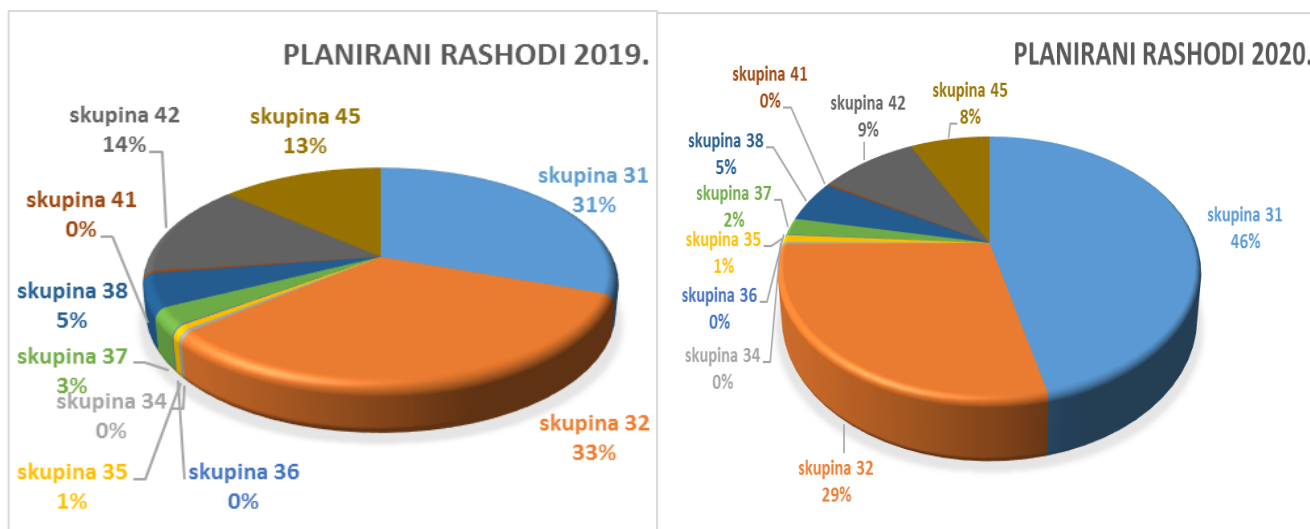
Tabela br. 2. Planirani rashodi po skupinama za 2019. i 2020. godinu.

Vrsta rashoda	Planirani rashodi 2019.	Planirani rashodi 2020.
31 Rashodi za zaposlene	26.192.236	45.735.987
32 Materijalni rashodi	28.498.664	28.240.247
34 Financijski rashodi	309.655	284.900
35 Subvencije	556.616	888.760
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	100.000	80.000
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	2.255.092	2.061.151
38 Ostali rashodi	4.365.744	5.126.800
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	273.032	223.000
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.863.084	8.915.037
45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	11.433.680	7.315.341
UKUPNO	85.847.803	98.871.223

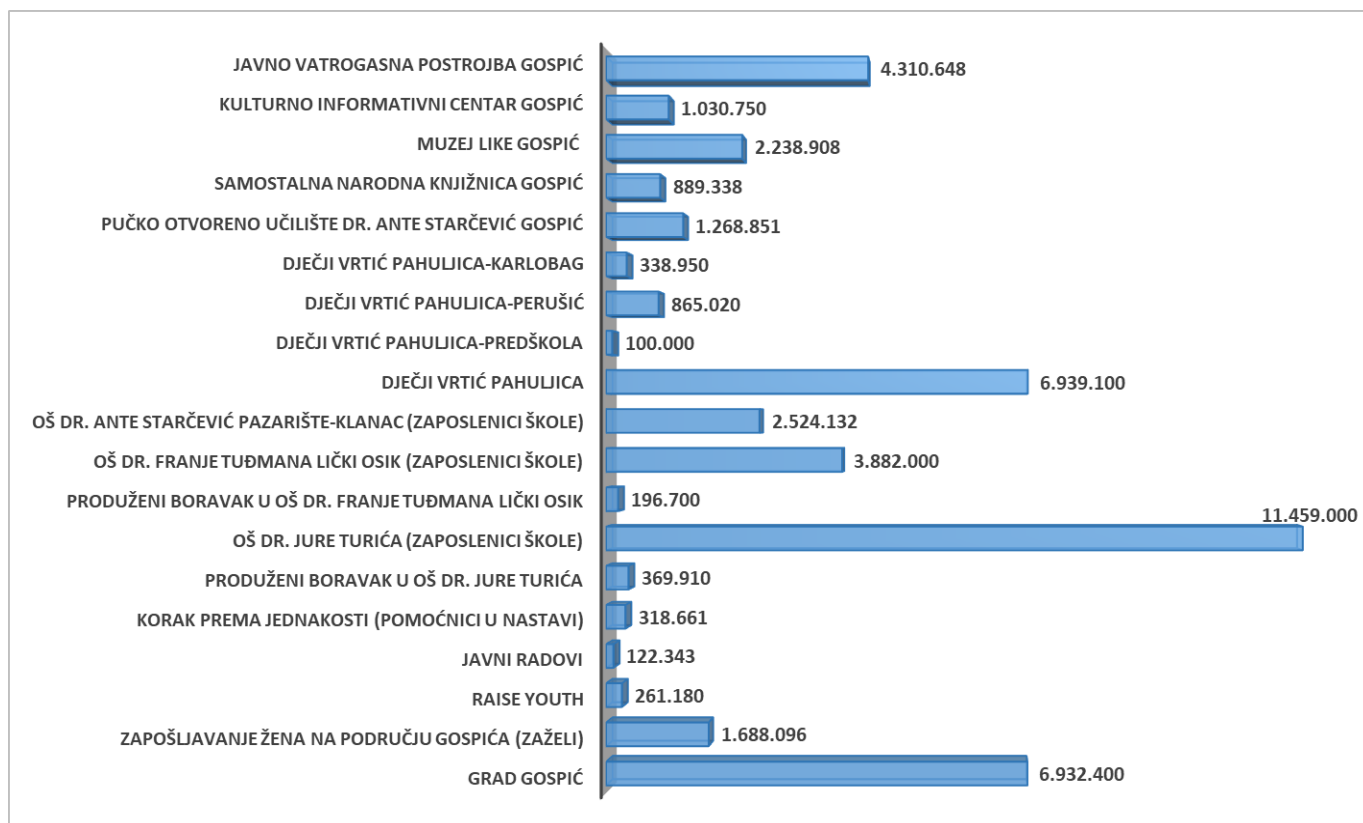
Grafikon br.3. Grafički prikaz planiranih rashoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu.



Grafikon br.4. Struktura planiranih rashoda po skupinama za 2019. i 2020. godinu.



Grafikon br.5. Struktura planiranih rashodaza zaposlene- skupina 31 (plaće)po korisnicima Proračuna za 2020. godinu.



B. Račun zaduživanja/financiranja

U Računu zaduživanja/financiranja za 2020. godinu planirani su primici od zaduživanja za Energetsku obnovu zgrade OŠ Lički Osik u iznosu od **1.448.904** kn (dio sredstava za zaduživanje iz 2019. godine koji se prenosi u 2020. godinu jer nisu iskorištena sredstva u 2019. godini) i primici za Energetski učinkovitu javnu rasvjetu u iznosu od **1.000.000** kn, te izdaci za otplatu glavnice kredita u iznosu od **394.700** kn, dok otplata kredita za Energetsku obnovu zgrade Lički Osik počinje u 2021. godini. Obveza za kredit Hrvatske poštanske banke završava 2019. godine, te ga nema u planu za 2020. godinu. Otplata kredita OTP banke (Splitska banka) započela je u studenom 2016. godine, a završava u listopadu 2026. godine.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina

U 2020. godini Grad planira manjak primitaka od kredita iz 2019. godine u iznosu od 515.000 kn za Energetsku obnovu zgrade Lički Osik jer će izdatak teretiti 2019. godinu, a primitak od kredita bit će ostvaren u 2020. godini.

U 2020. godini proračunski korisnici Grada Gospića (Muzej Like Gospić i Samostalna narodna knjižnica Gospić) planiraju višak prihoda u iznosu od 515.813 kuna. Grad također prenosi manjak iz prethodnih godina u iznosu 2.320.245 kuna, gdje se sukladno Uputama Ministarstva financija ostavlja mogućnost višegodišnjeg sukcesivnog pokrivanja manjka iz prethodnih godina. Proračunom za 2020. godinu planirano je smanjenje u iznosu od 1.185.368 kn, u projekciji Proračuna za 2021. godinu smanjenje u iznosu od 1.038.304 kn, a u projekciji za 2021. godinu smanjenje u iznosu od 96.573 kn.

POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci Proračuna za 2020. godinu u svoti od **99.265.923 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 Jedinica za unutarnju reviziju.**

Dalje se rashodi raspoređuju na **petnaest Glava i devet Proračunskih korisnika**, koji će se realizirati kroz programe, aktivnosti, tekuće i kapitalne projekte planirane za 2020. godinu.

U skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 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 u visini od 798.569 kn, odnosno 16,22% manje od prethodne godine jer su smanjeni izdaci za proračunsku pričuvu.

Rashodi razdjela 002 – Tajništvo planirani su u visini od 1.242.061 kn, odnosno 16,46% manje nego 2019. godine jer je završen kapitalni projekt Rekonstrukcija mlinice u Ribniku.

Rashodi razdjela 003 – GU odjel za samoupravu i upravu planirani su u visini od **69.668.946 kn**, a odnose se na projekte financirane iz EU fondova i EEA granta (RAISE Youth, Zapošljavanje žena na području Gospića), poticanje razvoja gospodarstva, poljoprivrede, poduzetništva i turizma, povećanje troškova za plaće u vrtiću. Planirani iznos je za 35,65% viši u odnosu na plan 2019. godine zbog prikazivanja troškova plaća zaposlenih u školama.

- ✓ Programom **P020101 Redovna djelatnost upravnih odjela** planirani su rashodi za zaposlene u gradskoj upravi, sredstva za otplatu zajma, opremanje gradskih ureda i dodatna ulaganja u iste. Rashodi su smanjeni 11,70% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je završena otplata kredita HPB u iznosu od 504.800 kn i smanjeni su materijalni troškovi.
- ✓ Programom **P030102 Poticanje razvoja gospodarstva, poljoprivrede i turizma** planirana su sredstva u visini od **1.604.980 kn** za aktivnosti u poticanju razvoja gospodarstva i turizma (projekt RAISE Youth, potpore

manifestacijama, izrada Strategije razvoja Grada Gospića, potpore poduzetništvu, subvencije obrtnicima i poduzetnicima).

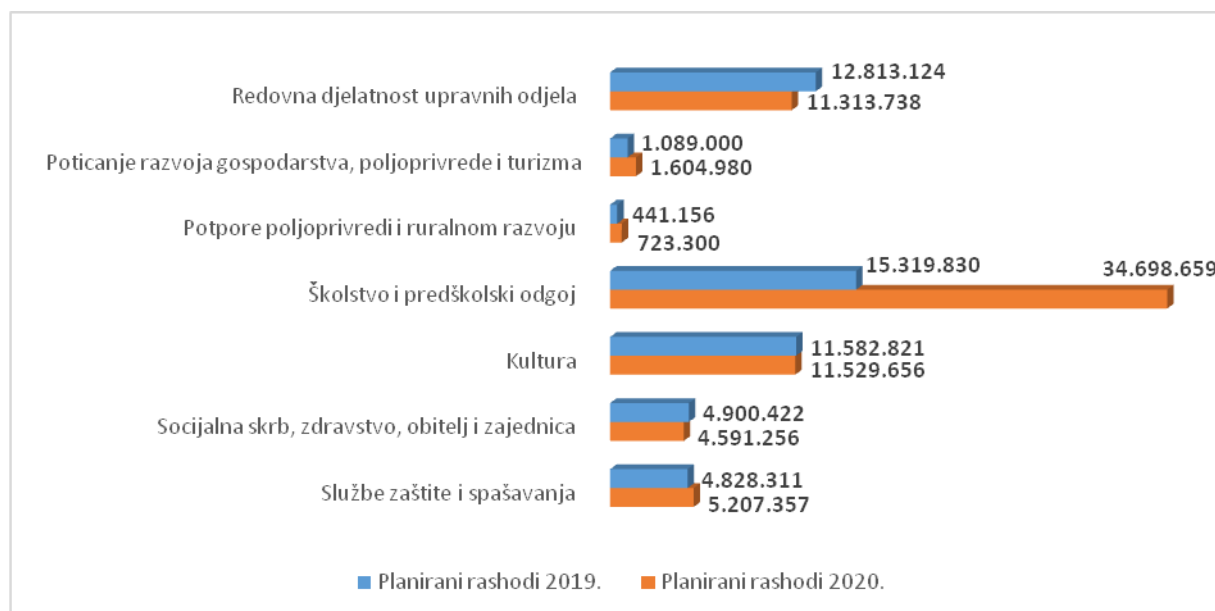
- ✓ Programom **P030103 Potpore poljoprivredi i ruralnom razvoju** planirana su sredstva u visini od **723.300 kn** za sufinanciranje razvojnih projekata u poljoprivredi, gospodarenje poljoprivrednim zemljištem i stručnu izobrazbu poljoprivrednika.
- ✓ **Glava 03 Školstvo i predškolski odgoj** planirana je u visini od **34.698.659 kn** što je za 126,50% više od prethodne godine, jer je Grad u konsolidiranom proračunu obavezan prikazati troškove plaća i prijevoza za zaposlene u školama iz državnog proračuna po nalogu Ministarstva financija. Isto tako povećali su se rashodi za financiranje Dječjeg vrtića Pahuljica (7.040.897 kn) iz razloga što su se otvorile 4 odgojne grupe u Gospiću te se na taj način omogućio upis sve djece u gradu Gospiću. Uveo se i novi projekt Grada kojim se omogućava nabava školskog pribora za sve učenike osnovnih škola kojima je osnivač Grad Gospić.
- ✓ Programske aktivnosti u kulturi ostvaruju se u Glavi **04 Kultura** preko četiri proračunska korisnika: Pučko otvoreno učilište Dr. Ante Starčević Gospić, Samostalna narodna knjižnica Gospić, Muzej Like Gospić i Kulturno informativni centar Gospić, te donacijama udrugama i građanima. Za kulturu je planirano izdvajanje od **11.529.656 kn**.
- ✓ **Glava 06 Socijalna skrb, zdravstvo, obitelj i zajednica** ostvarit će svoje programe sa sredstvima planiranima u visini od **4.591.256 kn**. Sredstva će biti trošena na donacije udrugama građana i sportskim klubovima, Crveni križ, socijalni program Grada, stipendije, božićnice umirovljenicima i nezaposlenima, projekte Okreni list i U zagrljaju zdrave prehrane, preventivne programe.
- ✓ **Glava 07 Službe zaštite i spašavanja** - planirana su sredstva u visini od **5.207.357 kn** koja služe za rad Civilne zaštite, HGSS-a, DVD-a Pazarište i Javne vatrogasne postrojbe Gospić.

U 2020. godini planira se utrošiti **2.857.000 kn za aktivnosti, programe i projekte raznih udruga građana s područja grada Gospića.**

U 2020. godini rashodi u visini od 304.270 kn, planirani za održavanje sportskih terena i građevina, prikazuju se u Razdjelu 004 – GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša (u 2019. godini rashod se prikazivao u Glavi 05 Sport i rekreacija).

U nastavku slijedi grafički prikaz planiranih rashoda Razdjela 003–GU odjel za samoupravu i upravu za 2019. i 2020. godinu (Grafikon br. 6).

Grafikon br.6. Struktura planiranih rashoda Razdjela 003–GU odjel za samoupravu i upravu za 2019. i 2020. godinu



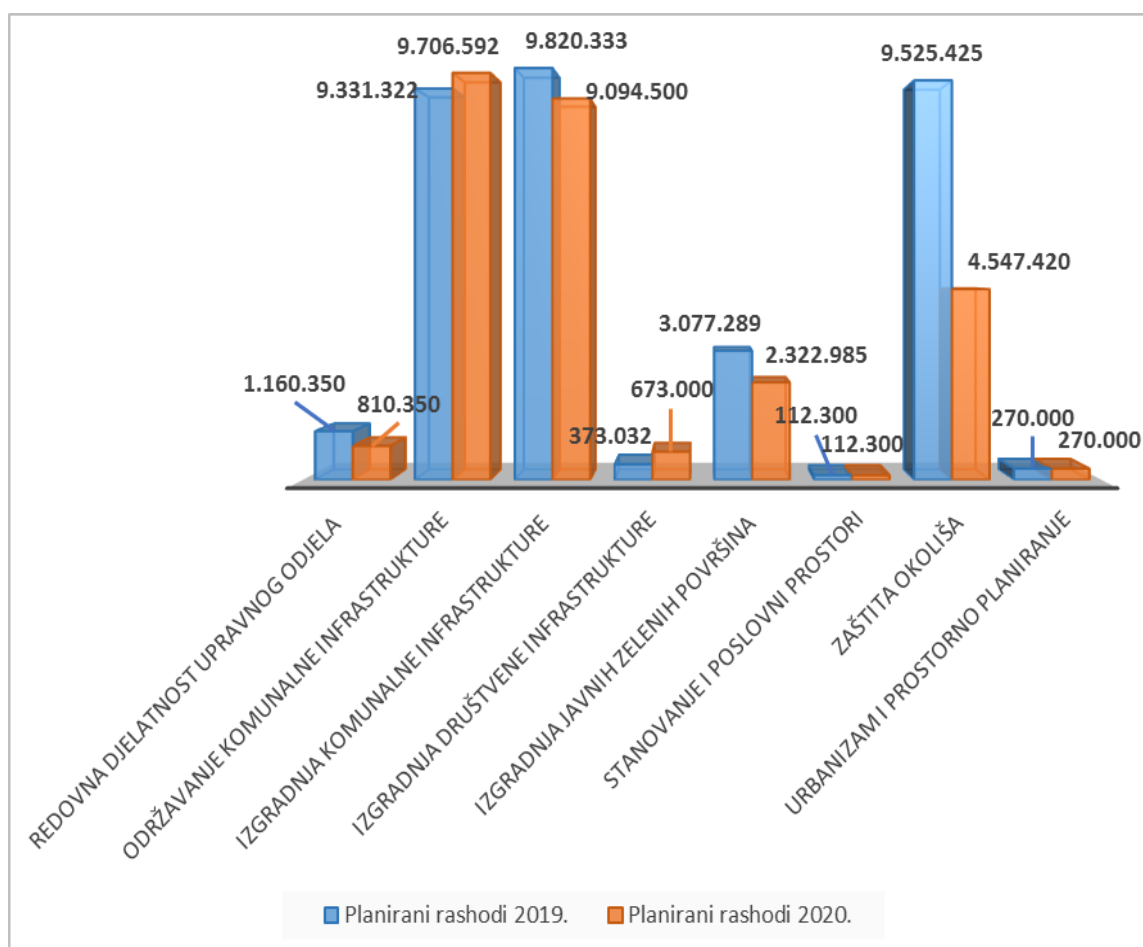
Rashodi Razdjela 004 – GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša planirani su u visini od 27.537.147 kn.

- ✓ Za program **Redovna djelatnost upravnog odjela** planira se izdvojiti 810.350 kn.
- ✓ Sredstva za program **P100102 Održavanje komunalne infrastrukture** planirana su u visini od 3.706.592 kn, a utrošit će se na čišćenje javnih površina, ljetno i zimsko održavanje cesta, održavanje groblja, sportskih terena i javne rasvjete.
- ✓ Sredstva za program **P100103 Izgradnja komunalne infrastrukture** planirana su u visini od 9.094.500 kn. Planirani su projekti rekonstrukcija ceste Vaganac -Kruščica, izgradnja Trga Nikola Tesla (KIC), energetska učinkovita javna rasvjeta, izgradnja mrtvačnica, nogostup na Ličkom Osiku.
- ✓ Sredstva za program **P100104 Izgradnja društvene infrastrukture** planirana su u visini od 673.000 kn, a utrošit će se za projekt nadogradnje sportske dvorane.
- ✓ Sredstva za program **P100105 Izgradnja javnih zelenih površina** planirana su u visini od 2.322.985 kn za projekte Revitalizacija šume Jasikovac, Izgradnja atletske staze, Izgradnja dječjih igrališta, Izgradnja dječjeg igrališta u Ličkom Osiku.
- ✓ Rashodi **Glave 03 Stanovanje i poslovni prostori** planirani su u visini od 112.300 kn. Njima se najvećim dijelom pokriva pričuva gradskih stanova.
- ✓ **Glavi 04 Zaštita okoliša** planirana je u iznosu od 4.547.420 kn. Planira se oprema za odvojeno prikupljanje otpada, izgradnja reciklažnog dvorišta, nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada, sanacija odlagališta i nastavak projekta iz 2019. godine Energetska obnova zgrade OŠ Lički Osik, energetska učinkovitost u zgradarstvu (sufinanciranje kamata stambenih zgrada koje se obnavljaju).

- ✓ Rashodi **Glave 05 Urbanizam i prostorno planiranje** planirani su u visini od 270.000 kn.

U nastavku slijedi grafički prikaz planiranih rashoda Razdjela 004–GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša za 2019. i 2020. godinu (Grafikon br. 7).

Grafikon br.7 Struktura planiranih rashoda Razdjela 004 – GU odjel za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša za 2019. i 2020. godinu



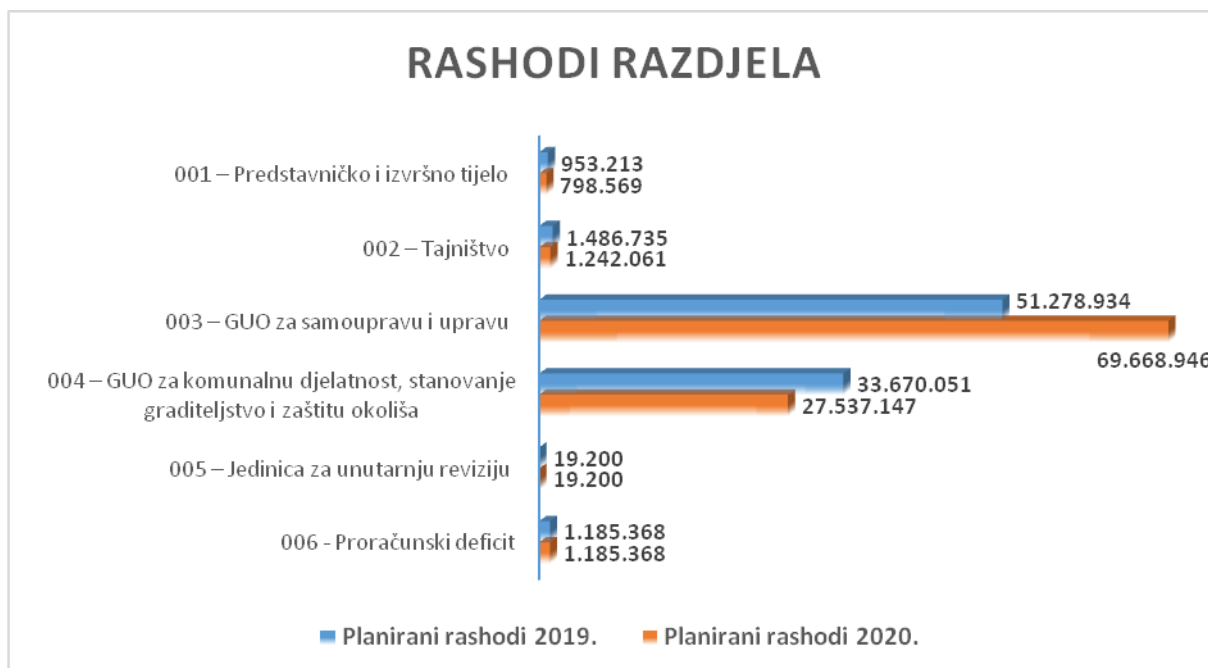
U Razdjelu 005 – Jedinica za unutarnju reviziju planirana su sredstva za redovnu djelatnost JUR-a u iznosu od 19.200 kuna, dok su plaća i ostali rashodi za zaposlenog planirani u Razdjelu 003.

U nastavku slijedi tabelarni i grafički prikaz planiranih rashoda po razdjelima za 2019. i 2020. godinu (Tabela br. 3, Grafikon br. 8).

Tabela br. 3. Planirani rashodi po razdjelima za 2019. i 2020. godinu.

Rashodi razdjela	Planirani rashodi 2019.	Planirani rashodi 2020.
001 – Predstavničko i izvršno tijelo	953.213	798.569
002 – Tajništvo	1.486.735	1.242.061
003 – GUO za samoupravu i upravu	51.278.934	69.668.946
004 – GUO za komunalnu djelatnost, stanovanje graditeljstvo i zaštitu okoliša	33.670.051	27.537.147
005 – Jedinica za unutarnju reviziju	19.200	19.200
006 - Proračunski deficit	1.185.368	1.185.368
UKUPNO	88.593.501	100.451.291

Grafikon br. 8 Grafički prikaz rashoda po razdjelima za 2019. i 2020. godinu.



Sastavni dio Proračuna je i **Plan razvojnih programa**. To je projekcija investicija, kapitalnih donacija i pomoći za razdoblje od 2020. do 2022. 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 2020. sa projekcijama za 2021. i 2022. godinu je proračunski okvir u kojem su planirani proračunski prihodi i rashodi za trogodišnje razdoblje.

Prihodi i primici Proračuna za 2020. planirani su s povećanjem od 13% u odnosu na 2019. godinu, za 2021. godinu manji su za 2,37% u odnosu na 2020. godinu, a za

2022. godinu manji su za 4% od plana 2020. godine. Razlika između prihoda i rashoda po godinama su već spomenuta sredstva za sukcesivno pokriće deficita iz prethodnih godina.

Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Gospića za 2020. godinu utvrđene su opće odredbe, sadržaj Proračuna, njegovo izvršavanje, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze proračunskih i ostalih korisnika proračunskih sredstava te zaduživanje i davanje jamstva.

*Obrazloženje izradile stručne službe
Odsjeka za računovodstvo i proračun