

O B R A Z L O Ž E N J E
PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA OTOČCA ZA 2021. GODINU
I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU

Na temelju članka 37. Zakona o proračunu ('Narodne novine' broj 87/08, 136/12 i 15/15), i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021-2023. godine izrađen je prijedlog Proračuna Grada Otočca za 2021. godinu i projekcija Proračuna za razdoblje od 2022. – 2023. godine.

Metodologija izrade proračuna propisano je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima: Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama, Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave posebno je skrenuta pažnja onim Jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje imaju proračunske korisnike.

Člankom 48. Zakona o proračunu propisana je obveza uplate namjenskih prihoda i primitaka koje ostvare proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u proračun nadležne jedinice. Namjenski prihodi i primici jesu pomoći, donacije, prihodi za posebne namjene, prihodi od prodaje ili zamjene imovine u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, naknade s naslova osiguranja i namjenski primici od zaduživanja i prodaje dionica i udjela. Nadalje, člankom 52. Zakona o proračunu utvrđuje se obveza uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Odlukom o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dana je mogućnost propisivanja izuzeća od obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda korisnika u proračun ako jedinica nije stvorila informatičke preduvjete za praćenje prihoda i primitaka svojih korisnika te izvršavanje rashoda iz tih izvora.

Do sada je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun bilo povezano sa izuzećima od planiranja navedenih prihoda u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Međutim, Državni ured za reviziju je u svojim preporukama ukazao kako mogućnosti izuzeća od uplate navedenih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u nadležni proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračunu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ta obveza proizlazi iz članka 16., 17., i 29. Zakona o proračunu.

Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastoji se, sukladno članku 16. Zakona o proračunu, od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa. Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po vrstama,

raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Prema članku 17. Zakona o proračunu, financijski plan proračunskih korisnika čine prihodi i primici te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Financijski plan proračunskog korisnika mora obuhvatiti sve izvore financiranja, što proizlazi iz članka 29. Zakona o proračunu.

Iz navedenog proizlazi obveza uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

To konkretno znači da ako jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odlukama o izvršavanju proračuna propišu izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka korisnika u proračun, moraju osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršavanju proračuna jedinice lokalne (regionalne) samouprave.

Slijedeći navedenu obvezu iz Zakona o proračunu, u Proračunu Grada Otočca za 2021. godinu i projekcijama proračuna za 2022. i 2023. godinu iskazani su vlastiti i namjenski prihodi i primici proračunskih korisnika Grada Otočca i to:

1. Javna ustanova Narodna knjižnica,
2. Gacko pučko otvoreno učilište,
3. Dječji vrtić 'Ciciban' i
4. Centar za pomoć u kući.

Odlukom o izvršavanju Konsolidiranog proračuna Grada Otočca za 2021. godinu propisano je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka navedenih proračunskih korisnika u Proračun Grada. Dakle, svi njihovi vlastiti i namjenski prihodi i primici dio su Proračuna Grada, ali nisu dio novčanog tijeka Proračuna Grada. Navedeni proračunski korisnici i nadalje na svojim računima ostvaruju prihode te sa svojih računa podmiruju obveze koje se financiraju iz ovih izvora. Na temelju polugodišnjih izvještaja ovih proračunskih korisnika o korištenju navedenih prihoda provodit će se evidencije u Proračunu Grada Otočca.

Potrebno je istaknuti kako Državni ured za reviziju u svojim preporukama navodi kako ovo postupanje mora biti prijelazno rješenje do trenutaka kada će se poslovanje proračunskih korisnika obavljati putem jedinstvenog računa Proračuna Grada. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, kod ovakvog postupanja postoji rizik da se u izvještajnom sustavu ne evidentiraju potpuni i točni podaci jer ne postoje kontrole sveobuhvatnosti i točnosti, a istodobno je takvo postupanje iznimno zahtjevno.

Gradsko vijeće Grada Otočca obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekciju proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Zakonom o proračunu određeno je da Gradsko vijeće proračun donosi na trećoj razini računskog plana, a projekcije usvaja na drugoj razini ekonomske klasifikacije.

Uz Proračun za narednu godinu donosi se Odluka o izvršavanju proračuna za tu godinu.

Primjenjujući navedene propise te prateći stanje gospodarskih i ekonomskih subjekata naše Jedinice lokalne samouprave sastavljen je Prijedlog proračuna Grada Otočca za 2021. godinu i projekcije proračuna za 2022. – 2023. godinu.

Prijedlogom Proračuna Grada Otočca za 2021. godinu, uravnoteženi su prihodi i primici te rashodi i izdaci i iznose 93.127.445,00 kuna.

Financijski planovi proračunskih korisnika u 2021. godini kao što je već navedeno uvršteni su u prihode i rashode konsolidiranog proračuna i pojedinačno iznose:

Redni broj	Proračunski korisnik	Planirani prihodi u 2021. godini (vlastiti prihodi i primici)	Planirani rashodi u 2021. godini
1.	Dječji vrtić 'Ciciban'	4.443.000,00	9.443.000,00
2.	Javna ustanova Narodna knjižnica	38.510,00	547.810,00
3.	Gacko pučko otvoreno učilište	1.510.360,00	3.310.360,00
4.	Centar za pomoć u kući	443.100,00	564.100,00
	UKUPNO ZA PRORAČUNSKE K.	6.434.970,00	13.865.270,00

Proračun Grada Otočca, bez vlastitih prihoda i primitaka i pripadajućih rashoda proračunskih korisnika koji se financiraju iz tih prihoda, za 2020. godinu iznosi 86.692.475,00 kuna.

Grad Otočac u proračunu za rad proračunskih korisnika osigurava sredstva u iznosu 7.430.300,00 kuna.

Prijedlog Proračuna sastavljen je uvažavajući zakonske propise u poštivanju zakonskog, namjenskog i svrsishodnog korištenja proračunskih sredstava te u skladu s nadležnostima Grada kao jedinice lokalne samouprave uz nastojanje da se u dobroj mjeri uvažavaju želje i

potrebe građana Otočca te civilnog društva i drugih asocijacija koje djeluju u Gradu Otočcu. Svi ti elementi vidljivi su u Proračunu Grada Otočca kroz navedene programe, projekte i aktivnosti s planiranim iznosima te njihovim izvorima financiranja.

I. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi i primici

Ovim Proračunom planirani su prihodi poslovanja u iznosu od 78.742.445,00 kuna, prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 2.140.000,00 kuna i planirani višak prihoda iz 2020. godine u iznosu od 12.245.000,00 kuna.

Prihodi poslovanja planirani su od slijedećih prihoda: prihoda od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihoda od imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija i prihoda od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi.

1. Prihodi poslovanja, planirani su u iznosu od 78.742.445,00 kuna. Prihodi poslovanja sastoje se od:

- **Prihodi od poreza planirani su u iznosu od 34.760.275,00 kuna.** Ove poreze čine: porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada i drugih samostalnih djelatnosti i fiskalno izravnavanje poreza i prireza na dohodak, porez i prirez po odbitku na dohodak od kamata, porez i prirez na dohodak od iznajmljivanja stanova, soba i postelja, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, ostali stalni porezi na imovinu (naknade za postavljene reklame), porez na promet nekretnina, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića, porez na tvrtku odnosno naziv, (porez na tvrtku temeljem Zakona o lokalnim porezima ne obračunava se i ne naplaćuje od 01.01.2017. godine), planirani iznos odnosi se na naplatu dugovanja izu prethodnih godina.
- **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, planirane su u iznosu od 32.049.460,00 kuna.**

Ove pomoći planirane su:

1. Pomoći proračunu iz drugih proračuna - planirana sredstva iznose 7.122.900,00 kuna.
Ove pomoći su: pomoći od Ministarstva turizma za informatizaciju Gačanskog parka, kapitalne pomoći Ministarstva regionalnog razvoja za dodatna ulaganja na domu u Sincu, kapitalne potpore iz DP Veleučilište 'Nikola Tesla', kapitalna pomoć za izgradnju nerazvrstane ceste u Doljanima, kapitalna pomoć za izgradnju nerazvrstane ceste na Humcu te ostale kapitalne i tekuće pomoći.

2. Pomoći od izvanproračunskih korisnika planirane su u iznosu od 5.079.500,00 kuna. Ove pomoći sastoje se od: pomoći Fonda za zaštitu okoliša za nabavu kompaktora i sanacije odlagališta komunalnog otpada i ostale.
 3. Pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 26.000,00 kuna.
 4. Planirane pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i ostalih proračuna planirane su u iznosu od 1.287.260,00 kuna. Ove pomoći planirane su kod proračunskih korisnika drugih proračuna za tekuće i kapitalne projekte.
 5. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava planirane su u iznosu od 18.533.800,00 kuna, a odnosi se na projekt Zaželi, izgradnja pješačke staze oko Gacke, obnova doma Prozor, prihod koji grad treba dobiti za rekonstrukciju ulice Bartola Kašića koja je realizirana u 2019. godini i drugo.
- **Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 2.923.210,00 kuna.** Ovi prihodi sastoje se od:
1. Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu od 31.210,00 kuna, ovi prihodi su: kamate na depozite po viđenju, zatezne kamate za gradske poreze, zatezne kamate za komunalnu naknadu i komunalni doprinos.
 2. Prihodi od nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 2.892.000,00 kuna a sastoje se od : prihod od spomeničke rente, naknade za koncesije (naknade za koncesije na vodama i javnom vodnom dobru i koncesija za dimnjačarske usluge), naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina, naknada za korištenje prostora elektrana, zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH (Gradu pripada 65% od naknade koja se plaća), prihodi od iznajmljivanja stambenih i poslovnih objekata i ostali prihodi od nefinancijske imovine (zakup i iznajmljivanje imovine – kuglana) i od ostalih prihoda od nefinancijske imovine (komunalni otpad).
- **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima planirani u iznosu od 8.265.500,00 kuna.**
1. Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi planirani su u iznosu od 230.000,00 kuna. Ovi prihodi su: prihodi od prodaje državnih biljega i boravišne pristojbe .
 2. Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu od 3.680.500,00 kuna. Ovi prihodi su: promjena poljoprivrednog u građevinsko zemljište, prihod od rušenja objekata, pravo služnosti telekoma, prihod vodoprivrede, ostali prihodi za posebne namjene-prihod od Hrvatski cesta zimsku službu. Prihodi od HZZ-a za javne radove, doprinos za šume, naknada za hrvatske vode, ostali prihodi od nefinancijske imovine (od osiguravajućih kuća za refundaciju nastalih šteta), GPOU prihod od prodaje ulaznica, Dječji vrtić Ciciban-smještaj djece u vrtiću, Javna ustanova narodna knjižnica- prihod od članarine te prihod od Centra za pomoć u kući.
 3. Komunalni doprinos i naknade planirani su u iznosu od 4.355.000,00 kuna. Ovi prihodi su: komunalne naknade, naknade za priključenje na javnu odvodnju (dugovi iz prethodnih godina) i komunalni doprinos.

- **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija kod proračunskih korisnika planirani su u iznosu od 179.000,00 kuna.**

1. Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga planirani su u iznosu od 122.000,00 kuna, to je prihod je GPOU u iznosu 122.000,00 kuna.
2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba planirane su u iznosu od 57.000,00 kuna.

- **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani su u iznosu od 565.000,00 kuna.**

1. Kazne i uprave mjere planirane su u iznosu od 10.000,00 kuna odnose se na kazne što im izriče komunalni redar.
2. Ostali prihodi planirani su u iznosu od 555.000,00 kuna. Ovi prihodi odnose se na ostale nespomenute prihode i naplaćene troškove prisilne naplate te na prihode od fizičkih osoba za nove geodetske izmjere.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

- **Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 1.540.000,00 kuna.**

1. Prihodi od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava planirani su u iznosu od 1.540.000,00 kuna a sastoje se od slijedećih prihoda: prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 100.000,00 kuna, prihod od prodaje građevinskog zemljišta –poslovna zona 1.340.000,00 kuna, prihod od prodaje građevinskog zemljišta 100.000,00 kuna.

- **Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine planirani su u iznosu od 600.000,00 kuna.**

1. Prihod od prodaje stanova u vlasništvu Grada u iznosu od 500.000,00 kuna i prihod od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 100.000,00 kuna.

3. Višak prihoda poslovanja planiran je u iznosu od 12.245.000,00 kuna.

II. Rashodi i izdaci

Planiranje rashoda i izdataka u prijedlogu Proračuna Grada Otočca za 2021. godinu usklađeno je sa realnim procjenama prihoda i primitaka, vodeći računa o prioritetima u financiranju.

1. Rashodi poslovanja, planirani su u iznosu od 49.430.945,00,00 kuna. Rashodi poslovanja sastoje se od:

- **Rashodi za zaposlene planirani su u iznosu od 11.969.401,00 kuna. Ovi rashodi sastoje se od:**

1. Plaća za zaposlene (bruto) u ukupnom iznosu 9.649.223,00 kuna. U Proračunu Grada Otočca planiraju se plaće za :
Službenike i namještenike Gradske uprave Grada Otočca, dječji vrtić 'Ciciban', J.U.Narodnu knjižnicu, GPOU i Centar za pomoć u kući.
Planirane su i neto plaće za radnika na javnim radovima te projektu Zaželi u 2021. godini.Također bruto plaća se odnosi i na povećanja osnovice izračuna plaće u 2021. godini.
2. Ostali rashodi za zaposlene u ukupnom iznosu od 780.800,00 kuna (otpremnine, nagrade , darovi, naknade za bolest invalidnost i smrtni slučaj, regres i ostali navedeni rashodi za zaposlene).
3. Doprinosi na plaće u ukupnom iznosu od 1.539.378,00 kuna. (doprinos za zdravstveno osiguranje).

- **Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 25.504.484,00 kuna, ujedno je i najznačajniji rashod za redovno poslovanje Grada i proračunskih korisnika. A to su:**

1. Naknade za troškove zaposlenima u iznosu od 670.710,00 kuna (dnevnice za sl. put, naknade za smještaj i prijevoz na sl. putu, naknade za prijevoz dolaska i odlaska na posao, seminari i tečajevi).
2. Rashodi za materijal i energiju planirani su u iznosu od 2.771.050,00kuna, a čine ih uredski materijal, literatura, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, plin, lož ulje , sitni inventar i ostali materijalni rashodi vezani za uredsko poslovanje, materijal i sirovine.
3. Rashodi za usluge planirani u iznosu od 20.588.594,00 kuna, a sastoje se od usluga telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, postrojenja i opreme i prijevoznih sredstava Grada, usluge promidžbe i informiranja, komunalnih usluga (voda, smeće, najamnine i zakupnine, zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge poslovanja).
4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – stručno usavršavanje/stažiranje u iznosu od 17.800,00 kuna.
5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja planirani u iznosu od 1.456.330,00 kuna, a sastoje se od naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, premija osiguranja zaposlenih, imovine i sl. automobila, reprezentacije, članarina i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

- **Financijski rashodi, planirani su u iznosu od 117.610,00 kuna. Financijski rashodi planirani su:**

1. Ostali financijski rashodi u iznosu od 117.610,00 kuna a sastoje od usluge banaka, usluge platnog prometa, zatezne kamate iz poslovnih odnosa i ostali nespomenuti financijski rashodi.

- **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane su u iznosu od 2.800.000,00 kuna, a odnose se na:**

- .1. Pomoći unutar općeg proračuna koje su planirane u iznosu od 2.550.000,00 kuna, a odnose se na sufinanciranje ŽUC-a za izgradnju ceste Prozor, Poljica, Kuterevo, Sufinanciranje Ličko senjske županije u iznosu od 230.000,00 kuna koje se odnosi na Centar za gospodarenje otpadom- KODOS, te Širokopojasni Internet u iznosu od 1.520.000,00 kuna.
2. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna planirane su u iznosu od 250.000,00 kuna, a odnosi se na nabavu UZV aparata za ginekološku ambulantu-DZ Otočac.

- **Subvencije su u proračunu Grada Otočca planirane u iznosu od 737.000,00 kuna, a odnosi se na:**

1. Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru u iznosu od 311.000,00 kuna. A odnose ne na subvencije trgovačkom društvu u vlasništvu grada Otočca 'Gacka' d.o.o. za subvencioniranje cijene odvoza kućnog otpada građanima grada Otočca.
2. Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora planirane su u iznosu od 426.000,00 kuna, planirana su sredstva za razvoj obrta malog i srednjeg poduzetništva u iznosu od 102.000,00 kuna, subvencioniranje prigradskog prijevoza 50.000,00 kuna, subvencije stočarstva i subvencije poljoprivrednicima u iznosu od 250.000,00 kuna, subvencija pedijatrijske ordinacije 24.000,00 kuna.

- **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane su u iznosu od 1.460.000,00 kuna.**

1. Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna planirane su za: stipendije za studente u iznosu od 150.000,00 kuna, program socijalnu zaštitu stanovništva u iznosu od 1.310.000,00 kuna (subvencije troškova stanovanja, jednokratne novčane pomoći, subvencioniranje stanarine, pomoć za podmirenje pogrebnih troškova, zaštita djece, mladeži i obitelji, pomoć za troškove prijevoza djece sa posebnim potrebama, pomoć obitelji za novorođeno dijete, pomoć obitelji s petero i više djece, zaštita starijih osoba, subvencija troškova prijevoza učenika, jednokratne pomoći umirovljenicima povodom Božića) i ostale naknade koje osigurava Grad temeljem socijalnih programa.

- **Ostali rashodi planirani su u iznosu od 6.842.450,00 kuna. Ovi rashodi planirani su:**

1. Tekuće donacije u iznosu od 4.792.450,00 kuna a to su: tekuće donacije za rad Turističke zajednice u iznosu od 550.000,00 kuna, Hrvatski centar za autohtone vrste riba i rakova u iznosu od 100.000,00 kuna, zaštita od požara 1.016.000,00 kuna, Hrvatski crveni križ-

Gradsko društvo Otočac 150.000,00 kuna, Udruge proizišle iz Domovinskog rata u iznosu od 100.000,00 kuna, sufinanciranje rada socijalnih i humanitarnih udruga u iznosu od 180.000,00 kuna, i ostalih udruga od interesa za Grad Otočac, Gorska služba spašavanja u iznosu od 40.000,00 kuna te te ostale donacije u iznosu od 10.000,00 kuna te sufinanciranje ostalih udruga.

2. Kapitalne pomoći planirane su u iznosu 2.050.000,00 kuna, a planiran je pomoć za sufinanciranje izgradnje kanalizacijskog sustava u iznosu 900.000,00 kuna i sufinanciranje izgradnje vodovodnog sustava u iznosu 1.100.000,00 kuna i sufinanciranje održavanja groblja u iznosu od 50.000,00 kuna.

2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu neproizvedene imovine (otkup zemljišta, asfaltiranje cesta, izgradnja javne rasvjete, nabava postrojenja i opreme, otkup stanova, otkup poslovnih zgrada, izrada projektne dokumentacije, dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu), ovi rashodi planirani su u iznosu od 43.696.500,00 kuna.

Rashodi za nabavu i održavanje komunalne infrastrukture raspoređeni su u Posebnom dijelu proračuna u Razdjelu 003, Glava 00403 Građevinarstvo i stambeno komunalni poslovi i Glavi 00404 Prostorno uređenje i zaštita okoliša po Glavnim programima, tekućim i kapitalnim projektima i aktivnostima, gdje su vidljivi svi troškovi vezani za komunalnu infrastrukturu, kao i u Programu održavanja i izgradnje komunalne infrastrukture za 2021. godinu gdje su vidljivi svi planirani radovi komunalne infrastrukture.

Otočac, 15. listopada 2020. godine

Obrazloženje izradio: Jedinствeni upravni odjel Grada Otočca