



OBRAZLOŽENJE
uz Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Gospića za 2022. godinu

Sadržaj

UVOD	1
1. OPĆI DIO	2
2. POSEBNI DIO	2
3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU	3
4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE	3
5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA.....	3
6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA, RASHODA I IZDATAKA	4
6.1. OPĆI DIO	4
6.1.1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI.....	4
6.1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI	9
6.1.3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA.....	13
6.1.4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	14
6.1.5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI.....	15
6.1.6. SREDSTVA PRETHODNIH GODINA.....	16
6.1.7. REZULTAT POSLOVANJA	16
6.2. POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI	17
6.2.1. RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO	17
6.2.2. RAZDJEL 002 TAJNIŠTVO	17
6.2.3. RAZDJEL 003 GU ODJEL ZA SAMOUPRAVU I UPRAVU	18
6.2.4. RAZDJEL 004 GU ODJEL ZA KOMUNALNU DJELATNOST, STANOVANJE, GRADITELJSTVO I ZAŠTITU OKOLIŠA	25
6.2.5. RAZDJEL 005 JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU	27
6.2.6. RAZDJEL 006 GU ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE I GRADNJU	27
7. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA.....	27
8. STANJE NEPODOMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA	28
9. STANJE POTENCIJALNIH OBAVEZA PO OSNOVI UPRAVNIH I SUDSKIH POSTUPAKA	28

UVOD

Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 1/20) propisana je obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te njegova podnošenja na donošenje predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Temeljem odredbi članka 77. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17 i 1/20) utvrđeno je da polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

1. OPĆI DIO, koji sadrži :

Račun prihoda i rashoda

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji na razini odjeljka (4. razina)
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji

Račun financiranja

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji
- Račun financiranja prema izvorima financiranja

2. POSEBNI DIO, koji sadrži:

- Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji
- Izvršenje po programskoj klasifikaciji na razini odjeljka (4. razina) ekonomske klasifikacije

3. Izvještaj o zaduživanju

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima

6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, te izvršenje rashoda i izdataka

7. Stanje nenaplaćenih potraživanja

8. Stanje nepodmirenih dospjelih obveza

9. Stanje potencijalnih obaveza po osnovi sudskih postupaka.

Financiranje javnih rashoda u 2022. godine izvršeno je na osnovi sljedećih dokumenata:

- Proračun Grada Gospića za 2022. godinu i Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Gospića za 2022. godinu usvojilo je Gradsko vijeće Grada Gospića na sjednici održanoj 16. prosinca 2021. godine, a objavljeni su u „Službenom vjesniku Grada Gospića“ broj 8/2021,
- I. Izmjene i dopune Proračuna Grada Gospića za 2022. godinu usvojilo je Gradsko vijeće Grada Gospića na sjednici održanoj 16. lipnja 2022. godine, a objavljene su u „Službenom vjesniku Grada Gospića“ broj 8/2022.

1. OPĆI DIO

Proračun Grada Gospića za 2022. godinu, konsolidiran je, sa planiranim svim prihodima proračunskih korisnika i rashodima financiranim iz istih.

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi i primici od 56.841.496,81 kn, od čega su 14.321.632,59 kn prihodi proračunskih korisnika. Izvršeni su rashodi i izdaci u iznosu od 54.542.883,18 kn, s viškom prihoda u iznosu od 2.298.613,63 kuna. Godišnjim izvještajem za 2021. godinu utvrđen je preneseni rezultat poslovanja – manjak u iznosu -6.360.112,80 kn, te sa viškom za prvo polugodište 2022. godine utvrđen je ukupni manjak u iznosu od -4.061.499,17 kn.

Ukupni prihodi i rashodi izvještajnog razdoblja navedeni su u **Računu prihoda i rashoda**, dok su u **Računu financiranja** navedeni izdaci za otplatu zajmova. Sukladno gore navedenom Pravilniku, u Općem dijelu Izvještaja daju se podaci o izvršenju za prethodnu godinu (na 4. razini računskog plana), podaci iz plana (3. razini računskog plana), izvršenje za izvještajno razdoblje (na 4. razini računskog plana) te indeksi izvršenja u odnosu na plan i na izvršenje prethodne proračunske godine. U Računu financiranja navedeni su ukupni izdaci za otplatu dugoročnih zajmova.

2. POSEBNI DIO

U Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja, u skladu s Pravilnikom, rashodi i izdaci prikazuju se detaljnije, te se sastavlja:

- Izvještaj po organizacijskoj klasifikaciji (rashodi i izdaci iskazuju se po razdjelima i glavama unutarrazdjela) i
- Izvještaj po programskoj klasifikaciji uz naznaku izvora financiranja (rashodi i izdaci iskazani unutar razdjela i glava po programima, aktivnostima i projektima na četvrtoj razini računskog plana).

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU

U Računu zaduživanja/financiranja za 2022. godinu izvršeni su primici od zaduživanja kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za projekt Energetski učinkovita javna rasvjeta u iznosu od 2.598.218,99 kn. Do kraja godine planira se ukupni primitak za projekt Energetski učinkovita javna rasvjeta u iznosu od 3.500.000,00 kn.

Tijekom izvještajnog razdoblja realizirali su se izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u visini od 2.410.284,70 kn. 2016. godine Grad Gospić zadužio se kod OTP d. d. banke za izgradnju tržnice. Rok otplate kredita je 10 godina, rate i kamate dospijevaju mjesečno. Visina kamate je 2,90%.

Od 2019. -2021. godine Grad Gospić se zadužio kod poslovne banke Hrvatska banka za obnovu i razvitak za potrebe sufinanciranja projekta Energetska obnova zgrade osnovne škole na Ličkom Osiku u iznosu od 2.832.645,50 kn. Rok otplate kredita je 5 godina s fiksnom kamatnom stopom od 0,25%. Podaci o godini realizacije, roku otplate, visini kamate i stanju dugovanja po kreditima na dan 30. lipnja 2022.godine vidljivi su u Izvještaju o primljenim kreditima i otplatama u 2022. godini.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sredstva proračunske zalihe korištena su sukladno članku 8. i 9. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Gospića za 2022. godinu („Službeni vjesnik Grada Gospića“ broj 8/21). O korištenju sredstava proračunske zalihe odlučivao je gradonačelnik Karlo Starčević.

U **Izvještaju o korištenju proračunske zalihe od 01.01. 2020. do 30. 06. 2021. godine** evidentirani su pojedinačno podnositelji zahtjeva, namjena korištenja, iznosi i datumi isplate odobrenih sredstava proračunske zalihe. U prvom polugodištu 2022. godini ostvareno je 9,41% od planiranih sredstava.

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 129. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u svom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač, za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove. JLP(R)S je obvezna prije davanja jamstva ishoditi suglasnost ministra financija. Dano jamstvo se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja JLP(R)S.

Grad Gospić nema evidentirana dana jamstva iz prethodnih razdoblja, izdatke po danim jamstvima, niti je davao jamstva u izvještajnom razdoblju.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA, RASHODA I IZDATAKA

6.1. OPĆI DIO

6.1.1. PRIHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Prihodi poslovanja (razred 6) ostvareni su u iznosu od 53.668.600,36 kn, 35,32% u odnosu na godišnji plan, u odnosu na prethodnu godinu veći su 18,78 %.

Prihodi od poreza (61) u izvještajnom razdoblju veći su za 16,57 % od prethodne godine, a u odnosu na godišnji plan ostvareni su 58,43% od plana. **Porez i prirez na dohodak (611)** ostvaren je 58,69 % u odnosu na godišnji plan i 15,31% veći od prethodne godine.

Porezi na imovinu (613) u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su 31,91%, a u odnosu na godišnji plan ostavreni su 77,11%.

Porezi na robu i usluge (614) ostvareni su 15,21% u odnosu na plan, a u odnosu na prethodnu godinu veći su 56,51%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) u odnosu na godišnji plan ostvarene su 24,57%, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su 22,14%.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (632) ostvareni su 484.315,93 kn – Raise Youth projekt.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) ostvarene su 35,02% više od plana a odnose se na pomoći iz drugih proračuna (6331), kompenzacijske mjere državnog proračuna u iznosu 2.705.795,22 kn, mala škola, socijalni program, troškovi mobilizacije za Ukrajinu , kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz drugih proračuna.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) ostvarene su 35,02% u odnosu na plan: ŽUC - 1.372.665,67 kn, Fond za zaštitu okoliša 1.969,667,67 kn.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (635) za osnovno školstvo i Javnu vatrogasnu postrojbu ostvarene su u izvještajnom razdoblju 50,73 % u odnosu na godišnji plan, 1,03% su veće u odnosu isto razdoblje prethodne godine.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvarene su 47,66% u odnosu na plan za plaće za osnovno školstvo, prijevoz i ostale kapitalne i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz državnog proračuna.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU (638) sredstava ostvareni su 10,02 % u odnosu na plan, u odnosu na prethodnu godinu znatno su povećane iz razloga što se izvršio povrat za predfinanciranje projekta iz prethodne godine: Zapošljavanje žena, Korak prema jednakosti, Reciklažno dvorište-369.214,41 kn, šumska cesta Podjelar Vaganac-666.945,73 kn, te je izvršen

predujam za kapitalni projekt PRŠI 2.652.756,40 kn.

Prihodi od imovine (64) ostvareni su 48,37% u odnosu na plan i 9,85% manje od promatranog razdoblja prethodne godine- prihodi od zatezних kamata, najam poslovnih prostora, najam stanova, naknada za korištenje javnih površina, spomenička renta, naknada za korištenje prostora elektrana, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina, zakup poljoprivrednog zemljišta.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) ostvareni su 70,86% u odnosu na plan, 20,05% veći od izvršenja prethodne godine, odnose se na prihode od voda, doprinos za šume, boravišne pristojbe, prihod od prodaje državnih biljega, komunalni doprinos, komunalna naknada .

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) odnose se na prihode proračunskih korisnika, također i donacija kod proračunskih korisnika – ostvareni su 46,12% u odnosu na plan i 40,73% su veći od istog razdoblja prethodne godine.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) izvršene su 40,73 % u odnosu na plan, 40,73% veće od izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7), odnose se na prihode od prodaje zemljišta, stanova i vozila, ostvareni su 46,12% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 113,43%. Prihodi su povećani zbog prodaje građevinskog zemljišta u Zoni poslovnih namjena.

U nastavku slijedi tabelarni i grafički prikaz planiranih i ostvarenih prihoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine (Tabela br. 1 i Grafikon br.1), tabelarni i grafički prikaz strukture ostvarenja prihoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine (Tabela br. 2 i Grafikon br.2) i tabelarni prikaz ostvarenja prihoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj za 2021. i 2022. (Tabela br. 3.).

Tabela br. 1. Planirani i ostvareni prihodi po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine

Vrsta prihoda	Planirani prihodi 2022.	Ostvareni prihodi 2022.	% izvršenja
61 Prihodi od poreza	25.421.487,00	14.853.448,50	58,43%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg Proračuna	106.992.126,00	26.288.376,07	24,57%
64 Prihodi od imovine	4541.022,00	2.196.570,37	48,37%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	13.916.000,00	9.835.864,09	70,68%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.005.825,00	463.923,08	46,12%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	62.000,00	30.418,25	49,06%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne Imovine	843.000,00	544.310,00	64,57%

72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	483.700,00	30.367,46	6,28%
UKUPNO	153.265.160,00	54.243.277,82	35,00%

Grafikon br. 1 Grafički prikaz planiranih i ostvarenih prihoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine

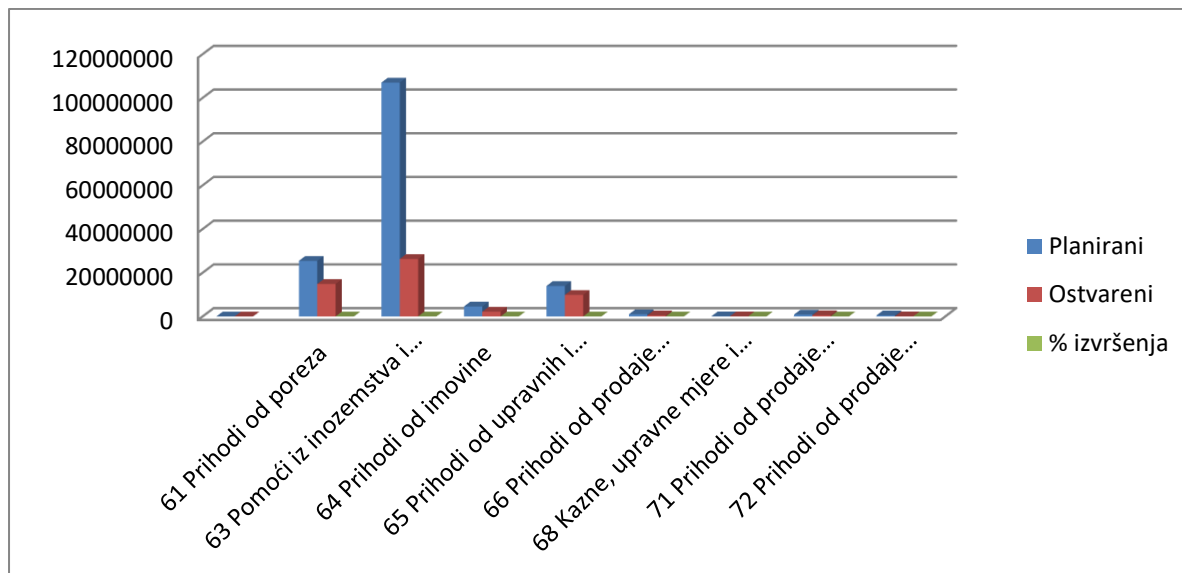


Tabela br. 2 Struktura ostvarenja prihoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj 2022. Godine

Vrsta prihoda	Ostvareni prihodi 2022.	% udio
61 Prihodi od poreza	14.853.448,50	27,38%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	26.288.376,07	48,46%
64 Prihodi od imovine	2.196.570,37	4,04 %
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	9.835.864,09	18,13%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	463.923,08	0,85%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	30.418,25	0,05%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	544.310,00	1,04%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	30.367,46	0,05%
UKUPNO	54.243.277,82	100,00%

Grafikon br. 2 Struktura ostvarenja prihoda razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine

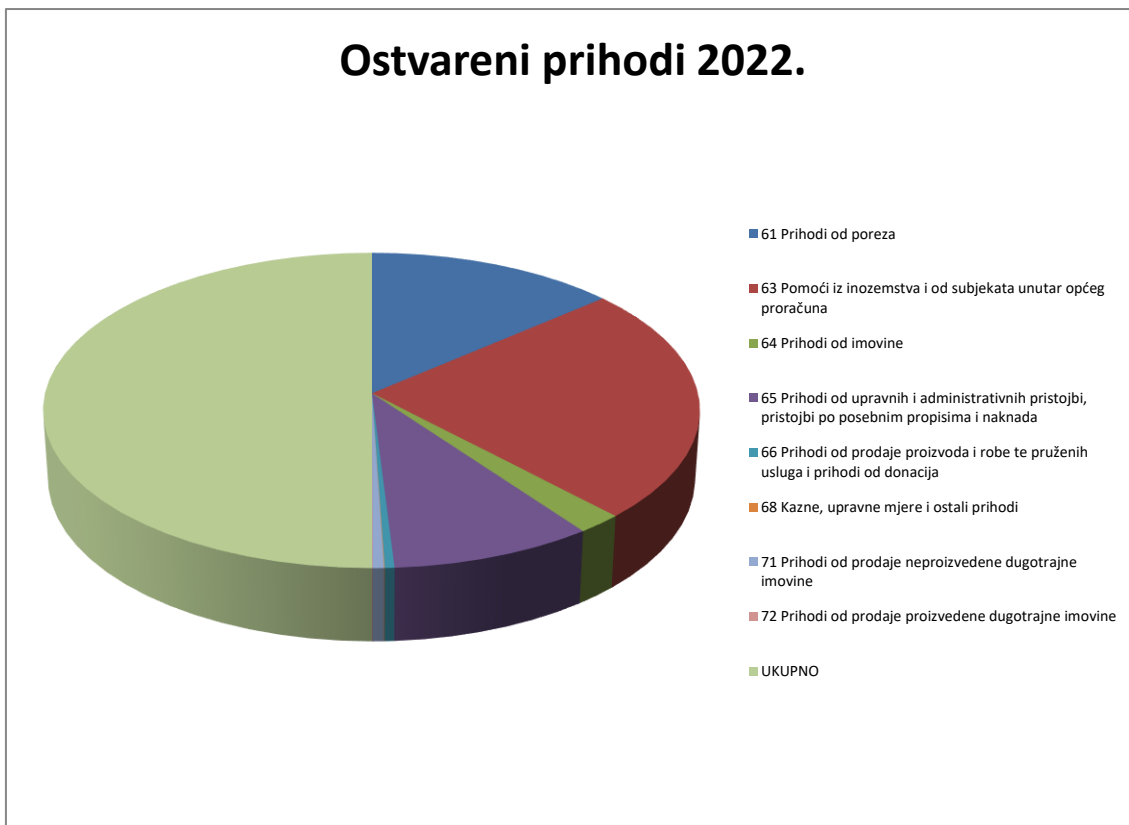


Tabela br. 3 Prihodi po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj za godine 2021. i 2022.

Vrsta prihoda	Ostvareni prihodi 2021.	Ostvareni prihodi 2022.	% izvršenja
61 Prihodi od poreza	12.742.276,93	14.853.448,50	116,57%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	21.522.970,41	26.288.376,07	123,87%
64 Prihodi od imovine	2.436.223,40	2.196.570,37	90,15%
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	8.132.361,77	9.835.864,09	120,71%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	329.646,64	463.923,08	140,73%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	19.226,82	30.418,25	162,14%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	42.810,00	544.310,00	1158,11%
72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	226.445,64	30.367,46	12,50%
UKUPNO	45.451.961,61	54.243.277,82	119,34%

6.1.2. RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi poslovanja (razred 3), ostvareni su u iznosu od 46.656.938,06 kn, 37,42% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine veći su za 9,87%.

Rashodi za zaposlene (31), izvršeni su 49,01% u odnosu na godišnji plan, 9,46% veći od izvršenja za isto razdoblje prethodne godine, odnose se na rashode plaća (ukupno plaća za 368 zaposlenih), nagrada, otpremnine, božićnice i ostale rashode za zaposlene u gradskoj upravi, proračunske korisnike, javne radove, projekte Zapošljavanje žena, Raise Youth, produženi boravak, Korak prema jednakosti. U rashodima za zaposlene prikazuju se i rashodi za plaće zaposlenika u osnovnim školama (179 zaposlenika) koje se financiraju iz državnog proračuna, a u našem se samo prikazuju.

Materijalni rashodi (32) izvršeni su 27,75% u odnosu na plan, veći su 9,89% od izvještajnog razdoblja prethodne godine. Odnose se na rashode trošova zaposlenih, za materijal i energiju usluge telefona, pošte, prijevoza zdravstvene, intelektualne, računalne i ostale usluge.

Financijski rashodi (34) izvršeni su 6,58% od plana, odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa, kamate za dugoročne i kratkoročne kredite.

Subvencije (35) izvršene su 74,46% manje od izvještajnog razdoblja prethodne godine i 22,31% u odnosu na plan - potpore poljoprivrednicima i obrtnicima, subvencioniranje linijskog prijevoza...

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) –nisu izvršeni u prvom polugodištu. Manifestacija Jesen u Lici, sufinanciranje nabave spremnika za odvojeno prikupljanje otpada izvršiti će se u drugom polugodištu ove godine.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) odnose se na prijevoz za osnovno školstvo, sufinanciranje prijevoza za srednje škole, pomoć za pokrivanje troškova stanovanja, jednokratne novčane pomoći za novorođenu djecu, stipendiranje učenika i studenata, božićnice za socijalno ugrožene, pomoć za nabavu ogrjeva. Naknade su izvršene 39,30% u odnosu na plan i 21,34% manje od istog razdoblja prethodne godine.

Ostali rashodi (38) izvršeni su 51,59% u odnosu na plan i 54,42% veći od izvršenja prethodne godine. Ostale rashode čine naknade političkim strankama, proračunska zaliha, Mreža Nikole Tesle donacije Turističkoj zajednici, potpore manifestacijama, Razvojni centar LSŽ, donacije u kulturi, preventivni programi u zajednici, donacije Crvenom križu, Institucionalna podrška civilnom društvu-donacije udrugama, donacije braniteljima i stradalnicima, potpore u sportu, donacije vjerskim zajednicama, donacije Gorskoj službi spašavanja, donacije Vatrogasnoj zajednici Grada Gospića, kapitalne pomoći trgovačkim društvima u vlasništvu Grada- nabava komunalnog vozila.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4), ostvareni su u iznosu od 5.475.660,42 kn, 17,57% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine znatno su povećani.

Rashodi za nabavu ne proizvedene dugotrajne imovine (41)- izvršit će se u drugom polugodištu.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) izvršeni su 26,07% u odnosu na plan.

Odnose se na opremanje prostora, uređaje, strojeve, knjižna građa, izmjena prostornih planova i na sve kapitalne projekte u razdjelu GOU za komunalnu djelatnost, stanovanje i zaštitu okoliša.

Rashodi za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu (45) izvršeni su 1,79 % u odnosu na plan. Izvršit će se u drugom dijelu godine.

U nastavku slijedi tabelarni i grafički prikaz planiranih i ostvarenih rashoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine (Tabela br. 4 i Grafikon br. 3), tabelarni i grafički prikaz strukture ostvarenja rashoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-prosinac 2022. godine (Tabela br. 5 i Grafikon br. 4) i tabelarni prikaz ostvarenja rashoda po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj za 2022. (Tabela br. 6.).

Tabela br. 4 Planirani i izvršeni rashodi po skupinama za razdoblje siječanj-lipanj 2022. Godine

Vrsta rashoda	Planirani rashodi 2022.	Ostvareni rashodi 2022.	% izvršenja
31 Rashodi za zaposlene	41.167.256,80	20.511.433,16	49,82%
32 Materijalni rashodi	67.837.948,00	18.825.156,19	27,76%
34 Financijski rashodi	439.142,00	468.046,18	106,58%
35 Subvencije	453.760,00	101.217,70	22,31%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg Proračuna	230.000,00		
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	1.679.000,00	659.841,10	39,30%
38 Ostali rashodi	4.247.232,00	2.190.945,46	42,49%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	80.000,00		
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	20.233.011,00	5.274.131,35	26,07%
45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj Imovini	10.846.500,00	194.122,82	1,79%
UKUPNO	155.854.168,00	52.132.598,48	33,45%

Grafikon br. 3 Grafički prikaz planiranih i izvršenih rashoda po skupinama za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine.

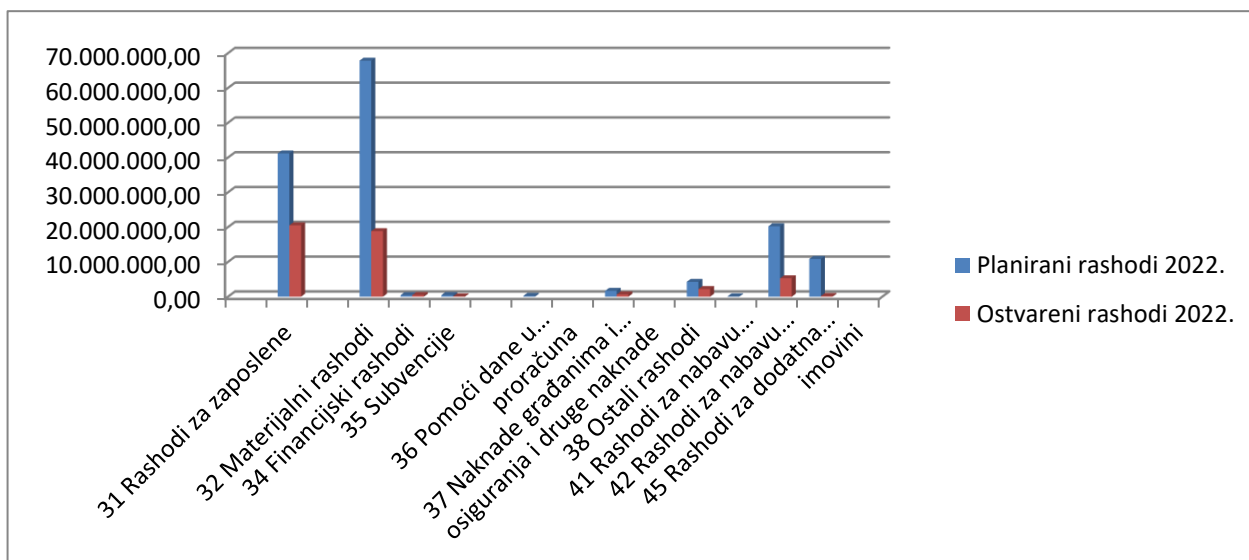


Tabela br. 5. Udio pojedine skupine izvršenih rashoda u ukupnim rashodima za razdoblje siječanj-lipanj 2022. godine

Vrsta rashoda	Ostvareni rashodi 2022.	% udio
31 Rashodi za zaposlene	24.511.731,43	47,24%
32 Materijalni rashodi	18.825.156,19	36,01%
34 Financijski rashodi	468.046,18	0,79%
35 Subvencije	101.217,70	0,16%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	659.841,10	1,16%
38 Ostali rashodi	2.190.945,46	4,20%
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00%
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.274.131,35	10,17%
45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	194.122,82	0,27%
UKUPNO	52.132.598,48	100,00%

Grafikon br. 4 Grafički prikaz udjela pojedine skupine izvršenih rashoda u ukupnim rashodima za razdoblje siječanj-prosinac 2022. Godine



Tabela br. 6. Rashodi po skupinama za obračunsko razdoblje siječanj-lipanj za godine 2021. i 2022.

Vrsta rashoda	Ostvareni rashodi 2021.	Ostvareni rashodi 2022.
31 Rashodi za zaposlene	22.302.383,46	24.411.731,43
32 Materijalni rashodi	17.130.971,20	18.825.156,19
34 Financijski rashodi	204.500,20	468.046,18
35 Subvencije	396.254,01	101.217,70
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	174.742,68	0,00
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	838.813,78	659.841,10
38 Ostali rashodi	1.418.788,85	2.190.945,46
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	454.000,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	2.358.017,76	5.274.131,35
45 Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini	784.133,38	194.122,82
UKUPNO	46.078.230,32	52.132.598,48

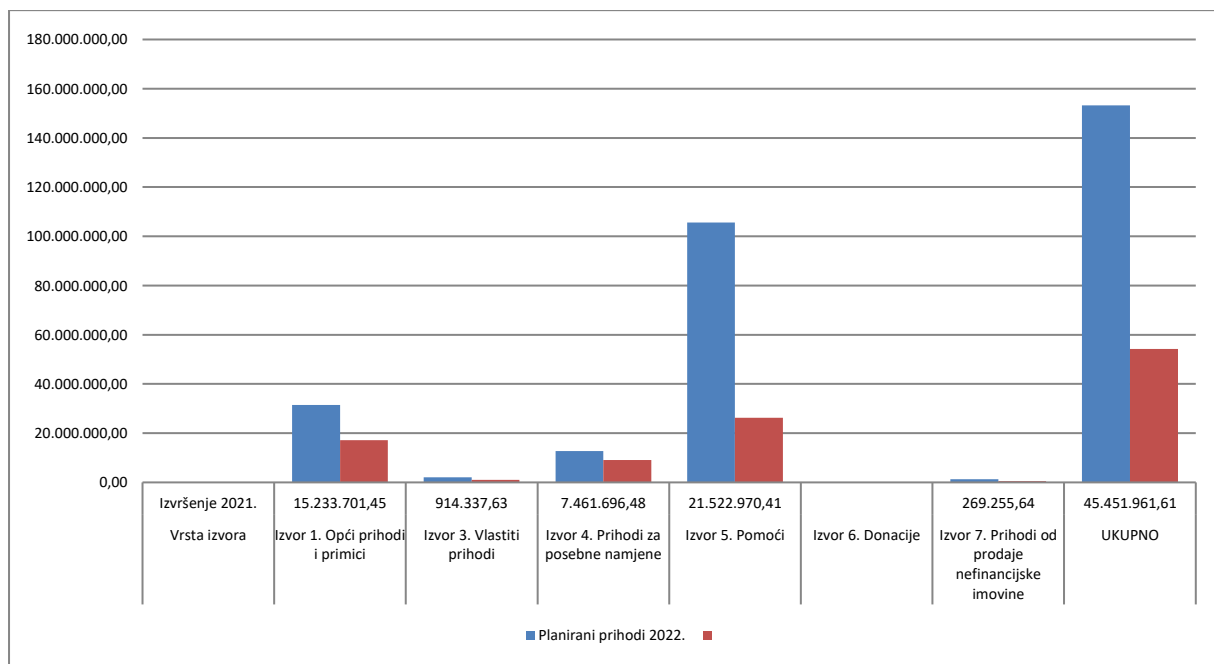
6.1.3. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

U nastavku je prikazana usporedba prihoda ostvarenih po izvorima financiranja u odnosu na izvještajno razdoblje siječanj-lipanj 2022. i u odnosu na plan 2022. godine (Tabela br. 7 i Grafikon br. 5).

Tabela br. 7 Prihodi ostvareni po izvorima financiranja u odnosu na izvještajno razdoblje siječanj-lipanj 2022. i u odnosu na plan 2022. godine

Vrsta izvora	Izvršenje 2021.	Planirani prihodi 2022.	Izvršenje 2022.	% udio u odnosu na 2021.	% udio u odnosu na plan
Izvor 1. Opći prihodi i primici	15.233.701,45	31.493.231,00	17.190.522,65	112,50%	54,58%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	914.337,63	2.045.625,00	1.074.312,64	117,50%	52,52%
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	7.461.696,48	12.761.860,00	9.126.139,00	122,00%	71,51%
Izvor 5. Pomoći	21.522.970,41	105.616.744,00	26.272.333,18	123,82%	24,88%
Izvor 6. Donacije		21.000,00		0,00%	0,00%
Izvor 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	269.255,64	1.326.700,00	574.677,46	198,27%	43,32%
UKUPNO	45.451.961,61	153.265.160,00	54.243.277,82	120,04%	35,39%

Grafikon br. 5 Prihodi ostvareni po izvorima financiranja u odnosu na izvještajno razdoblje siječanj – lipanj 2021. i u odnosu na plan 2022. godine



Rashodi ostvareni po izvorima financiranja:

Usporedba rashoda ostvarenih po izvorima financiranja u odnosu na izvještajno razdoblje siječanj-lipanj 2021. godine i u odnosu na plan 2022. godine (Tabela br. 8).

Tabela br. 8 Rashodi ostvareni po izvorima financiranja u odnosu na izvještajno razdoblje siječanj-lipanj 2021. i u odnosu na plan 2022. godine

Vrsta izvora	Izvršenje 2021.	Planirani rashodi 2022.	Izvršenje 2022.	% udio u odnosu na 2021.	% udio u odnosu na plan
Izvor 1. Opći prihodi i primici	15.884.083,50	31.493.231,00	15.178.952,35	101,31%	48,20%
Izvor 3. Vlastiti prihodi	836.651,23	2.095.625,00	873.958,76	104,46%	41,70%
Izvor 4. Prihodi za posebnenamjene	6.634.581,24	12.761.860,00	7.151.820,72	160,21%	56,04%
Izvor 5. Pomoći	22.327.617,94	103.584.667,00	26.348.668,98	137,17%	25,44%
Izvor 6. Donacije		21.000,00	0	0,00%	0,00%
Izvor 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	71.875,00	1.326.700,00		0,00%	%
Izvor 8. Primici od zaduživanja	323.421,40	4.571.085,00	2.567.508,76	340,49%	56,17%
UKUPNO	46.078.230,32	155.854.168,00	52.132.598,48	129,30%	33,45%

6.1.4. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashode prema funkcijskoj klasifikaciji u prvom polugodištu 2022. godine najvećim dijelom čine rashodi za **09 Obrazovanje** - predškolsko obrazovanje (Dječji vrtić), osnovno obrazovanje, srednjoškolsko obrazovanje, obrazovanje - 50,43% ukupno planiranog proračuna.

6.1.5. RAČUN FINANCIRANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

U Računu zaduživanja/financiranja u prvom polugodištu 2022. godine izvršeni su primici od zaduživanja (84) kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za kapitalni projekt Energetski učinkovita javna rasvjeta (8422) u iznosu od 2.567.508,99 kn. Primitak ostatka zaduživanja ostvarit će se u drugom polugodištu 2022. godine prema planiranim radovima na energetskoj obnovi javne rasvjete. Otplata kredita kreće u 2023. godini.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) odnose se na otplatu dva dugoročnih kredita (54), a ostvareni su u skladu s planom.

Grad Gospić je zadužen kod dvije poslovne banke:

- OTP d. d. (Splitska banka) – godišnji iznos otplate - 394.463,40 kn (mjesečni obroci otplate) za izgradnju tržnice (iz 2016. godine). Rok otplate ovog kredita je 10 godina;

-HBOR-a – za Energetsku obnovu Osnovne škole Lički Osik u iznosu od 2.808.425,25 kn na rok otplate 5 godina, uz fiksnu kamatnu stopu 0,25% godišnje – godišnji iznos 561.685,08 kn (mjesečni obroci otplate).

Također otplaćuje se i kratkoročni kredit od HPB d.d. banke. Otplata traje do 11. mjeseca 2022. godine u iznosu od 3.208.333,33 kn (mjesečna rata 291.666,67 kn).

Knjižen je i povrat namirenja poreza u državni proračun prema Uputi Ministarstva financija (Klasa:400-02/21-01/66, Urbroj: 513-05-21-1) od 25. kolovoza 2021. godine za evidentiranje prihoda od poreza na dohodak kod jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave temeljem izvještaja koje ispostavlja Fina, namirenje sredstava u državni proračun u iznosu od 182.210,45 kn u četiri mjesečna obroka. Otplata izvršena.

6.1.6. SREDSTVA PRETHODNIH GODINA

Sredstva prethodnih godina u iznosu od 6.360.112,80 čine manjak poreznih prihoda za financiranje redovne djelatnosti Grada Gospića i njegovih proračunskih korisnika, manjak prihoda temeljem prijenosa sredstava EU za tekuće i kapitalne projekte (Šumska cesta Podjelar Vaganac, Zapošljavanje žena, Korak prema jednakosti, Izgradnja reciklažnog dvorišta), te izostanak namjenskih prihoda (komunalni doprinos, sredstva od prodaje zemljišta, stanova...) Grada Gospića za kapitalne projekte..

6.1.7. REZULTAT POSLOVANJA

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi i primici od 56.841,496,81 kn, od čega su 14.321.632,59 kn prihodi proračunskih korisnika. Izvršeni su rashodi i izdaci u iznosu od 54.542.883,16 kn što je rezultiralo **viškom prihoda u iznosu od 2.298.613,63 kuna**. Godišnjim izvještajem za 2021. godinu utvrđen je preneseni rezultat poslovanja - manjak prihoda u iznosu -6.360.112,80 kn, što sa viškom prihoda za prvo polugodište 2022. godine rezultira ukupnim manjkom prihoda u iznosu -4.061.499,17 kuna.

Kontrolom Financijskih izvještaja za prvo polugodište 2022. godine ustanovljena je greška u obrascu PR-RAS za razinu 22 i razinu 23 u ukupnom iznosu od 598.061,14 kn. Greška se dogodila u programskom dijelu kod povlačenja podataka u obrazac PR-RAS kod proračunskih korisnika OŠ Jure Turić Gospić, OŠ Dr. Franje Tuđmana Lički Osik, OŠ Dr. Ante Starčević Klanac Pazarišta i Dječjeg vrtića Gospić na projektima temeljem prijenosa Eu sredstava „Korak prema jednakosti“, „U zagrljaju zdrave prehrane“, „Shema školskog voća i povrća“ i „Sretni mališani“).

Sukladno Uputi Ministarstva financija o knjiženju u lokalnoj riznici prilikom izrade konsolidiranih financijskih izvještaja umanjuju se sredstva istovremeno na приходima (konto 639) i na rashodima (konto 369) jer se ne smije dvostruko prikazivati kod proračunskog korisnika i Grada Gospića.

Gore spomenuti iznos dvaput je prikazan u приходima, ali nije dvaput u rashodima što je dovelo do razlike prilikom konsolidacije.

Također učinjena je pogreška kod unosa pozicije kod proračunskog korisnika OŠ Dr. Franje Tuđmana Lički Osik u iznosu od 5.292,89 kn, sredstva su bila prikazana te umanjuju gore spomenuta eliminirana sredstva na iznos od 592.762,25 kn.

Ispravkom greške u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Grada Gospića za 2022. godinu mijenja se i financijski rezultat za prvo polugodište 2022. godinu (PR-RAS razina 22), te iznosi ukupni manjak prihoda -4.475.405,300 kn, dok kod konsolidiranog izvještaja (PR-RAS razina 23) ukupni manjak prihoda iznosi -4.061.499,17 kn.

Ukupni manjak prihoda u iznosu od – 4.061.499,17 kn čine:

- Grad Gospić - manjak u iznosu od -4.475.405,00 kn,

Proračunski korisnici:

- OŠ Dr. Jure Turić Gospić manjak u iznosu od -111.189,70 kn,
- OŠ Dr. Franje Tuđmana Lički Osik manjak u iznosu od - 84.907,19 kn,
- OŠ Dr Ante Starčević Klanac Pazarišta manjak u iznosu -34.254,57 kn,
- Samostalna narodna knjižnica Gospić višak u iznosu od 18.627,42 kn,
- Dječji vrtić Pahuljica Gospić višak u iznosu od 195.123,09 kn ,
- Muzej Like Gospić višak u iznosu od 405.743,68 kn,
- Kulturno informativni centar Gospić višak u iznosu od 154.601,09 kn,
- Pučko otvoreno učilište Gospić manjak u iznosu od - 107.268,00 kn,
- Javna vatrogasna postrojba Gospić manjak u iznosu od -27.554,88 kn.

6.2. POSEBNI DIO PREMA ORGANIZACIJSKOJ I PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

6.2.1. RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNO TIJELO

Razdjel	001	PREDSTAVNIČKO I IZVRŠNOTIJELO	521.400,00	13.302,66	2,55%
Glava	00101	GRADSKO VIJEĆE	380.000,00		0
Glava	00102	GRADONAČELNIK	141.400,00	13.302,66	9,41%

00101 GRADSKO VIJEĆE

U okviru Programa Redovne aktivnosti Gradskog vijeća evidentirani su rashodi za redovne aktivnosti Gradskog vijeća, naknade za rad članova Gradskog vijeća, te financiranje političkih stranaka u skladu sa zastupljenošću u Gradskom vijeću i naknada za rad gradonačelnika U ovom izvještajnom razdoblju nisu ostvareni rashodi.

00102 GRADONAČELNIK

Kroz aktivnosti u ovoj glavi proračuna evidentirani su rashodi za putne troškove, telefon i proračunsku zalihu kojom raspolaže Gradonačelnik. Aktivnosti ovog razdjela odvijaju se kroz program Redovna aktivnost Ureda Gradonačelnika za koji je ukupno utrošeno 13.302,66 kn.

6.2.2. RAZDJEL 002 TAJNIŠTVO

Razdjel	002	TAJNIŠTVO	821.729,00	307.186,65	37,38%
Glava	00201	TAJNIŠTVO	669.094,00	264.839,38	39,58%
Glava	00202	MJESNA SAMOUPRAVA	152.635,00	42.347,27	27,74%

00201 TAJNIŠTVO

Kroz program 1001 Poslovi Tajništva i Mjesne samouprave izvršeni su rashodi za redovnu djelatnost odjela.

6.2.3. RAZDJEL 003 GU ODJEL ZA SAMOUPRAVU I UPRAVU

Razdjel	003	GU ODJEL ZA SAMOUPRAVU I UPRAVU	81.051.659,00	37.318.728,19	46,04%
Glava	00301	UPRAVNI ODJELI	15.711.271,00	8.120.778,75	51,69%
Glava	00302	GOSPODARSTVO , POLJOPRIVREDA I TURIZAM	2.180.374,00	658.888,54	30,22%
Glava	00303	ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ	39.142.971,00	19.708.927,95	50,36%
Proračunski korisnik	01	OŠ Dr. JURE TURIĆA Gospić	18.917.257,00	9.213.217,83	48,70%
Proračunski korisnik	02	OŠ Dr. FRANJE TUĐMANA Lički Osik	6.026.078,00	3.373.939,48	55,97%
Proračunski korisnik	03	OŠ Dr. ANTE STARČEVIĆA Klanac	3.668.347,00	1.632.893,34	44,51%
Proračunski korisnik	04	DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA Gospić	10.345.989,00	5.444.584,50	52,63%
Glava	00304	KULTURA	14.715.036,00	4.482.044,30	30,46%
Proračunski korisnik	01	POU Dr. ANTE STARČEVIĆ Gospić	2.777.675,00	1.051.197,27	37,84%
Proračunski korisnik	02	SAMOSTALNA NARODNA KNJIŽNICA Gospić	5.272.361,00	709.977,09	13,47%
Proračunski korisnik	03	MUZEJ LIKE Gospić	4.330.800,00	1.780.030,82	41,11%
Proračunski korisnik	04	KULTURNO-INFORMATIVNI CENTAR Gospić	2.265.000,00	917.139,12	40,49%
Glava	00306	SOCIJALNA SKRB, ZDRAVSTVO, OBITELJ I ZAJEDNICA	3.501.775,00	1.563.138,29	44,64%
Glava	00307	SLUŽBE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA	5.800.232,00	2.687.314,39	47,77%
Proračunski korisnik	01	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA	5.625.032,00	2.687.314,39	47,77%

00301 UPRAVNI ODJELI

U okviru glave, kroz glavni program **0101 Redovna djelatnost upravnih odjela** planirani su rashodi za zaposlene u upravnim odjelima, za materijal i energiju, usluge, naknade osobama izvan radnog odnosa, financijski rashodi, otplata zajmova, opremanje i dodatna ulaganja u gradske urede, rashodi za projekt Zapošljavanje žena na području Gospića, te javni radovi. Utrošeno je 8.120.778,75 kuna. Najveći dio sredstava utrošen je na otplate dva dugoročna kredita i dva kratkoročna kredita.

00302 GOSPODARSTVO, POLJOPRIVREDA I TURIZAM

Program **0102 - Poticanje razvoja gospodarstva i turizma** - Utrošeno je 551.926,04 kn.

Sredstva su utrošena za sufinanciranje redovne djelatnosti Turističke zajednice, također otvoren je tekući project Uređenje biciklističke infrastrukture za koji je utrošeno 52.536,10 kn.

Za projekt RAISE utrošeno je 150.137,65 kn. – sufinancira se iz granta EEA i Kraljevine Norveške 85 %. Cilj projekta je pilotirati i promovirati inovativni RAISE Model (samo)zapošljavanja za mlade NEET populaciju utemeljeno na održivom agrobusinessu.

Program **0103 Potpore poljoprivredi i ruralnom razvoju** ostvaren je 19,51% u odnosu na plan, na sljedeće programe: Razvojni centar LSŽ u iznosu 75.000,00 kn i Stručnu izobrazbu poljoprivrednika.

Ostali projekti u Glavi Gospodarstvo, poljoprivreda i turizam ostvarit će se u drugom polugodištu ove godine.

00303 ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ

Glava	00303	ŠKOLSTVO I PREDŠKOLSKI ODGOJ	39.142.971,00	19.708.927,95	50,36%
Proračunski korisnik	01	OŠ Dr. JURE TURIĆA Gospić	18.917.257,00	89.213.217,83	48,70%
Proračunski korisnik	02	OŠ Dr. FRANJE TUĐMANA Lički Osik	6.026.078,00	3.373.939,48	55,99%
Proračunski korisnik	03	OŠ Dr. ANTE STARČEVIĆA Klanac	3.668.347,00	1.632.893,34	44,51%
Proračunski korisnik	04	DJEČJI VRTIĆ PAHULJICA Gospić	10.345.989,00	5.444.584,50	52,63%

U Programu 0101 – Predškolski odgoj i obrazovanje otvoren je Tekući projekt “Sretni mališani”- Projektom se omogućuje produljeni rad Dječjeg vrtića Pahuljica u područnim vrtićima Gospić (2 grupe po 4 sata dnevno) i Perušić (1 grupa po 4 sata dnevno). Kako bi se djeci koja će biti korisnici produljenog boravka osigurala kvalitetna usluga, bit će zaposlena 3 odgojitelja, stručni suradnik – psiholog, 2 kuharice, 2 spremačice i voditelj/ica projekta. Kako bi djeca vrijeme u produljenom boravku maksimalno iskoristila za razvoj novih vještina i kreativnosti, bit će razvijena tri posebna programa koje će se u produljenom boravku provoditi (program engleskog jezika, glazbeni program i sportski program). Osoblje koje će biti zaposleno za rad u produljenom boravku sudjelovat će na edukacijama usmjerenima na jačanje stručnih kompetencija. Projekt se izvršava preko Grada Gospića (financiranje plaće Voditelja projekta), ostali zaposelnici financiraju se preko proračunskog korisnika Dječji vrtić.

Program 0102 – Aktivnosti i projekti u osnovnom školstvu izvan standarda odvijati će se prema planiranim aktivnostima i projektima u drugom polugodištu.

Program 0104 Pomoći u srednjoškolskom obrazovanju se ostvario sufinanciranjem cijene prijevoza učenicima srednjih škola i kroz **projekt T100005 Tekuće pomoći – Elektronika i elektrotehnika** – za ovo Programsko područje Grad Gospić je raspisao Javni poziv za sufinanciranje programa u području javnih potreba u tehničkoj kulturi Grada Gospića. Grad Gospić je sufinancirao program udruge Zajednica tehničke kulture grada Gospića. Izvršenje za prvo polugodište je 52,29% u odnosu na plan.

Program 0101 Zakonske obveze u osnovnom školstvu provodi se temeljem Odluke o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2022. godini

U periodu za 6 mjeseci ustupljeni dio poreza na dohodak Grada Gospića za osnovno školstvo za 2022. godinu iznosio je 305.768,19 kuna.

Školski odgoj se provodi kroz tri proračunska korisnika:

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 01 OŠ DR. JURE TURIĆ GOSPIĆ**

Proračunski korisnik OŠ Dr. Jure Turić u izvještajnom razdoblju realizirana je u iznosu 9.213.217,83 kn. Izvori sredstava su decentralizirana sredstva za osnovne škole, sredstva državnog proračuna za plaće u prosvjeti, sredstva Grada Gospića- produženi boravak, eko škola, EU projekti Korak prema jednakosti i U zagrljaju zdrave prehrane, te vlastita i namjenska sredstva škole.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 02 OŠ DR. FRANJE TUĐMANA LIČKI OSIK**

Proračunski korisnik OŠ Dr. Franje Tuđmana izvršena je u izvještajnom razdoblju u iznosu 3.373.939,48 kn odnosno 55,95% u odnosu na plan. Izvori su decentralizirana sredstva za osnovno školstvo, sredstva Grada Gospića- produženi boravak u školi, tamburaški sastav, državni proračun – plaća u prosvjeti, projekt Erasmus, projekti Korak prema jednakosti i U zagrljaju zdrave prehrane, te vlastita i namjenska sredstva.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 03 OŠ DR. ANTE STARČEVIĆ KLANAC-PAZARIŠTA**

Proračunski korisnik OŠ Dr. Ante Starčević izvršena je u iznosu 1.632.893,34 kn. Izvori sredstava su decentralizirana sredstva za osnovno školstvo, državni proračun za plaće u prosvjeti i redovnu djelatnost, sredstva za predškolu –državni proračun i Grad Gospić, projekt Shema školskog voća I povrća, projekt U zagrljaju zdrave prehrane, te vlastita i namjenska sredstva škole.

Predškolski odgoj se provodi kroz jednog proračunskog korisnika.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 04 DJEČJI VRTIĆ PAHULJIC GOSPIĆ**

Grad Gospić kao osnivač sufinancira troškove boravka djece u dječjem vrtiću, a temeljem Zakona o predškolskom odgoju također osigurava sredstva za plaće i ostala materijalna prava zaposlenika. Proračunski korisnik 04 Dječji vrtić – izvršen je 52,63% u odnosu na plan, odnosno u iznosu 5.444.584,50 kn. Grad Gospić je financirao redovnu djelatnost vrtića u iznosu 3.844.135,48 kn i Predškolu u iznosu 38.267,57 kn , dok su vrtiće u Perušiću i Karlobagu sufinancirale Općina Karlobag i Perušić.

00304 KULTURA

Program 0102 Ostali programi u kulturi

Grad Gospić je raspisao Javni poziv za sufinanciranje programa, projekata i manifestacija u području kulture u 5. programskih područja i sufinancirani su programi rada udruga:

- Hrvatsko kulturno-umjetničko društvo „ŠIROKA KULA“
- Hrvatsko kulturno umjetničko društvo „LIKA“-
- Gradski zbor „Vila Velebita“ Gospić
- Likovna udruga „Lika“
- Udruga Lički divani
- Lička pukovnija Gospić“- program *Djelovanje Ličke pukovnije u 2022. godini.*

Za ovaj program u prvom polugodištu utrošeno je 33,86% u odnosu na plan.

U Glavi Kultura su četiri proračunska korisnika:

Proračunski korisnik	01	POU Dr. ANTE STARČEVIĆ Gospić	2.777.675,00	1.051.197,27	37,84%
Proračunski korisnik	02	SAMOSTALNA NARODNA KNJIŽNICA Gospić	5.272.361,00	709.977,09	13,47%
Proračunski korisnik	03	MUZEJ LIKE Gospić	4.330.000,00	1.780.030,82	41,11%
Proračunski korisnik	04	KULTURNO-INFORMATIVNI CENTAR Gospić	22.265.000,00	917.139,12	40,49%

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 01 PUČKO OTVORENO UČILIŠTE DR. ANTE STARČEVIĆ GOSPIĆ**

-

Program Redovna djelatnost POU „Dr. Ante Starčević“ - financijska sredstva su se izdvajala za potrebe redovne djelatnosti i programskih djelatnosti: *Gradske limene glazbe* (puhački orkestar), *Folklornog ansambla*, *Plesna škola, ritmika i mažoretkinje* – , *Organizacija kulturnih programa*, *Programi tradicijske culture*, *Amatersko kazalište*, *Tečajevi i osposobljavanje* , *Opremanje radnih prostora* . Za rad POU-a u izvještajnom razdoblju utrošeno je 1.051.197,27 kn, odnosno 37,84 % od plana za 2022. godinu

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 02 SAMOSTALNA NARODNA KNJIŽNICA GOSPIĆ**

Samostalna narodna knjižnica Gospić – financijska sredstva su se izdvajala za redovnu djelatnost, za nabavu nove knjižne i neknjižne građe radi proširenja postojećeg fonda i nabavu opreme za knjižnicu. Godišnja članarina za učenike, studente i nezaposlene osobe iznosi 40,00 kn, za zaposlene 60,00 kn i obiteljska članarina iznosi 80,00 kn. Za rad knjižnice utrošeno je 709.977,09 kn , odnosno 13,47% od planiranih sredstava za 2022. godinu.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 03 MUZEJ LIKE GOSPIĆ**

Redovna djelatnost Muzeja - financijska sredstva su se izdvajala za: redovnu djelatnost Muzeja, izlaganje umjetničkih djela, Memorijalni centar Nikola Tesla, Suvenirnica MC, opremu i dodatna ulaganja MLG, konzervatorske podloge, izdavanje publikacije. Sa nizom aktivnosti obilježili su manifestacije: Međunarodni dan Muzeja, Noć muzeja i obljetnicu rođenja N. Tesle. Za rad Muzeja utrošeno je 1.780.030,82 kn.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 04 KULTURNO-INFORMATIVNI CENTAR GOSPIĆ**

Kulturno informativni centar Gospić je javna ustanova za kulturu - financijska sredstva su se izdvajala za redovnu djelatnost ustanove, Radio Gospić, organizaciju kulturnih i zabavnih aktivnosti, izdavačka djelatnost i Ljetnu rock-scenu. Djelatnost Ustanove je organizacija, razvijanje i unapređenje svih oblika kulturnog i umjetničkog stvaralaštva, zadovoljavanje svih oblika zabavnih, kulturnih i umjetničkih potreba grada Gospića, izdavačka djelatnost, promidžba (reklamna i propagandna), umjetničko i književno stvaralaštvo te reproduktivno izvođenje, upravljanje objektima za kulturne potrebe, proizvodnja i trgovina na malo umjetninama, suvenirima, knjigama, rukotvorinama i sličnim predmetima I ostale djelatnosti.

Radio Gospić je počeo djelovati u sklopu KIC-a od 1. travnja 2017. godine. Za aktivnosti i projekte KIC-a utrošeno je 917.139,12 kn.

Ukupno za **Glavu 00304 Kultura** utrošeno je 4.482.044,30 kn što iznosi 30,46% u odnosu na plan.

00306 SOCIJALNA SKRB, ZDRAVSTVO, OBITELJ I ZAJEDNICA

Glava Socijalna skrb, zdravstvo, obitelj i zajednica ostvarena je 44,64% u odnosu na plan sa iznosom od 1.563.138,29kn.

Program 0101 Socijalni program Grada Gospića

Temeljem Odluke o socijalnoj skrbi Grada Gospića osigurava se pomoć za; podmirenje troškova stanovanja (najam stana, podmirenje troškova struje, vode i komunalija), nabavu ogrjeva, pogrebne troškove, naknade roditeljima za novorođenčad, socijalno ugroženim, nemoćnim i drugim osobama koje one same ili uz pomoć članova obitelji ne mogu zadovoljiti zbog nepovoljnih osobnih, gospodarskih, socijalnih i drugih okolnosti. Za socijalni program Grada Gospića utrošeno je 215.832,41 kn.

Program 0102 Donacije udrugama građana, socijalna skrb, invalidi, bolest

Aktivnost A 200000 Preventivni programi u zajednici- Temeljem raspisanog Javnog poziva za Program javnih potreba zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića za 2022. godinu i Odlukom o dodjeli financijskih sredstava organizacijama civilnog društva za sufinanciranje programa i projekata u području zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića u području prevencije zdravlja i ranog otkrivanja bolesti osigurana su sredstva za: Udrugu slijepih Ličko-senjske županije za program „Slijepi u Lici“ i Društvo multiple skleroze Ličko-senjske županije za program „Osiguravanje usluge osobnog asistenta osobama s najtežom vrstom i stupnjem invaliditeta“, također temeljem raspisanog Javnog poziva osigurana su sredstva za Udrugu roditelja „Korak po korak“ za program „Sigurni od nasilja“, Ambidekster klub za program „Sunčana strana ulice-program za pospješivanje otpornosti i socijalnu integraciju mladih s problemima u ponašanju“.

Preventivni programi namijenjeni su prevenciji bilo koje vrste ovisnosti i nasilja, unaprjeđenju zdravlja, prevenciji bolesti te smanjenju rizičnih ponašanja i štetnih navika djece, mladih i odraslih osoba u zajednici, dopunskih i alternativnih usluga u lokalnoj zajednici.

Temeljem raspisanog Javnog poziva za Program javnih potreba zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića za 2022. godinu i Odlukom o dodjeli financijskih sredstava organizacijama civilnog društva za sufinanciranje programa i projekata u području zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića u području programa pomoći djeci s teškoćama u razvoju osigurana su sredstva za Udrugu roditelja djece s poteškoćama u razvoju za programe: „Kvalitetnom podrškom do kvalitetnog znanja i obrazovanja“.

Aktivnost A200001 Donacija Crvenom križu - Gradskom društvu Crvenog križa Gospić financirala se redovna djelatnost društva i provedba projekta „Služba traženja,,.

Zakonom o Hrvatskom Crvenom križu („Narodne novine“ 71/10) određeno je da se za rad i djelovanje Službe traženja izdvaja 0,2% sredstava prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te 0,5% sredstava prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za obavljanje javne ovlasti i redovne djelatnosti Hrvatskog Crvenog križa.

Pomoć i njega u kući starijim i nemoćnim osobama - Temeljem raspisanog Javnog poziva za Program javnih potreba zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića za 2022. godinu i Odlukom o dodjeli financijskih sredstava organizacijama civilnog društva za sufinanciranje programa i projekata u području zdravstvene zaštite i socijalne skrbi Grada Gospića u području pomoći starijim i nemoćnim osobama osigurana su sredstva Hrvatskom Crvenom križu Gradskom društvu Crvenog križa Gospić za program “Pomoć osobama u potrebi u lokalnoj zajednici “. Navedenim programom Grad Gospić brine o osobama treće životne dobi kroz Humanitarno-socijalni program pomoći, u

vidu pomoći potrebitim osobama treće životne dobi kroz pomoć u kući, te zdravstvenu i socijalnu zaštitu.

U 2022. godini za **Program 0102 Donacije udrugama građana, socijalna skrb, invalidi, bolest** utrošeno je 314.802,75 kn.

Program 0101 Aktivnost u zaštiti obitelji i zajednice ostvaruje se kroz planirane aktivnosti i projekte udruga građana, a temeljem javnih potreba, kroz stipendiranje učenika i studenata ...

U prvom polugodištu 2022. godine za ovaj Program utrošeno je 36,06 % od planiranih sredstava.

Program 0103 Obilježavanje državnih, gradskih i vjerskih blagdana provodi se kroz obilježavanje datuma značajnih za Grad Gospić i njegove građane; Dan Grada, Dan pobjede i domovinske zahvalnosti, doček Nove godine i Advent. Program je izvršen 48,16 % od plana.

Program 0104 Aktivnosti u zajednici ostvaruje se kroz aktivnosti i projekt Grad prijatelj djece, institucionalnu podršku udrugama građana, programe i projekte udruga koji su realizirani temeljem ugovora s udrugama prijavljenim na javni poziv, potpore u sportu, zaštita životinja, subvencijama u linijskom prijevozu. Program je ostvaren za prvo polugodište u iznosu od 650.663,93 kn.

00307 SLUŽBE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA

Glava	00307	SLUŽBE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA	5.800.232,00	2.784.950,36	48,01%
Proračunski korisnik	01	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA	5.625.032,00	2.687.086,79	47,77%

Glava Službe zaštite i spašavanja u izvještajnom razdoblju ostvarena je 48,01 % od plana.

Glava se realizira preko programa Službe zaštite i spašavanja i proračunskog korisnika Javne vatrogasne postrojbe.

Program 0102 Službe zaštite i spašavanja odnose se na rashode za provođenje aktivnosti civilne zaštite, Gorske službe za spašavanje i Vatrogasne zajednice Grada Gospića. Izvršenje rashoda u izvještajnom razdoblju iznosi 97.635,97 kn.

- **PRORAČUNSKI KORISNIK 01 JAVNA VATROGASNA POSTROJBA-** Javna vatrogasna postrojba je decentralizirana. Od ukupno izvršenih rashoda u iznosu 2.687.314,39 kn, sredstva Proračuna RH i ustupljeni dio iz poreza na dohodak iznose 1.620.962,97 kn, ostatak sredstava za pokriće rashoda su prihodi Grada i vlastita sredstva JVP. Kroz redovnu djelatnost JVP financirani su rashodi za zaposlene, rashodi za materijal i energiju, usluge i ostale rashode, te opremanje.

6.2.4. RAZDJEL 004 GU ODJEL ZA KOMUNALNU DJELATNOST, STANOVANJE, GRADITELJSTVO I ZAŠTITU OKOLIŠA

Razdjel	004	GU ODJEL ZA KOMUNALNU DJEL., STANOVANJE I ZAŠTITU OKOLIŠA	77.786.172,00	16.823.225,68	21,63%
Glava	00401	UPRAVNI ODJEL	895.350,00	397.902,20	44,44%
Glava	00402	KOMUNALNA DJELATNOST	67.708.826,00	14.418.684,24	21,30%
Glava	00403	STANOVANJE, POSLOVNI PROSTORI	134.300,00	95.542,02	71,14%
Glava	00404	ZAŠTITA OKOLIŠA	9.047.696,00	1.911.097,22	21,12%

Glava 00401 UPRAVNI ODJEL

Kroz program **0101 Redovna djelatnost upravnog** odjela evidentirani su rashodi za materijal, energiju, usluge i ostale rashode koje odjel ima budući je dislociran od ostalih gradskih odjela. Rashodi su realizirani u iznosu od 397.902,20 kn.

Glava 00402 KOMUNALNA DJELATNOST izvršena je u iznosu 14.418.684,24 kn.

Program 0102- Održavanje komunalne infrastrukture provodi se kroz sljedeće aktivnosti:

0102	Program: Održavanje komunalne infrastrukture	10.672.200,00	6.315.516,43	59,18%
A200001	Aktivnost: Održavanje javnih površina, građevina i uređaja javne namjene	2.050.000,00	1.257.076,99	61,32%
A200002	Aktivnost: Održavanje nerazvrstanih cesta	2.917.200,00	131.528,13	4,51%
A200004	Aktivnost: Održavanje javne rasvjete	2.100.000,00	1.354.389,89	64,49%
A200005	Aktivnost: Božićno i novogodišnje kićenje grada	150.000,00	97.275,85	64,85%
A200006	Aktivnost: Održavanje groblja	195.000,00	102.668,85	52,65%
A200007	Aktivnost: Održavanje javne odvodnje oborinskih voda	100.000,00	39.650,00	39,65%
A200008	Aktivnost: Održavanje sportskih građevina i terena	350.000,00	237.668,20	67,91%
A200011	Aktivnost: Analička evidencija nerazvrstanih cesta	110.000,00	76.750,00	69,77%
A200012	Aktivnost: Održavanje cesta u zimskim uvjetima	2.700.000,00	3.012.104,77	111,56%

Program 0103 – Izgradnja komunalne infrastrukture provodi sljedeće aktivnosti i projekte:

0103	Program: Izgradnja komunalne infrastrukture	44.006.709,00	6.109.358,33	13,86%
K300001	Kapitalni projekt: Izgradnja i rekonstrukcija cesta i mostova	686.000,00	133.895,19	19,52%
K300012	Kapitalni projekt: Izgradnja javne rasvjete - MO	40.000,00	0,00	0,00%
K300013	Kapitalni projekt: Energetski učinkovita javna rasvjeta	3.500.000,00	2.567.508,76	73,36%
K300014	Kapitalni projekt: Izgradnja i uređivanja groblja i mrtvačnica u MO	200.000,00	0,00	0,00%
K300017	Kapitalni projekt: Izgradnja parkirališta na području Lički Osik	500.000,00	0,00	0,00%
K300018	Kapitalni projekt: Izgradnja parkirališta na području grada Gospića	200.000,00	0,00	0,00%
K300019	Kapitalni projekt: Rekonstrukcija ceste u ulici P.F. Biničkog Gospić	500.000,00	0,00	0,00%
K300020	Kapitalni projekt: Energetski učinkovita javna rasvjeta II funkcionalna cjelina	1.000.000,00	0,00	0,00%
K300021	Kapitalni projekt: Projekt PRŠI	38.180.709,00	3.405.104,38	8,92%

Program 0104 - Izgradnja društvene infrastrukture izvršena je u iznosu 37.375,00 kn za projektno-tehničku dokumentaciju izgradnje montažnog skladišta Crvenog križa.

Program 0105 – Izgradnja javnih zelenih površina realizira se kroz slijedeće projekte:

	0105	Program: Izgradnja javnih zelenih površina	2.472.985,00	1.914.090,73	56,80%
	K500001	Kapitalni projekt: Oprema za javne površine	100.000,00	0,00	0,00%
	K500003	Kapitalni projekt: Dječja i sportska igrališta	400.000,00	0,00	0,00%
	K500008	Kapitalni projekt: Izgradnja dječjeg igrališta u Ličkom Osiku	472.985,00	0,00	0,00%
	K500009	Kapitalni projekt: Izgradnja atletske staze	1.600.000,00	1.121.153,23	70,07%
	K500011	Kapitalni projekt: Nabava komunalne opreme	196.932,00	194.850,00	98,94%

Program 0108 - Izgradnja sustava vodoopskrbe i odvodnje izvršit će se u drugom izvještajnom razdoblju.

00403 STANOVANJE I POSLOVNI PROSTORI

Program je realiziran kroz aktivnosti tekućeg održavanja stanova koji nisu u najmu te poslovnih prostora. Program je izvršen u prvoj polovici godine sa 95.542,02 kn.

00404 ZAŠTITA OKOLIŠA

GLAVA 00404 ZAŠTITA OKOLIŠA		9.047.696,00	1.911.097,22	21,12%
0101	Program: Aktivnosti u zaštiti okliša	9.001.696,00	1.903.836,80	8,04%
A100001	Aktivnost: Naknada za razvrstavanje otpada	420.500,00	360.484,59	85,73%
A100003	Aktivnost: Veterinarsko-higijeničarske usluge	300.000,00	106.370,00	35,46%
K100001	Kapitalni projekt: Sanacija i zatvaranje odlagališta Rakitovac	50.000,00	45.750,00	91,50%
K100003	Kapitalni projekt: Nabava kom. vozila i spremnika za prikupljanje komunalnog otpada	500.000,00	0,00	0,00%
K100006	Kapitalni projekt: Reciklažno dvorište za građevinski otpad	3.710.530,00	0,00	0,00%
K100007	Kapitalni projekt: Izgradnja CGO Biljane Donje (sufinanciranje)	2.000,00	0,00	0,00%
K100008	Kapitalni projekt: Izgradnja reciklažnog dvorišta	4.273.666,00	1.389.407,21	32,51%
K100009	Kapitalni projekt: Nabava spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	150.000,00	0,00	0,00%
T100003	Tekući projekt: Sanacija divljih odlagališta	95.000,00	1.825,00	1,92%
0102	Program: Energetska učinkovitost	46.000,00	7.260,42	15,78%
K200002	Kapitalni projekt: Energetska učinkovitost u zgradarstvu	40.000,00	0,00	0,00%
K200003	Kapitalni projekt: Projekti energetske učinkovitosti u prometu	6.000,00	7.260,42	121,01%

6.2.5. RAZDJEL 005 JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Razdjel	005	JEDINICA ZA UNUTARNJU REVIZIJU	19.200,00	3.577,50	18,63%
Glava	00501	UPRAVNI ODJEL	19.200,00	3.577,50	18,63%

Program Redovna djelatnost JUR-a

Kroz program se ostvaruju osnovne djelatnosti JUR-a sa planiranim rashodima, dok su rashodi za plaću voditelja planirani sa plaćama ostalih zaposlenika gradske uprave. Program je ostvaren sa 3.577,50 kn.

6.2.6. RAZDJEL 006 GU ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE I GRADNJU

Razdjel GU Odjel za urbanizam i prostorno planiranje prema planiranim projektima izrade i izmjene prostornih planova i legalizacije objekata izvršen je 66,84 % u odnosu na plan u iznosu od 76.862,50 kn.

7. STANJE NENAPLAĆENIH POTRAŽIVANJA

Podaci utvrđeni na dan 31.12.2021. godine:

Grad Gospić 31.12. 2021. ima nenaplaćena potraživanja u iznosu **4.072.052,40** kn i to: porez na tvrtku – 44.737,84 kn, porez na potrošnju 17.054,81 kn, porez na kuće za odmor – 31.896,741 kn, zakup poslovnog prostora -1.373,91 kn, , najam stanova – 87.101,73 kn, komunalni doprinos – 146.862,90 kn, komunalna naknada – 588.234,82 kn, naknada za korištenje prostora elektrana – 321.493,37 kn, doprinos za šume 118.670,27 kn, spomenička renta -14.821,76 kn, priključak na sustav odvodnje – 1.964,64 kn, otkup stanova (stanarsko pravo, stanovi PPK Velebit i otkup stanova za djelatnike) – 1.007.800,72 kn, zakup javnih površina – 44.980,51 kn, naknada za zadržavanje zgrade u prostoru – 47.972,69 kn i naknada za uređenje voda (prihod Hrvatskih voda) – 1.029.96,56 kn, porez na promet nekretnina - 567.120,13 kn.

Odlukom o otpisu nenaplativih potraživanja Gradskog vijeća Grada Gospića od 22. veljače 2021. godine Klasa: 406-01/20-01/3, Urbroj:2125/01-01-21-04 otpisana su nenaplativa potraživanja u iznosu od 1.293.337,29 kn. Potraživanja Grada Gospića su djelomično proknjižena sa novim zaduženjima i uplatama zbog situacije uzrokovane covidom.

8. STANJE NEPODOMIRENIH DOSPJELIH OBVEZA

Obveze Grada Gospića i proračunskih korisnika Grada Gospića na dan 30.06. 2022. godine iznosile su 12.112.202,26 kn od čega su 8.677.240,14 kn nedospjele obveze, 3.434.962,12 kn dospjele obveze.

1. Grad Gospić	2.511,064,14 kn
2. Dječji vrtić „Pahuljica“	0,00 kn
3. OŠ Dr. Jure Turić	355.194,90 kn
4. OŠ Dr. Franje Tuđmana Lički Osik	108.494,75 kn
5. OŠ Dr. Ante Starčevića Pazarište Klanac	0,00 kn
6. Pučko otvoreno učilište Dr. Ante Starčević	164.788,94 kn
7. Samostalna narodna knjižnica	42.005,00 kn
8. Muzej Like Gospić	0,00 kn
9. KIC Gospić	118.633,93 kn
10. Javna vatrogasna postrojba Gospić	134.780,46 kn
UKUPNO:	3.434.961,12 kn

9. STANJE POTENCIJALNIH OBAVEZA PO OSNOVI UPRAVNIH I SUDSKIH POSTUPAKA

LIKA CESTE d.o.o.	33.204,38 kn
UKUPNO:	33.204,38 kn

*Obrazloženje izradio Odsjek za proračun i računovodstvo