**R E P U B L I K A H R V A T S K A**

**LIČKO -SENJSKA ŽUPANIJA**

**GRAD GOSPIĆ**

Gospić, Budačka 55

IBAN: **HR4323900011813000004**

OIB: 22538763965

Razina: 22

RKP: 26660

Razdoblje: 2023-09

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**(Obrazac PR-RAS)**

**6. PRIHODI POSLOVANJA**

**Ostvareni prihodi poslovanja (šifra 6) u razdoblju od 01.01.2023.- do 30.09.2023. godine iznose 10.847.772,88 eura i odnose se na:**

**61- Prihodi od poreza 3.751.987,44 eura**

**63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna- 5.599.343,37 eura**

**64- Prihodi od imovine – 535.823,12 eura**

**65- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – 956.137,27 eura**

**68 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – 4.481,68 eura**

**Bilješka uz šifru 611 – Porez i prirez na dohodak**

Prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u iznosu od **3.468.694,30** eur što je u odnosu na prethodnu godinu više za 806.257,76 eur ili 30,30 %.

**Bilješka uz šifru 613 – Porez na imovinu**

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 211.884,48 eur što je u odnosu na prethodnu godinu više za 1,40%. U prihode od poreza na imovinu ubrajamo prihode od poreza na kuće za odmor ostvarenog u iznosu 138,35 eur, porez na promet nekretnina koji je ostvaren u iznosu od 211.746,13 eur.

**Bilješka uz šifru 614 – Porez na robu i usluge**

Prihodi od poreza na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 71.408,66 eur, što je u odnosu na izvještajno razdoblje za prethodnu godinu više za 40.810,50 eur. Razlog navedenom povećanju jest naplata starih dospjelih zaduženja te intenzivnija naplata postojećih zaduženja poreza na promet, odnosno potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića.

**Bilješka uz šifru 632 – Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU**

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna **od međunarodnih organizacija** ostvarene su u iznosu 50.068,78 eura a odnose se na prijenos sredstava za projekt „RAISE Youth“ za potrebe financiranja plaća za 2 djelatnika, te financijskih i materijalnih rashoda nastalih za potrebe projekta, a čije je trajanje do 30.09.2023 godine.

**Bilješka uz šifru 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima**

Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima ostvarene su kroz tekuće i kapitalne pomoći u ukupnom iznosu od 642.604,99 eura.

Tekuće pomoći u iznosu od 641.004,99 eura odnose se na sredstva iz državnog proračuna za fiskalno izravnanje JPLRS, sredstva povrata za mobilizaciju gradske sportske dvorane te pomoć iz državnog proračuna za sufinanciranje rashoda zimske službe.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 1.600,00 eura što se odnosi na sredstva za opremanje samostalne narodne knjižnice.

**Bilješka uz šifru 634 –Pomoći od izvanproračunskih korisnika**

Prihodi tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 366.310,26 što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 12,60%. Sredstva su uplaćena za mjeru zapošljavanja – javni radovi, prijenos sredstava ŽUC-a, te prijenos sredstava Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za sufinanciranje nabave komunalne opreme.

**Bilješka uz šifru 635 – Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije**

Prihodi od pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije sredstva su državnog proračuna ostvarena za financiranje rashoda decentraliziranih funkcija školstva i vatrogastva u iznosu od 658.548,27 eura

**Bilješka uz šifru 638 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava**

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava ostvarene su u iznosu od 3.881.811,07 eura, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 309,40 %, a razlog tomu je prijenos EU sredstava za infrastrukturni višemilijunski projekt „Razvoja infrastrukture širokopojasnog pristupa za područje grada Gospića, grada Otočca i općine Plitvička jezera“, projekte „Sretni mališan“, projekt školska shema voća, te prijenos sredstva za projekt LIFE Rehabilita.

**Bilješka uz šifru 641 – Prihodi od financijske imovine**

Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.394,64 eura a odnose se na zatezne kamate iz obveznih odnosa.

**Bilješka uz šifru 642 – Prihodi od nefinancijske imovine**

Naknada za korištenje nefinancijske imovine ostvarena je u iznosu od 532.428,48 eura što je u odnosu na prethodnu godinu više za 181.575,65 eura. Sredstva se odnose na uplatu za zakup poljoprivrednog zemljišta, prihode od iznajmljivanja stambenih objekata i zakupa poslovnih prostora, naknadu za korištenje i eksploataciju mineralnih sirovina, naknadu za korištenje prostora elektrana, prihode od spomeničke rente, prihoda od korištenja javnih površina te prihode po posebnim ugovorima sa Hrvatskim vodama.

**Bilješka uz šifru 651 – Upravne i administrativne pristojbe**

Prihodi za upravne i administrativne pristojbe ostvareni su u iznosu od 36.967,24 eura što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 36,10%, a odnose se na razne pristojbe i ostale prihode koji nisu nigdje razvrstani.

**Bilješka uz šifru 652 – Prihodi po posebnim propisima**

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 45.339,49 eura, a odnose se na prihode od vodnog doprinosa, doprinosa za šume te ostalih nespomenutih prihoda.

**Bilješka uz šifru 653 – Komunalni doprinosi i naknade**

Prihodi komunalnog doprinosa i naknade ostvareni su u iznosu od 873.830,54 eura što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 357.775,30 eura. Prihodi komunalnog doprinosa ostvareni su u iznosu od 15.655,30 eura, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 385.484,17 eura, razlog smanjenju je taj što je prošle godine građen novi trgovački centar te je samim time rezultat povećan prihod od komunalnog doprinosa u odnosu prethodno i buduće razdoblje. Komunalna naknada uplaćena je u iznosu od 858.175,24 eura, što je za 3,3% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

**3. RASHODI POSLOVANJA**

**Ostvareni rashodi poslovanja (šifra 3) u razdoblju od 01.01.2023.- do 30.09.2023. godine iznose 6.416.743,66 eura i odnose se na:**

**31- Rashodi za zaposlene - 716.591,93 eura**

**32- Materijalni rashodi - 2.432.896,99 eura**

**34- Financijski rashodi – 20.182,07 eura**

**35- Subvencije – 24.891,60 eura**

**36- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – 2.804.844,80 eura**

**37- Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade – 72.139,26 eura**

**38 - Ostali rashodi – 345.197,01 eura**

**Bilješka uz šifru 311 – Plaće**

Rashodi plaća u bruto iznosu ostvareni su s 592.748,57 eura što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 14,40%. Plaće su isplaćivane u prosjeku za 40 zaposlenih službenika i namještenika te 2 dužnosnika; za provođenje mjere zapošljavanja – javni radovi 3 zaposlena; za zaposlene na programu „Zaželi“ 2 zaposlena; plaća za projekt RAISE Youth 2 zaposlena; te plaća za 1 zaposlenog u projektu „Sretni mališani“.

**Bilješka uz šifru 312 – Ostali rashodi za zaposlene**

Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 27.216,77 eura što je u odnosu na prethodnu godinu više za 50,80%. U ovoj skupini rashoda iskazane su isplate materijalnih prava na ime jubilarnih nagrada, bonus za uspješnost na radu, te ostala materijalna prava zaposlenih (regresi).

**Bilješka uz šifru 313- Doprinosi na plaće**

Rashodi za doprinose na plaće ostvareni su u iznosu od 96.626,59 eura i odnose se na doprinose za zaposlene službenike namještenike, dužnosnike te sve zaposlene na projektima.

**Bilješka uz šifru 321 – Naknade troškova zaposlenima**

Rashodi naknade troškova zaposlenima odnose se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život te rashode za stručno usavršavanje. Usporedno s prethodnom godinom, naknade troškova zaposlenima manje su za 20,20%.

**Bilješka uz šifru 322– Rashodi za materijal i energiju**

Rashodi za energiju ostvareni su u iznosu od 277.314,18 eura što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 0,60%. Rashodi za materijal odnose se na rashode za uredski materijal, namirnice, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje te potrošnju energije, rashodi za energiju dijele se na rashode električne energije za javnu rasvjetu, energiju za stambene i poslovne objekte u vlasništvu, a što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 6,70%.

**Bilješka uz šifru 323 – Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge ostvareni su u iznosu od 1.960.011,83 eura, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 5% . Najvećim dijelom povećanje ovih rashoda rezultat je povećanog obujma posla u programu održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture. Rashodi su nastali za održavanje javnih površina,. nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, zimske službe te ostalih usluga tekućeg i investicijskog održavanja. Ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na održavanje opreme u upravi, održavanje prijevoznih sredstava, održavanje servera, itd.

**Bilješka uz šifru 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja realizirani su s 173.647,67 eura što je u odnosu na prethodnu godinu više za 45%. Ostali nespomenuti rashodi obuhvaćaju rashode za naknade članovima povjerenstava, sudske i javnobilježničke pristojbe, članarine, reprezentacije te ostale pristojbe. Razlog povećanju jest povećanje iznosa poticajne naknade za smanjenje količine miješanog otpada a koja se plaća Fondu za zaštitu okoliš i energetsku učinkovitost.

**Bilješka uz šifru 342 – Kamate za primljene kredite i zajmove**

Grad Gospić zadužen je za kratkoročni kredit kod poslovne banke HPB zatim dugoročno kod poslovne banke OTP, te kod HBOR-a po 3 kredita za energetsku obnovu zgrade škole dr. Franje Tuđmana u Ličkom Osiku, za energetski učinkovitu javnu rasvjetu te projekt Razvoja širokopojasnog pristupa za područje Gospića, otočca i Plitvičkih jezera te po tim kreditima i plaća kamate.

**Bilješka uz šifru 343 – Ostali financijski rashodi**

Rashodi na ovoj šifri ostvareni su u iznosu od 10.017,45 eura,a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa, te plaćanje zateznih kamata.

**Bilješka uz šifru 351- Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru**

Rashodi za subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 14.309,65 eura i odnose se na subvencije linijskog prijevoza

**Bilješke uz šifru 352** - **Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora**

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora ostvarene su u iznosu od 10.581,95 eura i za 85% su veće od istog razdoblja prethodne godine. Ovi rashodi odnose se na subvencije za umjetno osjemenjivanje goveda, te sufinanciranje boravka djece za koju nije osiguran smještaj u redovnom programu Dječjeg vrtića Pahuljica.

**Bilješka uz šifru 367 – Prijenos proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti**

Prijenosi sredstava za financiranje rada proračunskih korisnika Grada evidentirani su u ukupnom iznosu od 2.669.227,45 eura.

Sredstva su dodijeljena kako slijedi:

1. Osnovna škola dr. Jure Turića Gospić – 364.194,61 eur

2. Osnovna škola dr. Franje Tuđmana Lički Osik-109.535,47

3. Osnovna škola dr. Ante Starčevića Pazarište-Klanac- 59.994,81 eur

4. Dječji vrtić Pahuljica-771.818,45

5. Pučko otvoreno učilište Dr. Ante Starčević Gospić- 201.712,96

6. Samostalna narodna knjižnica Gospić-120.228,16

7. Muzej Like Gospić-259.005,61

8. Kulturno Informativni Centar Gospić-190.760,88

9. Javna vatrogasna postrojba Gospić-591.976,50

Rashodi proračunskih korisnika Grada financiraju se iz općih prihoda i prihoda od decentralizacije a sredstva su utrošena za plaće zaposlenih, materijalno-financijsko poslovanje te nabavu opreme ili ulaganja u dugotrajnu imovinu.

**Bilješka uz šifru 369 – Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ostvareni su u iznosu od 135.617,35 eura a odnose se na prijenose proračunskim korisnicima osnovnih škola za projekte zdrave prehrane i školske sheme voća, te osiguravanja plaća i materijalnih prava pomoćnika u nastavi u školama dr. Jure Turića Gospić i dr. Franje Tuđmana Lički Osik, kao i prijenos Dječjem vrtiću Pahuljica za plaće zaposlene u projektu „Sretni mališani“.

**Bilješka uz šifru 372- Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna**

Naknade građanima i kućanstvima u novcu ostvarene su sa 72.139,26 eura što je u odnosu na prethodnu godinu povećanje za 11,1 %. Naknade su isplaćene za pomoć socijalno ugroženim obiteljima za troškove stanovanja, stipendije te sufinanciranje cijene prijevoza učenika osnovnih škola.

**Bilješka uz šifru 381 – Tekuće donacije**

Tekuće donacije obuhvaćaju rashode po socijalnim programima i programima javnih potreba u iznosu od 337.127,97 eura a odnose se na donacije Vatrogasnoj zajednici, donacije u sportu, donacije braniteljskim udrugama i društvima civilne zaštite, donacije iz proračunske zalihe, te donacije turističkoj zajednici Grada Gospića.

**Bilješka uz šifru 386 – Kapitalne pomoći**

Kapitalne donacije u 2023. godini ostvarene su u iznosu od 8.069,04 eura i manje su u odnosu na prošlu godinu za 92,3 %, a odnose se na sufinanciranje radova na rekonstrukciji vodoopskrbnog sustava na području Grada Gospića.

**Bilješka uz šifru 711 – Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava**

Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava ostvareni su u iznosu od 13.100 eura. Prihodi su ostvareni od prodaje zemljišta.

**Bilješka uz šifru 712– Prihodi od prodaje građevinskih objekata**

Rashodi za kupnju zemljišta su ostvareni u iznosu od 4.911,61 euro, a odnosi se na prihode od otkupa stambenih objekata na obročnu otplatu.

**Bilješka uz šifru 411 - Materijalna imovina**

Rashodi za nabavu materijalne imovine u iznosu od 11.759,24 eura se odnose na kupnju zemljišta za potrebe pretovarnih radova na odlagalištu Rakitovac.

**Bilješka uz šifru 421 – Građevinski objekti**

Rashodi nastali vezano za građevinske objekte ostvareni su u iznosu 4.542.514,43 eura povećani su za 289,60%, i odnose se na izradu projektne dokumentacije za dogradnju dječjeg vrtića, ulaganja vezana uz projekt razvoja širokopojasnog pristupa (PRŠI), izgradnju igrališta u Ličkom Osiku, te okončanu situaciju izgradnje reciklažnog dvorišta.

**Bilješka uz šifru 422- Postrojenja i oprema**

Rashodi za nabavu opreme i postrojenja ostvareni su u iznosu od 105.679,08 eura, a odnose se na nabavu komunalne opreme te ostale opreme za potrebe redovnog poslovanja.

**Bilješka uz šifru 426- Nematerijalna proizvedena imovina**

Rashodi na šifri 426 ostvareni su u iznosu od 7.200,00 eura a odnose se na dokumente prostornog uređenja.

**Bilješka uz šifru 451- dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

Rashodi dodatnih ulaganja na građevinskim objektima ostvareni su u iznosu od 100.420,53 eura što je u odnosu na prethodnu godinu više za 409,10%. Ulaganja na građevinskim objektima obuhvaćaju sanaciju krova na zgradi „Borova“ u Gospiću, sanacija krova na zgradi Kina Korza u Gospiću, ograda oko zgrade na trgu Stjepana Radića, te ulaganja u prostor „Čitaone“ u Kaniži.

**Bilješka uz šifru 842- Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru**

Primljeni krediti u razdoblju od siječnja do rujna 2023 godine ostvareni su u iznosu 1.653.107,23 eura a odnosi se na primljeni kredit za projekt „Razvoja mreže širokopojasnog pristupa internetu“.

**Bilješka uz šifru 542- Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru**

Otplata glavnice primljenih kredita ostvarena je u iznosu od 79.742,55 eura a odnosi se na otplatu glavnice primljenih kredita za energetski učinkovitu javnu rasvjetu te energetsku obnovu zgrade škole na Ličkom Osiku.

**Bilješka uz šifru 543- Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora**

Otplata glavnice primljenih kredita na šifri 543 ostvarena je u iznosu 458.214,57 eura a odnosi se na otplatu glavnice kratkoročnog kredita kod HPB-a, i otplatu dugoročnog kredita kod OTP banke.

**Bilješka uz šifru 547- Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti**

Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti ostvaren je u iznosu od 3.610,00 eura a odnosi se na povrat preostale obveze namirenja poreza iz 2022 godine.

**Bilješke uz rezultat poslovanja**

Ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od 12.518.891,72 eura, i ukupni rashodi i izdaci u iznosu 11.725.884,06 eura. Rezultat poslovanja tekuće godine (X005) iznosi manjak prihoda u iznosu od 793.007,66 eura, što uz preneseni manjak prethodne godine 9222-9221 u iznosu od 556.640,22 eura, daje ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (X006) u iznosu od 236.367,44 eura,

**R E P U B L I K A H R V A T S K A**

**LIČKO -SENJSKA ŽUPANIJA**

**GRAD GOSPIĆ**

Gospić, Budačka 55

IBAN: **HR4323900011813000004**

OIB: 22538763965

Razina: 22

RKP: 26660

Razdoblje: 2023-09

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**Bilješka uz šifru V001 – Stanje obveza na 1.siječnja**

Stanje dospjelih obveza za rashode poslovanja na kraju prethodne godine iznosi 2.380.704,78 eura.

**Bilješka uz šifru V006** - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 3.309.134,00 eura, od čega su dospjele obveze 233.829,00 eura.

**Bilješka uz šifru D23**- Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Od dospjelih obveza 212.882,99 odnosi se na obveze za materijalne rashode, od čega je 208.576,74 eura prekoračenje od 1-60 dana a većina se odnosi na komunalne usluge, te 4.312,22 eura koje su u prekoračenju od 61-180 dana. Obveze za subvencije dospjele su u iznosu od 1.590,01 eura i u prekoračenju su od 1-60 dana.

Ostale tekuće obveze koje su dospjele jesu 8.856,60 dana a odnose se na prekoračenje od 181-360 dana u iznosu od 8192,99 eura te od 663,61 eura preko 360 dana.

**Bilješke uz šifru V009** – stanje nedospjelih obveza odnose se na obveze za rashode poslovanja i sadrže obveze za materijal i usluge s dospijećem od 30-60 dana, ostale nespomenute obveze, obveze za 55% od prodanih stanova i obveze po kreditima u ukupnom iznosu od 3.075.305,00 eura

Gospić, 10. srpnja 2023. godine

Bilješke izradila: Voditeljica odsjeka za proračun i računovodstvo – Katarina Marković

E-mail: katarina.markovic@gospic.hr

Telefon: 053/575-567