

# **OBRAZLOŽENJE KONSOLIDIRANOG PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA SENJA ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2021. I 2022. GODINU**

## **1. UVOD**

Sukladno odredbama Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08,136/12 i 15/15), predstavničko tijelo JLP(R)S obvezno je na prijedlog izvršnog tijela do kraja tekuće godine donijeti proračun za iduću proračunsku godinu i projekcije proračuna za sljedeće dvije proračunske godine. Uz proračun se donosi i Odluka o izvršavanju proračuna za narednu godinu.

Zakonom o proračunu utvrđeno je da se proračun donosi na trećoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini podskupine, a projekcije se usvajaju na drugoj razini ekonomske klasifikacije, odnosno razini skupine. Usvajanje proračuna na višoj razini omogućava veću fleksibilnost u izvršavanju proračuna, koja je nužna za uvođenje programskog planiranja usmjerenog efikasnijem pružanju javnih dobara i usluga u okviru pojedinog programa.

Projekcije koje su usvojene u prošlogodišnjem proračunskom procesu (proračun 2018.-2021.) mijenjaju se uslijed promjena gospodarskih kretanja te okolnosti koje nisu bile poznate u vrijeme izrade navedenih projekcija.

Makroekonomski i fiskalni okvir u srednjoročnom razdoblju izrađen je temeljem svih dosad objavljenih pokazatelja te projekcija proračunskih kategorija pri čemu su vanjske pretpostavke preuzete iz posljednjih projekcija Europske komisije i Međunarodnog monetarnog fonda, a detaljno su obrazloženi u Smjernicama za izradu državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. objavljenima na web stranici Ministarstva financija.

U usporedbi s prethodnim projekcijama Vlade RH iz travnja ove godine, projicirane stope gospodarskog rasta u ovom makroekonomskom okviru ostale su nepromijenjene, no, uzevši u obzir dosadašnja ostvarenja makroekonomskih pokazatelja i najnovije projekcije svjetskih gospodarskih kretanja, promijenjene su projekcije realnog rasta pojedinih komponenti BDP-a, inflacije te kretanja na tržištu rada. Pritom je, zbog znatno povoljnijih ostvarenja na tržištu rada od ranije očekivanih, kao i njenog rasta iznad očekivanja početkom godine, projekcija rasta potrošnje kućanstava korigirana naviše u prve dvije godine projekcijskog razdoblja, naročito u 2020. godini. Rast bruto investicija u fiksni kapital predviđen u prethodnim projekcijama, u skladu s dosadašnjim ostvarenjima, smanjen je u 2019. godini te blago povećan u ostatku projekcijskog razdoblja. Projekcije rasta izvoza i uvoza roba i usluga također su niže u usporedbi s prethodnim projekcijama, uslijed slabijeg rasta svjetske trgovine od ranije očekivanog te nepovoljnijih ostvarenja robne razmjene u dosadašnjem dijelu godine. Prema dosad objavljenim podacima, čini se kako će rast plaća i zaposlenosti biti snažniji no što je prvotno predviđeno, dok se, prvenstveno zbog snažnijeg rasta cijena nafte na svjetskom tržištu od ranije očekivanog, ali i snažnijih unutarnjih pritisaka, predviđa viša inflacija i rast deflatora BDP-a.

U skladu s rastom gospodarske aktivnosti, u srednjoročnom razdoblju očekuje se umjeren rast zaposlenosti uz kontinuirano smanjenje stope nezaposlenosti. Rast zaposlenosti bit će nešto izraženiji tijekom 2020. godine uslijed snažnog rasta potražnje za radom te će usporavati prema kraju projekcijskog razdoblja. Kao što pokazuju dosad objavljeni podaci, rast bruto plaća bit će naročito izražen na početku projekcijskog razdoblja uslijed neravnoteža ponude i potražnje za radom u pojedinim djelatnostima, pri čemu očekujemo da će se ovaj nesrazmjer postupno ispravljati u narednim godinama. Projekcija gospodarskog rasta izložena je prevladavajuće negativnim rizicima, pri čemu oni prvenstveno proizlaze iz vanjskog okruženja, a odnose se na jačanje protekcionističkih politika, zaoštavanje financijskih uvjeta te geopolitičke napetosti.

U definiranju ukupnog proračunskog okvira odnosno planiranju prihoda i rashoda Grada Senja za naredno trogodišnje razdoblje polazište se zasniva na Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2020. - 2022. godinu i pokazateljima dosadašnjeg ostvarenja, uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti kao i promjene poreznih politika koje su već usvojene ili se tek planiraju usvojiti.

Planiranje općih prihoda i primitaka (prihodi za koje nije definirana namjena korištenja) zasniva se na vlastitim procjenama iz predviđene ekonomske aktivnosti. Planiranje ostvarenja lokalnih poreza i ostalih prihoda ovisi o broju obveznika, njihovoj naplati potraživanja tekuće proračunske godine i naplati potraživanja iz proteklih godina.

Rashodi i izdaci upravnih tijela i proračunskih korisnika zasnivaju se na analizi stanja rashoda i izdataka u tekućoj godini, te planu osnovnih obveznih rashoda i izdataka u skladu s realnom procjenom proračunskih prihoda i primitaka.

Proračun za 2020. godinu i projekcije za 2021. i 2022. godinu sastoji se od općeg i posebnog dijela te plana razvojnih programa.

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda planirani prihodi iskazani su po prirodnim vrstama i izvorima financiranja, a rashodi po ekonomskoj namjeni za koju služe u skladu sa Računskim planom proračuna i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu. U Računu financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova.

U Posebnom dijelu proračuna planski rashodi i izdaci raspoređeni su po programima odnosno njihovim sastavnim dijelovima (aktivnostima, tekućim i kapitalnim projektima), kojih su nositelji odjeli gradske uprave i proračunski korisnici. U okviru programa, projekata i aktivnosti, rashodi i izdaci iskazani su sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

Uz Proračun se donosi Plan razvojnih programa kojim se definiraju ciljevi i prioriteti razvoja Grada Senja povezani sa programskom i organizacijskom strukturom Proračuna.

Temeljem propisane metodologije za izradu Proračuna izrađen je konsolidirani proračun s uključenim svim prihodima i primicima, rashodima i izdacima proračunskih korisnika, sukladno ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

## **2. PRORAČUN GRADA SENJA ZA 2020. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2021. I 2022.**

Prijedlogom konsolidiranog Proračuna Grada Senja za 2020. godinu planira se ostvarenje prihoda i primitaka u iznosu od 61.059.385,88 kuna, što s uključenim planiranim prenesenim prihodima i primicima proračuna i proračunskih korisnika u iznosu od 2.074.395,56 kuna daje ukupan iznos od 63.133.781,44 kuna, koji se raspoređuje u Posebnom dijelu Proračuna za 2020. godinu.

Ukupni prihodi i primici kao i ukupni rashodi i izdaci u Projekcijama Proračuna za 2021. godinu iznose 50.045.148,17 kuna, a za 2022. godinu iznose 49.143.907,74 kuna.

### **2. 1. PRIHODI I PRIMICI**

Prihodi i primitci u 2020. godini se planiraju u iznosu od 61.059.385,88 kuna.

Projekcija proračunskih prihoda i primitaka za 2021. godinu iznosi 50.045.148,17 kuna, za 2022. godinu 49.143.907,74 kuna.

Grad Senj svojom Odlukom o izvršavanju Proračuna za 2020. godinu i nadalje propisuje izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun, ali sukladno Uputi isti se planiraju te se mora 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 izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Iz navedenog je razvidno da su ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci slijedećih proračunskih korisnika Grada Senja sastavni dio Proračuna Grada Senja: Gradski muzej Senj, Pučko otvoreno učilište M. C. Nehajeva Senj, Gradska knjižnica Senj, Dječji vrtić Travica Senj i Javna vatrogasna postrojba Grada Senja.

#### **Prihodi poslovanja (skupina računa 6)**

U 2020. godini prihodi poslovanja planiraju se u iznosu od 53.809.385,88 kuna, što predstavlja smanjenje prihoda poslovanja u odnosu na 2019. godinu za 17,9%.

Projekcija proračunskih prihoda za 2021. godinu iznosi 46.295.148,17 kuna, a za 2022. godinu 46.893.907,74 kuna.

#### **Prihodi od poreza (skupina računa 61)**

Prihodi od poreza planirani su za 2020. godinu u iznosu od 23.822.000,00 kuna, što predstavlja smanjenje za 3,3% u odnosu na plan 2019. godine.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 18.622.000,00 kuna, prihodi od poreza na imovinu projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 4.750.000,00 kuna, a prihodi od poreza na robu i usluge projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 450.000,00 kuna.

Projekcija prihoda od poreza za 2021. godinu iznosi 23.222.000,00 kuna, kao i za 2022. godinu.

### **Pomoći iz inozemstva i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (skupina računa 63)**

Planirani prihodi od pomoći u 2020. godini iznose 13.736.215,88 kuna, a što predstavlja smanjenje za 22,4% u odnosu na plan 2019. godine. Navedeno smanjenje je u tolikom postotku jer su kroz 2019. planirana i izvršena sredstva za adaptaciju i dogradnju dječijeg vrtića dok za 2020. godinu Grad Senj nema sklopljenih ugovora o sufinanciranju. Kada se navedeni ugovori sklope kroz izmjene i dopune Proračuna će se isti i uvrstiti.

Prihodi proračunu od drugih proračuna projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 3.689.200,00 kuna, prihodi od pomoći od ostalih subjekata unuta proračuna projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 6.500.215,88 kuna, prihodi od pomoći izravnavanja za decentralizirane funkcije projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 2.020.000,00 kuna, a prihodi od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 1.526.800,00 kuna.

Projekcija prihoda od pomoći za 2021. godinu iznosi 7.272.678,17 kuna, a za 2022. godinu 7.311.137,74 kuna.

### **Prihodi od imovine (skupina računa 64)**

Prihodi proračunu od financijske imovine projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 62.270,00 kuna, prihodi od nefinancijske imovine projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 6.175.000,00 kuna, a prihodi od kamata na dane zajmove projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 500,00 kuna.

Projekcija prihoda od imovine za 2021. godinu iznosi 5.722.970,00 kuna, a za 2022. godinu 5.663.270,00 kuna.

### **Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina računa 65)**

Prihodi proračunu od upravnih i administrativnih pristojbi projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 600.000,00 kuna, prihodi po posebnim propisima projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 2.984.000,00 kuna, a prihodi na osnovi komunalnih doprinosa i naknada projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 5.200.000,00 kuna. Smanjenje planiranih prihoda u 2020. godini s osnova komunalnih doprinosa i naknada u odnosu na 2019. godinu, a koje iznosi 58,1% odnosi se na uplaćenom komunalnom doprinosu za vjetropark na području Grada Senja koji gradi tvrtka Energija projekt d.d.

Projekcija prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama za 2021. godinu iznosi 9.000.000,00 kuna, a za 2022. godinu 9.620.000,00 kuna.

### **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (skupina računa 66)**

Prihodi proračunu od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 753.000,00 kuna, a prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 18.400,00 kuna.

Projekcija prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga za 2021. godinu iznosi 769.500,00 kuna, a za 2022. godinu 769.500,00 kuna.

### **Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina računa 68)**

Prihodi proračunu od kazna i upravnih mjera projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 450.000,00 kuna, a ostali prihodi projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 8.000,00 kuna.

Projekcija prihoda od kazna i upravnih mjera za 2021. godinu iznosi 308.000,00 kuna, a za 2022. godinu isto tako 308.000,00 kuna.

### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina računa 7)**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine projicirani su za 2020. godinu u iznosu od 7.250.000,00 kuna. Ovi prihodi se odnose na prihode od prodaje zemljišta i prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

Projekcija prihoda od prodaje nefinancijske imovine za 2021. godinu iznosi 3.750.000,00 kuna, a za 2022. godinu 2.250.000,00 kuna.

### **Primici od financijske imovine i zaduživanja (skupina računa 8)**

Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2020. godini nisu planirani, kao ni u projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

## **2.2 RASHODI I IZDACI**

Obzirom na obvezu uravnoteženosti proračuna, pripadajući rashodi i izdaci u 2020. godini planiraju se u skladu s očekivanim prihodima i primicima utvrđenim u iznosu od 63.133.781,44 kunu.

Najznačajniji rashodi poslovanja koji se financiraju iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika odnose se na materijalne rashode i rashode za zaposlene, a kojima se osigurava nesmetano funkcioniranje proračunskih korisnika pokrivanjem navedenih rashoda čije financiranje Grad Senj nije mogao osigurati iz općih prihoda. Iz namjenskih prihoda proračunskih korisnika koji se uglavnom odnose na prijenose iz državnog proračuna (Ministarstvo kulture i dr.), uz rashode za financiranje redovne djelatnosti financiraju se i programske aktivnosti korisnika kroz rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Konto	VRSTA RASHODA/IZDATKA	PRORAČUN 2018.	POVEĆANJE / SMANJENJE	NOVI PLAN ZA 2018.	INDEX (5/3)
1	2	3	4	5	6
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>38.498.875,20</b>	<b>-2.196.716,82</b>	<b>36.302.158,38</b>	<b>94,3</b>
31	Rashodi za zaposlene	11.945.139,98	328.085,95	12.273.225,93	102,7
311	Plaće (bruto)	9.672.660,44	51.215,24	9.723.875,68	100,5
312	Ostali rashodi za zaposlene	613.771,55	124.402,83	738.174,38	120,3
313	Doprinosi na plaće	1.658.707,99	152.467,88	1.811.175,87	109,2
32	Materijalni rashodi	15.359.862,08	-2.057.553,58	13.302.308,50	86,6
321	Naknade troškova zaposlenima	400.500,00	-71.000,00	329.500,00	82,3
322	Rashodi za materijal i energiju	2.235.974,38	-92.984,38	2.142.990,00	95,8
323	Rashodi za usluge	11.450.987,70	-2.591.923,20	8.859.064,50	77,4
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	165.000,00	-156.000,00	9.000,00	5,5
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.107.400,00	854.354,00	1.961.754,00	177,1
34	Financijski rashodi	610.173,14	-14.649,19	595.523,95	97,6
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	170.173,14	20.950,81	191.123,95	112,3
343	Ostali financijski rashodi	440.000,00	-35.600,00	404.400,00	91,9
35	Subvencije	1.038.000,00	-20.000,00	1.018.000,00	98,1
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	828.000,00	0,00	828.000,00	100,0
352	Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	210.000,00	-20.000,00	190.000,00	90,5
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	665.000,00	0,00	665.000,00	100,0
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	665.000,00	0,00	665.000,00	100,0
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	904.100,00	-67.500,00	836.600,00	92,5
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	904.100,00	-67.500,00	836.600,00	92,5
38	Ostali rashodi	7.976.600,00	-365.100,00	7.611.500,00	95,4
381	Tekuće donacije	4.535.000,00	-493.500,00	4.041.500,00	89,1
382	Kapitalne donacije	555.000,00	-235.000,00	320.000,00	57,7
385	Izvredni rashodi	50.000,00	0,00	50.000,00	100,0
386	Kapitalne pomoći	2.836.600,00	363.400,00	3.200.000,00	112,8
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>38.320.206,36</b>	<b>-12.446.373,30</b>	<b>25.873.833,06</b>	<b>67,5</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	2.233.000,00	-2.233.000,00	0,00	0,0
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	2.233.000,00	-2.233.000,00	0,00	0,0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.082.842,25	-674.009,19	4.408.833,06	86,7
421	Građevinski objekti	934.112,30	187.588,70	1.121.701,00	120,1

422	Postrojenja i oprema	2.671.079,95	-239.892,45	2.431.187,50	91,0
423	Prijevozna sredstva	0,00	162.194,56	162.194,56	-
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	65.000,00	0,00	65.000,00	100,0
426	Nematerijalna proizvedena imovina	1.412.650,00	-783.900,00	628.750,00	44,5
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	31.004.364,11	-9.539.364,11	21.465.000,00	69,2
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	31.004.364,11	-9.539.364,11	21.465.000,00	69,2
<b>5</b>	<b>IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>1.262.930,00</b>	<b>-305.140,00</b>	<b>957.790,00</b>	<b>75,8</b>
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	1.262.930,00	-305.140,00	957.790,00	75,8
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1.262.930,00	-305.140,00	957.790,00	75,84

### **Rashodi poslovanja (skupina računa 3)**

Rashodi poslovanja planiraju se u 2020. godini u iznosu od 36.302.158,38 kuna, što iznosi 5,7% manje u odnosu na 2019. godinu.

### **Rashodi za zaposlene (skupina računa 31)**

Rashodi za plaće planiraju se u 2020. godini u iznosu od 9.723.875,68 kuna, ostali rashodi za zaposlene planiraju se u 2020. godini u iznosu od 738.174,38 kuna, a rashodi za doprinose na plaće planiraju se u 2020. godini u iznosu od 1.811.175,87 kuna.

### **Materijalni rashodi (skupina računa 32)**

Naknade troškova zaposlenima planiraju se u 2020. godini u iznosu od 329.500,00 kuna, rashodi za materijal i energiju planiraju se u 2020. godini u iznosu od 2.142.990,00 kuna, rashodi za usluge planiraju se u 2020. godini u iznosu od 8.859.064,50 kuna, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa planiraju se u 2020. godini u iznosu od 9.000,00 kuna, a ostali nespomenuti rashodi poslovanja planiraju se u 2020. godini u iznosu od 1.961.754,00 kune.

### **Financijski rashodi (skupina računa 34)**

Kamate za primljene kredite i zajmove planiraju se u 2020. godini u iznosu od 191.123,95 kuna, a ostali financijski rashodi u iznosu od 404.400,00 kuna.

### **Subvencije (skupina računa 35)**

Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru planiraju se u 2020. godini u iznosu od 828.000,00 kuna, a subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora planiraju se u 2020. godini u iznosu od 190.000,00 kuna.

### **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (skupina računa 36)**

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u 2020. godini se planiraju u iznosu od 665.000,00 kuna, a odnose se na sredstva za sufinanciranje obnove zgrade suda u Senju koju će provoditi Ministarstvo pravosuđa Republike Hrvatske.

### **Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (skupina računa 37)**

Rashodi za ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna planiraju se u 2020. godini u iznosu od 836.600,00 kuna.

### **Ostali rashodi (skupina računa 38)**

Rashodi za tekuće donacije planiraju se u 2020. godini u iznosu od 4.041.500,00 kuna, kapitalne donacije planiraju se u 2020. godini u iznosu od 320.000,00 kuna, izvarnedni rashodi planiraju se u 2020. godini u iznosu od 50.000,00 kuna, a kapitalne pomoći planiraju se u 2020. godini u iznosu od 3.200.000,00 kuna. Najveći dio planiranih sredstava namjenjenih za kapitalne pomoći se odnosi na sredstva koja će se kao kapitalna pomoć dati Vodovodu i odvodnji d.o.o. Senj za radove na ulici Damira Tomljanovića Gavrana.

### **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina računa 4)**

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u 2020. godini u iznosu od 0,00 kuna, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planiraju se u 2020. godini u iznosu od 4.408.833,06 kuna, a rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini planiraju se u 2020. godini u iznosu od 21.465.000,00 kuna.

### **Izdatci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (skupina računa 5)**

Izdatci za financijsku imovinu i otplatu zajmova planiraju se u 2020. godini u iznosu od 957.790,00 kuna.

**Klasa:**

**Urbroj:**

**Senj, \_\_\_\_\_ 2019. godine**

**Predsjednik Gradskog vijeća**

**Željko Tomljanović**