

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA GRADA DELNICA ZA 2025. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU.

**PRORAČUN 2025-2027**

Prije pojašnjenja prihoda/primitaka i rashoda/izdataka želimo istaknuti bitne značajke proračuna:

***Upravni Odjel za financije i projekte***

* Gradska uprava koja objedinjuje troškove za kompletnu gradsku upravu (plaće, materijalna prava, materijalni rashodi, financijski rashodi, promidžba grada…) sva tri odjela 1.136.708 EUR
* Krediti 305.100 EUR
* Jačanje gospodarstva 43.700 EUR (bespovratna sredstva za poticanje poduzetništva 40.000 eur te 3.700 eur za rad Lag-a )
* Ostali nespomenuti financijski rashodi (proračunska zaliha – mora biti u proračunu i iznosi do najviše 0,5 proračunskih općih prihoda bez primitaka) 6.637 EUR

***Upravni odjel za komunalni sustav, imovinu, promet i zaštitu okoliša***

* Održavanje komunalne infrastrukture 1.286.730 EUR
* Objekti u vlasništvu Grada 84.200 EUR
* Planirana kapitalna ulaganja 8.227.094 EUR (Multifunkcionalna dvorana, cesta Polane, K-1 poslovna zona, rekonstrukcija vatrogasnog doma, stara šumarska škola, energetska obnova kuglane, Interreg, dom Brod na Kupi, Zrinska ulica , most Čedanj, sanacija stare škole Turke, gradski stadion rekonstrukcija, trg Grge Marjanovića, adrenalinski park, Posovi stanovi, uređenje Štefićevog dola, smart city… )
* Prostorno planska i projektna dokumentacija 177.000 EUR
* Sufinanciranje izgradnje vodovodne i kanalizacijske mreže 352.754 EUR
* Zaštita okoliša – sanacija odlagališta Sovič Laz i zbrinjavanje azbestnog otpada 86.500 EUR
* Ulaganje u poljoprivredu i ruralni razvoj 61.889 EUR
* Razvoj turizma 226.144 EUR
* Program javni radovi 16.370 EUR

***Upravni odjel uprave za lokalnu samoupravu, društvene djelatnosti i opće poslove***

* Rad predstavničkih tijela 25.971 EUR
* Izbori za JLS 25.200 EUR
* Pokroviteljstva i obljetnice 49.300 EUR
* Predškolski odgoj 88.400 EUR
* Osnovno i srednjoškolsko obrazovanje i stipendiranje učenika i studenata 215.821 EUR
* Promicanje kulture 120.900 EUR
* Razvoj sporta i rekreacije 179.600 EUR
* Socijalna skrb 142.630 EUR
* Program zaštite i spašavanja 15.840 EUR
* Dobrovoljna vatrogasna društva 63.420 EUR
* Imovinsko pravni poslovi 7.000 EUR
* Rad vrtića Delnice 1.037.173 EUR
* Gradska knjižnica Janet Majnarich 151.514 EUR
* Javna vatrogasna postrojba 620.201 EUR

**OPĆI DIO PRORAČUNA**

**PRIHODI POSLOVANJA**

Ukupni prihodi poslovanja u 2025. godini planiraju se u iznosu od 14.468.781 EUR. U strukturi prihoda poslovanja jedan od najvećih udjela imaju porezni prihodi (nenamjenski) sa 2.485.754 EUR i prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnim prihodima (namjenski) sudjeluju sa 9.799.837 EUR, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknade u iznosu od 1.837.001 EUR, prihodi od imovine planirani su sa 104.119 EUR te prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija sa 241.070 EUR. Prihodi od kazni i upravnih mjera i ostalih prihoda planirani su sa 1.000 EUR.

**PRIHODI OD POREZA**

Najvažnije izmjene koje su obuhvaćene poreznom reformom koja stupa na snagu 01.01.2025.:

1. Povećanje osobnog odbitka sa 560 na 600 eura
2. Povećanje minimalne plaće sa 830 na 970 eura
3. Prag za ulazak u sustav PDV-a podignut sa 40.000-50.000 eura
4. Porez na nekretnine (umjesto poreza na kuće za odmor)

Porezni prihodi projicirani su za razdoblje 2025-2027. na temelju ostvarenja prihoda iz prethodnih godina. Kako bi se ublažio pad prihoda proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, prije četiri godine izmjenjen je Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Navedenim izmjenama i dopunama Zakona mijenjao se udio raspodjele u porezu na dohodak na sljedeći način:

1. udio općine, odnosno grada se povećao sa 60% na 74%

2. udio županije se povećao sa 17% na 20%.

3. udio za decentralizirane funkcije ostaje 6%

4. udio za fiskalno izravnanje od 17% se ukida iz raspodjele.

Općina, grad, županija i Grad Zagreb, koji prema posebnim propisima financiraju decentralizirane funkcije, raspodjeljuju udio za decentralizirane funkcije na sljedeći način:

– za osnovno školstvo 1,9 %

– za srednje školstvo 1,3 %

– za socijalnu skrb 0,8 %, i to 0,2 % za centre za socijalnu skrb i 0,6 % za domove za starije i nemoćne osobe

– za zdravstvo 1,0 %

– za vatrogastvo – javne vatrogasne postrojbe 1,0 %.

Model fiskalnog izravnanja koji se primjenjuje temeljem važećeg Zakona, temelji se na kapacitetu ostvarenih poreznih prihoda, referentnoj vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda te sredstvima prikupljenima iz udjela u porezu na dohodak za fiskalno izravnanje po stopi od 17%. Navedenim izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnanja od 17%, koji se izdvaja iz poreza na dohodak, sredstva fiskalnog izravnanja osiguravati će se u državnom proračunu.

Prihodi od poreza u slijedećem razdoblju planirani su u visini od 2.485.754 EUR, a u projekcijama na razini 2025.godine.

Grad Delnice mora se osloniti na elemente s kojima se susreće svaki dan, odnosno financijskim pokazateljima na području Grada Delnica bez obzira na makroekonomske pokazatelje.

**POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Navedeni se prihodi za 2025. godinu planiraju se u iznosu 9.799.837 EUR. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planiraju se za projekte:

Kapitalne investicije prijavit će se na natječaje EU fondova 8.045.465 gdje bi pojedine investicije trebale financirati 100% ulaganja (multifukcionalna dvorana i stadion) kao i ostali projekti u rasponu sufinanciranja od 40-80%.Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 379.365 eura (uređenje potoka i šetnice 20.000,produžetak a.šenoe 174.000, odmorište d-203 20.625, ukrasna rasvjeta 20.000,nabava ratraka 100.000,cesta polane 10.000, uređenje stepenica 20.000, izrada proj.dok. za gradnju i rek objekata u vl.grada 15.050).

Tekuće pomoći iz županijskog proračuna 93.920 eur (ravnomjerni razvitak,linijski prijevoz, logoped,projektna dokumentacija)

Tekuće pomoći iz državnog proračuna 101.200 eur (fiskalna održivost DV, drva za ogrjev)

Kapitalne pomoći iz državnog proračuna 281.000 eur (nabava dj opr. i igrala 2.000,uređenje štef.dola 100.000, asf.ante star. 10.000,uređenje prostorija gor.ris. 49.000, stara šumarska škola 120.000)

Pomoći fiskalnog izravnanja 253.000 eur (razlika u prihodima zbog porezni reformi)

Kapitalne pomoći od izvan proračunskih korisnika 322.200 EUR (energ.obn.kugl. 159.000,dom b/n/k 120.000,smart city 43.200)

Pomoć – Hrvatske ceste 35.000 eur (zimska služba)

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstva znanosti i obrazovanja. Pomoći se odnose na program predškole i prihoda od HZZ-a za program stručnog osposobljavanja odgojitelja, ) te kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture - nabava knjiga za knjižnicu)

Programi će se prijaviti u Ministarstvima, Fondu za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, Županiji. U pomoćima se još nalaze sredstva za decentralizirane funkcije vatrogastva, tekuće pomoći iz Županije (ogrjev za socijalno ugrožene osobe, pomoć u kući, logoped, psiholog, autobusne linije), kapitalne pomoći od županije, tekuće pomoći iz državnog proračuna (izbori, restauracija kočije) i tekuće pomoći od HZZO-a, HZMO-a, HZZ-a za program javnih radova.

**PRIHODI OD IMOVINE**

Prihodi od imovine planirani su u iznosu od 104.119 EUR, a najveći udio imaju prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 101.019 EUR ( prihodi od zakupa poslovnog prostora, zakup javnih površina, zakupa garaža, pravo služnosti –HT, nezakonita izgradnja...). Planirani iznos za prihode od financijske imovine od 3.100 EUR odnosi se na prihode od zateznih kamata.

**PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

U 2025. godini planiraju se ostvariti prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 1.837.001 EUR. Najveći udio imaju prihodi od komunalne naknade u iznosu od 1.035.00 EUR, komunalni doprinos 70.000 EUR, doprinos za šume 420.000 EUR , ostali nespomenuti prihodi 86.173 EUR ( refundacije, održavanje, Sović Laz), prihodi od prodaje državnih biljega , boravišne pristojbe.

**PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

U sljedećoj proračunskoj godini planira se ostvariti prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u iznosu od 241.070 EUR. Prihod od pruženih usluga odnosi se na vođenje vodne naknade za Hrvatske vode te bi za usluge vođenje trebali ostvariti prihod od 19.900 EUR, iznos od 213.000 eur trebao bi biti od Komunalca (Ministarstvo prosljeđuje sredstva Komunalcu a Komunalac Gradu) za Švicarce-završno izvješće, a iznos od 5.670 eur odnosi se na proračunske korisnike, a 2.500 eur odnosi se na donaciju za Adventsku bajku od TZ.

**KAZNE UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi planirani su u visini od 1.000 eur. Sačinjavaju ih kazne za porezne i druge prekršaje, naplaćeni troškovi prisilne naplate te kazne koje se naplaćuju obavljanjem poslova nadzora nepropisno zaustavljenih i parkiranih vozila.

 **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planiraju se u visini od 331.632 EUR u 2025. godini. Prihodi od prodaje zemljišta u vlasništvu Grada kao i prihodi od prodaje ostalih stambenih objekata, prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo, te prodaja stanova na rate u Lučicama (Radnička 6), prodaja nekretnina Crni Lug, Praprot,

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (MANJAK PRIHODA)**

Planirani kumulirani manjak Grada i proračunskih korisnika iznosi - 46.617 eur koji se rasporedio po odjelima i proračunskim korisnicima.

**RASHODI I IZDACI PRORAČUNA**

Prijedlog rashoda i izdataka Proračuna Grada Delnica za 2025. godinu iznosi 14.753.796 eura. Projekcija ukupnih rashoda i izdataka za 2026. godinu iznosi 14.134.178 eura, a projekcija za 2027. godinu iznosi 13.579.731 eura.

**RASHODI POSLOVANJA**

Rashodi poslovanja za cijeli sustav (Grad i proračunski korisnici) planiraju se u 2025. godini u iznosu 6.130.618 eura, u 2026. godini iznose 5.735.865 eura, a u 2027. godini iznose 5.623.009 eura. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, rashode za subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode.

U nastavku slijedi prikaz pojedinih skupina rashoda unutar rashoda poslovanja.

RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u 2025. godini se planiraju u iznosu 2.154.837 eura. za cijeli sustav (Gradsku upravu i proračunske korisnike) U projekciji za 2026. godinu planiraju se u iznosu 2.161.709 eura, a u 2027. godini u iznosu od 2.168.613 eura. Rashodi za zaposlene obuhvaćaju plaće, doprinose na plaće i ostale rashode za zaposlene gradske uprave i proračunskih korisnika.

MATERIJALNI RASHODI

Materijalni rashodi se u 2025. godini planiraju u iznosu od 2.617.296 eura, u 2026. godini u iznosu od 2.624.156 eura, a u 2027.godini 2.511.896eur. Na planiranje materijalnih rashoda ima velik utjecaj inflacija, koja proizlazi iz rasta cijena sirovina, proizvoda i usluga uslijed snažne globalne potražnje nakon zatvaranja gospodarstava zbog COVID pandemije i rata u Ukrajini, povećanja cijena električne energije, plina i ostalih energenata. Rashodi za usluge se odnose na komunalne usluge, zakupnine, intelektualne usluge, usluge tekućeg i investicijskog održavanja objekata i druge rashode vezano za objekte gradske uprave i svih proračunskih korisnika te na tekuće i investicijsko održavanje objekata komunalne infrastrukture (za održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete i drugo).

FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi se planiraju u iznosu od 75.843 eura u 2025. godini. Unutar financijskih rashoda se planiraju rashodi za kamate za primljene zajmove, rashodi za bankarske usluge, usluge platnog prometa i ostali nespomenuti financijski rashodi. U 2026. i 2027. godini se financijski rashodi planiraju u manjem iznosu iz razloga otplate kredita.

SUBVENCIJE

Subvencije se planiraju u iznosu od 80.264 eura u 2025. godini te u istim iznosima u 2026. i 2027. godini. Najznačajniji dio sredstava se odnosi na subvenciju poslovanja Radio Gorski kotar. Osim navedenog, u 2025. godini se planira subvencija koja se odnosi na potpore poduzetništvu kroz sufinanciranje raznih poduzetničkih projekata i programa kao i potpore programima za turizam.

POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna odnose se na tekuće i kapitalne pomoći unutar općeg proračuna i drugim proračunima a u 2025. godini se planiraju u iznosu 160.576 eura.(iznos veći od projekcijskih godina iz razloga podmirenja PDV-a školi za investiciju rekonstrukcije koja je bila u prethodnoj godini) Planirani rashodi se odnose na razne namjene i aktivnosti škola. U idućim godinama 2026. i 2027. se planira u iznosima od 87.055 eura.

NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planiraju se u iznosu 229.700 eura u 2025. godini te isti iznosi u 2026. i 2027. godini. Naknade građanima i kućanstvima odnose se najvećim dijelom na naknade unutar Socijalnog programa Grada Delnica. Unutar ove skupine rashoda nalaze se još i rashodi za stipendije učenicima i studentima, novčana donacija za novorođenu djecu, nabava obrazovnog materijala za učenike osnovnih škola, rashodi za smještaj djece u predškolske ustanove kojima Grad Delnice nije osnivač, programe škola, uskršnjice za umirovljenike.

RASHODI ZA DONACIJE , KAZNE , NAKNADE ŠTETE I KAPITALNE POMOĆI

Ostali rashodi se u 2025. godini planiraju u iznosu 812.102 eura u 2026.godini 485.638 eura i u 2027. godini. 484.638 eura .U strukturi ove skupine rashoda, rashodi se razvrstavaju na tekuće i kapitalne donacije te kapitalne pomoći. Tekuće donacije obuhvaćaju rashode za financiranje programa javnih potreba u kulturi i javnih potreba u sportu i tehničkoj kulturi, za zdravstvene programe i programe u socijalnoj skrbi, za suradnju s udrugama, sredstva za političke stranke, sredstva za provođenje aktivnosti zaštite i spašavanja. Rashodi za kapitalne pomoći se najvećim dijelom odnose na sredstva usmjerena prema gradskim trgovačkim društvima. Odnose se na rashode izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture s komunalnim društvima u razvojnim programima gospodarenja otpadom.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (KAPITALNI RASHODI)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (kapitalni rashodi) planiraju se u iznosu od 8.352.418 eura u 2025. godini, u 2026. u iznosu od 8.060.553 eura, a u 2027. godini u iznosu od 7.640.962 eura. Kapitalni rashodi u 2025. i 2026. godini planirani su sukladno dinamici dovršetka pojedinih investicija ali isto tako i novih investicija. Veliki iznosi planiranih kapitalnih rashoda u idućem razdoblju se odnose na značajne infrastrukturne projekte Grada Delnica. (Multifunkcionalna dvorana, CESTA Polane, K-1 poslovna zona, rekonstrukcija vatrogasnog doma, stara šumarska škola, energetska obnova kuglane, Interreg, dom Brod na Kupi, Zrinska ulica , most Čedanj, sanacija stare škole Turke, gradski stadion rekonstrukcija, trg Grge Marjanovića, adrenalinski park, Posovi stanovi, uređenje Štefićevog dola, smart city…)

RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (KUPNJA ZEMLJIŠTA, LICENCI) Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planiraju se u iznosu od 113.000 eura u 2025. godini, te u 2026. godini i u 2027. godini u iznosu od 153.000 Navedeni rashodi se odnose na rashode za kupnju licenci te rashode vezano za otkup zemljišta

RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine se u 2025. godini planiraju se u iznosu od 8.059.168 eura, u 2026. godini u iznosu 7.732.303 eura i u 2027. godini u iznosu 7.312.712 eura. Ovi rashodi se odnose na rashode za kupnju i izgradnju građevinskih objekata, rashode za nabavu nematerijalne proizvedene imovine (izrada projekata), rashode za nabavu opreme, rashode za nabavu knjiga.

RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI

U 2025. godini ovi se rashodi planiraju u iznosu od 180.250 eura, a u sljedećim godinama u iznosima od 175.250 eura. Rashodi se odnose na izradu projektne dokumentacije i strategije upravljanja imovinom.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova se planiraju u iznosu 270.760 eura u 2025. godini kao i sljedećim godinama a odnosi se na zaduženja za kapitalne investicije kao i za otplatu leasinga za vozilo za JVP

Grad Delnice se krajem 2014. godine zadužio kod HBOR-a za 1.592.674 eura za kapitalnu investiciju Supilova ulica, rekonstrukcije ulice I.G.Kovačića i obnove asfaltnog kolnika ulice Trg 138. brigade HV i prolaz Hrvatskih šuma. Otplata glavnice počela je teći u 08. mjesecu 2017.godine

 U 2020. godini Grad Delnice se zadužio za kapitalnu investiciju „Izgradnja nogostupa i oborinske odvodnje u Lučicama„ i „Javna rasvjeta Delnice-Lučice i Lučička cesta “ u iznosu od 849.426 eura. Otplata glavnice počinje teći od 31.01.2023. godine

U 2021. godini Grad Delnice se zadužio kod HBOR-a za financiranje kapitalnog projekta “ Energetska obnova JR Led lampe ”u iznosu od 398.169 eura. Otplata glavnice počela je teći od 31.07.2022. godine

***Upravni odjel za financije i projekte***

U Odjelu za financije i projekte obavljaju se sljedeći poslovi:

1.izrada uputa i smjernica za izradu prijedloga Proračuna Grada i financijskih planova proračunskih korisnika, sukladno Zakonu o proračunu,

2.izrada nacrta prijedloga proračuna Grada, Odluke o izvršenju proračuna i izrada godišnjeg i polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada i dr. izvješća u skladu sa zakonom, praćenje ostvarivanja proračunskih prihoda i rashoda Grada, predlaganje i poduzimanje potrebnih mjera, komunikacija sa informatičkim servisima vezano uz programe iz ovog odjela,

3.izrada nacrta i prijedloga općih, internih i drugih akata za Gradsko vijeće i gradonačelnika, iz nadležnosti Odjela, u skladu sa zakonom i provođenje istih,

4.evidencija, praćenje, nadzor, predlaganje i provođenje mjera radi povećanja prihoda i poboljšanja stanja naplate svih javnih prihoda gradskog proračuna, zakonskih, ugovorenih i dr. potraživanja, slanje opomena, priprema i pokretanje prisilne naplate putem nadležnih tijela, prati stečajne i likvidacijske postupke i prijavljuje potraživanja Grada, poduzima mjere za naplatu gradskih poreza samostalno i u suradnji s Poreznom upravom, tromjesečno izvješćuje gradonačelnika o stanju duga i dužnicima s osnova korištenja gradske imovine, koncesije i dr. dugovanjima,

5.poduzima pravne radnje, pokreće i vodi postupke za prisilnu naplatu potraživanja, u okviru nadležnosti Grada (sudski, ovršni i dr. postupci),

6.financijsko-računovodstveni poslovi, blagajnički poslovi i poslovi likvidature, kontiranja i knjiženja knjigovodstvene dokumentacije, vođenje materijalnog knjigovodstva, obračun i isplata plaća, financijsko-računovodstveni poslovi, blagajnički poslovi i poslovi likvidature, kontiranja i knjiženja knjigovodstvene dokumentacije, vođenje materijalnog knjigovodstva, obračun i isplata plaća, isplata ugovora o djelu, autorskih te umjetničkih honorara,

7.poslovi u vezi gradske riznice u cilju racionalnog korištenja proračunskih sredstava od strane svih proračunskih korisnika, sukladno Zakonu o proračunu, Proračunu Grada, Odluci o izvršavanju proračuna, drugim financijskim propisima i aktima Grada, koordinacija s proračunskim korisnicima s tim u vezi,

8.provodi aktivnosti uspostave, provedbe i razvoja sustava financijskog upravljanja i kontrole gradske uprave, organiziranja, koordiniranja i sastavljanja izjave o fiskalnoj odgovornosti i drugih akata vezanih za Zakon o fiskalnoj odgovornosti te obavlja i druge poslove vezane uz sustav unutarnjih financijskih kontrola (izrada procedura za obavljanje pojedinih aktivnosti, procjena rizika i izrada i ažuriranje registra rizika, itd.) te briga o zakonitom radu i otklanjanju eventualnih nepravilnosti, koordinira izradu i kontrolira Izjave o fiskalnoj odgovornosti proračunskih korisnika i trgovačkih društava u vlasništvu ili suvlasništvu Grada, u skladu sa zakonom i propisima,

9.poslovi koordinacije s proračunskim i izvanproračunskim korisnicima u izradi prijedloga plana razvojnih programa i prijedloga financijskog plana te sastavljanju i podnošenju financijskih izvješća te izrada zajedničkog prijedloga plana razvojnih programa ustanova kojih je Grad osnivač i drugih korisnika proračuna, u skladu sa Zakonom o proračunu,

10.poslovi u svezi nacionalnih manjina iz nadležnosti Grada i mjesnih odbora, vezano za pomoć i koordinaciju u vezi financijskog poslovanja i provedbe financijskih propisa, u cilju zakonitog i propisanog financijsko poslovanja i transfera osiguranih namjenskih proračunskih sredstava i sastavljanja izvješća, izjava o fiskalnoj odgovornosti i drugih akata u vezi financijskog poslovanja, u skladu sa zakonom,

11.priprema i koordinira popis imovine i obveza, kontrolira ispravnost popisnih lista dugotrajne i druge imovine, predlaže gradonačelniku mjere za naplatu potraživanja i otpis nenaplativih i zastarjelih potraživanja, sukladno propisima,

12.priprema i izrađuje dokumentaciju vezano uz zaduživanje Grada i davanje jamstava i suglasnosti za zaduživanje proračunskih korisnika i trgovačkih društava kojih je Grad osnivač te izrađuje sva prateća propisana izvješća,

13.poslovi pripreme, proučavanja i vrednovanja prijedloga programa i projekata koji se kandidiraju za korištenje sredstava iz nacionalnih i fondova Europske unije kao i drugih međunarodnih izvora financiranja, suradnja s predstavnicima državnih i drugih tijela i stručnih organizacija te stranih i međunarodnih institucija, u planiranju i provođenju razvojnih programa,

14.praćenje nacionalnih kao i međunarodnih natječaja te priprema dokumentacije za prijavu i provođenje projekata, predlaganje i izrada elaborata i razvojnih programa, poticaj razvoja gospodarstva, poduzetništva, obrtništva i poljoprivrede i osiguranje uvjeta za razvitak gospodarskih djelatnosti od važnosti za Grad, ispitivanje interesa i vrsta poduzetničkih aktivnosti i predlaganje osiguranja inicijalnih sredstava za razvoj poduzetništva te pomoć poduzetnicima za realizaciju pojedinih programa, predlaganje i izrada programa, potpora gospodarstvu, poljoprivredi i turizmu u cilju poticaja razvoja, provođenje nadzora namjenskog korištenja gradskih potpora i donacija u svom djelokrugu,

15. poslovi prijave na natječaje za razvoj javne turističke ponude i infrastrukture kroz sufinanciranja nacionalnih izvora, fondova Europske unije i ostalih izvora financiranja,

16.poslovi u vezi javne nabave i provedba nabave za potrebe gradske uprave, pripreme prijedloga nabave, vođenje evidencije nabava, poslovi u vezi pripreme, vođenja registra ugovora nabave i okvirnih sporazuma te njihove objave, sastavljanja izvješća i dr. sukladno Zakonu o javnoj nabavi, podzakonskim propisima i aktima Grada, koordiniranje aktivnosti na planiranju potreba za nabavama, kontrola zaprimljenih zahtjeva za pokretanje postupaka javne u smislu usklađenosti sa zakonom, planom nabave i proračunom, izrada i objava plana nabave te ažuriranje istog tijekom proračunske godine,

17.vodi evidenciju i obavlja procjenu stanja imovine Grada, ustrojava analitičku evidenciju dugotrajne nefinancijske imovine po vrsti, količini i vrijednosti (nabavna i otpisana),

18.poslovi osiguranja imovine u vlasništvu Grada,

19. aktivnosti vezane uz obračun za jednokratnu otplatu stanova sa stanarskim pravom,

20. drugi poslovi iz samoupravnog djelokruga Grada i Odjela u skladu s zakonom, drugim propisima i aktima Grada te po nalogu gradonačelnika.

***Upravni odjel za financije i projekte***

***Izvori financiranja na razini odjela***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Upravni odjel za financije i projekte* |  |  |  |
| *Izvori financiranja na razini odjela* |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA | PLAN 2025 | PROJEKCIJA 2026 | PROJEKCIJA 2027 |
| RAZDJEL: 030 | UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE I PROJEKTE | 1.492.145,00 | 1.550.645,00 | 1.522.145,00 |
| Glava 03010 | UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE I PROJEKTE | 1.492.145,00 | 1.550.645,00 | 1.522.145,00 |
| Izvor:1 | Opći prihodi i primici | 738.296,00 | 729.796,00 | 723.296,00 |
| Izvor:10 | Opći prihodi i primici | 738.296,00 | 729.796,00 | 723.296,00 |
| Izvor:2 | Vlastiti prihodi | 97.546,00 | 97.546,00 | 97.546,00 |
| Izvor:20 | Vlastiti prihodi | 97.546,00 | 97.546,00 | 97.546,00 |
| Izvor: 4 | Pomoći | 282.377,00 | 282.377,00 | 282.377,00 |
| Izvor:40 | Pomoći | 282.377,00 | 282.377,00 | 282.377,00 |
| Izvor:6 | Prihodi od nefinancijske imovine i naknade štete s osnova osiguranja | 373.926,00 | 440.926,00 | 418.926,00 |
| Izvor:60 | Prihodi od nefinancijske imovine | 373.926,00 | 440.926,00 | 418.926,00 |

**Obrazloženje programa**

***PROGRAM GRADSKA UPRAVA***

**Opis programa, svrha programa**:

Program gradske uprave odnosi se na sve Upravne odjele, a u Upravnom odjelu za financije i projekte planirani su rashodi odjela koji sadrže materijalne pretpostavke za rad službenika, rashode koji se odnose na ukupnu gradsku upravu kao npr. troškovi platnog prometa, zatezne kamate, promidžba i informiranje, računalne usluge i sl. te najznačajnije rashode ovog programa, rashode za zaposlene, što čine plaće i ostali rashodi.

**Zakonske i druge pravne osnove aktivnosti**

Osnova za plaće službenika (kao i sva ostala davanja iz radnih odnosa) nalazi se prije svega u Zakonu o službenicima i namještenicima u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, zatim u odredbama Odluke o ustrojstvu i djelokrugu gradskih upravnih tijela Grada Delnica, Odluka o plaći i drugim pravima Gradonačelnika iz radnog odnosa, Odluci o visini koeficijenta za obračun plaće službenika i Pravilnika o dodatku za uspješnost na radu te prije svega u odredbama važećeg kolektivnog ugovora za čije je sklapanje podloga Zakona o službenicima i namještenicima u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi.

Zakon o proračunu, Opći porezni zakon, Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, Zakon o javnoj nabavi, Zakon o porezu na dohodak, Pravilnik o porezu na dohodak, Zakon o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi, Zakon o lokalnim službenicima i namještenicima, Zakon o plaćama o lokalnoj i regionalnoj (područnoj) samoupravi, Zakon o fiskalnoj odgovornosti, Zakon o sustavu unutarnjih financijskih kontrola u javnom sektoru, Uredba o klasifikaciji radnih mjesta u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi, Odluka o izvršavanju proračuna grada Delnica, Zakon o obveznim odnosima, Ovršni Zakon.

 **Ishodište i pokazatelji**

Ishodišta za program su decidirano navedeni u odredbama zakona i akata Grada Delnica. Navedene odredbe, svaka za sebe sadrži i posebne pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni kao i ocjene potrebnih sredstava sukladno broju zaposlenih.

**Ciljevi provedbe programa u razdoblju 2025.-2027.**

 Osigurati uvjete rada radi poboljšanja efikasnosti gradske uprave u smislu neometanog i uspješnog obavljanja poslovnih zadataka.

**Pokazatelji uspješnosti - gradska uprava**

Redovito podmirivanje svih financijskih obveza prema zaposlenicima gradske uprave te isporučiteljima roba i usluga. Izračun i ocjene potrebnih sredstava temeljeni su na procjeni utrošenih sredstava u prethodnim godinama.



***Aktivnost A030101 REDOVNA DJELATNOST:***

Aktivnost je planirana u ukupnom iznosu od 797.348,00 eura.

*Rashodi za zaposlene* planirani su u iznosu od 706.887,00 eura, a odnose se na bruto plaće, ostale rashode za zaposlene (nagrade, darovi, regres, bonus za uspješan rad, naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj) te doprinose na plaće. *Materijalni rashodi* planirani su u iznosu od 74.461,00 eura, a odnose se na naknade troškova zaposlenima (dnevnice za službeni put u zemlji i inozemstvu, tečajevi i stručni ispiti, naknade za prijevoz na službenom putu u zemlji i inozemstvu, naknade za prijevoz na posao i s posla, naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe te seminari), rashode za materijal i energiju (literatura, uredski materijal i električna energija), rashode za usluge (opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća) i ostale nespomenute rashode poslovanja (osiguranje zaposlenih i osiguranje imovine). *Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine* planirani su u iznosu od 3.000,00 eura, a odnose se ne licence (operativni sustav, obnova antivirusnog programa). *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine* planirani su u iznosu od 13.000,00 eura, a odnose se na računala i računalnu opremu, uredski namještaj te ostalu uredsku opremu.

***Aktivnost A030301 RASHODI ZA USLUGE:***

Aktivnost rashodi za usluge planirana je u ukupnom iznosu od 263.300,00 eura, a odnose se na usluge za promidžbu i informiranje, ostale nespomenute usluge (usluga tjelesne zaštite osoba i imovine, zaštita na radu, mjesečna naplata 1% prihoda od poreza i prireza na dohodak, GDPR-stručna podrška u radu), usluge agencija, studentskog servisa, usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza, ostale usluge tekućeg i investicijskog održavanja – odnosi se na održavanje zgrade Grada i kotlovnice, dimnjačarske usluge, ostale komunalne usluge – odnose se na čišćenje prostorija u zgradi Grada, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, sudske pristojbe, troškovi sudskih postupaka, javnobilježničke pristojbe, grafičke usluge, ugovori o djelu, ostale računalne usluge (računovodstveni program, održavanje hardvera, održavanje i podrška za digitalnu arhivu, održavanje web stranice, usluge servisa e-računa), usluge banaka i usluge platnog prometa.

***Aktivnost A030401 RASHODI ZA VOZILA:***

Rashodi za vozila planirani su u iznosu od 11.600,00 eura, a odnose se na motorni benzin i dizel gorivo, održavanje i popravci vozila, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava, auto gume te osiguranje vozila.

***Aktivnost A030501 RASHODI ZA REPREZENTACIJU:***

Rashodi za reprezentaciju planirani su u iznosu od 17.000,00 eura. Reprezentacija je podijeljena u tri kategorije: buketi i vijenci za obilježavanje prigoda, ugošćavanja (troškovi mješovite robe za potrebe Grada i ugostiteljske usluge) te prigodni darovi.

***Aktivnost A030601 GRIJANJE ZGRADE:***

Rashodi koji se odnose na grijanje zgrade planirani su u iznosu od 14.000,00 eura. Prema ugovoru o međusobnim pravima i obvezama korištenja poslovnog prostora zgrade kojom upravlja Grad Delnice kao većinski vlasnik, troškove zajedničkog grijanja snose i drugi korisnici zgrade (PGŽ, DRŽAVNI INSPEKTORAT, HZZO DELNICE, HZ MIO DELNICE, RADIO GORSKI KOTAR, SAVJETODAVNA SLUŽBA, CENTAR ZA SOCIJALNU SKRB, JAVNI BILJEŽNIK).

***Aktivnost A030701 OSTALI RASHODI ZA REDOVNO POSLOVANJE:***

Ostali rashodi za redovno poslovanje planirani su u iznosu od 23.100,00 eura, a sastoje se od ostalih pristojbi i naknada (odnosi se na HRT pristojbu), članarina, najamnina i zakupnina, sitnog inventara, ostalog materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje i materijala za potrebe redovnog poslovanja, materijala za higijenske potrebe i njegu, pričuve, zateznih kamata, službene, radne i zaštitne odjeće i obuće te ostalih nespomenutih financijskih rashoda i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (naknade za usl. putem digitalnog certifikata - Fina, poslovi za jedinice lokalne i područne samouprave – Fina).

***Aktivnost A030703 PROMIDŽBA GRADA DELNICA***

Aktivnost planirana u iznosu od 5.360,00 eura odnosi se na pružanje usl. produkcije emisija „TELEVIZIJA DELNICE“ od strane obrta „MEDIA M“, a sastoji se od šest epizoda tematskih emisija u pojedinačnom trajanju do 8 minuta s temama po izboru među predloženim formatima: projekti, EU projekti, socijalni program, infrastruktura, komunalne usluge, zdravstvo, obrazovanje, predškolski odgoj, sport, gospodarstvo, obrtnici, domaći specijaliteti, udruge, umirovljenici, manjine, ravnopravnost spolova, osobe s invaliditetom, volonteri, mladi, vjerske zajednice, branitelji, vatrogasci, turizam, prirodne ljepote, znamenitosti, povijest, kultura, tradicija, advent te jedne epizode emisije „TELEVIZIJA DELNICE:PREGLED GODINE“ u trajanju do 20 minuta.

***Aktivnost A080335 SAJAM ZDRAVLJA***

Grad Delnice je u 2024. godini u Radničkom domu u Delnicama organizirao 2. Kongres zdravlja za zdravstvene ustanove, poliklinike dentalne medicine i ostale poliklinike, wellness centre, frizere, kozmetičare, pedikere, nail artiste, make-up stručnjake te za sve ostale zainteresirane tvrtke i obrtnike. Aktivnost je planirana u iznosu od 5.000,00 eura u 2025. godini i projekcijskim godinama.

***PROGRAM KREDITI***

**Opis programa, svrha programa –** programi otplate kredita koji se vraćaju u mjesečnim anuitetima dio su zaduženja Grada Delnica za kapitalne investicije.

 Grad Delnice se krajem 2014. godine zadužio kod HBOR-a za 1.592.037,11 eura za kapitalnu investiciju Supilova ulica, rekonstrukcije ulice I.G.Kovačića i obnove asfaltnog kolnika ulice Trg 138. brigade HV i prolaz Hrvatskih šuma. Otplata glavnice počela je teći u 08. mjesecu 2017.godine

 U 2020. godini Grad Delnice se zadužio za kapitalnu investiciju „Izgradnja nogostupa i oborinske odvodnje u Lučicama„ i „Javna rasvjeta Delnice-Lučice i Lučička cesta “ u iznosu od 849.425,99 eura. Otplata glavnice počinje teći od 31.01.2023. godine

U 2021. godini Grad Delnice se zadužio kod HBOR-a za financiranje kapitalnog projekta “ Energetska obnova JR Led lampe ”u iznosu od 398.168,43 eura. Otplata glavnice počela je teći od 31.07.2022. godine.

U 2024. godini Grad Delnice se zadužio kod Erste banke za financiranje kapitalnih projekata Dječji vrtić-dogradnja, Zamjena asfaltne podloge - ulica kralja Zvonimira i uređenje ulice Ograja u iznosu od 998.000,00 eura. Otplata glavnice počinje teći u 05. mjesecu 2026. godine.

**Zakonske i druge pravne osnove aktivnosti**

Temeljem Zakona o Proračunu, Pravilnik o postupku zaduživanja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i davanju jamstva jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i odluke o izvršavanju Proračuna Grada Delnica.

**Ishodište i pokazatelji**

Izračuni i ocjene potrebnih sredstva zasnivaju se na Proračunu prethodne godine, odnosno glavnice i kamata preostalih za otplatu u tekućoj godini.

**Ciljevi provedbe programa 2025.-2027.**

Ovim programom postiže se zadovoljenje podmirenja kreditnih obveza kao i zadovoljenje programa koji su bili razlog kreditnog zaduženja. Ovaj program nema direktni pokazatelj uspješnosti no bitno je da kreditno zaduženje bude u zakonski zadanim okvirima ali i da ne utječe znatno na smanjenje likvidnosti odnosno da su realizirani prihodi dostatni za otplatu kredita.

**Pokazatelji uspješnosti**

Pravovremeno izvršenje svih financijskih obveza prema bankama po postojećim zaduženjima za kapitalne investicije u ugovorenim rokovima, bez dodatnih troškova zateznih kamata i sl.



***PROGRAM JAČANJE GOSPODARSTVA***

**Opis programa, svrha programa**

Aktivnosti koje čine ovaj program žele kroz različite oblike sufinanciranja povećati i očuvati gospodarstvo na području Grada Delnica te povećati zaposlenost.

***Zakonske i druge pravne osnove aktivnosti***

Zakon o gospodarstvu, Zakon o poticanju razvoja malog gospodarstva.

**Ishodište i pokazatelji**

Izračuni i ocjene potrebnih sredstava zasnivaju se na potencijalnim potrebama novih poduzetnika, pomoći postojećim poduzetnicima i poljoprivrednicima. Određene aktivnosti baziraju se na prošlogodišnjim izvršenjima.

**Ciljevi provedbe programa 2025.-2027.**

Ovim programom želi se kroz sve oblike pomoći ojačati gospodarstvo i poljoprivreda na području Grada Delnica.



***Aktivnost A130100 SUBVENCIJE ZA JAČANJE GOSPODARSTVA***

Ovom aktivnošću raspisat će se programi za jačanje gospodarstva na području Grada Delnica kojima bi potaklo otvaranje novih radnih mjesta te jačanje tržišne pozicije kroz nabavu novih strojeva ili opremanje. Radi se o bespovratnim sredstvima koja će biti dodijeljena u 2025. godini te projekcijskim godinama.



***Aktivnost A131801 SUFINANCIRANJE LAG-a***

Lokalna akcijska grupa kao neprofitna i nezavisna udruga od strane osnivača iz javnog, gospodarskog i društvenog sektora osnovan je s ciljem promocije održivog razvoja, oživljavanja gospodarstva i poboljšanja kvalitete života na području kojega LAG obuhvaća.

***PROGRAM OSTALI NSPOMENUTI FINACIJSKI RASHODI***

***Zakonske i druge pravne osnove aktivnosti***

Zakon o proračunu

**Ciljevi provedbe programa 2025.-2027.**

Izvijestiti Gradsko vijeće o korištenju proračunske zalihe.

**Ishodište i pokazatelji**

Ishodište se temelji na Zakonu o proračunu i osiguranju sredstava do maksimalno 0,5% planiranih općih prihoda bez primitaka.

Pokazatelj se odnosi na postotak danih izvješća o trošenju proračunske zalihe u odnosu na broj korištenja istih.



***Aktivnost A132701 PRORAČUNSKA PRIČUVA***

Ova aktivnost odnosi se na nepredviđene rashode. Pod nepredviđenim rashodima podrazumijevaju se rashodi za koje u Proračunu nisu osigurana sredstva ili se tijekom godine pokaže da nisu osigurana dostatna sredstva jer ih pri planiranju Proračuna nije bilo moguće predvidjeti. O utrošku navedenih sredstava odlučuje Gradonačelnik i o tome izvješćuje Gradsko vijeće u okviru polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju Pror