

**Proračun Grada Osijeka za 2017. i Projekcija  
Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2018. i 2019.**

- a) **Prijedlog Proračuna Grada Osijeka za 2017. i Projekcija  
Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2018.-2019.**
- b) **Prijedlog Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za  
2017.**

Temeljem članka 37. stavka 4. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 34. stavka 1. točke 12. Statuta Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 6/01, 3/03, 1A/05, 8/05, 2/09, 9/09, 13/09, 9/13 i 11/13-pročišćeni tekst) Gradonačelnik je na \_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_ 2016. godine, donio

## **Z A K L J U Č A K**

### **o utvrđivanju:**

- a) Prijedloga Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu i Projekciju Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2018.-2019.**
- b) Prijedloga Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2017.**

### **I.**

Gradonačelnik Grada Osijeka utvrdio je Prijedlog Proračuna Grada Osijeka za 2017. i Projekcije Proračuna Grada Osijeka za razdoblje 2018.-2019. i Prijedlog Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2017. te iste prijedloge dostavlja Gradskome vijeću na razmatranje.

### **II.**

Potrebna obrazloženja na sjednici Gradskog vijeća dat će David Krmpotić, pročelnik Upravnog odjela za financije i nabavu.

Klasa: 400-08/16-01/6  
Urbroj: 2158/01-09-01/06-16-  
Osijek, rujna 2016. godine

Gradonačelnik

Ivan Vrkić, dipl.iur.

# S A D R Ź A J

## a) **PRORAČUN GRADA OSIJEKA ZA 2017. I PROJEKCIJA ZA 2018. i 2019. ( 1.-285.str.)**

1. Uvodne napomene (str.1)
2. Obrazloženje Proračuna Grada Osijeka za 2017.  
(prihodi/primici, rashodi/izdaci) (2-20 str.)
3. Opći dio (21-27 str.)
  - Račun prihoda i rashoda
  - Račun financiranja
  - Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina
4. Posebni dio (28-103 str.)
  - Plan rashoda i izdataka, Rekapitulacija po razdjelima
5. Plan razvojnih programa (104-106 str.)
6. Obrazloženje Prijedloga financijskog plana (107-285 str.)

## b) **ODLUKA O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA 2017. (286-295 str.)**

### **PRIVITAK**

1. Financijski planovi projekata (investicije)-Obrazac FPP Investicije

**REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA  
GRAD OSIJEK  
GRADSKO VIJEĆE**

---

**PRIJEDLOG PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA 2017. I  
PROJEKCIJA PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA  
RAZDOBLJE 2018.-2019.**

---

**Osijek, rujan 2016.**

**Materijal pripremio: Upravni odjel za financije i nabavu**  
**Nositelj izrade materijala: Odsjek za računovodstvo i proračun**  
**Izjestitelj na sjednici: David Krmpotić**

## **PRIJEDLOG PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA 2017. I PROJEKCIJA PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA RAZDOBLJE 2018.-2019.**

### **Pravni temelj i razlozi upućivanja**

Proračun Grada Osijeka za 2017. izrađen je sukladno Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08., 136/12. i 15/15.) kao i pratećim podzakonskim aktima i to: Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ br. 27/05., 127/07., 114/10., 31/11. i 124/14.), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 94/07., 26/10. i 120/13.), Pravilniku o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ broj 128/09. i 142/14.), Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika („Narodne novine“ broj 68/15.), Pravilniku o postupku zaduživanja, te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave („Narodne novine“ br. 55/09. i 139/10.) i drugim posebnim Zakonima.

Sukladno navedenim aktima Proračun Grada Osijeka za 2017. Sastoji se od Općeg i Posebnog dijela, te Plana razvojnih programa.

**Opći dio** Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

**Posebni dio** Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika raspoređenih u tekuće i razvojne programe za tekuću proračunsku godinu i klasificiranih po organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

**Treći dio** Proračuna je Plan razvojnih programa sastavljen za trogodišnje razdoblje, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

**Četvrti dio** Proračuna je Obrazloženje prijedloga financijskog plana koje sadrži: sažetak djelokruga rada, obrazložene programe, zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi, usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja, ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa, ostala obrazloženja i dokumentaciju.

Pored navedenih dijelova Proračuna izrađeni su i Financijski planovi proračunskih korisnika za razdoblje 2017. -2019. godine.

Sukladno Zakonu o proračunu predstavničko tijelo donosi Proračun za 2017. godinu i projekcije za slijedeće dvije godine. Proračun za 2017. donosi se na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcija za 2018. i 2019. na razini skupine (druga razina računskog plana).

# OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA 2017.

## PRIHODI/PRIMICI

Proračun Grada Osijeka za 2017. godinu utvrđen je u iznosu od 487.300.000,00 kn.

Prihodi i primici planirani su u iznosu od 490.719.315,00 kn.

U 2017. godini planirano je pokriće dijela manjka prihoda/primitaka iz prethodne godine općeg proračuna u iznosu od 5.000.000,00 kn i korištenje dijela viška prihoda/primitaka proračunskih korisnika u iznosu od 1.580.685,00 kn. Planirani preneseni manjak prihoda/primitaka pokriva se iz prihoda/primitaka 2017. godine. Viškovi namjenskih prihoda iz ranijih godina ne prenose se kao takvi (komunalni doprinos, spomenička renta, prodaja stanova i dr.), nego se u narednim godinama financiranje rashoda vezanih za spomenute uplaćene a neutrošene namjenske prihode osigurava iz općih prihoda tekuće godine, sukladno planiranoj dinamici rashoda.

U nastavku dajemo pregled planiranih proračunskih iznosa za 2017. godinu u odnosu na 2016. godinu kako slijedi:

<b>R. br.</b>	<b>Prihodi i primici</b>	<b>PLAN 2016.</b>	<b>PLAN 2017.</b>	<b>Razlika 4-3</b>	<b>Index 4/3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	Prihodi poslovanja	409.335.465,00	428.275.611,00	18.940.146,00	104,63
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15.071.292,00	13.308.704,00	-1.762.588,00	88,30
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	33.642.210,00	49.135.000,00	15.492.790,00	146,05
	<b>UKUPNO</b>	<b>458.048.967,00</b>	<b>490.719.315,00</b>	<b>32.670.348,00</b>	<b>107,13</b>
4.	Smanjenje prenesenog manjka	-8.313.467,00	-3.419.315,00	4.894.152,00	41,13
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>449.735.500,00</b>	<b>487.300.000,00</b>	<b>37.564.500,00</b>	<b>108,35</b>

Podsjećamo na izmjenu metodologije iskazivanja vlastitih i namjenskih prihoda/primitaka proračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i rashoda i rashoda/izdataka koji se financiraju iz istih.

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

Grad Osijek svojom Odlukom o izvršavanju proračuna za 2017. godinu i nadalje propisuje izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka korisnika u proračun, ali sukladno navedenoj metodologiji vlastiti i namjenski prihodi i primitci planirani su te se mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršavanju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Iz danog obrazloženja je vidljivo da su ukupni prihodi i primitci, rashodi i izdaci sljedećih proračunskih korisnika Grada Osijeka (svih koji su prijavljeni u Registar proračunskih korisnika) dio Proračuna Grada Osijeka:

Hrvatsko narodno kazalište Osijek

Dječje kazalište Osijek

Gradske galerije Osijek

Dječji vrtić Osijek

Javna profesionalna vatrogasna postrojba Grada Osijeka

OŠ Antun Mihanović

OŠ August Šenoa

OŠ Dobriše Cesarića

OŠ Grigor Vitez

OŠ Franjo Krežma

OŠ Ivan Filipović

OŠ Ljudevit Gaj

OŠ Fran Krsto Frankopan

OŠ Mladost

OŠ Tenja

OŠ Vladimir Becić

OŠ Jagoda Truhelka

OŠ Josipovac

OŠ Retfala

OŠ Tin Ujević

OŠ Sveta Ana

OŠ Vijenac

OŠ Višnjevac

Prosvjetno-kulturni centar mađara u RH

Centar za odgoj i obrazovanje Ivan Štark

Proračunski korisnici koji nisu u Registru proračunskih korisnika su mjesni odbori i gradske četvrti te vijeća nacionalnih manjina Grada Osijeka.

Namjenski i vlastiti prihodi i primici proračunskih korisnika iskazani su u svoti od 51.113.205,00 kn i to kako slijedi:

	Korisnik Vrsta prihoda	HNK u Osijeku	Dječje kazalište	Gradske galerije	Dječji vrtići Osijek	Osnovne škole	Javna profesionalna vatrogasna postrojba	Ukupno
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Prihodi poslovanja	18.012.600,00	1.707.825,00	140.000,00	16.593.700,00	12.685.341,00	357.000,00	49.496.466,00
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	6.380,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	36.054,00
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Višak/manjak	0,00	0,00	0,00	0,00	1.580.685,00	0,00	1.580.685,00
	<b>UKUPNO</b>	<b>18.018.980,00</b>	<b>1.712.825,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>16.598.700,00</b>	<b>14.285.700,00</b>	<b>357.000,00</b>	<b>51.113.205,00</b>

Vidljivo je da glavninu prihoda predstavljaju prihodi poslovanja proračunskih korisnika i to posebice prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (skupina računa 661 – prodaja ulaznica, vlastiti prihodi od atestiranja, prodaje i popravka vatrogasnih aparata i dr.), participiranja u cijeni usluge (skupina 652 - sudjelovanje roditelja u cijeni dječjeg vrtića, školska kuhinja i dr.) kao i namjenski prijenosi iz nenadležnih proračuna, državnog i županijskog (skupina 636) za financiranje programskih aktivnosti proračunskih korisnika. U istima su sadržani i prihodi za financiranje plaća i materijalnih rashoda Hrvatskog narodnog kazališta u Osijeku od strane Osječko-baranjske županije koja je zajedno sa Gradom Osijekom osnivač i financijer 50% rashoda kazališta.

Pregled prihoda/primitaka Proračuna Grada Osijeka (bez proračunskih korisnika) dajemo u nastavku:

R. br.	Prihodi i primici	PLAN 2016.	PLAN 2017.	Razlika 4-3	Index 4/3
1	2	3	4	5	6
1.	Prihodi poslovanja	363.831.093,00	378.779.145,00	14.948.052,00	104,11
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15.032.650,00	13.272.650,00	-1.760.000,00	88,29
3.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	33.642.210,00	49.135.000,00	15.492.790,00	146,05
	<b>UKUPNO</b>	<b>412.505.953,00</b>	<b>441.186.795,00</b>	<b>28.680.842,00</b>	<b>106,95</b>
4.	Smanjenje prenesenog manjka	-10.000.000,00	-5.000.000,00	5.000.000,00	50,00
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>402.505.953,00</b>	<b>436.186.795,00</b>	<b>33.680.842,00</b>	<b>108,37</b>

Planirani prihodi i primici u 2017. veći su za 28.680.842,00 kn, što čini povećanje od 6,95% u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi poslovanja veći su za 14.948.052,00 kn odnosno za 4,11 %, prihodi od prodaje nefinancijske imovine manji su za 1.760.000,00 kn ili za 11,71 %, dok primici od financijske imovine i zaduživanja rastu za 15.492.790,00 kn ili za 46,05 %. Detaljnije obrazloženje ovih razlika dajemo u nastavku.

Ukupni planirani prihodi i primici Proračuna i proračunskih korisnika (2016./2017. ) po skupinama prihoda iznose:

Vrsta prihoda	2016.	2017.	Index (3/4)
1	2	3	4
Prihodi poslovanja (6)	409.335.465,00	428.275.611,00	104,63%
Prihodi od poreza (61)	224.988.312,90	227.476.902,00	101,11%
- porez i prerez na dohodak	202.888.242,90	207.876.832,00	102,46%
- porezi na imovinu	16.250.000,00	13.750.000,00	84,61%
- porezi na robu i usluge i ostali neraspoređeni	5.850.000,00	5.850.000,00	100,00%
- ostali prihodi od poreza	70	70	100,00%
Pomoći (63)	68.763.351,05	78.892.249,00	114,73%
Prihodi od imovine (64)	30.085.180,00	29.132.030,00	96,83%
Prihodi od administrativnih pristojbi (65)	76.833.113,00	85.399.182,00	111,15%
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)	5.876.893,60	4.964.248,00	84,47%
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)	2.788.614,45	2.411.000,00	86,46%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)	15.071.292,00	13.308.704,00	88,30%
Primici od financijske imovine i zaduživanja (8)	33.642.210,00	49.135.000,00	146,05%
<b>UKUPNI PRIHODI (6+7+8)</b>	<b>458.048.967,00</b>	<b>490.719.315,00</b>	<b>107,13%</b>

---

## Prihodi poslovanja

---

U okviru prihoda poslovanja planirani su prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, prihodi od imovine, prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, ostali prihodi i kazne.

### 1. Prihodi od poreza

Promatrajući strukturu prihoda vidljivo je da se najveći dio prihoda odnosi na porezne prihode planirane u svoti od 227.476.902,00 kn odnosno da je planirani porast 1,1%.

Unutar njih porez i prerez na dohodak planiran je u iznosu od 207.876.832,00 kn što je u odnosu na važeći plan za 2016. povećanje za oko 5,0 milijuna. Planirano povećanje temelji

se na prognozi rasta BDP-a sukladno Smjernicama ekonomske i fiskalne politike Vlade RH za razdoblje 2016.-2018. kao i vlastitim ekonomskim pokazateljima i procjenama koje ovise o gospodarskim i fiskalnim pokazateljima.

Napominjemo da smo navedene smjernice primjenili iz razloga što Vlada RH nije u zakonskom roku izradila smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2017.-2019.

Porezi na imovinu planirani su u iznosu od 13.750.000,00 kn, a odnose se na porez na promet nekretnina (13,5 mil.) i porez na korištenje javnih površina (0,25 mil.). Iskazano smanjenje je u okviru poreza na promet nekretnina i rezultat je slabijeg punjenja ovoga prihoda u 2016. i procjeni da se neće ostvariti na dosadašnjem nivou.

Skupina prihoda porezi na robu i usluge planirana u iznosu od 5.850.000,00 kn, odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu 2,3 milijuna i porez na tvrtku u iznosu od 3,55 milijuna kuna. Isti su planirani na razini 2016.

## 2. Prihodi od pomoći

Planirani su u ukupnom iznosu od 78.892.249,00 kn. U odnosu na 2016. veći su za 10.128.898,00 kn odnosno 14,73%. U nastavku dajemo analitički popis pomoći po izvorima:

### 1. Pomoći iz drugih proračuna (državni i županijski proračun ukupno 13.918.670,00 kn)

#### 1.1. Pomoći iz državnog proračuna (ukupno 8.268.670,00 kn)

- tekuća pomoć JPVP od Drž. uprave za zaštitu i spašavanje	300.000,00 kn
- tekuća pomoć iz državnog proračuna za tretiranje komaraca	1.000.000,00 kn
- tekuća pomoć Min. znanosti za vrtiće	210.670,00 kn
- tekuća pomoć – Dan osječkih branitelja	8.000,00 kn
- tekuća pomoć - Studija razvoja UP (IT)	150.000,00 kn
- tekuća pomoć - kupovina udžbenika za učenike OŠ	100.000,00 kn
- kapitalna pomoć za provođenje projekta Stara Pekara	6.000.000,00 kn
- kapitalna pomoć za uređenje infrastrukture Campusa	500.000,00 kn

#### 1.2. Pomoći iz županijskog proračuna (ukupno 5.650.000,00 kn)

- tekuća pomoć za održavanje cesta (od ŽUC-a)	4.500.000,00 kn
- tekuća pomoć za ogrijev za soc. skupine građana	500.000,00 kn
- tekuća pomoć za izbore	650.000,00 kn

### 2. Pomoć od izvanproračunskih korisnika (ukupno 13.891.180,00 kn)

- tekuća pomoć od HZMO (pripravnici)	250.000,00 kn
- kapitalna pomoć za sanaciju odlagališta	4.912.500,00 kn
- kapitalna pomoć za energetske efikasne javne rasvjete	100.000,00 kn
- kapitalna pomoć za izgradnju DV Ribica u Sarvašu	1.000.000,00 kn
- kapitalna pomoć za zacjepljenje kanala Crni fok (Hrvatske vode)	500.000,00 kn
- kapitalna pomoć za rekonstrukciju Trpimirovime s raskrižjima (HC)	7.000.000,00 kn

- kapitalna pomoć za energetska obnovu OŠ Franje Krežme	128.680,00 kn
3. Pomoći izravnjanja za decentraliziranu funkciju (OŠ i JPVP) (ukupno 19.741.036,00 kn)	
- tekuće pomoći izravnjanja	17.110.000,00 kn
- kapitalne pomoći izravnjanja	2.631.036,00 kn
4. Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (ukupno 12.306.177,00 kn)	
- tekuće pomoći za pomoćnike u nastavi (III i IV)	1.923.807,00 kn
- tekuća pomoć za projekt FosterREG	121.000,00 kn
- tekuće pomoći za projekt "Škole jednakih mogućnosti"	350.000,00 kn
- tekuće pomoći za projekte u zdravstvu i socijalnoj skrbi	100.000,00 kn
- kapitalna pomoć za projekt Stara Pekara	8.316.570,00 kn
- kapitalna pomoć za Studiju razvoja prometa Grada Osijeka	1.494.800,00 kn
5. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima (HZMO, prijenosi iz nenadležnih proračuna) 17.834.986,00 kn:	
- osnovne škole	1.559.360,00 kn
- Hrvatsko narodno kazalište (OBŽ)	11.600.000,00 kn
- Hrvatsko narodno kazalište (Ministarstvo kulture)	4.012.600,00 kn
- Dječje kazalište	533.026,00 kn
- Gradske galerije	130.000,00 kn
- Dječji vrtić Osijek	1.200.200,00 kn

### 3. Prihodi od imovine

Ova vrsta prihoda planirana je u ukupnom iznosu od 29.132.030,00 kn i u odnosu na 2016. nema značajnijeg odstupanja.

Struktura prihoda od imovine je sljedeća:

Prihodi od zakupa poslovnog prostora (8.000.000,00 kn), naknade za koncesiju (4.000.000,00 kn), prihode od financijske imovine – kamata i dr. (909.000,00 kn), prihode od spomeničke rente (3.200.000,00 kn), prihode od iznajmljivanja stanova (2.000.000,00 kn), prihodi od DTK kablova (1.000.000,00 kn), korištenje javne gradske površine i gradske deponije (2.700.000,00 kn) i drugo.

Iako u ukupnim prihodima od imovine nema značajnijeg odstupanja u odnosu na 2016., sama struktura je izmjenjena u pojedinim segmentima. Tako se u 2017. od prihoda od sufinanciranja građana za komunalnu djelatnost (koje prikuplja Unikom d.o.o.) očekuje iznos od 2.900.000,00 kn koji se uvećava za dio prikupljenih a neutrošenih sredstava iz prethodnih godina.

Manja odstupanja u odnosu na 2016. vidljiva su i kod nekih drugih vrsta prihoda.

#### **4. Prihodi od administrativnih pristojbi**

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima planirani su u iznosu od 85.399.182,00 kn što je u odnosu na 2016. povećanje od 8.566.069,00 kn.

U okviru ovih prihoda najznačajnije povećanje odnosi se na komunalni doprinos koji je veći za 6.345.000,00 kn. Navedeno povećanje temeljeno je na planiranoj uplati od strane Sveučilišta J.J. Strossmayera za novi dio Studentskog doma (paviljon) i doprinos za izgradnju Islamskog centra. Veći su i planirani prihodi proračunskih korisnika s osnova sufinanciranja usluge i dr.

#### **5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija**

Ovi prihodi planirani su u iznosu od 4.964.248,00 kn što je gotovo 1,0 mil. kuna manje nego prethodne godine. Navedeno smanjenje odnosi se na donaciju Zagrebačke banke d.d. koja će biti uključena u Proračun za 2017. u trenutku uplate sredstava.

#### **6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi**

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi planirani su u iznosu od 2.411.000,00 kn što je za 377.614,45 kn manje nego u 2016. Gledajući strukturu navedenih prihoda kazne su planirane u iznosu od 866.000,00 kn, ostali gradski prihodi (uplata presuđenih troškova u pozitivno rješanim sporovima i dr.) 306.000,00 kn, povrati u gradski proračun planirani su 800.000,00 kn, a prihodi s osnova posebnih ugovora 290.000,00 kn.

---

### **Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

---

#### **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (zemljišta, stambeni i poslovni objekti)**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine sudjeluju u strukturi ukupnih prihoda s 13.308.704,00 kn ili 2,71%. U odnosu na 2016. manji su za 1.762.588,00 kn.

Ovi se prihodi odnose na prihode od prodaje zemljišta (građevinsko, poljoprivredno, zemljište za zone i neizgrađeno građevinsko zemljište) u iznosu od 4.922.650,00 kn i prihode od prodaje stambenih i poslovnih objekata u ukupnom iznosu od 8.386.054,00 kn.

Kod prihoda od prodaje zemljišta planira se prodaja građevinskog zemljišta u iznosu od 2.000.000,00 kn i prodaja građevinskog zemljišta - industrijske zone u iznosu od 2.890.000,00 kn.

Prihodi od prodaje stanova na obročnu otplatu, temeljem posebnih propisa (hrvatski vojni invalidi i domarski stanovi), temeljem Gradske odluke i vlastiti prihodi proračunskih korisnika planirani su u svoti 5.386.054,00 kn, dok su prihodi od prodaje ostalih građevinskih objekata (poslovni prostori) planirani u iznosu od 3.000.000,00 kn što u odnosu na 2016. predstavlja smanjenje od 2.000.000,00 kn.

---

## Primici od financijske imovine i zaduživanja

---

### 8. Primici od financijske imovine i zaduživanja

U primicima od financijske imovine i zaduživanja planirani su primici od povrata depozita i projekata kreditiranja – poduzetnik, primici od prodaje dionica i udjela u vlasništvu te primici od zaduživanja tj. dugoročnog i kratkoročnog kredita.

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u 2017. godini u iznosu od 49.135.000,00 kn i u odnosu na 2016. veći su za 15.492.790,00 kn.

U 2017. planirano je dugoročno zaduživanje u iznosu od 19.000.000,00 kn. Za kapitalni projekt sufinanciran od strane EU planirano zaduživanje iznosi 4.000.000,00 kn dok je preostalih 15.000.000,00 kn planirano za ostale kapitalne projekte Grada. Proračunom je planirano i kratkoročno zaduživanje u iznosu do 30 milijuna kuna u slučaju potreba za premošćivanjem jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza. Preostala planirana sredstva u iznosu od 135.000,00 kn planirani su primici od prodaje dionica te povrata zajmova iz programa poduzetništva iz ranijih godina.

Pregled kapitalnih projekata koji će biti financirani kreditnim sredstvima:

Rekonstrukcija, dogradnja i prenamjena zgrade bivše Vojne pekare i Trga V.Lisinskog	4.000.000,00
Izgradnja školskih prostora – OŠ Tenja	3.500.000,00
Izgradnja biciklističkih staza (nastavak izgradnje Sv. L.B. Mandića, Vinkovačka cesta – Antunovac)	3.000.000,00
Rekonstrukcija Trpimirove s raskrižjima (kružnim tokovima)	2.000.000,00
Izgradnja infrastrukture IZ Nemetin	2.000.000,00
Izgradnja i uređenje trga uz Paviljon Gradski vrt	1.500.000,00
Izgradnja ceste u Južnom stadionskom naselju, I faza priključak Zelena ulice, Briješće	1.000.000,00
Javna rasvjeta Osijek-Tenja	500.000,00
UKUPNO	19.000.000,00

---

## **Preneseni višak/manjak**

---

### **9. Preneseni višak/manjak iz 2016. godine**

U Proračunu Grada Osijeka za 2017. planirano je pokriće dijela manjka prihoda/primitaka iz prethodnih godina u iznosu od 5.000.000,00 kn.

Kao što smo već napomenuli na početku obrazloženja viškovi prihoda iz ranijih godina ne prenose se kao takvi (sredstva kredita, spomenička renta, prodaja stanova i dr.), nego se u narednim godinama osigurava financiranje planiranih rashoda iz općih prihoda sukladno planiranoj dinamici rashoda.

Napominjemo da proračunski korisnici Grada Osijeka nisu u plan Proračuna za 2017. uključili sve prenesene viškove i manjkove prihoda/primitaka. U 2017. preneseni višak proračunskih korisnika iz ranijih godina za pokriće rashoda tekuće godine iznosi 1.580.685,00 kn.

Kroz Proračun za 2017. i Projekcije za 2018.-2019. nije osigurano pokriće manjka iz ranijih godina dijela proračunskih korisnika (HNK, Dječje kazalište Branka Mihaljevića, JPVP i drugi). Ovi korisnici u obvezi su sačinili detaljan plan pokrića manjka i uz financijski plan donijeti akt koji, sukladno Uputama Ministarstva Financija, sadrži:

- analizu i ocjenu postojećeg financijskog stanja institucije,
- prijedlog mjera za otklanjanja utvrđenih uzroka nastanka negativnog poslovanja te mjera za stabilno održivo poslovanje (to je skup mjera za povećanja visine i/ili strukture prihoda, poboljšanje naplate potraživanja, racionalizaciju poslovanja sa ciljem boljeg iskorištenja kapaciteta i snižavanja troškova, nova organizacijska struktura, promjene u razini zapošljavanja i sl.) i
- akcijski plan provedbe navedenih mjera (s opisom mjere, načinom provedbe, rokom provedbe, imenom i prezimenom odgovorne osobe) s očekivanim financijskim i ekonomskim učinkom.

## RASHODI / IZDACI

Proračunom Grada Osijeka raspoređena je proračunska svota od 487.300.000,00 kn. Planiranu proračunsku potrošnju u 2017. godini u odnosu na 2016. godinu prikazuje tablica u nastavku po osnovnim skupinama rashoda i izdataka.

<b>BROJ KONTA</b>	<b>VRSTA RASHODA / IZDATAKA</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>RAZLIKA 4-3</b>	<b>INDEX 4/3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>449.735.500,00</b>	<b>487.300.000,00</b>	<b>37.564.500,00</b>	<b>108,35</b>
3	Rashodi poslovanja	357.030.201,75	367.579.152,00	10.548.950,25	102,95
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	56.606.298,25	83.217.848,00	26.611.549,75	147,01
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	36.099.000,00	36.503.000,00	404.000,00	101,12

Planirani rashodi i izdaci u 2017. veći su za 37.564.500,00 kn, što čini povećanje od 8,35% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi poslovanja veći su za 10.548.950,25 kn odnosno za 2,95%, rashodi za nabavu nefinancijske imovine veći su za 26.611.549,75 kn ili 47,01%, dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova rastu 404.000,00 kn ili za 1,12%. Detaljnije obrazloženje ovih razlika dajemo u nastavku.

---

### Rashodi poslovanja

---

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći, naknade građanima, kućanstvima i ostali rashodi. U 2017. godini planirani su u ukupnom iznosu od 367.579.152,00 kn.

Kao što je razvidno iz tablice oni se u odnosu na prethodnu godinu povećavaju za 10.548.950,25 kn ili za 2,95%.

Detaljniji prikaz po skupinama rashoda poslovanja je sljedeći:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	2016.	2017.	RAZLIKA 4-3	INDEX 4/3
1	2	3	4	5	6
3	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>357.030.201,75</b>	<b>367.579.152,00</b>	<b>10.548.950,25</b>	<b>102,95</b>
31	Rashodi za zaposlene	108.665.423,91	111.431.498,61	2.766.074,70	102,55
32	Materijalni rashodi	122.297.401,59	127.409.912,39	5.112.510,80	104,18
34	Financijski rashodi	8.230.082,25	7.629.651,00	-600.431,25	92,70
35	Subvencije	43.053.800,00	43.669.000,00	615.200,00	101,43
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	9.854.200,00	7.740.000,00	-2.114.200,00	78,55
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	12.555.700,00	14.831.600,00	2.275.900,00	118,13
38	Ostali rashodi	52.373.594,00	54.867.490,00	2.493.896,00	104,76

### 1. Rashodi za zaposlene

U sklopu **rashoda za zaposlene** financiraju se rashodi za plaće, doprinosi na plaće i ostali rashodi za zaposlene kao što su naknade zaposlenima po Kolektivnim ugovorima.

Ukupno planirani iznos rashoda za zaposlene iznosi 111.431.498,61 kn i veći je u odnosu na 2016. godinu za 2.766.074,70 kn. U sklopu planiranih rashoda za zaposlene dio sredstava, 32.926.081,00 kn, odnosi se na trošak Gradske uprave, a 78.505.417,61 kn na proračunske korisnike Dječji vrtić Osijek, HNK u Osijeku, Dječje kazalište Branka Mihaljevića, Gradske galerije Osijek i Javnu profesionalnu vatrogasnu postrojbu Grada Osijeka. Povećanje u okviru ovih rashoda u odnosu na prethodnu godinu najvećim dijelom rezultat je planiranja prigodne godišnje nagrade u punom neoporezivom iznosu. U 2016. godini ista je sukladno zaključenom dodatku Kolektivnog ugovora za djelatnike Gradske Uprave kao i kod proračunskih korisnika planirana u iznosu od 1.300,00 kn po djelatniku. Grad je ostao na razini 2016. ostvarujući uštede na pojedinim stavkama rashoda za zaposlene (plaće, otpremnine) tako da se ovo povećanje u cijelosti odnosi na proračunske korisnike (povećanje u okviru projekta pomoćnici u nastavi u osnovnim školama, spomenuta isplata prigodne nagrade u punom iznosu).

## 2. Materijalni rashodi

U sklopu **materijalnih rashoda** financiraju se naknade troškova zaposlenima (službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika), rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge kao npr. komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, tekuće i investicijsko održavanje i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Materijalni rashodi planirani su u iznosu od 127.409.912,39 kn. U odnosu na prethodnu godinu materijalni rashodi planirani su više za 5.112.510,80 kn ili za 4,18%.

Materijalni rashodi Gradske uprave planirani su u iznosu od 84.511.488,00 kn, a preostali dio od 42.498.424,39 kn se odnosi na proračunske korisnike. Gotovo polovica materijalnih rashoda proračunskih korisnika (20.832.439,39 kn ili 49,02%) planirana je iz vlastitih i namjenskih prihoda.

Najveće povećanje plana u 2017. u odnosu na prethodnu godinu nastalo je kod ostalih nespomenutih rashoda i to za 3.200.193,73 kn (troškovi lokalnih izbora 2.200.000,00 kn, potpora EU projektima iz područja socijalne skrbi i zdravstva 450.000,00 kn, rad s djecom-posebne potrebe (ADHD) 250.000,00 kn, pučke kuhinje 100.000,00 kn i dr. ).

## 3. Financijski rashodi

U sklopu **financijskih rashoda** financiraju se kamate za primljene zajmove od banaka i kamate za izdane vrijednosne papire, bankarske usluge, usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike, zatezne kamate i ostali financijski rashodi.

Financijski rashodi planirani su u 2017. godini u iznosu od 7.629.651,00 kn, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 600.431,25 kn ili 7,3 % manje.

Od navedenog iznosa 914.050,00 odnosi se na rashode proračunskih korisnika, od čega se 314.390,00 kn financira iz vlastitih i namjenskih prihoda.

Umanjenje se odnosi na kamate za izdane vrijednosne papire za 275.000,00 kn te kamate na primljene kredite zajmove za 150.500,00 kn dok su ostali financijski rashodi manje planirani za 174.931,25 kn.

## 4. Subvencije

U sklopu **subvencija** financiraju se subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru te subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora. Subvencije su planirane u 2017. u iznosu od 43.669.000,00 kn, što je povećanje od 615.200,00 kn odnosno 1,43% u odnosu na 2016. godinu.

U nastavku dajemo usporedni prikaz subvencija kroz 2016. i 2017. godinu.

	<b>Proračun 2016.</b>	<b>Proračun 2017.</b>
Subvencije kamata po poduzetničkim kreditima	614.800,00	700.000,00
Subvencije Osječkom sajmu	250.000,00	280.000,00
Subvencija poduzetničkom inkubatoru BIOS	329.000,00	329.000,00

Subvencija RRA	950.000,00	950.000,00
Subvencija Zračnoj luci Osijek	950.000,00	950.000,00
Sufinanciranje programa Tehnologijsko-razvojnog centra	100.000,00	100.000,00
Subvencije GPP	18.100.000,00	18.100.000,00
Subvencije UKOP	930.000,00	980.000,00
Subvencije Tržnica *	450.000,00	0
Subvencije Unikom d.o.o. Zoo vrt	3.810.000,00	3.910.000,00
Subvencije Športski objekti d.o.o.	15.830.000,00	15.930.000,00
Obnovljivi izvori energije d.o.o.	190.000,00	190.000,00
Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru – Pokroviteljstvo manifestacija	100.000,00	100.000,00
Poticanje razvoja poduzetništva	300.000,00	1.000.000,00
Potpore u poljoprivredi	130.000,00	130.000,00
Prijenosi za konferencije o poduzetničkim inkubatorima	20.000,00	20.000,00

\* sredstva planirana u istom iznosu ali na poziciji kapitalnih pomoći

## 5. Pomoći

U sklopu **pomoći** planiraju se tekuće i kapitalne pomoći unutar općeg proračuna i pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna koje za 2017. godinu iznose 7.790.000,00 kn, što je manje u odnosu na 2016. godinu za 2.064.200,00 kn. Najznačajnije Pomoći planirane u 2017. odnose se na kapitalne projekte na kojima će Grad financijski sudjelovati u vidu kapitalnih pomoći unutar općeg proračuna u iznosu od 1.000.000,00 kn (Šetnica Hrvatske vode), 600.000,00 kn (Projekt RVS), 500.000,00 kn (Projekt Osijek 3), 1.000.000,00 kn (Centar za autizam izgradnja), kao i uređenje gradskih pročelja i zgrada 1.250.000,00 kn. Prijenos Gradskoj i sveučilišnoj knjižnici Osijek iznosi 2.200.000,00 kn.

## 6. Naknada građanima i kućanstvima

U okviru **naknada građanima i kućanstvima** planiraju se davanja za socijalnu skrb građana te posebni programi obrazovanja (stipendije, centar izvrsnosti, produženi boravak i dr.). U 2017. godini ove su naknade planirane u iznosu od 14.831.600,00 kn, što je više u odnosu na 2016. godinu za 18,13 % ili za 2.275.900,00 kn. Financiranje centra izvrsnosti, program za darovitu djecu školskog uzrasta planiran je sa 500.000,00 kn u ovoj godini.

## 7. Ostali rashodi

U sklopu **ostalih rashoda** financiraju se tekuće i kapitalne donacije, kazne, naknade štete i kapitalne pomoći.

U 2017. godini planiran je iznos od 54.867.490,00 kn, odnosno više za 2.493.896,00 kn ili za 4,76 % u odnosu na 2016. Glavnina spomenutog povećanja odnosi se na povećanje tekućih donacija za 1.973.870,00 kn (Hrvatski crveni križ 100.000,00 kn, poticanje i promicanje sporta 249.000,00 kn, sportske zajednice i savezi 270.000,00 kn, zaklada Srce Grada Osijeka 200.000,00 kn, svečani ispraćaj maturanata 40.000,00 kn i dr.) i kapitalne donacije za Tržnice d.d. 450.000,00 kn.

---

### Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

---

U sklopu ove grupe rashoda financiraju se rashodi za nabavu neproizvedene imovine, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Kao što je razvidno iz tablice rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani su u 2017. godini u iznosu od 83.217.848,00 kn, što je više za 26.611.549,75 kn u odnosu na 2016. godinu ili za 47,01 %.

Detaljnije po skupinama rashoda za nabavu imovine razlike su slijedeće:

<b>BROJ KONTA</b>	<b>VRSTA RASHODA / IZDATAKA</b>	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>	<b>RAZLIKA 4-3</b>	<b>INDEX 4/3</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
4	<b>RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE</b>	<b>56.606.298,25</b>	<b>83.217.848,00</b>	<b>26.611.549,75</b>	<b>147,00</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	8.002.925,00	4.221.671,00	-3.781.254,00	52,75
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42.243.935,75	71.581.177,00	29.337.241,25	169,45
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	6.359.437,50	7.415.000,00	1.055.562,50	116,60

## 8. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**, koji su u 2017. godini planirani sa 4.221.671,00 kn, financiraju se rashodi za nabavu zemljišta, projektne dokumentaciju, urbanističke i druge planove, a u odnosu na prethodnu godinu manje su planirani za 3.781.254,00 kn ili za 47,25% manje. Smanjenje se prvenstveno odnosi na rashode vezane za izgradnju škola na području grada Osijeka (sredstva kredita iz ranijih godina koja će biti utrošena u 2016.).

## 9. Rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

U sklopu **rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** financiraju se rashodi za kupnju stanova, izgradnju objekata, cesta, biciklističkih staza, dječjih igrališta, sanacije deponija, sanacija javne rasvjete i drugih građevinskih objekata i objekta komunalne infrastrukture, te nabave opreme i vozila. U odnosu na prethodnu 2016. godinu planirani su za 29.337.241,25 kn više odnosno 69,45 % više i u 2017. godini iznose 71.581.177,00 kn.

U nastavku dajemo tablični prikaz većih investicija u 2017. godini:

Rekonstrukcija, dogradnja i prenamjena zgrade bivše Vojne pekare i Trga V.Lisinskog	17.451.130,00
Rekonstrukcija Trpimirove s raskrižjima (kružnim tokovima)	9.000.000,00
Kupnja stanova	4.000.000,00
Izgradnja i sanacija odlagališta Lončarica velika	5.000.000,00
Izgradnja OŠ Tenja	3.500.000,00
Izgradnja biciklističkih staza (nastavak izgradnje Sv. L.B. Mandića, Vinkovačka cesta – Antunovac))	3.000.000,00
Dječji vrtić Ribica, Sarvaš	2.800.000,00
Izgradnja školskih prostora	2.631.036,00
Izgradnja, sanacija i rekonstrukcija energetski efik. javne rasvjete	2.600.000,00
Izgradnja i sanacija odlagališta Sarvaš	2.200.000,00
Izgradnja i uređenje trga uz Paviljon Gradski vrt	2.000.000,00
Izgradnja ceste u Južnom stadionskom naselju, I faza priključak	1.600.000,00
Izgradnja osiguranja pružnog prijelaza Bistrička I faza	1.500.000,00
Zelena ulice, Briješće	1.000.000,00
Zacjevljenje kanala Crni fok u Višnjevcu (Dubrovačka ulica)	1.000.000,00
Infrastruktura Sveučilište-Campus	1.000.000,00
Sanacija odlagališta Nemetin	862.500,00

Kao što je vidljivo, financijski najznačajnije investicije su rekonstrukcija, dogradnja i prenamjena bivše Vojne pekare i Trga V. Lisinskog u turističko odredište u središtu Tvrđe te rekonstrukcija Trpimirove ulice s raskrižjima-kružnim tokovima. U pitanju su višegodišnji projekti koji će biti sufinancirani EU sredstvima odnosno kapitalnim pomoćima.

## 10. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

U sklopu rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini financiraju se rekonstrukcije i adaptacije na građevnim objektima a isti su u odnosu na prethodnu godinu više planirani za 1.055.562,50 kn ili za 16,60%. Proračunom za 2017. za spomenute rashode planiran je iznos od 7.415.000,00 kn (najveće stavke plana su rekonstrukcija nerazvrstanih cesta u iznosu od 1.890.000,00 kn, rekonstrukcija pješačkih i biciklističkih površina u iznosu od 1.200.000,00 kn, dodatna ulaganja na HNK 520.000,00 kn, javna rasvjeta Osijek-Tenja 500.000,00 kn i dr.).

---

### Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

---

## 11. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U sklopu ove grupe izdataka financiraju se izdaci za dane zajmove, izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova, te izdaci za dionice i udjele u glavnici.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova planirani su u 2017. u iznosu od 36.503.000,00 kn. Kao što je razvidno iz tablice u odnosu na prethodnu godinu veći su za 404.000,00 kn ili za 1,11 % i odnose se isključivo na porast izdataka za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova. Ostale kategorije izdataka planirane su na istoj razini kao i 2016. godine što je vidljivo iz tablice u nastavku:

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	2016.	2017.	RAZLIKA 4-3	INDEX 4/3
1	2	3	4	5	6
5	<b>IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA</b>	<b>36.099.000,00</b>	<b>36.503.000,00</b>	<b>404.000,00</b>	<b>101,12</b>
51	Izdaci za dane zajmove	1.000,00	1.000,00	0,00	100,00
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	30.998.000,00	31.402.000,00	404.000,00	101,30
55	Izdaci za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	100,00

Otplata kratkoročnog kredita za tekuću likvidnost planirana je u iznosu od 15.000.000,00 kn, obveze za otplatu glavnice po dugoročnim kreditima 16.402.000,00 kn a obveze za izdane obveznice Grada Osijeka 5.000.000,00 kn. U planiranim otplatama dugoročnih kredita na proračunskog korisnika Dječji vrtić Osijek odnosi se iznos od 3.345.000,00 kn

**Obrazloženje odstupanja prijedloga Proračuna Grada Osijeka za 2017. i  
Projekcije Proračuna Grada Osijeka za 2017.**

Sukladno obvezi da se detaljno obrazlože promjene u ovogodišnjem proračunskom procesu (2017.-2019.) u odnosu na projekcije koje je predstavničko tijelo usvojilo u procesu donošenja proračuna za razdoblje 2016.-2018. dajemo vam tablicu usporednog prikaza kako slijedi:

<b>BROJ KONTA</b>	<b>VRSTE PRIHODA / RASHODA</b>	<b>Proračun Grada za 2017.</b>	<b>Projekcija Proračuna Grada Osijeka za 2017.</b>	<b>Index 3/4</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
	<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>428.275.611,00</b>	<b>413.866.650,00</b>	<b>103,48</b>
61	Prihodi od poreza	227.476.902,00	231.436.517,90	98,29
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	78.892.249,00	59.475.899,10	132,65
64	Prihodi od imovine	29.132.030,00	28.394.980,00	102,60
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	85.399.182,00	71.679.798,00	119,14
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.964.248,00	4.859.545,00	102,15
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	2.411.000,00	18.019.910,00	13,38
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>13.308.704,00</b>	<b>13.763.350,00</b>	<b>96,70</b>
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	4.922.650,00	4.522.650,00	108,84
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	8.386.054,00	9.240.700,00	90,75
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>367.579.152,00</b>	<b>347.217.090,00</b>	<b>105,86</b>
31	Rashodi za zaposlene	111.431.498,61	108.240.010,00	102,95
32	Materijalni rashodi	127.409.912,39	116.284.280,00	109,57
34	Financijski rashodi	7.629.651,00	8.340.070,00	91,48
35	Subvencije	43.669.000,00	38.729.252,00	112,75
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	7.740.000,00	6.574.000,00	117,74
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	14.831.600,00	12.808.000,00	115,80
38	Ostali rashodi	54.867.490,00	56.241.478,00	97,56

<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>83.217.848,00</b>	<b>39.024.910,00</b>	<b>213,24</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	4.221.671,00	3.824.700,00	110,38
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	71.581.177,00	30.568.210,00	234,17
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	4.221.671,00	4.632.000,00	91,14
	<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>49.135.000,00</b>	<b>30.060.000,00</b>	<b>163,46</b>
81	Priljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova	25.000,00	60.000,00	41,67
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	110.000,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	49.000.000,00	30.000.000,00	163,33
<b>5</b>	<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova</b>	<b>36.503.000,00</b>	<b>46.448.000,00</b>	<b>78,59</b>
51	Izdaci za dane zajmove	1.000,00	1.000,00	100,00
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	100.000,00	100.000,00	100,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	31.402.000,00	41.347.000,00	75,95
55	Izdaci za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire	5.000.000,00	5.000.000,00	100,00
	<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)</b>			
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>-3.419.315,00</b>	<b>-25.000.000,00</b>	<b>13,68</b>
92	Rezultat poslovanja	-3.419.315,00	-25.000.000,00	13,68

Značajnije razlike na strani prihoda i primitaka vidljive su u okviru sljedećih računa :

63 – razlike u okviru ovoga računa odnose se na planirane i odobrene pomoći iz proračuna i od EU projekata. U 2017. pojavljuje se novi projekt Rekonstrukcija, dogradnja i prenamjena zgrade bivše Vojne pekare i Trga V.Lisinskog koji se najvećim dijelom financira iz sredstava EU fondova i kapitalnih pomoći iz državnog proračuna.

65 - odnose se na povećanje planiranog komunalnog doprinosa za 6,0 milijuna kuna te planiranih prihoda proračunskih korisnika.

68 - Najznačajnije smanjenje odnosi se na projekcijom planirane prihode od tvrtke Eurodom d.o.o. u iznosu od 15 mil. kn. U tijeku je postupak utvrđivanja vrijednosti međusobnih ulaganja Grada Osijeka i tvrtke Eurodom d.o.o.. Iz činjeničnog stanja slijedi kako će Grad Osijek preuzeti nefinancijsku imovinu Kulturnog centra sa pripadajućim sadržajem u vrijednosti ulaganja Grada Osijeka sukladno Ugovoru. Time neće biti niti obveze tvrtke Eurodom d.o.o. za plaćanje „razlike u ulaganju“ po predmetnom Ugovoru.

84 – razlika se odnosi na Proračunom Grada Osijeka za 2017. planirano dugoročno zaduživanje za kapitalne projekte u iznosu od 19.000.000,00 kn.

U okviru rashoda i izdataka, odstupanje u rashodima poslovanja najvećim dijelom rezultat je nedovoljno planiranih rashoda poslovanja proračunskih korisnika financiranih iz vlastitih i namjenskih prihoda.

U okviru rashoda za nabavu nefinancijske imovine odstupanja su vezana za spomenuto planirano dugoročno zaduživanje i pomoći za financiranje kapitalnih projekata.

Odstupanje u okviru izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova odnose se na planirane otplate kratkoročnih kredita.

Najznačajnije odstupanje vidljivo je kod planiranja pokrića prenesenog manjka prihoda/primitaka Grada Osijeka iz ranijih godina. Projekcijom za 2017. planirano je pokriće cjelokupnog procijenjenog manjka iz ranijih godina dok se pri izradi Izmjena i dopuna Proračuna Grada Osijeka za 2016. odlučilo za metodologiju prijenosa u naredne godine dijela prenesenog manjka za čije pokriće su osigurani prihodi tekuće godine. Isto je učinjeno i pri izradi Proračuna Grada Osijeka za 2017. te je planirano pokriće dijela prenesenog manjka u iznosu od 5.000.000,00 kn.

Temeljem članka 39. stavka 1. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12. i 15/15.) i članka 19. točke 5. Statuta Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 6/01., 3/03., 1A/05.,8/05., 2/09., 9/09., 13/09., 9/13. i 11/13.- pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Osijeka na \_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_ listopada 2016. godine, donijelo je

## PRORAČUN GRADA OSIJEKA ZA 2017. I PROJEKCIJA ZA 2018. I 2019.

### I. OPĆI DIO

#### Članak 1.

Proračun Grada Osijeka za 2017. (u daljnjem tekstu: Proračun) sastoji se od:

	Proračun 2017.	Projekcija 2018.	Projekcija 2019.
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
Prihodi poslovanja	428.275.611,00	419.975.611,00	412.175.611,00
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	13.308.704,00	13.308.704,00	11.308.704,00
Rashodi poslovanja	367.579.152,00	361.821.985,00	361.146.528,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	83.217.848,00	61.675.015,00	72.662.472,00
<b>RAZLIKA - VIŠAK</b>	<b>-9.212.685,00</b>	<b>9.787.315,00</b>	<b>-10.324.685,00</b>
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/ FINANCIRANJA</b>			
Primici od financijske imovine i zaduživanja	49.135.000,00	30.135.000,00	45.135.000,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	36.503.000,00	31.503.000,00	26.391.000,00
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>	<b>12.632.000,00</b>	<b>-1.368.000,00</b>	<b>18.744.000,00</b>
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)</b>			
Vlastiti izvori	-3.419.315,00	-8.419.315,00	-8.419.315,00
<b>VIŠAK/MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA /FINANCIRANJA + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Članak 2.

Prihodi i rashodi po razredima, skupinama i podskupinama utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda, a primici i izdaci po razredima, skupinama, podskupinama utvrđuju se u Računu zaduživanja/financiranja.

BROJ KONTA	VRSTE PRIHODA/RASHODA	Ostvarenje/ Izvršenje Proračuna za 2015.	Proračun Grada Osijeka za 2016.	Proračun Grada Osijeka za 2017.	Projekcija Proračuna Grada Osijeka za 2018.	Projekcija Proračuna Grada Osijeka za 2019.
1		2	3	4	5	6
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>						
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>349.556.237,48</b>	<b>409.335.465,00</b>	<b>428.275.611,00</b>	<b>419.975.611,00</b>	<b>412.175.611,00</b>
<b>61</b>	<b>Prihodi od poreza</b>	<b>211.739.404,08</b>	<b>224.988.312,90</b>	<b>227.476.902,00</b>	<b>229.083.868,00</b>	<b>227.695.964,00</b>
611	Porez i prirez na dohodak	191.086.557,77	202.888.242,90	207.876.832,00	0,00	0,00
613	Porezi na imovinu	15.766.012,10	16.250.000,00	13.750.000,00	0,00	0,00
614	Porezi na robu i usluge	4.886.834,21	5.850.000,00	5.850.000,00	0,00	0,00
616	Ostali prihodi od poreza	0,00	70,00	70,00	0,00	0,00
<b>63</b>	<b>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</b>	<b>56.957.109,19</b>	<b>68.763.351,05</b>	<b>78.892.249,00</b>	<b>75.925.187,00</b>	<b>69.604.711,00</b>
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	29.255.950,85	7.767.678,00	14.053.434,00	0,00	0,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	2.764.775,40	10.734.009,00	14.229.190,00	0,00	0,00
635	Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije	18.980.690,09	19.741.036,00	19.741.036,00	0,00	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	0,00	16.769.029,00	18.535.212,00	0,00	0,00
638	Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	5.955.692,85	13.751.599,05	12.333.377,00	0,00	0,00
<b>64</b>	<b>Prihodi od imovine</b>	<b>24.604.395,64</b>	<b>30.085.180,00</b>	<b>29.132.030,00</b>	<b>27.430.030,00</b>	<b>26.982.030,00</b>
641	Prihodi od financijske imovine	953.592,16	993.700,00	984.600,00	0,00	0,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	23.650.205,03	29.090.280,00	28.146.430,00	0,00	0,00
643	Prihodi od kamata na dane zajmove	598,45	1.200,00	1.000,00	0,00	0,00
<b>65</b>	<b>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</b>	<b>53.267.820,22</b>	<b>76.833.113,00</b>	<b>85.399.182,00</b>	<b>80.162.278,00</b>	<b>80.517.658,00</b>
651	Upravne i administrativne pristojbe	4.853.537,98	4.601.000,00	4.876.000,00	0,00	0,00
652	Prihodi po posebnim propisima	380.139,02	23.670.113,00	25.616.182,00	0,00	0,00

653	Komunalni doprinosi i naknade	48.034.143,22	48.562.000,00	54.907.000,00	0,00	0,00
<b>66</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija</b>	<b>1.126.200,00</b>	<b>5.876.893,60</b>	<b>4.964.248,00</b>	<b>4.963.248,00</b>	<b>4.964.248,00</b>
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	96.200,00	4.187.087,00	4.250.074,00	0,00	0,00
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	1.030.000,00	1.689.806,60	714.174,00	0,00	0,00
<b>68</b>	<b>Kazne, upravne mjere i ostali prihodi</b>	<b>1.861.308,35</b>	<b>2.788.614,45</b>	<b>2.411.000,00</b>	<b>2.411.000,00</b>	<b>2.411.000,00</b>
681	Kazne i upravne mjere	935.651,12	869.910,00	866.000,00	0,00	0,00
683	Ostali prihodi	925.657,23	1.918.704,45	1.545.000,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>Prihodi od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>7.945.257,17</b>	<b>15.071.292,00</b>	<b>13.308.704,00</b>	<b>13.308.704,00</b>	<b>11.308.704,00</b>
<b>71</b>	<b>Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>1.618.599,13</b>	<b>4.522.650,00</b>	<b>4.922.650,00</b>	<b>4.922.650,00</b>	<b>4.922.650,00</b>
711	Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	1.618.599,13	4.522.650,00	4.922.650,00	0,00	0,00
<b>72</b>	<b>Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>6.326.658,04</b>	<b>10.548.642,00</b>	<b>8.386.054,00</b>	<b>8.386.054,00</b>	<b>6.386.054,00</b>
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	6.256.411,30	10.548.642,00	8.386.054,00	0,00	0,00
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	70.246,74	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>310.351.801,31</b>	<b>357.030.201,75</b>	<b>367.579.152,00</b>	<b>361.821.985,00</b>	<b>361.146.528,00</b>
<b>31</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>90.412.723,94</b>	<b>108.665.423,91</b>	<b>111.431.498,61</b>	<b>111.516.434,61</b>	<b>111.505.111,61</b>
311	Plaće (Bruto)	75.108.749,30	88.782.794,70	90.106.675,84	0,00	0,00
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.641.262,24	3.363.196,00	4.656.527,00	0,00	0,00
313	Doprinosi na plaće	13.662.712,40	16.519.433,21	16.668.295,77	0,00	0,00
<b>32</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>98.093.104,15</b>	<b>122.297.401,59</b>	<b>127.780.912,39</b>	<b>124.744.679,39</b>	<b>125.556.226,39</b>
321	Naknade troškova zaposlenima	2.699.625,25	4.256.134,99	4.308.603,68	0,00	0,00
322	Rashodi za materijal i energiju	23.917.676,22	33.420.924,68	34.035.108,00	0,00	0,00
323	Rashodi za usluge	62.580.644,44	72.363.660,34	73.927.068,00	0,00	0,00
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	304.927,29	998.854,00	987.711,40	0,00	0,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	8.590.230,95	11.257.827,58	14.522.421,31	0,00	0,00
<b>34</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>16.127.275,50</b>	<b>8.230.082,25</b>	<b>7.258.651,00</b>	<b>7.530.050,00</b>	<b>7.305.050,00</b>

341	Kamate za izdane vrijednosne papire	825.000,00	550.000,00	275.000,00	0,00	0,00
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	2.740.709,85	3.029.000,00	2.878.500,00	0,00	0,00
343	Ostali financijski rashodi	12.561.565,65	4.651.082,25	4.105.151,00	0,00	0,00
<b>35</b>	<b>Subvencije</b>	<b>42.434.697,87</b>	<b>43.053.800,00</b>	<b>43.669.000,00</b>	<b>43.669.000,00</b>	<b>43.669.000,00</b>
351	Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru	42.269.658,37	42.009.000,00	41.839.000,00	0,00	0,00
352	Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora	165.039,50	1.044.800,00	1.830.000,00	0,00	0,00
<b>36</b>	<b>Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna</b>	<b>2.766.401,21</b>	<b>9.854.200,00</b>	<b>7.740.000,00</b>	<b>4.490.000,00</b>	<b>4.040.000,00</b>
363	Pomoći unutar općeg proračuna	2.766.401,21	8.049.000,00	6.430.000,00	0,00	0,00
366	Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna	0,00	1.805.200,00	1.310.000,00	0,00	0,00
<b>37</b>	<b>Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade</b>	<b>11.602.834,51</b>	<b>12.555.700,00</b>	<b>14.831.600,00</b>	<b>15.004.331,00</b>	<b>14.903.650,00</b>
372	Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	11.602.834,51	12.555.700,00	14.831.600,00	0,00	0,00
<b>38</b>	<b>Ostali rashodi</b>	<b>48.914.764,13</b>	<b>52.373.594,00</b>	<b>54.867.490,00</b>	<b>54.867.490,00</b>	<b>54.167.490,00</b>
381	Tekuće donacije	22.497.962,33	21.507.730,00	23.481.600,00	0,00	0,00
382	Kapitalne donacije	678.582,34	1.155.000,00	1.175.000,00	0,00	0,00
383	Kazne, penali i naknade štete	0,00	52.364,00	60.890,00	0,00	0,00
384	Prijenosi EU sredstava subjektima izvan općeg proračuna	816.948,00	215.000,00		0,00	0,00
386	Kapitalne pomoći	24.921.271,46	29.443.500,00	30.150.000,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>42.527.541,47</b>	<b>56.606.298,25</b>	<b>83.217.848,00</b>	<b>61.675.015,00</b>	<b>72.662.472,00</b>
<b>41</b>	<b>Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>2.314.094,85</b>	<b>8.002.925,00</b>	<b>4.221.671,00</b>	<b>2.169.811,00</b>	<b>2.169.811,00</b>
411	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	904.354,61	655.000,00	285.000,00	0,00	0,00
412	Nematerijalna imovina	1.409.740,24	7.347.925,00	3.936.671,00	0,00	0,00
<b>42</b>	<b>Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine</b>	<b>29.346.751,48</b>	<b>42.243.935,75</b>	<b>71.581.177,00</b>	<b>54.550.204,00</b>	<b>65.537.661,00</b>
421	Građevinski objekti	28.154.569,63	38.262.876,00	66.162.276,00	0,00	0,00
422	Postrojenja i oprema	395.730,28	1.786.807,60	2.678.701,00	0,00	0,00

423	Prijevozna sredstva	0,00	385.000,00	585.000,00	0,00	0,00
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	262.728,78	299.300,00	320.200,00	0,00	0,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	533.722,79	1.509.952,15	1.835.000,00	0,00	0,00
<b>45</b>	<b>Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini</b>	<b>10.866.695,14</b>	<b>6.359.437,50</b>	<b>7.415.000,00</b>	<b>4.955.000,00</b>	<b>4.955.000,00</b>
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	9.818.131,50	5.859.437,50	4.415.000,00	0,00	0,00
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	1.048.563,64	500.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>						
<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>18.790.505,07</b>	<b>33.642.210,00</b>	<b>49.135.000,00</b>	<b>30.135.000,00</b>	<b>45.135.000,00</b>
<b>81</b>	<b>Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita</b>	<b>2.804.454,42</b>	<b>60.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
812	Primici (povrati) glavnice zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	13.580,05	30.000,00	0,00	0,00	0,00
814	Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru	2.769.202,89	0,00	0,00	0,00	0,00
815	Primici (povrati) glavnice zajmova danih kreditnim i ostalim financijskim institucijama izvan javnog	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00
816	Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima i obrtnicima izvan javnog sektora	21.671,48	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
<b>83</b>	<b>Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici</b>	<b>0,00</b>	<b>181.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>	<b>110.000,00</b>
834	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava izvan javnog sektora	0,00	181.000,00	110.000,00	0,00	0,00
<b>84</b>	<b>Primici od zaduživanja</b>	<b>15.986.050,65</b>	<b>33.401.210,00</b>	<b>49.000.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>45.000.000,00</b>
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	15.986.050,65	33.401.210,00	49.000.000,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Izdaci za financijsku imovinu i otplata zajmova</b>	<b>13.938.229,55</b>	<b>36.099.000,00</b>	<b>36.503.000,00</b>	<b>31.503.000,00</b>	<b>26.391.000,00</b>
<b>51</b>	<b>Izdaci za dane zajmove i depozite</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
512	Izdaci za dane zajmove neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

<b>53</b>	<b>Izdaci za dionice i udjele u glavnici</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
532	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>54</b>	<b>Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova</b>	<b>8.938.229,55</b>	<b>30.998.000,00</b>	<b>31.402.000,00</b>	<b>31.402.000,00</b>	<b>26.290.000,00</b>
542	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javn	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan	8.938.229,55	30.698.000,00	31.402.000,00	0,00	0,00
<b>55</b>	<b>Izdaci za otplatu glavnice za izdane vrijednosne papire</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
552	Izdaci za otplatu glavnice za izdane obveznice	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA)</b>						
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>-40.500.009,36</b>	<b>-8.313.467,00</b>	<b>-3.419.315,00</b>	<b>-8.419.315,00</b>	<b>-8.419.315,00</b>
<b>92</b>	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>-40.500.009,36</b>	<b>-8.313.467,00</b>	<b>-3.419.315,00</b>	<b>-8.419.315,00</b>	<b>-8.419.315,00</b>
922	Višak/manjak prihoda	-40.500.009,36	-8.313.467,00	-3.419.315,00	-8.419.315,00	-8.419.315,00

## II. POSEBNI DIO

### Članak 3.

Rashodi/izdaci u iznosu od **487.300.000,00 kn** raspoređuju se po razdjelima, glavama i proračunskim korisnicima proračunskih sredstava po ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te po izvorima financiranja.

### **III. PLAN RAZVOJNIH PROGRAMA**

#### **Članak 4.**

Plan razvojnih programa Grada Osijeka za razdoblje od 2017.-2019. godine čini konsolidirani plan razvojnih programa gradske uprave i proračunskih korisnika. Plan razvojnih programa sastavljen za trogodišnje razdoblje, te sadrži ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom

Naziv cilja	Naziv mjere	Program/ Aktivnost/ Projekt	Naziv programa- aktivnosti/ projekta	Plan 2017.	Projekcija 2018.	Projekcija 2019.	Pokazatelj rezultata	Polazna vrijednost 2016.	Ciljana vrijednost 2017.	Ciljana vrijednost 2018.	Ciljana vrijednost 2019.	Odgovornost za provedbu mjere (organizacijska klasifikacija)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Strateški cilj 1.-Raditi zajedno, poduzetnički grad, inteligentni grad	Prioritet 5. Unapređenje lokalnih mreža i razvoj komunalne infrastrukture Mjera 5.1. Razvoj prometne infrastrukture Mjera 5.2. Izgradnja i uređenje javne infrastrukture Mjera 5.5. Izgradnja kolnika, pješačkih staza i javne rasvjete do svake kuće	1005	Izgradnja komunalne infrastrukture	17.700.000,00	3.600.000,00	13.600.000,00						103/10301
		K100002	Izgradnja i sanacija javne rasvjete	3.100.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00	Broj novih energetski efikasnih rasvjetnih tijela	130	230	193	193	103/10301
		K100003	Niskogradnja- Izgradnja cesta	11.600.000,00	1.000.000,00	6.000.000,00	Kilometri izgrađene prometne površine (ceste)	1,28	0,35	0,15	1,70	103/10301
		K100006	Niskogradnja- Izgradnja biciklističkih staza	3.000.000,00		5.000.000,00	Km novih biciklističkih staza	3,30	1,70	0,50	0,50	103/10301
Strateški cilj 2.- Učiti zajedno (grad znanja, virtualni grad)	Prioritet 1. Razvoj svih razina i oblika obrazovanja Mjera 1.3. Izgradnja, dogradnja i opremanje objekata u školstvu	1009	Ulaganje u objekte osnovnih škola	6.181.036,00	2.681.036,00	12.681.036,00						105/10501
		K100001	Izgradnja školskih prostora	6.181.036,00	2.681.036,00	12.681.036,00	Broj djece korisnika izgrađenih, dograđenih i opremljenih objekata osnovnih škola	1060	1100	1100	1100	105/10501
Strateški cilj 1.-Raditi zajedno, poduzetnički grad, inteligentni	Prioritet 2. Povećanje konkurentnosti gospodarstva Mjera 2.1.- Uređenje	1002	Kapitalne investicije u poduzetništvu i gospodarstvu	21.316.570,00	22.766.114,00	16.529.038,00						110/11001

grad	imovinsko-pravnih odnosa, 2.2.Razvoj tehnološke infrastrukture Prioritet 3. Razvoj malog i srednjeg poduzetništva Mjera 3.1. Razvoj poduzetničke infrastrukture	K100002	Industrijska zona Nemetin	2.000.000,00	0,00	0,0	Postotak popunjenosti zone I. faza	10%	30%	30%	30%	110/11001
3.-Živjeti zajedno (atraktivan grad za življenje, grad mladih)	Prioritet 3. Uspostava integralnog sustava ravnomjernog prostornog razvoja i gospodarenja prostorom Mjera 3.4.- Osmišljavanje urbanog oblikovanja grada stvaranjem uvjeta za identifikaciju građana sa svojim gradom	K100023	Edukativni i informativni turistički centar mladih Stara Pekara s Trgom Vatroslava Lisinskog, Tvrdá	19.316.570,00	22.766.114,00	16.529.038,00	Obnovljena kulturna dobra upisana u Registar kulturnih dobara (Broj)  Novozaposleni u turističkom sektoru (Broj)  Porast očekivanog broja posjeta podržanim mjestima i atrakcijama kulturne i prirodne baštine (Broj)	0  0  75.000	0  0  85.000	0  0  110.000	2  44  173.487	110/11001
Sveukupno				45.197.606,00	29.047.150,00	42.810.074,00						

Članak 5.

Ovaj Proračun stupa na snagu 1. siječnja 2017.

KLASA: 400-08/16-01/6  
URBROJ: 2158/01-09-01/06-16-  
Osijek, listopad 2016.

Predsjednik Gradskog vijeća

Anto Đapić, dipl.iur.

**REPUBLIKA HRVATSKA  
OSJEČKO-BARANJSKA ŽUPANIJA  
GRAD OSIJEK  
GRADSKO VIJEĆE**

---

**PRIJEDLOG ODLUKE  
O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA  
GRADA OSIJEKA ZA 2017.**

---

**Osijek, rujan 2016.**

**Materijal pripremio: Upravni odjel za financije i nabavu**  
**Nositelj izrade materijala: Odsjek za računovodstvo i proračun**  
**Izvjestitelj na sjednici: David Krmpotić**

## **PRIJEDLOG ODLUKE**

### **O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA GRADA OSIJEKA ZA 2017.**

## **O b r a z l o ž e n j e**

### **PRAVNI TEMELJ**

Zakonom o proračunu (Narodne novine broj 87/08, 136/12 i 15/15 - u daljnjem tekstu: Zakon), odredbom članka 14. propisana je obveza donošenja odluke o izvršavanju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave), kojom se omogućava provedba usvojenog proračuna te u skladu sa zakonskim odredbama uređuju izuzeci i posebnosti koje proizlaze iz usvojenog proračuna.

Statutom Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 6/01, 3/03, 1A/05, 8/05, 2/09, 9/09, 13/09, 9/13 i pročišćeni tekst 11/13.), člankom 19. točkom 5. utvrđeno je da Gradsko vijeće u svom samoupravnom djelokrugu donosi pored proračuna Grada Osijeka i odluku o izvršenju proračuna.

### **RAZLOZI UPUĆIVANJA PRIJEDLOGA**

Sukladno Zakonu, Odlukom o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu, uređuje se struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Proračuna i njegovo izvršavanje, posebna i opća prava i obveze korisnika proračunskih sredstava te odgovornost za korištenje proračunskih sredstava sukladno namjenama i iznosima utvrđenim u Proračunu.

Odlukom se nadalje, propisuju posebne ovlasti izvršnih tijela u izvršavanju Proračuna, upravljanje financijskom i nefinancijskom dugotrajnom imovinom.

Također, Odlukom se utvrđuje obavljanje financijsko-računovodstvene kontrole poslovnih postupaka te način i rokovi izvještavanja o izvršavanju Proračuna.

### **OBRAZLOŽENJE ODREDBI PRIJEDLOGA ODLUKE**

#### **I. OPĆE ODREDBE**

(Članci 1.-2.)

Općim odredbama Odluke utvrđen je sadržaj Odluke te konstatirana ukupno planirana svota Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu.

## **II. STRUKTURA PRORAČUNA**

(Članci 3.-4.)

Odredbom članka 3. iskazana je struktura prihoda i rashoda, opisano je što sadrže Opći dio Proračuna sa Računom prihoda za 2017. godinu i Projekcijom za 2018. i 2019. godinu i Računom financiranja za 2017., 2018. i 2019. godinu, Posebni dio Proračuna, kao i Plan razvojnih programa za razdoblje 2017.-2019. te je utvrđeno da razlika između prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima predstavlja planirani manjak/višk prihoda/primitaka iz 2016. godine.

Člankom 4. definira se zaduženje Grada.

## **III. IZVRŠENJE PRORAČUNA**

(Članci 5.-9.)

Odredbama članaka od 5. do 8. utvrđeno je formiranje devet razdjela Proračuna unutar kojih se nalaze upravni odjeli, unutarnja revizija i uredi (u daljnjem tekstu: organizacijske jedinice) i proračunski korisnici iz njihovih nadležnosti. Utvrđena je mogućnost izrade financijskih planova po mjesecima za proračunske korisnike, a sukladno odobrenim sredstvima u Proračunu.

Prednost u podmirivanju rashoda/izdataka proračuna imaju rashodi vezani za kreditne obveze i rashodi za redovnu djelatnost gradske uprave. Korisnici proračuna ne mogu ugovarati avansno plaćanje i isporuke roba i usluga osim uz suglasnost Gradonačelnika.

U ovom dijelu Odluke uređeno je i pitanje obavještanja proračunskih korisnika o donesenom proračunu odnosno o odobrenim im sredstvima u proračunu. Također je uređeno korištenje proračunske pričuve u 2017. i izvještavanje sukladno zakonskim propisima.

## **IV. PRIHODI**

(Članci 10.-14.)

Člancima od 10. do 13. utvrđena je odgovornost proračunskih korisnika zajedno s Upravnim odjelom za financije i nabavu u svezi naplate prihoda i primitaka te izvršavanje svih rashoda i izdataka u skladu s namjenama.

Nadalje, utvrđeno je da su vlastiti prihodi koje ostvare proračunski korisnici svojom djelatnošću, donacijom i iz drugih izvora namjenski prihodi proračuna, ali se uplaćuju na račun korisnika (predškolski odgoj, osnovno školstvo, ustanove kulture i vatrogastva).

O ostvarenim i utrošenim sredstvima ovi proračunski korisnici su dužni tromjesečno izvještavati nadležni upravni odjel i Upravni odjel za financije i nabavu.

Navedeni namjenski prihodi, ukoliko ne budu iskorišteni u ovoj proračunskoj godini, prenose se u narednu i mogu se koristiti za namjene za koje su bili utvrđeni financijskim planom proračunskih korisnika za ovu proračunsku godinu.

Člankom 14. definira se odgoda plaćanja i obročna otplata duga te otpis ili djelomičan otpis potraživanja.

## **V. PROMJENE FINANCIRANJA TIJEKOM GODINE**

(Članak 15.)

Proračun sukladno Zakonu mora biti uravnotežen. Ako tijekom godine dođe do neusklađenosti planiranih prihoda ili se povećaju rashodi i izdaci Gradonačelnik će predložiti Gradskom vijeću donošenje izmjena i dopuna Proračuna.

Iznimno, Gradonačelnik je ovlašten poduzeti privremene mjere za uravnoteženje Proračuna propisane Zakonom o proračunu.

## **VI. GRADSKA IMOVINA I INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA**

(Članci 16.-17.)

Gradonačelnik Grada Osijeka upravlja i raspolaže prihodima i rashodima Grada Osijeka u skladu sa zakonom, Statutom i općim aktima Grada.

Raspoloživim novčanim sredstvima na računu proračuna upravlja Gradonačelnik. Novčana sredstva mogu se polagati u Hrvatsku narodnu banku, poslovnu banku te ulagati u državne vrijednosne papire, poštujući načela sigurnosti, likvidnosti i isplativosti ulaganja. Odluku o izboru banke donosi Gradonačelnik.

## **VII. NADZOR I REVIZIJA PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

(Članak 18.)

Pravo nadzora i revizije nad financijskim, materijalnim i računovodstvenim poslovanjem korisnika sredstava proračuna kao i nadzor nad zakonitošću i svrsishodnoj uporabi proračunskih sredstava obavljaju resorni upravni odjeli u suradnji s unutarnjim revizorima.

U slučaju korištenja sredstava proračuna protivno Zakonu i proračunu subjekti nadzora dužni su izvijestiti Gradonačelnika i poduzeti odgovarajuće mjere.

## **VIII. ZAVRŠNE ODREDBE**

(Članak 19.)

Člankom 19. propisan je dan stupanja na snagu i primjene ove odluke.

Sukladno svemu navedenom predlaže se Gradskom vijeću da razmotri i donese Odluku o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu u tekstu koji se prilaže.

Temeljem članka 14. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 19. točke 5. Statuta Grada Osijeka (Službeni glasnik Grada Osijeka br. 6/01, 3/03, 1A/05, 8/05, 2/09, 9/09, 13/09, 9/13 i pročišćeni tekst 11/13.) Gradsko vijeće Grada Osijeka na \_\_\_\_\_ sjednici održanoj \_\_\_\_\_ rujna 2016. godine, donijelo je

## **O D L U K U**

### **o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2017.**

#### **I. OPĆE ODREDBE**

##### Članak 1.

Ovom se Odlukom utvrđuje struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Proračuna Grada Osijeka za 2017. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun), njegovo izvršavanje, upravljanje dugom te financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, ovlasti Gradonačelnika Grada Osijeka (u daljnjem tekstu: Gradonačelnik) u izvršavanju Proračuna te druga pitanja u svezi sa izvršavanjem Proračuna.

##### Članak 2.

Proračun Grada Osijeka za 2017. godinu planiran je u ukupnom iznosu od 487.300.000,00 kuna.

#### **II. STRUKTURA PRORAČUNA**

##### Članak 3.

Proračun se sastoji od Općeg i Posebnog dijela te Plana razvojnih programa.

Opći dio Proračuna sadrži: Račun prihoda i rashoda za 2017. i Projekciju za 2018. i 2019. godinu i Račun financiranja za 2017. i Projekciju za 2018. i 2019. godinu.

U Računu prihoda i rashoda za 2017. godinu iskazani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 441.584.315,00 i rashodi poslovanja te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 450.797.000,00 kuna.

U Računu financiranja za 2017. godinu iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 49.135.000,00 kuna, izdaci za otplate glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od 31.402.000,00 kuna, izdaci za dane zajmove u iznosu od 1.000,00 kuna, izdaci za dionice i udjele u glavnici u iznosu od 100.000,00 kn i izdaci za otplate glavnice za vrijednosne papire (izdane obveznice) 5.000.000,00 kn.

Posebni dio Proračuna sastoji se od: Plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj i programskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

U Planu razvojnih programa za razdoblje 2017. do 2019. godine iskazani su planirani rashodi proračuna za nefinancijsku imovinu (investicije) sastavljeni za trogodišnje razdoblje,

te isti sadrže ciljeve i prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom.

Razlika prihoda/primitaka nad rashodima/izdacima predstavlja planirani višak prihoda/primitaka 2017. za pokriće manjka prihoda/primitaka iz 2016. u iznosu od 3.419.315,00 kuna. Isti se iskazuje kao razlika prenesenog manjka prihoda/primitaka Grada Osijeka (bez korisnika) iz 2016. u iznosu od 5.000.000,00 kn i prenesenog viška prihoda proračunskih korisnika Grada Osijeka za pokriće rashoda 2017. u iznosu od 1.580.685,00 kn.

Ovaj proračun, konsolidirani je Proračun (samo proračunski dio), i sačinjen je na temelju Financijskih planova proračunskih korisnika (upravnih odjela).

#### Članak 4.

Ukupna godišnja obveza (prosječni godišnji anuitet) Grada Osijeka za otplatu kredita za investiciju koja se financira iz Proračuna Grada Osijeka može iznositi najviše 20 % ostvarenih proračunskih prihoda u 2016. godini umanjnih za prihode od domaćih i stranih pomoći i donacija, iz posebnih ugovora: sufinanciranje građana za mjesnu samoupravu i ostvarene s osnove dodatnih udjela u porezu na dohodak i pomoći izravnjanja za financiranje decentraliziranih funkcija.

Grad se može kratkoročno zadužiti najduže do 12 mjeseci isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeća obveza, u suglasju sa zakonom kojim se uređuje proračun.

U 2017. Grad se može kratkoročno zadužiti najviše do iznosa od 30.000.000,00 kn.

Nadalje, u 2017. Grad se može dugoročno zadužiti za investicije planirane Proračunom najviše do iznosa od 19.000.000,00 kn.

U iznosu ukupne godišnje obveze iz stavka 1. ovog članka uključen je iznos godišnjeg anuiteta po kreditima, danim jamstvima i suglasnostima iz prethodnih godina.

Očekivane otplate ukupnog duga (glavnica i kamata) Grada Osijeka u 2016. godini s osnova zaduživanja te s osnova danih jamstava iznosi 63.006.500,00 kn. Od navedenog iznosa planirane otplate kratkoročnog kredita su 15.000.000,00 kn

### III. IZVRŠAVANJE PRORAČUNA

#### Članak 5.

Organizacijskom klasifikacijom Posebnog dijela Proračuna formirano je devet razdjela u sklopu kojih su planirane proračunske glave unutar kojih se nalaze Proračunski korisnici.

Sukladno tome, sredstva se u Proračunu osiguravaju upravnim odjelima, unutarnjoj reviziji i uredima (u daljnjem tekstu: organizacijskim jedinicama) i proračunskim korisnicima iz njihove nadležnosti i to kako slijedi: Ured Grada i proračunski korisnici vijeća nacionalnih manjina Grada Osijeka, Unutarnja revizija, Upravni odjel za urbanizam i graditeljstvo, komunalno-stambeno gospodarstvo, zaštitu okoliša te mjesnu samoupravu i njegov proračunski korisnik: PK Javna profesionalna vatrogasna postrojba, Upravni odjel za financije i nabavu, Upravni odjel za društvene djelatnosti i njegovi proračunski korisnici: PK – Dječji vrtić Osijek, PK - osnovne škole, PK - Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku, PK - HNK u Osijeku, PK - Gradske galerije, Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb, Upravni odjel za provedbu dokumenata prostornog uređenja i gradnje, Ured Gradonačelnika i Upravni odjel za programe i projekte EU i gospodarstvo.

## Članak 6.

Za potrebe izvršavanja Proračuna Upravni odjel za financije i nabavu može zatražiti od organizacijskih jedinica izradu financijskog plana po mjesecima na temelju iznosa planiranih Proračunom koji mora biti usuglašen s odobrenim sredstvima u Proračunu.

Financijski planovi se dostavljaju Upravnom odjelu za financije i nabavu koji može izraditi tromjesečne planove Proračuna na temelju kojih se, sukladno raspoloživim sredstvima, izvršava Proračun.

## Članak 7.

Proračunska sredstva mogu se koristiti samo za namjene koje su određene Proračunom i to do visine utvrđene u njegovom Posebnom dijelu.

Proračunska sredstva koja nisu analitički razrađena odnosno kojima nije određen krajnji korisnik u Posebnom dijelu Proračuna, programu javnih potreba ili drugom aktu Gradskoga vijeća raspoređuje Gradonačelnik.

Neplanirane, a namjenski uplaćene pomoći i donacije mogu se koristiti za naknadno utvrđene programe i projekte uz prethodnu suglasnost Gradonačelnika.

Uplaćene, a manje planirane pomoći i donacije, mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih Proračunom, a do visine uplaćenih namjenskih sredstava.

Prednost u podmirivanju rashoda/izdataka Proračuna imaju rashodi/izdaci vezani za kreditne obveze i za redovnu djelatnost gradske uprave.

Korisnici Proračuna ne mogu ugovarati avansno plaćanje isporuka roba i usluga, osim uz suglasnost Gradonačelnika.

## Članak 8.

U Proračunu su planirana sredstva proračunske zalihe u iznosu od 150.000,00 kuna, koja će se koristiti za zakonom utvrđene namjene.

O korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik.

Sredstva proračunske zalihe ne mogu se koristiti za davanje pozajmica.

Gradonačelnik mjesečno izvještava Gradsko vijeće o korištenju proračunske zalihe iz stavka 1. ovoga članka .

## Članak 9.

Upravni odjel za financije i nabavu obvezan je, u roku od osam dana od dana donošenja Proračuna, izvijestiti organizacijske jedinice o odobrenim sredstvima u Proračunu, a organizacijske jedinice obvezne su u daljnjem roku od osam dana izvijestiti o istom krajnje korisnike koji su određeni kao nositelji sredstava u Posebnom dijelu Proračuna.

#### IV. PRIHODI

##### Članak 10.

Prihodi Proračuna ubiru se i uplaćuju u Proračun u skladu sa zakonom ili drugim propisima neovisno o visini prihoda planiranih u Proračunu.

Organizacijske jedinice, u suradnji sa Upravnim odjelom za financije i nabavu odgovorne su za naplatu prihoda i primitaka iz svoje nadležnosti, za njihovu uplatu u Proračun i za izvršavanje svih rashoda i izdataka u skladu s namjenama.

Eventualne razlike između namjenskih prihoda i rashoda koji se iz njih financiraju mogu se rasporediti u okviru Posebnog dijela Proračuna uz obvezu namirivanja tih razlika, odnosno povrata tih sredstava u slijedećim proračunskim razdobljima.

Pogrešno ili više uplaćeni prihodi u Proračun, vraćaju se uplatiteljima na teret tih prihoda, a temeljem zahtjeva uplatitelja i dokaza o pogrešno ili više uplaćenom prihodu.

Rješenje o povratu sredstava donosi Upravni odjel za financije i nabavu na temelju dokumentiranog zahtjeva kojeg potpisuje pročelnik Upravnog odjela za financije i nabavu uz suglasnost pročelnika organizacijske jedinice u čijoj nadležnosti je naplata tih prihoda, odnosno osoba koju on ovlasti.

##### Članak 11.

Prihodi koje ostvare Proračunski korisnici obavljanjem vlastite djelatnosti, iz donacija po posebnim propisima i iz drugih izvora namjenski su prihodi Proračuna, ali se uplaćuju na račun korisnika.

Odredbe stavka 1. ovog članka odnose se na predškolski odgoj, osnovno školstvo, ustanove kulture i vatrogastva.

##### Članak 12.

O ostvarenim namjenskim i vlastitim prihodima te rashodima financiranim iz istih, Proračunski korisnici iz prethodnog članka su dužni najmanje dva puta godišnje izvještavati nadležni upravni odjel i Upravni odjel za financije i nabavu – Odsjek za računovodstvo i proračun.

Radi pravovremenog obračunavanja i doznačavanja proračunskih sredstava za 2017. godinu, za plaće i druge namjene ovi korisnici su dužni i izvještavati nadležni upravni odjel o promjenama u svezi zasnivanja ili prestanka radnog odnosa djelatnika u njihovoj ustanovi.

Namjenski prihodi iz stavka 1. ovog članka koji ne budu iskorišteni u ovoj proračunskoj godini, osim onih prihoda koje proračunski korisnici ostvare vlastitom djelatnošću, prenose se u narednu proračunsku godinu i koriste se za iste namjene za koje su bili utvrđeni financijskim planom proračunskih korisnika za ovu proračunsku godinu. Za opseg prenesenih prihoda iz stavka 1. ovoga članka povećat će se financijski planovi proračunskih korisnika za narednu godinu.

O korištenju namjenskih prihoda koje proračunski korisnik ostvari obavljanjem vlastite djelatnosti, a koji ne budu iskorišteni u ovoj proračunskoj godini, odluku donosi tijelo upravljanja, odnosno čelnik proračunskog korisnika ako tijelo upravljanja nije osnovano, po godišnjem obračunu financijskog plana.

Za iznos nenamjenski utrošenih sredstava donacije čiji povrat zahtijeva donator, proračunskom korisniku umanjit će se proračunska sredstva u godini u kojoj mora vratiti primljenu donaciju.

#### Članak 13.

Prihodi što ih ostvare Mjesni odbori i gradske četvrti obavljanjem djelatnosti, iz donacija i drugih izvora, prihodi su Proračuna i uplaćuju se na račun Proračuna, a izvršavaju preko njihovog računa sukladno odobrenom Financijskom planu.

Mjesni odbori i gradske četvrti mogu preuzimati obveze i plaćati ih po stavkama rashoda za čije su financiranje planirani prihodi iz stavka 1. ovoga članka, isključivo do iznosa naplaćenih prihoda.

#### Članak 14.

Sukladno Uredbi o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja („Narodne novine“ broj 52/13 i 94/14) – u daljnjem tekstu: Uredba, dugom se smatra svaka dospjela, a nepodmirena obveza prema Gradu koja bi bila prihod Proračuna, osim obveza s naslova javnih davanja (izuzev naknada za koncesije), a potraživanjem se smatra svako potraživanje Grada koje bi bilo prihod Proračuna, osim potraživanja s naslova javnih davanja.

Pravnoj i fizičkoj osobi određenoj Uredbom, Gradonačelnik može odgoditi plaćanje duga ili odobriti obročnu otplatu duga pojedinačnog iznosa do 1.000.000,00 kuna, a Upravni odjel za financije i nabavu pojedinačnog iznosa do 50.000,00 kuna, na način i pod uvjetima propisanim Uredbom.

Pravnoj i fizičkoj osobi određenoj Uredbom, Gradonačelnik može otpisati ili djelomično otpisati potraživanja pojedinačnog iznosa do 1.000.000,00 kn za pravnu osobu i do 100.000,00 kn za fizičku osobu, a Upravni odjel za financije i nabavu može otpisati ili djelomično otpisati potraživanje pojedinačnog iznosa potraživanja do 50.000,00 kuna, na način i pod uvjetima propisanim Uredbom.

Plaćanje duga se može odgoditi za najviše jedan mjesec, a obročna otplata duga se može odobriti najduže na razdoblje do dvanaest mjeseci.

## V. PROMJENE FINANCIRANJA TIJEKOM GODINE

#### Članak 15.

Ako tijekom godine dođe do neusklađenosti planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka Proračuna, predložit će se Gradskom vijeću donošenje njegovih Izmjena i dopuna.

Iznimno, ako se pojedine proračunske pozicije ne budu mogle izvršavati zbog nedovoljno planiranih rashoda/izdataka, ovlašćuje se Gradonačelnik da može vršiti preraspodjelu sredstava na proračunskim stavkama kod proračunskih korisnika ili između proračunskih korisnika najviše do 5% rashoda i izdataka na proračunskoj stavci donesenoj od strane Gradskog vijeća koja se umanjuje.

Gradonačelnik će o izvršenoj preraspodjeli izvještavati Gradsko vijeće u sklopu redovnog izvještavanja.

## **VI. GRADSKA IMOVINA I INSTRUMENTI OSIGURANJA PLAĆANJA**

### **Članak 16.**

Slobodna novčana sredstva Proračuna mogu se oročavati kod poslovnih banaka na osnovi odluke Gradonačelnika koji potpisuje ugovor.

### **Članak 17.**

Instrumente osiguranja plaćanja, kojima se na teret proračuna stvaraju obveze, izdaje Upravni odjel za financije i nabavu, a potpisuje Gradonačelnik ili osoba koju on ovlasti.

Instrumenti osiguranja plaćanja primljeni od pravnih osoba kao sredstvo osiguranja naplate potraživanja ili izvođenja radova i usluga, dostavljaju se Upravnom odjelu za financije i nabavu.

## **VII. NADZOR I REVIZIJA PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

### **Članak 18.**

Organizacijske jedinice u suradnji s unutarnjim revizorom imaju pravo nadzora i revizije nad financijskim, materijalnim i računovodstvenim poslovanjem korisnika sredstava proračuna, te nad zakonitošću i svrsishodnom uporabom proračunskih sredstava.

Korisnici su obvezni dati sve potrebite podatke, isprave i izvješća koja se od njih zatraže.

Ako se prilikom obavljanja proračunskog nadzora i revizije utvrdi da su sredstva bila upotrijebljena protivno Zakonu ili Proračunu, izvijestit će se Gradonačelnik i poduzeti mjere da se nadoknade tako utrošena sredstva ili će se privremeno obustaviti isplata sredstava s pozicija s kojih su sredstva bila nenamjenski utrošena.

## **VIII. ZAVRŠNE ODREDBE**

### **Članak 19.**

Ova odluka stupa na snagu 1. siječnja 2017. godine.

KLASA: 400-08/16-01/6  
URBROJ: 2158/01-09-01/06-16-  
Osijek, rujna 2016.

Predsjednik  
Gradskoga vijeća

Anto Đapić, dipl.iur.

# **P R I V I T A K**