

Gradonačelnik

KLASA: 400-06/14-02/01
URBROJ: 2117/01-01-15-65
Dubrovnik, 30. travnja 2015.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, i 19/13-pročišćeni tekst) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 4/09, 6/10, 3/11, 14/12, 5/13 i 6/13 - pročišćeni tekst), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se Prijedlog odluke o izvršavanju Proračuna Grada Dubrovnika za 2015. godinu i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će Nikola Pavlović, pročelnik Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu Grada Dubrovnika.

Gradonačelnik:
Andro Vlahušić

Dostaviti:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika
2. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu, ovdje
3. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje
4. Pismohrana

REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK
Upravni odjel za proračun, financije i naplatu

KLASA: 400-06/14-02/01
URBROJ: 2117/01-07-15-60
Dubrovnik, 29. travnja 2015.

GRADONAČELNIK

Predmet: Prijedlog zaključka o utvrđivanju Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2015. godinu

Na temelju članka 14. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08., 136/12 i 15/15) i članku 41. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 4/09., 6/10., 3/11., 14/12., 5/13. i 6/13.- pročišćeni tekst) predlaže se Gradonačelniku nakon izvršenog uvida, donijeti slijedeći

ZAKLJUČAK

Utvrđuje se Prijedlog Odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2015. godinu i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

Pročelnik
mr. sc. Nikola Pavlović

Gradsko vijeće

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik,2015. godine

Na temelju članka 14. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08., 136/12 i 15/15) i članka 32. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika, broj 4/09., 6/10., 3/11., 14/12., 5/13. i 6/13 – pročišćeni tekst) Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, na ____ sjednici, održanoj _____ 2015. godine, donijelo je

O D L U K U O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA GRADA DUBROVNIKA ZA 2015. GODINU

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom se Odlukom uređuju prihodi, primici, rashodi i izdaci Proračuna Grada Dubrovnika za 2015. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun), njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja, upravljanje gradskom financijskom i nefinancijskom imovinom te dugovima, odobravanje jamstava i suglasnosti za zaduživanje, korištenje namjenskih prihoda i primitaka, korištenje vlastitih prihoda, prava i obveze proračunskih korisnika i ostalih korisnika proračunskih sredstava (u daljnjem tekstu: korisnici) te ovlasti Gradonačelnika u izvršavanju Proračuna.

Članak 2.

Stvarna naplata prihoda nije ograničena procjenom prihoda u Proračunu, dok se iznosi rashoda i izdataka utvrđeni u Proračunu smatraju maksimalno dopuštenim svotama. Stvarni rashodi i izdaci Grada Dubrovnika u 2015. godini, sukladno ovom Proračunu ne smiju biti veći od **396.013.000,00 kuna**.

II. STRUKTURA PRORAČUNA

Članak 3.

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i Raspoloživih sredstava iz prethodnih godina.

Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika raspoređenih u tekuće i razvojne programe, za proračunsku godinu i to prema

organizacijskoj, ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i klasifikaciji prema izvorima financiranja.

U Računu prihoda i rashoda iskazani su porezni i neporezni prihodi, pomoći, donacije te prihodi od gradske imovine, ostali prihodi, te rashodi poslovanja za financiranje javnih potreba Grada i rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

U Računu zaduživanja/financiranja iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova za financiranje razlike u Računu prihoda i rashoda.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina predstavljaju neutrošena sredstva viškova prihoda za financiranje rashoda i izdataka tekuće godine.

III. IZVRŠAVANJE PRORAČUNA

Članak 4.

Za planiranje i izvršavanje proračuna Gradonačelnik je odgovoran Gradskom vijeću, o čemu ga izvještava na način propisan Zakonom o proračunu.

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu koordinira planiranje, izvršavanje i izvješćivanje o izvršavanju proračuna te o tome izvještava nadležno izvršno tijelo iz stavka 1. ovog članka.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika i korisnika proračuna, odgovorna je za zakonito i pravilno planiranje i izvršavanje proračuna, odnosno financijskog plana.

Sredstva iz Proračuna osiguravaju se korisnicima u njegovom Posebnom dijelu po utvrđenim programima i nositeljima na pojedinim stavkama.

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

Članak 5.

Proračunski korisnici Grada Dubrovnika su:

1. Dubrovačke knjižnice,
2. Dubrovački muzeji,
3. Dubrovački simfonijski orkestar,
4. Kazalište Marina Držića,
5. Umjetnička galerija Dubrovnik,
6. Ustanova u kulturi Dom Marina Držića,
7. JVP Dubrovački vatrogasci,
8. Dječji vrtići Dubrovnik,
9. Osnovna škola Marina Getaldića,
10. Osnovna škola Marina Držića,
11. Osnovna škola Lapad,
12. Osnovna škola Ivana Gundulića,
13. Osnovna škola Mokošica,
14. Osnovna škola Antuna Masle,
15. Vijeće bošnjačke nacionalne manjine,
16. Vijeće srpske nacionalne manjine,
17. Agencija za društveno poticanu stanogradnju Grada Dubrovnika,

18. Javna ustanova Prirodoslovni muzej Dubrovnik,
19. Javna ustanova u kulturi Dubrovačke ljetne igre,
20. Ustanova Kinematografi Dubrovnik,
21. Folklorni ansambl Linđo,
22. Zavod za obnovu Dubrovnika.

Članak 6.

Proračunski korisnici se koriste sredstvima Proračuna u skladu sa svojim godišnjim financijskim planom, usklađenim s ovim Proračunom, odnosno njegovim Posebnim dijelom, a što je dužan pratiti nadležni upravni odjel.

Korisnici smiju proračunska sredstva koristiti samo za namjene koje su određene proračunom, do visine utvrđene u njegovom Posebnom djelu i dinamikom navedenom u mjesečnim planovima.

Proračunskim korisnicima doznačuje se mjesečni iznos, temeljem stvarno izvršenih obveza, a u skladu s mjesečnim planom.

Članak 7.

Proračunski korisnici ostvaruju prihode od obavljanja osnovnih poslova vlastite djelatnosti i ostalih poslova vlastite djelatnosti koji se iskazuju u njihovim financijskim planovima.

Proračunski korisnici imaju pravo zadržati vlastite prihode i prihode iz drugih izvora i koristiti se njima, uz obvezu da o njihovu ostvarivanju i raspolaganju tromjesečno izvješćuju nadležne upravne odjele.

Iznimno, proračunski korisnici koji ostvaruju prihode od muzejsko-galerijske djelatnosti (Dubrovački muzeji, Umjetnička galerija Dubrovnik, Prirodoslovni muzej Dubrovnik i Dom Marina Držića), dužni su samo prihod ostvaren prodajom ulaznica mjesečno uplaćivati u Proračun Grada Dubrovnika. Sredstva od prodaje ulaznica navedeni proračunski korisnici dužni su uplatiti u Proračun Grada po dostavljenom izvješću najkasnije do 10. u mjesecu za prethodni mjesec.

Vlastiti i ostali prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju izvan Proračuna pribrajaju se (konsolidiraju) u Proračunu prilikom financijskog izvješćivanja.

Članak 8.

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu planira likvidnost proračuna u skladu s novčanim tijekom te usklađuje sa zahtjevima iz mjesečnih financijskih planova.

Upravni odjel za proračun, financije i naplatu izvršava mjesečne dodjele sredstava, sukladno nalogima nadležnih upravnih odjela, po korisnicima i programima u skladu s raspoloživim sredstvima.

Odgovorna osoba nadležnog upravnog odjela prije isplate mora provjeriti i potpisati pravni temelj i visinu obveze usuglašenu sa proračunskom stavkom.

Gradonačelnik ima pravo obustaviti od izvršenja odluku o dodjeli sredstava koja je suprotna Zakonu o proračunu.

Članak 9.

Proračunski korisnici obvezni su najkasnije 10 dana po primitku mjesečne doznake Upravnom odjelu za proračun, financije i naplatu, a posredstvom nadležnog upravnog odjela dostaviti izvješće o utrošenim sredstvima .

Tijekom mjeseca može se izvršiti i dodjela sredstava temeljem posebnog zahtjeva koji odobravaju nadležni upravni odjel, Gradonačelnik i Upravni odjel za proračun, financije i naplatu.

Ako proračunski korisnik ne dostavi izvješće o utrošenim sredstvima, obustavlja mu se daljnja dodjela planiranih sredstava.

Proračunski korisnik dužan je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, dostavljati polugodišnje i godišnje izvještaje Upravnom odjelu za proračun, financije i naplatu, preko nadležnog upravnog odjela.

Članak 10.

Pri neravnomjernom priljevu sredstava u Proračun, Upravni odjel za proračun, financije i naplatu razmjerno će smanjivati dinamiku doznačivanja sredstava korisnicima.

Članak 11.

Ako tijekom godine dođe do neusklađenosti planiranih prihoda – primitaka i rashoda – izdataka Proračuna, Gradonačelnik će predložiti Gradskom vijeću Grada Dubrovnika donošenje izmjena i dopuna Proračuna tekuće godine.

Gradonačelnik uz suglasnost pročelnika Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu može odobriti preraspodjelu sredstava unutar pojedinog razdjela na zahtjev pročelnika, ili između razdjela uz suglasnost pročelnika (sudionika u preraspodjeli), s tim da umanjenje ne može biti veće od 5% rashoda i izdataka dotične proračunske stavke.

Proračunska sredstva ne mogu se preraspodijeliti između Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.

O izvršenim preraspodjelama iz prethodnog stavka Gradonačelnik izvještava Gradsko vijeće u polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Članak 12.

Za izvršavanje Proračuna u cijelosti je odgovoran Gradonačelnik.

Naredbodavac za izvršavanje Proračuna u cijelosti je Gradonačelnik.

Pročelnici upravnih odjela odgovorni su kao naredbodavci za zakonitu uporabu raspoređenih sredstava po razdjelima.

U okviru svog djelokruga pročelnici upravnih odjela, te korisnici proračunskih sredstava, koji su kao takvi navedeni u Posebnom dijelu Proračuna, odgovorni su za prikupljanje prihoda i izvršavanja rashoda – izdataka Proračuna navedenih u njihovim razdjelima.

Rashodi i izdaci koji nisu predviđeni Proračunom izvršavat će se temeljem zaključka Gradonačelnika na teret proračunske zalihe.

Članak 13.

Slobodnim novčanim sredstvima na računu Proračuna upravlja Gradonačelnik.

Novčana sredstva iz stavka 1. ovog članka mogu se oročavati u poslovnu banku poštujući načela sigurnosti, likvidnosti i isplativosti.

Odluku o oročavanju sredstava donosi Gradonačelnik.

Prihodi od oročavanja raspoloživih novčanih sredstava prihodi su proračuna.

Novčana sredstva iz stavka 1. ovog članka mogu se ulagati samo sa povratom do 31. prosinca 2015. godine.

Novčana sredstva iz stavka 1. ovog članka ne smiju se ulagati u dionice i udjele trgovačkih društava.

Članak 14.

Plaćanje predujma moguće je samo iznimno, na temelju odobrenja Gradonačelnika i suglasnosti pročelnika Upravnog odjela za proračun, financije i naplatu.

Iznimno, pročelnik upravnog odjela može odobriti plaćanje predujma bez odobrenja iz stavka 1. ovog članka do iznosa od 10.000 kuna, te za obveze preuzete po ugovorima za projekte koji se sufinanciraju iz sredstava Europske unije.

Članak 15.

Visina sredstava proračunske zalihe iznosi **500.000,00 kuna**.

Sredstva proračunske zalihe mogu se, osim za hitne i nepredviđene rashode i izdatke, koristiti i za izvršavanje sudskih odluka (presuda, rješenja, nagodbi i dr.).

Sredstva proračunske zalihe ne mogu se koristiti za kreditiranje.

O korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik.

Gradonačelnik je dužan polugodišnje i godišnje izvijestiti Gradsko vijeće Grada Dubrovnika o korištenju proračunske zalihe.

Članak 16.

Ako se tijekom godine, na temelju propisa, smanji djelokrug ili nadležnost korisnika, što zahtijeva smanjenje sredstava, ili korisnik bude ukinut, neutrošena sredstva za njegove rashode ili izdatke usmjeravaju se izmjenama i dopunama Proračuna na korisnika koji preuzme njegove poslove, ili u druge svrhe.

Članak 17.

Osnovica za izračun plaće službenika, namještenika i dužnosnika Grada Dubrovnika i plaće službenika i namještenika korisnika utvrđuje se sukladno Zakonu o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“ broj 28/10) i Uredbe o klasifikaciji radnih mjesta u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine» 74/10 i 125/14).

U Proračunu su osigurana sredstva za osiguranje službenika, namještenika i dužnosnika od posljedica nesretnog slučaja.

Članak 18.

Izvještaji o izvršenju Proračuna podnose se Gradskom vijeću u skladu s odredbama Zakona o proračunu, za razdoblje siječanj – lipanj i siječanj – prosinac 2015. godine i po zahtjevu Gradskog vijeća.

Članak 19.

Proračunski korisnici mogu sklapati ugovore o nabavi robe, obavljanju usluga i ustupanju radova u visini dodijeljenih sredstava, a u skladu sa Zakonom o javnoj nabavi.

Članak 20.

Obvezuju se upravni odjeli koji naplaćuju prihode Proračuna Grada Dubrovnika da za sve nepravodobno naplaćene prihode obračunaju i naplate zakonom propisane kamate.

Iznimno, moguća oslobađanja od dijela dugovanja, nastalog temeljem stvorenih obveza, provodit će se na način i pod uvjetima utvrđenim propisima koji reguliraju te obveze.

IV. UPRAVLJANJE GRADSKOM IMOVINOM I DUGOVIMA

Članak 21.

Grad Dubrovnik može stjecati udjele u kapitalu trgovačkih društava bez naknade i iz sredstava Proračuna.

Kada se sredstva Proračuna koriste za sanaciju, dokapitalizaciju, ili kao udio u sredstvima pravne osobe, Grad Dubrovnik postaje suvlasnik imovine u tim pravnim osobama razmjerno uloženim sredstvima.

Udjele u kapitalu trgovačkog društva Grad može stjecati prijebojem potraživanja s osnove danih zajmova i plaćenih jamstava, ulaganjem pokretnina i nekretnina i zamjenom dionica i udjela.

Odluku o stjecanju udjela Grada Dubrovnika u kapitalu trgovačkog društva iz stavka 2. i 3. ovog članka donosi Gradsko vijeće na prijedlog Gradonačelnika.

Članak 22.

Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova, iskazani u Računu zaduživanja/financiranja Proračuna za 2015. godinu u iznosu od **7.000.000,00 kuna**, te pripadajuće kamate imaju u izvršavanju Proračuna prednost pred svim ostalim izdacima.

Članak 23.

Grad se može dugoročno zadužiti uzimanjem kredita na tržištu novca i kapitala, samo za investiciju koja se financira iz gradskog proračuna.

Zaduživanje potvrđuje Gradsko vijeće uz prethodnu suglasnost Vlade Republike Hrvatske, a na prijedlog ministra financija.

Ugovor o zaduživanju sklapa Gradonačelnik, na osnovi donesenog proračuna, uz suglasnost Vlade, a na prijedlog ministra financija.

Grad je dužan izvijestiti Ministarstvo financija o sklopljenom ugovoru u roku od 8 dana od dana sklapanja.

Grad Dubrovnik dužan je izvještavati Ministarstvo financija unutar proračunske godine, tromjesečno do 10. u mjesecu za prethodno izvještajno razdoblje o otplati zajma za koji je dobio suglasnost Vlade iz stavka 2.

Članak 24.

Ukupna godišnja obveza (godišnji anuitet) Grada za zaduživanje može iznositi najviše 20% ostvarenih prihoda u 2014. godini.

U iznos ukupne godišnje obveze iz stavka 1. ovog članka uključen je iznos dospjelog godišnjeg anuiteta u tekućoj godini, po kreditima Grada iz članka 23., danim suglasnostima iz članka 25. te odobrenim jamstvima iz članka 26. ove Odluke, kao i dospjele neizmirene obveze te moguće druge obveze sukladno odredbama članka 86. do 94. Zakona o proračunu.

Pod ostvarenim proračunskim приходima razumijevaju se ostvareni prihodi Grada iz članka 18. Zakona o proračunu umanjeni za prihode od domaćih i inozemnih pomoći i donacija iz državnog proračuna i proračuna drugih jedinica lokalne samouprave i jedinica područne (regionalne) samouprave, za primitke iz posebnih ugovora (mjesni samodoprinos i sufinanciranje građana), te iz tuzemnog i inozemnog zaduženja.

Članak 25.

Trgovačko društvo i javna ustanova kojih je osnivač i većinski vlasnik Grad Dubrovnik mogu se dugoročno zaduživati samo za investiciju uz suglasnost Grada.

Odluku o davanju **suglasnosti** iz stavka 1. ovog članka donosi Gradsko vijeće, a ista se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja Grada iz članka 24. ove Odluke.

Grad je dužan izvijestiti Ministarstvo financija o danim suglasnostima iz stavka 1. ovog članka u roku od 8 dana od dane suglasnosti, te o sklopljenim ugovorima 8 dana od dana sklapanja.

Grad Dubrovnik dužan je izvještavati Ministarstvo financija unutar proračunske godine, tromjesečno do 10. u mjesecu za prethodno izvještajno razdoblje o otplati na temelju danih suglasnosti.

Članak 26.

Grad Dubrovnik može davati jamstva za ispunjenje obveza trgovačkog društva i javne ustanove kojima je osnivač i većinski vlasnik.

Odluku o davanju **jamstva** iz stavka 1. ovog članka, uz prethodnu suglasnost ministra financija, donosi Gradsko vijeće, a ista se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja Grada iz članka 24. ove Odluke.

Jamstvena zaliha za jamstva proračuna grada Dubrovnika u 2015. iznosi **100.000,00 kuna**

Grad je dužan izvijestiti Ministarstvo financija o sklopljenom ugovoru o jamstvu u roku od 8 dana od dana o sklapanju.

Grad Dubrovnik dužan je izvještavati Ministarstvo financija unutar proračunske godine, tromjesečno do 10. u mjesecu za prethodno izvještajno razdoblje o stanju aktivnih jamstava za koja je dana suglasnost.

V. UNUTARNJA REVIZIJA

Članak 27.

Služba za unutarnju reviziju neovisno i objektivno utvrđuje ostvarivanje cjelovitih zadaća i funkcija Grada Dubrovnika, upozorava na nepravilnosti i neusklađenosti sa zakonskim i drugim propisima kojima je utvrđeno njihovo poslovanje te predlaže mjere za njihovo otklanjanje i mjere za unapređenje poslovanja Grada Dubrovnika.

VI. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 28.

Na sve što nije obuhvaćeno odredbama ove Odluke, primjenjivat će se odredbe Zakona o proračunu.

Ova Odluka stupa na snagu danom objave u "Službenom glasniku Grada Dubrovnika", a primjenjuje se od 1. siječnja 2015. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća