

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

**DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA**

**GRAD DUBROVNIK**

**G r a d o n a č e l n i k**

KLASA: 400-06/17-02/04

URBROJ: 2117/01-01-17-7

Dubrovnik, 15. studenoga 2017.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine broj 33/01,60/01,129/05,109/07,125/08,36/09,150/11,144/12,19/13-pročišćeni tekst i 137/15) i članka 41. Statuta Grada Dubrovnika (Službeni glasnik Grada Dubrovnika broj 4/09,6/10,3/11,14/12,5/13,6/13.- pročišćeni tekst i 9/15) gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je:

**Z A K L J U Č A K**

1. Utvrđuje se Prijedlog odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu, i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će Mato Franković, gradonačelnik Grada Dubrovnika

Gradonačelnik:

Mato Franković

DOSTAVITI:

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

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

**DUBROVAČKO NERETVANSKA ŽUPANIJA**

**GRAD DUBROVNIK**

**Upravni odjel za proračun, financije i naplatu**

KLASA: 400-06/17-02/04

URBROJ: 2117/01-07-17-5

Dubrovnik, 13. studenoga 2017.

**GRADONAČELNIK**

Predmet: Prijedlog zaključka o utvrđivanju Odluke o izvršavanju proračuna

Grada Dubrovnika za 2018. godinu

Sukladno članku 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., 6/13 – pročišćeni tekst i 9/15) predlaže se Gradonačelniku nakon izvršenog uvida, donijeti slijedeći

**Z A K L J U Č A K**

Utvrđuje se Prijedlog odluke o izvršavanju proračuna Grada Dubrovnika za 2018. godinu i prosljeđuje Gradskom vijeću na raspravu i donošenje.

Privremena pročelnica

Anita Burić, dipl.oec

DOSTAVITI:

1. Gradonačelnik
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika
3. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu, ovdje
4. Pismohrana

G r a d s k o v i j e ć e

KLASA:

URBROJ:

Dubrovnik, ……….2017. 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 i 9/15), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, na \_\_\_ sjednici, održanoj \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017. godine, donijelo je

O D L U K U

# O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA

GRADA DUBROVNIKA ZA 2018. GODINU

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom se Odlukom uređuje struktura prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka Proračuna Grada Dubrovnika (u daljnjem tekstu: Proračun), njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstva, upravljanje dugom te gradskom financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstva, te ovlasti Gradonačelnika u izvršavanju proračuna za 2018. godinu.

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 uključujući rashode i izdatke proračunskih korisnika financiranih iz njihovih namjenskih prihoda i primitaka i vlastitih prihoda, za 2018. godinu ne smiju biti veći od **607.757.700 kuna.**

II. STRUKTURA PRORAČUNA

Članak 3.

Proračun se sastoji od slijedećih dijelova:

- Opći dio Proračuna

- Posebni dio Proračuna

- Plana razvojnih programa

Opći dio Proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda, Računa zaduživanja/ financiranja i Rekapitulacije.

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.

Posebni dio Proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka korisnika proračuna iskazanih prema organizacijskoj, programskoj, funkcijskoj, ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

Planom razvojnih programa provode se opći i posebni ciljevi iskazani u strateškom dokumentu, a odražavaju prioritete razvoja povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

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. JVP Dubrovački vatrogasci

2. Dječji vrtići Dubrovnik

3. Osnovna škola Marina Getaldića

4. Osnovna škola Marina Držića

5. Osnovna škola Lapad

6. Osnovna škola Ivana Gundulića

7. Osnovna škola Mokošica

8. Osnovna škola Antuna Masle

9. Prirodoslovni muzej Dubrovnik

10. Dubrovačke knjižnice

11. Javna ustanova u kulturi Dubrovačke ljetne igre

12. Dubrovački muzeji

13. Dubrovački simfonijski orkestar

14. Kazalište Marina Držića

15. Ustanova Kinematografi Dubrovnik

16. Folklorni ansambl Linđo

17. Umjetnička galerija Dubrovnik

18. Dom Marina Držića Dubrovnik

19. Muzej Domovinskog rata

20. Zavod za obnovu Dubrovnika

21. Agencija za društveno poticanu stanogradnju Grada Dubrovnika

22. Vijeće bošnjačke nacionalne manjine

23. Vijeće srpske nacionalne manjine,

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 koje u svrhu praćenja izvršenja proračuna moraju dostaviti nadležnom upravnom odjelu.

Proračunskim korisnicima doznačuje se iznos sukladno mjesečnim planovima, a po nalogu za isplatu nadležnog upravnog odjela. Nalog se izdaje temeljem zahtjeva proračunskog korisnika provjerenog od strane nadležnog upravnog odjela.

Članak 7.

Namjenski prihodi i primici i vlastiti prihodi proračunskih korisnika koji se ostvaruju sukladno članku 48. i članku 52. Zakona o proračunu, te obvezno iskazuju u njihovim financijskim planovima za trogodišnje razdoblje, iskazuju se i u Proračunu za 2018. sa projekcijama.

Proračunski korisnici i dalje imaju pravo zadržati vlastite i namjenske prihode i primitke, bez obzira što ne dolazi do novčanog tijeka obvezni su ih putem nadležnog upravnog odjela iskazati u planu Proračuna, a slijedom istog i u izvršenju Proračuna.

Nadalje u svrhu praćenja ostvarenja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, odnosno izvršenja rashoda i izdataka financiranih iz istih, svaki proračunski korisnik će tromjesečno dostaviti Upravnom odjelu za proračun, financije i naplatu posredstvom nadležnog upravnog odjela, izvještaj o ostvarenju prihoda i izvršenju rashoda, radi evidencije u knjigovodstvu Proračuna.

Vlastiti i namjenski prihodi i primici koje proračunski korisnici ostvaruju izvan Proračuna pribrajaju se (konsolidiraju) prilikom financijskog izvješćivanja kao i do sada polugodišnje i godišnje, sastavni su dio i polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, koje Gradonačelnik u zakonom propisanim rokovima podnosi Gradskom vijeću.

Iznimno, proračunski korisnici koji ostvaruju prihode od muzejsko-galerijske djelatnosti (Dubrovački muzeji, Umjetnička galerija Dubrovnik, Prirodoslovni muzej Dubrovnik, Dom Marina Držića i Muzej Domovinskog rata), 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.

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 nalozima 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 smislu zakonitog, namjenskog i svrhovitog korištenja

sredstava

u cijelosti je odgovoran Gradonačelnik.

Naredbodavac za izvršavanje Proračuna u cijelosti je Gradonačelnik.

Pročelnici upravnih odjela odgovorni su za zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava dijela proračuna iz svoje nadležnosti.

Čelnici proračunskih korisnika kao i svih drugih korisnika proračunskih sredstava odgovorni su za zakonito, namjensko i svrhovito korištenje sredstava dobivenih iz Proračuna.

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 2018. 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 **250.000 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).

Članak 18.

Izvještaji o izvršenju Proračuna podnosit će se Gradskom vijeću u skladu s odredbama Zakona o proračunu, za razdoblje siječanj – lipanj i siječanj – prosinac 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 u iznosu od **10.339.000 kuna**, te pripadajuće kamate imaju u izvršavanju Proračuna prednost pred svim ostalim izdacima.

Članak 23.

Grad se može dugoročno zadužiti samo za investiciju koja se financira iz njegova proračuna, a koju potvrdi Gradsko vijeće uz 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 se planira dugoročno zadužiti za investicije iz područja društvene i prometne infrastrukture u iznosu od 111.510.000 kuna, te očekivani iznos zaduženja na dan 31.12.2018 iznosio bi 185.800.000 kuna.

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 Grada za zaduživanje može iznositi najviše 20% ostvarenih prihoda u 2017. 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 članaka 86. do 94. Zakona o proračunu.

Pod ostvarenim proračunskim prihodima 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.

Postotak zaduženja Grada Dubrovnika manji je od Zakonom dopuštenoga i po zadnjem izračunu, bez novog zaduženja iznosi 10,51%.

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, a sukladno odredbama članka 90. Zakona o proračunu.

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, donosi Gradsko vijeće, a koja je izvršna nakon dobivanja suglasnosti Ministarstva financija.

Ista se uključuje u opseg mogućeg zaduživanja Grada iz članka 24. ove Odluke.

Jamstvena zaliha za prethodno izdana jamstva grada Dubrovnika, u 2018. iznosi **100.000 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, njegovih proračunskih korisnika, ustanova kojima je Grad osnivač, komunalnih i ostalih trgovačkih društava u kojima je Grad većinski vlasnik.

Internim pravilnikom o unutarnjoj reviziji u Gradu Dubrovniku uređuju se pitanja od značaja za rad unutarnje revizije donesenim 3. srpnja 2017. godine i objavljenim na mrežnim stranicama Grada Dubrovnika.

# VI. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 28.

Na sve što nije obuhvaćeno odredbama ove Odluke, primjenjivat će se odredbe Zakona o proračunu, odnosno temeljem njega donesenih pravilnika i uredbi.

Ova Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u "Službenom glasniku Grada Dubrovnika", a primjenjuje se od 1. siječnja 2018. godine.

Predsjednik Gradskog vijeća

mr.sc. Marko Potrebica