

MATERIJAL UZ TOČKU 1. b DNEVNOG REDA

**Upućivanje prijedloga Odluke o izvršavanju Proračuna
Grada Čakovca za 2023., Gradskom vijeću
Grada Čakovca na donošenje**

PRIJEDLOG

Temeljem članka 44. Statuta Grada Čakovca (Sl. gl. Grada Čakovca 1/21, 2/22), Gradonačelnica Grada Čakovca je na svom ____ stručnom kolegiju održanom _____ 2022., donijela sljedeći

ZAKLJUČAK

I.

Prijedlog Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Čakovca za 2023., upućuje se Gradskom vijeću Grada Čakovca na donošenje.

II.

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 024-04/22-01/144
URBROJ: 2109-2-01-01-22-03
Čakovec, _____ 2022.

GRADONAČELNICA

Ljerka Cividini, mag. ing. traff./univ. spec. oec., v.r.

O b r a z l o ž e n j e

Temeljem članka 18. stavka 1. Zakona o proračunu (NN RH 144/2021) predstavničko tijelo uz proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave donosi odluku o izvršavanju proračuna.

Odlukom se uređuju prihodi i primici te rashodi i izdaci proračuna i njihovo ostvarivanje odnosno izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstava jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti gradonačelnika u izvršavanju proračuna za pojedinu proračunsku godinu, kazne za neispunjavanje obveza te druga pitanja u izvršavanju proračuna.

Stoga donosim predočeni Zaključak.

GRADONAČELNICA

Ljerka Cividini, mag. ing. traff./univ. spec. oec., v.r.

Temeljem članka 18. stavak 1. Zakona o proračunu (NN RH 144/21) i članka 29. Statuta Grada Čakovca (Sl. gl. Grada Čakovca 1/21, 2/22), Gradsko vijeće Grada Čakovca je na svojoj _____ . sjednici održanoj ____ 2022., donijelo sljedeću

O D L U K U

O IZVRŠAVANJU PRORAČUNA GRADA ČAKOVCA ZA 2023.

Članak 1.

Ovom se Odlukom uređuju prihodi i primici te rashodi i izdaci proračuna i njihovo ostvarivanje, odnosno izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstava Grada, upravljanje financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, pojedine ovlasti gradonačelnice u izvršavanju proračuna, kazne za neispunjavanje obveza te druga pitanja u izvršavanju proračuna Grada.

Članak 2.

U izvršenju proračuna Grada Čakovca primjenjuju se odredbe Zakona o proračunu i pripadajućih pravilnika.

Članak 3.

Proračun se sastoji od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine, a sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna. Financijski planovi proračunskih korisnika odnose se i na financijske planove upravnih tijela Grada.

Opći dio proračuna sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja. Prihodi i rashodi iskazuju se u Računu prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, a rashodi i prema funkcijskoj klasifikaciji. Primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu iskazuju se u Računu financiranja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji. Opći dio proračuna sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima. Planirani prihodi i primici te rashodi i izdaci, zajedno s prenesenim viškom ili manjkom, moraju biti uravnoteženi. Ukoliko se donosi višegodišnji plan uravnoteženja podaci iz plana također su sadržani u planu proračuna.

Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka Grada i njegovih proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti.

Obrazloženje proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna. Obrazloženje općeg dijela proračuna sadrži obrazloženje prihoda i rashoda te primitaka i izdataka i prenesenog manjka odnosno viška. Obrazloženje posebnog dijela temelji se na obrazloženjima planova proračunskih korisnika, a sadrži obrazloženje programa, odnosno pripadajućih aktivnosti, zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog upravljanja.

Uz proračun se donosi Odluka o izvršavanju proračuna.

Članak 4.

Financijski plan proračunskog korisnika sastoji se od plana za proračunsku godinu i projekcija za sljedeće dvije godine a sadrži, kao i proračun, opći i posebni dio i obrazloženje financijskog plana.

Članak 5.

Prihodi proračuna ubiru se i uplaćuju u proračun u skladu sa zakonom ili drugim propisima, neovisno o visini prihoda planiranih u proračunu.

Vlastiti i namjenski prihodi koje proračunski korisnici ostvare na svojim poslovnim računima ne uplaćuju se u proračun Grada. Korisnici sredstva troše u skladu sa svojim potrebama i planovima, a polugodišnje, za potrebe izrade izvještaja o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna Grada, dostavljaju Gradu podatke o ostvarenju i utrošku istih.

Članak 6.

Svaki rashod i izdatak iz proračuna mora se temeljiti na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi kojom se dokazuje obveza plaćanja. Odgovorna osoba mora prije isplate provjeriti i potpisati pravni temelj i visinu obveze koja proizlazi iz knjigovodstvene isprave.

Proračun se izvršava u skladu s raspoloživim novčanim sredstvima i dospjelim obvezama. Plaćanje predujma moguće je samo iznimno, na temelju suglasnosti gradonačelnika. Proračunski korisnici mogu bez suglasnosti gradonačelnika plaćati predujmom do iznosa od 6.636,14 eura (50.000,00 kuna). Plaćanje predujmom moguće je i za obveze preuzete po ugovorima za projekte koji se sufinanciraju iz sredstava Europske unije.

Članak 7.

Proračunska zaliha osigurava se u iznosu od 26.544,56 eura.

Sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća, izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Sredstva proračunske zalihe ne mogu se koristiti za pozajmljivanje.

O korištenju sredstava proračunske zalihe odlučuje gradonačelnica, a o korištenju sredstava obvezna je izvijestiti predstavničko tijelo.

Članak 8.

Proračunskim korisnicima Grada Čakovca sredstva iz proračuna doznačuju se mjesečno, temeljem dokumentacije ovjerene od nadležnog upravnog odjela. Primljena sredstva iz proračuna korisnici smiju koristiti samo za namjene za koje su primljena i do visine utvrđene proračunom. Mjesečna izvješća o utrošenim sredstvima primljenim iz proračuna Grada proračunski korisnici dostavljaju Upravnom odjelu za financiranje, u pisanom obliku, najkasnije do 10. u mjesecu, za sredstva primljena tijekom prethodnog mjeseca.

Proračunski korisnici obvezni su, za potrebe planiranja proračuna Grada, dostaviti svoje financijske planove s podacima o svim planiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima, koji moraju biti uključeni u proračun Grada. Prilikom donošenja izmjena i dopuna proračuna Grada proračunski korisnici izrađuju izmjene i dopune svojih financijskih planova. Prije dostave prijedloga financijskog plana te prijedloga izmjena i dopuna financijskog plana nadležnom upravnom odjelu, proračunski korisnici obvezni su navedene dokumente uputiti upravljačkom tijelu na usvajanje. Ukoliko se financijski plan korisnika, sadržan u proračunu kojeg je donijelo predstavničko tijelo, razlikuje od već usvojenog prijedloga financijskog plana od strane upravljačkog tijela, upravljačko tijelo usvaja financijski plan koji je sadržan u proračunu.

Proračunski korisnici mogu raditi izmjene i dopune svojih financijskih planova i bez izmjena i dopuna proračuna Grada, ali samo za vlastite prihode i nenamjenske donacije, vodeći računa o odredbama vlastitih internih akata koji definiraju način trošenja tih prihoda. Navedene izmjene i dopune ne mijenjaju pozicije plana u proračunu Grada, već samo omogućuju iskazivanje većeg izvršenja pozicija proračunskih korisnika. Rashodi i izdaci u financijskom planu korisnika koji se financiraju iz sredstava proračuna Grada ne smiju se izmjenama i dopunama financijskog plana korisnika mijenjati bez izmjena i dopuna proračuna Grada. Proračunski korisnici dužni su obavijestiti Grad o izmjenama i dopunama svojih financijskih planova, koje su donesene bez izmjena i dopuna proračuna Grada, odmah po usvajanju istih od strane Upravnih vijeća.

Za potrebe izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Grada proračunski korisnici dostavljaju Gradu podatke o ostvarenim vlastitim приходima te realiziranim rashodima iz tog izvora. Navedeni se podaci uključuju u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Grada, koji se podnose predstavničkom tijelu na donošenje, do 30. rujna tekuće godine, odnosno do 31. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Proračunski korisnici podnose svom upravljačkom tijelu na usvajanje prijedlog polugodišnjeg odnosno godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana, do 31. srpnja tekuće godine, odnosno do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

Proračunski korisnici Grada Čakovca su Centar za kulturu Čakovec, Knjižnica „Nikola Zrinski“ Čakovec, Dječji vrtić u likvidaciji, Dječji vrtić Cvrčak, Dječji vrtić Cipelica, Javna vatrogasna postrojba i osnovne škole na području Grada Čakovca.

Članak 9.

U proračunu Grada za 2023. godinu osiguravaju se sredstva subvencija u ukupnom iznosu od 1.083.064,00 eura. Subvencije se dodjeljuju trgovačkom društvu koje upravlja sportskim objektima u vlasništvu Grada Čakovca (640.100,00 eura), poljoprivrednicima i gospodarstvenicima (17.964,00 eura) i privatnim vrtićima kojima Grad nije osnivač (425.000,00 eura).

Sredstvima koja se dodjeljuju trgovačkom društvu sufinancirat će se troškovi društva u dijelu koji se odnose na objekt natkrivenih bazena „Marija Ružić“, s ciljem omogućavanja nesmetanog funkcioniranja i obavljanja aktivnosti u navedenom objektu. Subvencioniranje iz proračuna omogućuje dostupnost građanima i provođenje aktivnosti u objektu natkrivenih bazena tijekom cijele godine, svakog dana od 8-22 sata, te petkom i subotom od 8-24 sata. Sredstva subvencija isplaćuju se iz proračuna Grada temeljem mjesečnih zahtjeva trgovačkog društva, a služe za pokriće troškova energenata, vode, zaštitarskih usluga, potrošnog materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara, kemijskih sredstava, materijala za čišćenje i održavanje, tekućeg održavanja, ispitivanja vode, promidžbe, osiguranja imovine, naknade članovima Nadzornog odbora i isplatu neoporezivih primitaka zaposlenicima. Trgovačko društvo, korisnik subvencije, obvezno je najkasnije do 30. travnja dostaviti Gradu Čakovcu izvještaj o primljenim i utrošenim sredstvima subvencija tijekom prethodne godine.

Poljoprivrednicima i gospodarstvenicima subvencije se dodjeljuju za provedbu programa u svrhu unapređenja poljoprivrede i gospodarstva na području Grada Čakovca.

Proračunska sredstva kojima se sufinancira cijena usluga boravka djece u privatnim dječjim vrtićima planiraju se i evidentiraju u proračunu kroz subvencije.

Članak 10.

Ostali korisnici proračunskih sredstava obvezni su jednom godišnje dostaviti nadležnom upravnom odjelu izvješća o utrošenim sredstvima u prethodnoj godini, a po

potrebi, nadležni upravni odjel može odrediti i drugačiju dinamiku podnošenja i sadržaj dostavljenih izvješća.

U slučaju neispunjenja navedene obveze korisnicima sredstava može se obustaviti isplata iz proračuna (djelomično ili potpuno).

Upravni odjeli Grada obavljaju kontrolu na licu mjesta kod korisnika vezano uz trošenje sredstava primljenih iz gradskog proračuna. Postupak provođenja kontrola uređuje se zasebnom Uputom.

Članak 11.

Rashodi i izdaci proračuna Grada mogu se preraspodijeliti najviše do pet posto na razini skupine ekonomske klasifikacije koja se umanjuje i to unutar izvora financiranja opći prihodi i primici i unutar izvora financiranja namjenski primici. Preraspodjela se ne može izvršiti između Računa prihoda i Računa financiranja.

Odluku o preraspodjeli donosi gradonačelnica, a o izvršenim preraspodjelama izvještava Gradsko vijeće u okviru polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Članak 12.

Gradonačelnica može otpisati ili djelomično otpisati potraživanja ako bi troškovi naplate potraživanja bili u nesrazmjeru s visinom potraživanja ili se ustanovi apsolutna nemogućnost naplate duga.

Članak 13.

Gradonačelnica raspolaže novčanim sredstvima na računu proračuna, upravlja nekretninama, pokretninama i imovinskim pravima u vlasništvu Grada Čakovca, te odlučuje o stjecanju i otuđenju pokretnina i nekretnina u vlasništvu Grada Čakovca, sukladno odredbama Statuta Grada.

Članak 14.

Gradonačelnica je odgovorna za planiranje i izvršavanje proračuna, prikupljanje prihoda i primitaka i preuzimanje obveza na teret proračuna, te za zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima.

Gradonačelnica je ujedno i nalogodavac za izvršenje proračuna. Prijedlog proračuna, izmjena i dopuna proračuna te izvještaja o polugodišnjem i godišnjem izvršenju proračuna gradonačelnica podnosi Gradskom vijeću na zakonom propisani način i u propisanim rokovima.

Članak 15.

Gradonačelnica može za obavljanje poslova iz prethodnog članka ovlastiti druge osobe. Prenošenjem ovlasti prenosi se i odgovornost, čime se ne isključuje odgovornost gradonačelnice.

Pročelnici upravnih tijela odgovorni su za naplatu i ubiranje prihoda iz svoje nadležnosti, kao i za planiranje, zakonitost, svrhovitost, učinkovitost i ekonomičnost u realizaciji rashoda.

Prijenos ovlasti i odgovornosti za upravljanje proračunskim sredstvima utvrđuju se zasebnom odlukom.

Članak 16.

Zaduživanje, te davanje suglasnosti i jamstva za zaduživanje obavlja se u skladu sa Zakonom o proračunu, Zakonom o izvršavanju Državnog proračuna i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica područne (regionalne) samouprave.

Grad se može zaduživati uzimanjem kredita, zajmova i izdavanjem vrijednosnih papira. Zaduzivanje može biti kratkoročno i dugoročno.

Članak 17.

Grad se može kratkoročno zadužiti isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijuća obveze, najduže do 12 mjeseci, bez mogućnosti daljnjeg reprograma ili zatvaranja postojećih obveza po kratkoročnim kreditima ili zajmovima uzimanjem novih kratkoročnih kredita ili zajmova.

Grad ne planira kratkoročno zaduživanje tijekom 2023. godine.

Članak 18.

Grad se može dugoročno zadužiti za investiciju koja se financira iz proračuna, za kapitalne pomoći trgovačkim društvima i drugim pravnim osobama u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu, radi realizacije investicije koja se sufinancira iz fondova EU i za investicije odnosno projekte čija je realizacija utvrđena posebnim propisima te za financiranje obveza na ime povrata neprihvatljivih troškova koji su bili sufinancirani iz fondova EU.

Dugoročno zaduživanje može se realizirati isključivo uz suglasnost Vlade RH. Prije traženja suglasnosti, predstavničko tijelo donosi odluku o zaduživanju.

Ugovor o zaduživanju sklapa gradonačelnica na osnovu donesenog proračuna i suglasnosti Vlade za zaduživanje. Grad izvještava Ministarstvo financija o sklopljenom ugovoru o zaduživanju u roku od 8 dana od dana sklapanja, te tromjesečno o tijeku otplate kredita.

Ukupna godišnja obveza po osnovi zaduživanja može iznositi najviše do 20 % ostvarenih prihoda u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje, umanjenih za iznose primljenih pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna i iznose primljenih donacija, te prihode s osnove dodatnih udjela u porezu na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija.

U iznos ukupne godišnje obveze uključen je iznos prosječnog godišnjeg anuiteta po kreditima i zajmovima, obveze na osnovi danih jamstava i suglasnosti koje se uključuju u opseg zaduživanja Grada, te dospjele obveze iskazane u zadnjem raspoloživom financijskom izvještaju.

Ove se odredbe ne odnose na projekte koji se sufinanciraju iz fondova Europske unije i na projekte iz područja unapređenja energetske učinkovitosti u kojima sudjeluje Grad.

U 2023. godini Grad ne planira novo dugoročno zaduživanje.

Članak 19.

Grad, ustanove čiji je osnivač Grad i pravne osobe u većinskom vlasništvu Grada, mogu sklopiti ugovor o javno – privatnom partnerstvu ako ukupan godišnji iznos svih naknada, koje se temeljem svih ugovora o JPP plaćaju prema privatnim partnerima, ne prelazi 25% ostvarenih proračunskih prihoda prethodne godine navedenih u članku 20, umanjenih za prihode od prodaje nefinancijske imovine, uz mišljenje Ministarstva financija i drugih tijela, prema posebnim propisima kojima se uređuje javno – privatno partnerstvo.

Članak 20.

Pravne osobe u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Grada i ustanove čiji je osnivač Grad mogu se dugoročno zadužiti samo za investiciju, uz suglasnost Grada. Dane suglasnosti ustanovama uključuju se u opseg mogućeg zaduživanja Grada.

Ako se pravna osoba u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Grada dugoročno zadužuje kod međunarodne financijske institucije, na odluku o davanju suglasnosti obvezno je ishoditi prethodnu suglasnost ministra financija.

Odluku o davanju navedenih suglasnosti donosi predstavničko tijelo Grada. Na propisani način izvješćuje se Ministarstvo financija o danim suglasnostima, sklopljenim kreditima i otplati duga.

Članak 21.

Grad može dati jamstvo za dugoročno zaduživanje proračunskom korisniku (ustanovi kojoj je osnivač) i pravnoj osobi u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu, uz prethodno dobivenu suglasnost ministra financija. Dana jamstva uključuju se u opseg mogućeg zaduživanja Grada razmjerno osnivačkim pravima odnosno udjelu u vlasništvu. Iznimno, jamstvo dano za zaduženje do ukupno prihvatljivog troška projekta sufinanciranog iz sredstava EU ne uključuje se u opseg mogućeg zaduživanja Grada.

Odluku o davanju jamstva donosi predstavničko tijelo Grada, a ugovor o jamstvu sklapa gradonačelnica. Na propisani način izvješćuje se Ministarstvo financija o navedenom.

Članak 22.

Postupak nabave roba i usluga i ustupanje radova obavlja se u skladu s propisima o javnoj nabavi.

Članak 23.

Proračun Grada za 2023. - 2025. i ova Odluka objavljuju se u Službenom glasniku Grada Čakovca i na mrežnim stranicama Grada Čakovca.

Članak 24.

Odluka stupa na snagu osmog dana od dana objave u Službenom glasniku Grada Čakovca, a primjenjuje se od 01. siječnja 2023.

KLASA: 024-04/22-01/144
URBROJ: 2109-2-02-22-02
Čakovec, _____ 2022.

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA
Josip Varga, v.r.