

REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA
GRAD ZADAR
GRADONAČELNIK

KLASA: 400-01/23-01/13
URBROJ: 2198/01-2-23-3
Zadar, 14. studenog 2023. godine

GRADSKOM VIJEĆU GRADA ZADRA

PREDMET: *Prijedlog Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Zadra za 2024. godinu*

PRAVNI TEMELJ: *Zakon o proračunu, članak 18.
(„Narodne novine“ br. 144/21)
Statuta Grada Zadra, članak 27
(„GGZ“ 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15 –
pročišćeni tekst, 3/18, 7/18 – pročišćeni tekst,
15/19, 2/20, 3/21)*

**NADLEŽNOST ZA
DONOŠENJE:** **GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA**

PREDLAGATELJ: **GRADONAČELNIK**

IZVJESTITELJ: *Ivan Mijolović, dipl.oec. Pročelnik*

MATERIJAL IZRADIO: *Upravni odjel za financije*

O b r a z l o ž e n j e

Člankom 18. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21) propisano je da se uz Državni proračun donosi Zakon o izvršavanju državnog proračuna, a uz Proračun jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Odluka o izvršavanju Proračuna. Odlukom o izvršavanju proračuna uređuje se struktura prihoda i primitaka te rashodi i izdaci proračuna i njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja i jamstva, upravljanje javnim dugom te financijskom i nefinancijskom imovinom, prava i obveze korisnika proračuna, ovlasti čelnika i druga pitanja u izvršavanju proračuna.

Slijedom navedenog dostavlja se *Prijedlog Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Zadra za 2024. godinu - na razmatranje i donošenje.*

GRADONAČELNIK

Branko Dukić, v.r.

Temeljem članka 18. stavak 1. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj: 144/21) i članka 27. Statuta Grada Zadra (“Glasnik Grada Zadra“, broj 9/09, 28/10, 3/13, 9/14, 2/15-pročišćeni tekst, 3/18,7/18-pročišćeni tekst, 15/19,2/20, 3/21 i 14/23-pročišćeni tekst), **Gradsko vijeće Grada Zadra**, na __. sjednici, održanoj dana _____ 2023. godine, d o n o s i

O D L U K U

o izvršavanju Proračuna Grada Zadra za 2024. godinu

I OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom Odlukom uređuje se struktura prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Proračuna Grada Zadra za 2024. godinu (u daljnjem tekstu: Proračun), njegovo izvršavanje, opseg zaduživanja, suglasnosti i jamstva Grada Zadra (u daljnjem tekstu: Grad), upravljanje dugom te financijskom i nefinancijskom imovinom Grada, korištenje namjenskih prihoda i primitaka, korištenje vlastitih prihoda korisnika, prava i obveze korisnika proračunskih sredstava, ovlasti Gradonačelnika Grada Zadra (u daljnjem tekstu: Gradonačelnik) u izvršavanju Proračuna, te druga pitanja u izvršavanju Proračuna.

II STRUKTURA PRORAČUNA

Članak 2.

(1) 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.

(2) Opći dio Proračuna sadrži:

- Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

(3) U Računu prihoda i rashoda iskazani su svi porezni i neporezni prihodi i prihodi od prodaje nefinancijske imovine te rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za tekuću godinu i sa projekcijama za sljedeće dvije godine.

(4) U Računu financiranja iskazani su svi primici od financijske imovine i zaduživanja te izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova i kredita za tekuću godinu i sljedeće dvije godine.

(5) Ako prihodi i primici nisu jednaki rashodima i izdacima, opći dio proračuna sadrži i preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima.

(6) Posebni dio sastoji se od plana rashoda i izdataka proračunskih korisnika iskazanih po vrstama, a raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata, a u skladu sa proračunskim klasifikacijama.

(7) Obrazloženje proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna.

(8) Obrazloženje općeg dijela proračuna sadrži obrazloženje:

- prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i
- prenesenog manjka odnosno viška proračuna

(9) Obrazloženje posebnog dijela proračuna temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Članak 3.

(1) Sredstva se u Proračunu osiguravaju proračunskim korisnicima (u daljnjem tekstu: korisnici), koji su u njegovom posebnom dijelu određeni za nositelje sredstava raspoređenih

po programima (aktivnostima i projektima) i po vrstama rashoda i izdataka. Proračunski korisnici Grada Zadra evidentirani su u Registru proračunskih i izvanproračunskih korisnika, te se njima također osiguravaju sredstva u proračunu unutar nositelja posebnog dijela Proračuna. Proračunski korisnici su i Razdjeli iskazani u organizacijskoj klasifikaciji.

(2) Nositelji posebnog dijela Proračuna su:

Razdjel 010 – Ured Grada

Razdjel 015 - Ured Gradonačelnika

Razdjel 020 – Upravni odjel za gradsku samoupravu i opće poslove

Razdjel 030 – Upravni odjel za odgoj i školstvo

Razdjel 040 – Upravni odjel za socijalnu skrb i zdravstvo

Razdjel 050 – Upravni odjel za EU fondove

Razdjel 060 – Upravni odjel za prostorno uređenje i graditeljstvo

Razdjel 070 – Upravni odjel za gospodarenje gradskom imovinom

Razdjel 080 – Upravni odjel za kulturu i šport

Razdjel 090 – Upravni odjel za gospodarstvo, obrtništvo i razvitak otoka

Razdjel 110 – Upravni odjel za komunalne djelatnosti i zaštitu okoliša

Razdjel 120 – Upravni odjel za financije

(3) Proračunski korisnici Grada Zadra su:

-JVP Zadar

-JU za upravljanje sportskim objektima zadarski sport

-Dječji vrtić Latica

-Dječji vrtić Radost

-Dječji vrtić Sunce

-Koncertni ured Zadar

-HNK Zadar

-Gradska knjižnica

-Oš Bartula Kašića

-Oš Krune Krstića

-Oš Petra Preradovića

-Oš Stanovi

-Oš Smiljevac

-Oš Šime Budinića

-Oš Šimuna Kožičića Benje

-Oš Voštarnica

-Oš Zadarski otoci

III PLANIRANJE PRORAČUNA

Članak 4.

(1) Upravni odjel za financije izrađuje Upute za izradu proračuna i dostavlja ga proračunskim korisnicima.

(2) Upute sadrže metodologiju i terminski plan izrade financijskih planova, temeljem kojih proračunski i izvanproračunski izrađuju svoje trogodišnje planove.

(3) Proračun Grada Zadra objedinjeni je prikaz financijskih planova razdjela i svih proračunskih korisnika.

Članak 5.

(1) Za planiranje i izvršavanje Proračuna u cjelini je odgovoran Gradonačelnik.

(2) Sredstva Proračuna osiguravaju se proračunskim korisnicima koji su u Posebnom dijelu proračuna određeni kao nositelji kroz razdjele i glave. Proračunski sredstvima korisnici se smiju koristiti samo do visine planiranih sredstava po načelu dobrog financijskog upravljanja, odnosno načelima ekonomičnosti i djelotvornosti.

(3) Pročelnici su u okviru svog djelokruga odgovorni za izvršavanje planiranih rashoda i izdataka. Odgovornost podrazumijeva odgovornost za verifikaciju obveza u skladu s programom odnosno temeljem vjerodostojne dokumentacije, izdavanje naloga za plaćanje na teret proračunskih sredstava te za utvrđivanje prava naplate i izdavanje naloga za naplatu u korist proračuna. Ako se u tijeku izvršavanja Proračuna utvrdi da su proračunska sredstva korištena nenamjenski privremeno će se obustaviti isplata iz proračuna na onim stavkama s kojih sredstva nisu trošena namjenski.

(4) Odluku o umanjivanju i obustavi sredstava donosi Gradonačelnik.

(5) Gradonačelnik, pročelnici upravnih tijela i čelnici proračunskih korisnika odgovorni su za zakonito, svrhovito, učinkovito, ekonomično upravljanjem sredstvima Proračuna.

Članak 6.

(1) Upravni odjel za financije obvezan je u roku od osam dana od dana stupanja na snagu Proračuna izvijestiti sva tijela gradske uprave o odobrenim sredstvima, a tijela gradske uprave obvezna su u daljnjem roku od osam dana izvijestiti o istom krajnje korisnike koji se financiraju iz Proračuna i za čije poslovanje su iskazana sredstva u posebnom dijelu Proračuna.

(2) Proračunski korisnici – ustanove, Osnovne škole i JVP Zadar, za koje su sredstva planirana u Proračunu i to u posebnom dijelu obvezni su dostaviti nadležnim tijelima gradske uprave svoje financijske planove usuglašene s odobrenim sredstvima u Proračunu u roku od 15 dana od dana stupanja na snagu Proračuna za 2024. godinu. Tijela gradske uprave obvezna su u roku od osam dana od dana primitka financijskih planova korisnika dostaviti Upravnom odjelu za financije prijedlog zajedničkog financijskog plana svih korisnika Proračuna za koja su nadležni.

(3) Na temelju usvojenih financijskih planova Upravni odjel za financije izrađuje mjesečne planove za izvršavanje Proračuna na temelju kojih planira likvidnost Proračuna, a sve u skladu s novčanim tijekom Proračuna.

IV IZVRŠAVANJE PRORAČUNA

Članak 7.

(1) Proračun se izvršava od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine.

(2) Proračun se izvršava preko jedinstvenog transakcijskog računa proračuna za sve Upravne odjele i korisnike koji se nalaze u sustavu gradske riznice.

(3) Rashodi i izdaci temelje se na vjerodostojnoj knjigovodstvenoj ispravi koju ovjerava odgovorna ili ovlaštena osoba nadležnog Upravnog odjela uz oznaku razdjela, programa, aktivnosti i oznake ekonomske klasifikacije.

(4) Proračunski korisnici mogu preuzeti obveze na teret Proračuna Grada Zadra samo za namjene i do visine svog financijskog plana, a obveze po Ugovorima koji zahtijevaju plaćanja u sljedećim godinama neovisno iz kojeg se izvora financiraju samo uz suglasnost Gradonačelnika odnosno nadležnog Upravnog odjela i odobrenja pročelnika Upravnog odjela za financije.

(5) Plaćanja iz st.4. ovog članka proračunski korisnici moraju kao obvezu uključiti u financijski plan u godini u kojoj obveza dopijeva.

Članak 8.

- (1) Upravni odjel za financije izvršava Proračun i o tome izvještava Gradonačelnika.
- (2) Pročelnici Upravnih odjela te čelnici pravnih osoba koje su korisnici Proračuna, odgovorni su za planiranje i izvršavanje svog dijela Proračuna te za zakonito, namjensko i svrhovito korištenje proračunskih sredstava utvrđenih financijskim planom potrebnim za realizaciju ciljeva, tj. aktivnosti i projekata za koje su nadležni.
- (3) Odgovornost za izvršavanje Proračuna u smislu odredbe stavka 2. ovog članka podrazumijeva odgovornost za preuzimanje i verifikaciju obveza, izdavanje naloga za plaćanje na teret proračunskih sredstava te za dostavu izvješća o utrošenim sredstvima sa pripadajućom dokumentacijom.

Članak 9.

- (1) U Proračunu se planiraju svi prihodi koje sukladno pozitivnim propisima ostvaruje Grad.
- (2) Prihodi koje proračunski korisnici - ustanove Grada, osnovne škole i JVP Zadar ostvare od vlastite djelatnosti (vlastiti prihodi), iz donacija, po posebnim propisima i iz drugih izvora, prihodi su proračunskih korisnika i uključuju se u Proračun Grada Zadra.
- (3) Prihodi iz stavka 2. ovog članka planiraju se u financijskim planovima proračunskih korisnika i na aktivnostima/projektima nadležnog Upravnog odjela.
- (4) Rashodi koji će se podmirivati iz prihoda iz stavka 1. ovog članka također se planiraju u financijskim planovima/Proračunu i to prema klasifikacijama utvrđenim Zakonom o proračunu.
- (5) Utrošak vlastitih i namjenskih prihoda korisnika treba dostaviti nadležnom Upravnom odjelu i Upravnom odjelu za financije mjesečno prema proračunskim klasifikacijama. Način i oblik izvještavanja određuje Pročelnik Upravnog odjela za financije.
- (6) Čelnik proračunskog korisnika dužan je predati Izjavu o fiskalnoj odgovornosti sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br. 111/18) te Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br. 95/19).
- (7) Pravne osobe odnosno trgovačka društva u vlasništvu ili većinskom vlasništvu Grada Zadra mogu po nalogu Gradonačelnika uplatiti višak prihoda u korist žiro-računa Proračuna.
- (8) Čelnik pravne osobe odnosno trgovačkog društva u vlasništvu ili većinskom vlasništvu Grada Zadra dužan je predati Izjavu o fiskalnoj odgovornosti sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br. 111/18) te Uredbi o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti („Narodne novine“ br.95/19).

V - NAMJENSKI PRIHODI I PRIMICI

Članak 10.

- (1) Namjenski prihodi proračuna su:
 - pomoći,
 - donacije,
 - prihodi za posebne namjene,
 - prihodi od prodaje ili zamjene imovine u vlasništvu Grada
 - naknade s osnove osiguranja
 - primici od zaduživanja i prodaje dionica i udjela.
- (2) Uplaćene i prenesene, a manje planirane pomoći i donacije te prihodi po posebnim namjenama mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih Proračunom, a do visine uplaćenih odnosno prenesenih namjenskih sredstava.
- (3) Uplaćene i prenesene, a neplanirane pomoći, donacije, prihodi za posebne namjene te primici od zaduživanja mogu se koristiti prema naknadno utvrđenim aktivnostima/projektima u Proračunu uz prethodnu suglasnost Upravnog odjela za financije.

(4) Uplaćeni i preneseni, a manje planirani namjenski primici od zaduživanja mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih u proračunu, a do visine uplaćenih odnosno prenesenih sredstava uz prethodnu suglasnost Upravnog odjela za financije.

(5) Namjenski prihodi i primici koje naplaćuju proračunski korisnici uplaćuju se na žiro-račun Grada Zadra.

(6) Prihodi što ih mjesni odbori ostvare iz donacija i drugih izvora, prihodi su Proračuna i uplaćuju se na račun proračuna.

(7) 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 sljedećim proračunskim razdobljima

(8) Mjesni odbori mogu preuzimati obveze i plaćati ih po stavkama rashoda za čije su financiranje planirani ili naplaćeni prihodi iz 6. stavka ovog članka, isključivo do iznosa naplaćenih prihoda, nakon doznake sredstava iz proračuna.

(9) Sredstva za redovito godišnje financiranje političkih stranaka i članova Gradskog vijeća izabranih s liste grupe birača isplaćivati će se istekom kvartala na žiro-račune političkih stranaka odnosno na poseban račun člana izabranog s liste grupe birača. Naknade troškova za rad predsjednika i potpredsjednika Gradskog vijeća te gradskih vijećnika isplaćivati će se mjesečno temeljem odluka Gradskog vijeća po nalogu pročelnice/ka Ureda Grada.

(10) Pogrešno ili više uplaćeni prihodi u Proračun vraćaju se uplatiteljima na teret tih prihoda.

(11) Pogrešno ili više uplaćeni prihodi u proračune prijašnjih godina, vraćaju se uplatiteljima na teret rashoda Proračuna.

(12) Rješenje o povratu sredstava donosi UO za financije na temelju dokumentiranog zahtjeva kojeg potpisuje pročelnik tijela gradske uprave u čijoj nadležnosti je naplata tih prihoda, odnosno osoba koju on ovlasti.

Članak 11.

(1) Instrumente osiguranja plaćanja, kojima se na teret Proračuna stvaraju obveze, izdaje Upravni odjel za financije, a potpisuje Gradonačelnik.

(2) Instrumenti osiguranja plaćanja primljeni od pravnih osoba kao sredstvo osiguranja naplate potraživanja ili izvođenja radova i usluga dostavljaju se Upravnom odjelu za financije. Evidenciju izdanih i primljenih instrumenata osiguranja plaćanja vodi Upravni odjel za financije.

Članak 12.

Zahtjev za isplatu sredstava za nabavu roba, usluga i ustupanja radova koji se temelji na propisima Zakona o javnoj nabavi moraju biti usklađeni sa Planom nabave za 2024. godinu. Potpisani Ugovor o javnoj nabavi mora biti u skladu s uvjetima određenim u dokumentaciji za nadmetanje i odabranom ponudom, a jedan primjerak Ugovora na temelju kojeg se ispostavlja faktura/obračunska situacija mora biti dostavljen Upravnom odjelu za financije.

Članak 13.

(1) Proračunskim korisnicima kojima se osiguravaju sredstva za plaće zaposlenih te materijalna prava zaposlenih isplaćivat će se sredstva do visine određene u njihovim općim aktima, kolektivnim ugovorima i osiguranim sredstvima vodeći pritom računa o likvidnosti proračuna.

(2) Ukoliko se isti vežu za Kolektivni ugovor Grada isplata će se vršiti u skladu sa odredbama tog Kolektivnog ugovora, a vodeći pritom računa o likvidnosti proračuna.

Članak 14.

- (1) Gradonačelnik utvrđuje visinu osnovice za obračun plaća zaposlenih u tijelima gradske uprave, a koeficijente za obračun plaća službenika i namještenika Grada utvrđuje Gradsko vijeće općim aktom, a na prijedlog Gradonačelnika.
- (2) Osnovicu i koeficijente za obračun plaće Gradonačelnika i njegovih zamjenika utvrđuje Gradsko vijeće općim aktom, a na prijedlog Gradonačelnika.
- (3) Gradonačelnik Odlukom utvrđuje visinu bruto plaće ravnatelja ustanova kojima je Grad Zadar osnivač i direktora trgovačkih društava u vlasništvu Grada.

VI-VLASTITI PRIHODI

Članak 15.

- (1) Vlastiti prihodi jesu prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju od obavljanja poslova na tržištu i u uvjetima koji se ne financiraju iz proračuna.
- (2) Ako su vlastiti prihodi uplaćeni u nižem opsegu nego je iskazano u proračunu korisnik može preuzeti i plaćati obveze samo u visini stvarno uplaćenih, odnosno raspoloživih sredstava.
- (3) Uplaćeni i preneseni, a manje planirani vlastiti prihodi mogu se izvršavati iznad iznosa utvrđenih u proračunu/financijskom planu, a do visine uplaćenih odnosno prenesenih sredstava. (4) Uplaćeni i preneseni, a neplanirani vlastiti prihodi mogu se koristiti prema naknadno utvrđenim aktivnostima/projektima u proračunu/financijskom planu uz prethodnu suglasnost Upravnog odjela za financije.
- (5) Vlastiti prihodi koji nisu iskorišteni u prethodnoj godini prenose se u proračun za tekuću proračunsku godinu.
- (6) Vlastiti prihodi koje ostvare proračunski korisnici uplaćuju se na žiro račun Grada Zadra.

VII- PRORAČUNSKA ZALIHA

Članak 16.

- (1) U Proračunu su utvrđena sredstva za proračunsku zalihu u iznosu od 26.544,00 EUR.
- (2) O korištenju proračunske zalihe odlučuje Gradonačelnik u cijelosti.
- (3) Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine. Sredstva proračunske zalihe ne mogu se koristiti za davanje pozajmica.
- (4) Gradonačelnik je obavezan polugodišnje i godišnje izvijestiti Gradsko vijeće o korištenju sredstava Proračunske zalihe.

VIII – POVRATI SREDSTAVA U PRORAČUN

Članak 17.

Ako se naknadno utvrdi da je isplata sredstava iz Proračuna bila nezakonita i/ili neopravdana, mora se odmah zahtijevati povrat sredstava u Proračun.

IX – PLAĆANJE PREDUJMA

Članak 18.

- (1) Plaćanje predujma može se ugovoriti samo u iznimnim slučajevima na temelju prethodne suglasnosti Gradonačelnika.

(2) Proračunski korisnik iz članka 3. stavka 2. može predvidjeti plaćanje predujmom bez prethodno dobivene suglasnosti iz stavka 1. ovoga članka do 1.000,00 EUR-a.

(3) Iznimno, proračunski korisnik može plaćati predujmom bez suglasnosti iz stavka 1. ovog članka za obveze preuzete po ugovorima za projekte koji se sufinanciraju iz sredstava Europske unije.

X – UPRAVLJANJE FINACIJSKOM IMOVINOM

Članak 19.

(1) Raspoloživim novčanim sredstvima na računu Proračuna upravlja Gradonačelnik.

(2) Raspoloživa novčana sredstva proračuna mogu se polagati u poslovnu banku poštujući načela sigurnosti, likvidnosti i isplativosti ulaganja.

(3) Odluku o oročavanju donosi Gradonačelnik.

(4) Prihodi od upravljanja raspoloživim novčanim sredstvima prihod su Proračuna.

Članak 20.

(1) Odluku o kupnji dionica ili udjela u trgovačkom društvu, ako su za kupnju osigurana sredstva u proračunu i ako se time štiti javni interes, odnosno interes Grada, donosi Gradsko vijeće.

(2) U slučaju da prestane javni interes za vlasništvo dionica ili udjela u kapitalu trgovačkog društva, Gradsko vijeće može, na prijedlog Gradonačelnika, odlučiti da se dionice odnosno udjeli u kapitalu prodaju, ukoliko to nije u suprotnosti s posebnim zakonom.

(3) Ostvarena sredstva od prodaje dionica ili udjela u kapitalu trgovačkog društva mogu se koristiti samo za namjene propisane Zakonom o proračunu.

XI– UPRAVLJANJE NEFINACIJSKOM IMOVINOM

Članak 21.

(1) Gradonačelnik odlučuje o stjecanju i otuđivanju nekretnina i pokretnina i raspolaganju ostalom imovinom čija pojedinačna vrijednost ne prelazi 0,5% iznosa prihoda bez primitaka ostvarenih u godini koja prethodi godini u kojoj se odlučuje o stjecanju i otuđivanju odnosno raspolaganju ostalom imovinom, a najviše do 132.722,80 EUR-a. Stjecanje i otuđivanje te raspolaganje ostalom imovinom mora biti planirano u proračunu.

(2) Upravljanje imovinom podrazumijeva njezino korištenje, održavanje i davanje u zakup.

(3) Sredstva za održavanje i osiguranje dugotrajne nefinancijske imovine osiguravaju se u rashodima poslovanja nadležnih tijela gradske uprave. Upravni odjel za gospodarenje gradskom imovinom dužan je svaku promjenu na imovini Grada dostaviti Upravnom odjelu za financije, odsjeku za računovodstvo i proračun u kojem se vodi dugotrajna nefinancijska imovina Grada Zadra. Stanje imovine utvrđuje se jedanput godišnje prilikom popisa koji je sastavni dio financijskog izvješća Grada Zadra na dan 31. prosinca 2024. godine.

(4) Poslove sklapanja ugovora s osiguravajućim društvima i naplatu štete s osnova osiguranja obavlja Upravni odjel za gradsku samoupravu i opće poslove.

Članak 22.

Odgoda plaćanja, obročna otplata duga, te prodaja, otpis ili djelomičan otpis potraživanja Grada Zadra provodi se prema kriterijima, mjerilima i postupcima sukladno zakonskim propisima.

XII - ZADUŽIVANJE I DAVANJE JAMSTVA

Članak 23.

(1) Za realizaciju kapitalnog projekta K1035-22 Aglomeracija Zadar-Petrčane Grad Zadar se zadužio 19.908.421,27 EUR-a od čega je već Proračunom 2021. godine povučeno 3.602.194,62 EUR-a, Proračunom 2022. godine povučeno je 3.392.664,93 eura, a Proračunom za 2023. godinu planirano je povlačenje u iznosu od 6.595.300,24 eura. Proračunom 2024. godine i projekcijama 2025. godine i 2026. godine planirano je povlačenje ostatka od 6.318.261,48 eura od čega će se cjelokupni iznos realizirati u 2024. godini. Očekivani iznos duga s osnove projekta Aglomeracije Zadar-Petrčane na kraju 2024. godine iznosi 17.917.579,14 eura

(2) U Proračunu Grada Zadra za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu planirani su primici od dugoročnog zaduživanja u iznosu od 3.360.188,00 eura za realizaciju kapitalnog projekta K1008-11 Dodatna ulaganja u MO Crvene kuće. Povlačenje kreditnih sredstava temeljem ovog zaduženja izvršiti će se sukcesivno kroz tri proračunske godine u 2024. godini u iznosu od 1.435.094,00 eura, u 2025. godini u iznosu od 1.425.094,00 eura, a u 2026. godini u iznosu od 500.000,00 eura. Očekivani iznos duga s osnove projekta Dodatna ulaganja u MO Crvene kuće na kraju 2024. godine iznosi 1.435.094,00 eura.

(3) U Proračunu Grada Zadra za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu planirani su primici od dugoročnog zaduživanja u iznosu od 5.288.000,00 eura za realizaciju kapitalnog projekta K1054-76 Izgradnja dječjeg vrtića Smiljevac-NPOO. Povlačenje kreditnih sredstava temeljem ovog zaduženja izvršiti će se sukcesivno kroz tri proračunske godine u 2024. godini u iznosu od 2.511.600,00 eura, u 2025. godini u iznosu od 1.076.400,00 eura, a u 2026. godini u iznosu od 1.700.000,00 eura. Očekivani iznos duga s osnove projekta Izgradnja dječjeg vrtića Smiljevac-NPOO na kraju 2024. godine iznosi 2.511.600,00 eura.

(4) U Proračunu Grada Zadra za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu planirani su primici od dugoročnog zaduživanja u iznosu od 4.277.000,00 eura za realizaciju kapitalnog projekta K1054-77 Rekonstrukcija dječjeg vrtića Pčelica-NPOO. Povlačenje kreditnih sredstava temeljem ovog zaduženja izvršiti će se sukcesivno kroz dvije proračunske godine u 2024. godini u iznosu od 3.277.000,00 eura, a u 2025. godini u iznosu od 1.000.000,00 eura. Očekivani iznos duga s osnove projekta Rekonstrukcija dječjeg vrtića Pčelica-NPOO na kraju 2024. godine iznosi 3.277.000,00 eura.

(5) U Proračunu Grada Zadra za 2024. godinu i projekcija za 2025. i 2026. godinu planirani su primici od dugoročnog zaduživanja u iznosu od 2.283.994,00 eura za realizaciju kapitalnog projekta K1054-91 Nadogradnja i rekonstrukcija DV Duga. Povlačenje kreditnih sredstava temeljem ovog zaduženja izvršiti će se sukcesivno kroz tri proračunske godine u 2024. godini u iznosu od 56.842,82 eura, u 2025. godini u iznosu od 1.627.151,18 eura, a u 2026. godini u iznosu od 600.000,00 eura. Očekivani iznos duga s osnove projekta Nadogradnja i rekonstrukcija DV Duga na kraju 2024. godine iznosi 56.842,82 eura.

(6) Očekivani iznos ukupnog duga s ove osnove glavnice ovih pet dugoročnih zaduženja na kraju 2024.godine za iznosi 25.198.115,96 eura. Izdaci i rashodi za otplatu ovih kredita imaju prednost u izvršavanju Proračuna u odnosu na sve ostale obveze.

(7) Na 2. sjednici Gradskog vijeća 2. i 3. kolovoza 2021. godine Gradsko vijeće je dalo suglasnost i jamstvo za dugoročno zaduženje Inovativnog Zadra d.o.o.(Ministarstvo financija je 14.listopada 2021. godine dalo suglasnost na davanje jamstva Grada Zadra) za potrebe gradnje nove zgrade poduzetničkog inkubatora u iznosu od 807.214,42 eura. Očekivani iznos

duga s osnove jamstva za dugoročno zaduženje Inovativnog Zadra d.o.o na kraju 2024. godine iznosi 655.861,72 eura.

(8) Ukupan iznos zaduženja i davanja jamstava u 2024. godini izračunava se na način propisan odredbama Zakona o proračunu i Pravilniku o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S.

(9) Upravni odjel za financije dužan je o stanju po izdanim zaduženjima, jamstvima i suglasnostima izvijestiti Ministarstvo financija na obrascima i u rokovima kako je određeno Zakonom o proračunu.

(10) Pravne osobe u većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu Grada i javna ustanova čiji je osnivač Grad, može se dugoročno zadužiti samo za investicije i uz suglasnost Grada, sukladno pozitivnim propisima i općim aktima Grada.

(11) Grad može dati jamstvo i suglasnosti za ispunjenje obveza pravnoj osobi i javnoj ustanovi iz stavka 10. ovoga članka sukladno pozitivnim propisima i općim aktima Grada Zadra uz prethodnu suglasnost Ministra financija. Dana jamstva i suglasnosti uključuju se u opseg zaduženja Grada.

(12) Zahtjev Gradu za izdavanje suglasnosti ili jamstva podnosi odgovorna osoba pravne osobe ili ustanove iz stavka 10. ovog članka putem nadležnog tijela gradske uprave uz suglasnost Upravnog odjela za financije. Zahtjevu se prilažu obrazloženje kapitalnog projekta, usvojen financijski plan, dokaz o završenom postupku javne nabave, nacrt Ugovora ili pismo namjere banke s uvjetima kreditiranja, plan otplate sa navedenim svim troškovima (naknade i kamate) te Izjavu odgovorne osobe podnositelja zahtjeva pod materijalnom i kaznenom odgovornošću da su podaci u dokumentaciji istiniti.

(13) Nadležno tijelo gradske uprave prilikom ocjenjivanja opravdanosti zaduživanja i/ili davanja jamstva dužno je razmotriti opravdanost i učinkovitost kapitalnog projekta te usklađenost s ciljevima i prioritetima Grada, bonitet podnositelja zahtjeva te učinak novog zaduženja na likvidnost podnositelja zahtjeva.

(14) Grad Zadar može se kratkoročno zadužiti najduže do 12 mjeseci za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospijeca obveza, bez mogućnosti daljnjeg reprogramiranja ili zatvaranja postojećih obveza po kratkoročnim kreditima ili zajmovima uzimanjem kratkoročnih kredita ili zajmova.

(15) Odluku o kratkoročnom zaduživanju iz stavka 14. ovog članka donosi Gradonačelnik.

(16) Očekivani iznos zaduženja s osnove planiranih povlačenja glavnice kredita na kraju 2024. godine iznosi 25.198.115,96 eura, te na osnovu jamstva 655.861,72 eura, što daje ukupno zaduženje od 25.853.977,68 eura.

XIII – PRIMJENA PRORAČUNSKOG RAČUNOVODSTVA, FINACIJSKO RAČUNOVODSTVENA KONTROLA I IZVJEŠTAVANJE

Članak 24.

(1) Proračun i proračunski korisnici primjenjuju sustav proračunskog računovodstva.

(2) Tijela gradske uprave koja su proračunski odgovorna za proračunske korisnike obvezna su prikupljati, uskladiti i konsolidirati njihova polugodišnja i godišnja izvješća te ih dostaviti Upravnom odjelu za financije.

Članak 25.

(1) Kontrola poslovnih postupaka u pripremi i izvršavanju proračuna, upravljanje gradskim dugom i gotovinom, praćenje financijskih propisa, praćenje nastanka obveza, praćenje

primjene sustava proračunskog računovodstva te poslovi financijskog izvještavanja obavljat će se u Upravnom odjelu za financije.

(2) Upravni odjeli nadležni za proračunske korisnike u suradnji sa Upravnim odjelom za financije imaju pravo nadzora nad materijalnim, financijskim i računovodstvenim poslovanjem korisnika za sredstva dobivena iz Proračuna.

(3) Svi korisnici proračunskih sredstava obvezni su dati sve potrebne podatke, isprave i izvješća koja se odnose na isplaćena proračunska sredstva, a koja se od njih zatraže.

Članak 26.

(1) Upravni odjel za financije podnosi Gradonačelniku polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna.

(2) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Gradonačelnik zatim dostavlja Gradskom vijeću u rokovima propisanim Zakonom o proračunu.

(3) Proračunski korisnici dužni su polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna financijskog plana, usvojen od strane upravljačkog tijela, dostaviti nadležnom upravnom tijelu u rokovima propisanim Zakonom.

(4) Proračunski korisnici dužni su, sukladno podzakonskim propisima koji reguliraju proračunsko računovodstvo, uz godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana dostaviti i odluku o raspodjeli rezultata usvojenu od strane upravljačkog tijela.

(5) Proračunski nadležna upravna tijela dužna su polugodišnje i godišnje izvještaje o izvršenju razdjela dostaviti Upravnom odjelu za financije.

(6) Trgovačko društvo kojeg je Grad osnivač ili većinski vlasnik dužno je dostaviti godišnji izvještaj o poslovanju nadležnom tijelu gradske uprave, najkasnije u roku od mjesec dana od isteka roka za predaju godišnjih financijskih izvještaja utvrđenog Zakonom o računovodstvu.

(7) Trgovačko društvo dužno je 8 dana prije objave poziva za skupštinu dostaviti Gradonačelniku dnevni red skupštine.

(8) Nadležno tijelo gradske uprave dužno je izvještaj o poslovanju trgovačkog društva dostaviti Gradonačelniku u daljnjem roku od mjesec dana kako bi se isti prezentirao Gradskom vijeću.

Članak 27.

(1) Proračunski korisnici dužni su dostaviti polugodišnje i godišnje izvještaje Upravnom odjelu koji je za njih nadležan, a Upravni odjeli iste trebaju dostaviti Upravnom odjelu za financije. (2) Upravni odjel za financije zatim izrađuje konsolidirani polugodišnji i godišnji financijski izvještaj za Proračun i proračunske korisnike i dostavlja ga Ministarstvu financija u zakonski propisanim rokovima.

IV – URAVNOTEŽENJE PRORAČUNA I PRERASPODJELA PRORAČUNSKIH SREDSTAVA

Članak 28.

(1) Ako tijekom godine dođe do povećanja rashoda i/ili izdataka odnosno smanjenja prihoda i/ili primitaka Gradonačelnik može poduzeti mjere uravnoteženja Proračuna propisane Zakonom.

(2) Ako se primjenom privremenih mjera ne uravnoteži Proračun, njegovo uravnoteženje, odnosno preraspodjelu sredstava između proračunskih korisnika utvrdit će Gradsko vijeće Izmjenama i dopunama Proračuna.

(3) Izmjenama i dopunama Proračuna iz stavka 2. Ovog članka uravnotežuju se prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci.

- (4) Proračunski korisnici sve Izmjene i dopune svojih financijskih planova iz izvora financiranja namjenski i vlastiti prihodi predlažu na svojim Upravnim vijećima i školskim odborima te ih donose samostalno.
- (5) Proračunski korisnici ne smiju donositi Izmjene i dopune svojih financijskih planova za sredstva koja čine izvorna sredstva Grada Zadra, osim u dijelu izrade Izmjena i dopuna Proračuna Grada Zadra.
- (6) Cjeloviti financijski planovi proračunskih korisnika sastavni su dio Proračuna Grada Zadra.

Članak 29.

- (1) Gradonačelnik može odobriti preraspodjelu sredstava unutar pojedinog razdjela i između pojedinih razdjela na prijedlog pročelnika tijela gradske uprave uz prethodno pribavljeno suglasnost Upravnog odjela za financije, a mogu se preraspodijeliti najviše do pet posto na razini skupine ekonomske klasifikacije koju donosi Gradsko vijeće koja se umanjuje i to unutar izvora financiranja opći prihodi i primici i unutar izvora financiranja namjenski primici.
- (2) Zahtjev za preraspodjelom odobrenih sredstava od strane nadležnog odjela treba biti popraćen odgovarajućom dokumentacijom na temelju koje se mogu utvrditi razlozi za smanjenje/povećanje sredstava odobrenih na proračunskoj stavci.
- (3) Iznimno od odredbe iz stavka 1. Ovog članka preraspodjela se može izvršiti najviše do 15% ako se time osigurava povećanje sredstava nacionalnog učešća planiranih u proračunu za financiranje projekata koji se sufinanciraju iz projekata Europske unije, ako to odobri Gradonačelnik.
- (4) Proračunska sredstva ne mogu se preraspodijeliti između Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja.
- (5) Pročelnik UO za financije odobrava provedbu preraspodjele sredstava i naknadno utvrđivanje aktivnosti i/ili projekata i/ili stavki.
- (6) Sredstva u proračunu mogu se preraspodjeljivati isključivo u planu za tekuću proračunsku godinu.
- (7) O izvršenim preraspodjelama Gradonačelnik je dužan izvijestiti Gradsko vijeće u polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju Proračuna.

Članak 30.

- (1) Samo naplaćeni prihodi u kalendarskoj godini priznaju se kao prihodi Proračuna za 2024. godinu.
- (2) O namjeni viška prihoda iz prethodne godine odlučuje Gradsko vijeće prilikom donošenja godišnjeg Izvještaja o izvršenju proračuna.

XV – PRIJELAZNE I ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 31.

Ova Odluka objavit će se u „Glasniku Grada Zadra“, a stupa na snagu 01. siječnja 2024. godine.

KLASA: 400-01/23-01/13
URBROJ: 2198/01-1-23-
Zadar, _____ 2023. godine

GRADSKO VIJEĆE GRADA ZADRA

PREDSJEDNIK
Marko Vučetić