

Na temelju 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, 11/13-pročišćeni tekst, 12/17 i 2/18) Gradsko vijeće Grada Osijeka na 23. sjednici održanoj 29. studenoga 2019., donijelo je

ODLUKU

o izvršavanju Proračuna Grada Osijeka za 2020.

I. OPĆE ODREDBE

Članak 1.

Ovom se Odlukom utvrđuje struktura prihoda i primitaka te rashoda i izdataka Proračuna Grada Osijeka za 2020. (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 2020. planiran je u ukupnom iznosu od 812.800.000,00 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 2020. i Projekciju za razdoblje 2021. i 2022. i Račun financiranja za 2020. i Projekciju za razdoblje 2021. i 2022.

U Računu prihoda i rashoda za 2020. iskazani su prihodi poslovanja i prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 726.364.803,00 kuna i rashodi poslovanja te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 785.829.000,00 kuna.

U Računu financiranja za 2020. iskazani su primici od financijske imovine i zaduživanja u iznosu od 83.900.000,00 kuna, izdaci za otplate glavnice primljenih kredita i zajmova u iznosu od 24.820.000,00 kuna i izdaci za dane zajmove u iznosu od 1.000,00 kuna.

U općem dijelu Proračuna iskazuju se i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina proračuna i proračunskih korisnika Grada Osijeka, odnosno planirani višak/manjak prihoda/primitaka

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 2020. do 2022. 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.

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

Članak 4.

Proračunom je planiran višak prihoda/primitaka Grada Osijeka iz 2019. u iznosu od 1.000.000,00 kuna.

Proračunom je planiran i preneseni višak prihoda/primitaka proračunskih korisnika u iznosu od 1.435.197,00 kuna. Isti će se koristiti za pokriće rashoda ovih korisnika u 2020., sukladno njihovim odlukama.

Iz ostvarenih prihoda 2020. izvršit će se pokriće prenesenog manjka prihoda/primitaka iz ranijih godina sljedećih proračunskih korisnika:

Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku	2.050.000,00 kn
Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku	100.000,00 kn

Pokriće manjka Hrvatskog narodnog kazališta u Osijeku izvršit će se iz sljedećih izvora: 1.000.000,00 kuna iz općih prihoda Grada Osijeka, 600.000,00 kuna iz proračuna Osječko-baranjske županije i 450.000,00 kuna iz vlastitih prihoda.

Pokriće manjka Dječjeg kazališta Branka Mihaljevića izvršit će se iz vlastitih prihoda.

III. ZADUŽIVANJE I DAVANJE JAMSTAVA

Članak 5.

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 2020. Grad se može kratkoročno zadužiti najviše do iznosa od 10.000.000,00 kuna.

Članak 6.

Novo dugoročno zaduživanje Grada za investicije planirane Proračunom Grada Osijeka za 2020. i Projekcijama za razdoblje 2021.-2022. utvrđuje se u iznosu od 91.500.000,00 kuna.

Zaduživanje iz prethodnog stavka izvršit će se na način da se Grad zadužuje za sufinanciranje EU projekata u iznosu od 33.000.000,00 kuna dok je preostali iznos od 58.500.000,00 kuna zaduživanje za druge kapitalne projekte planirane Proračunom.

Povlačenje kreditnih sredstava temeljem novog zaduživanja u 2020. izvršit će se sukcesivno kroz tri godine i to: 49.600.000,00 kuna u 2020., 32.800.000,00 kuna u 2021. i 9.100.000,00 kuna u 2022.

Primitci u iznosu od 1.600.000,00 kuna iskazani u Računu financiranja ne predstavljaju novo zaduživanje, nego je isto prijenos nerealiziranih sredstva dugoročnih kredita temeljem ugovorenog zaduživanja u 2018. Primitci u iznosu od 22.700.000,00 kuna prijenos su nerealiziranih sredstva dugoročnog kredita temeljem ugovorenog zaduživanja u 2019.

Članak 7.

Ukupna godišnja obveza (prosječni godišnji anuitet) Grada Osijeka za otplatu kredita za investicije koje se financiraju iz Proračuna Grada Osijeka može iznositi najviše 20% ostvarenih proračunskih prihoda u 2019. umanjениh 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.

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 2020. s osnova zaduživanja te s osnova danih jamstava iznose 46.374.000,00 kuna. Od navedenog iznosa planirane otplate kratkoročnog kredita su 10.000.000,00 kuna.

Očekivani iznos ukupnog duga Grada Osijeka na kraju 2020. po kreditima, zajmovima, obvezama po osnovi izdanih vrijednosnih papira i danim jamstvima i suglasnostima iz članka 90. stavak 2. Zakona o proračunu („Narodne novine“ br. 87/08, 136/12 i 15/15) iznosi 249.100.000,00 kuna.

Članak 8.

Pravna osoba u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Grada i ustanova čiji je osnivač Grad, može se dugoročno zadužiti samo za investiciju i uz suglasnost nadležnih tijela Grada, sukladno važećim propisima i Statutu Grada Osijeka.

Grad može dati jamstvo za ispunjenje obveza pravnoj osobi u većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu Grada i ustanovi čiji je Grad osnivač, sukladno važećim propisima i Statutu Grada Osijeka, uz prethodnu suglasnost ministra financija. Dana jamstva uključuju se u opseg zaduženja Grada.

IV. IZVRŠAVANJE PRORAČUNA

Članak 9.

Organizacijskom klasifikacijom Posebnog dijela Proračuna formirano je dvanaest 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 gradonačelnika, Ured Grada i proračunski korisnici vijeća nacionalnih manjina Grada Osijeka, Upravni odjel za komunalno gospodarstvo, promet i mjesnu samoupravu i njegov proračunski korisnik: Javna profesionalna vatrogasna postrojba Grada Osijeka, Upravni odjel za gospodarstvo, Upravni odjel za društvene djelatnosti i njegovi proračunski korisnici: Dječji vrtić Osijek, osnovne škole, Dječje kazalište Branka Mihaljevića u Osijeku, Hrvatsko narodno kazalište u Osijeku, Gradske galerije Osijek, Kulturni centar Osijek, Upravni odjel za programe Europske unije i njegov proračunski korisnik Agencija za obnovu osječke Tvrđe, Upravni odjel za financije i nabavu, Upravni odjel za socijalnu zaštitu, umirovljenike i zdravstvo, Upravni odjel za urbanizam, Upravni odjel za gospodarenje imovinom i vlasničko-pravne poslove, Upravni odjel za graditeljstvo, energetska učinkovitost i zaštitu okoliša i Unutarnja revizija.

Pročelnici tijela gradske uprave te čelnici proračunskih korisnika, odgovorni su za planiranje i izvršavanje svoga dijela Proračuna.

Pročelnici tijela gradske uprave i čelnici proračunskih korisnika odgovorni su za zakonito, svrhovito, učinkovito i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima.

Pročelnici tijela gradske uprave dužni je nadzirati poslovanje i namjensko korištenje proračunskih sredstava proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti.

Članak 10.

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 11.

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.

Rashodi financirani iz vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika mogu se izvršavati do visine uplaćenih sredstava.

Članak 12.

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 13.

Upravni odjel za financije i nabavu obavezan 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.

V. PRIHODI PRORAČUNA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Članak 14.

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 15.

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

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

Članak 16.

O ostvarenim namjenskim i vlastitim приходima 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 2020. 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 17.

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.

VI. PROMJENE FINANCIRANJA TIJEKOM GODINE

Članak 18.

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, odnosno 15% ako se time osigurava povećanje sredstava učešća Grada Osijeka za provedbu planiranih projekata koji se sufinanciraju sredstvima Europske unije.

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

VII. UPRAVLJANJE FINACIJSKOM I NEFINACIJSKOM IMOVINOM

Članak 19.

Raspoloživim novčanim sredstvima na računu Proračuna upravlja Gradonačelnik.

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

Članak 20.

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.

Članak 21.

Nefinancijskom dugotrajnom imovinom Grada upravljaaju upravni odjeli Grada te pravne osobe (ustanove i trgovačka društva) kojih je Grad osnivač.

Upravljanje imovinom iz stavka 1. ovoga članka podrazumijeva njezino korištenje, održavanje i davanje u zakup ili najam.

Pročelnik upravnog odjela i čelnik pravne osobe moraju imovinom iz stavka 1. ovoga članka upravljati brigom dobrog gospodara i voditi popis imovine u skladu sa zakonom.

Knjigovodstvena evidencija nefinancijske dugotrajne imovine Grada vodi se u Upravnom odjelu za financije i nabavu.

Pročelnici tijela gradske uprave te čelnici pravnih osoba koji upravljaju imovinom Grada dužni su Upravnom odjelu za financije i nabavu dostaviti podatke o svakoj poslovnoj promjeni na imovini kojom upravljaju.

VIII. ODGODA PLAĆANJA, OBROČNA OTPLATA DUGA I OTPIS POTRAŽIVANJA

Članak 22.

Sukladno Uredbi o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja („Narodne novine“ br. 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 kuna 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.

Članak 23.

Odgoda ili obročna otplata duga koji ima status javnog davanja može se odobriti u skladu sa odredbama Općeg poreznog zakona.

Dužnik koji ima dospjelo dugovanje po osnovi javnog davanja, može upravnom tijelu nadležnom za pojedinu vrstu prihoda podnijeti prijedlog za sklapanje upravnog ugovora u kojem treba predložiti način namirenja duga.

Upravno tijelo koje je nadležno za utvrđivanje obveze plaćanja prihoda po kojoj osnovi postoji dospjelo dugovanje je dužno razmotriti potpuni prijedlog te u roku od najduže 15 dana od dana zaprimanja potpunog prijedloga, uz uvjet da su ispunjeni svi uvjeti propisani Općim poreznim zakonom, pripremiti prijedlog za sklapanje upravnog ugovora.

Članak 24.

Plaćanje cjelokupnog iznosa glavnice i kamata se može odobriti najduže na rok od 12 mjeseci uz obračun pripadajuće zakonske kamate na iznos reprogramirane glavnice duga.

U slučajevima kada dužnik zahtjeva odgodu plaćanja ili obročnu otplatu duga za potraživanja koja predstavljaju zajednički prihod Grada Osijeka i Republike Hrvatske ili pravne osobe kojoj je osnivač Republika Hrvatska, potrebno je prije odlučivanja pribaviti suglasnost nadležnog tijela od subjekata kojima prihod pripada.

O zaprimljenom prijedlogu dužnika za sklapanje upravnog ugovora odlučuje Gradonačelnik na temelju obrazloženog prijedloga nadležnog upravnog tijela.

IX. NADZOR I REVIZIJA PRORAČUNSKIH KORISNIKA

Članak 25.

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.

X. ZAVRŠNE ODREDBE

Članak 26.

Ova odluka stupa na snagu 1. siječnja 2020.

KLASA: 400-08/19-01/4
URBROJ: 2158/01-01-19-16
Osijek, 29. studenoga 2019.

Predsjednik
Gradskoga vijeća
dr.sc. Željko Požega, v.r.