**OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA:**

**FINANCIJSKI PLAN**

**UPRAVNOG ODJELA ZA PRORAČUN, FINANCIJE,**

**JAVNE PRIHODE I GRADSKU RIZNICU**

1. **DJELOKRUG RADA**

Odjel je ustrojen Odlukom o ustrojstvu gradske uprave Grada Duge Rese (Službeni glasnik Grada Duge Rese broj 2/2016, 3/2020 i 4/2022), kojom su propisani i njegovi poslovi i zadaci:

* planiranje, izrada i izvršavanje proračuna
* priprema nacrta odluka iz nadležnosti odjela
* sve poslove proračunskog računovodstva:

a/ vodi poslovne knjige i knjigovodstvene isprave (glavna knjiga i pomoćne knjige)

b/ vodi analitička knjigovodstva:

1. dugotrajne nefinancijske imovine
2. kratkotrajne nefinancijske imovine
3. financijske imovine i obveza
4. blagajne
5. evidencije danih i primljenih jamstava i garancija
6. evidencija putnih naloga i korištenje službenih automobila
7. knjige ulaznih i izlaznih računa
8. ostale pomoćne knjige i analitičke evidencije (obračuna plaća, naknada, honorara, ugovora i sl.)
* evidentira naplatu komunalne naknade, komunalnog doprinosa i ostalih gradskih prihoda određenim posebnim odlukama i propisima
* vođenje knjigovodstva za gradske mjesne odbore.

Odjel je organiziran u 2 referade u kome je sistematizirano 6 radnih mjesta:

1. Referada za planiranje, izvršavanje i izvještavanje proračuna

2. Referada za računovodstvo

Od 1.1.2013. godine u funkciji je sustav gradske riznice u koju su uključene ustanove u vlasništvu grada kao i proračunski korisnici: Pučko otvoreno učilište, Dječji vrtić i Gradska knjižnica i čitaonica, a od 2020. godine i Javna ustanova InovaDR za poticanje lokalnog razvoja.

Odjel je odgovoran za provođenje programa.

**Naziv programa**

Redovna djelatnost upravnog odjela za proračun, financije, javne prihode i gradsku riznicu - **P1024**

**Opis programa**

Program se sastoji od:

- aktivnosti

1. Djelokrug rada UO III – A102401

 2. Proračunska zaliha – A102402

- tekućeg projekta

 1. Otplata kredita – T102401

**Ciljevi programa za 2023. - 2025. godinu**

Osnovni cilj programa je redovito, uredno i u propisanim rokovima izvršiti sve poslove i obveze odjela.

Cilj programa redovne djelatnosti upravnog odjela za proračun, financije, javne prihode i gradsku riznicu je da kroz aktivnost „Djelokrug rada UO III“ osigura materijalne uvjete za rad djelatnika tog odjela radi izvršenja zakonom i odlukama utvrđenih zadaća, a aktivnošću „Proračunska zaliha“ omogućuje se realizacija rashoda koji mogu nastati pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

Cilj tekućeg projekta „Otplata kredita“ je osigurati sredstva za uredno otplaćivanje kredita.

**3. ZAKONSKE I DRUGE PRAVNE OSNOVE**

- Odluka o ustrojstvu gradske uprave Grada Duge Rese (Službeni glasnik Grada Duge Rese broj 2/2016, 3/2020 i 4/2022)

- Zakon o proračunu (NN br. 144/2021)

- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br. 111/2018)

**4. PLANIRANA SREDSTVA ZA REALIZACIJU PROGRAMA**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.br. | Program Aktivnosti/projekti | Plan 2022. | Plan 2023. | Projekcije 2024. | Projekcije 2025. |
|  | Redovna djelatnost upravnog odjela za proračun, financije, javne prihode i gradsku riznicu | 888.900,00 kn117.977,30 EUR | 1.391.500,00 kn184.683,79 EUR | 1.390.500,00 kn184.551,07 EUR | 1.389.500,00 kn184.418,34 EUR |
|  | Izvor financiranja: Opći prihodi i primici | 888.900,00 kn117.977,30 EUR | 1.391.500,00 kn184.683,79 EUR | 1.390.500,00 kn184.551,07 EUR | 1.389.500,00 kn184.418,34 EUR |
| 1. | Djelokrug rada upravnog odjela III | 654.100,00 kn86.813,99 EUR | 784.500,00 kn104.121,04 EUR | 784.500,00 kn104.121.04 EUR | 784.500,00 kn104.121.04 EUR |
| 2. | Proračunska zaliha | 95.000,00 kn12.608,67 EUR | 95.000,00 kn12.608,67 EUR | 95.000,00 kn12.608,67 EUR | 95.000,00 kn12.608,67 EUR |
| 3. | Otplata kredita | 139.800,00 kn18.554,65 EUR | 512.000,00 kn67.954,08 EUR | 511.000,00 kn67.821,36 EUR | 510.000,00 kn67.688,63 EUR |

**5. OBRAZLOŽENJE PROGRAMA**

Za aktivnost „Djelokrug rada UO III“ planirana su sredstva za materijalne i financijske rashode upravnog odjela. Ova aktivnost sadrži rashode naknada troškova zaposlenima (seminari i savjetovanja, službena putovanja), uredskog materijala, literature, članarina Udruzi gradova i Lag Vallis Colapis, naknade banke, porezne uprave, Fine i ostalih naknada (uređenje voda, RTV pristojba, biljezi i sl.), usluga održavanja programa, objave javnih natječaja i sl. U okviru ove aktivnosti predviđena su i sredstava za plaćanje knjigovodstvenih usluga vezanih uz otplatu stanova Čistoći Duga Resa d.o.o.

Aktivnost „Proračunska zaliha“ planirana je u iznosu od 12.608,67 EUR-a (95.000,00 kn) što je znatno manje od zakonske mogućnosti. Proračunska zaliha koristi se za financiranje rashoda koji mogu nastati pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

Grad se je u 2021. godini zadužio za ESIF kredit za javnu rasvjetu kod HBOR-a u iznosu od 4.998.894,13 kn (663.467,27 EUR-a). Otplata kredita počela je u 2022. godini i otplaćivati će se tromjesečno 10 godina s time da je prva rata dospjela 31.10.2022. godine, a posljednja dospijeva 31.7.2032. godine. Prema otplatnom planu planiran je projekat otplate kredita, za glavnicu je potrebno osigurati 66.361,40 EUR-a (500.000,00 kn), a za kamate 1.592,67 EUR-a (12.000,00 kn).

Planirana sredstva za projekte unutar planiranog programa temelje se na donošenim odlukama, potpisanim ugovorima i sporazumima.

**6. POTREBAN BROJ DJELATNIKA ZA PROVOĐENJE PROGRAMA**

U odjelu je sistematizirano 6 radnih mjesta, jedno je nepopunjeno, a jedna djelatnica je odsutna zbog rodiljnog dopusta za koju je primljena zamjena. Radom odjela rukovodi pročelnik.

**7. REZULTATI U 2021. GODINI**

Program je ostvaren u ukupnom iznosu od 548.768,68 kn (72.834,12 EUR-a).

Aktivnost A102401 Djelokrug rada upravnog odjela III ostvarena je u iznosu od 465.088,57 kn (61.727,86 EUR-a).

Kapitalni projekat K102406 Kapitalna pomoć za opremu – Čistoća d.o.o. odnosi se na uplaćenu kapitalnu pomoć za nabavu dvokomornog vozila za odvojeno prikupljanje otpada.

Tekući projekat T102401 Otplata kredita ostvaren je u iznosu od 3.735,11 kn (495,73 EUR-a), a odnosi se na interkalarnu kamatu u iznosu od 2.132,81 kn (283,07 EUR-a) na dan 31.12.2021. godine po kreditu HBOR-a za projekat modernizacije sustava javne rasvjete Grada Duge Rese, a koja je plaćena iz proračunske zalihe i na uplatu u iznosu od 1.602,30 kn (212,66 EUR-a) po kreditu naslijeđenom iza pokojnika po rješenju o ostavini u kojem iznosu su i dobivena sredstva.

**8. POKAZATELJ REZULTATA**

Izvršenje poslova i radnih zadataka u upravnom odjelu III vezani su uz zakonski propisane rokove. Pokazatelj rezultata je poštivanje rokova. Do sada su rokovi poštivani uz dodatni angažman svih zaposlenih, s obzirom da je jedna djelatnica dio godine bila na rodiljnom dopustu, a jedna na dugotrajnom bolovanju.

Težnja je izvršiti sve zadaće i poslove prije zadanih rokova u redovno radno vrijeme sa manjim brojem zaposlenih.

**9. PROCJENA NEPREDVIĐENIH RASHODA I RIZIKA**

Provođenje programa „Redovna djelatnost upravnog odjela za proračun, financije, javne prihode i gradsku riznicu“ ovisi o ostvarenju planiranih prihoda i realizaciji ostalih planiranih programa u drugim odjelima, kao i poštivanju i pridržavanju propisanih postupaka i procedura svih zaposlenika i dužnosnika, te pravovremeno donošenih odluka i zaključaka i ostalih provedbenih akata.

Nefunkcioniranje kompjuterske opreme, računalnih programa, internetskog priključka i nestanka struje, te odsustvo dva i više djelatnika može dovesti do nepredviđenog rezultata. Značajan utjecaj na rizik realizacije navedenog programa čine neprestane promjene zakona i pratećih propisa vezanih uz proračun, računovodstvo, poreze, plaćanja, obračune, izvještavanje, javnu nabavu, ovrhu i sl.