**RAZDJEL 002 - UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINANCIJE**

1. **Djelatnost**

Upravni odjel za proračun i financije obavlja stručne poslove izrade akata u pripremi donošenja proračuna, odluke o izvršavanju proračuna, godišnjeg obračuna proračuna, financijskih izvještaja, zaduživanja i davanja jamstava, odluka i rješenja iz područja gradskih poreza te ostale računovodstveno knjigovodstvene poslove.

U nadležnosti UO za proračun i financije je i koordinacija razvoja i uspostave sustava unutranjih kontrola u sustavu gradske uprave, te koordinacija sustava s proračunskim korisnicima i tvrtkama u nadležnosti Grada. Ovi poslovi obuhvaćaju i izvještavanje o sustavu unutranjih kontrola prema nadležnom Ministarstvu financija putem godišnjeg upitnika i izjave o fiskalnoj odgovornosti, kao i provjeru upitnika i izjave o fiskalnoj odgovornosti svih 18 proračunskih korisnika i 8 tvrtki u vlasništvu (ili suvlasništvu) Grada.

UO za proračun i financije obavlja sve poslove fakturiranja, evidencije i naplate svih prihoda proračuna koje utvrđuje i fakturira odjel uključujući i sve postupke prisilne naplate prihoda, te vođenje sporova na upravnim ili trgovačkim sudovima, a koji se odnose isključivo na naplatu prihoda. Osim vlastitih prihoda proračuna Grada Karlovca, UO za proračun i financije obavlja i sve poslove fakturiranja, evidencije i naplate naknade za uređenje voda za Hrvatske vode koje za tu uslugu Gradu plaćaju naknadu i refundiraju stvarne troškove.

**2. Organizacija**

Upravnim odjelom za proračun i financije rukovodi pročelnica i ima ukupno 18 zaposlenika u zasad tri odsjeka:

* Odsjek za proračun računovodstvo i riznicu koji ima 10 zaposlenika
* Odsjek za naplatu prihoda koji ima 7 zaposlenih

Radna mjesta s opisom poslova, uvjetima za njihovo obavljanje i predviđeni broj djelatnika navedeni su u Pravilniku o unutarnjem ustroju upravnih tijela Gradske uprave grada Karlovca

**3. Programi**

|  |  |
| --- | --- |
| **Naziv programa** | **Program 1000 Redovna djelatnost** |
| **Financijski plan programa** | **1.0664.300,00 kuna** |
| **Opis programa** | Program obuhvaća aktivnosti vezane uz izvršenje fakturiranja, evidencije i naplate naknade za uređenje voda od poslovnih subjekata i kućanstava, a sve za Hrvatske vode. |
| **Opći ciljevi** | Osigurati redovno fakturiranje, evidenciju i naplatu prihoda za Hrvatske vode, te redovito uplaćivati naplaćene prihode u korist Hrvatskih voda. Koordinirati aktivnosti s Inkasatorom koji iste poslove obavlja za Hrvatske vode, a prema fizičkim osobama. |
| **Posebni ciljevi** | Osigurati redovno izdavanje računa za poslovne subjekte, voditi analitičku evidenciju potraživanja, pratiti naplatu naknade za uređenje voda i redovito uplaćivati naplaćene prihode u korist Hrvatskih voda, te provoditi mjere prisilne naplate prema neurednim dužnicima. Pratiti prihode i troškove naplate naknade za uređenje voda koje obavlja Inkasator prema fizičkim osobama. Pri obavljanju tih poslova voditi računa o točnosti i ažurnosti evidencija, te o ekonomičnosti troškova vezanih za provedbu aktivnosti. |
| **Naziv programa** | **Program A01 1001 Upravljanje javnim financijama** |
| **Financijski plan programa** | **32.994.000,00 kuna** |
| **Opis programa** | Program obuhvaća aktivnosti vezane uz izvršenje obveza za zaposlene, materijalne i financijske rashode za sve upravne odjele. Redovna djelatnost vezana je uz rad Gradske uprave. Program obuhvaća i aktivnosti vezane uz stjecanje udjela u kapitalu trgovačkih društava, te otplate kamata i kredita na primljene kredite. |
| **Opći ciljevi** | Osigurati redovno poslovanje zajedničkih tijela Gradske uprave. Financirati sve rashode u okviru planiranih proračunskih iznosa, na načelu ekonomičnosti, u skladu s propisima i internim aktima, koji uređuju način korištenja proračunskih sredstava. Voditi računa o ažurnosti računovodstveno-financijskih dokumenata, uz redovno podmirenje nastalih obveza. Osigurati dostupnost svih informacija i izvješća upravnim odjelima Gradske uprave, Gradskom vijeću i gradonačelniku, kao i svim njihovim odborima i radnim tijelima. |
| **Posebni ciljevi** | Provoditi mjere efikasnog korištenja sredstava i ostvarenja ušteda na pojedinim stavkama programa, radi veće mogućnosti financiranja razvojnih programa i projekata. Osigurati potpuno funkcioniranje lokalne riznice kao redovne aktivnosti, njezinu potpunu integralnost u obradi financijskih podataka i veće kontrole u prikupljanju prihoda, kao i trošenja proračunskih sredstava. |
| **Zakonska osnova za uvođenje programa** | Zakon o proračunu (NN 87/08; 136/12, 15/15.); Opći porezni zakon (N.N. 115/16, 121/19, 32/20, 42/20. ) Zakon o financiranju jedinica lokalne samouprave (N.N. 127/17.), Zakon o lokalnim porezima (N.N. 115/16; 101/17;) Zakon o komunalnom gospodarstvu (N.N. 68/18, 110/18, 32/20.), Zakon o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (N.N. 78/15; 102/19.); Zakon o fiskalnoj odgovornosti (N.N. 111/18.) Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15; 87/16, 3/18; 126/19; 108/20.), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13; 1/20.), Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N.N. 24/13; 102/17; 105/18; 103/19; 1/20.) Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15; 93/15, 135/15, 2/17, 28/17; 112/18; 126/19.), Pravilnik o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLPRS (N.N.55/09; 139/10.) Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika Državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna JLPRS te o načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (N.N. 128/09, 142/14; 23/19.), Uredba o kriterijima, mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (N.N. 53/13; 94/14.),Uredba o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (N.N. 95/19.) Pravilnik o postupanju i izvještavanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima institucija u javnom sekturo (N.N. 78/20.) kao i svi ostali zakonski propisi vezani uz proračun i proračunsko računovodstvo. |
| **Potrebna sredstva** | Planirani iznos sredstava u 2021.godini u iznosu od 32.994.000,00 kuna odnosi se na slijedeće aktivnosti:  **Aktivnost 1001 A100001 Rashodi za zaposlene u gradskoj upravi** – planirano je 20.234.000,00 kuna   * za plaće zaposlenika 16.384.000,00 kn * ostali rashodi za zaposlene 1.150.000,00 kuna * doprinosi na plaće 2.700.000,00 kuna   **Aktivnost 1001 A100002 Materijalni i financijski rashodi-** planirano je 1.110.000,00 kn od čega za   * naknade za prijevoz zaposlenicima 750.000,00 kn * bankarske usluge, troškove platnog prometa i druge financijske rashode 360.000,00 kn   **Aktivnost 1001 A100003 Financiranje usluga naplate** ukupno je planirano 2.340.000 kuna od čega:   * za usluge naplate prihoda od prodanih stanova, zakupnina za poslovne prostore i komunalne naknade od stanovništva Inkasatoru d.o.o. 1.070.000,00 kn * za usluge naplate prihoda od poreza i prireza Poreznoj upravi 1.200.000,00 kn * za usluge naplate ŽUC-u 70.000,00 kn   **Aktivnost 1001 A100004 Pomoći općini Draganić i Krnjak po sukcesiji** 115.000,00 kuna po odluci Arbitražnog suda  **Aktivnost 1001 A100004 Proračunska zaliha** u iznosu od 250.000,00 kuna odnosi se na nepredviđene i nedovoljno planirane rashode, u pravilu za elementarne nepogode i slične izdatke koji se nisu niti na koji način mogli predvidjeti  **Aktivnost 1001 A100006 Otplate kamata za primljene zajmove od banaka** - planirano je za 2021. godinu 920.000,00 kn  **Tekući projekt 1001 T100007 Otplate primljenih zajmova od banaka – glavnica** – planirano je 7.150.000,00 kuna  **Kapitalni projekt 1001 K100010 Stjecanje udjela u kapitalu trgovačkih društava** – planirano je 875.000,00 kn za povećanje temeljnog kapitala Geotermike d.o.o. |
| **Odgovorne osobe za program** | Pročelnica, voditeljica odsjeka za naplatu prihoda i voditeljica odsjeka za proračun, računovodstvo i riznicu |
| **Procjena rezultata** | Ukupan broj primljenih računa za knjiženje iznosi cca 5.000 godišnje, primljenih naredbi i primljenih rješenja za plaćanje oko 3.600, izdanih računa oko 35.000 godišnje. Ovom broju valja dodati ukupni broj svih ulaznih računa proračunskih korisnika koji se putem lokalne riznice zaprimaju u Gradu i plaćaju, a njihov broj se procjenjuje na oko 20.000 novih ulaznih dokumenata koje je potrebno provjeriti i podmiriti. U upravnom odjelu očekuje se donošenje oko 1000 rješenja o ovrsi na novčanim sredstvima dužnika, a znatno se smanjuje broj rješenja o ovrsi na nekretninama zbog ograničenja koja su definirana Ovršnim zakonom. |
| **Mjere efikasnosti** | Planirano je povećanje naplate prihoda najznačajnijih prihoda Grada u odnosu na ukupno zaduženje Izvršenje Plan Plan  2019. 2020. 2021.   1. naplata komunalne naknade 98,2% 101% 101% 2. naplata spomeničke rente 95,2% 100% 100% 3. naplata komunalnog doprinosa 93,6% 100% 100% 4. naplata prihoda od zakupnina 101,8% 101% 101% 5. naplata prihoda od zakupa jav.povr. 97,9% 100% 100% 6. naplata prihoda od najamnina 104,6% 101% 101% |

Pročelnica UO za proračun i financije

Lidija Malović, dipl.oec.