



REPUBLIKA HRVATSKA  
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA



GRAD SAMOBOR  
Upravni odjel za financije

---

**UPUTE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA SAMOBORA  
I FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA GRADA  
SAMOBORA ZA 2016.-2018. GODINU**

## SADRŽAJ

1. Uvod .....	2
2. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna .....	3
3. Metodologija izrade proračuna.....	4
3.1. Namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika .....	5
3.2. Primjena propisane ekonomske klasifikacije .....	6
3.3. Plan razvojnih programa.....	6
3.4. Novosti u sadržaju Uputa .....	8
4. Opis planirane politike Grada Samobora .....	9
5. Procjena prihoda i rashoda te primitaka i izdataka Proračuna Grada Samobora u razdoblju od 2016.-2018. godine.....	10
6. Prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima za 2016. godinu i za naredne dvije godine.....	11
7. Terminski plan za izradu proračuna Grada Samobora .....	15
8. Prilozi .....	15

## 1. Uvod

Vlada Republike Hrvatske na svojoj je sjednici održanoj 30. srpnja 2015. g., a sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15), donijela Smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2016. – 2018. godine. U ovim Uputama dajemo osnovne naznake navedenog strateškog dokumenta koji je zakonski temelj za planiranje i sastavljanje Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave koju je izradilo Ministarstvo financija i dostavilo svim jedinicama, kako bi na temelju istih i u skladu sa Zakonom o proračunu izradile upute za izradu proračuna svoje jedinice i dostavile ih proračunskim i drugim korisnicima proračuna.

Metodologija izrade proračuna/financijskog plana propisana je Zakonom o proračunu, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10 i 120/13) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 124/14).

Posljednja novela Zakona o proračunu donesena početkom ove godine, između ostalog, donijela je i izmjene/dopune u procesu same pripreme proračuna.

Važnost procesa planiranja prepoznata je kroz davanje odgovora na pitanja iz Upitnika o fiskalnoj odgovornosti u kontekstu davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti, a temeljem Zakona o fiskalnoj odgovornosti i Uredbe o sastavljanju i predaji izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila.

Sukladno novom Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru (Narodne novine br. 78/15) rukovoditelji ustrojstvenih jedinica, dakle pročelnici upravnih tijela, odgovorni su za razvoj sustava unutarnjih kontrola u svom djelokrugu, što uključuje odgovornost za:

- a) utvrđivanje poslovnih ciljeva iz njihove nadležnosti koji moraju biti u skladu s ciljevima i sredstvima institucije
- b) utvrđivanje pokazatelja uspješnosti na temelju kojih se omogućava izvještavanje o postignutim rezultatima i učincima
- c) realizaciju poslovnih ciljeva u skladu sa strateškim i drugim planovima te programima, odobrenim proračunom, odnosno financijskim planom i u skladu sa zakonima i drugim propisima
- d) upravljanje rizicima koji mogu utjecati na ostvarenje poslovnih ciljeva
- e) kontinuirano poboljšanje poslovnih procesa u cilju povećanja učinkovitosti i djelotvornosti poslovanja
- f) pravilno, etično, ekonomično, učinkovito i djelotvorno upravljanje sredstvima u skladu s prenesenim ovlastima i odgovornostima
- g) praćenje i vrednovanje postignutih rezultata i učinaka
- h) razvoj i provođenje kontrola u poslovnim procesima, programima, projektima i aktivnostima radi ostvarenja poslovnih ciljeva ustrojstvenih jedinica i osiguranja pravilnog, etičnog, ekonomičnog, učinkovitog i djelotvornog raspolaganja financijskim sredstvima dodijeljenim institucijama iz nadležnosti (institucije su proračunski i izvanproračunski korisnici JLPRS, trgovačka društva i druge pravne osobe koji su obveznici davanja Izjave o fiskalnoj odgovornosti te ovisna društva)
- i) stalno praćenje i samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti sustava unutarnjih kontrola u svom djelokrugu.

## **Upute sadrže:**

1. temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna jedinice,
2. metodologiju izrade proračuna,
3. opis planiranih politika jedinice,
4. procjenu prihoda i rashoda te primitaka i izdataka proračuna jedinice u sljedeće tri godine,
5. prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima koji sadrži visinu financijskog plana za prethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te prijedlog visine financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine (dva limita),
6. terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice, te
7. šifre i nazive zajedničkih programa te aktivnosti i projekata u skladu s kojima se izrađuju financijski planovi.

## **2. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna**

Makroekonomski i fiskalni okvir u srednjoročnom razdoblju detaljno su obrazloženi u Smjernicama ekonomske i fiskalne politike.

Cilj ekonomske politike Vlade RH je daljnje poticanje održivog rasta nakon dugogodišnje recesije. Kako bi se navedeno i ostvarilo nužna je provedba strukturnih reformi usmjerenih poboljšanju poslovnog okruženja, a koje su opisane u Nacionalnom programu reformi.

Nastavak snažne fiskalne konsolidacije i u narednom razdoblju planira se provesti kako na prihodnoj tako i rashodnoj strani proračuna.

U 2015. godini očekuje se zaustavljanje šestogodišnjeg trenda realnog smanjenja bruto domaćeg proizvoda uz blagi rast gospodarske aktivnosti od 0,4%, ponajprije kao rezultat pozitivnog doprinosa neto inozemne potražnje te potom potrošnje kućanstava.

U narednim godinama projicira se porast BDP-a od 1% u 2016., 1,2% u 2017. te 1,5% u 2018. godini. Glavni pokretač gospodarskog rasta u razdoblju 2016. – 2018. bit će izvoz roba i usluga, a u zadnje dvije godine promatranog razdoblja i domaća potražnja, unatoč ograničenjima vezanim uz zaduženost domaćih sektora te dinamiku tržišta rada.

U skladu s kretanjem gospodarske aktivnosti, očekuje se oporavak rasta na tržištu rada u čitavom projekcijskom razdoblju uz daljnje ubrzanje rasta zaposlenosti prema kraju razdoblja, stoga bi stopa nezaposlenosti trebali pasti sa 17,1% u 2015. g. na 16,8% u 2016., 15,9 % u 2017. i 14,3% u 2018. godini.

Međunarodni monetarni fond (MMF) blago je povišio procjenu rasta hrvatskog gospodarstva u ovoj godini i to na 0,8 posto, ujedno snizivši procjene nezaposlenosti i inflacije za ovu i iduću godinu.

Kretanja prihoda državnog proračuna u razdoblju 2016. – 2018. određena su očekivanim blagim oporavkom gospodarske aktivnosti, uzimajući u obzir promjene poreznih politika koje su već usvojene ili se tek planiraju usvojiti, a polazna osnova za projekcije je procjena ostvarenja prihoda proračuna u tekućoj godini.

Sukladno navedenom, ukupni prihodi državnog proračuna u 2016. godini projicirani su u iznosu od 107,4 milijarde kuna ili s međugodišnjim rastom od 0,9%. U 2017. ukupni prihodi državnog proračuna porast će za 2,2% i iznositi 109,8 milijardi kuna, dok se za 2018. godinu predviđaju u iznosu od 113,4 milijarde kuna, odnosno uz međugodišnji rast od 3,2%.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak projiciraju se s rastom od 3,9% u 2016., 2,2% u 2017. i 2,9% u zadnjoj projekcijskoj godini.

U nadolazećem srednjoročnom razdoblju, i dalje će se raditi na poboljšanju naplate poreza, sprječavanju utaje poreza te postupnom rješavanju poreznih dugovanja.

Kretanja prihoda i rashoda državnog proračuna za naredno razdoblje za JLPRS su upućujuća jer se radi o državnoj razini. Uz primjenu uputa Ministarstva financija za izradu proračuna i financijskih planova, tek procjena poreznih i drugih prihoda na razini vlastite lokalne jedinice te rashoda i prioriteta omogućuje realno planiranje.

### **3. Metodologija izrade proračuna**

Kao što je u uvodu navedeno, Zakonom o proračunu i njegovim podzakonskim aktima propisana je metodologija izrade proračuna odnosno financijskog plana.

Upravni odjel za financije Upute dostavlja upravnim tijelima, koja su ih u obvezi dalje dostaviti proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti.

Pitanje nadležnosti, kao i popis proračunskih korisnika JLPRS, regulirano je Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika (popis je objavljen u NN br. 68/15, a ažurirani popis na internetskim stranicama Ministarstva financija).

**Proračunski korisnici Grada utvrđeni Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika dostavljaju svoje prijedloge financijskog plana s obrazloženjem tog plana nadležnom upravnom tijelu. Prijedlog svog financijskog plana korisnici izrađuju na razini odjeljka, međutim upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo sukladno zakonu obvezno je usvojiti konačni financijski plan korisnika do 31.12.2015. g. i to za 2016. g. na razini podskupine, a projekcije za 2017. i 2018. na razini skupine.**

Upravno tijelo koje je nadležno za pojedinog proračunskog korisnika izrađuje zajednički prijedlog financijskog plana te plan razvojnih programa s obrascem prijedloga razvojnog/investicijskog projekta/programa za trogodišnje razdoblje s obrazloženjem i dostavlja ga Upravnom odjelu za financije.

Upravni odjel za financije nakon usuglašenog usklađivanja prijedloga financijskih planova s procijenjenim prihodima i primicima proračuna, izrađuje nacrt prijedloga proračuna za proračunsku godinu i projekciju proračuna za sljedeće dvije godine te ih dostavlja gradonačelniku.

Potom, gradonačelnik utvrđuje prijedlog proračuna za 2016. i projekcije za 2017. i 2018. g. te ih podnosi Gradskom vijeću Grada na raspravu i donošenje do 15. studenog tekuće godine (trogodišnji proračunski okvir). Gradsko vijeće donosi proračun i projekciju do kraja 2015. g., dakle u roku koji omogućava primjenu proračuna s 01.01.2016. g.

Gradsko vijeće kao predstavničko tijelo, sukladno članku 39. Zakona o proračunu, donosi proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije (treća razina računskog plana), a projekcije za sljedeće dvije godine na razini skupine (druga razina računskog plana).

Člankom 12. Zakona o proračunu propisano je jedno od ključnih proračunskih načela – načelo transparentnosti. Načelo transparentnosti iznimno je važno zbog uvida javnosti i svih zainteresiranih u način trošenja proračunskih sredstava. Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave obvezne su prema Zakonu o proračunu objaviti u službenom glasilu, odnosno na internetskim stranicama proračun i projekcije, odluku o privremenom financiranju, izmjene i dopune proračuna, godišnji i polugodišnji izvještaj o izvršenju te godišnje financijske izvještaje. Primjena gore navedenih zakonskih odredbi jača povjerenje građana u političke procese, omogućuje građanima pozivanje vlasti na odgovornost te štiti od prevare i zlouporabe. Osim pozitivnih učinaka na kvalitetu upravljanja, proračunska

transparentnost donosi i značajne financijske koristi. Sukladno međunarodnoj dobroj praksi, ključ postizanja otvorenih proračuna je u tome da se u različitim trenucima proračunskog procesa objavljuju ključni proračunski dokumenti. Jedan od načina poboljšanja komunikacije građana i lokalne samouprave može postati i vodič za građane uz proračune koji se može tiskati i/ili objaviti na internetskim stranicama. Cilj je vodiča na jednostavan način upoznati građane s osnovnim pojmovima iz područja financija, sadržajem proračuna, raspoloživim izvorima financiranja i prijedlogom ključnih programa, projekata i aktivnosti koji se planiraju financirati iz tih izvora u srednjoročnom razdoblju.

Ove upute s obrascima potrebnim za izradu proračuna i financijskih planova proračunskih korisnika objavit će se na web stranici Grada Samobora.

### **3.1. Namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika**

Uz bitnu promjenu u utvrđivanju dvojnih limita, Uputa ukazuje i na odredbe Zakona o proračunu koje se nisu mijenjale od 2003. g., a povezane su s uključivanjem vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka svih proračunskih korisnika u nadležni proračun jedinice. To konkretno znači da ako jedinice odlukama o izvršavanju proračuna propišu izuzeće od obveze uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka korisnika u proračun (u kojem slučaju nema novčanog tijeka kroz riznicu) u obvezi su osigurati evidencijsko izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, kao i njihova trošenja, a ti se podaci moraju uključiti i u polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna JLPRS. Državni ured za reviziju u svojim je preporukama ukazao na primjenu zakonskih odredbi (čl. 16., 17. i 29. Zakona o proračunu), te obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskih korisnika u proračun jedinice, sukladno svim propisanim proračunskim klasifikacijama (ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, lokacijskoj i izvorima financiranja). Dakle, u proračunu se za naredno razdoblje 2016.-2018. godine uključuju svi prihodi/primici te rashodi/izdaci svih 13 proračunskih korisnika Grada Samobora, izuzev plaća i ostalih rashoda za zaposlene škola, koji se u državnom proračunu iskazuju po prirodnoj vrsti troška.

Nastavno na navedeno, a i kako se u narednom planskom razdoblju nastavlja s provođenjem procesa lokalne riznice uključivanjem škola u sustav riznice na način da se i prihodi škola (uz već ranije uključene prihode i rashode ustanova te JVP) uplaćuju na račun proračuna, nadležno upravno tijelo u svoj prijedlog plana uključuje, uz postojeće proračunske korisnike koji već posluju u sustavu riznice, i sve škole koje su proračunski korisnici Grada.

Također, sukladno odredbama Zakona o proračunu i vijeća nacionalnih manjina (kao i mjesna samouprava) proračunski su korisnici. Upravo iz navedenih odredbi proizlazi da su isti i obveznici primjene Zakona o proračunu, dakle izrade financijskih planova, vođenja proračunskog računovodstva i financijskog izvještavanja te potom i sastavljanja izjave o fiskalnoj odgovornosti. Međutim, ako djeluju u okviru JLPRS i nemaju otvoren račun, ne moraju sastavljati zasebne financijske izvještaje, kao niti izraditi izjavu. Slijedom toga, proračunski korisnik Grada Samobora Vijeće srpske nacionalne manjine (VSNM) dostavlja Gradu - Gradskoj službi prijedlog svog financijskog plana za 2016.-2018. g. sa svim приходima i rashodima i obrazloženje istog. Na predmetno se vijeće koje se također uključuje u riznicu primjenjuju ove Upute, kao i na svakog proračunskog korisnika Grada Samobora. Kako bi pojednostavili poslovanje VSNM, predlaže se zatvaranje žiro računa vijeća, odnosno iskazivanje svih prihoda i rashoda u okviru aktivnosti proračuna.

### **3.2. Primjena propisane ekonomske klasifikacije**

Novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu donesenom u listopadu 2014. g. donesena je i ekonomska klasifikacija (konta) koja se koristila već pri izradi plana 2015.-2017. g., a navedeni Pravilnik donio je i promjene u sadržaju financijskih izvještaja jedinica razine 22. U Računski plan, zbog potrebe kvalitetnijih statističkih podataka i jednostavnije usporedbe istih, uvedena je nova podskupina računa prihoda 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika i nova podskupina računa rashoda 367 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti koji se u konsolidiranom izvještaju razine 23 eliminiraju. Podskupina 367 ne koristi se pri planiranju, već u izradi financijskih izvještaja.

Nova ekonomska klasifikacija donijela je promjene i u načinu planiranja sredstava koje korisnici ostvare iz nenadležnih proračuna. Ako proračunski korisnik planira izravno ili putem nadležnog proračuna (koji mu je nadležan iz registra korisnika proračuna) ostvariti sredstva od nenadležnog proračuna, prihod planira u okviru podskupine računa 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Grad koristi podskupinu 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna za planiranje sredstava proračunskom korisniku koji nije iz njegove nadležnosti, bez obzira da li će ta sredstva izvršavati na račun korisnika ili nadležnog proračuna.

Sredstva pomoći koja će grad ostvariti iz državnog, županijskog, gradskog ili općinskog proračuna planiraju se na podskupini 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna, a sredstva pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije planiraju se na podskupini 635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije.

Na podskupini 634 planiraju se sredstva pomoći od izvanproračunskih korisnika unutar opće države navedenih u registru (npr. ŽUC ZZ, Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost i dr.).

Sredstva koja grad ostvaruje iz državnog proračuna za provođenje EU projekata planiraju se na podskupini 638 Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijena EU sredstava (tekuće i kapitalne), a iste se priznaju u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa i projekata. Primljeni predujam za provođenje EU projekata evidentira se odobrenjem računa 23957 Obveze za EU predujmove, a tek po nastanku rashoda zadužuje se račun obveza i priznaje prihod na podskupini 638. Iznimno, ako jedinice sudjeluju u EU programima kojima upravljaju institucije izvan Republike Hrvatske, ostvarena sredstva planiraju se na podskupini 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU.

U Okružnici Ministarstva financija o predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 01.01.-30.09.2015., između ostalog, definiran je i način evidentiranja prihoda iz državnog proračuna kod osnovnih i srednjih škola, dodatne upute u svezi obveze uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda decentraliziranih proračunskih korisnika u proračun grada, knjigovodstvene evidencije prihoda od EU kod proračunskih korisnika i drugo, stoga se proračunski korisnici upućuju na primjenu iste.

### **3.3. Plan razvojnih programa**

Kao i za plansko razdoblje 2015.-2017. g., na temelju strateških dokumenata namijenjenih razvoju, upravna tijela grada u suradnji s upravnim tijelom za financije izrađuju plan razvojnih programa grada za trogodišnje razdoblje. Upravna tijela obvezna su pri izradi plana razvojnih programa uključiti proračunske korisnike iz svoje nadležnosti, jer proračunski korisnici više nisu obveznici izrade plana razvojnih programa. Ministar financija, uz suglasnost ministra nadležnog za regionalni razvoj, pravilnikom propisuje sadržaj i

metodologiju izrade plana razvojnih programa te sustav praćenja provedbe razvojnih programa, no isti još nije donesen. Plan razvojnih programa je strateški i planski dokument jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sastavljen za trogodišnje razdoblje, koji sadrži ciljeve i prioritete razvoja jedinice povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna. U prilogu ovih Uputa nalazi se i obrazac Plan investicijskog projekta, koji obrazac upravna tijela (u pravilu UO za razvoj i UO za komunalne djelatnosti) u cjelosti popunjavaju za kapitalne projekte i dostavljaju uz prijedlog financijskog plana upravnog tijela i plana razvojnih programa (PRP izrađuju sva upravna tijela, jer PRP sadrži ciljeve i prioritete razvoja JLPRS povezane s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna ). Nadalje, za investicije koje se predlažu financirati iz kredita potrebno je popuniti i Obrazac Financijski plan projekta (Obrazac FPP), jer će isti biti sastavni dio dokumentacije za ishođenje suglasnosti za zaduženje.

Plan razvojnih programa važan je i u kontekstu pripreme jedinica za korištenje sredstava iz fondova Europske unije, iz razloga što programi odnosno projekti koji se planiraju financirati iz navedenih fondova moraju biti povezani sa strateškim ciljevima i prioritetima jedinice, a koji opet moraju biti u suglasju s vertikalnim višim strateškim ciljevima i prioritetima.

Plan razvojnih programa za razdoblje 2016.-2018. g. predlažu upravna tijela, a on sadrži:

- ciljeve razvoja
- mjere
- vezu s programskom klasifikacijom
- vezu s proračunom/projekcijom proračuna
- pokazatelje rezultata
- vezu s organizacijskom klasifikacijom.

JLPRS utvrđuju ciljeve razvoja i mjere koje će doprinijeti ostvarenju tih ciljeva. Ciljevi predstavljaju jasan smjer kretanja i djelovanja jedinice u dužem vremenskom razdoblju. Ciljevi razvojne politike Grada Samobora utvrđeni su Strateškim programom razvoja Grada Samobora za razdoblje 2013.-2020. g. Mjere obuhvaćaju niz specifičnih aktivnosti koje su usmjerene postizanju određenog cilja razvoja, a njihov redoslijed indikator je prioriteta razvoja, kao i prioriteta pri alokaciji resursa u trogodišnjem planskom razdoblju.

Ciljevi i mjere koji se utvrđuju planom razvojnih programa trebaju biti kontinuirani, sveobuhvatni i takvi da doprinose razvoju. Najčešće jednom utvrđeni ciljevi razvoja i mjere ostaju nepromijenjeni duži niz godina, iako je moguće izvršiti određene korekcije s obzirom na razvojnu politiku jedinice. Dakle, ciljevi razvoja reflektiraju se u proračunu omogućujući na taj način praćenje izdvajanja sredstava za provedbu pojedinog cilja.

Nadalje, kako bi se moglo pratiti da li određeni projekt/aktivnost doprinose ostvarenju postavljenog cilja i koliko, utvrđuju se specifični, mjerljivi i dostupni pokazatelji rezultata na istoj programskoj razini. Za svaki pokazatelj utvrđuje se polazna i ciljana vrijednost. Polazna vrijednost za plansko razdoblje 2016.- 2018. je 2015. godina, dok se ciljane vrijednosti utvrđuju za naredno trogodišnje razdoblje. U cilju naglašavanja odgovornosti pročelnika pojedinih upravnih tijela za zakonito, namjensko i svrhovito trošenje proračunskih sredstava, u planu razvojnih programa svaka se aktivnost/projekt povezuje s organizacijski nadležnim upravnim tijelom.

I u Uputama Ministarstva poseban naglasak stavljen je na primjenu odredbi Zakona o proračunu koje su u vezi s jačanjem srednjoročnog fiskalnog okvira, a kojim će se omogućiti održivost postojećih programa odnosno projekata i aktivnosti, kao i pretpostavke za uvođenje novih.

U objavljenim Uputama Ministarstva financija dan je primjer plana razvojnih programa. Također, upravna tijela u suradnji s internom revizijom izradila su ažurirani predložak plana razvojnih programa.

### 3.4. Novosti u sadržaju Uputa

Navedene Upute uključuju prijedlog visine financijskog plana za prethodnu i tekuću proračunsku godinu te prijedlog visine financijskog plana tj. limite za tri naredne fiskalne godine. Limiti su visina sredstava do koje proračunski korisnici predlažu svoje aktivnosti/projekte. Umjesto jednog limita koji se dosad dao proračunskim korisnicima, za razdoblje 2016.-2018. utvrđuju se dvojni limiti, i to jedan limit čine sredstva iz proračuna grada namijenjena za provedbu postojećih programa odnosno aktivnosti (koje proizlaze iz trenutno važećih propisa), a drugi limit se utvrđuje ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu novih ili promjenu postojećih programa. Troškovi provođenja postojećih programa, odnosno aktivnosti obuhvaćaju troškove održavanja postojeće razine usluga, uzimajući u obzir očekivane promjene u broju korisnika i primjerice tekuće troškove kapitalnih projekata, koji će se završiti tokom planiranog razdoblja. Troškovi novih programa uključuju i troškove promjene razine i vrste usluge primjerice u školama uvođenje boravka za djecu. Ovime će se dodatno ojačati sustav odgovornosti proračunskih korisnika za dodijeljena sredstva potrebna za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti. Istodobno će se postići transparentnost u utvrđivanju troškova provedbe novih politika te će se izbjeći situacija otvaranja novih aktivnosti i stvaranja novih obveza u uvjetima u kojima su sredstva osigurana isključivo u visini potrebnoj za provođenje postojećih aktivnosti i projekata.

Proračunski korisnik u svom financijskom planu treba iskazati sve svoje prihode i rashode bez obzira na moguće uplate dijela prihoda korisnika u proračun jedinice ili podmirivanje dijela rashoda korisnika direktno s računa proračuna. Prijedlog financijskog plana proračunskog korisnika za razdoblje 2016. - 2018. sadrži:

1. opći dio koji čini tablica u kojoj je, uz ukupno planirane prihode i primitke te rashode i izdatke, potrebno uključiti i procjenu manjka/viška koji se očekuje da će biti iskazan s 31.12.2015. g.
2. procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama i izvorima financiranja za razdoblje 2016. - 2018.,
3. plan rashoda i izdataka za razdoblje 2016. - 2018., razvrstan prema proračunskim klasifikacijama,
4. obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Financijski plan korisnika treba biti uravnotežen. Izuzev prihoda i rashoda (korisnici najčešće nemaju primitaka i izdataka) potrebno je u plan uključiti i predviđeni manjak, odnosno višak prihoda (opći dio) te i s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje. Preneseni višak sukladno propisima može se ostvariti iz realiziranih a neutrošenih vlastitih i/ili namjenskih prihoda, dok se iz proračunskih sredstava ne može ostvariti višak već je isti potrebno vratiti u proračun. Ukoliko se planira višak, potrebno ga je uključiti i u tablice plana prihoda i rashoda uz detaljnije pojašnjenje viška u obrazloženju plana.

U pripremi prije izrade ovih Uputa upravna tijela koja sudjeluju u ostvarivanju prihoda planirala su i iskazala su ista po izvorima, te je potrebno te prihode povezati s rashodima, naročito ukoliko su namjenski.

U Uputama Ministarstva financija na web stranici <http://www.mfin.hr/hr/lokalni-proracuni> te u prilogu ovih Uputa dan je model izrade financijskog plana s uključenim manjkom, odnosno viškom prihoda. Financijski plan proračunskog korisnika, kao što je naprijed u ovom tekstu navedeno, sastoji se od Općeg dijela, Plana prihoda i primitaka i Plana

rashoda i izdataka te obrazloženja (obrazlaže se prijedlog financijskog plana, a ne program/plan rada!) i donosi se do 31.12. tekuće godine, a provedba navedenog testira se i u Upitniku o fiskalnoj odgovornosti koji je podloga za davanje Izjave o fiskalnoj odgovornosti.

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika podloga je za analiziranje rezultata (učinaka) i oblikovanje budućih ciljeva, usmjeravanje djelovanja proračunskog korisnika te osnova za utvrđivanje odgovornosti.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika nije se sadržajno mijenjalo, a sadrži:

- a) sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika,
- b) obrazložene programe,
- c) zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi,
- d) usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja,
- e) ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa,
- f) izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti (mjerljivost pokazatelja!) iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini,
- g) ostala obrazloženja i dokumentaciju.

Pri izradi obrazloženja prijedloga plana obavezno se obuhvaćaju svi elementi obrazloženja, a svaki predloženi program uz svoj naziv mora sadržavati zakonsku osnovu, opis programa, opći cilj, 1 ili više posebnih ciljeva programa, potrebna sredstva za provođenje programa, pokazatelje uspješnosti, procjenu rizika i dr. U opisu programa i njihovih ciljeva važno je svakako istaknuti uštede do kojih će dovesti realizacija utvrđenih ciljeva te pojasniti posljedice koje bi nastale u slučaju neprovedbe u cjelosti ili dijela tog programa u predviđenom razdoblju.

Upravno tijelo utvrđuje programe i zajedničke aktivnosti i projekte za proračunske korisnike iz svoje nadležnosti. Sve aktivnosti i projekte odjel grupira u programe, a zatim programe, aktivnosti i projekte prijavljuje Upravnom odjelu za financije. Ukoliko pojedina aktivnost/projekt nije obuhvaćen predloženom programskom klasifikacijom, proračunski korisnici zatražit će dopunu od nadležnog upravnog tijela, a koje će prije davanja odobrenja opravdanost istog usuglasiti s Upravnim odjelom za financije.

U prilogu ovih Uputa nalazi se ispis programske klasifikacije Proračuna Grada Samobora.

#### **4. Opis planirane politike Grada Samobora**

Proračun Grada Samobora za 2016. godinu planira se sa zadržavanjem postignutog standarda, uz tendenciju umjerenog razvoja i kontinuiteta kapitalnih ulaganja. Isto tako, i u naredne dvije godine, projicira se blagi porast životnog standarda građana, kroz daljnji razvoj prometne, komunalne, socijalne i kulturne infrastrukture, prije svega, stavljanjem u funkciju predviđenih sadržaja u prostoru bivše vojarnje "Taborec".

Osnovne smjernice razvojne politike Grada određene su Strateškim programom razvoja Grada Samobora za razdoblje 2013.-2020. g., a u narednom trogodišnjem razdoblju planiraju se sljedeći projekti:

- a) u 2016. g.
  - sanacija odlagališta otpada Trebež
  - izgradnja sportske dvorane OŠ Samobor

- izgradnja zgrade Javne vatrogasne postrojbe Grada Samobora u bivšoj vojarni Taborec
- izgradnja objekta Centra za mlade u bivšoj vojarni Taborec
- gradnja vodoopskrbnih objekata - sekundarna mreža
- komunalni programi mjesnih odbora
- izgradnja i uređenje groblja na području Grada Samobora
- sanacija klizišta
- obnova mostova na području grada Samobora
- izgradnja nove prometnice na području DPU Giznik
- izgradnja pješačkih staza
- rotor Bobovica, Ulica Matice Iseljenika
- rekonstrukcija Perkovčeve, Šmidhenove, Kleščićeve, Starogradske
- rekonstrukcija Ulice Baltin Jarek
- rekonstrukcija Mlinske ulice
- izgradnja javne rasvjete

b) u 2017. g. i 2018. g.

- rekonstrukcija zgrade za školu u bivšoj vojarni Taborec
- otkup zemljišta za izgradnju škole u Farkaševcu
- izgradnja dječjeg vrtića Bregana
- nastavak izgradnje objekta Centra za mlade u bivšoj vojarni Taborec
- uređenje igrališta u Langovoj ulici
- rekonstrukcija Ulice Grada Wirgesa od Kauflanda od Svetonedeljske ulice s izgradnjom rotora Ulica Grada Wirgesa- D. Cesarića-Gundulićeva
- izgradnja pješačko- biciklističke staze Samobor – Sv. Nedelja – Kladje
- nastavak izgradnje obilaznice Grada Samobora kroz Veliku Jazbinu s regulacijom potoka Jazbinščak
- izgradnja nove prometnice između Gundulićeve ulice i Veronikove ulice
- izgradnja dijela Ulice Ivana Baraća u Domaslovcu
- izgradnja Jezerske ulice u naselju Perivoj
- izgradnja novih prometnica – područje UPU I Falaščak
- nastavak rekonstrukcije Starogradske, Mirnovečke, Koretići-Budinjak
- nastavak rekonstrukcije Matice Iseljenika s rotorom Hebrangova-Ul. Grada Wirgesa
- izgradnja pješačkih staza
- izgradnja javne rasvjete

## **5. Procjena prihoda i rashoda te primitaka i izdataka Proračuna Grada Samobora u razdoblju od 2016.-2018. godine**

Porezni prihodi, naročito prihodi od poreza na dohodak, i u narednom razdoblju bit će najznačajniji izvor financiranja proračuna. Navedeni prihodi u tekućoj godini ostvaruju se sukladno planu, neznatno manje od prošlogodišnjih, stoga se i u narednoj godini očekuju na gotovo istoj razini.

Prihodi od komunalne naknade očekuju se u većem iznosu zbog većeg broja obveznika, ažuriranje baze obveznika te pojačane provedbe naplate sukladno donesenom naputku o naplati gradskih prihoda.

Prihodi od komunalnog doprinosa očekuju se s međugodišnjim padom, a s obzirom da je u 2015. g. isti ostvaren u značajnom iznosu, zbog uplate za izgradnju trgovačkog centra u iznosu od 5.250.000,00 kn, kao i prenesenog viška prihoda iz 2014. g. u iznosu od 8,6 mil kn.

Po daljnjim aktivnostima riznice, uz proširenje obuhvata proračunskih korisnika, povećat će se i plan proračuna, no s neutralnim učinkom na proračun.

Aktivnošću Upravnog odjela za gospodarstvo na pripremi i provedbi EU projekata, i u narednom srednjoročnom razdoblju očekuju se prihodi po osnovi (su) financiranja prihvatljivih projekata.

Isto tako, očekuje se oporavak tržišta nekretninama te ostvarivanja prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Namjenske prihode (prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije prihodi od prodaje ili zamjene imovine, naknade s naslova osiguranja i namjenski primici od zaduživanja i prodaje dionica i udjela) nadležna upravna tijela/proračunski korisnici predlažu na realno očekivanoj razini uz obvezu vođenja računa da prijedlog plana bude uravnotežen na način da prihodi i primici po pojedinim izvorima financiranja budu u ravnoteži (jednaki) s tim istim izvorom financiranja namjenskih rashoda i izdataka.

Svaka jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje plan rashoda uzimajući u obzir vlastite gospodarske i društvene specifičnosti, te pridržavajući se Zakona o proračunu i Zakona o fiskalnoj odgovornosti.

Stoga ponovno ističemo da je čelnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovoran, osim za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna odnosno financijskog plana, i za svrhovitost, učinkovitost i za ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima proračuna odnosno financijskog plana.

Osnovica za izradu proračuna grada Samobora za 2016. je ostvarenje proračuna za razdoblje siječanj-kolovoz 2015. s procjenom ostvarenja prihoda do kraja godine i očekivanim kretanjima u narednom planskom razdoblju.

**Dakle, proračun 2016. g., ne računajući prihode i rashode na temelju nastavka procesa riznice, planiraju se u iznosu od cca 233 mil kn (od čega se od pomoći za sanaciju odlagališta Trebež odnosi cca 35,7 mil kn te na planirano zaduživanje za kapitalne objekte u iznosu od 15 mil - izgradnja zgrade JVP, izgradnja Centra za mlade u bivšoj vojarni, izgradnja prometnica), a za projekcijsko razdoblje 2017. u iznosu od 185 mil kn i za 2018. g. u iznosu od cca 182 mil kn.**

## **6. Prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima za 2016. godinu i za naredne dvije godine**

Kao što je ranije u ovom tekstu pojašnjeno u proračunu se planiraju za naredno trogodišnje razdoblje svi prihodi/primici te rashodi/izdaci svih proračunskih korisnika Grada Samobora, izuzev rashoda za zaposlene škola, koji se u državnom proračunu iskazuju po prirodnoj vrsti troška.

**Prihodi proračunskih korisnika uplaćuju se na žiro račun Proračuna. Također, isti se i dalje zajedno s pripadajućim rashodima u cijelosti planiraju u financijskom planu korisnika.**

Bitno načelo koje je nužno uvažiti kod izrade proračuna/financijskog plana je uravnoteženost, što znači da ukupni prihodi i primici obavezno pokrivaju ukupne rashode i izdatke. Za pravilno uravnoteženje proračuna potrebno je uključiti i (očekivane) viškove/manjkove prenesene iz prethodnih godina, a model izrade sažetka financijskog plana s uključenim manjkom odnosno viškom prihoda, predložen je u Uputama Ministarstva financija.

Proračunski korisnici obvezni su izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje 2016. – 2018. po izvorima financiranja. Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Osnovni izvori financiranja jesu:

1. opći prihodi i primici – proračunski korisnici u ovaj izvor uključuju prihode iz proračuna grada.

2. vlastiti prihodi – prihodi koje korisnik ostvaruje obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima, a koje mogu obavljati i drugi subjekti.

3. prihodi za posebne namjene – prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim propisima.

4. pomoći - prihodi ostvareni od inozemnih vlada i prihodi od međunarodnih organizacija (pomoći iz Europske unije), drugih proračuna te ostalih subjekata unutar opće države (ostale pomoći).

5. donacije - prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i ostalih subjekata izvan opće države. Proračunski korisnici ne mogu planirati donacije (skupina 663) od drugih proračuna i proračunskih korisnika.

6. prihodi od nefinancijske imovine - sredstva od prodaje i zamjene nefinancijske dugotrajne imovine i od nadoknade štete s osnova osiguranja, a mogu se koristiti za kapitalne rashode, za ulaganja u dionice i udjele trgovačkih društava te za otplate glavnice na temelju dugoročnog zaduživanja. Kapitalni rashodi jesu: rashodi za nabavu nefinancijske imovine, rashodi za održavanje nefinancijske imovine, kapitalne pomoći koje se daju trgovačkim društvima u kojima država, odnosno jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ima odlučujući utjecaj na upravljanje za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja u nefinancijsku imovinu.

7. namjenski primici od zaduživanja - priljevi ostvareni zaduživanjem čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima.

Napominjemo da proračunski korisnik ne može davati pomoć drugom proračunskom korisniku (izuzev prijenosi sredstava EU), kao niti donacije iz sredstava financiranih iz proračuna Grada.

Vlastiti i namjenski prihodi i primici (pomoći, donacije, prihodi za posebne namjene, prihodi od prodaje ili zamjene imovine, naknade s naslova osiguranja i namjenski primici od zaduživanja i prodaje dionica i udjela) koji nisu iskorišteni u prethodnoj godini prenose se u proračun za tekuću proračunsku godinu.

U nastavku daje se pregled gornje visine plana po **korisnicima** (izvor Grad), i to:

*Tablica 1: Limiti proračunskim korisnicima iz sredstava Grada*

Proračunski korisnik	Ostvareno	Plan	Prijedlog	Novi	Indeks 16/15	Projekcija	Indeks 17/16	Projekcija	Indeks 18/17
	2014.	2015.- I. Rebalans	2016.	programi		2017.		2018.	
Gradska knjižnica Samobor	2.408.666	2.498.427	2.500.000	0	100	2.500.000	100	2.500.000	100
Pučko otvoreno učilište Samobor	2.180.958	2.204.057	2.200.000	0	100	2.200.000	100	2.200.000	100
Samoborski muzej	1.276.832	1.409.781	1.350.000	0	96	1.350.000	100	1.350.000	100
Dječji vrtić Grigor Vitez	9.119.728	9.807.702	10.070.000	0	103	10.864.440	108	10.918.762	100,5
Dječji vrtić Izvor	7.644.281	8.090.880	8.150.000	0	101	8.795.264	108	8.839.240	100,5
Osnovna škola Rude	414.412	419.480	420.000	0	100	420.000	100	420.000	100

Glazbena škola Ferdo Livadić	132.300	132.300	132.300	0	100	132.300	100	132.300	100
Osnovna škola Bogumila Tonija	1.521.295	1.362.514	1.465.000	0	108	1.465.000	100	1.465.000	100
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	293.056	303.095	300.000	40.000	112	400.000	133	400.000	100
Osnovna škola Samobor	1.159.017	1.189.256	1.220.000	0	103	1.220.000	100	1.220.000	100
Osnovna škola Milana Langa	912.748	1.001.080	1.000.000	0	100	1.000.000	100	1.000.000	100
Javna vatrogasna postrojba Samobor	4.563.453	5.176.710	5.176.710	1.900.000	137	5.176.710	73	5.176.710	100
Vijeće srpske nacionalne manjine	10.000	10.000	10.000	0	100	10.000	100	10.000	100

U narednoj godini Osnovnoj školi M. Šiloboda, nastavno na iskazane potrebe, dan je limit za novi program – uvođenje produženog boravka. Također, za JVP dan je i limit za nabavku nove vatrogasne autocisterne, a s obzirom da se takva nabavka vrši nakon višegodišnjih pauza. Postupak planiranja pokrenut je još na I. rebalansu 2015. godine i to na projekciji proračuna za 2016. godinu.

Za projekcijske godine dječjim vrtićima sredstva su predložena s međugodišnjim povećanjem, zbog usklađivanja koeficijenata stručnih sprema s koeficijentima zaposlenika gradske uprave.

U izradi planskih dokumenata za razdoblje 2016.-2018. g., sredstva za rashode za zaposlene planiraju se na postojećoj visini osnovice za 2015. od 3.315,00 kuna uz povećanje za minuli rad, dok ostala materijalna prava radnika u 2016. ostaju ista kao i u 2015. godini.

Materijalni rashodi koji sadrže rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja, planiraju se u 2016. godini najviše do visine utvrđene važećim proračunom. Sredstva za financiranje rashoda energenata planiraju se u skladu s očekivanim kretanjima na tržištu.

Proračunski korisnici su dužni prilikom planiranja plaća priložiti i izračun potrebnih sredstava za plaće s brojem izvršitelja i s utvrđenim koeficijentima sukladno programima javnih potreba odnosno internim aktima o ustrojstvu.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave dužni su, u svojim financijskim planovima, kod planiranja sredstava (bilančnih prava) za osiguranje minimalnih financijskih standarda za decentralizirane funkcije primjenjivati limite dane u Uputi za izradu proračuna JLPRS za razdoblje 2016.-2018., na razini 100% sredstava odobrenih u 2015. godini.

Tablica 2: Kretanje indeksa rasta za izračun sredstava (bilančnih prava) za financiranje decentraliziranih funkcija u razdoblju 2016. – 2018.

Vrste rashoda	Indeks 2015./2014.	Projekcija		
		Indeks 2016./2015.	Indeks 2017./2016.	Indeks 2018./2017.
Rashodi za zaposlene	100,0	100,0	100,0	100,0
Materijalni rashodi	100,0	100,0	100,0	100,0
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	100,0	100,0	100,0	100,0

Izvor: Ministarstvo financija

Ukupan iznos sredstava potrebnih za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava), za svaku pojedinu decentraliziranu funkciju, potrebno je izraditi u skladu s limitima danim u ovim Uputama, s time da upravna tijela koja su nadležna za decentralizirane funkcije samostalno odrede strukturu rashoda unutar zadanih limita i u skladu s potrebama krajnjih korisnika (ustanova).

Proračunski korisnici planiraju svoja bilančna prava sukladno zadanim indeksima iz Uputa za izradu proračuna JLPRS, a razliku potrebnih sredstava planiraju s financiranjem iz izvornih prihoda Grada Samobora, dakako uz pretpostavku ostvarivanja planiranih prihoda grada.

Uz financiranje povećanog standarda, iz Proračuna Grada će se i nadalje financirati šire javne potrebe i to u istom iznosu kao i u 2015. g., tj. prema potrebama i prijedlozima škola koje su usuglašene s Upravnim odjelom za društvene djelatnosti.

Za 2017. i 2018. g. sredstva se planiraju do razine plana iz 2015. godine.

### **Mjesna samouprava**

Na 20. sjednici Gradskog vijeća koja je održana 1. srpnja 2015. godine izmijenjen je Statut Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 7/12 - pročišćeni tekst, 2/13 i 7/15). Najznačajniji dio izmjena se odnosi na način iskazivanja sredstava gradskog proračuna odnosno objedinjenog poslovanja mjesne samouprave. Naime, do sada su bila iskazana posebno za svaku gradsku četvrt ili mjesni odbor i to po namjenama za sredstva za rad vijeća gradske četvrti ili mjesnog odbora i sredstva za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Grada Samobora povjerenih vijeću gradske četvrti ili mjesnom odboru. I Izmjenama i dopunama Proračuna Grada Samobora za 2015. godinu, Statutarnom odlukom o izmjenama i dopunama Statuta Grada Samobora kao i Odlukom o izmjenama i dopunama Odluke o ustroju i djelokrugu upravnih tijela Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 4/15) stvoreni su preduvjeti za zatvaranje žiro računa mjesnih odbora i gradskih četvrti. Sredinom godine pristupilo se zatvaranju žiro računa.

Navedeno je uzrokovano brojnim izmjenama propisa posljednjih nekoliko godina tako da bi primjena istih uz poslovanje preko samostalnog računa znatno otežao svrhu i učinkovitost provedbi aktivnosti za razvoj mjesne samouprave na području Grada Samobora.

Kako bi se uputilo predsjednike i članove vijeća mjesnih odbora i gradskih četvrti u novi način poslovanja, Gradonačelnik Grada Samobora je 2. rujna 2015. godine donio Naputak o načinu poslovanja mjesne samouprave za 2015. godinu nakon zatvaranja žiro – računa.

Za predmetno plansko razdoblje vijeće mjesnog odbora/gradske četvrti na osnovu programa rada predlaže projekte i aktivnosti na temelju potreba građana na svom području te prioritete njihovog rješavanja i iste upućuje nadležnom upravnom tijelu na daljnje postupanje.

Rad mjesne samouprave financira se iz proračuna Grada Samobora temeljem zakona i Statuta. Sredstva za redovno poslovanje rada mjesne samouprave osigurati će se unutar posebne aktivnosti Upravnog odjela za komunalne djelatnosti, Referade za mjesnu samoupravu. U financiranju pojedinih aktivnosti mjesnih odbora/gradskih četvrti osim gradskog proračuna izvori prihoda mogu biti i donacije od pravnih i fizičkih osoba koje će se uplatiti u proračun. Gradsko vijeće će posebnom odlukom utvrditi kriterije za utvrđivanje ukupne visine sredstava u gradskom proračunu za gradske četvrti ili mjesne odbore i kriterije za podjelu tih sredstava, vodeći računa o veličini i broju stanovnika gradske četvrti ili mjesnog odbora.

## 7. Terminski plan za izradu proračuna Grada Samobora

Aktivnosti	Nositelj aktivnosti	Rok
Upute Upravnog odjela za financije za izradu prijedloga proračuna, odobrene po Gradonačelniku	Upravni odjel za financije	12.10.2015.
Izrada prijedloga programa djelatnosti i financijskih planova proračunskih korisnika Izrada plana razvojnih programa	proračunski korisnici	19.10.2015.
Izrada plana i planova razvojnih programa po razdjelima	upravna tijela	23.10.2015.
UO za financije izvršit će unos podataka u sustav	Upravni odjel za financije	30.10.2015.
Uravnoteženje zahtjeva sa procijenjenim prihodima	upravna tijela	05.11.2015.
Izrada Nacrta prijedloga: proračuna i Odluke o izvršavanju proračuna za 2016. te projekcija za 2017.-2018. g.	Upravni odjel za financije	13.11.2015.
Utvrđivanje Prijedloga proračuna, Odluke o izvršavanju proračuna grada za 2016. godinu, te projekcije proračuna za 2017. i 2018., prvo čitanje	Gradonačelnik	15.11.2015.
Usvojeni svi financijsko planski dokumenti	Gradsko vijeće	do 31.12.2015.

## 8. Prilozi

Na internet stranici Grada Samobora <http://www.samobor.hr> uz ovu Uputu, nalaze se i sljedeći prilozi, i to:

- Prilog 1. – obrasci za proračunske korisnike: Model prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika proračuna
- Prilog 2. – Obrazloženje prijedloga financijskog plana za razdoblje 2016.-2018.; za proračunske korisnike
- Prilog 3. – Prijedlog financijskog plana s obrazloženjem prijedloga za razdoblje 2016.-2018.; za upravna tijela
- Prilog 4. – obrazac prijedloga razvojnog/investicijskog projekta/programa; za upravna tijela
- Prilog 5. – Obrazac FPP
- Prilog 6. – Programska klasifikacija Proračuna Grada Samobora.

KLASA: 400-06/15-01/6

URBROJ: 238-11-06/1-15-1

**PROČELNIK**  
Željko Radovanić, dipl.iur.

