

**REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
GRAD SAMOBOR
Upravni odjel za financije**

**UPUTE ZA IZRADU I DOSTAVU PRIJEDLOGA FINANCIJSKIH
PLANOVA UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA
GRADA SAMOBORA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE**

Samobor, studeni 2024.

SADRŽAJ:

1. UVOD.....	3
2. TEMELJNE MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA SAMOBORA	5
3. OPIS PLANIRANIH POLITIKA GRADA SAMOBORA	5
3.1. Usklađenost Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine sa hijerarhijski višim strateškim aktima	6
4. PROCJENA PRIHODA I RASHODA TE PRIMITAKA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA SAMOBORA U RAZDOBLJU OD 2025.-2027. GODINE.....	9
5. VISINA RASHODA KOJI SE FINANCIRAJU IZ OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA TE NAMJENSKIH PRIMITAKA PO RAZDJELIMA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.	12
6. NAČIN IZRADE PRIJEDLOGA FINACIJSKIH PLANOVA UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA GRADA SAMOBORA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE.....	17
6.1. Sadržaj financijskog plana upravnog tijela i proračunskog korisnika.....	17
6.2. Transparentnost proračuna	20
6.3. Promjene u izvorima financiranja u Proračunu Grada Samobora.....	22
6.4. Promjene u programskoj klasifikaciji u Proračunu Grada Samobora.....	22
6.5. Razlika u visini i strukturi financijskog plana proračunskog korisnika Grada Samobora i njegovih proračunskih stavki u Proračunu Grada Samobora	23
7. OBVEZNICI I ROKOVI IZRADE PRIJEDLOGA FINACIJSKIH PLANOVA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE.....	23
7.1. Obveznici	23
7.2. Rokovi izrade i dostave	24
7.3. Preuzimanje materijala i priloga.....	25

1. UVOD

Planiranje u sustavu proračuna propisano je odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i podzakonskim aktima. Sukladno Zakonu, uobičajeni proračunski proces započinje već u travnju izradom Nacionalnog programa reformi i Programa konvergencije koji su akti Europskog semestra. Na temelju Programa konvergencije koji obuhvaća okvir i ciljeve ekonomske politike, makroekonomska i fiskalna kretanja te ključne strukturne reforme za srednjoročno razdoblje Ministarstvo financija izrađuje odluku o proračunskom okviru za trogodišnje razdoblje koju Vlada usvaja najkasnije do 30. lipnja tekuće godine. Odluka je podloga za izradu prijedloga državnog proračuna za trogodišnje razdoblje koji do 15. studenog treba biti upućen predstavničkom tijelu na usvajanje. Ovogodišnji proračunski proces u pogledu vremenskog horizonta izrade prethodno spomenutih proračunskih dokumenata drugačiji je iz dva razloga, zbog izbora za zastupnike u Hrvatski sabor (sukladno članku 23. Zakona o proračunu iznimno u godini u kojoj se održavaju izbori za zastupnike u Sabor, rok donošenja odluke o proračunskom okviru može odstupiti od roka propisanog Zakonom, najkasnije 30. lipnja, u slučaju odstupanja od tog roka navedenu odluku Vlada je dužna usvojiti najkasnije osam dana prije utvrđivanja prijedloga državnog proračuna.) te novog okvira za ekonomsko upravljanje u Europskoj uniji koji je stupio na snagu 30. travnja 2024. godine (nova obveza u okviru Europskog semestra je izrada nacionalnog srednjoročnog fiskalno-strukturnog plana koji objedinjuje fiskalnu politiku, strukturne reforme i ulaganja, nacionalni fiskalno-strukturni plan izrađuje se po prvi puta, i to za razdoblje 2025.-2028. godine).

Ministarstvo financija donijelo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2025. – 2027. (dalje: Upute za izradu proračuna JLPRS) te ih objavilo na svojoj web stranici 6. studenog 2024.

Na temelju navedenih Uputa za izradu proračuna JLPRS, a u skladu sa Zakonom o proračunu, JLPRS izrađuju upute za izradu proračuna svoje jedinice i dostavljaju ih proračunskim i izvanproračunskim korisnicima kako bi i oni, na temelju primljenih uputa, mogli izraditi svoje financijske planove koje su dužni dostaviti nadležnoj JLPRS odnosno nadležnom upravnom odjelu.

Upute za izradu proračuna JLPRS objavljene su na mrežnoj stranici Ministarstva financija i dostupne su putem poveznice <https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/lokalna-samouprava/upute-za-izradu-proracuna-jlp-r-s/205>, a sadrže:

1. temeljne makroekonomske pokazatelje za razdoblje 2025.-2027.
2. metodologiju izrade proračuna i financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika,
3. upute upravnih tijela za financije
4. specifičnosti izrade proračuna i financijskog plana proračunskih i izvanproračunskih korisnika jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave,
5. transparentnost proračuna,
6. novosti kod izmjena u poreznom sustavu,
7. planiranje rashoda proračunskih korisnika i postupanje s viškovima u sklopu decentraliziranih funkcija,
8. dodjela pomoći na ime poticaja za dobrovoljno funkcionalno odnosno stvarno spajanje jedinica lokalne samouprave,

9. status i planiranje proračunskih sredstava za vijeća, koordinacije vijeća i predstavnike nacionalnih manjina u proračunskom ciklusu 2025. – 2027.,
10. zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema novom zakonu o proračunu,
11. dostavu dokumenata i unos podataka.

U sklopu ovih Uputa ključni pojmovi imaju značenje kako je navedeno u nastavku:

Razdjel	Sukladno članku 4. st.3 Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24) razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.
Glava	Glava je podelement razdjela; tijelo/institucija ili skupina tijela/institucija koja obavljaju poslove i zadatke iz svoje nadležnosti te za to planiraju sredstva u proračunu. Sukladno članku 4. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama glava je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jednog ili više proračunskih korisnika.
Proračunski korisnik	Su proračunski korisnici navedeni u Registru Ministarstva financija (ustanove, predstavnici manjinske samouprave, mjesna samouprava), ali u smislu izrade financijskog plana i upravna tijela Grada.
Program	Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti/projekata, a aktivnost/projekt pripadaju samo jednom programu.
Cilj	Definirano rješenje koje se želi postići u određenom vremenskom razdoblju kroz provedbu specifičnih aktivnosti/projekata, a kako bi se zadovoljile određene potrebe ili eliminirale određene poteškoće. Cilj treba biti mjerljiv te treba biti povezan sa ciljevima politika koje se implementiraju.
Aktivnost/projekt	Skupina elemenata/podaktivnosti/koraka koji su povezani s određenim ciljevima te se provode u određenom vremenskom razdoblju kako bi se postigli određeni rezultati, a posredno zadani ciljevi. Aktivnost je sastavni dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt je sastavni dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, a u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Projekt se planira jednokratno, a može biti tekući ili kapitalni. Provedbom tekućeg projekta imovina se ne povećava, a kapitalni projekt podrazumijeva kapitalno ulaganje u povećanje imovine. Sve aktivnosti i projekte razdjel grupira u programe, a zatim programe, aktivnosti i projekte prijavljuje Upravnom odjelu za financije. Proračunski korisnik može aktivnosti i projekte dodatno razraditi za svoje potrebe, ali uz prethodni dogovor nadležnog odjela i suglasnost Upravnog odjela za financije.
Rezultat	Konkretno postignuće na kraju provedbe aktivnosti/projekta.

Obrazloženje	Detaljan opis svrhe i opsega aktivnosti/projekta za koju se planiraju sredstva u proračunu te detaljna razrada varijabli i izračuna financijskog plana.
Pokazatelj rezultata	Konkretna mjera koja govori o ostvarenju planiranog/željenog rezultata neke aktivnosti ili projekta. Treba biti kvantitativan i u skladu s proračunom i ciljevima aktivnosti/projekta.

2. TEMELJNE MAKROEKONOMSKE PRETPOSTAVKE ZA IZRADU PRIJEDLOGA PRORAČUNA GRADA SAMOBORA

Temeljni makroekonomski pokazatelji za razdoblje 2025.-2027.:

Vlada je na sjednici održanoj 31. listopada 2024. usvojila Odluku o proračunskom okviru za razdoblje 2025. - 2027. kojom je utvrđena visina rashoda koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka, doprinosa i namjenskih primitaka po razdjelima organizacijske klasifikacije te visina manjka, odnosno viška izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za razdoblje 2025. – 2027.

Kod utvrđivanja visine rashoda u ovoj Odluci uzete su u obzir odredbe revidiranog Okvira za ekonomsko upravljanje Europskom unijom koji je stupio na snagu 30. travnja 2024. godine kao i Tehnička informacija koju je Europska komisija dostavila Republici Hrvatskoj 21. lipnja 2024. Ona definira fiskalni cilj koji je potrebno ispuniti do 2028. godine te upućuje na fiskalnu prilagodbu u svrhu njegovog ostvarenja. Ovakvim postupanjem ojačava se fiskalna održivost te stvara temelj za uključiv i kvalitetan gospodarski rast.

U tom smislu, navedena Odluka je sastavni dio procesa izrade Nacrta proračunskog plana Republike Hrvatske za 2025. godinu kao i Nacionalnog srednjoročnog fiskalno-strukturnog plana za razdoblje 2025.-2028 koji definiraju makro-fiskalni okvir te s njim povezane reforme i investicije u kratkom te srednjem roku. Iako će Ministarstvo financija sa službenim makroekonomskim projekcijama izaći 14. studenog 2024. očekuje se kako će realni rast BDP u 2025. godini iznositi 3,2 %, dok će stopa inflacije iznositi 2,8 %. U isto vrijeme očekuje se kako će stopa zaposlenosti u 2025. iznositi 3,1 %, dok će rast bruto plaća iznositi 8,2%.

3. OPIS PLANIRANIH POLITIKA GRADA SAMOBORA

Grad Samobor u narednom će razdoblju kroz strateško planiranje i upravljanje osigurati integrirani i ravnomjeran razvoj svih sektora Grada Samobora uz istovremeno povećanje kvalitete života svih skupina građana. Ulaganjima u infrastrukturne projekte koji će se temeljiti na održivim, ekološkim, zelenim, uključivim i digitalnim rješenjima – stvorit će se uvjeti za održivost cijele zajednice.

Strateško planiranje obuhvaća doneseni Provedbeni program Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine (Službene vijesti Grada Samobora br. 7/21.) koji predstavlja kratkoročni akt strateškog planiranja. Provedbenim programom definirane su mjere, aktivnosti te razvojni projekti koji su usklađeni sa proračunom Grada Samobora. Sukladno čl. 26. Zakona o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske (Narodne novine br. 123/17.), provedbeni program jedinice lokalne samouprave donosi se za vrijeme trajanja mandata

izvršnog tijela jedinice lokalne samouprave i vrijedi za taj mandat. Provedbeni program može se prema potrebi revidirati.

Strateško planiranje i razvoj Grada Samobora u razdoblju do 2025. godine temelji se na postavljenom strateškom okviru koji je dio Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine.

Strateški okvir definiran je kroz **14 razvojnih mjera**: uređenje naselja i stanovanje; prostorno i urbanističko planiranje; komunalno gospodarstvo; odgoj i obrazovanje; briga o djeci; socijalna skrb; primarna zdravstvena zaštita; kultura, tjelesna kultura i sport; zaštita i unaprjeđenje prirodnog okoliša; protupožarna i civilna zaštita; promet i održavanje javnih prometnica; gospodarski razvoj; lokalna uprava i administracija; demografija. Sve navedene mjere odgovaraju samoupravnom djelokrugu Grada Samobora.

3.1. Usklađenost Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine sa hijerarhijski višim strateškim aktima

Prema Zakonu o sustavu strateškog planiranja i upravljanja razvojem Republike Hrvatske strateški okvir Provedbenog programa Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine definiran je strateškim okvirom hijerarhijski viših strateških akata, Nacionalnom razvojnom strategijom Republike Hrvatske do 2030. godine te Planom razvoja Zagrebačke županije za razdoblje 2021.-2027. godine.

Dodatno, Nacionalna razvojna strategija Republike Hrvatske do 2030. godine usklađena je s ciljevima nove regionalne i kohezijske politike Europske unije za razdoblje 2021.-2027. godine čiji su glavni ciljevi:

1. Pametnija Europa (Smarter Europe),
2. Zelena Europa bez ugljika (Greener, low-carbon Europe),
3. Povezaniya Europa (More connected Europe),
4. Socijalnija Europa (More social Europe) i
5. Europa bliža građanima (Europe closer to citizens).

Nadalje, Provedbeni program Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. godine usklađen je s krovnim strateškim nacionalnim dokumentom, odnosno Nacionalnom razvojnom strategijom Republike Hrvatske do 2030. godine koja određuje četiri razvojna smjera i trinaest strateških ciljeva kao temelj za definiranje razvojnih politika na regionalnoj i lokalnoj razini, a to su:

Razvojni smjer 1. Održivo gospodarstvo i društvo

- SC 1. Konkurentno i inovativno gospodarstvo
- SC 2. Obrazovani i zaposleni ljudi
- SC 3. Učinkovito i djelotvorno pravosuđe, javna uprava i upravljanje državnom imovinom
- SC 4. Globalna prepoznatljivost i jačanje međunarodnog položaja i uloge Hrvatske

Razvojni smjer 2. Jačanje otpornosti na krize

- SC 5. Zdrav, aktivan i kvalitetan život
- SC 6. Demografska obnova i bolji položaj obitelji
- SC 7. Sigurnost za stabilan razvoj

Razvojni smjer 3. Zelena i digitalna tranzicija

- SC 8. Ekološka i energetska tranzicija za klimatsku neutralnost
- SC 9. Samodostatnost u hrani i razvoj biogospodarstva

- SC 10. Održiva mobilnost
- SC 11. Digitalna tranzicija društva i gospodarstva
- Razvojni smjer 4. Ravnomjeran regionalni razvoj
 - SC 12. Razvoj potpomognutih područja i područja s razvojnim posebnostima
 - SC 13. Jačanje regionalne konkurentnosti

Provedbeni program Grada Samobora za razdoblje 2021-2025. usklađen je sa strateškim ciljevima i prioritetima srednjoročnog strateškog akta, odnosno Planom razvoja Zagrebačke županije za razdoblje 2021.-2027. godine koji definira četiri temeljna strateška cilja razvoja Zagrebačke županije:

Strateški cilj 1. Povećati konkurentnost i društvenu odgovornost gospodarstva

- P 1.1. Razvoj poticajnog poduzetničkog okruženja
- P 1.2. Razvoj kontinentalnog turizma

Strateški cilj 2. Zelena županija čiji se razvoj temelji na ekološkoj i inovativnoj proizvodnji hrane i razvoju pametnih sela

- P 2.1. Razvoj ekološke proizvodnje hrane
- P 2.2. Unapređenje socio-ekonomskih uvjeta sela i poljoprivrednika
- P 2.3. Razvoj pametnih sela

Strateški cilj 3. Poboľšati infrastrukturu i kvalitetu života održivim korištenjem prirodnih resursa i kulturnih dobara

- P 3.1. Korištenje obnovljivih izvora energije i energetska učinkovitost
- P 3.2. Prilagodba na učinke klimatskih promjena
- P 3.3. Razvijena komunalna i prometna infrastruktura
- P 3.4. Visoka kvaliteta urbanog i prirodnog okruženja
- P 3.5. Zaštita okoliša i održivo korištenje prirodnih vrijednosti
- P 3.6. Zaštita i održivo korištenje kulturnih vrijednosti

Strateški cilj 4. Razvijati ljudske resurse i unaprijediti upravljanje razvojem

- P 4.1. Otvorena i učinkovita županijska, lokalna samouprava
- P 4.2. Unapređenje socijalnih i zdravstvenih usluga
- P 4.3. Unapređenje odgojno-obrazovnih usluga
- P 4.4. Provedba Strategije razvoja ljudskih resursa Zagrebačke županije

Najvažniji projekti koji se planiraju u proračunskom razdoblju 2025.-2027. su:

- Rekonstrukcija i dogradnja zgrade za odgoj i obrazovanje – osnovna škola (izdvojeni objekt OŠ Bogumila Tonija u bivšoj vojarni), 2025./2026.
- Izgradnja sportske dvorane i dogradnja OŠ Milan Lang u Bregani, 2025./2026.
- Rekonstrukcija i nadogradnja OŠ Rude 2025./2026.
- Izgradnja vrtića u Perivoju 2025./2026.
- Izgradnja i opremanje Doma za starije osobe Samobor 2025./2026./2027.
- Sanacija vlačne kompozicije „Samoborček“ 2025./2026.
- Postavljanje sunčanih elektrana na javne objekte 2025./2026./2027.
- Rekonstrukcija nogometnog igrališta i izgradnja tribina u Bregani 2025.
- Radovi na objektu PD Ivica Sudnik 2025./2026.
- Nabava vatrogasnog vozila JVP 2025.
- Rekonstrukcija tržnice u Samoboru 2025./2026./2027.
- Izgradnja bazena 2025./2026./2027.
- Izgradnja Inkubatora II Malog Tehnopolisa Samobor 2025./2026.
- Centar tehničke kulture Samobor, 2025./2026./2027.
- Rudnik sveta Barbara, 2025.

- Ulaganje u objekt civilne zaštite, 2025./2026.
- Sanacija Vile Allnoch 2025./2026.
- Rekonstrukcija i nadogradnja objekta u Lugu Samoborskom za potrebe Doma za starije osobe Samobor 2025./2026./2027.
- Rekonstrukcija i sanacija objekta u Bregani, Đ. Basaričeka 4 2025./2026.
- Rekonstrukcija zgrade Osnovne škole Bogumil Toni 2025./2026.
- Sanacija Starog grada Samobor 2025./2026./2027.
- Izgradnja koncertne dvorane 2025./2026./2027.
- Samoborski muzej 2025./2026.
- Rekonstrukcija ceste Bobovica-Klokočevac, 2025.
- Rekonstrukcija Ulice Ivana Mažuranića u Perivoju, 2025.
- Rekonstrukcija Ulica Banijska, Hercegovačka, Baranjska, 2025.
- Rekonstrukcija Ulice Vrtovi u Celinama, 2025.
- Rekonstrukcija Ulice Dugava, 2025.
- Rekonstrukcija Domaslovečke ulice, 2025.
- Rekonstrukcija Ulica Jelačićeva – Bistrec – Samoborska ulica, 2025.
- Rekonstrukcija Ćirilometodske ulice, 2025.
- Rekonstrukcija raskrižja Molvičke i Ulice Burići, 2025.
- Rekonstrukcija Hrastinske ceste, 2026./2027.
- Rekonstrukcija Ulice Hrastina, 2026./2027.
- Rekonstrukcija Ulice Marije Jurić Zagorke, 2025./2026.
- Rekonstrukcija Ulice Tatjane Marinić, 2025./2026.
- Rekonstrukcija ceste Donji Gorički u Klakama, 2025./2026./2027.
- Rekonstrukcija Ulice bana Josipa Jelačića u Galgovu, 2025./2026.
- Izgradnja odvojka Ulice Milana Langa, 2025.
- Izgradnja dijela Ulice Alojzija Stepinca, 2026./2027.
- Izgradnja obilazne ceste u Velikoj Jazbini 2025./2026./2027.
- Izgradnja odvojka Ivanove ulice u Hrastini, 2025./2026./2027.
- Izgradnja odvojka Ulice Ise Velikanovića, 2025./2026.
- Izgradnja igrališta Samoborski vrtovi, 2025.
- Izgradnja igrališta u Maloj Jazbini, 2025.
- Izgradnja igrališta u Ulici Milana Langa, 2025.
- Izgradnja parkirališta u Ulici Milana Langa, 2025.
- Izgradnja parkirališta u Ulici Bartola Glasića, 2025.
- Rekonstrukcija mosta u naselju Gradna, 2025.
- Rekonstrukcija mosta u naselju Vrbovec, 2025.
- Izgradnja pješačke staze Perivoj – Klokočevac, 2025./2026.
- Izgradnja pješačke staze Klokočevac – Bregana, 2025./2026.
- Izgradnja pješačke staze u naselju Rakov Potok, 2025.
- Izgradnja pješačke staze u naselju Grdanjci, 2025.
- Izgradnja pješačke staze u Molvicama, 2025.
- Izgradnja pješačke staze u naselju Gradna, 2025.
- Izgradnja pješačke staze u Ulici N. Šubića Zrinskog prema Gradni, 2025./ 2026.
- Izgradnja pješačke staze u Ulici Črešnji u Velikoj Rakovici, 2025.

- Izgradnja pješačke staze u Mirnovečkoj ulici u Maloj Rakovici, 2025.
- Sanacija klizišta groblje Sveti Martin, 2025.
- Sanacija klizišta Cerinski vir, 2025./2026.
- Sanacija klizišta Melinje u Rudama, 2025.
- Sanacija klizišta Hamor, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Gradišće, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Konščica, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Manja Vas, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Hamor-Gornji kraj, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Rude, 2025./2026./2027.
- Sanacija klizišta Palačnik, 2025./2026./2027.
- Zamjena i modernizacija postojeće javne rasvjete na području Grada Samobora, 2025.

4. PROCJENA PRIHODA I RASHODA TE PRIMITAKA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA SAMOBORA U RAZDOBLJU OD 2025.-2027. GODINE

Prihodi

Upravni odjel za financije zatražio je od ostalih odjela gradske uprave i od proračunskih korisnika procjenu prihoda iz nadležnosti, te vlastitih i namjenskih prihoda, a ostale prihode procijenio je Upravni odjel za financije.

Porezni prihodi, naročito prihodi od poreza na dohodak, i u narednom razdoblju bit će najznačajniji izvor financiranja proračuna. U 2024. godini stupile su na snagu izmjene Zakona o porezu na dohodak i Zakona o lokalnim porezima. Donošenjem Zakona o izmjenama i dopuni Zakona o lokalnim porezima (Narodne novine br. 114/23) ukinut je prirez porezu na dohodak. S obzirom da Grad Samobor ni dosad nije imao uveden prirez, kao dodatno porezno rasterećenje u 2024. godini svojih građana Odlukom o visini poreznih stopa godišnjeg poreza na dohodak na području Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 12/23.) smanjene su porezne stope. Niža porezna stopa za obračun godišnjeg poreza na dohodak iznosi 18,00%, dok viša porezna stopa iznosi 27,00%. Prijedlogom izmjena i dopuna Zakona o lokalnim porezima mijenja se naziv postojećeg poreza na kuće za odmor u porez na nekretnine, propisuje se obvezatnost uvođenja tog poreza, preciznije uređuje predmet oporezivanja i porezni obveznik te proširuje raspon za utvrđivanje stope poreza u iznosu 0,6-8 € po metru kvadratnom nekretnine koja se smatra predmetom oporezivanja. Prijedlogom zakona predlaže se promjena pripadnosti prihoda od naplate poreza na nekretnine, pri čemu bi porez na nekretnine postao zajednički porez čiji se prihod dijeli između države i JLS-a na čijem području se nekretnina nalazi. Udio općine i grada u prihodu od poreza na nekretnine iznosio bi 80%, a države 20% i koristio bi se za pomoć jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave. Ova promjena uvodi se radi ublažavanja regionalne asimetrije u poreznoj konkurentnosti i osiguranja daljnjeg ujednačenog regionalnog razvoja, odnosno, ispravljanja fiskalne nejednakosti među jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave.

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. Ukoliko se tijekom godine ti prihodi ostvare, a nisu planirani ili nisu dostatno planirani,

mogu se stvarati rashodi iz tih izvora prihoda do visine ostvarenih namjenskih prihoda temeljem dane Suglasnosti gradonačelnice sukladno već uobičajenoj proceduri, koji zahtjev za suglasnošću se upućuje putem (nadležnog) upravnog tijela. Isto vrijedi i za vlastite prihode koje ostvaruju isključivo proračunski korisnici, no ne i upravna tijela.

S obzirom na ograničene mogućnosti proračuna i uz planirane namjenske primitke za financiranje investicija, upravna tijela i u narednom srednjoročnom razdoblju rade na pojačanom korištenju alternativnih izvora financiranja putem EU projekata, stoga su EU pomoći kao i pomoći unutar subjekata opće države planirane sa značajnim iznosima financiranja javnih rashoda. Za projekte koji se planiraju sufinancirati iz EU sredstava, potrebno je planirati i sredstva vlastitog učešća.

Na temelju sadašnjih očekivanja za naredno plansko razdoblje, procjena prihoda Proračuna po izvorima financiranja za sljedeće trogodišnje razdoblje:

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
SVEUKUPNO PRIHODI	127.365.340	110.634.720	103.461.870
PRIHODI PRORAČUNA GRADA	110.626.680	94.457.860	87.063.310
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	73.292.450	70.908.830	71.400.800
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	9.994.550	8.171.970	8.341.950
POMOĆI	22.785.280	14.045.560	6.889.060
DONACIJE	78.850	81.500	81.500
PRIH. OD PROD. ILI ZAMJ. NEF. IMOVINE I NAKN. S NASL. OS.	4.475.550	1.250.000	350.000
PRIHODI PRORAČUNSKIH KORISNIKA	16.738.660	16.176.860	16.398.560
OSNOVNA ŠKOLA RUDE	1.094.640	1.047.930	1.052.430
OSNOVNA ŠKOLA BOGUMILA TONIJA	4.780.000	4.860.000	4.960.000
OSNOVNA ŠKOLA MIHAELA ŠILOBODA	2.168.640	2.110.940	2.126.440
OSNOVNA ŠKOLA SAMOBOR	3.812.380	3.564.330	3.581.830
OSNOVNA ŠKOLA MILANA LANGA	2.503.550	2.375.160	2.441.160
PUČKO OTVORENO UČILIŠTE SAMOBOR	391.700	371.700	371.700
GRADSKA KNJIŽNICA SAMOBOR	81.000	78.100	78.100
DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ	680.770	689.490	704.490
JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA SAMOBORA	26.700	23.700	23.700
SAMOBORSKI MUZEJ	272.920	51.700	54.700
DJEČJI VRTIĆ IZVOR	618.360	698.810	699.010
USTANOVA ZA UPRAVLJANJE SPORTSKIM OBJEKTIMA SPORTSKI OBJEKTI SAMOBOR	308.000	305.000	305.000

Rashodi

Temeljem članka 26. Zakona o proračunu, Upute za izradu proračuna JLP(R)S sadrže i visinu rashoda koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka te namjenskih primitaka po razdjelima organizacijske klasifikacije, za iduću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, raspoređenu na:

a) visinu rashoda potrebnih za provedbu **postojećih programa** odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz važećih propisa (limit 1) i

b) visinu rashoda potrebnih za uvođenje i provedbu **novih ili promjenu postojećih programa** odnosno aktivnosti (limit 2).

Utvrđeni limiti predstavljaju vezu između strateškog planiranja i proračuna te čine prvi korak u osiguranju alokacije proračunskih sredstava na one ciljeve kojima će se postići najveći učinak u prioritetnim razvojnim prioritetima i mjerama.

Limiti su visina sredstava do kojih proračunski korisnici predlažu svoje aktivnosti/projekte financirane iz gradskih izvora. Kao i za prethodno razdoblje, i za razdoblje 2025.-2027. također se utvrđuju dvojni limiti, i to:

Limit 1 čine sredstva iz gradskih izvora financiranja za proračunske korisnike i iz općih prihoda i primitaka te namjenskih primitaka za upravna tijela, a koja su namijenjena za provedbu **postojećih programa** odnosno aktivnosti/projekata (koje proizlaze iz trenutno važećih propisa). Troškovi provođenja **postojećih programa**, odnosno aktivnosti/projekata obuhvaćaju troškove održavanja postojeće razine usluga, uzimajući u obzir očekivane promjene u broju korisnika i primjerice tekuće troškove kapitalnih projekata, koji će se završiti tijekom planiranog razdoblja.

Limit 2 se utvrđuje ovisno o sredstvima potrebnim za uvođenje i provedbu **novih ili promjenu postojećih programa**, odnosno aktivnosti/projekata. Troškovi novih programa ili promjenu postojećih programa uključuju troškove promjene razine i vrste usluge, primjerice u školama uvođenje boravka za djecu ili u vrtićima povećanje kapaciteta za prijam djece ili uvođenje novih odgojno-obrazovnih programa.

Nastavno na zaprimljene nacрте prijedloga vlastitih, namjenskih i prihoda iz nadležnosti upravnih tijela i proračunskih korisnika, utvrđen je okvir za izradu proračuna/financijskih planova za 2025. te za projekcijsku 2026. i 2027. godinu, odnosno prijedlog visine financijskog plana po upravnim tijelima i proračunskim korisnicima.

Navedeni limiti predstavljaju obvezan okvir za izradu financijskih planova za razdoblje 2025.-2027. godine, kojeg su se sva upravna tijela i njihovi proračunski korisnici u obvezi pridržavati. Ako se tijekom izrade proračuna utvrde aktivnosti/projekti za koje je potrebno dodatno osigurati sredstva, isto će se uz odobrenje gradonačelnice osigurati preraspodjelom utvrđenih limita između razdjela. Financiranje iz vlastitih i namjenskih izvora planira se do razine očekivanih prihoda po istim izvorima, uz obrazloženje istog.

Primici

S obzirom na ograničena proračunska sredstva te da se planira realizacija velikih kapitalnih projekata u trogodišnjem razdoblju, očekuje se pojačano korištenje namjenskih primitaka od zaduživanja.

Pregled očekivanih primitaka daje se u nastavku:

	Plan 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
UKUPNI PRIMICI PRORAČUNA GRADA	16.155.000	23.455.000	16.555.000
OPĆI PRIMICI	55.000	55.000	55.000
NAMJENSKI PRIMICI	16.100.000	23.400.000	16.500.000

Izdaci

Očekivani izdaci Proračuna u trogodišnjem razdoblju odnose se najvećim dijelom na otplatu glavnice postojećih i novih kreditnih zaduženja.

**5. VISINA RASHODA KOJI SE FINANCIRAJU IZ OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA
TE NAMJENSKIH PRIMITAKA PO RAZDJELIMA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027.**

Limiti rashoda iznose kako slijedi:

A) LIMITI RASHODA PO RAZDJELIMA – opći prihodi i primici (izvor 1.) te namjenski primici (izvor 8.)

NAZIV	2025.				
	I. Limit		II. Limit		Ukupno
	1.	8.	1.	8.	
GRADSKO VIJEĆE	653.055	0	0	0	653.055
GRADONAČELNICA	6.019.328	0	0	0	6.019.328
UO ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	12.341.888	13.300.000	420.000	0	26.061.888
UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	25.588.561	0	119.100	0	25.707.661
UO ZA PROVOĐENJE DOKUMENATA PROST. UREĐENJA I GRADNJU	6.000	0	0	0	6.000
UO ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	25.917.699	2.800.000	0	0	28.717.699
UO ZA FINACIJE	2.226.818	0	0	0	2.226.818
UKUPNO PRORAČUN	72.753.349	16.100.000	539.100	0	89.392.449

NAZIV	2026.				
	I. Limit		II. Limit		Ukupno
	1.	8.	1.	8.	
GRADSKO VIJEĆE	251.075	0	0	0	251.075
GRADONAČELNICA	6.362.310	0	0	0	6.362.310
UO ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	11.752.336	23.400.000	0	0	35.152.336
UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	25.919.071	0	0	0	25.919.071
UO ZA PROVOĐENJE DOKUMENATA PROST. UREĐENJA I GRADNJU	5.000	0	0	0	5.000
UO ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	23.653.150	0	0	0	23.653.150
UO ZA FINACIJE	2.965.888	0	0	0	2.965.888
UKUPNO PRORAČUN	70.908.830	23.400.000	0	0	94.308.830

NAZIV	2027.				
	I. Limit		II. Limit		Ukupno
	1.	8.	1.	8.	
GRADSKO VIJEĆE	262.875	0	0	0	262.875
GRADONAČELNICA	6.971.360	0	0	0	6.971.360
UO ZA GOSPODARSTVO, RAZVOJ I PROJEKTE EU	6.118.536	16.500.000	0	0	22.618.536

UO ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI	26.447.401	0	0	0	26.447.401
UO ZA PROVOĐENJE DOKUMENATA PROST. UREĐENJA I GRADNJU	5.000	0	0	0	5.000
UO ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI	27.688.150	0	0	0	27.688.150
UO ZA FINACIJE	3.907.473	0	0	0	3.907.473
UKUPNO PRORAČUN	71.400.795	16.500.000	0	0	87.900.795

B) LIMITI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ SREDSTAVA GRADA – proračun 2025.

NAZIV	Preraspodjela 2024.	2025.			Indeks 2025/2024
		I. Limit	II. Limit	Ukupno	
Proračunski korisnik	14.707.858	19.483.837	119.100	19.602.937	133,3
Gradska knjižnica Samobor	708.403	788.500	30.600	819.100	115,6
Pučko otvoreno učilište Samobor	1.068.300	1.384.300	68.500	1.452.800	136,0
Samoborski muzej	925.562	806.411	20.000	826.411	89,3
Dječji vrtić Grigor Vitez	3.268.761	4.814.200	0	4.814.200	147,3
Dječji vrtić Izvor	2.993.800	4.523.300	0	4.523.300	151,1
Osnovna škola Rude	482.025	492.270	0	492.270	102,1
Osnovna škola Bogumila Tonija	1.193.872	1.400.000	0	1.400.000	117,3
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	560.849	764.880	0	764.880	136,4
Osnovna škola Samobor	819.473	1.050.000	0	1.050.000	128,1
Osnovna škola Milana Langa	438.873	632.000	0	632.000	144,0
Javna vatrogasna postrojba Samobor	1.406.452	1.811.976	0	1.811.976	128,8
Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor	841.488	1.016.000	0	1.016.000	120,7

LIMITI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ SREDSTAVA GRADA – projekcije 2026. i 2027.

Limiti - projekcije	2026.			2027.		
	I. Limit	II. Limit	Ukupno	I. Limit	II. Limit	Ukupno
Proračunski korisnik	19.920.995	0	19.920.995	20.105.025	0	20.105.025
Gradska knjižnica Samobor	808.400	0	808.400	815.800	0	815.800
Pučko otvoreno učilište Samobor	1.423.600	0	1.423.600	1.455.600	0	1.455.600
Samoborski muzej	586.915	0	586.915	591.915	0	591.915
Dječji vrtić Grigor Vitez	4.772.600	0	4.772.600	4.801.100	0	4.801.100
Dječji vrtić Izvor	5.427.300	0	5.427.300	5.487.000	0	5.487.000
Osnovna škola Rude	484.270	0	484.270	487.000	0	487.000
Osnovna škola Bogumila Tonija	1.345.000	0	1.345.000	1.360.000	0	1.360.000
Osnovna škola Mihaela Šiloboda	742.230	0	742.230	755.230	0	755.230
Osnovna škola Samobor	999.256	0	999.256	1.004.256	0	1.004.256
Osnovna škola Milana Langa	602.000	0	602.000	604.000	0	604.000
Javna vatrogasna postrojba Samobor	1.741.924	0	1.741.924	1.748.124	0	1.748.124
Ustanova za upravljanje sportskim objektima Sportski objekti Samobor	987.500	0	987.500	995.000	0	995.000

Sredstva za redovno poslovanje Predstavnik srpske nacionalne manjine u Gradu Samoboru, Predstavnik slovenske nacionalne manjine u Gradu Samoboru i Predstavnik albanske nacionalne manjine u Gradu Samoboru osigurat će se unutar posebnih aktivnosti u Razdjelu 001 Gradsko vijeće. Predstavnici nacionalnih manjina dostavljaju Gradu prijedlog svog

financijskog plana putem Upravnog odjela za opće, pravne i tehničke poslove za 2025.-2027. godinu sa svim prihodima i rashodima i obrazloženje istog, do iznosa limita iz općih prihoda i primitaka Grada kako slijedi:

C) LIMITI PREDSTAVNICIMA NACIONALNIH MANJINA

NAZIV	Preraspodjela 2024.	2025.			Indeks 2025/ 2024	2026.			2027.		
		I. Limit	II. Limit	Ukupno		I. Limit	II. Limit	Ukupno	I. Limit	II. Limit	Ukupno
Proračunski korisnik	4.500	4.500	0	4.500	100,0	4.500	0	4.500	4.500	0	4.500
Predstavnik srpske nacionalne manjine	1.500	1.500	0	1.500	100,0	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
Predstavnik slovenske nacionalne manjine	1.500	1.500	0	1.500	100,0	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500
Predstavnik albanske nacionalne manjine	1.500	1.500	0	1.500	100,0	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500

U nastavku se daje prijedlog limita financijskog plana po jedinicama mjesne samouprave koji su sastavljeni temeljem Odluke o načinu financiranja mjesnih odbora i gradskih četvrti grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 12/22.) te kriterija za raspodjelu sredstava za redovnu djelatnost mjesnih odbora i gradskih četvrti, a koji uključuju broj stanovnika, teritorijalno područje te sudjelovanje mjesnog odbora ili gradske četvrti na gradskim manifestacijama (Fašnik i Kotlovinijada). Prijedlog se odnosi na I. limit, a s obzirom da se ne planiraju sredstva za II. limit na nivou mjesne samouprave.

D) LIMITI JEDINICAMA MJESNE SAMOUPRAVE MANJINA

NAZIV	Preraspodjela 2024.	2025.			Indeks 2025/2024	
		I. Limit	II. Limit	Ukupno		
Proračunski korisnik	236.000	240.000	0	240.000	101,7	
Ukupno mjesni odbori i gradske četvrti	2026.			2027.		
	I. Limit	II. Limit	Ukupno	I. Limit	II. Limit	Ukupno
	240.000	0	240.000	240.000	0	240.000

Uz gore navedena sredstva u iznosu od 240.000 € za mjesnu samoupravu se osiguravaju i iznosi od 67.000 € za Samoborski fašnik i 40.000 € za Komunalne usluge – prijevoz vode, što sveukupno iznosi 347.000 €.

Sveukupna sredstva za mjesnu samoupravu u proračunu su raspoređena na sljedeći način:

RB.	Mjesni odbor / gradska četvrt	Prijedlog 2025.	Projekcija 2026.	Projekcija 2027.
1.	GČ Centar	5.300	5.300	5.300
2.	GČ Cvjetno naselje - Perivoj	5.600	5.600	5.600

3.	GČ Giznik - Anindol	5.600	5.600	5.600
4.	GČ Hamor	5.600	5.600	5.600
5.	GČ Južno naselje	5.600	5.600	5.600
6.	GČ Kolodvorsko naselje - Sajmište	5.600	5.600	5.600
7.	GČ Podložnice	5.300	5.300	5.300
8.	GČ Sv. Helena	5.300	5.300	5.300
9.	MO Bobovica	4.500	4.500	4.500
10.	MO Braslovje	4.500	4.500	4.500
11.	MO Bregana	6.000	6.000	6.000
12.	MO Breganica i Višnjevec Podvrški	4.800	4.800	4.800
13.	MO Budinjak	4.200	4.200	4.200
14.	MO Celine Samoborske	4.800	4.800	4.800
15.	MO Cerje Samoborsko	4.200	4.200	4.200
16.	MO Domaslovec	4.500	4.500	4.500
17.	MO Drežnik Podokički	4.000	4.000	4.000
18.	MO Dubrava Samoborska	4.000	4.000	4.000
19.	MO Farkaševac Samoborski	4.000	4.000	4.000
20.	MO Galgovo	4.800	4.800	4.800
21.	MO Gradna	4.000	4.000	4.000
22.	MO Grdanjci	4.500	4.500	4.500
23.	MO Hrastina Samoborska	4.500	4.500	4.500
24.	MO Jarušje	4.200	4.200	4.200
25.	MO Kladje	4.500	4.500	4.500
26.	MO Klake	4.500	4.500	4.500
27.	MO Klokočevac Samoborski	4.200	4.200	4.200
28.	MO Konščica	4.500	4.500	4.500
29.	MO Lug Samoborski	4.500	4.500	4.500
30.	MO M. Vas, Kotari, Bukovje i Prekrižje	4.000	4.000	4.000
31.	MO Mala Jazbina	4.000	4.000	4.000
32.	MO Mala Rakovica	4.200	4.200	4.200
33.	MO Mali Lipovec- Veliki Lipovec	4.200	4.200	4.200
34.	MO Medsave	4.000	4.000	4.000
35.	MO Molvice	5.700	5.700	5.700
36.	MO Noršič Selo	4.200	4.200	4.200
37.	MO Otruševac	4.200	4.200	4.200
38.	MO Pavučnjak	4.800	4.800	4.800
39.	MO Petkov Breg	4.200	4.200	4.200
40.	MO Podvrh	4.800	4.800	4.800
41.	MO Predgrađe Podokičko	3.700	3.700	3.700
42.	MO Rakov Potok	6.000	6.000	6.000
43.	MO Rude	5.700	5.700	5.700

44.	MO Samoborski Otok	4.800	4.800	4.800
45.	MO Savrščak	4.000	4.000	4.000
46.	MO Slani Dol	5.300	5.300	5.300
47.	MO Smerovišće	4.200	4.200	4.200
48.	MO Stojdraga	4.200	4.200	4.200
49.	MO Sv. Martin pod Okićem	4.000	4.000	4.000
50.	MO Velika Rakovica	4.200	4.200	4.200
51.	MO Vrbovec Samoborski	4.000	4.000	4.000
52.	MO Vrhovčak	4.000	4.000	4.000
	UKUPNO mjesni odbori i gradske četvrti	240.000	240.000	240.000

U izradi planskih dokumenata za razdoblje 2025.-2027. godine, sredstva za **rashode za zaposlene u gradskoj upravi** planiraju se po osnovici u iznosu od 660,00 € te povećanje za minuli rad, uz uvećanje mase plaća za 10 % (zbog planiranog daljnjeg rasta plaća) u 2025. godini. Također, nastavno na novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23), kojim se ukida račun 193, u 2025. godini se planiraju sredstva za 13 mjesečnih rashoda za zaposlene. Sredstva za ostala materijalna prava zaposlenih koja sadrže otpremnine, potpore za slučaj smrti zaposlenika ili člana uže obitelji, potpore zbog duljeg bolovanja, jubilarne nagrade, prigodne nagrade, darove djeci do 15. godine starosti i sl., osiguravaju se službenicima i namještenicima Grada Samobora do visine utvrđene Pravilnikom o unutarnjem redu upravnih tijela Grada Samobora.

Proračunski korisnici osim osnovnih škola sredstva rashode za zaposlene planiraju po osnovici od 660,00 € te povećanje za minuli rad, uz uvećanje mase plaća za 10% (zbog planiranog daljnjeg rasta plaća) u 2025. godini. Također, nastavno na novi Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23), kojim se ukida račun 193, u 2025. godini se planiraju sredstva za 13 mjesečnih rashoda za zaposlene. Sredstva za ostala materijalna prava planiraju se sukladno Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o porezu na dohodak (Narodne novine br. 143/23) te pravilnicima o radu proračunskih korisnika, od toga dar za dijete do 15. godine starosti u iznosu do 140,00 € godišnje, božićnica i regres u ukupnom iznosu do 700,00 € godišnje, dar u naravi povodom uskršnjih blagdana u iznosu do 133,00 € te novčana paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane radnika do 1.200,00 € godišnje, a sve sukladno raspoloživim sredstvima.

Osnovne škole planiraju rashode za zaposlene sukladno važećoj osnovici za rashode za zaposlene na teret državnog proračuna, uz također planiranje sredstva za 13 mjesečnih rashoda za zaposlene. Navedeno se odnosi i na zaposlene čije se plaće isplaćuju na teret Grada Samobora, osim pomoćnika u nastavi. Sredstva za ostale rashode za zaposlene planiraju se u visini neoporezivih primitaka i sukladno kolektivnom ugovoru.

Sredstva za **naknadu troškova prijevoza na posao i s posla** osiguravaju se do visine cijene prijevoza u javnom gradskom prometu sukladno izjavi službenika i namještenika odnosno zaposlenika proračunskih korisnika o prijavljenom prebivalištu i udaljenosti od navedene adrese do mjesta rada, a sve sukladno raspoloživim sredstvima. Pravo na isplatu sredstava za topli obrok i prijevoz službenik i namještenik odnosno zaposlenik proračunskog korisnika ne ostvaruje ako

izostane s posla cijeli mjesec, bez obzira na razlog izostanka (godišnji odmor, plaćeni dopust, neplaćeni dopust, bolovanje i sl.). Odredbe vezane uz troškove prijevoza i naknade za topli obrok ne odnose se na zaposlenike osnovnih škola.

Materijalni rashodi koji sadrže rashode za materijal i energiju, rashode za usluge te ostale nespomenute rashode poslovanja, planiraju se u 2025.-2027. godini u realno procijenjenim potrebnim iznosima, uvažavajući važeće sklopljene ugovore i obveze koje će iz njih proizaći, odnosno važeće okvirne sporazume. Sredstva za financiranje rashoda energenata planiraju se u skladu s očekivanim kretanjima na tržištu.

Rashode iz **izvora pomoći** potrebno je planirati u realno očekivanim iznosima, uvažavajući posebne propise te postojeće i očekivane ugovore na temelju kojih se oni ostvaruju.

6. NAČIN IZRADE PRIJEDLOGA FINACIJSKIH PLANOVA UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA GRADA SAMOBORA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE

Proračunski korisnici JLPRS obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23), te se pridržavati uputa JLPRS za izradu financijskih planova. Sadržaj proračuna reguliran je člancima 28.-31. Zakona, a sadržaj financijskog plana proračunskog korisnika člancima 33.-36. Zakona. Postupak predlaganja i donošenja proračuna reguliran je člancima 40.-42., dok je predlaganje i donošenje financijskog plana proračunskog korisnika regulirano odredbom članka 38. Zakona.

Upravno tijelo odnosno razdjel je taj koji predlaže prihode i rashode iz svoje nadležnosti, pa tako i pripadnost rashoda određenoj proračunskoj aktivnosti/projektu i njihovu pripadnost programu.

Isto tako, razdjel odnosno upravno tijelo je ono koje utvrđuje programe, aktivnosti i projekte za proračunske korisnike iz svoje nadležnosti. Sve aktivnosti i projekte razdjel grupira u programe, a zatim programe, aktivnosti i projekte prijavljuje Upravnom odjelu za financije. O utvrđenoj programskoj klasifikaciji razdjeli obavještavaju proračunske korisnike iz svoje nadležnosti, a kao prilog u ovim Uputama nalazi se katalog programske klasifikacije proračuna.

Na temelju važećih propisa i ovih Uputa koje će se objaviti na internet stranici Grada Samobora, a koje su bez odgode upravna tijela dužna dostaviti korisnicima iz svoje nadležnosti, proračunski korisnici i upravna tijela izrađuju i dostavljaju svoje financijske planove.

6.1. Sadržaj financijskog plana upravnog tijela i proračunskog korisnika

Važećim Zakonom propisano je sljedeće:

1. obveza izrade Sažetka Računa prihoda i rashoda i Sažetka Računa financiranja u Općem dijelu financijskog plana (čl. 34. Zakona),
2. iskazivanje rashoda u Računu prihoda i rashoda po funkcijskoj klasifikaciji (čl. 34. Zakona),
3. obrazloženje je **sastavni dio financijskog plana**, dakle sastavni dio akta koji usvaja upravljačko tijelo (čl. 36. Zakona),

4. obveza izrade višegodišnjeg plana uravnoteženja, ukoliko se tijekom proračunske godine ne može u cijelosti utrošiti preneseni višak odnosno podmiriti preneseni manjak (čl. 37. Zakona),
5. transparentnost je zakonska obveza, a ne preporuka.

PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA upravnog odjela i proračunskog korisnika Grada Samobora za razdoblje 2025.-2027. sadrži:

1. OPĆI DIO

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja financijskog plana proračunskog korisnika i višegodišnji plan uravnoteženja proračunskog korisnika Grada Samobora

Sažetak Računa prihoda i rashoda:

- ukupni prihodi poslovanja (6) i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7)
- ukupni rashodi poslovanja (3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4)

Sažetak Računa financiranja:

- ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja (8)
- ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5)

Preneseni višak i/ili preneseni manjak prihoda nad rashodima

- financijski plan korisnika treba biti uravnotežen, u njega valja uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda, budući da izvori financiranja poslovanja korisnika nisu isključivo prihodi tekuće godine, već i viškovi iz prethodnih godina
- proračunski korisnici koji posluju s manjkom trebaju kroz financijski plan pokazati korekcije pogrešnih odluka iz prošlosti iz kojih su manjkovi proizašli i pronaći načine za njihovo pokriće

Višegodišnji plan uravnoteženja (ako je potrebno)

- ukoliko se u planu za 2025. g. ne uključuje cijeli preneseni rezultat, već se isti namjerava sukcesivno trošiti u projekcijama, potrebno je donijeti i višegodišnji plan uravnoteženja. Uz odluke upravljačkog tijela (školski odbor, upravno vijeće), isto je potrebno potvrditi i od strane gradskog vijeća, stoga se u prijedlogu financijskog plana obrazlaže razlog nastanka viška (ili pokrića manjka), kao i način i svrhu za koju će se upotrijebiti navedeni višak.

1.2. Račun prihoda i rashoda financijskog plana proračunskog korisnika

- prihodi i rashodi na razini razreda i skupine **ekonomske klasifikacije**
- prihodi i rashodi na razini razreda i skupine **izvora financiranja**
- rashodi na razini razreda i skupine **funkcijske klasifikacije**

1.3. Račun financiranja

- primici i izdaci na razini razreda i skupine **ekonomske klasifikacije**
- primici i izdaci na razini razreda i skupine **izvora financiranja**

2. POSEBNI DIO - sadrži prikaz ukupno očekivanih rashoda i izdataka prema:

- organizacijskoj klasifikaciji (razdjel, glava, RKP)
- programskoj klasifikaciji (program, aktivnost/projekt)
- izvorima financiranja (najniža razina)
- ekonomskoj klasifikaciji (razina razreda i skupine)

- izvori financiranja iskazuju se u okviru svake aktivnosti/projekta i **zborno na razini glave odnosno RKP-a**

3. OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA

3.1. Obrazloženje općeg dijela financijskog plana

- obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te
- obrazloženje prenesenog viška/manjka:

Obrazloženje mora slijediti tablični prikaz računa prihoda i rashoda, dakle račun 6, pa u okviru njega 63, 64, 65, 66, 67 itd., zatim račun 7, zatim rashodi, najprije račun 3, pa u okviru njega 31, 32, 34 itd., pa račun 4, u okviru njega 41, 42 itd. Obrazloženje je potrebno izraditi barem na razini skupine računskog plana (2. razina), ali kod nekih vrsta prihoda i rashoda obrazloženje bi trebalo izraditi na razini podskupine (3. razina). Uz obrazloženje za proračunsku godinu (2025.), usporedno se daje i obrazloženje projekcijskih godina (2026. i 2027.). Isto tako, potrebno je obrazložiti predloženi višak sredstava, po izvorima financiranja.

- obrazloženje višegodišnjeg plan uravnoteženja (ako je potrebno)

3.2. Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana

- obrazloženje programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja (Provedbeni program Grada Samobora za razdoblje 2021-2025) i godišnjeg plana rada.

Pri izradi obrazloženja prijedloga financijskog plana ne odabiru se najznačajnije aktivnosti već su korisnici dužni opisati i prikazati izračun financijskih sredstava za **SVE** aktivnosti/projekte.

U Prilogu 3. ovih Uputa nalazi se mapa s primjerom obrazloženja posebnog dijela za svakog pojedinog proračunskog korisnika.

Prijedlog svog financijskog plana korisnici izrađuju na razini odjeljka (četvrta razina), međutim upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo sukladno zakonu obvezno je **usvojiti financijski plan korisnika do 31.12.2025. g. za proračunsko razdoblje 2025.-2027. na razini skupine** (druga razina), u jedinstvenom dokumentu u kojem su iskazani i plan i projekcije plana, koristeći pri tom izvore financiranja definirane Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja i namjenski primici).

Proračunski korisnici JLPRS obvezni su izraditi prijedlog plana rashoda i izdataka za razdoblje 2025.-2027. razvrstane po proračunskim klasifikacijama u skladu s Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama. Prilikom izrade prijedloga svog financijskog plana naročito je važno, uz propisanu ekonomsku klasifikaciju, poštivanje i programske klasifikacije te usklađenosti prihoda i rashoda iz financijskog plana/proračuna po svakom pojedinom izvoru financiranja.

Proračunski korisnik u financijskom planu treba iskazati **sve svoje prihode i rashode**.

Proračun/financijski plan mora biti uravnotežen u svom ukupnom iznosu, ali i po izvorima financiranja za svaki izvor pojedinačno (npr. ukupan iznos rashoda iz izvora financiranja vlastiti prihodi mora biti jednak ukupnom iznosu prihoda iz istog izvora financiranja vlastiti prihodi, i tako dalje za svaki pojedini izvor financiranja).

Napominjemo da proračunski korisnik ne može davati 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.

Financijske planove sa propisanim sadržajem proračunski korisnici su dužni dostaviti nadležnom upravnom odjelu Grada u pisanom obliku na način dogovoren s nadležnim upravnim odjelom.

I nadalje skrećemo pažnju upravnim tijelima i proračunskim korisnicima da posebnu pozornost posvete **vjerodostojnosti projekcija**. Uz navedeno, a sukladno Zakonu o proračunu, tijekom godine nije predviđena izmjena usvojenih projekcija, već samo izmjena plana tekuće godine.

Tijekom godine moguće su nepredviđene okolnosti koje dovode do neplaniranih ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka proračunskih korisnika JLPRS što iziskuje i promjene financijskog plana. Kada je riječ o promjenama u financijskom planu proračunskih korisnika koje su vezane uz financiranje iz izvora općih prihoda i primitaka odnosno iz nadležnog lokalnog proračuna, navedenoj promjeni nije moguće pristupiti bez suglasnosti JLPRS odnosno preraspodjela ili izmjena i dopuna proračuna. Međutim, promjene u financijskom planu vezane uz „fleksibilne“ izvore (vlastite i namjenske prihode i primitke) moguće je urediti na različite načine. Stoga su jedinice dužne razraditi proceduru za donošenje izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti. Ista će se propisati odlukom o izvršavanju proračuna. Obzirom na uspostavljeni sustav riznice te da su financijski planovi proračunskih korisnika dio proračuna Grada, izmjene i dopune financijskih planova proračunskih korisnika, kao i u tekućoj godini, provode se uz izmjene i dopune Proračuna Grada Samobora. Iznimno, ukoliko u toku godine dođe do promjena koje su vezane uz financiranje iz vlastitih i namjenskih izvora proračunskih korisnika, temeljem suglasnosti nadležnih tijela otvara se stavka u proračunu s iznosom plana od 0,00 €, a sljedećim izmjenama proračuna ista se uključuje s planiranim iznosom u proračun.

Opseg i postupak zaduživanja Grada, kao i davanja jamstva i suglasnosti pravnoj osobi u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu Grada i ustanovi čiji je osnivač Grad propisan je Zakonom o proračunu, Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine br. 67/22), Statutom Grada Samobora te odlukom o izvršavanju proračuna.

6.2. Transparentnost proračuna

Zakonom o proračunu propisana je obveza objave dokumenata i informacija o trošenju sredstava. Kako bi se osiguralo ostvarenje načela transparentnosti i slobodan pristup informacijama kao i njihovo povezivanje, preuzimanje i ponovno korištenje materijali vezani uz proračun i njegove izmjene objavljuju se u formatu pogodnom za daljnju obradu (word i excel).

Sukladno odredbama članka 144. Zakona o proračunu u nastavku navodimo obaveze vezano za transparentnost:

- Proračun i izmjene i dopune proračuna, odluka o privremenom financiranju, odluka i izmjene i dopune odluke o izvršavanju proračuna JLPRS, financijski planovi i izmjene i dopune financijskih planova izvanproračunskih korisnika, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna te polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izvanproračunskog korisnika objavljuju se na mrežnim stranicama JLPRS-a i izvanproračunskog korisnika,
- Financijski plan i izmjene i dopune financijskog plana, polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika objavljuje se na njegovim mrežnim stranicama, odnosno na mrežnim stranicama JLPRS-a ako proračunski korisnik nema svoje mrežne stranice,
- Opći i posebni dio proračuna, odluka o izvršavanju proračuna JLPRS, izmjene i dopune proračuna te izmjene i dopune odluke o izvršavanju proračuna, odluka o privremenom financiranju te opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna objavljuju se u službenom glasilu JLPRS-a,
- Opći i posebni dio polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana izvanproračunskog korisnika objavljuju se u službenom glasilu JLPRS-a,
- Vodič za građane o proračunu, izmjenama i dopunama proračuna te polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna objavljuje se na mrežnim stranicama JLPRS-a.

U skladu sa dosadašnjom praksom, a vezano za transparentnost proračuna, Ministarstvo financija i dalje preporuča jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave da na svojim mrežnim stranicama:

- sve ključne proračunske dokumente (a posebice prijedlog proračuna, izglasani proračun, izmjene i dopune proračuna, proračunski vodič, polugodišnji i godišnji izvještaji o izvršenju proračuna) objavljuju u jedinstvenom folderu nazvanom PRORAČUN, na kojeg postoji direktan link s naslovne stranice,
- pri objavi prijedloga proračuna, izglasanog proračuna te izmjena i dopuna proračuna objavljuju kompletan sadržaj tih proračunskih dokumenata (opći i posebni dio proračuna),
- usvojeni proračuni objavljuju, sukladno odredbama Zakona o proračunu, za proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine na drugoj razini računskoga plana (na razini skupine) i
- proračunske vodiče za građane, na zahtjev građana, distribuiraju građanima svake godine u obliku brošure (fizičke i elektroničke), o trošku proračuna.

Zakonom o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine, br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 - pročišćeni tekst, 137/15 - ispravak, 123/17, 98/19 i 144/20) propisano je da su općina, grad i županija **dužne** na svojim mrežnim stranicama **javno objaviti informacije o trošenju proračunskih sredstava** tako da te informacije budu lako dostupne i pretražive. Zakonom o proračunu također je propisano da su **jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, proračunski i izvanproračunski korisnici dužni javno objavljivati informacije o trošenju sredstava na svojim mrežnim stranicama na način da te informacije budu lako dostupne, pretražive i strojno čitljive.**

Ministar financija je, sukladno članku 144. Zakona o proračunu, u svibnju 2023. godine donio **Naputak o okvirnom sadržaju, minimalnom skupu podataka te načinu javne objave informacija o trošenju sredstava na mrežnim stranicama jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog**

proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Narodne novine br. 59/23) te je objavljen i na mrežnoj stranici Ministarstva financija (<https://mfin.gov.hr/istaknute-teme/drzavna-riznica/izvršenje-proracuna/institucionalni-okvir-164/164>). Obveznici primjene Naputka su JLPRS, proračunski i izvanproračunski korisnici državnog proračuna i proračuna JLPRS.

Sukladno odredbama Naputka, prve informacije o trošenju sredstava jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave bile su dužne objaviti za mjesec siječanj 2024. godine i to do 20. veljače 2024. godine.

6.3. Promjene u izvorima financiranja u Proračunu Grada Samobora

Novim Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24), člancima 15. do 17., utvrđene su brojčane oznake izvora financiranja koje su razvrstane u razrede i skupine. Brojčane oznake i nazive razreda Pravilnikom određuje Ministarstvo financija, te su isti utvrđeni kako slijedi:

1. Opći prihodi i primici
2. Doprinosi
3. Vlastiti prihodi
4. Prihodi za posebne namjene
5. Pomoći
6. Donacije
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja
8. Namjenski primici.

Drugu razinu (skupinu) određuje upravno tijelo jedinice nadležno za financije (Upravni odjel za financije Grada Samobora).

U odnosu na dosadašnje proračune, u proračunskom razdoblju 2025.-2027. dolazi do promjene u oznakama izvora financiranja, ponajprije zbog činjenice da se više ne može koristiti dosadašnji izvor 2. (dosad su se u okviru ovog razreda iskazivali vlastiti prihodi), jer JLPRS više ne smiju koristiti tu šifru, nego ona postaje razred 3. vlastiti prihodi. Slijedom navedenog, dosadašnje šifre izvora financiranja 2. do 7. postaju šifre 3. do 8. Popis novih izvora financiranja nalazi se u Prilogu 7.

Nadalje, radi boljeg praćenja izvršenja odnosno mogućnosti razlikovanja utrošenih sredstava kojima se predfinanciraju rashodi za koje će se ostvariti refundacija iz izvora pomoći, otvaraju se podizvori za **viškove** te za **predfinanciranje** odnosno **refundaciju sredstava**.

6.4. Promjene u programskoj klasifikaciji u Proračunu Grada Samobora

Novim Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 4/24), člancima 6. do 11., utvrđen je način određivanja programske klasifikacije, te u odnosu na dosadašnje proračune, u proračunskom razdoblju 2025.-2027. kod većine proračunskih korisnika dolazi do promjena u šiframa aktivnosti (negdje i u nazivu), za one aktivnosti koje su imale istu šifru i naziv u okviru istog razdjela i/ili glave, na način da svaki korisnik dobiva svoju šifru. Tako npr.

ustanove u kulturi neće više imati istu šifru za redovnu djelatnost, nego će svaki korisnik dobiti svoju.

Nadalje, kod osnovnih škola dolazi do objedinjavanja nekih dosadašnjih aktivnosti, uz promjene šifri.

Popis nove programske klasifikacije nalazi se u Prilogu 6.

6.5. Razlika u visini i strukturi financijskog plana proračunskog korisnika Grada Samobora i njegovih proračunskih stavki u Proračunu Grada Samobora

Proračunski korisnici radni prijedlog svog financijskog plana s projekcijama **izrađuju isključivo u formatu i tablicama koje će zaprimiti od nadležnih upravnih odjela**. Međutim, upravno vijeće, školski odbor ili drugo upravljačko tijelo obvezno je **usvojiti** financijski plan korisnika za cijelo proračunsko razdoblje 2025.-2027. na drugoj razini računskog plana prije roka za dostavu nadležnom upravnom odjelu.

Skrećemo pozornost proračunskim korisnicima na činjenicu da radni prijedlog svog financijskog plana koji dostavljaju nadležnom upravnom odjelu **izgledom i sadržajem nije istovjetan dokumentu koji mora usvojiti upravljačko tijelo**. Naime, format tablica temeljem kojih se radi usuglašavanje prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika i nadležnog upravnog odjela radi se na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana), a ne sadrži ni sve propisane sastavnice financijskog plana. Isto tako, **uravnoteženje** financijskog plana proračunskog korisnika na prihodovnoj strani radi se putem **računa 671** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, koji je također potrebno razdvojiti prema gradskim izvorima financiranja, ukoliko ih ima više kod pojedinog korisnika. Slijedom navedenog, u prilogu ovih Uputa dostavlja se i **Prilog 1**. Tablica za izradu Prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika i upravnih odjela, u kojem se nalaze tablice koje mogu poslužiti za izradu prijedloga financijskih planova koje će usvojiti upravljačko tijelo i koje će svaki korisnik objaviti na svojim web stranicama.

U slučaju da postoje razlike u financijskom planu proračunskog korisnika sadržanom u proračunu, kojeg je donijelo predstavničko tijelo, u odnosu na već usvojeni prijedlog financijskog plana od strane upravljačkog tijela, **tada je upravno tijelo nadležno za financije dužno obavijestiti upravno tijelo koje je nadležno za proračunskog korisnika, a nadležno upravno tijelo je dužno obavijestiti proračunskog korisnika iz svoje nadležnosti o promjenama financijskog plana koji je sadržan u proračunu u odnosu na usvojeni prijedlog financijskog plana**. Ako dođe do navedene situacije, upravljačko tijelo usvaja financijski plan koji je sadržan u proračunu kojeg je donijelo predstavničko tijelo.

7. OBVEZNICI I ROKOVI IZRADE PRIJEDLOGA FINACIJSKIH PLANOVA ZA RAZDOBLJE 2025.-2027. GODINE

7.1. Obveznici

U skladu s ovim Uputama, **svi upravni odjeli kao i njihovi proračunski korisnici obvezni su izraditi svoje financijske planove** za razdoblje 2025.-2027. godine te se pridržavati utvrđenih rokova.

Kao sastavni dio financijskog plana, odjeli su obvezni izraditi obrazloženje općeg i posebnog dijela financijskog plana za 2025.-2027. i dostaviti ga Upravnom odjelu za financije. Upravni odjeli koji u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike dužni su obrazloženje iz njihovog usvojenog prijedloga financijskog plana objediniti i integrirati u obrazloženje svog odjela i dostaviti ga Upravnom odjelu za financije.

Obzirom da se u izradu proračuna uključuju proračunski korisnici nadležnih odjela koji svojim aktivnostima i projektima sudjeluju u provedbi programa Grada, poslove koordinacije izrade proračuna provodi Upravni odjel za financije, pri čemu nadležni odjeli koordiniraju izradu financijskih planova proračunskih korisnika iz svoje nadležnosti.

7.2. Rokovi izrade i dostave

Aktivnosti	Nositelj aktivnosti	Rok
Upute Upravnog odjela za financije za izradu prijedloga proračuna, odobrene po Gradonačelnici, poslane upravnim tijelima i objavljene na Internet stranici GS	Upravni odjel za financije	07.11.2024.
Dostava objedinjenih prijedloga financijskih planova upravnih tijela i proračunskih korisnika iz nadležnosti u UO za financije, uključujući obrazloženje i priloge	upravna tijela	11.11.2024.
UO za financije izvršit će unos dostavljenih podataka u sustav	Upravni odjel za financije	12.11.2024.
Usvajanje Prijedloga financijskog plana i dostava nadležnom upravnom odjelu	Upravljačka tijela proračunskih korisnika	13.11.2024.
Izrada Nacrta prijedloga Proračuna za 2025. g. i projekcije za 2026. i 2027. g. i Odluke o izvršavanju proračuna za 2025. g.	Upravni odjel za financije	14.11.2024.
Utvrdjivanje Prijedloga proračuna za 2025. g. i projekcije za 2026. i 2027. g. i Odluke o izvršavanju proračuna za 2025. g.	Gradonačelnica	15.11.2024.
Usvojeni svi financijsko planski dokumenti	Gradsko vijeće	do 31.12.2024.

Gradonačelnica je, kao jedini ovlašteni predlagatelj, dužna utvrditi prijedlog proračuna i podnijeti ga Gradskom vijeću na donošenje najkasnije do 15. studenoga, a postupak donošenja proračuna propisan je Poslovníkom Gradskog vijeća Grada Samobora (Službene vijesti Grada Samobora br. 3/19., 3/20., 2/21. i 12/23.). Zajedno s prijedlogom proračuna za proračunsku godinu podnosi se projekcija proračuna za sljedeće dvije godine, prijedlozi programa javnih potreba i drugih programa te prijedlog odluke o izvršavanju proračuna.

Upravni odjel za financije obavezan je u roku od osam dana od dana donošenja proračuna izvijestiti sva upravna tijela o odobrenim sredstvima u proračunu, a upravna tijela obvezna su u daljnjem roku od osam dana izvijestiti o istome korisnike proračunskih sredstava za koje su određeni kao nositelji sredstava u Posebnom dijelu proračuna. Nadalje, proračunski korisnici obvezni su u roku od petnaest dana od primitka obavijesti nadležnim upravnim tijelima dostaviti svoj financijski plan usvojen od strane upravljačkog tijela usuglašen s odobrenim sredstvima u proračunu (te uz navedeno i analitički prijedlog financijskog plana na razini odjeljka koji je služio kao podloga za izradu usvojenog financijskog plana), a nadležno upravno tijelo u obvezi je bez odgode dokumentirano izvršiti provjeru da li navedeni usvojeni financijski plan proračunskog

korisnika odgovara financijskom planu tog proračunskog korisnika sadržanom u posebnom dijelu Proračuna. Navedeno se odnosi na proračun, te izmjene i dopune proračuna, ako ih ima, a isto se testira Upitnikom o fiskalnoj odgovornosti.

7.3. Preuzimanje materijala i priloga

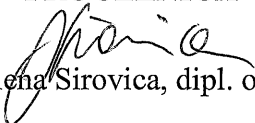
Na službenoj internet stranici Grada Samobora (<https://www.samobor.hr/dokumenti?catId=5>) uz Upute za izradu proračuna Grada Samobora za razdoblje 2025.-2027. godine objavit će se i sljedeći prilozi:

- Prilog 1. – Tablica za izradu Prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika i upravnih odjela;
- Prilog 2. – Obrazloženje posebnog dijela (po razdjelima);
- Prilog 3. – Obrazloženje posebnog dijela (PK);
- Prilog 4.a – Obrazac sažetka projekta;
- Prilog 4.b – Tablica za ocjenu spremnosti prijedloga investicijskih projekata;
- Prilog 5 – Obrazac FPP – Financijski plan projekta za investicije iz kredita;
- Prilog 6 – Programska klasifikacija Proračuna Grada Samobora;
- Prilog 7. – Izvori financiranja Proračuna Grada Samobora.

KLASA: 400-01/24-01/9

URBROJ: 238-27-06/02-24-4

PROČELNICA


Jelena Sirovica, dipl. oec.

