**GRAD SISAK**

**UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINANCIJE**

**UPUTE ZA IZRADU PRORAČUNA**

**GRADA SISKA**

**ZA RAZDOBLJE 2021. - 2023.**

**Sisak, rujan 2020.**

**SADRŽAJ**

1. UVOD………………………………………………………………………………………………………………………2
2. TEMELJNI MAKROEKONOMSKI POKAZATELJI ZA RAZDOBLJE 2021.-2023. GODINE……………………………………………………………………………………………………………………2
3. METODOLOGIJA IZRADE PRIJEDLOGA FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA GRADA SISKA……………………………………………………………………..………………….5
4. METODOLOGIJA ZA IZRADU PRORAČUNA I PLANIRANE POLITIKE U 2021. GODINI I RAZDOBLJU 2022. I 2023. GODINE………………………………………………………………………..…7
   1. Preraspodjele u 2021. godini…………………………………………………………………..……9
   2. Plan razvojnih programa………………………………………………………………………….…10
   3. Uključivanje značajnog manjka kroz izmjene i dopune proračuna Grada Siska……………………………………………………………………………………………………………10
5. PROCJENA PRIHODA I RASHODA TE PRIMITAKA I IZDATAKA PRORAČUNA…………….10
6. LIMITI UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA…………………………………………11
7. DOSTAVA DOKUMENATA I UNOS PODATAKA……………………….………………………………..15
   1. Dostava proračunskih dokumenata Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju…………………………………………………………………………………………..…………….15
   2. Dostava ugovora o zaduženju te izvješća o zaduženju, danim jamstvima i suglasnostima (obrazac IZJS)………………………………………………………………..…….15
   3. Unos podataka iz proračuna u web aplikaciju za statističke potrebe………….15
8. PLANIRANJE RASHODA PRORAČUNSKIH KORISNIKA U SKLOPU DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA…………………………………………………………………………………………………..…………..16
9. NOVOSTI KOJE DONOSI NACRT PRIJEDLOGA ZAKONA O IZMJENAMA I DOPUNAMA ZAKONA O FINANCIRANJU JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALE) SAMOUPRAVE………………………………………………………………………………………………………….16
10. VREMENSKA DINAMIKA IZRADE PRORAČUNA ZA 2021.-2023. GODINU……………..…..17
11. DOSTUPNOST MATERIJALA NA MREŽNOJ STRANICI GRADA SISKA…………………..….….18
12. **UVOD**

Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana, odnosno proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10, 120/13 i 1/2020) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14 , 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19).

Sukladno članku 27. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 87/08, 136/12 i 15/15) Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2021. – 2023. (dalje u tekstu: Upute) sadrže:

1. temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave,

2. opis planiranih politika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave,

3. procjenu prihoda i rashoda te primitaka i izdataka proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave u sljedeće tri godine,

4. visinu financijskog plana po proračunskim korisnicima koja sadrži visinu financijskog plana za prethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te visinu financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, raspoređen na

a) visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa, i

b) visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti,

5. način pripreme te terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Donosimo Upute za izradu prijedloga Proračuna Grada Siska za 2021. godinu i razdoblje 2022.-2023. godine.

1. **TEMELJNI MAKROEKONOMSKI POKAZATELJI ZA RAZDOBLJE 2021.-2023. GODINE**

Prema posljednjim dostupnim projekcijama međunarodnih institucija, kao posljedica globalne epidemije koronavirusa, u 2020. godini se očekuje znatno pogoršanje svjetskih gospodarskih kretanja. Pritom se, u odnosu na Program konvergencije RH iz travnja ove godine, u 2020. godini očekuje nešto izraženiji pad svjetskog gospodarstva, kao i gospodarstava eurozone. Tako se nakon rasta od 3,0% u 2019., u 2020. očekuje pad svjetskog gospodarstva od 3,7%, a potom rast od 6,2% u 2021. te 3,8% u 2022. godini. Osobito snažan pad ekonomske aktivnosti u 2020. godini od 8,0% očekuje se u gospodarstvu eurozone, nakon čega će u 2021. uslijediti oporavak po stopi od 5,0% te 3,2% u 2022. Nadalje, u 2020. se očekuje snažan pad svjetske trgovine od 11,2%, a potom rast od 6,8% i 4,0% u 2021. i 2022. Predviđa se da će prosječni tečaj eura prema američkom dolaru iznositi 1,14 USD/EUR u 2020. te 1,18 USD/EUR u 2021. i 2022. godini. Što se tiče kretanja cijena sirovina na svjetskom tržištu, očekuje se kako će cijene nafte zabilježiti snažno smanjenje u 2020. te postupni oporavak u 2021. i 2022 godini. Nakon snažnog pada BDP-a od 8,0% u 2020. godini, u srednjoročnom razdoblju se u domaćem gospodarstvu očekuje postupni oporavak ekonomske aktivnosti. Međutim, kao i u većini zemalja u EU, navedeni oporavak bit će usporen i dugotrajan te se prestizanje predkrizne razine gospodarske aktivnosti predviđa tek u 2023. godini. Međutim, promatrajući strukturu BDP-a s rashodne strane, izraženo u stalnim cijenama, većina komponenti dostići će svoje razine iz 2019. već 2022. godine. Kretanje osobne potrošnje će u srednjem roku ograničavati, kao što je već prije spomenuto, slaba očekivana dinamika raspoloživog dohotka kućanstava, ali i spori oporavak potrošačkog optimizma. Tako se u narednom razdoblju očekuje kontinuirano smanjivanje udjela osobne potrošnje u BDP-u sa visoke razine iz 2020., a u korist udjela u BDP-u investicijske potrošnje te izvoza roba i usluga. Unatoč izraženoj neizvjesnosti oko epidemiološke i gospodarske perspektive te općenito prigušenim 8 ekonomskim očekivanjima glede budućeg kretanja agregatne potražnje, u srednjem roku predviđa se snažna dinamika bruto investicija u fiksni kapital kao rezultat izdašnih kapitalnih priljeva iz EU fondova, za koje se očekuje da će većinom biti usmjeravani u javne investicije, ali i zadržavanja povoljnih uvjeta financiranja. Pri tomu će investicije privatnog sektora, nakon očekivanog pada od preko 10% u 2020., nastaviti padati i u 2021. godini, iako znatno manjim intenzitetom, a snažniji rast će zabilježiti tek na kraju projekcijskog razdoblja. S druge strane, investicije opće države obilježivat će snažan rast u čitavom projekcijskom razdoblju koji će se postupno usporavati prema 2023. Promatrajući strukturu investicija prema vrstama proizvoda, nakon ostvarenog blagog rasta u 2020. godini, dodatno će ubrzati građevinska aktivnost, dok će ostale komponente investicijske aktivnosti imati primjetno slabiju dinamiku, a posebno se to odnosi na investicije u strojeve i opremu čiji se izraženiji rast očekuje tek prema kraju projekcijskog razdoblja. Uzevši u obzir projekcije fiskalnih kategorija na razini opće države, tijekom srednjoročnog razdoblja očekuje se umjeren i stabilan doprinos državne potrošnje gospodarskom rastu. U dosadašnjem dijelu 2020. kretanje izvoza usluga, a još više izvoza roba, u usporedbi sa prethodnim očekivanjima karakterizirala je iznimno povoljna dinamika u uvjetima svjetske pandemije, recesije i višestrukih izazova u globalnoj razmjeni te je zabilježen značajan rast udjela na svjetskom tržištu. Međutim, dijelom uslijed slabijeg kretanja inozemne potražnje, kako za domaćim robama tako i za uslugama, a dijelom uslijed trenda usporavanja dinamike zastupljenosti na izvoznim tržištima kao rezultat unutarnjih ograničenja, rast izvoza roba i usluga u srednjem roku se očekuje na nižim razinama no što je to bio slučaj u godinama nakon pristupanja EU. Tako se za izvoz roba, pogođen iznimno sporim očekivanim oporavkom globalne trgovine, ali i sputan slabom dinamikom domaće industrijske proizvodnje do kraja projekcijskog razdoblja projicira stabilan umjeren rast. Nakon višegodišnjih rekordnih rezultata kao i primjetno boljih ostvarenja u odnosu na inozemnu konkurenciju za vrijeme velikog dijela ljetne turističke sezone u 2020., domaći turistički sektor će u srednjem roku biti suočen kako s unutarnjim ograničenjima na strani ponude tako i sa slabijom dinamikom potražnje, što u prvi plan dovodi daljnje strateške pomake u smjeru smanjivanja masovnosti te sezonalnosti domaćeg turizma. U uvjetima intenziviranja rasta konačne potražnje, domaća gospodarska struktura, kao male otvorene privrede, uz skromnu perspektivu rasta industrijske proizvodnje, rezultirat će brzim oporavkom uvoza roba i usluga te nastavkom snažnog rasta njegovog udjela u BDP-u. Budući da je i dalje prisutna iznimno izražena razina neizvjesnosti, koja proizlazi iz više izvora i koja ipak nije u znatnijoj mjeri smanjena u odnosu na projekcije iz travnja, opisani makroekonomski scenarij izložen je snažnim rizicima, među kojima prevladavaju negativni rizici. Prvi dio čine rizici koji proizlaze iz neizvjesnosti vezanih uz epidemiološku situaciju. Međutim, treba spomenuti kako se sada procjenjuje iznimno nizak rizik daljnjih epidemioloških mjera sa značajnijim negativnim gospodarskim učincima, kako u EU tako i u Hrvatskoj. Druga skupina rizika odnosi se na ekonomiju. Nakon što je prvi dio krivulje gospodarskog oporavka, njeno dno i inicijalni oporavak poznat, znatna neizvjesnost ostaje vezana uz sekundarne ekonomske šokove i dinamiku oporavka. Dio rizika za putanju oporavka 2019. Projekcija 2020. Projekcija 2021. Projekcija 2022. Projekcija 2023. Deflator BDP-a, promjena (%) 1,5 0,5 1,0 1,5 1,6 Osobna potrošnja 0,8 0,2 0,8 1,2 1,3 Državna potrošnja 2,1 3,4 1,9 2,2 2,1 Bruto investicije u fiksni kapital 0,7 0,9 0,9 1,0 1,0 Izvoz roba i usluga 1,2 -2,1 1,4 1,6 1,6 Uvoz roba i usluga 0,4 -0,7 1,6 1,2 1,2 Indeks potrošačkih cijena, promjena (%) 0,8 0,2 0,8 1,2 1,3 2019. Projekcija 2020. Projekcija 2021. Projekcija 2022. Projekcija 2023. Stopa nezaposlenosti (administrativna), razina u % 7,6 9,3 9,0 7,6 7,2 Broj zaposlenih1 2,3 -1,4 0,7 1,4 1,4 1 Hrvatski zavod za mirovinsko osiguranje 10 Republike Hrvatske proistječe iz globalnih kretanja u realnoj kao i financijskoj sferi. Unutarnji negativni rizici u srednjem roku vezani uz specifičnosti strukture domaće privrede dolaze posebice do izražaja u sektoru turizma. Međutim, i ostala ograničenja na strani ponude, prvenstveno ona povezana sa strukturnim nedostatcima domaće radne snage samo su privremeno izišla iz prvog plana, a naznake njihove ponovne eskalacije u budućnosti već su i danas vidljive. Ovdje treba izdvojiti izvoz roba, koji je bio najpropulzivnija sastavnica BDP-a u proteklom razdoblju i o kojemu uvelike ovisi gospodarsko zdravlje zemlje. Naime, iako je izvoz roba iznimno dobro podnio inicijalni udar ekonomske krize inducirane COVID-19 pandemijom, projekcija njegove putanje u projekcijskom razdoblju izložena je prevladavajuće negativnim rizicima, jednim dijelom povezanim uz slabosti i izazove globalne trgovinske razmjene, a drugim uz strukturne slabosti domaćeg gospodarstva u smislu visokog udjela spororastućih izvoznih tržišta te proizvoda niske dodane vrijednosti, kao i posljedično relativno snažno oslanjanje na cjenovnu konkurentnost. Od pozitivnih rizika valja svakako izdvojiti mogućnost snažnijeg povlačenja sredstava iz EU fondova te brže dinamike investiranja nego što je to pretpostavljeno u ovom dokumentu. Glavni rizici koji bi mogli uzrokovati drugačije ostvarenje stope inflacije od prognozirane vezani su uz drugačije kretanje cijena nafte i drugih sirovina na svjetskom tržištu od trenutnih očekivanja, te promjene u administrativno reguliranim cijenama.

1. **METODOLOGIJA IZRADE PRIJEDLOGA FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA GRADA SISKA**

Proračunski korisnici Grada Siska obvezni su izrađivati financijske planove (Prilog 1) u skladu s odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnika o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine, br. 26/10, 120/13 i 1/2020) i Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine, br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) te se pridržavati ovih Uputa.

Proračunski korisnici Grada Siska svoje financijske planove dostavljaju nadležnom upravnom odjelu.

Proračunski korisnici u financijskom planu trebaju iskazati sve svoje prihode i rashode bez obzira na moguće uplate dijela prihoda korisnika u proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave ili podmirivanje dijela rashoda korisnika izravno s računa proračuna.

Prijedlog financijskog plana Grada Siska za razdoblje 2021. - 2023. u skladu s odredbama Zakona o proračunu sadrži:

• procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2021. - 2023.,

• plan rashoda i izdataka za razdoblje 2021. - 2023., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama i

• obrazloženje prijedloga financijskog plana (Prilog 2)

Proračunski korisnici Grada Siska prihode i primitke, rashode i izdatke za 2021. godinu planiraju na razini podskupine (treća razina računskog plana), a za 2022. i 2023. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Uz ekonomsku i programsku klasifikaciju, proračunski korisnici Grada Siska u izradi financijskog plana primjenjuju i klasifikaciju po izvorima financiranja. Sukladno članku 19. stavku 3. Pravilnika o proračunskim klasifikacijama Upravni odjel za proračun i financije Grada Siska određuje brojčane oznake i nazive druge razine izvora financiranja.

Upravna vijeća, školski odbori i ostala upravljačka tijela proračunskih korisnika jedinica (škole, vrtići, knjižnice…) obvezni su usvojiti financijski plan do kraja godine, kako bi se od 1. siječnja 2021. godine mogle preuzimati i izvršavati nove obveze.

Temeljem zahtjeva Grada Siska, proračunski korisnici mogu izrađivati i prijedlog financijskog plana na razini odjeljka (četvrta razina računskog plana). Međutim upravno vijeće ili drugo upravljačko tijelo obvezno je usvojiti financijski plan korisnika, a predstavničko tijelo proračun za 2021. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2022. i 2023. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana).

Nakon usvajanja proračuna na Gradskom vijeću proračunski korisnici će prijedloge svojih financijskih planova unijeti u papirnatom obliku u tablicu ( Prilog 1) Financijski plan 2021. – 2023. tabele. Napominjemo da je prihode i primitke, te rashode i izdatke potrebno unijeti na trećoj razini računskog plana. Istovremeno rashode i izdatke potrebno je unijeti po programskoj klasifikaciji odnosno po nazivu programa, te nazivu aktivnosti ili tekućeg/kapitalnog projekta. Tako izrađeni financijski plan mora usvojiti Upravno vijeće ili Školski odbor najkasnije do 31.12.2020. godine.

Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018. - 2020. obrazloženi su načini i mogućnosti sukcesivnog i višegodišnjeg planiranja pokrića manjka iz prethodne(ih) godine, kao i korištenja kumuliranog viška u financijskom planu proračunskih i izvanproračunskih korisnika. Istih se potrebno pridržavati i kod izrade financijskog plana proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 2021. - 2023.

**E –riznica**

Sukladno članku 60. Zakona o proračunu proračuni jedinica lokalne područne (regionalne) samouprave imaju jedan račun za sva plaćanja. Grad Sisak ima uspostavljen sustav lokalne riznice, gdje proračunski korisnici nemaju svoj žiro račun, već se svi priljevi i odljevi financijskih sredstava odvijaju isključivo preko jedinstvenog računa Grada.

Svi financijski planovi moraju sadržavati sve prihode i primitke i sve rashode i izdatke (i prihode vlastite djelatnosti i ostale prihode kojim se financiraju vlastiti rashodi) uz poštivanje proračunskih klasifikacija - ekonomska, programska i po izvorima financiranja.

Potrebno je voditi računa da prihodi i primici po pojedinim izvorima financiranja budu u ravnoteži odnosno jednaki s tim istim izvorima financiranja rashoda i izdataka.

U slučaju da proračunskim korisnicima zatreba uvođenje nove aktivnosti ili tekućeg ili kapitalnog projekta, trebaju tražiti suglasnost od nadležnog odjela, nakon što dobiju suglasnost, UO za proračun i financije im će unijeti zatraženo.

Obzirom na uspostavljeni sustav riznice te da su financijski planovi proračunskih korisnika dio proračuna Grada, izmjene i dopune financijskih planova proračunskih korisnika provode se uz izmjene i dopune Proračuna Grada Siska (Prilog 3).

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 kn, a prvim sljedećim izmjenama proračuna ista se uključuje s planiranim iznosom u proračun (Prilog 4 ).

1. **METODOLOGIJA ZA IZRADU PRORAČUN I PANIRANE POLITIKE U 2021. GODINI I RAZDOBLJU 2021.-2023. GODINE**

Metodologija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je Zakonom o proračunu i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba navedenoga Zakona, ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika. Razdjel je organizacijska razina utvrđena za potrebe planiranja i izvršavanja proračuna, a sastoji se od jedne ili više glava.

Programska klasifikacija se uspostavlja definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti (ili projekata), a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu. Dva različita programa ne smiju imati istu brojčanu oznaku, te dvije aktivnosti (ili projekti) ne smiju imati istu brojčanu oznaku.

Oznaka programa sastoji se od četveroznamenkaste brojke u rasponu od 1000 do 9999. Brojčana oznaka aktivnosti, tekućeg ili kapitalnog projekta je sedmeroznamenkasta oznaka koja se sastoji od slova A, T ili K i šesteroznamenkastog broja u rasponu od 100001 do 999999. U planiranju programa, aktivnosti i projekata važno je, pored ostalih, voditi računa o organizacijskoj klasifikaciji, a to znači jasno odrediti: razdjel => glava => proračunski korisnik. Jedan program može biti u nadležnosti više glava, ali samo jednog razdjela. Aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu i jednoj glavi. Na kojoj će se razini planirati program, ovisi o tome hoće li ga provoditi jedna ili više glava. Razdjel je taj koji utvrđuje programe, zajedničke 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 proračun i financije Grada Siska. O utvrđenoj programskoj klasifikaciji razdjeli obavještavaju proračunske korisnike iz svoje nadležnosti.

Svaki program u sebi treba sadržavati odgovor na pitanje što se njim želi postići, na koji način će biti realiziran i tko je korisnik ili primatelj usluge.

ŠIFRE I NAZIVI PROGRAMA, AKTIVNOSTI I PROJEKATA

|  |  |
| --- | --- |
| **BROJ KONTA** | **VRSTA RASHODA / IZDATKA** |
|  | SVEUKUPNO RASHODI / IZDACI |
| Program 1000 | REDOVNA DJELATNOST |
| Aktivnost A100001 | FINANCIRANJE OSNOVNIH AKTIVNOSTI |
| Aktivnost A100004 | PROMETNO I KOMUNALNO REDARSTVO |
| Aktivnost A100005 | SUSTAV VIDEO NADZORA U GRADU SISKU |
| Aktivnost A100006 | SUBVENCIONIRANJE JAVNOG PRIJEVOZA |
| Program 1002 | GRADNJA OBJEKATA |
| Kapitalni projekt K100002 | IZGRADNJA PRILAZNE CESTE CRS - ZVONIMIROVA |
| Kapitalni projekt K100004 | CENTAR KREATIVNIH INDUSTRIJA - KREATIVNI INKUBATOR |
| Kapitalni projekt K100007 | UREĐENJE PARKIRLIŠNIH POVRŠINA NA TRGU HRVATSKIH BRANITELJA |
| Kapitalni projekt K100009 | UREĐENJE ŠETALIŠTA VLADIMIRA NAZORA |
| Kapitalni projekt K100010 | UREĐENJE NOGOSTUPA RIMSKA ULICA |
| Kapitalni projekt K100014 | SANACIJA ODLAGALIŠTA GORIČICA |
| Kapitalni projekt K100015 | ULAGANJE U KOMUNALNU INFRASTRUKTURU ZA GOSPODARENJE OTPADOM |
| Kapitalni projekt K100016 | UREĐENJE I IZGRADNJA JAVNIH POVRŠINA |
| Kapitalni projekt K100017 | PROJEKTI IZGRADNJE I REKONSTRUKCIJE UREĐAJA ZA ODVODNJU OBORINSKIH VODA |
| Kapitalni projekt K100018 | PROJEKTI I GEODETSKI RADOVI ZA IZGRADNJU I LEGALIZACIJU OBJEKATA U VL.GRADA |
| Kapitalni projekt K100019 | IZGRADNJA ODGOJNO - OBRAZOVNOG KOMPLEKSA GALDOVO |
| Kapitalni projekt K100020 | SPORTSKA DVORANA ZELENI BRIJEG |
| Kapitalni projekt K100101 | USPOSTAVA I UREĐENJE POUČNIH STAZA ČIGOČ |
| Kapitalni projekt K100103 | IZGRADNJA PARK AND RIDE PARKIRALIŠTA |
| Kapitalni projekt K100104 | SANACIJA ODRONA SVINJIČKO-GUŠĆE |
| Kapitalni projekt K100107 | IZGRADNJA ROTORA STARČEVIĆEVA-GUPČEVA |
| Kapitalni projekt K100109 | IZGRADNJA PARKIRALIŠNIH POVRŠINA KOD GRAME |
| Program 1008 | RURALNI RAZVOJ, POLJOPRIVREDA I TURIZAM |
| Aktivnost A100016 | UNAPREĐENJE I RAZVOJ POLJOPRIVREDE |
| Aktivnost A100017 | RAZVOJ I UNAPREĐENJE TURIZMA |
| Program 1009 | RAZVOJ GOSPODARSTVA |
| Tekući projekt T100001 | SUBVENCIONIRANJE KAMATA NA ODOBRENE KREDITE |
| Tekući projekt T100002 | PODUZETNIČKI INKUBATOR |
| Tekući projekt T100003 | SISAČKI PODUZETNIK |
| Program 1011 | ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE |
| Aktivnost A100007 | ODRŽAVANJE CESTA |
| Aktivnost A100008 | ODRŽAVANJE SUSTAVA OBORINSKE ODVODNJE |
| Aktivnost A100009 | ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA |
| Aktivnost A100010 | JAVNA RASVJETA |
| Aktivnost A100011 | ODRŽAVANJE GROBLJA |
| Aktivnost A100012 | KOMUNALNE DJELATNOSTI OD LOKALNOG ZNAČENJA |
| Program 1013 | KOMUNALNE I DRUGE USLUGE |
| Aktivnost A100013 | MALE KOMUNALNE AKCIJE |
| Aktivnost A100014 | OSTALA ODRŽAVANJA |
| Program 1014 | ENERGETSKA UČINKOVITOST |
| Kapitalni projekt K100027 | ENERGETSKA UČINKOVITOST |
| Program 1015 | ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNA ZAŠTITA |
| Aktivnost A100018 | RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST - ZAKONSKI STANDARD |
| Aktivnost A100019 | RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST - IZNAD STANDARDA |
| Aktivnost A100020 | RASHODI ZA ZAPOSLENE - ZAKONSKI STANDARD |
| Aktivnost A100021 | RASHODI ZA ZAPOSLENE - IZNAD STANDARDA |
| Aktivnost A100022 | RASHODI ZA REDOVNU DJELATNOST - VLASTITI PRIHODI |
| Kapitalni projekt K100028 | OPREMA, UREĐAJI I OSTALA ULAGANJA U IMOVINU JVP |
| Program 1016 | VATROGASNA ZAJEDNICA GRADA |
| Aktivnost A100023 | FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI VZ |
| Program 1003 | VIŠENAMJENSKI RAZVOJNI PROJEKTI |
| Tekući projekt T100005 | ITU MEHANIZAM |
| Tekući projekt T100200 | PORTAL OTVORENIH PODATAKA |
| Program 1018 | UPRAVLJANJE FINANCIJAMA |
| Aktivnost A100024 | RASHODI ZA ZAPOSLENE I NAKNADE ZAPOSLENIMA |
| Aktivnost A100025 | MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI |
| Aktivnost A100026 | PRORAČUNSKA ZALIHA |
| Aktivnost A100027 | OTPLATA KREDITA BANAKA I TRGOVAČKIH DRUŠTAVA |
| Program 1019 | GRADSKA BLAGAJNA |
| Aktivnost A100028 | FINANCIRANJE TEKUĆEG POSLOVANJA |
| Tekući projekt T100004 | OPREMANJE GRADSKE BLAGAJNE |
| Program 1001 | REDOVNI PROGRAM ODGOJA, NAOBRAZBE I SKRBI |
| Aktivnost A100032 | ODGOJNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE |
| Aktivnost A100033 | MATERIJALNO POSLOVANJE |
| Aktivnost A100034 | PROGRAM PREDŠKOLE |
| Program 1004 | INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I INVESTICIJE U KULTURI |
| Kapitalni projekt K100032 | ZAŠTITA KULTURNIH DOBARA |
| Kapitalni projekt K100033 | INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I OPREMANJE |
| Program 1005 | PROGRAM JAVNIH POTREBA U SPORTU |
| Aktivnost A100051 | ŠPORTSKO REKREACIJSKA DJELATNOST |
| Aktivnost A100052 | FINANCIRANJE ŠPORTSKIH UDRUGA |
| Program 1006 | OSNOVNO ŠKOLSKO OBRAZOVANJE |
| Aktivnost A100053 | MATERIJALNO POSLOVANJE - ZAKONSKI STANDARD |
| Aktivnost A100054 | PLAĆE MZO |
| Program 1007 | PODIZANJE OBRAZOVNOG STANDARDA |
| Aktivnost A100055 | PRODUŽENI BORAVAK |
| Aktivnost A100056 | GRAĐANSKI ODGOJ I OBRAZOVANJE |
| Aktivnost A100057 | IZVANNASTAVNE AKTIVNOSTI |
| Aktivnost A100058 | MATERIJALNO POSLOVANJE - IZNAD STANDARDA |
| Aktivnost A100059 | ŽUPANIJSKA STRUČNA VIJEĆA |
| Aktivnost A100060 | NABAVA UDŽBENIKA |
| Tekući projekt T100007 | RUKOM POD RUKU |
| Tekući projekt T100009 | STJECANJE PRVOG RADNOG ISKUSTVA/PRIPRAVNIŠTVO |
| Tekući projekt T100010 | PROJEKT BUDUĆNOST: ZA NAS I VAS |
| Program 1010 | SOCIJALNA SKRB I ZDRAVSTVO |
| Aktivnost A100061 | SOCIJALNA SKRB - ZAKONSKA OBVEZA |
| Aktivnost A100062 | SOCIJALNA SKRB - GRADSKI PROGRAMI |
| Aktivnost A100063 | SOCIJALNO - HUMANITARNE AKTIVNOSTI UDRUGA |
| Aktivnost A100064 | ZDRAVSTVENI PROGRAM |
| Program 1012 | CIVILNO DRUŠTVO, BRANITELJI I MLADI |
| Aktivnost A100065 | DJELATNOSTI CIVILNOG DRUŠTVA |
| Aktivnost A100066 | DJELATNOST VJERSKIH ZAJEDNICA |
| Aktivnost A100067 | STIPENDIRANJE STUDENATA I SUFINANCIRANJE TROŠKOVA |
| Aktivnost A100068 | GRADOVI I OPĆINE PRIJATELJI DJECE |
| Aktivnost A100069 | DJEČJA VIJEĆA I DJEČJI FORUMI |
| Aktivnost A100070 | SAVJET MLADIH GRADA SISKA |
| Aktivnost A100071 | SISAČKA ŠARENA INKLUZIJA |
| Aktivnost A100072 | ERASMUS PLUS PROJEKAT |
| Tekući projekt T100012 | EPIC PROJEKT |
| Program 1017 | ŠKOLSKA KUHINJA |
| Aktivnost A100074 | ŠKOLSKA PREHRANA |
| Tekući projekt T100013 | ZDRAVI OBJED SVIMA |
| Tekući projekt T100014 | HEALTHY MEAL STANDARD |
| Tekući projekt T100015 | ŠKOLSKA SHEMA |
| Tekući projekt T100016 | ŠKOLSKI MEDNI DAN |
| Program 1020 | DJELATNOSTI U KULTURI |
| Aktivnost A100035 | KNJIŽNIČNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE |
| Aktivnost A100036 | MATERIJALNO POSLOVANJE |
| Aktivnost A100037 | KNJIŽEVNI SUSRETI, TRIBINE I IZLOŽBE |
| Aktivnost A100038 | MUZEJSKO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE |
| Aktivnost A100039 | MATERIJALNO POSLOVANJE |
| Aktivnost A100040 | STRUČNO I ADMINISTRATIVNO TEHNIČKO OSOBLJE |
| Aktivnost A100041 | MATERIJALNO POSLOVANJE |
| Aktivnost A100042 | GRADSKO KAZALIŠTE |
| Aktivnost A100043 | IZLOŽBENA I NAKLADNIČKA DJELATNOST |
| Aktivnost A100044 | KREATIVNO UČILIŠTE |
| Aktivnost A100045 | GALERIJSKA I IZDAVAČKA DJELATNOST |
| Aktivnost A100046 | FILMSKI CENTAR I KINO |
| Aktivnost A100047 | MEĐUNARODNA SURADNJA |
| Aktivnost A100048 | IGRAONICA U PROSTORU OTP BANKE |
| Kapitalni projekt K100030 | OBNAVLJANJE KNJIŽNOG FONDA |
| Kapitalni projekt K100031 | INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE I OPREMANJE |
| Tekući projekt T100006 | NAKLADNIŠTVO |
| Program 1021 | KULTURNO PROMOTIVNA DJELATNOST |
| Aktivnost A100049 | PROMIDŽBENI PROJEKTI |
| Aktivnost A100050 | PRAĆENJE KULTURNOG AMATERIZMA |
| Program 1028 | REDOVNA DJELATNOST |
| Aktivnost A100029 | FINANCIRANJE OSNOVNIH AKTIVNOSTI |
| Aktivnost A100030 | MANIFESTACIJE OD ZNAČAJA ZA GRAD SISAK |
| Aktivnost A100031 | DONACIJE TEHNIČKOJ KULTURI |
| Program 1022 | UPRAVLJANJE IMOVINOM GRADA |
| Aktivnost A100080 | ODRŽAVANJE BRODA JURAN I SOFIJA |
| Kapitalni projekt K100042 | NABAVA I ULAGANJE U NEKRETNINE |
| Kapitalni projekt K100043 | ULAGANJE U OBJEKTE U VLASNIŠTVU GRADA |
| Kapitalni projekt K100044 | KUPNJA ZEMLJIŠTA |
| Kapitalni projekt K100046 | ADAPTACIJA NOVOG PROSTORA NKČ VLADO GOTOVAC |
| Kapitalni projekt K100047 | ULAGANJE U STADION METALAC |
| Program 1023 | PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA |
| Aktivnost A100081 | FINANCIRANJE REDOVNE DJELATNOSTI |
| Aktivnost A100082 | FINANCIRANJE POLITIČKIH STRANAKA |
| Aktivnost A100083 | MEĐUNARODNA SURADNJA |
| Aktivnost A100084 | FINANCIRANJE IZBORA |
| Aktivnost A100085 | FINANCIRANJE MJESNE SAMOUPRAVE |
| Aktivnost A100086 | FINANCIRANJE NACIONALNIH MANJINA |
| Program 1029 | REDOVNA DJELATNOST |
| Aktivnost A100075 | FINANCIRANJE OSNOVNIH AKTIVNOSTI |
| Aktivnost A100077 | RASHODI PO SUDSKIM PRESUDAMA |
| Aktivnost A100078 | PROMETNA JEDINICA MLADEŽI |
| Aktivnost A100079 | PROMOCIJA GRADA I OBILJEŽAVANJE PRIGODNIH DATUMA I PROGRAMA |
| Kapitalni projekt K100041 | OPREMANJE I INFORMATIZACIJA GRADSKE UPRAVE |
| Program 1024 | PROSTORNO UREĐENJE I PROSTORNO PLANIRANJE |
| Aktivnost A100088 | GEODETSKE PODLOGE I DOKUMENTACIJA |
| Kapitalni projekt K100048 | PROSTORNI PLANOVI |
| Kapitalni projekt K100049 | UREĐENJE PROČELJA CENTRA GRADA |
| Program 1025 | ZAŠTITA OKOLIŠA I KULTURNE BAŠTINE |
| Kapitalni projekt K100050 | ZAŠTITA KULTURNE BAŠTINE |
| Kapitalni projekt K100051 | SPOMENIK ZASTAVA |
| Kapitalni projekt K100152 | INTERPRETACIJSKI CENTAR SEGESTIKA-SISCIJA |
| Tekući projekt T100017 | ZAŠTITA OKOLIŠA |
| Program 1030 | REDOVNA DJELATNOST |
| Aktivnost A100087 | FINANCIRANJE OSNOVNIH AKTIVNOSTI |
| Program 1031 | VIŠENAMJENSKI RAZVOJNI PROJEKTI |
| Kapitalni projekt K100053 | RAZVOJNI PROJEKTI |
| Program 1026 | SUSTAV ZAŠTITE I SPAŠAVANJA |
| Aktivnost A100089 | PROVOĐENJE MJERA ZAŠTITE NA RADU |
| Aktivnost A100090 | SUFINANCIRANJE GORSKE SLUŽBE SPAŠAVANJA |
| Aktivnost A100091 | ELEMENTARNE NEPOGODE |
| Aktivnost A100092 | OPREMANJE CIVILNE ZAŠTITE |
| Program 1033 | JAVNI RADOVI |
| Aktivnost A100093 | JAVNI RADOVI-ZAŠTITA OD POŽARA I POPLAVA |

Ekonomska klasifikacija prikaz je prihoda i primitaka po prirodnim vrstama te rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni kojoj služe. Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu utvrđene su brojčane oznake i nazivi skupina/podskupina/računa.

Vezano za proceduru donošenja proračuna za 2021. i projekcije za 2022. i 2023. potrebno je prikazati u jednom dokumentu, a ne odvojeno.

Kako bi se osiguralo ostvarenje načela transparentnosti i slobodan pristup informacijama kao i njihovo povezivanje, preuzimanje i ponovno korištenje svi navedeni materijali vezani uz proračun i njegove izmjene objavljuju se u formatu pogodnom za daljnju obradu (word i excel).

U 2021. godini Grad Sisak i dalje nastavlja raditi na osiguranju više kvalitete života za sve građane Siska, unaprjeđenju prostora i infrastrukture grada, podizanju razine gospodarske konkurentnosti grada, unaprijeđenju društvenog života grada i čuvanja okoliša. Nastavlja se kontinuirano i fokusirano raditi na stvaranju pozitivnog okruženja koje će rezultirati poboljšanjem kvalitete okruženja za život u Sisku, smanjenjem nezaposlenosti i stvaranjem pozitivne razvojne perspektive grada.

* 1. **Preraspodjele u 2021. godini**

U zakonu o proračunu propisana je mogućnost preraspodjele sredstava na proračunskim stavkama kod proračunskih korisnika jedinice lokalne samouprave ili između razdjela proračuna jedinice lokalne samouprave najviše do 5% rashoda i izdataka na proračunskoj stavci koja se umanjuje, ako to odobri gradonačelnica. Zahtjev za preraspodjelom nakon što ga odobri Gradonačelnica dostavlja se Upravnom odjelu za proračun i financije. (Prilog 5)

* 1. **Plan razvojnih programa**

Zakonom o proračunu utvrđena je obveza izrade Plana razvojnih programa (Prilog 6 ) za jedinice lokalne samouprave. Plan razvojnih programa je, uz opći i posebni dio, sastavni dio proračuna. Proračunski korisnici Grada Siska nisu u obvezi izrađivati plan razvojnih programa, ali su u obvezi surađivati s nadležnim upravnim odjelom koji za proračunske korisnike iz svoje nadležnosti priprema plan razvojnih programa.

Plan razvojnih programa mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja Grada Siska koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna.

Svaki upravni odjel Grada Siska sastavlja Plan razvojnih programa, te ga dostavlja u Upravni odjel za proračun i financije.

* 1. **Uključivanje značajnog manjka kroz izmjene i dopune proračuna Grada Siska**

U vrijeme izrade proračuna za sljedeću godinu Grad Sisak ne može u njega uključiti stvarno realiziran rezultat tekuće godine, nego će se nakon utvrđivanja stvarno realiziranog rezultata na dan 31. prosinca prethodne godine isti uključiti u izmjene i dopune proračuna.

Sukladno Zakonu o proračunu, izmjenama i dopunama proračuna nije predviđena izmjena usvojenih projekcija za sljedeće dvije proračunske godine, već samo izmjena tekuće godine.

1. **PROCJENA PRIHODA I RASHODA TE PRIMITAKA I IZDATAKA PRORAČUNA**

U nastavku dajemo limite dopuštenih rashoda po razdjelima gradskog proračuna - upravnim odjelima, koji su dakako utemeljeni na procjeni prihoda i primitaka te predstavljaju okvir za izradu prijedloga financijskih planova za 2021. godinu i projekciju proračuna za razdoblje 2022. - 2023.

Proračunski korisnici Proračuna Grada Siska (upravni odjeli i korisnici za koje su oni nadležni), obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se postupaka i utvrđenih financijskih parametara ovih Uputa.

Visina financijskog plana po proračunskim korisnicima sadrži visinu financijskog plana za prethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te visinu financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine, raspoređen na

1. visinu sredstava potrebnih za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, koje proizlaze iz trenutno važećih propisa, i
2. visinu sredstava potrebnih za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa, odnosno aktivnosti.
3. **LIMITI UPRAVNIH ODJELA I PRORAČUNSKIH KORISNIKA**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Naziv razdjela** | **Proračun**  **2020.** | **Procjena**  **2021.** | **Procjena**  **2022.** | **Procjena**  **2023.** |
| **Upravni odjel za upravne, imovinsko pravne i opće poslove** | **34.687.898** | **28.000.000** | **30.000.000** | **29.500.000** |
| **Upravni odjel za proračun i financije** | **17.341.971** | **22.000.000** | **27.500.000** | **27.500.000** |
| **Upravni odjel za gospodarstvo i komunalni sustav** | **70.407.625** | **69.000.000** | **77.500.000** | **78.000.000** |
| **Upravni odjel za obrazovanje, kulturu, sport, branitelje i civilno društvo** | **179.743.670** | **199.000.000** | **200.000.000** | **195.000.000** |
| **Upravni odjel za prostorno uređenje i zaštitu okoliša** | **3.620.081** | **10.500.000** | **64.500.000** | **64.000.000** |

,

**LIMITI UKUPNIH RASHODA ZA KORISNIKE PRORAČUNA IZ DJELATNOSTI KULTURE , PREDŠKOLSKOG ODGOJA I**

**OBRAZOVANJA I SPORTA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KORISNICI** | **Plan 2019.** | **Plan 2020.** | **Plan 2021.** | | **Projekcija 2022.** | | **Projekcija 2023.** | |
| **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** |
| **DJEČJI VRTIĆ SISAK STARI** | 16.847.140 | 14.730.473 | 16.688.000 | 112.000 | 16.800.000 | 0 | 16.800.000 | 0 |
| **DJEČJI VRTIĆ SISAK NOVI** | 14.589.593 | 12.727.559 | 14.706.770 | 112.000 | 14.536.370 | 0 | 14.604.690 | 0 |
| **GRADSKI MUZEJ SISAK** | 4.412.032 | 4.060.103 | 4.200.000 | 0 | 4.200.000 | 0 | 4.200.000 | 0 |
| **GRADSKA GALERIJA STRIEGL** | 3.871.154 | 3.262.037 | 4.200.000 | 0 | 21.100.000 | 0 | 16.100.000 | 0 |
| **DOM KULTURE KKV** | 5.709.385 | 5.150.433 | 5.600.000 | 0 | 5.600.000 | 0 | 5.600.000 | 0 |
| **GRADSKA KNJIŽNICA** | 6.417.637 | 5.371.910 | 5.900.000 | 0 | 5.900.000 | 0 | 5.900.000 | 0 |
| **ŠRC** | 14.636.672 | 14.299.014 | 13.500.000 | 500.000 | 14.500.000 | 800.000 | 15.000.000 |  |

**Limit 1 - Sredstva potrebna za provedbu postojećih programa**

**Limit 2 - Sredstva potrebna za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa (aktivnosti/projekata)**

**LIMITI RASHODA PRORAČUNSKIH KORISNIKA- OSNOVNIH ŠKOLA ZA 2021.-2023. GODINE**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OSNOVNE ŠKOLE** | **Plan 2019.** | **Plan 2020.** | **Plan 2021.** | | **Projekcija 2022.** | | **Projekcija 2023.** | |
| **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** |
| **OŠ VIKTOROVAC** | 3.136.561 | 8.467.944 | 8.700.000 | 0 | 8.700.000 | 0 | 8.700.000 | 0 |
| **OŠ SELA** | 6.463.872 | 5.639.645 | 5.700.000 | 0 | 5.700.000 | 0 | 5.700.000 | 0 |
| **OŠ IVANA ANTOLČIĆA KOMAREVO** | 959.293 | 3.305.310 | 4.000.000 | 0 | 3.700.000 | 300.000 | 4.000.000 | 0 |
| **OŠ I. KUKULJEVIĆ** | 1.871.097 | 7.209.661 | 7.157.861 | 0 | 7.157.861 | 0 | 7.157.861 | 0 |
| **OŠ GALDOVO** | 1.747.147 | 6.345.993 | 7.350.000 | 0 | 7.350.000 | 0 | 7.350.000 | 0 |
| **OŠ 22.LIPANJ** | 3.510.687 | 10.239.357 | 10.600.000 | 0 | 10.600.000 | 0 | 10.600.000 | 0 |
| **OŠ BUDAŠEVO-TOPOLOVAC-GUŠĆE** | 2.699.302 | 9.305.698 | 9.300.000 | 300.000 | 9.250.000 | 0 | 9.300.000 | 0 |
| **OŠ BRAĆA RIBAR** | 3.547.937 | 10.527.764 | 10.600.000 | 0 | 10.600.000 | 0 | 10.600.000 | 0 |
| **OŠ BRAĆA BOBETKO** | 2.756.509 | 9.630.002 | 9.900.000 | 0 | 9.900.000 | 0 | 9.900.000 | 0 |

**Limit 1 - Sredstva potrebna za provedbu postojećih programa**

**Limit 2 - Sredstva potrebna za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa (aktivnosti/projekata)**

**LIMIT UKUPNIH RASHODA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE - JVP**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **JVP** | **Plan 2019.** | **Plan 2020.** | **Plan 2021.** | | **Projekcija 2022.** | | **Projekcija 2023.** | |
| **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** | **Limit 1** | **Limit 2** |
| **Javna vatrogasna postrojba** | 10.441.525 | 11.251.200 | 9.360.931,00 | 0 | 9.360.931,00 | 0 | 9.360.931,00 | 0 |

**Limit 1 - Sredstva potrebna za provedbu postojećih programa**

**Limit 2 - Sredstva potrebna za uvođenje i provedbu novih ili promjenu postojećih programa (aktivnosti/projekt)**

1. **DOSTAVA DOKUMENATA I UNOS PODATAKA**
   1. **Dostava proračunskih dokumenata Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju**

Sukladno članku 40. Zakona o proračunu, načelnik, gradonačelnik i župan obvezni su dostaviti Ministarstvu financija proračun i projekcije za sljedeće dvije godine, odluku o izvršavanju proračuna te izmjene i dopune proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave u roku od 15 dana od njihova stupanja na snagu.

Jedinice su u obvezi na adresu e-pošte Ministarstva financija [lokalni.proracuni@mfin.hr](mailto:lokalni.proracuni@mfin.hr) poslati link na navedene dokumente objavljene u službenom glasilu, u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu.

Sukladno članku 112. Zakona o proračunu, godišnji izvještaj o izvršenju proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dostavlja se Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese predstavničko tijelo jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave. Iznimno, ako predstavničko tijelo ne donese izvještaj, isti se dostavlja Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 60 dana od dana podnošenja predstavničkom tijelu.

Godišnje izvještaje o izvršenju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave potrebno je dostaviti putem linka na internetsku stranicu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave na kojoj je izvještaj objavljen Ministarstvu financija (e-mail adresu [lokalni.proracuni@mfin.hr](mailto:lokalni.proracuni@mfin.hr)) i Državnom uredu za reviziju na čijem području je sjedište jedinice. Sve e-mail adrese su objavljene na mrežnoj stranici Državnog ureda za reviziju <http://www.revizija.hr/hr/kontakt/>

* 1. **Dostava ugovora o zaduženju te izvješća o zaduženju, danim jamstvima i suglasnostima (Obrazac IZJS)**

Upravni odjel za proračun i financije dostavlja Ministarstvu financija ugovore o zaduženju te izvješća o zaduženju, danim jamstvima i suglasnostima na Obrascu IZJS. Skenirani ugovori i Obrasci IZJS (potpis gradonačelnice) dostavljaju se na e-mail adresu Ministarstva financija [lokalni.proracuni@mfin.hr](mailto:lokalni.proracuni@mfin.hr) u propisanom roku.

* 1. **Unos podataka iz proračuna u web aplikaciju za statističke potrebe**

Za potrebe statističkog praćenja, u posebnu web aplikaciju Ministarstva financija „Financijski planovi JLP(R)S“ jedinice, kao i prethodnih godina, unose podatke iz dokumenata:

* proračuna za 2021. i projekcija za 2022. i 2023.,
* privremenog financiranja za 2021. (u slučaju donošenja odluke o privremenom financiranju) i
* svih izmjena i dopuna proračuna za 2021.

Sve podatke u aplikaciju treba unositi kontinuirano, najkasnije 15 dana od dana stupanja na snagu svakog pojedinog dokumenta planiranja.

Podatke u aplikaciju unosi Upravni odjel za proračun i financije.

1. **PLANIRANJE RASHODA PRORAČUNSKIH KORISNIKA U SKLOPU DECENTRALIZIRANIH FUNKCIJA**

Ukupan iznos sredstava potreban za osiguranje minimalnih financijskih standarda (bilančnih prava) u 2021. godini planira se na razini prethodne, odnosno 2020. godine.

Tijela državne uprave koja su nadležna za decentralizirane funkcije, u suradnji s nositeljima decentraliziranih funkcija te u skladu s potrebama krajnjih korisnika (ustanova), određuju raspodjelu sredstava županijama, Gradu Zagrebu, gradovima i općinama unutar zadanih limita za svaku pojedinu decentraliziranu funkciju.

Sredstva pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije u 2021. godini, kao i 2020. godine, bit će osigurana u državnom proračunu Republike Hrvatske na razdjelu tijela (ministarstva i druga tijela državne uprave) nadležnog za određenu decentraliziranu funkciju. Radi se o sredstvima namijenjenima jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave koje iz namjenskog udjela poreza na dohodak ostvare manje sredstava nego im je potrebno za dostizanje minimalnih financijskih standarda te imaju pravo na pomoć izravnanja.

1. **NOVOSTI KOJE DOSNOSI NACRT PRIJEDLOGA ZAKONA O IZMJENAMA I DOPUNAMA ZAKONA O FINANCIRANJU JEDINICA LOKALNE I PODRUČNE (REGIONALNE) SAMOUPRAVE**

Izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak predlaže se snižavanje poreznih stopa s 24% na 20%, odnosno s 36% na 30%, koje se primjenjuju pri oporezivanju godišnjih i konačnih dohodaka te paušalnog oporezivanja djelatnosti. Kako bi se ublažio pad prihoda proračuna gradova, u pripremi je Nacrt prijedloga zakona o izmjenama i dopunama Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Navedenim izmjenama i dopunama Zakona mijenja se udio raspodjele u porezu na dohodak na sljedeći način:

1. udio grada se povećava sa 60% na 74%
2. udio decentraliziranih funkcija ostaje 6%
3. udio za fiskalno izravnanje od 17% se ukida iz raspodjele

Novost je da će se navedenim izmjenama i dopunama Zakona, umjesto udjela fiskalnog izravnanja od 17%, koji se izdvaja iz poreza na dohodak, sredstva fiskalnog izravnanja osiguravati u državnom proračunu.

1. **VREMENSKA DINAMIKA IZRADE PRORAČUNA ZA 2021. – 2023. GODINU**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AKTIVNOSTI | NOSITELJI AKTIVNOSTI | ROK |
| Upravni odjel za proračun i financije dostavlja Upute za izradu proračuna Grada Siska | Upravni odjel za proračun i financije | 15.09.2020. |
| Dostavljeni zahtjevi od proračunskih korisnika za uvrštenje u proračun nadležnom upravnom odjelu | Proračunski korisnici Grada Siska | 22.09.2020. |
| Dostavljeni zahtjevi od upravnih odjela za uvrštenje u proračun Upravnom odjelu za proračun i financije | Upravni odjeli Grada Siska | 25.09.2020. |
| Izrada Nacrta prijedloga proračuna | Upravni odjel za proračun i financije | 05.10..2020. |
| Dostavlja gradonačelnici Nacrt prijedloga proračuna za 2021. godinu i projekcije za razdoblje 2022. i 2023. godine. | Upravni odjel za proračun i financije | 15.10.2020. |
| Utvrđuje Prijedlog proračuna za 2021. godinu i projekcije za razdoblje 2022.-2023. godinu | Gradonačelnica | 15.11.2020. |
| Usvaja Proračuna za 2021. godinu, projekcije za razdoblje 2022.-2023., Plan razvojnih programa i Odluku o izvršenju proračuna Grada Siska za 2021. godinu | Gradsko vijeće | do 31.12.2020. |
| Usvajaju financijske planove proračunskih korisnika | Upravna vijeća proračunskih korisnika | do 31.12.2020. |

1. **DOSTUPNOST MATERIJALA NA MREŽNOJ STRANICI GRADA SISKA**

Upute za izradu proračuna Grada Siska za razdoblje 2021. i 2023. i prilozi nalaze se na internet stranici Grada Siska [www.sisak.hr](http://www.sisak.hr).

KLASA: 400-08/20-01/2

URBROJ:2176/05-06/1

**PROČELNICA**

Silvija Mužek