

GRAD KRK

UPUTE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KRKA

ZA RAZDOBLJE 2017. - 2019. GODINE

KRK, rujan 2016.

SADRŽAJ

| | |
|---|----|
| 1.UVOD..... | 3 |
| 2. METODOLOGIJA IZRADA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2017.-2019. | 3 |
| 3. METODOLOGIJA IZRADA PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA GRADA KRKA ZA RAZDOBLJE 2017-2019 | 5 |
| 3.1. Financijski plan proračunskog korisnika | 5 |
| 3.2. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana | 7 |
| 3.3. Planiranje rashoda proračunskih korisnika | 9 |
| 3.4. Obrazloženje financijskog plana | 10 |
| 3.5. Plan razvojnih programa | 11 |
| 4. TERMINSKI PLAN DONOŠENJA PRORAČUNA ... | 12 |
| PRILOG: POPIS PROGRAMA AKTIVNOSTI I PROJEKATA ZA IZRADU FINANCIJSKIH PLANOVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA..... | 14 |

1. UVOD

U skladu sa odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine broj 87/08., 136/12. i 15/15.) donose se Upute za izradu Proračuna Grada Krka za razdoblje od 2017. -2019. godine.

Planiranje proračuna temelji se na Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12. i 15/15.), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10., 120/13.), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14.; 115/15.), Zakonu o fiskalnoj odgovornosti (Narodne novine broj 139/10., 19/14.), te na procjeni ostvarenja vlastitih prihoda i rashoda.

Prema proračunskom kalendaru, krajem srpnja Vlada Republike Hrvatske usvaja *Smjernice ekonomske i fiskalne politike za trogodišnje razdoblje* koje između ostalog sadrže ciljeve ekonomske politike za trogodišnje razdoblje te makroekonomski fiskalni okvir opće države, a Ministarstvo financija izrađuje *Upute za izradu prijedloga državnog proračuna*.

Na temelju oba navedena dokumenta sastavlja i *Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave*. Ministarstvo financija dostavilo je Upute za izradu proračuna JL(R)S koje ne sadrže makroekonomski okvir i ciljeve ekonomske politike ali sadrže metodologiju izrade plana proračuna za razdoblje 2017-2019. koja se primjenjuje u izradi proračuna i Uputa koje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za izradu proračuna za razdoblje 2017.-2019. godine dostavljaju svojim proračunskim korisnicima i izvanproračunskim korisnicima.

Kada Vlada usvoji smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2017.-2019. Upute Ministarstva bit će dopunjene.

2. METODOLOGIJA ZA IZRADU PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2017-2019.

Metodologija za izradu proračuna JLS propisana je Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 87/08., 136/12. i 15/15.), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (Narodne novine br. 26/10., 120/13.) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14.; 115/15.).

Odlukom o izvršavanju proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave dana je mogućnost propisivanja izuzeća od obveze uplate namjenskih prihoda i primitaka te vlastitih prihoda korisnika u proračun ako jedinica nije stvorila informatičke preduvjete za praćenje prihoda i primitaka svojih korisnika te izvršavanje rashoda iz tih izvora

Do 2015. godine je izuzeće od uplate vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u proračun bilo povezano sa izuzećem od planiranja navedenih prihoda u proračunu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Međutim, na osnovu preporuka Državnog ureda za reviziju izuzeće od uplate navedenih prihoda u proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračunu JLP(R)S, jer ta obveza

proizlazi iz članaka 16., 17. i 29. Zakona o proračunu. Zato su svi prihodi i primici proračunskog korisnika obuhvaćeni planom proračuna.

Grad Krk još nema uvedenu kompletnu riznicu i ne može pratiti ostvarenje i trošenje prihoda proračunskih korisnika, pa svi proračunski korisnici moraju kvartalno izvještavati Grad o rashodima financiranim iz sredstava proračuna, kao i ostvarenim vlastitim i namjenskim приходima i primicima i njihovim rashodima.

Proračun JLPRS sastoji se od općeg i posebnog dijela, te plana razvojnih programa. Posebni dio sastoji se od plana rashoda i izdataka proračuna i proračunskih korisnika iskazanih po vrstama, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata. Financijski plan proračunskih korisnika čine prihodi i primici, te rashodi i izdaci raspoređeni u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata i obuhvaćaju sve izvore financiranja.

Plan razvojnih programa mora sadržavati: ciljeve razvoja, mjere, veze s programskom klasifikacijom, veze s proračunom, pokazatelje rezultata i veze s organizacijskom klasifikacijom. Ciljevi razvoja predstavljaju smjer kretanja i djelovanja jedinice u dužem vremenskom razdoblju. Mjere obuhvaćaju niz specifičnih aktivnosti čija je provedba usmjerena postizanju određenog cilja razvoja.

U planiranju razvoja Grada Krka za razdoblje od 2017. - 2019. godine utvrđeni su slijedeći specifični ciljevi:

Cilj politike proračuna je :

- konsolidacija proračunskih tijekova i uspostavljanje strukturne ravnoteže prihoda i rashoda proračuna Grada
- podržavati aktivnosti vezane uz turističku djelatnost, poduzetništvo i poljoprivredu
- podržavati aktivnosti vezane uz javne potrebe u sportu, kulturi, udrugama i obrazovanju
- osigurati uvjete za nastavak planiranih kapitalnih ulaganja pri tome maksimalno koristeći sredstva fondova EU
- unapređivati komunalni standard, održavanje i izgradnju novih objekata

Kako bi se moglo pratiti doprinose li projekti / aktivnosti i koliko ostvarenju mjere s kojom su povezani, utvrđuju se pokazatelji rezultata. Pokazatelji rezultata utvrđuju se na razini aktivnosti / projekta i moraju direktno mjeriti uspješnost provedbe te aktivnosti / projekta

Posljednjim izmjenama i dopunama Zakona o proračunu jača se srednjoročni proračunski okvir na više načina, između ostalog i kroz **uvođenje tzv. dvojnih** limita.

Jedan limit se utvrđuje ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti (koje proizlaze iz trenutno važećih propisa), a drugi limit će se utvrđivati ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu novih ili promjenu postojećih programa odnosno aktivnosti.

Predstavničko tijelo JLP(R)S donosi proračun za 2017. godinu na razini podskupine (trećoj razini računskog plana), a projekcije za 2018. i 2019.godinu na drugoj razini računskog plana. JLP(R)S i proračunski korisnici mogu za svoje potrebe izraditi proračun i financijske planove na detaljnijoj razini ekonomske klasifikacije, ali se

predstavničkom tijelu na usvajanje podnosi isključivo proračun na trećoj razini računskog plana Ograničenje koje moraju poštivati i jedinice i proračunski korisnici jest treća razina ekonomske klasifikacije. U polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na četvrtoj razini ekonomske klasifikacije .

Jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave dužne su u službenom glasilu i na internetnim stranicama objaviti proračun i projekcije, izmjene i dopune proračuna te odluke o privremenom financiranju. Na e-mail adresu Ministarstva financija: lokalni.proračuni@mfin.hr dužne su poslati link na navedene dokumente objavljene u službenom glasilu, u roku od 15 dana od dana njihova stupanja na snagu

3. METODOLOGIJA IZRADE PRIJEDLOGA FINACIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA GRADA KRKA ZA RAZDOBLJE 2017-2019.

3.1 Finacijski plan proračunskog korisnika

Proračunski korisnici JLP(R)S obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu. Proračunski korisnici JLP(R)S svoje financijske planove dostavljaju nadležnoj jedinici odnosno upravnom odjelu. Pitanje nadležnosti regulirano je Registrom proračunskih i izvanproračunskih korisnika koji je objavljen na stranicama Ministarstva financija i u Narodnim novinama br. 68/15.

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

Prijedlog financijskog plana sadrži: procjenu prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2017.-2019, plan rashoda i izdataka za razdoblje 2017.-2019. razvrstane po proračunskim klasifikacijama i obrazloženje financijskog plana

Finacijski plan korisnika treba biti uravnotežen, te u isti valja uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda

Kako je pri izradi financijskih planova potrebno napraviti vezu s proračunskim, klasifikacijama nužno je držati se odredbi Pravilnika o proračunskim klasifikacijama

Proračunski korisnik planira prihode i primitke za 2017. godinu na trećoj razini računskog plana, a projekcije za 2018.- 2019. na drugoj razini računskog plana koristeći pri tom izvore financiranja definirane Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama

Izvori financiranja su: opći prihodi i primici, vlastiti prihodi, prihodi za posebne namjene, pomoći, donacije, prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i namjenski primici.

Upravna vijeća i ostala upravljačka tijela proračunskih korisnika JLP(R)S obavezni su usvojiti financijski plan do kraja godine kako bi se od 01.01.2017. mogle preuzimati i izvršavati nove obveze.

Proračunski korisnici jedinica lokalne i područne samouprave obvezni su izrađivati financijske planove u skladu s odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se ovih Uputa. Prijedloge financijskog plana dostavljaju nadležnom upravnom tijelu do 15. rujna 2016.

Proračunski korisnici Grada Krka su:

1. Temeljem decentraliziranih funkcija:
 - Javna vatrogasna postrojba Grada Krka
2. Ustanove u 100% vlasništvu grada
 - Gradska knjižnica Grada Krka
 - Centar za Kulturu Grada Krka
 - Dječji vrtić Katarina Frankopan Krk
3. Ostali korisnici prema posebnim propisima
 - Mjesni odbori – dostavljaju planove o projektima koji se uključuju u redovne programe održavanja i gradnja komunalne infrastrukture

Prijedlog financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2017. - 2019. u skladu s člankom 29. Zakona o proračunu sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2017. - 2019.,
- plan rashoda i izdataka za razdoblje 2017.- 2019., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- obrazloženje prijedloga financijskog plana.
- plan razvojnih programa.

Proračunski korisnici financijske planove za 2017.- 2019. godinu planiraju i dostavljaju Jedinostvenom Upravnom odjelu – Odsjeku za proračun i financije na 4. razini ekonomske klasifikacije, a usvajaju plan za 2017. godinu na 3. razini, Projekcije financijskih planova za 2018. i 2019. godinu usvajaju se na 2. razini. Proračunski korisnici obvezni su izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje 2017. - 2019. po izvorima financiranja.

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene. Osnovni izvori financiranja jesu:

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

1. *Izvori financiranja - opći prihodi* i primici proračunski korisnik uključuje prihode koje ostvari iz nadležnog proračuna, a koje planira u okviru podskupine 671
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika.
2. *Izvor financiranja vlastiti prihodi* iskazuju se u okviru podskupine 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pružene usluge.
3. *Izvor financiranja za posebne namjene* čine prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonom i propisima
Izvor financiranja pomoći čine prihodi ostvareni od inozemnih vlada, od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU, prihodi od drugih/nenadležnih proračuna, od izvanproračunskih korisnika, iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava
5. *Izvor financiranja donacije čine* prihodi ostvareni od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i od ostalih subjekata izvan općeg proračuna. Proračunski korisnici ne mogu planirati donacije (skupina 663) od drugih proračuna i proračunskih korisnika
6. *naknade s naslova osiguranja čine* prihodi ostvareni prodajom ili zamjenom *Izvori financiranja prihodi od prodaje* ili zamjene *nefinancijske imovine* i nefinancijske imovine i od naknade štete s osnove osiguranja, a mogu se koristiti za kapitalne rashode.
7. *Izvor financiranja namjenski primici* čine primici od financijske imovine i zaduživanja čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima

Proračunski korisnici imaju obvezu usklađivanja svog financijskog plana s donesenim Proračunom Grada Krka. Financijski plan za razdoblje 2017. do 2019. godine mora biti usvojen do 31.12.2016. godine.

Odgovorna osoba proračunskog i izvanproračunskog korisnika odgovorna je za zakonito i pravilno planiranje i izvršavanje financijskog plana.

3.2. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana

U nastavku dajemo procjenu kretanja prihoda i rashoda za izradu proračuna JLP(R)S za Grad Krk, koji predstavljaju okvir za izradu financijskih planova za 2017. i projekciju proračuna za 2018. i 2019. godinu.

Tabela 1. Prihodi i primici i rashodi i izdaci Proračuna Grada Krka sa projekcijama za razdoblje 2016.-2019

| PRIHODI | PLAN 2016 | PLAN 2017 | PLAN 2018 | PLAN 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| UKUPNI PRIHODI | 86.340.119,50 | 84.029.000,00 | 72.438.804,00 | 72.438.804,00 |
| 6. PRIHODI POSLOVANJA | 70.666.009,54 | 71.822.900,00 | 64.730.804,00 | 64.730.804,00 |
| 61 Prihodi od poreza | 21.841.000,00 | 20.511.000,00 | 20.511.000,00 | 20.511.000,00 |
| 63 Pomoći | 18.413.657,00 | 25.512.053,00 | 18.413.657,00 | 18.413.657,00 |
| 64 Prihodi od imovine | 5.497.172,54 | 5.460.204,00 | 5.466.504,00 | 5.466.504,00 |
| 65 Od upravnih i admin. pristojbi i nakn. po pos. propisima | 23.046.700,00 | 18.266.000,00 | 18.266.000,00 | 18.266.000,00 |
| 66 Donacije | 1.776.480,00 | 1.992.643,00 | 1.992.643,00 | 1.992.643,00 |
| 68 Kazne i ostali prihodi | 91.000,00 | 81.000,00 | 81.000,00 | 81.000,00 |
| 7. Od prodaje nefin. Imov. | 11.361.750,00 | 5.686.000,00 | 5.708.000,00 | 5.708.000,00 |
| 71 od prodaje neproizv. dugotr. imovine | 11.310.000,00 | 5.634.000,00 | 5.656.000,00 | 5.656.000,00 |
| 72 od prodaje proizvedene dugotrajne imovine | 51.750,00 | 52.000,00 | 52.000,00 | 52.000,00 |
| 8. Primici od financijske imovine i zaduživanja | 3.257.500,00 | 5.964.100,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| 9. Višak prihoda prethodne godine | 1.054.859,96 | 556.000,00 | | - |

| RASHODI | PLAN 2016 | PLAN 2017 | PLAN 2018 | PLAN 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| UKUPNI RASHODI | 86.340.119,50 | 84.029.000,00 | 72.438.804,00 | 72.438.804,00 |
| 3. RASHODI POSLOVANJA | 49.933.980,17 | 49.933.980,17 | 49.933.980,17 | 49.933.980,17 |
| 31 Rashodi za zaposlene | 19.435.461,00 | 19.435.461,00 | 19.435.461,00 | 19.435.461,00 |
| 32 Materijalni rashodi | 21.699.819,17 | 21.699.819,17 | 21.699.819,17 | 21.699.819,17 |
| 34 Financijski rashodi | 1.059.700,00 | 1.059.700,00 | 1.059.700,00 | 1.059.700,00 |
| 35 Subvencije | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 36 Pomoći | 984.000,00 | 984.000,00 | 984.000,00 | 984.000,00 |
| 37 Naknade građanima i kućanstvima | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 |
| 38 Ostali rashodi | 4.905.000,00 | 4.905.000,00 | 4.905.000,00 | 4.905.000,00 |
| 4. Rashodi za nabavu nef. Imovine | 26.728.889,33 | 22.845.019,83 | 20.004.823,83 | 20.004.823,83 |
| 5. Izdaci za fin. Imov. i otplatu zajmova | 9.677.250,00 | 11.250.000,00 | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 |

Navedeni iznosi obuhvaćaju sve prihode i rashode proračuna i proračunskih korisnika uključujući i njihove vlastite prihode, donacije i pomoći.

3.3. Planiranje rashoda proračunskih korisnika

Planiranje rashoda proračunskih korisnika započinje utvrđivanjem limita rashoda koje je proračun JLS dužan definirati ovim uputama. Prema uputama Ministarstva financija ovim limitima se ne limitiraju vlastiti i namjenski izvori financiranja već isključivo sredstva koja ostvaruju iz proračuna jedinica. Jedan limit se utvrđuje ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu postojećih programa, odnosno aktivnosti, a drugi limit ovisno o sredstvima potrebnim za provedbu novih ili promjenu postojećih programa odnosno aktivnosti

Tabela br: Okvirni plan rashoda proračunskih korisnika Grada Krka za razdoblje 2017-2019. godine

| Red. Br. | PRORAČUNSKI KORISNIK | 2016. GOD. plan | 2017. GOD. plan | 2018. GOD. projekcija | 2019. GOD. projekcija |
|----------|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | GRADSKA KNJIŽNICA | | | | |
| | REDOVNA DJELATNOST | 553.000,00 | 553 000,00 | 553 000,00 | 553 000,00 |
| | OPREMA | 28.000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| | UKUPNO | 581.000,00 | 583.000,00 | 583.000,00 | 583.000,00 |
| | DRUGI LIMIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO | 581 000,00 | 583.000,00 | 583.000,00 | 583.000,00 |
| 2 | CENTAR ZA KULTURU | | | | |
| | REDOVNA DJELATNOST | 560.600,00 | 560.600,00 | 560.600,00 | 560.600,00 |
| | KULTURNA DOGAĐANJA | 336.400,00 | 330.400,00 | 330.400,00 | 330.400,00 |
| | UKUPNO: | 897.000,00 | 891.000,00 | 891.000,00 | 891.000,00 |
| | DRUGI LIMIT | 0,00 | 144.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO: | 897.000,00 | 1.035.000,00 | 891.000,00 | 891.000,00 |
| 3 | DJEČJI VRTIĆ | | | | |
| | REDOVNA DJELATNOST | 4.447.000,00 | 4.447.000,00 | 4.447.000,00 | 4.447.000,00 |
| | OBNOVA I OPREMANJE | 118.200,00 | 118.200,00 | 118.200,00 | 118.200,00 |
| | UKUPNO: | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 |
| | DRUGI LIMIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO: | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 | 4.565.200,00 |
| 4 | JAVNA VATROGASNA POSTROJBA | | | | |
| | REDOVNA DJELATNOST | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 |
| | OBJEKTI, VOZILA I OPREMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 |
| | DRUGI LIMIT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | UKUPNO | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 | 913.530,00 |

Planiranje rashoda proračunskog korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija

| | JAVNA VATROGASNA POSTROJBA | Indeks 2016./2015. | Indeks 2017./2016. | Indeks 2018./2017. | Indeks 2019./2018. |
|----|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. | Rashodi za zaposlene | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 2. | Materijalni rashodi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3. | Rashodi za nabavu nebnancijske imovine | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

Rashodi za zaposlene

Rashode za plaće za 2017./2018. i 2019. godini planirati na razini 2016. godine. U ostalim rashodima za zaposlene planirati sredstva za isplatu regresa i božićnice a dostale rashode prema odredbama kolektivnih ugovora. Doprinosi na plaće planirati prema važećim zakonskim odredbama.

Materijalni rashodi

Materijalne rashode planirati za sve godine na razini 2016. godine

Financijske rashode planirati prema preuzetim obvezama.

Ostali rashodi

Ostale rashode planirati na razini 2016. godine

Kapitalne pomoći (kapitalne prijenose trgovačkim društvima u i izvan javnog sektora za 2017., 2018. i 2019. godinu treba planirati na razini 2016. godine

U financijski plan za 2017. -2019. godinu obavezno je potrebno uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda, te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje.

3.4. Obrazloženje financijskog plana

U skladu s člankom 30. Zakona o proračunu proračunski korisnici su dužni uz prijedlog financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga financijskog plana

Obrazloženje financijskog plana proračunskog korisnika je podloga za analiziranje

rezultata (učinaka) i oblikovanje budućih ciljeva te osnova za utvrđivanje odgovornosti.

Uvođenjem srednjoročnog fiskalnog okvira i programskog planiranja u skladu s najboljom europskom praksom naglasak se stavlja na rezultate koji se postižu provedbom programa, aktivnosti i projekata, umjesto na vrstu i visinu troškova.

Budući da se financijski plan usvaja za trogodišnje razdoblje, važno je postići da se proračunski dokumenti objašnjavaju od godine do godine. Odstupanja od onog što je prethodne godine projicirano za 2017. i 2018. godinu potrebno je u ovom dijelu obrazložiti navodeći zbog čega dolazi do razlika u odnosu na projekcije usvojene prethodne godine.

Obrazloženje prijedloga financijskog plana sadrži:

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

Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkoga cilja.

Prilikom izrade obrazloženja naglasak je potrebno staviti na ciljeve koji se programima namjeravaju postići i pokazatelje uspješnosti realizacije tih ciljeva

Obrazloženje cilja nekog programa mora odgovoriti na sljedeća pitanja:

- što se ovim programom želi postići,
- kako se nastoji realizirati program i
- tko je korisnik ili primatelj usluge.

3.5. Plan razvojnih programa

Plan razvojnih programa je uz opći i posebni dio sastavni dio proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu mijenja se sadržaj plana razvojnih programa. Kod izrade proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2016. godinu i projekcija za 2017. i 2018. godinu jedinice izrađuju plan razvojnih programa prema novoj metodologiji. Plan razvojnih programa izmijenjen je na način da mora sadržavati ciljeve i prioritete razvoja jedinice lokalne i područne (regionalne)

samouprave koji su povezani s programskom i organizacijskom klasifikacijom proračuna

Sam plan razvojnih programa sada predstavlja strateško-planski dokument stvarajući dobru pretpostavku za povezivanje svih strateških dokumenata jedinice sa proračunskim planiranjem.

Planovi razvojnih programa važni su i u kontekstu priprema jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za korištenje sredstava iz fondova Europske unije.

Plan razvojnih programa trebao bi se sastojati od :

- 1.ciljeva razvoja,
- 2.mjere,
- 3.veze sa programskom klasifikacijom,
- 4.veza sa proračunom,
- 5.pokazatelja rezultata,
- 6.veza sa organizacijskom klasifikacijom

4. TERMINSKI PLAN DONOŠENJA PRORAČUNA

Po primitku dokumentacije od proračunskih korisnika, Odsjek za proračun i financije sastavlja objedinjeni nacrt proračuna (vrši uravnoteženje prihoda i rashoda) i dostavlja ga Gradonačelniku najkasnije do 30. listopada 2016. godine.

Gradonačelnik utvrđuje prijedlog proračuna i dostavlja ga gradskom vijeću do 15. studenog 2016. godine na razmatranje i donošenje

Odsjeci unutar Jedinственog upravnog odjela dužni su dostaviti svoje programe rada i aktivnosti koji sadrže vezu sa financijskim planom i strateškim ciljevima kao i prijedloge Programa javnih potreba u području predškolskog odgoja, školstva, socijale, zdravstva, kulture, sporta, poticanja poduzetništva te zaštite i spašavanja kao i Programe održavanja i gradnje objekata komunalne infrastrukture, ekološke pristojbe, boravišne pristojbe i spomeničke rente.

U tijeku rasprave o prijedlogu Proračuna podneseni amandmani kojima se predlaže povećanje rashoda iznad iznosa utvrđenih prijedlogom mogu se prihvatiti pod uvjetom da se istodobno predloži smanjenje nekih drugih rashoda koji se financiraju iz drugih izvora, ali ne smiju biti na teret proračunske zalihe

Gradsko vijeće mora donijeti Proračun Grada za razdoblje od 2017-2019. godine do konca tekuće godina, odnosno do 31.12.2016. godine ili Odluku o privremenom financiranju

| Programski zadatak | Nositelj izrade | Rok izrade |
|---|--------------------------------------|---|
| Poziv mjesnim odborima za dostavu prijedloga aktivnosti i projekata za razdoblje 2017-2019. Rok dostave prijedloga je 20. rujan 2016 | Odsjek za financije | rujan 2016 |
| Izrada uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2017.-2019. | Odsjek za financije | rujan 2016 |
| Usvajanje uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2017.-2019. | Gradonačelnik | Do 08.rujna 2016 |
| Izrada prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika | Ravnatelji ustanova – upravna vijeća | do 15. rujna 2016 |
| Izrada prijedloga godišnjih planova i programa održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Grada Krka | JUO-Odsjek za komunalni sustav | do 01. listopada 2016 |
| Izrada nacrt prijedloga Proračuna grada Krka za razdoblje 2017.-2019 | JUO-Odsjek za proračun i financije | do 15. listopada 2016 |
| Rasprava o proračunu | | |
| Prijedlog Proračuna Grada Krka za razdoblje 2017.-2019 Plan razvojnih programa 2017.-2019 Odluke o izvršavanju proračuna 2017-2019 | Gradonačelnik | do 15. studenog 2016 |
| Izrada Programa izgradnje komunalne infrastrukture u 2017. | Gradonačelnik | do 15. studenog 2016 |
| Izrada Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2017. | Gradonačelnik | do 15. studenog 2016 |
| Rasprava i usvajanje; Proračuna Grada Krka za razdoblje 2017.-2019 Plana razvojnih programa 2017.-2019 Odluke o izvršavanju proračuna 2017-2019 Program izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture | Gradsko vijeće | do kraja godine uz primjenu od 01.01.2017. |
| Izrada programa javnih potreba u sportu, kulturi, tehničkoj kulturi, školstvu u 2017. | Gradonačelnik | Nakon usvajanja proračuna za 2017. godinu I projekcija za 2018 I 2019. godinu objavljuje se javni natječaj /poziv I donose Programi |
| Dostava proračuna, projekcija i odluke Ministarstvu financija | JUO-Odsjek za proračun i financije | U roku od 15 dana od dana stupanja na snagu |
| Dostava proračuna, projekcija i odluke U Službene novine PGŽ radi objave i Uredu državne uprave | JUO-pročelnik | Najkasnije do 31.12.2016. |

Korisnici proračuna dužni su dostaviti financijske planove s pripadajućom dokumentacijom Jedinственом upravnom odjelu – Odsjeku za proračun i financije.



PROČELNIK:

Marinko Bajčić, dipl.iur.

KLASA:400-07/16-01/02
URBROJ:2142/01-03-03/2-16-2
Krk, 05. rujna 2016. godine

PRILOG:

U nastavku navodimo popis programa, projekata i aktivnosti za izradu financijskih planova proračunskih korisnika:

Šifarnik programa i aktivnosti za godinu 2017

| Šifra programa | broj programa | Opis programa |
|----------------|---------------|--|
| 1001 | | JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA |
| | | aktivnost Opis |
| 204 | A100101 | Izdaci gradske uprave |
| 205 | K100102 | Zgrada uprave, vozila, namještaj i oprema |
| 208 | A100103 | Gradsko vijeće i radna tijela, protokol i opći poslovi |
| 209 | A100104 | Mjesni odbori |
| 1002 | | FINANCIJSKI POSLOVI I OBAVEZE |
| | | aktivnost Opis |
| 204 | A100201 | Otplate zajmova i drugi rashodi financiranja |
| 2001 | | KNJAZNIČNA DJELATNOST |
| | | aktivnost Opis |
| 283 | A200101 | Gradska knjižnica - redovna djelatnost |
| 284 | K200102 | Gradska knjižnica - oprema |
| 325 | A200103 | Gradska knjižnica- vlastita sredstva |
| 326 | K200104 | Gradska knjižnica-oprema iz Minist. kulture |
| 327 | K200105 | Gradska knjižnica-oprema iz vlast. prih. |
| 3001 | | KULTURNA DJELATNOST |
| | | aktivnost Opis |
| 285 | A300101 | Centar za kulturu - redovna djelatnost |
| 286 | K300102 | Centar za kulturu - oprema |
| 287 | A300103 | Centar za kulturu - kulturna događanja |
| 328 | A300104 | Centar za kulturu - kulturna događanja vlast. |
| 329 | A300105 | Centar za kulturu - kulturna događanja nenadi. pror. |
| 346 | K300106 | Centar za kulturu- Putovima Frankopana |
| 4001 | | PREDŠKOLSKI ODGOJ |
| | | aktivnost Opis |
| 288 | A400101 | Dječji vrtić -redovna djelatnost objekata u Krku i Vrhu |
| 289 | K400102 | Dječji vrtić -oprema objekata u Krku i Vrhu |
| 290 | A400103 | Dječji vrtić -redovna djelatnost objekata u otočkim općinama |
| 291 | K400104 | Dječji vrtić -oprema objekata u otočkim općinama |
| 292 | A400105 | Dječji vrtić -redovna djelatnost fin. iz vlastitih sredstava |
| 299 | A400106 | Dječji vrtić - Likovna radionica |
| 316 | A400107 | Dječji vrtić - Psihološko savjetovanje "Portun" |
| 342 | K400108 | Dječji vrtić - stambeni objekt |
| 5001 | | ORGANIZIRANJE I PROVOĐENJE ZAŠTITE I SPAŠAVANJA |
| | | aktivnost Opis |
| 293 | A500101 | Javna vatrogasna postrojba-redovna djelatnost |
| 294 | A500102 | Javna vatrogasna postrojba-redovna djelatnost ot. opć. |
| 295 | A500103 | Javna vatrogasna postrojba-redovna djelatnost fin. iz decentr. funkcija |
| 296 | A500104 | Javna vatrogasna postrojba-redovna djelatnost fin. iz vlastitih sredstava i donacija |
| 297 | K500105 | Javna vatrogasna postrojba-objekti, vozila, oprema |
| 304 | K500106 | Fotonaponska elektrana na krovu zgrade JVP |
| 323 | K500107 | JVP-vlast. oprema i prij. sredst. |
| 1003 | | RAZVOJ CIVILNOG DRUŠTVA |
| | | aktivnost Opis |
| 207 | A100301 | Podpora političkim strankama i udrugama |
| 1004 | | ODRŽAVANJE I GRADNJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE |
| | | aktivnost Opis |
| 210 | A100401 | Javna rasvjeta i elektroenergetski sustav-el. energije i održavanje |
| 211 | K100402 | Javna rasvjeta i elektroenergetski sustav- gradnja |
| 212 | A100403 | Održavanje cesta |
| 213 | K100404 | Asfaltiranje, proširivanje i izgradnja cesta |
| 310 | K100415 | Sufinanciranje izgradnje žup. ceste Dunat -Punat ŽUC |
| 319 | K100416 | Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta - IPARD |
| 320 | K100419 | Izgradnja zapadne zaobilaznice |
| 214 | A100405 | Javne površine-održavanje |
| 215 | K100406 | Javne površine-gradnja |
| 216 | A100407 | Groblje-održavanje |

Šifarnik programa i aktivnosti za godinu 2017

| | | | | |
|--|------|---------|------------------|---|
| | | | aktivnost | Opis |
| | 217 | K100408 | | Grobja - gradnja |
| | 218 | A100409 | | Ostale komunalne aktivnosti |
| | 219 | K100410 | | Orednja ostalih komunalnih objekata i oprema |
| | 229 | A100411 | | Kabelsko distributivni sistem i WIFI-održavanje |
| | 230 | K100412 | | Kabelsko distributivni sistem i WIFI-gradnja i oprema |
| | 298 | K100413 | | Vatrogasna zajednica |
| | 308 | K100414 | | Otkup zemljišta |
| | 317 | A100416 | | Rekonstrukcija javne rasvjete - PZZO |
| | 318 | K100417 | | Svjetlovodna distribucijska mreža grada Krka |
| | 331 | A100420 | | Projekt "Pazigrad" |
| | 344 | K100421 | | Izgradnja tržnice |
| | 1005 | | | SUSTAV VODOOPSKRBE, ODVODNJE I ZAŠTITE VODA |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 220 | K100501 | | Opskrba vodom-izgradnja |
| | 221 | A100502 | | Otpadne vode -održavanje |
| | 222 | K100503 | | Otpadne vode- izgradnja |
| | 341 | K100504 | | Sustav prikupljanja, odvodnje i pročišć otpadnih voda otoka Krka |
| | 1006 | | | ZAŠTITA OKOLIŠA I GOSPODARENJE OTPADOM |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 228 | K100605 | | Izgradnja pretovarne stanice |
| | 226 | A100601 | | Dezinfekcija, deratizacija i higijensko veterinarska zaštita |
| | 224 | A100602 | | Sanacija divjih odlagališta |
| | 225 | K100603 | | Rekonstrukcija sorteine linije na redklačnom dvorištu |
| | 227 | K100604 | | Sanacija deponije Treskavac |
| | 313 | K100606 | | Zbrinjavanje i gospodarenje otpadom |
| | 345 | A100607 | | Zaštita Puntarske uvale |
| | 1007 | | | ODRŽAVANJE POSLOVNIH I STAMBENIH OBJEKATA I DRUŠTVENI DOMOVA |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 231 | A100701 | | Poslovni i stambeni prostori i društveni domovi -održavanje |
| | 232 | K100702 | | Poslovni i stambeni prostori i društveni domovi-gradnja i opremanje |
| | 233 | K100703 | | Izgradnja stanova - program poticane stanogradnje POS |
| | 307 | A100704 | | Uređenja interijera galerije u Frankopanskoj ulici |
| | 340 | A100705 | | Energetsko certificiranje objekata u vl. Grada Krka |
| | 1008 | | | OSNOVNO I SREDNJOŠKOLSKO I VISOKO OBRAZOVANJE |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 236 | A100801 | | Programi u osnovnodkolskom obrazovanju |
| | 237 | A100802 | | Programi u srednješkolskom obrazovanju |
| | 238 | K100803 | | Programi u srednješkolskom obrazovanju-kapitalni |
| | 239 | A100804 | | Pomoći učenicima i studentima i dodatne usluge |
| | 1009 | | | SPORT, REKREACIJA, KULTURA I OSTALO |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 240 | A100901 | | Program javnih potreba u sportu |
| | 241 | A100902 | | Održavanje sportskih objekata |
| | 242 | K100903 | | Kapitalne donacije sportskim udrugama |
| | 243 | A100904 | | Program javnih potreba u kulturi |
| | 245 | K100906 | | Kapitalne donacije udrugama u kulturi i vjerskim zajednicama |
| | 246 | A100907 | | Sufinanciranje Glazbene škole Ivana Matejčića Ronjgova |
| | 247 | K100908 | | Sufinanciranje opreme Glazbene škole Ivana Matejčića Ronjgova |
| | 256 | A100909 | | Program javnih potreba u tehničkoj kulturi |
| | 256 | A100910 | | Zaštita kulturne baštine |
| | 257 | A100911 | | Ostale društvene potrebe |
| | 258 | K100912 | | Ostale društvene potrebe-kapit |
| | 330 | K100913 | | Opremanje i izgradnja sportskih objekata i igrališta |
| | 1010 | | | ZAŠTITA, OČUVANJE I UNAPREĐENJE ZDRAVLJA I SOCIJALNA SKRB |
| | | | aktivnost | Opis |
| | 248 | A101001 | | Turistička ambulanta i hitna medicinska služba |
| | 249 | A101002 | | Dodatni standardi u zdravlju |

Šifarnik programa i aktivnosti za godinu 2017

| | | aktivnost | Opis |
|------|---------|-----------|--|
| 250 | A101003 | | Socijalni program |
| 251 | A101004 | | Crveni križ |
| 252 | A101005 | | Socijalno humanitarne udruge |
| 253 | A101006 | | Pomoć za opremu novorođenčadi |
| 254 | A101007 | | Pomoć i njega u kući-geronto domaćica |
| 1011 | | | IZGRADNJA I ODRŽAVANJE OBALE I OBALENOG POJASA |
| | | aktivnost | Opis |
| 234 | A101101 | | Održavanje luka |
| 235 | A101102 | | Održavanje plaža |
| 321 | K101103 | | Razvoj luke Krk |
| 1012 | | | JAČANJE GOSPODARSTVA, POLJOPRIVREDE I TURIZMA |
| | | aktivnost | Opis |
| 259 | A101201 | | Poduzetništvo, poljoprivreda i ostali ekonomski poslovi |
| 260 | A101202 | | Sustav upravljanja kvalitetom |
| 262 | A101204 | | Strategija razvoja u turizmu |
| 263 | A101205 | | LAG Lokalna akcijska grupa |
| 264 | A101206 | | Program javnih potreba u poljoprivredi |
| 265 | A101207 | | Projekt Pitaž ne skitaž |
| 266 | A101208 | | Projekt LOKNA |
| 306 | K101209 | | Video nadzor- oprema |
| 261 | A101210 | | Video nadzor- održavanje |
| 338 | A101211 | | Poticanje razvoja poljoprivrede |
| 339 | A101212 | | Zdravi grad |
| 1013 | | | PROSTORNO UREĐENJE |
| | | aktivnost | Opis |
| 257 | K101301 | | Prostorno planiranje |
| 268 | K101302 | | Katastarska izmjera - baza prostornih podataka |
| 269 | A101303 | | Geodetske usluge i priprema dokumentacije |
| 312 | K101304 | | Projektiranje i priprema projekata |
| 1014 | | | RAZVOJNI PROJEKTI I PROJEKTI POTICANJA ENERGETSKE UČINKOVITOSTI |
| | | aktivnost | Opis |
| 270 | A101401 | | Razvoj informatičkog sustava |
| 271 | K101402 | | Uređenje velike vijećnice Grada Krka - kino dvorana |
| 272 | K101403 | | Rekonstrukcija kotlovnice |
| 273 | A101404 | | Rekonstrukcija gradskih zidina |
| 275 | K101406 | | Multimedijalni kulturni centar |
| 276 | K101407 | | Polivalentna dvorana |
| 278 | K101409 | | Energetska obnova upravne zgrade |
| 279 | K101410 | | Izgradnja zgrade Jedničarskog kluba u Krku |
| 280 | K101411 | | Uređenje Poslovne zone |
| 282 | K101413 | | Izgradnja zgrade DVD-a |
| 301 | K101414 | | Projekt poticanja energetske uč. u kućanstvima |
| 302 | K101415 | | Fotonaionska elektrana na krovu upravne zgrade |
| 303 | K101416 | | Solarni kolektori na krovu Sportskog centra |
| 305 | K101417 | | Fotonaionska elektrana na krovu JVP |
| 309 | K101418 | | Izgradnja tribina na nogometnom stadionu u Krku |
| 315 | K101421 | | Punionica za vozila na električni pogon |
| 332 | K101422 | | GIS Grada Krka - proširenje |
| 334 | K101424 | | Navednjavanje polja Kimpi i Kaštel-projektna dokumentacija |
| 335 | K101425 | | Vježbalište na otvorenom - Dražica |
| 336 | A101426 | | Uređenje starogradske jezgre |