



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD KRK
GRADONAČELNIK

Klasa: 400-07/14-01/02
Urbroj:2142/01-02/1-14-1
Krk, 13. listopada 2014

Na temelju članka 27. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08 i 136/12) i godine Gradonačelnik Grada Krka donosi

U P U T E
za izradu plana proračuna Grada Krka za razdoblje 2015.-2017. godine

Uvod

Upute za izradu plana proračuna Grada Krka za 2015.-2017. godine (u daljnjem tekstu : *Upute*) sadrže:

1. temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna Grada Krka za razdoblje 2015.-2017.,
2. opis planiranih politika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave
3. procjenu prihoda i rashoda te primitaka i izdataka proračuna
4. prijedlog visine financijskog plana po proračunskim korisnicima Grada Krka koji sadrži visinu financijskog plana za prethodnu proračunsku godinu i tekuću proračunsku godinu, te prijedlog visine financijskog plana za sljedeću proračunsku godinu i za sljedeće dvije godine,
5. sadržaj financijskog plana
6. terminski plan za izradu proračuna i prijedloga financijskih planova proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Metodologija za izradu proračuna propisana je Zakonom o proračunu i dodatno je opisana u Uputama, a isto tako date su i tablice koje se mogu pronaći na internet stranici Ministarstva financija www.mfin.hr > LOKALNI PRORAČUNI> Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 2015. do 2017. godine. Metodologija izrade proračuna propisana je i podzakonskim aktima kojima se regulira provedba zakonskih rješenja ponajprije pravilnicima i to:

- Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (N.N. br. 26/10 120/13) i
- Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N. broj 114/10 i 31/11)

1. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna Grada Krka za razdoblje 2015.-2017. godine

U uvjetima opće stagnacije cilj politike proračuna je :

- konsolidacija proračunskih tijekova i uspostavljanje strukturne ravnoteže prihoda i rashoda proračuna Grada
- krajnje racionalnim korištenjem zadržati izdatke i potpore na razini 2014. godine
- i dalje 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

2. Opis planiranih politika

U načinu gospodarenja resursima kojim raspolaže Grad Krk prvenstveno će se preferirati prostorni, demografski, gospodarski, komunalni, socijalni, kulturni i zdravstveni elementi strategijskog razvitka. Za takve projekcije postoji potreban normativni ustroj, a konkretne mjere i aktivnosti precizirat će se godišnjim projekcijama utvrđenim i usklađenim na godišnjem nivou u okviru jedinstvene trogodišnje politike i to u:

- Programu građenja objekata i uređaja komunalne infrastrukture
- Programu održavanja komunalne infrastrukture
- Programu javnih potreba u socijalnoj skrbi
- Programu javnih potreba u kulturi i sportu
- Programu javnih potreba u školstvu

3. Procjena prihoda i rashoda proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave

Proračun Grada Krka u dijelu koji se odnosi na financiranje proračunskih korisnika u 2015. godini i naredne dvije godine planiran je na istoj razini izdataka kao i 2014. godine uz korekcije onih korisnika koji imaju novozaposlene osobe. Zbog izmjene zakona o porezu na dohodak prihodi proračuna u 2015. godini bit će smanjeni. U ukupnim proračunskim prihodima u 2015. godini ne očekujemo povećanje prihoda gradskog proračuna, a zbog izvanrednih rashoda vezanih uz sudske postupke za isplatu naknade za nacionalizirano građevinsko zemljište bivše

općine Krk, rashodi koji su financirani iz općih proračunskih prihoda bit će ograničeni.

4. Prijedlog visine financijskog plana po proračunskom korisniku

U tabelarnom prikazu dajemo okvirni pregled ukupnih rashoda i izdataka po pojedinom proračunskom korisniku, a raspodjelu treba izraditi prema pojedinačnim potrebama.

Red. Br.	PRORAČUNSKI KORISNIK	2013 GOD. ostvarenje	2014 GOD. plan	2015. GOD.	2016. GOD.	2017. GOD.
1	NARODNA KNJIŽNICA					
	REDOVNA DJELATNOST	488.744,22	518 000.00	518 000.00	518 000.00	518 000.00
	OPREMA	38.835,26	39 000.00	39 000.00	39 000.00	39 000.00
	UKUPNO:	527.579,48	557 000.00	557 000.00	557 000.00	557 000.00
2	CENTAR ZA KULTURU					
	REDOVNA DJELATNOST	398.804,02	522.000,00	522.000,00	522.000,00	522.000,00
	KULTURNA DOGAĐANJA	308.195,98	249 000.00	249 000.00	249 000.00	249 000.00
	UKUPNO:	707 000.00	771 000.00	771 000.00	771 000.00	771 000.00
3	DJEČJI VRTIĆ					
	REDOVNA DJELATNOST	8 888.307.23	9 584 000.00	9.873.000,00	9.862.600,00	9.907.000,00
	OBNOVA I OPREMANJE	19.813.39	112 000.00	49.000,00	47.000,00	47.000,00
	UKUPNO:	8.908.120.62	9.696 000.00	9.922.000,00	9.909.600,00	9.954.00,00
4	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA					
	REDOVNA DJELATNOST	4 108.449.63	4 403.662.00	4 403.662.00	4 403.662.00	4 403.662.00
	OBJEKTI, VOZILA I OPREM.	/	/			
	UKUPNO	4 108.449.63	4 403.662.00	4 403.662.00	4 403.662.00	4 403.662.00

5. Sadržaj financijskog plana

Prijedlog financijskog plana za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje od 2015.-2017. godine u skladu sa člankom 29. Zakona o proračunu i Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama mora sadržavati i sljedeće:

1. Procjenu prihoda i primitaka iskazanu prema vrstama za razdoblje 2015.-2017. godine
2. Plan rashoda i izdataka za razdoblje od 2015.-2017. godine koji su razvrstani prema proračunskim klasifikacijama
3. Obrazloženje prijedloga financijskog plana

Proračunski korisnici obavezno daju osnovne podatke o sebi, status, djelatnost, organizacijsku strukturu i pokazatelje uspješnosti.

Za potrebe odsjeka za proračun i financije proračunski korisnici moraju

dostaviti i plan radnih mjesta sa izračunom sredstava za plaću djelatnika prema koeficijentima i osnovici iz 2014. godine, a prema obrascu kakav se primjenjivao do 2008. godine. Napominjemo da se ne radi o zakonskoj obavezi već o podacima koji su potrebni odsjeku.

Financijski plan treba biti uravnotežen i u plan je potrebno uključiti predviđeni manjak, odnosno višak prihoda prema modelu kako je to navedeno u Uputama

Kod izrade prijedloga financijskog plana potrebno je primjeniti programsku, organizacijsku i ekonomsku klasifikaciju. Predstavničko tijelo donosi proračun JLS za 2015. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2016. i 2017. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana). Za 2015. godinu proračunski korisnik dostavlja Odsjeku za proračun i financije prijedlog financijskog plana na **četvrtoj razini ekonomske klasifikacije uz ograničenja potrošnje na trećoj razini računskog plana**. Primjenjuje se organizacijska klasifikacija kakva je bila i u 2014. godini (nazivi programa i proračunske pozicije).

Obzirom da je u pripremi novi Pravidnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu za izradu prijedloga financijskog plana za 2015-2017. koristit će se dosadašnji računski plan, a nakon objave novog Pravilnika proračunski korisnici dužni su primjenjivati novi računski plan.

Pravidnikom o proračunskim klasifikacijama propisani su izvori financiranja jedinica lokalne i područne samouprave i njihovih proračunskih korisnika pa su proračunski korisnici obavezni izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje od 2015. do 2017. godine 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 su sljedeći :

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

Obrazloženje prijedloga financijskog plana proračunskog korisnika je podloga za analiziranje rezultata i oblikovanje budućih ciljeva, te usmjeravanje djelovanja proračunskog korisnika te predstavljaju osnovu za utvrđivanje odgovornosti.

Obrazloženje financijskog plana sadrži:

1. Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika
2. Obrazložene programe
3. Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi

4. Usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja
5. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa
6. Izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika iz prethodne godine
7. Ostala obrazloženja i dokumentaciju.

6. Terminski plan za izradu proračuna

Programski zadatak	Nositelj izrade	Rok izrade
Poziv mjesnim odborima za dostavu prijedloga aktivnosti i projekata za razdoblje 2015-2017. Rok dostave prijedloga je 20. rujan 2014	Odsjek za financije	do 01. rujna 2014
Izrada uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2015.-2017.	Odsjek za financije	listopad 2014
Izrada uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2015.-2017.	Odsjek za financije	listopad 2014
Usvajanje uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2015.-2017.	Gradonačelnik	listopad 2014
Izrada prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika	Ravnatelj ustanova – upravna vijeća	do 22. listopada 2014
Izrada prijedloga godišnjih planova i programa održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Grada Krka	JUO-Odsjek za komunalni sustav	do 01. studenog 2014
Izrada prijedloga Proračuna grada Krka za razdoblje 2015.-2017	JUO-Odsjek za proračun i financije	do 01. studenog 2014
Rasprava o proračunu		
Prijedlog Proračuna Grada Krka za razdoblje 2015.-2017 Plana razvojnih programa 2015.-2017 Odluke o izvršavanju proračuna 2015-2017	Gradonačelnik	do 15. studenog 2014
Izrada Programa izgradnje komunalne infrastrukture u 2015.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2014
Izrada Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2015.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2014
Izrada programa javnih potreba u sportu, kulturi, školstvu u 2015.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2014
Rasprava i usvajanje; Proračuna Grada Krka za razdoblje 2015.-2017 Plana razvojnih programa 2015.-2017 Odluke o izvršavanju proračuna 2015-2017 Programa javnih potreba u sportu, kulturi, školstvu Programa izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture	Gradsko vijeće	do kraja godine uz primjenu od 01.01.2015.

Ove *Upute* dostavit će se proračunskim korisnicima Grada Krka i objaviti na internetskoj stranici www.grad-krk.hr

GRADONAČELNIK

Darijo Vasilić, prof.

Dostaviti:

1. Dječji vrtić Katarina Frankopan Krk, Smokvik 7, 51500 Krk "AR"
2. Gradska knjižnica Krk, Kvarnerska 23, 51500 Krk "AR"
3. Javna vatrogasna postrojba grada Krka, Stjepana Radića 11, 51500 Krk "AR"
4. Centar za Kulturu Grada Krka, Trg Sv. Kvirina 1, 51500 Krk "AR"
5. Pismohrana