



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD KRK
GRADONAČELNIK

Klasa: 400-07/13-01/3
Urbroj:2142/01-02/1-13-2
Krk, 14. listopada 2013

Na temelju članka 27. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08 i 136/12) i Uputa za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2014.-2016. godine Ministarstva financija od listopada 2013. godine Gradonačelnik Grada Krka donosi

U P U T E
za izradu plana proračuna Grada Krka za razdoblje 2014.-2016. godine

Uvod

Upute za izradu plana proračuna Grada Krka za 2014.-2016. godine (u daljnjem tekstu : *Upute*) sadrže:

1. temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga proračuna Grada Krka za razdoblje 2014.-2016.,
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.

Na temelju Smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade Republike Hrvatske za razdoblje 2014.-2016. Ministarstvo financija dostavilo je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne 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 2014. do 2016. 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 2014.-2016. 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 2013. 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 infrstrukture
- Programu građenja vodnih građevina
- Programu održavanja komunalne infrstrukture
- 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

Prema Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave ukupni prihodi i rashodi proračuna lokalnih jedinica koji su u 2014

projicirani na razini od 6,7% BDP-a a u 2015 će se smanjiti na razinu od 6,5% BDP-a. U 2016. godini projicirani su na razini od 6,5% BDP-a.

BDP je u 2014. godini planiran sa rastom od 1,3% , u 2015. godini sa rastom od 2,2% i 2016. godine sa rastom od 2,5%

Proračun Grada Krka u dijelu koji se odnosi na financiranje proračunskih korisnika u 2014. godini i naredne dvije godine planiran je na istoj razini izdataka kao i 2013. godine. Kao i u državnom proračunu, u 2014. godini očekujemo povećanje prihoda gradskog proračuna, ali 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.	2014. GOD.	2015. GOD.	2016. GOD.
1	NARODNA KNJIŽNICA				
	REDOVNA DJELATNOST	518 000.00	518.000,00	518 000.00	518 000.00
	OPREMA	39 000.00	39.000,00	39 000.00	39 000.00
	UKUPNO:	557 000.00	557.000.00	557 000.00	557 000.00
2	CENTAR ZA KULTURU				
	REDOVNA DJELATNOST	385 000.00	385 000.00	385 000.00	385 000.00
	KULTURNA DOGAĐANJA	322 000.00	322 000.00	322 000.00	322 000.00
	UKUPNO:	707 000.00	707 000.00	707 000.00	707 000.00
3	DJEČJI VRTIĆ				
	REDOVNA DJELATNOST	9 436 000.00	9 436 000.00	9 436 000.00	9 436 000.00
	OBNOVA I OPREMANJE	47 000.00	47 000.00	47 000.00	47 000.00
	UKUPNO:	9 483 000.00	9 483 000.00	9 483 000.00	9 483 000.00
4	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA				
	REDOVNA DJELATNOST	4 470.000.00	4 470 000.00	4 470 000.00	4 470 000.00
	OBJEKTI, VOZILA I OPREM.	/	/		
	UKUPNO	4 470.000.00	4 470 000.00	4 470 000.00	4 470 000.00

5. Sadržaj financijskog plana

Prijedlog financijskog plana za proračunske korisnike jedinica lokalne i područne samouprave za razdoblje od 2014.-2016. godine u skladu sa člankom 29.

Zakona o proračunu, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama i Uputama za izradu proračuna JLS za razdoblje 2014.-2016. mora sadržavati i sljedeće:

1. Procjenu prihoda i primitaka iskazanu prema vrstama za razdoblje 2014.-2016. godine
2. Plan rashoda i izdataka za razdoblje od 2014.-2016. godine koji su razvrstani prema proračunskim klasifikacijama
3. Obrazloženje prijedloga financijskog plana

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 2013. 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

Izmjenama i dopunama Zakona o proračunu i Pravilnika **ukida se obaveza izrade plana razvojnih programa proračunskim korisnicima** i ukidaju se glavni programi.

Kod izrade prijedloga financijskog plana potrebno je primjeniti programsku, organizacijsku i ekonomsku klasifikaciju. Predstavničko tijelo donosi proračun JLS za 2014. godinu na razini podskupine (treća razina računskog plana), a projekcije za 2015. i 2016. godinu na razini skupine (druga razina računskog plana). Za 2014. 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 2013. godini (nazivi programa i proračunske pozicije).

Pravilnikom 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 2014 do 2016 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 predstavlja 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
Izrada uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2014.-2016.	Odsjek za financije	listopad 2013
Usvajanje uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2014.-2016.	Gradonačelnik	listopad 2013
Izrada prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika	Ravnatelji ustanova – upravna vijeća	do 22. listopada 2013
Izrada prijedloga godišnjih planova i programa održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture i vodnih građevina na području Grada Krka	JUO-Odsjek za komunalni sustav	do 01. studenog 2013
Izrada prijedloga Proračuna grada Krka za razdoblje 2014.-2016	JUO-Odsjek za proračun i financije	do 01. studenog 2013
Rasprava o proračunu		
Prijedlog Proračuna Grada Krka za razdoblje 2014.-2016 Plana razvojnih programa 2014.-2016 Odluke o izvršavanju proračuna 2014-2016	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013
Izrada Programa izgradnje komunalne infrastrukture u 2014.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013
Izrada Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2014.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013
Izrada Programa izgradnje vodnih građevina u 2014.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013
Izrada programa javnih potreba u sportu, kulturi, školstvu u 2014.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013

Izrada Programa izgradnje vodnih građevina u 2014.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2013
Rasprava i usvajanje; Proračuna Grada Krka za razdoblje 2014.-2016 Plana razvojnih programa 2014.-2016 Odluke o izvršavanju proračuna 2014-2016 Programa javnih potreba u sportu, kulturi, školstvu Programa izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture	Gradsko vijeće	do 15. prosinca 2013

Ove Upute dostavit će se proračunskim korisnicima i objaviti na web stranici.

GRADONAČELNIK
 REPUBLIKA HRVATSKA
 PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
 GRAD KRK
 GRADONAČELNIK
 Darijo Vasilic, prof.

