

GRAD KRK

**UPUTE ZA IZRADU PRORAČUNA GRADA KRKA
ZA RAZDOBLJE 2019. - 2021. GODINE**

KRK, rujan 2018.

SADRŽAJ

1.UVOD.....	3
2. METODOLOGIJA IZRADE PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2019.-2021.	3
3. METODOLOGIJA IZRADE PRIJEDLOGA FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA GRADA KRKA ZA RAZDOBLJE 2019-2021	5
3.1. Financijski plan proračunskog korisnika	5
3.2. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana	7
3.3. Planiranje rashoda proračunskih korisnika	8
3.4. Obrazloženje financijskog plana	9
3.5. Plan razvojnih programa	10
4. TERMINSKI PLAN DONOŠENJA PRORAČUNA ...	11
 PRILOG: PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA I RASHODA I IZDATAKA PRORAČUNA GRADA KRKA ZA 2018-2021 GODINU.....	13
 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 2019. -2021. 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*. Vlada je usvojila smjernice ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2019.-2021. godine i Ministarstvo financija dostavilo je 30. kolovoza 2018. godine Upute za izradu proračuna JL(R)S koje sadrže makroekonomski okvir i ciljeve ekonomske politike i sadrže metodologiju izrade plana proračuna za razdoblje 2019-2021. koja se primjenjuje u izradi proračuna i uputa koje jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za izradu proračuna za razdoblje 2019.-2021. godine dostavljaju svojim proračunskim korisnicima i izvanproračunskim korisnicima. Upute su objavljene na web stranici Ministarstva financija. www.mfin.hr (Lokalni proračuni)

2. METODOLOGIJA ZA IZRADU PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE 2019-2021.

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. i 87/16).

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 2019. - 2021. 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 2019. godinu na razini podskupine (trećoj razini računskog plana), a projekcije za 2020. i 2021. 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 2019-2021.

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 2019.- 2021, plan rashoda i izdataka za razdoblje 2019.-2021. 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 2019. godinu na trećoj razini računskog plana, a projekcije za 2020.- 2021. 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 01.01.2019. 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 2018.

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 2019. - 2021. u skladu s člankom 29. Zakona o proračunu sadrži:

- procjene prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje 2019. - 2021.,
- plan rashoda i izdataka za razdoblje 2019.- 2021., razvrstane prema proračunskim klasifikacijama,
- obrazloženje prijedloga financijskog plana.
- plan razvojnih programa.

Proračunski korisnici financijske planove za 2019.- 2021. godinu planiraju i dostavljaju Jedinственном Upravnom odjelu – Odsjeku za proračun i financije na 4. razini ekonomske klasifikacije, a usvajaju plan za 2019. godinu na 3. razini, Projekcije financijskih planova za 2020. i 2021. godinu usvajaju se na 2. razini. Proračunski korisnici obvezni su izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje 2019. - 2021. 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
4. *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 2019. do 2021. godine mora biti usvojen do 31.12.2018. 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 priloženoj Tabeli br 4 (Prilog 2) u nastavku dajemo procjenu kretanja prihoda i rashoda za izradu proračuna Grada Krka, koja predstavlja načelni okvir za izradu financijskih planova za 2019. i projekciju proračuna za 2020. i 2021. godinu.

Radi najavljenih izmjena propisa u narednom razdoblju kao i procesa rasprave o proračunu i e – savjetovanja očekujemo da će prijedlog proračuna koji će biti dostavljen Gradskom vijeću na usvajanje biti izmijenjen u odnosu na okvirni prijedlog.

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 1.: Okvirni plan rashoda proračunskih korisnika Grada Krka za razdoblje 2019-2021. godine

Red. Br.	PRORAČUNSKI KORISNIK	2018. GOD. plan	2019. GOD. Plan (+4,3%)	2020. GOD. Projekcija (+1,1%)	2021. GOD. Projekcija(+0,3%)
1	GRADSKA KNJIŽNICA				
	REDOVNA DJELATNOST	622.000,00	648.746,00	655.882,00	657.849,00
	OPREMA	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
	UKUPNO	632.000,00	658.746,00	665.882,00	667.849,00
	DRUGI LIMIT	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	632.000,00	658.746,00	665.882,00	667.849,00
2	CENTAR ZA KULTURU				
	REDOVNA DJELATNOST	612.600,00	638.942,00	645.970,00	647.908,00
	KULTURNA DOGAĐANJA	427.626,00	446.014,00	450.920,00	452.272,00
	DRUGI LIMIT	0	0	0	0
	UKUPNO PRORAČUN	1.040.226,00	1.084.956,00	1.096.890,00	1.100.180,00
	UKUPNO:	1.040.226,00	1.084.956,00	1.096.890,00	1.100.180,00
	DRUGI LIMIT	0,00	144.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	1.040.226,00	1.228.956,00	1.096.890,00	1.100.180,00
3	DJEČJI VRTIĆ				
	REDOVNA DJELATNOST	5.029.359,00	5.245.620,00	5.303.320,00	5.319.230,00
	OBNOVA I OPREMANJE	134.400,00	134.400,00	134.400,00	134.400,00
	UKUPNO:	5.163.759,00	5.380.020,00	5.437.720,00	5.453.630,00
	DRUGI LIMIT	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	5.163.759,00	5.380.020,00	5.437.720,00	5.453.630,00
4	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA				
	REDOVNA DJELATNOST	1.081.530,00	1.128.035,00	1.140.440,00	1.143.860,00
	OBJEKTI, VOZILA I OPREMA	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	1.081.530,00	1.128.035,00	1.140.440,00	1.143.860,00
	DRUGI LIMIT	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO	2.181.530,00	2.228.035,00	1.140.440,00	1.143.860,00

Planiranje rashoda proračunskog korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija

Tabela 2. Planiranje rashoda proračunskog korisnika u sklopu decentraliziranih funkcija

	JAVNA VATROGASNA POSTROJBA		Indeks 2019./2018.	Indeks 2020./2019.	Indeks 2021./2020.
1.	Rashodi za zaposlene		102,00	100,00	100,00
2.	Materijalni rashodi		102,00	100,00	100,00
3.	Rashodi za nabavu neBnancijske imovine		102,00	100,00	100,00

Rashodi za zaposlene

Osnovica za obračun plaće službenika i namještenika Jedinog jedinog upravnog odjela Grada Krka kao i za korisnike koji je primjenjuju (djelatnici Gradske knjižnice, Centra za kulturu i Javne vatrogasne postrojbe) u iznosu od 4.630,14 kn primjenjuje se od 01. listopada 2017. godine. Dužnosnicima se plaća obračunava sukladno Odluci o visini osnovice za obračun plaće državnih dužnosnika (»Narodne novine« br. 151/14) od 17. prosinca 2014. u visini od 3.890,00 kn. Dječji vrtić primjenjuje osnovicu prema Zakonu o osnovici plaće u javnim službama (»Narodne novine« br. 39/09 i 124/09) uz suglasnost osnivača i ona od 01. studenog 2018. godine iznosi 5.421,4 kn.

Rashode za plaće za 2019., 2020. i 2021 godinu treba planirati sa povećanjem od 2,5% u odnosu na osnovicu iz 2018. godine, u 2020. sa povećanjem od 0,9% u odnosu na 2019. godinu, a 2021 sa povećanjem 0,5 u odnosu na 2020. godinu uz korekcije prema broju zaposlenika i radnim satima i dodacima za radni staž. U ostalim rashodima za zaposlene planirati sredstva prema odredbama kolektivnih ugovora. Doprinosi na plaće planirati prema važećim zakonskim odredbama.

Ukoliko u tijeku 2019. godine dođe do promjene osnovice za izračun plaće potrebna sredstva će se osigurati izmjenom proračuna.

Materijalni rashodi

Materijalne rashode planirati za sve godine prema potrebama korisnika u okvirima ukupnih planiranih limita iz Tabele 1.

Financijske rashode planirati prema preuzetim obvezama i prema potrebama korisnika u okvirima ukupnih planiranih limita iz Tabele 1.

Ostale rashode planirati prema potrebama korisnika u okvirima ukupnih planiranih limita iz Tabele 1.

Kapitalne pomoći (kapitalne prijenose trgovačkim društvima u i izvan javnog sektora za 2019., 2020. i 2021. godinu treba planirati na razini 2018. godine odnosno prema preuzetim obvezama

U financijski plan za 2019. -2021. godinu obavezno je potrebno uključiti i predviđeni manjak odnosno višak prihoda, te s navedenim bilančnim kategorijama postići uravnoteženje na način kako je to definirano uputama Ministarstva financija.

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 2019. i 2020. 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.

Kod izrade proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2019. godinu i projekcija za 2020. i 2021. godinu jedinice izrađuju plan razvojnih programa prema metodologiji kao i u prethodnom razdoblju. Plan razvojnih programa 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 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 2018. godine.

Gradonačelnik utvrđuje prijedlog proračuna i dostavlja ga gradskom vijeću do 15. studenog 2018. godine na razmatranje i donošenje

Odsjeci unutar Jedininstvenog 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 2019.-2021. godine do konca tekuće godina, odnosno do 31.12.2018. godine ili Odluku o privremenom financiranju

Programski zadatak	Nositelj izrade	Rok izrade
Poziv mjesnim odborima za dostavu prijedloga aktivnosti i projekata za razdoblje 2019-2021. Rok dostave prijedloga je 20. rujan 2018	Odsjek za financije	rujan 2018
Izrada uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2019.-2021.	Odsjek za financije	rujan 2018
Usvajanje uputa za izradu plana proračuna grada Krka za razdoblje 2019.-2021.	Gradonačelnik	Do 10.rujna 2018
Izrada prijedloga financijskih planova proračunskih korisnika	Ravnatelji ustanova – upravna vijeća	do 15. rujna 2018
Izrada prijedloga godišnjih planova i programa održavanja i izgradnje objekata komunalne infrastrukture na području Grada Krka	JUO-Odsjek za komunalni sustav	do 01. listopada 2018
Izrada nacrtu prijedloga Proračuna grada Krka za razdoblje 2019.-2021	JUO-Odsjek za proračun i financije	do 15. listopada 2018
Rasprava o proračunu e- savjetovanje		
Prijedlog Proračuna Grada Krka za razdoblje 2019.-2021 Plan razvojnih programa 2019.-2021 Odluke o izvršavanju proračuna 2019-2021	Gradonačelnik	do 15. studenog 2018
Izrada Programa izgradnje komunalne infrastrukture u 2019.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2018
Izrada Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2019.	Gradonačelnik	do 15. studenog 2018
Rasprava i usvajanje; Proračuna Grada Krka za razdoblje 2019.-2021 Plana razvojnih programa 2019.-2021 Odluke o izvršavanju proračuna 2019-2021 Programa izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture	Gradsko vijeće	do kraja godine uz primjenu od 01.01.2019.

Izrada programa javnih potreba u sportu, kulturi, tehničkoj kulturi, školstvu u 2019.	Gradonačelnik	Nakon usvajanja proračuna za 2019. godinu I projekcija za 2020. I 2021. godinu objavljuje se javni natječaj /poziv I donose Programi
Dostava proračuna, projekcija i odluke Ministarstvu financija na adresu lokalni.proracuni@mfin.hr u obliku linka na Službeno glasilo Grada Krka gdje je proračun objavljen	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 31.12.2018.

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

PROČELNIK:

Marinko Bajčić, dipl.iur.

KLASA:400-06/18-01/06
 URBROJ:2142/01-03/1-18-1
 Krk, 06. rujna 2018. godine

PRILOG:

U nastavku navodimo

1. Procjena prihoda I primitaka I rashoda I izdataka proračuna Grada Krka za razdoblje 2017-2020. godine
2. Popis programa, projekata i aktivnosti za izradu financijskih planova proračunskih korisnika