

KLASA: 400-06/14-02-1

URBROJ: 2182/18-03/01-1247

Murter, 3. rujna 2014.

Na temelju članka 27. Zakona o proračunu („Narodne novine br. 87/08 i 136/12) i članka 47. stavka 4. točke 3. Statuta Općine Murter-Kornati („Službeni vjesnik Šibensko-kninske županije“ br. 04/13), načelnik Općine Murter-Kornati, donosi

## **Upute za izradu proračuna Općine Murter-Kornati za 2015.-2017. godinu**

U skladu sa odredbama članka 27. Zakona o proračunu (Narodne novine br.87/08 i 136/12) dostavljamo vam Upute za izradu Proračuna za razdoblje 2015.-2017. godina uz napomenu da Ministarstvo financija RH nije još dostavilo upute za izradu proračuna JLP(R)S za navedeno razdoblje.

Upute sadrže:

1. Obveznike izrade financijskih planova
2. Strukturu financijskih planova
3. Osnovni kapacitet i strukturu plana proračuna
4. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga financijskih planova
5. Opis planiranih politika Općine Murter-Kornati
6. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana korisnika za razdoblje 2015. – 2017. godine
7. Metodologiju za izradu prijedloga financijskog plana korisnika.

### **1. Obveznici izrade financijskih planova**

Obveznici izrade financijskog planova su proračunski i izvanproračunski korisnici proračuna.

Pod proračunskim korisnicima podrazumijevaju se tijela jedinice lokale i područne (regionalne) samouprave, ustanove, vijeća, proračunski fondovi i mjesne samouprave čiji se rashodi za zaposlene i materijalni rashodi osiguravaju u proračunu.

Proračunski korisnici Općine Murter-Kornati:

Jedini, direktni korisnik proračuna Općine je ustanova „Narodna knjižnica i čitaonica Murter“ dok je dječji vrtić „Pčelica“ indirektni korisnik (sufinanciranje kroz proračun Općine Tisno).

Izvanproračunski korisnici su trgovačka društva i druge pravne osobe u kojima Općina Murter-Kornati ima odlučujući utjecaj na upravljanje.

Izvanproračunski korisnici su:

- trgovačko društvo u vlasništvu (ili suvlasništvu) Općine („Murtela“ d.o.o., „Zeleni otok“ d.o.o.) dostavljaju zahtjeve za sufinanciranje projekata koje namjeravaju realizirati u razdoblju 2015. – 2017. godine,

- financijske planove obavezno dostavljaju i korisnici proračuna za koje se sredstva temeljem zakona izdvajaju za njihovu djelatnost s konkretnom namjenom očekivanih sredstava iz proračuna (udruge građana, Turistička zajednica, Vatrogasna zajednica).

## 2. Struktura financijskih planova

Prilikom izrade financijskih planova korisnik je dužan iznijeti i osnovne podatke o sebi (status, djelatnost, organizacijsku strukturu, skraćeni program cjelokupnog rada te pokazatelje uspješnosti).

Financijski planovi izrađuju se za tekuću 2015. godinu, te kao projekcija za 2016. i 2017. godinu, a sastoje se sukladno odredbama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ br. 26/10) od slijedećih obveznih dijelova:

- Organizacijska klasifikacija
- Programska klasifikacija
- Funkcijska klasifikacija
- Ekonomska klasifikacija
- Lokacijska klasifikacija
- Izvori financiranja

Plan svakog proračunskog korisnika mora sadržavati:

- Procjenu prihoda i primitaka iskazane po vrstama za razdoblje od 2014. -2016.,
- Plan rashoda i izdataka za razdoblje 2014.-2016. razvrstanih prema proračunskim klasifikacijama,
- Obrazloženje prijedloga financijskog plana.

Proračunski korisnici obvezni su izraditi procjenu prihoda i primitaka za razdoblje 2015.-2017. godine po izvorima financiranja. Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i utvrđene namjene.

Proračunski korisnici financijske planove za 2015. godinu planiraju i dostavljaju Jedinostvenom upravnom odjelu na petoj razini ekonomske klasifikacije, a usvajaju ga na trećoj razini, odnosno projekcije financijskih planova za 2015. - 2017. godine ne drugoj razini.

Zahtjevi za pojedine programe moraju biti detaljno obrazloženi i pripremljeni po modelu programskog planiranja, što obuhvaća:

- Naziv programa
- Opis
- Planirani cilj
- Izvori financiranja
- Korisnici projekta
- Potrebna sredstva
- Troškovnik programa
- Potreban broj radnika za provođenje programa
- Očekivane koristi i mjerila za utvrđivanje koristi tog programa.

Izvanproračunski korisnici („Murtela“ d.o.o., „Zeleni otok“ d.o.o.) dostavljaju prijedlog za sufinanciranje investicija iz proračuna koje namjeravaju realizirati u trogodišnjem razdoblju (2015.-2017. godine) s obrazloženjem ukupne vrijednosti investicije, izvorima financiranja i dinamikom izvršenja.

Ostali izvanproračunski korisnici (udruge građana, Turistička zajednica, DVD Murter-Kornati) dužne su dostaviti svoje financijske planove s detaljnim obrazloženjem prihoda po izvorima i rashoda za koje će sredstva biti utrošena.

### **3. Osnovni kapacitet i struktura plana proračuna**

Osnovni kapacitet i struktura plana proračuna Općine Murter-Kornati zadržava se u istim okvirima i organizacijskom ustroju koji je bio primijenjen i u tijeku 2014. godine, ali prema ovim Uputama. Korisnici sredstava proračuna moraju pristupiti izradi financijskih planova sukladno ovim Uputama, a oni obvezno obuhvaćaju:

- Procjenu prihoda i primitaka (s točno označenim izvorima prihoda i primitaka)
- Plan rashoda i izdataka za aktivnosti na području Općine
- Obrazloženje financijskog plana.

### **4. Temeljna ekonomska ishodišta i pretpostavke za izradu prijedloga financijskih planova**

Temeljni cilj politike proračuna za naredno plansko razdoblje je:

- konsolidacija proračunskih tijekova i uspostavljanje strukturne ravnoteže prihoda i rashoda proračuna,
- krajnje racionalnim korištenjem proračunskih sredstava zadržati potpore i izdatke u okvirima 2014. godine,
- kroz EU fondove i državne potpore osigurati kapitalna ulaganja u komunalnu infrastrukturu – izgradnja sustava odvodnje kao kapitalnog infrastrukturnog objekta putem komunalnog trgovačkog društva i Hrvatskih voda,
- osiguranjem potrebnih sredstava za sufinanciranje do visine vlastitog učešća kod svih projekata za koje smo aplicirali na natječaj (ili planiramo),
- donijeti odgovarajuće akte kojima bi se uskladilo komunalno poslovanje sa važećim zakonskim propisima
- osigurati kontinuitet financijske podrške postojećim i novim korisnicima proračuna radi osiguranja jedinstva planom postavljenih projekcija
- zadržati broj zaposlenih nivou 2014. godine s eventualnim povećanjima u funkciji povećavanja prihoda iz EU fondova te učinkovitog i transparentnog proračunskog računovodstva.

### **5. Opis planiranih politika Općine Murter-Kornati**

Osnovni ciljevi u provođenje politike Općine Murter-Kornati u ovom narednom razdoblju biti će ulaganje napora za održavanje postignutog životnog standarda na svim područjima, koliko god to opće prilike budu dozvoljavale, a naročito:

- održivi gospodarski razvoj i poticanje zapošljavanja, odnosno zadržavanje postignute razine zaposlenosti i životnog standarda,
- razvoj i stalno poticanje malog i srednjeg poduzetništva,
- porast životnog standarda kroz daljnji razvoj prometne, komunalne i socijalne infrastrukture,
- promoviranje i poticanje kulturnih događaja te očuvanje i obnova kulturne baštine,
- razvoj turizma,
- zaštita okoliša,
- funkcionalnost i učinkovitost uprave,
- informatizacija,
- upravljanje imovinom.

Prioriteti općine u 2015. godini su kapitalna ulaganja:

- nastavak uređenja i izgradnje obale,
- nastavak sanacije odlagališta Hripe,
- nastavak izgradnje poljskih, rekreacijskih i poučnih staza,
- nastavak izgradnje ostale komunalne infrastrukture (javna rasvjeta, zelene površine, sustav prometa i sl.),
- renoviranje dijela prostorija zgrade Općine (Vijećnica),
- rekonstrukcija i dogradnja dijela vodovodne mreže,
- ulaganja u projektnu dokumentaciju za izgradnju komunalne infrastrukture,
- ulaganja u projektnu dokumentaciju za izgradnju ustanova.

Očekivani prioriteti Općine za 2016. i 2017. godinu su:

- nastavak uređenja Colentuma,
- nastavak projekta prenamjene saniranog odlagališta Hripe,
- nastavak izgradnje komunalne infrastrukture,
- dovršetak rekonstrukcije vodovodne i kanalizacijske mreže po planiranim fazama,
- nastavak projekta izgradnje postrojenja za proizvodnju obnovljivih izvora energije,
- uređenje trga
- izgradnja Dječjeg vrtića
- nastavak izgradnje projektne dokumentacije za izgradnju „Športsko rekreacijskog centra“ (igralište).

## **6. Okvirni prijedlog opsega financijskog plana korisnika za razdoblje 2015.-2017. godine**

Zbog nastavka nepovoljnih gospodarskih kretanja i u 2015. godini procjenjuje se daljnje smanjivanje nenamjenskih prihoda te se od svih korisnika Proračuna očekuju dodatni napor u smanjivanju rashoda za sljedeću godinu.

Okvirni prijedlog financijskih planova za 2015. - 2017. godinu treba predvidjeti na razini smanjenja ili stagnacije u odnosu na realizaciju u 2013. i realizaciju za 2014. godinu. Posebno se to odnosi na financijske planove korisnika koji se financiraju iz izvornih prihoda Općine.

Ovim Uputama sukladno Zakonu o fiskalnoj odgovornosti određuju se limiti u apsolutnim iznosima koje su proračunski korisnici dužni razraditi u svojim financijskim planovima. Dakle, iznos koji je određen za financiranje pojedinog proračunskog korisnika u svojem financijskom planu potrebno je

razdijeliti na programe, aktivnosti i projekte za koje se očekuje financiranje Općine. Napominjemo da će Općina kao i ranijih godina djelomično financirati rashode za zaposlene i materijalne rashode, pomoć za nabavu knjiga, kao i ostale realne rashode proračunskog korisnika ovisno o njegovim specifičnostima.

Sredstva za financiranje proračunskog korisnika (Narodna knjižnica i čitaonica Murter i dio za sufinanciranje Dječjeg vrtića „Pčelica“) za 2015. godinu određena su sljedećim iznosima:

1. Narodna knjižnica i čitaonica Murter (plaće, materijalni rashodi, financijski rashodi, pomoć za knjige) 362.000,00 kn
2. Dječji vrtić „Pčelica“ (plaće, materijali rashodi, financijski rashodi) 640.000,00 kn
3. „Murtela“ d.o.o. (program izgradnje sustava odvodnje i troškovi zbrinjavanja komunalnog otpada s područja NP Kornati) 200.000,00 kn
4. Ostali proračunski korisnici (udruge građana, Turistička zajednica, DVD) nivo osiguranih sredstava u 2014. godini.

## **7. Metodologija za izradu prijedloga financijskog plana korisnika**

Svi proračunski korisnici Općine obvezni su:

- izraditi Prijedloge financijskih planova za razdoblje 2015. - 2017. godine u skladu s odredbama Zakona o proračunu i pridržavati se ovih Uputa,
- dostaviti ih u Jedinstveni upravni odjel do 1. studenog 2014. godine.

Kod predlaganja raspodjele javnih prihoda treba se voditi kriterijem potreba krajnjih korisnika sredstava te dati prednost programima koji zadovoljavaju potrebu najveće grupacije korisnika. Predlaganje programa radi uvrštenja u proračun ukazuje na stupanj javne odgovornosti predlagača, a sve u funkciji ostvarenja javnih ciljeva.

Nakon primitka kompletne dokumentacije od proračunskih korisnika, Jedinstveni upravni odjel i Odbor za proračun procjenjuje zahtjeve i priprema prijedlog zajedničkog i objedinjenog financijskog plana Općine, te Nacrt proračuna za 2014. godinu (uravnoteženje prihoda i rashoda) i projekcije za 2016. i 2017. godinu dostavlja Načelniku do 1. studenog 2014. godine.

Načelnik utvrđuje Prijedlog Proračuna i dostavlja ga na ponovno razmatranje Odboru za proračun. Istovremeno, uz Prijedlog Proračuna, Jedinstveni upravni odjel dužan je dostaviti Prijedlog javnih potreba za 2014. godinu.

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, ali ne smiju biti na teret proračunske zalihe.

Općinsko vijeće mora donijeti proračun za razdoblje 2015. - 2017. godine do konca tekuće godine, odnosno do 31.12. 2014. godine ili Odluku o privremenom financiranju.

NAČELNIK  
Ivan Božikov