



REPUBLIKA HRVATSKA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA  
UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I PRORAČUN

KLASA: 400-08/11-01/1  
URBROJ: 2103/1-06-11-2  
Bjelovar, 26. listopada 2011.

KORISNICIMA PRORAČUNA  
BJELOVARSKO-BILOGORSKE ŽUPANIJE  
- svima -

**Predmet: Upute za izradu prijedloga proračuna korisnika Proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za razdoblje 2012.-2014. godine**

U skladu sa Zakonom o proračunu („NN“ 87/08.) ministar financija donio je Upute za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2012.-2014. godine i iste se nalaze na **web stranici Ministarstva financija <http://www.mfin.hr>**.

Sukladno odrednicama i projekcijama makroekonomske politike Vlade Republike Hrvatske Bjelovarsko-bilogorska županija planira ostvariti **prihode** po stopi i to:

**PROJEKCIJA**

	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
	<b>11/10</b>	<b>12/11</b>	<b>13/12</b>	<b>14/13</b>
porez na dohodak	98,6	103,5	105,5	106,0
prihod od poreza na imovinu	99,5	102,0	102,5	103,0
pomoći unutar opće države	85,6	90,7	103,0	104,4
prihod od imovine	96,4	102,3	102,8	103,3
prihod od prodaje roba i usluga	105,9	102,0	102,5	103,0
prihodi od prodaje nefinancijske imovine	80,0	104,0	104,6	105,1
ostalo	110,9	119,6	104,7	105,0

**Rast rashoda predviđa se u postotku**

**PROJEKCIJA**

**Indeksi prava za decentralizirane funkcije**

	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>	<b>Indeks</b>
	<b>11/10</b>	<b>12/11</b>	<b>13/12</b>	<b>14/13</b>
rashodi za zaposlene	99,7	100,3	100,5	100,7
materijalni rashodi	94,4	98,1	101,2	103,1
rashodi za nabavu nefinancijske imovine	68,8	92,6	100,3	105,7

Bjelovarsko-bilogorska županija će u Proračunu za 2012. godinu osigurati provedbu programa i to:

1. Poticanje razvoja malog i srednjeg poduzetništva i obrtništva;
2. Razvitak seoskog prostora;
3. Poticanje poljoprivrede i poduzetništva;
4. Poticanje vinogradarstva i voćarstva;
5. Uređenje poljoprivrednog zemljišta;
6. Edukacije u poljoprivredi;
7. Poticanje ekološke proizvodnje;
8. Protupožarna i civilna zaštita;
9. Magistralni vodoopskrbni sustav Bjelovarsko-bilogorske županije;
10. Podupiranje razvoja komunalne infrastrukture kod JLS-e;
11. Razvoj lovstva;
12. Praćenje rada političkih stranaka i vijeća nacionalnih manjina;
13. Uključivanje u predpristupne fondove Europske unije;
14. Izgradnja i investicijsko održavanje objekata u zdravstvu;
15. Osiguranje uredne otplate investicijskih kredita
16. Osiguranje redovnog funkcioniranja osnovnog i srednjeg obrazovanja, osigurati usavršavanje djelatnika u obrazovanju, kreditiranje, stipendiranje studenata, županijska natjecanja i sl;
17. Osiguranje redovitog funkcioniranja Centara za socijalnu skrb, Doma za starije i nemoćne osobe, ogrjeva za socijalno ugrožene građane;
18. Praćenje javnih potreba u sportu, rekreaciji i tehničkoj kulturi;
19. Praćenje javnih potreba u kulturi, znanosti i religijskoj kulturi;
20. Praćenje rada Udruga građana koje su od interesa za Bjelovarsko-bilogorsku županiju;

Korisnici proračuna i nosioci planiranja predloženim programom po aktivnostima i projektima su:

- Razdjel **001 Predstavnička i izvršna tijela**  
Predlagač: Tajništvo
- Razdjel **002 Ured župana**  
Predlagač: Predstojnik ureda župana
- Razdjel **003 Tajništvo**  
Predlagač: Tajnica Županijske skupštine
- Razdjel **004 Upravni odjel za financije i proračun**  
Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za financije i proračun
- Razdjel **005 Upravni odjel za gospodarstvo, malo i srednje poduzetništvo i obrtništvo**  
Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za gospodarstvo, malo i srednje poduzetništvo
- Razdjel **006 Upravni odjel za graditeljstvo i komunalnu infrastrukturu**  
Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za graditeljstvo i komunalnu infrastrukturu
- Razdjel **007 Upravni odjel za poljoprivredu, šumarstvo, slatkovodno ribarstvo i lovstvo**  
Predlagač: Pročelnik upravnog odjela za poljoprivredu, šumarstvo, slatkovodno ribarstvo i lovstvo
- Razdjel **008 Upravni odjel za Europske integracije i međunarodnu suradnju**  
Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za Europske integracije i međunarodnu suradnju
- Razdjel **009 Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb**  
Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za zdravstvo i socijalnu skrb
- Razdjel **010 Upravni odjel za prosvjetu, kulturu i šport**

Predlagač: Pročelnik Upravnog odjela za prosvjetu kulturu i šport

*U izradi proračuna i prijedloga financijskog plana za razdoblje 2012.-2014. godine nastavlja se proces planiranja po programima započet u 2003. godini*

**PROGRAM = skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Veže se uz određenu organizacijsku jedinicu (razdjel i glava) koja je nositelj programa. Proračun po programima usredotočen je na rezultate svakog programa jer omogućava praćenje rashoda i izdataka vezanih uz provedbu programa.**

**AKTIVNOSTI I PROJEKTI su dijelovi programa u kojem su planirani rashodi i izdaci za ostvarivanje ciljeva utvrđenih programom. Osnovna razlika među njima je da su aktivnosti trajne, a projekti povremeni, odnosno planiraju se jednokratno. Projekti mogu biti tekući i kapitalni. Svaka aktivnost i projekt imaju svoj proračun te je ispod njih ekonomska klasifikacija (konto), odnosno praćenje rashoda i izdataka. Na razini aktivnosti i projekta postavlja se veza sa funkcijskom klasifikacijom za potrebe statistike odnosno uspoređivanja među zemljama (jedina koja je jednoznačno prihvaćena i primjenjena u većini zemalja svijeta).**

Shodno navedenom, prijedlog Financijskog plana rashoda i izdataka proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za 2012. godinu, projekcije za 2013. i 2014. godinu potrebno je izraditi pozivom na program koji će se realizirati putem određenih aktivnosti i projekata po ekonomskoj klasifikaciji na trećoj razini konta, te povezivanjem s izvorima financiranja. Prilaže se jedinstveni obrazac **FINANCIJSKI PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA 2012. GODINU, TE PROJEKCIJA ZA 2013. i 2014. godinu** za planiranje proračuna predlagateljima.

Na priloženom obrascu resorni upravni odjeli predložiti će nazive programa, aktivnosti ili projekte koje planiraju provoditi u 2012. - 2014. godine.

Upravni odjel za financije i proračun ispisati će šifarnik postojećih programa, aktivnosti i projekata, izvora financiranja iz kojeg će se moći dodijeliti adekvatne šifre ako se nastavljaju isti programi, odnosno u suradnji dodijeliti nove ako se javljaju novi programi, aktivnosti i projekti.

Tako popunjen prijedlog Financijskog plana rashoda i izdataka za 2012. godinu, te projekcija za 2013. i 2014. godinu ovjeren od strane predlagatelja (resornih pročelnika) Upravni odjel za financije i proračun uvrstiti će u nacrt prijedloga Proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za 2012-2014. godine.

### **Obrazloženje Financijskog plana**

Obrazloženje Financijskog plana je podloga za analiziranje rezultata (učinaka) i oblikovanja budućih ciljeva, usmjeravanje djelovanja proračunskog korisnika, te osnova za utvrđivanje odgovornosti.

U skladu s člankom 30. Zakona o proračunu, proračunski korisnici dužni su uz prijedlog Financijskog plana izraditi i dostaviti obrazloženje prijedloga Financijskog plana. Budući da se financijski plan, odnosno proračun čiji se posebni dio sastoji od financijskih planova proračunskih korisnika usvaja za trogodišnje razdoblje, važno je kroz obrazloženje postići da proračunski dokumenti pažljivo objašnjavaju, od godine do godine, kako su procjene proračunskih stavki i višegodišnje procjene povezane s višegodišnjim procjenama iz prethodne godine.

#### ***Obrazloženje prijedloga Financijskog plana sadrži:***

- a) sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika,
- b) obrazložene programe,
- c) zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi,
- d) usklađene ciljeve, strategiju i programe s dokumentima dugoročnog razvoja,

- e) ishodište i pokazatelje na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa,
- f) izvještaj o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini,
- g) ostala obrazloženja i dokumentaciju

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

**Obrazloženje cilja** nekog programa mora odgovoriti na slijedeća pitanja:

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

*(U prilogu prilažemo primjer dobro opisanog cilja programa koji se odnosi na organiziranje športskih aktivnosti – izdvojeno iz Uputa Ministarstva financija za izradu proračuna JLP(R)S za razdoblje 2012.-2014.)*

### **Prijedlog plana razvojnih programa**

U skladu sa Zakonom o proračunu utvrđena je obveza izrade plana razvojnih programa proračunskih korisnika. Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave izrađuje prijedlog plana razvojnog programa s obrazloženjem i predlaže ga upravnom tijelu nadležnog za proračunskog korisnika. Prijedlog plana razvojnih programa proračunskog korisnika mora biti usklađen s prijedlogom financijskog plana.

Upravno tijelo nadležno za proračunskog korisnika obvezno je dostaviti zajedničke prijedloge plana razvojnih programa upravnom tijelu nadležnom za izradu proračuna i financije, zajedno sa zajedničkim prijedlogom financijskog plana proračunskog korisnika.

U planu razvojnih programa iskazuju se planirani rashodi proračuna JLP(R)S vezani uz provođenje investicija i davanje kapitalnih pomoći i donacija za razdoblje 2011.-2013. godine koji su razrađeni:

- po pojedinim programima,
- po godinama u kojima će rashodi za programe teretiti proračune slijedećih godina,
- po izvorima financiranja za cjelovitu izvedbu programa,

Plan razvojnih programa obuhvaća programe koji doprinose razvoju države, odnosno jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, povećanju ili održavanju imovine, imaju karakter dugoročnog ulaganja, izvedivi su po predviđenoj dinamici, a utvrđeni dokumentom o srednjoročnom planu razvoja, posebnim zakonima ili drugim propisima.

U **prilogu** ovih uputa daju se obrasci za pomoć pri izradi plana razvojnih programa: **Financijski plan projekta (investicije) JLP(R)S FPP-i Financijski plan projekta (kapitalne pomoći) Obrazac JLP(R)S FPP-kp)**

***Rok za dostavu ovog Financijskog plana, obrazloženja istog te plana razvojnih programa je 10. studenog 2011. godine.***

**Korisnici proračuna prema RKP (Registru korisnika proračuna) koji se konsolidiraju**

1. Sve srednje škole sa područja Bjelovarsko-bilogorske županije,
2. Sve osnovne škole sa područja Bjelovarsko-bilogorske županije, osim škola sa područja Grada Bjelovara,
3. Centri za socijalnu skrb sa područja Bjelovarsko-bilogorske županije,
4. Dom za starije i nemoćne osobe Bjelovar,

5. Ustanove u zdravstvu:
  - 5.1. Opća bolnica Bjelovar,
  - 5.2. Dom zdravlja Bjelovarsko-bilogorske županije
  - 5.3. Zavod za javno zdravstvo Bjelovarsko-bilogorske županije
  - 5.4. "Daruvarske toplice" Daruvar
  - 5.5. Zavod za hitnu medicinsku pomoć
6. JU Zavod za prostorno uređenje,
7. JU za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području Bjelovarsko-bilogorske županije,
8. JU Regionalna razvojna agencija.

Svi korisnici proračuna (1-8) predlažu svoj prijedlog financijskog plana prema proračunskom računovodstvu na **trećoj** razini računskog plana na ukupan iznos koji će ostvariti iz Proračuna u predloženom obrascu.. Koristiti novi računski plan (114/10.) U obrascu za planiranje ažurirana su konta iz računskog plana.

**Prazan obrazac "FINANCIJSKI PLAN RASHODA I IZDATAKA ZA 2012. GODINU, PROJEKCIJA ZA 2013 i 2014. godinu u kojem će svi korisnici proračuna – (korisnici decentraliziranih funkcija i ostali korisnici) dostaviti prijedlog financijskog plana za 2011. godinu i projekcije za 2013 i 2014. godinu nalaziti će se kao i do sada na WEB stranici Bjelovarsko-bilogorske županije (www.bbz.hr →ustrojstvo →UO za financije i proračun →preuzmite obrazac), a iste je potrebno popunjene putem elektroničke pošte dostaviti na adresu [renata.rados@bbz.hr](mailto:renata.rados@bbz.hr) Rok za dostavu prijedloga plana je 10. studeni 2011. godine.**

**Procjena izvornih prihoda Proračuna Bjelovarsko-bilogorske županije za 2012. godinu, te projekcija za 2013. i 2014. godinu**

u kn

PRIHOD	PLAN 2011.	PLAN 2012.	Projekcija 2013.	Projekcija 2014.
Porez na dohodak – redovni	25.093.482	25.971.700	27.400.200	29.044.200
Porez na nasljedstva i darove	30.000	40.000	50.000	50.000
Porez na automate	350.000	350.000	350.000	350.000
Porez na cestovna motorna vozila	4.000.000	4.000.000	4.100.000	4.100.000
Ministarstvo financija- tekuće pomoći (25%)	973.998	973.998	973.998	973.998
Ministarstvo financije – ured za graditeljstvo	952.850	952.850	952.850	952.850
Kamate na oročena sredstva	70.000	50.000	50.000	50.000
Kamate po viđenju	6.000	6.000	6.000	6.000
Dobit od trgovačkih društava	790.768	800.000	850.000	850.000
Koncesija na vodama	300.000	250.000	250.000	250.000
Koncesije za distribuciju plina	190.000	200.000	250.000	250.000
Koncesije od zdravstvene zaštite (nenamjenski) – dio	488.400	488.400	488.400	488.400
Prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Županijske pristojbe,	550.000	550.000	550.000	570.000
Naknada za eksploataciju mineralnih sirovina	1.500.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Lovozakupnina (nenamjenski 16%)	316.600	316.600	316.600	316.600

Prihodi od prodaje državnih biljega	1.500.000	1.600.000	1.650.000	1.650.000
Vlastiti prihodi (povrat stipendija, čuvarska služba, glasnik, sufinanc.izrade podloge i sl.)	700.000	700.000	350.000	350.000
Prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta	700.000	700.000	700.000	700.000
Povrat zajmova (HPB)	300.000	250.000	250.000	250.000
Darovani objekt „Kukavica“	1.716.155	0	0	0
Prihod od prodaje dionica „Hidroregulacija“ d.d.	300.000	300.000	300.000	300.000
Prihod od prodaje dionica „Vodoprivreda“d.d.	250.000	250.000	250.000	250.000
<b>Ukupno izvorni prihodi</b>	<b>42.578.253</b>	<b>42.249.548</b>	<b>43.588.048</b>	<b>45.252.048</b>

### PROCJENA NAMJENSKIH PRIHODA ZA 2012., 2013. I 2014. GODINU

PRIHOD	PLAN 2011.	PLAN 2012.	PROJEKCIJA 2013.	PROJEKCIJA 2014.	Korisnik sredstava
Dec-osnovno školstvo	23.442.332	22.826.516	23.074.614	23.864.747	UO za prosvjetu, kulturu i šport
Dec- srednje školstvo	16.075.166	15.699.047	15.844.855	16.326.831	UO za prosvjetu, kulturu i šport
Dec – centri za socijalnu skrb	2.426.000	2.379.906	2.408.465	2.483.127	UO za zdravstvo i socijalnu skrb
Dec – ogrjev	1.891.450	1.855.512	1.877.779	1.935.990	UO zdravstvo i socijalnu skrb
Dom za starije i nemoćne osobe	4.860.000	4.745.660	4.799.274	4.957.711	UO za zdravstvo i socijalnu skrb
Dec – zdravstvo	13.998.662	13.257.084	13.344.102	13.966.587	UO za zdravstvo i socijalnu skrb
Ministarstvo obitelji, branitelja i međugeneracijske solidarnosti	20.000	22.000	22.000	22.000	UO za graditeljstvo i komunalnu infrastrukturu
Ministarstvo financija – tekuće pomoći 75%	2.921.995	2.921.995	2.921.995	2.921.995	UO za graditeljstvo i komunalnu infrastrukturu
Ministarstvo gospodarstva	500.000	880.000	880.000	880.000	UO za gospodarstvo, malo i srednje poduzetništvo
Ministarstvo regionalnog razvoja	1.000.000	0	0	0	Upravni odjel za prosvjetu, kulturu i šport
Republički zavod za statistiku	1.987.520	0	0	0	Ured župana
Općina Sirač – za OŠ Sirač	310.000	310.000	310.000	310.000	UO za prosvjetu, kulturu i šport
Ministarstvo za Europske integracije i međunarodnu suradnju	115.000	80.000	80.000	80.000	UO za Europske integracije i međunarodnu suradnju

Fond za energetska učinkovitost	348.000	329.000			UO za financije i proračun
Koncesije u zdravstvu	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	UO za zdravstvo i socijalnu skrb
Lovozakupnina (84%)	1.590.000	1.590.000	1.590.000	1.590.000	UO za poljoprivredu
<b>UKUPNO:</b>	<b>72.581.125</b>	<b>67.991.720</b>	<b>68.248.084</b>	<b>70.433.988</b>	

**Prema uputama za izradu Proračuna pravo na sredstva  
za decentralizirane funkcije**

**Osnovno školstvo**

Element	Pravo 2011.	Pravo 2012.	Pravo 2013.	Pravo 2014.
Materijalni i financijski rashodi	18.637.351	18.283.241	18.502.640	19.076.222
Tekuće i investicijsko održavanje	1.706.608.	1.674.182	1.694.273	1.746.795
Nabava nefinancijske imovine	3.098.373	2.869.093	2.877.701	3.041.730
<b>Ukupno:</b>	<b>23.442.332</b>	<b>22.826.516</b>	<b>23.074.614</b>	<b>23.864.747</b>

**Srednje školstvo**

Element	Pravo 2011.	Pravo 2012.	Pravo 2013.	Pravo 2014.
Materijalni i financijski rashodi	10.498.004	10.298.542	10.422.124	10.745.210
Smještaj u učeničke domove	2.003.400	2.016.000	2.016.000	2.016.000
Tekuće i investicijsko održavanje	1.196.664	1.173.927	1.188.015	1.224.843
Tekuće i invest.održavanje –domovi	170.637	167.395	169.404	174.655
Nabava nefinancijske imovine	2.206.461	2.043.183	2.049.312	2.166.123
<b>Ukupno:</b>	<b>16.075.166</b>	<b>15.699.047</b>	<b>15.844.855</b>	<b>16.326.831</b>

**Zdravstvo**

Element	Pravo 2011.	Pravo 2012.	Pravo 2013.	Pravo 2014.
Tekuće i investicijsko održavanje	5.351.328	5.249.653	5.312.649	5.477.341
Investicijsko ulaganje	8.647.334	8.007.431	8.031.453	8.489.246
<b>Ukupno:</b>	<b>13.998.662</b>	<b>13.257.084</b>	<b>13.344.102</b>	<b>13.966.587</b>

**Centri za socijalnu skrb**

Element	Pravo 2011.	Pravo 2012.	Pravo 2013.	Pravo 2014.
Materijalni i financijski rashodi	2.426.000	2.379.906	2.408.465	2.483.127
Ogrjev	1.891.450	1.855.512	1.877.779	1.935.990
	<b>4.317.450</b>	<b>4.235.418</b>	<b>4.286.244</b>	<b>4.419.117</b>

### Dom za starije i nemoćne osobe

Element	Pravo 2011.	Pravo 2012.	Pravo 2013.	Pravo 2014.
Materijalni i financijski rashodi	4.310.000	4.228.110	4.278.847	4.411.492
Nabava nefinancijske imovine	400.000	370.400	371.511	392.687
Hitne intervencije	150.000	147.150	148.916	153.532
<b>Ukupno:</b>	<b>4.860.000</b>	<b>4.745.660</b>	<b>4.799.274</b>	<b>4.957.711</b>

**Napomena1.:** Svi korisnici decentraliziranih funkcija do donošenja Uredbe Vlade RH i Odluka o minimalnim standardima izraditi će svoje financijske planove za 2012. godinu, te projekcije za 2013. i 2014. godinu prema ovom utvrđenom pregledu.

**Napomena2:** Osnovne i srednje škole svoje će prijedloge financijskih planova za materijalne i financijske rashode izraditi po dobivanju iznosa sredstava (limita) od nadležnog Upravnog odjela. OŠ Sirač će svoj plan uvećati za visinu ostvarenih sredstava od Općine Sirač.

**Napomena3:** Ustanove u zdravstvu, te centri za socijalnu skrb svoj Financijski plan će izraditi po dobivanju **visine iznosa sredstava** od nadležnog **Upravnog odjela**.

**LIMIT PLANA RASHODA PO RAZDJELIMA ZA 2012.,2013. I 2014. GODINU**

RAZDJEL	STANDA RD	2012.			2013.			2014.		
		OPĆI	NAMJENSKI	RASPOLOŽIVO	OPĆI	NAMJENSKI	RASPOLOŽIVO	OPĆI	NAMJENSKI	RASPOLOŽIVO
<b>01-PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA</b>	2,9	1.225.000	0	<b>1.225.000</b>	2.700.000	0	<b>2.700.000</b>	1.300.000	0	<b>1.300.000</b>
<b>02-URED ŽUPANA</b>	3,2	1.700.000	0	<b>1.700.000</b>	1.700.000	0	<b>1.700.000</b>	1.700.000	0	<b>1.700.000</b>
<b>03- TAJNIŠTVO</b>		50.000	0	<b>50.000</b>	50.000	0	<b>50.000</b>	50.000	0	<b>50.000</b>
<b>04- UO ZA FINACIJE I PRORAČUN</b>	3	15.956.548	329.000	<b>16.285.548</b>	16.066.250	0	<b>16.066.250</b>	16.550.000	0	<b>16.550.000</b>
<b>05-UO ZA GOSPODARSTVO, MALO I SREDNJE PODUZETNIŠTVO I OBRтниŠTVO</b>	11,1	4.690.000	902.000	<b>5.592.000</b>	4.650.000	902.000	<b>5.552.000</b>	5.000.000	902.000	<b>5.902.000</b>
<b>06 – UO ZA GRADITELJSTVO I KOMUNALNU INFRASTRUKTURU</b>	7,70	3.250.000	2.921.995	<b>6.171.995</b>	3.361.798	2.921.995	<b>6.283.793</b>	3.900.000	2.921.995	<b>6.821.995</b>
<b>07-UO POLJOPRIVREDU, ŠUMARSTVO, SLATKOVODNO RIBARSTVO I LOVSTVO</b>	12,94	5.470.000	1.590.000	<b>7.060.000</b>	5.250.000	1.590.000	<b>6.840.000</b>	6.142.048	1.590.000	<b>7.732.048</b>
<b>08 – UO ZA EUROPSKE INEGRACIJE I MEĐUNARODNU SURADNJU</b>	0,28	118.000	80.000	<b>198.000</b>	110.000	80.000	<b>190.000</b>	125.000	80.000	<b>205.000</b>
<b>09 – UO ZDRAVSTVO I SOCIJALNU SKRB</b>	8,70	3.675.000	23.333.162	<b>27.008.162</b>	3.600.000	23.524.620	<b>27.124.620</b>	3.935.000	24.438.415	<b>28.373.415</b>
<b>10 – UO ZA PROSVJETU, KULTURU I ŠPORT</b>	14,48	6.115.000	38.835.563	<b>44.950.563</b>	6.100.000	39.229.469	<b>45.329.469</b>	6.550.000	40.501.578	<b>47.051.578</b>
<b>UKUPNO:</b>		<b>42.249.548</b>	<b>67.991.720</b>	<b>110.241.268</b>	<b>43.588.048</b>	<b>68.248.084</b>	<b>111.836.132</b>	<b>45.252.048</b>	<b>70.433.988</b>	<b>115.686.036</b>

Pročelnici će sukladno predloženim općim i namjenskim izvorima uskladiti svoj plan rashoda i izdataka s ciljem realnog ukupnog planiranja i uravnoteženja Proračuna.

**Upute pripremio:**  
**Pročelnik**  
**Ivan Baričević, dipl.oec.**

**Privatak:**

- Obrazac Financijski plan rashoda i izdataka  
za 2012. godinu, projekcije 2013. i 2014. godinu
- šifarnik programa,
- šifarnik aktivnosti,
- šifarnik kapitalnih/tekućih projekata,
- šifarnik izvora financiranja
- Ogledni primjer obrazloženja Financijskog plana
- Obrazac Financijski plan projekta (investicije) JLP(R)S FPP-i  
Financijski plan projekta (kapitalne pomoći) Obrazac JLP(R)S FPP-kp)