

PRILOG 6. OBRASCI ZA IZRADU FINANCIJSKOG PLANA

Prilog 6.1. Opće upute za korištenje obrazaca za izradu financijskog plana (u Excel obrascu – 1. list)

Prilog 6.2. Obrazac Financijski plan – Zbrojni (FP-Z), i Upute za njegovo popunjavanje

Prilog 6.3. Obrazac Financijski plan – Procjena prihoda i primitaka (FP-PiP), i upute za njegovo popunjavanje

Prilog 6.4. Obrazac Financijski plan – Plan rashoda i izdataka (FP-Ril), i upute za njegovo popunjavanje

PRILOG 6.2. Upute za popunjavanje Obrazaca Financijski plan – Zbrojni (FP-Z),

Koristi se: Obrazac_FP-Z u okviru Excel datoteke Obrasci za izradu financijskog plana

U nastavku se navode polja koja je potrebno popuniti u ovom obrascu. Sva ostala polja popunjavaju se automatski uslijed ispravnog unosa u **Obrazac_PiP** (za procjenu prihoda i primitaka) i **Obrasce_Ril_1-10** (za prijedlog plana rashoda i izdataka).

U **Obrascu_FP-Z** popunjava se samo **žuta polja** kako slijedi:

1. Podaci o korisniku proračuna

Matični broj i tri reda naziva (u ostalim obrascima će se ti podaci kopirati)

2. Kontakt osoba korisnika proračuna za plan radnih mjesta

Kontakt osoba: ime, prezime, položaj, telefon, faks, e-pošta

Zamjena kontakt osobe: ime, prezime, položaj, telefon, faks, e-pošta

3. Kontakt osoba korisnika proračuna za financijski plan

ime, prezime, položaj, telefon, faks, e-pošta

4. Datumi slanja i primanja obrasca

Korisnik proračuna: Datum izrade, Datum slanja

Nadležno ministarstvo / tijelo nadležno za korisnika proračuna: Datum primitka, Datum revidiranja, Datum izrade, Datum slanja

5. Komentar korisnika proračuna

PRILOG 6.3. UPUTE ZA POPUNJAVANJE OBRAZACA – PROCJENA PRIHODA I PRIMITAKA (FP-PIP)

Koristi se: Obrazac_FP-PiP u okviru Excel datoteke Obrasci za izradu financijskog plana

U nastavku navode se polja koja treba popuniti u ovom obrascu. Sva ostala polja popunjavaju se automatski ako je unos ispravan. Automatski se popunjava i **Obrazac_FP-Z** (Financijski plan-zbrojni).

U **Obrascu_FP-PiP** popunjavaju se samo **žuta polja šiframa iz Računskog plana**.

VAŽNO!

Šifra računskog plana 9999 - znači prazno, ako se ta šifra izbriše, neće raditi formule u rekapitulacijama.

Isto tako, ako neki račun ne postoji (neće se povući njegov naziv ili izvor), tada treba ručno upisati naziv i šifru izvora. Općenito, za ovaj obrazac važi: ako nema šifre izvora (bilo prava šifra bilo 0) formule neće raditi.

Veza osnovnih računa prihoda i primitaka s izvorima financiranja za korisnike državnog proračuna dana je u radnom listu E(PiP)-I.

U žuta polja u kolonama pod nazivima 2010., 2011. i 2012. potrebno je unijeti iznose procjene za prihoda i primitke.

PRILOG 6.4. UPUTE ZA POPUNJAVANJE OBRAZACA – PLAN RASHODA I IZDATAKA (FP_Ril)

Koristi se: Obrazac_FP-Ril u okviru Excel datoteke Obrasci za izradu financijskog plana

Za svaku aktivnost, kapitalni i tekući projekt (potprogram) potrebno je popuniti odvojeni **Obrazac_Ril**. U Excel datoteci dano je deset **obrazaca_Ril** pod nazivima Obrazac_Ril_1...Obrazac_Ril_10. Popunjava se onoliko **obrazaca_Ril** koliko korisnik državnog proračuna ima aktivnosti, kapitalnih i tekućih projekata (podprograma). Preostali obrasci se ne popunjavaju.

VAŽNO!

Potrebno je ručno popuniti sve podatke o pripadnosti aktivnosti / projekta. Tu spadaju i šifre i nazivi razdjela, glava, aktivnosti, programa itd. Prije su se ti podaci povlačili automatski, no sada se ne povlače zbog izmjena u klasifikacijama.

Obrazac_FP-Z (Financijski plan-zbrojni) se popunjava automatski.

U **Obrascu_Ril** popunjavaju se samo **žuta polja** kako slijedi:

1. Podaci o pripadnosti aktivnosti / projekta

Programska klasifikacija – Potprogram: korisnici državnog proračuna unose šesteroznamenkastu šifru aktivnosti, kapitalnog ili tekućeg projekta (potprograma) i njegov naziv.

Ako je riječ o aktivnostima, kapitalnim ili tekućim projektima koji se ne financiraju iz državnog proračuna ovo polje se ostavlja prazno ili popunjava prema uputama nadležnog ministarstva, odnosno tijela nadležnog za korisnika.

2. Prijedlog plana rashoda i izdataka za aktivnost / projekt

Račun odjeljka računskog plana – Račun: u stupac se unosi račun rashoda i izdatka na četvrtoj razini računskog plana – razini odjeljka (razreda: 3, 4 i 5, npr.:3111).

Usljed ispravnog unosa zelena polja s nazivima se automatski popunjavaju.

U radnom listu **E(Ril)** navedena je ekonomska klasifikacija rashoda i izdataka.

Proračun – Šifra: u stupac se unosi dvoznamenkasta šifra koja označava proračun iz kojeg se rashodi i izdaci navedeni u prvom stupcu planiraju financirati (npr.:11). Pojedini korisnici državnog proračuna financiraju se ne samo iz državnog, već i iz lokalnih proračuna te se unosom određene šifre proračuna (21; 31 ili 41) ukazuje koji se rashodi i izdaci financiraju iz kojeg proračuna.

Klasifikacija proračuna sa šiframa navedena je u radnom listu **PI Excel obrasca FP**.

Usljed ispravnog unosa zelena polja s nazivima se automatski popunjavaju.

U **Obrascu_FP-Z** polja s ukupnim rashodima i izdacima automatski se popunjavaju.

Izvor financiranja – Šifra: u stupac se unosi dvoznamenkasta šifra koja označava izvor financiranja iz kojeg se rashodi i izdaci navedeni u prvom stupcu planiraju financirati (npr.:11 – opći prihodi i primici).

Izvori financiranja sa šiframa navedeni su u radnom listu **I Excel obrasca FP**.

Usljed ispravnog unosa zelena polja se automatski popunjavaju s nazivima.

U žuta polja u stupcima pod nazivima 2010., 2011. i 2012. potrebno je unijeti planirane iznose rashoda i izdataka.

U stupcima pod nazivima UKUPNO PROJEKT i DO KRAJA PROJEKTA potrebno je unijeti iznos prijedloga plana rashoda i izdataka **samo za tekuće i kapitalne projekte** (Vrsta T i K) i to:

- UKUPNO PROJEKT – ukupna planirana vrijednost projekta, uključujući izvršeno.
- DO KRAJA PROJEKTA – ukupno do kraja projekta za projekte nakon 2012.

Stupci: «Ukupno projekt» i «Do kraja projekta» se ne popunjavaju ako je riječ o projektima koji obuhvaćaju prvenstveno nabavu dugotrajne imovine (opreme, osobnih automobila i ostalog).