

**UPRAVNI ODJEL ZA  
PRORAČUN I FINACIJE  
KLASA:400-06/15-01/10  
URBROJ:2198/1-12/1-15-2**

**Zadar, 04. studenog 2015. godine**

**ŽUPAN**

**PREDMET:** Nacrt Prijedloga Proračuna Zadarske županije za 2016. godinu s prijedlogom projekcija za 2017. i 2018. godinu

**PRAVNI TEMELJ:** Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Statut Zadarske Županije („Službeni glasnik Zadarske županije“ broj 15/09, 7/10, 11/10, 4/12, 2/13 i 14/13)

**NADLEŽNOST ZA  
DONOŠENJE:** Županijska skupština

**PREDLAGATELJ:** Upravni odjel za proračun i financije

**IZVJESTITELJ:** Bibijana Baričević, dipl. oec., pročelnica Upravnog odjela za proračun i financije

**OBRAZLOŽENJE:** Prema članku 39. stavak. 1. Zakona o proračunu, „*predstavničko tijelo, mora donijeti proračun na razini podskupine ekonomske klasifikacije za iduću proračunsku godinu i projekciju na razini skupine ekonomske klasifikacije za sljedeće dvije proračunske godine, do konca tekuće godine i to u roku koji omogućuje primjenu proračuna sa 01. siječnjem godine za koju se donosi proračun*“.

Ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci Proračuna za 2016. godinu iznose **458.600.000,00 kuna**, što je povećanje od 78,03 % u odnosu na 2015. godinu ( 257,6 mil. kuna).  
Projekcije za 2017. godinu iznose 444.400,00 kuna, odnosno za 2018. godinu 454.000.000,00 kuna.

Razlozi ovolikom povećanju proračuna županije su uglavnom tehničke prirode. Naime, temeljem članka 60. Zakona o proračunu, proračun ima jedan račun za sva plaćanja. Člankom 48. Zakona propisana je obveza uplate namjenskih prihoda i primitaka, a člankom 48. obveza uplate vlastitih prihoda proračunskih korisnika u nadležni proračun. To znači **uvođenje sustava riznica kod JLP@S** koje u svojoj nadležnosti imaju proračunske korisnike, temeljem Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika i Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

Kao što je poznato Zadarska županija od 2002. radi na uspostavi sustava LOKALNE RIZNICE za sve svoje korisnike - **63 korisnika**. U 2013. godini stvoreni su preduvjeti za uključivanjem svih prihoda, te su ukinuti žiroračuni kod proračunskih korisnika, **njih 56**.

Međutim, ustanove u zdravstvu (6) i socijalni skrbi (1) su do kraja 2015. godine djelomično uključene u sustav riznice za sredstva koja Županija dobiva za decentralizirane funkcije zdravstva i socijalne skrbi.

Kako je uspostava riznica dugotrajan proces te pojedine JLP@S nisu tehnički niti informatički opremljene za ukidanje računa svojih korisnika davala se mogućnost izuzeća od uplate vlastitih i namjenskih prihoda u proračun temeljem odredbe u Odluci o izvršavanju proračuna.

Međutim, ti prihodi se kao takvi nisu planirali u proračunu niti iskazivali u izvještaju o izvršavanju proračuna.

**Državni ured za reviziju** je u svojim preporukama ukazao kako mogućnost izuzeća od uplate navedenih prihoda i primitaka proračunskih korisnika u nadležni proračun ne isključuje obvezu njihova planiranja u proračunima JLP@S.

**Ministarstvo financija** je u svojim Uputama za izradu proračuna JLP@S za 2016.-2018. godinu, a na osnovu preporuka Državni ured za reviziju naložio da se takvi prihodi i primici te rashodi i izdaci koji iz njih proizlaze planiraju i njihovo izvršenje evidentira u izvještaju o izvršenju proračuna. Ta obveza proizlazi iz članka 16., 17. i 29. Zakona o proračunu.

Stoga su u Proračun Zadarske županije za 2016. i projekcijama za 2017. i 2018. godinu uključeni vlastiti i namjenski prihodi i primici te rashodi i izdaci koji se odnose na te izvore prihoda korisnika koji do sada **nisu u cijelosti** bili uključeni u županijsku riznicu i to za ;

- a) **ustanove u zdravstvu** - Specijalna bolnica za ortopediju Biograd na moru, Psihijatrijska bolnica Ugljan, Dom zdravlja Zadarske županije, Zavod za javno zdravstvo, Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije,
- b) **ustanovu u funkciji socijalne skrbi** – Dom za starije i nemoćne osobe Zadar

U Proračunu Zadarske županije za 2016. godinu prihodi po ovoj osnovi **iznose 190.387.660,00 kuna (41,5%)**.

**Zaključno, u proračunu su uključeni svi prihodi i primici i rashodi u svezi istih za sve proračunske korisnike Zadarske županije, osim za:**

- **plaće i ostale rashode za zaposlene osnovnih i srednjih škola**
- **vlastite i namjenske prihode ustanove u zdravstvu u sanaciji (Opća Bolnica Zadar).**

## PRIHODI I PRIMITCI

Prihodi i primitci Zadarske županije sastoje se od: prihoda poslovanja, prihoda od prodaje nefinancijske imovine i primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Prihodi poslovanja proračunom za 2016. godinu planirani su u ukupnom iznosu **444.982.579,60 kuna** i to po grupama kako slijedi:

**Prihodi od poreza** - planom proračuna za 2016. godinu iznose **61.841.920,00 kuna** što je na razini onih u 2015. godini:

- porez na dohodak – planirani u ukupnom iznosu od 54.211.520,00 kuna od čega:
  - prihodi od poreza na dohodak (16,5%) iznosi 45.000.000,00 kuna,
  - prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije (5%) u ukupnom iznosu od 9.211.520,00 kuna.
- poreza na imovinu – iznos od 170.000,00 kuna,
- porezi na robu i usluge - u ukupnom iznosu od 7.460.000,00 kuna od čega:
  - porez na cestovna motorna vozila – 7.000.000,00 kuna,
  - porez na automate za zabavne igre - 300.000,00 kuna,
  - porez na plovne objekte – 160.000,00 kuna.

**Prihodi od pomoći** – planirani su u iznosu od **141.015.163,39** kuna što predstavlja povećanje od 15,97% u odnosu na prethodnu godinu. U samoj strukturi ovih prihoda najveći udio odnosi se na:

- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije – 59.798.846,00 kuna,
- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU – ukupno 32.368.265,96 kuna od kojih:
  - *tekuće pomoći* 19,08 mil. kuna i odnose se na:
    - o projekte Zadarske županije u iznosu od 10,8 mil kuna,
    - o projekte proračunskih korisnika Zadarske županije- 8,2 mil. kuna,
  - *kapitalne pomoći* 13,3 mil. kuna,
- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija EU – 23.582.809,41 kuna, od kojih se najveći dio odnosi na sredstva koje će doznačiti Regija Abruzzo za provedbu projekta HERA ( 21,5 mil. kuna),
- pomoći iz proračuna – plan iznosi 14.652.427,17 kuna od kojih izdvajamo sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola u iznosu od 12,1 mil kuna,
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan –9.771.815,85 kuna od kojih:
  - *tekuće pomoći* u iznosu od 8,1 mil. kuna u koje je uključen i iznos od 3,8 mil. kuna za ustanove u zdravstvu,
  - *kapitalne pomoći* u iznosu od 1,6 mil. kuna,
- pomoći od izvan proračunskih korisnika – iznos od 841.000,00 kuna

**Prihodi od imovine** iznose **12.618.000,00 kuna** što je za 2,15% manje u odnosu na 2015. godinu, a sastoje se od dvije grupe prihoda:

- prihodi od financijske imovine – planirani u ukupnom iznosu od 1.305.000,00 kuna, a odnose se na prihode po osnovi :
  - o kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju – 855.000,00 kuna
  - o prihoda od trgovačkog društva Ceste Zadarske županije – 450.000,00 kuna.

- prihodi od nefinancijske imovine – planirani u ukupnom iznosu od 11.313.000,00 kuna, a u strukturi ovih prihoda najznačajniji udio imaju:
  - naknade za koncesije na pomorskom dobru - 4.400.000 kuna,
  - naknada za uporabu pomorskog dobra - 2.600.000 kuna,
  - naknada za koncesije zdravstvenih djelatnosti - 1.836.000,00 kuna,
  - naknada za koncesije na turističkom zemljištu - 700.000.000 kuna.

**Prihodi od administrativnih pristojbi** - planirani u iznosu od **39.490.797,62 kuna** odnosno za 96,65% više u odnosu na prethodnu proračunsku godinu, iz razloga uključivanja u proračun prihoda za posebne namjene Doma za starije i nemoćne i ustanova u zdravstvu, (osim OB Zadar u sanaciji). Sastoje se od dvije grupe prihoda:

- upravne i administrativne pristojbe – planirane u ukupnom iznosu od 11.489.000,00 kuna, a odnose se na:
  - županijske upravne pristojbe – 4.700.000,00 kuna
  - državne biljege – 2.300.000,00 kuna
  - naknade za zadrž. nezakonito izgrađ. zgrada – 4.289.000,00 kuna
  - ostalih pristojbi - 200.000,00 kuna.
  - prihodi po posebnim propisima planirani u iznosu od 28.001.797,62 kuna što je za 20,9 mil. kuna više nego u planu za prethodnu godinu iz već navedenog razloga uključivanja u proračun prihoda za posebne namjene:
    - Dom za starije i nemoćne Zadar – iznos od 13,01 mil. kuna,
    - Ustanove u zdravstvu (osim OB Zadar) – iznos od 7,6 mil. kuna

**Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** kao i prihodi od donacija iznose **45.119.911,00 kuna**, što je 256,79% više nego u 2015. godini a odnosi se na sredstva koja proračunski korisnici (od 2016. godine ustanove u zdravstvu i Doma za starije i nemoćne Zadar) planiraju ostvariti obavljanjem poslova na tržištu i ostalih djelatnosti (donacije, prihodi od prodaje, prihodi od pruženih usluga).

**Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza** - ustanove u zdravstvu ispostavljaju račun Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, a prihod koji ostvaruju od HZZO –a evidentiraju se unutar ove grupe prihoda. Planom proračuna za 2016. godinu prihod po ovoj osnovi planira se u ukupnom iznosu od **144.746.787,59 kuna**.

*Tablica; Struktura prihoda proračunskih korisnika (prihodi za posebne namjene, prihodi od pruženih usluga i donacija)*

RB	Proračunski korisnik	Prihodi posebne namjene (41)	Prihodi pruženih usluga (31)	Tekuće donacije (61)	Ukupno
1.	Osnovne škole	2.656.909,08	713.100,00	107.016,00	3.477.025,08
2.	Srednje škole	3.941.968,54	16.409.227,00	231.500,00	20.582.695,54
3.	Narodni muzej	40.000,00	1.250.000,00	80.000,00	1.370.000,00
4.	Kazalište lutaka	38.000,00	843.195,00	60.000,00	941.195,00
5.	Zdravstvo	152.391.787,59	22.520.873,00	2.020.000,00	176.932.660,59
6.	Dom za starije i nem. osobe Zadar	13.010.000,00	445.000,00	0,00	13.455.000,00
7.	Javna ustanova - Natura jadera	120.000,00	70.000,00	0,00	190.000,00
8.	Zavod za prostorno uređenje	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
9.	Agenc. za razvoj ŽŽ -ZADRA NOVA	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
10.	Agencija za ruralni razvoj - AGRRA	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
<b>UKUPNO</b>		<b>172.198.665,21</b>	<b>42.621.395,00</b>	<b>2.498.516,00</b>	<b>217.318.576,21</b>

**Ostali prihodi** - prihodi po ovoj osnovi planiraju se u iznosu od 150.000,00 kuna.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** za 2016. godinu planirani su u iznosu od **917.420,40 kuna**, a odnose se na:

- sredstva Grada Zadra za kupnju stare zgrade Kazališta lutaka - 812.000,00 kuna,
- sredstva proračunskih korisnika (osnovne i srednje škole, ustanove u zdravstvu) – 105.420,40 kuna.

**Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su** u ukupnom iznosu od 6.700.000,00 kuna od kojih se:

- iznos od 1.700.000,00 kuna odnosi na povrat zajmova danih tuzemnim bankama,
- iznos od 5.000.000,00 kuna za koje se Županija planira zadužiti za investicije planirane u Proračunu.

## 2. VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Planiran je u iznosu od **6.000.000,00 kuna** i u cijelosti se odnosi na programe i aktivnosti upravnih odjela za koje su sredstva planirana u proračunu za 2015. godinu ali se realizacija istih u potpunosti očekuje u 2016. godini, pa se sredstva prenose za istu namjenu kroz iste aktivnosti u skladu s zakonskim propisima.

## 3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci su uravnoteženi s ukupnim prihodima i primicima i iskazani po izvorima, ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji.

*Tablica: Struktura ukupnih rashoda po upravnim odjelima- organizacijska klasifikacija*

RB	Upravni odjeli	Plan 2015.	Plan 2016.	Indeks (4/3*100)	Udio %
1.	Ured župana	2.097.000,00	2.265.600,00	108,04	0,49
2.	Proračun i financije	21.558.688,85	22.193.111,81	102,94	4,84
3.	Društvene djelatnosti	114.155.978,12	112.293.188,42	98,37	24,49
4.	Zdravstvo i socijalnu skrb	38.509.521,92	227.525.188,85	590,83	49,61
5.	Prostorno uređenje, zašt. okoliša i kom. posl.	9.347.306,65	7.865.380,00	84,15	1,72
6.	Gospodarstvo	8.951.301,62	26.040.267,20	290,91	5,68
7.	Poljoprivreda	9.535.684,95	7.972.140,28	83,60	1,74
8.	More i turizam	7.031.875,00	7.250.000,00	103,10	1,58
9.	Razvoj i europske procese	34.835.377,81	36.792.627,15	105,62	8,02
10.	Pravni i zajednički poslovi	11.577.265,08	8.402.496,29	72,58	1,83
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>		<b>257.600.000,00</b>	<b>458.600.000,00</b>	<b>178,03</b>	<b>100,00</b>

*Tablica: Struktura ukupnih rashoda po funkcijama – funkcijska klasifikacija*

RB	OPIS	Plan 2016.	Udio
1	2	3	4
1.	01 Opće javne usluge	38.378.208,10	8,37
2.	04 Ekonomski poslovi	16.295.500,00	3,55
3.	05 Zaštita okoliša	5.068.753,00	1,11
4.	06 Usluge unapređenja stan. i zajednice	66.929.774,28	14,59
5.	07 Zdravstvo	203.421.688,85	44,36
6.	08 Rekreacija, kultura i religija	16.467.563,00	3,59
7.	09 Obrazovanje	87.935.012,77	19,17
8.	10 Socijalna zaštita	24.103.500,00	5,26
<b>UKUPNO</b>		<b>458.600.000,00</b>	<b>100,00</b>

Proračun Zadarske županije za 2016. godinu i projekcija za 2017. godinu i 2018. godinu objavit će se u Službenom glasniku Zadarske županije **bez kolone plana za 2015. godinu.**

**FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN:** Proračun Zadarske županije za 2016. godinu planira se u ukupnom iznosu od **458.600.000,00 kuna** od kojih

- izvorni županijski prihodi - 74,0 mil. kuna,
- fonda poravnanja i prihodi od dodatnog udjela u porezu za financiranje decentraliziranih funkcija - 69,9 mil. kuna,
- namjenski i vlastiti prihodi proračunskih korisnika - 215,0 mil. kuna,
- pomoći iz inozemstva - 53,5 mil. kuna,
- pomoći iz Državnog proračuna - 19,8 mil. kuna.
- pomoći od JLP®S - 4,5 mil. kuna,
- viška prihoda - 6,0 mil. kuna,
- primici od financijske imovine i zaduživanja - 5,0 mil. kuna,
- refundacije po projektima - 2,4 mil. kuna,
- tekuće donacije - 2,5 mil. kuna,
- naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada - 4,2 mil. kuna
- izvanproračunskih fondova - 0,8 mil. kuna

**PROVEDBA MJERE ŽUPANIJSKE RAZVOJNE STRATEGIJE:** Cilj: 1./ Prioritet 1.2./ Mjera 1.2.4.

**PRIJEDLOG PRIPREMILI:** Bibijana Baričević, dipl. oec., - pročelnica  
Nikica Miletić, dipl. oec., – pomoćnik pročelnice

**PROČELNICA**

**Bibijana Baričević, dipl. oec.**