



REPUBLIKA HRVATSKA
ZADARSKA ŽUPANIJA

UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN I FINACIJE

KLASA:400-06/15-01/10
URBROJ:2198/1-12/1-16-8
Zadar, 09. lipnja 2016. godine

ŽUPAN

- PREDMET:** Nacrt prijedloga Izmjena i dopuna proračuna Zadarske županije za 2016. godinu i 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:

Izmjene i dopune proračuna Zadarske županije za 2016. godinu izrađuju se zbog potrebe :

- usklađivanja sa određenim zakonskim propisima, odlukama i aktima koji nisu bili poznati u vrijeme izrade i donošenja proračuna,
- uključivanjem viškova/manjkova u proračun i financijske planove korisnika,
- uravnoteženjem prihoda i rashoda kroz aktivnosti i projekte po izvorima financiranja.

Ovim izmjenama predlaže se proračun u iznosu od **807.500.000,00 kuna** što je za 76,09% ili **348.900.000,00 kuna više** u odnosu na prethodni plan (458.600.000,00 kuna), a sastoji se od:

- prihoda i primitaka u iznosu od 797.636.530,40 kuna,
- vlastitih izvora (višak prihoda iz prethodne godine) u iznosu od 9.863.469,60 kuna.

Razlozi povećanja proračuna su :

1. Zadarska županija ovim izmjenama i dopunama u svoj plan uključuje i ukupni financijski plan Opće bolnice Zadar u iznosu od 318.900.000,00 kuna.

Izuzeće od uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda u nadležni proračun imala je Opća bolnica Zadar jer je procesom sanacije nadležnost nad istom preuzela država. Odlukom Vlade RH o obustavi sanacije zdravstvenih ustanova („Narodne novine, br. 33/16), **obustavljen je postupak sanacija** svih zdravstvenih ustanova, uključujući i one kojima su osnivači jedinice područne (regionalne) samouprave. Danom

stupanja na snagu navedenih odluka prestaje mirovanje prava osnivača zdravstvenih ustanova te se osnivačka prava vraćaju osnivačima, a time i obveza uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda Opće bolnice Zadar u proračun županije.

2. Povećani su za 15 mil. kuna prihodi i rashodi ostalih ustanova u zdravstvu i Doma za starije i nemoćne te iznose 205.430.042,89 kuna (početni plan 190.387.600,00 kuna).

Naime, prilikom donošenja Proračuna Zadarske županije za 2016. godinu, u isti su po prvi put uključeni i vlastiti i namjenski prihodi/primici te rashodi/izdaci korisnika koji do tada **nisu u cijelosti** bili uključeni u županijsku riznicu i to;

- 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

3. Povećanje od oko 10 mil. kuna odnosi se na prihode od pomoći iz inozemstva i ostalih subjekata unutar opće države za projekte, te ostale pomoći:

- a) iz inozemstva i od subjekata unutar opće države za projekte 5,9 mil. kuna,
- b) ostale pomoći 1,7 mil. kuna,
- c) pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije 2,4 mil. kuna,

4. Povećanje od oko 5 mil. kuna odnosi se na ostale opće prihode.

Slijedi detaljnije obrazloženje pojedinih stavki po grupama prihoda i rashoda.

PRIHODI I PRIMITCI

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

Prihodi poslovanja Izmjenama i dopunama za 2016. godinu planirani su u ukupnom iznosu od **789.916.144,40 kuna**, što je za 344.933.564,80 kuna ili 77,52 % više od prethodnog plana proračuna, i to po grupama kako slijedi;

Prihodi od poreza povećani su za 4.138.080,00 kuna (6,69%), i **iznose 65.980.000,00 kuna**, a promjene se odnose na:

- porez na dohodak – planiran u ukupnom iznosu od 58.440.000,00 kuna odnosno za 4.228.080,00 (7,8%) više od čega su:
 - prihodi od poreza na dohodak (16,5%) povećani za 3,0 mil. kuna te novi plan iznosi 48.000.000,00 kuna,
 - prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije (5%) povećani za 1,2 mil. kuna (novi plan iznosi 10.440.000,00 kuna).
- porez na imovinu – prihodi po ovoj osnovi povećani su za 180.000,00 kuna i izmjenama iznose 350.000,00 kuna,
- porezi na robu i usluge – planirani u ukupnom iznosu od 7.190.000,00 kuna odnosno za 270.000,00 manje od plana od čega:
 - porez na cestovna motorna vozila - 6.800.000,00 kuna (smanjeni za 200.000,00 kn),
 - porez na automate za zabavne igre - 200.000,00 kuna (smanjeni za 100.000,00 kn)
 - porez na plovne objekte – 190.000,00 kuna (povećani za 30.000,00 kn).

Prihodi od pomoći su planirani u iznosu od **150.340.806,08** kuna što predstavlja povećanje od 9,3 mil.kuna (6,61%) u odnosu na prethodni plan (141.015.163,39 kuna), a odnosi se na:

- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija EU – povećane za 1,52 mil. kuna (plan 25.112.523,83 kuna), od kojih se 1.0 mil. kuna odnosi na sredstva koje će doznaciti Regija Abruzzo za provedbu projekta HERA, te 0,5 mil. kuna refundacija za završene projekta u nadležnosti Zadra nove,
- pomoći iz proračuna – povećane za 1,8 mil. kuna (plan 16.447.801,86 kuna), od kojih se za 1,25 mil. kuna povećava iznos sredstava pomoći iz Državnog proračuna za 2016. godinu, te 0,3 mil. kuna sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova europske unije, temeljem ugovora o dodjeli sredstava fonda sa sufinanciranje provedbe EU projekata na regionalnoj i lokalnoj razini,
- pomoći od izvanproračunskih korisnika – povećani za iznos od 1.481.305,98 kuna (plan 2.322.305,98 kuna), od kojih se iznos od 1,36 mil. kuna odnosi na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa,
- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije – povećani za 1.244.373,81 kuna (plan 61.043.219,81 kuna) zbog usklađivanja bilanciranih sredstava za decentralizirane funkcije raspoređenih Odlukama o minimalnim financijskim standardima,
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - su smanjeni za 1.112.505,57 kuna, plan iznosi 8.659.309,28 kuna,
- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU su ukupno povećani za 4.387.379,36 (plan 36.755.645,32 kuna) od kojih su:
 - *tekuće pomoći* povećane za 5,1 mil. kuna i iznose 24.224.621,32 kuna
 - *kapitalne pomoći* smanjene za 780.000,00 kuna i iznose 12.531.024,00 kuna.

Popis svih projekata financiranih temeljem prijenosa EU sredstava nalaze se u prilogu obrazloženja (str. 56).

Prihodi od imovine iznose **11.148.725,77** kuna što je za 11,64% manje (1.469.274,23 kuna) u odnosu na prethodni plan i to:

- prihodi od financijske imovine su smanjeni za 65.000,00 kuna, novi plan iznosi 1.240.000,00 kuna
- prihodi od nefinancijske imovine su smanjeni za 1.404.274,23 kuna (12,41%) i novi plan iznosi 9.908.725,77 kuna od kojih se :
 - naknada za koncesije od zdravstvenih djelatnosti smanjuje za 1.2 mil. kuna sukladno izmjenama u Odluci o najvišem iznosu naknade za koncesiju za obavljanje javne zdravstvene službe (Narodne novine, broj 55/15),
 - naknada za koncesije na turističkom zemljištu smanjuje se za 200.000.000 kuna.

Prihodi od administrativnih pristojbi su planirani u iznosu od **71.921.164,72** kuna odnosno za 32,4 mil. kuna više u odnosu na prethodni plan (182,12%), iz razloga uključivanja u proračun prihoda za posebne namjene Opće bolnice Zadar u iznosu od 32,0 mil. kuna.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga kao i prihodi od donacija iznose **61.594.933,24** kuna, što je 36,74% (16,5 mil. kuna) više, a odnosi se na sredstva koja proračunski korisnici planiraju ostvariti obavljanjem poslova na tržištu i ostalih djelatnosti (donacije, prihodi od prodaje, prihodi od pruženih usluga).

Povećanje se u cijelosti odnosi na vlastite prihoda korisnika u sustavu zdravstva od čega vlastiti prihodi Opće bolnice Zadar iznose 7,6 mil. kuna.

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.

Ovim planom proračuna prihod po ovoj osnovi planira se u ukupnom iznosu od 428.680.514,59 kuna, odnosno za 283,9 mil. kuna više, od kojih se 277,4 mil. kuna odnosi na prihode od HZZO – a za Opću bolnicu Zadar.

Ostali prihodi ostaju isti te plan iznosi 150.000,00 kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od **1.020.386,00 kuna**, odnosno za 102.965,00 kuna više u odnosu na plan, 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) –208.386,00 kuna.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostaju nepromijenjeni i iznose 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

Višak prihoda poslovanja Zadarske županije za 2015. godinu iznosi **9.863.469,60 kuna**, te je raspoređen u proračunu i financijskim planovima korisnika sukladno Odluci Županijske skupštine.

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 2016.	Povećanje/ smanjenje	Izmjene dopune 2016.	Indeks (4/3*100)
1	2	3	4	5	6
1.	Ured župana	2.265.600,00	0,00	2.265.600,00	100,00
2.	Proračun i financije	22.193.111,81	667.757,30	22.860.869,11	103,01
3.	Društvene djelatnosti	112.293.188,42	8.434.928,99	120.728.117,41	107,51
4.	Zdravstvo i socijalnu skrb	227.525.188,85	335.092.817,59	562.618.006,44	247,28
5.	Prostorno uređenje, zaštiti okoliša i kom. pos.	7.865.380,00	498.800,41	8.364.180,41	106,34
6.	Gospodarstvo	26.040.267,20	-1.241.073,00	24.799.194,20	95,23
7.	Poljoprivreda	7.972.140,28	-518.241,90	7.453.898,38	93,50
8.	More i turizam	7.250.000,00	26.884,00	7.276.884,00	100,37
9.	Razvoj i europske procese	36.792.627,15	5.938.126,61	42.730.753,76	116,14
10.	Pravni i zajednički poslovi	8.402.496,29	0,00	8.402.496,29	100,00
UKUPNO RASHODI I IZDACI		458.600.000,00	348.900.000,00	807.500.000,00	176,08

Tablica 6. Struktura ukupnih rashoda po funkcijama – funkcijska klasifikacija

RB	OPIS	Plan 2016.	Izmjene i dopune 2016.	Indeks
1	2	3	4	4
1.	01 Opće javne usluge	38.378.208,10	41.504.965,40	108,15
2.	04 Ekonomski poslovi	16.295.500,00	15.880.000,00	97,45
3.	05 Zaštita okoliša	5.068.753,00	5.407.041,40	106,67
4.	06 Usluge unapređenja stan. i zajednice	66.929.774,28	72.710.676,81	108,64
5.	07 Zdravstvo	203.421.688,85	540.048.387,10	265,48
6.	08 Rekreacija, kultura i religija	16.467.563,00	17.519.732,88	106,39
7.	09 Obrazovanje	87.935.012,77	91.859.577,07	104,46
8.	10 Socijalna zaštita	24.103.500,00	22.569.619,34	93,64
UKUPNO		458.600.000,00	807.500.000,00	176,08

Izmjene i dopune proračuna Zadarske županije za 2016. godinu objavit će se u Službenom glasniku Zadarske županije **bez kolone izvršeno**.

FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN: Proračun Zadarske županije za 2016. godinu, ovim izmjenama i dopunama **povećava se za 348.900.000,00 kuna**. Planira se **povećanje**:

- općih prihoda - 2,9 mil. kuna,
- fond poravnania i dodatni udio u porezu na dohodak – 2,4 mil. kuna,
- višak prihoda poslovanja – 3,8 mil. kuna,
- vlastitih prihoda korisnika – 14,7 mil. kuna,
- prihoda za posebne namjene – 317,7 mil. kuna,
- pomoći iz državnog proračuna – 0,5 mil. kuna.
- pomoći iz inozemstva – 5,4 mil. kuna,
- sredstva HZZ-a za stručno osposobljavanje – 0,9 mil. kuna,
- tekuće donacije – 1,8 mil. kuna,
- refundacije po projektima – 0,7 mil. kuna,

uz istodobno smanjenje prihoda po osnovi:

- naknade od koncesija – 1,3 mil. kuna,
- naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 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.