

**UPRAVNI ODJEL ZA  
PRORAČUN I FINACIJE  
KLASA:400-06/16-01/10  
URBROJ:2198/1-12/1-16-2**

**Zadar, 03. studenog 2016. godine**

**ŽUPAN**

**PREDMET:** Nacrt prijedloga proračuna Zadarske županije za 2017. godinu s prijedlogom projekcija za 2018. i 2019. 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:** Župan

**IZVJESTITELJ:** Stipe Zrilić, mag.iur., župan Zadarske županije  
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*“.

Prilikom izrade proračuna bili smo suočeni sa nepoznanicama kod određivanja financijskog okvira iz razloga:

1. raspisivanja prijevremenih parlamentarnih izbora - nisu nam bili poznati financijski pokazatelji kao niti makroekonomski i fiskalni okvir opće države koje donosi Vlada RH .
2. predložene reforme poreznog sustava nove Vlade RH - kojom bi trebao biti uspostavljen stabilan, održiv, jednostavan i pravedniji porezni sustav, smanjeno ukupno porezno opterećenje te veća pravna sigurnost i konkurentnost gospodarstva.

Predloženom poreznom reformom, izmijenilo bi se ukupno **15 zakona**, od čega **7 u potpunosti**, isti trebali biti predloženi Hrvatskom Saboru tijekom mjeseca studenog, te se planira primjena većine njih već od 01.siječnja.

Zakoni koji imaju direktan učinak na prihode proračuna Zadarske županije su: Zakon o porezu na dohodak, Zakon o lokalnim porezima, Zakon o posebnom porezu na cestovna motorna vozila i Zakon o upravnim pristojbama.

U ovom trenutku veoma je teško procijeniti učinak predložene reforme iz razloga nedostupnosti svih tekstova predloženih zakonskih izmjena kao i svih parametara koji će utjecati na ostvarenje prihoda. Izvjesno je jedino po riječima ministra financija da će kompenzacijskim mjerama Ministarstvo financija anulirati negativan utjecaj na ostvarenje prihoda od poreza na dohodak u 2017. godini svim JLP@S.

U isto vrijeme potrebno je izmijeniti i Zakon o financiranju JLP@S kojim se uređuje stjecanje i raspodjela prihoda, a što se očekuje tijekom 2017. godine.

**Ukupni prihodi i primici, rashodi i izdaci proračuna za 2017. godinu** iznose **895.000.000,00 kuna**, što je povećanje od 10,7 % u odnosu na 2016. godinu ( 86,5 mil. kuna), a sastoji se od:

- prihoda i primitaka u iznosu od 878.678.490,75 kuna,
- vlastitih izvora (višak prihoda iz prethodne godine) u iznosu 16.321.509,25 kuna.

**Projekcije** za 2018. godinu iznose 876.900.000,00 kuna, a za 2019. godinu 833.000.000,00 kuna.

**Povećanje proračuna** Zadarske županije u 2017. godini u odnosu na prethodnu godinu uglavnom se odnosi na investicijsko ulaganje projekta za koja se sredstva očekuju iz EU fondova i to:

- izgradnja i opremanje dnevnih bolnica (Opća bolnica Zadar) – iznos od 49,3 mil. kuna,
- izgradnja sustava navodnjavanja (SN Baštica – Smilčić II faza i Lišansko polje) – iznos od 31,5 mil. kuna.

**Detaljnije obrazloženje** pojedinih stavki po grupama prihoda i rashoda.

## **PRIHODI I PRIMITCI**

**Prihodi i primici** Zadarske županije sastoje se od:

1. prihoda poslovanja,
2. prihoda od prodaje nefinancijske imovine
3. primitaka od financijske imovine i zaduživanja

**1.Prihodi poslovanja** planirani su u ukupnom iznosu **856.005.890,75 kuna** i to po grupama kako slijedi:

**1.1.Prihodi od poreza** iznose **65.488.000,00 kuna** što je u visini plana za 2016. godinu. Čine ga:

- *porez na dohodak* –57.918.000,00 kuna, od čega:
  - prihod od poreza na dohodak - 48.000.000,00 kuna,
  - prihod od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije (5%) u ukupnom iznosu od 9.918.000,00 kuna.
- *porez na imovinu* – 400.000,00 kuna,
- *porez na robu i usluge* - 7.170.000,00 kuna, od čega:
  - porez na cestovna motorna vozila – 6.800.000,00 kuna,
  - porez na automate za zabavne igre - 200.000,00 kuna,
  - porez na plovne objekte – 170.000,00 kuna.

**1.2.Prihodi od pomoći** planirani su u iznosu od **215.300.600,03** kuna što predstavlja povećanje od 42,6% u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na:

- *pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU* – 19.715.321,77 kuna, od kojih se najveći dio odnosi na projekt HERA (15,9 mil. kuna), sredstva Regije Abruzzo ,
- *pomoći iz proračuna* – plan iznosi 15.022.914,23 kuna ,a od toga 12,6 mil kuna Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola,
- *pomoći od izvanproračunskih korisnika* – 2.245.824,83 kuna
- *pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije* – 60.352.340,54 kuna,
- *pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan* –11.810.033,47 kuna, a odnosi se na:
  - tekuće pomoći u iznosu od 11,5 mil. kuna od kojih 5,2 mil. kuna za ustanove u zdravstvu,
  - kapitalne pomoći u iznosu od 0,29 mil. kuna.
- *pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa sredstava EU* - 106.154.165,19 kuna od kojih:

- tekuće pomoći - 14,7 mil. kuna,
- kapitalne pomoći - 91,4 mil. kuna.

**Popis svih projekata financiranih temeljem prijenosa EU sredstava nalaze se u prilogu obrazloženja (str. 73).**

**1.3.Prihodi od imovine** planirani su u iznosu od **12.140.683,81 kuna** što je za 8,9% manje u odnosu na 2016. godinu, a sastoje se od dvije grupe prihoda:

- *prihodi od financijske imovine* – 1.360.683,81 kuna, a odnose se na :
  - kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju – 890.183,81 kuna,
  - prihodi od pozitivnih tečajnih razlika (korisnici) – 20.500,00 kuna
  - prihoda od trgovačkog društva Ceste Zadarske županije – 450.000,00 kuna.
- *prihodi od nefinancijske imovine* – 10.780.000,00 kuna, u strukturi ovih prihoda najznačajniji udio imaju:
  - naknade za koncesije na pomorskom dobru - 5.116.000 kuna,
  - naknada za uporabu pomorskog dobra - 2.655.000 kuna,
  - naknada za koncesije zdravstvenih djelatnosti - 560.000,00 kuna,
  - naknada za koncesije na turističkom zemljištu - 600.000.000 kuna.

**1.4.Prihodi od administrativnih pristojbi** planirani u iznosu od **67.845.214,37 kuna** odnosno za 5,67% manje u odnosu na prethodnu proračunsku godinu. Sastoje se od :

- *upravnih i administrativnih pristojbi* – 9.362.084,85 kuna, a odnose se na:
  - županijske upravne pristojbe – 4.594.084,85 kuna
  - državne biljege – 2.300.000,00 kuna
  - naknade za zadrž. nezakonito izgrađ. zgrada – 2.268.000,00 kuna
  - ostalih pristojbi - 200.000,00 kuna.
- *prihoda po posebnim propisima* u iznosu od 58.483.129,52 kuna, a koji se gotovo u cijelosti odnose na prihode proračunskih korisnika Zadarske županije.

**1.5.Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** kao i prihodi od donacija iznose **55.284.748,78 kuna**, što je 10,24% manje nego u 2016. godini 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). (Tablica 1.kolone 4. i 5.).

**1.6.Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza** - ustanove u zdravstvu ispostavljaju račun Hrvatskom zavodu za zdravstveno osiguranje, a prihod koji ostvaruju evidentiraju se unutar ove grupe prihoda.

Proračunom za 2017. godinu prihod po ovoj osnovi planira se u ukupnom iznosu od **439.608.203,76 kuna**.

Tablica 1. Struktura prihoda proračunskih korisnika (prihodi za posebne namjene, od pruženih usluga i donacija)

RB	Proračunski korisnik	Prihodi za posebne namjene (41)	Prihodi od pruženih usluga (31)	Tekuće i kapitalne donacije (61)	Ukupno
1	2	3	4	5	6 (3+4+5)
1.	Osnovne škole	2.506.799,60	767.859,32	134.125,00	3.408.783,92
2.	Srednje škole	2.806.631,50	17.343.256,46	202.000,00	20.351.887,96
3.	Narodni muzej	0,00	1.430.000,00	60.000,00	1.490.000,00
4.	Kazalište lutaka	0,00	896.195,00	60.000,00	956.195,00
5.	Zdravstvo	480.766.902,18	29.060.553,00	4.660.000,00	514.487.455,18
6.	Dom za starije i nem. osobe Zadar	11.850.000,00	629.200,00	0,00	12.479.200,00
7.	Javna ustanova - Natura jadera	110.000,00	80.000,00	0,00	190.000,00
8.	Zavod za prostorno uređenje	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
9.	Agenc. za razvoj ZŽ –Zadra nova	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
10.	Agencija za ruralni razvoj - AGRRA	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
<b>UKUPNO</b>		<b>498.046.333,28</b>	<b>50.387.063,78</b>	<b>5.116.125,00</b>	<b>553.549.522,06</b>

**1.7.Ostali prihodi** planiraju se u iznosu od **338.440,00 kuna**.

## **2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

**2.1.Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** za 2017. godinu planirani su u iznosu od **972.600,00 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) –160.600,00 kuna.

## **3.Primici od financijske imovine i zaduživanja**

**3.1.Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su** u ukupnom iznosu od 21.700.000,00 kuna, a sastoje se od dvije grupe prihoda;

- primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita – 1.700.000,00 kuna koji se odnose na povrat zajmova danih tuzemnim bankama za programe u poduzetništvu i iz jamstvenog fonda,
- primici od zaduživanja – 20.000.000,00 kuna od kojih:
  - iznos od 18.000.000,00 kuna za investicije po projektima Zadarske županije koji se financiraju iz EU sredstava , a za potrebe predfinanciranja ,
  - iznos od 2.000.000,00 kuna za koje se Psihijatrijska bolnica Ugljan planira zadužiti za obnovu bolničke kuhinje.

### **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

Planiran je u ukupnom iznosu od **16.321.509,25 kuna**, a u strukturi ga čine;

- 6.000.000,00 kuna – planirani višak Zadarske županije,
- 2.121.437,06 kuna – planirani višak osnovnih i srednjih škola,
- 4.460.655,00 kuna – planirani višak Zavoda za javno zdravstvo Zadarske županije,
- 3.739.417,19 kuna – planirani višak Zavoda za hitnu medicinu Zadarske županije.

Odnosi se na programe i aktivnosti upravnih odjela i proračunskih korisnika za koje su sredstva planirana u proračunu za 2016. godinu, ali se realizacija istih očekuje tijekom 2017. godine.

### **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 2: Struktura ukupnih rashoda po upravnim odjelima- organizacijska klasifikacija

RB	Upravni odjeli	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks (4/3*100)	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Ured župana	2.265.600,00	2.384.600,00	105,25	0,27
2.	Proračun i financije	22.860.869,11	23.866.410,72	104,40	2,67
3.	Društvene djelatnosti	121.683.117,41	112.231.518,64	92,23	12,54
4.	Zdravstvo i socijalnu skrb	562.618.006,44	626.099.402,53	111,28	69,96
5.	Prostorno uređ., zašt. okoliša i kom. poslove	8.364.180,41	9.847.930,80	117,74	1,10
6.	Gospodarstvo	24.799.194,20	33.504.623,18	135,10	3,74
7.	Poljoprivreda	7.453.898,38	38.928.740,00	522,26	4,35
8.	More i turizam	7.276.884,00	7.606.884,00	104,53	0,85
9.	Razvoj i europske procese	42.730.753,76	33.042.470,13	77,33	3,69
10.	Pravni i zajednički poslovi	8.402.496,29	7.487.420,00	89,11	0,84
<b>UKUPNO RASHODI I IZDACI</b>		<b>808.455.000,00</b>	<b>895.000.000,00</b>	<b>110,70</b>	<b>100,00</b>

Tablica 3: Struktura ukupnih rashoda po funkcijama – funkcijska klasifikacija

RB	OPIS	Plan 2016.	Plan 2017.	Indeks %	Udio %
1	2	3	4	5 (4/3)	6
1.	01 Opće javne usluge	41.504.965,40	41.559.430,72	100,13	4,64
2.	04 Ekonomski poslovi	15.880.000,00	48.301.872,00	304,17	5,40
3.	05 Zaštita okoliša	5.407.041,40	6.429.803,80	118,92	0,72
4.	06 Usluge unapr. stanovanja i zajednice	73.665.676,81	65.896.136,90	89,45	7,36
5.	07 Zdravstvo	540.048.387,10	599.568.268,00	111,02	66,99
6.	08 Rekreacija, kultura i religija	17.519.732,88	18.549.284,00	105,88	2,07
7.	09 Obrazovanje	91.859.577,07	90.100.356,31	98,08	10,07
8.	10 Socijalna zaštita	22.569.619,34	24.594.848,27	108,97	2,75
<b>UKUPNO</b>		<b>808.455.000,00</b>	<b>895.000.000,00</b>	<b>110,70</b>	<b>100,00</b>

## FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN:

Prihodi proračuna Zadarske županije za 2017. godinu planiraju se u ukupnom iznosu od **895.000.000,00 kuna** iz slijedećih izvora financiranja;

- općih prihoda - 76,3 mil. kuna,
- fonda poravnania i dodatnog udjela u porezu na dohodak – 70,2 mil. kuna,
- višaka prihoda poslovanja – 16,3 mil. kuna,
- vlastitih prihoda korisnika – 50,4 mil. kuna,
- prihoda za posebne namjene – 498,2 mil. kuna,
- pomoći iz državnog proračuna – 20,5 mil. kuna.
- proračuna JLS – 5,2 mil. kuna,
- pomoći iz inozemstva – 120,9 mil. kuna,
- sredstava HZZ-a za stručno osposobljavanje – 1,8 mil. kuna,
- tekućih donacija – 5,1 mil. kuna,
- refundacija po projektima – 5,9 mil. kuna,
- naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 2,2 mil. kuna,
- prihoda od prodaje nefin. imovine – 1,0 mil. kuna,
- primitaka od financijske imovine i zaduživanja – 20,0 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**