

KLASA: 400-06/19-01/20
URBROJ: 2137/1-03/01-19-3
Koprivnica, 28.10.2019.

PRORAČUNSKIM KORISNICIMA
Koprivničko-križevačke županije
- Svima

PREDMET:

Upute za izradu Proračuna Koprivničko - križevačke županije za 2020. godinu i projekcija za 2021. i 2022. godinu
- 1. dopuna

Metodologija planiranja

Ovim dopunama mijenja se Organizacijska struktura proračuna i usklađuje sa novim Budući da se preuzimaju poslovi Ureda državne uprave i njihovi zaposlenici u uputama za izradu proračuna dopunjuje se Organizacijska klasifikacija na način da se dodaje novi **Razdjel 008** pod nazivom **Upravni odjel za opću upravu i imovinska prava** i unutar njega nova Glava 00801 Upravni odjel za opću upravu i imovinska prava.

Dosadašnji Razdjel 008 Služba za reviziju postaje **Razdjel 009**. unutar kojeg se uspostavlja Glava 00901 Služba za reviziju.

Nova organizacijska klasifikacija na razini Razdjela i glave prikazana je u sljedećoj tablici:

Organizacijska klasifikacija

Razdjel	001	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I PRAVNE POSLOVE
<i>Glava</i>	<i>00101</i>	<i>UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I PRAVNE POSLOVE</i>
Razdjel	002	SLUŽBA UREDA ŽUPANA
<i>Glava</i>	<i>00201</i>	<i>SLUŽBA UREDA ŽUPANA</i>
<i>Glava</i>	<i>00202</i>	<i>ZAŠTITA I SPAŠAVANJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00203</i>	<i>MEĐUNARODNA SURADNJA</i>
Razdjel	003	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU
<i>Glava</i>	<i>00301</i>	<i>UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU</i>
<i>Glava</i>	<i>302</i>	<i>EU PROJEKTI</i>
Razdjel	004	UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, KOMUNALNE DJELATNOSTI I POLJOPRIVREDU
<i>Glava</i>	<i>00401</i>	<i>GOSPODARSTVO</i>
<i>Glava</i>	<i>00402</i>	<i>REGIONALNI RAZVOJ</i>
<i>Glava</i>	<i>00403</i>	<i>PORA</i>
<i>Glava</i>	<i>00404</i>	<i>RURALNI RAZVOJ</i>
Razdjel	005	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU, ZAŠTITU OKOLIŠA I ZAŠTITU PRIRODE
<i>Glava</i>	<i>00501</i>	<i>UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU, ZAŠTITU OKOLIŠA I ZAŠTITU PRIRODE</i>
<i>Glava</i>	<i>00502</i>	<i>ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE ŽUPANIJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00503</i>	<i>JAVNA USTANOVA ZA UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM DIJELOVIMA PRIRODE NA PODRUČJU KKŽ</i>
Razdjel	006	UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI
<i>Glava</i>	<i>00601</i>	<i>UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI</i>
<i>Glava</i>	<i>00602</i>	<i>OPĆA BOLNICA DR. TOMISLAV BARDEK</i>
<i>Glava</i>	<i>00603</i>	<i>DOM ZDRAVLJA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00604</i>	<i>ZAVOD ZA HITNU MEDICINU KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00605</i>	<i>ZAVOD ZA JAVNO ZDRAVSTVO KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00606</i>	<i>SOCIJALNA SKRB</i>
<i>Glava</i>	<i>00607</i>	<i>DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE KOPRIVNICA</i>
<i>Glava</i>	<i>00608</i>	<i>HUMANITARNA I ZDRAVSTVENA SKRB</i>
Razdjel	007	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE
<i>Glava</i>	<i>00701</i>	<i>OSNOVNO ŠKOLSTVO</i>
<i>Glava</i>	<i>00702</i>	<i>SREDNJE ŠKOLSTVO</i>
<i>Glava</i>	<i>00703</i>	<i>VISOKO OBRAZOVANJE</i>
<i>Glava</i>	<i>00704</i>	<i>KULTURA</i>
<i>Glava</i>	<i>00705</i>	<i>SPORT I TEHNIČKA KULTURA</i>
<i>Glava</i>	<i>00706</i>	<i>UDRUGE S PODRUČJA ODGOJA, OBRAZOVANJA I ORGANIZIRANOG PROVOĐENJA SLOBODNIH AKTIVNOSTI</i>
<i>Glava</i>	<i>00707</i>	<i>NACIONALNE MANJINE</i>
<i>Glava</i>	<i>00708</i>	<i>UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE</i>
Razdjel	008	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I IMOVINSKA PRAVA
<i>Glava</i>	<i>00801</i>	<i>Upravni odjel za opću upravu i imovinska prava</i>

Razdjel	009		SLUŽBA ZA REVIZIJU
Glava	00901		SLUŽBA ZA REVIZIJU

Izvori financiranja

Izvori financiranja dopunjuju se:

U okviru OPĆIH PRIHODA I PRIMITAKA uvode se izvori:

1.8. Transfer (pomoć) – UDU - primljene pomoći od države po sporazumu za preuzimanje UDU, imaju tretman općih prihoda i primitaka

1.9. Opći prihodi i primici za predfinanciranje projekata proračunskim korisnicima. Istovremeno se briše izvor 5.7. Predfinanciranje projekata – PK.

U okviru VLASTITIH PRIHODA uvodi se izvor:

3.2. Vlastiti prihodi – prihodi koje ostvari Županija obavljajući preuzete poslove UDU

U okviru PRIHODA ZA POSEBNE NAMJENE – uvodi se izvor:

4.7. Prihodi po posebnim propisima UDU – prihodi koje ostvari Županija po posebnim propisima za preuzete poslove UDU

U okviru POMOĆI ukida se izvor:

5.7. Predfinanciranje projekata – PK (isti zamjenjuje izvor 1.9.)

Izmijenjeni i dopunjeni izvori prikazani su u sljedećoj tablici:

1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI
1.1.	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST
1.2.	PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE
1.8.	TRANSFER (POMOĆ) - UDU
1.9.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI ZA PREDFINANCIRANJE PROJEKATA - PK
3.	VLASTITI PRIHODI
3.1.	VLASTITI PRIHODI - PK
3.2.	VLASTITI PRIHODI - UDU (za preuzete poslove UDU)
4.	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE
4.0.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA KKŽ
4.1.	LOVOZAKUPNINA I NAKNADA ZA KONCESIJE ZA PRAVO NA LOV KKŽ
4.2.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - DOM ZA STARIJE I NEMOĆNE OSOBE
4.3.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - LEGALIZACIJA - KKŽ
4.5.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA -PK
4.6.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - ZDRAVSTVENE USTANOVE
4.7.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - UDU
5.	POMOĆI
5.1.	POMOĆI IZ EU KKŽ
5.2.	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA KKŽ
5.4.	POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE
5.5.	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA PK
5.6.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA - KKŽ
5.8.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA - PK - PK
5.9.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA PK - KKŽ
6.	DONACIJE
6.1.	DONACIJE - KKŽ
6.3.	DONACIJE - PRORAČUNSKI KORISNICI
7.	PRIHODI OD PRODAJE IMOVINE I NAKNADE S NASLOVA OSIGURANJA
7.1.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - KKŽ
7.2.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - PK

7.3.	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA - PK
7.4.	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA KKŽ
8.	NAMJENSKI PRIMICI
8.1.	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA
8.2.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE
8.3.	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA PK
9.	IZVOR - DRŽAVNI PRORAČUN
9.1.	IZVOR - DRŽAVNI PRORAČUN - COP

Tumačenje:

Izvor	
Zajednički KKŽ i PK	
Samo KKŽ	
Samo PK	

Plavo označenom bojom su izvori koje u planiranju koriste i proračunski korisnici i Županija, zeleno su označeni izvori koje koriste samo proračunski korisnici, a smeđom bojom samo Županija na razini 22.

Model knjiženja

Proračunski korisnici dužni su planirati projekte koji se financiraju iz izvora pomoći u okvirima njihovog fiskalnog kapaciteta, a u skladu s ugorima i odlukama o dodjeli pomoći kao i danim suglasnostima Županije. Iznos predfinanciranja projekta od strane Županije u pravilu planiraju do 25%, iz izvora 1.9. Ukoliko Županija pokriva vlastito učešće, PK to planiraju iz izvora 1.1..Ukupno financiranje Županije ne može biti veće od 45% (ukupno izvor 1.1. i izvor 1.9.).

Nositelj projekta planira cijeli projekt u svom proračunu na način da za aktivnosti koje on provodi planira troškove po vrstama (ekonomskoj klasifikaciji), a sredstva partnera u projektu u ukupnom iznosu (za svakog partnera) iskazuje na podskupini konta 369. PK koji su partneri na projektu planiraju isti iznos kao prihod na odgovarajućem kontu u okviru podskupine konta 639.

Financijski limiti

Prilikom planiranja proračuna tekuće aktivnosti i redovni programi planiraju se prema izmijenjenim financijskim okvirima iskazanim u izmijenjenom Limitu 1, dok se novi projekti i aktivnosti planiraju u okviru sredstava u izmijenjenom Limite 2. Prilikom realizacije proračuna nije dozvoljeno prebacivanje sredstava između limita.

U sljedećim tablicama prikazan je izmijenjeni Limit 1, a obuhvaća sve aktivnosti koje provodi isključivo Županija. Aktivnosti koje provode proračunski korisnici, planiraju se u njihovim financijskim planovima i uključuju u županijski proračun. I ti planovi su dio Limita 1. Novi projekti proračunskih korisnika su dio Limita 2.

Tablica sa prihodima proračuna {bez PK} po izvorima – izmijenjena

Limiti koji su dani u uputama povećavaju se za dio financijskih sredstava koje u okviru razine 22 u proračunu županije troše proračunski korisnici. Tako izmijenjeni iznosi limita 1 prikazani po izvorima, prihoda proračuna razine 22 prikazani su u sljedećoj tablici:

1.1.	PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	48.273.000,00
1.2.	PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	8.194.000,00
1.8.	TRANSFER (POMOĆ) - UDU	7.000.000,00
		63.467.000,00

4.0.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA KKŽ	15.000,00
4.1.	LOVOZAKUPNINA I NAKNADA ZA KONCESIJE ZA PRAVO NA LOV	140.000,00
4.3.	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - LEGALIZACIJA - KKŽ	300.000,00
4.7.	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - UDU	100.000,00
		555.000,00
5.1.	POMOĆI IZ EU KKŽ	600.000,00
5.2.	POMOĆI OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA KKŽ	15.420.000,00
5.4.	POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	41.900.958,00
5.6.	POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA - KKŽ	620.000,00
		58.540.958,00
7.1.	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE - KKŽ	40.000,00
7.4.	PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA KKŽ	10.000,00
		50.000,00
8.1.	PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	1.400.000,00
8.2.	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE	1.450.000,00
		2.850.000,00
	ukupno prihodi	125.462.958,00

U prethodnoj tablici dani su izmijenjeni proračunski limiti koji se odnose na Upravne odjele i sredstva s kojim oni raspolažu, s uključenim sredstvima za proračunske korisnike.

Upravni odjeli ne planiraju više troškove administracije i upravljanja, planiraju samo rashode po osnovi projekata, manifestacija i aktivnosti koje oni provode. Te rashode moraju planirati u glavi koja je istovjetna razdjelu.

Upravni odjeli mogu planirati rashode u skladu s planiranim limitima kao što je to prikazano u sljedećoj tablici:

Limit 1 (Županija) - izmijenjen

Plan prihoda po organizacijskoj klasifikaciji i izvorima prihoda za razinu 22

Razdjel	1	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I PRAVNE POSLOVE	1.870.000,00
Glava	101	UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I PRAVNE POSLOVE	1.870.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.850.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	20.000,00
Razdjel	2	SLUŽBA UREDA ŽUPANA	2.103.000,00
Glava	201	SLUŽBA UREDA ŽUPANA	730.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	730.000,00
Glava	202	ZAŠTITA I SPAŠAVANJE	1.073.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.073.000,00
Glava	203	MEĐUNARODNA SURADNJA	300.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	300.000,00

Razdjel	3	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU	25.565.000,00
Glava	301	UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU	24.815.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	16.900.000,00
		1.8. TRANSFER (POMOĆ) - UDU	6.100.000,00
		4.0. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - HZZ	15.000,00
		4.3. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE - LEGALIZACIJA	300.000,00
		7.1. PRIHODI OD PRODAJE NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE	40.000,00
		7.4. PRIHODI OD NAKNADE ŠTETA S OSNOVA OSIGURANJA	10.000,00
		8.2. PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE	1.450.000,00
Glava	302	EU PROJEKTI	750.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	40.000,00
		5.1. MEĐUNARODNIH ORGANIZACIJA	600.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	90.000,00
		5.6. POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	20.000,00
Razdjel	4	UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, KOMUNALNE DJELATNOSTI I POLJOPRIVREDU	10.990.000,00
Glava	401	GOSPODARSTVO	1.200.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	200.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	550.000,00
		5.6. POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	450.000,00
Glava	402	REGIONALNI RAZVOJ	6.050.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	6.000.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	50.000,00
Glava	404	RURALNI RAZVOJ	3.740.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	3.400.000,00
		4.1. LOVOZAKUPNINA I NAKNADA ZA KONCESIJE ZA PRAVO NA LOV	140.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	200.000,00
Razdjel	5	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU, ZAŠTITU OKOLIŠA I ZAŠTITU PRIRODE	150.000,00
Glava	501	UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU, ZAŠTITU OKOLIŠA I ZAŠTITU PRIRODE	150.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	150.000,00
Razdjel	6	UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI	27.904.958,00
Glava	601	UO ZA ZDRAVSTVENO-SOCIJALNE DJELATNOSTI	16.080.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.350.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	0,00
		5.6. POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	0,00
		DEC SREDSTVA ZA ZDRAVSTVENE USTANOVE	
		1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.960.000,00

		5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	12.770.000,00
Glava	606	SOCIJALNA SKRB	11.404.958,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	2.200.000,00
		1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.661.000,00
		5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	6.383.058,00
		5.4. POMOĆI - ogrijev	1.160.900,00
Glava	608	HUMANITARNA I ZDRAVSTVENA SKRB	420.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	420.000,00
Razdjel	7	UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, ZNANOST, SPORT I NACIONALNE MANJINE	55.880.000,00
Glava	701	OSNOVNO ŠKOLSTVO	17.480.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.570.000,00
		1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	1.207.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	10.000,00
		5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	13.143.000,00
		5.6. POMOĆI IZ PRORAČUNA - EU ŽUPANIJA	150.000,00
		8.1. PRIMICI OD ZADUŽIVANJA	1.400.000,00
Glava	702	SREDNJE ŠKOLSTVO	31.310.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	5.000.000,00
		1.2. PRIHODI OD POREZA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	3.366.000,00
		5.2. POMOĆI IZ PRORAČUNA	14.500.000,00
		5.4. POMOĆI IZRAVNANJA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE	8.444.000,00
Glava	703	VISOKO OBRAZOVANJE	3.100.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	3.100.000,00
Glava	704	KULTURA	1.500.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.500.000,00
Glava	705	SPORT I TEHNIČKA KULTURA	1.850.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	1.850.000,00
Glava	706	UDRUGE S PODRUČJA ODGOJA, OBRAZOVANJA I ORGANIZIRANOG PROVOĐENJA SLOBODNIH AKTIVNOSTI	350.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	350.000,00
Glava	707	NACIONALNE MANJINE	290.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	290.000,00
Razdjel	8	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I IMOVINSKA PRAVA	1.000.000,00
Glava	801	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I IMOVINSKA PRAVA	1.000.000,00
		1.1. PRIHODI OD POREZA ZA REDOVNU DJELATNOST	0,00
		1.8. TRANSFER (POMOĆ) - UDU	900.000,00
		4.7. PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA - UDU	100.000,00

										125.462.958,00
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------

Izmjenama se uvodi novi Razdjel 008 Upravni odjel za opću upravu i imovinska prava u kojem se iskazuju rashodi i izdaci koji će nastupiti preuzimanjem poslova Ureda državne uprave u Županiji, osim rashoda za zaposlene. Rashodi za zaposlene preuzete iz Ureda državne uprave iskazat će se u Razdjelu 003 UO za proračun, financije i javnu nabavu iz izvora 1.8. primljen transfer (pomoć) za UDU.

Ostale odredbe dane u prvim uputama ostaju nepromijenjene.

UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE, PRORAČUN I JAVNU NABAVU