

**UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN I FINANCIJE
KLASA: 400-05/16-01/01
URBROJ: 2198/1-12/1-16-1**

Zadar, 06. travnja 2016. godine

ŽUPAN

| | |
|-------------------------------------|---|
| PREDMET: | Nacrt prijedloga Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Zadarske županije za 2015. godinu |
| PRAVNI TEMELJ: | Zakon o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna („Narodne novine“ broj 24/13), Statut Zadarske županije („Službeni glasnik Zadarske županije“ broj 15/09, 7/10, 11/10, 4/12, 2/13, 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: Člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna definiran je sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Člankom 110. Zakona i člankom 16. Pravilnika utvrđena je obveza Upravnog odjela za proračun i financije dostaviti županu godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 1. svibnja tekuće godine, te obveza župana da ga podnese predstavničkom tijelu do 1. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Osnovna svrha izvještavanja o izvršenju proračuna jest dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- stanju duga,
- izvještaju o korištenju proračunske zalihe,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Prihodi proračuna Zadarske županije za 2015. godinu ostvareni su u iznosu od 229.597.060,22 kuna odnosno 95,15 % od planiranih 241.300.000,00 kuna. Sastoji se od:

- prihoda i primitaka ostvarenih u iznosu od 207.265.329,47 kuna (94,66%)
- viška prihoda iz prethodne godine u iznosu od 22.331.730,75 kuna.

Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 219.733.590,62 kune, što je 91,06% plana.

Manjak prihoda tekućeg razdoblja iznosi 12.468.261,15 kuna, što uz preneseni višak iz 2014. godine daje pozitivan rezultat poslovanja za 2015. godinu u ukupnom iznosu od 9.863.469,60 kuna.

Prihodi i primici u 2015. godini su za 11,6 mil. kuna manji u odnosu na prethodnu proračunsku godinu, od kojih se 7,1 mil. kuna odnosi na izvorne županijske prihode.

Prihod od poreza na dohodak smanjen je za 12% (6,0 mil. kuna) u odnosu na godinu dana ranije kao posljedica izmjena Zakona o porezu na dohodak (kojim se povećao iznos osnovnog osobnog odbitka i promjene poreznih razreda). Istodobnom izmjenom Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (udio županije u porezu na dohodak povećan za 0,5%) pokušalo se ublažiti negativan utjecaj na ostvarenje prihoda od poreza na dohodak.

1. PRIHODI I PRIMITCI

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

1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja **ostvareni su u iznosu od 206.211.566,22 kune ili 94,69% plana**, koji iznosi 217.786.489,87 kuna, po grupama kako slijedi:

Prihodi od poreza (grupa 61) – ostvareni u ukupnom iznosu od **60.825.311,38 kuna** ili 99,44% od planiranih 61.165.000,00 kuna, od toga:

- prihodi od poreza na dohodak (16,5%) u iznosu od 43.848.121,91 kuna odnosno 99,65% od planiranih 44.000.000,00 kuna,
- udio poreza na dohodak (5%) za financiranje decentraliziranih funkcija iznos od 9.498.007,98 (100% plana)
- porez na imovinu i porez na robu i usluge (porez na CMV i plovne objekte) iznos od 7.479.181,94 kuna, od planiranih 7,7 mil kuna (97 %).

Prihodi od pomoći (grupa 63) – ostvareni u iznosu od **95.074.437,68 kuna**, od planiranih 104.318.069,12 kuna (91,14%), a odnose se na:

- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 60.699.527,68 kuna ili 96,49% od plana,
- pomoći iz proračuna – 15.606.304,87 kuna od kojih izdvajamo sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola u iznosu od 11,3 mil. kuna,
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – odnosi se na sredstva iz drugih proračuna (državnog, općinskog, gradskog), a namijenjena proračunskim korisnicima Zadarske županije, izvršeni u iznosu od 4.623.659,14 kuna,
- pomoći od izvanproračunskih korisnika - iznos od 1.514.218,99 kuna od planiranih 1.455.485,73 kuna (104,04%),
- pomoći od inozemnih vlada – u iznosu od 54.195,33 kune,

- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija EU iznos od 7.853.752,92 kuna za provedbu započetih projekata Zadarske županije i Agencije za razvoj Zadarske županije – Zadra Nove,
- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 4.722.778,75 kuna.

Prihodi od imovine (grupa 64) - ostvareni su u iznosu od **12.301.681,01kune** ili 96,72% plana. U strukturi ovih prihoda najznačajniji udio imaju prihodi od nefinansijske imovine i to:

- naknade od koncesija koje su ostvarene u iznosu od 9.747.707,79 kuna, 96,83% od planiranih 10.067.075,35 kuna, a odnose se na:
 - koncesije na pomorskom dobru u iznosu od 4.453.044,60 kuna ili 98,52% od plana,
 - prihod od koncesija u zdravstvu u iznosu od 2.139.050,20 kuna ili 97,23% plana,
 - naknada za uporabu pomorskog dobra u iznosu od 2.486.366,99 kuna, 99,45% od plana,
 - naknada za koncesije na turističkom zemljištu u iznosu od 427.585,49 kuna ili 71,26% od plana,
 - ostale naknade za koncesiju (pravo na lov, plin, voda) u iznosu od 241.660,51 kuna,
- naknade za korištenje nefinansijske imovine ostvarene su u ukupnom iznosu od 1.065.198,66kune ili 90,27% plana.

Prihodi od administrativnih pristojbi (grupa 65) – ostvareni su u iznosu od **18.898.930,84 kune**, 97,43% od planirani 19.396.586,14 kuna, a sastoje se od dvije grupe prihoda:

- upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 11.794.716,79 kuna ili 97,44% plana, a odnose se na:
 - županijske upravne pristojbe – 5.021.987,25 kuna
 - državne biljege – 2.251.916,01 kuna
 - naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 4.246.813,53 kuna,
 - ostalih pristojbi – 274.000,00 kuna.
- prihodi po posebnim propisima u iznosu od 7.104.214,05 kuna što je 97,42% od planiranih 7.292.018,05 kuna, od čega se 6.911.770,43 kuna odnosi na prihode po posebnim propisima proračunskih korisnika Zadarske županije.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (grupa 66) – ostvareni su u iznosu od **19.011.083,34 kuna** ili 94,73% od planiranih 20.068.379,26 kuna, a sastoje se od prihoda koje proračunski korisnici ostvare iz donacija i od obavljanja poslova na tržištu.

Ostali prihodi (grupa 68) - prihodi po ovoj osnovi izvršeni su u iznosu od 100.121,97 kuna od planiranih 120.000,00 kuna.

1.2. Prihodi od prodaje nefinansijske imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od **924.882,16 kuna** ili 90,82% od planiranih 1.017.292,50 kuna, s odnose se na:

- sredstva Grada Zadra za kupnju stare zgrade Kazališta lutaka u iznosu od 848.825,59 kuna i
- sredstva proračunskih korisnika (osnovne, srednje škole i Natura Jadera) u iznosu od 76.056,57 kuna.

1.3. Primici od finansijske imovine i zaduživanja

Planirani su u iznosu od 164.486,88 kuna a ostvareni u iznosu od 128.881,09 kuna. Odnose se na sredstva koja su deponirana kod poslovnih banaka za subvencioniranje kamate na kredite za malo i srednje poduzetništvo (114.394,21 kuna) i primitke od zaduživanja (14.486,88 kuna).

2. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat poslovanja raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 9.863.469,60 kuna od kojih su;

- 5.066.149,86 kuna – sredstva proračunskih korisnika iz sustava riznice,
- 510.422,12 kuna – namjenski prihodi za realizaciju aktivnosti iz prethodne godine,
- 4.286.897,62 kuna neutrošenih i neraspoređenih sredstava.

Višak prihoda kao rezultat poslovanja u 2015. godini Odlukom županijske skupštine biti će raspoređen za namjensko trošenje u 2016. godini.

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od **219.733.590,62 kune, što je 91,06%** od planiranih 241.300.000,00 kuna. Razrađeni su po izvorima, ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 1. Planirani i izvršeni rashodi i po ekonomskoj klasifikaciji

| RB 1 | OPIS 2 | Plan za 2015. 3 | Izvršenje 2015. 4 | Indeks (4/3)*100 5 | Udio % 6 |
|--------------------------------|--|-----------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| | | | 4 | | |
| 1. | Rashodi poslovanja | 198.622.586,75 | 182.924.047,06 | 92,10 | 83,25 |
| | Rashodi za zaposlene | 35.853.036,49 | 34.316.803,11 | 95,72 | 15,62 |
| | Materijalni rashodi | 113.033.723,88 | 100.789.146,29 | 89,17 | 45,87 |
| | Financijski rashodi | 1.022.563,62 | 883.172,09 | 86,37 | 0,40 |
| | Subvencije | 2.364.071,00 | 2.357.229,89 | 99,71 | 1,07 |
| | Pomoći | 10.289.223,72 | 9.722.960,92 | 94,50 | 4,42 |
| | Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 15.113.382,13 | 14.915.825,50 | 98,69 | 6,79 |
| | Ostali rashodi | 20.946.585,91 | 19.938.909,26 | 95,19 | 9,07 |
| 2. | Rashodi za nabavu nefinansijske imovine | 41.249.413,25 | 35.385.170,88 | 85,78 | 16,10 |
| | Rashodi za nabavu neproizv. dug. imovine | 81.200,00 | 81.200,00 | 100,00 | 0,04 |
| | Rashodi za nabavu proizvedene dug. imovine | 27.720.010,95 | 24.073.289,13 | 86,84 | 10,96 |
| | Rashodi za dodatna ulag. na nefinanc. imovini | 13.448.202,30 | 11.230.681,75 | 83,51 | 5,11 |
| 3. | Izdaci za financijsku imov. i otplate zajmova | 1.428.000,00 | 1.424.372,68 | 99,75 | 0,65 |
| | Izdaci za otplate glavnice primljenih zajmova | 1.428.000,00 | 1.424.372,68 | 99,75 | 0,65 |
| UKUPNI RASHODI I IZDACI | | 241.300.000,00 | 219.733.590,62 | 91,06 | 100,00 |

Tablica 2. Prikaz rashoda i izdataka po funkcijskoj klasifikaciji

| RB | OPIS | Plan za 2015. | Izvršenje 2015. | Indeks | Udio u % |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(4/3) | |
| 1. | 01 Opće javne usluge | 35.213.745,69 | 32.155.920,81 | 91,32 | 14,63 |
| 2. | 04 Ekonomski poslovi | 16.307.711,47 | 15.749.496,95 | 96,58 | 7,17 |
| 3. | 05 Zaštita okoliša | 4.277.390,32 | 3.950.641,96 | 92,36 | 1,80 |
| 4. | 06 Usluge unapređenja stan. i zajednice | 37.821.840,67 | 31.366.587,61 | 82,93 | 14,27 |
| 5. | 07 Zdravstvo | 26.862.194,23 | 24.580.328,51 | 91,51 | 11,19 |
| 6. | 08 Rekreacija, kultura i religija | 17.522.701,24 | 15.792.222,66 | 90,12 | 7,19 |
| 7. | 09 Obrazovanje | 92.278.516,38 | 85.830.335,39 | 93,01 | 39,06 |
| 8. | 10 Socijalna zaštita | 11.015.900,00 | 10.308.056,73 | 93,57 | 4,69 |
| UKUPNO | | 241.300.000,00 | 219.733.590,62 | 91,06 | 100,00 |

FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN:

Ukupni prihodi Zadarske županije ostvareni su u **ukupnom iznosu od 229.597.060,22 kuna**, odnosno za 2,7 mil. kuna (1,2%) manje u odnosu na 2014. godinu od kojih:

- izvorni županijski prihodi - 75,4 mil. kuna ili 8,6% manje nego u 2014. godini (7,1 mil. kuna),
- fond poravnanja i prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije – 70,2 mil. kuna,
- pomoći (Državnog proračuna, proračuna JLS, izvanproračunskih fondova i pomoći iz inozemstva) – 33,8 mil. kuna,
- vlastiti prihodi proračunskih korisnika – 25,7 mil. kuna,
- viška prihoda iz prethodne godine – 22,31 mil. kuna,
- prihodi od prodaje nefinansijske imovine - 1,0 mil. kuna

Ukupni rashodi Zadarske županije izvršeni su u **ukupnom iznosu od 219.733.590,62 kuna**, što je 91,06% od plana.

Ostvareni rezultat poslovanja za 2015. godinu **iznosi 9.863.469,60 kuna**, i isti će biti uključen u Proračun Zadarske županije za 2016. godinu prilikom izrade Izmjena i dopuna Proračuna.

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

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

PROČELNICA

Bibijana Baričević, dipl. oec