

**UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN I FINACIJE
KLASA:400-05/16-01/03
URBROJ:2198/1-12/1-16-1**

Zadar, 22. kolovoza 2016. godine

ŽUPAN

PREDMET: Nacrt Prijedloga Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Zadarske županije za 2016. 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 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: Člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna definiran je sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna. Člankom 109. Zakona i člankom 15. Pravilnika utvrđena je obveza Upravnog odjela za proračun i financije dostaviti županu polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 05. rujna tekuće godine, te obveza župana da ga podnese predstavničkom tijelu do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Osnovna svrha izvještavanja o izvršenju proračuna jest dati informacije o:

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

Sukladno odredbi članka 108. stavku 3. točki 5., Zakona koja je stupila na snagu 01. siječnja 2016. godine sastavni dio **polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja** o izvršenju proračuna županije je i **Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.**

Prihodi proračuna Zadarske županije za razdoblje I -VI. 2016. godinu ostvareni su u iznosu od 353.187.941,46 kuna odnosno 77,01 % od planiranih 458.600.000,00 kuna. Sastoje se od:

- prihoda i primitaka ostvarenih u iznosu od 343.324.471,86 kuna (75,86%)
- viška prihoda iz prethodne godine u iznosu od 9.863.469,60 kuna (županija – 4,8 mil. kuna, proračunski korisnici – 5 mil. kuna).

Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 329.232.334,62 kune, što je 71,79% plana.

Višak prihoda tekućeg razdoblja iznosi 14.092.137,24 kuna, te uz preneseni višak iz 2015. godine daje pozitivan rezultat poslovanja za prvih šest mjeseci 2016. godine u ukupnom iznosu od 23.955.606,84 kuna (županija – 16,7 mil. kuna, proračunski korisnici – 7,2 mil. kuna).

Razlog ostvarenja prihoda proračuna 77% od plana je uključivanje prihoda **Opće bolnice Zadar u iznosu od 147,1 mil. kuna**, a koji nisu bili planirani kod izrade Proračuna Zadarske županije za 2016. godinu. Odlukom Vlade RH o obustavi sanacije zdravstvenih ustanova, **osnivačka prava vraćaju se osnivačima, a time i obveza uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda Opće bolnice Zadar u proračun i izvješća županije.**

Prihodi i primici Zadarske županije u izvještajnom razdoblju su za **264,6 mil. kuna veći** u odnosu na isto razdoblje 2015. godine, i to za:

- a) **iznos od 242,6 mil. kuna** koji se odnose na **prihode zdravstvenih ustanova** Zadarske županije (Opća bolnica Zadar – 147,1 mil. kuna, Specijalna bolnica za ortopediju Biograd na moru – 21,2 mil. kuna, Psihijatrijska bolnica Ugljan – 22,7 mil. kuna, Dom zdravlja Zadarske županije – 19,7 mil. kuna, Zavod za javno zdravstvo – 13,4 mil. kuna, Zavod za hitnu medicinu Zadarske županije – 14,3 mil. kuna, Dom za starije i nemoćne osobe Zadar – 4,2 mil. kuna),
- b) **iznos od 18,1 mil. kuna prihoda od pomoći** od koji se 8 mil. kuna odnosi na projekt HERA, 7 mil. kuna projekti srednjih škola (Upravljamo budućnosti 1,9 mil. kuna, E mobile – 1,2 mil. kuna, Radio osnova medijske pismenosti 1,1 mil. kuna, Inkluzija – korak bliže društvu bez prepreka – 1,4 mil. kuna, Primjena inovativnih metoda podučavanja inovacije – 0,7 mil. kuna),
- c) **iznos od 3,9 mil. kuna prihoda od poreza** od čega se 3,2 mil. kuna odnosi na županijski prihod od poreza na dohodak (16,5%).

OBRAZLOŽENJE PO GRUPAMA PRIHODA I RASHODA

1. 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.

1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja **ostvareni su u iznosu od 342.054.301,60 kune ili 76,87% plana**, koji iznosi 444.982.579,60 kuna, po grupama kako slijedi:

Prihodi od poreza (grupa 61) ostvareni su u ukupnom iznosu od **30.961.767,60 kuna** ili 50,07% od planiranih 61.841.920,00 kuna, od toga:

- prihod od poreza na dohodak (16,5%) u iznosu od 24.978.795,29 kuna odnosno 55,51% od planiranih 45.000.000,00 kuna,

- udio poreza na dohodak (5%) za financiranje decentraliziranih funkcija u iznosu od 5.236.937,25 (56% plana)
- porez na imovinu i porez na robu i usluge (porez na CMV i plovne objekte) u iznosu od 746.035,03 kuna, od planiranih 7,6 mil kuna (9,7 %).

Prihodi od pomoći (grupa 63) ostvareni su u iznosu od **51.829.222,58 kuna**, od planiranih 141.015.163,39 kuna (36,75%), a odnose se na:

- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu od 20.717.155,00 kuna ili 34,64% od plana,
- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija EU iznos od 9.850.715,35 kuna za provedbu projekata Zadarske županije i Agencije za razvoj Zadarske županije od kojih se 8,1 mil. kuna odnosi na projekt HERA,
- pomoći iz proračuna u iznosu 7.416.027,35 kuna od kojih 5,5 mil. kuna sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola,
- 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 u iznosu od 3.839.604,37 kuna,
- pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 1.507.609,01 kuna, od kojih se 664.815,00 kuna odnosi na tekuće i kapitalne pomoći ustanovama u zdravstvu,
- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 8.498.111,50 kuna.

Popis svih projekata financiranih temeljem prijenosa EU sredstava nalaze u tablici br. 5. Projekti financirani od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU i iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – str. 94).

Prihodi od imovine (grupa 64) ostvareni su u iznosu od **5.464.256,54** ili 43,31% plana. U strukturi ovih prihoda najznačajniji udio imaju prihodi od nefinancijske imovine i to:

- naknade od koncesija koje su ostvarene u iznosu od 4.430.287,09 kuna, 45,49% od planiranih 9.738.000,00 kuna, a odnose se na:
 - koncesije na pomorskom dobru u iznosu od 2.822.242,81 kuna ili 64,14% od plana,
 - prihod od koncesija u zdravstvu u iznosu od 405.363,29 kuna ili 22,08% plana,
 - naknada za uporabu pomorskog dobra u iznosu od 883.016,71 kuna, 33,96% od plana,
 - naknada za koncesije na turističkom zemljištu u iznosu od 199.209,61 kuna ili 28,46% od plana,
 - ostale naknade za koncesiju (pravo na lov, plin, voda) u iznosu od 120.454,67 kuna,
- naknade za korištenje nefinancijske imovine ostvarene su u ukupnom iznosu od 500.343,36 kune ili 36,39% plana.

Prihodi od administrativnih pristojbi (grupa 65) ostvareni su u iznosu od **35.884.223,49 kune**, 90,87% od planiranih 39.490.797,62 kuna, a sastoje se od dvije grupe prihoda:

- upravne i administrativne pristojbe u iznosu od 5.553.196,14 kuna ili 48,33% plana, a odnose se na:
 - županijske upravne pristojbe – 2.560.110,01 kuna
 - državne biljege – 1.288.524,06 kuna
 - naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 1.608.062,07 kuna,

- ostalih pristojbi – 96.500,00 kuna.
- prihodi po posebnim propisima u iznosu od 30.331.027,35 kuna što je za 8,32% više od planiranih 28.001.797,62 kuna, a odnose se na prihode po posebnim propisima proračunskih korisnika Zadarske županije. Povećanje u odnosu na plan je rezultat uključivanja prihoda za posebne namjene Opće bolnice Zadar u iznosu od 21,5 mil. kuna.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga (grupa 66) ostvareni su u iznosu od **17.323.218,38 kuna** ili 38,39% od planiranih 45.119.911,00 kuna, a sastoje se od prihoda koje proračunski korisnici ostvare iz donacija i od obavljanja poslova na tržištu.

Prihod od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza (grupa 67) ostvaren je u ukupnom iznosu od **200.335.451,44 kuna**, odnosno za 38,4 % više u odnosu na plan koji iznosi 144.746.787,59 kuna, iz razloga uključivanje prihoda **Opća bolnica Zadar u iznosu od 126,0 mil. kuna**, a koja nisu planirana proračunom.

Ostali prihodi (grupa 68) izvršeni su u iznosu od **256.161,57 kuna** od planiranih 150.000,00 kuna, od kojih se 200.738,00 kuna odnosi na prihode zdravstvenih ustanova.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u ukupnom iznosu od **526.843,47 kuna** ili 57,43% od planiranih 917.420,40 kuna, s odnose se na:

- sredstva Grada Zadra za kupnju stare zgrade Kazališta lutaka u iznosu od 400.469,92 kuna i
- sredstva proračunskih korisnika (osnovne, srednje škole, ustanove u zdravstvu) u iznosu od 126.373,55 kuna.

1.3. Primici od financijske imovine i zaduživanja

Planirani su u iznosu od 6.700.000,00 kuna a ostvareni u iznosu od 743.326,79 kuna. Odnose se na sredstva koja su deponirana kod poslovnih banaka za subvencioniranje kamate na kredite za malo i srednje poduzetništvo.

2. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat poslovanja za razdoblje I. – VI. 2016. godine je višak prihoda u iznosu od 23.955.606,84 kuna, a odnosi se na:

- iznos od 16,7 mil. kuna Zadarske županije,
- iznos od 7,2 mil. kuna proračunski korisnici Zadarske županije.

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od **329.232.334,62 kune**, što je **71,79%** od planiranih 458.600.000,00 kuna. Iskazani su po izvorima, ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 1. Planirani i izvršeni rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

RB	OPIS	Plan za 2016.	Izvršenje I. - VI. 2016.	Indeks (4/3)*100	Udio %
1	2	3	4	5	6
1.	Rashodi poslovanja	408.622.917,75	317.956.757,75	77,81	96,58
	Rashodi za zaposlene	161.516.570,92	165.640.185,52	102,55	50,31
	Materijalni rashodi	170.165.626,71	130.542.857,68	76,72	39,65
	Financijski rashodi	1.154.612,85	373.535,11	32,35	0,11
	Subvencije	13.170.000,00	571.047,60	4,34	0,17
	Pomoći	19.454.248,27	4.392.904,66	22,58	1,33
	Naknade građanima i kućanstvima iz proračuna	15.578.000,00	6.599.080,21	42,36	2,00
	Ostali rashodi	27.583.859,00	9.837.146,97	35,66	2,99
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	48.537.082,25	10.221.896,15	21,06	3,10
	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	14.371,00	0,00	0,00
	Rashodi za nabavu proizvedene imovine	37.924.301,25	5.264.997,80	13,88	1,60
	Rashodi za dodatna ulag. na nefinanc. imovini	10.612.781,00	4.942.527,35	46,57	1,50
3.	Izdaci za financ. imovinu i otplate zajmova	1.440.000,00	1.053.680,72	73,17	0,32
	Izdaci za otplate glavnice primljenih zajmova	1.440.000,00	1.053.680,72	73,17	0,32
UKUPNI RASHODI I IZDACI		458.600.000,00	329.232.334,62	71,79	100,00

Razlog izvršenja ukupnih rashoda (71,79 % od plana), te izvršenja pojedinih grupa rashoda (npr. rashodi za zaposlene) iznad planiranih sredstava, posljedica je obveze uključivanja rashoda Opće bolnice Zadar u Proračun Zadarske županije (147,1 mil. kuna), a isto je prikazano u rashodima po funkcijskoj klasifikaciji, a odnose se na područje zdravstva.

Tablica 2. Prikaz rashoda i izdataka po funkcijskoj klasifikaciji

RB	OPIS	Plan za 2016.	Izvršenje I. - VI.2016.	Indeks	Udio u %
1	2	3	4	5(4/3)	6
1.	01 Opće javne usluge	38.378.208,10	14.602.370,00	38,05	4,44
2.	04 Ekonomski poslovi	16.295.500,00	3.355.764,41	20,59	1,02
3.	05 Zaštita okoliša	5.068.753,00	1.721.046,32	33,95	0,52
4.	06 Usluge unapređenja stanov. i zajednice	66.929.774,28	21.720.053,11	32,45	6,60
5.	07 Zdravstvo	203.421.688,85	241.756.105,76	118,84	73,43
6.	08 Rekreacija, kultura i religija	16.467.563,00	6.848.286,98	41,59	2,08
7.	09 Obrazovanje	87.935.012,77	31.553.022,68	35,88	9,58
8.	10 Socijalna zaštita	24.103.500,00	7.675.685,36	31,84	2,33
	UKUPNO	458.600.000,00	329.232.334,62	71,79	100,00

FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN:

Ukupni prihodi Zadarske županije ostvareni su u **iznosu od 353.187.941,46 kuna**, a sastoje se od:

- izvorni županijski prihodi - 35,9 mil. kuna,
- fond poravnanja i prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije – 25,9 mil. kuna,
- pomoći (Državnog proračuna, proračuna JLS, izvanproračunskih fondova i pomoći iz inozemstva) – 28,0 mil. kuna,
- vlastiti prihodi proračunskih korisnika – 249,2 mil. kuna,
- viška prihoda iz prethodne godine – 9,8 mil. kuna,
- refundacija/sufinanciranje projekta iz EU – 2,0 mil. kuna,
- naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 1,6 mil. kuna,
- prihodi od prodaje nefinancijske imovine – 0,5 mil. kuna

Ukupni rashodi Zadarske županije izvršeni su u **ukupnom iznosu od 329.232.334,62 kuna**.

Ostvareni rezultat poslovanja za razdoblje I. - VI. 2016. godinu **je višak prihoda u iznosu od 23.955.606,84 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