

**UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN I FINANCIJE
KLASA: 400-05/17-01/01
URBROJ: 2198/1-12/1-17-1**

Zadar, 22. veljače 2017. godine

ŽUPAN

PREDMET:	Nacrt prijedloga Godišnjeg 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 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 01. svibnja tekuće godine, te obveza župana da ga podnese predstavničkom tijelu do 01. lipnja 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.

Prihodi i primici proračuna Zadarske županije za 2016. godinu ostvareni su u iznosu od 752.194.357,14 kuna odnosno 91,2% od planiranih 824.650.000,00 kuna. Sastoje se od:

- prihoda i primitaka ostvarenih u iznosu od 733.908.788,17 kuna (90,6%)
- viška iz prethodne godine u iznosu od 18.285.568,97 kuna.

Rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 736.802.137,69 kune, što je 89,4% plana.

Rezultat poslovanja za 2016. godinu je višak prihoda u iznosu od 15.392.219,45 kuna.

Potrebno je naglasiti kako zbog zakonskih promjena načina iskazivanja, odnosno **obveze uključivanja vlastitih i namjenskih prihoda u zdravstvu** u proračun i izvješća od 2016. godinu, usporedivost sa prethodnim godinama u ukupnim iznosima ne daje objektivan prikaz. U odnosu na 2015. godinu proračun je ostvaren za 327% više.

Od ukupnih ostvarenih prihoda:

1. **619,5 mil. kuna** (82%) odnosi se na **proračunske korisnike** Zadarske županije :
 - ustanove u zdravstvu – 532,6 mil. kuna (7 korisnika),
 - srednje škole – 47,9 mil. kuna (20 korisnika),
 - osnovne škole – 31,0 mil. kuna (27 korisnika),
 - ustanove u kulturi – 2,8 mil. kuna (Narodni muzej, Kazalište lutaka),
 - ostali korisnici Sustava riznice – 5,2 mil. kuna (AGRRA, Inovacija, Natura Jadera, Zavod za prostorno uređenje, Zadra Nova).
2. **90,8 mil. kuna** (12%) - izvorni županijski prihodi,
3. **37,0 mil. kuna** (5%) - pomoći,
4. **4,9 mil. kuna** (1%) - višak prihoda poslovanja iz prethodne godine.

Izvorni županijski prihodi veći su za 5,5 mil. kuna (6,5%) u odnosu na 2015. godinu. Najznačajnije povećanje od 4,6 mil je po osnovi prihoda od poreza na dohodak .

Tablica 1. Struktura planiranih i izvršenih prihoda/primitaka Proračuna Zadarske županije za 2015. i 2016. godinu – ekonomska klasifikacija

Vrsta prihoda	Izvršenje 2015.	Plan 2016.	Izvršenje 2016.	Indeks 16/15	Indeks ostvar.	
1	2	3	4	5	6(5/3)*100	7(5/4)*100
61 Prihodi od poreza	60.825.311,38	66.530.000,00	66.238.744,21	108,90	99,56	
63 Pomoći iz inoz.i ost.subjek.	95.074.437,68	160.822.327,72	117.710.484,49	123,81	73,19	
64 Prihodi od imovine	12.301.681,01	11.214.465,69	10.891.862,89	88,54	97,12	
65 Prihodi od admin.pristojbi	18.898.930,84	69.468.601,55	70.588.213,91	373,50	101,61	
66 Prihodi od prod robe i don.	19.011.083,34	60.603.072,00	56.952.426,78	299,57	93,98	
67 Prihodi iz.nadl.pror. i HZZO	0,00	436.587.974,56	406.733.198,64	0,00	93,16	
68 Ostali prihodi	100.121,97	650.000,00	580.251,19	579,54	89,27	
72 Prihodi od prod. nefin.imov.	924.882,16	1.017.261,54	1.028.229,28	111,17	101,08	
81 Primici od fin.imovine	128.881,09	3.200.000,00	3.185.376,78	2.471,56	99,54	
PRIHODI I PRIMICI	207.265.329,47	810.093.703,06	733.908.788,17	354,09	90,60	
92 Vlastiti izvori	22.331.730,75	14.556.296,94	18.285.568,97	81,88	125,62	
UKUPNO PRIHODI	229.597.060,22	824.650.000,00	752.194.357,14	327,61	91,21	

OBRAZLOŽENJE PO GRUPAMA PRIHODA I RASHODA

1. 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.

1.1. Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja **ostvareni su u iznosu od 729.695.182,11 kune**, 90% plana koji iznosi 805.876.441,52 kuna, po grupama kako slijedi:

Prihodi od poreza (grupa 61) u iznosu od **66.238.744,21 kuna**, 99,6% od planiranih 66.530.000,00 kuna, od toga:

- porez na dohodak (16,5%) , 48,5 mil. kuna odnosno 99,8% ,
- porez na dohodak (5%) za financiranje decentraliziranih funkcija, 10,3 mil. kuna (99%)
- porez na imovinu i porez na robu i usluge (porez na CMV i plovne objekte) 7,4 mil. kuna, 98,4 %.

Prihodi od pomoći (grupa 63) u iznosu od **117.710.484,49 kuna**, od planiranih 160.822.327,72 kuna (73,2%). Indeks ostvarenja je manji iz razloga što sredstva planirana za izgradnju i opremanje Poliklinike u iznosu od 35,7 mil. kuna Općoj bolnici Zadar pri Ministarstvu zdravljia nisu mogla biti povučena u 2016. već se to očekuje u 2017. godini.

Prihodi od pomoći sastoje se od:

- pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije - 59,1 mil. kuna , 96,8% plana.
- pomoći iz proračuna - 14,4 mil. kuna, od čega 10,6 mil. kuna za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola sredstva iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta,
- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan -11,7 mil. kuna.
- pomoći od izvanproračunskih korisnika - 2,8 mil. kuna, od kojih se 1,3 mil. kuna odnosi na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za naknadu troškova osobama na stručnom usavršavanju izvan radnog odnosa ,
- pomoći od međunarodnih organizacija te institucija EU -18,0 mil. kuna za provedbu projekata Zadarske županije i Zadre Nove. Od toga 16,1 mil. kuna za projekt HERA.
- pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava u iznosu od 11,7 mil. 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. 99).

Prihodi od imovine (grupa 64) ostvareni su u iznosu od **10.891.862,89** , 97,1% plana. U strukturi ovih prihoda najznačajniji udio imaju prihodi od nefinansijske imovine i to:

- naknade od koncesija u iznosu od 7,8 mil. kuna, 97,3% od planiranih 8,0 mil. kuna, a odnose se na:
 - koncesije na pomorskom dobru - 5,0 mil. kuna, 101,3% od plana,
 - prihod od koncesija u zdravstvu - 0,8 mil. kuna, 110,1% plana,
 - naknada za uporabu pomorskog dobra - 1,3 mil. kuna, 81,4% plana,
 - naknada za koncesije na turističkom zemljištu - 0,5 mil. kuna, 90,7% plana,
 - ostale naknade za koncesiju (pravo na lov, plin, voda) - 0,2 mil. kuna,
- naknade za korištenje nefinansijske imovine (lovozakupnina, naknada za navodnjavanje) ostvarene su iznosu od 1,1 mil. kune , 79,4% plana.

Prihodi od administrativnih pristojbi (grupa 65) ostvareni su u iznosu od **70.588.213,91 kune** , 101,6 % od planirani 69.468.601,55 kuna, a sastoje se od dvije grupe prihoda:

- upravne i administrativne pristojbe - 10,7 mil. kuna odnosno 100,7% plana:

- županijske upravne pristojbe – 5,1 mil. kuna
- državni biljezi – 2,6 mil. kuna
- naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 2,9 mil. kuna,
- ostale pristojbe – 150.000,00 kuna.
- prihodi po posebnim propisima - 59,9 mil. kuna, 102% više od plana, a odnose se 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 **56.952.426,78 kuna** ili 94% od planiranih 60.603.072,00 kuna, a čine ih prihodi 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 **406.733.198,64 kuna**, 93% plana koji iznosi 436.587.974,56 kuna.

Ostali prihodi (grupa 68) izvršeni su u iznosu od **580.251,19 kuna** od planiranih 650.000,00 kuna (89,3%), od toga se 416.625,00 kuna odnosi na prihode zdravstvenih ustanova.

1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu od **1.028.229,28 kuna**, 101% od planiranih 1.017.261,54 kuna, a odnose se na:

- sredstva Grada Zadra za kupnju stare zgrade Kazališta lutaka- 0,8 mil. kuna i
- sredstva proračunskih korisnika - 0,2 mil. kuna.

1.3. Primici od finansijske imovine i zaduživanja

Planirani su u iznosu od 3,2 mil. kuna, a ostvareni u iznosu od 3.185.376,78 kuna od kojih:

- 1,5 mil. kuna povrata neutrošenih proračunskih sredstva za završene projekte, a deponiranih kod poslovnih banaka za subvencioniranje kamate na kredite za malo i srednje poduzetništvo .
- 1,6 mil. kuna povrata sredstava jamstvenog fonda za prerađivačku industriju i inovacije u prerađivačkoj industriji. Radi se o sredstvima jamstvenog fonda iz 2013. godine koja su ostala neiskorištena, a mogla su se koristiti samo za odobravanje jamstava za osiguranje kredit.,

2. REZULTAT POSLOVANJA

Rezultat poslovanja raspoloživ u slijedećem razdoblju **iznosi 15.392.219,45 kuna** , od toga :

- **3.020.526,88 kuna** za aktivnosti/projekte Upravnih odjela Zadarske županije,
- **6.010.244,66 kuna** vlastita i namjenska sredstva proračunskih korisnika iz sustava riznice (osnovne i srednje škole i ostali korisnici iz sustava riznice),
- **6.361.447,91 kuna** vlastita i namjenska sredstva proračunskih korisnika u zdravstvu izvan sustava riznice (Psihijatrijska bolnica , Zavod za javno zdravstvo , Zavod za hitnu medicinu , Dom za starije i nemoćne osobe).

3. RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od **736.802.137,69 kune**, što je **89,35%** od planiranih 824.650.000,00 kuna. Iskazani su po izvorima, ekonomskoj, programskoj, organizacijskoj i funkcijskoj klasifikaciji u posebnom dijelu proračuna.

Tablica 2. Planirani i izvršeni rashodi po ekonomskoj klasifikaciji

R B	OPIS	Plan za 2016.	Izvršenje 2016.	Indeks (4/3)*10 0	Udio %
1	2	3	4	5	6
		723.391.333,	685.059.305,		
1.	Rashodi poslovanja	19	07	94,70	92,98
	Rashodi za zaposlene	348.840.494, 30	344.766.030, 53	98,83	46,79
	Materijalni rashodi	318.618.919, 39	287.568.688, 02	90,25	39,03
	Financijski rashodi	1.442.702,53	1.290.833,41	89,47	0,18
	Subvencije	2.582.064,53	2.567.885,97	99,45	0,35
	Pomoći	12.980.191,1 3	11.953.844,0 3	92,09	1,62
	Naknade građanima i kućan. iz proračuna	14.602.988,0 0	14.286.417,3 1	97,83	1,94
	Ostali rashodi	24.323.973,3 1	22.625.605,8 0	93,02	3,07
2.	Rashodi za nabavu nefinansijske imovine	99.500.613,2	49.988.024,0		
	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	190.000,00 82.314.369,3	68.621,00 35.694.834,2	0,00	0,00
	Rashodi za nabavu proizvedene imovine	9	7	43,36	4,84
	Rashodi za dodatna ulag. na nefin.. imovini	16.996.243,8 6	14.224.568,7 9	83,69	1,93
3.	Izdaci za financ. imovinu i otplate zajmova	1.758.053,56	1.754.808,56	99,82	0,24
	Izdaci za otplate glavnice primljenih zajmova	1.758.053,56	1.754.808,56	99,82	0,24
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	824.650.000,00	736.802.137,69		100,00
				89,35	0

Tablica 3. Prikaz rashoda i izdataka po funkcionalnoj klasifikaciji

R B	OPIS	Plan za 2016.	Izvršenje 2016.	Indek s	Udio u %
1	2	3	4	5(4/3)	6
1.	01 Opće javne usluge	33.132.054,21	30.804.714,79	92,98	4,18
2.	04 Ekonomski poslovi	14.930.208,35	14.150.554,98	94,78	1,92
3.	05 Zaštita okoliša	5.060.888,45	4.539.433,69	89,70	0,62
4.	06 Usluge unapređenja stanovanja i zajed.	50.535.403,66	45.913.282,24	90,85	6,23
5.	07 Zdravstvo	589.477.053,68	519.136.317,93	88,07	70,46
6.	08 Rekreacija, kultura i religija	16.224.452,58	15.460.875,02	95,29	2,10
7.	09 Obrazovanje	92.514.319,73	84.958.835,21	91,83	11,53
8.	10 Socijalna zaštita	22.775.619,34	21.838.123,83	95,88	2,96
	UKUPNO	824.650.000,00	736.802.137,69		100,00
				89,35	0

FISKALNI UČINAK NA PRORAČUN:

Prihodi Zadarske županije ostvareni su u iznosu od **752.194.357,14 kuna**, a sastoje se od:

- općih prihoda i primitaka - 78,4 mil. kuna,

- fond poravnjanja i prihodi od dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije – 69,4 mil. kuna,
- pomoći (Državnog proračuna, proračuna JLS, izvanproračunskih fondova i pomoći iz inozemstva) – 54,3 mil. kuna,
- vlastiti i namjenski prihodi proračunskih korisnika – 519,0 mil. kuna,
- tekuće donacije – 5,4 mil. kuna,
- sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za stručno osposobljavanje – 1,3 mil. kuna,
- refundacija/sufinanciranje projekta iz EU – 2,2 mil. kuna,
- naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada – 2,9 mil. kuna,
- prihodi od prodaje nefinansijske imovine – 1,0 mil. kuna,
- viška prihoda iz prethodne godine – 18,3 mil. kuna,

Rashodi Zadarske županije izvršeni su u **iznosu od 736.802.137,69 kuna.**

Rezultat poslovanja za 2016. godinu je **višak prihoda u iznosu od 15.392.219,45 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