

O B R A Z L O Ž E N J E
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA KOPRIVNIČKO-KRIŽEVAČKE ŽUPANIJE
ZA PRVO POLUGODIŠTE 2013. godine

Proračun Koprivničko-križevačke županije za 2013. godinu sa projekcijama za 2014. i 2015. godinu usvojen je na 24. sjednici Županijske skupštine Koprivničko-križevačke županije i objavljen je u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“ broj 13/12. Izmjene i dopune Proračuna Koprivničko-križevačke županije Županijska skupština usvojila je na 25. sjednici, te su iste objavljene u „Službenom glasniku Koprivničko-križevačke županije“ broj 1/13.

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08 i 136/12) te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine“ broj 24/13) (u daljnjem tekstu: Pravilnik) propisan je sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te se stoga u nastavku konstatira sljedeće:

- Koprivničko-križevačka županija nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u izvještajnom razdoblju
- Izvještaj Župana o korištenju Proračunske zalihe, Proračuna Koprivničko-križevačke županije za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2013. godine izrađen je posebno KLASA: 400-06/13-01/24, URBROJ: 2137/1-03/10-13/1, detaljno po namjenama, korisnicima i svotama rashoda i nalazi se u prilogu.
- Koprivničko-križevačka županija nije dala jamstva niti je imala izdatke po danim jamstvima u izvještajnom razdoblju.

U nastavku se navodi Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka Proračuna Koprivničko-križevačke županije za prvo polugodište 2013. godine.

A) PRIHODI I PRIMICI

Ukupno prihodi i primici Proračuna Koprivničko-križevačke županije u prvom polugodištu 2013. godine ostvareni su u svoti 63.106.743,73 kune, što je 41,4% od planiranih za 2013. godinu.

Prihodi poslovanja ostvareni su u svoti 62.533.154,56 kuna, što je 41,4 % od planiranih za 2013. godinu, a od ukupno ostvarenih svih prihoda i primitaka u obračunskom razdoblju iznose 99,1%.

1. Prihodi od poreza u izvještajnom razdoblju ostvareni su u svoti 22.289.831,64 kune što je 42,4% u odnosu na planirane za 2013. godinu. Porez na dohodak ostvaren je u svoti 21.662.675,62 kune, što je 45,7% od planiranog za 2013. godinu. U izvještajnom razdoblju ostvaren je porez na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija u iznosu 7.485.647,11 kuna što je 34,6% ukupnog ostvarenog prihoda od poreza na dohodak.

Porez na nasljedstva i darove ostvaren je u iznosu 109.572,47 kuna odnosno 219,1% u odnosu na planirani iznos. Razlog tome je veći broj slučajeva nasljeđivanja pokretnina kod kojih nasljednici nisu bili oslobođeni plaćanja poreza na nasljedstva i darove.

Porez na cestovna motorna vozila ostvaren je u iznosu 394.583,55 kuna odnosno 8,3% od planiranog za 2013. godinu. U postupku javne nabave usluge dostave preporučenih pošiljki jedan ponuđač podnio je žalbu na odabranu ponudu što je uzrokovalo kašnjenje u postupku izdavanja i naplate

poreza na cestovna motorna vozila. Postupak dostave Rješenja biti će proveden u drugoj polovici 2013. godine. Ukupno zaduženje spomenutog poreza za 2013. godinu iznosi 3.692.410,60 kuna za 10.906 poreznih rješenja.

2. *Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna* ostvarene su u svoti 21.640.021,12 kuna, što je 38,3% od planiranih za 2013. godinu.

Ostvarenje prihoda od pomoći međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU očekuju se u drugom dijelu 2013. godine u iznosu 148.667,00 kuna, s obzirom na dinamiku projekta čija realizacija je počela 1. svibnja 2013. godine, a zahtjev za sredstva šalje se po isteku trimestra.

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu 11.213.227,59 kuna ili 45,2% od planiranih za 2013. godinu. Struktura ostvarenih tekućih pomoći u izvještajnom razdoblju iznosi kako slijedi:

Naziv	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u Kn	%
Tekuća pomoć iz državnog proračuna za prijevoz učenika SŠ	8.021.228,95	74,19
Tekuća pomoć Ministarstva financija - za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša	1.140.572,59	10,55
Tekuće pomoći Ministarstvo poduzetništva i obrta	708.630,91	6,55
Tekuća pomoć Ministarstva branitelja - subvencije kamata	905,63	0,01
Tekuća pomoć Ministarstvo socijalne politike i mladih - pomoć u kući starijim osobama	402.750,00	3,72
Tekuće pomoći iz gradskog proračuna -	21.550,30	0,2
Tekuće pomoći iz općinskog proračuna	516.449,36	4,78
Ukupno tekuće pomoći	10.812.087,74	100

Kapitalne pomoći iz proračuna u izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu 342.433,84 kune.

Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (Hrvatske vode) ostvarene su 60% od planiranih za 2013. godinu.

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije ostvarene su u iznosu 10.351.793,53 kune odnosno 32,9% od planiranih za 2013. godinu i to tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu 10.169.673,81 kuna te kapitalne pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u iznosu 182.119,72 kune.

3. *Prihodi od imovine* ostvareni su u svoti 13.112.767,63 kune, što je 42,9% od planiranih, u okviru kojih su prihodi od financijske imovine ostvareni u svoti 187.180,56 kuna što je 32,0% od planiranih za 2013. godinu, dok su prihodi od nefinancijske imovine ostvareni u svoti 12.842.632,41 kunu odnosno 43,1% od planiranih za 2013. godinu, u okviru kojih se najveći dio odnosi na naknade za eksploataciju mineralnih sirovina. Prihode od imovine čine i prihodi od kamata na dane zajmove, koji su u izvještajnom razdoblju ostvareni u svoti od 82.954,66 kuna, odnosno 43,7% u odnosu na planirane za 2013. godinu. Struktura ostvarenih prihoda od imovine je kako slijedi: prihodi od financijske imovine čine 1,4%, prihodi od nefinancijske imovine 98% i prihodi od kamata na dane zajmove čine 0,6% ostvarenih prihoda od imovine u izvještajnom razdoblju. Strukturu ostvarenih prihoda od nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju čine:

	IZVOR OPĆI PRIHODI I PRIMICI	Ostvareno u izvještajnom razdoblju u Kn	%
6421	Naknade za koncesije	1.075.459,41	8,37
6421	Naknade za koncesije - distribucija plina	91.725,41	
6421	Naknade za koncesije na vodama i javnom vodnom dobru	129.174,07	
6421	Naknade za koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe i ostale koncesije zdravstva	727.102,63	
6421	Naknade za koncesije za eksploataciju neenergetskih mineralnih sirovina	127.457,30	
6422	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	341.131,99	2,66
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine - eksploatacija mineralnih sirovina - nafte i plina	10.949.420,47	85,26
6429	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	184.537,54	1,44
	IZVOR PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		
6421	Naknade za koncesije za pravo na lov	137.931,60	1,07
6423	Naknada za korištenje nefinancijske imovine - Lovozakupnina	154.151,40	1,2
	Ukupno prihodi od nefinancijske imovine	12.842.632,41	100

4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u svoti 4.735.014,38 kuna odnosno 51,3% od planiranih za 2013. godinu, a njihova struktura je kako slijedi:

Skupina / Odjeljak	Naziv	Ostvareno u Kn	% u ukupnom iznosu
	IZVOR OPĆI PRIHODI I PRIMICI	1.997.161,06	42,2
6512	Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade	195.437,38	
6513	Ostale upravne pristojbe i naknade	1.436.623,84	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	365.099,84	
	PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE		
6526	Ostali nespomenuti prihodi po posebnim propisima - Dom za starije i nemoćne Koprivnica	2.737.853,32	57,8
65	UKUPNO	4.735.014,38	100

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u izvještajnom razdoblju u svoti od 755.519,79 kuna odnosno 34,5% od planiranih za 2013. godinu. Od ukupno ostvarenog iznosa ostvareni su prihodi od pruženih usluga osnovnih i srednjih škola u iznosu 641.541,82 kune te Doma za starije i nemoćne osobe u iznosu 113.977,97 kuna.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u svoti od 94.138,47 kuna odnosno 29,4% od planiranih.

Primici od financijske imovine

Povrati glavnice danih zajmova tuzemnim trgovačkim društvima, obrtnicima, malim i srednjim poduzetnicima izvan javnog sektora, te poljoprivrednicima ostvareni su 44,6% u odnosu na planirane za

2013. godinu. Ukupan iznos povrata glavnica u izvještajnom razdoblju u 2013. godini iznosi 479.450,70 kuna.

Ostvarenje prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju prethodne godine i tekuće godine po ekonomskoj klasifikaciji vidljivo je iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Koprivničko-križevačke županije za prvo polugodište 2013. godine.

B) RASHODI I IZDACI

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Koprivničko-križevačke županije za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2013. godine izvršeni su u ukupnoj svoti 63.447.642,80 kuna, što je 38,9% od planiranih za 2013. godinu.

U izvještajnom razdoblju u 2013. godini rashodi poslovanja izvršeni su svoti 53.474.844,80 kuna odnosno 42,7% od ukupno planiranih za 2013. godinu, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u svoti 5.648.412,36 kuna odnosno 20,2% od ukupno planiranih za 2013. godinu, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova izvršeni u svoti 4.324.385,64 kune odnosno 43,2% od ukupno planiranih za 2013. godinu.

U okviru **rashoda poslovanja** potrebno je istaknuti da su u okviru naknada građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade osigurana sredstva za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, za što je dio sredstava osiguran iz općih prihoda i primitaka Proračuna Koprivničko-križevačke županije, a dio sredstava osiguran je iz tekuće pomoći iz državnog proračuna.

U okviru **rashoda za nabavu nefinancijske imovine** iskazano je veliko povećanje apsolutnog iznosa i visok indeks povećanja na stavci Poslovni objekti u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog značajnom povećanju indeksa je nastavak investicija započetih u drugom dijelu prošle godine. U prvom polugodištu 2013. godine provodili su se kapitalni projekti u osnovnom školstvu (iznad zakonskog standarda) i to:

- K100023 Izgradnja škole i športske dvorane OŠ Sokolovac u iznosu 1.604.811,09 kuna, što je 56,7% od ukupno planirane vrijednosti investicije u 2013. godini

K100028 Izgradnja školske športske dvorane u Svetom Petru Orehovcu u iznosu 49.182,82 kune, što je 49,2% od ukupno planirane vrijednosti investicije u 2013. godini

- K100034 Dogradnja zgrade područne škole Sigetec u iznosu 970.304,51 kunu što je 25,2% od ukupno planirane vrijednosti investicije u 2013. godini.

U okviru **izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova** nisu uočena značajna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu, a dinamika otplate kredita teče prema ugovorenom planu otplate.

Iz Posebnog dijela Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Koprivničko-križevačke županije za prvo polugodište 2013. godine vidljivo je izvršenje ukupnih rashoda i izdataka, po organizacijskoj klasifikaciji (razdjeli i glave), po ekonomskoj klasifikaciji te po programskoj klasifikaciji (programi/aktivnosti i tekući i kapitalni projekti).

2. Rashodi poslovanja svih upravnih tijela Županije izvršeni su u ukupnoj svoti 6.554.151,51 kuna, što je 43,3% u odnosu na planirane za 2013. godinu, dok u odnosu na ukupno izvršene rashode poslovanja u prvom polugodištu 2013. godine iznose 12,3%.

Plaće i naknade isplaćene su u skladu s planiranim sredstvima u Proračunu i odredbama Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike Koprivničko-križevačke županije, te na temelju rješenja. Osnovica za obračun plaća službenika i namještenika nije se mijenjala u prvom polugodištu 2013. godine.

3. Rashodi programa u okviru glave 00502 Gospodarstvo izvršeni su u svoti 1.418.208,55 kuna, što je 14,6% od planiranih za 2013. godinu.

U programu 1013 Konkurentno gospodarstvo u prvom polugodištu 2013. godine nastavljeno je subvencioniranje kamata za odobrene poduzetničke kredite sklopljene proteklih godina. U programu 1014 Komunalno gospodarstvo izvršeni su rashodi u svoti 679.131,52 kune, što je 31,6% od planiranih za 2013. godinu. U okviru tekućeg projekta T100006 Katastarska izmjera zemljišta provedena je katastarska izmjera na području Grada Đurđevca prema Sporazumu za obavljanje geodetsko katastarskih usluga u svrhu izrade katastra nekretnina na području Grada Đurđevca. Prema Okončanoj situaciji izvršeni su rashodi u iznosu 274.752,08 kuna, odnosno 39,3% od planiranih za 2013. godinu. Kapitalni projekt K100010 Izgradnja komunalne infrastrukture – plinoopskrba u izvještajnom razdoblju realiziran je u iznosu 200.000,00 kuna odnosno 66,7% od planiranog iznosa za 2013. godinu, a u okviru kojeg je dodijeljena kapitalna pomoć za izgradnju dviju odorizacijskih stanica Čepelovec-Budrovec i Molve. U programu 1015 Vodno gospodarstvo rezultati su planirani za drugi dio 2013. godine. U programu 1016 Sustavno gospodarenje energijom u Županiji rezultati aktivnosti i tekućeg projekta očekuju se u drugoj polovici 2013. godine, odnosno sklopljen je ugovor o izradi Plana i Programa EnU u neposrednoj potrošnji županije, te su sklopljeni ugovori za obavljanje energetskog pregleda i izdavanje energetskog certifikata za tri zgrade javne uprave.

4. Aktivnosti, tekući i kapitalni projekti planirani u okviru glave 00602 Poljoprivreda i turizam izvršeni su u svoti 518.475,98 kuna, što je 11,7% od planiranih za 2013. godinu.

5. Vezano na decentralizirane funkcije Vlada Republike Hrvatske donijela je odluke o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2013. godini i za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2013. godini, te odluku o minimalnim financijskim standardima materijalnih i financijskih rashoda centara za socijalnu skrb i pomoći za stanovanje korisnicima koji se griju na drva u 2013. godini. Za područje školstva Vlada Republike Hrvatske donijela je Uredbu o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za 2013. godinu te odluku o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba osnovnog školstva u 2013. godini i odluku o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje bilančnih prava za financiranje minimalnog financijskog standarda javnih potreba srednjih škola i učeničkih domova u 2013. godini.

Temeljem tih odluka Župan je donio potrebne odluke na koje su resorna ministarstva dala suglasnost.

5.a. U okviru razdjela 008 Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb izvršeni su rashodi u svoti 13.308.092,68 kuna, što je 38,6% od planiranih za 2013. godinu, a odnose se na rashode glave 00801 Upravni odjel 2,3%, glave 00802 Javne ustanove u zdravstvu 43,1%, glave 00803 Javne ustanove u socijalnoj skrbi 48,6% i glave 00804 Humanitarna skrb 6,0%.

U zakonskom standardu zdravstva izvršeni su rashodi za otplatu dugoročnog kredita Opće bolnice „Dr. T. Bardek“ Koprivnica u svoti 3.911.842,25 kuna. Izvršeni su rashodi za nabavu nefinancijske imovine – nabava opreme u svoti 619.160,39 kuna, a postupak nabave provode zdravstvene ustanove.

Ukupni rashodi ustanova u socijalnoj skrbi izvršeni su u proteklom obračunskom razdoblju u iznosu 6.473.160,67 kuna odnosno 42,6% u odnosu na planirane za 2013. godinu, a sredstva su osigurana u zakonskom standardu i iz vlastitih prihoda Doma za starije i nemoćne osobe Koprivnica.

5.b. U okviru razdjela 009 – Upravni odjel za prosvjetu, kulturu, znanost i šport izvršeni su rashodi u svoti 35.902.703,50 kune, što je 43,3% od planiranih za 2013. godinu. Od ukupno izvršenih rashoda na Upravni odjel (glava 00901) odnosi se 1,1%, na rashode glave 00902 – Javne ustanove u osnovnom školstvu 35,3%, na rashode glave 00903 – Javne ustanove u srednjem školstvu 56,1%, na rashode glave 00904 – Visoka naobrazba 1,7%, na rashode glave 00905 – Programska djelatnost u kulturi 2,6%, rashode glave 00906 – Programska djelatnost športa i tehničke kulture 2,4% i na rashode glave 00907 – Županijske udruge građana 0,8%.

Rashodi glave 00902 – Javne ustanove u osnovnom školstvu izvršeni su u proteklom obračunskom razdoblju u svoti 12.664.759,67 kuna, što je 37,3% od planiranih za 2013. godinu, od čega se na rashode zakonskog standarda odnosi 65,7%.

Rashodi glave 00903 – Javne ustanove u srednjem školstvu izvršeni su u svoti 20.147.437,49 kuna, što je 48,3% od planiranih za 2013. godinu, od čega se na rashode zakonskog standarda odnosi se 29,9%

Rashodi glave 00904 – Visoka naobrazba izvršeni su u iznosu 602.136,47 kuna odnosno 38,4% od planiranih za 2013. godinu.

Rashodi glave 00905 - Programska djelatnost u kulturi izvršeni su u iznosu 952.877,88 kuna odnosno 41,3% od planiranih, dok su rashodi glave 00906 Programska djelatnost športa i tehničke kulture izvršeni u iznosu 865.850,49 kuna ili 62,3% u odnosu na planirane za 2013. godinu, a rashodi glave 00907 Županijske udruge građana izvršeni su u iznosu 286.371,37 kuna ili 29,5% od planiranih za 2013. godinu.

6. Na dan 30. lipnja 2013. godine stanje obveza iznosilo je 15.769.750,58 kuna od čega se 14.356.294,36 kuna odnosi na dugoročnu obvezu za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru (kredit u Zagrebačkoj banci iz 2010. godine).

7. U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2013. godine ostvaren je u računu prihoda i rashoda višak prihoda u svoti 3.504.035,87 kuna, a u računu financiranja manjak primitaka u svoti 3.844.934,94 kune, pa je na kraju obračunskog razdoblja ostvaren manjak prihoda u svoti 340.899,07 kuna. Preneseni višak prihoda iz 2012. godine iznosi 15.615.339,23 kune, pa je na kraju obračunskog razdoblja ostvaren višak prihoda i primitaka u svoti 15.274.440,16 kuna koji se prenosi u slijedeće obračunsko razdoblje.

8. Na kraju prvog polugodišta u 2013. godini potraživanja za prihode poslovanja Koprivničko-križevačke županije iznosila su 5.326.884,40 kuna, od čega potraživanja za poreze iznose 2.447.058,54 kune.

Proračunskim, izvanproračunskim korisnicima i drugim korisnicima proračuna vrši se doznaka sredstava na temelju dostavljene dokumentacije o izvršenim rashodima i izdacima (računi, ugovori, zahtjevi, financijski izvještaji i dr.).

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna Polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna prilaže se Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana Županijske uprave za ceste Križevci, kao izvanproračunskog korisnika Proračuna Koprivničko-križevačke županije. Polugodišnji izvještaj o izvršenju financijskog plana izvanproračunskog korisnika sadrži opći dio financijskog plana koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije, posebni dio financijskog plana po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije i obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

Predlažemo donošenje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Koprivničko-križevačke županije za prvo polugodište 2013. godine, u predloženom tekstu.

UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I
PRORAČUN