

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU
PRORAČUNA ŠIBENSKO-KNINSKE
ŽUPANIJE
za razdoblje
01. siječnja do 31. prosinca 2012.**

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

1. Opći dio proračuna koji čini A. Račun prihoda i rashoda i B. Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije

Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja sadrži prikaz ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije. Sažetak sadrži i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

A. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

- stupac 1: brojučana oznaka i naziv računa prihoda i rashoda ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka,
- stupac 2: izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- stupac 3: izvorni plan za proračunsku godinu na razini razreda, skupine i podskupine ekonomske klasifikacije,
- stupac 4: izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- stupac 5: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- stupac 6: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

B. Račun financiranja iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

- stupac 1: brojučana oznaka i naziv računa primitaka i izdataka ekonomske klasifikacije na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka,
- stupac 2: izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne proračunske godine na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- stupac 3: izvorni plan za proračunsku godinu na razini razreda, skupine i podskupine ekonomske klasifikacije,
- stupac 4: izvršenje za izvještajno razdoblje na razini razreda, skupine, podskupine i odjeljka ekonomske klasifikacije,
- stupac 5: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na izvršenje za izvještajno razdoblje prethodne godine,
- stupac 6: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

Obrazloženje za Račun financiranja

Primici od financijske imovine planirani su u iznosu od 1.980.000 kuna a izvršeni su samo u iznosu od 1.607,90 kuna. Navedeni ostvareni iznos novčanih sredstava odnosi se na proračunske korisnike, a iznos od 1.980.000 kuna odnosi se na financijsku imovinu

proračuna kod poslovne banke i nije izvršen prijenos na žiro račun proračuna već je u tijeku 2012. godine radi boljeg gospodarenja bio oročen u poslovnoj banci.

2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije,

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji,
- izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji,
- izvršenje po programskoj klasifikaciji.

Izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

- stupac 1: brojčana oznaka i naziv razdjela i glave,
- stupac 2: izvorni plan za proračunsku godinu,
- stupac 3: izvršenje za izvještajno razdoblje,
- stupac 4: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

Izvršenje po ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

- stupac 1: brojčana oznaka i naziv razdjela i glave te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka,
- stupac 2: izvorni plan za proračunsku godinu,
- stupac 3: izvršenje za izvještajno razdoblje,
- stupac 4: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

Izvršenje po programskoj klasifikaciji (programi, aktivnosti i projekti) iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

- stupac 1: brojčana oznaka i naziv razdjela i glave, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka,
- stupac 2: izvorni plan za proračunsku godinu,
- stupac 3: izvršenje za izvještajno razdoblje,
- stupac 4: indeks izvršenja za izvještajno razdoblje u odnosu na tekući plan za proračunsku godinu.

3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,

Šibensko-kninska županija se u 2012. godini nije zaduživala.

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,

Proračunska zaliha se u tijeku 2012. godine nije koristila u nikakve namjene. Saldo stalne pričuve na dan 31.12.2012. jest 430.000 kuna.

5. Izvještaj o danim državnim jamstvima i izdacima po državnim jamstvima,

Stanje aktivnih jamstava Šibensko-kninske županije na dan 31.12.2012. godine jest 103.284.740 kuna. Krediti Opće bolnice Šibensko-kninske županije i Županijske uprave za ceste Šibensko-kninske županije.

6. Obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,

Proračun Šibensko-kninske županije za 2012. godinu u Planu kao i u Izmjenama i dopunama (I. i II.) izrađen je sukladno Razvojnoj strategiji Šibensko-kninske županije za razdoblje 2011.-2013. godine, Županovoj Okružnici za izradu Prijedloga proračuna ŠKŽ za razdoblje 2012.-2014. godine i Okružnicama za izradu Prijedloga izmjena i dopuna za 2012. (I-II).

Svi izdaci proračuna izvršeni su sukladno planiranim i ostvarenim prihodima.

7. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka,

Ukupni planirani prihodi proračuna Šibensko-kninske županije za 2012. (6+7) iznose 118.435.292 kuna; višak prihoda iz 2011. godine iznosi 2.937.708 kuna; ukupno planirani prihodi + višak iz 2011. = 121.373.000 kuna, a ostvareni ukupni prihodi u 2012. godini iznose 112.552.615 kuna. Ukupno ostvareni prihodi + višak prihoda iz 2011. godine = 115.490.323 kuna.

Razlika između planiranih i ostvarenih prihoda Šibensko-kninske županije za 2012. godinu iznosi 5.882.677 kuna.

Najveće odstupanje u ostvarenju u odnosu na plan jest kod Tekućih pomoći iz Državnog proračuna i to za 3.185.862 kuna.

Ministarstvo financija doznačilo je početkom 2013. godine uplate sljedećih potpora koje su se trebale doznačiti u 2012. godini :

- 1.449.730,50 kuna za prijevoz učenika srednjih škola
- 754.319,51 kuna za plaće zaposlenika u Upravnom odjelu za prostorno uređenje
- 115.000 kuna za izdatke EKO broda

Ministarstvo financija okružnicom za evidentiranje ovih potpora navelo je da se potpore pod a i b evidentiraju kao prihod za 2013. godinu, a ne 2012., a plaćeni izdaci za te namjene evidentirani su u 2012. godini.

Ukupno manje doznačene potpore iz Ministarstva financija (a+b+c) = 2.319.050 kuna.

Ukupni planirani rashodi (3+4) proračuna Šibensko-kninske županije za 2012. godinu iznose 123.353.000 kn, a izvršeni rashodi iznose 113.086.026 kuna.

Razlika između planiranih i izvršenih izdataka Šibensko-kninske županije za 2012. godinu iznosi 10.266.974 kuna.

Razlika ukupno ostvarenih prihoda i ukupno izvršenih izdataka u 2012. godini jest 2.404.297 kn.

8. Suficit općeg proračuna,

Veća odstupanja u izvršavanju od planiranih izdataka Proračuna Šibensko-kninske županije su:

♦ U Upravnom odjelu za proračun i financije:

račun 323 Rashodi za usluge izvršen je za 25,08% više od plana radi isplate naknade odvjetniku za sudske troškove u sudskom postupku koji je inicirao HEP protiv Šibensko-kninske županije, Grada Knina i Republike Hrvatske. HEP je navedeni sudski spor izgubio i Šibensko-kninskoj županiji je uplatio za troškove postupka 424.956,66 kuna što je u cijelosti uplaćeno odvjetniku. Prilikom izrade Izmjena i dopuna proračuna (II.) sudski postupak nije bio završen stoga navedena novčana sredstva nisu bila planirana.

♦ U Upravnom odjelu za zdravstvo i socijalnu skrb:

financiranje domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač jedinica područne (regionalne) samouprave, uređeno je Uredbom o načinu izračuna iznosa pomoći izravnja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne, područne (regionalne) samouprave za 2012. godinu i Odlukom o minimalnim financijskim standardima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2012. godini, koje je donijela Vlada Republike Hrvatske, a objavljene su u „Narodnim novinama“, broj 51/12. Navedenom odlukom utvrđeni su minimalni financijski standardi za decentralizirano financiranje djelatnosti domova za starije i nemoćne osobe čiji je osnivač Šibensko-kninska županija „Cvjetnog doma“ Šibenik i Doma Knin, a na temelju istih bilančno pravo po pojedinim kategorijama rashoda domova utvrđena su Šibensko-kninskoj županiji zbirno za oba doma.

Županija je u svom proračunu izvršila raspored sredstava i plan rashoda po pozicijama sukladno odobrenim limitima pojedinih rashoda i planovima ustanova.

Uredbom i Odlukom Vlade RH, domovima za starije i nemoćne osobe priznaju se veći rashodi od vlastitih prihoda (prihoda za posebne namjene), a razlika se financira iz županijskog proračuna.

Financijska sredstva se osiguravaju dijelom iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije (1,7%), a dijelom iz fonda poravnja Ministarstva financija, ukupno do limita utvrđenog Odlukom.

Zbog okolnosti gospodarske krize, sukladno makroekonomskim smjernicama i naputcima Ministarstva financija, a po odlukama Vlade RH, zadnje tri godine počevši od 2010. svake godine se smanjuje odobreni financijski okvir rashoda za poslovanje domova za starije i nemoćne osobe.

Tako su ukupna smanjenja do 2012. godine u odnosu na 2009. godinu bila:

- Rashodi za zaposlene za 6,63%
- Materijalni i financijski rashodi za 7,74%
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 60,36%

Istovremeno su broj korisnika i broj zaposlenih u domovima ostali približno na istoj razini, uz poskupljenja energenata, namirnica, higijenskih potrepština i dr.

Našim dopisom od 29. lipnja 2012. godine Ministarstvu socijalne politike i mladih, zatražili smo izmjenu bilančnih prava za 2012. godinu i povećanje limita rashoda na približno razinu realizacije za 2011. godinu, što nije prihvaćeno.

Plan rashoda za domove u županijskom proračunu izvršen je u visini odobrenih sredstava po Odluci Vlade RH. Uz sve provedene uštede i mjere racionalizacije u radu domova, rashodi za zaposlene kod Cvjetnog doma realizirani su iznad odobrenog limita,

odnosno plana u županijskom proračunu, što je rezultiralo slijedećim odstupanjima u odnosu na proračun:

1. Isplatom iznosa od 180.341,92 kn Cvjetnom domu na ime rashoda iz izvornog dijela proračuna, umjesto decentraliziranih sredstava koja su bila doznačena za domove iz fonda poravnja zaključno sa mjesecom studenim 2012. godine a naknadno povučena od strane Ministarstva financija.
2. Isplatom Cvjetnom domu ukupno 157.789,00 kuna decentraliziranih sredstava, koja su bila planirana Domu za starije i nemoćne osobe Knin više od izvršenja. Isto nije u suprotnosti sa Odlukom Vlade RH, ali je trebalo biti usklađeno planom u županijskom proračunu, što nije moglo biti učinjeno budući je zadnji rebalans županijskog proračuna proveden prije nego su mogla biti sagledana spomenuta odstupanja.

I jedno i drugo učinjeno je uz konzultacije u Ministarstvu socijalne politike i mladih isključivo u svrhu osiguranja normalnog rada Doma za starije i nemoćne osobe „Cvjetni dom“ Šibenik i zadržavanja kontinuiteta i razine pružanja usluga smještaja i skrbi za 320 korisnika u Domu.

♦ U Upravnom odjelu za prosvjetu, znanost, kulturu i šport:

realizirani su svi projekti sukladno planiranim vrijednostima u područjima osnovnog i srednjeg školstva te visokoškolskog obrazovanja, osim jednog u srednjem školstvu.

Nije realiziran kapitalni projekt – izrada i ugradnja podizne platforme za osiguranje pristupačnosti građevine osobama s invaliditetom i smanjene pokretljivosti u Turističko-ugostiteljskoj školi u Šibeniku, u vrijednosti od 209.000 kuna. Razlozi su uložena žalba na odluku o odabiru izvođača radova i ne donošenje drugostupanske odluke od strane Državne komisije za kontrolu postupka javne nabave do kraja godine.

Kod obrazloženja proračuna za 2012. godinu naveli smo kao jedan od glavnih rizika za planirano izvršenje financijskog plana odnosno realizacije projekta – dugotrajnost otvorenog postupka javne nabave. Navedeni kapitalni projekt realizirat će se u 2013. godini.

♦ U Upravnom odjelu za zaštitu okoliša i komunalne poslove:

nisu utrošena sredstva za izradu studije Strateške procjene utjecaja (ciljanih) Izmjena i dopuna (IV) prostornog plana Šibensko-kninske županije u vrijednosti od 100.00,00 kn, obzirom da je u postupku ocjene o potrebi strateške procjene utvrđeno je da Izmjene i dopune neće imati vjerojatno značajan utjecaj na okoliš te se utvrdilo da nije potrebno provesti stratešku procjenu utjecaja Plana na okoliš.

Već nekoliko godina traju neuspješni dogovori s gradom Šibenikom i „Gradskom čistoćom“ d.o.o. Šibenik oko osnivanja županijske komunalne tvrtke, koji odbijaju svaku mogućnost osnivanja takve tvrtke. Zbog nemogućnosti formiranja županijske komunalne tvrtke nisu utrošena sredstva za Pripremu dokumentacije za RCGO Bikarac, te su navedena sredstva planirana u 2013. godini.

Nije realizirana primopredaja melioracijskih građevina od strane Hrvatskih voda tako da nisu utrošena sredstva za održavanje navedenih građevina.

Nisu utrošena sredstva za unaprjeđenje sustava zaštite i spašavanja obzirom da je u tijeku popuna specijalističkih postrojbi civilne zaštite u suradnji s DUZS Područni ured Šibenik. Također je u tijeku iznalaženje prostora za rad civilne zaštite i smještaj opreme za potrebe civilne zaštite.

Obzirom da nije bilo akcidentnih situacija i onečišćenja mora nisu utrošena sredstva predviđena za accidente i iz Fonda za rad ŽOC-a te se prenose u 2013. godinu.

Ukupni višak novčanih sredstava Proračuna Šibensko-kninske županije na dan 31.12.2012. godine iznosi 2.405.904,64 kuna.

STRUKTURA VIŠKA PRIHODA PRORAČUNA

- Novčana sredstva lovozakupnine	433.017,10 kuna
- Novčana sredstva Fond ŽOC-a (uplate gradova i općina ŠKŽ u 2010., 2011. i 2012. godini)	240.000,00 kuna
- Novčana sredstva pomorskog dobra	1.126.318,72 kuna
- Novčana sredstva za izradu potrebne dokumentacije za područje Vranskog jezera (izvor Ministarstvo prostornog uređenja)	111.435,68 kuna
- Novčana sredstva školstva	27.266,71 kuna
- Novčana sredstva pomorskog dobra (izvor Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture)	6.213,50 kuna
- <u>Novčana sredstva za proračunske korisnike (pomoći, donacije)</u>	<u>461.652,93 kuna</u>
UKUPAN VIŠAK PRORAČUNA ŠKŽ ZA 2012. GODINU	2.405.904,64 KUNA

Ukupan višak novčanih sredstava proračuna Šibensko-kninske županije iznosio bi na dan 31.12.2012. godine više za iznos od 2.319.050,01 kuna od manje uplaćenih potpora iz Državnog proračuna. Iznos od 2.204.050,01 kuna uplaćen je početkom 2013. godine i od čega iznos od 1.665.127,39 kuna evidentirat će se u proračunu ŠKŽ za 2013. godinu kao preostali višak pomorskog dobra. Ukupni višak pomorskog dobra na dan 31.12.2012. iznosio je 2.791.446,11 kuna. Razlika od doznačenog iznosa iz Državnog proračuna u 2013. i ostatka viška pomorskog pobra jest 538.922,62 kuna što će se u Izmjenama i dopunama proračuna Šibensko-kninske županije (I.) planirati na poziciji projektne dokumentacije za novu zgradu Opće bolnice Šibensko-kninske županije. Navedena struktura viška prihoda iz 2012. godine bit će planirana u izdacima proračuna u Izmjenama i dopunama (I.) za 2013. godinu.