

O B R A Z L O Ž E N J E

uz Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Sisačko-moslavačke županije za 2012. godinu

Temeljem odredbi članka 110. Zakona o Proračunu ("Narodne novine", broj 87/08 i 136/12), upravno tijelo za financije dostavlja županici godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 1. svibnja tekuće godine za prethodnu godinu, a županica podnosi predstavničkom tijelu jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 1. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Na sadržaj godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna primjenjuju se odredbe članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 24/13). Navedenim člankom utvrđeno je da Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za proteklu godinu sadrži:

- opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji
- Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- Izvještaj o korištenju proračunske zalihe
- Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.

U 2012. godini, ukupni prihodi i primici Županijskog proračuna ostvareni su u iznosu od 229,4 milijuna kuna, što iznosi 85,2% ukupno planiranih prihoda. Ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 171,8 milijuna kuna, što iznosi 63,8% ukupno planiranih rashoda i izdataka.

Ukupni prihodi i primici sastoje se od prihoda od poreza, pomoći, prihoda od imovine, prihoda od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, prihoda od prodaje nefinancijske imovine, primitaka od financijske imovine i zaduživanja.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 64,5 milijuna kuna što iznosi 82,1% planiranih prihoda od poreza, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 28%.

U okviru poreznih prihoda prihodi od poreza i prireza na dohodak ostvareni su u iznosu od 57,3 milijuna kuna ili 81,3% planiranog prihoda, a sastoje se od:

- poreza i prireza na dohodak u iznosu od 40,7 milijuna kuna
- poreza i prireza na dohodak za decentralizirane funkcije u iznosu od 16,6 milijuna kuna.

Nadležna Ministarstva su izradila planove minimalnih financijskih standarda za decentralizirane funkcije osnovnog školstva, srednjeg školstva, zdravstva i socijalne skrbi. Razlika između ostvarenih prihoda za decentralizirane funkcije u Županijskom proračunu i iznosa ukupnih izdataka za ove namjene ostvaruje se kroz pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije. U 2012. godini u Županijskom proračunu od dodatnog udjela poreza i prireza na dohodak za decentralizirane funkcije ostvareno je 16,6 milijuna kuna, a od pomoći izravnjanja iz Državnog proračuna za decentralizirane funkcije ostvareno je 65 milijuna kuna prihoda. Dakle, u Županijskom proračunu je ostvareno 81,6 milijun kuna prihoda za decentralizirane funkcije, što iznosi 35,6% od ukupno ostvarenog prihoda u 2012. godini.

Prihodi za decentralizirane funkcije su na rashodnoj strani utrošeni u Upravnom odjelu za prosvjetu, kulturu i šport, u Upravnom odjelu za zdravstvo i Upravnom odjelu za socijalnu skrb za decentralizirane funkcije školstva, zdravstva i socijalne skrbi.

Prihod od poreza na nasljedstva i darove ostvaren je u iznosu od 110 tisuća kuna odnosno ostvaren je u planiranom iznosu, a prihodi od poreza na cestovna motorna vozila, poreza na plovne objekte i poreza na automate za zabavne igre ostvareni su u iznosu od 7 milijuna kuna što iznosi 88,3% planiranog prihoda, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 3%.

Pomoći su ostvarene u iznosu od 79,4 milijuna kuna što iznosi 75,4% planiranih pomoći, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 35%. Od tog iznosa najveći dio se odnosi na pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije koje su ostvarene u iznosu od 65 milijuna kuna što iznosi 98,8% planiranih pomoći.

U okviru pomoći iz Državnog proračuna tekuće pomoći, odnosno dopunska sredstva ostvarena su u iznosu od 1,9 milijuna kuna. Iz Ministarstva gospodarstva ostvarena su sredstva u iznosu od 126 tisuća kuna za subvencije kamata za poduzetničke kredite, a iz Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja ostvarena su sredstva u iznosu od 790 tisuća kuna za sufinanciranje Upravnog odjela za prostorno uređenje i graditeljstvo. Tekuće pomoći odnosno sredstva Ministarstva vanjskih i europskih poslova ostvarena su u iznosu od 10 tisuća kuna za rad Županijskog savjeta za Europske integracije. Iz Ministarstva branitelja ostvarena su sredstva u iznosu od 18 tisuća kuna a iz Ministarstva obrta i poduzetništva 60 tisuća kuna za subvencije kamata za poduzetničke kredite. Tekuće pomoći iz Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta ostvarene su u iznosu od 2,4 milijuna kuna a za prijevoz učenika srednjih škola. Tekuće i kapitalne pomoći iz gradskih i općinskih proračuna ostvarene su u iznosu od 2,9 milijuna kuna za prehranu učenika, nabavu opreme za škole i za povećani zdravstveni standard. U okviru kapitalnih pomoći iz Ministarstva financija ostvarene su kapitalne pomoći u iznosu od 5,9 milijuna kuna i to za projekt «Razvoj turističke infrastrukture na području Parka prirode Lonjsko polje» u sklopu Programa IPA III c – BRI «Bespovratna sredstva za poslovnu infrastrukturu» iznos od 5,5 milijuna kuna i 400 tisuća kuna za za projekt «Unaprijeđeno upravljanje energijom i hranjivim sastojcima putem primjene anaerobnog procesa prerade» odobren sredstvima EU Programa FP7.

Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna ostvarene su u iznosu od 108 tisuća kuna a odnose se najvećim dijelom na sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za financiranje projekata energetske učinkovitosti i to u Domu za starije i nemoćne osobe u Petrinji i poslovne zgrade Sisačko-moslavačke županije u Sisku.

Prihodi od imovine odnosno prihodi od kamata, prihodi od naknada za korištenje naftnih luka, naftovoda i eksploataciju mineralnih sirovina, prihodi od naknada za koncesije, prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta i lovozakupnina ostvareni su u iznosu od 15,4 milijuna kuna i za 4,6% su veći od planiranih prihoda, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 7%.

Prihodi od administrativnih pristojbi i prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 4,6 milijuna kuna što iznosi 90,8% planiranog prihoda, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 2%.

Primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 51,8 milijuna kuna i najvećim dijelom se odnose na kreditno zaduženje Sisačko-moslavačke županije za izgradnju nove osnovne škole sa športskom dvoranom u Popovači u iznosu od 50 milijuna kuna, zatim se odnose na

povrat sredstava koja su bila deponirana u poslovnim bankama za kreditiranje poljoprivrede i poduzetništva u iznosu od 1,3 milijuna kuna, prihode od prodaje dionica poduzeća za održavanje cesta u iznosu od 326 tisuća kuna te vodoprivrednih poduzeća u vlasništvu Županije u iznosu od 133 tisuće kuna, a u ukupnom prihodu sudjeluju s 22%.

Ukupni rashodi i izdaci u 2012. godini ostvareni su u iznosu od 171,8 milijuna kuna, što iznosi 63,8% od ukupno planiranih rashoda i izdataka. Ukupni rashodi i izdaci sastoje se od rashoda poslovanja, rashoda za nabavu nefinancijske imovine i izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 144,6 milijuna kuna što iznosi 85,6% planiranih rashoda poslovanja, a u ukupnim rashodima sudjeluju s 84%.

Struktura rashoda poslovanja je sljedeća:

- rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 29,2 milijuna kuna što iznosi 87,1% planiranih rashoda za zaposlene
- materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 78,3 milijuna kuna ili 87,7% planiranih materijalnih rashoda
- financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 2,4 milijuna kuna ili 84,5% planiranih financijskih rashoda
- subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora ostvarene su u iznosu od 11,7 milijuna kuna ili 87,7% planiranih subvencija
- pomoći su ostvarene u iznosu od 7,9 milijuna kuna ili 90,4% planiranih pomoći
- naknade građanima i kućanstvima iz proračuna ostvarene su u iznosu od 3 milijuna kuna ili 65,9% planiranih naknada
- donacije i ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 11,8 milijuna kuna ili 72,1% planiranih rashoda.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnosno rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini ostvareni su u iznosu od 22,5 milijuna kuna ili 23,6% planiranih rashoda, a u ukupnim rashodima sudjeluju s 13%.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ostvareni su u iznosu od 4,7 milijuna kuna ili 92% planiranih izdataka, a u ukupnim rashodima sudjeluju s 3%.

Iz svega navedenog proizlazi da u Proračunu Sisačko-moslavačke županije za 2012. godinu razlika između ostvarenih prihoda i izvršenih rashoda iznosi 57,5 milijuna kuna.

Sisačko-moslavačka županija se u 2012. godini zadužila na temelju Odluke Županijske skupštine Sisačko-moslavačke županije od 7. rujna 2012. godine i Odluke Vlade Republike Hrvatske o davanju suglasnosti Sisačko-moslavačkoj županiji za zaduženje kod Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb od 17. listopada 2012. godine, kod Privredne banke Zagreb d.d. Zagreb na iznos od 50.000.000,00 kuna za izgradnju nove osnovne škole sa športskom dvoranom u Popovači.

U 2012. godini Sisačko-moslavačka županija nije koristila sredstva proračunske zalihe.

Stanje aktivnih jamstava na dan 1. siječnja 2012. godine iznosi 85.244.789,48 kuna.

Sisačko-moslavačka županija je na temelju Suglasnosti Sisačko-moslavačkoj županiji na davanje suglasnosti i jamstva Županijskoj upravi za ceste Sisačko-moslavačke županije za dugoročno zaduživanje koju je dao ministar financija dana 28. svibnja 2012. godine i Odluke Županijske skupštine Sisačko-moslavačke županije od 21. svibnja 2012. godine dala suglasnost i jamstvo Županijskoj upravi za ceste Sisačko-moslavačke županije za dugoročno zaduženje kod Privredne banke Zagreb d.d. u iznosu od 31.000.000,00 kuna za financiranje radova na obnovi i održavanju cesta Ž 3124 na dionici Banova Jaruga – Brestača i Ž 3252 na dionici Novska - Borovac.

Stanje aktivnih jamstava na dan 31. prosinca 2012. godine iznosi 116.244.789,48 kuna.

Sukladno članku 5. stavak 5. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine", broj 24/13) uz tablicu B. Račun financiranja daje se analitički prikaz Računa financiranja kao pregled ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu i vrijednosnom papiru.

Sastavni dio obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka su i obrazloženja izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

PROČELNIK
UPRAVNOG ODJELA ZA PRORAČUN
I FINACIJE

Franjo Glušac, dipl.oec.