

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O
IZVRŠENJU PRORAČUNA
ŠIBENSKO-KNINSKE ŽUPANIJE
Za razdoblje 01. siječnja do
31. prosinca 2013.**

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA SADRŽI:

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

sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja,

– A. Račun prihoda i rashoda,

– B. Račun financiranja.

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.

Račun prihoda i rashoda iskazuje se u tablici sljedećeg sadržaja:

– stupac 1: brojčana 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: brojčana 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 a) u iznosu od 2.900.000 kuna a izvršeni su u iznosu od 0 kuna. Navedeni iznos odnosi se na financijsku imovinu proračuna kod poslovne banke i nije izvršen prijenos na žiro račun proračuna radi dobre likvidnosti proračuna već je u tijeku 2013. godine radi boljeg gospodarenja bio oročen u poslovnoj banci.

b) Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 1.485.000,00 kuna odnose se na jamstveni fond za provedbu programa jamstvenog fonda za prerađivačku industriju i inovacije u prerađivačkoj industriji. Cjelokupni iznos je doznačilo Ministarstvo gospodarstva RH.

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: brojeva 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: brojeva 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: brojeva 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 2013. godini nije zaduživala.

4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe,

Proračunska zaliha se u tijeku 2013. godine nije koristila u nikakve namjene. Saldo stalne pričuve na dan 31.12.2013. jest 430.000 kuna.

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

Stanje aktivnih jamstava Šibensko-kninske županije na dan 31.12.2013. godine jest 96.944.236 kuna-krediti Opće bolnice Šibensko-kninske županije i Županijske uprave za ceste Šibensko-kninske županije.

6. obrazloženje makroekonomskih pokazatelja,

Proračun Šibensko-kninske županije za 2013. godinu u Planu kao i u Izmjenama i dopunama (I , II , III i IV) izrađen je sukladno Razvojnoj strategiji Šibensko-kninske županije za razdoblje 2011.-2013. godine , Okružnici za izradu Prijedloga proračuna ŠKŽ za razdoblje 2013.-2015. godine Upravnog odjela za proračun i financije i Okružnicama za izradu Prijedloga izmjena i dopuna za 2012.(I , II , III i IV).

Svi izdaci proračuna izvršeni su sukladno planiranim i ostvarenim prihodima osim slijedećih izdataka za koje doznake novčanih sredstava nisu ostvarene u 2013. godini već početkom 2014. godini:

- ◆ Izdaci za prijevoz učenika srednjih škola u iznosu od 2.559.444,80 kuna koje nije doznačilo Ministarstvo znanosti , obrazovanja i sporta.
- ◆ Izdaci za subvencioniranje kamata za kredite branitelja u iznosu od 3.006,02 kuna koje nije doznačilo Ministarstvo branitelja.
- ◆ Izdaci za programe navodnjavanja u iznosu od 17.916,34 kuna koje nisu doznačile Hrvatske vode.

Ukupno nedoznačena novčana sredstva a za izvršene izdatke od novčanih sredstava Županijskog proračuna iznose 2.580.367,16 kuna.

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

Ukupni planirani prihodi proračuna Šibensko-kninske županije za 2013. (6+7) iznose 128.888.094 kuna ; višak prihoda iz 2012. godine iznose 2.405.906 kuna ; primici od financijske imovine planirani su u iznosu od 2.900.000,00 kuna . Ukupno planirani prihodi + višak iz 2012. + primici od financijske imovine = 134.194. 000 kuna a ostvareni ukupni prihodi u 2013. godini (6+ 7) iznose 124.219.469,99 kuna. Ukupno ostvareni prihodi +višak prihoda iz 2012. godine =126.625.375,99 kuna. Razlika između planiranih i ostvarenih prihoda Šibensko-kninske županije za 2013. godinu iznosi 4.668.624,01 kuna.

Najveće odstupanje u ostvarenju u odnosu na plan jest kod Tekućih pomoći iz Državnog proračuna i to za 3.141.663 kuna.

Ministarstvo financija doznačilo je početkom 2014. godine uplate slijedećih potpora koje su se trebale doznačiti u 2013. godini :

- 2.559.444,80 kuna za prijevoz učenika srednjih škola

Navedena novčana sredstva ovih potpora evidentiraju se kao prihod za 2014.godinu a ne 2013. a plaćeni izdaci za te namjene evidentirani su u 2013.godini.

Ukupni planirani rashodi (3+4 +5) proračuna Šibensko-kninske županije za 2013. godinu Iznose 134.194.000 kn a izvršeni rashodi iznose 124.658.852,11 kuna.
Razlika između planiranih i izvršenih izdataka Šibensko-kninske županije za 2013. godinu iznosi 9.539.147,89 kuna.

Razlika ukupno ostvarenih prihoda i ukupno izvršenih izdataka u 2013.godini jest 1.966.523 kn

8. suficit općeg proračuna.

RED. BR.	NAMJENA VIŠKA NOVČANIH SREDSTAVA 2013.	IZNOS U KUNAMA
1.	NOVČANA SREDSTVA LOVOZAKUPNINE	396.485,57
2.	NOVČANA SREDSTVA NAKNADE ZA ZADRŽAVANJE NEZAKONITO IZGRAĐENIH ZGRADA U PROSTORU	728.699,93
3.	NOVČANA SREDSTVA FONDA ZA ZAŠTITU OKOLIŠA I ENERGETSKU UČINKOVITOST-SOLARNI KOLEKTORI	51.161,45
4.	NOVČANA SREDSTVA FONDA ŽOC-a	86.072,48
5.	NOVČANA SREDSTVA MINISTARSTVA MORA ZA POMORSKO DOBRO	6.213,50
6.	NOVČANA SREDSTVA EU-PROJEKT ADRIATIC IPA	117.475,14
7.A	SVEUKUPNO 1-6	1.386.108,07
7. B	VIŠAK NOVČANIH SREDSTAVA PRORAČUNSKIH KORISNIKA	580.414,45
	a) SREDNJE ŠKOLSTVO	425.365,53
	b) OSNOVNO ŠKOLSTVO	19.529,42
	c) JU RAZVOJNA AGENCIJA	135.519,50
8 (7A +7B)	UKUPNI VIŠAK PRIHODA NA DAN 31.12.2013.	1.966.522,52
	RASPORED NEDOZNAČENIH NOVČANIH SREDSTAVA U 2013.GODINI A DOZNAČENIH U 2014.	
1.	VIŠAK NOVČANIH SREDSTAVA POMORSKOG DOBRA	2.296.439,64
2.	VIŠAK NOVČANIH SREDSTAVA FONDA ŽOC-a	283.927,52
4 B	SVEUKUPNO(1+2)	2.580.367,16
C	SVEUKUPNO(A + B)	4.546.889,68

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

◆ Upravni odjel za proračun i financije

Najveće odstupanje u izvršavanju izdataka ovog odjela nalazi se na kontu 4231 prijevozna sredstva u cestovnom prometu na stavci izvršenja u iznosu od 87.545 kuna. Ovaj konto je u izmjenama i dopunama proračuna planiran sa 0 kuna radi otvaranja nove pozicije za istu namjenu u ovom odjelu na izvoru naknada za legalizaciju nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru gdje su planirani i ostali izdaci za potrebe Upravnog odjela za prostorno uređenje na poslovima legalizacije. Trošak od 87.545,00 kuna je trebao biti preknjižen na poziciju istog konta troškova legalizacije jer to vozilo i jest nabavljeno za potrebe legalizacije.

Svi ostali izdaci za legalizaciju izvršeni su u iznosima znatno manjim od planskih vrijednost uglavnom radi zapošljavanja novih djelatnika na ovim poslovima u prosincu 2013. godine .

◆ Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb

U 2013. godini u razdjelu 040 nije bilo prekoračenja utroška na više od planiranog na niti jednoj poziciji, a na pojedinim pozicijama izvršenje je bilo manje od planiranog, kako slijedi:

- Mrtvozorstvo, planirano 250.000 kn, utrošeno 215.727,44 kn, izvršenje je bilo prema stvarnom trošku, odnosno isplata po zahtjevima imenovanih mrtvozornika.
- Interventna sredstva u zdravstvu i socijalnoj skrbi, planirano 100.000 kn, utrošeno 81.487,50 kn, izvršenje prema stvarnim troškovima za hitne i neplanirane potrebe.
- Idejni projekt nove bolnice, planirano 750.000 kn, utrošeno 0,00 kn. Idejni projekt iz objektivnih razloga nije realiziran u 2013. godini, a sredstva su prenesena u 2014. god.
- Potpore za programe promicanja zdravlja planirano 50.000 kn, utrošeno 21.000 kn, izvršenje prema zahtjevima korisnika za konkretne programe.
- Donacije za programe suzbijanja zlouporabe droga, planirano 23.000 kn, utrošeno 20.000 kn, izvršenje po zahtjevima korisnika za konkretne programe.
- Dom zdravlja Šibenik – sufinanciranje djelatnosti, planirano 685.000 kn, utrošeno 660.000 kn, izvršenje prema obračunu korisnika na temelju evidencije i stvarnog broja timova primarne zdravstvene zaštite – koncesionara koji rade u prostorima Doma zdravlja.
- Potpore za unaprijeđenje i razvitak programa socijalne skrbi, planirano 50.000 kn, utrošeno 20.349,44 kn, izvršenje prema zahtjevima korisnika za konkretne programe.
- Izdaci pomoći za ogrjev – izvorna sredstva, planirano 100.000 kn, utrošeno 27.550 kn, izvršenje prema zahtjevima jedinica lokalne samouprave i stvarnom broju korisnika.

◆ Upravni odjel za gospodarstvo

Vežano za provedbu *Programa navodnjavanja* planirani iznos nije u cijelosti utrošen (izvršenje 81,55 %) jer ugovorena izrada elaborata nije u cijelosti izvršena tijekom

2013. godine, a u prvom redu jer dinamika izvršavanja ugovorenog ovisi o analizi prethodno izrađenih studija i vremenskim uvjetima.

Vežano za provedbu aktivnosti *Priprema i provedba projekata* planirani iznos nije u cijelosti utrošen jer procedura od pripreme do provedbe projekta ne ovisi isključivo o kapacitetima Šibensko-kninske županije (u prvom redu o dinamici ocjenjivanja projekata od strane ministarstva i interesa za isti od strane krajnjih korisnika).

Vežano za provedbu projekta AMF od planiranog iznosa 225.000,00 kuna realizirano je 47,60 %. Navedena razlika nastala je u prvom redu zbog kašnjenja početka implementacije samog projekta, a na što Šibensko-kninska županija kao partner na projektu nije mogla utjecati.

◆ **Upravni odjel za pomorstvo, promet, otočni i područni razvoj**

U okviru UO za pomorstvo, promet i otočni razvoj u 2013. godini planirani su rashodi u iznosu od 4.571.446,00 kuna, izvršeno je 2.493.917,21 kuna odnosno nerealizirano je 2.077.528,79 kuna (54% planiranih rashoda).

Na temelju članka 37. stavak 2. Zakona o pomorskom dobru i morskim lukama ("Narodne novine", broj 158/03, 100/04, 141/06 i 38/09), članka 4. Uredbe o postupku utvrđivanja granice pomorskog dobra ("Narodne novine", broj 8/04 i 82/05) donosi se Godišnji plan upravljanja pomorskim dobrom kojim se navode planirana sredstva upravljanja pomorskim dobrom te planirani rashodi. Obrazložene razlike ostvarenja po stavkama (+/- 10%):

- izrada granice pomorskog dobra: sredstva su trošena sukladno dinamici izvršenja ugovorenih poslova;
- izrada stručnih podloga za koncesije: u okviru planiranih sredstava koja se namjeravaju potrošiti jedan dio je uvijek predviđen za izradu podloga prema naknadno dostavljenim zahtjevima za provedbom postupka dodjele koncesije;
- sanacija pomorskog dobra gradovima/općinama: izdaci za sanaciju pomorskog dobra namijenjeni su sanaciji pomorskog dobra izvan luka nastalu uslijed izvanrednih događaja na temelju zahtjeva i iskazanih potreba gradova i općina te sukladno navedenom jedan dio planiranih rashoda predstavlja neraspoređena sredstva;
- izdaci za zaštitu mora: u 2013. godini nije bilo potrebe za navedenim.

Prihode Upravnog odjela za pomorstvo, promet i otočni razvoj pored prijenosa viška sredstava iz 2012. godine čine naknada za koncesije pomorskog dobra, naknade koju za upotrebu pomorskog dobra plaćaju vlasnici brodica i jahti te naknade od podnositelja zahtjeva za utvrđivanje granice pomorskog dobra. Osim kontinuiranog praćenja dinamike ostvarenja navedenih prihoda jedan od načina smanjenja rizik izvršenja proračunskih stavki je planiranje rashodovnih stavki u realnim okvirima izvršenja istih.

◆ **Upravni odjel za zaštitu okoliša i komunalne poslove**

U Upravnom odjelu za zaštitu okoliša i komunalne poslove nisu utrošena sredstva planirana za izradu studije Strateške procjene utjecaja (ciljanih) Izmjena i dopuna (V) prostornog plana Šibensko-kninske županije u vrijednosti od 120.000,00 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.

Dovršetak stručne podloge za zaštitu parka prirode Dinara je financiran sredstvima Splitsko-dalmatinske županije, te nisu utrošena planirana sredstva za izradu stručne podloge.

Komunalna tvrtka „Bikarac“ d.o.o. registrirana je početkom 2014. godine, zbog čega nisu u cijelosti utrošena sredstva planirana za uspostavu cjelovitog sustava gospodarenja otpadom.

Nisu u cijelosti 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. U županijske specijalističke postrojbe civilne zaštite je potrebno rasporediti ukupno 49 obveznika, odgovarajućih stručnih i specijalističkih znanja. Trenutno je opremljeno 11 pripadnika.

Obzirom da nije bilo akcidentnih situacija i onečišćenja mora nisu utrošena sredstva predviđena za akcidente i iz Fonda za rad ŽOC-a te se prenose u 2014. godinu.