



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO–GORANSKA ŽUPANIJA

**UPRAVNI ODJEL ZA
PRORAČUN, FINACIJE I NABAVU**

KLASA: 400-08/17-01/5

URBROJ: 2170/1-02-01/2-17-4

Rijeka, 23. kolovoza 2017. godine

**PRIJEDLOG POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA PRIMORSKO–GORANSKE ŽUPANIJE
ZA 2017. GODINU**

Pročelnik

Krešimir Parat, dipl.oec.

Materijal izradio:

Edi Licul, dipl.oec.

I. PRAVNI OSNOV

Temeljem odredbi članka 109. stavak 1. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12, 15/15 - u daljnjem tekstu Zakon) i članka 15. stavak 2. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" 24/13 – u daljnjem tekstu Pravilnik), obveza je Upravnog odjela za proračun, financije i nabavu da do 5. rujna tekuće proračunske godine izradi i dostavi Županu Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Primorsko-goranske županije za tekuću proračunsku godinu. Člankom 109. stavkom 2. Zakona, odnosno člankom 15. stavkom 3. Pravilnika propisana je obveza Župana da navedeni Izvještaj podnese Županijskoj skupštini do 15. rujna tekuće proračunske godine. Navedene obveze utvrđene su i člankom 31. stavak 2. Odluke o izvršavanju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu ("Službene novine" broj 30/16).

Statutom Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/09, 9/13, 25/13- pročišćeni tekst) u članku 52., točka 4. utvrđeno je da Župan predlaže, dok je u članku 28., točka 7. utvrđeno da Županijska skupština donosi polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna.

Temeljem članka 25. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/14, 16/15, 3/16, 19/16- pročišćeni tekst), Župan donosi opće akte kada je to propisano posebnim zakonom, odnosno zaključkom utvrđuje prijedloge odluka i drugih općih akata koji se upućuju na usvajanje Skupštini.

II. UVOD

Obveza izrade Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđena je Zakonom i Pravilnikom. Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

- planiranim i ostvarenim godišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
- izvršenim preraspodjelama tijekom izvještajnog razdoblja,
- stanju duga,
- ostvarenju postavljenih planova i
- uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, sadržaj Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna čini:

- opći dio proračuna koji čini:
 - a. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
 - b. Račun prihoda i rashoda i
 - c. Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebni dio proračuna po:
 - a. organizacijskoj klasifikaciji,
 - b. ekonomskoj klasifikaciji na razini odjeljka
 - c. te programskoj klasifikaciji
- obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o provedbi Plana razvojnih programa.

Proračun Primorsko-goranske županije za 2017. godinu bio je sastavljen na osnovi strateških dokumenata Županije, prije svega Županijske razvojne strategije, zakonskih obveza Županije kao jedinice regionalne samouprave, te zaključaka Županijske skupštine i Župana.

Financiranje javnih rashoda i izdataka Primorsko-goranske županije tijekom 2017. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

- Proračunom Primorsko-goranske županije za 2017. i projekcije za 2018. i 2019. godinu kojim je visina javnih izdataka za 2017. godinu utvrđena u iznosu 733.620.000,00 kuna,
- Odlukom o izvršavanju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu („Službene novine“ broj 30/16).

Polugodišnjim izvještajem o izvršenju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu utvrđuje se višak prihoda / primitaka nad rashodima / izdacima u iznosu od 71.397.374,63 kuna. U sklopu obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dan je detaljni opisni, broičani i grafički prikaz ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u prvoj polovici 2017. godine.

Obrazloženje za polugodišnje razdoblje sadrži i obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna po upravnim tijelima s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva u prvoj polovici godine.

U sklopu izvještaja o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje se pregled zaduživanja u prvoj polovici 2017. godine kao i stanje obveza za kredite i zajmove na dan 01.01. i 30.06. 2017. godine. Tako se iznos zaduženja Županije tijekom izvještajnog razdoblja smanjio po osnovi kredita ŽUC-a za cestu Rujevica-Marčelji za 1.247.727,67 kuna i po osnovi zajma za sufinansiranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina za 599.781,08 kuna. Slijedom navedenog, ukupno se stanje obveza po dugoročnim kreditima i zajmovima s 39.837.414,70 kuna na početku 2017. godine smanjilo na 37.989.905,95 kuna na kraju izvještajnog razdoblja.

Izvještajem o danim jamstvima i izdacima po jamstvima utvrđeno je da nije bilo novih jamstava Županije u prvoj polovici 2017. godine te je dan pregled danih jamstava iz kojeg je razvidno da u izvještajnom razdoblju nije bilo izdataka po jamstvima. Stanje potencijalnih obveza po danim jamstvima na dan 30.06.2017. godine iznosi 75.343.864,24 kune.

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe sadrži detaljne podatke o namjeni i korisnicima isplaćenih sredstava proračunske zalihe u prvoj polovici 2017. godine u visini od 12.500,00 kuna.

III. IZNOS NOVČANIH SREDSTAVA POTREBNIH ZA PROVEDBU AKTA

Za provođenje ovoga akta nije potrebno osiguravati sredstva u Proračunu Primorsko-goranske županije.

IV. PRIJEDLOG ZAKLJUČKA

Slijedom navedenog predlaže se Županu Primorsko-goranske županije da donese zaključak u tekstu kako slijedi:

Na temelju članka 110. stavka 2. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12, 15/15), članka 16. stavka 3. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/13), članka 52. točke 4. Statuta Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/09, 9/13, 25/13- pročišćeni tekst) i članka 25. stavka 2. Poslovnika o radu Župana Primorsko-goranske županije ("Službene novine" broj 23/14, 16/15, 3/16, 19/16- pročišćeni tekst), Župan Primorsko-goranske županije dana _____ 2017. godine donio je slijedeći:

Z a k l j u č a k

Utvrđuje se Prijedlog Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu, te se prosljeđuje Županijskoj skupštini na razmatranje i usvajanje.

**1. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA
I IZDATAKA U PRVOM POLUGODIŠTU 2017. GODINE**

Visina planiranih sredstava za financiranje javnih izdataka Primorsko-goranske županije u 2017. godini početnim je Proračunom („Službene novine“ broj 30/16) utvrđena na razini od 733.620.000,00 kuna.

U Općem i Posebnom dijelu Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu prezentirani su podaci o planiranim prihodima/primicima i rashodima/izdacima kroz Izvorni plan i Tekući plan kao i podaci o njihovom izvršenju u prvoj polovici 2017. godine. U Općem dijelu Izvještaja, radi usporedbe, dani su i podaci o izvršenim prihodima/primicima i rashodima/izdacima u istom razdoblju prošle godine. Sukladno Pravilniku, Izvorni plan predstavlja Proračun za 2017. godinu koje je Županijska skupština Primorsko-goranske županije donijela u studenom 2016. godine, dok Tekući plan predstavlja navedeni Proračuna za 2017. godinu s uključenim, naknadno izvršenim preraspodjelama. Naime, temeljem članka 46. Zakona i članka 30. Odluke o izvršavanju Proračuna za 2017. godinu Županu je dana mogućnost odobravanja preraspodjela sredstava unutar pojedinog razdjela Proračuna ili pojedinih razdjela, najviše do 5,0% sredstava pozicije koja se smanjuje. U izvještajnom razdoblju su na zahtjev čelnika upravnih tijela odobrene preraspodjele sredstava u ukupnom iznosu od 598.418,28 kuna. Treba napomenuti da navedene preraspodjele nisu promijenile obujam Proračuna za 2017. godinu koji je donijela Skupština, već samo strukturu rashoda/izdataka.

U nastavku teksta dan je osvrt na izvršenje u odnosu na zadnji, odnosno Tekući plan Proračuna za 2017. godinu (Proračun s uključenim preraspodjelama) kao i na izvršenje u istom razdoblju prošle godine.

Tablica 1.: Izvršenje Proračuna PGŽ za prvo polugodište 2017. godine

- u kunama

Red.br.	Opis	Izvršenje 1.-6.2016.	Plan 2017.	Izvršenje 1.-6.2017.	Indeks izvršenje 2017 / 2016	Indeks izvršenje 2017 / Plan 2017
1.	2.	3.	4.	5.	6.(5/3)	7.(5/4)
1.	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	336.242.569,20	733.620.000,00	359.723.327,27	106,98	49,03
1.1.	Ukupni prihodi	335.773.502,33	732.981.000,00	357.342.734,64	106,42	48,75
1.1.1.	Prihodi poslovanja	335.627.239,02	732.780.837,60	357.089.066,03	106,39	48,73
1.1.2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	146.263,31	200.162,40	253.668,61	173,43	126,73
1.2.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	469.066,87	639.000,00	2.380.592,63	507,52	372,55
2.	UKUPNI RASHODI I IZDACI	319.667.015,01	733.620.000,00	330.733.822,38	103,46	45,08
2.1.	Ukupni rashodi	317.154.251,72	728.572.625,00	329.202.863,13	103,80	45,18
2.1.1.	Rashodi poslovanja	299.394.858,19	666.714.279,60	314.002.697,92	104,88	47,10
2.1.2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	17.759.393,53	61.858.345,40	15.200.165,21	85,59	24,57
2.2.	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	2.512.763,29	5.047.375,00	1.530.959,25	60,93	30,33
3.	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE - PGŽ	26.094.394,08	0,00	15.179.133,65	58,17	-
4.	PRENESENA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE - PRORAČUNSKI KORISNICI	32.482.323,48	0,00	27.975.436,61	86,13	-
5.	MANJAK IZ PRETHODNE GODINE - PRORAČUNSKI KORISNICI	524.795,66	0,00	746.700,52	142,28	-
4.	VIŠAK / MANJAK PRIHODA	74.627.476,09	0,00	71.397.374,63	95,67	-

Iz prezentiranih podataka proizlazi sljedeće:

- **ukupno raspoloživa sredstva** (prihodi/primici uvećani za prenesena sredstva iz prethodne godine) Županije u prvoj polovici 2017. godine iznosila su 402.131.197,01 kuna ili 54,81% planskog iznosa na razini godine,
- **prihodi i primici tekuće godine** u prvih šest mjeseci naplaćeni su u iznosu od 359.723.327,27 kuna odnosno 49,03% godišnjeg plana,
- **ukupni rashodi i izdaci** Proračuna u prvoj polovici godine izvršeni su u iznosu od 330.733.822,38 kuna odnosno 45,08% godišnjeg plana,
- **razlika između prihoda i primitaka tekuće godine i rashoda i izdataka tekuće godine** ostvarenih u prvoj polovici 2017. godine iznosi 28.989.504,89 kuna ili 8,06% ostvarenih prihoda i primitaka tekuće godine,
- **razlika između raspoloživih sredstava i izvršenih rashoda / izdataka** (tj. neutrošena sredstva) po završetku prvih šest mjeseci tekuće godine iznosi 71.397.374,63 kuna ili 17,75% ukupno raspoloživih sredstava.

U nastavku se daje obrazloženje naplaćenih prihoda / primitaka, te izvršenja rashoda / izdataka u prvom polugodištu 2017. godine odnosu na tekući plan (početni plan korigiran za preraspodjele).

PRIHODI / PRIMICI

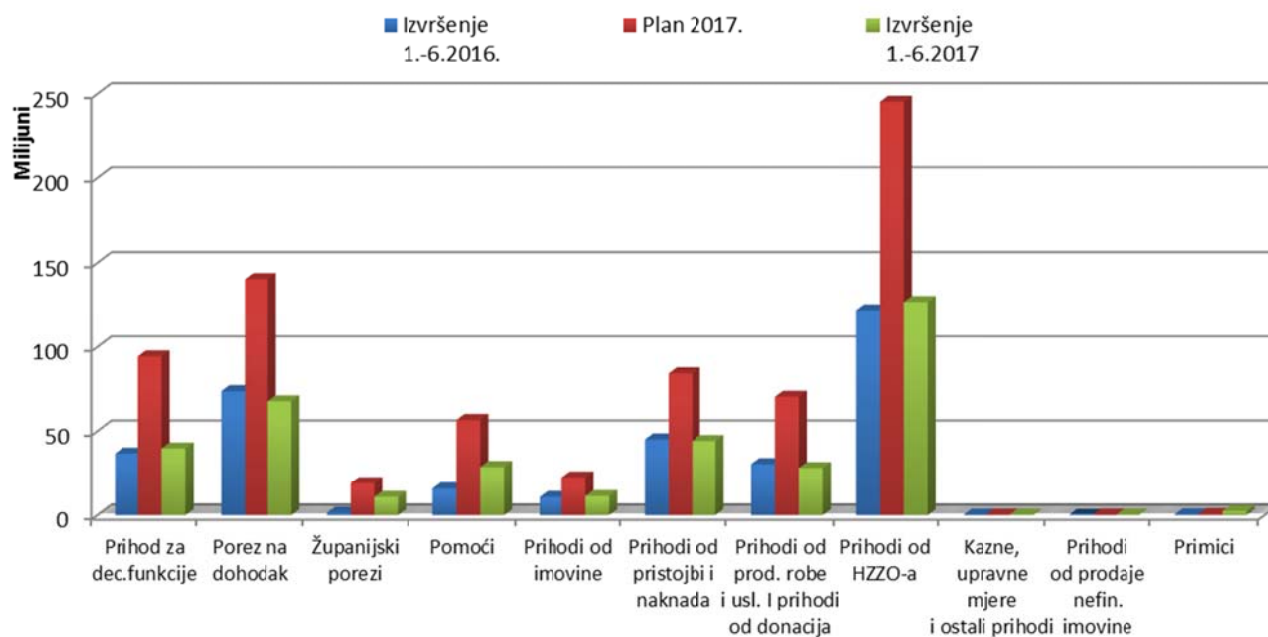
Ukupni prihodi i primici u prvoj polovici 2017. godine naplaćeni su u iznosu 359.723.327,27 kuna, odnosno 49,03% godišnjeg plana.

Tablica 2.: Ostvarenje prihoda / primitaka u prvom polugodištu 2017. godine po osnovnim skupinama

– u kunama							
Rčn	Opis	Izvršenje 1.-6.2016.	Plan 2017.	Izvršenje 1.-6.2017	Indeks Izvršenje 1.- 6.2017 / Plan 2017	Izvršenje 1.-6.2017. Županijski prihodi i primici	Prihodi i primici županijskih korisnika
1	2	3	4	5	6(5/4)	7	8
6	PRIHODI POSLOVANJA	335.627.239,02	732.780.837,60	357.089.066,03	48,73	147.174.506,09	209.914.559,94
61	Porezni prihodi	93.502.917,40	192.711.000,00	95.468.858,60	49,54	95.468.858,60	0,00
611	Porez na dohodak	92.129.839,12	173.781.000,00	84.674.236,27	48,72	84.674.236,27	0,00
	- porez na dohodak za decentralizirane funkcije	18.420.336,13	33.481.000,00	16.990.568,57	50,75	16.990.568,57	0,00
	- porez na dohodak za ostale namjene	73.709.502,99	140.300.000,00	67.683.667,70	48,24	67.683.667,70	0,00
613	Porezi na imovinu	326.354,79	400.000,00	151.553,93	37,89	151.553,93	0,00
614	Porezi na robe i usluge	1.046.723,49	18.530.000,00	10.643.068,40	57,44	10.643.068,40	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	33.990.355,10	117.435.027,30	51.192.959,74	43,59	36.466.441,08	14.726.518,66
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	39.506,83	9.343.662,00	1.505.497,93	16,11	1.227.573,80	277.924,13

633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	5.911.977,72	11.070.000,00	10.742.921,31	97,05	10.742.921,31	0,00
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	679.122,58	3.186.492,16	857.805,09	26,92	137.522,28	720.282,81
635	Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije	18.203.601,60	60.853.778,00	22.643.302,30	37,21	22.643.302,30	0,00
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	8.930.336,94	27.994.874,50	15.049.810,45	53,76	1.578.813,11	13.470.997,34
638	Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijensa EU sredstava	225.809,43	4.986.220,64	393.622,66	7,89	136.308,28	257.314,38
64	Prihodi od imovine	10.763.929,34	22.317.571,00	11.299.076,37	50,63	10.908.578,39	390.497,98
65	Prihodi od pristojbi i naknada	45.031.429,33	84.316.528,30	44.118.327,79	52,32	4.133.478,02	39.984.849,77
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	30.279.672,71	70.367.512,00	27.937.440,58	39,70	197.150,00	27.740.290,58
67	Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza	121.862.509,90	245.303.999,00	126.757.242,63	51,67	0,00	126.757.242,63
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	196.425,24	329.200,00	315.160,32	95,74	0,00	315.160,32
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	146.263,31	200.162,40	253.668,61	126,73	128.522,00	125.146,61
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	469.066,87	639.000,00	2.380.592,63	372,55	1.566.692,62	813.900,01
81	Primljene otplate (povrati) glavnice danih zajmova	3.933,32	0,00	1.258.900,01	-	1.245.000,00	13.900,01
83	Primici od prodaje dionica udjela u glavnici	311.804,42	604.000,00	321.692,62	53,26	321.692,62	0,00
84	Primici od zaduživanja	153.329,13	35.000,00	800.000,00	2.285,71	0,00	800.000,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI:	336.242.569,20	733.620.000,00	359.723.327,27	49,03	148.869.720,71	210.853.606,56
	Neurošena sred. prethodne godine - PGŽ	26.094.394,08	0,00	15.179.133,65	-	15.179.133,65	-
	Neurošena sred. prethodne godine – proračunski korisnici	31.957.527,82	0,00	27.228.736,09	-	-	27.228.736,09
	SVEUKUPNO RASPOLOŽIVA SREDSTVA:	394.294.491,10	733.620.000,00	402.131.197,01	54,81	164.048.854,36	238.082.342,65

Grafikon 1.: Planirani i ostvareni prihodi i primici Primorsko–goranske županije u prvom polugodištu 2017. godini



Napomena: Prihod za decentralizirane funkcije sastoji se od prihoda od ustupljene stope poreza na dohodak iz skupine 61 - Prihodi od poreza i prihoda od pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije iz skupine 63 - Pomoći. Sredstva Pomoći iskazana su umanjena za iznose sredstava za decentralizaciju

Prihodi poslovanja

Ukupni **prihodi poslovanja** ostvareni su u prvom polugodištu 2017. godine u iznosu 357.089.066,03 kune što je 48,73% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa, 147.174.506,09 kuna se odnosi na prihode poslovanja iz vlastitih izvora Županije i oni su 10,7% viši u odnosu na 2016. godinu, dok se 209.914.559,94 kune odnosi na vlastite i namjenske prihode proračunskih korisnika koji su 3,6% više naplaćeni u odnosu na 2016. godinu.

Porezni prihodi su isključivo prihodi županijskog proračuna, odnosno proračunski korisnici ne ostvaruju porezne prihode. U navedenoj skupini, koja je naplaćena u iznosu od 95.468.858,60 kuna (49,54% plana), ali i na razini ukupnih prihoda i primitaka, **prihod od poreza na dohodak** predstavlja najizdašniji prihod i u promatranom razdoblju naplaćen je u iznosu od 84.674.236,27 kuna (48,72% plana). Od navedenog iznosa na **porez na dohodak za ostale namjene** se odnosi 67.683.667,70 kuna što predstavlja 48,24% godišnjeg plana za 2017. godinu, odnosno 6.025.835,29 kuna manju naplatu u odnosu na prvo polugodište prošle godine. Manja naplata poreza na dohodak je rezultat porezne reforme iz 2016. godine i ona se temeljem članka 52. Zakona o izvršenju državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu („Narodne novine“ broj 119/16) kompenzira isplatom pomoći iz Državnog proračuna Županiji u visini razlike između prihoda poreza na dohodak koji je ostvaren u 2016. godini i prihoda koji se ostvaruje tijekom 2017. godine. Po navedenoj osnovi u prvoj polovici ove godine na račun županijskog Proračuna uplaćeno je 6.216.148,11 kuna, odnosno 190.312,82 kune više od razlike naplate poreza na dohodak u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Drugi segment naplaćenog poreza na dohodak odnosi se na **porez na dohodak temeljem ustupljenih stopa za financiranje decentraliziranih funkcija** koji je u prvih šest mjeseci ove godine naplaćen u iznosu od 16.990.568,57 kuna (50,75% plana), što je 1.429.767,56 kuna manje nego u istom razdoblju prošle godine. Nedostajući iznos do minimalno propisanog standarda za decentralizirane funkcije

osigurava se potporama izravnjanja iz državnog proračuna, koje su planirane u sklopu skupine 63 – Pomoći i koje su u prvom polugodištu 2017. godine ostvarene u iznosu 22.643.302,30 kuna što predstavlja 37,21% godišnjeg plana, ali i 4.439.700,70 kuna veću naplatu nego što je bila u istom razdoblju prošle godine. Iz navedenog proizlazi da je u prvih šest mjeseci ove godine za decentralizirane funkcije ostvareno ukupno 39.633.870,87 kuna što je 42,01% godišnjeg plana.

Porezi na imovinu i porezi na robe i usluge su izvorni županijski porezi. **Porez na imovinu** odnosi se na porez na nasljedstva i darove koji je u prvih šest mjeseci naplaćen u iznosu od 151.553,93 kune (37,89% plana), odnosno za 174.800,86 kuna manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. **Poreze na robu i usluge** čine porez na cestovna motorna vozila, porez na plovne objekte i porez na automate za zabavne igre. U izvještajnom razdoblju navedeni porezi su naplaćeni u iznosu od 10.643.068,40 kuna što je 57,44% godišnjeg plana, dok je u odnosu na prošlu godinu naplata bolja za 9.596.344,91 kuna. Navedeno je također posljedica spomenute prošlogodišnje porezne reforme, koja je uključivala i izmjene Zakona o lokalnim porezima (NN 115/16), kojima je propisano da se od početka ove godine naplata poreza na cestovna vozila vrši prilikom registracije vozila što je imalo pozitivan učinak na visinu i dinamiku naplate navedenog poreza.

Ukupna **sredstva pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** u prvoj polovici godine ostvarena su u iznosu od 51.192.959,74 kune ili 43,59% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa 36.466.441,08 kuna se odnosi na prihode od pomoći izvornog županijskog proračuna dok se 14.726.518,66 kuna odnosi na prihode od pomoći županijskih proračunskih korisnika.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (račun 632) i pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (račun 638) predstavljaju prihode za financiranje EU projekata. Na navedenim podskupinama u Proračunu za 2017. godinu planirano je ukupno 14.329.882,64 kuna (9.343.662,00 kuna na računu 632 i 4.986.220,64 kuna na računu 638), a u prvoj polovici godine ostvareno 1.899.120,59 kuna. Primorsko-goranska županija na navedenim podskupinama prihoda planirala je priljeve za sljedeće EU projekte: HAZADR, ECO.SEA, EASEA WAY, Mala Barka, Mala Barka 2, ADRIATinn, SIMPLA, Alterenergy, CLAUSTRA, "FOCUS IN CD", Pomoćnici u nastavi, HERA, Glavni plan razvoja prometnog sustava funkcionalne regije Sjeverni Jadran i Jačanje kapaciteta za korištenje ESI fondova u PGŽ.

Prihodi od pomoći proračunu iz drugih proračuna izvorni je prihod Županije, dok ga proračunski korisnici ne ostvaruju. U prvih šest mjeseci ove godine navedeni prihod je ostvaren u iznosu od 10.742.921,31 kunu (97,05% godišnjeg plana) što je za 4.830.943,59 kuna više nego u istom razdoblju prošle godine. Navedeni se iznos gotovo u cijelosti (10.696.258,81 kuna) odnosi na tekuće pomoći županijskom proračunu iz državnog proračuna. Ministarstva su u prvoj polovici godine sufinancirala sljedeće županijske aktivnosti i projekte:

- 6.216.148,11 kuna za već spomenutu kompenzaciju iz Državnog proračuna Županiji u visini razlike između prihoda poreza na dohodak koji je ostvaren u 2016. godini i prihoda koji se ostvaruje tijekom 2017. godine
- 3.623.364,31 kuna za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola
- 283.250,99 kuna za sufinanciranje vlastitog učešća u provedbi EU projekata (Pomoćnici u nastavi, Mala Barka, EASEA WAY, ECO.SEA, HAZADR)
- 280.350,00 kuna za sufinanciranje hitne medicinske pomoći u turističkoj sezoni,

- 233.645,40 kuna za subvenciju kamata u sklopu programa poticanja poduzetništva,
- 59.500,00 kuna za sufinansiranje rada Županijskog savjeta za sigurnost prometa na cestama

Preostalih 46.662,50 kuna uplatio je Grad Krk kao refundaciju za troškove uređenja Ispostave u Krku.

Prihodi od pomoći od izvanproračunskih korisnika ostvareni su u prvom polugodištu ove godine u iznosu od 857.805,09 kuna ili 26,92% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa 137.522,28 kuna se odnosi na izvorne prihode županijskog proračuna (u cijelosti prihod od HZZ za naknadu troška doprinosa osoba na stručnom osposobljavanju), a 720.282,81 kuna na prihode od pomoći od izvanproračunskih korisnika koji su ostvarili korisnici županijskog proračuna.

Prihod od pomoći izravnjanja, koji je već spomenut u dijelu financiranja decentraliziranih funkcija iz ustupljenih stopa poreza na dohodak, ostvaren je 37,21% od godišnjeg plana, u iznosu od 22.643.302,30 kuna.

Prihod od pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan prihod je županijskih korisnika i u prvih šest mjeseci ove godine ostvaren je u iznosu od 15.049.810,45 kuna ili 53,76% godišnjeg plana. Ustanove školstva ostvarile su 9.050.839,05 kuna pomoći iz nenadležnog proračuna, ustanove zdravstva 3.702.075,02 kune, ustanove u socijalnoj skrbi 1.643.558,73 kune, ustanove u kulturi 268.537,65 kuna, JU Priroda 260.000,00 kuna, JU Zavod za prostorno uređenje 54.800,00 kuna, te Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj Primorsko-goranske županije 70.000,00 kuna.

Prihodi od imovine naplaćeni su u prvih šest mjeseci tekuće godine u ukupnom iznosu od 11.299.076,37 kuna, od čega se 10.908.578,39 kuna odnosi na izvorni prihod Županije, a 390.497,98 kuna na prihod od imovine županijskih korisnika. Županija je prihode od imovine ostvarila na temelju financijske imovine u iznosu od 541.605,05 kuna (400.000,00 kuna od dobiti trgovačkih društava, 141.605,05 kuna od kamata na depozite po viđenju) i nefinancijske imovine u iznosu od 10.366.973,34 kune (8.847.920,61 kuna od koncesija, 774.852,26 kuna od naknada za korištenje nefinancijske imovine, 51.097,51 kuna od zakupa i iznajmljivanja imovine te 693.102,96 kuna od ostalih prihoda od nefinancijske imovine). Proračunski korisnici ostvarili su prihode od imovine po osnovi kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju (129.278,24 kune), zakupa i iznajmljivanja imovine (183.555,90 kuna) te ostale financijske i nefinancijske imovine (77.663,84 kune).

Ukupni prihodi od pristojbi i naknada naplaćeni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 44.118.327,79 kuna ili 52,32% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa 4.133.478,02 kune odnosi se na prihode Županije dok se veći dio (39.984.849,77 kuna) odnosi na prihode proračunskih korisnika. Najveći prihod od pristojbi i naknada ostvarili su ustanove u socijalnoj skrbi (16.298.475,89 kuna), zatim ustanove u zdravstvu (12.800.412,36 kuna), ustanove u školstvu (10.378.767,52 kuna) te ustanove u kulturi (507.194,00 kune).

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija u prvom polugodištu tekuće godine Županija je ostvarila u iznosu od 197.150,00 kuna, dok su većinu tih prihoda ostvarili proračunski korisnici u ukupnom iznosu od 27.740.290,58 kuna. Najveći dio ukupnih prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihoda od donacija odnosi se na prihode od prodaje proizvoda i

usluga (26.743.963,32 kune) dok se manji dio (1.193.477,26 kuna) odnosi na prihode od donacija. Prihode od prodaje proizvoda i usluga u prvih šest mjeseci ove godine ostvarili su proračunski korisnici kako slijedi: ustanove u zdravstvu u iznosu od 24.463.523,14 kuna, ustanove školstva u iznosu od 1.796.195,08 kuna, ustanove u kulturi 218.331,13 kuna, JU Zavod za prostorno uređenje 219.325,00 kuna, JU Priroda 23.770,00 kuna, ustanove u socijalnoj skrbi 16.650,67 kuna te Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj 6.168,30 kuna. Donacije su ostvarile zdravstvene ustanove u iznosu od 728.098,27 kuna, ustanove školstva 225.568,37 kuna, ustanove u socijalnoj skrbi 42.610,62 kune, ustanove u kulturi u iznosu od 50,00 kuna, a 197.150,00 kuna se odnosi na prihod Županije od donacija zaklade „Za djecu Hrvatske“ u sklopu projekta „Osiguranje prehrane djece u osnovnim školama“.

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovorenih obveza ostvareni su u prvom polugodištu u iznosu od 126.757.242,63 kune ili 51,67% godišnjeg plana. Dom zdravlja je u prvih šest mjeseci ostvario najveći prihod od HZZO-a i to 51.829.409,68 kuna, zatim slijedi Zavod za hitnu medicinu sa 20.298.718,00 kuna, Psihijatrijska bolnica Rab 18.826.496,20 kuna, Thalassotherapie Opatija 17.258.557,76 kuna, Nastavni zavod za javno zdravstvo 9.320.433,38 kuna, Thalassotherapie Crikvenica 8.308.831,00 kunu te Lječilište Veli Lošinj 914.796,61 kunu.

Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi ostvareni su izvještajnom razdoblju u iznosu od 315.160,32 kune ili 95,74%, a cjelokupan iznos prihod je proračunskih korisnika. Najveći dio navedenog iznosa odnosi se na prihod zdravstvenih ustanova (281.789,25 kuna), dok su ostatak ostvarile ustanove školstva (23.215,91 kunu), ustanove u socijalnoj skrbi (9.564,43 kune), JU Priroda (553,73 kune) i ustanove u kulturi (37,00 kuna).

Prihod od prodaje nefinancijske imovine

Prihod od prodaje nefinancijske imovine planiran je u ovoj godini na razini od 200.162,40 kuna, a u prvih šest mjeseci ostvaren je u iznosu od 253.668,61 kunu ili 126,73%. Od navedenog iznosa, 128.522,00 kune odnosi se na prihod Županije po osnovi prodaje zemljišta koji nije bio planiran u početnom Proračunu, dok se ostatak od 125.146,61 kuna (62,52% plana) odnosi na prihod proračunskih korisnika od prodaje nefinancijske imovine.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Primici od financijske imovine i zaduživanja planirani su u 2017. godini u iznosu od 639.000,00 kuna, dok je u prvom polugodištu realizirano 2.380.592,63 kune ili 372,55% plana. Navedeni iznos sastoji se od primljenih povrata glavnica danih zajmova i depozita, primitaka od prodaje dionica i udjela u glavnici, te primitaka od zaduživanja koji nisu bili planirani u početnom Proračunu.

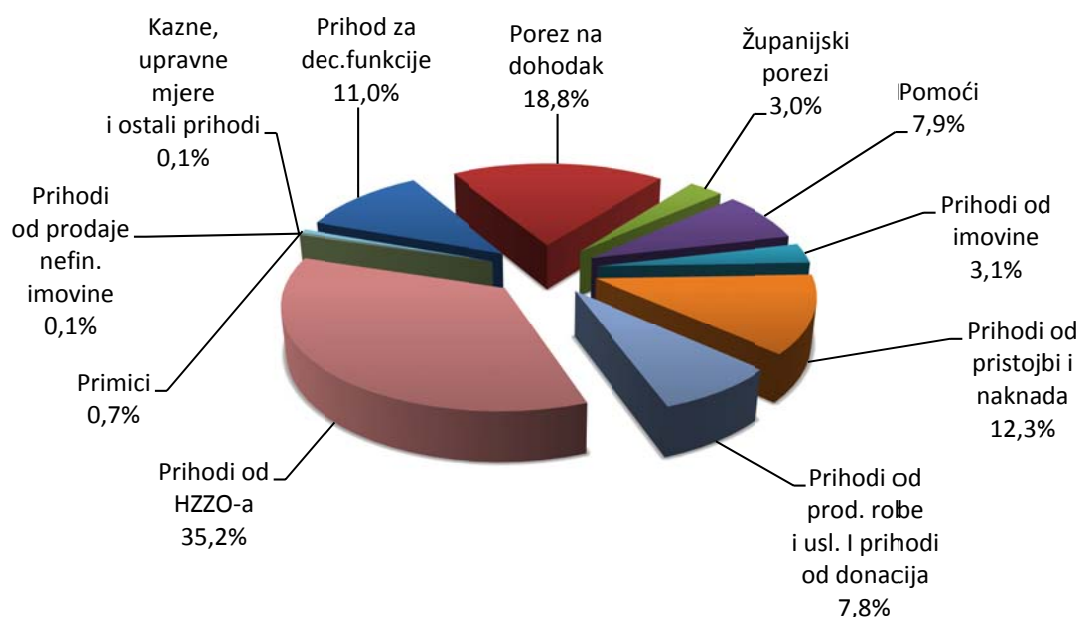
Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 1.258.900,01 kunu. Od navedenog iznosa 30.000,00 kuna odnosi se na povrat dugoročnih zajmova danih tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora, 1.215.000,00 kuna se odnosi na neplanirani povrat sredstava u Županijski proračun iz Jamstvenog fonda koji će se proslijediti u nadležno ministarstvo koje je i iniciralo dostavu sredstava Jamstvenog fonda, a 13.900,01 kuna odnosi se na primitak od povrata jamčevnih pologa.

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru ostvareni su u iznosu od 321.692,62 kune odnosno 53,26% plana. Od navedenog iznosa 251.710,02 kune se odnosi na primitke od privatizacije trgovačkog

društva Ceste – Rijeka d.o.o., dok se 69.982,60 kuna odnosi na primitke od privatizacije trgovačkog društva Vodogradnja d.o.o..

Primici od zaduživanja u prvoj polovici ove godine u potpunosti se odnose na neplanirano kratkoročno zaduživanje Doma za starije osobe Volosko (300.000,00 kuna) i Doma za starije osobe Mali Kartec (500.000,00 kuna).

Grafikon 2.: Struktura naplaćenih prihoda i primitaka Proračuna u prvom polugodištu 2017. godine



RASHODI / IZDACI

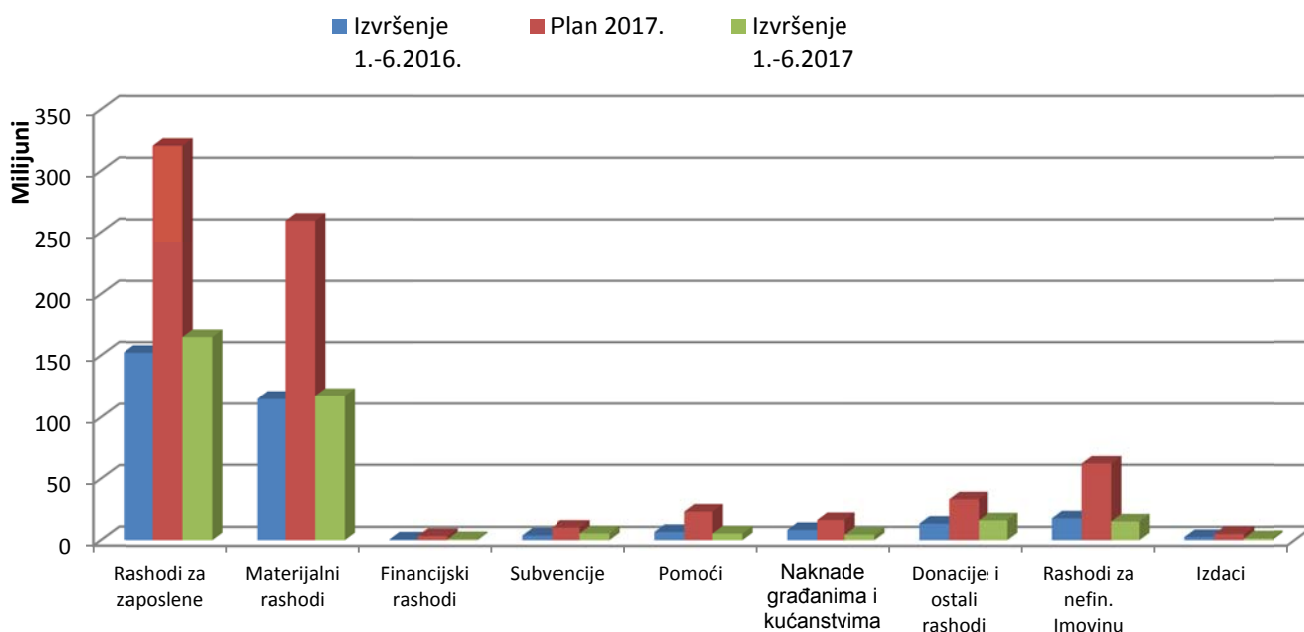
Ukupni konsolidirani rashodi i izdaci u prvom polugodištu tekuće godine izvršeni su u iznosu 330.733.822,38 kuna odnosno 45,08% u odnosu na godišnji plan.

Tablica 3.: Izvršenje rashoda / izdataka u prvom polugodištu 2017. godini po osnovnim skupinama

Rčn	Opis	Izvršenje 1.-6.2016.	Plan 2017.	Izvršenje 1.-6.2017	Indeks Izvršenje 1.-6.2017 / Plan 2017	Izvršenje 1.-6.2017.	
						Županijski rashodi i izdaci	Rashodi i izdaci županijskih korisnika
1	2	3	4	5	6(5/4*100)	7	8
3	RASHODI POSLOVANJA	299.394.858,19	666.714.279,60	314.002.697,92	47,10	108.714.130,79	205.288.567,13
31	Rashodi za zaposlene	152.148.051,54	320.551.928,77	165.003.478,90	51,47	34.757.990,59	130.245.488,31
	- županijske uprave	17.755.285,15	43.111.484,13	18.033.928,43	41,83	18.033.928,43	
	- proračunskih korisnika iz vlastitih izvora županije	14.742.932,41	30.370.997,64	16.724.062,16	55,07	16.724.062,16	

	- proračunskih korisnika iz vlastitih i namjenskih izvora	119.649.833,98	247.069.447,00	130.245.488,31	52,72		130.245.488,31
32	Materijalni rashodi	114.595.625,68	259.775.480,83	116.876.034,13	44,99	42.606.241,94	74.269.792,19
34	Financijski rashodi	593.409,55	3.412.619,00	859.047,74	25,17	427.352,96	431.694,78
35	Subvencije	3.758.547,28	10.154.750,00	5.437.685,60	53,55	5.437.685,60	0,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	6.624.662,73	23.241.276,00	5.371.400,54	23,11	5.371.400,54	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	8.266.328,21	16.382.000,00	4.343.486,49	26,51	4.046.752,59	296.733,90
38	Ostali rashodi (donacije...)	13.408.233,20	33.196.225,00	16.111.564,52	48,53	16.066.706,57	44.857,95
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	17.759.393,53	61.858.345,40	15.200.165,21	24,57	5.694.901,43	9.505.263,78
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	1.496.619,73	4.953.225,00	877.903,00	17,72	740.977,65	136.925,35
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	11.679.760,27	33.679.753,40	11.584.367,60	34,40	4.673.555,47	6.910.812,13
43	Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti	34.036,30	16.000,00	12.018,65	75,12	11.445,00	573,65
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	4.548.977,23	23.209.367,00	2.725.875,96	11,74	268.923,31	2.456.952,65
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	2.512.763,29	5.047.375,00	1.530.959,25	30,33	337.020,14	1.193.939,11
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnicima	482.912,44	195.000,00		0,00		0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	2.029.850,85	4.852.375,00	1.530.959,25	31,55	337.020,14	1.193.939,11
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	319.667.015,01	733.620.000,00	330.733.822,38	45,08	114.746.052,36	215.987.770,02

Grafikon 3.: Izvršenje rashoda i izdataka Primorsko–goranske županije u prvom polugodištu 2017. godine u odnosu na Plan 2017. godine i isto razdoblje 2016. godine



Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja u prvom su polugodištu izvršeni u iznosu od 314.002.697,92 kune, odnosno 47,10% u odnosu na godišnji plan, te 14.607.839,73 više u odnosu na isto razdoblje 2016. godine.

Rashodi za zaposlene u prvoj polovici godine izvršeni su u iznosu 165.003.478,90 kuna, odnosno 51,47% godišnjeg plana. Veći dio navedenog iznosa (130.245.488,31 kuna) odnosi se na rashode za zaposlene kod proračunskih korisnika financirane iz njihovih vlastitih i namjenskih prihoda. Najviše rashoda za zaposlene na teret vlastitih i namjenskih prihoda ostvarile su zdravstvene ustanove (113.460.261,31 kunu), zatim ustanove u socijalnoj skrbi (10.212.095,42 kune), ustanove školstva (6.416.267,89 kuna), te ustanove u kulturi (156.863,69 kuna). Rashodi za zaposlene u županijskoj upravi u izvještajnom razdoblju iznose 18.033.928,43 kune što je 41,83% godišnjeg plana, tj. 1,57% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Isto tako, u prvoj polovici godine, na teret županijskih izvora izvršeno je 16.724.062,16 kuna rashoda za zaposlene županijskih proračunskih korisnika. Navedeni iznos odnosi se kako slijedi: 4.418.131,42 kune na ustanove socijalne skrbi, 4.057.334,70 kuna na zdravstvene ustanove, 2.993.624,82 kune na ustanove u kulturi, 2.448.342,23 kune na ustanove školstva, 2.027.226,17 kuna na Zavod za prostorno uređenje, 557.258,32 kune na JU Priroda, 209.502,41 kunu na Centar za poljoprivredu i ruralni razvoj te 12.642,09 kuna na vijeća nacionalnih manjina.

Materijalni rashodi izvršeni su u prvih šest mjeseci ove godine u iznosu od 116.876.034,13 kuna (44,99% godišnjeg plana), od čega je 42.606.241,94 kune ostvareno na teret vlastitih izvora Proračuna, a 74.269.792,19 kuna na teret vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika. U sklopu ove skupine rashoda, u izvještajnom razdoblju, najviše je realizirano rashoda za materijal i energiju (54.382.705,03 kune), zatim rashoda za usluge (45.931.874,33 kune), naknade troškova zaposlenima realizirane su u iznosu od 10.003.596,19 kuna, naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 852.618,84 kune, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 5.705.239,74 kuna.

Ukupni **financijski rashodi** u prvih šest mjeseci izvršeni su u iznosu od 859.047,74 kuna što je 25,17% u odnosu na godišnji plan. Od navedenog ukupnog iznosa financijskih rashoda, 427.352,96 kuna je realizirano na teret vlastitih izvora Proračuna, a 431.694,78 kuna na teret vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika.

Ukupni rashodi za **subvencije** izvršeni su 53,55% od godišnjeg plana i 44,68% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Od ukupno realiziranih 5.437.685,60 kuna, 3.899.441,40 kuna se odnosi na subvencije isplaćene trgovačkim društvima u javnom sektoru (79,84% plana), dok se 1.538.244,20 kuna odnosi na subvencije isplaćene trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora (29,18% plana). Trgovačkim društvima u javnom sektoru subvencije su u prvih šest mjeseci isplaćivane kako slijedi: Ekoplusu d.o.o 1.499.997,00 kuna, Goranskom sportskom centru d.o.o. 1.367.800,00 kuna, Rijeka 2020 d.o.o. 525.000,00 kuna, Kanalu RI d.o.o 450.000,00 kuna, te REA-i Kvarner d.o.o 56.644,40 kuna. Isplate subvencija pravnim osobama izvan javnog sektora vršene su većinom za subvenciju kamata u sklopu raznih programa kreditiranja.

Sredstva **pomoći** unutar općeg proračuna realizirana su u prvom polugodištu u ukupnom iznosu od 5.371.400,54 kune (23,11% godišnjeg plana), odnosno 18,92% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Od ukupnog realiziranog iznosa pomoći, 2.848.318,44 kune se odnosi na tekuće pomoći, 1.407.800,00 kuna se odnosi na kapitalne pomoći, a ostatak od 1.115.282,10 kuna je iznos pomoći isplaćen proračunskim korisnicima drugih proračuna pri čemu su u prvoj polovici godine najveće pomoći isplaćene HNK Ivan pl. Zajc (230.000,00 kuna), Sveučilištu u Rijeci (190.000,00 kuna), Gradskoj knjižnici Rijeka (165.000,00 kuna), te Dječjem domu „Tić“ Rijeka (87.083,30 kuna).

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima izvršeni su u prvom polugodištu u iznosu 4.343.486,49 kuna što je 26,51% godišnjeg plana, te 51,05% manje nego u prvom polugodištu prošle godine. Veći dio navedenog iznosa (4.046.752,59 kuna) realiziran je na teret vlastitih izvora Proračuna, dok je manji dio (296.733,90 kuna) ostvaren na teret vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika. Najveći dio naknada građanima i kućanstvima isplaćen je za prijevoz učenika srednjih škola (3.586.268,01 kuna). Ostatak je realiziran u sklopu aktivnosti Osiguranje prehrane djece u osnovnim školama (247.484,58 kuna), Stipendiranje deficitarnih zanimanja (213.000,00 kuna) i kroz veći broj manjih aktivnosti (296.733,90 kuna).

Skupina ostalih rashoda izvršena je u izvještajnom razdoblju u ukupnom iznosu od 16.111.564,52 kune što je 48,53% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa, 16.066.706,57 kuna se odnosi na ostale rashode isplaćene na teret vlastitih izvora Proračuna dok se 44.857,95 kuna odnosi na ostale rashode isplaćene na teret vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika. U sklopu navedene skupine rashoda najveću realizaciju bilježe **tekuće donacije** (9.572.852,65 kuna) te **kapitalne donacije** (5.100.025,38 kuna). **Kapitalne pomoći trgovačkim društvima** realizirane su u ukupnom iznosu od 1.427.897,69 kuna i to kako slijedi: Komunalnom društvu Vodovod i kanalizacija Rijeka isplaćeno je 300.000,00 kuna, Zračnoj luci Rijeka d.o.o. 258.900,00 kuna, Goranskom sportskom centru d.o.o. 203.584,93 kune, Kanalu RI d.o.o. 174.727,84 kune, Komunalcu - vodoopskrbi i odvodnji d.o.o. Delnice 161.701,34 kune, Liburnijskim vodama d.o.o. 100.000,00 kuna, Žičari Učka d.o.o. 46.000,00 kuna, Vodama Vrbovsko d.o.o. 30.477,18 kuna i Regionalnoj energetskej agenciji Kvarner d.o.o. 25.000,00 kuna, te je izvršen prijenos prava vlasništva u iznosu od 127.506,40 kuna na Hrvatsku elektroprivredu d.d. i Komunalno trgovačko društvo Murvicu d.o.o..

Rashodi za kazne, penale i naknade šteta izvršeni su u iznosu od 10.788,80 kuna.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2017. godine ostvareni su u iznosu od 15.200.165,21 kunu što predstavlja 24,57% godišnjeg plana. Od navedenog iznosa, 5.694.901,43 kune se odnosi na rashode izvršene na teret vlastitih izvora Proračuna, a 9.505.263,78 kuna na rashode za nabavu nefinancijske imovine na teret vlastitih i namjenskih prihoda proračunskih korisnika. U sklopu ove skupine rashoda najveću realizaciju bilježe rashodi za postrojenja i opremu (6.854.892,62 kune), zatim rashodi za građevinske objekte (2.930.814,77 kune), rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, postrojenjima i opremi (2.725.875,96 kuna), rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu (958.923,08 kuna), rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (877.903,00 kune), prijevozna sredstva (536.426,65 kuna), te ostali rashodi izvršeni u manjim iznosima (315.329,13 kuna).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Ukupni **izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova** u 2017. godini na razini konsolidiranog Proračuna planirani su u iznosu 5.047.375,00 kuna, a u prvoj polovici godine ostvareni su u iznosu od 1.530.959,25 kuna ili 30,33% godišnjeg plana. Cjelokupan iznos izdataka realiziranih u prvom polugodištu odnosi se na izdatke za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova. Tako se 337.020,14 kuna odnosi na početak otplate zajma za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenjem otpadom Marišćina. Riječ je o zaduživanju temeljem Odluke Županijske skupštine od 15. prosinca 2011. godine, na osnovu koje je 17. siječnja 2012. godine sklopljen ugovor s Ministarstvom financija RH Ugovor o zajmu za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina (Program IPA, komponenta III, Operativni program Zaštita okoliša). Preostali iznos od 1.193.939,11 kuna odnosi se povrate glavnica kratkoročnih kredita proračunskih korisnika u prvoj polovici tekuće godine na teret njihovih vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka. Povrate su vršili Nastavni zavod za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije u iznosu od 1.000.000,02 kune, zatim Prva riječka Hrvatska gimnazija u iznosu od 116.165,83 kune, Centar za rehabilitaciju Fortica Kraljevica u iznosu od 70.585,97 kuna i ostatak u iznosu od 7.187,29 kuna Lječilište Veli Lošinj za otplatu financijskog leasinga za službeno vozilo.

Sredstva za financiranje decentraliziranih funkcija

Iako su rashodi za decentralizirane funkcije već iskazani u sklopu prije obrazložene ekonomske klasifikacije, u nastavku se, zbog visokog udjela navedenih sredstava u Proračunu, daje usporedni prikaz ostvarenih namjenskih prihoda i rashoda za decentralizirane funkcije školstva, zdravstva i socijalne skrbi.

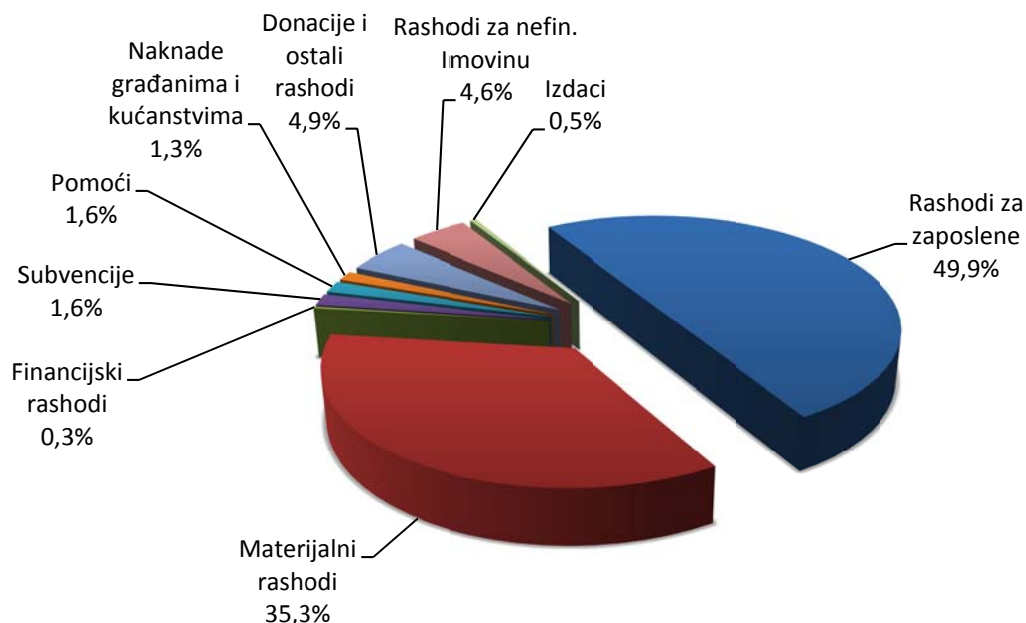
Naime, u prvoj polovici godine za gore navedene namjene naplaćeno je ukupno 39.633.870,87 kuna, a realizirani su rashodi u iznosu od 30.346.507,03 kune. Podaci u Tablici 4. pokazuju da korisnici sredstava iz djelatnosti školstva, zdravstva i socijalne skrbi različitom dinamikom koriste raspoloživa sredstva te da su ona u promatranom razdoblju, osim u slučaju domova za starije osobe, bila dostatna za pokriće rashoda.

Tablica 4.: Usporedni prikaz naplaćenih prihoda i ostvarenih rashoda za decentralizirane funkcije u prvom polugodištu 2017. godini

– u kunama

Korisnici	Planirani prihod	Naplaćeni prihod	Izvršeni rashod	Naplaćeni prihod –izvršeni rashodi
Ustanove školstva	56.635.136,00	28.372.789,27	22.138.951,43	6.233.837,84
Centri za socijalnu skrb	4.911.100,00	1.725.225,99	1.361.631,23	363.594,76
Domovi za starije osobe	10.643.000,00	5.243.260,76	5.336.005,44	-92.744,68
Zdravstvene ustanove	22.145.542,00	4.292.594,85	1.509.918,93	2.782.675,92
UKUPNO:	94.334.778,00	39.633.870,87	30.346.507,03	9.287.363,84

Grafikon 4.: Struktura izvršenih rashoda i izdataka Proračuna u prvom polugodištu 2017. godine



Detaljno obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela Proračuna po upravnim tijelima daje se uz prilog posebnog dijela, a u nastavku se daje sumarni prikaz izvršenja rashoda / izdataka u prvom polugodištu 2017. godine po organizacijskoj klasifikaciji (po upravnim tijelima).

Rashodi i izdaci prema organizacijskoj klasifikaciji

Iz **Tablice 5.** je razvidno da izvršenje plana za prvo polugodište 2017. godine po upravnim tijelima varira u rasponu od 20,61% do 52,55%.

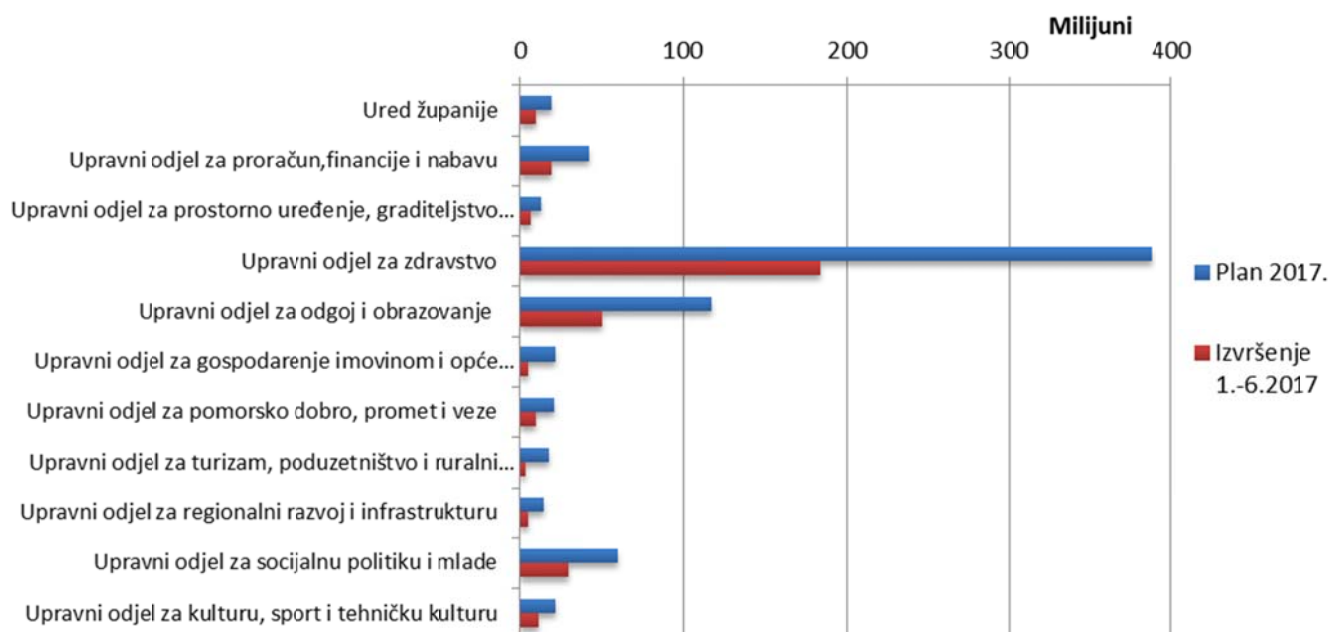
Tablica 5.: Izvršenje rashoda / izdataka u prvom polugodištu 2017. godine po upravnim tijelima

– u kunama

R.br	UPRAVNO TIJELO	Izvršenje 1.-6.2016.	Plan 2017.	Izvršenje 1.-6.2017	Indeks Izvršenje 1.-6.2017 / Plan 2017
1	2	3	4	5	6(5/4)
1.	Ured županije	7.761.760,31	18.660.000,00	9.041.116,48	48,45
2.	Upravni odjel za proračun, financije i nabavu	18.338.239,63	43.344.000,00	19.173.917,12	44,24

3.	Upravni odjel za prostorno uređenje, graditeljstvo i zaštitu okoliša	5.651.971,24	12.806.000,00	5.940.743,94	46,39
4.	Upravni odjel za zdravstvo	180.172.104,60	387.697.000,00	184.003.340,84	47,46
5.	Upravni odjel za odgoj i obrazovanje	47.238.179,54	116.733.000,00	50.756.418,26	43,48
6.	Upravni odjel za gospodarenje imovinom i opće poslove	4.430.406,84	21.105.000,00	4.587.068,30	21,73
7.	Upravni odjel za pomorsko dobro, promet i veze	9.852.037,35	20.285.000,00	9.137.935,79	45,05
8.	Upravni odjel za turizam, poduzetništvo i ruralni razvoj	4.037.204,28	16.870.000,00	3.477.009,88	20,61
9.	Upravni odjel za regionalni razvoj i infrastrukturu	4.395.715,37	14.402.000,00	4.538.501,11	31,51
10.	Upravni odjel za socijalnu politiku i mlade	26.797.631,44	60.623.000,00	28.993.292,16	47,83
11.	Upravni odjel za kulturu, sport i tehničku kulturu	10.991.764,41	21.095.000,00	11.084.478,50	52,55
UKUPNO:		319.667.015,01	733.620.000,00	330.733.822,38	45,08

Grafikon 5.: Izvršenje Proračuna za prvo polugodište 2017. godine prema organizacijskoj klasifikaciji



**3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU
NOVCA I KAPITALA U PRVOM POLUGODIŠTU 2017. GODINE**

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja u izvještajnom razdoblju po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U Tablici 6. dan je pregled stanja obveza po dugoročnim kreditima i zajmovima na početku 2017. godine i zaključno na dan 30.06.2017. godine.

Tablica 6.: Pregled stanja obveza po dugoročnim kreditima i zajmovima na dan 01.01.2017. i na dan 30.06.2017. godine

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje kredita i zajma 01.01.2017.	Otplate glavnice i kamata	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 30.06.2017.
1.	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	RH Min.financija – IPA III b Marišćina	15.379.449,30	510.694,50	0,00	89.086,58	14.779.668,22
2.		ŽUC PGŽ – cesta Rujevica - Marčelji	24.457.965,40	1.247.727,67	0,00	0,00	23.210.237,73
Ukupno:			39.837.414,70	1.758.422,17	0,00	89.086,58	37.989.905,95

Iz Tablice je razvidno da dugoročne obveze Županije po osnovi kredita i zajmova na dan 30.06.2017. godine iznose 37.989.905,95 kuna. U prvoj polovici 2017. godine otplaćeno je 1.758.422,17 kuna glavnice i kamata dugoročnih kredita i zajmova. Od navedenog iznosa 510.694,50 kuna odnosi se na početak otplate zajma za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina. Iznos od 89.086,58 u stupcu Revalorizacija / tečajne razlike odnosi se na ispravak obračuna kamata koji je revidiran u skladu s novom metodologijom EIB-a, a temeljem dopisa Ministarstva financija iz travnja tekuće godine. Riječ je o zaduživanju temeljem Odluke Županijske skupštine od 15. prosinca 2011. godine, na osnovu koje je 17. siječnja 2012. godine sklopljen ugovor s Ministarstvom financija RH Ugovor o zajmu za sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina (Program IPA, komponenta III, Operativni program Zaštita okoliša). Sredstva zajma otplaćuju se sukcesivno u roku od 25 godina uključujući i poček od 5 godina u 80 jednakih tromjesečnih rata. Kamatna stopa za cijelo vrijeme trajanja zajma iznosi 3,987%. Obračunava se od prvog korištenja zajma, a naplaćuje se nakon isteka počeka u 80 jednakih tromjesečnih rata. Budući je riječ o zaduženju u svrhu dovršenja projekta koji se sufinancira iz pretprijetnih programa Europske unije ono ne ulazi u izračun mogućeg opsega zaduženja Županije.

Preostala dugoročna obveza Županije temeljem dugoročnih kredita odnosi se na kredit Županijske uprave za ceste PGŽ za pripreme radove i imovinsko-pravnu pripremu zemljišta II i III dionice ceste Ž5025. Naime, Županijska skupština je na sjednici od 21. veljače 2008. godine donijela Odluku o davanju suglasnosti Županijskoj upravi za ceste Primorsko-goranske županije za kreditno zaduženje u iznosu od 30.000.000,00 kn uvećano za kamatu. Također, je dano i jamstvo Privrednoj banci Zagreb d.d. za osiguranje ovog dugoročnog kredita, čime se jamči povrat kredita. Namjena kredita: pripremi radovi i imovinsko-pravna priprema zemljišta II i III dionice županijske ceste Ž 5025. Rok otplate je 13 godine (uz 2 godine počeka) uz kamatnu stopu na razini šestomjesečni EURIBOR+2,00 p.p. godišnje. Budući je Županija u 2007. godini potpisala sa Županijskom upravom za ceste Sporazum o financiranju pripremi radova i imovinsko-pravne pripreme II. i III. dionice ceste Ž5025, kojim je, između ostalog, preuzela i obvezu osiguranja sredstava za otplatu anuiteta po kreditu za

vrijeme trajanja kredita. Državni ured za reviziju dao je preporuku da se navedeni kredit Županijske uprave za ceste vodi u županijskim knjigama kao njena dugoročna obveza od 2009. godine. U prvom polugodištu 2017. godine otplaćeno je 1.247.727,67 kuna po osnovi glavnice i kamata za navedeni kredit.

**4. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA U
PRVOM POLUGODIŠTU 2017. GODINE**

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministra financija. Nadalje, dano jamstvo uključuje se u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. Izvještaj o danim jamstvima sadrži pregled danih jamstava te stanje obveza po danim jamstvima na početku i na kraju izvještajnog razdoblja.

U prvoj polovici 2017. godine Primorsko-goranska županija nije izdavala jamstva.

Tablica 7.: Pregled danih jamstava

Red Br.	Datum zaključka Skupštine	Datum izdavanja jamstva	U korist financijske institucije	Naziv korisnika kredita odnosno dužnika i namjena kredita	Valutna jedinica	Glavnica/kamate	Iznos jamstva u valuti	Iznos jamstva u kunama	Posljednja godina dospijeća
1.	21.2.2008.	03.03.2008.	"Privredna banka" d.d. Zagreb	Županijska uprava za ceste- pripremni radovi i imovinsko-pravna priprema zemljišta II. i III. Dionice županijske ceste Ž-5025 Rujevica-Marčelji	EUR	glavnica		30.000.000,00	2022.
						kamate		17.465.994,87	
2.	15.12.2011.	15.12.2011.	Ministarstvo financija	Ekoplus - sufinanciranje izgradnje ŽCGO Marišćina (program IPA, komponenta III, Operativni program Zaštita okoliša)	EUR	glavnica	4.566.903,58	34.843.231,97	2036.
						kamate	2.371.565,86	18.093.883,07	
3.	16.02.2012.	30.05.2012.	"Hypo Alpe-Adria-Bank" d.d., Zagreb	Županijska Lučka uprava Mali Lošinj, Mali Lošinj - nabava pontonskih gatova, sidrenog sustava i opreme za luku Mali Lošinj	KN	glavnica		4.000.000,00	2017.
						kamate		433.273,23	
UKUPNO:								104.836.383,14	

Tablica 8.: Stanje obveza po danim jamstvima na početku i na kraju izvještajnog razdoblja

OPIS	IZNOS
Stanje aktivnih jamstava 01.01.2017. godine (glavnica + kte)	78.229.358,82
Korekcija + / -	-
Protestirana jamstva u tekućoj godini	-
Iznos naplaćen u tekućoj godini po protestiranim jamstvima	-
Izdana jamstva u tekućoj godini	-
Jamstva istekla u tekućoj godini	2.885.494,58
Stanje aktivnih jamstava 30.06.2017. godine	75.343.864,24

**5. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE U PRVOM
POLUGODIŠTU 2017. GODINE**

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine", broj 87/08, 136/12, 15/15) sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti. Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna.

Sukladno Zakonu, člankom 19. Odluke o izvršavanju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2017. godinu određeno je da se proračunska zaliha u Proračunu Primorsko-goranske županije za 2017. godinu osigurava u iznosu od 1.000.000,00 kuna i da o njenom korištenju odlučuje Župan. Tijekom izvještajnog razdoblja ukupno je utrošeno 12.500,00 kuna i to za namjene navedene u Tablici 9.

Tablica 9.: Korištenje proračunske zalihe u prvom polugodištu 2017. godine

Isplata u korist	Datum isplate	Namjena	Iznos (kn)
Udruga žena operiranih dojki "Nada" - Rijeka	06.04.17.	Potpورا za organizaciju humanitarne akcije "Dan narcisa", održane u ožujku 2017. godine u Rijeci na Korzu ispred Gradske vijećnice	5.000,00
UNICEF, Ured za Hrvatsku, Zagreb	19.04.17.	Donacija za nabavku terapeutske hrane i mlijeka potrebnih za oporavak pothranjene djece	5.000,00
Hrvatsko viteško društvo "Zrinski i Frankopan" - Trsat, Rijeka	05.06.17.	Potpورا za organizaciju humanitarne akcije "Svi za Mariju - Marija za sve", održane tijekom svibnja i lipnja 2017. godine u svrhu prikupljanja sredstava za liječenje M.Begović iz Viškova	2.500,00
Ukupno:			12.500,00