LIČKO – SENJSKA ŽUPANIJA

Dr. Franje Tuđmana 4

GOSPIĆ

 BROJ RKP-a: 26580

 MATIČNI BROJ: 29394410

 OIB: 40774389207

 RAZINA: 22

 ŠIFRA DJELATNOSTI: 8411

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNA**

**LIČKO – SENJSKE ŽUPANIJE**

za razdoblje od 01. siječnja do 31.prosinca 2018. godine

1. **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

***Bilješka br. 1***

Ukupni prihodi i primici evidentirani na AOP 629 ostvareni u razdoblju od 01.01. – 31.12. 2017. godine iznose 131.885.654 kuna, a ukupni rashodi i izdaci evidentirani na AOP 630 iznose 120.143.654 kuna. Višak prihoda i primitaka ostvaren u izvještajnom razdoblju evidentiran na AOP 631 iznosi 11.742.000 kuna. Preneseni manjak prihoda i primitaka evidentiran na AOP 634 iznosi 3.313.710 kuna, te stoga višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju evidentiran na AOP 636 iznosi 8.428.200 kuna.

AOP 637 u iznosu od 9.328.966 kuna odnosi se na dug po kreditima iz udruženih sredstava Ministarstva poljoprivrede iz prethodnih godina.

***Bilješka br. 2***

Prihodi od poreza i prireza na dohodak (grupa konta 611) evidentirani na AOP 003 ostvareni su u iznosu od 22.191.323 kuna ili za 73,2 % više od usporednog razdoblja. Razlog povećanja prihoda od poreza na dohodak je primjena novog Zakona o financiranju JLP(R)S koji je na snazi od 1.siječanja 2018. godine.

***Bilješka br.3***

Prihodi od poreza na imovinu, (grupa konta 613) evidentirani na AOP 018 ostvareni su u iznosu od 14.035 kuna, a čini ga prihod od poreza na nasljedstva i darove evidentiran na AOP 020 u iznosu 14.035 kuna ili za 78,2% manje od usporednog razdoblja. Prihodi od poreza za nasljedstva i darove ovise o broju poreznih obveznika i visini porezne osnovice, o okolnostima koje nije moguće planirati, kao što su provođenje ostavinskih postupaka, kao i nasljednika koji imaju prebivalište na području Ličko – senjske županije, kao i o sklopljenim darovnim ugovorima.

***Bilješka br. 4***

Prihodi od poreza na robu i usluge (grupa konta 614) evidentirani na AOP 024 ostvareni su u iznosu od 1.761.140 kuna ili za 11,2% manje od usporednog razdoblja, a čine ga porez na cestovna motorna vozila i porez na plovne objekte evidentirani na AOP 028 u iznosu od 1.700.840 kuna i porez na dobitke od igara na sreću i ostali porezi od igara na sreću evidentirani na AOP 030 u iznosu od 60.300 kuna. U 2018. godini su za 11,1% manje naplaćeni porez na cestovna motorna vozila i porez na plovne objekte te za 12,7% porez na dobitke od igara na sreću što je utjecalo na smanjenje ukupnih prihoda po osnovi navedenih poreza u iznosu od 11,2%.

***Bilješka br. 5***

Prihodi od pomoći proračunu iz drugih proračuna (grupa konta 633) evidentirani na AOP 054 ostvareni su u iznosu od 4.213.700 kuna ili za 17,6% manje od usporednog razdoblja. To je kategorija prihoda koja se ostvaruje u skladu s odlukama državnih tijela i Vlade RH te odlukama jedinca lokalne samouprave. Najveći udio čine prihodi ostvareni odlukom Vlade RH o sufinanciranju međumjesnog javnog prijevoza redovitih učenika srednjih škola. Smanjenje tekućih pomoći proračunu iz drugih proračuna posljedica je smanjenja kompenzacijskih mjera JLP(R)S iz Državnog proračuna te evidentiranje uplate Ministarstva zdravstva za podmirivanje dijela dospjelih obveza Opće bolnice Gospić (prema okružnici Ministarstva financija).

***Bilješka br 6***

Prihodi od pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (grupa konta 635) evidentirani na AOP 060 ostvareni su u iznosu od 29.617.559 kuna ili za 5,1% manje od usporednog razdoblja.

***Bilješka br. 7***

Prihodi od pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (grupa konta 638) evidentirane na AOP 066 ostvarene su u iznosu od 66.992.207 kuna ili za 5,8% više od usporednog razdoblja, a čine ih tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava po projektima.

* „Razminiranje poljoprivrednog zemljišta“ u iznosu 65.126.361 kuna,
* Razvojni centar Ličko – senjske županije u iznosu od 172.534 kuna
* Pomoćnici u nastavi u iznosu od 1.428.205 kuna,
* Osiguravanje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva u iznosu od 234.024 kuna
* Školska shema voće/mlijeko u iznosu od 31.084 kuna

 ***Bilješka br. 8***

Prihodi od financijske imovine (grupa konta 641) evidentirani na AOP 075 ostvareni su u iznosu od 371 kuna, a čini ga prihod od kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju evidentirani na AOP 077.

***Bilješka br.9***

Prihodi od nefinancijske imovine (grupa konta 642) evidentirani na AOP 083 ostvareni su u iznosu od 4.909.443 kuna ili za 41% više od usporednog razdoblja, a čine ih naknade za koncesije evidentirane na AOP 084 u iznosu od 3.554.109 kuna ( odnose se na naknade za koncesije na pravo na lov u iznosu od 1.588.061 kuna, naknade za koncesije na vodama i vodnom dobru u iznosu od 9.815 kuna, naknade za koncesije na pomorskom dobru u iznosu od 1.012.262 kuna, naknade za uporabu pomorskog dobra u iznosu od 544.679 i naknade za koncesije javne zdravstvene službe u iznosu od 399.292 kuna) , prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 611.806 kuna, naknada za korištenje nefinancijske imovine odnosno lovozakupnine evidentirane na AOP 086 u iznosu od 256.565 kuna, naknada za korištenje i eksploataciju mineralnih sirovina u iznosu od 89.485 kuna te ostalih prihoda od korištenja nefinancijske imovine – legalizacija u iznosu od 397.478 kuna.

***Bilješka br.10***

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi ( grupa konta 651 ) evidentiran na AOP 106 ostvareni su u iznosu od 1.525.381 kuna ili za 185% više od usporednog razdoblja, a čine ga županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade te ostale upravne pristojbe i naknade evidentirane na AOP 108 i AOP 109. Naplaćeni iznos prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi odnosi se na županijske upravne prihode koje u postupcima izdavanja dozvola naplaćuju Upravni odjel za graditeljstvo, zaštitu okoliša i prirode te komunalno gospodarstvo, naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene građevine u prostoru, naknade za linijski prijevoz putnika i prihode od prodaje državnih biljega.

***Bilješka br.11***

Prihodi po posebnim propisima (grupa konta 652) evidentiran na AOP 111 ostvaren je u iznosu od 660.495 kuna, a čine ga prihodi od privatizacije Lika – cesta u iznosu od 159.365 kuna, prihodi od pretplate na Županijski glasnik u iznosu od 131.434 kuna, prihodi od refundacija zajedničkih troškova Ureda državne uprave u iznosu od 58.870 kuna i ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 310.826 kuna.

***Bilješka br. 12***

Pod AOP 149, račun 31 evidentirani su rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 9.488.978 kuna ili za 5,7% više od usporednog razdoblja, a sastoje se od bruto plaća u iznosu od 7.768.124 kuna, ostalih rashoda za zaposlene u iznosu od 398.988 kuna te doprinosa na plaće u iznosu od 1.321.863 kuna. Na smanjenje rashoda za zaposlene u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine utjecale su smanjenje obveza za isplatu plaće za zaposlene ( u 2017. godini su isplaćene 6 mjesečnih plaća za dvoje dužnosnika kojima je istekao mandat u 2017. godini) i odlazak 3 djelatnika početkom 2018. godine (2 umirovljenja i 1 raskid radnog odnosa).

***Bilješka br. 13***

Pod AOP 161 evidentirani su rashodi vezani uz naknade troškova zaposlenih u iznosu od 216.000 kuna ili za 64,4% manje od usporenog razdoblja, a čine ga službena putovanja evidentirana na AOP 162 u iznosu od 43.122 kuna, naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život evidentirani na AOP 163 u iznosu od 138.366 kuna i stručno usavršavanje zaposlenika evidentirano na AOP 164 u iznosu od 33.512 kuna. Smanjenje rashoda odnosi se na izmijene materijalnih prava koja se odnose na naknade troškova prijevoza djelatnika s posla i na posao.

***Bilješka br.14***

AOP 166 evidentirani su rashodi za materijal i energiju u iznosu od 458.133 kuna ili za 34% manje od usporednog razdoblja a sastoje se od uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda u iznosu od 101.550 kuna i energije u iznosu od 356.583 kuna.

***Bilješka br.15***

AOP 174 evidentirani su rashodi za usluge u iznosu od 1.147.226 kuna ili za 32,7% manje od usporednog razdoblja a sastoje se od: usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 196.814 kuna, usluge tekućeg investicijskog održavanja u iznosu od 258.645 kuna, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 143.142 kuna, komunalne usluge u iznosu od 103.881kuna, zakupnine i najamnine u iznosu od 247.264 kuna,  intelektualne i osobne usluge u iznosu od 96.199 kuna, ostalih usluga u iznosu od 101.291 kuna te naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 19.265 kuna.

***Bilješka br. 16***

AOP 185 evidentirani su Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u iznosu od 943.839 kuna ili za 60,1% manje u odnosu na prethodno razdoblje a sastoje se od: naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. u iznosu od 254.801 kuna, premije osiguranja u iznosu od 33.224 kuna, reprezentacije u iznosu od 57.917 kuna i ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u iznosu od 597.897kuna koji su djelomično povećani zbog evidentiranja naknade koja pripada Ministarstvu financija Poreznoj upravi za poslove utvrđivanja, evidentiranja i naplate prihoda Županije (sukladno Okružnici Ministarstva financija od 04. travnja 2018. godine.

***Bilješka br. 17***

AOP 199 evidentirane su kamate za primljene kredite i zajmove u iznosu od 40.075 kuna.

***Bilješka br. 18***

AOP 207 evidentirani su Ostali financijski rashodi u iznosu od 469.980 kuna a sastoje se od: bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 47.268 kuna, zateznih kamata u iznosu od 22 kune te ostalih nespomenutih financijskih rashoda u iznosu od 422.690 kuna, a najvećim dijelom se odnose na rashode za naknade za naplatu poreza na cestovna motorna vozila koja se plaća stanicama za tehnički pregled vozila.

***Bilješka br. 19***

AOP 216 evidentirane su subvencije kamate na poduzetničke kredite poljoprivrednicima i obrtnicima u iznosu od 275.930 kuna i u odnosu na prethodnu godinu manje su za 29,8%.

***Bilješka br. 20***

AOP 221 evidentirane su Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 33.387.252 kuna a sastoje se od: kapitalne pomoći unutar općeg proračuna, račun 363 u iznosu od 50.593 kuna, tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna, račun 366 u iznosu od 1.370.726 kuna, prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, račun 367 u ukupnom iznos od 30.242.497 kuna koje čine prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za rashode poslovanja u iznosu 25.331.885 kuna i prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 4.910.812 kuna.

***Bilješka br. 21***

AOP 241 evidentirani su prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna u iznosu od 1.723.436 kuna

***Bilješka br. 22***

AOP 246 evidentirane su Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u iznosu od 534.971 kuna.

***Bilješka br. 23***

AOP 259 evidentirane su Tekuće donacije u iznosu od 69.378.299 kuna a sastoje se najvećim dijelom od donacija za razminiranje poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 65.126.361 kuna te ostalih tekućih donacija.

***Bilješka br 24.***

AOP 354 evidentirani su Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 77.392 kuna a odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja za potrebe županijskih upravnih tijela i nabavu idejnog projekta za energetsku obnovu zgrade (stolarije) Doma zdravlja u Općini Brinje.

***Bilješka br. 25***

AOP 590 evidentirane su Otplate glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru u iznosu od 2.547.287 kuna a odnosi se na otplatu kratkoročnog kredita u iznosu od 2.200.000 kuna i dugoročnog u iznosu od 347.287 kuna.

***Bilješka br. 26***

AOP 638 evidentirano je stanje novčanih sredstava na početku izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.675.467 kuna. Ukupni priljev na novčane račune i blagajnu iznosio je 136.499.380 kuna, a ukupni odljev s novčanih računa i blagajne iznosio je 116.526.287 kuna.

AOP 641 evidentirano je stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja koje iznosi 21.649.550 kuna.

1. **BILANCA**

***Bilješka br. 1***

AOP 001- Imovina jednaka je AOP 162 –Obaveze i vlastiti izvori u iznosu od 56.700.607 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 55,1%. Povećanje se odnosi na povećanje Financijske imovine – AOP 063 na kojem je evidentirano stanje novčanih sredstava u banci i blagajni koje je na dan 31. prosinca iznosilo 21.649.550 kuna.

***Bilješka br. 2***

AOP 005 evidentirana je nematerijalna imovina u iznosu od 5.864.800 kuna čija vrijednost je uvećana za 2,8% u odnosu na usporedno razdoblje, a odnosi na povećanje vrijednosti udjela Ličko-senjske županije u Lika-cestama d.o.o.

***Bilješka br. 3***

AOP 007 evidentirana je proizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 12.966.762 kuna, smanjena za 1,9% % u 2018. godini.

***Bilješka br. 4***

AOP 063 evidentirana je Financijska imovina u iznosu od 34.945.353 kuna, povećana je za 137,6% u odnosu na početak izvještajnog razdoblja. Povećanje se odnosi prvenstveno na povećanje novca na žiro-računu.

Potraživanja za poreze uvećana su za 52,1%

***Bilješka br. 5.***

Ukupne županijske obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu od 23.669.455 kuna.

Obveze za rashode poslovanja iskazane su u iznosu 14.064.643 kn. od čega je na 31.12.2018.g. dospjelo 770.049 kn, a 13.294.594 čine nedospjele obveze.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iskazane su u iznosu od 13.780 kuna
Na AOP 222 iskazan je iznos 9.328.966 kn koji se odnosi na naplaćene prihode budućih razdoblja – povrat sredstava Ministarstvu poljoprivrede. Većina iskazanih obveza podmirena je u siječnju 2019.g Obveze prema Državnom proračunu za povrat neiskorištenih sredstava po decentraliziranim funkcijama u proračun u iznosu od 1.655.648 kuna koje su iskazane u okviru obveza za rashode poslovanja podmirene su također početkom 2018. godine.

***Bilješka br. 6***

AOP 193 evidentirane su Obveze za kredite i zajmove u iznosu od 262.066 kuna.

Izvanbilančni zapisi evidentirani su na AOP 245 sastoje se od evidentiranih zaprimljenih instrumenata osiguranja preuzetih u svrhu osiguranja izvršenja ugovornih obveza (mjenica, bjanko zadužnica i garancija).

Prema podacima dostavljanim od strane upravnih tijela Ličko – senjska županija nema potencijalnih obveza po sudskim sporovima, odnosno nema sudskih sporova u tijeku.

1. **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

***Bilješka br. 1.***

AOP 036 evidentirano je stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 25.099.773 kuna, od čega su dospjele u iznosu od 770.049 kuna, a ukupne nedospjele obveze na kraju izvještajnog radoblja u iznosu od 24.329.724 kuna.

1. **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

***Bilješka br. 1.***

Iznos ukupnih rashoda raspoređenih po funkcijskoj klasifikaciji (AOP 137) odgovara iznosu ukupnih rashoda u obrascu PR-RAS AOP 404 umanjenih za prijenose proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti AOP 234 obrasca PR-RAS.

Mjesto: Gospić

Datum: 15. veljače 2019.g.\_\_

Osoba za kontaktiranje: Mira Jurišić, struč.spec.oec.

Telefon: 053/588-238

Zakonski predstavnik: mr. Darko Milinović, dr.med.

 **Ž U P A N**

**mr. Darko Milinović, dr. med. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

 **(potpis)**