



**SPLITSKO – DALMATINSKA ŽUPANIJA**

# **B I L J E Š K E**

**UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE  
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017.**

Split, 15. veljače 2018.

## I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA (Obrazac BIL)

### I – BILJEŠKA – IMOVINA (AOP 001)

- IMOVINA (AOP 001) .....	372.490.638
Nefinancijska imovina (AOP 002).....	65.079.996
Financijska imovina (AOP 063).....	307.410.642
- novac u banci .....	75.971.971
- depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih za više plaćene poreze i ostalo.....	3.943.087
- zajmovi.....	29.727.769
- dionice i udjeli u glavnici.....	127.726.000
- potraživanja za prihode poslovanja.....	70.041.815

AOP 052 – Građevinski objekti u pripremi – evidentirani troškovi izgradnje nove OŠ Ninčevići, troškovi izgradnje arhive u Dicmu, izgradnja Centra za posjetitelje u Dugopolju

AOP 128 – Dionice i udjeli u glavnici - u odnosu na prethodnu godinu u 2017.g. je došlo do povećanja županijskih udjela u glavnici trgovačkih društava sa iznosa 122.156.000,00 za iznos od 5.570.000,00 na iznos 127.726.000,00, a odnosi na:

- 5.570.000,00 kn – Regionalni centar čistog okoliša d.o.o.- Odlukom Županijske skupštine o povećanju temeljnog kapitala Regionalnog centra čistog okoliša d.o.o. za gospodarenjem otpadom povećan je temeljni kapital Društva povećanjem poslovnog udjela od strane jedinog osnivača Društva Splitsko – dalmatinske županije i to uplatom ukupnog iznosa od 5.570.000,00 kn, čime je Županija stekla dodatni vlasnički udio u Društvu.

### II – BILJEŠKA – OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 162)

Ukupne županijske obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu 9.276.701 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 6.567.849 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.708.702 kn. Na AOP 222 iskazan je iznos 150,00 kn koji se odnosi na naplaćene prihode budućih razdoblja. Većina obveza podmirena je u siječnju 2018.g.

- VLASTITI IZVORI (AOP 223) .....	363.213.937
-----------------------------------	-------------

Sukladno Članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata poslovanja za iznose kapitalnih pomoći u iznosu 41.531.458,17 kn. Za navedeni iznos zadužen je račun viška prihoda poslovanja, a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

### III – BILJEŠKA – IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 245)

Izvanbilančni zapisi evidentirani su u iznosu 221.828.997,54 kn, a sastoje se od:

- 71.249.674,87 kn – iskazan je saldo po kreditu Županijske uprave za ceste na dan 31.12.2017 za koji je Županija izdala suglasnost za zaduženje, kao i stanje po kreditu Lučke uprave u iznosu 70.000.000,00 kn temeljem suglasnosti za zaduženje Županijske skupštine iz 2016.g. Navedeni iznosi sukladni su iznosima iskazanim u izvještaju IZJS dostavljenom Ministarstvu financija sa stanjem na 31. prosinca 2017.g.

- 27.105.000,00 kn – evidentirani su instrumenti osiguranja plaćanja koje je Splitsko – dalmatinska županija izdala radi osiguranja obveza prema zaključenim ugovorima. Najveći dio izdanih instrumenata osiguranja plaćanja odnosi se na ugovore zaključene sa Ministarstvom turizma za sufinanciranje različitih projekata i programa, Ministarstvom regionalnog razvoja i fondova EU za sufinanciranje provedbe EU projekata, Zaklade „Hrvatske za djecu“ po Ugovoru o dodjeli financijskih sredstava u svrhu osiguranja prehrane djece u osnovnim školama i drugo.
- 16.240.105,96 kn - evidentirani zaprimljeni instrumenti osiguranja plaćanja, preuzeti u svrhu osiguranja izvršenja ugovorenih obveza.
- 15.307.954,86 kn – preuzete višegodišnje obveze po osnovi subvencije kamata za kredite odobrene temeljem Programa Vlade Republike Hrvatske i sklopljenih ugovora po programu „Lokalni projekti razvoja – Poduzetnik“, Malo gospodarstvo i Kreditom do konkurentnosti. Takve obveze temelje se na planovima otplate kredita realiziranih u poslovnim bankama, a njihovi nositelji su Županija i Ministarstvo poduzetništva. Od navedenog iznosa na obveze Županije odnosi se 7.907.846,37 kn, a ostatak u iznosu 7.400.108,49 kn odnosi se na obveze Ministarstva.
- 8.137.009,74 kn - iskaz neplaćenih dospjelih anuiteta Fonda za razvitak poljoprivrede sukladno izvješću poslovne Banke. Navedeni podatak iskazan je u izvanbilančnoj evidenciji radi lakšeg uvida u stanje odobrenih kredita, a posebice radi potencijalnih budućih zahtjeva za otpisom.
- 7.645.000,00 kn – obveze za povrat sredstava prema Državnom proračunu temeljem Programa poticanja razvitka poljoprivrede i agroturizma u Splitsko – dalmatinskoj županiji iz 2001., 2002. i 2003.g. U 2017.g. izvršen je povrat 100.000,00 kn.
- 1.826.475,00 kn – iskazan je iznos prenesen Javnoj ustanovi Rera za realizaciju Programa Jamstvenog fonda za prerađivačku industriju.
- 366.910,00 kn - novčano potraživanje za troškove sudskog postupka u iznosu koji je Ministarstvo poljoprivrede i šumarstva pokrenulo na prijedlog Splitsko-dalmatinske županije, a odnosi se na dati zajam MILS-u.
- 73.950.852,11 – evidentirane su potencijalne obveze po osnovu pokrenutih sudskih sporova koji su u tijeku, sukladno izvješćima odvjetnika.

### **III. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (Obrazac: PR-RAS)**

#### **VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 635)**

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 629)	462.778.359
UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 630)	449.386.730
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 631)	13.391.629

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni (AOP 633)	52.981.054
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU (AOP 635)	66.372.683

AOP 028 – Porezi na korištenje dobara i izvođenje aktivnosti – povećanje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na veće ostvarenje prihoda od poreza na cestovna motorna vozila koje se od početka 2017.g. plaća pri registraciji vozila.

AOP 051 – Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija – evidentirana je konačna refundacija sredstava po završetku EU projekta INTERMODAL.

AOP 055 – Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna – evidentirani su ostvareni prihodi temeljem različitih ugovora i za različite namjene, kao npr. sufinanciranje međumjesnog prijevoza učenika, sufinanciranje provedbe EU projekata i drugo. Od ukupno evidentiranog iznosa od 57.602.845,00 kn, na tekuće pomoći iz državnog proračuna se odnosi 57.394.345,163.500,00 kn se odnosi na pomoći iz gradskih proračuna, 45.000,00 kn na pomoći iz općinskih proračuna (za Lokalne projekte razvoja LPR)

AOP 056 – Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna – evidentirano je ukupno 1.620.000,00 kn, od čega se 120.000,00 kn odnosi na uplatu Ministarstva turizma za izgradnju sustava Ciklo turističkih ruta, a 1.500.000,00 kn na uplatu Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt rekonstrukcije i prenamjene objekta za srednju školu na otoku Visu.

AOP 059 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika – evidentirana je uplata Hrvatskih voda za izgradnju sustava navodnjavanja u iznosu 117.938,00 kn.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ostvarenje u iznosu 12.557.250,00 kn odnosi se na sredstva uplaćena temeljem EU sredstava po raznim EU projektima – Učimo zajedno I, II i III, projekt razminiranja poljoprivrednog zemljišta na području Županije, podrška osnivanju i radu centara izvrsnosti,...

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi – evidentirano je veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu radi uplate dijela viškova korisnika sukladno Odluci Županijske skupštine u iznosu 4.746.034,17 kn, te uplate sredstava Zaklade „Hrvatska za djecu“ za prehranu djece slabijeg imovinskog stanja u školama u iznosu 632.405,70 kn.

AOP 183 – Ostale usluge – povećanje u odnosu na prethodnu godinu najvećim se dijelom odnosi na provedbu Projekta razminiranja poljoprivrednog zemljišta na području općine Hrvace (9.697.352,70 kn)

AOP 232 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – veće ostvarenje rezultat je provedbe programa sufinanciranja nabave školskih knjiga u 2017.g.

AOP 233 – kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – evidentirani su prijenosi Kliničkom bolničkom centru Split (964.015,89 kn) za nabavu uređaja, te ostali prijenosi u sustavu proračuna.

AOP 234 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – iskazan je iznos 221.898.521 kn sredstava prenesenih korisnicima tijekom 2017.g., po novčanom načelu (plaćenih).

AOP 357 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – izgradnja OŠ Ninčevići, Centra za posjetitelje u Dugopolju, te izgradnja zgrade arhiva u Dicmu.

AOP 576 – Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru – prijenos sredstava Regionalnom centru čistog okoliša temeljem Odluke o povećanju temeljnog kapitala.

#### **IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac OBVEZE)**

Ukupne županijske obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu 9.276.701,00 kn, a odnose se na dospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.585.484,00 kn, dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.092.461,00 kn, te 5.598.756,00 kn nedospjelih obveza, od čega 4.990.891,00 kn obveza za rashode poslovanja, a 607.865,00 kn obveza za nabavu nefinancijske imovine.

U obrascu nije iskazan iznos od 150,00 kn unaprijed plaćenih prihoda, iskazan na podskupini 292.

#### **V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO**

U izvještaju P-VRIO evidentirane su promjene u obujmu imovine i obveza (smanjenje) u iznosu od 975.622,51 kn i to:

- 972.066,06 kn – otpis potraživanja, kako slijedi:
  - 920.473,43 kn – otpisi redovnih i zatezних kamata po kreditima odobrenih u okviru Programa poticanja razvitka poljoprivrede i agroturizma, sukladno Uredbi o kriterijima i mjerilima i postupku za odgodu plaćanja, obročnu otplatu duga te prodaju, otpis ili djelomičan otpis potraživanja (NN 52/13, 94/14)
  - 51.592,63 kn – otpis potraživanja po osnovi naknade za upotrebu pomorskog dobra i lovozakupnine, zbog zastare, a sukladno Odluci o godišnjem popisu financijske imovine i obveza.
- 3.556,45 kn – otpis obveza iz ranijih razdoblja, sukladno Odluci o godišnjem popisu financijske imovine i obveza.

Voditelj računovodstva  
  
Mira Cvitanic

U Splitu, 15. veljače 2018. godine

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Redni broj	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavice	Dani zajmova (ekstirni)	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija (tečajne razlike u tekućoj godini)	Datum završetka zajma	Datumi otplate Zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi	VODOPRIVREDA IMOTSKI	5.139.040,68	0,00	0,00	5.139.040,68	0,00		
		MILS	3.619.429,35	0,00	0,00	3.619.429,35			
	<b>UKUPNO</b>		<b>8.758.470,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.758.470,03</b>			
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	Fond poljoprivrede SDŽ - korisnici	2.897.238,99	632.159,27	0,00	2.265.079,72			
		HYPO ALPE ADRIA BANKA	125.450,98	0,00	0,00	125.450,98	-531,62		
		HYPO ALPE ADRIA BANKA	1.116.752,35	0,00	0,00	1.116.752,35	-4.732,45		
		ZAGREBAČKA BANKA - GS	718.177,93	0,00	0,00	718.177,93	-3.043,41		
		ZAGREBAČKA BANKA - PZ	984.323,32	463.603,34	0,00	520.719,98	-9.351,22		
		SG SPLITSKA BANKA - Poduzetništvo žena	298.652,98	26.451,84	0,00	272.201,14	0,00		
		SG SPLITSKA BANKA - Poljoprivreda	14.551.527,08	2.881.911,96	0,00	11.669.615,12	0,00		
		SG SPLITSKA BANKA - EU	3.232.301,16	0,00	0,00	3.232.301,16	0,00		
		SG SPLITSKA BANKA - Zelena poduzetništvo	1.049.000,00	0,00	0,00	1.049.000,00	0,00		
		<b>UKUPNO</b>	<b>UKUPNO</b>	<b>24.973.424,79</b>	<b>4.004.126,41</b>	<b>0,00</b>	<b>20.969.298,38</b>		
	<b>UKUPNO (1+2)</b>		<b>33.731.894,82</b>	<b>4.004.126,41</b>	<b>0,00</b>	<b>29.727.768,41</b>			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
		<b>UKUPNO</b>							
	<b>UKUPNO (3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>UKUPNO (1+2+3+4)</b>		<b>33.731.894,82</b>	<b>4.004.126,41</b>	<b>0,00</b>	<b>29.727.768,41</b>			



**Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi**

Redni broj	Robni zajmovi i financijski najmovi	Nezav. pravne osobe	Umjetnici	Sudjelnici	Sudionici
1	Primljeni robni zajmovi				
2	Financijski najmovi				
			<b>UKUPNO</b>		
			<b>UKUPNO</b>		
			<b>UKUPNO (1+2)</b>		