

SPLITSKO – DALMATINSKA ŽUPANIJA

Matični broj:

2544008

Šifra djelatnosti:

8411

Broj žiro – računa:

HR302330003 – 1800017008

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015.

Split, 15. veljače 2016.

Obzirom na izmjene u proračunskom računovodstvu i financijskom izvještavanju proizašle iz primjene novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu (NN 124/14, 115/15) i Pravilnika o financijskom izvještavanju (NN 3/15), financijski izvještaji razine 22 izvještaji Splitsko dalmatinska županije za 2015.g. izrađeni su sukladno zakonskim izmjenama, što znači da su obuhvaćeni isključivo prihodi i rashodi Županije, uz rashode koje Županija financira proračunskim korisnicima.

Sukladno čl. 52, st. 5. Pravilnika o proračunskom računovodstvu sredstva namijenjena proračunskim korisnicima u izvještaju razine 22 iskazana su na podskupini 367 (PR RAS AOP 235), dok su u glavnoj knjizi proračuna iskazana na odgovarajućim računima rashoda za čije se pokriće koriste.

U Obrascu PRAS nisu iskazani neplaćeni rashodi i izdaci proračunskih korisnika, a iz izvještaja BIL isključene su pripadajuće obveze.

U nastavku se daje kratak osvrt na financijske izvještaje Splitsko – dalmatinske županije za 2015.g., s pojašnjenjima značajnijih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu. Napominjemo da je radi usporedivosti podataka za prethodnu godinu bilo potrebno izvršiti usklađenja po novim propisima.

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA (Obrazac BIL)

I – BILJEŠKA – IMOVINA (AOP 001)

- IMOVINA (AOP 001)	333.986.448
Nefinancijska imovina (AOP 002).....	44.596.775
Financijska imovina (AOP 061).....	289.389.673
- novac u banci	54.349.072
- depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih za više plaćene poreze i ostalo.....	5.363.498
- zajmovi.....	38.033.159
- dionice i udjeli u glavnici.....	115.893.600
- potraživanja za prihode poslovanja.....	75.750.344

AOP 017 – povećanje u odnosu na prethodnu godinu - nabava opreme za specijalne postrojbe civilne zaštite, i nabava opreme kroz EU projekt HAZADR (cca 457.000 kn).

AOP 051 – građevinski objekti u pripremi – evidentirani troškovi izgradnje nove OŠ Ninčevići u ukupnom iznosu 36.077.390 kn, troškovi izgradnje arhive u Dicmu 254.700 kn, te izgradnja Centra za posjetitelje, Dugopolje u iznosu 618.150 kn.

AOP 079 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iskazana potraživanja za više plaćeni porez i prizrez na dohodak, te obvezna javna davanja po korekcijama obračuna u 2015.g.

AOP 133 – Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru - Temeljem posebnih propisa (Zakon o zračnim lukama, Zakon o javnim vodama) ili izravnom ugovorenem uplatom po odlukama Županijske Skupštine evidentirani su udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru.

U odnosu na prethodnu godinu u 2015.g. je došlo do povećanja županijskih udjela u glavnici trgovačkih društava sa iznosa 95.894.600,00 za iznos od 19.999.000,00 na iznos 115.893.600,00, a odnosi na:

- 1.729.000,00 kn- Cetina d.d., Sinj – raskid ugovora o prodaji dionica s malim dioničarima, radi nepravovremenog izvršenja ugovorenih obveza. Rješenjem Trgovačkog suda U Splitu, Br.14.ST-1106/2015. od 02. prosinca 2015.g. otvoren je predstečajni postupak nad društvom Cetina d.d., Sinj.

- 16.470.000,00 kn – Zračna luka Split, Kaštela – evidentirano je povećanje poslovnog udjela temeljem odluke Skupštine društva od 27.06.2014.g. u iznosu 7.005.000,00 kn, te povećanje poslovnog udjela temeljem odluke Skupštine Društva od 11.06.2015.g. u iznosu 9.465.000,00 kn

- 1.800.000,00 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, Kl. 021-04/15-02/06, Ur.br.:2181/1-01-15-01 od 25. veljače 2015.g. povećan je temeljni kapital Društva povećanjem poslovnog udjela od strane jedinog osnivača Društva Splitsko – dalmatinske županije i to uplatom ukupnog iznosa od 1.800.000,00 kn, čime je Županija stekla dodatni vlasnički udio u Društvu.

AOP 145 – Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU - iskazana potraživanja odnose se na utrošena sredstva po EU projektima za koja su upućeni zahtjevi za

refundacijom. Za projekte po kojima su uplaćena sredstva predfinanciranja u ranijim razdobljima, potraživanja su u postotku umanjena za iznose uplaćenih sredstava.

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

Ukupne županijske obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu 14.816.319 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 14.143.546 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 672.773 kn.

- VLASTITI IZVORI (AOP 224)319.170.129

Sukladno Članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata poslovanja za iznose kapitalnih pomoći u iznosu 36.077.390 kn. Za navedeni iznos zadužen je račun viška prihoda poslovanja, a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

III – BILJEŠKA – IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 246)

Izvanbilančni zapisi evidentirani su u iznosu 70.567.971 kn, a sastoje se od:

- 1.456.652 kn - dugoročna obveza Županije po osnovu Sporazuma o sufinanciranju programa izgradnje regionalnog sustava vodoopskrbe Dalmacije za razdoblje 2009.g. - 2012.g. u ukupnom iznosu 1.456.652 kn.

- 30.060.368,18 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“ za razdoblje 2008. - 2018.g. Takve obveze temelje se na planovima otplate kredita realiziranih u poslovnim bankama zaključno sa 31.12.2014., a njihovi nositelji su Županija, Ministarstvo poduzetništva, te Ministarstvo branitelja. Od navedenog iznosa na obveze Županije odnosi se 15.828.384,37 kn, a ostatak u iznosu 14.771.983,81 kn odnosi se na obveze Ministarstva poduzetništva (14.542.730,28 kn) i Ministarstva branitelja (229.253,53 kn)

- 12.311.466 kn – iskazan je saldo po kreditu Županijske uprave za ceste na dan 31.12.2015 za koji je Županija izdala suglasnost za zaduženje.

- 3.210.000 kn – evidentirani su instrumenti osiguranja plaćanja koje je Splitsko – dalmatinska županija izdala radi osiguranja obveza prema zaključenim ugovorima. Od toga se 100.000 kn odnosi na osiguranje obveza po Ugovoru broj 21557/09 zaključenom sa INA – Industrija nafte d.d. Zagreb za INA karticu, 400.000 kn na Ugovor zaključen sa Ministarstvom turizma broj 39/2013 o sufinanciranju sukladno uvjetima i kriterijima Programa dodjele bespovratnih sredstava u 2013.g. turističkim projektima prihvatljivima za sufinanciranje iz Strukturnih fondova EU, dani instrumenti osiguranja Fondu za ZOEU temeljem Ugovora ukupne vrijednosti 1.000.000,00 kn, te 1.710.000 kn instrumenata osiguranja danih Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU temeljem Odluke MRRFEU o odobravanju sredstava sufinanciranja provedbe EU projekata.

- 10.175.369,00 kn - evidentirani zaprimljeni instrumenti osiguranja plaćanja, preuzeti u svrhu osiguranja izvršenja ugovorenih obveza u ukupnom iznosu.

- 366.910 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.

- 1.826.475,00 kn – iskazan je iznos prenesen Javnoj ustanovi Rera za realizaciju Programa Jamstvenog fonda za prerađivačku industriju.

- 6.162.077 kn - iskaz neplaćenih dospjelih anuiteta Fonda za razvitak poljoprivrede

- 4.458.654,13 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 2015.g. izvršen je povrat 100.000,00 kn.

IV – BILJEŠKA – OBVEZNI PODACI O JAMSTVIMA, ZAJMOVIMA I KAMATAMA

• Pregled stanja i rokova dospijeca danih dugoročnih i kratkoročnih zajmova.

- Stanje kratkoročnih zajmova na dan 31.12.2015..... 11.669.583
- Stanje dugoročnih zajmova na dan 31.12.2015.....26.363.576

Kratkoročni zajmovi odnose se na sredstva deponirana u Splitsku banku i to:

- 5.139.040 kn - zajam - Vodoprivreda Imotski d.d. – napominjemo da je Odlukom Skupštine Splitsko – dalmatinske županije od 29. srpnja 2008.g i Odlukom Glavne skupštine društva Vodoprivreda Imotski d.d. od 22. prosinca 2010.g. iznos zajma pretvoreno u temeljni kapital Društva, čime je Rješenjem Trgovačkog suda u Splitu od 11. listopada 2011.g. povećan temeljni kapital Društva. Međutim dana 28. lipnja 2012.g. Agencija za zaštitu tržišnog natjecanja donosi Rješenje koji utvrđuje kako je ovo povećanje temeljnog kapitala nezakonita državna potpora. Splitsko- dalmatinska županija stoga prijavljuje spomenuto potraživanje s pripadajućim kamata u stečajnu masu, što stečajni upravitelj odbija jer je pretvoreno u temeljni kapital, pa Županija pokreće tužbu na Trgovačkom sudu dana 27. srpnja 2012.g. kojom se traži poništenje Odluke glavne Skupštine društva.
Š obzirom da stečajni upravitelj na prvom ispitom ročištu nije u cijelosti priznao potraživanje Županije, podnesena je i tužba za priznavanjem istog, što je okončano sudskom nagodbom od 12. veljače 2013.g. Dana 12. veljače 2013.g. sklopljena je sudska nagodba kojom je tuženik – Vodoprivreda Imotski d.d. zastupan po stečajnom upravitelju priznao tražbinu tužitelja kao osnovanu.
Rješenjem trgovačkog suda u Splitu, Br. 14. St-73/2012 od 06. srpnja 2015.g. zaključen je stečajni postupak nad društvom Vodoprivreda Imotski d.d., Imotski, kojim je određeno brisanje stečajnog dužnika iz sudskog registra, po pravomoćnosti Rješenja.
- 3.619.429 - Županija je 1998.g. MILS-u za potrebe obrtnih sredstava odobrila kratkoročni zajam preko Ministarstva poljoprivrede i šumarstva, u svrhu isplate duga dobavljačima mlijeka i saniranja «mliječne krize». Budući da MILS ta sredstva nije vratio, Ministarstvo je na prijedlog Splitsko-dalmatinske županije pokrenulo naplatu sudskim putem. Sudski postupak vodi Općinskog državno odvjetništvo u Splitu.
- 2.911.114 kn - stanje po kreditima odobrenih iz sredstava Fonda za razvitak poljoprivrede i agroturizma

Dugoročni zajmovi odnose se na:

- 3.161.653 kn – sredstva Programa poticanja razvitka malog i srednjeg poduzetništva (Poduzetnik I i II, Gruda snijega)
- 18.525.801 kn – sredstva Programa kreditiranja poljoprivrede i agroturizma u SDŽ
- 394.821 kn – sredstva Programa kreditiranja poduzetništva žena, mladih i pod. početnika
- 3.232.301 kn - sredstva projekta Regionalni jamstveni instrumenti – RJI
- 1.049.000 kn – sredstva po Projektu Zeleno poduzetništvo

• Pregled dospjelih kamata po primljenim i danim zajmovima

Stanje potraživanja za kamate u iznosu 19.462.991 kn najvećim se dijelom odnosi na kredit Ministarstvu poljoprivrede i šumarstva za MILS-Split, i to u ukupnom iznosu 10.544.239 kn. Ostala potraživanja za kamate odnose se na obračunate kamate po dugoročno oročenim depozitima u poslovnim bankama u iznosu 999.926 kn, obračunate zatezne kamate za nedoznačena sredstva od prodaje dionica vodoprivrednih poduzeća i neisplaćene dividende,, obračunate kamate po kreditima odobrenih od strane Fonda za razvitak poljoprivrede-SB i putem programa poticanja poduzetnika u iznosu od 2.810.799 kn, obračunate zatezne kamate po nepodmirenim koncesijama zdravstvenim koncesijama i koncesijama u pomorstvu, kamata po zaduženjima za upotrebu pomorskog dobra u iznosu 27.716, te obračunate zatezne kamate po kratkoročnoj pozajmici za Vodoprivredu Imotski sukladno Rješenju Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja u iznosu 2.773.634 kn.

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

BILJEŠKA 1. - VIŠAK/MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633)

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 631)	409.148.583
UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 632)	399.954.868
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 633)	9.193.715
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA – preneseni (AOP 635)	31.395.365
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU (AOP 637)	40.630.710

AOP 061 – Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika –evidentirane uplata Fonda za ZOEU u iznosu 1.301.546, temeljem Dodatka V. osnovnog Ugovora o zajedničkom ulaganju u istražne radove i izradu projektne tehničke dokumentacije županijskog Centra za gospodarenje otpadom

AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi – razlog povećanja najvećim dijelom radi povrata sredstava subvencija u iznosu 635.886 kn, kojeg je izvršila SG Splitska banka za korisnika H1 Telekom

AOP 235 – Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti – iskazan je iznos 204.016.763 kn sredstava prenesenih korisnicima tijekom 2015.g., po novčanom načelu (plaćenih).

AOP 256 – Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama – naplata po sudskoj nagodbi u PR-354/15 – Z.Pervan

AOP 356 – Oprema za održavanja i zaštitu - nabava opreme za specijalne postrojbe civilne zaštite, i nabava opreme kroz EU projekt HAZADR

AOP 377 – Ulaganja u računalne programe – najveći dio kroz projekte EU

AOP 350 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – izgradnja dvorane OŠ Bijaći, te OŠ Ninčevići

AOP 432 – Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima u javnom sektoru – povrat garantnih depozita Erste & Steiermarkische banke u iznosu 2.386.063 kn

AOP 467 – Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru – Još u 2014.g. pokrenuti su ovršni prijedlozi protiv društava Cetina d.d., Sinj i Vodoprivreda d.d., Vrgorac radi naplate potraživanja temeljem zaključenih ugovora o prodaji dionica. U svibnju 2015.g. s navedenim društvima zaključene su sudske nagodbe, kojima su ugovoreni način i rokovi podmirenja obveza. Vodoprivreda Vrgorac najvećim je dijelom podmirila svoje obveze (uplaćeno ukupno 635.331 kn), a nad trgovačkim društvom Cetina d.d. u međuvremenu je otvoren stečajni postupak.

AOP 536 – Dani zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora – plasirana sredstva za realizaciju programa poticanja razvitka poljoprivrede i agroturizma

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac OBVEZE)

Ukupne županijske obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu 14.816.319 kn, a odnose se na dospjele obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.304.538 kn, dospjele obveze za nabavu

nefinancijske imovine u iznosu od 519.824 kn, te 12.991.957 kn nedospjelih obveza, od čega 12.839.007 kn obveza za rashode poslovanja, a 152.950 kn obveza za nabavu nefinancijske imovine.

IV. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ P-VRIO

U izvještaju su evidentirane promjene u obujmu imovine (povećanje) u iznosu od 16.470.000 kn, koje se odnosi na povećanje poslovnog udjela u Zračnoj luci Split-Kaštela, temeljem Odluka Skupštine Društva od 27.06.2014.g. (7.005.000 kn), te Odluke Skupštine Društva od 11.06.2015.g.(9.465.000 kn).

U izvještaju su evidentirane promjene u obujmu imovine (smanjenje) u iznosu od 1.901.881 kn, i to:

- 108.444 kn – prijenos vlasništva nefinancijske imovine u okviru EU projekta IM-BE polje (20 kontejnera i prijenosno računalo);
- 1.793.837 kn – otpis potraživanja, kako slijedi:
 - 888.000 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)
 - 431.815 kn – otpis zatezne kamate trgovačkom društvu Cetina d.d., Sinj po zaključenoj sudskoj nagodbi
 - 464.815 kn - otpis zatezne kamate trgovačkom društvu Vodoprivreda Vrgorac d.d., Vrgorac po zaključenoj sudskoj nagodbi
 - 435 kn – otpis potraživanja po osnovi naknade za upotrebu pomorskog dobra, po Uredbi 6.066 kn – otpis potraživanja LU Marjan
 - 2.730 kn – otpis potraživanja za najam stana za Mravak Nediljka, zbog zastare, a po odluci o godišnjem popisu
 - 367 kn – otpis potraživanja po osni naknade za upotrebu pomorskog dobra, zbog zastare, a po Odluci o godišnjem popisu

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

U Splitu, 15. veljače 2016. godine



Zlatko Ževrnja, župan

SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA

Naziv proračuna, proračunskog i izvanproračunskog korisnika

40781519492

OIB

30873

RKP BROJ

21000 Split, Demovinskog rata 2

Adresa

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Redni broj	Vrsta zajmova	Stavljajima - P1	Priljubljeni odbitci - P2	Dani primljenih kamata - P3	Stavljajima - P4	Stavljajima - P5	Stavljajima - P6	Stavljajima - P7	Stavljajima - P8
1	Fond poljoprivrede - SDZ - korisnici	2.989.151,79	78.038,45	0,00	2.911.113,34	0,00	0,00		
	VODOPRIVREDA IMOTSKI	5.139.040,68	0,00	0,00	5.139.040,68	0,00	0,00		
	MILS	3.619.429,35	0,00	0,00	3.619.429,35	0,00	0,00		
	UKUPNO	11.747.621,82	78.038,45	0,00	11.669.583,37	0,00	0,00		
2	HYPO ALPE ADRIA BANKA	125.450,98	0,00	0,00	125.450,98	0,00	1.486,72		
	HYPO ALPE ADRIA BANKA	1.116.752,35	0,00	0,00	1.116.752,35	0,00	13.234,60		
	ZAGREBAČKA BANKA - GS	718.177,93	0,00	0,00	718.177,93	0,00	8.511,11		
	ZAGREBAČKA BANKA - P2	984.323,32	0,00	0,00	984.323,32	0,00	11.650,63		
	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK P1	321.547,11	321.547,11	0,00	0,00	0,00	0,00		
	ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK P2	2.064.515,47	2.064.515,47	0,00	0,00	0,00	0,00		
	PRIVREDNA BANKA ZAGREB - P1	34.823,05	34.823,05	0,00	0,00	0,00	0,00		
	RAIFFEISENBANK - P2	216.948,69	0,00	0,00	216.948,69	0,00	2.571,05		
	SG SPLITSKA BANKA - Poduzetništvo Žena	422.605,54	27.784,72	0,00	394.820,82	0,00	0,00		
	SG SPLITSKA BANKA - Poljoprivreda	19.796.256,12	2.320.454,98	1.050.000,00	18.525.801,14	0,00	0,00		
	SG SPLITSKA BANKA - RJI	3.232.301,16	0,00	0,00	3.232.301,16	0,00	0,00		
	SG SPLITSKA BANKA - Zeleno poduzetništvo	1.049.000,00	0,00	0,00	1.049.000,00	0,00	0,00		
UKUPNO	30.082.701,72	4.769.125,33	1.050.000,00	26.363.576,39	0,00	0,00			
UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratkoročni zajmovi								
	UKUPNO								
4	Inozemni dugoročni zajmovi								
	UKUPNO								
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		41.830.323,54	4.847.163,78	1.050.000,00	38.033.159,76				

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

1	Robni zajmovi primljeni	Financijski najmovi	UKUPNO	UKUPNO	UKUPNO (1+2)
1	Primljeni robni zajmovi		UKUPNO		
2	Financijski najmovi			UKUPNO	UKUPNO (1+2)