

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 2014.

Split, 16. veljače 2015.

I. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA (Obrazac BIL)

I – BILJEŠKA – IMOVINA (AOP 001)

- IMOVINA (AOP 001)	342.037.153
Nefinancijska imovina (AOP 002).....	38.922.442
Financijska imovina (AOP 061).....	303.114.711
- novac u banci	80.315.435
- depoziti, jamčevni polozi, potraživanja od zaposlenih za više plaćene poreze i ostalo.....	5.443.541
- zajmovi.....	41.830.324
- dionice i udjeli u glavnici.....	95.894.600
- potraživanja za prihode poslovanja.....	79.630.811

II – BILJEŠKA – OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146)

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja evidentirane su u iznosu 50.056.087 kn, a odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 44.733.809 kn, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.253.483 kn, te naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu 68.795 kn. Na računu 292 – Naplaćeni prihodi budućih razdoblja evidentiran je iznos od 68.795 kn koji se odnosi na sredstva uplaćena od strane HZZ-a za financiranje osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa za pokriće rashoda 2014.g.

Najveći dio evidentiranih obveza podmiren je u siječnju 2015.g.

- VLASTITI IZVORI (AOP 205)	291.981.066
-----------------------------------	-------------

Sukladno Članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršena je korekcija rezultata poslovanja za iznose kapitalnih pomoći u iznosu 18.047.482,87 kn. Za navedeni iznos zadužen je račun viška viška prihoda poslovanja, a odobren račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

III – BILJEŠKA – IZVANBILANČNI ZAPISI (AOP 226)

Izvanbilančni zapisi evidentirani su u iznosu 73.825.154 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)

- U 2014.g. podmirena su sva dugovanja krajnjih korisnika kredita - općina i gradova kojima su izdana županijska jamstva.

- 18.178.648,45 kn – iskazan je saldo po kreditu Županijske uprave za ceste na dan 31.12.2014 za koji je Županija izdala suglasnost za zaduženje.

- 500.000 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, a

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.

- 10.175.369,00 kn - evidentirani zaprimljeni instrumenti osiguranja plaćanja, preuzeti u svrhu osiguranja izvršenja ugovorenih obveza u ukupnom iznosu. Tijekom 2014.g izvršen je povrat dijela zaprimljenih instrumenta osiguranja plaćanja.

- 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 za 2014.g.

- 4.558.654,13 kn – obveze za povrat sredstava prema Državnom proračunu temeljem Programa potocanja razvitka poljoprivrede i agroturizma u Splitsko – dalmatinskoj županiji iz 2001., 2002. i 2003.g.

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

• Pregled županijskih jamstava

U razdoblju od 1996. - 2006. Splitsko-dalmatinska županija izdala je ukupno 24 jamstva, 21 HBOR – u, 3 krajnjim korisnicima kredita. Od toga je 21 jamstvo izdano za kredite općina i gradova kojima su financirani objekti vodoopskrbe i odvodnje otpadnih voda, u omjeru 70%:30% - lokalne jedinice i Hrvatske vode Zagreb.

Ukupan dug po tim kreditima dan 01.01.2014. iznosio je 398.140 kuna. Niti jedno izdano jamstvo nije aktivirano jer su sve obveze uredno podmirivane od strane Hrvatskih voda, a pomoćima iz županijskog proračuna omogućena je djelomična otplata kreditnog duga općina i gradova. Tijekom 2014.g. otplaćene su sve obveze po jamstvima.

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

- Stanje kratkoročnih zajmova na dan 31.12.2014..... 9.375.830
- Stanje dugoročnih zajmova na dan 31.12.2014.....32.454.493

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

- 4.236.789,32 kn - sredstva deponirana prema Programu kreditiranja poljoprivrede i agroturizma u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Tijekom 2014.g. iz deponiranih sredstava odobreni su krediti krajnjim korisnicima u iznosu 619.000 kn, te za neplasilana sredstva izvršen povrat u županijski proračun. Navedeni iznos preknjižen je s računa 13531100 na račun 13532250. U bilanci na AOP 272 iskazano je preknjiženje radi zatvaranja stanja. Navedeni iznos ne odnosi se na dodatan prijenos sredstava. 5.139.040 kn- kratkoročni 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 kamatama 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.

S 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.

Dugoročni zajmovi odnose se na:

- 6.631.539 kn – sredstva Programa poticanja razvitka malog i srednjeg poduzetništva (Poduzetnik I i II, Gruda snijega)
- 15.559.467 kn – sredstva Programa kreditiranja poljoprivrede i agroturizma u SDŽ
- 422.605 kn – sredstva Programa kreditiranja poduzetništva žena, mladih i pod. početnika
- 3.619.429 kn - zajam Ministarstvu poljoprivrede i šumarstva (za MILS-Split), ustupljena tražbina, okončan sudski postupak
- 2.989.152 kn – sredstva Fonda za razvitak poljoprivrede i agroturizma u SDŽ
- 3.232.301 kn - sredstva projekta Regionalni jamstveni instrumenti – RJI

• Pregled dospjelih kamata po primljenim i danim zajmovima

Stanje potraživanja za kamate u iznosu 20.535.604 kn najvećim se dijelom odnosi na kredit Ministarstvu poljoprivrede i šumarstva za MILS-Split, i to u ukupnom iznosu 10.177.228 kn. Ostala potraživanja za kamate odnose se na obračunate kamate po dugoročno oročenim depozitima u poslovnim bankama u iznosu 844.665 kn, obračunate zatezne kamate za nedoznačena sredstva od prodaje dionica vodoprivrednih poduzeća i neisplaćene dividende istih u ukupnom iznosu 1.079,026 kn, obračunate kamate po kreditima odobrenih od strane Fonda za razvitak poljoprivrede-SB i putem programa poticanja poduzetnika u iznosu od 3.712.874 kn, obračunate zatezne kamate po nepodmirenim koncesijama zdravstvenim koncesijama u iznosu 7.931,15, koncesijama u pomorstvu u iznosu 1.917.464,50 kn, kamatama po zaduženjima za upotrebu pomorskog dobra u iznosu 22.781, te obračunate zatezne kamate po kratkoročnoj pozajmici za Vodoprivredu Imotski sukladno Rješenju Agencije za zaštitu tržišnog natjecanja u iznosu 2.773.634 kn.

II. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TIJEKOVIMA (Obrazac NT)

Ukupni prihodi i primici izvještajnog razdoblja uvećani su

- ✚ sredstva za decentralizirane funkcije doznačena iz Državnog proračuna u 2014.g. za rashode nastale u 2012.g., a koja su, sukladno propisima, evidentirana kao prihod prethodne godine;
- ✚ ostvarene prihode iz sredstava pomoći izravnjanja storniranih u obračunskom razdoblju i evidentiranih na računima 239 kao obveza za povrat
- ✚ dio sredstava uplaćenih od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje po osnovu doprinosa za rad bez zasnivanja radnog odnosa – navedeni iznos evidentiran je na računu 29221000 – odgođeno priznavanje prihoda, odnosi se na rashode koji će biti realizirani u 2015.g.
- ✚ kompenzacija po programu razvitka Programa poticanja razvitka poljoprivrede i agroturizma u Splitsko – dalmatinskoj županiji iz 2014.g.

Ukupnim primicima na AOP 209 -216 pribrojeni su slijedeći ostali primici:

- ✚ povrat kratkoročnih depozita tijekom 2014.g.
- ✚ uplate jamčevnih pologa za ozbiljnost nabave (AOP 210);
- ✚ povrat akontacije za službena putovanja (AOP 211);
- ✚ refundacije sredstava bolovanja od strane HZZO-a, te po ugovorima sa Poreznom upravom, Državnom geodetskom upravom i Sveučilištem u Splitu.
- ✚ povrat pogrešno doznačenih sredstava
- ✚ evidentirane obveza za pogrešno uplaćene tuđe prihode

Rashodi i izdaci izvještajnog razdoblja uvećani su za iznos rashoda/obveza iz prethodnih godina (2013.) , podmireni u 2014.g. a umanjeni su za iznos evidentiranih, a nepodmireni obveza na dan 31. prosinca 2013.g.