

Proračunski korisnik:

**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE SPLIT**

NA PODRUČJU SPLITSKO-DALMATINSKE ŽUPANIJE

Poštanski broj: 21000

Mjesto: S P L I T

Adresa sjedišta: Ruđera Boškovića br. 22

IBAN: 1823400091110137939

Matični broj: 01324837

OIB: 65717231356

Šifra djelatnosti: 7112

Razina: 42

RKP: 38044

**B I L J E Š K E**  
**UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA**  
**ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016. GODINE**

**I. Bilješke uz BILANCU**

AOP 001: Vrijednost imovine iznosi 6.664.459.938 kuna, a smanjena je za 5,6 %. Smanjenje vrijednosti imovine je nastalo prvenstveno iz razloga što je obračunan ispravak vrijednosti imovine u 2016. godini veći od ulaganja u imovinu u ovoj godini.

AOP 193: Obveze za zajmove iznose 7.276.679 kuna što je za 42,9 % manje nego u prethodnoj godini.

Daje se pregled primljenog zajma i otplata zajma:

Naziv pravne osobe koja je odobrila zajam	Stanje zajma 01.01.2016.	Otplata glavnice zajma u 2016.	Primljeni zajmovi u 2016.	Stanje zajma 31.12.2016.	Pozitivne tečajne razlike u 2016.	Datum dospjeća zajma
Privredna banka Zagreb	12.741.847	5.312.679	0	7.276.679	21.483	kraj mjeseca

Daje se pregled kamata po zajmu:

O p i s	Stanje kamata 01.01.2016.	Dospjele kamate u 2016.g.	Plaćene kamate u 2016.g.	Stanje na dan 31.12.2016.
Kamate po zajmu (23423)	50.112	359.792	393.269	16.635

AOP 246: Izvanbilančni zapisi iznose 72.914.633 kn, a odnose se na sudske sporove u tijeku u iznosu od 9.100.323,91 kn, instrumente osiguranja plaćanja u iznosu od 30.318.234,51 kn i dana jamstva u iznosu od 33.496.074,53 kn.

## II. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

### Bilješke o prihodima:

AOP 001: Ukupni prihodi poslovanja iznose 107.009.704 kuna. Navedeni prihodi su manji od ostvarenih prihoda u 2015. godini za 8,5 %. Glavni razlog jest smanjenje naknada za uporabu javnih cesta propisanih Pravilnikom o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, NN 96/15 i NN 98/15 koji je stupio na snagu 01. siječnja 2016. godine. Još jedan od razloga smanjenja prihoda jest taj što Pravilnikom o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta Županijskim upravama za ceste u 2016.god. (NN 48/16) nisu bila predviđena sredstva koja bi se raspodijelila Županijskoj upravi za ceste Split od iznosa financijskih sredstava za održavanje i građenje županijskih i lokalnih cesta iz sredstava koja će Hrvatske ceste d.o.o. u 2016. godini ostvariti temeljem članka 91. Zakona o cestama.

AOP 056: Prihod od pomoći iz županijskog proračuna iznosi 954.596 kn što je za 36,4% manje od istih prihoda ostvarenih u 2015.god. Ovaj prihod je za strateške projekte.

AOP 074: Prihodi od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 14.887 kuna, dok je ovaj prihod u 2015. godini ostvaren u iznosu od 25.553 kuna. Smanjenje ovog prihoda iznosi 41,7 %. Ovaj prihod ostvaren je od kamata na novčana sredstva kod poslovne banke.

AOP 084: Naknade za ceste ostvarene su u iznosu od 104.619.016 kuna što je za 8 % manje od prihoda ostvarenih u 2015. god. Ovaj prihod sastoji se od:

- naknada za uporabu javnih cesta koja se plaća prilikom registracije motornih i priključnih vozila u iznosu od 104.243.966 kuna

- naknada za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu od 375.050 kuna.

AOP 145: Ostali prihodi iznose 208.054 kuna, a u 2015.god. su iznosili 59.355 kn te su povećani za 250,5 %. Navedeni prihodi se odnose na naplatu parničnih troškova.

### **Bilješke o rashodima:**

AOP 147: Rashodi poslovanja iznose 71.374.989 kuna što je za 4,2 % više od prošlogodišnjih rashoda poslovanja. Ovi rashodi su ostvareni 5,4 % manje od planiranih rashoda za 2016. godinu.

AOP 148: Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 4.139.054 kuna što je za 4,8 % manje od istih rashoda u 2015. godini.

AOP 166: Rashodi za materijal i energiju iznosili su 276.849 kuna što je za 6 % više od rashoda u 2015.god.

AOP 176: Usluge tekućeg i investicijskog održavanja županijskih i lokalnih cesta ostvarene su u iznosu od 57.104.043 kuna što je za 3,7 % više od istih rashoda ostvarenih u 2015. godini.

AOP 178: Komunalne usluge su u 2016. godini iznosile 1.113.139 kuna, a ovaj rashod se uglavnom odnosi na komunalne i vodoprivredne naknade. Ovaj rashod je ostvaren na razini ostvarenja za 2015.godinu. Naknada se plaća prema rješenjima Hrvatskih voda po vodoprivrednim gospodarstvima u Županiji.

AOP 179: Rashodi za zakupnine i najamnine u 2016.godini iznose 135.348 kn i u odnosu na 2015.godinu su povećani za 221,6 % zbog troškova obnove godišnjih licenci.

AOP 181: Rashodi za intelektualne i osobne usluge iznose 163.582 kn i u odnosu na 2015. godinu su smanjeni za 47,7 %.

AOP 186: Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su za 13% u odnosu na iste rashode 2015. godine, a odnose se na naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju, članarine i pristojbe.

AOP 194: Financijski rashodi u 2016. godini iznosili su 375.972 kuna što je za 51,9 % manje od ostvarenja u 2015. godini. Ovi rashodi se odnose na kamate po dugoročnom kreditu koji je iskorišten za financiranje ulaganja u županijske i lokalne ceste.

AOP 208: Ostali financijski rashodi iznose 16.180 kn i smanjeni su za 74,9 % u odnosu na iste rashode prethodne godine u kojem su u 2015. godini uz rashode za usluge platnog prometa uračunate i negativne tečajne razlike.

AOP 221: Pomoći unutar općeg proračuna su ostvarene u iznosu od 5.167.680 kuna što je za 55,2 % više u odnosu na 2015.god. kad je ovaj rashod iznosio 3.330.077 kuna. Ovaj rashod se odnosi na dio prihoda od cestarina koji se sukladno propisima prenosi Gradu Splitu i Gradu Kaštela, a s Gradom Splitom još nije sve raščišćeno za prethodne godine pa je dio sredstava bio zadržan u 2015.godini.

AOP 255: Isplate na ime naknada šteta po sudskim presudama iznosile su 274.048 kuna što je za 56,2 % manje od ostvarenih rashoda u 2015. g. Rashodi na ime naknade štete odnose se na štete iz prometnih nezgoda po sudskim presudama, a naknadu tih troškova snosi ova ustanova kao vlasnik, odnosno upravljač županijskim i lokalnim cestama.

AOP 347: Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (investicije) iznose 4.785.561 kuna što je za 33,3 % manje od ulaganja u nove investicije (ceste, poslovni prostor, oprema i prijevozna sredstva) u odnosu na 2015. godinu.

AOP 387: Rashodi za dodatna ulaganja na postojećim cestama iznose 26.622.055 kuna što je za 4 % manje od ulaganja u 2015. godini. i za oko 19 % manje od planiranih ulaganja. Glavni razlog podbačaja u odnosu na plan je proceduralne naravi, a najviše zbog sporog ishoda građevinskih dozvola.

Dajemo prikaz ukupnog rezultata poslovanja:

REZULTAT POSLOVANJA	IZNOS U KN
Prihodi poslovanja (AOP 001)	107.009.704,00
Prihodi od prodaje nefinanc.imovine (AOP 281)	0,00
Primici od zaduživanja (AOP 408)	0,00
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI (AOP 631)	107.009.704,00
UKUPNI RASHODI I IZDACI (AOP 632)	108.116.675,00
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA (AOP 634)	1.106.971,00
Višak prihoda iz 2015.god. (AOP 635)	10.343.204,00
UKUPAN VIŠAK PRIHODA (AOP 637)	9.236.233,00

AOP 637: Višak prihoda raspoloživ u slijedećoj godini iznosi 9.236.233 kuna.

### **III. Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

AOP 038: Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 19.143.819 kuna. Dospjele obveze (AOP 039) iznose 47.241 kn, a nedospjele obveze (AOP 097) iznose 19.096.578 kn.

Nedospjele obveze se odnose na:

AOP 099: Obveze za rashode poslovanja	7.679.090 kuna
AOP 100: Obveze za nabavu nefinancijske imovine	4.140.809 kuna
AOP 101: Obveze za financijsku imovinu	7.276.679 kuna

**Ravnatelj:**

**Petar Škorić**