

**REPUBLIKA HRVATSKA**



POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA

**Upravni odjel za proračun i financije**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proračunski korisnik:** | **POŽEŠKO-SLAVONSKA ŽUPANIJA** | **Razina:** | 22 |
| **Poštanski broj:** | **34000** | **RKP** | 32416 |
| **Ulica i kbr:** | **ŽUPANIJSKA 7** | **OIB** | 48744373701 |
| **Mjesto:** | **POŽEGA** | **Šifarska oznaka (djelatnost):** | 8411 |
| **Županija:** | **11** | **IBAN:** | HR7125000091800011001 |
| **Općina** | **351** | **Razdoblje:** | 2015-12 |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015. GODINE**

**Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

**AOP 001** Prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 84.848.883,00 kn što je gotovo jednako ostvarenom u izvještajnom razdoblju prethodne godine s tim da je struktura prihoda značajno promijenjena zbog promjena Zakona o porezu na dohodak te Zakona o financiranju jedinica lokalne, područne (regionalne ) samouprave koje su stupile na snagu 01.01.2015. godine. Prihodi od poreza su smanjeni 38 % ( 7 mil. kn), a prihodi od pomoći su povećane za 7 mil. kuna odnosno 13%.

**AOP 147** Rashodi poslovanja su ostvareni u iznosu 77.462.794,00,00 kn što čini 0,5 % više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**AOP 281** Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 146.748,00 kuna što je 12% više od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

**AOP 334** Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu 928.853,00 kn što čini 60% manje od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine prvenstveno zbog dijela projekata navodnjavanja koji su završeni 2014. godine.

**AOP 631 - 632** Ukupni prihodi i primici iznose 85.048.420,00 kn, rashodi i izdaci iznose 82.052.947,00 kn te je u razdoblju od 01.01.-31.12.2015. ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 2.995.473,00 kuna. Preneseni manjak iz prethodnih godina iznosi 7.940.178,00 te ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 4.944.705,00 kuna.

**AOP 636** Preneseni manjak iz prethodnih godina je iznosio 8.100.035,00 kn, ispravljen je za iznos od 159.857,00 kn te ukupni preneseni manjak sa 31. prosincem 2015. iznosi 7.940.178,00 kuna. Ispravak manjka iz prethodnih godina izvršen je zbog ispravka pogrešnih knjiženja iz prethodnih godina i otpisa obveza iz prethodnih godina zbog zastare.

**AOP 606** Rashodi budućih razdoblja 4.338.757,00 kn

* 1.267.644,00 kune odnosi se na preuzete obveze Županijske uprave za ceste u stečaju
* 2.578.591,00 obveze prema Ministarstvu poljoprivrede
* 492.540,00 kuna čine ostali rashodi budućih razdoblja

**Bilješke uz BILANCU**

**AOP 001** Ukupna imovina Požeško-slavonske županije na dan 31.12.2015. godine iznosi 222.414.054,00 kuna što je 8% više od stanja na 31.12. prethodne godine.

**AOP 010** Temeljem prijedloga inventurnog povjerenstva u knjigovodstvenu evidenciju je unesena poslovna zgrada Požeško-slavonske županije u Požegi, Županijska 7 i 9 po procijenjenoj vrijednosti od 26.806.650,00 kuna S obzirom da objekt ima status kulturnog dobra i nepostojanja dokumentacije po kojoj bi se mogla utvrditi vrijednost objekta navedeni objekt nije bio u knjigovodstvenoj evidenciji.

**AOP 091** Potraživanja od Vodoprivrede d.o.o. u stečaju su isknjiženja iz evidencije zbog likvidacije navedenog subjekta u iznosu od 4,2 mil. kn.

**AOP 163** Ukupne obveze na dan 31.12.2015. su smanjene sa 75,4 mil. na 74,3 mil. kn odnosno 1,1 mil. kuna. Pri tome treba napomenuti da su obračunate i knjižene negativne tečajne razlike po kreditu zbog porasta tečaja švicarskog franka u iznosu od 5,6 mil. kuna što je u značajnoj mjeri anuliralo izvršeno smanjene obveza u 2015. godini.

**Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Ukupne obveze Požeško-slavonske županije iskazane u Glavnoj knjizi iznose 74.317.390,00 kuna, a prema namjeni ih možemo podijeliti:

1. OBVEZE ZA ZAPOSLENE - u iznosu 451.672,00 kuna, a odnose se na plaću za 12 mj. 2015. g.
2. OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE- u iznosu 1.718.173,00 kuna, a koje se odnose na:
   1. obveze prema dobavljačima za robu i usluge – 1.522.304,00 kn
   2. naknade za vijećnike skupštine i obveze prema predstavnicima i vijećima nacionalnih manjina – 195.869,00 kn
3. OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE- u iznosu 2.662.388,00 kuna, a odnose se na:
   1. obvezu povrata uplaćenih sredstava iz programa kreditiranje poljoprivrede Ministarstvu poljoprivrede 2.578.591,00 kn i ostale obveze 83.797,00 kn
4. OBVEZE ZA SUBVENCIJE – 120.804,00 kn odnose se na obveze prema poslovnim bankama za subvenciju kamata i obveze za subvencije poljoprivrednicima
5. OBVEZE ZA NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA – 915.417,00 kn odnose se na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola temeljem Odluke Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta
6. OBVEZE ZA KAZNE, NAKNADE ŠTETA I KAPITALNE POMOĆI – u iznosu od 189.840,00 odnosi se na kapitalnu pomoć Tekiji d.o.o. za izgradnju vodovodne mreže
7. OSTALE TEKUĆE OBVEZE - u iznosu 4.550.466,00 kune odnosi se na:
   1. 1.267.644,00 kuna obveze po sporazumima sa stečajnim vjerovnicima Županijske uprave za ceste koje su priznate rješenjem Trgovačkog suda
   2. 1.410.644,00 obveze prema proračunskim korisnicima koji obavljaju decentralizirane funkcije i Državnom proračunu za 2015. godinu
   3. 824.509,00 kune obveze prema proračunskim korisnicima i Državnom proračunu iz prethodnih godina
   4. obveze za subvencije dječjih vrtića, donacije udrugama, ustanovama i sl., obveze za obranu od tuče te ostalo 1.047.669,00 kn.
8. OBVEZE ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE - u iznosu 6.219,00 kn odnose se na:
   * + obveze za nabavljenu nefinancijsku imovinu
9. OBVEZE ZA ZAJMOVE - u iznosu od 63.702.411,00 kuna odnose se na:
   1. reprogram postojećih obveza (Hypo Alpe-Adria banka) po tri kredita Slavonske

banke – 41.655.234,00 kn (kredit Županijske uprave za ceste 24 mil. kn, kredit za izgradnju i rekonstrukciju županijskih i lokalnih cesta 8 mil. kn i kredit za subvencioniranje kamata na poduzetničke kredite 2 mil. kn plus tečajne razlike)

* 1. obveze prema Hrvatskim cestama d.o.o. za naplaćeno jamstvo od strane Hypo Alpe Adria banke po kreditu 10126002 - 22.047.177,08 kn.

Od ukupnih obveza dospjele obveze iznose 27 mil. kuna odnosno 36%, a nedospjele 47 mil. kuna odnosno 64 %.

Mjesto i datum: Požega, 12. veljače 2016. godine

Osoba za kontakt: Damir Jakoubek, dipl. oec.

Telefon: 034/290-229

**ŽUPAN**

**Alojz Tomašević, dipl. oec.**