



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA

Adamićeva 10
51000 Rijeka

RKP 29429
Matični broj: 2637731
OIB: 32420472134
Razina 22
Šifa djelatnosti: 8411
Šifra grada: 373

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

➤ BILANCA

Ukupna imovina Primorsko-goranske županije (AOP 001) na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 621.372.314 kuna.

Na kraju proračunske godine utvrđen je višak prihoda u ukupnom iznosu od 19.757.913 kuna koji se, nakon provedenih propisanih korekcija, sastoji od viška prihoda poslovanja u iznosu od 51.656.284 kuna (AOP 233), manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) u iznosu od 41.074.126 kuna i viška primitaka od financijske imovine (AOP 235) u iznosu od 9.175.755 kuna.

Bilješka br. 1 - PREGLED UGOVORNIH ODNOSA I SLIČNO KOJI UZ ISPUNJENJE ODREĐENIH UVJETA MOGU POSTATI OBEVAZIVA ILI IMOVINA

Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina evidentirani su kao izvanbilančni zapisi (aktiva / pasiva) na AOP 244 i AOP 245. Sadrže vrijednosne izraze poslovnih događaja koji u trenutku nastanka nemaju izravan utjecaj niti na jednu poziciju temeljnih financijskih izvještaja, a obuhvaćaju slijedeće:

- u kunama

R.b.	Konto	Naziv	Iznos
1.	991210 / 996210	Dana jamstva	67.561.036,61
2.	991411 / 996411	Dane zadužnice (61 kom)	47.262.313,92
3.	991110 / 996110	Tuđa imovina dobivena na korištenje -24 slike	629.000,00
4.	991410 / 996410	Primljene garancije (43 kom)	7.190.746,17
5.	991412 / 996412	Primljene zadužnice (759 kom)	70.254.359,78
6.	991414 / 996414	Primljene zadužnice -koncesije za javnu zdravstvenu djelatnost (341 kom)	1.850.000,00
7.	991413 / 996413	Primljene garancije kao jamstvo za ozbiljnost ponude -javna nabava (8 kom)	1.714.800,00
8.	991416 / 996416	Primljene zadužnice kao jamstvo za ozbiljnost ponude -javna nabava (6 kom)	2.020.000,00

Sukladno članku 20. Odluke o izvršavanju proračuna Primorsko-goranske županije za 2018. godinu (Službene novine PGŽ, broj 34/17 i 15/18), Upravni odjel za proračun, financije i nabavu vodi analitičku evidenciju izdanih i primljenih instrumenata osiguranja plaćanja.

Instrumenti osiguranja plaćanja primljeni od pravnih osoba kao sredstvo osiguranja naplate potraživanja ili izvođenja radova i usluga, dostavljaju se Upravnom odjelu za proračun, financije i nabavu ili proračunski nadležnom upravnom tijelu uz suglasnost Upravnog odjela za proračun, financije i nabavu.

Osim prethodno navedenih instrumenata osiguranja plaćanja Županija vodi evidenciju izdanih (11 kom) i zaprimljenih (28 kom) bjanko mjenica.

Bilješka br. 2 - PREGLED JAMSTAVA

Opis	Iznos (kn)
Stanje aktivnih jamstava 01.01.2017. godine (glavnica + kamate)	72.475.699,58
Korekcija + / –	- 37.007,38
Protestirana jamstva u tekućoj godini	–
Iznos naplaćen u tekućoj godini po protestiranim jamstvima	–
Izdana jamstva u tekućoj godini	–
Jamstva istekla u tekućoj godini	4.877.655,59
Stanje aktivnih jamstava 31.12.2017. godine	67.561.036,61

Županija je izdala jamstvo u korist Privredne banke Zagreb d.d. 3. ožujka 2008. godine za osiguranje naplate tražbine po kreditu odobrenom Županijskoj upravi za ceste PGŽ. Jamstvo je dato temeljem Odluke Županijske skupštine o davanju suglasnosti i odobravanju jamstva za kreditno zaduženje Županijske uprave za ceste PGŽ od 21. veljače 2008. godine, a za financiranje pripremnih radova i imovinsko pravne pripreme II. i III. dionice županijske ceste 5025 Rujevica – Marčelji. Iznos kredita je 30.000.000,00 kn s rokom otplate 15 godina uključujući i dvije godine počeka (13 + 2), te kamatnu stopu 6,86 % godišnje. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 20.250.254,37 kuna glavnice uvećano za kamate.

Na sjednici Županijske skupštine od 15. prosinca 2011. godine donijeta je Odluka o davanju suglasnosti i odobravanju jamstva za dugoročno financijsko zaduživanje i sklapanje Ugovora o zajmu Trgovačkom društvu za gospodarenje otpadom Ekoplus d.o.o. Rijeka. Dana 17. siječnja 2012. godine sklopljen je Ugovor o zajmu za sufinanciranje projekta EU IPA ISPA 2007 – 2011 između RH Ministarstvo financija i Trgovačkog društva za gospodarenje otpadom Ekoplus d.o.o. Rijeka. Namjena je sufinanciranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom Marišćina. Maksimalni iznos zajma je 7.201.344 EUR-a, uz fiksnu kamatnu stopu 3,987 %. Kamata se obračunava od prvog korištenja zajma, a naplaćuje se nakon isteka počeka u 80 jednakih mjesečnih rata. Rok otplate od 25 godina uključuje i poček od 5 godina. Dospijeće prve rate je 5 godina od prvog korištenja zajma. Ugovor je sklopljen uz suglasnost PGŽ i Grada Rijeke kao solidarnih dužnika. U svrhu osiguranja naplate tražbine zajmoprimac Ekoplus d.o.o. dostavio je Ministarstvu financija jednu zadužnicu i jednu bianco mjenicu. Ministarstvo financija na temelju Ugovora može zahtijevati ispunjenje tražbine od bilo kojeg solidarnog dužnika, sve dok tražbina ne bude u potpunosti naplaćena. Dana 20. prosinca 2013. godine sklopljen je Dodatak Ugovoru kojim se je smanjio iznos zajma i on sada iznosi maksimalno 4.566.903,58 EUR–a. Sve ostale odredbe ugovora o zajmu za sufinanciranje gore navedenog projekta ostale su nepromijenjene. Do smanjenja iznosa zajma došlo je zbog većeg sufinanciranja projekta iz sredstava EU pomoći. Otplata zajma započela je u 2017. godini i do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 3.075.274,19 kuna glavnice uvećano za kamate.

- u kunama

Korisnik	Glavnica/ kamate	Stanje duga na dan 01.01.2018.	Korekcije u 2018. godini	Otplaćeno u 2018. godini	Stanje duga na dan 31.12.2018.
Županijska uprava za ceste PGŽ	Glavnica	12.106.174,36	0,00	2.356.428,73	9.749.745,63
	Kamate	9.729.699,40	0,00	206.797,03	9.522.902,37
	Ukupno	21.835.873,76	0,00	2.563.225,76	19.272.648,00
ŽLU Mali Lošinj	Glavnica	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kamate	37.007,38	- 37.007,38	0,00	0,00
	Ukupno	37.007,38	- 37.007,38	0,00	0,00
Ekoplus d.o.o. Rijeka	Glavnica	33.299.023,64	0,00	1.531.065,86	31.767.957,78
	Kamate	17.303.794,80	0,00	783.363,97	16.520.430,83
	Ukupno	50.602.818,44	0,00	2.314.429,83	48.288.388,61
SVEUKUPNO	Glavnica	45.405.198,00	0,00	3.887.494,59	41.517.703,41
	Kamate	27.070.501,58	- 37.007,38	990.161,00	26.043.333,20
	Ukupno	72.475.699,58	- 37.007,38	4.877.655,59	67.561.036,61

Bilješka br. 3 - PREGLED DANIH SUGLASNOSTI ZA ZADUŽIVANJE

Dana 30. listopada 2008. godine Županijska skupština donijela je Odluku o davanju suglasnosti na zaduživanje Županijske lučke uprave Cres, za kreditno zaduženje kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka, a za financiranje nepredviđenih radova na produženju glavnog mula u luci Cres. Iznos kredita je 1.700.000,00 kuna, s rokom otplate 120 mjeseci nakon počeka koji je istekao 31. prosinca 2009. godine, te promjenjivu efektivnu kamatnu stopu. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 1.610.664,79 kuna glavnice uvećano za kamate.

Odlukom Županijske skupštine Primorsko-goranske županije od 13. prosinca 2012. godine Županija je dala suglasnost za dugoročno financijsko zaduživanje i zaključivanje ugovora o kreditu Županijskoj lučkoj upravi Krk kod Privredne banke Zagreb d.d., radi dogradnje i uređenja trajektnog pristaništa Valbiska. Vrijednost kredita je 5.000.000,00 kuna, uvećano za pripadajuće kamate, i uz rok povrata kredita od 7 godina. Prva rata kredita dospjela je 31. ožujka 2015. godine, a do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 2.710.556,17 kuna glavnice uvećano za kamate.

Županijska skupština Primorsko-goranske županije donijela je dana 28. rujna 2011. godine Odluku o davanju suglasnosti trgovačkom društvu REA Kvarner d.o.o. za dugoročno financijsko zaduživanje i sklapanje ugovora o kreditu kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka u ukupnom iznosu od 3.200.000,00 kuna, a u svezi s financiranjem opreme u sklopu projekta „Burza krovova javnih zgrada“. REA Kvarner d.o.o. sklopila je dva ugovora o kreditu s Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka:

- ugovor o kreditu u iznosu 1.200.000,00 kuna, uz efektivnu kamatnu stopu od 4,63 %, s rokom povrata 84 mjeseca nakon počeka koji je istekao 30. rujna 2013. godine, te dospijecom prve rate 31. prosinca 2013. godine. Anexom broj 2 Ugovora promijenjen je rok korištenja sa 30. travnja 2012. godine na 30. rujna 2012. godine, a iskorišten iznos na zadnji navedeni datum prenosi se u otplatu, bez obzira na ugovoreni iznos kredita. Iskorišteni iznos na dan 30. rujna 2012. godine iznosi 117.905,82 EUR, što znači da je u otplatu prešlo 877.569,08 kuna. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 634.126,77 kuna glavnice uvećano za kamate;

- ugovor o kreditu u vrijednosti 2.000.000,00 kuna, uvećano za efektivnu kamatnu stopu od 3,13 %, s rokom povrata 132 mjeseca nakon početka koji je istekao 30. rujna 2013. godine, te dospijećem prve rate 31. prosinca 2013. godine. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 916.391,68 kuna glavnice uvećano za kamate.

Temeljem Odluke Županijske skupštine od 09. travnja 2013. godine Županija je dala suglasnost za dugoročno financijsko zaduživanje i zaključivanje ugovora o kreditu Županijskoj lučkoj upravi Cres, a radi izvođenja radova na rekonstrukciji produžetka pristanišnog mula u luci Martinšćica i rive Cons u luci Cres. Iznos kredita je 4.500.000,00 kuna, uz efektivnu kamatnu stopu od 4,54 %, te s rokom povrata kredita od 6 godina nakon početka koji je istekao 31. prosinca 2013. godine. Prva rata kredita dospjela je 30. lipnja 2014. godine. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 3.708.903,57 kuna glavnice uvećano za kamate.

Dana 17. srpnja 2014. godine Županijska skupština donijela je Odluku o davanju suglasnosti za kreditno zaduženje Thalassoterapii Crikvenica za rekonstrukciju i nadogradnju Objekta „H“ medicinsko-rehabilitacijskog centra, kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka u iznosu od 11.750.000,00 kuna, uz efektivnu kamatnu stopu 3,78 %, te s rokom povrata kredita od 6 godina nakon početka od 1 godine. Ugovor o kreditu sa poslovnom bankom sklopljen je 21. siječnja 2015. godine. Prva rata kredita dospjela je 30. lipnja 2016. godine. Do 31. prosinca 2018. godine otplaćeno je 5.759.567,12 kuna glavnice uvećano za kamate.

Županijska skupština Primorsko-goranske županije dana 29. studenog 2018. godine donijela je Odluku o davanju suglasnosti Nastavnom zavodu za javno zdravstvo Primorsko-goranske županije za kreditno zaduženje kod Erste&Steiermärkische Bank d.d. Rijeka, a u svrhu financiranja ulaganja i opremanja objekata u sklopu projekta „Održavanje i unapređenje sustava upravljanja kvalitetom – akreditacija i certifikacija djelatnosti NZZJZ – put ka total quality management (TQM)“. Iznos kredita je 2.371.511,00 kuna, uz efektivnu kamatnu stopu od 1,66 % godišnje, te s rokom povrata od 4 godine, bez početka, nakon roka korištenja koji je istekao 31. prosinca 2018. godine. Prva rata kredita dopijeva na naplatu 31. siječnja 2019. godine.

- u kunama

Korisnik	Glavnica/ kamate	Stanje na dan 01.01.2018.	Otplaćeno u 2018. godini	Stanje na dan 31.12.2018.
ŽLU Cres	Glavnica	266.032,57	176.697,36	89.335,21
	Kamate	480.679,64	3.133,88	477.545,76
	Ukupno	746.712,21	179.831,24	566.880,97
ŽLU Krk	Glavnica	2.957.434,46	667.990,63	2.289.443,83
	Kamate	208.529,66	103.371,57	105.158,09
	Ukupno	3.165.964,12	771.362,20	2.394.601,92
REA Kvarner d.o.o.	Glavnica	368.309,53	124.867,22	243.442,31
	Kamate	21.789,72	8.890,53	12.899,19
	Ukupno	390.099,25	133.757,75	256.341,5
REA Kvarner d.o.o.	Glavnica	1.264.056,59	180.448,27	1.083.608,32
	Kamate	256.873,48	13.618,64	243.254,84
	Ukupno	1.520.930,07	194.066,91	1.326.863,16
ŽLU Cres	Glavnica	1.520.296,97	729.200,54	791.096,43
	Kamate	151.073,89	28.186,81	122.887,08
	Ukupno	1.671.370,86	757.387,35	913.983,51
Thalassotherapia Crikvenica	Glavnica	7.895.833,83	1.905.400,95	5.990.432,88
	Kamate	816.315,15	285.762,16	530.552,99
	Ukupno	8.712.148,98	2.191.163,11	6.520.985,87
Nastavni zavod za javno zdravstvo	Glavnica	2.371.511,00	0,00	2.371.511,00
	Kamate	76.001,59	0,00	76.001,59
	Ukupno	2.447.512,59	0,00	2.447.512,59
SVEUKUPNO	Glavnica	16.643.474,95	3.784.604,97	12.858.869,98
	Kamate	2.011.263,13	442.963,59	1.568.299,54
	Ukupno	18.654.738,08	4.227.568,56	14.427.169,52

Bilješka br. 4 - PREGLED SUDSKIH SPOROVA NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

Sporovi pred sudovima i drugim državnim tijelima u Republici Hrvatskoj, u kojima je sudionik Primorsko-goranska županija, vode se po ovlaštenom službeniku upravnog tijela koji zastupa PGŽ temeljem posebne punomoći Župana u svakom pojedinom predmetu.

Pred sudovima u radu je sedam predmeta u kojima je Županija u ulozi tuženika potencijalne vrijednosti obveza u iznosu od 23.537.739,03 kuna, te tri spora u kojima je Županija u ulozi tužitelja potencijalne imovine u vrijednosti od 236.025,78 kuna. Sporovi na sudu iskazani su u izvanbilančnoj evidenciji (AOP 244/245) Županije na podskupinama 991 / 996.

Obzirom na pravnu osnovu tužbenog zahtjeva postupci se vode radi naknade štete, radnog odnosa, nekretnina i sl. Broj predmeta se smanjuje iz godine u godinu, na način da se pravomoćno okončavaju dugogodišnji postupci iz ranijih godina, dok je priliv novih predmeta zanemariv.

U nastavku se daje pregled sudskih sporova koji su u tijeku na dan 31. prosinca 2018. godine.

R.b.	Tužitelj	Tuženik	Sažeti opis prirode spora	Iznos glavnice (u kunama)	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vrijeme odljeva ili prijeva sredstava	Zadnja radnja u postupku
1.	FIZIČKA OSOBA	1. Grad Crikvenica 2. Primorsko-goranska županija	Radi naknade štete zbog rušenja kioska tužitelja	407.700,57	407.700,57 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Revizija tužitelja od 8.06.2015.g., predmet je u radu pri Vrhovnom sudu RH
2.	FIZIČKA OSOBA	1. Grad Rijeka 2. ŽUC 3. Primorsko-goranska županija 4. Croatia osiguranje d.d.	Radi naknade štete nastale uslijed prometne nesreće	74.966,00	74.966,00 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Drugostupanjski postupak u tijeku (povodom žalbi svih tuženih)
3.	FIZIČKA OSOBA	Primorsko-goranska županija	Radi isplate mjesečnih iznosa plaća	277.589,97	277.589,97 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Revizija tužiteljice od 20.02.2014.g. i odgovor PGŽ-a na reviziju od 11.06.2014.g.; predmet je u radu pri Vrhovnom sudu RH
4.	LRH d.d.	Primorsko-goranska županija	Radi naknade štete	2.935.615,00	2.935.615,00 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Prvostupanjski postupak u tijeku
5.	HEMINGWAY BAR d.o.o.	Primorsko-goranska županija	Radi naknade štete za učinjena ulaganja i zbog izgubljene zarade s osnova ugovora o koncesiji	19.676.905,14	19.676.905,14 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Prvostupanjski postupak u tijeku
6.	FIZIČKA OSOBA	1. ŽUC 2. Primorsko-goranska županija	Radi naknade štete nastale uslijed prometne nesreće	164.962,35	164.962,35 kuna + zakonske zatezne kamate + troškovi parničnog postupka	-	Prvostupanjski postupak u tijeku
7.	FIZIČKA OSOBA	Primorsko-goranska županija	Radi utvrđenja prava vlasništva	-	troškovi parničnog postupka	-	Postupak u tijeku pri Vrhovnom sudu RH povodom revizije tužitelja
8.	Primorsko-goranska županija	IZGRADNJA HOTELI d.o.o. u stečaju	Stečajni postupak – prijava tražbine s osnova koncesijske naknade	16.968,78	-	-	-
9.	Primorsko-goranska županija	FIZIČKA OSOBA	Radi isplate s osnova Ugovora o kreditu – dugovanje po studentskom kreditu za razdoblje 1.11.2012.-11.01.2017.g. (PGŽ je korisniku povlaštenog studentskog kredita bila sudužnik)	48.557,00	-	-	-
10.	Primorsko-goranska županija	FIZIČKA OSOBA	Radi naplate novčane tražbine – Program kreditiranja razvitka poljoprivrede za 2001.g.	170.500,00	-	-	-

➤ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br. 5

Člankom 29. Odluke o izvršavanju Proračuna Primorsko-goranske županije za 2018. godinu, dana je mogućnost da Župan može odobriti preraspodjelu sredstava na proračunskim stavkama unutar pojedinog razdjela ili između pojedinih razdjela na zahtjev pročelnika upravnog tijela, s time da umanjenje pojedine stavke ne može biti veće od 5 %.

Iznimno, ako to odobri Župan preraspodjela sredstava može se izvršiti najviše do 15 % ako se time osigurava povećanje sredstava županijskog učešća planiranih u Proračunu za financiranje projekata koji se sufinanciraju iz sredstava Europske unije.

Nakon donošenja II. Izmjena i dopuna Proračuna Primorsko-goranske županije za 2018. godinu, odobrene su preraspodjele kojima su pojedine stavke umanjene, dok su druge povećane za isti iznos, tako da se obujam Proračuna nije promijenio.

Bilješka br. 6

Ukupni prihodi i primici Proračuna Primorsko-goranske županije u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su u iznosu 357.977.313 kuna, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 321.705.347 kuna – indeks 111,3 (AOP 629).

Ukupni rashodi i izdaci Proračuna Primorsko-goranske županije u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvareni su u iznosu od 361.098.353 kuna, a u istom razdoblju prethodne godine u iznosu 315.503.388 kuna – indeks 114,5 (AOP 630).

Manjak prihoda i primitaka (AOP 632) iznosi 3.121.040 kuna, preneseni višak iz prethodne godine iznosi 22.878.953 kuna (AOP 633), te višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 19.757.913 kuna (AOP 635) i isti će biti uključen u Proračun PGŽ za 2019. godinu.

Preneseni višak prihoda i primitaka (AOP 633, kolona 5) iznosi 22.878.953 kuna dok višak prihoda i primitaka na dan 31. prosinca 2017. godine (AOP 635, kolona 4) iznosi 22.534.697 kuna, iz čega proizlazi razlika u iznosu od 344.256 kuna:

- u 2018. godini na teret viška prihoda 2017. godine izvršen je povrat sredstava Ministarstvu unutarnjih poslova u iznosu od 10.850 kuna. Ministarstvo je u 2017. godini iz Nacionalnog programa sigurnosti cestovnog prometa sufinanciralo realizaciju projekta izrade elaborata „Analiza prometno opasnih pješačkih prijelaza u neposrednoj blizini područnih osnovnih škola na području Primorsko-goranske županije, izvan Grada Rijeke, s izradom cjelovitog rješenja za dvije najopasnije lokacije“. Temeljem prijave projekta na javni poziv Ministarstvo je doznalo Županiji 59.500 kuna. S obzirom da je ukupan trošak izvršenja projekta iznosio 69.500 kuna, a Ministarstvo sufinancira 70 % vrijednosti projekta, za razliku u iznosu od 10.850 kuna trebalo je izvršiti povrat sredstava Ministarstvu;
- na teret viška prihoda 2017. godine izvršen je povrat sredstava Hrvatskom zavodu za zapošljavanje u iznosu od ukupno 108 kuna, a za neiskorišteni dio uplaćenih sredstava iz prethodnih godina na ime obveznih doprinosa za dva polaznika stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa koji su prije ugovorenog roka raskinuli Ugovor o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa;
- s druge strane u korist viška prihoda evidentiran je povrat sredstava u Proračun Županije u iznosu od 355.214 kuna od strane proračunskog korisnika Prirodoslovnog muzeja Rijeka. Županija je u 2017. godini predfinancirala EU projekte INTERREG Slovenija–Hrvatska CLAUSTRA+, KRASN'KRŠ i LIKE navedenog proračunskog korisnika. Po doznačenoj refundaciji EU sredstava na ime prihvatljivih troškova, kako bi se izbjeglo dvostruko financiranje proračunski korisnik je izvršio povrat sredstava u Proračun PGŽ.

Bilješka br. 7 - PRIHODI / PRIMICI

AOP 052 Tekuće pomoći od institucija i tijela EU u 2017. godini ostvarene su u iznosu od 6.727.656 kuna za provedbu devet ugovorenih programa i projekata EU, a u 2018. godini u iznosu od 4.186.890 kuna za provedbu četrnaest ugovorenih programa i projekata EU. Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18) pomoći od institucija i tijela EU priznaju se u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa i projekata.

AOP 055 Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u 2017. godini ostvarene su u iznosu od 24.628.565 kuna, a u 2018. godini u iznosu od 12.276.194 kuna. Navedeno smanjenje posljedica je porezne reforme s kraja 2016. godine. Naime, poreznom reformom jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave smanjen je udio u porezu na dohodak. Navedeno je kompenzirano na način da se je u 2017. godini iz Državnog proračuna Županiji isplaćivala pomoć u visini razlike između prihoda od poreza na dohodak koji je ostvaren u 2016. godini i prihoda koji se ostvario tijekom 2017. godine. Razliku je utvrđivalo Ministarstvo financija i do svakog 15. u mjesecu isplaćivalo razliku utvrđenu za prethodni mjesec. Po toj osnovi u 2017. godini ukupno je ostvareno 12.288.700 kuna, dok je u 2018. godini ostvareno 563.098 kuna na ime kompenzacijskih mjera za prosinac 2017. godine. Ova mjera regulirana je člankom 52. Zakona o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2017. godinu (NN 119/16 i 113/17).

Također, u 2017. godini ostvaren je prihod u iznosu od 916.374 kuna iz proračuna Općine Omišalj, a za sufinanciranje investicijskih radova u OŠ Omišalj.

S druge strane Županija je u 2018. godini ostvarila prihod u iznosu od 477.423 kuna iz proračuna Istarske i Ličko-senjske županije temeljem Sporazuma o partnerstvu na izradi Glavnog plana razvoja prometnog sustava funkcionalne regije Sjeverni Jadran, kojim je utvrđeno financijsko vođenje izrade Plana na način da će udio sufinanciranja vlastitim sredstvima u EU projektu partneri snositi na jednake dijelove te da se ukupne financijske aktivnosti u postupku izrade plana odvijaju putem Primorsko-goranske županije kao vodećeg partnera.

AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna u 2017. godini ostvarene su u iznosu 2.500.000 kuna, a u 2018. godini u iznosu 7.134.499 kuna.

Povećanje kapitalnih pomoći iz drugih proračuna rezultat je EU projekta Energetske obnove zgrada osam osnovnih škola na području Županije, a koji se u dijelu koji obuhvaća troškove koje je korisnik na temelju ugovora o EU projektu dužan osigurati iz vlastitih izvora (učesće korisnika) sufinancira iz Državnog proračuna te proračuna gradova i općina na čijem području se škole nalaze. U 2018. godini iz Državnog je proračuna za navedenu namjenu doznačeno 3.871.544 kuna, dok su gradovi i općine Županiji doznačile ukupno 2.138.482 kuna.

AOP 067 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2017. godini ostvarene su u iznosu 4.277.734 kuna, a u 2018. godini u iznosu 13.962.525 kuna.

Za EU projekt Putovima Frankopana u 2017. godini ostvareno je 1.037.135 kuna, dok je u 2018. godini za isti projekt ostvareno 5.035.742 kuna.

Pored navedenog, u 2018. godini ostvaren je prihod u iznosu od 4.884.499 kuna za EU projekt Glavni plan razvoja prometnog sustava funkcionalne regije Sjeverni Jadran, te prihod u iznosu od 1.151.894 kuna za EU projekt HERA.

AOP 068 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2017. godini nisu ostvarene, dok su u 2018. godini ostvarene su u iznosu od 2.626.693 kuna, i to za EU projekt Energetske obnove zgrada osam osnovnih škola na području Primorsko-goranske županije.

AOP 426 Povrat zajmova danih tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora. Županija, tadašnje Ministarstvo za obrt, malo i srednje poduzetništvo i Zagrebačka banka d.d. sklopile su Ugovor o poslovnoj suradnji na realizaciji programa za poticanje razvoja malog gospodarstva za 2001. godinu po modelu uplate depozita. Također, između Županije i Grada Rijeke, Crikvenice, Delnica i Vrbovskog 2001. godine sklopljeni su Sporazumi o udruživanju sredstava namijenjenih kreditiranju malog poduzetništva, te su ista uplaćena u Zagrebačku banku d.d. kao garantni depozit. U provedbi navedenog Programa Zagrebačka banka d.d. je sklopila Ugovor o dugoročnom kreditu sa vlasnikom turističkog obrta „NAVIGARE NECESSE EST“. Kako dužnik nije podmirivao svoje obveze sukladno sklopljenom Ugovoru o kreditu Zagrebačka banka d.d. se 25. studenog 2009. godine djelomično naplatila iz sredstava garantnog depozita u iznosu od 150.300,82 EUR-a, čime je iskoristila cjelokupno rezervirani garantni depozit, te je nastavila poduzimati aktivnosti radi naplate svog potraživanja u cijelosti. Jedna od poduzetih aktivnosti je i vođenje ovršnog postupka na nekretninama. U konačnici Zagrebačka banka d.d. je 2017. godine zatražila očitovanje Županije na prijedlog sklapanja vansudske nagodbe nasljednicom dužnika, temeljem koje bi iznos od 421.750 kuna pripao Županiji na ime naplaćenog garantnog depozita, a Županija ne bi imala nikakvih daljnjih potraživanja prema Zagrebačkoj banci d.d. u odnosu na dužnika Trgovački obrt Navigare Necesse Est te bi Zagrebačka banka d.d. obustavila ovršni postupak u tijeku. Čelnici gradova Rijeke, Crikvenice, Delnica i Vrbovskog su pristali na sklapanje vansudske nagodbe i obustavu ovršnog postupka te je Zaključkom Župana prihvaćen prijedlog rješavanja dugovanja Trgovačkog obrta Navigare Necesse Est izvansudskim putem. Dana 16. srpnja 2018. godine Zagrebačka banka d.d. je izvršila povrat sredstva u iznosu od 421.750 kuna, od čega Županiji pripada 120.957 kuna, dok je ostatak sredstava doznačen gradovima sukladno omjerima njihova sudjelovanja u garantnom depozitu. Temeljem Zaključka Župana od 12. studenog 2018. godine donesena je Odluka o otpisu preostalog potraživanja prema Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu od 190.434 kuna a po osnovi Ugovora o dugoročnom kreditu sklopljenog sa vlasnikom turističkog obrta „NAVIGARE NECESSE EST“.

AOP 486 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora u 2018. godinu ostvareni su u iznosu od 10.935.000 kuna. Županija je 02. srpnja 2018. godine sklopila Ugovor o dugoročnom kreditu sa Privrednom bankom Zagreb d.d. u iznosu od 11.635.000 kuna, s rokom otplate do 30. lipnja 2025. godine, a za predfinanciranje EU projekta Energetske obnove zgrada osam osnovnih škola na području Županije. U 2018. godini temeljem predmetnog Ugovora o dugoročnom kreditu iskorišteno je ukupno 10.935.000 kuna.

Bilješka br. 8 - RASHODI / IZDACI

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 8.033.192 kuna, a u 2018. godini 14.494.123 kuna. Najveći dio povećanja odnosi se na slijedeće projekte/programme:

- Program Kulturno povijesna baština (projekti: Putovima Frankopana, CLAUSTRA+, REFRESH, HERCOLTOUR i Artvision+) – u 2017. godini za ovaj program isplaćeno je 185.684 kuna, a u 2018. godini 2.173.982 kuna;
- Projekt Glavni plan razvoja prometnog sustava funkcionalne regije Sjeverni Jadran – u 2017. godini utrošeno je 1.246.500 kuna, a u 2018. godini 7.677.250 kuna.

AOP 183 Ostale usluge. U 2017. godini za te usluge isplaćeno je 3.043.734 kuna, a u 2018. godini 4.855.491 kuna. Na povećanje ovih rashoda u 2018. godini utjecao je novi Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 127/17) koji je na snazi od 1. siječnja 2018. godine, a kojim je propisano da Ministarstvu financija, Poreznoj upravi pripada naknada od 1 % od ukupno naplaćenih prihoda za troškove obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak.

Naknada se sukladno uputi Ministarstva financija evidentira na osnovnom računu 32399 Ostale nespomenute usluge, i u 2018. godini je isplaćena u ukupnom iznosu od 2.102.324 kuna.

AOP 215 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 7.265.086 kuna, a u 2018. godini 5.902.900 kuna. Do najvećeg smanjenja došlo je kod programa: Razvoj integralnog sustava gospodarenja otpadom PGŽ - u 2017. godini utrošeno je 1.499.997 kuna, a u 2018. godini 0 kuna.

AOP 223 Tekuće pomoći inozemnim vladama. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 1.784.995 kuna, a u 2018. godini 388.318 kuna. Navedeno smanjenje odnosi se na završeni EU Projekt Mala Barka u sklopu kojeg je u 2017. godini utrošeno 1.784.995 kuna, a u 2018. godini 0 kuna.

AOP 229 Tekuće pomoći unutar općeg proračuna. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 10.563.014 kuna, a u 2018. godini 7.490.771 kuna. Do smanjenja je došlo iz slijedećih razloga:

- izbori za Župana i Županijsku skupštinu (u 2017. godini 793.177 kuna – u 2018. godini 0 kuna);
- financiranje imovinsko-pravnih postupaka otkupa i izvlaštenja zemljišta te odvjetničkih usluga vezanih za nekretnine u zoni zahvata II. i III. etape državne ceste D427 čvor Marčelji-Viškovo-čvor Rujevica, a koja sredstva u iznosu od 1.054.611 kuna su isplaćena Županijskoj upravi za ceste Primorsko-goranske županije u 2017. godini;
- u 2017. godini došlo je do prekida daljnje provedbe Programa Jamstvenog fonda za prerađivačku industriju i inovacije u prerađivačkoj industriji za 2013. godinu i Ministarstvu gospodarstva, poduzetništva i obrta vraćena su neiskorištena sredstva u iznosu od 1.215.000 kuna.

AOP 233 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 20.000 kuna, a u 2018. godini 2.889.770 kuna. Navedeno povećanje rezultat je projekta sufinanciranja Kliničkog bolničkog centra Rijeka, za koji je u 2018. godini isplaćeno 2.591.270 kuna.

AOP 240 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. U 2017. godini isplaćeno je ukupno 185.534 kuna, dok je za istu namjenu u 2018. godini utrošeno 1.559.522 kuna. Predmetne kapitalne pomoći isplaćene su projektnim partnerima u okviru EU projekta Putovima Frankopana, a temeljem odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava od strane Središnje agencije za financiranje i ugovaranje programa i projekata Europske unije.

AOP 273 Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 4.206.246 kune, a u 2018. godini 5.906.389 kuna. Najveći udio povećanja odnosi se na financiranje aktivnosti u provedbi projekata: Regionalni sportsko-rekreacijski i turistički centar Platak (u 2017. godini 2.215.315 kuna – 2018. godine 3.233.595 kuna) i Nastavak izgradnje ŽCGO „Marišćina“ (u 2017. godini 0 kuna – 2018. godine 1.000.000 kuna).

AOP 351 Ostala prava. U 2017. godini isplaćeno je 657.559 kuna, a u 2018. godini 3.833.498 kuna. Do najvećeg povećanja došlo je kod slijedećih EU projekata:

- Projekt Putovima Frankopana – u 2017. godini utrošeno je 125.675 kuna, a u 2018. godini 1.597.456 kuna;
- Projekt MOSES – u 2017. godini utrošeno je 0 kuna, a u 2018. godini 681.558 kuna;
- Projekt Mala Barka 2 – u 2017. godini utrošeno je 531.884 kuna, a u 2018. godini 1.259.786 kuna.

AOP 361 Uredska oprema i namještaj. U 2017. godini za tu namjenu isplaćeno je 1.511.098 kuna, a u 2018. godini 4.004.920 kuna. Ovo povećanje rezultat je kapitalnog projekta uređenja poslovne zgrade – Županijska arhiva (u 2017. godini 0 kuna - 2018. godine 1.153.102 kuna), te kapitalnih ulaganja u informatički sustav Županije (u 2017. godini 180.569 kuna – 2018. godine 851.641 kuna).

AOP 366 Sportska i glazbena oprema. U 2017. godini nije bilo rashoda za ovu namjenu, dok je u 2018. godini isplaćeno 1.093.544 kuna kako slijedi:

- 763.713 kuna utrošeno je za nabavu sportske opreme za OŠ Fran Krsto Frankopan Krk – PŠ Punač, a u okviru projekta rekonstrukcije škole i izgradnje školske sportske dvorane;
- Županija je u 2018. godini sufinancirala projekt izgradnje školske sportske dvorane OŠ Hreljin, u sklopu kojega je za predmetnu opremu isplaćeno 329.831 kuna.

AOP 394 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima. U 2017. godini utrošeno je 2.789.397 kuna, a u 2018. godini 33.555.743 kuna. Navedeno povećanje rezultat je većeg izdvajanja za slijedeće projekte:

- u 2017. godini Županija je sufinancirala dogradnju Osnovne škole Čavle u iznosu od 1.000.000 kuna, dok je u 2018. godini za istu namjenu isplaćeno 3.000.000 kuna;
- u 2018. godini započeo je EU projekt Energetske obnove zgrada osam osnovnih škola na području Primorsko-goranske županije, za koju namjenu je isplaćeno ukupno 26.256.060 kuna;
- u 2017. godini za uređenje poslovne zgrade - Županijska arhiva utrošeno je 952.966 kuna, a u 2018. godini 3.467.310 kuna.

AOP 576 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru. U 2016. godini utrošeno je 385.492 kuna, a u 2018. godini 10.167 kuna.

Tijekom 2018. godine Županija je nastavila sufinancirati izgradnju ŽCGO „Mariščina“ u iznosu od 10.167 kuna, dok je u 2017. godini utrošeno je 225.492 kuna, a koja sredstva su plaćena iz zajma koji je realiziran kroz Ministarstvo financija Republike Hrvatske.

➤ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka br. 9

Ukupne obveze na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 67.377.571 kuna (AOP 036), a odnose se na:

R.b.	Naziv	Iznos (kn)
1.	Obveze prema dobavljačima	18.672.933,95
2.	Obveze za bruto plaću i doprinose zaposlenika za prosinac 2018. godine, te bolovanje na teret HZZO za isto razdoblje	3.016.596,71
3.	Obveze za obračunate doprinose za volontere za prosinac 2018. godine	3.040,73
4.	Obveze za naknade po ugovorima o djelu, naknade članovima skupštine i odbora za prosinac 2018. godine i ostale naknade	256.342,05
5.	Obveze za obračunatu novčanu naknadu za nezapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2018. godine	4.127,76
6.	Obveze za obračunatu naknadu Porezne uprave (5% od naplaćenih županijskih poreza u prosincu 2018. godine)	4.396,59
7.	Obveze za obračunatu naknadu Porezne uprave (1% od poreza i prireza na dohodak u prosincu 2018. godine)	167.138,32
8.	Obveza za porez na dodanu vrijednost za prosinac 2018. godine	218.675,37
9.	Obveze za povrat u Državni proračun (više ostvareni prihodi/manje stvorene obveze pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije)	238.771,65
10.	Obveze za više uplaćene koncesijske naknade za pom. dobro i više uplaćene i neprepoznate naknade za upotrebu pomorskog dobra	78.712,91
11.	Obveze za više uplaćeni porez na cestovna motorna vozila (upl.račun 1350) za 2018. godinu	9.614,01
12.	Obveze za povrat poreza na dohodak po godišnjem obračunu u 2018. godini	6.916,71
13.	Obveze za neisplaćene naknade na dan 31.12. zbog zatvorenih žiro-računa	2.779,11
14.	Obveze za neprepoznate uplate u 2018. godini i ostale nespomenute obveze	30.195,27
15.	Obveze za depozite i jamčevine	328.076,02
16.	Obveze za primljene predujmove za EU projekte – Putovima Frankopana i HERCULTOUR, te projekt Školske sheme	146.481,68
17.	Obveze za zajmove – jamstvo ŽUC-u	19.272.648,01
18.	Obveze za dugoročne kredite, Projekt energetske obnove zgrada osam škola u Primorsko-goranskoj županiji	10.935.000,00
19.	Obveze za obračunate kamate za primljeni zajam, IPA projekt IIIb Marišćina	1.380.755,26
20.	Obveze za dugoročne zajmove, IPA projekt IIIb Marišćina	12.604.368,56
UKUPNO		67.377.570,67

Od tog iznosa 1.495.479 kuna se odnosi na dospjele obveze (AOP 037), a 65.882.092 kune su nedospjele obveze (AOP 090).

Tijekom siječnja 2019. godine podmirene su sve dospjele obveze, kao i nedospjele obveze na dan 31. prosinca 2018. godine a koje su dospjele na plaćanje u siječnju 2019. godine.

Iznos od 19.272.648,01 kuna predstavlja nedospjelu obvezu Županije po danom jamstvu Privrednoj banci Zagreb d.d. za osiguranje dugoročnog kredita danog ŽUC–u za pripreme radove i imovinsko pravnu pripremu zemljišta II. i III. dionice županijske ceste Ž5025, iznos od 13.985.123,82 kuna je nedospjela obveza (glavnica i kamata) po dugoročnom zajmu - IPA projekt IIIb Mariščina, dok nedospjela obveza za dugoročni kredit kod tuzemne kreditne institucije izvan javnog sektora (Privredna banka Zagreb d.d.) za financiranje projekta energetske obnove zgrada osam škola u Primorsko-goranskoj županiji iznosi 10.935.000,00 kn.

Primljeni predujmovi za EU projekte (Putovima Frankopana i HERCULTOUR) za koje još nisu iskazani prihvatljivi rashodi iznose 61.614,08 kuna, a primljeni predujam za projekt Školske sheme iznosi 84.867,60 kuna. Obveze za depozite i jamčevine iznose 328.076,02 kuna, a obveze za neisplaćene naknade zbog zatvorenih žiro-računa iznose 2.779,11 kuna.

➤ **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Bilješka br. 10

AOP 005 Proizvedena dugotrajna imovina – kolona „Iznos smanjenja“

Temeljem obavljenog popisa imovine i obveza Primorsko-goranske županije na dan 31. prosinca 2018. godine rashodovana su osnovna sredstva čija je sadašnja vrijednost 9.256,06 kuna, dok su u kolovozu 2018. godine rashodovana osnovna sredstva čija je sadašnja vrijednost iznosila 315,47 kuna, odnosno ukupna vrijednost rashodovanih sredstava u 2018. godini iznosi 9.571,53 kuna.

AOP020 Neproizvedena dugotrajna imovina – kolona „Iznos povećanja“ i AOP021 Proizvedena dugotrajna imovina – kolona „Iznos povećanja“

Temeljem Upute o proceduri evidentiranja i izvještavanja o ulaganjima u objekte zdravstvenih ustanova u vlasništvu Primorsko-goranske županije, Upravni odjel za zdravstvo zatražio je, prikupio i objedinio podatke od zdravstvenih ustanova o izvršenim ulaganjima u 2018. godini. Navedene podatke dostavio je Upravnom odjelu za proračun, financije i nabavu koji je iste evidentirao u poslovnim knjigama s danom 31. prosinca 2018. godine u ukupnom iznosu od 22.016.492,84 kuna, kako slijedi:

- ulaganje u objekte Lječilišta Veli Lošinj: 16.861.670,04 kuna (dio AOP-a 021);
- ulaganje u objekte Psihijatrijske bolnice Rab: 4.285.630,53 kuna (dio AOP-a 021);
- ulaganje u sanaciju odvodnje i toplovoda u sklopu Psihijatrijske bolnice Rab: 869.192,27 kuna (AOP 020).

Primorsko-goranska županija je u razdoblju od 2009. do 2015. godine provodila kapitalni projekt rekonstrukcije zgrade škole koju koriste Prometna škola, Strojarska škola za industrijska i obrtnička zanimanja i Strojarsko-brodograđevna škola, a koja se nalazi na adresi Jože Vlahovića 10 u Rijeci. Vlasnik predmetne zgrade je Primorsko-goranska županija, stoga je na zahtjev nadležnog upravnog odjela za odgoj i obrazovanje izvršeno ulaganje evidentirano kao povećanje vrijednosti imovine u poslovnim knjigama Županije u ukupnom iznosu od 6.763.630,08 kuna (dio AOP-a 021).

AOP020 Neproizvedena dugotrajna imovina – kolona „Iznos smanjenja“

Povjerenstvo za popis nekretnina (zemljišta i objekata) u vlasništvu Primorsko-goranske županije i investicija u tijeku prilikom popisa je utvrdilo da je nekretnina upisana pod Inventarnim brojem 502452/1 opisana kao Zemljište-kuća za stanovanje PB Rab, k.č. 1500/7, 135m², šifra: 6006389 u zemljišnoknjižnom vlasništvu fizičke osobe, te je

predložilo da se navedena nekretnina isknjiži iz poslovnih knjiga Županije s danom 31. prosinca 2018. godine. Temeljem Zaključka Župana predmetna nekretnina, vrijednosti 16.416,00 kuna, isknjižena je iz poslovnih knjiga Županije s danom 31. prosinca 2018. godine.

AOP021 Proizvedena dugotrajna imovina – kolona „Iznos smanjenja“

Dana 13. studenog 2017. godine Zaključkom Župana donijeta je Odluka o darovanju stana u vlasništvu Primorsko-goranske županije u zgradi ambulante Doma zdravlja u Mrkoplju, sadašnje vrijednosti 56.595,66 kuna, Općini Mrkopalj u svrhu gospodarskog i socijalnog napretka stanovnika tog područja (dio AOP-a 021).

U 2018. godini Primorsko-goranska županija je donirala raznim institucijama unutar općeg proračuna opremu u vrijednosti 95.494,43 kuna (dio AOP-a 021), i to:

- Županijskom sudu u Rijeci -uredski namještaj u iznosu od ukupno 7.211,06 kuna;
- Uredu državne uprave u Primorsko-goranskoj županiji – uredska oprema i namještaj u ukupnom iznosu od 49.072,77 kuna;
- Ministarstvu unutarnjih poslova Republike Hrvatske –uredski namještaj i opremu u iznosu od ukupno 39.210,60 kuna.

Primorsko-goranska županija je provela nabavu opreme za škole u ukupnom iznosu od 2.054.868,07 kuna (dio AOP-a 021).

Mjesto i datum: Rijeka, 14. veljače 2019. godine.



Zakonski predstavnik:

Župan


ZLATKO KOMADINA, dipl.ing.