

Klasa: 400-01/16-02/01  
Ur. broj: 238/1-15-4/1-16-2

Zagreb, 10. veljače 2016.

PREDMET: Bilješke uz financijske izvještaje za  
razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015. godine

Bilješke uz financijske izvještaje izrađuju su temeljem članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( N.N. 3/15, 93/15, 135/15 ) i sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika. Pravilnikom nije propisana službena forma ili sadržaj Bilješki.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac-PR-RAS :

## PRIHODI POSLOVANJA

Bilješka br.1 ( AOP 001 ) – Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja iznose 83.019.855,73 kune. Smanjenje u odnosu na prihode ostvarene u 2014. godini iznosi 8% . Prihodi poslovanja u 2014. godini iznosili su 90.197.272,80 kuna.

Prihode poslovanja čine:

- a) (AOP 047)-pomoći od subjekata unutar općeg proračuna iznose 1.754.166,67 kuna, a odnose se na sufinanciranje radova izvanrednog održavanja i/ili projektne dokumentacije od Gradova, Općina i sufinanciranje Zagrebačke županije za geodetske radove u svrhu upisa cesta u Gruntovnicu. U odnosu na 2014. godinu pomoći iz proračuna su iznosile 10.037.011,36 kuna, pomoći iz proračuna smanjene su za više od 80%. Smanjenje se odnosi na smanjeni broj Općina i Gradova koji su tijekom 2015. godine bili u financijskoj mogućnosti sufinancirati. Tekuće pomoći od županije iznose 250.000,00 kun, tekuće pomoći od gradskih proračuna iznose 400.000,00 kuna, pomoći općinskih proračuna iznose 104.166,67 kuna, a iznos od 1.000.000,00 kuna odnosi se na sredstva iz EU fonda Solidarnosti za sanaciju šteta izazvanih poplavama u 2014. godini.

U 2015. godini nije bilo prihoda na temelju Pravilnika o rasporedu sredstava za održavanje i građenje županijskih i lokalnih cesta iz izvora sredstava Hrvatskih cesta d.o.o. za 2015. godinu.

- b) (AOP 071)-prihodi od imovine iznose 81.106.300,97 kuna. U odnosu na 2014. godinu povećani su za 1,7%. U 2014. godini prihodi od imovine iznosili su 79.762.396,38 kuna.

Pridode od imovine čine iznos od 15.973,84 kune prihoda od kamata na depozite po viđenju (AOP 074), iznos od 206.138,53 kune prihoda od zateznih kamata i to od grada Vrbovca po izvan sudskoj nagodbi iz 2014. godine (AOP 075), iznos od 80.424.711,59 kuna prihoda od godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila te iznos od 459.477,01 kuna prihoda od naknade za korištenje cestovnog zemljišta.

- c) (AOP 102)-prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 32.490,91 kunu, a odnose se na iznos od 3.600,00 kuna prihoda po Rješenjima o prijekopu ceste (AOP 107), iznos od 28.890,91 kunu prihoda po dobivenim sudskim sporovima iz prijašnjih razdoblja.

U odnosu na 2014. godinu smanjeni su za 58%. U 2014. godini prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznosili su 78.198,51 kunu.

- d) (AOP 134)-kazne, upravne mjere i ostali prihodi iznose 126.897,18 kuna. Ostale prihode čini uplata doznake od firme Meridian 16 Business Park d.o.o. za troškove otkupa zemlje u Vukovinskom polju u svrhu izgradnje buduće županijske ceste. U odnosu na 2014. godinu ostali prihodi smanjeni su za 60%. U 2014. godini ostali prihodi iznosili su 319.666,55 kuna.

## RASHODI POSLOVANJA

### Bilješka br. 1 ( AOP 147 ) – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja u 2015. godini iznose 76.695.313,63 kune. U odnosu na 2014. godinu smanjeni su za 7,7%. U 2014. godini rashodi poslovanja iznosili su 83.081.534,70 kuna.

Rashode poslovanja čine:

- a) (AOP 148)-rashodi za zaposlene iznose 2.924.728,97 kuna i to za plaće trinaest (13) djelatnika, poreze, doprinose te druga materijalna prava. Rashodi za zaposlene promijenili tj. povećali su se u odnosu na 2014. godinu za 0,5%. U 2014. godini rashodi za zaposlene iznosili su 2.908.991,56 kuna.
- b) (AOP 160)-materijalni rashodi iznose 55.776.043,60 kuna.  
Materijalni rashodi sastoje se od:
1. naknada troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu 119.677,73 kune,
  2. rashoda za materijal i energiju (AOP 166) u iznosu 322.979,47 kuna,
  3. rashoda za usluge (AOP 174) u iznosu 54.319.425,78 kuna.

Rashode za usluge čine: 3.1 usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) u iznosu 130.692,31 kunu, 3.2 usluge redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta u iznosu 44.125.531,52 kune, trošak soli za razdoblje od 01.01.2015. do 30.06.2015. godine u iznosu 1.280.295,85 kuna i trošak soli za razdoblje od 01.07.2015. do 31.12.2015. godine u iznosu 195.844,58 kuna. , usluge izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta u iznosu 4.337.313,40 kuna, troškovi usluga sanacije klizišta iznose 1.766.052,06 kuna, te troškovi projektne dokumentacije za redovito održavanje u iznosu 46.500,00 kuna, uluge održavanja opreme u iznosu 54.675,36 kuna i usluge održavanja prijevoznih sredstava u iznosu 63.655,98 kuna odnosno sveukupno 51.869.868,75 kuna (AOP 176), 3.3. usluge promidžbe i informiranja (AOP177) u iznosu 45.994,95 kuna, 3.4. komunalne usluge (AOP 178) u iznosu 32.279,45 kuna, 3.5. najamnine za šest (6) automobila (AOP 179) u iznosu 149.267,55 kuna, 3.6. usluge zdravstvenog pregleda djelatnika (AOP 180) u iznosu 23.977,00 kuna, 3.7. usluge odvjetnika, geodeta, revizije projekata, vještačenja i ostale intelektualne usluge (AOP 181) u iznosu 782.826,50 kuna, 3.8. usluge ažuriranja računalnih programa (AOP 182) u iznosu 57.231,25 kuna, 3.9.ostale usluge (AOP 183) u iznosu 1.227.288,02 kune. Ostale usluge odnose se na troškove naknada stanicama za tehnički pregled u iznosu 1.202.156,29 kuna, tiskarske usluge iznose 5.127,83 kune, usluge pri registraciji prijevoznih sredstava iznose 9.191,80 kuna i usluge parkiranja iznose 10.812,10 kuna

4. ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) u iznosu 1.013.960,62 kune od čega je trošak naknada za rad predstavničkog tijela (AOP 187) u iznosu 110.857,64 kune, premija osiguranja automobila (AOP 188) u iznosu 26.837,73 kune, trošak za reprezentaciju (AOP 189) u iznosu 48.189,66 kuna, članarine u HKIG i u Udruzi ŽUC-eva (AOP 190) u iznosu 36.495,00 kuna, pristojbe za slivna vodna područja, sudove i bilježnike (AOP191) u iznosu 761.335,96 kuna.

- c) (AOP 194)-financijski rashodi iznose 13.917,04 kune i to za usluge banaka, usluge platnog prometa i zatezne kamate.
- d) (AOP 221)-pomoći unutar općeg proračuna iznose 17.508.184,72 kune, a odnose se na sredstva za održavanje cesta na području „velikih gradova“. Sredstva se u mjesečnim iznosima doznaju gradu Samoboru i Velikoj Gorici sukladno članku 93. stavak 1. Zakona o cestama (N.N. 84/11).
- e) (AOP 239)-naknade građanima i kućanstvima i druge naknade iznose 9.000,00 kuna, a odnose se na plaćenu školarinu.
- f) (AOP 248)-ostali rashodi iznose 463.439,30 kuna, a odnose se na naknade šteta po sudskim presudama za nezgode na županijskim i lokalnim cestama na području Zagrebačke županije iz ranijih razdoblja.

Ukupni rashodi poslovanja (AOP 272) iznose 76.695.313,63 kune, a ukupni prihodi poslovanja (AOP 001) iznose 83.019.855,73 kune tako da višak prihoda poslovanja u tekućoj 2015. godini (AOP 273) iznosi 6.324.542,10 kuna.

Nakon proknjižene Odluke o rasporedu rezultata, Klasa: 400-01/15-20/0001, Ur.broj: 238/1-15-4/1-15-3 od 13.11.2015. godine višak prihoda poslovanja iz prethodne 2014. godine (AOP 275) iznosio je 352.753,20 kuna.

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja u 2015. godini (AOP 277) iznose

1.437.949,25 kuna, a odnose se na nenaplaćene naknade po Ugovorima o pravu služnosti i korištenju cestovnog zemljišta u iznosu 1.273.811,18 kuna i potraživanja za sufinanciranja od dvije Općine u iznosu 164.138,07 kune od čega je dug iz 2012. godine Općine Marija Gorica 33.333,33 kune i dug općine Luka iz 2011. godine 130.804,74 kune.

Bilješka br .2 ( AOP 334 ) – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2015. godini iznose 2.611.361,22 kune od čega je:

- a) (AOP 335)-neproizvedena dugotrajna imovina iznosi 598.905,79 kuna, a odnosi se na materijalnu imovinu-zemljište (AOP 336) u iznosu 140.030,79 kuna za troškove vještačenja za otkup zemlje u Vukovinskom polju te na nematerijalnu imovinu (AOP 340) u iznosu 458.875,00 kuna. Nematerijalna imovina obuhvaća troškove izrade idejnih i glavnih projekata za sanaciju klizišta, mostove, ceste i druge građevinske i prometne objekte.
- b) (AOP 347)-rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 2.012.455,43 kune od čega je za građevinske objekte (AOP 348) utrošeno 1.977.277,37 kuna za cestu Novi Dvori – Jablanovec, uredska oprema (AOP 354) iznosi 29.084,31 kunu i to za računala i računalnu opremu, oprema za održavanje i zaštitu (AOP 356) iznosi 6.093,75 kuna.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 397) u tekućoj godini iznosi 2.611.361,22 kune,

Bilješka br .3 ( AOP 519 ) – Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

Izdaci za jamčevne pologe (AOP 558) iznose 65.150,16 kuna, a odnose se kunksu protuvrijednost za 8.533,04 eura na dan 31.12.2015. godine za jamčevni polog koji je 2011. godine plaćen Hypo Alpe-Adria-Leasing d.o.o. za operativni leasing za šest (6) automobila.

Manjak primitaka od financijske imovine (AOP 628) iznosi 65.150,16 kuna.

Višak prihoda poslovanja (AOP 273) u tekućoj godini iznosi 6.324.542,10 kuna umanjeno za manjak od nefinancijske imovine (AOP 397) koji iznosi 2.611.361,22 kune i umanjeno za manjak od financijske imovine (AOP 628) daju iznos viška prihoda i primitaka (AOP 633) u tekućoj godini u iznosu 3.648.030,72 kune.

Višak prihoda i primitaka koji će biti raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 637) odnosno u 2016. godini iznosi 4.000.783,92 kune.

Stanje novca u banci i glagajni na početku izvještajnog razdoblja (AOP 640) odnosno 01.01.2015. godine iznosilo je 5.096.958,14 kuna, a stanje novca u banci i glagajni na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 643) odnosno 31.12.2015. je 10.868.593,19 kuna.

## Bilješke uz Bilancu – obrazac-BIL:

### Bilješka br.1 ( AOP 001 ) – Imovina

Ukupna imovina (AOP 001) Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije na dan 31.12.2015. godine iznosi 5.182.242.714,69 kuna, a čine ju nefinancijska imovina (AOP 002) u iznosu 5.169.853.150,93 kune i financijaka imovina (AOP 063) u iznosu 12.389.563,76 kuna. Imovina je za 29% smanjena u odnosu na 2014. godinu kada je ukupna imovina iznosila 7.296.650.455,18 kuna. Do smanjenja je došlo zbog umanjenja vrijednosti dugotrajne imovine tj. amortizacije i iz razloga što u 2015. godini nabava nove dugotrajne imovine nije završena pa se imovina nalazi u pripremi, odnosno iznos ukupnog otpisa tj. amortizacije je veći od novih ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Nefinancijsku imovinu (AOP 002) čine:

- a) (AOP 003)-neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu 9.326.628,54 kune, a koju čine prirodna bogatstva odnosno kupnja i otkupi zemljišta. U 2015. godini povećana je za 140.030,79 kuna ili 1,5%.
- b) (AOP 007)-proizvedena dugotrajna imovina u iznosu 5.134.885.137,41 kunu. Imovina se sastoji od:
  1. građevinski objekti tj. ceste županijske i lokalne mostovi, ostali prometni i građevinski objekti (AOP 008) u iznosu 5.133952.749,67 kuna nakon ispravka vrijednosti. Građevinske objekte čine županijske i lokalne cete, mostovi, uredski prostor te ostali građevinski objekti.
  2. postrojenja i oprema (AOP 014) u iznosu 233.124,69 kuna nakon ispravka vrijednosti. Opremu čine računala i računalna oprema, uredski namještaj i oprema, telefonske centrale s pripadajućim instalacijama, oprema za grijanje i hlađenje, mjerni i kontrolni uređaji-brojači prometa, kontejneri za arhivsku građu.
  3. nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040) u iznosu 669.263,05 kuna nakon ispravka vrijednosti. Nematerijalnu proizvedenu imovinu čine računalni program za računovodstvo i uredsko poslovanje, te program "TEB" za održavanje cesta
- c) (AOP 051)-dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi u iznosu 25.671.384,98 kuna. Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi sastoji se od:
  1. prometnih, građevinskih i drugih projektata iz ranijih razdoblja od 2004. godine do 2011. godine u iznosu 1.303.500,00 kuna,
  2. cesta u pripremi u iznosu 15.058.899,84 kune. U 2015. godini povećanje za cestu Novi Dvori-Jablanovec na području grada Zaprešića iznosi 1.977.277,37 kuna.
  3. mostova u pripremi u iznosu 1.612.650,39 kuna. U 2015. godini nije bilo povećanja, a iznosi od 24.062,50 kuna odnosi se na troškove iz 2011. godine za most Kostanjevec I na ŽC 3273 koji nisu bili stavljani u trošak nabave jer ih izvodio drugi izvoditelj radova.
  4. projektna dokumentacija, ostali prometni, građevinski i drugi objekti u pripremi u 2015. godini povećana je za 458.875,00 kuna.

## Bilješka br. 2 - ( AOP 063 ) – Financijska imovina

Financijska imovina (AOP-u 063) na dan 31.12.2015. godine iznosi 12.389.563,76 kuna, a sastoji se od:

- a) (AOP 064)-novac u banci i blagajni na dan 31.12.2015. godine iznosi 10.868.593,19 kuna i to novac u Privrednoj banci d.d. i kod HNB-a (AOP 067) u iznosu 9.927.443,89 kuna, izdvojena novčana sredstva (AOP 070) u iznosu 902.840,04 kune i novac u blagajni (AOP 071) u iznosu 1.074,99 kuna.  
Izdvojena novčana sredstva kod Privredne banke d.d. Zagreb po ugovoru o novčanom depozitu broj 8310625177, 8310389482, 8310575595, 8310389482, 8310575595 i 8310625177 deponirana su za potrebe izvlaštenja nekretnina u postupku kod Ureda državne uprave u Zagrebačkoj županiji, ispostava Velika Gorica za k.o. Kurilovec i k.o. Vukovina sukladno čl. 20, stavak 1, točka 6. Zakona o izvlaštenju za gradnju buduće županijske ceste.
- b) (AOP 073)–depoziti, jamčevni polozi i potraživanja za više plaćene doprinose i poreze za zaposlene iznose 83.021,32 kune i to jamčevni polozi (AOP 077) u iznosu 65.150,16 kuna plaćeni u 2011. godini za najam osobnih automobila putem operativnog leasing s ostatkom vrijednosti na 60 mjeseci, potraživanje od HZZO-a i Porezne uprave za više plaćene doprinose i poreze (AOP 079) u iznosu 1.741,10 kuna i potraživanje od HZZO-a za bolovanja koja se refundiraju i ostala potraživanja za više plaćene račune dobavljačima u 2015. godini (AOP 080) u iznosu 16.130,06 kuna.
- c) (AOP 140)-potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2015. godine iznose 1.437.949,25 kuna. Potraživanje se odnose na dug od Općine Marija Gorica u iznosu od 33.333,33 kuna te je za iste putem odvjetničkog ureda pokrenut postupak ovrhe, te za potraživanje od općine Luka u iznosu 130.804,74 kuna. Potraživanja su nastala temeljem ugovora o sufinanciranju iz 2012. godine. Potraživanja po Ugovorima o korištenju cestovnog zemljišta iznose 1.273.811,18 kuna.

## Bilješka br. 3 - ( AOP 163 i AOP 224 ) – Obveze i vlastiti izvori

Obveze (AOP 163) na 31.12.2015. godine iznose 6.885.680,43 kuna. Iskazane obveze odnose se na: 1. obveze za rashode poslovanja (AOP 164) u iznosu 6.712.232,20 kuna, 2. obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 176) u iznosu 173.448,23 kune.

Vlastiti izvori (AOP 224) na 31.12.2015. godine iznose 5.175.357.034,26 kuna.

Vlastiti izvore jednako su: vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 225) u iznosu 5.169.853.150,93 kune plus višak prihoda poslovanja (AOP 233) u iznosu 5.677.295,30 kuna plus obračunani prihodi poslovanja (AOP 241) u iznosu 1.437.949,25 kuna i minus manjak od nefinancijske imovine (AOP 239) u iznosu 1.661.361,22 kune i minus manjak od financijske imovine (AOP 240) u iznosu 65.150,16 kuna.

Izvanbilančni zapisi (AOP 245 i AOP 246) na dan 31.12.2015. godine iznose 8.706.335,91 kunu. Izvanbilančne zapise čine primljene bankovne garancije izvođača

radova u iznosu 529.692,96 kuna, primljene zadužnice izvođača radova u iznosu 4.058.227,94 kune, poslovna zgrada Remetinečka 3 u iznosu 2.830.858,97 kuna i šest (6) automobila na operativni leasing u iznosu 287.506,04 kune.

#### Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac-RAS-FUNKCIJSKI

Rashodi poslovanja u Županijskoj upravi za ceste Zagrebačke županije u razredu 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u razredu 4 za 2015. godinu iznose 79.306.674,85 kuna.

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su u 016 – Opće javne usluge koje nisu drugdje svrstane.

#### Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza: - obrazac P-VRIO

Tijekom 2015. godine došlo je do promjena u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu od 435,02 kune i to za neotpisanu odnosno sadašnju vrijednost.

Smanjenje vrijednosti imovine odnosi se na provedenu Odluku o uništenju, Klasa: 400-01/14-03/001, Ur.broj: 238/1-15-1/1-15-12 od 06.03.2015. godine.

Uništen je laptop inventarnog broja 266 čija je nabavna vrijednost bila 4.438,05 kuna, a neotpisana vrijednost 184,93 kune i na uništenje fotoaparata inventarnog broj 267 čija je nabavna vrijednost bila 1.038,00 kuna, a neotpisana vrijednost 250,09 kuna.

#### Bilješke uz Izvještaj o obvezama - obrazac-OBVEZE:

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( N.N. 3/15 ) Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije obveznik je predaje Izvještaja o obvezama samo za razdoblje od 01.01. do 30.06.2015. godine i od 01.01. do 31.12.2015. godine.

Slijedom navedenog stanje obveza na dan 01.10.2015. godine odnosno na početku izvještajnog razdoblja iznosilo je 9.142.329,84 kune, (AOP 001).

Međusobne obveze proračunskih korisnika ne postoje u izvještajnom razdoblju.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 34.707.354,80 kuna, (AOP 002) od čega se na obveze za rashode poslovanja (AOP 004) odnosi iznos od 32.570.500,64 kune, na obveze za zaposlene (AOP 005) iznos od 722.519,41 kunu, na obveze za materijalne rashode (AOP 006) iznos od 23.269.156,29 kuna, na obveze za financijske rashode (AOP 007) iznos od 3.585,87 kuna, na obveze prema "velikim gradovima" (AOP 009) iznos od 8.392.275,81 kunu i na obveze za naknade štete, naknade stanicama za tehnički pregled i druge nespomenute obveze (AOP 011) iznos od 182.963,26 kuna.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 013) povećane su u izvještajnom razdoblju i iznose 2.136.854,16 kuna.

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) iznose 36.964.004,21 kunu od čega su podmirene obveze za rashode poslovanja (AOP 022) u iznosu 35.000.598,28 kuna, podmirene obveze za zaposlene (AOP 023) iznose 722.519,41 kunu, podmirene obveze za materijalne rashode (AOP 024) iznose 24.471.445,02 kune, podmirene obveze za financijske rashode (AOP 025) iznose 3.381,28 kuna, podmirene obveze prema "velikim gradovima" (AOP 027) iznose 9.619.191,31 kunu te podmirene obveze za kazne, naknadu šteta i ostale obveze prema stanicama za tehnički pregled (AOP 029) iznose 184.061,26 kuna.

Podmirene obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 031) iznose 1.963.405,93 kune.

Stanje obvaza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi 6.885.680,43 kune od čega su obveze za rashode poslovanja (AOP 045) u iznosu od 6.712.232,20 kuna, obveze za materijalne rashode (AOP 051) u iznosu od 6.560.290,55 kuna, obveze za financijske rashode (AOP 056) u iznosu od 1.211,91 kunu, obveze prema "velikim gradovima" (AOP 066) u iznosu od 150.729,74 kune i obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 086) u iznosu od 173.448,23 kune.

Sve obveze koje se iskazane na kraju izvještajnog razdoblja ujedno su i dospjele obveze s rokom prekoračanja do 60 dana je iznos obveza od 6.870.972,93 kune, a s rokom prekoračenja od 181 do 360 dana je iznos obveza od 14.707,50 kune.

Sastavila:

---

Željka Rukavina, dipl.oec.

Ravnatelj:

---

Zdenko Majzec, dipl.ing.građ.