

**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
SISAČKO-MOSLAVAČKE ŽUPANIJE**

A. Cuvaja 16, 44000 Sisak

**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA
IZDATAKA ZA RAZDOBLJE I – XII. 2018. GODINE**

I. OPĆI DIO - RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA – ostvareni su u iznosu **73.136.510 kuna**, što u odnosu na godišnji plan iznosi **105,21%**.

RASHODI POSLOVANJA - ostvareni su u iznosu **50.675.312 kuna**, što u odnosu na godišnji plan iznosi **97,29 %**.

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – iznosi **+12.361.150 kn.**

IZDACI ZA FINANC. IMOVINU (otplate glavnica kredita) – iznose **-7.399.645 kn.**

PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ PRETHODNIH GODINA – iznosi **+1.109.125 kn.**

VIŠAK PRIHODA ZA PRIJENOS U SLIJEDEĆU GODINU ($12.361.150 - 7.399.645 + 1.109.125$) = **6.070.630 kn.**

U nastavku ističemo usporedbu izvršenja i plana na razini razreda, skupine, podskupine, odjeljka računskog plana, za one prihode ili rashode koji značajnije utječu na iskazivanje rezultata i to:

1. po ekonomskoj klasifikaciji
2. prihodi i rashodi prema izvorima financiranja
3. rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji
4. primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji
5. primici i izdaci prema izvorima financiranja

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA

1. PRIHODI I RASHODI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

1.1. Prihodi

Odjeljak 6331 – tekuće pomoći iz proračuna- 22.096.995 kn – izvršenje u odnosu na plan 144,32 %

Prihode na ovoj poziciji čine pomoć iz državnog proračuna i ugovorena sredstva sufinanciranja s gradovima i općinama, a namijenjena su zajedničkom financiranju održavanja i izgradnje županijskih i lokalnih cesta na području S-M županije koje predstavljaju zajednički interes. Odluka o dodjeli sredstava ŽUC-evima za financiranje građenja, rekonstrukcije i održavanja Ž i L cesta (NN 41/2018) je donesena u prosincu 2018. godine. Prema njoj, na ŽUC S-M županije raspoređeno je i doznačeno 9.277.155 kuna, no s obzirom na vrijeme doznake sredstava, ista će se koristiti u 2019. godini za podmirenje dospjelih obveza, a višak nakon podmirenja za financiranje izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta.

Odjeljak 6341 – tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – 12.408.283 kn – izvršenje u odnosu na plan 95,89 %

Ovaj prihod uključuje posebne poreze i trošarine na motorna goriva koji ostvarujemo doznakom od Hrvatskih cesta Zagreb na temelju Zakona o cestama, čl. 86.–93. (NN 84/2011.) i Pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta (NN 41/2018) za 2018. godinu.

Odjeljak 6424 - Naknade za ceste - izvršenje 37.429.564 kn ili u odnosu na plan 96,29%

(Godišnja naknada za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, naknada za korištenje cestovnog zemljišta, naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja, izvanredni prijevoz)

Ovi prihodi i primitci su redoviti. Povećanje prihoda u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog naknade za korištenje cestovnog zemljišta - pravo služnosti od strane HT-a.

Odjeljak 6526 - Ostali nespomenuti prihodi

Realizacija ovih prihoda ostvarena je u odnosu na godišnji plan sa 92,94 %

Ovi prihodi sastoje se od naknade za obavljanje pratećih djelatnosti, refundacija isplaćenih odšteta od osiguratelja po osiguranju odgovornosti i ostalih nespomenutih prihoda po posebnim propisima.

1.2. Rashodi

Odjeljci 3111 – 3213 Rashodi za zaposlene, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima – manje izvršenje u odnosu na plan uz odstupanja koja u nominalnom iznosu nisu značajna, stoga ih pojedinačno ne obrazlažemo.

Odjeljak 3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - izvršenje 40.607.797 kn ili u odnosu na plan 97,14%

Radi zakonske obveze provođenja minimalnog standarda redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta, ŽUC mora omogućiti nesmetan promet i najbolju moguću razinu sigurnosti svih sudionika u prometu tijekom cijele godine i posebno u zahtjevnim uvjetima izvršavanja zimske službe, stoga smo uz mjere ušteda u poslovanju ostvarili trošak redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta u okviru raspoloživih financijskih sredstava odnosno na iznos od 16.864.773 kuna.

Trošak izvanrednog održavanja Ž i L cesta iznosi 21.320.576 kn.

Razlika u odnosu na plan je zbog kasnijeg ugovaranja radova na pojedinim dionicama Sunje i Popovače što će biti realizirano u 2019. godini.

Podskupina 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – indeks 97%, odstupanje u odjeljku 3292, a odnosi se na premije osiguranja za štete nastale prema trećim osobama.

Odjeljak 3631 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna – izvršenje plana 98,41 %

Ovaj rashod predstavlja sredstva koja smo u mjesečnim obrocima dužni doznačivati Gradu Sisku na ime raspoređenih sredstava za financiranje održavanja i građenja nerazvrstanih cesta sada u njihovoj nadležnosti, a prije su bile kategorizirane kao županijske ili lokalne.

2. PRIHODI I RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi po izvorima sredstava ostvareni su u iznosu od 73.136.510 kuna ili 105,21 % u odnosu na plan.

Rashodi po izvorima sredstava ostvareni su u ukupnom iznosu od 60.775.360 kuna, 97,85 % u odnosu na plan.

Dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini iznose 5.037.890 kuna ili 111,95% u odnosu na plan, a odnose se na radove na Ž3250 Bročice i L33006 Lekenik.

3. RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi u funkciji cestovnog prometa iznose 60.775.360 kn ili 97,85 % od plana.

B) RAČUN FINANCIRANJA

1. PRIMICI I IZDACI PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Odjeljak 8443 – Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija

Tijekom izvještajnog razdoblja nismo tražili niti primili kredit od bilo koje tuzemne kreditne institucije.

Odjeljak 5443 - Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

Iznosi 2.877.432 kune i u skladu je sa planom.

Odjeljak 5453 - Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora

Iznosi 4.522.213 i u skladu je sa planom.

2. PRIMICI I IZDACI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Skupina 84 – Primitaka od zaduživanja nije bilo.

Skupina 54 - Izdatci za otplatu glavnica primljenih zajmova iznose 7.399.645 kn.

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Višak sredstava iz prethodne godine iznosi: 1.109.125 kuna (tablica C. Raspoloživa financijska sredstva iz prethodnih godina)

Višak financijskih sredstava za prijenos u sljedeće izvještajno razdoblje iznosi:
 $(+12.361.150) + (-7.399.645) + (+1.109.125) = +6.070.630$ kuna

II. POSEBNI DIO

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste S-M županije
Izvršenje ukupnih troškova i izdataka u 2018. (kt. 3+4) = 68.175.005 kn.

01000 – OPĆI TROŠKOVI – Izvršenje: 4.852.575 kuna ili 98,02% plana

Ove troškove čine: plaće, doprinosi na plaće, naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, rashodi za usluge, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ostali financijski rashodi, kazne, penali, naknade štete, oprema, nematerijalna proizvedena oprema. Pojedinačni indeksi izvršenja su iznad plana ili značajno ispod plana, no pojedinačni apsolutni iznosi ne mogu značajno utjecati na konačni rezultat poslovanja.

02000 – REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA – Izvršenje: 45.286.129 kuna ili 97,21% plana

Ove troškove povezujemo s redovnim i izvanrednim održavanjem županijskih i lokalnih cesta, odnosno njihov nivo ovisi najviše o obimu ugovorenih radova, zatim slijede rashodi za materijal i energiju, **rashodi za usluge (redovno i izvanredno održavanje cesta)**, ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ostali financijski rashodi, pomoći unutar općeg proračuna – raspored sredstava za Grad Sisak, usluge banke, slivne vode...

Podskupina 323 - Rashodi za usluge od 40.649.879 kuna ili 97,06%, odnose se na redovno i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta, kao i trošak nabave soli za zimsku službu.

03000 – GRAĐENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA - Izvršenje: 18.036.301 kunu ili 100,33% plana

Ove rashode i izdatke čine: rashodi za kamate na primljene kredite (podskupina 342), otplata glavnica primljenih kredita od banaka i otplata glavnice primljenog kredita od trgovačkog društva (skupina 54) te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (skupina 451).

U Sisku 25. ožujak 2019.

Ravnatelj:
Stipo Šapina

