

O B R A Z L O Ž E N J E
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG
PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE SISAČKO-MOSLAVAČKE
ŽUPANIJE 01.01.-30.06.2025. GODINE

Broj RKP-a: **38261**

Matični broj: **01347535**

OIB: **85381404224**

Razina: **42**

Županijska uprava za ceste je izvanproračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, Sisačko-moslavačke županije.

Prema Zakonu o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22, 114/22, 04/23, 133/23) Županijska uprava za ceste u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove:

- priprema izradu stručnih podloga za programe građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta,
- obavlja poslove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta,
- rješava imovinsko pravne odnose potrebne za građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta,
- obavlja poslove održavanja županijskih i lokalnih cesta,
- obavlja ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama,
- financira građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta,
- prati prometno opterećenje i prometne tokove na županijskim i lokalnim cestama,
- obavlja ostale djelatnosti sadržane u osnivačkom aktu.

Izvori sredstava za financiranje djelatnosti Županijske uprave za ceste, prema Zakonu o cestama (čl. 86.) su:

1. godišnja naknada koja s plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila
2. naknada za izvanredni prijevoz
3. naknada za prekomjernu uporabu
4. naknada za korištenje cestovnog zemljišta,
5. naknada za obavljanje pratećih djelatnosti,
6. sredstva državnog proračuna, proračuna županije, gradova i općina
7. naknada za financiranje građenja i održavanja javnih cesta (iz cijene tekućih goriva), članak 91.-92. Zakona o cestama
8. naknada za osnivanje prava služnosti i prava građenja,

9. ostali izvori

Sadržaj, obveza izrade, rokovi sastavljanja, donošenja i podnošenja izvještaja nadležnim tijelima kao i obveza objave Izvještaja o izvršenju proračuna odnosno financijskog plana propisani su odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21.) članci 76.-91., te Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23).

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka sastavni je dio Izvještaja o izvršenju financijskog plana.

Slijedom navedenoga Izvještaj o izvršenju financijskog plana Županijske uprave za ceste Sisačko-moslavačke županije za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine sadrži slijedeće:

1. OPĆI DIO
 - Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
 - Račun prihoda i rashoda (prema ekonomskoj klasifikaciji)
 - Račun financiranja (prema ekonomskoj klasifikaciji)
2. POSEBNI DIO (izvršenje financijskog plana po programskoj klasifikaciji koja sadrži prikaz rashoda i izdataka po ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekta)
3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana
 - Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
 - Obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška iz prethodne godine i viška odnosno manjka za prijenos u slijedeće razdoblje
4. Posebni izvještaji
 - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

1A. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA

A) RAČUN PRIHODA I RASHODA (prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji)

Financijskim planom za 2025. godinu predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 21.500.000,00 EUR, dok su isti ostvareni u iznosu od 4.730.857,57 EUR za polugodišnje razdoblje, odnosno 22,00 % godišnjeg plana.

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja iznose 4.730.857,57 EUR, što je 22,00 % od ukupno planiranih godišnjih prihoda. Planirani prihod od Ministarstva unutarnjih poslova RH za sanaciju

prometnica uz državnu granicu od 7.500.000,00 EUR nije ostvaren jer Ministarstvo nije doznačilo sredstva.

Skupina 63- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od pomoći iz drugih proračuna - sufinanciranja od strane gradova, općina, županije i Hrvatskih cesta d.o.o. za radove izvanrednog održavanja na županijskim i lokalnim cestama na području SMŽ koje čine zajednički interes, prihodi iznose 1.734.390,91 EUR. Ostvarenje ovog prihoda je veće u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog financiranja rekonstrukcije ulice Marijana Celjaka u Sisku od strane Hrvatskih cesta d.o.o. na osnovu Zaključka Vlade Republike Hrvatske o potpori realizacije navedenog projekta.

Skupina 64- Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti 2.983.864,88 EUR, što je povećanje za 6,72 % u odnosu na izvršenje prethodne godine.

Unutar ove skupine prihoda nalaze se prihodi od financijske imovine, odnosno prihodi od kamata na depozite po viđenju i zateznih kamata, koji neznatno utječu na visinu prihoda od imovine.

Prihodi od nefinancijske imovine sastoje se od prihoda godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, naknade za korištenje cestovnog zemljišta, naknade za pravo puta, naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja, izvanredni prijevoz.

Skupina 65 –Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

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. Na ime refundacije štete prihod iznosi 12.601,78 EUR što je više u odnosu na 2024. godinu, kada je prihod iznosio 8.185,35 EUR.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja iznose 5.588.331,07 EUR, što je 28,27 % godišnjeg plana. Veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, razlog tome je što je dio radova izvanrednog održavanja započeo u 2024. godini završio početkom 2025. godine.

Razred 3 –RASHODI POSLOVANJA

Skupina 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 256.157,45 EUR, što je 52,50 % godišnjeg plana. Povećanje je nastalo uslijed povećanja zakonske osnovice.

Skupina 32- Materijalni rashodi

Materijalni rashodi su ostvareni u iznosu 5.062.196,02 EUR, što je 27,03 % od godišnjeg plana. Planirana sanacija prometnica uz državnu granicu u vrijednosti 7.500.000,00 EUR nije ostvarena jer Ministarstvo unutarnjih poslova nije doznačilo sredstva.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja županijskih i lokalnih cesta u nadležnosti Županijske uprave za ceste. Radovi redovitog i izvanrednog održavanja na županijskim i lokalnim cestama u prvom polugodištu veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog završetka radova započetih u 2024. godini.

Skupina 34-Financijski rashodi

U ovoj skupini rashoda nalaze se kamate na primljene kredite i zajmove (smanjenje kamatne stope), bankarske usluge i ostali financijski rashodi. Ostvareni su u iznosu od 88.855,80 EUR što je više u odnosu na prethodno razdoblje. Posljedica je to ovrhe od strane Hrvatskih voda za naknadu za uređenje voda sukladno Odluci Vlade RH, a zbog posljedica potresa. Hrvatske vode retroaktivno donose novo rješenje koje obuhvaća i period oslobođen od plaćanja. Županijska uprava za ceste je u zakonskom roku uložila žalbu, no to nije odgodilo izvršenje ovrhe poslanih od strane Hrvatskih voda.

Skupina 36- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Pomoći unutar općeg proračuna odnose se na tekuću pomoć gradu Sisku.

Grad je Odlukom o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste i Pravilnika o prijenosu javnih i nerazvrstanih cesta dobio na upravljanje dio županijskih i lokalnih cesta te mi slijedom navedenoga i prema Pravilniku o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji vozila pripada i razmjerni dio prihoda, umanjeno za proviziju stanica za tehnički pregled i odjavljena vozila. Ostvarene su u iznosu od 179.385,36 EUR.

Skupina 38-Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama na temelju sudskih presuda iz ranijih razdoblja. Ostvarenje tekućeg razdoblja iznosi 1.736,44 EUR što je približno na istoj razini kao u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 348.170,56 EUR, tj. 25,90 % godišnjeg plana.

Razred 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Skupina 42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi veći u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine zbog nabave nove uredske opreme i namještaja (zamjena dotrajale stare rashodovane imovine).

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima iznose 344.099,31 EUR.

B) RAČUN FINANCIRANJA (primici i izdaci prema ekonomskoj klasifikaciji)

Razred 5- IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Skupina 54 – Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova

Izdaci za financijsku imovinu tj. otplatu glavnice primljenih kredita iznose 193.589,75 EUR.

1B. OBRAZLOŽENJE PRIJENOSA SREDSTAVA

U razdoblju 01.01.- 30.06.2025. godine ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.399.233,81 EUR. Iz 2024. godine prenesen je višak prihoda i primitaka u iznosu 2.399.943,31 EUR. **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 1.000.709,50 EUR.**

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

2A. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Zaduživanje izvanproračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstva i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije u periodu od 01.01.- 30.06.2025. godine nije se zaduživala.

U Sisku, 17.07.2025.

Ravnatelj:
Stipo Šapina