

III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA
PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA
ZA RAZDOBLJE I. – VI. 2016. GODINE

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja za 1.-6.mj. 2016. od 18.950.976 kuna, ostvareni su u odnosu na godišnji plan s 33 %, a izvršenje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 108 %.

U nastavku ističemo odstupanja od plana na razini odjeljka računskog plana, za one prihode koji značajnije utječu na iskazivanje rezultata.

Odjeljak 6331 - Tekuće pomoći iz proračuna 3.064.000,00 kn. (sufinanciranje Županije S-M, gradova i općina na održavanju i izgradnji cesta koje predstavljaju zajednički interes)

Ovaj prihod ostvaren je tek s 20% (2015. 11,58%) od plana, a odnosi se na naplaćeno potraživanje iz prethodne godine.

Izvršenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi 471%.

Do planiranog sudjelovanja u financiranju županijskih i lokalnih cesta od strane gradova i općina za 2016. godinu nije došlo radi toga što za tu namjenu nadležno ministarstvo nije donjelo Pravilnik o rasporedu sredstava.... koja se doznaju iz izvora Hrvatskih cesta d.o.o. Zagreb.

Odjeljak 6341 – Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (posebni porezi i trošarine na motorna goriva).

Realizacija ovih prihoda nije ostvarena (indeks izvršenja plana 2,25 %), odnosno prema Pravilniku o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta,....., Županijskoj upravi za ceste S-M županije, raspoređeno je tek 810.000,00 kuna za redovno održavanje, a od toga doznačeno nam je 270.000,00 kuna.

Odjeljak 6424 – Naknade za ceste (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 i za sada su temelj poslovanja u ovim uvjetima opće nelikvidnosti i manjka izvora sredstava. Naplaćen iznos sredstava je manji je od izvršenju istog izvještajnog razdoblja prethodne godine zbog Pravilnika kojim je od 01.01. 2016. smanjena naknada za autobuse, tegljače i teretna motorna vozila, uz izvršenje od 50% u odnosu na plan (2015. 51 %).

Rashodi poslovanja od 11.578.897 kuna izvršeni su s 27% od plana (2015. 58%), a 72 % od ostvarenja istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

U nastavku ističemo odstupanja od plana na razini odjeljka računskog plana, za one rashode koji značajnije utječu na polugodišnji rezultat.

Odjeljak 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Izvršenje u odnosu na plan 20% (2015. 70,47%), a na izvršenje istog razdoblja prethodne godine 58 %.

U okviru redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta, Zakonska obveza Županijske uprave za ceste je omogućiti nesmetan promet i najbolju moguću razinu sigurnosti svih sudionika u prometu tijekom cijele godine, a iz ovih pokazatelja uočljivo je znatno smanjenje troškova za redovno održavanje sve zbog nedostatka sredstava financiranja.

Ova situacija dugoročno nije održiva jer neodgovarajuće redovno održavanje dovodi do ubrzanog propadanja općeg stanja županijskih i lokalnih cesta u našoj nadležnosti, a i mogućih šteta na imovini i ugrožavanju života i zdravlja svih sudionika u prometu.

Radi rješavanja prenesenog manjka prihoda iz prethodnih godina i pronalaženja novih izvora sredstava financiranja, Županijska uprava podnijela je nadležnom ministarstvu PPI i Hrvatskim cestama d.o.o. niz pisanih podnesaka radi žurnog i nužnog rješenja problema, međutim do okončanja ovog izvještajnog razdoblja nema odgovora niti bilo kakvog pozitivnog pomaka.

Svi ostali rashodi skupine 32, 34, 36 i 38 u okviru su plana za 2016. odnosno i znatno ispod, što dokazuje da se provode mjere štednje na svim mogućim troškovima, koji u ukupnim rashodima ne čine financijski značajan trošak, međutim pokazuje se dobra namjera za poboljšanje rezultata poslovanja i smanjenje neplaćenih dospjelih obveza iz prethodnih godina.

Odjeljak 4511 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine, izvršenje u odnosu na plan 113%, (Ž 3158), a u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje 143% .

Kao rezultat izvršenja prihoda i rashoda, ostvaren je **višak prihoda poslovanja u iznosu od 1.383.000 kuna.** (tablica A. 5.104.649- 3.721.370)

RAČUN FINANCIRANJA

Odjeljak 5443 - Otplata glavnice primljenog kredita od tuzemne banke: 1.460.264 kune, u okviru plana odnosno 49%.

Razlika do planiranog godišnjeg iznosa odnosi se na obrok navog dugoročnog kredita, a koji dospijeva u drugom polugodištu ove godine.

Odjeljak 5453 - Otplata glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva: 2.261.106 kuna, predstavlja jedan polugodišnji obrok, dok drugi dospijeva krajem godine.

Izvršenje je sukladno planu za 2016. godinu.

Rezultat neto financiranja je negativan: - **3.721.370 kuna.** (tablica B. Račun financiranja)

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Manjak prihoda iz prethodne godine iznosi: - **17.395.675 kuna** (tablica C. raspoloživa sredstva iz prethodnih godina)

Manjak financijskih sredstava za prienos u slijedeće izvještajno razdoblje iznosi:
/ (+5.104.649) +(- 3.721.370) + (- 17.395.675) / = - **16.012.396 kuna.**

II. POSEBNI DIO

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije
Izvršenje ukupnih troškova i izdataka za I.-VI. 2016. = 17.567.697 kn.

1000 – Programska klasifikacija

OPĆI TROŠKOVI –

Izvršenje: 1.784.239 kn.

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, uredska oprema, Za sve stavake indeksi izvršenja u odnosu na godišnji plan kreću se oko 50%, odnosno ne odstupaju u obimu koji bi zahtijevao obrazloženje, a do kraja godine očekujemo izvršenje sukladno planiranim iznosima.

2000 – Programska klasifikacija

REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA – Izvršenje: 9.417.096 kn.

Ove troškove najvećim dijelom čini redovno održavanje (uključivo zimska služba), u iznosu 7.139.079 kn, dok bi troškovi izvanrednog održavanja Ž i L cesta mogli nastupiti tijekom drugog polugodišta 2016. godine, naravno ako budu osigurana financijska sredstva iz izvora Hrvatskih cesta i preostalih 50% sredstava iz proračuna gradova i općina koji bi sudjelovali u zajedničkom financiranju..

3000 – Programska klasifikacija

GRAĐENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA - Izvršenje: 6.366.362 kn.

Ove rashode i izdatke čine: dodatna ulaganja na građevinskim objektima, kamate na primljene kredite, otplata glavnice primljenog kredita od banke, kao i od trgovačkog društva.

Podskupina 342 – Kamate za primljene kredite od banke,

Podskupina 451 – Dodatna ulaganja - rekonstrukcija Ž 3158

Podskupina 544 – Otplata glavnica kredita primljenog od banke,

Podskupina 545 predstavlja otplatu glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva.

U Sisku 21. srpnja 2016.

Ravnatelj :

Stipo Šapina