

OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA
PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA 2016. GODINU

I. OPĆI DIO - RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA - ostvareni su u iznosu **41.315.480 kuna, u odnosu na godišnji plan s 84,46 %**. Godišnji plan nije ostvaren zbog toga što nismo uspjeli naplatiti sva dospjela potraživanja do 31. 12. 2016.

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- izvršenje 66,75%

Plan prihoda na ovoj poziciji čine ugovorena sredstva sufinanciranja s gradovima i općinama, a namjenjena su zajedničkom financiranju izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta na području S-M županije.

Izvršenje plana nije ostvareno u očekivanom obimu zbog problema u proračunima pojedinih gradova i općina, tako da je do zaključno s 31. 12. 2016. iz tog izvora ostalo nenaplaćeno 1.516.482 kune. Nakon naših poziva i opomena 2/3 dospjelog potraživanja naplatili smo početkom 2017.

Odjeljak 6341 – tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna – izvršenje 41,17%.

To je prihod koji ostvarujemo doznakom od Hrvatskih cesta Zagreb na temelju Zakona o cestama, čl. 86.–93. (NN 84/2011.) U odnosu na izvršenje prethodne godine uočljivo je značajno povećanje u realizaciji ovog prihoda zbog Odluke nadležnog Ministarstva MPI o rasporedu sredstava ŽUC-u S-M županije za financiranje građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta u 2016. godini.

Raspoređena sredstva nismo naplatili u cjelosti, već smo kompenzacijom s Hrvatskim cestama do 31.12. 2016. zatvorili iznos od 2.604.380 kuna, dok smo preostalo potraživanje od 3.396.000 kuna naplatili početkom 2017. godine.

Pored toga, prema Odluci o rasporedu sredstava za interventne zahvate po posebnom nalogu ministra (NN116/2014.), na našu upravu raspoređeno je 500.000 kuna, ali na naš pravodoban i dokumentiran zahtjev, još uvijek nam nije doznačen taj iznos.

Odjeljak 6424 – Naknade za ceste – izvršenje plana 100,60 %

Ovaj prihod ističemo zbog toga što naknade za ceste čine 75% prihoda poslovanja. Naplaćena godišnja naknada za ceste manja je od naplaćenog iznosa iz istog izvora u prethodnoj godini zbog toga što je nadležno ministarstvo donijelo odluku o smanjenju cijene naknade za autobuse, teretna i priključna vozila s primjenom niže naknade počev od 01. 01. 2016. godine. Iz tih prihoda financira se redovno održavanje Ž i L cesta, otplate kredita i kamata na kredite kao i opći troškovi poslovanja Županijske uprave za ceste.

Odjeljak 6526 – Ostali nespomenuti prihodi

Ovi prihodi sastoje se od naknade za obavljanje pratećih djelatnosti, kao i refundacija isplaćenih odšteta od osiguratelja po osiguranju odgovornosti iz djelatnosti ŽUC-a, što posebno ističemo obzirom na značajno povećanje u odnosu na plan i izvršenje prethodne godine.

RASHODI POSLOVANJA - izvršeni su u iznosu od **29.257.186** kn. u odnosu na plan s indeksom 83,69% .

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

Odjeljak 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održav.- indeks izvršenje plana 78,88 % . , kao i u odnosu na prethodnu godinu 78,24 % .

Plan rashoda redovnog i izvanrednog održavanja Ž i L cesta određen je do nivoa raspoloživih izvora sredstava financiranja uz uvjet uravnoteženja svih prihoda i svih rashoda.

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 sveli trošak redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta u okvir raspoloživih financijskih sredstava odnosno na iznos od 11.177.994 kune, što je 93%plana.

Trošak izvanrednog održavanja Ž i L cesta iznosi 8.152.363 kn. ili 63 % plana. Ovo odstupanje od plana nastalo je zbog zakašnjelog donošenja Pravilnika (MMPI) o sredstvima financiranja i posljedično tome kasnog ugovaranja radova po Zakonu o javnoj nabavi. Radovi na nekim cestama su završeni djelomično, a na nekima nisu mogli niti početi zbog nastupa zimske službe i nepovoljnih vremenskih uvjeta za građevinske radove na cestama.

Kod ostalih rashoda postoje manja odstupanja u odnosu na plan, no u apsolutnom iznosu ti rashodi su vrlo mali, stoga ne navodimo posebno obrazloženje.

Odjeljak 3631 – Tekuće pomoći unutar općeg proračuna – izvršenje plana 100,07 %, ali u odnosu na prethodnu godine povećanje za 56,63 %.

Ovaj rashod predstavlja sredstva koja smo u mjesečnim obrocima dužni doznačivati Gradu Sisku na ime raspoređenih sredstava za financiranje održavanja i građenja javnih cesta koje su prešle u njihovu nadležnost.

Obzirom na poteškoće u financiranju troškova redovnog održavanja cesta u našoj nadležnosti, podmirivanju zakonskih i ugovornih obveza (anuiteti i kamate na kredite) zapali smo u poteškoće koje se prenose iz prethodnih godina. Ovaj porast podmirjenja obveze prema Gradu Sisku dokaz je popravljivanja u plaćanju dospjelih obveza, a što je rezultat provođenja mjera ušteda i obavljanja radova redovnog održavanja Ž i L cesta samo do planom osiguranih sredstava za financiranje.

Odjeljak 4511 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – izvršenje 98,58 % predstavlja vrijednost radova rekonstrukcije Ž 3158..

Nastavno prethodnim pokazateljima ostvaren je višak prihoda poslovanja u odnosu na rashode poslovanja u iznosu od 9.789.571 kn. (tablica A. račun P-R)

B. RAČUN FINANCIRANJA

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 tuzemne banke

Izdatci za otplatu zajmova od banke primjereni su planiranom iznosu, dok su u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje značajno veći radi toga što je za 2015. godinu ugovoreno mirovanje otplate jednog polugodišnja obroka kredita.

Odjeljak 5453 - Otplata glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva

Ovaj je izdatak primjeren je iznosu plana za 2016. i jednak je izvršenju prethodne godine.

Rezultat zaduživanja i izdataka za financijsku imovinu je negativno neto financiranje u iznosu od - 7.435.251 kn. (tablica B. Račun financiranja)

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

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

Manjak financijskih sredstava za prienos u slijedeći godišnji financijski plan iznosi:
 $(9.789.571 + (- 7.435.251) + (- 17.395.675)) / = - 15.041.355 \text{ kuna.}$

II. POSEBNI DIO

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste S-M županije

Izvršenje ukupnih troškova i izdataka u 2016.(kt. 3+4+5) = 38.961.160 kn.

1000 – Progr. klasif. OPĆI TROŠKOVI – Izvršenje: 3.525.224 kn. ili 97,54 % 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, . Indeksi izvršenja u okviru su tekućeg plana, a u apsolutnom iznosu prema ukupnoj i pojedinačnoj visini svih ostalih troškova, te vrijednosti ne utječu na konačni rezultat, stoga procjenjujemo da pojedinačna odstupanja od tekućeg plana nije potrebno obrazlagati.

2000 – Progr. klasif. REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA – **Izvršenje: 25.009.338 kn. ili 81,63 % 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,..

Podkupina 323 - Rashodi za usluge od 20.782.880 kuna ili 78,94%, odnose se na redovno i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta i izradu projektne dokumentacije.

Ovo odstupanje u odnosu na planom osigurana sredstva nastalo je radi razloga koje smo istaknuli u obrazloženju rashoda - Odjeljak 3232

3000 – Progr. klasif. GRAĐENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA **Izvršenje: 10.426.598 kn. ili 99,45% od plana**

Ove rashode i izdatke čine: rashodi za kamate na primljene kredite, dodatna ulaganja na građevnim objektima (Ž 3158) otplata glavnica primljenih kredita od banaka, otplata glavnice primljenog kredita od trgovačkog društva.

Podskupina 342 -odjeljak 3423 – Kamate za primljene kredite od banke- dva dugoročna kredita s valutnom klauzulom, obračunate i plaćene kamate su u okviru tekućeg plana za 2015. godinu.

Podskupina 544 -odjeljak 5443 – Otplata glavnica primljenih kredita od banke, izvršenje u okviru tekućeg plana, a predstavlja plaćena dva dospjela polugodišnja anuiteta.

Podskupina 545 -odjeljak 5453 – Otplata glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva, izvršenje u okviru tekućeg plana, isplaćena dva dospjela polugodišnja obroka.

U Sisku 15. veljače 2017.

Ravnatelj:
Stipo Šapina