

REPUBLIKA HRVATSKA

ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE  
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE  
ULICA LJUDEVITA GAJA 4

RKP:	38245
Matični broj:	01284827
OIB:	74640705361
Šifra djelatnosti prema NKD -u:	7112
Razina:	42
Šifra Županije:	472

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE***

Varaždin, srpanj 2023.

## **UVOD**

Županijska uprava za ceste Varaždinske županije je izvanproračunski korisnik jedinice područne (regionalne) samouprave. Županijska uprava za ceste upravlja županijskim i lokalnim cestama na području Varaždinske županije, sve sukladno Zakonu o cestama (NN 84/11, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19 i 144/21) a što podrazumijeva održavanje ŽC i LC (redovito i izvanredno), projektiranje, ishođenje akata za građenje, rješavanje imovinsko pravnih odnosa te druge poslove sukladno Zakonu.

Županijska uprava za ceste Varaždinske županije je ustanova registrirana pod matičnim brojem subjekta (MBS) 01284827, OIB: 74640705361. Identifikacijski broj upisa u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika je RKP 38245, razina 42 – izvanproračunski korisnik jedinica lokalne i područne samouprave. Osnivač ustanove je Varaždinska županija.

Sadržaj i oblik financijskih izvještaja sastavljeni su u skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21)

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine ostvareni su u iznosu od 12.726.599,45 eura, dok ukupni rashodi i izdaci za spomenuto razdoblje iznose 15.131.071,54 eura. Ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 2.404.472,09 eura, te s prenesenim viškom iz prethodnog razdoblja ukupan manjak prihoda i primitaka iznosi 1.010.848,08 eura.

U nastavku dajemo pregled značajnijih promjena pozicija prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.

### **1. PRIHODI I PRIMICI**

#### **1.1. PRIHODI POSLOVANJA (šifra 6)**

Prihodi poslovanja za razdoblje od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine iznose 12.726.599,45 eura klasificiraju se po slijedećim skupinama:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna iznose 8.804.790,66 eura (šifra 63)
- prihodi od imovine iznose 3.916.416,25 eura (šifra 64)
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose 4.401,19 eura (šifra 65)
- ostali prihodi iznose 991,35 eura (šifra 68)

U nastavku slijedi pojašnjenje pojedinih skupina prihoda:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) odnosi se na:

- Pomoći proračunu iz drugih proračuna (šifra 6331) u iznosu od 142.773,41 eura. Radi se o sredstvima od strane jedinica lokalne i regionalne samouprave.
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6341) u iznosu od 46.832,96 eura, a radi se o doznačenim sredstvima od strane Hrvatskih cesta sukladno Ugovorima o sufinanciranju radova na županijskim i lokalnim cestama.

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 638) ostvarena su u iznosu od 8.615.184,29 eura. Radi se o bespovratnim sredstvima iz Fonda Solidarnosti EU za dvije operacije:

- Sanacija cestovnih klizišta na području Varaždinske županije
- Sanacija cestovne infrastrukture u području prijevoza

Prihod od imovine (šifra 64) sastoji se od prihoda od financijske i nefinancijske imovine. Prihod od financijske imovine (šifra 641) odnosi se na prihode od kamata na oročena sredstva i prihoda od zatezних kamata iz obveznih odnosa i iznosi 8.623,96 eura.

Prihod od nefinancijske imovine (šifra 642) čine prihodi od godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, naknade za izvanredan prijevoz i naknade za korištenje cestovnog zemljišta i to u ukupnosti iznosi 3.907.792,29 eura. Prihod od nefinancijske imovine veći je za 11,10% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifra 65) odnose se na prihode refundacije troškova parničnih postupaka od tuženih korisnika priključaka na županijske i lokalne ceste i iznose 4.401,19 eura.

## **2. RASHODI I IZDACI**

### **2.1. RASHODI POSLOVANJA (šifra 3)**

Rashodi poslovanja u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine iznose 14.558.151,20 eura, što je za 293,40 % više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, a odnose se na :

- rashode za zaposlene (šifra 31) u iznosu od 237.396,73 eura

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu ostvareni su u iznosu 237.396,73 eura, a u odnosu na 2022. godinu veći su za 9,43 %. Povećanje se odnosi na zaposlenje pripravnika na godinu dana radi uvećanog obima posla uslijed realizacije projekata iz Fonda Solidarnosti EU.

- materijalne rashode (šifra 32) u iznosu od 13.967.166,01 eura

U strukturi materijalnih rashoda čine naknade troškova zaposlenima, rashodi za materijal i energiju, te ostali nespomenuti rashodi poslovanja (naknade za rad članovima Upravnog vijeća, premije osiguranja, sudske i administrativne pristojbe i naknade), a daleko najznačajniji udio čine rashodi za usluge, unutar kojih se nalaze rashodi za redovito i izvanredno održavanje cesta. Na ovoj poziciji predviđena su i sredstva za sanaciju klizišta i obnovu kolničkih zastora. Najznačajniji porast rashoda vidljiv je u rashodima za usluge a radi se o dodjeli bespovratnih sredstava Fonda Solidarnosti EU. Za sanaciju cestovnih klizišta na području Varaždinske županije uložena su sredstva u vrijednosti od 4.316.642,00 eura financirana iz izvora sredstava iz EU fonda. U obnovu sanacije cestovne infrastrukture u području prijevoza – obnova kolničkih zastora uložena su sredstva u vrijednosti od 5.741.405,72 eura financirana iz izvora sredstava iz EU fonda.

- financijske rashode (šifra 34) u iznosu od 59.212,36 eura

Financijski rashodi odnose se na rashode kamata za primljeni dugoročni kredit od HBOR-a i Zagrebačke banke d.d., te ostale financijske rashode. Navedeni rashodi veći su za 102,0% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Povećanje spomenutog rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine odnosi se na plaćanje zateznih kamata temeljem presude Trgovačkog suda.

- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (šifra 36) u iznosu od 285.498,87 eura

Radi se o pomoći unutar općeg proračuna, točnije o rashodu koji pripada Gradu Varaždinu u dijelu djelomičnog prihoda od cestarine sukladno čl. 6. b. Pravilniku o rasporedu sredstava za održavanje i građenje županijskih lokalnih cesta iz izvora sredstava Hrvatskih cesta d.o.o. u 2012. godini (NN 58/12 i 122/12).

- ostale rashode (šifra 38) u iznosu od 8.877,23 eura

Radi se rashodima za naknadu štete fizičkim i pravnim osobama.

## 2.2. RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (šifra 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine iznose 283.014,06 eura i znatno su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

- Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (šifra 41)

U ovoj skupini rashoda nalazimo ulaganja u otkup zemljišta za potrebe proširenja cesta, kao i nematerijalnu imovinu-izradu projektne dokumentacije, za što je uloženo 185.444,73 eura. U usporedbi s prethodnom godinu za ovu vrstu ulaganja bilježi se znatno povećanje. Radi se o izradi projektne dokumentacije za radove sanacije cestovnih klizišta i obnovu kolničkih zastora čija sredstva su dobivena putem Fonda Solidarnosti EU.

➤ Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42)

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 3.227,50 eura, a odnose se na nabavu uredske opreme (računala).

➤ Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (šifra 45)

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2022. godini iznose 94.341,83 eura. Radi se o financiranju ulaganja u održavanje županijskih i lokalnih cesta na području Varaždinske županije (rotor Hrženica).

### 2.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA (šifra 5)

Izdaci za financijsku imovinu (šifra 5) u razdoblju od 01.01.2023. godine do 30.06.2023. godine iznose 289.906,28 eura. Radi se o otplati dugoročnog kredita HBOR-a i Zagrebačke banke d.d.

### **3. VIŠAK/MANJAK PRIHODA**

U razdoblju od 01.01 do 30.06.2023. godine ostvaren je manjak prihoda i primitka u iznosu od 2.404.472,09 eura. Temeljem sklopljenog Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava za sanaciju cestovne infrastrukture u području prijevoza oštećene u potresima od 28. prosinca 2020. godine u nadležnosti Županijske uprave za ceste dio sredstava od 1.520.352,74 eura realiziran je u prvom polugodištu te je iskazan kao višak prihoda iz prethodnih godina što umanjuje ukupni manjak prihoda i primitaka za prvo polugodište sa prenesenim manjkom iz prethodne godine u iznosu od 126.728,73 eura.

Usljed svega gore navedenog ukupni manjak prihoda i primitaka za prvo polugodište iznosi 1.010.848,08 eura.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA - OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na početku proračunske 2023. godine iznosi 3.202.356,07 eura. U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale u iznosu od 14.646.930,84 eura, dok su u istom razdoblju podmirene obveze u iznosu od 13.468.279,98 eura. Stanje obveza na dan 30.06.2023. godine iznosi 4.381.006,93 eura.

Stanje dospjelih obveza odnosi se na materijalne rashode i iznose 1.345.586,67 eura. Stanje nedospjelih obveza odnosi se na rashode poslovanja u iznosu od 256.640,59 eura, rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 116.572,09 eura i na obveze dugoročnog kredita HBOR-a u iznosu od 995.421,05 eura i na obvezu dugoročnog kredita u Zagrebačkoj banci u iznosu od 1.666.786,53 eura.

Varaždin, srpanj 2023. godine

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:

Martina Bistović

e-mail: [martina.bistrovic@zuc-vz.hr](mailto:martina.bistrovic@zuc-vz.hr)

M.P.

ODGOVORNA OSOBA:

Tomislav Osonjački