

B I L J E Š K E UZ IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Županijske uprave za ceste su izvanproračunski korisnici jedinica područne (regionalne) samouprave, te su sukladno odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine, br. 24/13, 102/17, 1/20 i 147/20), dužne podnijeti istima financijski izvještaj za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca proračunske godine.

Člankom 86. Zakona o cestama navedeno je 13 različitih izvora sredstava za financiranje javnih cesta, a izvori koji se u praksi pojavljuju su:

1. godišnje naknade za uporabu javnih cesta koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila,
2. naknade za izvanredni prijevoz,
3. naknade za korištenje cestovnog zemljišta,
4. naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja na javnoj cesti,
5. sredstva proračuna državnog, županijskog, gradskog i općinskog,
6. ostali izvori

Visinu naknade pod točkom 1., 2., 3. i 4. utvrđuje ministar, sredstva pod točkom 5. predmet su ugovora, odnosno sporazuma s jedinicama lokalne samouprave.

Županijske uprave za ceste ostvaruju najviše sredstava iz godišnjih naknada koje se plaćaju prilikom registracije vozila. Pravilnik se primjenjivao, uz nebitne korekcije, od 01. siječnja 2002. godine, što je izrazito negativno utjecalo na obavljanje naše osnovne djelatnosti, s obzirom na kontinuirani rast cijena. Povrh toga, od 1. siječnja 2016. godine izmjenom pravilnika smanjene su godišnje naknade za autobuse i teretna vozila za 20 %, a za priključna vozila za 40 -60 %.

Gubitak prihoda po osnovu godišnjih naknada za korištenje cesta procjenjujemo na približno 4 milijuna kuna.

Pomoći iz proračuna su udružena sredstva s jedinicama lokalne samouprave temeljem posebnih sporazuma radi izvršenja programa izvanrednog održavanja i modernizacije županijskih i lokalnih cesta.

Pomoći iz proračuna ostvaruju se povremeno i od ostalih subjekata (Hrvatske ceste, Hrvatske vode, Centar za vozila Hrvatske, komunalna poduzeća).

Skupština Varaždinske županije, na sjednici održanoj dana 30. studenog 2021. godine, dala je suglasnost na Financijski plan Županijske uprave za ceste Varaždinske županije za 2022. godinu (dalje u tekstu: Izvorni plan za 2022. g.) kojim je utvrđena visina sredstava za financiranje javnih potreba Županijske uprave za ceste u iznosu od 68,1 mil. kuna. U svim tablicama stupac „Izvorni plan 2022.“ odnosi se na planirane vrijednosti iz početno donesenog Financijskog plana za 2022. godinu, te na zadnje izmjene i dopune Financijskog plana za 2022. godinu.

Sažetak Računa prihoda i rashoda te Računa financiranja s raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina dan je u tablicama (red.br. 1. do red. br. 7.), usporedno s izvršenjem prethodne godine.

PRIHODI I PRIMICI

Financijskim planom za razdoblje od 01.01. do 31.12.2022. godine (izvorni plan 2022.) predviđeni su ukupni prihodi i primici u visini od 68.165.700,00 kuna, dok su isti ostvareni u iznosu od 62.718.365,20 kuna, odnosno 92,01 % plana. Usporedba izvršenja financijskog plana u 2022. godini u odnosu na isto razdoblje prošle godine bilježi smanjenje ukupnih prihoda i primitka za 19,35 %.

RAZRED 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (bez financijskih primitaka) ostvareni su u iznosu od 62.702.465,20 kuna, te su u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji za 4,17 %.
U nastavku su prikazani prihodi poslovanja pojedinačno.

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 (sporazumi s gradovima i općinama o sufinanciranju radova na izgradnji i održavanju cesta) te od pomoći od izvanproračunskih korisnika. Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 9.299.044,49 kuna što predstavlja u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje za 23,89 %.

Podskupina 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna

Pomoći proračunu iz drugih proračuna realizirane su u vrijednosti od 6.875.497,49 kuna, što je za 22,42 % više u odnosu na 2021. godinu, a odnosi se na sredstva dobivena od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, te od općina i gradova. Sredstva od strane Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u 2022. godini, a sukladno Ugovoru, evidentirana su na kontu kapitalne pomoći proračunu dok u 2021. godini ista su evidentirana na kontu tekuće pomoći proračunu.

Podskupina 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Na ime pomoći od izvanproračunskih korisnika, a na temelju sporazuma, ostvareni su prihodi u iznosu od 2.423.547,00 kuna te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine manji za 63,29%. U 2021. godini realiziran je prihod od Hrvatskih cesta d.o.o. za sanaciju ceste ŽC 2175 Visoko u iznosu od 6.601.928,04 kuna, dok u 2022. godini isti nije.

Skupina 64 – Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti od 53.242.595,90 kuna, što je povećanje za 0,35 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Podskupina 641 – Prihodi od financijske imovine

Unutar ove skupine prihoda nalaze se prihodi od financijske imovine, odnosno prihodi od kamata na sredstva po viđenju i prihodi od zateznih kamata. S te osnove prihodovano je ukupno 151.905,32 kune, što je povećanje za 207,77 % u odnosu na prošlu godinu.

Podskupina 642 – Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine sastoje se od prihoda od godišnjih naknada za uporabu javnih cesta, naknada za korištenje cestovnog zemljišta, naknada za pravo puta i naknada za izvanredni prijevoz. Ova kategorija prihoda realizirana je u visini od 53.090.690,58 kuna, što je za 0,20 % više od 2021. godine.

Prihodi od godišnjih naknada za uporabu javnih cesta (tj. cestarine) su uvjerljivo najznačajniji prihodi i oni čine 80% prihoda poslovanja, te upravo ti su doprinijeli povećanju ukupnog prihoda od nefinancijske imovine. Povećanje spomenutih prihoda proizlazi iz oživljavanja tržišta automobila.

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

Podskupina 652 – Prihodi po posebnim propisima

U prihode od upravnih i administrativnih pristojbi i po posebnim propisima spadaju prihodi od izdavanja upravnih akata i ostali nespomenuti prihodi. S te osnove je prihodovano 153.498,61 kuna, što je za 4,30 % više u odnosu na 2021. godinu. Ostali nespomenuti prihodi su prihodi od naplate refundacije sudskih troškova, što je posljedica ovršnih rješenja protiv tuženih obveznika plaćanja naknade za korištenje cestovnog zemljišta.

Skupina 68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Podskupina 683 – Ostali prihodi

Ostali prihodi u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 7.326,20 kuna, a odnosi se na prihode korištenja službenih mobilnih telefona u privatne svrhe koji su zaposlenici prema internom aktu ustanove dužni sami plaćati.

RAZRED 7– PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Podskupina 722 – Prihodi od prodaje postrojenja i opreme

Prihod od prodaje postrojenja i opreme u 2022. godini ostvareni su u iznosu od 900,00 kuna, a radi se o prodaji rabljenog računala u vlasništvu Županijske uprave za ceste.

Podskupina 723 – Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava

Prihod od prodaje prijevoznih sredstava ostvareni su u iznosu od 15.000,00 kuna a odnosi se na prodaju rabljenog osobnog automobila radi dotrajalosti.

RASHODI I IZDACI

U godišnjem razdoblju za 2022. godinu ukupni rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 63.734.027,02 kuna, što čini 93,42 % godišnjeg plana. U odnosu na 2021. godinu, rashodi i izdaci bilježe smanjenje od 17,08 %.

RAZRED 3 - RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine ostvareni su rashodi poslovanja u vrijednosti od 56.742.866,30 kuna. U usporedbi s istim razdobljem prošle godine bilježimo povećanje za 1,73 %. U nastavku su prikazani rashodi poslovanja pojedinačno.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 3.295.345,92 kune, u odnosu na ostvarenje u 2021. godini veći su za 8,46 %. Povećanje se odnosi na isplatu otpremnine radi odlaska radnika u mirovinu, te preraspodjela sredstava premije osiguranja zaposlenika sa materijalnih rashoda na ostale rashode za zaposlene.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi čine 85% ukupnih rashoda poslovanja. U 2022. godini isti su ostvareni iznosu od 48.836.925,38 kuna. U usporedbi sa 2021. godinom bilježimo povećanje materijalnih rashoda za 1,57 %. U nastavku slijedi detaljan prikaz materijalnih rashoda:

Podskupina 321 – Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima iznose 327.016,52 kune.

Podskupina 322 – Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju iznose 227.372,22 kune, u odnosu na isto razdoblje prošle godine manji su za 1,37%.

Podskupina 323 – Rashodi za usluge

U skupini materijalnih rashoda najveći dio rashoda čine rashodi za usluge, te iznose 47.845.833,92 kune. U usporedbi na prethodnu godinu vidljivo je povećanje za 2,47 %, a što se odnosi na veći opseg radova na redovitom i izvanrednom održavanju cesta u skladu s financijskim mogućnostima.

Za potrebe redovitog održavanja cesta uloženo je 26.686.865,49 kuna. U pojačano (izvanredno) održavanje cesta uloženo je 10.933.096,08 kuna, u obnovu kolničkih zastora uloženo je 5.285.772,42 kune dok u sanaciju klizišta uloženo je 1.003.974,72 kune.

Ostatak rashoda za usluge čine usluge telefona, usluga promidžbe, komunalne usluge, naknada za uređenje voda, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne i računalne usluge i to u iznosu od 3.936.125,21 kuna.

Podskupina 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Skupinu ostali nespomenuti rashodi čine naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentacija i ostali rashodi. Navedeni rashodi u promatranom razdoblju iznose 436.702,50 kuna što je za 51,48 % manje u odnosu na 2021. godinu. Ostali nespomenuti rashodi manji su radi troška vodnog doprinosa koji je raspoređen na ostale komunalne usluge. Stoga su uvećani rashodi za usluge u istom iznosu. Radi se o preraspodjeli sredstava unutar skupine 32.

Skupina 34 - Financijski rashodi

U ovoj skupini rashoda nalaze se kamate na primljene kredite i zajmove, bankarske usluge i ostali financijski rashodi. Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 478.817,03 kune, što je za 31,48 % manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Smanjenje spomenutog rashoda u odnosu na isto razdoblje prošle godine odnosi se na plaćanje zateznih kamata u 2021. godini. Temeljem presude Trgovačkog suda, Županijska uprava za ceste primorana je postupiti prema istome i snositi iznos zateznih kamata u vrijednosti od 137.716 kuna. Isto tako uvećane su kamate za kredit od HBOR-a u 2021. godini radi korištenja moratorija.

Skupina 36 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države

Podskupina 363 – Pomoći unutar općeg proračuna

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna odnosi se na dio prihoda koji pripada Gradu Varaždinu. U 2022. godini ostvarene su u iznosu od 4.065.277,97 kuna, što je povećanje za 4,17 % u odnosu na 2021. godinu. Rashodi su naplaćeni namjenskim prihodima, te se sukladno članku 50. Zakona o Proračunu mogu plaćati obveze u visini stvarno naplaćenih prihoda.

Skupina 38 – Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama. U 2022. godini ostvareni su u iznosu od 66.500,00 kuna. Rashodi su naplaćeni namjenskim prihodima, te se sukladno Zakona o Proračunu mogu plaćati obveze u visini stvarno naplaćenih prihoda.

RAZRED 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su rashodi u visini od 3.089.499,30 kuna, što je ostvarenje plana od 83,50 %, a u usporedbi s 2021. godinom bilježi se znatno smanjenje a što se u najvećoj mjeri odnosi na modernizacija cesta. U 2021. godini realizirana su u ulaganja u modernizaciju županijskih i lokalnih cesta iz kreditnih sredstava dok u 2022. godini ista nisu.

Skupina 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine odnosi se na projektnu dokumentaciju, koja je preduvjet za realizaciju aktivnosti građenja na županijskim i lokalnim cestama a u 2022. godini iznosi 1.324.768,75 kuna. U usporedbi s istim razdobljem prethodne godine veći su za 208,82%. Radi se o projektnoj dokumentaciji klizišta nastalih uslijed potresa koja je preduvjet za radove čija sredstva su financirana iz EU. Isto tako neproizvedena imovina povećana je tijekom 2022. godine za iznos od 23.215,79 kuna za nabavljene licence.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine u 2022. godini iznose 218.462,89 kuna, te su u odnosu na prošlu godinu veći za 98,90 %. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu uredske opreme i namještaja, službenih vozila i telefona. U prvom polugodištu 2022. godine, u dugotrajnu imovinu, točnije u nabavku rabljenih osobnih vozila (dvoje vozila) uloženo je 185.150,00 kuna dok u 2021. godini ista nije.

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2022. godini iznose 1.523.051,87 kuna. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u 2021. godini ostvareni su u iznosu od 14.894.363,24 kune. Radi se o izvorima sredstava kreditnog zaduženja, a koja su investirana u obnovu i održavanje županijskih i lokalnih cesta dok ista u 2022. godini nisu realizirana.

Skupina 54 – Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova

Izdaci za financijsku imovinu u 2022. godini iznose 3.901.661,42 kune. Prema otplatnom planu dugoročnog kredita od HBOR-a, plaćena je glavnica iznosu od 2.500.000,00 kuna te je isto tako prema otplatnom planu dugoročnog kredita od ZABE plaćena glavnica iznosu od 1.401.661,42 kune.

VIŠAK/MANJAK PRIHODA

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2022. godine ostvareni je manjak prihoda i primitka u iznosu od 1.015.661,82 kune.

Iz 2021. godine prenesen je višak prihoda i primitka u iznosu od 60.823,06 kuna. Stoga se umanjuje manjak prihoda i primitka za ostvareni višak iz 2021. godine, te na kraju 2022. godine isti iznosi 954.838,76 kuna. U usporedbi s istim razdobljem prošle godine gdje je manjak prihoda i primitaka iznosio 2.497.389,73 kune isti je manji za 61,77 % .

BILJEŠKE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su kroz slijedeće programe koje se sastoji od aktivnosti i projekata kako slijedi:

➤ Program 1000 REDOVNI RASHODI – UPRAVA I ADMINISTRACIJA

Navedeni program se u cijelosti provodi kroz aktivnosti od A100001 do A100009. Planirani iznos rashoda u 2022. godini iznosi ukupno 14.537.900,00 kuna, te je u istom razdoblju ostvaren u iznosu od 13.051.620,48 kuna.

Najveći dio rashoda programa čine:

1. rashodi za zaposlene koji su ostvareni u iznosu od 3.295.345,92 kune,
2. rashodi za usluge koji su ostvareni u iznosu od 3.936.125,21 kuna,
3. rashodi za pomoći proračunskim korisnicima koji su ostvareni u iznosu od 4.065.277,97 kuna (radi se o naknadi, koja pripada Gradu Varaždinu temeljem donesene Odluke ministra o razvrstavanju javnih cesta iz 2012. godine),

a ostali dio rashoda ostvaren je u iznosu od 1.754.871,38 kuna, to su naknade troškova zaposlenika, rashodi za materijal i energiju, financijski rashodi, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i ostali drugi rashodi.

➤ Program 1001 REDOVITO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE LOKALNIH I ŽUPANIJSKIH CESTA

Program redovitog i izvanrednog održavanja lokalnih i županijskih cesta provodi se kroz aktivnosti od A100101 – redovito održavanje, A100102 – izvanredno održavanje, A100103 – obnova kolničkih zastora i A100104 – sanacija klizišta.

A100101 - Redovito održavanje čini skup mjera i radnji koje se obavljaju tijekom cijele godine na cestama uključujući i sve objekte i instalacije, sa svrhom održavanja prohodnosti i tehničke ispravnosti cesta te sigurnosti prometa na njima. Obuhvaća slijedeće grupe poslova: održavanje kolnika, bankina, usjeka, zasjeka, nasipa, objekata za odvodnju, zelenila i košnja trave i zimsko održavanje. Iznos ostvarenih sredstava za redovito održavanje za 2022. godinu iznosi 26.686.865,49 kuna. Cilj provedbe programa je održavanje prohodnosti i tehničke ispravnosti cesta i sigurnosti prometa na njima.

A100102 – Izvanredno održavanje cesta su povremeni radovi, koji su nužni za poboljšanje elemenata ceste, osiguranja stabilnosti i trajnosti ceste. Iznos ostvarenih sredstava za izvanredno održavanje za 2022. godinu iznosi 10.933.096,08 kuna.

A100103 – Obnova kolničkih zastora obuhvaća radove obnavljanja i zamjenu kolničke konstrukcije, te ojačanje kolnika u svrhu obnove i povećanja nosivosti i kvalitetne vožnje. U 2022. godini za obnovu kolničkih zastora uloženo je 5.285.772,42 kune.

A100104 – Sanacija klizišta obuhvaća radove saniranja odrona, popuzina, te je u 2022. godini ostvaren iznos od 1.003.974,72 kune.

➤ Program 1002 GRAĐENJE CESTA, MOSTOVA, REKONSTRUKCIJE I OPREMA ZA CESTE

Program građenja cesta provodi se kroz kapitalne aktivnosti od K100201 (zemljište) do K100202 (nematerijalna imovina-projekti) i K100203 (Modernizacija županijskih i lokalnih cesta). Program zahtjeva izradu kompletne projektne i upravne dokumentacije te rješavanje imovinsko pravnih odnosa prije građenja. Spomenutom programom realizirana su sredstva u iznosu od 2.178.786,43 kune.

➤ Program 1003 Sanacija klizišta

Program Sanacije klizišta provodi se kroz operaciju Sanacije klizišta na području Varaždinske županije koje se financiraju iz Fonda Solidarnosti Europske Unije. U 2022. godini izrađena je projektna dokumentacija u iznosu od 692.250,00 kuna koja je preduvjet za realizaciju aktivnosti Sanacije klizišta.

➤ Program 1004 OTPLATA GLAVNICE KREDITA

Program otplate glavnice kredita odnosi se na otplatu dugoročnog kredita od HBOR-a i Zagrebačke banke u ukupnom iznosu od 3.901.661,42 kune.

U Varaždinu, 27.02.2023. godine

Ravnatelj:

Tomislav Osonjački

Predsjednik Upravnog vijeća:

Tihomir Smodek