

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 članka 21., stavka 3. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15,93/15, 135/15 i 2/17), 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 i regionalne 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 regionalne i 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 12. prosinca 2019. godine, donijela je suglasnost na Financijski plan Županijske uprave za ceste za 2020. godinu (dalje u tekstu: Proračun za 2020. g.) kojim je utvrđena početna visina sredstava za financiranje javnih potreba Županijske uprave za ceste u iznosu od 62,8 mil. kuna. U svim tablicama stupac „Izvorni plan 2020.“ odnosi se na planirane vrijednosti iz početno donesenog Proračuna za 2020. godinu, a „Tekući plan 2020.“ na donesen Proračun za 2020. godinu s uključenim preraspodjelama do 31. prosinca 2020. godine.

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. - 31.12.2020. godinu (tekući plan 2020.) predviđeni su ukupni prihodi i primici u visini od 76.684.000 kuna, dok su isti ostvareni u iznosu od 61.284.278,13 kuna, odnosno 79,92% plana. Usporedba izvršenja proračuna u 2020. godini u odnosu na isto razdoblje prošle godine bilježi povećanje ukupnih prihoda i primitka za 4,83%.

RAZRED 6 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (bez financijskih primitaka) ostvareni su u iznosu od 57.705.108,71 kuna, te su u odnosu na isto razdoblje prošle godine veći za 3,63%.
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 5.485.625,88 kuna što predstavlja u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjenje za 4,82%.

Podskupina 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna

Pomoći proračunu iz drugih proračuna realizirane su u vrijednosti od 3.212.896,51 kuna, što je za 51,21% više u odnosu na 2019. godinu, a odnosi se na sredstva dobivena od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, te od općina i gradova.

Podskupina 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika

Na ime pomoći od izvanproračunskih korisnika, a na temelju sporazuma, ostvareni su prihodi od Hrvatskih cesta d.o.o. i Hrvatskih voda u iznosu od 2.272.729,37 kuna, što je smanjenje za 37,54% u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Skupina 64 – Prihodi od imovine

Prihodi od imovine ostvareni su u vrijednosti od 52.016.203,19 kuna, što je povećanje za 4,54% 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, koji neznatno utječu na visinu prihoda od imovine. S te osnove prihodovano je ukupno 172.047,75 kuna, što je povećanje za 118,63% u odnosu na prošlu godinu. Najveći dio ovih prihoda odnosi se na prihod od zateznih kamata od ovrha za neplaćanje naknada za korištenje cestovnog zemljišta.

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 51.844.155,94 kune, što je za 4,36% više od 2019. 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 198.755,72 kune, što je za 24,30% više u odnosu na 2019. 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.

RAZRED 7– PRIHODI OD PRODAJE PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE

Podskupina 711 – Prihodi od prodaje materijalne imovine

Prihod od prodaje materijalne imovine u 2020. godini ostvareni su u iznosu od 1.296.501,00 kuna, a radi se o prodaji zemljišta u vlasništvu Županijske uprave za ceste.

RAZRED 8 – PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Podskupina 844 – Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora

Zbog ukazane potrebe, to jest osiguranja nesmetanog redovnog i izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta korišten je okvirni kredit u iznosu od 2.282.668,42 kune radi lakšeg praćenja likvidnosti, te je u odnosu s prošlu godinu manji za 17,92%.

RASHODI I IZDACI

U godišnjem razdoblju za 2020. godinu ukupni rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 59.952.287,44 kune, što čini 80,27% godišnjeg plana. U odnosu na 2019. godinu, rashodi i izdaci bilježe povećanje od 2,41%.

RAZRED 3 - RASHODI POSLOVANJA

U razdoblju od 01.01. – 31.12.2020. godine ostvareni su rashodi poslovanja u vrijednosti od 54.803.968,71 kuna. U usporedbi s istim razdobljem prošle godine bilježimo povećanje za 5,72 %. U nastavku su prikazani rashodi poslovanja pojedinačno.

Skupina 31 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene su ostvareni u iznosu 2.908.342,33 kune, u odnosu na ostvarenje u 2019. godini manji su za 4,17%.

Skupina 32 – Materijalni rashodi

Materijalni rashodi čine 85% ukupnih rashoda poslovanja. U 2020. godini isti su ostvareni iznosu od 47.494.926,16 kuna. U usporedbi sa 2019. godinom bilježimo povećanje materijalnih rashoda za 7,09%. U nastavku slijedi detaljan prikaz materijalnih rashoda:

Podskupina 321 – Naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima iznose 237.610,98 kuna.

Podskupina 322 – Rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju iznose 169.731,25 kuna. Smanjeni su za 16,45% u odnosu na prethodnu godinu.

Podskupina 323 – Rashodi za usluge

U skupini materijalnih rashoda najveći dio rashoda čine rashodi za usluge, te iznose 46.178.963,12 kuna. U usporedbi na prethodnu godinu vidljivo je povećanje za 7,15%, a što se odnosi na veći opseg radova na redovnom i izvanrednom održavanju cesta u skladu s financijskim mogućnostima.

Za potrebe redovnog održavanja cesta uloženo je 23.574.804,35 kuna. U promatranom razdoblju u obnovu kolničkih zastora, tzv. „tepiha“ uloženo je 3.098.370,78 kuna.

U pojačano (izvanredno) održavanje cesta uloženo je 12.304.171,14 kuna dok u sanaciju klizišta uloženo je 4.310.763,28 kuna.

Ostatak rashoda za usluge čine usluge telefona, usluga promidžbe, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene usluge, intelektualne i računalne usluge i to u iznosu od 2.890.853,57 kuna.

Podskupina 329 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Skupinu ostali nespomenuti rashodi čine naknade za rad Upravnog vijeća, premije osiguranja, naknade za uređenje voda, reprezentacija i ostali rashodi. Navedeni rashodi u promatranom razdoblju iznose 908.620,81 kuna.

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 459.027,60 kuna, što je za 34,44% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Smanjenje spomenutog rashoda odnosi se na neplaćanje kamata za primljeni dugoročni kredit od HBOR-a radi korištenja moratorija do 30.06.2020. godine.

Skupina 35 – Subvencije

Zbog izvanrednih, nepredviđenih okolnosti izazvanih epidemijom korona virus u cilju provođenja pomoći gospodarstvenicima i obrtnicima čije poslovanje je najviše ugroženo ovom kriznom situacijom u 2020. godini otvara se nova stavka Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima, te je ostvarena u iznosu od 130.647,73 kune.

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 2020. godini ostvarene su u iznosu od 3.754.585,12 kuna, što je povećanje za 0,93% u odnosu na 2019. godinu.

Skupina 38 – Ostali rashodi

Ostali rashodi odnose se na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama. U 2020. godini ostvareni su u iznosu od 56.439,77 kuna.

RAZRED 4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su rashodi u visini od 472.243,67 kuna, što je ostvarenje plana od 6,02%, a u usporedbi s 2019. godinom bilježi se smanjenje od 7,23%.

Skupina 41 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

U ovoj skupini rashoda nalazimo ulaganja u nematerijalnu imovinu odnosno izradu projektne dokumentacije, za što je uloženo 351.131,16 kuna. Prema prethodnoj godini, za ovu vrstu ulaganja bilježi se smanjenje za 14,89%.

Skupina 42 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavku proizvedene dugotrajne imovine u 2020. godini iznose 121.112,51 kune, te su u odnosu na prošlu godinu veći za 25,49%. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na nabavu uredske opreme, službenih telefona, klima uređaje i kućišta za kameru.

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

U 2020. godini planirana su sredstva u iznosu od 7.000.000,00 kuna. Radi se o izvorima sredstava kreditnog zaduženja a koja nisu realizirana te su ista prenesena u 2021. godini.

Skupina 54 – Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova

Izdaci za financijsku imovinu u 2020. godini iznose 4.676.075,56 kuna. Prema otplatnom planu dugoročnog kredita od HBOR-a, plaćena je glavnica iznosu od 1.875.000 kuna. Ostatak izdataka u iznosu od 2.781.075,56 kuna odnosi se na povrat kratkoročnog okvirnog kredita. Iznos od 20.000,00 kuna odnosi se na kratkoročni depozit sa Zagrebačkom bankom.

VIŠAK/MANJAK PRIHODA

U razdoblju od 01.01.-31.12.2020. godine ostvareni je višak prihoda i primitka u iznosu od 1.331.990,19 kuna.

Iz 2019. godine prenesen je manjak prihoda i primitka u iznosu od 5.344.995,89 kuna. Tijekom 2020. godine, sukladno donesenoj odluci preraspodjele rezultata i pokriću manjka, djelomično su refundirani troškovi za EU PROJEKT (iznos 608.668,28 kuna) i ostvaren je višak prihoda i primitka u iznosu od 1.331.990,19. Stoga se umanjuje preneseni manjak prihoda i primitka u iznosu od 1.940.658,47 kuna, te na kraju 2020. godine iznosi 3.404.337,42 kune.

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 2020. godini iznosi ukupno 12.752.900,00 kuna, te je u istom razdoblju ostvaren u iznosu od 11.636.971,67 kuna.

Najveći dio rashoda programa čine:

1. rashodi za zaposlene koji su ostvareni u iznosu od 2.908.342,33 kuna,
2. rashodi za usluge koji su ostvareni u iznosu od 2.890.853,57 kuna,
3. rashodi za pomoći proračunskim korisnicima koji su ostvareni u iznosu od 3.754.585,12 kune (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 2.083.190,65 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 REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE LOKALNIH I ŽUPANIJSKIH CESTA

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

A100101 - Redovno 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 redovno održavanje za 2020. godinu iznosi 23.574.804,35 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 2020. godinu iznosi 12.304.171,14 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 obnovu kolničkih zastora u 2020. godini ostvaren je iznos od 3.098.370,78 kuna.

A100104 – Sanacija klizišta obuhvaća radove saniranja odrona, popuzina, te je u 2020. godini ostvaren iznos od 4.310.763,28 kuna. Što se tiče sanacije klizišta Hrvatske vode sufinanciraju radove za sanaciju klizišta prema planu upravljanja vodama za 2020. godinu.

➤ 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 realiziran su sredstva u iznosu od 351.131,16 kuna za izradu projektne dokumentacije.

➤ Program 1004 OTPLATA GLAVNICE KREDITA

Program otplate glavnice kredita odnosi se na otplatu dugoročnog kredita od HBOR-a u iznosu od 1.875.000,00 kuna. Dok preostali iznos od 2.801.075,54 kune se odnosi na otplatu okvirnog kredita i izdatka za depozit.

U Varaždinu, 29.03.2021. godine

Ravnatelj:

Tomislav Osonjački

Predsjednik Upravnog vijeća:

Krešimir Horvat