**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE**

**Sisačko-moslavačke županije**

**A. Cuvaja 16, 44000 Sisak**

**III. OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA**

**PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

**ZA RAZDOBLJE I. – VI. 2015. GODINE**

I. OPĆI DIO

**RAČUN PRIHODA I RASHODA**

**Prihodi poslovanja** za 1.-6.mj. 2015. od 17.545.529 kuna, ostvareni su u odnosu na godišnji tekući plan s 36 %, a izvršenje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 76 %.

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

**Odjeljak 6331** - Tekuće pomoći iz proračuna (sufinanciranje gradova i općina na održavanju i izgradnji cesta koje predstavljaju zajednički interes)

Ovaj prihod ostvaren je tek s 11,58 % od plana (Grad Petrinja – nepotpuna doznaka po sudskoj nagodbi koja je postala izvršna u cjelosti, rješenje problema za preostali dug od: 780.000 kuna slijedi u drugom polugodištu 2015.

S Općinom Lipovljani potpisan je ugovor o zajedničkom financiranju rekonstrukcije Ž 3215, uz sudjelovanje Općine s 800.000,00 kuna. Ostatak duga od 100.000 naplaćen 15. 07. 2015.

Do planiranog sufinanciranja ostalih gradova i općina nije došlo radi nedostatka financijskih sredstava utim lokalnim jedinicama, ali i zbog nemogućnosti ŽUC-a u financiranju odgovarajućeg dijela troškova izvanrednog održavanja do ukupne cijene radova na cestama koje predstavljaju zajednički interes.

**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 0,00 %), odnosno prema Pravilniku o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta,....., NN 64/2015., Županijskoj upravi za ceste S-M županije, ukinuta su sredstva financiranja u iznosu od 8.190.000 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 primjeren izvršenju istog izvještajnog razdoblja prethodne godine (102 %), kao i planu za 2015. godinu uz izvršenje od 51 %.

**Rashodi poslovanja** od 16.136.200 kuna izvršeni su s 58% od plana, a 93 % od ostvarenja istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

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

**Odjeljak 3232** – usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Izvršenje u odnosu na plan 70,47%, a na izvršenje istog razdoblja prethodne godine 110,06 %.

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 i posebno u zahtjevnim uvjetima izvršavanja zimske službe.

Usporedbom podataka o rastu troškova održavanja Ž i L cesta s padom prihoda za financiranje tih radova uočava se suprotno kretanje koje vodi prema negativnom rezultatu poslovanja odnosno manjku prihoda za ovo izvještajno razdoblje i nastavno se može očekivati i manjak prihoda za cijelu godinu.

**Odjeljak 3432 –** Negativne tečajne razlike, primjena valutne klauzule pri otplati dugoročnog kredita za radove i financiranje radova rehabilitacije Ž 3124 – izvršenje godišnjeg plana 107,02

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine,** prema planu odnose se na nabavu uredske opreme – 10,38 % od plana i trošak sufinanciranja Ž 3209 (D.Bok – Jasenovac) 44,25 %. Razliku do planiranog iznosa čine mogući radovi na rekonstrukciji Ž 3158 tijekom drugog polugodišta 2015. i nastavak u 2016.

Kao rezultat izvršenja prihoda i rashoda, ostvaren je **manjak prihoda poslovanja** **u iznosu od 192.350 kuna.** (tablica A. račun P-R)

**RAČUN FINANCIRANJA**

**Odjeljak 5443** - Otplata glavnice primljenog kredita od tuzemne banke: 329.522 kune, u okviru plana.

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: 2.261.107 kuna, predstavlja jedan polugodišnji obrok, dok drugi dospjeva krajem godine.

Izvršenje je sukladno planu za 2015. godinu.

Rezultat neto financiranja je negativan: **- 2.590.629 kuna.** (tablica B. Račun financiranja)

**RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE**

Manjak prihoda iz prethodne godine iznosi: **- 10.554.000 kuna** (tablica C. raspoloživa sredstva iz prethodnih godina)

**Manjak financijskih sredstava** za prijenos u slijedeće izvještajno razdobljeiznosi: / (-192.250) +(- 2.590.629 ) + ( - 10.553.796 ) / = **- 13.336.775 kuna.**

**II. POSEBNI DIO**

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije

Izvršenje ukupnih troškova i izdataka za I.-VI. 2015. = 20.328.508 kn.

1000 – Programska klasifikacija

**OPĆI TROŠKOVI –**  Izvršenje: 2.088.237 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 večinu stavaka indeksi izvršenja u odnosu na plan ne odstupaju u obimu koji bi zahtjevao obrazloženje, a do kraja godine očekujemo izvršenje sukladno planiranim iznosima.

2000 – Programska klasifikacija

**REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA –**  Izvršenje: 13.451.279 kn.

Ove troškove največim dijelom čini redovno održavanje (uključivo zimska služba), u iznosu 11.317.318,40 kn, dok bi troškovi izvanrednog održavanja Ž i L cesta mogli nastupiti tijekom drugog polugodišta 2015. godine.

3000 – Programska klasifikacija

**GRAĐENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA** - Izvršenje: 4.788.992 kn.

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

Odjeljak 3423 – Kamate za primljen kredit od banke, a odjeljak 3432 odnosi se na primjenu valutne klauzule za kredit primljen od trgovačkog društva.

Odjeljak 5443 – Otplata glavnica kredita primljenog od banke, a odjeljak 5453 predstavlja otplatu glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva.

U Sisku 29. srpnja 2015.

v.d. Ravnatelj – a :

Stipo Šapina