

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA
CESTE SISACKO-MOSLAVAČKE ŽUPANIJE ZA I - VI 2017. GODINE**

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
	1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	18,950,976	52,910,000	25,603,273	135.10	48.39
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0	0.00	0.00
3	RASHODI POSLOVANJA	11,578,897	42,420,000	20,139,198	173.93	47.48
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2,267,430	77,000	0	0.00	0.00
	RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	5,104,649	10,413,000	5,464,075	107.04	52.47

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
8	PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0.00	0.00
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3,721,370	7,464,000	3,701,755	99.47	49.59
	NETO FINANCIRANJE	-3,721,370	-7,464,000	-3,701,755	99.47	49.59

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE

	Naziv	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
	MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	-17,395,675	-2,949,000	-15,041,356	86.47	510.05

	VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE+MANJAK PRIHODA IZ PREDHODNE GODINE	-16,012,396	0	-13,279,036	82.93	0.00
--	---	-------------	---	-------------	-------	------

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
6	PRIHODI POSLOVANJA	18,950,976	52,910,000	25,603,273	135.10	48.39
63	Pomoći iz inozemstva(darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	3,334,600	21,553,000	9,446,976	283.30	43.83
632	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	0	0	0	0.00	0.00
6323	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	0	0	0	0.00	0.00
633	Pomoći iz proračuna	3,064,600	7,452,000	2,186,657	71.35	29.34
6331	Tekuće pomoći iz proračuna	3,064,600	7,452,000	2,186,657	71.35	29.34
634	Pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	270,000	14,101,000	7,260,319	2,689.01	51.49
6341	Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna	270,000	14,101,000	7,260,319	2,689.01	51.49
64	Prihodi od imovine	15,408,760	31,157,000	16,139,632	104.74	51.80
641	Prihodi od financijske imovine	456	2,000	42,736	9,371.93	2,136.80
6413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	397	1,000	180	45.34	18.00
6414	Prihodi od zateznih kamata	0	500	42,488	#DIV/0!	8,497.60
6415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	59	500	68	115.25	13.60
642	Prihodi od nefinancijske imovine	15,408,304	31,155,000	16,096,896	104.47	51.67
6424	Naknade za ceste	15,408,304	31,155,000	16,096,896	104.47	51.67
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	207,616	200,000	16,665	8.03	8.33
652	Prihodi po posebnim propisima	207,616	200,000	16,665	8.03	8.33
6526	Ostali nespomenuti prihodi	207,616	200,000	16,665	8.03	8.33
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	0	0	0	0.00	0.00
683	Ostali prihodi	0	0	0	0.00	0.00
6831	Ostali prihodi	0	0	0	0.00	0.00

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
3	RASHODI POSLOVANJA	11,578,897	42,420,000	20,139,198	173.93	47.48
31	Rashodi za zaposlene	889,695	1,773,000	991,498	111.44	55.92
311	Plaće	668,127	1,380,000	730,760	109.37	52.95
3111	Plaće za redovan rad	668,127	1,380,000	730,760	109.37	52.95
312	Ostali rashodi za zaposlene	106,650	155,000	135,047	126.63	87.13
3121	Ostali rashodi za zaposlene	106,650	155,000	135,047	126.63	87.13
313	Doprinosi na plaće	114,918	238,000	125,691	109.37	52.81
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	103,560	215,000	113,268	109.37	52.68
3133	Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti	11,358	23,000	12,423	109.38	54.01
32	Materijalni rashodi	8,001,382	36,170,000	16,896,850	211.17	46.72
321	Naknade troškova zaposlenima	51,454	130,000	47,149	91.63	36.27
3211	Službena putovanja	5,418	24,000	1,064	19.64	4.43
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	37,783	80,000	38,033	100.66	47.54
3213	Stručno-usavršavanje zaposlenika	8,253	26,000	8,052	97.56	30.97
322	Rashodi za materijal i energiju	61,868	141,000	54,659	88.35	38.77
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	6,752	21,000	8,397	124.36	39.99
3223	Energija	34,220	79,000	33,512	97.93	42.42
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	15,711	31,000	12,329	78.47	39.77
3225	Sitni inventar i auto gume	5,185	9,000	421	8.12	4.68
3227	Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	0	1,000	0	0.00	0.00
323	Rashodi za usluge	7,663,846	35,454,000	16,628,058	216.97	46.90
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	37,377	71,000	14,841	39.71	20.90
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	7,064,542	34,337,000	16,056,800	227.29	46.76
3233	Usluge promidžbe i informiranja	3,750	22,000	7,175	191.33	32.61
3234	Komunalne usluge	7,846	18,000	7,873	100.34	43.74
3235	Zakupnine i najamnine	70,392	132,000	70,278	99.84	53.24
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	0	14,000	14,000	0.00	100.00
3237	Intelektualne i osobne usluge	162,399	231,000	138,282	85.15	59.86
3238	Računalne usluge	49,058	86,000	35,316	71.99	41.07
3239	Ostale usluge	268,482	543,000	283,493	105.59	52.21
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3,376	4,000	287	8.50	7.18
3241	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	3,376	4,000	287	8.50	7.18
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	220,838	441,000	166,697	75.48	37.80
3291	Naknade za rad predstavnicih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl.	74,230	150,000	60,865	82.00	40.58
3292	Premije osiguranja	88,454	132,000	87,143	98.52	66.02
3293	Reprezentacija	10,377	32,000	8,946	86.21	27.96
3294	Članarine i norme	1,960	20,000	1,960	100.00	9.80
3295	Pristojbe i naknade	6,280	19,000	5,132	81.72	27.01
3296	Troškovi sudskih postupaka	39,237	87,000	2,364	6.02	2.72
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	300	1,000	287	95.67	28.70
34	Financijski rashodi	574,413	1,377,000	503,212	87.60	36.54
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	377,562	690,000	317,890	84.20	46.07
3423	Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financ.institucija izvan javnog sektora	377,562	690,000	317,890	84.20	46.07
3425	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0	0	0	0.00	0.00
343	Ostali financijski rashodi	196,851	687,000	185,322	94.14	26.98
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	4,976	11,000	4,801	96.48	43.65
3432	Negativne tečajne ralike i razlike zbog primjene valutne klauzule	24	1,000	41	170.83	4.10
3433	Zatezne kamate	15,070	85,000	3,700	24.55	4.35
3434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	176,781	590,000	176,780	100.00	29.96
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	2,035,318	3,000,000	1,740,289	85.50	58.01
363	Pomoći unutar općeg proračuna	2,035,318	3,000,000	1,740,289	85.50	58.01
3631	Tekuće pomoći unutar općeg proračuna	2,035,318	3,000,000	1,740,289	85.50	58.01
38	Ostali rashodi	78,089	100,000	7,349	9.41	7.35
383	Kazne, penali i naknade štete	78,089	100,000	7,349	9.41	7.35
3831	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	78,089	100,000	7,349	9.41	7.35
3835	Ostale kazne	0	0	0	0.00	0.00

NAZIV		IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
1		2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE					
	IMOVINE	2,267,430	77,000	0	0.00	0.00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0	77,000	0	0.00	0.00
422	Postrojenja i oprema	0	77,000	0	0.00	0.00
4221	Uredska oprema i namještaj	0	70,000	0	0.00	0.00
4222	Komunikacijska oprema	0	5,000	0	0.00	0.00
4225	Instrumenti, uređaji i strojevi	0	2,000	0	0.00	0.00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0	0.00	0.00
4262	Ulaganja u računalne programe	0	0	0	0.00	0.00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	2,267,430	0	0	0.00	#DIV/0!
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2,267,430	0	0	0.00	#DIV/0!
4511	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	2,267,430	0	0	0.00	#DIV/0!
454	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0	0	0	0.00	0.00
4541	Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu	0	0	0	0.00	0.00

B. RAČUN FINANCIRANJA

NAZIV	IZVRŠENJE 01.-06.2016.	IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS	INDEKS
1	2	3	4	5=4/2*100	6=4/3*100
NETO FINANCIRANJE	-3,721,370	-7,464,000	-3,701,755	99.47	49.59
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0.00	0.00
84 Primici od zaduživanja	0	0	0	0.00	0.00
844 Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0	0	0	0.00	0.00
8443 Primljeni krediti od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	0	0	0	0.00	0.00
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	3,721,370	7,464,000	3,701,755	99.47	49.59
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	3,721,370	7,464,000	3,701,755	99.47	49.59
544 Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	1,460,264	2,940,000	1,440,649	98.66	49.00
5443 Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	1,460,264	2,940,000	1,440,649	98.66	49.00
545 Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društva i obrtnika izvan javnog sektora	2,261,106	4,524,000	2,261,106	100.00	49.98
5453 Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društva i obrtnika izvan javnog sektora	2,261,106	4,524,000	2,261,106	100.00	49.98

II. POSEBNI DIO

NAZIV		IZVORNI PLAN 2017	IZVRŠENJE 01.-06.2017.	INDEKS
1		2	3	4=3/2*100
38261	ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE SISAČKO-MOSLAVAČKE ŽUPANIJE	49,961,000	23,840,953	47.72
1000	OPĆI TROŠKOVI	3,644,500	1,713,701	47.02
31	Rashodi za zaposlene	1,773,000	991,498	55.92
311	Plaće (Bruto)	1,380,000	730,760	52.95
312	Ostali rashodi za zaposlene	155,000	135,047	87.13
313	Doprinosi na plaće	238,000	125,691	52.81
32	Materijalni rashodi	1,589,500	702,075	44.17
321	Naknade troškova zaposlenima	130,000	47,149	36.27
322	Rashodi za materijal i energiju	138,000	54,659	39.61
323	Rashodi za usluge	987,500	502,135	50.85
324	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	4,000	287	7.18
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	330,000	97,845	29.65
34	Financijski rashodi	105,000	12,779	12.17
343	Ostali financijski rashodi	105,000	12,779	12.17
38	Ostali rashodi	100,000	7,349	7.35
383	Kazne, penali i naknade štete	100,000	7,349	7.35
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	77,000	0	0.00
422	Postrojenja i oprema	77,000	0	0.00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0	0	0.00
2000	REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA	38,162,500	18,107,607	47.45
32	Materijalni rashodi	34,580,500	16,194,775	46.83
322	Rashodi za materijal i energiju	3,000	0	0.00
323	Rashodi za usluge	34,466,500	16,125,923	46.79
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	111,000	68,852	62.03
34	Financijski rashodi	582,000	172,543	29.65
343	Ostali financijski rashodi	582,000	172,543	29.65
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	3,000,000	1,740,289	58.01
363	Pomoći unutar općeg proračuna	3,000,000	1,740,289	58.01
3000	GRADENJE, DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA	8,154,000	4,019,645	49.30
34	Financijski rashodi	690,000	317,890	46.07
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	690,000	317,890	46.07
343	Ostali financijski rashodi	0	0	0.00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0	0	0.00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0	0	0.00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	7,464,000	3,701,755	49.59
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	2,940,000	1,440,649	49.00
545	Otplata glavnice primljenih zajmova od trgovačkih društava i obrtnika izvan javnog sektora	4,524,000	2,261,106	49.98

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. 2017. GODINE

I. OPĆI DIO

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Prihodi poslovanja za 1.-6.mj. 2017. od 25.603.273 kuna, ostvareni su u odnosu na godišnji plan s 48,39 %, a izvršenje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine iznosi 135,10 %.

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 2.186.657,00 kn. (sufinanciranje Županije S-M, gradova i općina na održavanju i izgradnji cesta koje predstavljaju zajednički interes)

Ovaj prihod ostvaren je tek s 29,34% od plana, a odnosi se na naplaćeno potraživanje iz prethodne godine.

Preostali dio planiranih prihoda iz ovih izvora financiranja očekujemo u drugom polugodištu kada će se realizirati planirani radovi izvanrednog održavanja Ž i L cesta.

Odjeljak 6341 – Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (posebni porezi i trošarine na motorna goriva).

Realizacija ovih prihoda ostvarena je u odnosu na godišnji plan s indeksom 51,49 %. Tijekom drugog polugodišta očekujemo realizaciju prihoda iz ovih izvora sredstava prema Pravilniku o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta,....., za 2017. godinu.

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 prihoda iz drugih izvora sredstava.

Naplaćen iznos sredstava je primjeren izvršenju istog izvještajnog razdoblja prethodne godine, kao i planu prihoda iz ovog izvora za 2017. godinu.

Rashodi poslovanja od 20.139.198 kuna izvršeni su s 47,48 % od plana, a s 173,93 % od ostvarenja istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

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

Odjeljak 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja - Izvršenje u odnosu na plan je 46,76 %, a prema izvršenju istog razdoblja prethodne godine, taj indeks je 227,29 %.

U okviru redovitog 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.

Iz ovih pokazatelja uočljivo je znatno povećanje ovih troškova za redovno i izvanredno održavanje Ž i L cesta zbog toga što je ŽUC uspio povećati prihode iz različitih izvora financiranja, a i više ugovora o izvanrednom održavanju Ž i L cesta, ugovorenih u 2016. realizirano je u prvom polugodištu ove godine.

Svi ostali rashodi skupine 32, 34, 36 i 38 u okviru su plana za 2017. odnosno i znatno ispod, što dokazuje da se provode mjere štednje na svim mogućim troškovima, koji u ukupnim rashodima ne čine financijski značajan trošak, međutim pokazuje se dobra namjera za poboljšanje rezultata poslovanja i smanjenje neplaćenih dospjelih obveza iz prethodnih godina, kao što je to slučaj na računu 3631 – tekuće pomoći unutar općeg proračuna (Raspored i doznaka sredstava Gradu Sisak za financiranje redovnog i izvanrednog održavanja Ž i L cesta koje su prekategorizirane i prenešene Gradu i sjedištu županije u nadležnost održavanja, zaštite i građenja.

Kao rezultat izvršenja prihoda i rashoda, ostvaren je **višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.464.075 kuna.** (tablica A. 25.603.273 – 20.139.198)

RAČUN FINANCIRANJA

Odjeljak 5443 - Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemne banke: 1.440.649 kuna, u okviru je plana odnosno, kao i izvršenja istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Odjeljak 5453 - Otplata glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva: 2.261.106 kuna, predstavlja jedan polugodišnji obrok, dok drugi dospjeva krajem godine. Izvršenje je sukladno planu za 2017. godinu, kao i izvršenju istog izvještajnog razdoblja prethodne godine.

Rezultat neto financiranja je negativan: - **3.701.755 kuna.** (tablica B. Račun financiranja)

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE

Manjak prihoda iz prethodne godine iznosi: - **15.041.356 kuna** (tablica C. raspoloživa sredstva iz prethodnih godina)

Manjak financijskih sredstava za prijenos u slijedeće izvještajno razdoblje iznosi: / (+5.464.075) + (- 3.701.755) + (- 15.041.356) / = - **13.279.036 kuna.**

II. POSEBNI DIO

RKP 38261 ; Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije
Izvršenje ukupnih troškova i izdataka za I.-VI. 2017. = 23.840.953 kn.

1000 – Programska klasifikacija

OPĆI TROŠKOVI –

Izvršenje: 1.713.701 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 sve stavake indeksi izvršenja u odnosu na godišnji plan kreću se oko 50%, odnosno ne odstupaju u obimu koji bi zahtijevao obrazloženje, a do kraja godine očekujemo izvršenje sukladno planiranim iznosima.

2000 – Programska klasifikacija

REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA – Izvršenje: 18.107.607 kn.

Ove troškove najvećim dijelom čini redovno održavanje (uključivo zimska služba), kao i troškovi izvanrednog održavanja Ž i L cesta, što je sukladno planiranoj dinamici izvršenja. Budu li osigurana financijska sredstva iz izvora Hrvatskih cesta i preostalih 50% sredstava iz proračuna gradova i općina koji bi sudjelovali u zajedničkom financiranju, ovaj trend će se nastaviti i u drugom polugodištu 2017. godine.

3000 – Programska klasifikacija

GRADENJE I DODATNA ULAGANJA NA CESTAMA - Izvršenje: 4.019.645 kn.

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

Podskupina 342 – Kamate za primljene kredite od banke,

Podskupina 451 – Dodatna ulaganja – nije bilo dodatnih ulaganja ili izgradnje Ž i L cesta, odnosno nije ni u planu za 2017. godinu.

Podskupina 544 – Otplata glavnica kredita primljenog od banke.

Podskupina 545 predstavlja otplatu glavnice primljenog zajma od trgovačkog društva.

U Sisku 27. srpnja 2017.

