

OBRAZLOŽENJE
uz Rebalans I. financijskog plana Županijske uprave za ceste
Zagrebačke županije za 2020. godinu
i projekcije financijskog plana za 2021. i 2022. godinu

DJELOKRUG RADA:

Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije (dalje u tekstu : ŽUC) izvanproračunski je korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave odnosno Zagrebačke županije.

ŽUC je pravna osoba u kojoj lokalna jedinica ima odlučujući utjecaj na upravljanje, a financira se od prihoda za posebne namjene i jednim malim dijelom iz proračuna.

Važno je napomenuti da ŽUC vodi svoj proračun koji se naziva financijskim planom. Prihodi i rashodi ŽUC-a nisu sastavni dio proračuna lokalne jedinice.

Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove priprema izrade stručnih podloga za četverogodišnje programe građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta, obavlja poslove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta iz člana 23. Zakona o cestama, obavlja poslove vezane uz rješavanje imovinskopravnih odnosa, obavlja poslove održavanja županijskih i lokalnih cesta iz članka 31. Zakona o cestama te obavlja ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama iz članka 31. Zakona o cestama, financiranja, praćenja prometnog opterećenja i prometnih tokova i ostale djelatnosti sadržane u osnivačkom aktu

Županijska uprava za ceste Zagrebačke županije ustrojena je kroz četiri (4) organizacijske jedinice:

Ured ravnatelja, Odjel za održavanje i zaštitu županijskih i lokalnih cesta, Odjel za građenje i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta te Odjel za financijske, pravne i opće poslove.

Sjedište Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije je u Zagrebu, Remetinečka cesta 3.

Model izrade financijskog plana proizlazi iz metodologija propisane Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i podzakonskim aktima i to ponajprije Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/13, 1/20) i Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20) Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka je sastavni dio Financijskog plana i/ili Rebalansa financijskog plana, a dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na opisni, broježani, grafički ili kombinirani način.

Slijedom navedenoga Rebalans I. financijskog plana za 2020. godinu Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije sadži slijedeće:

1. Opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini podskupine ekonomske klasifikacije (3. razina)
2. Posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji na razini podskupine ekonomske klasifikacije (3. razina)
3. Obrazloženje ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

A: PRIHODI:

Financijskim planom za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 84.000.000,00 kuna.

Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu ukupni prihodi i primici se **povećavaju za 1.775.000,00 kuna** ili 2,11 % te se planiraju u iznosu od 85.775.000,00 kuna. Ukupne planirane prihode i primitke čine planirani prihodi poslovanja.

Planirani prihodi sastoje se od sufinanciranja ministarstva, Hrvatskih cesta d.d., županije, općina i gradova u iznosu 1.575.000,00 kuna, naknada za registraciju, korištenje cestovnog zemljišta i prekomjerne uporabe ceste u iznosu 84.015.000,00 kuna, prihoda od kamata u iznosu 10.000,00 kuna, prihoda po rješenjima i od dobivenih sudskih sporova u iznosu 80.000,00 kuna te ostalih prihoda u iznosu 105.000,00 kuna.

Prihodi poslovanja prema vrstama u projekcijama financijskog plana za 2021. i 2022. godinu planirani su u iznosu od 84.000.000,00 kuna za 2021. godinu i za 2022. godinu u iznosu od 84.000.000,00 kuna.

Prikaz planiranih prihoda daje se u tablici kako slijedi:

RAČUNSKI PLAN	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	PLAN 2020.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2020.	PROJEKCIJA 2021.	PROJEKCIJA 2022.
633	Pomoći iz proračuna	900.000,00	675.000,00	1.575.000,00	900.000,00	900.000,00
634	Tekuće pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna (Hrvatske ceste)	00,00	00,00	00,00	00,00	00,00
641	Prihodi od financijske imovine	10.000,000	00,00	10.000,000	10.000,000	10.000,000
642	Prihodi od nefinancijske imovine	83.005.000,00	1.000.000,00	84.005.000,00	83.005.000,00	83.005.000,00
651	Upravne i administrativne pristojbe	10.000,00	00,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
652	Prihodi po posebnim propisima	50.000,00	20.000,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00
683	Ostali prihodi	25.000,00	80.000,00	105.000,00	25.000,00	25.000,00
	UKUPNO:	84.000.000,00	1.775.000,00	85.775.000,00	84.000.000,00	84.000.000,00

Pomoći iz proračuna planirane u iznosu od 1.575.000,00 kuna, a odnose se na sufinanciranje gradova i općina za radove izvanrednog održavanja, projektnu dokumentaciju i drugo.

Za 2020. godinu planirane su na temelju ostvarenja za 2019. godinu, a povećavaju se za 675.000,00 kapitalnih pomoći od Ministarstva unutarnjih poslova u iznosu 250.000,00 kuna i kapitalnih pomoći od Županije u iznosu od 250.000,00 kuna te 150.000,00 kuna sufinanciranja od gradova i općina.

Rebalansom I financijskog plana za 2020. godinu planiraju se u iznosu od 1.575.000,00 , a projekcije po godina se ne mijenjaju.

Tekuće pomoći od Hrvatskih cesta d.o.o. planom za 2020. godinu se ne planiraju na temelju iskustva iz prijašnjih godina. Iz istog razloga se ne planiraju niti u projekcijama planova.

Prihodi od financijske imovine planirani su u iznosu 10.000 kuna. Odnose se na kamate i druge nespomenute financijske prihode.

Prihodi su planirani su na temelju ostvarenja u 2020. godinu za razdoblje od 01.01. do 30.09.2020. godine.

Prihodi od nefinancijske imovine planiraju se Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu u iznosu 84.005.000,00 kuna.

Odnose se na godišnju naknadu za registraciju vozila u iznosu 81.000.000,00 kuna, naknada za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu 3.000.000,00 kuna i prekomjernu uporabu ceste u iznosu 5.000,00 kuna.

Prihodi od nefinancijske imovine povećavaju se za iznos od 1.000.000,00 kuna na temelju ostvarenja za razdoblje od 01.01. do 30.09.2020. godine.

Upravne i administrativne pristojbe planirane su u iznosu 10.000 kuna. Odnose se na naplatu naknada po izdanim rješenjima za prijekop ceste i na naknade šteta po sudskim sporovima.

Planirani prihodi ostaju isti u Rebalansu I. financijskog plana za 2020. godinu i u projekcijama za 2021. i 2022. godinu.

Prihodi po posebnim propisima planirani su u iznosu 50.000 kuna. Odnose se na dobivena sudske sporove iz ranijih razdoblja.

Planirani prihodi povećavaju se u Rebalansu I. financijskog plana za 2020. godinu za 20.000,00 kuna temeljem ostvarenja za razdoblje od 01.01. do 30.09.2020. godine. U projekcijama financijskog plana za 2021. godinu i 2022. godinu planiraju se u istom iznosu.

Ostali prihodi planirani su u iznosu 25.000,00 kuna. Odnose se na troškove vezane uz otkup zemljišta u Vukovinskom polju. Planirani prihodi povećavaju se u Rebalansu I. financijskog plana za 2020. godinu na temelju ostvarenja za razdoblje od 01.01. do 30.09.2020. godine. U projekcijama financijskog plana za 2021. godinu i 2022. godinu planiraju se u istim iznosima odnosno 25.000,00 kuna.

B: RASHODI:

Financijskim planom za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) ukupni rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 84.000.000,00 kuna.

Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu ukupni rashodi i izdaci **povećavaju se za 15.076.079,00 kuna** ili 18 % i to sa 84.000.000,00 kuna na 99.076.079,00 kuna.

Ukupne planirane rashode i izdatke čine planirani rashodi poslovanja u iznosu 69.905.079,00 kuna, rashodi za nabavu nefinancijske imovine planirani u iznosu 21.966.000,00 kuna i izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita u iznosu 7.205.000,00 kuna.

Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu **povećavaju se rashodi poslovanja za 860.079,00 kuna** ili 1,25 % i to sa 69.045.000,00 kuna na 69.905.079,00 kuna, a **povećavaju se rashodi za nabavu nefinancijske imovine za 14.216.000,00 kuna** i to sa 7.750.000,00 kuna na 21.966.000,00 kuna.

Povećanje planiranog iznosa temelji se na ostatku rezultata poslovanja Županijske uprave za ceste Zagrebačke županije za 2019 godinu sukladno Odluci o raspodjeli rezultata, Klasa: 400-01/20-01/6, Ur.broj: 238/1-15-04/1-20-03 od 13.11.2020. godine i povećanju prihoda poslovanja.

Rashodi poslovanja povećavaju se Rebalansom I financijskog plana za 2020. godinu na način da se povećavaju i/ili smanjuju pojedine vrste rashoda poslovanja i to materijalni rashodi se smanjuju za 389.621,00 kuna, naknade troškova zaposlenih povećavaju se za 15.000,00 kuna, rashodi za materijal i energiju povećavaju se za 15.000,00 kuna, rashodi za usluge smanjuju se za 449.621,00 kunu, ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećavaju se za 30.000,00 kuna, pomoći unutar proračuna povećavaju se za 550.000,00 kuna i ostali rashodi za naknade šteta povećavaju se za 699.700,00 kuna.

Detaljan prikaz planiranih **rashoda poslovanja** prema vrstama daje se u nastavku kako slijedi.

RAČ. PLAN	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	PLAN 2020	POVAĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2020.	PROJEKCIJA 2021.	PROJEKCIJA 2022.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
311	Plaće za zaposlenike(bruto)	3.200.000,00	00,00	3.200.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
312	Ostali rashodi za zaposlenike	220.000,00	00,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
313	Doprinosi za plaće	600.000,00	00,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
321	Naknade troškova zaposlenima	340.000,00	15.000,00	355.000,00	355.000,00	355.000,00
322	Rashodi za materijal i energiju	505.000,00	15.000,00	520.000,00	485.000,00	485.000,00
323	Rashodi za usluge	44.265.000,00	-449.621,00	43.815.379,00	47.075.000,00	47.260.000,00
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	1.135.000,00	30.000,00	1.165.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00
342	Kamate za primljene kredite i zajmove	910.000,00	00,00	910.000,00	720.000,00	535.000,00
343	Ostali financijski rashodi	30.000,00	00,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
363	Pomoći unutar općeg proračuna	17.000.000,00	550.000,00	17.550.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
372	Ostale naknade građanima iz proračuna	30.000,00	00,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
381	Tekuće donacije	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
383	Kazne, penali, naknade štete i ostali rashodi	800.000,00	699.700,00	1.499.700,00	800.000,00	800.000,00
	UKUPNO:	69.045.000,00	860.079,00	69.905.079,00	71.650.000,00	71.650.000,00

Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu **povećavaju se rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 14.216.000,00 kuna** ili 283,40 % sa 7.750.000,00 kuna na 21.966.000,00 kuna.

Do ovako znatnog povećanja u odnosu na Financijski plan za 2020. godinu („Glasnik Zagrebačke županije“ broj 42 od 13.12.2019.) došlo je iz razloga primjene propisa iz članka 58. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14,115/15,87/6,3/18,126/19,108/20).

Slijedom navedenoga radovi redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta na području Zagrebačke županije – grupa B su rashodi za dodatna ulaganja, a koja jesu ulaganja kojim se produžuje vijek upotrebe,

povećava kapacitet, mijenja namjena ili znatno poboljšavaju funkcionalna svojstva nefinancijske imovine kao npr. ulaganja u obnovu, rekonstrukciju ili povećanje nefinancijske imovine koja ne moraju biti uvjetovana stanjem imovine. Za vrijednost dodatnih ulaganja povećava se vrijednost imovine na kojoj je ulaganje izvršeno

Prikaz rashoda za nabavu nefinancijske imovine daje se u tablici kako slijedi:

RAČ. PLAN	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	PLAN 2020.	POVAĆANJE/SMANJENJE	NOVI PLAN 2020.	PROJEKCIJA 2021.	PROJEKCIJA 2022.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
411	Materijalna imovina (zemljište)	200.000,00	00,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
412	Nematerijalna imovina	2.200.000,00	-1.000.000,00	1.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
421	Građevinski objekti	4.850.000,00	-1.400.000,00	3.450.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00
422	Postrojenja i oprema	200.000,00	50.000,00	250.000,00	185.000,00	185.000,00
423	Prijevozna sredstva	200.000,00	00,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
426	Nematerijalna proizvedena imovina	100.000,00	00,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
451	Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	0,00	16.566.000,00	16.566.000,00	0,00	0,00
	UKUPNO:	7.750.000,00	14.216.000,00	21.966.000,00	5.185.000,00	5.185.000,00

Projekcija financijskog plana za 2021. godinu planira se u iznosu 84.000.000,00 kuna i to za rashode poslovanja planira se iznos od 71.635.000,00 kuna, a za rashode za nabavu nefinancijske imovine planira se iznos od 5.200.000,00 kuna.

Projekcija financijskog plana za 2022. godinu planira se u iznosu 84.000.000,00 kuna i to za rashode poslovanja planira se iznos od 71.635.000,00 kuna, a za rashode za nabavu nefinancijske imovine planira se iznos od 5.200.000,00 kuna.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u Rebalansu I. financijskog plana za 2020. godinu planiraju se u istom iznosu od 7.150.000,00 kuna i to za otplatu glavnice dugoročnog kredita.

Projekcija financijskog plana za 2020. godinu i Projekcija financijskog plana za 2021. godinu planira se u istom iznosu od 7.205.000,00 kuna

Prikaz **izdataka financijsku imovinu i otplate zajmova** daje se u tablici kakao slijedi slijedi:

RAČ. PLAN	NAZIV (IZ RAČUNSKOG PLANA)	PLAN 2020.	POVAĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN 2020.	PROJEKCIJA 2021.	PROJEKCIJA 2022.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova kod kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	7.205.000,00	00,00	7.205.000,00	7.165.000,00	7.165.000,00
	UKUPNO:	7.205.000,00	00,00	7.205.000,00	7.165.000,00	7.165.000,00

NAZIV PROGRAMA:

U posebnom dijelu Rebalansa I. financijskog plana za 2020. godinu i projekcijama financijskog plana za 2021. i 2022. godinu iskazuju se programi koji će se provoditi sukladno aktivnostima i projektima koji navedeni programi obuhvaćaju.

P-101 REDOVITO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA

P-101-A 100001 REDOVITO ODRŽAVANJE CESTA

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži skup mjera i radnji koje se odvijaju na županijskim i lokalnim cestama, te objektima na njima. Za redovito održavanje cesta u Financijskom planu za 2020. godinu planiran je bio iznos od 38.913.000,00 kuna.

Rebalansom I. financijskog plana za 2020. godinu program se planira u istom iznosu.

U projekciji financijskog plana za 2021. godinu program redovitog održavanja cesta planira se u iznosu 42.643.000,00 kune , a u projekciji financijskog plana za 2022. godinu program redovitog održavanja cesta planiran je u iznosu od 42.688.000,00kuna.

- CILJ PROGRAMA

- održavati ceste u prohodnom stanju
- omogućiti sigurno odvijanje prometa
- sprečavanje propadanja cesta
- sigurno odvijanje prometa

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- sprečavanje propadanja cesta
- sigurno odvijanje prometa
- sanacija cesta nakon ugradnje komunalne infrastrukture

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Pravilnik o održavanju i zaštiti javnih cesta

- RAZLOZI Odstupanja

-Ne predviđaju se odstupanja od planiranih radnji i planiranih sredstva temeljem Rebalansa I financijskog plana za 2020. godinu.

- POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- značajno poboljšana ocjena stanja kolnika na asfaltom presvučenom kolniku

P-101-A 100002 IZVANREDNO ODRŽAVANJE CESTA

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži skup povremenih mjera i radnji koji se odvijaju na županijskim i lokalnim cestama uz potrebnu tehničku dokumentaciju (projekti, troškovnici i sl.).

Za program izvanrednog održavanje cesta i mostova, te rekonstrukcije raskrižja i sanaciju klizišta u 2020. godini nije planiran iz razloga primjene odredbi Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19, 108/20). Planirani radovi izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta iskazuju se u razredu 4 računskog plana na podskupini 451 – dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

U projekcijama financijskog plana za 2021. godinu program izvanrednog održavanja cesta planira se u iznosu 2.500.000,00 kuna , a u projekcijama financijskog plana za 2022. godinu program je planiran u istom iznosu od 2.500.000,00,00kuna.

- CILJ PROGRAMA

- poboljšanje elemenata ceste i protočnosti prometa i sanacijom klizišta
- povećanje trajnosti i stabilnosti cesta
- veća sigurnost prometa

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- spriječiti daljnje propadanje cesta i veća protočnost prometa
- povećanje propusnosti
- sanacija preostalih klizišta

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Pravilnik o održavanju i zaštiti javnih cesta
- Zakon o prostornom uređenju i gradnji

- RAZLOZI ODSTUPANJA

- Ne predviđaju se odstupanja od planiranih radnji i planiranih sredstva temeljem Rebalansa I financijskog plana za 2020. godinu.

- POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- asfaltiranjem presvući što je moguće više kilometara cesta u skladu s raspoloživim financijskim sredstvima i sanirati klizišta.

P-102-K 102003 GRAĐENJE - CESTA, MOSTOVA, OPREMA ZA CESTE, REKONSTRUKCIJA

- OPIS PROGRAMA

Program sadrži gradnju novih budućih županijskih cesta i gradnju novih mostova, dodatna ulaganja u vidu obnove i rekonstrukcije postojećih cesta, projektnu dokumentaciju, opremu za ceste i razne naknade za okup zemljišta.

Za program građenja u 2020. godini planiran je bio iznos od 7.750.000,00 kuna, a Rebalansom I financijskog plana za 20209. godinu program se povećava za 14.216.000,00 kuna.

U projekcijama financijskog plana za 2021. godinu program građenja planira se u iznosu 5.200.000,00 kuna , a u projekcijama financijskog plana za 2022. godinu program je planiran u iznosu od 5.200.000,00 kuna.

- CILJ PROGRAMA

- povećanje dužine i kvalitete prometne mreže
- uklanjanje starih i po promet opasnih mostova
- projektiranje rekonstrukcije i gradnje cesta i objekata

- POSEBNI CILJ PROGRAMA

- povezivanje radnih zona s postojećom prometnom mrežom
- obnova mostova
- stvoriti preduvjete za kandidaturu za povlačenje sredstava EU fondova
- uskladiti program s raspoloživim sredstvima

- ZAKONSKA OSNOVA

- Zakon o cestama
- Zakon o prostornom uređenju i gradnji

- RAZLOZI ODSTUPANJA

Ne predviđaju se odstupanja od planiranih radnji i planiranih sredstva temeljem Rebalansa I. financijskog plana za 2019. godinu.

- POKAZATELJI USPJEŠNOSTI

- asfaltiranjem presvući što je moguće više kilometara cesta u skladu s raspoloživim financijskim sredstvima.

P-103-K 10300001 OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENOG KREDITA

P-103 –OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENOG KREDITA

Sukladno dinamici otplatnog plana dugoročnog kredita u iznosu od 50.000.000,00 kuna u 2020. godini potrebno je otplatiti četiri (4) rate kredita i zbog toga se ovaj program planira u iznosu od 7.205.000,00 kuna.

U projekcijama financijskog plana za 2021. godinu program građenja planira se u iznosu 7.165.000,00 kuna , a u projekcijama financijskog plana za 2022. godinu program je planiran u istom iznosu od 7.165.000,00 kuna.

KLASA: 400-01/20-01/6

Ur. Broj: 238/1-15-4/1-20-2

Zagreb, 12.11.2020.

Sastavila:

Željka Rukavina, dipl. oec.

Ravnatelj:

Tomislav Landeka, dipl. ing. građ.