**OBRAZLOŽENJE IZVRŠENJA FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE SISAČKO – MOSLAVAČKE ŽUPANIJE ZA 01.01. – 31.12.2024. GODINE**

Broj RKP-a: **38261**

Matični broj: **01347535**

OIB: **85381404224**

Razina: **42**

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja propisana je Zakonom o proračunu (NN 144/21), a Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) propisani su izgled, sadržaj, obveznici primjene, način i rokovi podnošenja, donošenja i objave izvještaja.

Županijska uprava za ceste je izvanproračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, Sisačko-moslavačke županije.

Prema Zakonu o cestama ( NN 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22, 04/23, 133/23) Županijska uprava za ceste u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove:

* priprema izradu stručnih podloga za programe građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta,
* obavlja poslove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta,
* rješava imovinsko pravne odnose potrebne za građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta,
* obavlja poslove održavanja županijskih i lokalnih cesta,
* obavlja ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama,
* financira građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta,
* prati prometno opterećenje i prometne tokove na županijskim i lokalnim cestama,
* obavlja ostale djelatnosti sadržane u osnivačkom aktu.

Odlukom o razvrstavanju javnih cesta (NN 86/24) Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije održava 653,473 km županijskih cesta i 577,697 km lokalnih cesta, što je ukupno 1.231,17 km cesta.

Odgovorna osoba je ravnatelj ustanove Stipo Šapina.

Obrazloženje izvršenja financijskog plana Županijske uprave za ceste Sisačko-moslavačke županije za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024. godine:

1. **Opći dio**
   1. **Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja**

Podaci navedeni u Sažetku strukturirani su za izvještajno razdoblje (2024. godina), uključujući izvještajno razdoblje prethodne godine (2023. godina), izvorni plan odnosno rebalans (2024. godina) te indekse (indeks ostvarenje/izvršenje izvještajnog razdoblja (2024.) u odnosu na ostvarenje/izvršenje prethodne godine (2023.) i indeks ostvarenje/izvršenje izvještajnog razdoblja (2024.) u odnosu na rebalans za proračunsku godinu (2024.).

Sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije te razliku između ukupno ostvarenih prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

Financijskim planom za razdoblje od 01.01.-31.12.2024. godine predviđeni su ukupni prihodi poslovanja u visini od 11.000.300,00 EUR, dok su isti ostvareni u iznosu od 8.567.843,67 EUR, odnosno 77,89 % godišnjeg plana.

* 1. **Račun prihoda i rashoda**

Sadrži prikaz prihoda i rashoda prema ekonomskoj klasifikaciji.

**PRIHODI POSLOVANJA**

**ŠIFRA 6 Prihodi poslovanja:** Prihodi poslovanja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine manji su za 60,29 %, najznačajnije smanjenje odnosi se na pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

**ŠIFRA 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** odnose se na:

* pomoći iz drugih proračuna
* pomoći od izvanproračunskih korisnika
* pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Iznose 2.982.241,93 EUR i odnose se u potpunosti na pomoći iz drugih proračuna (državni proračun – raspored sredstava temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta u 2024. godini, sufinanciranje biciklističkih staza temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu građenja biciklističke infrastrukture na županijskim i lokalnim cestama u 2024. godini u svrhu provedbe Nacionalnog plana razvoja biciklističkog prometa za razdoblje od 2023. do 2025. godine i sufinanciranje radova na županijskim i lokalnim cestama od zajedničkog interesa sa gradovima i općinama). Manji su za 81,69 % u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Naime, u 2023. godini pomoći u ovom segmentu su se najvećim dijelom se odnosile na kapitalne pomoći u vidu preknjiženja sredstava dobivenih iz Fonda solidarnosti EU po nalogu MMPI.

**ŠIFRA 64 Prihodi od imovine** iznose 5.577.360,83 EUR i tu nije došlo do značajnijih izmjena u odnosu na rebalans i stanje prethodne godine. Odnose se na prihode od kamata na depozit i zateznih kamata, prihod od godišnje naknade za uporabu cesta, koja se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila te naknade za korištenje cestovnog zemljišta.

**ŠIFRA 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** odnose se na naknade šteta od osiguravajućeg društva, veći u odnosu na prethodno razdoblje.

Stanje novčanih sredstava na početku proračunske godine (01.01.2024.) iznosilo je 4.252.665,45 EUR, dok je na kraju proračunske godine (31.12.2024.) iznosilo 3.187.760,41 EUR.

U razdoblju 01.01. - 31.12.2024. godine ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.224.867,46 EUR. Iz 2023. godine prenesen je višak prihoda i primitaka u iznosu 3.624.810,77 EUR. **Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.399.943,31 EUR.**

**RASHODI POSLOVANJA**

**ŠIFRA 3 Rashodi poslovanja** za izvještajno razdoblje ostvareni su u iznosu 8.350.081,47 EUR, što je 60,68 % manje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje, sukladno ostvarenim prihodima.

**ŠIFRA 31 Rashodi za zaposlene** iznose 457.586,61 EUR.

**ŠIFRA 32 Materijalni rashodi -** Radovi redovitog i izvanrednog održavanja na županijskim i lokalnim cestama manji u odnosu na prethodno razdoblje zbog toga što je u 2023. godini bio povećan obim izvođenja radova izvanrednog održavanja za kojim se pokazala potreba nakon potresa koji je zahvatio Sisačko-moslavačku županiju.

**ŠIFRA 34 Financijski rashodi** ostvareni su u iznosu od 100.867,86 EUR što je manje u odnosu na prethodno razdoblje. Posljedica je to smanjenja kamatnih stopa na kredite, tj. smanjenja varijabilnog dijela kamatne stope koji je vezan uz referentnu stopu EURIBOR (dva ugovora o dugoročnom zaduživanju sa PBZ, ugovorena promjenjiva kamatna stopa).

**ŠIFRA 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna –** Ostvarene u iznosu 354.889,13 EUR što je 90,58 % manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Pomoći se u 2024. godini odnose na obračun i doznaku financijskih sredstava u proračun Grada Siska za financiranje građenja i održavanja nerazvrstanih cesta koje su prenesene u nadležnost Grada Siska, a prethodno su bile kategorizirane kao županijske i lokalne ceste. U 2023. godini su najvećim dijelom to bile kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava Hrvatskim cestama prema Ugovoru o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za operacije koje se financiraju iz Fonda solidarnosti EU (FSEU.MMPI.10.0001) za operaciju Vraćanje u ispravno radno stanje infrastrukture u području prijevoza oštećene u potresu na području SMŽ - izravna dodjela.

**ŠIFRA 38 Ostali rashodi** odnose se na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama na temelju sudskih presuda iz ranijih razdoblja, realizacija 88,23 % manja u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

**ŠIFRA 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose 1.055.450,16 EUR. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine manji su za 36,66 %. Najvećim dijelom se odnose na dodatna ulaganja na građevinskim objektima, most.

* 1. **Račun financiranja**

**Šifra 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** na istoj razini kao i u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

1. **Posebni dio**
   1. **Izvještaj po programskoj klasifikaciji**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA |  | **RASHODI UPRAVE** |
| CILJ PROGRAMA |  | Stručne poslove Županijske uprave za ceste Sisačko - moslavačke županije je u 2024. godini po planu obavljalo 15 djelatnika. Rashodi Uprave koji su nastali obavljanjem poslova za Upravu imali su za cilj osigurati nesmetano odvijanje redovnog i izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta, što je i ostvareno. |
| POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA |  | - redovito su ispunjavane obaveze za zaposlene, materijalni rashodi te rashodi za nabavu imovine - vršena je kontrola na poslovima održavanja, modernizacije i građenja županijskih i lokalnih cesta putem stručnog nadzora - osigurane su zakonske suglasnosti ugovora sa izvođačima radova - vršena je kontrola isplate naknade za ceste i ostalih prihoda |
| OPIS PROGRAMA |  | Program RASHODI UPRAVE sastoji se od aktivnosti RASHODI UPRAVE.   Navedena aktivnost se sastoji od:  3 Rashoda poslovanja  31 Rashodi za zaposlene Temeljne pretpostavke kod izrade plana rashoda za zaposlene su broj djelatnika, kvalifikacijska struktura djelatnika i smjernice date u Uputama za izradu proračuna Sisačko - moslavačke županije za 2024. godinu, kao i mjere ekonomske politike koje se očekuju u 2024. godini. Ukupni rashodi za zaposlene u 2024. godini iznosili su 457.586,61 €, a odnose se na bruto plaće, doprinose na plaću i ostale rashode za zaposlene.  32 Materijalni rashodi Dio materijalnih rashoda koji se nalazi u ovom programu iznosio je 269.976,40 €, a odnosi se na naknade troškova zaposlenicima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i ostale nespomenute rashode poslovanja.   34 Financijski rashodi  Financijski rashodi u okviru ovog programa iznosili su 5.502,38 € za 2024. godinu.   38 Ostali rashodi Ostali rashodi se odnose na naknade šteta pravnim i fizičkim osobama i ostvareni su u iznosu od 2.672,88 €.  4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine  42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu i ulaganja u računalne programe. Ostvareni su u iznosu od 12.195,62 €.  45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini  Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini nisu ostvareni u 2024. godini. |
| OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBNOM PROGRAMA |  | Iz svega navedenog vidljivo je da prikazani rashodi uprave za 2024. godinu iznose 747.933,89 €. Cilj ovog programa je bio držati rashode uprave na minimalnom nivou koji omogućuje nesmetano poslovanje, unatoč rastu troškova i inflaciji koji su već nastupili i kontinuirano rastu, što smo i ostvarili. |
| NAZIV PROGRAMA |  | **REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA** |
| CILJ PROGRAMA |  | Prema Zakonu o cestama, Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije obavlja djelatnosti održavanja i građenja županijskih i lokalnih cesta na području županije, tj. organizira radove redovitog i izvanrednog održavanja i zaštite županijskih i lokalnih cesta prema Pravilniku o održavanju i zaštiti javnih cesta te organizira rekonstrukciju i izgradnju (modernizaciju) županijskih i lokalnih cesta.  Redovno i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta se provodi na razini osiguranja primjerenih uvjeta svim sudionicima u prometu i mogućeg izvršavanja svih zakonskih obveza u obavljanju djelatnosti Županijske uprave za ceste.  Jedan od ciljeva je bio i asfaltiranjem presvući što je moguće više kilometara cesta u skladu s raspoloživim financijskim sredstvima. |
| POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA |  | - Kontinuirano provođenje mjera i postupaka održavanja cestovne mreže kao trajnog procesa - Sprečavanje propadanja cesta - Omogućivanje sigurnog odvijanja prometa - Smanjenje troškova korisnika dobrim stanjem cesta - Dovođenje ceste u projektirano stanje - Zaštita od korisnika i trećih osoba - Zaštita okoliša od štetnog utjecaja ceste i cestovnog prometa |
| OPIS PROGRAMA |  | Program REDOVNO I IZVANREDNO ODRŽAVANJE ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA sastoji se od aktivnosti:  A200001 REDOVITO ODRŽAVANJE  3 Rashodi poslovanja 32 Materijalni rashodi Za redovno održavanje županijskih i lokalnih cesta u 2024. godini utrošeno je 2.311.479,76 €. Pristup održavanju i zaštiti županijskih i lokalnih cesta na području Sisačko-moslavačke županije je vrlo kompleksan i traži od odgovornih ljudi koji kreiraju cestovnu politiku na toj mreži cesta, realizaciju rješenja koja će uskladiti vrstu i opravdanost sanacije, prometnu potražnju i raspoloživa financijska sredstva. Mreža županijskih i lokalnih cesta na području Sisačko - moslavačke županije iznosi ukupno 1.231,17 kilometara, od toga 653,47 kilometara županijskih i 577,70 kilometara lokalnih cesta.  A200002 IZVANREDNO ODRŽAVANJE  3 Rashodi poslovanja 32 Materijalni rashodi Izvanredno održavanje spada u grupu zahtjevnijih i opsežnijih radova održavanja cesta, a temeljni im je cilj dugotrajnije uređenje i poboljšanja pojedinih dijelova ceste bez izmjene njenih tehničkih elemenata, osiguranja sigurnosti, stabilnosti i trajnosti ceste i cestovnih objekata i povećanja sigurnosti prometa. Radovi izvanrednog održavanja izvode se povremeno, a njihov opseg vezan je za stupanj dotrajalosti ili oštećenja ceste. Racionalno i kvalitetno gospodarenje izgrađenom cestovnom infrastrukturom predstavlja pravi izazov današnjice koji treba zadovoljiti visoke zahtjeve prometa s raspoloživim financijskim sredstvima. U okviru izvanrednog održavanja u 2024. godini utrošeno je 4.852.608,83 €.  34 Financijski rashodi Na ovoj stavci imamo realizaciju od 27.837,23 € što se odnosi na trošak slivnih voda.  A200003 GRAD SISAK  3 Rashodi poslovanja 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna Ova aktivnost podrazumijeva decentralizaciju upravljanja javnim cestama na području grada Siska za one ceste koje su postale nerazvrstane na osnovu Odluke o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste (NN 42/12). Prijenos sredstava gradu Sisku po odluci Ministarstva izvršen je u iznosu od 354.889,13 €.  A200004 GRAĐENJE  4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini Aktivnost građenja ostvarena je u iznosu od 1.043.254,54 € za 2024. godinu. Ova aktivnost podrazumijeva obnovu kolnika i osnovnih elemenata cesta, opreme na cestama, modernizaciju i rekonstrukciju najbitnijih dionica, podizanje ukupne kvalitete cestovne mreže te rješavanje cestovnog prometa u gradskim i prigradskim naseljima. |
|  |
|  |
| OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBNOM PROGRAMA |  | Osnovni ciljevi programa redovnog i izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta bili su određeni su Planom građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta za 2024. godinu: - sprječavanje propadanja cesta - omogućavanje sigurnog odvijanja prometa - zaštita cesta - povećanje dužine i kvalitete prometne mreže - uklanjanje starih i po promet opasnih mostova - projektiranje rekonstrukcije i gradnje cesta i objekata - obnova mostova - stvoriti preduvjete za kandidaturu za povlačenje sredstava EU fondova - uskladiti program s raspoloživim sredstvima - sanacija klizišta - povećanje trajnosti i stabilnosti cesta - spriječiti daljnje propadanje cesta i veća protočnost prometa - povećanje propusnosti |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NAZIV PROGRAMA |  | **OTPLATA KREDITA** |
| CILJ PROGRAMA |  | Osiguranje sredstava za otplatu zajmova |
| POKAZATELJ USPJEŠNOSTI PROGRAMA |  | - redovito podmirivanje kamata za primljene zajmove - redovito podmirivanje glavnice primljenih zajmova - redovito podmirivanje financijskih rashoda za bankarske usluge, tečajne razlike, zatezne kamate te osiguranje sredstava za nepredviđene aktivnosti |
| OPIS PROGRAMA |  | Program OTPLATA KREDITA se sastoji od aktivnosti kojima se omogućava podmirenje kreditnih obaveza i ostalih financijskih rashoda:  3 Rashodi poslovanja 34 Financijski rashodi Ostvareno je 67.528,25 € za otplatu kamata na primljene kredite u 2024. godini.  5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova Sukladno dinamici otplatnog plana 2 dugoročna kredita u 2024. godini otplaćeno je četiri (4) rate kredita u iznosu od 387.179,50 €. |
| OBRAZLOŽENJE PROGRAMA KROZ CILJEVE KOJI ĆE SE OSTVARITI PROVEDBNOM PROGRAMA |  | Cilj programa otplate kredita je realizacija kapitalnih ulaganja u osnovna sredstva, te osiguranje uredne otplate kreditnih obveza. |

1. **POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA IZVANPRORAČUNSKOG KORISNIKA**
   1. **IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA**

Zaduživanje izvanproračunskog korisnika jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu (NN 144/21) i Pravilnikom o postupku dugoročnog zaduživanja te davanja jamstva i suglasnosti jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije u periodu od 01.01.-31.12.2024. godine nije se zaduživala.

* 1. **IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE**

Županijska uprava za ceste Sisačko-moslavačke županije u periodu od 01.01.-31.12.2024. godine nije koristila sredstva fondova Europske unije.

* 1. **IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA**

Županijska uprava za ceste Sisačko – moslavačke županije nije ugovorila niti jedan zajam, prema tome nema ni potraživanja po istome.

* 1. **IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBAVEZA TE STANJU POTENCIJALNIH OBAVEZA PO SUDSKIM SPOROVIMA**

|  |  |
| --- | --- |
| **ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE SMŽ - 38261** | **STANJE NA 31.12.2024.** |
| **OPIS** |
| **Nenaplaćena potraživanja** | **432.334,31** |
| **Obveze:** | **1.698.991,92** |
| dospjele obaveze | 0,00 |
| nedospjele obaveze za rashode poslovanja | 816.744,69 |
| nedospjele obaveze za financijsku imovinu | 882.247,23 |
| **Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova** | **1.289.807,43** |

* 1. **IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. br. | Datum odluke o  davanju jamstva | Datum sklapanja  ugovora o jamstvu s korisnikom kredita | Naziv financijske institucije u čiju se korist daje jamstvo | Namjena kredita | Valutna jedinica | Iznos jamstva | Posljednja godina dospijeća |
| 1 | 02.12.2002. | 02.12.2002. | **Privredna banka d.d. Zagreb** | povrat dugoročnih kredita, izgradnja kružnog toka Sunja, sanacija klizišta Utolica, asfaltiranje cesta u Kostajnici | EUR | 1.304.528,75 | 2026.g. |
| 2 | 21.05.2012. | 11.06.2012. | **Privredna banka d.d. Zagreb** | financiranje radova na cestama Ž3124 i Ž3252 i izvanredno održavanje drugih cesta | EUR | 4.074.497,95 | 2027.g. |
| **U K U P N O :** | | | | | | **5.379.026,70** |  |

Sisak, 17.03.2025.

Osoba za kontaktiranje:

Anita Mlinarić Odgovorna osoba

Snježana Rendulić

+38544522885 M.P. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Stipo Šapina