

NAZIV OBVEZNIKA:	ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE
SJEDIŠTE OBVEZNIKA:	23000 ZADAR
ADRESA SJEDIŠTA:	ZRINSKO-FRANKOPANSKA 10/2
ŠIFRA ŽUPANIJE, GRADA ILI OPĆINE:	520
BROJ RKP-a:	38181
MATIČNI BROJ:	01327534
OIB:	40243311947
RAZINA:	42
RAZDJEL:	000
ŠIFRA DJELATNOSTI:	7112
OZNAKA RAZDOBLJA:	2024-6

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 1.1.2024. do 30.6.2024. godine

Prema Zakonu o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22, 4/23 i 133/23), članak 83., Županijska uprava za ceste Zadarske županije obavlja djelatnosti održavanja i građenja županijskih i lokalnih cesta na području Zadarske županije tj. organizira radove redovitog i izvanrednog održavanja i zaštite županijskih i lokalnih cesta prema Pravilniku o održavanju cesta (NN broj 90/14 i 3/21) te organizira rekonstrukciju i izgradnju (modernizaciju) županijskih i lokalnih cesta. Osnovni ciljevi održavanja cesta su sprječavanje propadanja cestovne infrastrukture i omogućavanje sigurnog odvijanja prometa po mreži javnih cesta. Županijska uprava za ceste također u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta te ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama.

Županijska uprava za ceste Zadarske županije ustanova je registrirana pod matičnim brojem subjekta (MBS) 01327534; osobni identifikacijskim brojem (OIB) 40243311947. Identifikacijski broj upisa u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika je RKP 38181, razina 42 – izvanproračunski korisnik jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Osnivač ustanove je Zadarska županija.

Ravnatelj Županijske uprave za ceste Zadarske županije je Branko Kutija, dipl. inž., imenovan Odlukom o imenovanju ravnatelja od strane Upravnog vijeća, Klasa: 007-02/24-01/2, Urbroj: 2198-1-86-04-24-2 od 4. ožujka 2024. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s važećim propisima koji uređuju poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva, odnosno u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 144/21), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 13/18, 126/19, 108/20, 144/21 i 158/23) te Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22). Pored navedenoga, primjenjuju se i odredbe Zakona o cestama koji na određeni način uređuje poslovanje Županijske uprave za ceste te Zakona o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19 i 151/22).

Obrazac PR-RAS

Prihodi i rashodi poslovanja

6 – PRIHODI POSLOVANJA – u ovom izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 3.645.957,77 €, a u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine veći su za 5,3%.

Evidentirana su odstupanja u realizaciji prihoda u odnosu na isto razdoblje 2023. godine na slijedećim prihodovnim stavkama:

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – navedeni prihodi nisu realizirani u prvom polugodištu 2024. godine.

64 – prihodi od imovine – u prvom polugodištu 2024. godine realizirani su u iznosu od 3.645.957,77 € što je za 6,0% više od 3.440.218,80 € realiziranih prihoda u istom obračunskom razdoblju 2023. godine. U okviru navedene skupine prihoda evidentirano je odstupanje na slijedećim računima:

641 – prihodi od financijske imovine

- **6413 - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju** - evidentirani prihod u 2024. godini, u iznosu od 1.185,07 € veći je 296,4% u odnosu na prošlogodišnji iznos od 298,85 €.

642 – prihodi od nefinancijske imovine

- **6424 – naknade za ceste** – prihodi od naknade za ceste najznačajniji je i najveći prihod koji ostvaruje ova Županijska uprava za ceste te je u prvom polugodištu 2024. godine realiziran u iznosu od 3.644.772,70 € što je za 6,0% više od prošlogodišnje realizacije koja je iznosila 3.439.919,85 €. Navedeni postotak povećanja posljedica je povećanja prihoda od naknade za ceste (cestarine) zbog povećanja broja registriranih vozila.

U navedenoj skupini prihoda evidentirani sui prihodi od naknade za korištenje cestovnog zemljišta (evidentiranog na računu 64244) te prihodi koje ova Uprava ostvaruje temeljem Pravilnika o ostvarivanju prava na naknadu iznosa godišnje naknade za uporabu javnih cesta i cestarine za uporabu autocesta i objekata s naplatom (NN 92/16), a odnose se na refundaciju cestarine od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za izvršene povrate cestarina invalidnim osobama temeljem prava ostvarenih spomenutim pravilnikom.

Rashodi i izdaci

3 – RASHODI POSLOVANJA – ostvareni u prvom polugodištu 2024. godine iznose 2.272.893,18 €, a u odnosu na iznos od 2.954.320,98 €, realiziranih u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine, manji su za 23,1%.

Kako na prihodovnoj, tako i na rashodovnoj strani, evidentirana su odstupanja na slijedećim skupinama rashoda:

31 – rashodi za zaposlene – u prvom polugodištu 2024. godine realizirani su u iznosu od 171.383,48 € odnosno za 27,8% više od 134.059,60 € realiziranog iznosa u 2023. godini, što je posljedica odstupanja na slijedećim rashodima skupine rashoda za zaposlene:

311 - plaće

- **3111 – plaće za redovan rad** – realizirani iznos od 138.883,03 €, u ovom obračunskom razdoblju, veći je za 20,7% u odnosu na prošlogodišnji iznos od 115.047,18 € iz razloga što ova uprava od 1. siječnja 2024. zapošljava dva pripravnika.

313 – doprinosi na plaće

- **3132 – doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje** - u ovom obračunskom razdoblju njihova realizacija iznosi 23.164,45 € što je 21,8% više u odnosu na prošlogodišnji iznos od 19.012,42 €. Razlog tome je povećanje broja djelatnika kao što je prethodno navedeno.

32 – materijalni rashodi – materijalni rashodi su u prvom polugodištu 2023. realizirani u iznosu 1.918.036,96 €, odnosno 72,1% od prošlogodišnjeg iznosa od 2.659.339,54 €.

321 – naknade troškova zaposlenima

- **3211 – službena putovanja** – rashodi za službena putovanja realizirani su u 2024. godini u iznosu od 951,20 € odnosno 12,9% više od 842,40 €, iznosa realiziranog u 2023. godini. Razlog tome je veća realizacija rashoda za dnevnice i rashoda za naknade za smještaj na službenom putu.
- **3212 – naknade za prijevoz, rad na terenu i odvojeni život** – iznos od 7.403,72 €, evidentiran na navedenoj rashodovnoj stavci u 2024. godini, veći je za 59,4% u odnosu na iznos od 4.644,49 € realiziran u 2023. godini. Razlog tome je povećanje broja djelatnika što je rezultiralo i većim rashodima za prijevoz s posla i na posao.

- **3213 – stručno usavršavanje zaposlenika** – iznos od 1.243,90 €, evidentiran u ovom obračunskom razdoblju, realiziran je za 133,8% iznosa od 930,00 € iz 2023. godine. Navedeni rashodi uvećani su zbog potrebe odlaska na stručne seminare.

322 – rashodi za materijal i energiju

- **3221 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi** – iznos od 2.722,59 €, evidentiran na računu 3221 za 2024. godinu, veći je za 30,6% od iznosa realiziranog u istom obračunskom razdoblju 2023. godine od 2.084,05 €. Njihova realizacija uvjetovana je potrebama posla što je rezultiralo navedenim povećanjem.
- **3225 – sitni inventar i auto - gume** – iznos od 1.797,75 €, evidentiran na računu 3225 za 2024. godinu odnosi se na nabavu novih auto – guma za službeno vozilo.

323 – rashodi za usluge

Rashodi za usluge realizirani su u ovom obračunskom razdoblju 2024. u iznosu od 1.868.289,77 € što je 71,3% prošlogodišnje realizacije od 2.620.798,95 €. Odstupanja navedenih rashoda evidentirana su kroz slijedeće rashodovne stavke:

- **3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza** - u 2024. godini realizirani su u iznosu od 2.931,58 €, odnosno 16,6% u odnosu na prošlogodišnju realizaciju od 2.514,86 €. Navedeno posljedica je povećanja usluge telefona.
- **3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – čine najveću rashodovnu stavku ove Uprave te su u prvom polugodištu 2024. godine realizirani u iznosu od 1.630.995,36 €, što je za 67,4% u odnosu na 2.419.220,83 € realizacije iz 2023. godine. Navedeni rashodi odnose se na redovito i izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta, tekuće održavanje opreme te održavanje prijevoznih sredstava. U 2023. godini realizirani su veći rashodi za izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta što je rezultiralo navedenim indexom.
- **3233 – usluge promidžbe i informiranja** - odnosno rashodi evidentirani na navedenom računu od 8.429,69 € veći su za 13,0% od iznosa realiziranog u 2023. godini zbog objave oglasa za potrebe provođenja postupaka javne nabave.
- **3234 - komunalne usluge** - rashodi za komunalne usluge evidentirani u 2023. godini u iznosu od 1.019,48 € odnosno za 5,5% više u odnosu na prošlogodišnju realizaciju od 966,00 € zbog nešto veće realizacije rashoda za utrošak vode.
- **3235 - zakupnine i najamnine** - rashodi za zakupnine i najamnine odnose se na rashode za najam poslovnog i arhivskog prostora ove Uprave i rashode za izvlaštenje odnosno zakupnine zemljišta. Rashodi po ovoj osnovi, u iznosu od 55.151,06 €, evidentirani za 2024., veći su za 157,1% od iznosa 21.448,28 € iz

2023., zbog izvlaštenja čestica zemlje za potrebe izvođenja radova sanacije kolnika lokalne ceste L63056 i izgradnje županijske ceste Ž6014 u mjestu Biljane donje.

- **3237 – intelektualne i osobne usluge** - evidentirane u iznosu od 15.787,92 € za 2024. godinu, manje su za 40,30% u odnosu na iznos od 26.458,06 € realiziran u 2023. godini. Navedeni rashodi podrazumijevaju rashode za usluge odvjetnika, rashode za geodetsko – katastarske usluge, rashode za usluge vještačenja te rashode za usluge nadzora nad obavljanjem radova izvanrednog održavanja i građenja na županijskim i lokalnim cestama. Manji rashodi u odnosu na prošlogodišnje, realizirani su u dijelu rashoda za geodetsko-katastarske usluge.
- **3238 - računalne usluge** - odnosno realizirani rashodi za računalne usluge u iznosu od 8.785,74 €, evidentirani za 2024. godinu, manji su za 15,8% od prošlogodišnje realizacije od 10.431,50 €. Razlog veće realizacije navedenih rashoda u 2023. godini je potreba za uvođenjem digitalnih certifikata.

329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Realizirani su u prvom polugodištu 2024. u iznosu od 30.655,09 € što je 22,0% više od iznosa 25.124,10 € evidentiranog za isto razdoblje 2023. godine.

- **3291 – naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično** – odnose se na naknade za Upravno vijeće koja je u prvom polugodištu 2023. godine isplaćena u iznosu od 456,20 € ovisno o broju održanih sjednica, a u 2024. godine realizirani su rashodi u iznosu od 3.317,94 € što je za 627,3% više. Razlog tome je što se isplata navedene naknade vrši u mjesečnim iznosima, a ne po broju održanih sjednica.
- **3293 – reprezentacija** – rashodi za reprezentaciju u ovom obračunskom razdoblju realizirani su u iznosu od 3.220,71 € što je 79,9% više od prošlogodišnje realizacije od 1.790,74 €.
- **3294 – članarine i norme** – rashodi za članarine u 2024. godini evidentirani su u iznosu od 3.220,71 € odnosno 55,5% više nego li u istom obračunskom razdoblju prethodne godine zbog povećanja iznosa članarine za HAK.
- **3295 – pristojbe i naknade** – iznos od 1.588,87 €, realiziran u 2024. godini manji je za 19,2% od realizacije navedenih rashoda u istom razdoblju 2023. godine, što je posljedica plaćanja pristojbe za izdavanje suglasnosti HEP-u u svrhu postavljanja novog semafora.

- **3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja** - evidentirani su u iznosu od 422,45 € za 2024. godinu te su u odnosu na iznos od 513,43 € iz 2022. manji za 17,7%. Navedeni rashodi odnose se na rashode za parkiranje službenih vozila, cestarinu, nadoplatu ENC uređaja.

34 – financijski rashodi

343 – ostali financijski rashodi

- **3431 – bankarske usluge i usluge platnog prometa** – u 2024. evidentiran je iznos njihove realizacije od 1.679,33 € što je za 105,1% više nego li prethodne godine kada je iznosio 818,74 €. Razlog tome je obim i dinamika plaćanja.
- **3433 – zatezne kamate** – iznos navedenih rashoda od 15,22 € realiziran je u prvom polugodištu 2024. godine što je za 17,4% više nego li u 2023. godini. Razlog tome je podmira zateznih kamata za račune koje je ova uprava zaprimila nakon roka dospijeca.

38 – ostali rashodi

383 – kazne, penali i naknade štete

- **3831 – naknade šteta pravnim i fizičkim osobama** – navedeni rashodi realizirani su u 2024. godini u iznosu od 50.158,88 € što je 50,1% u odnosu na prošlogodišnji iznos od 33.409,88 €, a razlog tome je realizacija rashoda za naknadu šteta pravnim i fizičkim osobama od prometnih nezgoda na županijskim i lokalnim cestama, sukladno pravomoćnosti sudskih presuda.

4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – realizirani su u prvom polugodištu 2024. godine u iznosu od 180.232,84 €, što je u odnosu na iznos od 96.354,03 €, realiziran u istom obračunskom razdoblju 2023. godine više za 87,1%.

42 – rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

421 – građevinski objekti

- **4213 – ceste, željeznice i ostali prometni objekti** – iznos od 177.485,34 €, realiziran u 2024. godini veći je za 97,1% od 90.049,72 € iznosa realiziranog u 2023. godini. Navedeni rashodi veći su iz razloga što ova Uprava u 2023. godini nije realizirala rashode za građenje i rekonstrukciju županijskih i lokalnih cesta. Na navedenom računu evidentirani su i rashodi za izradu projektne dokumentacije u svrhu ishođenja građevinskih dozovla kao preduvjeta za mogućnost planiranja i izvođenja investicija građenja županijskih i lokalnih cesta.

422 – postrojenja i oprema

- 4221 – uredska oprema i namještaj – rashodi od 2.747,50 €, evidentirani za prvo polugodište 2024. godine, realizirani su za 43,6% u odnosu na iznos od 6.304,31 € evidentiran za 2023. godinu. Razlog tome je nabava novih prijenosnih računala sukladno terenskim potrebama posla.

96 – obračunati prihodi – nenaplaćeni – na navedenom računu evidentirana su potraživanja za neuprihodovani iznos naknade za ceste što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, a odnosi se na kraj mjeseca lipnja 2024. godine, kao i potraživanja od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za iznos godišnje naknade za uporabu javnih cesta za vozila s invaliditetom temeljem Pravilnika o ostvarivanju prava na nadoknadu iznosa godišnje naknade za uporabu javnih cesta i cestarine za uporabu autocesta i objekata s naplatom (NN 92/16) sve u iznosu od 92.694,71 €, a koji će ovoj Upravi biti doznačen u srpnju 2024. godine.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – Županijska uprava za ceste Zadarske županije na kraju ovog obračunskog razdoblja ostvarila je višak prihoda od 3.141.922,06 €. Navedeni višak prihoda posljedica je prenesenog viška prihoda iz 2023. godine u iznosu od 1.949.090,31 € te realiziranog viška prihoda u prvom polugodištu u iznosu od 1.192.831,75 €.

Obrazac OBVEZE

Stanje obveza 1. siječnja 2024. godine iznosi 282.512,62 €.

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 2.625.067,73 €, a podmireno je 2.475.181,78 €.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 432.398,57 € i sastoji se od slijedećih obveza:

231 - obveze za zaposlene – u iznosu od 29.512,14 € podmirena je u srpnju 2024., a odnosi se na :

- obveze za bruto plaću za lipanj 2024. u iznosu od 24.216. € podmirena je početkom srpnja 2024. godine;
- obveze za topli obrok za lipanj 2024. u iznosu od 1.300,00 €, koja je također podmirena u srpnju 2024. godine;
- obveze za doprinose – podrazumijevaju doprinose na plaću za lipanj 2024. u iznosu od 3.995,71 € te su podmirene u srpnju 2024.;

232 - obveze za materijalne rashode – u iznosu od 194.124,90 € odnose se na :

- naknada za prijevoz s posla i na posao – za mjesec lipanj 2024., isplaćena je početkom srpnja 2024. u iznosu od 1.120,64 €;
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi – evidentiran je iznos od 252,00 € koji je podmiren u srpnju 2024.;
- materijal i sirovine – saldo u iznosu od 139,73 € odnosi se na obvezu proizašlu iz rashoda za nabavu materijala za čišćenje u lipnju 2024. Navedena obveza podmirena je u srpnju 2024.;
- energija – iznos od 919,23 € obveze odnosi se na utrošak električne energije za lipanj 2024. te je ista podmirena u srpnju 2024.;
- usluge telefona, pošte i prijevoza – saldo obveza od 342,33 € posljedica je ispostavljenog računa za telefonske usluge za lipanj 2024., a podmiren je početkom srpnja 2024. godine;
- usluge redovnog održavanja županijskih i lokalnih cesta – na navedenoj obvezi evidentiran je iznos od 80.124,80 € kao posljedica fakturiranih usluge za redovito održavanje (sit. za svibanj 2024.) koja je zaprimljena krajem lipnja 2024., a plaćena početkom srpnja 2024. te fakture za usluge pripravnosti za odvoz krupnog

otpada u mjesecu lipnju 2024. godine koje je također podmirena početkom srpnja 2024.

- usluge izvanrednog održavanja županijskih i lokalnih cesta – evidentirani saldo od 52.650,00 € na navedenoj obvezi posljedica je obveze nastala temeljem izvedenih radova za radove popunjavanja pukotina na lokalnoj cesti L63013 u lipnju 2024.. Ista je podmirena u srpnju 2024.;
- obveze za zakupnine i najamnine – u iznosu od 671,33 € odnose se na mjesečnu obvezu za lipanj 2024. za leasing službenih vozila. Ista je podmirena u srpnju 2024.
- ostale usluge – podrazumijevaju usluge stanica za tehnički pregled za naplatu naknade za ceste i ažuriranja podataka o njihovoj naplati, a njihov saldo iznosi 14.872,95 € koji se odnosi na ispostavljene račune stanica za tehnički pregled za mjesec lipanj 2024. Obveze su podmirene također u srpnju 2024.;
- ostale usluge – naknada za slivne vode koju ova Uprava podmiruje u mjesečnim obrocima. Evidentirana obveza od 43.019,46 € odnosi se na preostali dio nepodmirene, a nedospjele obveze za 2024. godinu.;
- obveze za depozite – u iznosu od 400,00 € odnosi se na obvezu za depozit na ovrhu.
- obveze za jamčevine – u iznosu od 4.000,00 € odnosi se na jamstvo za ozbiljnost ponude u postupku javne nabave. Ista je podmirena u srpnju 2024.
- ostale nespomenute obveze – odnose se na obveze u iznosu 204.359,87 € koje ova Uprava ima prema Gradu Zadru temeljem obračuna za prvo polugodište 2024. godine. Od navedenog iznosa 155.996,22 € odnosi se na dospjele obveze koje su podmirene u srpnju 2024.

Zadar, 13. srpnja 2024. godine.

Zakonski predstavnik
Branko Kutija, dipl. inž.

Osoba za kontakt: Marija Kasap, dipl. oec.

Tel.: 023/250-509