



ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE

HRVATSKA, ZADAR 23000, Zrinsko-Frankopanska 10/2, MB: 1327534, e-mail: zuc@zuc-zadar.hr
(centrala) Tel: 023 250 509, (ravnatelj) 023 250 560, (odjel održavanja) 023 250 282, Fax: 023 254 467

IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA

ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE

od 1. siječnja do 31. prosinca 2016.

Zadar, veljača 2017.

UVOD

Na temelju čl. 111 Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), čl. 4 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13) te čl. 32. Statuta Županijske uprave za ceste **Upravno vijeće Županijske uprave za ceste Zadarske županije** na svojoj __. sjednici održanoj __. veljače 2017. godine, donijelo je Izvješće o izvršenju financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine.

Temeljem Zakona o cestama (NN 92/14) osiguravaju se financijska sredstva potrebna za realizaciju Plana održavanja, građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta za 2016. godinu.

Za financijsko poslovanje ove Uprave, najvažnija su dva izvora financiranja i to:

- sredstva koja se osiguravaju naplatom godišnje naknade za javne ceste koja se plaća prilikom godišnje registracije motornih i priključnih vozila;
- sredstva koja se ovoj Upravi raspoređuju temeljem Pravilnika o rasporedu sredstava za građenje i održavanje županijskih i lokalnih cesta.

Priliv sredstava iz ova dva bitna izvora sredstava po svom obimu i dinamici određuju financijsko poslovanje ove Županijske uprave za ceste.

1. IZVORI FINANCIRANJA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE

U 2016. godini izvori sredstava za financiranje Županijske uprave za ceste Zadarske županije bili su:

1. **Godišnja naknada za ceste za uporabu cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila** propisana Pravilnikom o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 96/15);
2. **Naknada za korištenje cestovnog zemljišta** propisana Pravilnikom o korištenju cestovnog zemljišta i obavljanjem pratećih djelatnosti na javnoj cesti (NN 78/14);
3. **Ostale naknade i drugi prihodi** su prihodi od kamata na depozite, prihodi od pozitivnih tečajnih razlika te prihodi na temelju refundacija iz prethodnih godina (sudski postupci).

Prema navedenim izvorima sredstava klasificirani su i prihodi Županijske uprave za ceste Zadarske županije. Ova Županijska uprava u okviru svoje djelatnosti obavlja poslove projektiranja te ishođenja lokacijske dozvole, potvrde glavnog projekta (građevinske dozvole) i uporabne dozvole za županijske i lokalne ceste, građenje županijskih i lokalnih cesta, održavanje županijskih i lokalnih cesta te ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama koji ujedno definiraju rashode ove uprave.

2. ZAKONSKA REGULATIVA

Zakonska regulativa koja se primjenjuje u poslovanju Županijske uprave za ceste Zadarske županije u financijskom poslovanju:

- Zakon o cestama (NN 92/14),
- Pravilnik o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 96/15),
- Zakon o javnoj nabavi (NN 90/11, 83/13, 143/13, 13/14),
- Uredba o objavama javne nabave (NN 10/12),
- Pravilnik o primjeni jedinstvenog rječnika javne nabave (NN 6/12),
- Uredba o načinu izrade i postupanju s dokumentacijom za nadmetanje i ponudama (NN 10/12),
- Uredba o nadzoru nad provedbom Zakona o javnoj nabavi (NN 10/12),
- Pravilnik o izobrazbi u području javne nabave (NN 6/12),
- Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15),
- Uredba o računovodstvu proračuna (NN 96/94, 108/96, 119/01, 74/02),
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17),
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN124/14),
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 115/15, 87/16),
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08),
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN 139/10),
- Zakon o izmjenama i dopunama zakona o fiskalnoj odgovornosti (NN 19/14),
- Uredba o sastavljanju i predaji Izjave o fiskalnoj odgovornosti i izvještaja o primjeni fiskalnih pravila (NN 78/11, 106/12, 130/13, 19/15, 119/15).

3. IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA Županijske uprave za ceste
Zadarske županije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godinu

Financijski plan Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2016. godinu ostvaren je za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine, kako slijedi:

I. OPĆI DIO

I. OPĆI DIO					
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA					
	Izvršenje za 2015.	Izvorni plan za 2016.	Izvršenje za 2016.	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
	1	2	3	4	5
6 PRIHODI POSLOVANJA	40.588.594,88	40.615.008,00	38.366.218,40	94,52	94,46
7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0	0	0	0
UKUPNO PRIHODI (6+7)	40.588.594,88	40.615.008,00	38.366.218,40	94,52	94,46
3 RASHODI POSLOVANJA	29.120.354,72	29.023.710,00	30.377.455,48	104,32	104,66
4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	2.742.347,62	2.994.000,00	329.331,25	12,01	11,00
UKUPNO RASHODI (3+4)	31.862.702,34	32.017.710,00	30.706.786,73	96,37	95,91
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK (PRIHODI-RASHODI)	8.725.892,54	8.597.298,00	7.659.431,67	87,78	89,09
B. RAČUN FINANCIRANJA					
	Izvršenje za 2015.	Izvorni plan za 2016.	Izvršenje za 2016.	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
	1	2	3	4	5
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽ.	0,00	0,00	0,00	0	0
5 IZDACI ZA FINANC. IM. I OTPL. ZAJMOVA	3.780.550,24	6.250.000,00	4.991.917,79	132,04	79,87
NETO FINANCIRANJE (8-5)	-3.780.550,24	-6.250.000,00	-4.991.917,79	132,04	79,87
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	4.945.342,30	2.347.298,00	2.667.513,88	53,94	113,64
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA					
	Izvršenje za 2015.	Izvorni plan za 2016.	Izvršenje za 2016.	Indeks (3/1)	Indeks (3/2)
	1	2	3	4	5
9 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA – IZ PRETHODNE GODINE	-7.292.639,92	-2.347.298,00	-2.347.297,62	32,19	100,00
9 MANJAK/VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	-2.347.297,62	0,00	320.216,26	75,71	0

Ostvarenje prihoda i primitaka, rashoda i izdataka po ekonomskoj, funkcijskoj, organizacijskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja utvrđuje se u Računu prihoda i rashoda, Računu financiranja i Posebnom dijelu financijskog plana.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

izvori financiranja		Izvršenje 2015.	Izvorni plan 2016.	Izvršenje 2016.	Izvršenje 2016./ 2015.	Izvršenje 2016./ Plan 2016.
6	PRIHODI POSLOVANJA	40,588,594.88	40,615,008.00	38,366,218.40	94.52	94.46
63	POMOĆI IZ INOZEM. I OD SUBJ.UNUTAR OPĆE DRŽAVE	697,712.73	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00
633	POMOĆI IZ PRORAČUNA	11	697,712.73	0.00	0.00	0.00
6332	KAPITALNE POMOĆI IZ PRORAČUNA	11	697,712.73	0.00	0.00	0.00
634	POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PROR.	52	0.00	2,500,000.00	0.00	0.00
6342	KAPIT.POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR O.PR	52	0.00	0.00	0.00	0.00
636	Pomoći prorač. korisn. iz prorač. koji im nije nadležan	53	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
6361	Tek. pomoći prorač. korisn. iz prorač. koji im nije nadležan	53	0.00	0.00	0.00	0.00
64	PRIHODI OD IMOVINE	39,866,004.38	36,995,008.00	38,363,185.07	96.23	103.70
641	PRIHODI OD FINANCIJSKE IMOVINE	11	882.63	3,008.00	394.35	44.68
6413	KAMATE NA OROČENA SRED. I DEPOZITE PO VIDENJU	11	882.63	386.65	43.81	13.11
6415	PRIHODI OD POZIT.TEČ.RAZLIKA	11	0.00	7.70		
642	PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	11	39,865,121.75	36,992,000.00	38,362,790.72	96.23
6424	NAKNADA ZA CESTE	11	39,865,121.75	38,362,790.72	96.23	103.71
65	PRIHODI OD ADMIN.PRISTOJBI I PO POSEB.PROPISIM	24,877.77	120,000.00	3,033.33	12.19	2.53
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	11	24,877.77	120,000.00	3,033.33	12.19
6526	OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI	11	24,877.77	3,033.33	12.19	2.53
ukupno:		40,588,594.88	40,615,008.00	38,366,218.40	94.52	94.46

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	izvorni plan:	izvršenje:	indeks:
11	Opći prihodi i primici	37,115,008.00	38,366,218.40	103.37
52	Izvanproračunski fondovi - Hrvatske ceste d.o.o.	2,500,000.00	0.00	0.00
53	Prihodi od JLS-a	1,000,000.00	0.00	0.00
	ukupno:	40,615,008.00	38,366,218.40	94.46

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

RASHODI

	Izvršenje 2015.	Izvorni plan 2016.	Izvršenje 2016.	Izvršenje 2016./ 2015.	Izvršenje 2016./ Plan 2016.
3 RASHODI POSLOVANJA	29,120,354.72	29,023,710.00	30,377,455.48	104.32	104.66
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	1,458,538.72	1,684,972.00	1,461,424.93	100.20	86.73
311 PLAĆE	966,478.35	1,122,000.00	973,406.44	100.72	86.76
3111 PLAĆE ZA REDOVAN RAD	966,478.35		973,406.44	100.72	
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	41,523.00	54,900.00	34,133.34	82.20	62.17
3121 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	41,523.00		34,133.34	82.20	
313 DOPRINOSI NA PLAĆE	450,537.37	508,072.00	453,885.15	100.74	89.33
3131 DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	242,555.56		244,292.40	100.72	
3132 DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	187,840.56		189,176.35	100.71	
3133 DOPRINOSI ZA OBVEZNO OSIGU.U SL.NEZAPOSLENOSTI	20,141.25		20,416.40	101.37	
32 MATERIJALNI RASHODI	23,480,183.55	22,104,738.00	25,114,507.13	106.96	113.62
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	106,527.85	137,374.00	128,818.26	120.92	93.77
3211 SLUŽBENA PUTOVANJA	19,746.85		39,890.26	202.01	
3212 NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU	52,523.00		54,116.00	103.03	
3213 STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	34,258.00		34,812.00	101.62	
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	87,829.03	175,000.00	105,160.97	119.73	60.09
3221 UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI	32,888.53		32,148.53	97.75	
3223 ENERGIJA	54,241.50		67,445.54	124.34	
3225 SITNI INVENTAR I AUTO GUME	699.00		5,566.90	796.41	
3227 SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	0.00		0.00		
323 RASHODI ZA USLUGE	23,032,007.66	21,484,364.00	24,630,921.50	106.94	114.65
3231 USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	55,146.28		47,187.75	85.57	
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	21,898,732.31		23,406,100.59	106.88	
3233 USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	24,310.81		24,490.00	100.74	
3234 KOMUNALNE USLUGE	19,100.67		1,037.96	5.43	
3235 ZAKUPNINE I NAJAMNINE	217,173.98		215,186.25	99.08	
3237 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	66,385.50		137,214.27	206.69	
3238 RAČUNALNE USLUGE	142,551.40		143,432.05	100.62	
3239 OSTALE USLUGE	608,606.71		656,272.63	107.83	
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	253,819.01	308,000.00	249,606.40	98.34	81.04
3292 PREMIJE OSIGURANJA	164,400.24		126,334.12	76.85	
3293 REPREZENTACIJA	33,980.31		37,580.28	110.59	
3294 ČLANARINE	30,815.00		25,875.00	83.97	
3295 PRISTOJBE I NAKNADE	12,849.50		46,117.00	358.90	
3299 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	11,773.96		13,700.00	116.36	
34 FINANCIJSKI RASHODI	1,255,884.77	1,134,000.00	923,859.94	73.56	81.47
342 KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE	653,939.58	500,000.00	319,080.35	48.79	63.82
3423 KAMATE ZA PRI.ZAJMO.OD KREDI.INSTI. IZVAN JS	653,939.58		319,080.35	48.79	
343 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	601,945.19	634,000.00	604,779.59	100.47	95.39
3431 BANKARSKE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	6,833.69		7,435.60	108.81	
3432 NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I VALUTNA KLAUZULA	0.00		83.22		
3433 ZATEZNE KAMATE	8.80		2,158.09	24523.75	
3434 OSTALI NESPOMENUTI FINANCIJSKI RASHODI	595,102.70		595,102.68	100.00	
36 POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČ	2,774,555.57	3,600,000.00	2,862,152.23	103.16	79.50
363 POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	2,774,555.57	3,600,000.00	2,862,152.23	103.16	79.50
3631 TEKUĆE POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	2,774,555.57		2,862,152.23	103.16	
38 OSTALI RASHODI	151,192.11	500,000.00	15,511.25	10.26	3.10
383 KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	151,192.11	500,000.00	15,511.25	10.26	3.10
3831 NAKNADE ŠTETA PRAVNIM I FIZ.OSOBAMA	151,192.11		15,511.25	10.26	

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI

	Izvršenje 2015.	Izvorni plan 2016.	Izvršenje 2016.	Izvršenje 2016./ 2015.	Izvršenje 2016./ Plan 2016.
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2,742,347.62	2,994,000.00	329,331.25	12.01	11.00
41 RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGO. IMOVINE	3,437.50	4,000.00	3,437.50	100.00	85.94
412 NEMATERIJALNA IMOVINA	3,437.50	4,000.00	3,437.50	100.00	85.94
4123 LICENCE	3,437.50		3,437.50	100.00	
42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	2,738,910.12	2,940,000.00	306,206.25	11.18	10.42
421 GRAĐEVINSKI OBJEKTI	2,738,910.12	2,900,000.00	302,082.50	11.03	10.42
4213 CESTE, ŽELJEZNICE I OSTALI PROMETNI OBJEKTI	2,738,910.12		302,082.50	11.03	
422 POSTROJENJA I OPREMA	0.00	40,000.00	4,123.75		10.31
4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	0.00		4,123.75		
45 RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.	0.00	50,000.00	19,687.50		39.38
454 DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN.IMOVINU	0.00	50,000.00	19,687.50		39.38
4541 DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN.IMOVINU	0.00		19,687.50		
ukupno:	31,862,702.34	32,017,710.00	30,706,786.73	96.37	95.91

B. RAČUN FINANCIRANJA

izvori financiranja		Izvršenje 2015.	Izvorni plan 2016.	Izvršenje 2016.	Izvršenje 2016. / 2015.	Izvršenje 2016. / Plan 2016.
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOV	3,780,550.24	6,250,000.00	4,991,917.79	132.04	79.87
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNI.PRIMLJE.KREDITA I ZAJ	3,780,550.24	6,250,000.00	4,991,917.79	132.04	79.87
544	OTPLA.GLA.KREDI.OD KRE.I FIN.INSTI.IZVAN JS	3,780,550.24	6,250,000.00	4,991,917.79	132.04	79.87
5443	OTPLA.GLA.KREDITA OD TUZE.KRE.INSTI.IZVAN JS	3,780,550.24		4,991,917.79	132.04	
NETO FINANCIRANJE (8 - 5):		-3,780,550.24	-6,250,000.00	-4,991,917.79	132.04	79.87

C. REZULTAT POSLOVANJA

			Rezultat poslovanja 2015.	Izvorni plan 2016.	Rezultat poslovanja 2016.	Rezultat poslovanja 2016./ 2015.	Rezultat poslovanja 2016./ Plan 2016.
		izvori financiranja					
9	VLASTITI IZVORI	16	-7,292,639.92	-2.347,298.00	-2,347,297.62	32.19	100.00
92	REZULTAT POSLOVANJA	16	-7,292,639.92	-2,347,298.00	-2,347,297.62	32.19	100.00
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	16	-7,292,639.92	-2,347,298.00	-2,347,297.62	32.19	100.00
9221	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	11	20,500,073.55		27,490,050.74	134.10	
9222	MANJAK PRIHODA POSLOVANJA	16	-27,792,713.47		-29,837,348.36	107.36	
		ukupno:	-7,292,639.92	-2,347,298.00	-2,347,297.62	32.19	100.00

Županijska uprava za ceste Zadarske župa 2016. GODINA

POSEBNI DIO

ORGANIZACIJSKA KLASIFIKACIJA

RASHODI - POSEBNI DIO Izvršenje od : 01.01.16. do: 31.12.16.

		izvorni plan:	tekući plan:	Izvršenje:	Struk. %	Indeks:
Razdjel:	010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE	35,916,702.00	38,267,710.00	35.698,704.52	100.00	93.29
Glava:	010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPRAVU	15,928,346.00	15,264,046.00	12,141,277.72	34.01	
Glava:	010-02 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA ODRŽ. I ZAŠTITE ŽUPAN	19,588,356.00	20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	
Glava:	010-03 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA GRAĐENJA ŽUPANIJSKI	400,000.00	2.900.000.00	302,082.50	0.85	
Proračun ukupno:		35,916,702.00	38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29

-

Županijska uprava za ceste Zadarske župa 2016. GODINA

POSEBNI DIO

EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

RASHODI - POSEBNI DIO Izvršenje od : 01.01.16. do: 31.12.16.

		izvori financiranja	izvorni plan:	tekući plan:	Izvršenje:	Struk. %	Indeks:
Razdjel:	010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE		35,916,702.00	38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29
Glava:	010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPR		15,928,346.00	15,264,046.00	12,141,277.72	34.01	79.54
311	PLAĆE	11	1,122,000.00	1,122,000.00	973,406.44	2.73	86.76
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD	11			973,406.44	2.73	
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	11	74,900.00	54,900.00	34,133.34	0.10	62.17
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	11			34,133.34	0.10	
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	11	508,072.00	508,072.00	453,885.15	1.27	89.33
3131	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	11			244,292.40	0.68	
3132	DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	11			189,176.35	0.53	
3133	DOPRINOSI ZA OBVEZNO OSIGU.U SL.NEZAPOSLENOSTI	11			20,416.40	0.06	
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	11	182,374.00	137,374.00	128,818.26	0.36	93.77
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	11			39,890.26	0.11	
3212	NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU	11			54,116.00	0.15	
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	11			34,812.00	0.10	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	11	234,000.00	175,000.00	105,160.97	0.29	60.09
3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI	11			32,148.53	0.09	
3223	ENERGIJA	11			67,445.54	0.19	
3225	SITNI INVENTAR I AUTO GUME	11			5,566.90	0.02	
3227	SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUČA	11			0.00	0.00	
323	RASHODI ZA USLUGE	11	1,763,000.00	1,380,700.00	1,375,577.20	3.85	99.63
3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	11			47,187.75	0.13	
3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	11			150,756.29	0.42	
3233	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	11			24,490.00	0.07	
3234	KOMUNALNE USLUGE	11			1,037.96	0.00	
3235	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	11			215,186.25	0.60	
3237	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	11			137,214.27	0.38	
3238	RAČUNALNE USLUGE	11			143,432.05	0.40	
3239	OSTALE USLUGE	11			656,272.63	1.84	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	11	400,000.00	308,000.00	249,606.40	0.70	81.04
3292	PREMIJE OSIGURANJA	11			126,334.12	0.35	
3293	REPREZENTACIJA	11			37,580.28	0.11	
3294	ČLANARINE	11			25,875.00	0.07	
3295	PRISTOJBE I NAKNADE	11			46,117.00	0.13	
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	11			13,700.00	0.04	
342	KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE	11	500,000.00	500,000.00	319,080.35	0.89	63.82
3423	KAMATE ZA PRI.ZAJMO.OD KREDI.INSTI. IZVAN JS	11			319,080.35	0.89	
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	11	664,000.00	634,000.00	604,779.59	1.69	95.39
3431	BANKARSKJE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	11			7,435.60	0.02	
3432	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I VALUTNA KLAUZULA	11			83.22	0.00	
3433	ZATEZNE KAMATE	11			2,158.09	0.01	
3434	OSTALI NESPOMENUTI FINANCIJSKI RASHODI	11			595,102.68	1.67	
363	POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	11	3,600,000.00	3,600,000.00	2,862,152.23	8.02	79.50
3631	TEKUĆE POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	11			2,862,152.23	8.02	
383	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	11	500,000.00	500,000.00	15,511.25	0.04	3.10
3831	NAKNADE ŠTETA PRAVNIM I FIZ.OSOBAMA	11			15,511.25	0.04	
412	NEMATERIJALNA IMOVINA	11	40,000.00	4,000.00	3,437.50	0.01	85.94
4123	LICENCE	11			3,437.50	0.01	
422	POSTROJENJA I OPREMA	11	40,000.00	40,000.00	4,123.75	0.01	10.31
4221	UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	11			4,123.75	0.01	
454	DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN.IMOVINU	11	50,000.00	50,000.00	19,687.50	0.06	39.38
4541	DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN.IMOVINU	11			19,687.50	0.06	

Županijska uprava za ceste Zadarske župa 2016. GODINA

POSEBNI DIO

EKONOMSKA KLASIFIKACIJA

RASHODI - POSEBNI DIO Izvršenje od : 01.01.16. do: 31.12.16.

	izvori financiranja	izvorni plan:	tekući plan:	Izvršenje:	Struk. %	Indeks:
Razdjel: 010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE		35,916,702.00	38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29
Glava: 010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPRAVLJANJE		15,928,346.00	15,264,046.00	12,141,277.72	34.01	79.54
544 OTPLA.GLA.KREDI.OD KRE.I FIN.INSTI.IZVAN JS	11	6,250,000.00	6,250,000.00	4,991,917.79	13.98	79.87
5443 OTPLA.GLA.KREDITA OD TUZE.KRE.INSTI.IZVAN JS	11			4,991,917.79	13.98	
Glava: 010-02 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA ODRŽ. I ZAŠTITE ŽUPANIJSKE		19,588,356.00	20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
323 RASHODI ZA USLUGE	11 52,53	19,588,356.00	20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	11 52,53			23,255,344.30	65.14	
Glava: 010-03 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA GRAĐENJA ŽUPANIJSKE		400,000.00	2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
421 GRAĐEVINSKI OBJEKTI	11 52,53	400,000.00	2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
4213 CESTE, ŽELJEZNICE I OSTALI PROMETNI OBJEKTI	11 52,53			302,082.50	0.85	
Ukupno:		35,916,702.00	38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29

Županijska uprava za ceste Zadarske župa 2016. GODINA

POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

RASHODI - POSEBNI DIO Izvršenje od : 01.01.16. do: 31.12.16.

		izvori financiranja	izvorni plan:	Izvršenje:	Struk. %	Indeks:
Razdjel:	010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE		38.267,710.00	35.698,704.52	100.00	93.29
Glava:	010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPRAVLJANJE		15.264,046.00	12.141,277.72	34.01	79.54
Program:	1101 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE		9.014,046.00	7.149,359.93	20.03	79.31
Funkcija:	0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
aktivnost:	A1101-01 Administracija i upravljanje		8.920,046.00	7.122,111.18	19.95	79.84
311	PLAĆE	11	1,122,000.00	973,406.44	2.73	86.76
3111	PLAĆE ZA REDOVAN RAD	11		973,406.44	2.73	
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	11	54,900.00	34,133.34	0.10	62.17
3121	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE	11		34,133.34	0.10	
313	DOPRINOSI NA PLAĆE	11	508,072.00	453,885.15	1.27	89.33
3131	DOPRINOSI ZA MIROVINSKO OSIGURANJE	11		244,292.40	0.68	
3132	DOPRINOSI ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	11		189,176.35	0.53	
3133	DOPRINOSI ZA OBVEZNO OSIGU.U SL.NEZAPOSLENOSTI	11		20,416.40	0.06	
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA	11	137,374.00	128,818.26	0.36	93.77
3211	SLUŽBENA PUTOVANJA	11		39,890.26	0.11	
3212	NAKNADE ZA PRIJEVOZ,RAD NA TERENU	11		54,116.00	0.15	
3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE ZAPOSLENIKA	11		34,812.00	0.10	
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU	11	175,000.00	105,160.97	0.29	60.09
3221	UREDSKI MATERIJAL I OSTALI MAT.RASHODI	11		32,148.53	0.09	
3223	ENERGIJA	11		67,445.54	0.19	
3225	SITNI INVENTAR I AUTO GUME	11		5,566.90	0.02	
3227	SLUŽBENA, RADNA I ZAŠTITNA ODJEĆA I OBUĆA	11		0.00	0.00	
323	RASHODI ZA USLUGE	11	1,380,700.00	1,375,577.20	3.85	99.63
3231	USLUGE TELEFONA, POŠTE I PRIJEVOZA	11		47,187.75	0.13	
3232	USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	11		150,756.29	0.42	
3233	USLUGE PROMIDŽBE I INFORMIRANJA	11		24,490.00	0.07	
3234	KOMUNALNE USLUGE	11		1,037.96	0.00	
3235	ZAKUPNINE I NAJAMNINE	11		215,186.25	0.60	
3237	INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE	11		137,214.27	0.38	
3238	RAČUNALNE USLUGE	11		143,432.05	0.40	
3239	OSTALE USLUGE	11		656,272.63	1.84	
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	11	308,000.00	249,606.40	0.70	81.04
3292	PREMIJE OSIGURANJA	11		126,334.12	0.35	
3293	REPREZENTACIJA	11		37,580.28	0.11	
3294	ČLANARINE	11		25,875.00	0.07	
3295	PRISTOJBE I NAKNADE	11		46,117.00	0.13	
3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA	11		13,700.00	0.04	
342	KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVJE	11	500,000.00	319,080.35	0.89	63.82
3423	KAMATE ZA PRIZAJMO.OD KREDI.INSTI. IZVAN JS	11		319,080.35	0.89	
343	OSTALI FINACIJSKI RASHODI	11	634,000.00	604,779.59	1.69	95.39
3431	BANKARSKJE USLUGE I USLUGE PLATNOG PROMETA	11		7,435.60	0.02	
3432	NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I VALUTNA KLAUZULA	11		83.22	0.00	
3433	ZATEZNE KAMATE	11		2,158.09	0.01	
3434	OSTALI NESPOMENUTI FINACIJSKI RASHODI	11		595,102.68	1.67	
363	POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	11	3.600,000.00	2.862,152.23	8.02	79.50
3631	TEKUĆE POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA	11		2,862,152.23	8.02	
383	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE	11	500,000.00	15,511.25	0.04	3.10
3831	NAKNADE ŠTETA PRAVNIM I FIZ.OSOBAMA	11		15,511.25	0.04	

Županijska uprava za ceste Zadarske župa 2016. GODINA

POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

RASHODI - POSEBNI DIO Izvršenje od : 01.01.16. do: 31.12.16.

	izvori financiranja	izvorni plan:	Izvršenje:	Struk. %	Indeks:
Razdjel: 010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE		38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29
Glava: 010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPRAVLJANJE		15,264,046.00	12,141,277.72	34.01	79.54
Program: 1101 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE		9,014,046.00	7,149,359.93	20.03	79.31
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
kapitalni projekt: K1101-02 Opremanje		40,000.00	4,123.75	0.01	10.31
422 POSTROJENJA I OPREMA	11	40,000.00	4,123.75	0.01	10.31
4221 UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ	11		4,123.75	0.01	
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
kapitalni projekt: K1101-03 Informatizacija		54,000.00	23,125.00	0.06	42.82
412 NEMATERIJALNA IMOVINA	11	4,000.00	3,437.50	0.01	85.94
4123 LICENCE	11		3,437.50	0.01	
454 DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINANJIMOVINU	11	50,000.00	19,687.50	0.06	39.38
4541 DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINANJIMOVINU	11		19,687.50	0.06	
Program: 1104 Servisiranje unutarnjeg duga		6,250,000.00	4,991,917.79	13.98	79.87
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
aktivnost: A1104-01 Servisiranje unutarnjeg duga		6,250,000.00	4,991,917.79	13.98	79.87
544 OTPLA.GLA.KREDI.OD KRE.I FIN.INSTI.IZVAN JS	11	6,250,000.00	4,991,917.79	13.98	79.87
5443 OTPLA.GLA.KREDITA OD TUZE.KRE.INSTI.IZVAN JS	11		4,991,917.79	13.98	
Glava: 010-02 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA ODRŽ. I ZAŠTITE ŽUPANIJSKIH I LO		20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
Program: 1102 Održavanje i upravljanje županijskim i lokalnim cestama		20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
aktivnost: A1102-01 Redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta		20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
323 RASHODI ZA USLUGE	11 53	20,103,664.00	23,255,344.30	65.14	115.68
3232 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA	11 53		23,255,344.30	65.14	
Glava: 010-03 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA GRAĐENJA ŽUPANIJSKIH I LOKALN		2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
Program: 1103 Građenje županijskih i lokalnih cesta		2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela					
aktivnost: A1103-01 Građenje županijskih i lokalnih cesta		2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
421 GRAĐEVINSKI OBJEKTI	11 52,53	2,900,000.00	302,082.50	0.85	10.42
4213 CESTE, ŽELJEZNICE I OSTALI PROMETNI OBJEKTI	11 52,53		302,082.50	0.85	
Ukupno:		38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29

POSEBNI DIO

PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	tekući plan	realizacija	struktura %	indeks
11	Opći prihodi i primici	34,937,710.00	35,698,704.52	100.00	102.18
52	Izvanproračunski fondovi - Hrvatske ceste d.o.o.	2,500,000.00	0.00	0.00	0.00
53	Prihodi od JLS-a	830,000.00	0.00	0.00	0.00
	ukupno:	38,267,710.00	35,698,704.52	100.00	93.29

4. OBRAZLOŽENJE PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE

4.1. PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA

Financijskim planom za 2016. godinu ova Uprava je planirala 40.615.008,00 Kn prihoda, a od toga je u 2016. godini ostvarila 94,46% odnosno 38.366.218,40 Kn prema slijedećim izvorima financiranja:

- **račun 634 – pomoći od ostalih subjekata unutar općeg proračuna** – planirani prihodi na računu 634 odnose se na prihode od Hrvatskih cesta d.o.o. temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini. Ovoj Upravi su temeljem navedenog pravilnika raspoređena sredstva u iznosu od 2.500.000,00 Kn, namijenjena za izvanredno održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta (čl. 3. st. 2. Pravilnika). Iznosom raspoređenih sredstava, ova Uprava je II izmjenama i dopunama financijskog plana za 2016. godinu planirala financirati radove građenja i rekonstrukcije. S obzirom da je Županijska Skupština Zadarske županije na 23. sjednici održanoj 9. prosinca 2016. godine dala suglasnost na II izmjene i dopune financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2016. godinu i projekcije za 2017. i 2018. godinu, nismo mogli provesti javna nadmetanja za planirane radove.
- **račun 636 – pomoći proračunskih korisnika iz proračuna koji im nije nadležan** – odnosi se na prihod od Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave - općine temeljem ugovora o zajedničkom financiranju. U 2016. godini ova Uprava nije uprihodovala sredstva iz spomenutog izvora.
- **račun 641 – prihodi od financijske imovine** – navedeni prihodi realizirani su u ovom izvještajnom razdoblju u iznosu od 394,35 Kn, dok su u istom razdoblju 2015. godine ostvareni u iznosu od 882,63 Kn što je 44,68% od prošlogodišnjeg iznosa. Također su u odnosu na planirani iznos od 3.008,00 Kn za 2016. godinu ostvarena za svega 13,11%. Navedeni prihodi odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju te prihode od pozitivnih tečajnih razlika. Razlog manje uprihodovanih sredstava iz navedenog izvora rezultat je manjeg priliva novca na žiro-račun Uprave kao posljedice neuprihodovanih sredstava od JLS-a i smanjenja prihoda od naknade za ceste.

- **račun 642 – prihodi od nefinancijske imovine** – prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnih propisa u kojima za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja. U njihovoj strukturi najznačajniju stavku čine prihodi od naknade za ceste koji su planirani u iznosu od 36.995.008,00 Kn, a realizirani u iznosu od 38.363.185,07 Kn odnosno u postotku od 103,7% od planiranog iznosa. Važno je istaknuti činjenicu da su navedeni prihodi, u istom razdoblju prethodne godine, realizirani u iznosu od 39.866.004,38 Kn odnosno u postotku od 96,23% od realizacije u 2016. godini. Razlog navedenih odstupanja leži u činjenici da ova Uprava u 2016. godini nije uprihodovala sredstva od Jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave – općine, temeljem ugovora o zajedničkom financiranju, a stupanjem na snagu novog Pravilnika o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 96/15) te Pravilnika o izmjenama pravilnika o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 98/15), smanjeni su iznosi naknada za ceste što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila za pojedine kategorije vozila.

- **račun 652 – prihodi po posebnim propisima** – realizirani su u 2016. godini u iznosu od 3.033,33 Kn što je 2,53% planiranog iznosa od 120.000,00 Kn. U odnosu na 2015. godinu, navedeni prihodi manji su za 87,81%, a odnose se na sredstva refundirana ovoj Upravi od strane osiguravajuće kuće po osnovi police osiguranja službenih vozila od prometne nezgode.

4.2. PREGLED RASHODA I IZDATAKA

Osnovna podjela rashoda i izdataka je, u navedenom razdoblju, prema djelatnosti na:

1. Redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta;
2. Građenje i rekonstrukcija županijskih i lokalnih cesta;
3. Otplata glavnice i kamata primljenog zajma
4. Ostali rashodi i izdaci vezani za upravljanje Županijskom upravom za ceste.

Ukupno realizirani rashodi i izdaci u ovom obračunskom razdoblju iznose 35.698.704,52 Kn što u odnosu na planirani iznos od 38.267.710,00 Kn iznosi 93,29%.

Poslovanje Županijske uprave za ceste Zadarske županije odvija se kroz četiri programa:

- Program 1101 Administrativno upravljanje i opremanje
- Program 1102 Održavanje i upravljanje županijskim i lokalnim cestama

- Program 1103 Građenje županijskih i lokalnih cesta
- Program 1104 Servisiranje unutarnjeg duga

Najveći dio rashoda odnosi se na rashode za usluge redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta. Gotovo na svim stavkama rashoda evidentne su uštede, osim na stavci rashoda za redovito održavanje što je posljedica povećane aktivnosti izvođenja radova redovitog održavanja u svrhu pripreme cesta za nadolazeću turističku sezonu kao i postizanja što veće sigurnosti prometa na njima.

Iz usporedbe planiranih i ostvarenih iznosa za 2016. godinu, vidljivo je da je na nekim pozicijama rashoda i izdataka došlo do značajnijih odstupanja i to:

- **račun 312 – ostali rashodi za zaposlene** – podrazumijevaju rashode za nagrade, darove, otpremnine, naknade za bolest, invalidnost, smrtni slučaj te ostale navedene rashode za zaposlene, realizirani su u odnosu na planirane 62,17%. Razlog tome je što nisu realizirani neki od planiranih rashoda na računu 312 (naknade za bolest, invalidnost, smrtni slučaj).
- **račun 322 - rashodi za materijal i energiju** – u ovom obračunskom razdoblju realizirani su u iznosu od 105.160,97 Kn tj. 60,09% u odnosu planirani iznos od 175.000,00 Kn. Značajna ušteda ostvarena je na rashodima za nabavu uredskog materijala, materijala za čišćenje i održavanje, ostalog materijal za potrebe redovnog poslovanja, rashodima za motorni benzin i diesel gorivo te rashodima za auto-gume i sitni inventar. U odnosu na 2015. godinu, rashodi za materijal i energiju veći su za 19,73% zbog nabave novih auto-guma.
- **račun 323 – rashodi za usluge** - najveća su rashodovna stavka financijskog plana Uprave te su ovom obračunskom razdoblju ostvareni u iznosu od 24.630.921,50 Kn što je 14,65% više od planiranog iznosa od 21.484.364,00 Kn, a 106,94% u odnosu na iznos rashoda za 2015. godinu od 24.630.921,50 Kn.

Navedena odstupanja evidentna su na slijedećim računima skupine 323:

- **račun 3231 – usluge telefona, pošte i prijevoza** – na navedenom računu ostvarene su uštede od 14,43% u odnosu na prošlu godinu. Uštede su ostvarene na rashodima za usluge telefona i poštarine.
- **račun 3232 – usluge tekućeg i investicijskog održavanja** – podrazumijevaju rashode nastale uslijed aktivnosti redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta na području Zadarske županije koji čine najveći dio rashoda ove Uprave te rashode za tekuće i investicijsko održavanje opreme i prijevoznih sredstava. Navedeni rashodi realizirani su u 2015. godini u iznosu od 21.898.732,31 Kn dok su u 2016. godini realizirani u iznosu od 23.406.100,59 Kn što je za 6,88% više. Rashodi za redovito održavanje

županijskih i lokalnih cesta planirani su u iznosu od 20.103.554,00 Kn, a realizirani su u iznosu od 23.255.344,30 Kn što je za 15,68% više od planiranog. Razlog veće realizacije navedenog rashoda je činjenica da je ova Uprava u prvom polugodištu 2016. godine obavila pojačane aktivnosti redovitog održavanja na cestovnoj mreži Zadarske županije u svrhu pripreme županijskih i lokalnih cesta pred nadolazeću turističku sezonu te osiguranja sigurnosti prometa. S obzirom da su ovoj Upravi, u listopadu 2016. godine, odobrena sredstva temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini, u iznosu od 2.500.000,00 Kn, ista su raspoređena za financiranje radova građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta. Stoga je Županijska uprava za ceste mogla dio vlastitih sredstava preusmjeriti na radove redovitog održavanja.

- **račun 3234 – komunalne usluge** - realizirani su za svega 5,43% u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, a odnose se na rashode za utrošak vode.
- **račun 3237 – intelektualne i osobne usluge** - podrazumijevaju rashode za usluge odvjetnika i geodetsko – katastarske usluge te su realizirani u odnosu na prethodnu godinu za 106,69 % više. U 2016. godini došlo je do povećane realizacije rashoda za usluge odvjetnika za zastupanje u predmetima sudskih sporova s obzirom da se radi o sporovima velikih vrijednosti pa je ova Uprava imala potrebu za odvjetničkim uslugama. Također su realizirani i veći rashodi za geodetsko-katastarske usluge sukladno Sporazumu o sufinanciranju geodetskih usluga za snimanje javnih i nerazvrstanih cesta na području grada Benkovca sklopljenim s Gradom Benkovcem.
- **račun 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja** – u odnosu na planirani iznos za 2016. godinu od 308.000,00 Kn, u 2016. godini ostvareno je 249.606,40 Kn što je 81,04%. U istom obračunskom razdoblju 2015. navedeni rashodi iznosili su 253.819,01 Kn te su u odnosu na 2016. godinu realizirani u većem iznosu od 98,34%. Odstupanja navedenih rashoda posljedica su povećanja/smanjenja na slijedećim računima:
 - **račun 3292 – premije osiguranja** – rashodi za premije podrazumijevaju rashode za premije osiguranja prijevoznih sredstava, imovine i zaposlenih. Spomenuti rashodi manji su u 2016. godini za 23,2% jer su manji rashodi za premiju osiguranja ostale imovine (cesta) od odgovornosti za štete na vozilima poradi divljači na cesti.
 - **račun 3294 – članarine** - smanjenje rashoda za članarine od 16,33% u odnosu na 2015. godinu posljedica je plaćanja manje članarine za Udrugu županijskih uprava za ceste za 2016. godinu.

- **račun 3295 – pristojbe i naknade** – rashodi za pristojbe i naknade realizirani su za 358,90% u odnosu na 2015. godinu. Njihova realizacija uvjetovana je pravomoćnošću sudskih presuda, a samim time i plaćanje sudskih pristojbi te obveze plaćanja administrativnih pristojbi u postupcima ishoda potrebita dokumentacije u svrhu kandidiranja projekata za EU fondove te izvođenja radova građenja županijskih i lokalnih cesta.
- **račun 3299 – ostali nespomenuti rashodi poslovanje** – realizirani su za 16,36% više nego li prethodne godine. Njihova realizacija uvjetovana je nastalim potrebama za istim (računi za parkirne karte službenih vozila).
- **račun 342 – kamate na primljene zajmove** – evidentirani rashodi na ovoj poziciji manji su u odnosu na 2015. godinu za 51,21% manje. Razlog tome je smanjenje rashoda na stavci kamate za primljene kredite i zajmove što je posljedica podmire anuiteta 2. siječnja 2017. godine.
- **račun 363 – doznaka prihoda Gradu Zadru** – odnose se na rashode za Grad Zadar. Odlukom ministra pomorstva, prometa i infrastrukture u 2012. izvršeno je razvrstavanje javnih cesta (NN 44/12) te je istodobno donesena Odluka o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste. S obzirom da se navedenim aktima odredila promjena upravitelja cesta tako je temeljem Pravilnika o prijenosu javnih i nerazvrstanih cesta (NN 86/12) određen postotak od 8,2% i vrsta prihoda koju je ŽUC dužan mjesečno uplaćivati Gradu Zadru, a isto tako i obveze koje je Grad Zadar dužan podmirivati prema ŽUC-u. Navedeni rashodi veći su za 3,15% u odnosu na 2015. godinu. Razlog tome je činjenica da je ova Uprava u 2016. godini podmirila više obveza nego li prethodne godine zbog objektivno nastalih okolnosti financijskog poslovanja Uprave uvjetovanog opsegom i dinamikom priliva sredstava, što se odrazilo i na samu likvidnost. Kako je preostali dio obveza iz 2015. godine, podmiren u 2016. godini to je i razlog veće realizacije navedenih rashoda za ovo obračunsko razdoblje. Planirani iznos za navedene rashode od 3.600.000,00 Kn u 2016. godini realiziran je za 79,50% iz razloga što nisu podmirene sve obveze prema Gradu Zadru za 2016. godinu.
- **račun 383 – kazne, penali i naknade štete** – odnose se na rashode za naknade šteta pravnim i fizičkim osobama od prometnih nezgoda na županijskim i lokalnim cestama, a realizirani su sukladno pravomoćnosti sudskih presuda. Planirani su u iznosu od 500.000,00 Kn, a realizirani u iznosu od 15.511,25 Kn što iznosi 3,10% planiranog iznosa dok su u odnosu 2015. godinu realizirani za 10,26%. Njihova realizacija uvjetovana je pravomoćnošću sudskih presuda.

- **račun 412 – nematerijalna imovina** – u okviru ove skupine evidentiraju se rashodi za licence koje su neophodne za pravilno i zakonito funkcioniranje informacijskog sustava ove Uprave. U odnosu na planiran iznos za 2016. godinu, navedeni rashodi realizirani su za 85,94%, sukladno vremenskom isteku i potrebi obnavljanja licenci.
- **račun 421 – građevinski objekti** – rashodi u iznosu od 302.082,50 Kn, evidentirani na navedenom računu odnose se na rashode za usluge izradu projektne dokumentacije. Planom predviđeni rashodi za 2016. godinu u iznosu od 2.900.000,00 Kn nisu realizirani u dijelu rashoda za aktivnosti građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta iz razloga što je predviđeni izvor financiranja navedenih rashoda bio iz sredstava Hrvatskih cesta d.o.o. temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini. Ovoj Upravi su temeljem navedenog pravilnika raspoređena sredstva u iznosu od 2.500.000,00 Kn kojim je planirano financiranje radova građenja i rekonstrukcije. S obzirom da je Županijska Skupština Zadarske županije na 23. sjednici održanoj 9. prosinca 2016. godine dala suglasnost na II izmjene i dopune financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2016. godinu i projekcije za 2017. i 2018. godinu, nismo mogli provesti javna nadmetanja za planirane radove.
- **račun 422 – postrojenja i oprema** – planirani iznos za realizaciju navedenih rashoda u 2016. godini od 40.000,00 Kn realiziran je za 10,31%. Navedeni rashodi planirani su u svrhu nabave novih računala te su u tu svrhu i realizirani.
- **račun 454 – dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu** – rashodi za dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu planirana su u iznosu 50.000,00 Kn. Od planiranih sredstava u 2016. godini realizirano je 19.687,50 Kn što je 39,38%. Navedeni rashodi odnose se na računalni program za praćenje službenih vozila.
- **račun 544 – otplata glavnice primljenih kredita i zajmova** – Planom predviđeni izdaci za otplatu glavnice primljenog kredita u 2016. godini iznose 6.250.000,00 Kn, a realizirani su u 2016. godini u iznosu od 4.991.917,79 Kn odnosno 79,87% dok su u odnosu na 2015. godinu realizirani su za 132,04%. Razlog manje realizacije u odnosu na planirana sredstva je podmira anuiteta 2. siječnja 2017. godine za kreditnu obvezu koju ova Uprava ima prema Privrednoj banci d.d. Zagreb. Razlog većeg odstupanja realizacije navedenih rashoda u odnosu na 2015. godinu leži u činjenici da je ova Uprava u 2015. godini podmirila 3 anuiteta.

U nastavku dajemo pregled stanja i rokova dospijuća primljenih dugoročnih i kratkoročnih tuzemnih zajmova:

Tablica 1. Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovore na valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2016.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni zajmovi									
2	Tuzemni dugoročni zajmovi	Privredna banka d.d. Zagreb		12.417.301,76	4.991.917,79		7.425.383,97		30.05.2013.	31.03.2018.
	UKUPNO (1+2)			12.417.301,76	4.991.917,79		7.425.383,97			
3	Inozemni kratkoročni zajmovi									
4	Inozemni dugoročni zajmovi									
	UKUPNO (3+4)									
	UKUPNO (1+2+3+4)			12.417.301,76	4.991.917,79		7.425.383,97			

Tablica 2. Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.		Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaće u tekućoj godini	Stanje 31.12.2016.
1	2	3	4		5	6	7=4+5-6
1	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1.	Tuzemnim		319.080,35	319.980,35	0
		1.2.	Inozemnim				
		UKUPNO (1.1.+1.2.)			319.080,35	319.980,35	0
2	Kamate po danim zajmovima	2.1.	Tuzemnim				
		2.2.	Inozemnim				
		UKUPNO (2.1.+2.2.)					

ZAKLJUČAK

Unatoč negativnim financijskim okolnostima u smislu manje realizacije prihoda i prenesenom manjku prihoda iz 2015. godine, ova Uprava je 31. prosinca 2016. godine ostvarila pozitivan financijski rezultat u iznosu od 320.216,66 Kn. Također su izvedeni planirani radovi redovitog održavanja u svrhu osiguranja sigurnosti prometa na županijskim i lokalnim cestama što potvrđuje podatak o smanjenom broju prometnih nezgoda.

Ova Uprava je također uredno podmirivala sve dospjele obveze prema dobavljačima kao i kreditnu obvezu prema Privrednoj banci d.d. Zagreb čemu govori u prilog i podatak o realizaciji rashoda za zatezne kamate. Sukladno prethodno navedenim razlozima smanjenja prihoda, Županijska uprava za ceste Zadarske županije nije mogla izvršiti aktivnosti izvanrednog održavanja i građenja.

KLASA: 340-03/17-01/323

UR. BROJ: 2198-1-86-01-17-1

Zadar, veljača 2017. godine

PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA

Željko Lončar