

ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
VIROVITIČKO-PODRAVSKE ŽUPANIJE
33000 VIROVITICA
Matije Gupca 53

IBAN: HR8023900011100956482
Matični broj: 01315714
Šifra djelatnosti: 7112
Razina: 42
Razdjel: 0
RKP: 38212
Šifra općine:491
OIB: 84217126856

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ
01.siječnja – 31.prosinac 2023.

BILJEŠKA 1. DJELATNOST

Županijska uprava za ceste Virovitičko-podravske županije je ustanova za upravljanje, građenje i održavanje županijskih i lokalnih cesta na području Virovitičko-podravske županije.

Osnivač Ustanove je Virovitičko-podravska županija.

Predmet poslovanja Županijske uprave za ceste Virovitičko-podravske županije je obavljanje djelatnosti:

- operativnih poslova tehničko – tehnološkog jedinstva sustava javnih cesta prema Strategiji, kroz temeljna prostorna, prometna, tehnička i ekonomska istraživanja i analize,
- programiranje i planiranje razvitka javnih cesta i ukupno projektiranje za županijske i lokalne ceste,
- građenja županijskih i lokalnih cesta,
- održavanja županijskih i lokalnih cesta,
- ostale poslove upravljanja županijski i lokalnim cestama,
- organiziranja financiranja i financiranje građenja županijskih i lokalnih cesta,
- zaštite okoliša od utjecaja prometa na županijskim i lokalnim cestama,
- praćenja prometnog opterećenja i prometnih tokova na županijskim i lokalnim cestama,
- vođenja jedinstvene banke podataka o županijskim i lokalnim cestama,
- ostale djelatnosti sadržane u Odluci o osnivanju Ustanove.

Bilješke uz Obrazac PR-RAS

BILJEŠKA 2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

	Opis stavke	ŠIFRA	2023.
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA	6	3.497.697,75
	RASHODI POSLOVANJA	3	2.614.456,86
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	X006	964.135,18
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	Y004	199.037,51

PRIHODI POSLOVANJA

ŠIFRA-6 Prihodi poslovanja

U razdoblju od 01.01.2023. god do 31.12.2023. godine ukupni prihodi Županijske uprave za ceste ostvareni su u iznosu 4.665.571,44 €, od čega prihodi poslovanja iznose 3.497.697,75 € ili 12,57 % od više od planiranih ukupnih prihoda za 2023. godinu.

Sastoje se od kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima, godišnje naknade za uporabu javnih cesta, naknada za korištenje cestovnog zemljišta te ostalih prihoda za posebne namjene.

ŠIFRA-633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna

Račun	Opis	ŠIFRA	2023.
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	633	742.523,40
63311	Tekuće pomoći iz državnog proračuna	6331	
63321	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna	63321	742.523,40

Na navedenoj stavci u ovom razdoblju se nalaze prihodi od doznake sredstava temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta u 2023. godini koju je donijelo Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture ali tek na samom kraju godine, a čiji iznos je 676.162,00 €. Navedena sredstva će biti prenesena kao višak prihoda

poslovanja i potrošena u slijedećem razdoblju. Također na navedenoj stavci se nalaze i prihodi temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu biciklističke infrastrukture na županijskim i lokalnim cestama u 2023. godini u iznosu od 66.361,40 €, a koji su ovoj Upravi isto doznačeni na samom kraju godine te će se isti također prenijeti kao višak prihoda poslovanja u slijedeće razdoblje i utrošiti.

ŠIFRA-642 Prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine, odnosno najveći dio ovih prihoda čini godišnja naknada za upotrebu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (što je i izravni prihod ŽUC-a), naknada za korištenje cestovnog zemljišta odnosno prava služnosti i prava građenja, a ostvareni su u iznosu 2.744.400,19 € što je 93,00% tekućeg plana za 2023. godinu, a što je također i 3,00% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Treba napomenuti da je u postupku revizija vezano za spor sa Hrvatskim Telekomom u svezi HAKOM-ovog rješenja o obračunu naknade za pravo puta koje je na ovoj stavci, a i dalje je jedan od većih prihoda te je uplaćen u iznosu od 94.913,48 €.

U izmjenama plana su na ovoj stavci povećani prihodi iz razloga što je početkom ove godine (NN br. 4/23) donesena Odluka Vrhovnog suda kojom se je stavljeno izvan snage rješenje Ustavnog suda RH broj U-i-3024/2022 i dr. od 27.09.2022. (NN br. 114/22) te su po njoj nositelji prava građenja i prava služnosti koji su ista prava stekli na temelju ugovora prije stupanja na snagu Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o cestama (NN br. 144/21) kao i oni nositelji koji ih će ih tek steći obvezni plaćati naknadu za pravo služnosti odnosno pravo građenja. Sukladno navedenom te brojnim upitima korisnika prava služnosti i građenja još se čeka mišljenje Ministarstva mora, prometa i infrastrukture na razini cijele države, odnosno izmjene i dopune Zakona o cestama, a o čemu ovise prihodi ove Uprave iz navedenog izvora.

Navedeni prihodi ukoliko budu ostvareni u idućem razdoblju će se utrošiti u skladu sa dinamikom priljeva istih na osnovnu djelatnost ove Uprave, a to je redovno održavanje i zaštita županijskih i lokalnih cesta.

ŠIFRA-65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi po posebnim propisima i Ostali prihodi, čine manji dio prihoda poslovanja, a odnose se na takse prilikom izdavanja posebnih uvjeta građenja, naknada šteta od strane osiguranja i sl.

Realizacija ovih prihoda ovisi o strankama u postupku.

ŠIFRA-72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine, čine manji dio prihoda poslovanja, a odnose se na prihode koji mogu biti ostvareni prodajom imovine ove Uprave. Na ovoj stavci se nalaze prihodi koji su ostvareni prodajom starog službenog vozila koje je bilo u vlasništvu ove Uprave, a iznose 4.701,00 €.

ŠIFRA-922 Višak prihoda poslovanja-preneseni

Na navedenom kontu se sukladno Odluci o raspodjeli rezultata nalazi preneseni višak prihoda iz 2022. godine u iznosu od 1.163.172,69 €, a koji je veći u odnosu na višak planiran u izvornom financijskom planu iz razloga što sadrži prenesena sredstva koja su doznačena od strane Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u 2022. godini (sredstva izglasana na rebalansu Državnog proračuna za potporu ŽUC-evima za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta koja iznose 4.720.723,00 kn odnosno 626.547,61 €) kao i prenesena sredstva za izgradnju mosta na ŽC 4039 Čađavica-Zvonimirovac koji zbog vremenskih uvjeta nije mogao biti ni započet jer su krajem prošle godine tek ugovoreni radovi nakon provedenog ponovljenog javnog nadmetanja (2.624.926,70 kn odnosno 348.387,64 €).

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi i izdaci su ostvareni su u iznosu od 3.701.436,26 € za razdoblje od 01.01.2023.-31.12.2023. godine.

Ukupni rashodi i izdaci veći su za 16,00 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

ŠIFRA-3 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 2.614.456,86 € za 2023. godinu, a sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu od 218.738,64 €, materijalnih rashoda koji iznose 2.234.219,87 €, financijskih rashoda u iznosu od 1.199,22 € i rashoda u obliku pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 160.299,13 €.

ŠIFRA-31 Rashodi za zaposlene

Ova grupa rashoda ostvarena je u iznosu od 218.738,64 €. Obuhvaća plaće zaposlenih u iznosu od 174.926,43 €, i doprinosa na plaću u iznosu od 29.637,05 €.

Ova grupa rashoda ostvarena je u okvirima financijskog plana.

ŠIFRA- 32 Materijalni rashodi

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 2.234.219,87 €, a što je 88,00% u odnosu na godišnji plan.

Sastoje se od:

- Naknada troškova zaposlenima (konto 321), a što obuhvaća naknade za prijevoz, dnevnice i stručno usavršavanje zaposlenika, a ostvarena je u iznosu od 9.942,48 €.
- Rashodi za materijal i energiju (konto 322), a sastoje se od manjih skupina rashoda kao što su rashodi za energiju, auto gume, sitni inventar, koji su ostvareni u iznosu od 14.803,32 €.
- Rashodi za usluge (konto 323) iznose 2.141.884,18 €, a najveći dio ovih rashoda su usluge tekućeg i inv. održavanja i iznose 1.993.749,58 € od čega najveći dio otpada na održavanje cesta, skelskog pristana na LC 40003 (97,42 %). Ostali dio rashoda na kontu 323 odnosi se na manje skupine rashoda kao što su rashodi za usluge telefona i telefaksa, komunalnu naknadu , rashodi za poštu, održavanje postrojenja i opreme, zgrade, prijevoznih sredstava, računalne (održavanje baza), geodetske, intelektualne kao i ostale usluge. Od navedenih manjih skupina rashoda na ovom kontu, najveća stavka su komunalne usluge koje iznose 62.596,45 €. (konto 3234), kao i plaćanje usluga naplate naknade za ceste putem ispostavljenih računa naknade stanicama za tehnički pregled što iznosi 43.323,29 €.
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (konto 329), ostvareni su u iznosu od 67.589,89 €, a odnose se na naknade čl. Upravnog vijeća, premije osiguranja imovine i prijevoznih sredstava, upravne pristojbe te povrate dijela naknade za ceste.

ŠIFRA-34 Financijski rashodi

Obuhvaćaju bankarske usluge, usluge platnog prometa, odnosno usluge vođenja poslovnog računa i elektronsko primanje izvoda računa.

Izvršenje na ovoj stavci je 1.199,22 €.

RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

ŠIFRA 42 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Sastoje se od rashoda za nabavu inventara, računalnih programa i ostale opreme koja bi se ako se ukaže potreba trebala nabavljati kako bi zamijenila staru zbog otkazivanja odnosno kvara ili zastarjelosti te kako bi se opremio prostor ove Uprave i kako bi se upotrpunili informatički resursi koji su potrebni za rad iste.

U ovom razdoblju je nabavljeno novo službeno vozilo koje umjesto dotrajalog postojećeg, a koje je prodano. Iznos koji je utrošen za nabavu vozila je 31.349,11 €, dok je preostali potrošeni iznos na ovoj stavci utrošen za nabavu jednog osobnog računala koje bi zamjenilo jedno zastarjelo te računalnog programa AutoCAD.

ŠIFRA 45 – Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Aktivnost modernizacije lokalnih i županijskih cesta (konto 4511)

Obuhvaća planirana sredstva za elaborate i projekte modernizacije županijskih i lokalnih cesta i mostova na njima kao i sredstva za radove na modernizaciji i izgradnji istih.

U 2020. godini ova Uprava je pokrenula postupak nabave novelacije projektnih dokumentacija za zahvat: Most preko rijeke Drave na LC 40004 Pitomača – Križnica, a prošle godine je naručila i izmjene projektne dokumentacije za navedeni most u iznosu od 81.250,00 kn ili 10.783,73 €, a koje su završene u ovom razdoblju i koje su bile potrebne kako bi se ishodila građevinska dozvola za navedeni objekt, a koja je u ovom trenutku ishodena i pravomoćna. Za isti projekt je napravljena AutoCAD-3D vizualizacija u obliku videa mosta preko rijeke Drave na lokalnoj cesti LC 40004 (Pitomača – Križnica) sa pristupnim cestama u iznosu od: 11.187,50€.

Temeljem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta u 2022. godini koju je donijelo Ministarstvo mora, prometa i infrastrukture dana 01.12.2022. godine (KLASA:402-04/22-01/30; URBROJ:530-08-1-1-22-1) od uprihođenog iznosa (4.720.723,00 kn ili 626.547,61 €) ova Uprava je na ovoj stavci navedena sredstva potrošila na izgradnju autobusnih stajališta u Mljevcima i Donjoj Pištani koja su izvršena u iznosu od 67.877,30 €, te modernizaciju lokalnih cesta LC 40056 D. Bukovica-G. Viljevo i LC 37132 Pivnica Slavonska-Babina gora koje su izvršene u iznosu od 552.373,99 €.

Navedeni radovi su definirani Planom građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta Županijske uprave za ceste Virovitičko-podravske županije sa financijskim planom za 2023. godinu.

U ovoj aktivnosti se također nalaze prenesena sredstva iz prošlog razdoblja za izgradnju mosta na ŽC 4039 Čađavica-Zvonimirovac koji zbog vremenskih uvjeta nije mogao biti ni započet jer su tek krajem prošle godine ugovoreni radovi nakon provedenog ponovljenog javnog nadmetanja (osigurana u iznosu od 2.624.926,70 kn odnosno 348.387,64 €) kao i sredstva za nadzor na izgradnji istog koja su osigurana u iznosu od 81.250,00 kn ili 10.783,73 €. Svi radovi na navedenom mostu osim obloge korita su završeni krajem ove godine, a iznose 312.941,39 € dok će radovi na oblozi korita biti izvršeni u idućem razdoblju.

Na ovoj stavci su knjižene izvršene geodetske usluge izrade elaborata i evidentiranja ceste LC 40056 D. Bukovica-G. Viljevo u katastarskim i zemljišnim knjigama u iznosu od 4.340,00 € kao i usluga izrade parcelacijskog elaborata po građevinskoj dozvoli za most na ŽC 4039 Čađavica-Zvonimirovac preko vodotoka G. Branjinska koja je ugovorena u iznosu od 2.588,08 €.

Također je naručena izrada snimke izvedenog stanja županijske ceste ŽC 4006 Vukosavljevica-Lozan, izrada elaborata te evidentiranje iste u zemljišnim i katastarskim knjigama, a što iznosi 4.262,50 €.

Izvršena je i nadogradnja modularne solarne meteorološke stanice za praćenje vremenskih prilika u prometu na ŽC 4030 (Petrov vrh-granica VPŽ) u iznosu 16.624,10€.

Što se tiče opremanja cesta izvedeni su još i radovi na postavljanju pozivno-pješačkog semafora s mjeračem brzine na ŽC 4030 u Zdencima u iznosu od 49.300,00 €.

Bilješke uz Bilancu

BILJEŠKA 3. BILANCA

	Opis stavke	Šifra	2023.
Bilanca	Nefinancijska imovina	B002	174.369.057,49
	Financijska imovina	1	1.391.626,73
	Obveze	2	392.458,47
	Vlastiti izvori	9	175.368.225,75

Vrijednost imovine na dan 31.12.2023. godine iznosi 175.760.684,22 €, a čine je:

- Nefinancijska imovina (Šifra B002) 174.369.057,49 €
- Financijska imovina (Šifra 1) 1.391.626,73 €

Šifra 051- Građevinski objekti u pripremi

Račun	Opis	Šifra	Stanje 01. siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks
051	Građevinski objekti u pripremi	051	482.483,30	720.866,37	149,4

Aktivnost modernizacije lokalnih i županijskih cesta obuhvaća planirana sredstva za elaborate i projekte modernizacije cesta i mostova kao i sredstva za radove na modernizaciji istih.

Šifra- 063 Financijska imovina

U financijsku imovinu ubrajamo novac u banci i blagajni. Ukupni iznos financijske imovine je 1.391.626,73 € koji se većinskim dijelom odnosi na novac na žiroračunu.

Gotovinom kroz blagajnu isplaćuju se putni nalozi, poštarina i sitni materijalni troškovi.

Šifra- 16 Potraživanja za prihode poslovanja

Na ovoj stavci se nalaze potraživanja za naknade za uporabu javnih cesta pri registraciji vozila u iznosu od 20.970,40 € te potraživanja naknade za korištenje cestovnog zemljišta u iznosu od 8.499,53 € te ostala potraživanja za nespomenute prihode poslovanja.

Šifra- 991 Izvanbilančni zapisi

Račun	Opis	Šifra	Stanje 01. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
991	Izvanbilančni zapisi-aktiva (Šifra 991)	991	68.466,22	551.446,23	805,4

Sadrži vrijednost sudskih postupaka zaključno sa danom 31.12.2023. godine. Popis sadrži sudske sporove koji se spore na sudovima u Republici Hrvatskoj. Županijska uprava za ceste Virovitičko podravske županije sudjeluje u 5 sudskih sporova. Protiv Županijske uprave za ceste se vode ukupno 4 spora, a 1 spor je pokrenula Županijska uprava za ceste gdje je predmet tužitelja Županijske uprave za ceste protiv tuženika Hrvatske regulatorne agencije za mrežne djelatnosti i sporu pridružene zainteresirana osoba Hrvatski telekom d.d. gdje postoji moguću obveza od 1.369,45 €. Obzirom na osnovu tužbenog zahtjeva, postupci se vode radi nadoknade štete iz djelatnosti.

Najveću stavku čini sudski spor koji se vodi sa Hrvatskim telekomom d.d.;predmet je u tijeku-prvostupanjski postupak. Ukoliko Županijska uprava za ceste uspije u sporu, tužitelj treba nadoknaditi troškove odvjetnika, a koje sud prizna kao potrebne, kao i troškove sudskih pristojbi-sve prema presudi.

Ukoliko Županijska uprava za ceste izgubi spor, mogući troškovi iznose 354.702,05 € zajedno sa zateznim kamatama koje na dan 31.12.2023. godine iznose 128.676,10 €, te troškovi odvjetnika tužitelja i troškovi sudskih pristojbi.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac P-VRIO)

BILJEŠKA 4. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Sukladno Zakonu o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13,148/13, 92/14110/19, 144/21, 114/22, 04/23) i Pravilnika o prijenosu javnih cesta i nerazvrstanih cesta (NN86/12, 10/21) u postupku prijenosa cesta nakon Odluke o razvrstavanju javnih cesta (NN 59/23), da županijska cesta ŽC 3301 postaje kao dio državne ceste DC 80, a dio županijske ceste u duljini od 0,291km ŽC4070 postaje kao dio državne ceste DC 314.

Iznos prenesene vrijednosti cesta je 6.360.439,82 €.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

BILJEŠKA 5. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	Opis stavke	Šifra	2023.
RAS-funkcijski	Opće javne usluge (šifre 011+012+013+014 do 018)	01	160.299,13
	Ekonomski poslovi (šifre 041+042+043+044+045+046+047+048+049)	04	3.541.137,13

Opće javne usluge sadrže doznake sredstava Gradu Virovitici (6,1%) za održavanje nerazvrstanih cesta, a ekonomski poslovi sadrže rashode za redovno i izvanredno održavanje cesta, projekta, modernizacija. Pod ekonomske poslove još ubrajamo rashode za zaposlene, rashode za usluge te rashode za nabavu dugotrajne imovine.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama (Obveze)

BILJEŠKA 6. OBVEZE

	Opis stavke	ŠIFRA	2023.
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja(stanje na 31.prosinca 2022. iz poslovnih knjiga)	V001	296.046,93
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifra V001+002-V004)	V006	392.458,47
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	V007	0
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja	V009	392.458,47

Na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2023. godine stanje nedospjelih obveza iznosi ukupno 392.458,47 €, od toga se 301.743,70 € odnose na obveze za rashode poslovanja, a 90.714,77 € na obveze za nabavu nefinancijske imovine.

U Virovitici, 12.02.2024.

Bilješke sastavila:

Šemper Kristina, bacc.oec

Ravnatelj:

Perkec Bruno,univ. spec. traff.