



ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE

HRVATSKA, ZADAR 23000, Zrinsko-Frankopanska 10/2, OIB: 40243311947, e-mail: zuc@zuc-zadar.hr
(centrala) Tel: 023 250 509, (ravnatelj) 023 250 560, Fax: 023 254 467

**IZMJENE I DOPUNE
FINANCIJSKOG PLANA
ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE
ZADARSKE ŽUPANIJE
za 2018. godinu**

Zadar, kolovoz 2018.

Temeljem članka 23. Statuta Županijske uprave za ceste Zadarske županije, Upravno vijeće Županijske uprave za ceste Zadarske županije na 12. sjednici održanoj 29. listopada 2018. godine donosi:

**IZMJENE I DOPUNE FINACIJSKOG PLANA
ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE ZA 2018. GODINU**

I.

Financijski plan Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu u iznosu od 41.065.356 Kn, objavljen u „Službenom glasniku Zadarske županije“ broj 20/17 od 14. prosinca 2017. godine, mijenja se i sadrži slijedeće:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv		PLAN za 2018	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (4/2*100)
1		2	3	4	5
6	PRIHODI POSLOVANJA	41,065,356	22,371,577	63,436,933	154.48
7	PRIHODI OD NEFINACIJSKE IMOVINE	0	0	0	0.00
UKUPNO PRIHODI (6 + 7)		41,065,356	22,371,577	63,436,933	154.48
3	RASHODI POSLOVANJA	39,235,356	17,442,064	56,677,420	144.45
4	RASHODI ZA NEFINACIJSKU IMOVINU	530,000	5,059,748	5,589,748	1.054.67
UKUPNO RASHODI (3 + 4)		39,765,356	22,501,812	62,267,168	156.59
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK		1,300,000	-130,235	1,169,765	898,00

B. RAČUN FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv		PLAN za 2018	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (4/2*100)
1		2	3	4	5
8	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0	0.00
5	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	1,300,000	1,180,004	2,480,004	190.77
RAZLIKA (5 - 8) NETO FINANCIRANJE		-1,300,000	-1,180,004	-2,480,004	190.77

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

Brojčana oznaka i naziv		PLAN za 2018	Povećanje/ smanjenje	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (4/2*100)
1		2	3	4	5
9	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	0	-1,310,239	-1,310,239	0.00
9	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA - PRENESENI	0	1,310,239	1,310,239	0.00

II.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj klasifikaciji i izvorima financiranja utvrđuju se u Računu prihoda i rashoda za 2018. godinu.

III.

Izmjene i dopune financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu, stupaju na snagu osmog dana od dana objave u „Službenom glasniku Zadarske županije“.

KLASA: 340-03/18-01/1612

UR. BROJ: 2198-1-86-01-18-1

PREDSJEDNIK
UPRAVNOG VIJEĆA
Željko Lončar

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
PRIHODI POSLOVANJA

		Plan	Povećanje - smanjenje	Prve izmjene i dopune	indeks
izvori financiranja					
6	PRIHODI POSLOVANJA	41,065,356.00	22,371,577.00	63,436,933.00	154.48
63	POMOĆI IZ INOZEM. I OD SUBJ. UNUTAR OPĆE DRŽAVE	1,000,000.00	20,706,554.00	21,706,554.00	2,170.66
633	POMOĆI IZ PRORAČUNA	0.00	2,533,169.00	2,533,169.00	
634	POMOĆI OD OSTALIH SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PROR.	0.00	18,173,385.00	18,173,385.00	
636	Pomoći prorač. korisn. iz prorač. koji im nije nadležan	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00
64	PRIHODI OD IMOVINE	39,995,356.00	1,684,023.00	41,679,379.00	104.21
641	PRIHODI OD FINANCISKE IMOVINE	15,000.00	-14,000.00	1,000.00	6.67
642	PRIHODI OD NEFINANCISKE IMOVINE	39,980,356.00	1,690,000.00	41,670,356.00	104.23
643	PRIHODI OD KAMATA NA DANE ZAJMOVE	0.00	8,023.00	8,023.00	
65	PRIHODI OD ADMIN. PRISTOJBI I PO POSEB. PROPISIM	70,000.00	-19,000.00	51,000.00	72.86
652	PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	70,000.00	-19,000.00	51,000.00	72.86
ukupno:		41,065,356.00	22,371,577.00	63,436,933.00	154.48

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA

REKAPITULACIJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA

Šifra	Izvor financiranja	Plan	Izmjene i dopune	indeks
11	Opći prihodi i primici	40,065,356.00	41,730,379.00	104.16
52	Izvanproračunski fondovi - Hrvatske ceste d.o.o.	0.00	18,173,385.00	
53	Prihodi od JLS-a	1,000,000.00	3,533,169.00	353.32
	ukupno:	41,065,356.00	63,436,933.00	154.48

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA
RASHODI POSLOVANJA

		Plan	Povećanje - smanjenje	Prve izmjene i dopune	indeks
izvori financiranja					
3	RASHODI POSLOVANJA	39.235.356,00	17.442.064,00	56.677.420,00	144,45
31	RASHODI ZA ZAPOSLENE	1.808.835,00	241.565,00	2.050.400,00	113,35
311	PLAĆE 11	1.160.735,00	151.265,00	1.312.000,00	113,03
312	OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE 11	122.100,00	2.500,00	124.600,00	102,05
313	DOPRINOSI NA PLAĆE 11	526.000,00	87.800,00	613.800,00	116,69
32	MATERIJALNI RASHODI	33.642.521,00	15.207.726,00	48.850.247,00	145,20
321	NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA 11	170.000,00	0,00	170.000,00	100,00
322	RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU 11	233.000,00	16.000,00	249.000,00	106,87
323	RASHODI ZA USLUGE 11,16 52,53	32.624.521,00	15.378.026,00	48.002.547,00	147,14
329	OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA 11	615.000,00	-186.300,00	428.700,00	69,71
34	FINANCIJSKI RASHODI	84.000,00	-15.227,00	68.773,00	81,87
342	KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE 11	50.000,00	-11.227,00	38.773,00	77,55
343	OSTALI FINANCIJSKI RASHODI 11	34.000,00	-4.000,00	30.000,00	88,24
36	POMOCI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČ	3.200.000,00	2.000.000,00	5.200.000,00	162,50
363	POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA 11	3.200.000,00	2.000.000,00	5.200.000,00	162,50
38	OSTALI RASHODI	500.000,00	8.000,00	508.000,00	101,60
382	KAPITALNE DONACIJE 11	0,00	8.000,00	8.000,00	
383	KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE 11	500.000,00	0,00	500.000,00	100,00
4	RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	530.000,00	5.059.748,00	5.589.748,00	1.054,67
41	RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGO. IMOVINE	40.000,00	0,00	40.000,00	100,00
412	NEMATERIJALNA IMOVINA 11	40.000,00	0,00	40.000,00	100,00
42	RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ. IMOVINE	440.000,00	5.059.748,00	5.499.748,00	1.249,94
421	GRAĐEVINSKI OBJEKTI 11 52,53	400.000,00	4.821.032,00	5.221.032,00	1.305,26
422	POSTROJENJA I OPREMA 11 52	40.000,00	238.716,00	278.716,00	696,79
45	RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN. IMOV.	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00
454	DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN. IMOVINU 11	50.000,00	0,00	50.000,00	100,00
ukupno:		39.765.356,00	22.501.812,00	62.267.168,00	156,59

B. RAČUN FINANCIRANJA

PRIMICI I IZDACI

		Plan	Povećanje - smanjenje	Prve izmjene i dopune	indeks
izvori financiranja					
5	IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOV	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	190.77
54	IZDACI ZA OTPLATU GLAVNI.PRIMLJE.KREDITA I ZAJ	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	190.77
544	OTPLA.GLA.KREDI.OB KRE.I FIN.INSTI.IZVAN JS	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	190.77
	11				
NETO FINANCIRANJE (8 - 5):		-1,300,000.00	-1,180,004.00	-2,480,004.00	

C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

		Plan	Povećanje - smanjenje	Prve izmjene i dopune	indeks	
izvori financiranja						
9	VLASTITI IZVORI	0.00	1,310,239.00	1,310,239.00	0.00	
92	REZULTAT POSLOVANJA	0.00	1,310,239.00	1,310,239.00	0.00	
922	VIŠAK/MANJAK PRIHODA		16	0.00	1,310,239.00	0.00
ukupno:		0.00	1,310,239.00	1,310,239.00	0.00	

II. POSEBNI DIO

	Plan	Povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune	Struktura
izvori financiranja				
Razdjel: 010 ZUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE	41,065,356.00	23,681,816.00	64,747,172.00	100.00 %
Glava: 010-01 ORGANIZACIJSKA JEDINICA ZA ADMINISTRACIJU I UPRAVLJANJE	10,978,835.00	4,076,758.00	15,055,593.00	23.25 %
Program: 1101 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE	9,678,835.00	2,896,754.00	12,575,589.00	19.42 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
aktivnost: A1101-01 Administracija i upravljanje	9,548,835.00	2,658,038.00	12,206,873.00	18.85 %
31 RASHODI ZA ZAPOSLENE	1,808,835.00	241,565.00	2,050,400.00	3.17 %
311 PLAĆE 11	1,160,735.00	151,265.00	1,312,000.00	2.03 %
312 OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE 11	122,100.00	2,500.00	124,600.00	0.19 %
313 DOPRINOSI NA PLAĆE 11	526,000.00	87,800.00	613,800.00	0.95 %
32 MATERIJALNI RASHODI	3,956,000.00	423,700.00	4,379,700.00	6.76 %
321 NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA 11	170,000.00	0.00	170,000.00	0.26 %
322 RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU 11	233,000.00	16,000.00	249,000.00	0.38 %
323 RASHODI ZA USLUGE 11	2,938,000.00	594,000.00	3,532,000.00	5.46 %
329 OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA 11	615,000.00	-186,300.00	428,700.00	0.66 %
34 FINANCIJSKI RASHODI	84,000.00	-15,227.00	68,773.00	0.11 %
342 KAMATE ZA PRIMLJENE KREDITE I ZAJMOVE 11	50,000.00	-11,227.00	38,773.00	0.06 %
343 OSTALI FINANCIJSKI RASHODI 11	34,000.00	-4,000.00	30,000.00	0.05 %
36 POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČ	3,200,000.00	2,000,000.00	5,200,000.00	8.03 %
363 POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA 11	3,200,000.00	2,000,000.00	5,200,000.00	8.03 %
38 OSTALI RASHODI	500,000.00	8,000.00	508,000.00	0.78 %
382 KAPITALNE DONACIJE 11	0.00	8,000.00	8,000.00	0.01 %
383 KAZNE, PENALI I NAKNADE ŠTETE 11	500,000.00	0.00	500,000.00	0.77 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
kapitalni projekt: K1101-02 Opremanje	40,000.00	238,716.00	278,716.00	0.43 %
42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ.IMOVINE	40,000.00	238,716.00	278,716.00	0.43 %
422 POSTROJENJA I OPREMA 11 52	40,000.00	238,716.00	278,716.00	0.43 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
kapitalni projekt: K1101-03 Informatizacija	90,000.00	0.00	90,000.00	0.14 %
41 RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGO. IMOVINE	40,000.00	0.00	40,000.00	0.06 %
412 NEMATERIJALNA IMOVINA 11	40,000.00	0.00	40,000.00	0.06 %
45 RASHODI ZA DODATNA ULAGANJA NA NEFINAN.IMOV.	50,000.00	0.00	50,000.00	0.08 %
454 DODATNA ULAGANJA ZA OSTALU NEFINAN.IMOVINU 11	50,000.00	0.00	50,000.00	0.08 %
Program: 1104 Servisiranje unutarnjeg duga	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	3.83 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
aktivnost: A1104-01 Servisiranje unutarnjeg duga	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	3.83 %
54 IZDACI ZA OTPLATU GLAVNI.PRIMLJE KREDITA I ZAJ	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	3.83 %
544 OTPLA.GLA.KREDI.OD KRE.I FIN.INSTL.IZVAN JS 11	1,300,000.00	1,180,004.00	2,480,004.00	3.83 %

II. POSEBNI DIO

	Plan	Povećanje - smanjenje	Izmjene i dopune	Struktura
izvori financiranja				
Razdjel: 010 ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE	41,065,356.00	23,681,816.00	64,747,172.00	100.00 %
Glava: 010-02 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA ODRŽ. I ZAŠTITE ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA	29,686,521.00	14,784,026.00	44,470,547.00	68.68 %
Program: 1102 Održavanje i upravljanje županijskim i lokalnim cestama	29,686,521.00	14,784,026.00	44,470,547.00	68.68 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
aktivnost: A1102-01 Redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta	29,686,521.00	14,784,026.00	44,470,547.00	68.68 %
32 MATERIJALNI RASHODI	29,686,521.00	14,784,026.00	44,470,547.00	68.68 %
323 RASHODI ZA USLUGE 11,16 52,53	29,686,521.00	14,784,026.00	44,470,547.00	68.68 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
aktivnost: A1102-02 Izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta	0.00	0.00	0.00	0.00 %
32 MATERIJALNI RASHODI	0.00	0.00	0.00	0.00 %
323 RASHODI ZA USLUGE 11 52	0.00	0.00	0.00	0.00 %
Glava: 010-03 ORG. JED. ZA OBAVLJ. POSLOVA GRAĐENJA ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA	400,000.00	4,821,032.00	5,221,032.00	8.06 %
Program: 1103 Građenje županijskih i lokalnih cesta	400,000.00	4,821,032.00	5,221,032.00	8.06 %
Funkcija: 0111 Izvršna i zakonodavna tijela				
aktivnost: A1103-01 Građenje županijskih i lokalnih cesta	400,000.00	4,821,032.00	5,221,032.00	8.06 %
42 RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJ. IMOVINE	400,000.00	4,821,032.00	5,221,032.00	8.06 %
421 GRAĐEVINSKI OBJEKTI 11 52,53	400,000.00	4,821,032.00	5,221,032.00	8.06 %
Proračun ukupno:	41,065,356.00	23,681,816.00	64,747,172.00	100.00 %

II. POSEBNI DIO

Rekapitulacija prema izvorima financiranja:

šifra	izvor financiranja	plan:	izmjena:	indeks:
11	Opći prihodi i primici	40,065,356.00	41,730,379.00	104.16
16	Višak prihoda poslovanja	0.00	1,310,239.00	
52	Izvanproračunski fondovi - Hrvatske ceste d.o.o.	0.00	18,173,385.00	
53	Prihodi od JLS-a	1,000,000.00	3,533,169.00	353.32
	ukupno	41,065,356.00	64,747,172.00	157.67

**OBRAZLOŽENJE IZMJENA I DOPUNA
FINANCIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE
ZADARSKE ŽUPANIJE ZA 2018. GODINU**

1. OPĆE ODREDBE

Izrada i donošenje proračuna i izmjena i dopuna proračuna temelji se na slijedećim zakonskim propisima i aktima: Zakonu o proračunu; Pravilniku o proračunskim klasifikacijama, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu te Statutu Županijske uprave za ceste Zadarske županije.

Izmjene i dopune financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu izrađuju se sukladno čl. 39. st. 2. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15).

Budući da su od usvajanja Financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu i projekcija za 2019. i 2020. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme usvajanja, a koje se odražavaju na приходovnoj i rashodovnoj strani Financijskog plana za 2018. godinu, pokazalo se nužnim izvršiti ponovno uravnoteženje istog. Stoga se na osnovu dosadašnjeg ostvarenja prihoda i rashoda te procjene njihova ostvarenja do kraja 2018. godine, predlažu Izmjene i dopune financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu.

U nastavku slijedi obrazloženje Izmjena i dopuna financijskog plana odnosno ukupnih prihoda/primitaka te rashoda/izdataka financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu.

2. PREGLED PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA

2.1. Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici u Izmjenama i dopunama financijskog plana Županijske uprave za ceste Zadarske županije za 2018. godinu planirani su u iznosu od 63.436.933 Kn što je za 54,48% više od prethodno planiranog iznosa od 41.065.356 Kn.

Razlog veće realizacije prihoda su uprihodovana sredstva u iznosu od 2.533.169 Kn, a realizirana temeljem Odluke Vlade RH o dodjeli sredstava žurne pomoći za ublažavanje posljedica elementarnih nepogoda nastalih u 2017. godini u Republici Hrvatskoj i Rasporeda dodijeljene pomoći Državnog povjerenstva za procjenu šteta o elementarnih nepogoda KLASA: 422-02/17-01/50, URBROJ: 513-06-02/17-19 od 28. prosinca 2017. godine. S obzirom da su navedena sredstva odobrena ovoj Upravi u prosincu 2017. godine, nisu mogla biti planirana Financijskim planom za 2018. godinu jer je isti usvojen 14. prosinca 2017.

Također su uprihodovana sredstva od Hrvatskih cesta d.o.o. temeljem Odluke o rasporedu sredstava za interventne zahvate prema posebnom nalogu ministra županijskim upravama za ceste u 2017. godini (NN 125/17) od 13. prosinca 2017. godine, kojom je ovoj Upravi raspoređen dodatni iznos od 7.500.000 Kn.

Donošenjem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta u 2018. godini (NN 41/18) od 4. svibnja 2018. godine, ovoj Upravi raspoređen je iznos od 8.029.510 Kn iz izvora sredstava Hrvatskih cesta d.o.o. Navedeni iznos planiran je ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu.

Pravilnikom o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini (NN 92/16) od 14. listopada 2016. godine, ovoj Upravi su odobrena sredstva u iznosu od 2.500.000 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 2017. godinu, planirala financirati radove rekonstrukcije lokalne ceste L63069, dionica: Otišina – D27. Provedeno je javno nadmetanje, ali ugovor s odabranim izvoditeljem radova nije sklopljen s obzirom da je u žalbenom postupku Državna komisija za kontrolu javne nabave poništila navedeni postupak javne nabave te odluku o odabiru najpovoljnijeg izvoditelja. S obzirom da nije došlo do realizacije navedenih radova ova Uprava nije mogla realizirati planirana sredstva od 2.500.000 Kn te se planiraju ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018.

Također su na istom računu planirani i prihodi u iznosu od 143.875 Kn temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2013. godini (NN 137/13 i 4/14). Županijskoj upravi za ceste Zadarske županije, temeljem navedenog pravilnika, raspoređen je iznos od 480.000 Kn namijenjen za nabavu automatskih brojača prometa. Od navedenog iznosa ova Uprava je realizirala 336.125 Kn, a preostali iznos je evidentiran u poslovnim knjigama kao potraživanje prema Hrvatskim cestama d.o.o u iznosu od 143.875 Kn. Dana 23. prosinca 2016. godine, Hrvatskim cestama d.o.o. upućen je prijedlog za kompenzaciju navedenog iznosa koji je odbijen s obrazloženjem da se predmetno potraživanje može realizirati samo u svrhu nabave novih brojača prometa. Stoga smo, kako na prihodovnoj, tako i na rashodovnoj strani planirali navedene sredstva.

2.2. Višak prihoda i primitaka – preneseni

9 – višak prihoda i primitaka prenesen iz 2017. godine u iznosu od 1.308.352 Kn korigira se za iznos fakturiranog i knjiženog računa za održavanje fotokopirnog aparata od strane dobavljača Konica Minolta Hrvatska d.o.o. u 2017. godini kada je isti i podmiren. Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju ustanovljeno je da je dobavljač greškom ispostavio duplu fakturu u prosincu 2017. godine te je u rujnu 2018. izvršio povrat pretplaćenih sredstava, a ova Uprava je za iznos navedenog računa od 1.887 Kn korigirala preneseni višak prihoda koji sada iznosi 1.310.239 Kn.

2.3. Rashodi i izdaci

Sukladno Zakonu o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) rashodi i izdaci raspoređeni su prema proračunskim klasifikacijama, uravnoteženi s prihodima i primicima te su detaljno prikazani u općem i posebnom dijelu proračuna.

Rashodi u iznosu od 62.267.168 Kn planirani Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu uvećavaju se za 56,59%, u odnosu na prvotno planirani iznos od 39.765.356 Kn i to na slijedećim računima:

- Rashodi za zaposlene (31) planiraju se u iznosu od 2.050.400 Kn što je više za 13,35% u odnosu na planirani iznos od 1.808.835 Kn. Razlog tome je povećanje rashoda za plaće zbog zapošljavanja novog djelatnika u prosincu 2017. godine. Sukladno tome uvećani su i rashodi za doprinose na plaće.
- Materijalni rashodi (32) planiraju se u iznosu od 48.850.247 Kn što je više za 45,20% od prethodno planiranih 33.642.521 Kn. U navedenoj skupini rashoda planiraju se veći rashodi od 6,87% za materijal i energiju u dijelu rashoda nastalih kao posljedica isporuke električne energije za rotor „Mazija kuće“ na javnim cestama Ž6011/Ž6007. Rashodi za usluge, ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu, planiraju se u povećanom iznosu od 47,14% od prvotno planiranih 32.624.521 Kn odnosno u iznosu od 48.002.547 Kn. S obzirom na preneseni višak prihoda od 1.310.239 Kn, sredstva u iznosu od 2.533.169 Kn temeljem Odluke Vlade RH o dodjeli sredstava žurne pomoći za ublažavanje posljedica elementarnih nepogoda nastalih u 2017. godini u Republici Hrvatskoj i Rasporeda dodijeljene pomoći Državnog povjerenstva za procjenu šteta o elementarnih nepogoda te sredstva od Hrvatskih cesta d.o.o. temeljem Odluke o rasporedu sredstava za interventne zahvate prema posebnom nalogu ministra županijskim upravama za ceste u 2017. godini (NN 125/17) od 13. prosinca 2017. godine u iznos od 7.500.000 Kn, ova Uprava je planirala veće materijalne rashode posebice u dijelu rashoda za redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta iz razloga što su sredstva iz naznačenih izvora predviđena za financiranje navedenih rashoda. Donošenjem Odluke o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta u 2018. godini (NN 41/18) od 4. svibnja 2018. godine, ovoj Upravi raspoređen je iznos od 8.029.510 Kn iz izvora sredstava Hrvatskih cesta d.o.o. što je također utjecalo na planiranje većih rashoda za redovito održavanje. Iznos planiran za ostale nespomenute rashode poslovanja (naknada za rad upravnog vijeća, članarine, upravne i administrativne pristojbe, premije osiguranja, usluge parkiranja, ENC i sl.) ovim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu, planira se u iznosu manjem za 30,29% odnosno 428.700 Kn. Razlog manjeg planiranja je činjenica da su se rashodi za slivne vode, u prvoj polovici 2017. godine

vodili na računu 32999 te su sukladno nalogu Državnog ureda za reviziju preknjiženi na konto 323991.

- Financijski rashodi (34) planiraju se u iznosu od 68.773 Kn što je za 81,87% manje od prethodno planiranog iznosa od 84.000 Kn. S obzirom da je ova Uprava s prvim kvartalom 2018. godine, podmirila svoju kreditnu obvezu koju je imala prema Privrednoj banci d.d. Zagreb, tako je i poznat iznos kamata. Prethodno je planiran veći iznos iz razloga što je kredit bio vezan uz valutnu klauzulu. Također su smanjeni planom predviđeni rashodi od 34.000 Kn za ostale financijske rashode koji se planiraju u manjem iznosu od 30.000 Kn, sukladno očekivanoj realizaciji.
- Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) - odnose se na rashode za Grad Zadar nastale temeljem Pravilnika o prijenosu javnih i nerazvrstanih cesta (NN 86/12) kojim je 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. Ovim izmjenama i dopunama plana planiraju se sredstva od 5.200.000 Kn što je za 62,50% više od prethodno planiranih 3.200.000 Kn iz razloga što je ova Uprava u 2018. godini podmirila obvezu prema Gradu za kolovoz, rujna, studeni i prosinac 2017. godine. S obzirom na otklanjanje posljedica šteta od elementarne nepogode te raspoloživa financijska sredstva za sanaciju istih, ova Uprava nije mogla podmirivati obveze prema Gradu Zadru sukladno njihovom dospijeću.
- Ostali rashodi (38) – rashodi skupine 38 planiraju se u iznosu od 508.000 Kn odnosno za 8.000 Kn više nego li prethodno. Razlog tome je planiranje nove stavke rashoda za donaciju od 3.000 Kn za tiskanje knjige monografije cesta i donaciju od 5.000 Kn u svrhu liječenja.
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) uvećavaju se s prvotno planiranih 440.000 Kn na iznos od 5.499.748 Kn i to u dijelu rashoda skupine (421) odnosno rashoda planiranih za aktivnosti građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta. 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 odobrena su sredstva u iznosu od 2.500.000,00 Kn. Sredstva su bila planirana za radove rekonstrukcije lokalne ceste L63069, dionica: Otišina – D27, međutim Državna komisija za kontrolu postupka javne nabave poništila je javno nadmetanje te nije došlo do realizacije navedenih radova. Isti se ponovno planiraju u 2018. godini u iznosu od 3.000.000 Kn. Također se u sklopu radova građenja planira iznos od 621.032 Kn za radove rekonstrukcije mosta u Zemuniku na lokalnoj cesti L63112 te iznos od 1.000.000 Kn za rekonstrukciju dijela županijske ceste Ž6004 kroz Solanu Nin. Navedeni rashodi također se mijenjaju u dijelu rashoda skupine (422) te se prethodno planirani iznos od 40.000 Kn uvećava za 596,79% odnosno planira se u iznos od 278.716 Kn. Razlog tome je potraživanje prema Hrvatskim cestama d.o.o. za iznos od 143.875,00 Kn namijenjen za nabavu novih brojača prometa temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama Pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2013. godini (NN 137/13 i 4/14). Također se u okviru skupine računa 422 planiraju i veći rashodi za nabavu informatičke opreme tj. novog servera i računala te nadzorne kamere za kontrolnu prometa na županijskoj cesti Ž6011 u Gradu Ninu čija nabava će biti sufinancirana od strane Grada Nina.
- Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (54) prethodno su planirani u iznosu od 1.300.000 Kn, ali se ovim izmjenama i dopunama planiraju u iznosu od 2.480.004 Kn s obzirom da je dospjeće zadnjeg anuiteta kreditne obveze bilo 31.12.2017. godine, isti je plaćen prvi radni dan u siječnju 2018. Stoga su i evidentirani veći rashodi.

U posebnom dijelu proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su kroz slijedeće programe koji se sastoji od aktivnosti i projekata kako slijedi:

- ✓ Program **1101 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE I OPREMANJE** koji se sastoji aktivnosti A1101-01 Administracija i upravljanje te projekata K1101-02 Opremanje (rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – postrojenja i oprema) i K1101-03 Informatizacija (rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i dodatna ulaganja za nefinancijsku imovinu);
- ✓ Program **1102 ODRŽAVANJE I UPRAVLJANJE ŽUPANIJSKIM I LOKALNIM CESTAMA** sastoji se od aktivnosti A1102-01 Redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta i aktivnosti A1102-02 Izvanredno održavanje županijskih i lokalnih cesta;
- ✓ Program **1103 GRAĐENJE ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA** sadrži aktivnost A1103-01 Građenje županijskih i lokalnih cesta koja podrazumijeva i rashode za projektnu dokumentaciju u svrhu ishoda lokacijske dozvole;
- ✓ Program **1104 SERVISIRANJE UNUTARNJEG DUGA** podrazumijeva aktivnost A1104-01 Servisiranje unutarnjeg duga, a odnosi se na izdatke za otplatu kredita koji je ova Uprava realizirala kod Privredne banke d.d. Zagreb.

Planirana visina sredstva potrebnih za provođenje navedenih programa, odnosno aktivnosti korigirana je sukladno važećim propisima i procjeni očekivanog ostvarenja do kraja 2018. godine.

OBRAZLOŽENJE PROGRAMA

1101 Administrativno upravljanje i opremanje

Šifra programa	PLAN za 2018.	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (3/2*100)
1	2	3	4
1101	9.678.835	12.575.589	129,93

Opis programa

Prihodi od kojih će se financirati navedeni program su prihodi poslovanja i to:

- Godišnja naknada za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila - ovo je bio i ostao najznačajniji izvor financiranja
- Naknada za korištenje cestovnog zemljišta - ovaj izvor financiranja definiran je Pravilnikom o korištenju cestovnog zemljišta i obavljanju pratećih djelatnosti.

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za značajnije aktivnosti/projekte

Navedeni program se u cijelosti provodi kroz aktivnosti: A1101-01 Administracija i upravljanje. Rashodi planirani za navedenu aktivnost u iznosu od 12.206.873 Kn veći su u odnosu na prvotno planirani iznos od 9.548.835 Kn za 127,84%. Kao što je već prethodno obrazloženo, povećanje planiranog iznosa posljedica je povećanja rashoda za zaposlene (plaće i doprinosi), materijalnih rashoda (rashodi za električnu energiju, rashodi za usluge održavanja opreme i prijevoznih sredstava te rashodi za usluge odvjetnika). Planiraju se također i znatno veći rashodi za Grad Zadar. S obzirom da je svaki od rashoda prethodno obrazložen važno je spomenuti da se u sklopu aktivnosti Administracija i upravljanje nalaze i dva programa Opremanje i Informatizacija:

KP1101 - 02 Opremanje

Planom za 2018. godinu predviđeno je nabavljanje novih računala te je u tu svrhu planiran iznos od 40.000,00 Kn koji se ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu mijenja te se predviđa iznos od 278.716 Kn planiran za nabavu računala, novog servera, nadzorne kamere i brojača prometa.

KP1101 - 03 Informatizacija

Iznos od 90.000,00 Kn, planiran za 2018. godinu, odnosi se na aktivnosti vezane za nadogradnju postojećeg informacijskog sustava ostaje nepromijenjen.

Zakonske i druge pravne osnove

Pravilnik o radu i plaćama zaposlenika Županijske uprave za ceste Zadarske županije,
Odluka o osnovici za obračun plaća službenika i namještenika Zadarske županije,
Odluka o izvršavanju Proračuna zadarske županije,
Kolektivni ugovor za službenike i namještenike u državnim službama,
Pravilnik o službenim putovanjima,

Cilj provedbe programa u 2018. i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

1. Uspostava učinkovitog sustava upravljanja potencijalima i resursima.
2. Događivanje profesionalnih znanja i vještina u svrhu poboljšanja strategije poslovanja.
3. Razvijanje programa razvoja postojećih zaposlenika za preuzimanje složenijih zadaća.
4. Usklađivanje plana potreba za specifičnim kompetencijama s planom poslovanja ili eksternim trendovima koji utječu na poslovanje.

1102 Održavanje i upravljanje županijskim i lokalnim cestama

Šifra programa	PLAN za 2018.	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (3/2*100)
1	2	3	4
1102	29.686.521	44.470.547	149,80

Prihodi od kojih će se financirati navedeni program su prihodi poslovanja i to:

- Godišnja naknada za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila - ovo je bio i ostao najznačajniji izvor financiranja
- Sredstva državnog proračuna i proračuna županije prihod od Jedinica lokalne samouprave temeljem sklopljenih ugovora o sufinanciranju radova na županijskim i lokalnim cestama.
- Ostali izvori financiranja sadrže sve ostale izvore financiranja koji nisu naprijed nabrojani tj. prihode od financijske i nefinancijske imovine.

Procjena i ishodište potrebnih sredstava za značajnije aktivnosti/projekte

Iznos sredstava od 44.470.547 Kn planiran Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu za program odražavanje i upravljanje županijskim i lokalnim cestama odnosi se isključivo na aktivnost A1102-01 Redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta te se u odnosu na prethodno planirani iznos od 29.686.521 Kn uvećava za 49,80%. Razlog tome je povećanje financijskih sredstava odnosno izvora financiranja koji su planirani na prihodovnoj strani, a iz kojih ova Uprava planira financirati navedene aktivnosti;

- preneseni višak prihoda iz 2017. godine;
- sredstava žurne pomoći za ublažavanje posljedica elementarnih nepogoda nastalih u 2017. godini;
- sredstva za interventne zahvate prema posebnom nalogu ministra županijskim upravama za ceste u 2017. godini;
- sredstva županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta u 2018. godini.

Temeljem odredbi Pravilnika o održavanju i zaštiti javnih cesta (NN 90/14), Županijska uprava za ceste Zadarske županije donosi godišnji Operativni program radova redovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta.

Održavanje javnih cesta se prema Pravilniku o održavanju i zaštiti javnih cesta dijeli na redovito i izvanredno održavanje. Ovim Pravilnikom određeni su vrste, opseg i rokovi izvođenja redovitog i izvanrednog održavanja javnih cesta, te kontrola i nadzor nad izvođenjem tih radova.

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o cestama (NN 84/11, 22/13,54/13, 148/13 i 92/14),

Odluka o visini naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja na javnoj cesti (NN 87/14),

Pravilnik o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 96/15),

Pravilnik o izmjenama pravilnika o visini godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 98/15),

Odluka Vlade RH o dodjeli sredstava žurne pomoći za ublažavanje posljedica elementarnih nepogoda nastalih u 2017. godini u Republici Hrvatskoj i Rasporeda dodijeljene pomoći Državnog povjerenstva za procjenu šteta o elementarnih nepogoda KLASA: 422-02/17-01/50, URBROJ: 513-06-02/17-19 od 28. prosinca 2017. godine,

Odluka o rasporedu sredstava za interventne zahvate prema posebnom nalogu ministra županijskim upravama za ceste u 2017. godini (NN 125/17) od 13. prosinca 2017. godine,

Odluka o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za održavanje, rekonstrukciju i građenje županijskih i lokalnih cesta u 2018. godini (NN 41/18) od 4. svibnja 2018. godine.

Cilj provedbe programa u razdoblju 2018. i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Cilj 1. Nastavak saniranja posljedica nastalih uslijed šteta od elementarne nepogode.

Cilj 2. Redovito održavanje cesta odnosno izvođenje radova koji se na cestama obavljaju tijekom cijele godine sa svrhom održavanja prohodnosti i tehničke ispravnosti cesta i sigurnosti prometa na njima.

Rashodi za aktivnosti izvanrednog održavanja nisu planirani Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu.

1103 Građenje županijskih i lokalnih cesta

Šifra programa	PLAN za 2018.	Izmjene i dopune plana za 2018.	Indeks (3/2*100)
1	2	3	4
1103	400.000	5.221.032	1.305,26

Opis programa

Poslovi građenja i rekonstrukcije javnih cesta u smislu ovoga Zakona o cestama obuhvaćaju slijedeće grupe poslova: pripremu, izradu i ustupanje izrade potrebnih studija te njihovu stručnu ocjenu, pokretanje postupka procjene utjecaja zahvata na okoliš, odnosno pokretanja postupka ocjene o potrebi procjene utjecaja zahvata na okoliš, pokretanje postupka ocjene prihvatljivosti zahvata za ekološku mrežu, ustupanje usluga projektiranja s istražnim radovima, ustupanje usluga projektiranja opreme, pratećih objekata i prometne signalizacije, ishodenje lokacijskih, građevinskih i uporabnih dozvola, odnosno drugih akata na temelju kojih je dopušteno građenje i uporaba građevine po posebnom propisu, ustupanje radova izmještanja komunalne i druge infrastrukture, ustupanje geodetskih radova, ustupanje radova građenja i rekonstrukcije, ustupanje usluga stručnog nadzora građenja, organizaciju tehničkog pregleda i primopredaju javne ceste te dijelova javne ceste i objekata na korištenje i održavanje, investitorski nadzor nad provođenjem projekata, ustupanje revizije projekata u odnosu na osnovne uvjete kojima javna cesta mora udovoljiti u pogledu sigurnosti prometa.

Prihodi od kojih će se financirati navedeni program su prihodi poslovanja i to:

- Naknada za financiranje građenja i održavanja javnih cesta – uplaćuju na račun Hrvatskih cesta d.o.o. proizvođači i uvoznici naftnih derivata, te nadležno tijelo državne uprave za robne zalihe u iznosu od 0,80 Kn po litri goriva. Iz ovih sredstava, a na temelju prijedloga Hrvatskih cesta d.o.o., raspoređuju se sredstva za održavanje i građenje županijskih i lokalnih cesta po pojedinim županijskim upravama za ceste. Planirali smo prihod iz ovog izvora financiranja temeljem Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini (NN 92/16) u iznosu od 2.500.000 Kn,
- Godišnja naknada za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priklučnih vozila - ovo je bio i ostao najznačajniji izvor financiranja.

Predviđeni rashodi za aktivnosti građenja županijskih i lokalnih cesta za 2018. godinu ovim Izmjenama i dopunama financijskog plana, mijenjaju se i planiraju u ukupnom iznosu od 5.221.032 Kn. Od navedenog iznosa 4.621.032 Kn predviđeno je za radove građenja, dok je preostali iznos od 600.000 Kn predviđen za projektnu dokumentaciju.

Pokazatelji rezultata:

- rekonstrukcija županijske ceste Ž6004 kroz Solanu Nin;
- rekonstrukcija lokalne ceste L63069, dionica: Otišina – D27;
- obnova Mosta Zemunik na lokalnoj cesti L63112;

Zakonske i druge pravne osnove

Zakon o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13, 148/13 i 92/14),

Odluka o visini naknade za osnivanje prava služnosti i prava građenja na javnoj cesti (NN 87/14),

Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste u 2016. godini (NN 92/16).

Cilj provedbe programa u razdoblju 2018. i pokazatelji uspješnosti kojima će se mjeriti ostvarenje tih ciljeva

Poboljšanje stanja cestovne mreže i poboljšanje sigurnosti prometa.

Realizacija nezavršenih programa prethodnog razdoblja, ulaganje u rekonstrukciju i uređenje cesta na otocima, rješavanje najkritičnijih dionica i objekata.

Priprema projekata za ishođenje dokumentacije u svrhu dobivanja bespovratnih sredstava od određenog EU fonda iz kojega će se tražiti sufinanciranje navedenih projekata. Preostali dio sredstava za svaki od kandidiranih projekata, ova Uprava je planirana u stavci rashoda za građenje.

1104 Servisiranje unutarnjeg duga

Odlukom Županijske skupštine Zadarske županije, Županijskoj upravi za ceste Zadarske županije, dana je suglasnost za kreditno zaduženje i dano je jamstvo za ispunjenje kreditnih obveza, KLASA: 340-01/12-01/06, URBROJ; 2198/1-02-13-4 od 30. siječnja 2013. godine u svrhu realizacije dugoročnog kredita s valutnom klauzulom u iznosu od 25.000.000 Kn od strane Privredne banke Zagreb d.d. Sukladno tome, u sklopu programa 1104 Servisiranje unutarnjeg duga, Izmjenama i dopunama financijskog plana za 2018. godinu, predviđeni su i izdaci za otplatu glavnice primljenog kredita u iznosu od 2.480.004 Kn.