

<b>NAZIV OBVEZNIKA:</b>	ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE ZADARSKE ŽUPANIJE
<b>SJEDIŠTE OBVEZNIKA:</b>	23000 ZADAR
<b>ADRESA SJEDIŠTA:</b>	ZRINSKO-FRANKOPANSKA 10/2
<b>ŠIFRA ŽUPANIJE, GRADA ILI OPĆINE:</b>	520
<b>BROJ RKP-a:</b>	75112
<b>MATIČNI BROJ:</b>	01327534
<b>OIB:</b>	40243311947
<b>RAZINA:</b>	42
<b>RAZDJEL:</b>	000
<b>ŠIFRA DJELATNOSTI:</b>	7112
<b>OZNAKA RAZDOBLJA:</b>	2019-12

## **Bilješke uz financijske izvještaje**

**01.01.2020. – 30.06.2020. godine**

Prema Zakonu o cestama (NN 84/11, 22/13, 54/13, 92/14 i 110/19), članak 58., Županijska uprava za ceste Zadarske županije obavlja djelatnosti održavanja i građenja županijskih i lokalnih cesta na području Zadarske županije tj. organizira radove redovitog i izvanrednog održavanja i zaštite županijskih i lokalnih cesta prema Pravilniku o održavanju i zaštiti javnih cesta (NN broj 90/14) te organizira rekonstrukciju i izgradnju (modernizaciju) županijskih i lokalnih cesta. Osnovni ciljevi održavanja cesta su sprječavanje propadanja cestovne infrastrukture i omogućavanje sigurnog odvijanja prometa po mreži javnih cesta. Županijska uprava za ceste u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove: projektiranja te ishoda lokacijske dozvole, građevinske dozvole i uporabne dozvole za županijske i lokalne ceste, građenje županijskih i lokalnih cesta, održavanje županijskih i lokalnih cesta, ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama.

Županijska uprava za ceste Zadarske županije ustanova je registrirana pod matičnim brojem subjekta (MBS) 01327534; osobni identifikacijskim brojem (OIB) 40243311947. Identifikacijski broj upisa u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika je RKP 75112, razina 42 – izvanproračunski korisnik jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Osnivač Ustanove je Zadarska županija.

Ravnatelj Županijske uprave za ceste Zadarske županije je Branko Kutija, dipl. inž., imenovan Odlukom o izboru i imenovanju ravnatelja Županijske uprave za ceste Zadarske županije od strane Upravnog vijeća, Klasa: 340-03/20-01/430, Urbroj: 2198-1-86-01-20-3 od 9. ožujka 2020. godine.

Članovi Upravnog vijeća Županijske uprave za ceste Zadarske županije su: Željko Dilber – predsjednik, Krešimir Laštro – član, Ante Čačić – član, Zvonimir Dorkin – član i Dalibor Barešić - član.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s važećim propisima koji uređuju poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva, odnosno u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) te Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19). Pored navedenog, primjenjuju se i odredbe Zakona o cestama (NN 84/11, 148/13, 92/14 i 110/19) koji na određeni način uređuje poslovanje Županijske uprave za ceste, te Zakona o ustanovama (NN 76/93, 35/08 i 127/19).

## **PR-RAS**

### ***Prihodi i primici***

AOP (001) – PRIHODI POSLOVANJA – ostvareni su u iznosu od 24.207.887 Kn, a u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine manji su za 11,7%.

Evidentirana su odstupanja u realizaciji prihoda u odnosu na prvo polugodište 2019. godine na slijedećim AOP-ima:

AOP (045) – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, ostvareni su u iznosu od 1.192.756 Kn što u odnosu na iznos od 4.473.961 Kn, realiziran u 2019. godini, iznosi 26,7 %.

- AOP (059) – kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika - u prvom polugodištu 2019. godine, uprihodovana su 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 te 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 3.848.952 Kn. U 2020. godini nisu realizirani prihodi na navedenom AOP-u.

- AOP (065) – kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – na navedenom AOP-u, za 2019. godinu, evidentiran je iznos od 625.009 Kn koji je ova Uprava realizirala temeljem Ugovora o zajedničkom financiranju izgradnje nogostupa na lokalnoj cesti L63104 (u Debeljaku) i lokalnoj cesti L63114 (u Glavici), sklopljenim s Općinom Sukošan te Ugovora o zajedničkom financiranju klizišta uz L63156 u naselju Podvršje i Ugovora o izgradnji pješačke staze uz županijsku cestu Ž6006 i lokalnu cestu L63026 u naselju Ljubač koje je ova Uprava sklopila s Općinom Ražanac. U 2020. godini, spomenuti prihod realiziran je u iznosu od 1.192.756 Kn što je za 90,8% više nego li u istom obračunskom razdoblju 2019. godine. Razlog tome su uprihodovana preostala sredstva od Općine Ražanac temeljem ugovora o sufinanciranju, koji je ova Uprava sklopila s Općinom Ražanac, za sanaciju klizišta uz lokalnu cestu L63156 u naselju Podvršje i sredstva temeljem sklopljenog ugovora o sufinanciranju s Općinom Starigrad i NP Paklenica za rekonstrukciju dijela županijske ceste Ž6008, dionica: NP Paklenica – D8.

AOP (074) – prihodi od imovine – u prvom polugodištu 2020. godine realizirani su u iznosu od 23.010.475 Kn što je za 0,3% više od 22.951.771 Kn realiziranih prihoda iz 2019. godine. Slijedom navedenog evidentirana su odstupanja na slijedećim rashodovnih stavkama:

- AOP (077) - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju - realizirana su u prvom polugodištu 2020. godine u iznosu od 57 Kn što je za 72,7%, više od 33 Kn realiziranih u prvom polugodištu 2019. godine.
- AOP (116) – ostali nespomenuti prihodi – realizirani su u prvom polugodištu 2020. godine u iznosu od 4.656 Kn, dok u istom razdoblju 2019. godine nije bilo njihove realizacije. Navedeni prihodi odnose se na refundacije šteta temeljem sklopljenih polica osiguranja te je ova Uprava, po toj osnovi, realizirala navedeni prihod od refundacije štete za oštećenu prometnu signalizaciju.

## ***Rashodi i izdaci***

AOP (148) – RASHODI POSLOVANJA – ostvareni su u prvom polugodištu 2020. godine u iznosu od 18.390.463 Kn, a u odnosu na iznos od 27.709.372 Kn, ostvaren u izvještajnom razdoblju prethodne godine, manji su za 33,6%.

Kako na prihodovnoj, tako i na rashodovnoj strani, evidentna su odstupanja na slijedećim AOP-ima:

AOP (149) – rashodi za zaposlene – u 2020. godini realizirani su u iznosu od 845.451 Kn odnosno za 13,5% manje od 977.288 Kn realiziranog iznosa u 2019. godini, što je posljedica odstupanja na slijedećim rashodima skupine rashoda za zaposlene:

- AOP (151) – plaće za redovan rad – realizirani iznos od 575.414 Kn manji je za 8,5%, u odnosu na prošlogodišnji iznos od 629.117 Kn, sukladno čl. III. Odluke Župana Zadarske županije, KLASA: 120-02/20-1/10, URBROJ: 2198/1-01-20/3 od 20. travnja 2020. godine, kojom je smanjena osnovica za obračun plaće.
- AOP (155) – ostali rashodi za zaposlene – u 2020. godini realizirani su u iznosu od 5.460 Kn što je u odnosu na iznos od 43.850 Kn iz 2019. godine, manje za 87,5%. Spomenuta skupina rashoda AOP-a (155) odnosi se na rashode za jubilarne nagrade i otpremnine;
- AOP (156) – doprinosi na plaće – s obzirom na prethodno obrazloženje rashoda za AOP (151) tj. njihovo smanjenje u 2020. godini, kao posljedice smanjenja osnovice za obračun plaće te smanjenja broja djelatnika u prvom tromjesječju, proporcionalno tome, smanjili su se i rashodi za doprinose na plaće.

AOP (160) – materijalni rashodi – ostvareni iznos od 15.625.438 Kn, u 2020. godini, manji je u odnosu na iznos od 24.832.510 Kn iz 2019. godine za 37,1%. Razlog tome su odstupanja pojedinim stavkama rashoda kako slijedi u nastavku:

- AOP (161) – naknade troškova zaposlenima – podrazumijevaju rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz te službena putovanja, koji su realizirani u 93,5%-tnom iznosu u odnosu na 2019. godinu. U prvom polugodištu 2020., realizirani su manji rashodi na AOP-u (162) – službena putovanja u iznosu od 10.082 Kn odnosno 86,0% od 11.721 Kn realiziranih u 2019. godini. S obzirom na pandemiju COVID - 19 virusa nije bilo moguće nazočiti seminarima kao što je bio slučaj u prethodnim razdobljima. Rashodi za službena putovanja u posljedičnoj su

vezi s rashodima za stručno usavršavanje zaposlenika AOP (164) – koji su također u 2020. godini realizirani za 91,8%.

- AOP (167) – uredski materijal i ostali materijalni rashodi – u 2020. godini, na navedenom AOP-u, evidentirani su veći rashodi za uredski materijal u iznosu od 11.558 Kn i to za 23,2% u odnosu na 2019. godinu kada je njihova realizacija iznosila 9.378 Kn. Veći rashodi na AOP (167) rezultat su realizacije većih rashoda za uredski materijal i materijal za čišćenje i održavanje (sredstva za dezinfekciju).
- AOP (169) – energija – iznos od 33.821 Kn rashoda za energiju za 2020. godinu manji je od iznosa od 37.874 Kn, realiziranog u 2019. godini za 10,7%. Razlog tome je manja realizacija rashoda za električnu energiju te motorni benzin i diesel gorivo u odnosu na isto obračunsko razdoblje 2019. godine.
- AOP (171) – sitni inventar i auto-gume – rashodi u iznosu od 23.041 Kn, realizirani u prvom polugodištu 2020. godine, manji su za 14,0% od 26.797 kn realiziranih za 2019. godinu.
- AOP (173) – službena, radna i zaštitna odjeća i obuća – u ovom obračunskom razdoblju, rashodi na navedenom AOP-u za 2019. godinu nisu realizirani dok je za 2020. godinu evidentiran iznos od 7.224 Kn za nabavu HTZ zaštitne odjeće i obuće.

Rashodi za usluge AOP-a (174) realizirani su u prvom polugodištu 2020. u iznosu od 15.401.933 Kn dok su u istom razdoblju 2019., realizirani u iznosu od 24.579.194 Kn. S obzirom da ova skupina rashoda podrazumijeva najveći dio rashoda ove Uprave isti su realizirani s odstupanjima na slijedećim pozicijama AOP-a:

- AOP (175) – usluge telefona, pošte i prijevoza – realizacijom navedenih rashoda u 2020. godini od 20.695 Kn, ostvarena je ušteda u odnosu na iznos od 30.817 Kn iz 2019. godine za 32,8%. Razlog tome je ušteda na rashodima za usluge telefona prelaskom na drugog operatera te samim time i dobivanja povoljnije usluge, također su ostvarene uštede na rashodima za poštarinu i rashodima za prijevoz iz razloga što je u 2019. bilo potrebno izmiještanje arhivskog materijala Županijske uprave za ceste.
- AOP (176) – usluge tekućeg i investicijskog održavanja – čine najveću rashodovnu stavku Uprave te su u 2020. godini realizirane u iznosu od 13.503.441 Kn. Iznos navedenih rashoda realiziran je u odnosu na prošlogodišnji iznos od 23.043.484 Kn za 41,4% manje. Navedeni rashodi odnose se prvenstveno na redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta, tekuće održavanje opreme te

održavanje prijevoznih sredstava. Značajno su realizirani manji rashodi za redovito održavanje županijskih i lokalnih cesta zbog planiranja većih rashoda za izvanredno održavanje i građenje.

- AOP (177) – usluge promidžbe i informiranja – rashodi na navedenom AOP-u od 32.159 Kn, realizirani u 2020. godini, veći su za 88,9% od 17.021 Kn rashoda realiziranih u 2019. godini. Razlog tome je veća aktivnost oko provedbe javnih nadmetanja i samim time potrebe za oglašavanjem istih.
- AOP (179) – zakupnine i najamnine – rashodi za zakupnine i najamnine odnose se na rashode za najam poslovnog prostora ove Uprave. Rashodi po ovoj osnovi, u iznosu od 112.525 Kn, veću su za 6% od iznosa 105.773 Kn, evidentiranog za 2019. godinu.
- AOP (181) – intelektualne i osobne usluge - podrazumijevaju rashode za usluge odvjetnika, geodetsko – katastarske usluge i ostale intelektualne usluge. Iznos od 683.822 Kn realiziran u 2020. godini, veći je za 110,0% od iznosa 325.705 Kn realiziranog u 2019. godini. Značajno povećanje realizacije rashoda na AOP-u (181), posljedica je pojačanih aktivnosti izvanrednog održavanja i građenja čemu svjedoči u prilog i podatak o visini realiziranih rashoda za navedene aktivnosti u ovom obračunskom razdoblju.
- AOP (182) – računalne usluge – rashodi za računalne usluge u 2020. godini, realizirani su u iznosu od 44.787 Kn što iznosi 66,2% prošlogodišnje, realiziranog iznosa od 67.666 Kn. Manji rashodi za 2020. godinu, rezultat su raskida ugovora za održavanje ISOC-a (Informacijskog sustava održavanja cesta) s poduzećem TEB informatika d.d.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP (185), u iznosu od 99.834 Kn, realiziranih u prvom polugodištu 2020. godine, manji su za 21,9% od 127.904 Kn iznosa realiziranog u istom razdoblju prethodne godine. Razlog tome su odstupanja na slijedećim rashodovnim stavkama:

- AOP (186) – naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – evidentirani su za ovo obračunsko razdoblje u iznosu od 7.230 Kn te je u odnosu na iznos iz 2019. godine od 8.303 Kn, ostvarena ušteda od 12,9% iz razloga što se Odlukom Župana Zadarske županije, KLASA: 023-04/20-1/9, URBROJ: 2198/1-01-20-1 od 15. travnja 2020. godine, zbog izvanrednih okolnosti uslijed epidemije COVID-19 virusa, privremeno obustavlja isplata za rad predsjednika i članova Upravnog vijeća.

- AOP (187) – premije osiguranja – rashodi za premije osiguranja u iznosu od 38.797 Kn za 2020. godinu, realizirani su u 75,7%-tnom iznosu od prošlogodišnjih 51.242 Kn. Manja realizacija spomenutih rashoda posljedica je provođenja zajedničke nabave od strane Zadarske županije, za sve svoje korisnike pa tako i ovu Upravu i samim time postizanja povoljnijih uvjeta kod sklapanja polica osiguranja imovine (cesta), službenih vozila i djelatnika.
- AOP (189) – članarine – iznos od 17.655 Kn rashoda evidentiranih na navedenom AOP-u za 2020. godinu veći za 13,4% od 15.565 Kn rashoda realiziranih u 2019. godini za članarinu HAK-u.
- AOP (190) – pristojbe i naknade – indeks od 51,2% realizacije rashoda od 13.432 Kn za pristojbe i naknade, u 2020. godini, u odnosu na iznos istih od 26.223 Kn, posljedica je pojačane aktivnosti ishoda dozvola kao preduvjeta za izvođenje planiranih aktivnosti građenja županijskih i lokalnih cesta u 2020. godini.
- AOP (192) – ostali nespomenuti rashodi poslovanja - evidentirani su u iznosu od 3.067 Kn za 2020. godinu te su manji u odnosu na iznos od 8.450 Kn iz 2019. za 63,7%. Navedeni rashodi odnose se na rashode za parking za službena vozila, ENC.

AOP (193) – financijski rashodi - na ovoj poziciji evidentirani rashodi u iznosu od 4.751 Kn manji su u odnosu na 2019. godinu za 32,5% što je posljedica odstupanja na slijedećim AOP-ima:

- AOP (210) – zatezne kamate – u prvom polugodištu 2020. realizirane su u iznosu od 29 Kn što je svega 1,1% od prošlogodišnje realizacije u iznosu od 2.738 Kn.

AOP (221) – pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna – u okviru navedene skupine rashoda realizirani su rashodi na AOP-u (229) u iznosu od 1.694.898 Kn što je više za 24,7% od iznosa od 1.359.041 Kn realiziranog u 2019. godini. Isti se odnose 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. Povećanje navedenih rashoda u prvom polugodištu 2020. godine, posljedica je podmire obveza prema Gradu Zadru za studeni i prosinac 2019. godine.

AOP (257) - ostali rashodi – navedeni rashodi realizirani su u 2020. godini u iznosu od 219.925 Kn što je 41,2% u odnosu na iznos od 533.499 Kn realiziran u prethodnoj godini, a razlog tome je realizacija rashoda za naknadu šteta pravnim i fizičkim osobama od prometnih nezgoda na županijskim i lokalnim cestama AOP (267), sukladno pravomoćnosti sudskih presuda.

AOP (341) – rashodi za nabavu nefinancijske imovine – realizirani su u 2020. godini u iznosu od 6.166.588 Kn što je u odnosu na iznos od 5.122.587 Kn iz 2019. godine više za 20,4%. Najveći dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine AOP (354) koji su u ovom obračunskom razdoblju realizirani u iznosu od 5.915.425 Kn odnosno 15,7% više od prošlogodišnjih 5.111.650 Kn. Rezultat toga su fakturirani radovi građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta temeljem sklopljenih ugovora s izvođačima radova i provedenih postupaka javne nabave AOP (358). Također su realizirani i veći rashodi na AOP-u (397) u iznosu od 247.726 Kn za prvo polugodište 2020. godine, što je 3.203% više nego li prethodne godine kada je njihova realizacija iznosila 7.500 Kn. Povećanje spomenutih rashoda posljedica je izvršenog snimanja cesta i digitalizacije cestovnih podataka.

AOP (409) – obračunati prihodi – nenaplaćeni – na navedenom AOP-u evidentirana su potraživanja od naknada za izvanredni prijevoz siječanj – lipanj 2020. godine, u iznosu od 52.409 Kn, sukladno izdanim Rješenjima od strane Hrvatskih cesta d.o.o. o obavljenim izvanrednim prijevozima po javnim cestama. Također su evidentirana i potraživanja za neuprihodovani iznos naknade za ceste što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila, dio prihoda za lipanj 2020. godine, u iznosu od 684.091 Kn te potraživanja od Ministarstva mora, prometa i infrastrukture za refundaciju cestarine za invalide u iznosu od 50.465 Kn.

AOP (635) – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU – Županijska uprava za ceste Zadarske županije, završila je ovo obračunsko razdoblje s viškom prihoda od 13.590.277 Kn koji je u odnosu na višak prihoda realiziran u 2019. godini veći za 2.461,7%.



## OBVEZE

AOP (001) - Stanje obveza 1. siječnja 2020. godine iznosi 1.727.433 Kn.

AOP (002) – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 24.409.877 Kn, a podmireno je 20.423.894 Kn AOP (019).

AOP (036) – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 5.713.416 Kn i sastoji se od slijedećih obveza:

- 231 - obveza za zaposlene – plaća, porezi i doprinosi na plaću za prosinac 2019. koje su podmirene početkom srpnja 2020. godine u iznosu od 141.028 Kn;
- 232 - obveza za materijalne rashode – u iznosu od 3.863.856 Kn odnose se na obveze za prijevoz s posla i na posao u iznosu od 5.280 Kn, obveze za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 851 Kn, obveze za materijal i sirovine u iznosu od 490 Kn, obveze za energiju u iznosu od 5.431 Kn, obveze za usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 3.813, obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 1.515 Kn, obveze za usluge rodovitog održavanja županijskih i lokalnih cesta u iznosu od 3.424.624 Kn, obveze za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 2.553 Kn, obveze za komunalne usluge u iznosu od 73 Kn, obveze za računalne usluge u iznosu od 8.875 Kn, obveze za ostale usluge 83.942 Kn, obveze za ostale usluge u iznosu od 324.130 Kn, obveze za usluge reprezentacije 917 Kn, obveze za pristojbe i naknade u iznosu od 1.362 Kn. Sve navedene obveze podmirene su početkom srpnja s rokom dospijeca, osim situacije za redovito održavanje, za mjesec lipanj, čije je dospijeće iznosi 45 dana.
- 239 - ostalih tekućih obveza – odnose se na obveze u iznosu 648.591 Kn koje ova Uprava ima prema Gradu Zadru temeljem obračuna za mjesec svibanj i lipanj 2020. godine što je prethodno obrazloženo u bilješkama.
- 242 – obveza za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.059.941 Kn. Navedene obveze odnose se na obveze prema dobavljačima za radove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta te obveze za ulaganja u računalne programe u svrhu formiranja baze cestovnih podataka.

Dospjele obveze sastoje se od:

- ostale tekuće obveze AOP (074) – obveze prema Gradu Zadru mjesec svibanj 2020. godine u iznosu od 299.345 Kn.

Nedospjele obveze podrazumijevaju:

- obveze za rashode poslovanja AOP (099) – iznos na navedenom AOP-u odnosi se na obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine. Obveze za rashode poslovanja AOP (092) u iznosu od 5.414.871 Kn.

Sve navedene obveze podmirene su u roku dospijea.

Zadar, 20. srpnja 2020. godine.

Zakonski predstavnik  
Branko Kutija, dipl. inž.

Osoba za kontakt: Marija Kasap, dipl. oec.

Tel.: 023/250-509