



**ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
KRIŽEVCI**

**Koprivničko-križevačke županije
48260 Križevci, I. Z. Dijankovečkog 3**

Matični (porezni) broj: 1286986
OIB 16406615746

Telefon: (048) 711-208
Telefax: (048) 711-209

e-mail: zuc-krizevci@kc.t-com.hr

OBRAZLOŽENJE

uz Financijski plan za 2022. g. sa projekcijama za 2023. i 2024.g.

PRIHODI

Tablica 1.

Konto	Naziv prihoda	PLAN 2021.	PLAN 2022.	PROJEKCIJA 2023.	PROJEKCIJA 2024.	Indeks (4/3)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	4.900.000,00	7.500.000,00	15.300.000,00	15.500.000,00	153,1
64	Prihodi od imovine	28.345.000,00	28.930.000,00	30.000.000,00	31.200.000,00	102,1
65	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	40.000,00	60.000,00	70.000,00	50.000,00	150,0
68	Ostali prihodi	30.000,00	30.000,00	100.000,00	100.000,00	100,0
	UKUPNO:	33.315.000,00	36.520.000,00	45.470.000,00	46.850.000,00	109,6

RAČUN FINANCIRANJA

Tablica 2.

81	Primljeni povrat glavnice danih zajmova	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
----	--	--------------	-------------	------	------	--

Županijska uprava za ceste Križevci u Financijskom planu za 2022 .g. planira slijedeće prihode:

Konto 63

- Sredstva po **Pravilniku** o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste i/ili **Odluci** o rasporedu interventnih sredstava, sve donosi Ministar mora, prometa i infrastrukture (članak 91. ili 92. Zakona o cestama) i/ili Rebalansu proračuna RH. Planira se 6.000.000,00 Kn.
- Sufinanciranje od strane JLS planira se u iznosu 1.500.000,00 Kn.

Konto 64

- Naknada za ceste pri registraciji vozila u iznosu od 27.500.000,00 Kn i druge naknade (služnosti, korištenje cestovnog zemljišta i dr.) u iznosu 1.430.000,00 Kn.

Konto 65

- Naknade od vlastite djelatnosti i druge zakonom određene naknade
Iznos se planira procjenom u odnosu na pretpostavljeno izvršenje za 2021.g.

Konto 68

- Prihodi regresiranja šteta od strane osiguravajućih kuća ili Izvoditelja redovnog održavanja u slučaju donošenja obvezujućih sudskih presuda.

Konto 92211 -Višak iz prethodnog razdoblja (tablica 5.)

Iznos je temeljen na pretpostavci da će biti ostvareni prihodi izjednačavanja standarda unutar ŽUC RH iz MMPI u prosincu 2021.g. (konto 63) , kako je to bilo posljednjih nekoliko godina, manjeg iznosa u odnosu na 2017., 2018. ili 2019.g. ali znatno većeg u odnosu na 2020. g. kada smo ostvarili, zbog pandemije, samo 3,16 mil. Kn u odnosu na ranijih 10-12 mil kn. Očekuje se iznos veći od planiranog za 2021., odnosno cca 8 mil Kn, koji će zajedno sa rezultatom poslovanja iz 2021.g. (cca 4 mil.kn) generirati višak iz prethodnog razdoblja (2021.g.) u iznosu od 12.000.000,00 Kn, sve uz pretpostavku da ćemo imati umjerenu zimu i manji trošak zimske službe u studenom i prosincu 2021.g. .
Planirani višak uravnotežuje financijski plan za 2022.g..

Svi navedeni izvori prihoda te višak prihoda iz prethodnog razdoblja su planirani prema trenutno nedovoljno poznatim financijskim okvirima, praćenjima trendova punjenja prihoda od naknade za ceste kao glavnog prihoda te procjenama i pretpostavkama nastavka negativnih posljedica pandemije. Uz navedeno, držimo se fiskalne odgovornosti u planiranju i u plan unosimo konzervativniji scenarij.

RASHODI*Tablica 3.*

Konto (1)	Naziv prihoda (2)	PLAN 2021. (3)	PLAN 2022. (4)	PROJEKCIJA 2023. (5)	PROJEKCIJA 2024. (6)	Indeks (4/3)
31	Rashodi za zaposlene	2.102.500,00	2.127.500,00	2.300.000,00	2.400.000,00	101,2
32	Materijalni rashodi	33.809.900,00	36.081.000,00	35.780.000,00	36.300.000,00	106,7
34	Financijski rashodi	15.960,00	17.200,00	40.000,00	50.000,00	97,1
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	1.560.000,00	1.800.000,00	2.260.000,00	2.300.000,00	115,4
38	Ostali rashodi	88.000,00	78.000,00	100.000,00	100.000,00	88,6
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	100.000,00	180.000,00	150.000,00	150.000,00	180,0
42	Rashodi za nabavu proizv. dugotrajne imovine	1.896.000,00	2.038.000,00	1.530.000,00	1.550.000,00	107,5
45	Rashodi za dodatna ulaganja	6.000.000,00	6.200.000,00	3.300.000,00	4.000.000,00	103,3
	UKUPNO:	45.572.360,00	48.520.000,00	45.470.000,00	46.850.000,00	106,5

RAČUN FINANCIRANJA*Tablica 4.*

51	Izdaci za dane zajmove	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	
----	------------------------	--------------	-------------	------	------	--

Konto 31

- **Rashodi za zaposlene** se planiraju nešto veći u odnosu na plan za 2021.g. zbog eventualnih korekcija sukladno Pravilniku o radu i plaćama.

Konto 32

- **Materijalni rashodi** obuhvaćaju radove redovnog tekućeg i pojačanog održavanja cesta, kao glavni rashod i u odnosu na plan i izvršenje za 2021. g. planiraju se u nešto većem iznosu zbog pretpostavke povećanja prihoda.

Konto 34

- **Financijski rashodi** se planiraju sa manjim iznosom za 2,9%. Zbog apsolutnog malog udjela nemaju značajniji utjecaj.

Konto 36

- **Pomoći unutar općeg proračuna** se odnose na plaćanje Gradu Koprivnici **5,2 %** prihoda iz naknade za ceste kod registracije vozila (vidi obrazloženje kod konta 64) i prihoda iz **Pravilnika** o rasporedu sredstava za financiranje građenja i održavanja javnih cesta županijskim upravama za ceste (ako se ostvare) , sve prema Zakonu o cestama, a zbog preuzimanja 46,87 km javnih cesta od strane Grada Koprivnice čime su te javne ceste postale nerazvrstane u vlasništvu i na upravljanju JLS. Održavanje tih cesta se i dalje financira iz navedenih prihoda ŽUC KKŽ i planirani iznos je u direktnoj ovisnosti o navedenim prihodima.

Konto 38

- **Ostali rashodi** se uglavnom odnose na naknade šteta po događajima na javnim cestama kojima upravljamo, a po drugostupanjskim pravomoćnim presudama iz ranijih godina.

Konto 41

- **Rashodi za nabavu neproizvedene imovine** se uglavnom odnose na pripremanje tehničke dokumentacije (projektiranja), odnosno kao rezervacija iznosa za projektiranja ili potrebna učešća u zajedničkim projektiranjima sa JLS.

Konto 42

- **Rashodi za nabavu dugotrajne neproizvedene imovine** se odnose na ulaganja u cestovne objekte kao najveće stavke (raskrižja, propusti , mostovi i dr.) te nastavak opremanja cesta svjetlosnom led fotonaponskom prometnom signalizacijom na potencijalno opasnim mjestima.

Konto 45

- **Rashodi za dodatna ulaganja u građevinskim objektima** su ulaganja u modernizacije cesta sa makadamskim kolnikom čime se povećava vrijednost cesta. Planiramo sredstva na razini plana za 2021. godinu (+3,3%) i modernizaciju oko 4,5 km cesta uz sufinanciranje od strane JLS po nekom od modela.

Tablica 5.
FINANCIJSKI PLAN ZA 2022 GODINU I PROJEKCIJE ZA 2023 I 2024

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

	PLAN 2021 (1)	PLAN 2022 (2)	Projekcija plana za 2023 (3)	Projekcija plana za 2024 (4)	INDEX (2/1*100)
1. PRIHODI POSLOVANJA	33,315,000.00	36,520,000.00	45,470,000.00	46,850,000.00	
2. PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. RASHODI POSLOVANJA	37,576,360.00	40,102,000.00	40,490,000.00	41,150,000.00	106.72
4. RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	7,996,000.00	8,418,000.00	4,980,000.00	5,700,000.00	105.28
5. OBVEZE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6a. VIŠAK/MANJAK iz tekućeg razdoblja	-12,257,360.00	-12,000,000.00	0.00	0.00	97.90
6b. VIŠAK/MANJAK iz prethodnog razdoblja	8,757,360.00	12,000,000.00	0.00	0.00	137.03
6. VIŠAK/MANJAK	-3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

B. RAČUN FINANCIRANJA

	PLAN 2021 (1)	PLAN 2022 (2)	Projekcije plana za 2023 (3)	Projekcije plana za 2024 (4)	INDEX (2/1*100)
7. ZADUŽIVANJA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8. ZAJMOVI DANI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9. POVRAT ZAJMA	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10. NETO FINANCIRANJE	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Plan za 2022.g. je izrađen na temelju trenutno poznatih okvira i pretpostavki da će dodatno financiranje ŽUC sa manjim prihodima u RH, među koje spada i naša ŽUC KKŽ, kao djelomično izravnjanje standarda od strane MMPI, umanjeno u odnosu na 2017., 2018. i 2019.g., ali uvećano u odnosu na kriznu 2020.g., biti izvršeno u prosincu 2021.g., te time kao višak prihoda iz 2021.g. preneseno u 2022.g.. U tom smislu pred nama je još izrada 2. rebalansa Financijskog plana za 2021.g. koji će ovisiti o jačini zime u sezoni 2021./2022.g. i s time povezanih troškova zimske službe u 2021.g. te spomenutih prihoda izravnjanja od MMPI.

Postojeći, već uvriježeni model financiranja, za ŽUC u RH koje imaju ispodprosječne prihode, uz ostalo navedeno utječe na kvalitetniju izradu Financijskog plana za slijedeću godinu i već je sada jasno da će 1. rebalans ovog plana za 2022.g., kao i ranijih godina, uslijediti u siječnju 2022. g. u kojem će se sa konkretnim financijski okvirom prema Izvršenju za 2021.g. moći planirati konkretni projekti te donijeti početni Plan radova i nabave za 2022. godinu.. Sada to nije moguće zbog nepoznavanja financijskog okvira za radove pojačanog održavanja.

Projekcije za 2023. i 2024.g. su potrebe i očekivanja koja ponavljamo u svim projekcijama, bile bi moguće da ostvarujemo prosječne prihode na razini svih ŽUC u RH te u njima zadržavamo kontinuitet optimističnog planiranja.

I nadalje, kao ustanova, nismo u sustavu PDV i time smo obveznik plaćanja PDV na sve radove i usluge, a istovremeno smo upravljači te održavamo i gradimo imovinu u vlasništvu RH. Po planiranim rashodima ćemo i 2022. g. uplatiti preko 10 mil. Kn PDV bez mogućnosti povrata dijela PDV zbog ulaganja u državnu imovinu. Svi ostali upravljači javnim cestama (HC, HAC i koncesionari) su trgovačka društva (d.o.o. ili d.d.) u sustavu PDV.

Križevci, 17.11.2020. godine

Ravnatelj
Dragutin Guzalić, struč.spec.ing.aedif.