

Naziv obveznika: ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE

Sjedište obveznika: 35000 Slavonski Brod, Ivana Gorana Kovačića 58

Broj RKP-a: 38190

Matični broj: 01327763

OIB: 35325835386

Šifra djelatnosti: 7112

Razina: 42

Šifra grada: 396

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
1. SIJEČANJ - 31. PROSINAC 2023. GODINE**

Županijska uprava za ceste je ustanova za upravljanje, građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta (Zakon o cestama „Narodne novine“, broj 84/11, 22/13, 54/13, 148/13, 92/14, 110/19, 144/21, 114/22 i 04/23 – u daljnjem tekstu Zakon). Ovim se Zakonom uređuje pravni status javnih cesta i nerazvrstanih cesta, način korištenja javnih cesta i nerazvrstanih cesta, razvrstavanje javnih cesta, planiranje građenja i održavanja javnih cesta, upravljanje javnim cestama, mjere za zaštitu javnih i nerazvrstanih cesta i prometa na njima, koncesije, financiranje i nadzor javnih cesta.

Osnivanje i početak rada županijskih uprava za ceste utvrđeno je Uredbom o početku rada županijskih uprava za ceste i društava kapitala i Zakona o javnim cestama (Narodne novine 112/97). Osnivač Županijske uprave za ceste je Brodsko-posavska županija.

Županijska uprava za ceste u okviru svoje djelatnosti organizira, odnosno obavlja poslove: priprema izrade stručnih podloga za četverogodišnje programe građenja i održavanja županijskih cesta i lokalnih cesta, obavljanje poslova građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta, rješavanje imovinskopravnih odnosa potrebnih za građenje, rekonstrukciju i održavanje županijskih i lokalnih cesta, obavljanje poslova održavanja županijskih i lokalnih cesta, ostale poslove upravljanja županijskim i lokalnim cestama, financiranje građenja, rekonstrukcije i održavanja županijskih i lokalnih cesta, praćenje prometnog opterećenja i prometnih tokova na županijskim i lokalnim cestama i ostale djelatnosti sadržane u osnivačkom aktu.

Obveza sastavljanja financijskih izvještaja u sustavu proračuna propisana je odredbama Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), a Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine, br. 37/22) propisani su obrasci, njihov sadržaj i oblik financijskih izvještaja. Sastavni dio financijskih izvještaja su i bilješke uz financijske izvještaje, a njihova svrha je davanje informacija o financijskom položaju i uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Bilješke uz PR-RAS

Prihodi i primici, rashodi i izdaci za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su kako slijedi:

Ukupni prihodi Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije ostvareni su u iznosu od 7.264.503,01 €, što je za 47,1% više u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (šifra X678).

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 5.442.127,03 € (šifra Y345) što je za 1,7% manje u odnosu na prethodnu godinu.

U promatranom razdoblju ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.822.375,98 € (šifra X005) a ostvaren je kao rezultat viška prihoda poslovanja u iznosu od 2.266.850,24 € (šifra X001) i manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 444.474,26 € (šifra Y002).

Preneseni višak prihoda i primitaka iz prethodne godine iznosi 1.596.081,91 € i u cijelosti se odnosi na višak prihoda poslovanja (šifra 92211), te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 3.418.457,89 € (šifra X006).

Prihode ostvarene u iznosu od 7.264.503,01 € čine u cijelosti prihodi poslovanja i klasificiraju se po sljedećim skupinama:

- pomoći iz inozemstva i od subjekata utura općeg proračuna (skupina 63) ostvarene u iznosu od 2.221.398,53 €,
- prihodi od imovine (skupina 64) ostvarene u iznosu od 5.039.885,89 €,
- prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (skupina 65) ostvarene u iznosu od 3.071,75 € i
- kazne, upravne mjere i ostali prihodi (skupina 68) ostvarene u iznosu od 146,84 €.

Prihodi poslovanja (šifra 6) – ostvareni u izvještajnom razdoblju iznose 7.264.503,01 € što je za 47,1% više u odnosu na prihode poslovanja ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine, a čine ih:

- 1.) **Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** (šifra 6332) - prihodi koji su ostvareni u iznosu od 2.221.398,53 €, a odnose se na kapitalne pomoći Ministarstva mora, prometa i infrastrukture i to:
 - a) bespovratna financijska sredstava Fonda solidarnosti EU u iznosu od 1.990.842,13 € dodijeljenih ovoj Upravi za sanaciju cestovne infrastrukture oštećene u potresima od 28. prosinca 2020. godine.
 - b) kapitalnu pomoć u iznosu od 164.195,00 € dodijeljenoj ovoj Upravi temeljem Odluke, Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta u 2023. godini i
 - c) kapitalnu pomoć u iznosu od 66.361,40 € dodijeljenoj ovoj Upravi temeljem Odluke, Ministarstva mora, prometa i infrastrukture, o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu građenja biciklističke infrastrukture na županijskim i lokalnim cestama u 2023. godini.Ovi prihodi u 2022. godini ostvareni su iznosu od 181.996,28 €.
- 2.) **Prihodi od imovine** (šifra 64) - su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 5.039.885,89 € a u 2022. godini u iznosu od 4.750.966,61 € što je za 6,1% više u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od financijske imovine ostvareni u iznosu od 2.487,27 € a prihodi od nefinancijske imovine u iznosu od 5.037.398,62 €. Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od naknada za ceste od kojih je najznačajniji prihod od godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila. Prihodi od naknada za ceste ostvareni su za 6,0% više u odnosu na prethodnu godinu.
- 3.) **Ostali nespomenuti prihodi** (šifra 65) – ostvareni su u iznosu od 3.071,75 € a u prethodnoj godini u iznosu od 4.844,25 €. Ostvareni prihodi odnose se na prihode s naslova osiguranja i refundacija šteta.
- 4.) **Ostali prihodi** (šifra 683) – su tijekom 2023. godine ostvareni u iznosu od 146,84 € a odnose se na nadoknadu parničnih troškova po sudskoj presudi.

Ukupni rashodi i izdaci (šifra Y345) izvršeni u 2023. godini iznose 5.442.127,03 €, a klasificiraju se po sljedećim razredima:

- rashodi poslovanja (razred 3) izvršeni u iznosu od 4.997.652,77 €
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) izvršeni u iznosu od 444.474,26 €.

Rashodi poslovanja (šifra 3) izvršeni u iznosu od 4.997.652,77 € što je za 7,5% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine a čine ih sljedeće skupine rashoda:

- 1.) **Rashodi za zaposlene** (šifra 31) izvršeni su u iznosu od 330.346,52 € a u prethodnoj godini u iznosu od 274.514,31 €. Ovaj rashod je izvršen za 20,3% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica povećanja osnovice za plaće u prosincu 2022.godine i zapošljavanja tri nova djelatnika tijekom 2023. godine. Rashodi za bruto plaće (šifra 311) izvršeni su u iznosu od 250.344,55 € što je za 16,6% više u odnosu na 2022. godinu. Ostali rashodi za zaposlene (šifra 312) izvršeni su za 61,0% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica spomenutog povećanja broja djelatnika i isplate otpremnine jednom djelatniku zbog odlaska u mirovinu.

2.) Materijalni rashodi (šifra 32) izvršeni su u 2023. godini u iznosu od 4.455.572,75 € što je za 6,7% više u odnosu na prethodnu godinu. Naknade troškova zaposlenima (šifra 321) izvršene su u iznosu od 12.148,24 € što je za 22,2% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećano izvršenje ovih rashoda odnosi se na naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika što je posljedica većeg broja zaposlenika u 2023. godini te povećanje cijena voznih karata međumjesnog prijevoza. Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) izvršeni su u iznosu od 19.345,84 € što je za 8,4% više u odnosu na 2022.god. što je posljedica povećanja cijena uredskog materijala i energije. Rashodi za sitan inventar i auto gume izvršeni su u iznosu od 2.208,99 € a u 2022. godini 1.880,78 €. Tijekom 2023. god. nabavljane su nove auto gume i sitan inventar. Rashodi za usluge izvršeni su u iznosu od 4.387.256,06 € što je za 6,6% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (šifra 3232) izvršeni su u iznosu od 4.181.268,64 € što je za 6,8% više u odnosu na 2022.godinu. U okviru ovih rashoda najznačajniji su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta (redovito i izvanredno održavanje cesta) koji su izvršeni u iznosu od 4.171.910,97 €. Rashodi redovnog održavanja cesta izvršeni u iznosu od 2.491.900,43 € a rashodi izvanrednog održavanja cesta u iznosu od 1.680.010,54 €. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja izvršeni su u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu a u skladu s Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije za 2023. g. Rashodi za usluge promidžbe i informiranja izvršeni su u iznosu od 8.700,14 € a izvršeni su za 30,3% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica povećanja cijena ovih usluga. Računalne usluge (3238) – rashodi za ove usluge izvršeni su za 16,80% manje u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne. U 2022. god. je izvršena izmjena informacijskog sustava zbog uvođenja eura kao službene valute Republike Hrvatske. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifra 329) izvršeni su u iznosu od 36.822,61 € što je za 20,9% više u odnosu na prethodnu godinu. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (šifra 3291) izvršene su za 9% više u odnosu na prethodnu godinu. Upravno vijeće je konstituirano u veljači 2022. godine te je naknada za rad upravnog vijeća isplaćivana od veljače 2022. godine a u 2023. godini je isplaćena za cijelu godinu. Rashodi za premije osiguranja (šifra 3292) izvršeni su za 25,4% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica povećanja premija osiguranja prijevoznih sredstava i nabave jednog novog osobnog automobila. Rashodi za reprezentaciju izvršeni su u iznosu od 4.719,84 € što je za 47,4% više u odnosu na prethodnu godinu uslijed povećanja cijena i održavanja većeg broja poslovnih sastanaka tijekom 2023.g. nakon proglašenja prestanka corona pandemije. Rashodi za članarine (šifra 3294) su izvršeni za 71,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Udruga Županijskih uprava za ceste je 09. prosinca 2002. god. donijela Odluku o utvrđivanju godišnje članarine za redovne članove Udruge za 2023.godinu te je za ŽUC BPŽ utvrđena članarina u iznosu od 3.551.74 € dok je prije povećanja članarina iznosila 1.990,84 €.

3.) Financijski rashodi (šifra 34) izvršeni su u iznosu od 1.503,26 € što je za 7,4% više u odnosu na prethodnu godinu a odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

4.) Rashodi za tekuće pomoći unutar općeg proračuna (šifra 36) izvršeni su u iznosu od 210.230,24 € a odnose se na rashode tekućih pomoći velikim gradovima u skladu s člankom 4. Pravilnika o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila kojim je propisano da se iz sredstava godišnje naknade izdvaja dio sredstava gradovima s više od 35.000 stanovnika te gradovima koji su sjedišta županija (veliki gradovi) za nerazvrstane ceste. Odredbama navedenog Pravilnika propisani su udjeli velikih gradova u prihodu od godišnje naknade koji za Grad Slavonski Brod iznosi 4,3 %. Ovi rashodi izvršeni su za 5,6 % više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica više ostvarenih prihoda od godišnje naknade za uporabu javnih cesta u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifra 4) izvršeni su u iznosu od 444.474,26 € što je za 49,9% manje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine a čine ih sljedeće skupine rashoda:

1.) Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (šifra 42) izvršeni u iznosu od 62.699,76 € a prethodnoj godini u iznosu od 15.058,50 €. Ovi rashodi se odnose na nabavu

računala i računalne opreme, uredskog namještaja, komunikacijskih uređaja, opreme za održavanje i zaštitu prostorija i nabavu osobnog automobila. Rashodi za nabavu postrojenja i opreme (šifra 422) izvršeni su u iznosu od 22.354,35 € što je za 99,3% više u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nabavu uredske opreme i namještaja izvršeni su u iznosu od 11.012,53 € a u prethodnoj godini u iznosu od 8.725,00 € a čine ih rashodi za nabavu računala i računalne opreme, uredskog namještaja i ostale uredske opreme (fotokopirni stroj, stolni kalkulatori i dr.). Ovi rashodi izvršeni su za 26,2% više u odnosu na 2022. godinu zbog nabave novih računala i uredskog namještaja za novozaposlene djelatnike. Rashodi za nabavu opreme za održavanje (šifra 4223) izvršeni su u iznosu od 8.992,05 € a u prethodnoj godini u iznosu od 265,44 €. Rashodi za nabavu prijevoznih sredstava u cestovnom prometu izvršeni su u iznosu od 34.524,66 € a odnosi se na nabavu jednog novog osobnog automobila. Rashodi za nematerijalnu proizvedenu imovinu izvršeni su u iznosu od 5.183,75 € a odnose se na ulaganja u računalne programe (Microsoft Office, AutoCAD program i modul za transparentnu objavu proračunske potrošnje). Ovaj rashod u prethodnoj godini izvršen je u iznosu od 3.840,17 €.

- 2.) **Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** (šifra 45) izvršeni su u iznosu od 381.774,50 € a u prethodnoj godini su izvršeni u iznosu 871.398,08 € što je za 56,20% manje u odnosu na 2022. godinu. Ovi rashodi odnose se na radove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokalnih cesta.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

1. Svi rashodi Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije izvršeni su u ostvarenju funkcije 04 – Ekonomski poslovi i namjene cestovni promet (šifra klasifikacije 0451, u skladu sa međunarodnom klasifikacijom funkcije države i Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama). Iskazani rashodi vezani su za osnovnu djelatnost ustanove, a to je izgradnja i održavanje sustava i objekata cestovnog prometa.

Bilješke uz obrazac Obveze

Stanje obveza 01.01.2023. godine (šifra V001) iznosilo je 390.722,33 €. U izvještajnom razdoblju došlo je do povećanje obveza (V002) u iznosu od 5.389.122,66 €, a podmireno je obveza (šifra V004) u iznosu od 4.807.713,37 €. Stanje obveza na kraju izvještajnog sa 31.12.2023. godine (šifra V006) iznosi 972.131,62 €, a odnosi se na dospjele obveze (šifra V007) u iznosu od 39.721,05 € i na nedospjele obveze (šifra V009) 932.410,57 €. Dospjele obveze odnose se na obveze za materijalne rashode (usluge izvanrednog održavanja cesta, šifra D232A – prekoračenje 1 do 60 dana).

Stanje obveza sa 31.12.2022. godine iznosilo je 2.943.897,16 kuna što po fiksnom tečaju konverzije iznosi 390.711,30 €. Razlika od 0,03 € proizlazi iz zbroja pojedinačnih vrijednosti obveza i konverzije istih u euro (prijenos analitičkih podataka i usklađenje sa sintetičkom evidencijom).

Bilješke uz P-VRIO

1. Poslovni događaji koji utječu na imovinu odnosno obveze, a nisu rezultat aktivnosti odnosno transakcija evidentiraju se kao promjene u vrijednosti i promjene u obujmu imovine i obveza, u podskupini računa 915. Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu propisano je koje poslovne promjene treba iskazivati preko podskupine 915. Podaci koji se tijekom godine iskažu na toj podskupini računa koji predstavljaju promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazuju se u financijskom izvještaju za proračunsku godinu. U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazano je smanjenje obujma imovine u iznosu od 3.768.646,91 €. Evidentirano smanjenje obujma imovine odnosi se na smanjenje obujma županijskih i lokalnih cesta koje su temeljem Odluke o razvrstavanju javnih cesta („Narodne novine“, 59/23.) a u skladu s Pravilnikom o prijenosu javnih cesta i nerazvrstanih cesta („Narodne novine“, 86/12 i 10/21) prenesene iz nadležnosti Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije na upravljanje općinama. IZNOS

Bilješke uz Bilancu

Imovina – Ukupna vrijednost imovine (šifra B001) na dan 31.12.2023. godine iznosi 168.290.352,73 €, a čine je nefinancijska imovina (šifra B002) u iznosu od 163.824.025,36 € i financijska imovina (šifra 1) u iznosu od 4.466.327,37 €. Nefinancijska imovina na dan bilance sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine i proizvedene dugotrajne imovine. U strukturi ukupne nefinancijske imovine vrijednosno najveći udjel zauzima proizvedena dugotrajna imovina (šifra 02) koja iznosi 163.241.717,84 €, dok vrijednost neproizvedene dugotrajne imovine (šifra 01) iznosi 11.666,33 €. Neproizvedenu dugotrajnu imovinu čini zemljište.

- 1. Proizvedena dugotrajna imovina** (šifra 02) obuhvaća: građevinske objekte, postrojenja i opremu, prijevozna sredstva u cestovnom prometu, nematerijalnu proizvedenu imovinu.
- 2. Vrijednost građevinskih objekata** (šifra 021 i 02921) odnosi se na vrijednost poslovnog prostora i nadstrešnice na adresi Ivana Gorana Kovačića 58 u Slavonskom Brodu i na vrijednosti cesta na području Brodsko-posavske županije. Nabavna vrijednost poslovne zgrade i nadstrešnice nije se mijenjala u 2023. godini.
Nabavna vrijednost cesta na dan bilance 639.917.542,21 €. Tijekom 2023. godine došlo je do povećanja nabavne vrijednosti cesta za iznos 894.995,71 € za investicije koje su okončane a smanjena nabavna vrijednost cesta za iznos od 12.553.092,34 € (izvršen je prijenos cesta općinama temeljem Odluke o razvrstavanju javnih cesta). U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza tj. iskazano je smanjenje obujma imovine u iznosu od 3.768.646,91 € (koliko je iznosila knjigovodstvena vrijednost cesta u trenutku predaje). Evidentirano smanjenje obujma imovine odnosi se na smanjenje obujma županijskih i lokalnih cesta koje su temeljem Odluke o razvrstavanju javnih cesta („Narodne novine“, 59/23.) a u skladu s Pravilnikom o prijenosu javnih cesta i nerazvrstanih cesta („Narodne novine“, 86/12 i 10/21) prenesene iz nadležnosti Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije na upravljanje općinama Nova Kapela, Vrbje i Oriovac.
Ispravak vrijednosti građevinskih objekata (šifra 02921) na dan 31.12.2023. god. iznosi 477.132.922,57 €.
- 3. Postrojenja i oprema** (šifra 022 i 02922) – knjigovodstvena (sadašnja) vrijednost postrojenja i opreme na dan bilance iznosi 22.205,34 € i veća je u odnosu na nabavnu vrijednost na dan 01.01.2023. g. Ovu imovinu čine računala i računalna oprema, uredski namještaj, telefoni i ostali komunikacijski uređaji i oprema za grijanje ventilaciju i hlađenje. Tijekom 2023. god. nabavljeno je računala i računalne opreme, uredske opreme i namještaja i komunikacijske opreme u iznosu od 22.354,35 €. Došlo je do smanjenje nabavne vrijednosti imovine ove imovine u iznosu od 10.368,84 €, a odnosi se na imovinu koja je zbrinuta na otpad i/ili darovana. U trenutku isknjižavanja ova imovina nije imala knjigovodstvenu (sadašnju) vrijednost. Isknjiženje i prijenos imovine koja nema sadašnju vrijednost ne smatra se promjenom u vrijednosti odnosno obujmu imovine te smanjenje nije evidentirano preko podskupine 915 (promjena u vrijednosti i obujmu imovine). Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme (šifra 02922) na dan 31.12.2023. godine i iznosi 78.544,74 €.
- 4. Prijevozna sredstva** (šifra 023 i 02923) - nabavna vrijednost prijevoznih sredstava u cestovnom prometu veća je u odnosu na 2022. godinu za 34.524,66 € a odnosi se na nabavu jednog novog osobnog automobila. Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava (šifra 02923) sa 31.12.2023. godine iznosi 70.340,81 €.
- 5. Umjetnička djela** (šifra 024) – odnosi se na djela lokalnih umjetnika (umjetničke slike) i u 2023. godini došlo je do povećanja vrijednosti ove imovine u iznosu od 637,00 € (nabavljena je jedna slika).
- 6. Nematerijalna proizvedene imovina** (šifra 026 i 02926) – ovu imovinu čine ulaganja u računalne i programe. Nabavna vrijednost ove imovine na dan bilance iznosi 28.281,32 €. Tijekom godine nabavljeno je računalnih programa u iznosu od 5.183,75 € a isknjižena dva računalna programa Office Home and Business u ukupnom iznosu od 480,95 €. Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine sa 31.12.2023. godine iznosi 22.480,47 €.
- 7. Sitni inventar i auto gume u upotrebi** (šifra 042) – Sitni inventar su predmeti i stvari koje se ne potroše jednokratno stavljanjem u uporabu već se koriste duže vrijeme (duže od godinu dana). Za sitan inventar u uporabi ustrojena je analitička evidencija prema vrsti, količini i vrijednosti. Tijekom godine nabavljeno je sitnog inventara i guma u ukupnom iznosu od 2.208,99 € od toga sitnog inventara u iznosu od 1.680,99 € i guma u iznosu 528,00 € a

temeljem Odluka o rashodovanju i isknjižavanju sitnog inventara tijekom 2023. godine isknjiženo je sitnog inventara u iznosu od 248,02 €. Na dan 31.12.2023. godine nabavna vrijednost sitnog inventara i auto guma iznosi 9.388,83 € te isto toliko iznosi i pripadajući ispravak vrijednosti.

- 8. Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi** (šifra 05) – Vrijednost investicija u tijeku na dan bilance iznosi 570.641,19 €, a odnosi se na kapitalna ulaganja na cestama tj. radove građenja i rekonstrukcije županijskih i lokanih cesta. Vrijednost investicija u tijeku 01.01.2023. godine, nakon konverzije pojedinačnih investicija u tijeku, iznosila je 1.083.862,40 €. Tijekom godine došlo je do povećanja vrijednosti investicija u tijeku u iznosu od 373.800,29 € a okončano je investicija u iznosu od 804.704,05 € te su povećane vrijednosti cesta.
- 9. Financijska imovina** (šifra 1) – Ukupna vrijednost financijske imovine na dan bilance iznosi 4.466.327,37 € od čega se iznos od 4.376.561,71 € odnosi na novac u banci i blagajni (šifra 11). Potraživanja od zaposlenih na dan bilance iznose 79,38 € (šifra 123), ostala potraživanja 2,65 € (šifra 129) i potraživanja za prihode poslovanja iznose 75.737,86 € (šifra 16). Potraživanja za prihode poslovanja čine potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 73.557,38 € (šifra 164) i potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode u iznosu od 4.507,80 € (šifra 168), te ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 2.327,32 € (šifra 169). Potraživanja za prihode od imovine čine potraživanja za kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju i potraživanja naknada za ceste. Dospjela potraživanja na dan bilance iznose 37.431,74 € a odnose se na potraživanje po ugovorima o pravu služnosti u iznosu od 32.923,94 € i potraživanja za nadoknadu troškova sudskog postupka temeljem presude Općinskog suda u Slavonskom Brodu u iznosu od 4.507,80. Tijekom 2021. godine pokrenut je postupak izravne naplate prihoda i izvršena su novčana sredstva dužnika V.D. Proveden je i ispravak vrijednosti ovog potraživanja u 2022. godini (šifra 169) u iznosu od 2.327,32 € (50%) jer je od dospijeca potraživanja proteklo više od jedne godine. Rashodi budućih razdoblja iznose 13.945,77 € a odnosi se na rashod temeljem Pravilnika o naplati godišnje naknade za uporabu javnih cesta što se plaća pri registraciji motornih i priključnih vozila (NN 130/12) . Dio prihoda (4,3%) godišnje naknade za uporabu javnih cesta koji je ostvaren u prosincu 2022.g. pripada Gradu Slavonski Brod.

Obveze (šifra 2) - na dan bilance iskazane su obveze u iznosu od 972.131,62 € a odnose se na obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine. Na dan 31.12.2023. godine dospjele su obveze u iznosu od 39.721,05 € a nisu dospjele obveze u iznosu od 932.410,57 €.

- 1. Obveze za rashode poslovanja** (šifra 23) na dan bilance iznose 776.613,41 € a odnose se na obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode i ostale tekuće obveze.
Obveze za zaposlene (šifra 231) iznose 27.440,70 € a odnose se obveze za bruto plaću za prosinac 2023. godine, poreze i doprinose.
Obveze za materijalne rashode (šifra 232) iznose 732.399,88 € a odnose se na naknadu za prijevoz za mjesec prosinac 2023.godine, obveze za uredski materijal, obveze za energiju, obveze za sitan inventar, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge, naknade za rad upravnog vijeća. U ukupnom iznosu ovih obveza najznačajniji udio imaju obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta koje iznose 690.131,36 € a odnose se na usluge redovnog i izvanrednog održavanja cesta, od čega je dospjelih u iznosu od 39.721,05 €.
Obveze za financijske rashode iznose 134,65 € a odnose se na obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa.
Ostale tekuće obveze iznose 16.638,18 € a odnose se na obveze za primljene jamčevine.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra 24) na dan bilance iznose 195.518,21 € i u cijelosti se odnose na obveze za dodatna ulaganja na cestama (gradnju i rekonstrukciju cesta).

Vlastiti izvori (šifra 9) na dan bilance iznose 167.318.221,11 €. Vlastiti izvori za nefinancijsku imovinu (šifra 9112) iznose 163.824.025,36 €. Višak prihoda (šifra 922) na dan 31.12.2023. godine iznosi 3.418.457,89 €.

Višak prihoda poslovanja (922) - 01.01.2023. godine preneseni višak prihoda poslovanja iznosio je 2.482.614,48 € a manjak prihoda nefinancijske imovine je iznosio 886.532,57 €. U 2023. godini, Odlukom o raspodjeli rezultata za 2022.godinu, manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 886.532,57 € pokriven je viškom prihoda poslovanja u istom iznosu, nakon čega višak prihoda poslovanja raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.596.081,91 €. Sučeljavanjem prihoda i rashoda 2023. godine utvrđen je višak prihoda u iznosu od 1.822.375,98 €. Ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.266.850,24 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 444.474,26 €. Višak prihoda poslovanja na dan 31.12.2023. godine 3.862.932,15 € a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 444.474,26 €. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju sa 31.12.2023. godine iznosi 3.418.457,89 € (šifra 922).

1.) Izvanbilančni zapisi (šifra 99) na dan 31.12.2023. godine iznose 2.369.924,51 €, a odnose se na: dana jamstva, tuđu imovinu dobivenu na korištenje, primljena jamstva od izvođača radova za dobro izvršenje ugovora i otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku, jamstva primljena temeljem ugovora o osnivanju prava služnosti i ugovora sklopljenih sa stanicama za tehnički pregled te sudske sporove u tijeku na dan 31.12.2023. godine.

Stanje svih izvanbilančnih zapisa u iznosu od 2.369.924,51 € odnosi se na:

- dana jamstva (koja mogu postati obveza) u iznosu od 7.963,36 €,
- primljene instrumente osig. plaćanja (koji mogu postati imovina) u iznosu od 457.879,93 €,
- primljena jamstva (koja mogu postati imovina) u iznosu od 1.684.291,19 €,
- tuđu imovinu dobivenu na korištenje (može postati obveza) u iznosu od 543,90 € i
- sudske sporove u tijeku (koji mogu postati obveza) u iznosu od 219.246,13 €.



Ravnateljica:

Maglić

Olivera Maglić, dipl.ing.stroj.