OBRAZLOŽENJE
IZMJENA PRORAČUNA GRADA KRAPINE ZA 2023. GODINU
SA PROJEKCIJOM ZA 2024. I 2025. GODINU

Gradsko vijeće Grada Krapine donijelo je 21.12.2022. Proračun Grada Krapine za 2023. godinu sa projekcijom za 2024. i 2025. godinu (Službeni glasnik Grada Krapine br. 10/2022) te je 16.3.2023. donijelo Izmjene i dopune Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu sa projekcijom za 2024. i 2025. godinu (Službeni glasnik Grada Krapine br. 3/2023), u daljnjem tekstu: Proračun Grada Krapine.
U međuvremenu, Gradonačelnik Grada Krapine je temeljem Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu (Službeni glasnik Grada Krapine br. 10/2022) donio dvije Odluke o preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Grada Krapine za 2023. godinu koje su sastavni dio Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu donesen od Gradskog vijeća. Povećana su sredstva za aktivnosti udruga za sport i rekreaciju (PROGRAM 2007: Javne potrebe u sportu, Aktivnost A200702: Aktivnosti udruga za sport i rekreaciju, Funkcijska klasifikacija: 081 Službe rekreacije i sporta, Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-Grad, Račun 38-Ostali rashodi) sa 27.000,00 eura na 30.500,00 eura; sredstva su preraspodijeljena s materijalnih i financijskih rashoda gradske uprave (PROGRAM 2000: Obavljanje poslova iz djelokruga upravnih tijela, Aktivnost A200002: Materijalni i financijski rashodi gradske uprave, Funkcijska klasifikacija: 013 Opće usluge, Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-Grad, Račun 32-Materijalni rashodi) umanjenjem iznosa od 183.144,00 eura na 179.644,00 eura. Također su povećana sredstva za sanaciju klizišta (PROGRAM 5002: Građenje komunalne infrastrukture, Kapitalni projekt K500219: Sanacija klizišta, Funkcijska klasifikacija: 045 Promet, Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-Grad, Račun 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine) sa 71.505,00 eura na 78.636,00 eura; sredstva su preraspodijeljena s rashoda za zaposlene u Upravnom odjelu za financije, proračun, javnu nabavu i gospodarstvo (PROGRAM 2000: Obavljanje poslova iz djelokruga upravnih tijela, Aktivnost A200001: Javna uprava i administracija, Funkcijska klasifikacija: 013 Opće usluge, Izvor 1.1. Opći prihodi i primici-Grad, Račun 31-Rashodi za zaposlene) umanjenjem iznosa od 239.730,00 eura na 232.599,00 eura.

Proračun Grada Krapine za razdoblje 2023.-2025. sastoji se od plana za proračunsku 2023. godinu i projekcija za 2024. i 2025.godinu, a sadrži financijske planove proračunskih korisnika prikazane kroz opći i posebni dio i obrazloženje proračuna.
Opći dio Proračuna sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja te Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.
Račun prihoda i rashoda sastoji se od prihoda i rashoda iskazanih prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji te rashoda iskazanih prema funkcijskoj klasifikaciji.
U Računu financiranja iskazani su primici od zaduživanja te izdaci za otplate instrumenata zaduživanja prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji.
Opći dio proračuna sadrži i preneseni višak prihoda nad rashodima.
Posebni dio proračuna sastoji se od plana rashoda i izdataka Grada Krapine i njegovih proračunskih korisnika iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.
Obrazloženje proračuna sastoji se od obrazloženja općeg dijela proračuna i obrazloženja posebnog dijela proračuna.
Obrazloženje općeg dijela proračuna Grada Krapine sadrži obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka te prenesenog viška.
Obrazloženje posebnog dijela državnog proračuna i proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave temelji se na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika, a sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja.

Zakonom o proračunu (Narodne novine br. 144/2021) utvrđeno je da proračun mora biti uravnotežen-ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke.
Ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci odnosno smanje prihodi i primici, proračun se mora uravnotežiti novim prihodima i primicima odnosno smanjenjem predviđenih rashoda i izdataka.
Uravnoteženje proračuna provodi se tijekom proračunske godine izmjenama i dopunama proračuna prema postupku za donošenje proračuna.
Izmjenama i/ili dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu.
Izmjene i/ili dopune proračuna sastoje se od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže opći i posebni dio te obrazloženje izmjena i/ili dopuna proračuna.

Prijedlog Izmjena Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu temelji se na potrebi osiguranja sredstava za sanaciju oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa.
Ovim prijedlogom Izmjena Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu isti se povećava za 793.343 eura te iznosi 15.479.358 eura.

U nastavku se daje obrazloženje općeg i posebnog dijela Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu u dijelovima u kojima se isti mijenja.

I. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

PRIHODI I PRIMICI

Prijedlogom Izmjena i dopuna Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu planirani su ukupni prihodi i primici kako slijedi:

	Plan 2023.	Povećanje	Novi Plan 2023.
-Grad Krapina	9.818.003	793.343	10.611.346
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	388.374	-	388.374
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	1.525.444	-	1.525.444
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	1.339.113	-	1.339.113
-Pučko otvoreno učilište Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	74.611	-	74.611
-Gradska knjižnica Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	70.578	-	70.578
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine (vlastiti i namjenski prihodi)	315.562	-	315.562
UKUPNO	**13.531.685**	**793.343**	**14.325.028**

PRIHODI POSLOVANJA

Račun 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 6.302.436 eura čine:

-pomoći proračunu iz drugih proračuna
-pomoći od izvanproračunskih korisnika
-pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije
-pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
-pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava

Povećanje prihoda od pomoći u iznosu od 793.343 eura odnosi se na pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz Fonda solidarnosti EU za sanaciju oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa.

Nastavno na prethodno odobrena sredstva za financiranje sanacije klizišta u Crkvenoj ulici i naselju Krapinski Vidovec u 100%-tnom iznosu te sanacije oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci u 80%-tnom iznosu iz Fonda solidarnosti EU, Gradu Krapini odobrena su dodatna sredstva za sufinanciranje sanacije oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci radi veće cijene odabrane ponude u postupku nabave radova te su također prijavljene dodatne aktivnosti za financiranje sanacije oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa iz Fonda solidarnosti EU nakon čega je započet postupak javne nabave radova koji je u tijeku.

RASHODI I IZDACI

Prijedlogom Izmjena i dopunama Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu planirani su ukupni rashodi i izdaci kako slijedi:

	Plan 2023.	Povećanje	Novi Plan 2023.
-Grad Krapina	9.103.085	793.343	9.896.428
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina	1.045.146	-	1.045.146
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina	1.719.493	-	1.719.493
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina	1.526.333	-	1.526.333
-Pučko otvoreno učilište Krapina	360.057	-	360.057
-Gradska knjižnica Krapina	224.895	-	224.895
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine	707.006	-	707.006
UKUPNO	**14.686.015**	**793.343**	**15.479.358**

RASHODI POSLOVANJA

Račun 32-Materijalni rashodi

Materijalne rashode u iznosu od 3.058.932 eura čine:

-naknade troškova zaposlenima
-rashodi za materijal i energiju
-rashodi za usluge
-ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Povećanje rashoda u iznosu od 28.393 eura odnosi se na najvećim dijelom na usluge stručnog nadzora za radove na sanaciji oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa te manjim dijelom na intelektualne usluge vezane uz sanaciju oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 5.450.102 eura odnose se na:

-građevinske objekte
-postrojenja i opremu

-prijevozna sredstva
-knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti
-nematerijalnu proizvedenu imovinu
Povećanje rashoda u iznosu od 764.950 eura odnosi se na rashode za radove na sanaciji oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa.

II. OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA PRORAČUNA

U Posebnom dijelu Proračuna rashodi i izdaci iskazani su po organizacijskoj, programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.
Organizacijska klasifikacija uspostavlja se definiranjem razdjela, glava i proračunskih korisnika te im se dodjeljuju brojčane oznake i nazivi.
Status razdjela dodjeljuje se izvršnom tijelu, predstavničkom tijelu i upravnim tijelima.
Glava je organizacijska razina koja se sastoji od jednog ili više proračunskih korisnika. Kod glava koje nemaju proračunske korisnike glava je istovjetna razdjelu, dok kod glava koje imaju proračunske korisnike jedna od glava može biti istovjetna razdjelu.
Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata.
Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja.
Aktivnost je dio programa za koji nije unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja.
Projekt je dio programa za koji je unaprijed utvrđeno vrijeme trajanja, planira se jednokratno a može biti tekući ili kapitalni. Provedbom tek.projekta imovina se ne povećava a kap.projekt podrazumijeva ulaganje u povećanje imovine.
Programima, aktivnostima i projektima dodjeljuju se brojčane oznake sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.
Ekonomska klasifikacija je prikaz rashoda i izdataka prema ekonomskoj namjeni kojoj služe i određena je Računskim planom za proračunsko računovodstvo.
Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.
Brojčane oznake funkcijske klasifikacije vežu se uz rashode iskazane prema računima ekonomske klasifikacije svake aktivnosti ili projekta.
Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene, Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama utvrđene su brojčane oznake i nazivi prve razine izvora financiranja dok brojčane oznake i nazive druge razine utvrđuje upravno tijelo za financije JLP(R)S.

RAZDJEL 004: UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE, PRORAČUN, JAVNU NABAVU I GOSPODARSTVO

Sukladno Odluci o ustroju i djelokrugu rada upravnih tijela Grada Krapine (Službeni glasnik Grada Krapine br. 1/20) u Upravnom odjelu za financije, proračun, javnu nabavu i gospodarstvo obavljaju se poslovi koji se, između ostali, odnose na:
-izradu nacrta proračuna, polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, izradu propisanih financijskih i statističkih izvještaja te izradu nacrta odnosno prijedloga financijskih i drugih akata iz djelokruga upravnog odjela,
-utvrđivanje i naplatu gradskih poreza i ostalih gradskih prihoda,
-računovodstveno-knjigovodstveno poslovanje, obračun i isplatu plaća, naknada i drugog dohotka,
-provođenje postupaka javne i jednostavne nabave, postupaka za davanje koncesija te poslove vezane uz davanje potpora
-poslovi vezani uz gospodarstvo i pripremu projekata za prijavu na natječaje za financiranje: priprema projektnih prijedloga na natječaje za financiranje, koordinacija provedbe projekata za koje su sklopljeni ugovori o dodjeli bespovratnih sredstava, izvještavanje o provedbi projekata nadležnim tijelima
-poslovi vezani uz akte strateškog planiranja i planske dokumente politike regionalnog razvoja
-praćenje gospodarskih aktivnosti i pokazatelja na području Grada
-informatizaciju gradske uprave
-koordinaciju razvoja sustava unutarnjih kontrola

PROGRAM 2000: Obavljanje poslova iz djelokruga upravnih tijela

Aktivnost A200002: Materijalni i financijski rashodi gradske uprave
Materijalni i financijski rashodi obuhvaćaju rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje, uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, usluge telefona, usluge pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata, opreme i prijevoznih sredstava, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine, intelektualne usluge, računalne usluge, grafičke i tiskarske usluge, naknadu Poreznoj upravi za troškove obavljanja poslova utvrđivanja, evidentiranja, naplate, nadzora i ovrhe poreza na dohodak u iznosu od 1% ukupno naplaćenog poreza na dohodak, premije osiguranja prijevoznih sredstava, zaposlenih, imovine i javne odgovornosti, članarine, novčane naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom, usluge platnog prometa, pomoći državnom proračunu-povrat kasko osiguranja za vatrogasnu cisternu i pomoći proračunu Krapinsko-zagorske županije za sufinanciranje rada procjeniteljskog povjerenstva. Ovi se rashodi odnose na materijalne i financijske rashode koji proizlaze iz djelokruga rada svih upravnih tijela Grada Krapine.
Povećanje rashoda u iznosu od 1.593 eura odnosi se na usklađivanje s odobrenim sredstvima pomoći iz Fonda solidarnosti EU za intelektualne usluge vezane uz sanaciju oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci.
Poveznica s Provedbenim programom: Mjera 1.6.: Učinkovita lokalna javna uprava i administracija

RAZDJEL 005: UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU, ZAŠTITU OKOLIŠA I KOMUNALNO GOSPODARSTVO

Sukladno Odluci o ustroju i djelokrugu rada upravnih tijela Grada Krapine (Službeni glasnik Grada Krapine br. 1/20) u Upravnom odjelu za prostorno uređenje, gradnju, zaštitu okoliša i komunalno gospodarstvo obavljaju se poslovi koji se, između ostalih, odnose na:

-upravne i neupravne postupke vezane uz izdavanje akata radi provedbe dokumenata prostornog uređenja i gradnje te postupanja s nezakonito izgrađenim zgradama, poslove iz samoupravnog djelokruga Grada kojima se osiguravaju uvjeti za gospodarenje prostorom kroz prostorno planiranje, uređivanje prostora i zaštitu okoliša,

-upravne i stručne poslove iz samoupravnog djelokruga Grada vezane na pripremu, provedbu i praćenje realizacije programa održavanja i gradnje komunalne infrastrukture, prometne, vodne i energetske infrastrukture, praćenje obavljanja komunalnih djelatnosti, komunalnog uređenja prostora, komunalnog i poljoprivrednog reda, uređenja prometa, energetske učinkovitosti te gospodarenje cestama na području Grada

-upravne i stručne poslove za pripremu, provedbu i praćenje realizacije gradskih projekta izgradnje i rekonstrukcije javnih i društvenih objekata,

-poslove uređivanja vlasničkih i drugih stvarno pravnih odnosa na gradskim nekretninama te druge pravne i opće poslove u području imovinsko pravnih odnosa i upravljanja i raspolaganja gradskim nekretninama

-imovinsko-pravne poslove za potrebe uređenja građevinskog zemljišta i izgradnje komunalne infrastrukture

-davanje u najam stanova i zakup poslovnih prostora te vođenje odgovarajućih evidencija

-evidenciju nekretnina i druge imovine u vlasništvu Grada te procjenu vrijednosti nekretnina

-vođenje evidencije naselja, ulica i kućnih brojeva te određivanje kućnih brojeva

-protupožarnu i civilnu zaštitu,

-utvrđivanje i naplatu komunalne naknade, komunalnog doprinosa, spomeničke rente, naknade za uređenje voda i drugih naknada

-provođenje aktivnosti i priprema dokumentacije za EU fondove i druge projekte iz nadležnosti upravnog odjela

PROGRAM 5002: Građenje komunalne infrastrukture

Kapitalni projekt K500219: Sanacija klizišta i oštećenja na prometnicama

Proračunom za 2023. godinu osigurana su sredstva za sanaciju klizišta u Crkvenoj ulici i naselju Krapinski Vidovec te sanaciju oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci. Rashodi se odnose na projektno-tehničku dokumentaciju, ishođenje potrebnih akata za gradnju, radove, stručni, projektantski i geotehnički nadzor za vrijeme izvođenja radova. Ovi su projekti odobreni za sufinanciranje iz Fonda solidarnosti EU, od čega sanacija klizišta u Crkvenoj ulici i naselju Krapinski Vidovec u 100%-tnom iznosu a sanacija oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci u 80%-tnom iznosu.

Povećanje sredstava u ukupnom iznosu od 791.750 eura odnosi se na rashode za radove na sanaciji oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci, sukladno dodatno odobrenim sredstvima sufinanciranja, kao i na radove i stručni nadzor nad izvođenjem radova odnosno dodatne aktivnosti na sanaciji oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa.

Poveznica s Provedbenim programom: Mjera 1.16.: Unaprjeđenje prometnog sustava i sigurnosti u prometu