OBRAZLOŽENJE
IZMJENA I DOPUNA 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), u daljnjem tekstu: Proračun Grada Krapine.

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 dopunama proračuna mijenja se isključivo plan za tekuću proračunsku godinu.
Izmjene i dopune proračuna sastoje se od plana za tekuću proračunsku godinu i sadrže opći i posebni dio te obrazloženje izmjena i dopuna proračuna.

Prijedlog Izmjena i dopuna Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu temelji se na potrebi osiguranja sredstava za rekonstrukciju mosta oštećenog u potresu u naselju Lepajci.
Ovim prijedlogom Izmjena i dopuna Proračun Grada Krapine za 2023. godinu povećava se za 686.275 eura te iznosi 14.686.015 eura.

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

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	9.131.728	686.275	9.818.003
-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	**12.845.410**	**686.275**	**13.531.685**

PRIHODI POSLOVANJA
Račun 61-Prihodi od poreza
Prihode od poreza u iznosu od 5.011.634 eura čine:
-porez i prirez na dohodak
-porez na imovinu
Porez na imovinu odnosi se na porez na korištenje javnih površina (lokalni porez) te porez na promet nekretnina. Prema Zakonu o porezu na promet nekretnina prihod od poreza na promet nekretnina u cijelosti je prihod gradskog proračuna, od 1.1.2019. plaća se po stopi od 3% a utvrđuje ga i naplaćuje Porezna uprava.
Povećanje prihoda od poreza u iznosu od 138.055 eura odnosi se na porez na promet nekretnina, planirani prihodi povećavaju se prema dosadašnjem ostvarenju.
Račun 63-Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 5.509.093 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 548.220 eura odnosi se na kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava iz Fonda solidarnosti EU za rekonstrukciju mosta oštećenog u potresu u naselju Lepajci.
Grad je ovaj projekt prijavio na Javni poziv Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine Jednostavna izravna dodjela bespovratnih financijskih sredstava iz Fonda solidarnosti EU te se provodi postupak javne nabave radova za rekonstrukciju mosta.

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	8.416.810	686.275	9.103.085
-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	**13.999.740**	**686.275**	**14.686.015**

RASHODI POSLOVANJA
Račun 32-Materijalni rashodi
Materijalne rashode u iznosu od 3.034.039 eura čine:
-naknade troškova zaposlenima
-rashodi za materijal i energiju
-rashodi za usluge
-ostali nespomenuti rashodi poslovanja
Povećanje rashoda u iznosu od 19.282 eura odnosi se na rashode za usluge usluge stručnog nadzora, provedbe tehničkog pregleda te upravljanje projektom i administraciju za projekt rekonstrukcije mosta u naselju Lepajci.
RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE
Račun 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 4.678.021 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 666.993 eura odnosi se na rashode za radove na rekonstrukciji mosta u naselju Lepajci.

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, te ih čine:

-1 Opći prihodi i primici-prihodi koji se ostvaruju temeljem posebnih propisa u kojima za prikupljene prihode nije definirana namjena korištenja (prihodi od poreza, prihodi od financijske imovine, prihodi od nefinancijske imovine, prihodi od upravnih pristojbi i sl.)

11 Opći prihodi i primici-Grad
12 Opći prihodi i primici-proračunski korisnici

-2 Vlastiti prihodi-prihodi koji se ostvare obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima a koje poslove mogu obavljati i drugi pravni subjekti izvan općeg proračuna

21 Vlastiti prihodi-Grad
22 Vlastiti prihodi-proračunski korisnici

-3 Prihodi za posebne namjene-prihodi čije su korištenje i namjena utvrđeni posebnim zakonima i propisima (komunalna naknada, komunalni doprinos, naknade za priključke, vodni doprinos, spomenička renta, naknade za koncesije, dodatni udio u porez na dohodak, prihodi koji se ostvaruju obavljanjem poslova iz osnovne djelatnosti i sl.)

31 Prihodi za decentralizirane funkcije-Grad (dodatni udio u porezu na dohodak i pomoći izravnanja)
32 Prihodi od komunalne naknade-Grad
33 Prihodi za građenje objekata i uređaja komunalne infrastrukture (komunalni doprinos, naknada za koncesiju, naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade, šumski doprinos, vodni doprinos,...)-Grad
34 Prihodi od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo-Grad
35 Prihodi od spomeničke rente-Grad
36 Ostali prihodi za posebne namjene (pravo služnosti, sufinanciranja, sredstva HZZ-a za javne radove i stručno osposobljavanje, ...)-Grad
37 Prihodi za posebne namjene-proračunski korisnici

-4 Pomoći-prihodi koji se ostvaruju od drugih proračuna i od ostalih subjekata unutar općeg proračuna

42 Ostale pomoći-Grad
43 Pomoći-proračunski korisnici

-5 Donacije-prihodi koji se ostvaruju od fizičkih osoba, neprofitnih organizacija, trgovačkih društava i od ostalih subjekata izvan općeg proračuna

51 Donacije-Grad
52 Donacije-proračunski korisnici

-6 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja-prihodi koji se ostvaruju prodajom ili zamjenom nefinancijske imovine i od naknade štete s naslova osiguranja te se koriste samo za kapitalne rashode

61 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja-Grad
62 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinanc.imovine i naknade s naslova osiguranja-pror.korisnici

-7 Namjenski primici-primici od financijske imovine i zaduživanja čija je namjena utvrđena posebnim ugovorima i/ili propisima

71 Namjenski primici od zaduživanja-Grad
72 Namjenski primici od zaduživanja-proračunski korisnici.

<u>RAZDJEL 004: UPRAVNI ODJEL ZA FINANCIJE, PRORAČUN, JAVNU NABAVU I GOSPODARSTVO</u>

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 7.000 eura odnosi se na rashode za usluge upravljanja projektom i administraciju za projekt rekonstrukcije mosta u naselju Lepajci.

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 K500201: Izgradnja, sanacija i modernizacija nerazvrstanih cesta i javnih površina

Sredstva osigurana Proračunom za 2023. godinu odnose na radove i stručni nadzor na izvanrednom održavanju nerazvrstanih cesta uključivo sa iskazanim programima mjesnih odbora, radove na povećanju razine sigurnosti prometa na cestama na temelju prometnih elaborata, izgradnju autobusnog stajališta u Ulici Ivana Rendića u Krapini, izradu projektne dokumentacije za cestovnu infrastrukturu, izrada geodetskih elaborata evidentiranja nerazvrstanih cesta, izrada ostalih elaborata (prometni elaborati, geotehnički elaborati, elaborati iskolčenja i sl.) te otkup preostalog potrebnog zemljišta za ishođenje građevinske dozvole za izgradnju ceste uz potok Strahinje sa spojem na Ulicu 103. brigade Hrvatske vojske.

Smanjenje rashoda u iznosu od 389.357 eura odnosi se djelomično na izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta te djelomično na izgradnju autobusnog stajališta u Ulici Ivana Renduća.

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

U ovom se Programu dodaje novi kapitalni projekt kako slijedi:

Kapitalni projekt K500218: Rekonstrukcija mosta u naselju Lepajci

Planira se rekonstrukcija mosta u naselju Lepajci preko rijeke Krapinice kojom je obuhvaćena izvedba kompletnog novog donjeg i gornjeg ustroja mosta, sa novom rasponskom konstrukcijom mosta i novom kolničkom pločom mosta kojom će se omogućiti dvosmjerno odvijanje prometa na mostu i uspostava pješačkih hodnika sa obje strane mosta za sigurno kretanje pješaka.

Planirana sredstva u ukupnom iznosu od 1.068.632 eura obuhvaćaju potrebna sredstva za radove, stručni nadzor i troškove tehničkog pregleda.

Ciljevi i pokazatelji uspješnosti: Osiguranje nosivosti i stabilnosti nosive konstrukcije mosta, osiguranje sigurnosti prilikom uporabe mosta (sigurno kretanje vozila i pješaka) te povezivanje dijelova naselja na području Grada Krapine. Pokazatelj uspješnosti je rekonstrurani most.

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