OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRAPINE ZA 2023. GODINU

Proračun Grada Krapine za 2023. godinu Gradsko vijeće Grada Krapine donijelo je 22.12.2022. (Službeni glasnik Grada Krapine br. 10/22), Izmjene i dopune Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu donijete su 16.3.2023. (Službeni glasnik Grada Krapine br. 3/23) te su Izmjene Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu donijete 8.5.2023. (Službeni glasnik Grada Krapine br. 5/23).
Odluku o preraspodjeli sredstava u Proračunu Grada Krapine za 2023. godinu donio je Gradonačelnik 26.6.2023. na temelju Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu (Službeni glasnik Grada Krapine br. 10/22) te se ista dostavlja u prilogu.
Odredbom članka 11. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu propisano je da o provedenim preraspodjelama Gradonačelnik izvještava Gradsko vijeće kod podnošenja polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna (rashodi proračuna mogu se preraspodijeliti najviše do pet posto na razini skupine ekonomske klasifikacije koju donosi Gradsko vijeće koja se umanjuje i to unutar izvora financiranja opći prihodi što odobrava Gradonačelnik).

Proračun Grada Krapine za 2023. godinu utvrđen je na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) dok su, sukladno Zakonu o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23) u Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu prihodi i primici te rashodi i izdaci iskazani na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).
Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20), u izvještajnom razdoblju iskazani su samo naplaćeni prihodi, dok su rashodi i izdaci za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iskazani neovisno od toga da li su plaćeni.

Proračunom Grada Krapine za 2023. godinu obuhvaćeni su vlastiti i namjenski prihodi svih proračunskih korisnika kao i rashodi koji se iz njih financiraju neovisno o tome što su izuzeti od uplate u Proračunu Grada.
Proračunski korisnici Grada Krapine su pravne osobe upisane u Registar proračunskih i izvanproračunskih korisnika sukladno članku 4. Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračuna JLP(R)S i načinu vođenja Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika. Proračunski korisnici Grada Krapine su **Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine, Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina, Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina, Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina, Pučko otvoreno učilište Krapina i Gradska knjižnica Krapina.**
Proračunski korisnici ostvaruju ove prihode te sa svojih računa podmiruju obveze/rashode koji se financiraju iz tih izvora.
Grad Krapina je osigurao izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka, kao i njihova trošenja te su podaci o ostvarenju vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka kao i podaci o njihovu trošenju uključeni u Polugodišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Grada Krapine za 2023. godinu.
Proračunski korisnici mogli su tokom 2023. godine donositi izmjene i dopune svojih financijskih planova bez prethodnog donošenja izmjena i dopuna Proračuna Grada Krapine ali isključivo vezano uz vlastite i namjenske prihode i primitke te su radi toga pojedini rashodi izvršavani iznad iznosa planiranih Proračunom ili su izvršavani a da nisu planirani Proračunom.

OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I RASHODA, PRIMITAKA I IZDATAKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici planirani Proračunom Grada Krapine za 2023. godinu ostvareni su u izvještajnom razdoblju kako slijedi:

	Plan 2023.	**Ostvarenje 1.1.-30.6.2023.**	**Indeks**
-Grad Krapina	10.611.346,00	4.999.167,84	47,11%
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	388.374,00	205.351,44	52,87%
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	1.525.444,00	788.094,48	51,66%
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	1.339.113,00	740.942,96	55,33%
-Pučko otvoreno učilište Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	74.611,00	94.834,80	127,11%
-Gradska knjižnica Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	70.578,00	40.141,45	56,87%
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine (vlastiti i namjenski prihodi)	315.562,00	85.881,71	27,22%
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	**14.325.028,00**	**6.954.414,68**	**48,55%**

Ostvareni prihodi Grada Krapine odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 4.940.564,23 eura i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 58.603,61 eura dok planirani primici od zaduživanja u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni.

PRIHODI POSLOVANJA

Račun 61- Prihodi od poreza

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od poreza u ukupnom iznosu od 2.729.500,57 eura ili 54,46% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 132,61% odnosno 671.219,96 eura više.

Prihode od poreza čine:

-porez i prirez na dohodak

Porez na dohodak zajednički je porez gradskog i županijskog proračuna.

Prema Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Grad Krapina od 1.1.2021. ostvaruje 74,0% udjela u porezu na dohodak, te još 1,9% udjela u porezu na dohodak za financiranje decentraliziranih funkcija osnovnog školstva (za 2 osnovne škole) i 1,0% dodatnog udjela u porezu na dohodak za financiranje decentralizirane funkcije vatrogastva-redovne djelatnosti JVP Grada Krapine.

U razdoblju 1.1.-30.6.2023.godine ukupno je ostvaren prihod od poreza na dohodak u iznosu od 2.451.430,85 eura.

Dio poreza na dohodak koji pripada Gradu Krapini ostvaren je u iznosu od 2.320.524,28 eura.

Ustupljeni dio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva ostvaren je u iznosu od 130.906,57 eura od čega se 83.304,18 eura odnosi na dodatni udio u porezu na dohodak za osnovno školstvo a 47.602,39 eura na vatrogastvo.

-porezi na imovinu

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 277.767,06 eura, a odnose se na:

-stalni porez na nepokretnu imovinu: porez na korištenje javnih površina u iznosu od 869,27 eura,

-povremeni porez na imovinu: porez na promet nekretnina koji je u cijelosti prihod gradskog proračuna, plaća se po stopi od 3% a utvrđuje ga i naplaćuje Porezna uprava, ostvaren je u iznosu od 276.897,79 eura.

-porezi na robu i usluge

Prihodi od poreza na robu i usluge ostvareni su u iznosu od 302,66 eura a odnose se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića bio je lokalni porez Grada Krapine koji je ukinut od 1.1.2021. godine, ostvarenje se odnosi na naplatu dugovanja iz prethodnih godina).

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

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u ukupnom iznosu od 3.309.240,54 eura ili 52,51% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 184,64% odnosno 1.516.985,23 eura više.

Prihode od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna čine:

-pomoći proračunu iz drugih proračuna

Ostvareni prihodi od pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 38.504,88 eura odnose se na:

-pomoći od Krapinsko-zagorske županije za sufinanciranje sanacije odlagališta komunalnog otpada Gorjak u iznosu od 15.255,80 eura,

-pomoći iz proračuna okolnih općina za sufinanciranje obavljanja poslova logopeda u iznosu od 3.543,96 eura, za sufinanciranje obavljanje poslova poljoprivrednog redara u iznosu od 1.574,33 eura te za sufinanciranje sanacije odlagališta komunalnog otpada Gorjak u iznosu od 18.130,79 eura.

-pomoći od izvanproračunskih korisnika

Ostvarene pomoći u iznosu od 273.299,54 eura odnose se na:

-prihode od Županijske uprave za ceste Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 113.310,98 eura za financiranje održavanja nerazvrstanih cesta na području Grada Krapine koje su prema Odluci o cestama na području velikih gradova koje prestaju biti razvrstane u javne ceste (Narodne novine br. 44/12) prestale biti razvrstane u javne ceste te su razvrstane u nerazvrstane ceste,

-prihode od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost za sufinanciranje sanacije odlagališta komunalnog otpada Gorjak u iznosu od 156.520,35 eura,

-prihode Javne vatrogasne postrojbe Grada Krapine u iznosu od 3.468,21 eura ostvarene od Hrvatske vatrogasne zajednice za povrate troškova za servise vozila i opreme, sredstva namijenjena za vatrogasne intervencije te za sufinanciranje troškova nabave vozila.

-pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije

Ovi prihodi odnose se na pomoći izravnanja iz državnog proračuna za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva.

Pomoći izravnanja predstavljaju nedostajuću razliku između ostvarenog dodatnog udjela u porezu na dohodak za decentralizirane funkcije i utvrđenog minimalnog financijskog standarda za iste koji svaku godinu utvrđuje Vlada RH.

U izvještajnom razdoblju ostvarene su u iznosu od 180.574,87 eura, a odnose se na tekuće pomoći izravnanja, od čega se iznos od 70.327,00 eura odnosi na osnovno školstvo a iznos od 110.247,87 eura na vatrogastvo.

-pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ove pomoći u iznosu od 1.527.864,79 eura **odnose se isključivo na prihode proračunskih korisnika** Grada Krapine koje ostvaruju iz proračuna koji im nije nadležan.

Ove prihode ostvarili su:

-Dječji vrtić Gustav Krklec Krapina u iznosu od 12.515,61 eura iz proračuna okolnih općina za program predškole te iz državnog proračuna za sufinaciranje obveznog programa predškole i za sufinanciranje programa za djecu s teškoćama u razvoju u integraciji,
-OŠ Ljudevit Gaj Krapina u iznosu od 755.270,44 eura iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, za prehranu učenika i za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština te iz županijskog proračuna za financiranja pomoćnika u nastavi, projekt "Zalogajček", natjecanja te provođenje proljetnih radionica,
-OŠ Augusta Cesarca Krapina u iznosu od 713.355,75 eura iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, za prehranu učenika i za nabavu menstrualnih higijenskih potrepština te iz županijskog proračuna za financiranje pomoćnika u nastavi i projekt "Zalogajček",
-Pučko otvoreno učilište Krapina u iznosu od 5.839,80 eura iz državnog proračuna za financiranje izložbene djelatnosti galerije i organizaciju kazališnih gostovanja,
-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 34.586,90 eura iz državnog proračuna za matičnu službu i nabavu knjiga,
-Javna vatrogasna postrojba Krapina u iznosu od 6.296,29 eura iz proračuna jedinica lokalne samouprave za financiranje redovne djelatnosti.

-pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvareni prihod u iznosu od 1.288.996,46 eura odnosi se na Grad u iznosu od 1.252.884,74 eura te proračunske korisnike u iznosu od 36.111,72 eura a odnose se na:
-pomoći za projekt Školska shema koji se provodi u osnovnim školama u iznosu od 439,62 eura,
-pomoći odobrene Gradu iz Fonda solidarnosti EU za sanaciju klizišta u Crkvenoj ulici i naselju Krapinski Vidovec, sanaciju oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci te sanaciju oštećenja na drugim nerazvrstanim cestama nastalih uslijed potresa u iznosu od 1.232.768,96 eura,
-pomoći odobrene Gradu za izgradnju igrališta (prema Natječaju LAG-a Zeleni bregi) u iznosu od 19.676,16 eura,
-pomoći za projekt „Vrtić za svaku obitelj" koji provodi Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 32.989,07 eura,
-pomoći odobrenih Javnoj vatrogasnoj postrojbi Grada Krapine iz Fonda solidarnosti EU po osnovi povrata troškova za vatrogasne intervencije te povrata troškova za popravak vozila uslijed intervencija nakon potresa u iznosu od 3.122,65 eura.

Račun 64-Prihodi od imovine

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od imovine u ukupnom iznosu od 54.490,89 eura ili 85,79% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 217,46% odnosno 29.433,41 eura više.
Prihode od imovine čine:

-prihodi od financijske imovine

Ostvareni prihodi od financijske imovine u iznosu od 746,02 eura (736,33 eura Grad, a 9,69 eura proračunski korisnici) odnose se na kamate na depozitu po viđenju odnosno sredstva na računu u banci u iznosu od 291,79 eura (282,10 eura Grad, a 9,69 eura proračunski korisnici) te na prihode Grada od zateznih kamata u iznosu od 454,23 eura.

-prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 53.744,87 eura odnose se na:
-prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine (zakup poslovnog prostora, zemljišta i iznajmljivanja stanova uvlasništvu Grada) u iznosu od 10.807,02 eura,
-prihoda od spomeničke rente (indirektne koja je zajednički prihod državnog i gradskog proračuna i direktne koju utvrđuje i naplaćuje Grad) u iznosu od 5.047,79 eura,
-naknade za pravo služnosti u iznosu od 35.329,54 eura,
-naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru u iznosu od 2.560,52 eura.

Račun 65-Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u ukupnom iznosu od 583.681,85 eura ili 52,60% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 102,60% odnosno 14.811,22 eura više.
Prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada čine:

-upravne i administrativne pristojbe

Prihod od upravnih i administrativnih pristojbi ostvaren je u iznosu od 9.921,98 eura i odnosi se na Grad:
-naplaćene gradske upravne pristojbe sukladno Zakonu o gradnji u iznosu od 6.853,21 eura,
-prihode od prodaje državnih biljega, koji su zajednički prihod državnog, županijskog i proračuna grada na čijem je području obavljena maloprodaja državnih biljega i to u jednakim dijelovima, u iznosu od 2.016,80 eura,
-turističke pristojbe u iznosu od 1.051,97 eura.

-prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u ukupnom iznosu od 233.783,28 eura od čega se 206.532,40 eura odnosi na proračunske korisnike, a 27.250,88 eura na Grad.
Ovi prihodi kod proračunskih korisnika obuhvaćaju prihode koji se ostvaruju obavljanjem poslova iz osnovne djelatnosti - prihode za sufinanciranje prehrane učenika, izlete, osiguranje učenika, sufinanciranje cijene usluga-programa i ostale prihode za posebne namjene a ostvareni su kako slijedi:
-Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 159.032,58 eura,
-OŠ „Ljudevit Gaj" u iznosu od 23.050,23 eura,
-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 21.418,50 eura,
-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 3.031,09 eura.

Prihodi Grada po posebnim propisima u iznosu od 27.250,88 eura odnose se na:
-prihode vodnog gospodarstva-prihode od vodnog doprinosa koji prema Zakonu o financiranju vodnog gospodarstva u iznosu od 8% naplaćenog pripada jedinici lokalne samouprave na čijem je području naplaćen te je ostvaren u iznosu od 1.050,64 eura,
-doprinose za šume u iznosu od 1.103,56 eura,
-ostale nespomenute prihode u iznosu od 25.096,68 eura (povrate troškova za korištenje poslovnih prostora u vlasništvu Grada, prihode od osiguranja i naknada štete i ostale prihode).

-komunalni doprinosi i naknade

Komunalni doprinosi i naknade u izvještajnom su razdoblju ostvareni u iznosu od 339.976,59 eura a odnose se na:
-komunalne doprinose u iznosu od 25.229,68 eura,
-komunalne naknade u iznosu od 314.746,91 eura.

Račun 66-Prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija u ukupnom iznosu od 216.472,11 eura ili 50,55% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 130,29% odnosno 50.322,71 eura više.
Prihode od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija čine:

-prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u ukupnom iznosu od 197.611,67 eura od čega se 174.348,03 eura odnosi na proračunske korisnike a 23.263,64 eura na Grad.
Ovo su prihodi koji se ostvaruju obavljanjem poslova na tržištu i u tržišnim uvjetima a koje mogu obavljati i drugi pravni subjekti izvan općeg proračuna (iznajmljivanje prostora i sl.) a nazivaju se vlastitim prihodima.
Kod proračunskih korisnika obuhvaćaju prihode od iznajmljivanja prostora, od provođenja obrazovnih programa, organizacije kulturnih priredbi, pružanja usluga i sl. te su u izvještajnom razdoblju ostvareni kako slijedi:
-Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 72.993,75 eura ,
-Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 200,00 eura,
-OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 5.781,64 eura,
-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 5.766,18 eura,
-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 2.522,67 eura,
-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 87.083,79 eura.
Ostvareni prihodi Grada od pruženih usluga u iznosu od 23.263,64 eura odnose se na prihode od Hrvatskih voda prema ugovoru za poslove obračuna i naplate naknade za uređenje voda.
Prihodi se ostvaruju ovisno o naplaćenoj naknadi za uređenje voda od koje Gradu pripada 10% naplate.

-donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Ostvareni prihodi od donacija u iznosu od 18.860,44 eura odnose se na Grad u iznosu od 12.000 eura (donacija ostvarena od trgovačkog društva na temelju natječaja za opremanje parkova za vježbanje na otvorenom) te na proračunske korisnike u iznosu od 6.860,44 eura kako slijedi:
-Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 609,88 eura za provođenje projekta „Za zelenu mladost“,
-OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 3.939,35 eura za nabavu opreme i nastavnih pomagala, za plaćanje izleta učenicima u riziku od siromaštva, za provođenje projeka „Različiti a zajedno“,
-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 400,00 eura za plaćanje izleta učenicima u riziku od siromaštva,
-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 1.911,21 eura za provođenje filmske djelatnosti.

Račun 68-Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi u ukupnom iznosu od 2.374,35 eura ili 178,52% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 255,33% odnosno 1.444,42 eura više.
Ostvareni prihod u iznosu od 2.374,35 eura odnosi se na prihode Grada u iznosu od 2.373,55 eura za naplaćene troškove u postupcima prisilne naplate te ostale prihode proračunskog korisnika u iznosu od 0,80 eura.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINACIJSKE IMOVINE

Račun 71-Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 25.904,20 eura ili 25,90% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 5,19% odnosno 472.739,77 eura manje.
Prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine čine:

-prihodi od prodaje materijalne imovine-prirodnih bogatstava

Ostvareni prihodi u iznosu od 25.904,20 eura odnose se na prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu Grada temeljem sklopljenih kupoprodajnih ugovora po provedenim javnim natječajima.

Račun 72-Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 32.750,17 eura ili 30,28% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 79,06% odnosno 8.675,77 eura manje.
Prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine čine:

-prihodi od prodaje građevinskih objekata

Ovi prihodi odnose se na prihode od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo prema sklopljenim ugovorima s

obročnom otplatom, prihode od prodaje stana putem javnog natječaja s obročnom otplatom kao i povrata sredstava od prodaje stanova iz Programa poticane stanogradnje u Ulici Frana Galovića i Podgori Krapinskoj.
Ostvareni su u iznosu od 32.750,17 eura od čega se na Grad odnosi 32.699,41 eura, a na proračunskog korisnika 50,76 eura.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci planirani Proračunom Grada Krapine za 2023. godinu izvršeni su u izvještajnom razdoblju kako slijedi:

	Plan 2023.	**Izvršenje 1.1.-30.6.2023.**	**Indeks**
-Grad Krapina	9.896.428,00	4.888.252,00	49,39%
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina	1.045.146,00	530.959,55	50,80%
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina	1.719.493,00	885.049,04	51,47%
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina	1.526.333,00	845.981,95	55,43%
-Pučko otvoreno učilište Krapina	360.057,00	179.642,97	49,89%
-Gradska knjižnica Krapina	224.895,00	100.823,66	44,83%
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine	707.006,00	305.003,37	43,14%
UKUPNO	**15.479.358,00**	**7.735.712,54**	**49,97%**

Izvršeni rashodi i izdaci Grada Krapine odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 1.675.292,93 eura, rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.180.005,97 eura te izdatke za otplatu kredita u iznosu od 32.953,10 eura.

RASHODI POSLOVANJA

Račun 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu od 2.376.925,03 eura ili 48,32% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 109,74% odnosno 210.949,94 eura više.
Rashode za zaposlene čine:

-plaće (bruto)

Rashodi za bruto plaće izvršeni su u iznosu od 1.981.472,48 eura. Odnose se na plaće za redovan rad izvršnog tijela Grada, zaposlenih u upravnim tijelima Grada i zaposlenih kod proračunskih korisnika te na plaće u naravi, plaće za prekovremeni rad i plaće za posebne uvjete rada zaposlenih kod proračunskih korisnika.

-ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu od 69.307,51 eura a odnose se na materijalna prava zaposlenih u upravnim tijelima Grada i zaposlenih kod proračunskih korisnika utvrđena pravilnicima o radu/kolektivnim ugovorima.

-doprinosi za plaće

Doprinosi na plaće izvršeni su u iznosu od 326.145,04 eura odnose se na doprinose na plaće izvršnog tijela Grada, zaposlenih u upravnim tijelima Grada i zaposlenih kod proračunskih korisnika.

Račun 32-Materijalni rashodi

Materijalni rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 1.404.103,60 eura ili 45,90% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 128,54% odnosno 311.797,60 eura više.
Materijalne rashode čine:

-naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 112.074,84 eura a odnose se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima u upravnim tijelima Grada i kod proračunskih korisnika.

-rashodi za materijal i energiju

Rashodi za materijal i energiju, koje čine rashodi za uredski materijal, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću, izvršeni su u iznosu od 370.172,49 eura, a odnose se na Grad i na proračunske korisnike.

-rashodi za usluge

Rashodi za usluge, koje čine usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne usluge i ostale usluge, izvršeni su u iznosu od 851.160,19 eura, a odnose se na Grad i na proračunske korisnike.

-ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja, koje čine naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade i ostali rashodi poslovanja, izvršeni su u iznosu od 70.696,08 eura, a odnose se na Grad i na proračunske korisnike.

Račun 34-Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 11.316,05 eura ili 39,61% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 81,44% odnosno 2.579,23 eura manje.
Financijske rashode čine:

-kamate za primljene kredite i zajmove

Izvršeni rashodi u iznosu od 4.797,02 eura odnose se na kamate po kreditima Grada (kupnja stanova iz Programa POS-a u Ul. Frana Galovića, izmještanje željezničko-cestovnog prijelaza Dolac i izgradnja i opremanje igrališta te izgradnja sportskog igrališta i rekonstrukcija postojeće cestovne infrastrukture u okviru SRC Podgora).

-ostali financijski rashodi

Ostali financijski rashodi izvršeni su u iznosu od 6.519,03 eura a odnose se na usluge platnogprometa kod Grada i kod proračunskih korisnika te na zatezne kamate kod proračunskih korisnika.

Račun 35-Subvencije

Rashodi za subvencije izvršeni su u ukupnom iznosu od 605,83 eura ili 3,89% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 65,91% odnosno 313,34 eura manje.

Rashode za subvencije čine:

-subvencije trg.društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora

Izvršeni rashodi u iznosu od 605,83 eura odnose se na rashode Grada za subvencije kamata za poduzetničke kredite.

Račun 36-Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna

Rashodi za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna izvršeni su u ukupnom iznosu od 40.296,27 eura ili 94,43% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 75,76% odnosno 12.889,97 eura manje.

Rashode za pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna čine:

-pomoći unutar općeg proračuna

Izvršeni rashodi u iznosu od 1.019,86 eura odnose se na rashode Grada za povrate sredstava u državni proračun za kasko osiguranje vatrogasne cisterne i sufinanciranje Krapinsko-zagorskoj županiji zajedničkog procjeniteljskog povjerenstva.

-pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Izvršeni rashodi u iznosu od 39.276,41 eura odnose se na rashode Grada za sufinanciranje pomoćnika u nastavi ustanovama čiji osnivač nije Grad Krapina te za financiranje Veleučilišta Hrvatsko zagorje Krapina (obaveze prema ugovoru) koje je proračunski korisnik Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Račun 37-Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade

Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade izvršeni su u ukupnom iznosu od 197.636,37 eura ili 34,62% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 117,64% odnosno 29.635,82 eura više.

Rashode za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i drugih naknada čine:

-ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna

Izvršeni rashodi u iznosu od 197.636,37 eura odnose se na rashode Grada u iznosu od 197.520,32 eura a čine ih naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi za sufinanciranje redovitog programa dječjih vrtića čiji osnivač nije Grad Krapina, sufinanciranje djelatnosti dadilja, stipendije učenicima i studentima, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, sufinanciranje prijevoza djece s teškoćama u razvoju, pomoći nadarenim učenicima, podmirenje troškova stanovanja, sufinanciranje troškova odvoza otpada posebnim kategorijama korisnika, jednokratne novčane pomoći te pomoći za novorođenu djecu. Preostali iznos od 116,05 eura odnosi se na proračunskog korisnika-osnovnu školu za nabavu radnih bilježnica.

Račun 38-Ostali rashodi

Ostali rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 396.995,13 eura ili 38,69% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 150,90% odnosno 133.904,41 eura više.

Ostale rashode čine:

-tekuće donacije

Izvršeni rashodi u iznosu od 370.993,63 eura odnose se rashode Grada u iznosu od 369.056,21 eura a čine ih tekuće donacije u novcu za financiranje političkih stranaka, za aktivnosti i projekte udruga u kulturi i tehničkoj kulturi, za sufinanciranje djelatnosti Turističke zajednice Grada Krapine i organizaciju manifestacija u kulturi, za pokroviteljstva u kulturi i tehničkoj kulturi, za financiranje javnih potreba u sportu Krapinskom sportskom savezu, za aktivnosti i projekte udruga za sport i rekreaciju, za pokroviteljstva u sportu, Gradskom društvu Crvenog Križa Krapina za redovnu djelatnost, javne ovlasti, dodatne aktivnosti iz područja javnih ovlasti, sufinanciranje troškova kredita za kupnju poslovnog prostora i pružanje socijalne usluge Pomoć u kući, za aktivnosti i projekte udruga u socijalnoj skrbi, za aktivnosti i projekte udruga upoljoprivredi i lovstvu, za redovnu djelatnost dobrovoljnih vatrogasnih društava Vatrogasnoj zajednici Grada Krapine, za financiranje djelatnosti Hrvatske gorske službe spašavanja te za vjerske zajednice za uređenje i obnovu kulturnih dobara. Preostali dio rashoda u iznosu od 1.937,42 eura odnosi se na rashode proračunskih korisnika-osnovnih škola za nabavu besplatnih zaliha menstrualnih higijenskih potrepština.

-kapitalne donacije

Izvršeni rashodi za kapitalne donacije u iznosu od 26.001,50 eura odnose se na sredstva za Turističku zajednicu Grada Krapine za nabavu pozornice za organizaciju manifestacija i drugih događanja od interesa za Grad.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Račun 41-Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u ukupnom iznosu od 24.902,87 eura ili 25,77% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 90,21% odnosno 2.703,47 eura manje.

Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine čine:

-materijalna imovina-prirodna bogatstva

Izvršeni rashodi u iznosu od 24.902,87 eura odnose se na rashode Grada za otkup zemljišta za izgradnju vatrogasnog centra.

Račun 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u ukupnom iznosu od 3.225.099,41 eura ili 59,18% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prehodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 479,38% odnosno 2.552.335,04

eura više.
Rashode za nabavu proizvedne dugotrajne imovine čine:
-građevinski objekti
Izvršeni rashodi u iznosu od 3.153.560,20 eura odnose se na rashode Grada za sanaciju i modernizaciju nerazvrstanih cesta prema ugovoru sklopljenom u 2022. godini, za rekonstrukciju mosta u naselju Lepajci oštećenog u potresu, za sanaciju klizišta i oštećenja na nerazvrstanim cestama nastalih uslijed potresa: izvođenje radova na sanaciji klizišta u Crkvenoj ulici i naselju Krapinski Vidovec, sanaciju oštećenja na nerazvrstanoj cesti u naselju Tkalci, sanaciju oštećenja na drugim nerazvrstanim cestama uslijed potresa, sanaciju oštećenja na nerazvrstanim cestama uslijed potresa u cilju izbjegavanja učinka erozije tla te na sanaciju odlagališta komunalnog otpada Gorjak
-postrojenja i oprema
Izvršeni rashodi za postrojenja i opremu izvršeni su u iznosu od 44.059,41 eura a odnose se na rashode proračunskih korisnika za nabavu uredske opreme i namještaja, opreme za školske kuhinje te opreme za održavanje i zaštitu.
-prijevozna sredstva
Izvršeni rashodi u iznosu od 11.250,00 eura odnose se na nabavu terenskog vatrogasnog vozila kod proračunskog korisnika.
-knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti
Izvršeni rashodi u iznosu od 8.654,05 eura odnose se na nabavu knjižnične građe, nabavu udžbenika i knjiga za školske knjižnice kod proračunskih korisnika.
-nematerijalna proizvedena imovina
Rashodi u iznosu od 7.575,75 eura odnose se na rashode proračunskog korisnika za izradu projektne dokumentacije za izgradnju dizala uz objekt u vlasništvu proračunskog korisnika te izdavanje energetskog certifikata za isti.
Račun 45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u ukupnom iznosu od 24.878,88 eura ili 15,14% planiranih.
Rashodi u iznosu od 24.878,88 eura odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima: dovršetak uređenja svlačionica u postojećem SRC-a Podgora te na rashode proračunskih korisnika za dodatna ulaganja u objekte u njihovom vlasništvu: sanaciju krovišta, ugradnju elektroinstalacija i sl.

IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA

Račun 54-Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova izvršeni su u ukupnom iznosu od 32.953,10 eura ili 30,85% planiranih.
Izvršeni izdaci odnose se na otplatu glavnica kredita Grada za kupnju stanova iz Programa POS-a u Ul. Frana Galovića te izmještanje željezničko-cestovnog prijelaza Dolac i izgradnju i opremanje igrališta.

PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA PRORAČUNA GRADA KRAPINE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2023. GODINE

Proračunom Grada Krapine za 2023. godinu planiran je procijenjeni višak prihoda u ukupnom iznosu od 1.154.330,00 eura od čega se iznos od 1.000.000,00 eura odnosi na Grad a iznos od 54.330,00 eura na Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Krapine.
U izvještajnom razdoblju iskazan je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 781.297,86 eura, preneseni višak iz 2022. godine iznosi 1.199.912,02 eura te ukupan višak prihoda nad rashodima za izvještajno razdoblje iznosi 418.614,16 eura.

	Ukupni prihodi u izvještajnom razdoblju	**Ukupni rashodi i izdaci u izvještajnom razdoblju**	**Višak/manjak u izvještajnom razdoblju**	**Višak/manjak preneseni**	**Višak raspoloživ u sljedećem razdoblju**
Grad Krapina	4.999.167,84	5.708.037,56	-708.869,72	1.038.001,16	329.131,44
Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina	534.005,68	530.959,55	3.046,13	8.641,37	11.687,50
Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina	876.842,97	885.049,04	-8.206,07	12.576,59	4.370,52
Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina	825.854,83	845.981,95	-20.127,12	25.102,66	4.975,54
Pučko otvoreno učilište Krapina	185.390,86	179.642,97	5.747,89	21.143,86	26.891,75
Gradska knjižnica Krapina	123.365,37	100.823,66	22.541,71	7.068,91	29.610,62
Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine	229.572,69	305.003,37	-75.430,68	87.377,47	11.946,79
UKUPNO			**-781.297,86**	**1.199.912,02**	**418.614,16**