

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA GRADA KRAPINE ZA 2025. GODINU

Proračun Grada Krapine za 2025. godinu Gradsko vijeće Grada Krapine donijelo je 26.11.2024. (Službeni glasnik Grada Krapine br. 7A/2024).

Odluke o preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Grada Krapine za 2025. godinu donio je Gradonačelnik 24.01.2025., 14.05.2025. i 29.05.2025. na temelju Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Krapine za 2025. godinu (Službeni glasnik Grada Krapine br. 7A/2024) te se iste dostavljaju u prilogu.

Odbredbama članka 11. Odluke o izvršavanju Proračuna Grada Krapine za 2025. godinu utvrđeno je da o provedenim preraspodjelama Gradonačelnik izvještava Gradsko vijeće u polugodišnjem i godišnjem izvještaju 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 2025. 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 2025. godinu prihodi i rashodi te izdaci iskazani na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrta razina računskog plana).

Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine br. 158/23 i 154/24), u izvještajnom razdoblju iskazani su samo naplaćeni prihodi, dok su rashodi za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine iskazani prema nastanku poslovnog događaja i poslovne obveze neovisno od toga da li su plaćeni. Izdaci su iskazani u trenutku odljeva novca.

Proračunom Grada Krapine za 2025. 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 2025. godinu.

Proračunski korisnici mogli su tokom 2025. 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 TE IZDATAKA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025. GODINE

PRIHODI I PRIMICI

Prihodi i primici planirani Proračunom Grada Krapine za 2025. godinu ostvareni su u izvještajnom razdoblju kako slijedi:

	Plan 2025.	Ostvarenje 1.1.-30.6.2025.	Indeks
-Grad Krapina	22.139.601,17	5.349.949,62	24,16
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	396.354,00	170.760,04	43,08
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	2.411.722,00	1.086.055,60	45,03
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	2.497.300,00	1.247.251,04	49,94
-Pučko otvoreno učilište Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	126.610,00	109.632,26	86,59
-Gradska knjižnica Krapina (vlastiti i namjenski prihodi)	104.300,00	96.376,55	92,40
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine (vlastiti i namjenski prihodi)	1.119.160,00	404.822,31	36,17
UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	28.795.047,17	8.464.847,42	29,40%

Ostvareni prihodi Grada Krapine odnose se na prihode poslovanja u iznosu od 5.264.229,38 eura i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 85.720,24 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 3.899.365,30 eura ili 46,69% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 113,34 odnosno 458.948,22 eura više.

Prihode od poreza čine:

-porez na dohodak

Porez na dohodak zajednički je porez gradskog i županijskog proračuna.

Prema Zakonu o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave Grad Krapina 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.-30.6.2025.godine ukupno je ostvaren prihod od poreza na dohodak u iznosu od 3.788.558,37 eura.

Dio poreza na dohodak koji pripada Gradu Krapini ostvaren je u iznosu od 3.626.821,02 eura.

Ustupljeni dio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije osnovnog školstva i vatrogastva ostvaren je u iznosu od 161.737,35 eura od čega se 102.923,77 eura odnosi na dodatni udio u porezu na dohodak za osnovno školstvo a 58.813,58 eura na vatrogastvo.

-porezi na imovinu

Prihodi od poreza na imovinu ostvareni su u iznosu od 110.651,71 eura, a odnose se na:

-stalni porez na nepokretnu imovinu: porez na korištenje javnih površina u iznosu od 2.032,40 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 108.619,31 eura.

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 3.500.450,30 eura ili 35,04% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 131,42 odnosno 836.945,19 eura više, najvećim dijelom radi ostvarenih kapitalnih pomoći te tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

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

-pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna

Ostvareni prihodi od pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 623.391,51 eura odnose se na:

-pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost dječjih vrtića sukladno Uredbi o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje iznosa sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića i Odluci o dodjeli sredstava za fiskalnu održivost dječjih vrtića za pedagošku godinu 2024./2025. u iznosu od 100.974,00 eura, za provedbu eksperimentalnog programa Osnovna škola kao cjelodnevna škola (sredstva Svjetske banke) u iznosu od 207.237,41 eura, za sufinanciranje projekta natkrivanja postojećih betonskih tribina na glavnom nogometnom igralištu i postavu LED semafora na glavno nogometno igralište u okviru sportsko-rekreacijskog centra u iznosu od 290.950,00 eura te sredstava za građenje i opremanje montažnih tribina uz nogometno igralište s umjetnom travom u okviru SRC Podgora (prema Natječaju LAG-a Zeleni bregi) u iznosu od 3.291,72 eura,

-pomoći iz proračuna okolnih općina za sufinanciranje obavljanja poslova logopeda u iznosu od 4.413,17 eura te za sufinanciranje sanacije odlagališta komunalnog otpada Gorjak u iznosu od 16.525,21 eura.

-pomoći od izvanproračunskih korisnika

Ostvarene pomoći u iznosu od 234.058,66 eura odnose se na:

-prihode od Županijske uprave za ceste Krapinsko-zagorske županije u iznosu od 125.499,91 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 energetske učinkovitost za sufinanciranje provođenja izobrazno-informativnih aktivnosti o gospodarenju otpadom u okviru kružnog gospodarstva za rashode izvršene prethodne godine u iznosu od 14.432,42 eura,

-prihode od Hrvatskih voda za sufinanciranje sanacije klizišta u iznosu od 94.126,33 eura.

-pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije

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

Pomoći izravnjanja 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 163.037,65 eura, a odnose se na tekuće pomoći izravnjanja, od čega se iznos od 52.537,65 eura odnosi na osnovno školstvo a iznos od 110.500,00 eura na vatrogastvo.

-pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Ove pomoći u iznosu od 2.422.977,77 eura odnose se isključivo na prihode proračunskih korisnika Grada koji su ostvareni iz proračuna koji im nije nadležan.

Ove prihode ostvarili su:

- Pučko otvoreno učilište Krapina u iznosu od 31.400,00 eura iz državnog proračuna za financiranje organizacije kazališnih gostovanja, izložbenu djelatnost Galerije i rekonstrukciju, restauraciju i konzervaciju skulptura Forma prima te iz županijskog proračuna za rekonstrukciju, restauraciju i konzervaciju skulptura Forma prima i izložbenu djelatnost Galerije,
- Dječji vrtić Gustav Krklec Krapina u iznosu od 9.361,64 eura iz proračuna okolne općine za program predškole, te iz županijskog proračuna za donaciju didaktičke opreme u sklopu akcije „Promet nije šala ni opasnost mala“,
- Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 78.947,62 eura iz državnog proračuna za matičnu službu, financiranje raznih programa, nabavu knjižne i neknjižne građe te iz županijskog proračuna za sufinanciranje projekata knjižnični programi te uređenje i digitalizacije Zavičajne zbirke,
- OŠ Ljudevit Gaj Krapina u iznosu od 1.064.484,11 eura iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, za prehranu učenika, higijenske potrepeštine, dijagnostičke instrumente, projekte s darovitim učenicima te iz županijskog proračuna za financiranja pomoćnika u nastavi,
- OŠ Augusta Cesarca Krapina u iznosu od 1.224.044,44 eura iz državnog proračuna za rashode za zaposlene, za prehranu učenika te iz županijskog proračuna za financiranje pomoćnika u nastavi,
- Javna vatrogasna postrojba Krapina u iznosu od 14.739,96 eura iz proračuna jedinica lokalne samouprave za financiranje redovne djelatnosti.

-pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Ostvarenim prihodi odnose se na prihode Grada za:

- tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za bespovratna sredstva tehničke pomoći Integriranog teritorijalnog programa 2021.-2027. za podršku provedbi funkcija Posredničkog tijela za odabir operacija,
- kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za pomoći za građenje i opremanje montažnih tribina uz nogometno igralište s umjetnom travom u okviru SRC Podgora (prema Natječaju LAG-a Zeleni bregi).

-prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Ovi prihodi odnose se na prenesena sredstva proračunskim korisnicima u ukupnom iznosu od 4.940,17 eura, dječjem vrtiću u iznosu od 1.242,17 eura i osnovnoj školi u iznosu od 3.698,00 eura za provođenje pilot projekta Provedba edukativnih i kulturnih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole čije je financiranje odobrilo Ministarstvo demografije i useljništva.

Račun 64-Prihodi od imovine

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od imovine u ukupnom iznosu od 55.924,93 eura ili 56,65% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 93,58 odnosno 3.834,29 eura manje.

Prihode od imovine čine:

-prihodi od financijske imovine

Ostvareni prihodi od financijske imovine u iznosu od 992,08 eura (972,20 eura Grad, a 19,88 eura proračunski korisnici) odnose se na kamate na depozitu po viđenju odnosno sredstva na računu u banci u iznosu od 739,01 eura (719,13 eura Grad, a 19,88 eura proračunski korisnici) te na prihode Grada od zateznih kamata u iznosu od 253,07 eura.

-prihodi od nefinancijske imovine

Prihodi od nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 54.932,85 eura odnose se na:

- prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 13.074,54 eura (zakup poslovnog prostora, zemljišta i iznajmljivanja stanova u vlasništvu Grada u iznosu od 12.939,54 eura te u vlasništvu proračunskog korisnika u iznosu od 135,00 eura),
- prihoda od spomeničke rente (indirektne koja je zajednički prihod državnog i gradskog proračuna i direktne koju utvrđuje i naplaćuje Grad) u iznosu od 983,97 eura,
- naknade za pravo služnosti u iznosu od 37.768,74 eura,
- naknade za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru u iznosu od 3.105,60 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 439.363,45 eura ili 36,70% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 80,26 odnosno 108.082,44 eura manje.

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 9.727,58 eura i odnosi se na Grad:

- naplaćene gradske upravne pristojbe sukladno Zakonu o gradnji u iznosu od 7.872,91 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 256,45 eura,
- turističke pristojbe u iznosu od 1.598,22 eura.

-prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima ostvareni su u ukupnom iznosu od 232.484,71 eura od čega se 209.686,49 eura odnosi na proračunske korisnike, a 22.798,82 eura na Grad.

Ovi prihodi kod proračunskih korisnika obuhvaćaju prihode koji se ostvaruju obavljanjem poslova iz osnovne djelatnosti - prihode za osiguranje učenika, izlete i terenske nastave, sufinanciranje cijene usluga-programa i ostale prihode za posebne namjene a ostvareni su kako slijedi:

- Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 159.868,67 eura,
- OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 18.042,29 eura,

-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 16.716,07 eura,
-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 14.603,86 eura,
-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 455,00 eura.

Prihodi Grada po posebnim propisima u iznosu od 22.798,82 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 5,01 eura,

-doprinos za šume u iznosu od 1.095,06 eura,

-ostale nespomenute prihode u iznosu od 21.698,75 eura (povrate troškova za korištenje poslovnih prostora u vlasništvu Grada, prihode od ošasne imovine i ostale prihode).

-komunalni doprinosi i naknade

Komunalni doprinosi i naknade u izvještajnom su razdoblju ostvareni u iznosu od 197.151,16 eura a odnose se na:

-komunalne doprinose u iznosu od 2.834,42 eura,

-komunalne naknade u iznosu od 194.316,74 eura.

Račun 66-Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima u ukupnom iznosu od 483.866,28 eura ili 37.83% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 118,58 odnosno 75.819,46 eura više.

Prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima 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 475.201,18 eura od čega se 468.423,23 eura odnosi na proračunske korisnike a 6.777,95 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, naplate zakasnina, pružanja usluga i sl. te su u izvještajnom razdoblju ostvareni kako slijedi:

-Javna vatrogasna postrojba u iznosu od 390.082,35 eura ,

-Dječji vrtić Gustav Krklec u iznosu od 280,00 eura,

-OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 3.057,20 eura,

-OŠ Augusta Cesarca u iznosu od 1.418,91 eura,

-Gradska knjižnica Krapina u iznosu od 2.687,51 eura,

-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 70.897,26 eura.

Ostvareni prihodi Grada od pruženih usluga u iznosu od 6.777,95 eura odnose se na prihode od Hrvatskih voda prema ugovoru za poslove obračuna i naplate naknade za uređenje voda.

Prihodi se ostvaruju ovisno o naplaćenju naknade za uređenje voda od koje Gradu pripada 10% naplate.

-donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po protestiranim jamstvima

Ostvareni prihodi od donacija u iznosu od 8.665,10 eura odnose se na proračunske korisnike kako slijedi:

-OŠ „Ljudevit Gaj“ u iznosu od 418,60 eura za podmirenje troškova prijevoza na sportska natjecanja,

-OŠ Augusta Cesarca Krapina u iznosu od 1.366,50 eura za higijenske potrepštine,

-Pučko otvoreno učilište u iznosu od 6.880,00 eura za provođenje komplementarnih djelatnosti te darovana umjetnička djela.

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 106,16 eura ili 4,25% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 39,41 odnosno 163,23 eura manje.

Ostvareni prihod u iznosu od 106,16 eura odnosi se na prihode Grada za naplaćene troškove u postupcima prisilne naplate.

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 75.271,41 eura ili 75,27% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 1.621,88 odnosno 70.630,41 eura više.

Prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine čine:

-prihodi od prodaje materijalne imovine-prirodnih bogatstava

Ostvareni prihodi u iznosu od 75.271,41 eura odnose se na prihode od prodaje zemljišta u vlasništvu Grada temeljem sklopljenih kupoprodajnih ugovora po provedenim javnim natječajima te manjim dijelom temeljem ugovora o zamjeni nekretnina.

Račun 72-Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine

U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine u ukupnom iznosu od 10.499,59 eura ili 5,26% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi prihodi ostvareni su s indeksom 73,01 odnosno 3.880,54 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 10.499,59 eura od čega se na Grad odnosi 10.448,83 eura, a na proračunskog korisnika 50,76 eura.

PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Planirani primici od zaduživanja u iznosu od 7.575.127,00 eura za provedbu projekata: Izgradnja i opremanje područnog vrtića s kuhinjom u Gradu Krapini, Energetska obnova sustava javne rasvjete na području Grada Krapine i Izgradnja vanjske rasvjete glavnog nogometnog igrališta u okviru SRC Podgora u izvještajnom razdoblju nisu ostvareni. Isto se planira u drugom polugodištu.

RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci planirani Proračunom Grada Krapine za 2025. godinu izvršeni su u izvještajnom razdoblju kako slijedi:

	Plan 2025.	Izvršenje 1.1.-30.6.2025.	Indeks
-Grad Krapina	21.939.396,17	5.335.211,36	24,32
-Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina	1.746.775,00	643.215,06	36,82
-Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina	2.709.298,00	1.437.122,63	53,04
-Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina	2.691.247,00	1.325.031,46	49,23
-Pučko otvoreno učilište Krapina	510.652,00	262.758,37	51,46
-Gradska knjižnica Krapina	391.380,00	195.476,79	49,95
-Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine	1.577.932,00	505.611,73	32,04
UKUPNO RASHODI I IZDACI	31.566.680,17	9.704.427,40	30,74

Izvršeni rashodi i izdaci Grada Krapine odnose se na rashode poslovanja u iznosu od 2.837.200,85 eura, rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.428.406,19 eura te izdatke za otplatu kredita u iznosu od 69.604,32 eura.

RASHODI POSLOVANJA

Račun 31-Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene izvršeni su u ukupnom iznosu od 3.809.716,13 eura ili 45,93% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 122,70 odnosno 704.839,72 eura više, a uslijed povećanja bruto plaća te materijalnih prava utvrđenih kolektivnim ugovorima/pravilnicima o radu.

Rashode za zaposlene čine:

-plaće (bruto)

Rashodi za bruto plaće izvršeni su u iznosu od 3.159.334,45 eura. Odnose se na plaće 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 125.779,47 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 524.602,21 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 1.794.511,63 eura ili 36,65% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 119,50% odnosno 292.890,77 eura više.

Materijalne rashode čine:

-naknade troškova zaposlenima

Naknade troškova zaposlenima izvršene su u iznosu od 116.801,39 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 396.747,76 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 1.157.522,77 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 123.439,71 eura, a odnose se na Grad i na proračunske korisnike.

Račun 34-Financijski rashodi

Financijski rashodi izvršeni su u ukupnom iznosu od 11.042,28 eura ili 14,87% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 88,51 odnosno 1.433,21 eura više.

Financijske rashode čine:

-kamate za primljene kredite i zajmove

Izvršeni rashodi u iznosu od 4.749,45 eura odnose se na kamate po kreditima Grada (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 6.292,83 eura a odnose se na usluge platnog prometa kod Grada i kod proračunskih korisnika te na zatezne kamate kod proračunskog korisnika.

Račun 35-Subvencije

Rashodi za subvencije izvršeni su u ukupnom iznosu od 70,77 eura ili 0,45% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 32,08 odnosno 149,85 eura manje.

Rashode za subvencije čine:

-subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora

Izvršeni rashodi u iznosu od 70,77 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 32.827,75 eura ili 69,95% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 81,12 odnosno 7.641,57 eura manje.

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

-pomoći drugom proračunu i izvanproračunskim korisnicima

Izvršeni rashodi u iznosu od 2.178,59 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 25.708,99 eura odnose se na rashode Grada za sufinanciranje pomoćnika u nastavi ustanovama čiji osnivač nije Grad Krapina te za financiranje rada ustanove Veleučilište Hrvatsko zagorje Krapina koja je proračunski korisnik Ministarstva znanosti i obrazovanja.

-prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Izvršeni rashodi odnose se na prenesena sredstva proračunskim korisnicima u ukupnom iznosu od 4.940,17 eura, dječjem vrtiću u iznosu od 1.242,17 eura i osnovnoj školi u iznosu od 3.698,00 eura za provođenje pilot projekta Provedba edukativnih i kulturnih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole čije je financiranje odobrilo Ministarstvo demografije i useljeništa.

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 378.909,53 eura ili 49,90% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 141,90 odnosno 111.875,03 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 378.909,53 eura odnose se najvećim dijelom na rashode Grada a čine ih stipendije, jednokratne novčane pomoći za novorođenu djecu, jednokratne novčane pomoći socijalno ugroženim obiteljima, jednokratne novčane pomoći umirovljenicima sa manjim mirovinama povodom Uskrsa, pomoći roditeljima za ublažavanje nejednakosti u cijeni dječjih vrtića čiji osnivač nije Grad Krapina i obrta za čuvanje djece, pomoći za podmirenje troškova stanovanja, sufinanciranje redovitog programa dječjih vrtića čiji osnivač nije Grad Krapina, sufinanciranje djelatnosti dadilja, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, sufinanciranje prijevoza djece s teškoćama u razvoju te sufinanciranje troškova odvoza otpada posebnim kategorijama korisnika.

Račun 38-Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći

Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći izvršeni su u ukupnom iznosu od 982.651,93 eura ili 67,64% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 202,45 odnosno 497.265,51 eura više. Sukladno odredbama novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, od 1. siječnja 2025. godine rashodi i obveze za donacije u novcu evidentiraju se prema nastanku događaja, odnosno u trenutku donošenja odluke nadležnog tijela o dodjeli donacije te su stoga rashodi veći u odnosu na izvještajno rashode prethodne godine.

Rashode za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći čine:

-tekuće donacije

Izvršeni rashodi u iznosu od 725.711,33 eura odnose se rashode Grada a čine ih tekuće donacije u novcu za financiranje političkih stranaka, za aktivnosti i projekte udruga (u kulturi i tehničkoj kulturi, u socijalnoj skrbi, u poljoprivredi i lovstvu, sportu), Turističkoj zajednici Grada Krapine za sufinanciranje djelatnosti i organizaciju manifestacija, Sportskoj zajednici Grada Krapine za financiranje javnih potreba u sportu, Gradskom društvu Crvenog Križa Krapina za redovnu djelatnost, javne ovlasti i sufinanciranje troškova kredita za kupnju poslovnog prostora te financiranje djelatnosti Vatrogasne zajednice Grada Krapine.

-kapitalne donacije

Izvršeni rashodi za kapitalne donacije u iznosu od 165.000,00 eura odnose se na rashode Grada za financiranje projekata vjerskih zajednica na području Grada Krapine, sufinanciranje zaštite i očuvanja građevina sakralne namjene te na kapitalnu donaciju Sportskoj zajednici Grada Krapine.

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 30.535,66 eura ili 72,19% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 1.450,74 odnosno 28.430,82 eura više.

Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine čine:

-materijalna imovina-prirodna bogatstva

Izvršeni rashodi u iznosu od 30.535,66 eura odnose se na rashode Grada za kupnju zemljišta za proširenje sportsko-rekreacijskog centra i za izgradnju ceste.

Račun 42-Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u ukupnom iznosu od 2.359.124,27 eura ili 16,04% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 401,81 odnosno 1.771.994,74 eura više, najvećim se dijelom odnose na rashode izvanrednog održavanja nerazvrstanih cesta i javnih površina te sanaciju klizišta.

Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine čine:

-građevinski objekti

Izvršeni rashodi u iznosu od 2.000.547,94 eura odnose se na rashode Grada za izgradnju područnog vrtića s kuhinjom, na izvanredno održavanje nerazvrstanih cesta i javnih površina te sanaciju klizišta, na dopunu javne rasvjete na području Grada Krapine te izgradnju društvenog doma.

-postrojenja i oprema

Izvršeni rashodi za postrojenja i opremu izvršeni su u iznosu od 329.184,78 eura a iznos od 276.145,83 eura odnosi se na rashode Grada za nabavu računala i računalne opreme, uredskog namještaja, na nabavu glazbenih instrumenata i glazbene opreme za provođenje pilot projekta Provedba edukativnih i kulturnih aktivnosti djece predškolske dobi i djece od I. do IV. razreda osnovne škole čije je financiranje odobrilo Ministarstvo demografije i useljeništva te za nabavu i postavu sprava za dječja igrališta i nabavu komunalne opreme (stolovi s klupama, klupe), dok se iznos od 53.038,95 eura odnosi na rashode proračunskih korisnika za nabavu računala i računalne opreme, uredskog namještaja, vatrootpornih ormara te ostale uredske opreme, za nabavu opreme za protupožarnu zaštitu, za nabavu opreme za ostale namjene, nabavu elektroničkih brava za ulazna vrata te garderobnih ormarića.

-knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti

Izvršeni rashodi u iznosu od 29.391,55 eura odnose se na proračunske korisnike za nabavu knjiga za školsku knjižnicu, knjižnu građu kod gradske knjižnice te na darovana umjetnička djela.

Račun 45-Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini izvršeni su u ukupnom iznosu od 235.433,13 eura ili 21,84% planiranih. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi izvršeni su s indeksom 105,25 odnosno 11.745,97 eura više.

Rashodi u iznosu od 235.433,13 eura odnose se na rashode Grada Krapine u iznosu 121.176,76 eura za izgradnju dizala uz postojeću zgradu Pučkog otvorenog učilišta Krapina te prenamjenu i obnovu kontejnera za potrebe Savjeta mladih na prostoru SRC-a Podgora te na rashode proračunskih korisnika u iznosu od 114.256,97 eura za dodatna ulaganja u objekte u njihovom vlasništvu.

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 69.604,32 eura ili 35,04% planiranih.

Izvršeni izdaci odnose se na otplatu glavnica kredita Grada za izmještanje željezničko-cestovnog prijelaza Dolac i izgradnju i opremanje igrališta te izgradnju sportskog igrališta i rekonstrukciju postojeće cestovne infrastrukture u okviru sportsko-rekreacijskog centra.

PRIKAZ OSTVARENOG VIŠKA PRORAČUNA GRADA KRAPINE ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2025. GODINE

Proračunom Grada Krapine za 2025. godinu planiran je procijenjeni višak prihoda u ukupnom iznosu od 2.771.633,00 eura od čega se iznos od 2.700.000,00 eura odnosi na Grad a iznos od 71.633,00 eura na proračunske korisnike (Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina u iznosu od 500,00 eura, Osnovnu školu „Ljudevit Gaj“ Krapina u iznosu od 2.000,00 eura, Osnovnu školu Augusta Cesarca Krapina u iznosu od 500,00 eura te Javnu vatrogasnu postrojbu Grada Krapine u iznosu 68.633,00 eura).

U izvještajnom razdoblju iskazan je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.239.579,98 eura, preneseni višak iz 2024. godine iznosi 2.300.235,37 eura te ukupan višak prihoda nad rashodima za izvještajno razdoblje iznosi 1.060.655,39 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	5.349.949,62	6.447.301,94	-1.097.352,32	2.067.795,33	970.443,01
Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina	620.660,49	643.215,06	-22.554,57	222,01	-22.332,56
Osnovna škola „Ljudevit Gaj“ Krapina	1.213.834,42	1.437.122,63	-223.288,21	2.300,16	-220.988,05
Osnovna škola Augusta Cesarca Krapina	1.345.803,55	1.325.031,46	20.772,09	-14.609,59	6.162,50
Pučko otvoreno učilište Krapina	262.811,81	262.758,37	53,44	39.364,51	39.417,95
Gradska knjižnica Krapina	210.457,48	195.476,79	14.980,69	9.135,80	24.116,49
Javna vatrogasna postrojba Grada Krapine	573.420,63	505.611,73	67.808,90	196.027,15	263.836,05
UKUPNO			-1.239.579,98	2.300.235,37	1.060.655,39