

f) Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu (obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka)

U 2019. godini je Krapinsko-zagorska županija, uključujući i proračunske korisnike (32 osnovne škole, 9 srednjih škola, 6 zdravstvenih ustanova te Zavod za prostorno uređenje, Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode i Zagorska razvojna agencija), ostvarila ukupne prihode i primitke, uvećano za preneseni višak iz prethodnog razdoblja, u iznosu od **655.966.620,14 kn** što je 88,4% godišnjeg plana koji je iznosio 741.964.797,27 kn. S druge strane, ukupni rashodi i izdaci u 2019. godini, uključujući proračunske korisnike, ostvareni su u ukupnom iznosu od **665.625.123,34 kn** što je 89,7% godišnjeg plana koji je iznosio 741.964.797,27 kn. Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, u 2019. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od **9.658.503,20 kn**. Navedeni manjak posljedica je manjka poslovanja zdravstvenih ustanova, prvenstveno OB Zabok i bolnice hrvatskih veterana te SB Krapinske Toplice.

U nastavku se iznosi obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna samo za Krapinsko-zagorsku županiju, bez sredstava proračunskih korisnika. Prema tome, dati će se obrazloženje za proračunska sredstva s kojima, u skladu s zakonskim propisima, Županija i raspolaže.

Naime, vlastita sredstva proračunskih korisnika su namjenska i služe za pokriće redovnih rashoda poslovanja i nabave dugotrajne imovine (uglavnom se radi se o sredstvima HZZO-a i nadležnih ministarstava za plaće, troškove potrošnog materijala i energenata te u manjoj mjeri o ostalim namjenskim sredstvima).

Dakle, promatrajući samo Županiju, u 2019. g. ostvareni su ukupni prihodi i primici od 210.574.258,22 koji uvećani za preneseni za višak iz prethodnog razdoblja (8.031.690,96 kn) iznose **218.605.949,18 kn** što je 88,1% godišnjeg plana koji je iznosio 248.066.134,39 kn. Navedena realizacija je za 37.089.814,57 kn ili 20,4% veća u odnosu na 2018. godinu kada je taj iznos bio 181.516.134,61 kn. Navedeno povećanje prvenstveno je posljedica rasta prihoda od poreza na dohodak zbog rasta zaposlenosti i zbog povećanja namjenskih sredstava (kredit te bespovratna sredstva EU i MRRFEU) za provedbu kapitalnih, EU projekata (Poduzetničko-tehnološki inkubator, energetska obnova škola, poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti). Istovremeno, rashodi i izdaci, samo Županije, u 2019. g. ostvareni su u iznosu od **210.688.802,31 kn** što je 84,9% godišnjeg plana koji je iznosio 248.066.134,39 kn. Navedena realizacija je za 37.074.556,97 kn ili 21,4% veća u odnosu na 2018. godinu kada je iznosila 173.614.245,34 kn. Realizacija je u odnosu na plan manja prvenstveno zbog efekta kratkoročnog revolving kredita, planiranog/ugovorenog u visini 15.000.000,00 kn. Isti se koristi samo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike između priljeva bespovratnih sredstava za financiranje kapitalnih EU projekata i dospijeca obveza po tim projektima. Navedeni revolving kredit se uključuje u proračun u ugovorenom iznosu, dok se njegovo korištenje anulira kada se uplate bespovratna sredstva koja su njime supstituirana, te zapravo predstavlja „prolaznu“ poziciju jer samo kratkoročno zamjenjuje priljev sredstva iz drugih izvora. Navedeni priljev je izvjestan, ali ročno neusklađen s likvidnošću projekata. Uzevši u obzir utjecaj revolving kredita, izvršenje bi bilo 91,0%.

Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, uključujući i preneseni višak prihoda nad rashodima iz prethodnog razdoblja, Županija je u 2019. godini ostvarila višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od **7.917.146,87 kn**. Od navedenog viška, 1.446.790,24 kn su neutrošena namjenska sredstva, dok su 6.470.356,03 kn nenamjenska sredstva, tj. vlastita raspoloživa sredstva.

Od ostvarenih prihoda i primitaka (210.574.258,22 kn), na decentralizirane funkcije u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi odnosi se 62.185.084,53 kn odnosno 29,5% ukupnih prihoda i primitaka, a na izvorne prihode i primitke 65.802.704,42 kn odnosno 31,3% ukupnih prihoda i primitaka. Nadalje, na primitke od kredita odnosi se 32.589.960,42 kn odnosno 15,5% ukupnih prihoda i primitaka (od čega 15.000.000,00 kratkoročni revolving kredit), na pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLS-ova 24.268.306,58 kn odnosno 11,5% ukupnih prihoda i primitaka, na pomoći iz EU sredstava 23.404.063,55 kn odnosno 11,1% ukupnih prihoda i primitaka, na pomoći od Hrvatskih voda odnosi se 1.278.362,20 ili 0,6% ukupnih prihoda i primitaka, na primitke temeljem povrata garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika 750.000,00 kn odnosno 0,4%, a na prihode i primitke od donacija, posebnih namjena i refundacija 295.776,52 kn odnosno 0,1% ukupnih prihoda i primitaka.

Struktura prihoda Županije je slijedeća:

Vrsta prihoda	Izvršenje 2018.	Plan 2019.	Izvršenje 2019.	Izvršenje plana u 2019.	Indeks izvršenja 2019/2018	Udio u ostvar. uk. prih.
A) Prihodi od poreza	64.154.965,85	72.765.000,00	74.860.413,90	102,9%	116,7%	34,2%
B) Pomoći	87.857.015,16	126.801.236,00	96.540.950,58	76,1%	109,9%	44,2%
C) Prihodi od imovine	4.632.035,31	3.992.000,00	4.019.982,04	100,7%	86,8%	1,8%
D) Prihodi od pristojbi i naknada	1.873.064,72	1.803.593,76	1.540.396,84	85,4%	82,2%	0,7%
E) Ostali prihodi	1.722.626,44	203.000,00	161.881,26	79,7%	9,4%	0,1%
F) Prihod od prodaje nefinancijske imovine	5.246,00	30.000,00	0,00	0,0%	0,0%	0,0%
G) Primici	17.769.452,31	34.472.984,00	33.450.633,60	97,0%	188,2%	15,3%
H) Preneseni višak prethodnog razdoblja	3.501.728,82	7.998.320,63	8.031.690,96	100,4%	229,4%	3,7%
Ukupno	181.516.134,61	248.066.134,39	218.605.949,18	88,1%	120,4%	100,0%

A) Strukturu prihoda od poreza (74.860.413,90 kn) čine:

➤ **Porez na dohodak: 68.405.009,85 kn**

Radi se o najznačajnijem poreznom prihodu Županije, od čega se na decentralizirana sredstva za školstvo, zdravstvo i socijalnu skrb odnosi 14.594.866,28 kn, a 53.810.143,57 kn je vlastiti (izvorni) prihod Županije.

Vlastiti (izvorni) prihodi od poreza na dohodak u odnosu na godišnji plan izvršeni su sa 101,5%. Vlastiti prihodi od poreza na dohodak u 2019. g. veći su u odnosu na 2018. g. za 7.648.866,78 kn ili 16,6%. Povećanje je prvenstveno posljedica rasta zaposlenosti na području Županije i rasta dohotka odnosno rasta baze za oporezivanje.

- **Županijski porezi: 6.455.404,05 kn**
Od tih prihoda, 153.139,02 kn odnosi se na porez na nasljedstva i darove, 6.237.165,03 kn na porez na cestovna motorna vozila i 65.100,00 kn na porez na automate za zabavne igre. U odnosu na godišnji plan, navedeni prihodi su realizirani s 95,4%. U odnosu na prethodnu godinu, županijski porezi veći su za 917.537,44 kn ili 16,6% i to zbog rasta prihoda s osnove poreza na cestovna motorna vozila.

B) Strukturu prihoda od pomoći (96.540.950,58 kn) čine:

- **Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u obrazovanju, zdravstvu i socijalnoj skrbi: 47.590.218,25 kn**
Navedeni iznos predstavlja 96,3% godišnjeg plana.
- **Tekuće pomoći iz državnog proračuna: 23.516.678,00 kn**
Navedeni iznos predstavlja 73,7% godišnjeg plana. Stupanj izvršenja ovisi o realizaciji projekata koji se zajednički provode i zajednički financiraju, ali i o dinamici doznake sredstava za već provedene aktivnosti. Od navedenog iznosa, 15.370.751,48 kn odnosi se na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, 1.937.637,95 kn na financiranje provedbe izbora (EU i predsjednički), 1.500.350,42 kn na sufinanciranje energetske obnove osnovnih škola, 1.380.756,45 kn na sufinanciranje kamata poduzetnicima, 1.083.255,00 kn na sredstva namijenjena Općoj bolnici Zabok za financiranje obveza prema dobavljačima (ta sredstva nisu bila planirana, uplaćena su u prosincu 2019. g. na račun Županije i odmah proslijeđena OB Zabok), 1.000.000,00 kn na sufinanciranje projektno-tehničke dokumentacije za dogradnju Specijalna bolnice Krapinske Toplice, 442.300,00 kn na sufinanciranje projekata u turizmu, 347.515,71 kn na sufinanciranje projekta „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Domu zdravlja KZZ“, 290.737,89 kn na sufinanciranje adaptacije zajedničkih prostora u županijskoj zgradi (lift, dvorište), 83.373,10 kn na sufinanciranje dijela prehrane učenika u osnovnim školama i 80.000,00 kn na sufinanciranje predškolskog odgoja pri SB Krapinske Toplice.
- **Pomoći međunarodnih organizacija: 577.057,67 kn**
Navedeni iznos predstavlja 79,4% godišnjeg plana. Radi se o financiranju projekta iz EU sredstava (refundacija za „Enjoy heritage“).
- **Tekuće pomoći iz proračuna gradova/općina: 751.628,58 kn**
Navedeni iznos predstavlja 87,0% godišnjeg plana. Od tog iznosa, 611.891,08 kn odnosi se na sufinanciranje kamata po poduzetničkim kreditima, 105.837,50 kn na izmjenu prostornih planova (Zavod za prostorno uređenje), 29.000,00 kn na sufinanciranje Odbora za sigurnost u prometu i 4.900,00 kn na ostale zajedničke aktivnosti.
- **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava: 22.827.005,88 kn**
Navedeni iznos predstavlja 54,4% godišnjeg plana. Radi se o financiranju projekata iz EU izvora posredstvom nadležnih ministarstava (Energetska obnova škola, Poslovno-tehnološki inkubator, Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Domu zdravlja KZZ, Baltazar, Zalogajček, Lumen, Školska shema, Enter). Navedena realizacija je niža u odnosu na plan iz razloga što je dio radova prebačen u 2020. g. i iz razloga jer doznaka sredstava kasni u odnosu na realizaciju.
- **Pomoći od izvanproračunskih korisnika: 1.278.362,20 kn**
Navedeni iznos predstavlja 67,3% godišnjeg plana, a odnosi se na sredstva Hrvatskih voda za sanaciju klizišta na županijskim cestama.

C) Strukturu prihoda od imovine (4.019.982,04 kn) čine:

- Prihodi od financijske imovine: **2.585.500,18 kn**
Navedeni prihod predstavlja 99,9% godišnjeg plana, pri čemu se 2.500.000,00 kn odnosi na višak prihoda iz prethodnih godina od ustanove kojoj je Županija osnivač (Ljekarne KZZ) i 85.500,18 kn na prihod od kamata (kamate po viđenju i zatezne kamate).
- Prihodi od nefinancijske imovine: **1.428.956,84 kn**
Navedeni iznos predstavlja 102,4% godišnjeg plana.
Od tog iznosa, 605.098,29 kn odnosi se na prihod od naknada za nedozvoljeno izgrađene građevine, 331.530,31 kn na prihod od koncesija u zdravstvu, 270.872,04 kn na prihod od korištenja i eksploatacije mineralnih sirovina, 116.413,82 kn na prihod od koncesija za vodu, 104.506,80 kn na prihod od najma prostora i 535,58 kn na ostale prihode.
- Prihodi od kamata na dane zajmove: **5.525,02 kn**
Navedeni iznos predstavlja 55,3% godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od kamata na dane kredite malom i srednjem poduzetništvu (realizacija ovisi o povratu kredita).

D) Strukturu prihoda od pristojbi i naknada (1.540.396,84 kn) čine:

- Administrativne (upravne) pristojbe: **1.462.021,39 kn**
Navedeni iznos predstavlja 97,5% godišnjeg plana, od čega se 860.491,78 kn odnosi na županijske upravne pristojbe, a 601.529,61 kn na prihode od prodaje državnih biljega.
- Prihodi po posebnim propisima: **78.375,45 kn**
Navedeni iznos predstavlja 24,1% godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od izdavanja dozvola za gospodarenje otpadom, na refundaciju troškova od osiguravajućih društava, na prihode od izdavanja dozvola za linijski prijevoz te na namjenske prihode za organizaciju manifestacija.

E) Strukturu ostalih prihoda (161.881,26 kn) čine:

- Prihodi od donacija: **32.000,00 kn**
Navedeni iznos predstavlja 69,6% godišnjeg plana, a odnosi se na donaciju PBZ-a za studentske i učeničke stipendije.
- Prihodi od prodaje proizvoda i roba: **9.804,20 kn**
Navedeni iznos predstavlja 98,0% godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od prodaje brošura i promotivnih materijala.
- Prihodi od lovozakupnine: **59.556,40 kn**
Navedeni iznos predstavlja 96,1% godišnjeg plana.
- Ostali prihodi: **60.520,66 kn**
Navedeni iznos predstavlja 93,1% godišnjeg plana, a odnosi se na sredstava primljena temeljem partnerstva na provedbi projekta „Abeceda prirode“.

F) Kod prihoda od prodaje nefinancijske imovine planiranih u visini 30.000,00 kn nije bilo realizacije. Naime, bila je planirana prodaja rabljenog automobila i nabava novog. Međutim, navedeno nije provedeno.

G) Strukturu primitaka (33.450.633,60 kn) čine:

- Povrati danih zajmova i depozita za kreditiranje poduzetnika, poljoprivrednika i studenata: **110.673,18 kn**
Navedeni iznos predstavlja 88,5% godišnjeg plana.

- **Primici od zaduživanja: 32.589.960,42 kn**
Navedeni iznos predstavlja 97,0% godišnjeg plana. Na dugoročne kredite se odnosi 17.589.960,42 kn (sufinanciranje vlastitog udjela pri provedbi EU projekata – 10.240.099,37 kn, dovršetak izgradnje dvorane u Đurmancu – 6.981.844,82 kn i sufinanciranje sanacije odlagališta otpada Medvedov Jarek – 368.016,23 kn), a na kratkoročni revolving kredit 15.000.000,00 kn (premošćivanje jaza nastalog između dospijuća obveza i transfera bespovratnih sredstava kod provedbe EU projekta).
- **Primici (povrati) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima u javnom sektoru: 750.000,00 kn**
Navedeni iznos predstavlja 100,0% godišnjeg plana. Inicijalno se radi o sredstvima državnog proračuna - riječ je o depozitu uplaćenom Zagorskoj razvojnoj agenciji d.o.o./sada Poduzetnički centar KZZ d.o.o./ iz sredstava Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta na ime garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika. Kako su krediti temeljem tog depozita vraćeni, Poduzetnički centar KZZ d.o.o. vratio je depozit na račun Županije kojeg je Županija vratila u državni proračun, sukladno ugovoru o međusobnim pravima i obvezama).

H) Preneseni višak prethodnog razdoblja iznosi 8.031.690,96 kn. Nenamjenska (vlastita) sredstva iznose 6.584.900,72 kn, a namjenska 1.446.790,24 kn (struktura namjenskih sredstva biti će dana kasnije u obrazloženju).

Rashodi i izdaci po nositeljima, korisnicima i namjenama u iznosu od **210.688.802,31 kn** izvršeni su kako slijedi:

- 3.042.236,72 kn – Ured župana (88,5% izvršenje plana),
- 4.491.514,32 kn – UO za poslove Županijske skupštine (68,7% izvr. plana),
- 45.383.852,08 kn – UO za gosp., poljop., promet i kom. infr. (87,7% izvr. plana),
- 9.710.579,22 kn – UO za financije i proračun (38,8% izvr. plana),
- 8.211.475,04 kn – UO za prost. uređenje, gradnju i zaštitu okoliša (89,5% izvr. plana),
- 40.961.328,10 kn – UO za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade (99,0% izvr. pl.),
- 85.257.995,79 kn – UO za obraz., kulturu, sport i tehničku kulturu (91,7% izvr. plana),
- 3.596.799,98 kn – UO za opće i zajedničke poslove (92,8% izvr. plana),
- 9.667.262,06 kn – UO za javnu nabavu i EU fondove (68,8% izvr. plana),
- 365.759,00 kn – Služba za unutarnju reviziju (90,9% izvr. plana).

RAZDJEL 001 – URED ŽUPANA

U ovom razdjelu utrošeno je 3.042.236,72 kn što je 88,5% od godišnjeg plana. Od navedenih rashoda, 1.977.618,74 kn odnosi se na rashode poslovanja te nabavu opreme za potrebe Upravnog odjela odnosno na rashode javne uprave i administracije, a preostali iznos od 1.064.617,98 kn utrošen je kako slijedi:

- 66.925,91 kn – regionalna suradnja (članarina Hrvatskoj zajednici županija),
- 710.377,01 kn – informiranje javnosti i protokol (393.259,98 kn – promidžba i informiranje javnosti; 106.629,86 – usluge prilikom obilježavanja praznika, blagdana i

manifestacija; 85.487,17 – protokolarni i ostali troškovi Ureda; 125.000,00 kn – pokroviteljstva manifestacija),

- 287.315,06 kn – implementacija brend strategije „Bajka na dlanu“ (promotivne aktivnosti i materijali).

Obzirom na strukturu, cjelokupni rashodi ovog Ureda financirani su iz vlastitih izvora.

Detaljnija struktura svih rashoda Ureda prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 002 – UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 4.491.514,32 kn što je 68,7% od godišnjeg plana. Za rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) utrošeno je 1.425.674,41 kn, a ostatak od 3.065.839,91 kn utrošen je kako slijedi:

- 2.994.098,58 kn – predstavnička i izvršna tijela (16.093,75 kn – odvjetničke usluge; 73.930,45 kn – Županijski savjet mladih; 13.815,81 kn – naknade troškova osobama izvan radnog odnosa; 459.854,56 kn – naknade članovima predstavničkog tijela i radnih odbora; 52.766,29 kn – obilježavanje dana Županije te troškovi izbora predstavnika nacionalnih manjina; 499.999,77 kn – donacije političkim strankama zastupljenim u Županijskoj skupštini; 1.877.637,95 kn – provođenje EU izbora);
- 71.741,33 kn – Projekt „Za mlade u Zagorju“ (u cijelosti se financira EU sredstvima, a odnosi se na poticanje javnog djelovanja mladih u svrhu izgradnje partnerskog odnosa mladih u JLP(R)S).

Obzirom na strukturu prihoda iz kojih su financirane aktivnosti u Upravnom odjelu, 2.542.135,04 kn (56,6%) odnosi se na vlastite izvore financiranja, 1.877.637,95 kn (41,8%) na sredstva državnog proračuna i 71.741,33 kn (1,6%) na EU izvore.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 003 – UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, POLJOPRIVREDU, PROMET I KOMUNALNU INFRASTRUKTURU

U ovom odjelu utrošeno je 45.383.852,08 kn što je 87,7% od godišnjeg plana. Od navedenog iznosa, na rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) odnosi se 1.345.675,10 kn, a preostali iznos od 44.038.176,98 kn utrošen je kako slijedi:

GOSPODARSTVO – 34.687.327,46 kn

Navedeni iznos predstavlja 88,5% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 34.094.468,46 kn – Poticanje razvoja malog i srednjeg gospodarstva
Unutar toga programa obuhvaćeno je: sufinanciranje rada Poduzetničkog centra (1.200.000,00 kn); sufinanciranje sajмова i ostalih promidžbenih manifestacija u gospodarstvu – gospodarski zbor, sajam poslova, opremanje prostora HOK-a (401.616,46 kn); unapređenje konkurentnosti poduzetnika – subvencija kamata po kreditnim linijama, potpore tradicionalnim obrtima i sufinanciranje nastupa na sajmovima (3.164.765,86 kn); energetska učinkovitost kroz sufinanciranje rada REGEA-e (700.000,00 kn); otplata kredita odnosno povrat jamstvenog fonda u državni proračun nakon naplate kredita od krajnjih korisnika (750.000,00 kn); poticanje samozapošljavanja kroz potpore nezaposlenima za pokretanje vlastitog posla

(349.214,13 kn); izgradnja poslovno-tehnološkog inkubatora KZZ (18.254.343,29 kn) i energetska obnova osnovnih škola u Humu na Sutli, Pregradi i Zaboku (9.274.528,72 kn).

- 592.859,00 kn – sufinanciranje rada Zagorske razvojne agencije.

TURIZAM – 2.760.945,31 kn

Navedeni iznos predstavlja 94,5% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 2.760.945,31 kn – Razvoj turizma Krapinsko-zagorske županije
Ova aktivnost obuhvaća: turističku promidžbu kroz sajmove, manifestacije i promidžbene materijale odnosno tekuće pomoći za sufinanciranje rada Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije (1.950.000,00 kn); rashode Turističko-informacijskog centra u Roses outlet centru u Sv. Križu Začretju (107.570,31 kn); usluge vezane uz provedbu master plana turizma (102.312,5 kn); transfer gradu Krapini za sufinanciranje projektno-tehničke dokumentacije za projekt Šemničke Toplice (100.000,00 kn) i sufinanciranje razvoja cikloturizma kroz uređenje turističke infrastrukture (501.062,50 kn).

POLJOPRIVREDA – 3.527.903,00 kn

Navedeni iznos predstavlja 89,3% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 3.527.903,00 kn – Razvoj poljoprivrede
Realizirane aktivnosti vezane uz razvoj poljoprivrede odnose se na program ruralnog razvoja – potpore poljoprivrednicima i poljoprivrednim udrugama (2.141.729,51 kn); na tekuće projekte u poljoprivredi – zaštita i revitalizacija autohtonih sorti vinove loze, promocija izvornih zagorskih proizvoda te primjena propisa iz područja zaštite životinja (117.657,94 kn); na sufinanciranje obrane od tuče (200.000,00 kn); na program školskog mednog dana (28.005,75 kn); na provedbu Zakona o lovstvu (31.980,00 kn); na tekuće donacije – sklonište za životinje i pomoć pčelarskom savezu (215.000,00 kn); na rashode za kredite poljoprivrednicima (17.209,72 kn); na manifestacije i sajmove – očuvanje i unapređivanje kulturnog naslijeđa i seoskih običaja (776.320,08 kn).

PROMET – 782.927,27 kn

Navedeni iznos predstavlja 64,2% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 782.927,27 kn – Poboljšanje prometne infrastrukture
Strukturu ovih rashoda čine: kapitalne pomoći JLS-ovima (50.000,00 kn); sufinanciranje javnog prijevoza – aktivnosti Odbora za sigurnost u prometu (93.730,82 kn); sufinanciranje rada Krapinsko-zagorskog aerodroma d.o.o. (290.000,04 kn); sufinanciranje rada Integriranog prometa zagrebačkog područja d.o.o. (195.903,00 kn); kapitalna pomoć Krapinsko-zagorskom aerodromu d.o.o. (4.346,61 kn); kapitalna pomoć Integriranom prometu zagrebačkog područja d.o.o. (148.946,80 kn).

KOMUNALNA INFRASTRUKTURA I VODOOPSKRBA – 2.279.073,94 kn

Navedeni iznos predstavlja 75,1% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 1.881.573,91 kn – Poboljšanje komunalne infrastrukture i vodoopskrbe
Strukturu ovih rashoda čine: pomoći JLS-ovima za sanaciju klizišta te sanaciju šteta od elementarnih nepogoda (292.556,25 kn); pomoći fizičkim osobama za sanaciju šteta uslijed elementarnih nepogoda (80.000,00 kn); transfer ŽUC-u za sanaciju klizišta na županijskim i lokalnim cestama iz sredstava Hrvatskih voda (1.278.362,20 kn); pomoći JLS-ovima za uređenje prometne i komunalne infrastrukture (115.000,00 kn); pomoći JLS-ovima za uređenje vodoopskrbe i odvodnje (513.155,49 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 21.991.587,14 kn (48,5%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 23.392.264,94 kn (51,5%) su bespovratna sredstva, od čega: 16.317.729,96 kn (36,0%) EU sredstva, 5.097.971,51 kn (11,2%) sredstva Državnog proračuna, 1.278.362,20 kn

(2,8%) sredstva Hrvatskih voda, 666.221,27 kn (1,5%) su sredstva JLS-ova i 31.980 kn su ostali izvori.

Detaljnija struktura svih rashoda ovog Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 004 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I PRORAČUN

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 9.710.579,22 kn što je 38,8% od godišnjeg plana, a odnose se na rashode javne uprave i administracije (3.410.498,42 kn) te na povrat kratkoročnog revolving kredita (6.300.080,80 kn). Osim rashoda poslovanja Upravnog odjela (rashodi javne uprave i administracije), unutar ovog Upravnog odjela vode se i određeni materijalni rashodi koji se odnose na sve upravne odjele (energenti, poštanske, komunalne, informatičke i financijske usluge, tekuće i investicijsko održavanje županijske zgrade).

Postotak realizacije je nizak kada se promatra u odnosu na godišnji plan, i to zbog utjecaja kratkoročnog revolving kredita koji se koristi samo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike između priljeva bespovratnih sredstava za financiranje kapitalnih EU projekata i dospijeca obveza po tim projektima. Navedeni revolving kredit se uključuje u proračun u ugovorenom iznosu, dok se njegovo korištenje anulira kada se uplate bespovratna sredstva koja su njime supstituirana, te zapravo predstavlja „prolaznu“ poziciju jer samo kratkoročno zamjenjuje priljev sredstva iz drugih izvora (uzevši u obzir utjecaj revolving kredita, izvršenje bi bilo cca. 96,5%).

Obzirom na strukturu prihoda i primitaka iz kojih su financirane poslovne aktivnosti u Upravnom odjelu, 210.000,00 kn su bespovratna sredstva državnog proračuna, dok se ostatak odnosi na vlastite izvore financiranja. Financijske aktivnosti koje se odnose na povrat kratkoročnog revolving kredita (6.300.080,80 kn) financirane su u većoj mjeri iz bespovratnih sredstava za provedbu projekata (EU i MRRFEU), a dijelom na teret vlastite likvidnosti do konačne doznake bespovratnih sredstava.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 005 – UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 8.211.475,04 kn što je 89,5% od godišnjeg plana. Za rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) utrošeno je 3.950.232,19 kn, a ostatak od 4.261.242,85 kn utrošen je kako slijedi:

- 20.000,00 kn – Zaštita prirode i okoliša
Utrošena sredstva odnose se na provođenje programa eko škole.
- 344.412,00 – Gospodarenje otpadom
Utrošena sredstva odnose se na sufinanciranje projekta „Regionalni centar gospodarenja otpadom – Piškornica“ (244.412,00 kn) i na pomoći JLS-ovima za sanaciju divljih odlagališta otpada (100.000,00 kn).
- 388.016,23 – Sanacija odlagališta otpada
Utrošena sredstva odnose se na sufinanciranje sanacije odlagališta otpada.
- 68.662,62 – Projekt „Zagorje-abeceda prirode“
Radi se o troškovima plaće zaposlenih na projektu.
- 13.578,39 kn – Prostorno uređenje i gradnja
Radi se o troškovima povjerenstva za provedbu komasacije i procjenu nekretnina.

- 1.623.175,32 kn – Zavod za prostorno uređenje KZŽ
Radi se o sredstvima za redovan rad Zavoda.
- 1.803.398,29 kn – Javna ustanova za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području KZŽ
Radi se o sredstvima za redovan rad Ustanove (1.183.909,13 kn) i za sufinanciranje provedbe EU projekata (619.489,16 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 7.664.367,83 kn (93,3%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 547.107,21 kn (6,7%) su bespovratna sredstva, od čega: 546.458,35 kn EU sredstva, a 648,86 kn sredstva HZZ-a.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 006 – UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB, UDRUGE I MLADE

U ovom odjelu utrošeno je 40.961.328,10 kn što je 99,0% od godišnjeg plana. Od navedenog iznosa, na rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) odnosi se 781.993,94 kn, a preostali iznos od 40.179.334,16 kn utrošen je kako slijedi:

- 34.108.659,67 kn – Zdravstvo
Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva) koja služe za pokriće troškova vezanih za nabavu dugotrajne imovine, vezanih za usluge tekućeg i investicijskog održavanja sredstava za rad te za otplatu dijela kredita zdravstvenih ustanova odnosi se 18.419.921,54 kn.
Sredstva iznad standarda (vlastita i EU sredstva te sredstva državnog proračuna) iznose 15.688.738,13 kn, a utrošena su za provedbu projekta „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Domu zdravlja“ (6.704.713,08 kn); za sufinanciranje hitne službe (2.500.000,00 kn); za otplatu kredita za OB Zabok (2.372.381,47 kn); za izradu projektno-tehničke dokumentacije za dogradnju SB Krapinske Toplice (2.014.125,00 kn); za sufinanciranje obveza OB Zabok prema dobavljačima (1.083.255,00 kn – Radi se o sredstvima državnog proračuna koja nisu bila planirana jer nije bilo pravovremenog saznanja za tu transakciju. Ista su krajem prosinca prihodovana u navedenom iznosu te su odmah transferirana OB Zabok. Obzirom da se radi o strogo namjenskim sredstvima, sukladno Zakonu o proračunu, ista se mogu izvršavati za svrhu za koju su namijenjena i bez da su planirana.); za projekte prevencije i rane intervencije (462.381,63 kn); za usluge mrtvozornika (337.372,74 kn); za edukaciju i ostale programe u zdravstvu (214.509,21 kn).
- 4.071.330,10 – Socijalna skrb
Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva) odnosi se 2.898.800,00 kn, a utrošena su za materijalno-financijske rashode centara za socijalnu skrb (2.249.000,00 kn) i za pomoć kućanstvima kroz sufinanciranje nabave drva za ogrjev (649.800,00 kn). Sredstva iznad standarda (vlastita sredstva) iznose 1.172.530,10 kn i utrošena su za pomoći obiteljima, samcima, osobama s posebnim potrebama, za pronatalitetni dodatak, za provođenje županijske strategije za osobe s invaliditetom i programa „Županija – prijatelj djece“ (972.530,10) te za financiranje projekta „Sigurna kuća“ (200.000,00 kn).
- 1.999.344,39 kn – Donacije mladim i udrugama
Radi se o vlastitim, izvornim sredstvima kojima se sufinancira rad udruga (civilne udruge, braniteljske udruge, Crveni križ, umirovljenici, mladi).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 12.241.982,57 kn (29,9%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 28.719.345,53 kn (70,1%) su bespovratna sredstva, od čega: 21.318.721,54 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 4.648.669,79 kn EU sredstva i 2.751.954,20 kn sredstva državnog proračuna.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 007 – UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, KULTURU, SPORT I TEHNIČKU KULTURU

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 85.257.995,79 kn što je 91,7% od godišnjeg plana. Za rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) utrošeno je 852.427,15 kn, a ostatak od 84.405.568,64 kn utrošen je kako slijedi:

- 80.061.607,22 kn – Obrazovanje

Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva koja služe za pokriće troškova vezanih uz materijalno-financijske rashode i za nabavu dugotrajne imovine) osnovnoškolskog obrazovanja odnosi se 29.813.207,00 kn, na sredstva zakonskog standarda srednjoškolskog obrazovanja 9.696.156,00 kn, a na sredstva zakonskog standarda za učeničke domove 1.357.000,00 kn.

Preostali iznos od 39.195.244,22 kn odnosi se na: sufinanciranje prijevoza učenika (19.745.276,06 kn), na dovršetak izgradnje dvorane u Đurmancu (7.004.344,82 kn), na program „Pomoćnici u nastavi-Baltazar 4“ (2.046.330,24 kn), na projekt „Zalogajček 3“ (1.101.230,98 kn), na sufinanciranje radnih bilježnica za učenike OŠ (1.374.756,58 kn), na stipendije (1.172.100,00 kn), na obnovu OŠ Mače (739.330,63 kn), na ulaganja u školsku imovinu (3.496.941,35 kn), na visokoškolske programe (708.750,57 kn), na školska natjecanja (421.583,67 kn), na projekt „Školska shema“ (314.765,51 kn) na projekt „Lumen“ (142.002,03 kn), na programe za djecu s teškoćama u razvoju (338.560,36 kn), na programe za nadarenu djecu (204.494,11 kn) i na ostale projekte u obrazovanju-npr. predškolski odgoj, stručna usavršavanja i sl. (384.780,31 kn).

- 4.343.961,42 kn – Kultura, sport i tehnička kultura

Aktivnost koje su realizirane odnose se na sufinanciranje izdavačke djelatnosti (251.122,39 kn), na program kulturnog razvitka (1.056.777,64 kn), na program tehničke kulture i sporta (1.305.431,59 kn), na zaštitu i obnovu spomenika kulture (1.296.380,00 kn) i na projekt „Znanstveno-edukacijsko zabavni centar Stubički Golubovec“ (434.249,80 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 23.641.474,02 kn (27,7%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 61.616.521,77 kn (72,3%) su bespovratna sredstva, od čega: 40.866.363,00 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 17.153.549,76 kn sredstva Državnog proračuna, 3.568.673,06 kn EU sredstva i 27.935,95 kn su sredstva iz ostalih izvora (donacije i HZZ).

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 008 – UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE I ZAJEDNIČKE POSLOVE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 3.596.799,98 kn što je 92,8% od godišnjeg plana. Za rashode poslovanja Upravnog odjela, nabavu opreme i dodatna ulaganja u imovinu-izgradnja lifta i uređenje dvorišta županijske zgrade (rashodi javne uprave i administracije) utrošeno je 2.193.269,48 kn, a ostatak od 1.403.530,50 kn utrošen je kako slijedi:

- 1.403.530,50 – Protupožarna i civilna zaštita
Aktivnosti programa protupožarne i civilne zaštite obuhvaćaju donacije Vatrogasnoj zajednici (1.050.000,00 kn), kapitalne donacije HGSS-u i JVP Zabok (275.000,00 kn), tekuće donacije HGSS-u (50.000,00 kn) te rashode civilne zaštite (28.530,50 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 3.241.825,06 kn (90,1%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 354.974,92 kn (9,9%) su bespovratna sredstva Državnog proračuna i HZZ-a.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 009 – UPRAVNI ODJEL ZA JAVNU NABAVU I EU FONDVE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 9.667.262,06 kn što je 68,7% od godišnjeg plana. Realizacija je manja u odnosu na plan jer je dio energetske obnove šest škola prebačen u 2020. godinu. Za rashode poslovanja Upravnog odjela i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije) utrošeno je 602.806,90 kn, a ostatak od 9.064.455,16 kn utrošen je kako slijedi:

- 8.801.213,22 kn – EU projekti
Od navedenog iznosa, 8.797.810,99 kn odnosi se na energetska obnova šest škola (OŠ u Đurmancu, G. Stubici, Konjščini i Kumrovcu te SŠ u Bedekovčini i Konjščini), a 3.402,23 kn na troškove službenih putovanja vezano uz pripremu EU projekta.
- 263.241,94 – Međunarodna suradnja
Radi se o sredstvima utrošenim na članarine u međunarodnim asocijacijama (107.806,95 kn), o troškovima službenih putovanja i odnosa s inozemstvom (86.451,91 kn) i o ostalim troškovima međunarodne suradnje (68.983,08 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 1.943.443,34 kn (20,1%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 7.723.818,72 kn (79,9%) su bespovratna sredstva, od čega: 5.290.566,37 kn EU sredstva, a 2.433.252,35 kn sredstva državnog proračuna.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 010 – SLUŽBA ZA UNUTARNJU REVIZIJU

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 365.759,00 kn što je 90,9% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi odnose se na trošak poslovanja i nabavu opreme (rashodi javne uprave i administracije).

Obzirom na strukturu, cjelokupni rashodi ove Službe financirani su iz vlastitih izvora.

Detaljnija struktura svih rashoda Službe prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala (prilog c, c1, c2 i c3)

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

Stoga se Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala nalazi u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu. Sva zaduženja prikazana u Izvještaju su kunska zaduženja. Iz Izvještaja je vidljivo da stanje obveza Županije po postojećim zaduženjima iznosi 33.195.391,81 kn (sve nedospjelo). Iznos od 4.274.882,83 kn odnosi se na sredstva državnog proračuna i proračuna JLS-ova koja su zajedno s sredstvima Županije udruživana u fondove iz kojih su se kreditirali poduzetnici i poljoprivrednici ili su im se davala jamstava za kredite u komercijalnim bankama, sve u visini raspoloživih sredstava u fondovima. Paralelno s povratom kredita od krajnjih korisnika (poduzetnika i poljoprivrednika), naplaćeni iznos se vraća u državni proračun i proračune JLS-ova. Tijekom prošle godine po navedenoj osnovi vraćeno je 750.000,00 kn u državni proračun. Preostali iznos od 28.920.508,98 kn odnosi se na tri dugoročna kredita. Naime, Županija je s Privrednom bankom Zagreb d.d. tijekom 2017. i 2018. godine zaključila tri ugovora o dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu od 42.000.000,00 kn (specifikacija dana u priloženoj tablici „c“). Namjena kredita od 17.500.000,00 kn bila je financiranje izgradnje područne škole u Martinišću i sportske dvorane pri OŠ Đurmanec (iskorišteno 16.996.548,35 kn). Namjena kredita od 22.000.000,00 kn je financiranje vlastitog udjela na EU projektima (Poduzetničko-tehnološki inkubator, Energetska obnova škola, Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti, projekti Javne ustanove za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području KZZ). Namjena kredita od 2.500.000,00 kn je financiranje kupnje dvorca Stubički Golubovec i financiranje vlastitog udjela pri sanaciji odlagališta otpada. Krediti su se počeli koristiti 2018. g. te su do kraja 2019. g. iskorišteni, kako je već navedeno, u ukupnom iznosu od 28.920.508,98 kn. Obzirom da su krediti još u periodu počeka odnosno korištenja, nema obveza po glavnici.

Što se tiče obveza proračunskih korisnika, iste iznose 31.290.096,00 kn (u odnosu na 01.01.2019. g. radi se o smanjenju za 12.912.872,40 kn) i odnose se na:

- 19.467.382,73 kn – dugoročni krediti za izgradnju OB Zabok i bolnice hrvatskih veterana,
- 56.069,00 kn – obveze OB Zabok i bolnice hrvatskih veterana za nabavu vozila kroz financijski leasing,
- 8.035.394,27 kn – dugoročni krediti za rekonstrukciju hidroterapije i izgradnju vanjskog bazena pri Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice,
- 3.731.250,00 kn – dugoročni kredit za nabavu digitalnog CT uređaja pri Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice.

Što se tiče danih zajmova, Županija u promatranom razdoblju, tijekom 2019. g., nije davala iste. Potraživanja za dane zajmove iz prethodnog razdoblja iznose 1.098.048,73 kn za kredite dane poduzetnicima (mladi i žene) i poljoprivrednicima u programima iz 2001. i 2003. godine.

Izvještaj o korištenju proračunske zaliha za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2019. (prilog d)

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i izvještaj o korištenju proračunske zalihe.

Stoga se Izvještaj o korištenje proračunske zalihe za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine nalazi u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu. U razdoblju od siječnja do prosinca 2019. godine za hitne i/ili nepredviđene izdatke isplaćeno je 80.943,75 kn i to za namjene prema priloženom Izvještaju.

Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima na 31.12.2019. godine (prilog e i e1)

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

Stoga se Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima na 31.12.2019. godine nalazi se u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu.

Stanje aktivnih jamstava na dan 31.12.2019. godine iznosi 6.670.107,39 kn (u odnosu na godinu dana ranije radi se o smanjenju za 3.276.609,17 kn), kako slijedi:

- 2.920.107,39 kn – OB Zabok (za izgradnju bolnice; 2021. g. - posljednja godina dospijeca),
- 3.750.000,00 kn – SB Stubičke Toplice (za rekonstrukciju i izgradnju hidroterapije, 2023. g. - posljednja godina dospijeca).

Do sada nije bilo poziva na plaćanje po danim jamstvima od strane kreditora.

Sastavni dio predmetnog Izvještaja je i pregled potraživanja za dane garantne depozite na dan 31.12.2019. godine. Navedena potraživanja iznose 9.091.391,44 kn od čega je 8.361.463,52 kn dospjelo (Navedena dospjela sredstva odnose se na sredstva državnog proračuna, proračuna JLS-ova i proračuna Županije koja su zajedno udruživana u fondove iz kojih se su se kreditirali poduzetnici ili su im se davala jamstava za kredite u komercijalnim bankama, sve u visini raspoloživih sredstava u fondovima. Navedeno dospjelo potraživanje od 8.361.463,52 kn predstavlja potraživanje prema poduzeticima temeljem isplaćenih jamstava po kreditima koja su sukcesivno isplaćena poslovnima bankama u razdoblju od 2005. do 2015. g., te su protiv dužnika pokrenuti odgovarajući pravni postupci.). Preostali iznos od 729.927,92 kn odnosi se na potraživanja za studentske kredite (184.863,39 kn) i na potraživanje za dani garanti depozit za kreditiranje prerađivačke industrije (545.064,53 kn - radi se o namjenskim sredstvima državnog proračuna koja su dana Zagorskoj razvojnoj agenciji d.o.o./danas Poduzetnički centar KZZ d.o.o./ na upravljanje na ime izdavanja jamstava za kredite u prerađivačkoj industriji – krediti su u otplati).

Preraspodjela sredstava

U skladu s člankom 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) župan o izvršenim preraspodjelama proračunskih sredstava izvještava predstavničko tijelo u polugodišnjem odnosno godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Stoga se Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu prilaže Zaključak o I., II., III., IV. i V. preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu.

Izveštaj o provedbi plana razvojnih programa

Sukladno članku 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15), godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži i izvještaj o provedbi plana razvojnih programa. Stoga se Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu prilaže Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa.

U Planu razvojnih programa iskazani su planirani rashodi Proračuna vezani uz provođenje investicija te davanje kapitalnih pomoći i donacija. Navedeni rashodi razrađeni su po pojedinim programima i po izvorima financiranja.

Planom razvojnih programa – investicije za 2019. godinu planirano je 75.409.833,72 kn, a realizirano je 64.998.511,06 kn odnosno 86,2%. Planom razvojnih programa – kapitalne pomoći i donacije predviđeno je 5.790.900,00 kn, a realizirano je 4.455.243,74 kn odnosno 76,9% plana. Detaljnije informacije nalaze se u samom Izvještaju.

Obrazloženje Računa financiranja

U skladu s člankom 5. stavkom 9. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“, broj 24/13, 102/17 i 1/20) daje se analitički prikaz odnosno obrazloženje ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu odnosno kreditu. Pregled primitaka i izdatka po kreditima/zajmovima u bitnome je već dan u prethodno navedenim izvještajima i pripadajućim tabelama (Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala – prilog c, c1, c2 i c3; Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima na 31.12.2019. godine – prilog e i e1).

Račun financiranja sadrži primitke realizirane u iznosu od 33.450.633,60 kn, te izdatke koji su realizirani u iznosu od 17.190.943,04 kn.

Primici (33.450.633,60 kn) se odnose na:

- 11.300,00 kn – uplaćena sredstava (povrat) osnovom aktiviranog jamstva za dva studentska kredit,
- 750.000,00 kn – uplaćena sredstva (povrat) osnovom garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika. Inicijalno se radi o sredstvima državnog proračuna - riječ je o depozitu uplaćenom Zagorskoj razvojnoj agenciji d.o.o./sada Poduzetnički centar KZZ d.o.o./ iz sredstava Ministarstva gospodarstva, poduzetništva i obrta na ime garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika. Kako su krediti temeljem tog depozita vraćeni, Poduzetnički centar KZZ d.o.o. vratio je depozit na račun Županije (obveza Županije je istog vratiti u državni proračun, sukladno ugovoru o međusobnim pravima i obvezama).
- 85.078,01 kn – uplaćena sredstva (povrat) po kreditnim linijama „Žene i mladi“ i „Poljoprivreda“, (59.526,43 kn – „Poljoprivreda“ i 25.551,58 kn – „Žene i mladi“),
- 14.295,17 kn – uplaćena sredstva (povrat) temeljem aktiviranog jamstva po kreditima poduzetnicima,
- 15.000.000,00 kn – primljeni kratkoročni revolving kredit od PBZ-a (koristi se samo za premošćivanje jaza nastalog između dospijeća obveza i transfera bespovratnih sredstava kod provedbe EU projekta),
- 17.589.960,42 kn – primljeni dugoročni krediti PBZ-a (sufinanciranje vlastitog udjela pri provedbi EU projekata – 10.240.099,37 kn; dovršetak izgradnje dvorane u Đurmancu – 6.981.844,82 kn i sufinanciranje sanacije odlagališta otpada Medvedov Jarek – 368.016,23 kn).

Izdaci (17.190.943,04 kn) se odnose na:

- 10.140.862,24 kn – otplata kredita zdravstvenih ustanova iz sredstava Županije (2.372.381,47 kn) i iz decentraliziranih sredstava (7.768.480,77 kn) (OB Zabok – 7.907.938,27 kn, SB Stubičke Toplice – 1.161.786,00 kn, SB Krapinske Toplice – 1.071.138,00 kn),

- 6.300.080,80 kn – povrat kratkoročnog revolving kredita,
- 750.000,00 kn – povrat sredstava u državni proračun temeljem ranije navedenog garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika.

Stanje imovine i obveza

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i stanje imovine i obveza. Na dan 31.12.2019. godine stanje na žiro računu iznosi 13.519.315,02 kn.

Stanje materijalne imovine na dan 31.12.2019. godine iznosi 125.217.955,46 kn, a odnosi se na sadašnju vrijednost poslovnog prostora, opreme, građevinskog zemljišta i dugotrajne nefinancijske imovine. Na dan 01.01.2019. godine stanje materijalne imovine iznosilo je 70.303.350,64 kn, a razlika između stanja na dan 31.12.2019. i početka godine u iznosu od 54.914.604,82 kn je povećanje koje se temelji u najvećoj mjeri na ulaganjima u građevinske objekte kod kojih su ulaganja većinom još u tijeku (izgradnja dvorana, energetska obnova škola, Poduzetničko tehnološki inkubator i priprema novih projekata).

Stanje potraživanja na dan 31.12.2019. godine iznosi **47.919.576,27** kn, od čega:

- potraživanja za udjele u temeljnom kapitalu = 9.447.300,00 kn;
- potraživanja za dane zajmove = 1.098.048,73 kn (malo poduzetništvo i poljoprivreda-mandatni poslovi);
- potraživanja za dane depozite = 2.242.921,15 kn (aktivirana jamstva za poljoprivredne kredite);
- potraživanja za dane depozite = 8.546.326,91 kn (aktivirana jamstva poduzetnicima i aktivirana jamstva za studentske kredite);
- jamstveno potraživanje = 545.064,53 kn (fond jamstava za prerađivačku industriju i inovacije-Poduzetnički centar KZZ d.o.o.);
- potraživanja od gradova i općina za sufinanciranje pojedinih projekata te potraživanja po posebnim propisima = 6.158.106,81 kn (sanacija odlagališta, subvencija kamata poduzetnicima, sufinanciranje izrade prostornih planova, potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine);
- potraživanja od ostale imovine = 43.873,14 kn (pretplate za javna davanja);
- potraživanja za poreze = 820.193,05 kn (potraživanja za porez na cestovna motorna vozila te porez na nasljedstva i darove);
- potraživanja od MRRFEU za sufinanciranje kapitalnih projekata = 11.434.965,15 kn;
- potraživanja za financiranje EU projekata iz EU izvora = 5.962.883,62 kn;
- potraživanja za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola = 1.585.989,90 kn;
- ostala potraživanja = 33.903,28 kn.

Što se tiče proračunskih korisnika, njihova ukupna potraživanja iznose 57.916.786,73 kn.

Udjeli u temeljnom kapitalu na dan 31.12.2019. g. u trgovačkih društava iznose 9.447.300,00 kn i to:

- Službeni glasnik d.o.o. = 42.000,00 kn,
- Poduzetnički centar KZZ d.o.o. = 1.623.800,00 kn,
- Krapinsko-zagorski aerodrom d.o.o. = 2.150.000,00 kn,
- Piškornica d.o.o. = 639.000,00 kn,
- Stubaki d.d. = 4.989.500,00 kn,
- Integrirani promet zagrebačkog područja d.o.o. = 3.000,00 kn.

Stanje obveza na dan 31.12.2019. godine iznosi **64.980.626,70** kn, od čega:

- obveze prema zaposlenima = 967.537,07 (nedospjelo – plaća i davanja prema zaposlenima za 12/2019);
- obveze prema dobavljačima = 3.188.412,78 kn (najveće učešće u navedenim obavezama odnosi se na prijevoz učenika srednjih škola sufinanciran od strane

Ministarstva znanosti i obrazovanja-1.583.649,65 kn od čega je 88.112,59 kn dospjelo te na nedospjele obveze za građevinske radove na projektima-1.244.991,46 kn, dok se ostatak od 359.771,67 kn odnosi na ostale dobavljače pri čemu je 39.745,24 kn dospjelo);

- obveze za kamate i platni promet = 44.596,67 kn (nedospjele obveze za 12/2019);
- obaveze po kreditima = 48.195.391,81 kn i odnose se na povrat depozita JLS-ovima i državnom proračunu u iznosu od 4.274.882,83 kn (nedospjele obveze na ime povrata depozita za kreditiranje malog poduzetništva) i na kredite PBZ-a za financiranje projekata u visini od 43.920.508,98 (nedospjelo, od čega 15.000.000,00 kn kratkoročni revolving kredit);
- ostale obveze = 12.584.688,37 kn (7.191.374,06 kn – obveze prema komunalnim poduzećima koje nisu dospjele jer nisu ni izvršeni radovi na sanaciji odlagališta; 2.920.107,39 kn – nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno otplatu kredita za OB Zabok; 2.412.822,74 kn – nedospjele obveze temeljem primljenih predujmova i previše naplaćenih prihoda; ostalo – 60.384,18 kn).

Što se tiče proračunskih korisnika, njihove ukupne obveze iznose 140.189.154,30 kn od čega je 35.549.617,17 kn dospjelo.

Županija nema sudskih postupaka iz kojih bi proizašle potencijalne obveze za Proračun, a što se tiče proračunskih korisnika iznos potencijalnih obveza temeljem sudskih sporova na dan 31.12.2019. g iznosi 8.267.678,11 kn (OB Zabok – 6.202.719,00 kn, SB Krapinske Toplice – 1.534.607,75 kn, SB Stubičke Toplice – 432.351,36 kn, osnovne škole – 98.000,00 kn).

Raspodjela rezultata poslovanja

Člankom 81. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu ("Narodne novine", broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) propisan je način utvrđivanja rezultata poslovanja izvještajnog razdoblja. Iz članka 32. Statuta Krapinsko-zagorske županije ("Službeni glasnik Krapinsko-zagorske županije", broj 13/01, 5/06, 14/09, 11/13, 26/13 – pročišćeni tekst, 13/18 i 5/20) proizlazi da Župan utvrđuje prijedlog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja te ga podnosi Županijskoj skupštini na donošenje.

U 2019. godini Krapinsko-zagorska županija je ostvarila ukupne prihode i primitke uvećane za preneseni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 218.605.949,18 kn. Istovremeno, rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 210.688.802,31 kn.

Dakle, izvršenjem Proračuna za 2019. godinu akumuliran je višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini 7.917.146,87 kn.

Navedeni višak sa stanjem na 31.12.2019. godine u iznosu od 7.917.146,87 kn raspoređuje se kako slijedi:

- 1.446.790,24 kn – namjenska neutrošena sredstva;
 - ✓ 139.000,00 kn – sredstva Ministarstva turizma za projekt „Cikloturizam“,
 - ✓ 239.587,62 kn – sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt „Energetska obnova OŠ Kumrovec“,
 - ✓ 236.094,34 kn – sredstva jedinica lokalne samouprave za sanaciju odlagališta otpada,
 - ✓ 192.868,78 kn – sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt „Baltazar 4“,
 - ✓ 120.880,94 kn – sredstva Ureda državne uprave u KZŽ za uređenje zajedničkih prostora u županijskoj zgradi,
 - ✓ 104.700,00 kn – primljeni garantni depoziti u postupcima javne nabave,
 - ✓ 60.000,00 kn – sredstva Državnog izbornog povjerenstva za provedbu predsjedničkih izbora,

- ✓ 194.918,90 kn – više uplaćena sredstva za decentralizirane funkcije u obrazovanju, zdravstvu i socijalnoj skrbi,
 - ✓ 37.500,00 kn – neutrošena sredstva centara za socijalnu skrb,
 - ✓ 40.249,79 kn – sredstva namijenjena za troškove povjerenstava pri tehničkim pregledima poslovnih objekata,
 - ✓ 12.100,00 kn – sredstva PBZ-a za stipendije,
 - ✓ 34.218,01 kn – sredstva za provedbu projekta „Školska shema 1“,
 - ✓ 34.671,86 kn – sredstva za provedbu projekta „Školska shema 2“,
 - 6.470.356,63 kn – višak sredstava koji će se iskoristiti za materijalne rashode poslovanja i/ili nabavu nefinancijske imovine Županije u narednom razdoblju;
- a što će se regulirati Odlukom o raspodjeli rezultata koja se donosi uz Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2019. godinu i čini njegov sastavni dio.

PROČELNIK

Igor Cigula