**3. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA KRAPINSKO-ZAGORSKE ŽUPANIJE ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2024. GODINE**

**3.1. UVOD**

Temeljem odredbi članka 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/2021), propisano je da Ministarstvo financija, odnosno upravno tijelo za financije izrađuje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna i dostavlja ga Vladi, odnosno načelniku, gradonačelniku, županu najkasnije do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Vlada, na prijedlog Ministarstva financija, odnosno načelnik, gradonačelnik, župan podnosi Saboru odnosno predstavničkom tijelu na donošenje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna do 30. rujna tekuće proračunske godine.

Izgled i sadržaj polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna propisan je Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“, broj 85/2023).

**3.2. OPĆI DIO**

U razdoblju od 01.01 – 30.06.2024. godine Krapinsko-zagorska županija i njezini proračunski korisnici[[1]](#footnote-1) (županijski proračun + proračunski korisnici) ostvarili su ukupne prihode i primitke u iznosu od 94.191.997,66 EUR, što je manje za 28.962.062,88 EUR ili 24% manje u odnosu isto razdoblje u 2023. godini kada su isti iznosili 123.154.060,54 EUR. Planirani ukupni prihodi u 2024. godini iznose 199.587.430,42 EUR te navedena realizacija za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 47% godišnjeg plana. S druge strane, ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine ostvareni su u iznosu od 85.416.921,51 EUR što je manje za 35.517.054,49 EUR ili 29% manje u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini kada su isti iznosili 120.933.976,00 EUR. Planirani ukupni rashodi u 2024. godini iznose 199.587.430,42 EUR te navedena realizacija za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 43% godišnjeg plana. Za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine rezultat poslovanja (prihodi i primici – rashodi i izdaci + preneseni višak poslovanja iz prethodnih godina) iznosi višak prihoda poslovanja u iznosu od 8.775.076,25 EUR. U razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine Krapinsko-zagorska županija (županijski proračun) ostvarila je ukupne prihode i primitke u iznosu od 25.629.829,34 EUR što je manje za 32.084.431,04 EUR ili 56% manje u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini kada su isti iznosili 57.714.260,38 EUR. Planirani ukupni prihodi u 2024. godini iznose 63.987.950,13 EUR te navedena realizacija za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 40% godišnjeg plana. S druge strane, ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine iznose 21.449.429,11 EUR što je manje za 31.410.265,85 EUR ili 59% manje u odnosu na isto razdoblje u 2023. godini kada su isti iznosili 52.859.694,96 EUR. Planirani ukupni rashodi u 2024. godini iznose 63.987.950,13 EUR te navedena realizacija za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 34% godišnjeg plana. U razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godina ostvaren je višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u iznosu od 4.180.400,23 EUR.

Sukladno financijskim izvještajima Krapinsko-zagorske županije, ukupni preneseni višak iz prethodnih godina na dan 30.06.2024. godine iznosi 7.575.799,58 EUR što čini ukupni raspoloživi višak za naredno razdoblje u iznosu 11.756.199,81 EUR.

**Prihodi poslovanja (konsolidirani proračun)**

U razdoblju od 01.01 - 30.06.2024. godine Krapinsko-zagorska županija i njezini proračunski korisnici[[2]](#footnote-2) (županijski proračun + proračunski korisnici) ostvarili su prihode poslovanja u iznosu od 92.349.462,05 EUR i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 9.784,51 EUR (Tablica 1.).

**Tablica 1. Struktura izvršenja prihoda (konsolidirani Proračun)**

* iznosi u €

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **120.011.532,64** | **198.620.898,44** | **198.620.898,44** | **92.349.462,05** |
| **61 Prihodi od poreza** | **6.755.490,39** | **16.303.250,00** | **16.303.250,00** | **9.359.404,72** |
| 611 Porez i prirez na dohodak | 6.187.439,16 |  |  | 8.701.316,67 |
| 613 Porezi na imovinu | 6.221,33 |  |  | 37.582,29 |
| 614 Porezi na robu i usluge | 561.829,90 |  |  | 620.505,76 |
| **63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** | **78.575.633,11** | **120.953.862,32** | **120.953.862,32** | **55.816.021,57** |
| 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU | 112.156,78 |  |  | 530.483,50 |
| 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna | 1.925.657,93 |  |  | 4.024.899,11 |
| 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 872.108,03 |  |  | 615.371,74 |
| 635 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije | 3.669.303,36 |  |  | 3.217.156,90 |
| 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 22.828.568,78 |  |  | 30.884.076,37 |
| 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 48.874.931,85 |  |  | 9.814.164,41 |
| 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 292.906,38 |  |  | 6.729.869,54 |
| **64 Prihodi od imovine** | **89.172,83** | **571.739,69** | **571.739,69** | **116.513,65** |
| 641 Prihodi od financijske imovine | 9.572,57 |  |  | 17.917,19 |
| 642 Prihodi od nefinancijske imovine | 77.878,88 |  |  | 95.368,36 |
| 643 Prihodi od kamata na dane zajmove | 12,46 |  |  | 1.399,17 |
| 644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim jamstvima | 1.708,92 |  |  | 1.828,93 |
| **65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** | **4.039.284,75** | **5.581.297,43** | **5.581.297,43** | **3.150.195,49** |
| 651 Upravne i administrativne pristojbe | 83.400,52 |  |  | 110.554,80 |
| 652 Prihodi po posebnim propisima | 3.955.884,23 |  |  | 3.039.640,69 |
| **66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija** | **3.951.694,68** | **7.832.189,00** | **7.832.189,00** | **3.592.512,95** |
| 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 3.471.147,81 |  |  | 3.515.231,03 |
| 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 480.546,87 |  |  | 77.281,92 |
| **67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza** | **26.577.744,41** | **47.353.230,00** | **47.353.230,00** | **20.285.946,82** |
| 673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza | 26.577.744,41 |  |  | 20.285.946,82 |
| **68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi** | **22.512,47** | **25.330,00** | **25.330,00** | **28.866,85** |
| 681 Kazne i upravne mjere |  |  |  | 602,07 |
| 683 Ostali prihodi | 22.512,47 |  |  | 28.264,78 |
| **7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** | **36.195,63** | **59.250,00** | **59.250,00** | **9.784,51** |
| **71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine** | **32.149,40** | **49.200,00** | **49.200,00** |  |
| 711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava | 32.149,40 |  |  |  |
| **72 Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine** | **4.046,23** | **10.050,00** | **10.050,00** | **9.784,51** |
| 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata | 3.511,23 |  |  | 9.082,52 |
| 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava | 535,00 |  |  | 701,99 |

**Prihodi od poreza (konto 61)**

Prihodi od poreza realizirani su u iznosu od 9.359.404,72 EUR ili s 57% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 2.603.914,33 EUR ili za 39%. U izvještajnom razdoblju ove godine evidentiran je povrat sredstava poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 2.622.565,69 EUR.

* 611 Porez i prirez na dohodak – 8.701.316,67 EUR

Radi se o najznačajnijem poreznom prihodu Krapinsko-zagorske županije, od čega se na decentralizirana sredstva za sanaciju šteta od potresa odnosi 1.649.527,76 EUR, a 7.051.788,91 EUR je vlastiti (izvorni) prihod Krapinsko-zagorske županije.

Prihodi od poreza i prireza na dohodak realizirani su 57% u odnosu na godišnji plan.

* 613 Porezi na imovinu – 37.582,29 EUR

Porez na nasljedstva i darove realiziran je u iznosu od 37.582,29 EUR što je 188% u odnosu na godišnji plan.

* 614 Porezi na robu i usluge – 620.505,76 EUR

Porez na cestovna motorna vozila realiziran je u iznosu od 616.718,19 EUR što je 66% u odnosu na godišnji plan. Porez na dobitke od igara na sreću realiziran je u iznosu od 3.787,57 EUR što je 57% u odnosu na godišnji plan.

**Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (konto 63)**

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna realizirane su u iznosu od 55.816.021,57 EUR ili s 46% u odnosu godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 22.759.611,54 EUR ili za 29%.

* 632 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU – 530.483,50 EUR

Pomoći u iznosu od 35.373,89 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju sljedeće: 34.253,89 EUR - predfinanciranje (uplata predujma) za projekt „Arcadia“ i 1.120,00 EUR – završna uplata po projektu „Poticanje kulture lokalnih savjeta mladih“.

Pomoći u iznosu od 495.109,61 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće pomoći od institucija i tijela EU.

Realizirani iznos predstavlja 84% godišnjeg plana.

* 633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna – 4.024.899,11 EUR

Pomoći u iznosu od 3.965.989,75 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju sljedeće: 597.252,50 EUR – financiranje preuzetih djelatnika nekadašnjeg Ureda državne uprave, 485.385,92 EUR – tekuće pomoći za parlamentarne izbore 2024. godina, 58.100,01 EUR - sufinanciranje kamata po poduzetničkim kreditima, 1.337.375,53 EUR - sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, 11.649,40 EUR – projekt Baltazar 4, 10.322,40 EUR - povrat troškova za pogrebe branitelja, 181.435,14 EUR - kompenzacijska mjera – fiskalno izravnanje, 0,50 EUR – Ministarstvo zdravstva – uplata razlike, 327.932,03 EUR – tekuće pomoći za izbore za EU parlament, 26.839,12 EUR – Ministarstvo regionalnog razvoja – energetska obnova škola, 900.000,00 EUR – Ministarstvo znanosti – kapitalna pomoć za Regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu u Zaboku (sportska dvorana), 21.269,98 EUR – regresiranje kamata – gradovi, 160,00 EUR – pomoći iz gradskih proračuna za sigurnost u prometu, 7.855,35 EUR – regresiranje kamata – općine, 411,87 EUR – Grad Krapina – procjeniteljsko povjerenstvo

Pomoći u iznosu od 58.909,36 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće pomoći gradskih i općinskih proračuna.

Realizirani iznos predstavlja 51% godišnjeg plana.

* 634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika – 615.371,74 EUR

Pomoći u iznosu od 297.609,81 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuje sljedeće: 292.786,24 EUR - kapitalne pomoći od Hrvatskih voda i 4.823,57 – tekuće pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost – Javna ustanova Zagorje zelenom (predfinanciranje)

Pomoći od 317.761,93 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskog, gradskog i općinskog proračuna te tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a.

Realizirani iznos predstavlja 28% godišnjeg plana.

* 635 Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije – 3.217.156,90 EUR

Pomoći se odnose na županijski proračun, a uključuju sljedeće: 1.942.434,00 EUR - decentralizirane funkcije osnovnog školstva, 951.033,00 EUR - decentralizirane funkcije srednjeg školstva, 323.689,90 EUR - decentralizirane funkcije u zdravstvu.

Realizirani iznos predstavlja 43% godišnjeg plana.

* 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – 30.884.076,37 EUR

Pomoći se odnose na proračunske korisnike, a uključuju tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLP(R)S.

Realizirani iznos predstavlja 55% godišnjeg plana.

* 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 9.814.164,41 EUR

Pomoći se odnose na županijski proračun u iznosu od 1.802.730,08 EUR, a uključuju sljedeće: 460,79 EUR – Projekt Zalogajček 7, 23.127,42 EUR – Školska shema 6, 157.558,07 EUR – kapitalne pomoći za projekt „Novi početak“, 993.918,27 EUR - obnova od potresa Dvorac Stubički Golubovec (Fond solidarnosti), 36.251,96 EUR – kapitalne pomoći – COO Krapinske Toplice, 106.098,53 EUR – Projekt Hypokrat, 190.977,39 EUR – obnova od potresa – nerazvrstane ceste – Fond solidarnosti, 292.775,15 EUR – rušenje i izgradnja PŠ Putkovec, 1.562,50 EUR – pomoći za OŠ Mače – cjelodnevna nastava.

Pomoći u iznosu od 8.011.434,33 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava.

Realizirani iznos predstavlja 24% godišnjeg plana.

* 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – 6.729.869,54 EUR

Prijenosi se odnose na Krapinsko-zagorsku županiju, a uključuju sljedeće: 3.551.808,84 EUR - povrati po revolving kreditu (Srednja škola Zabok – Regionalni centar kompetentnosti u turizmu i ugostiteljstvu), 2.329.108,86 EUR - povrat od Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice (decentralizirana sredstva od potresa), 698.465,40 EUR – povrat od Specijalne bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice (beskamatni zajam), 150.486,44 EUR – povrat po projektu CRO-SI-SAFE (Zagorska razvojna agencija – predujmljivanje)

Realizirani iznos predstavlja 139% godišnjeg plana.

**Prihodi od imovine (konto 64)**

Prihodi od imovine realizirani su u iznosu od 116.513,65 EUR ili s 20% u odnosu godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 27.340,82 EUR ili za 31%.

* 641 Prihodi od financijske imovine – 17.917,19 EUR

Prihodi u iznosu od 6.057,53 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju prihode od kamata po viđenju i zatezne kamate.

Prihodi od 11.859,66 EUR odnose se na proračunske korisnike.

Realizirani iznos predstavlja 5% godišnjeg plana.

* 642 Prihodi od nefinancijske imovine – 95.368,36 EUR

Prihodi u iznosu od 60.571,68 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju sljedeće: 3.109,87 EUR – naknada za koncesije (vode), 7.915,29 EUR – prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, 41.482,78 EUR – naknada za korištenje i eksploataciju mineralnih sirovina, lovozakupnina, 8.063,74 EUR – ostali prihodi (naknada za nezakonito izgrađene građevine).

Prihodi u iznosu od 34.796,68 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju prihode od iznajmljivanja i zakupa prostora.

Realizirani iznos predstavlja 42% godišnjeg plana.

* 643 Prihodi od kamata na dane zajmove – 1.399,17 EUR

Prihodi se odnose na županijski proračun, a uključuju prihode od kamata na dane kredite malom i srednjem poduzetništvu kroz kreditne linije putem poslovnih banaka. Realizacija ovisi o povratu obveza od korisnika kredita.

Realizirani iznos predstavlja 106% godišnjeg plana.

* 644 Prihodi od kamata na dane zajmove po protestiranim jamstvima – 1.828,93 EUR

Prihodi se odnose proračunske korisnike.

**Prihodi od pristojbi i naknada (konto 65)**

Prihodi od pristojbi i naknada realizirani su u iznosu od 3.150.195,49 EUR ili s 56% u odnosu godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 889.089,26 EUR ili za 22%.

* 651 Administrativne (upravne) pristojbe – 110.554,80 EUR

Prihodi od pristojbi odnose na županijski proračun, a uključuju županijske upravne pristojbe u iznosu od 105.850,29 EUR, a iznos od 4.704,51 EUR se odnosi na prihode od prodaje državnih biljega.

Realizirani iznos predstavlja 56% godišnjeg plana.

* 652 Prihodi po posebnim propisima – 3.039.640,69 EUR

Prihodi u iznosu od 35.709,14 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju prihode od izdavanja dozvola, sklapanje braka, izvlaštenja i prenamjene zemljišta.

Prihodi u iznosu od 3.003.931,55 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju prihode od sufinanciranja cijena usluga i participacije, dopunsko zdravstveno osiguranje, refundacije s osnove osiguranja te ostale prihode po posebnim propisima.

Realizirani iznos predstavlja 57% godišnjeg plana.

**Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (konto 66)**

Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga realizirani su u iznosu od 3.592.512,95 EUR ili s 46% u odnosu godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 359.181,73 EUR ili za 9%.

* 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – 3.515.231,03 EUR

Prihodi se odnose na proračunske korisnike, a uključuju prihode od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga.

Navedeni iznos predstavlja 46% godišnjeg plana.

* 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – 77.281,92 EUR

Iznos od 600,00 EUR odnosi se na županijski proračun, a uključuje aktivirana jamstva po studentskim kreditima.

Donacije u iznosu od 76.681,92 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće donacije od fizičkih osoba, tekuće i kapitalne donacije od trgovačkih društava te tekuće i kapitalne donacije od subjekata izvan općeg proračuna.

Navedeni iznos predstavlja 45% godišnjeg plana.

**Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (konto 67)**

Prihodi HZZO-a na temelju ugovornih obveza realizirani su u iznosu od 20.285.946,82 EUR ili s 43% u odnosu godišnji plan. U odnosu isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 6.291.797,59 EUR ili za 24%.

* 673 Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – 20.285.946,82 EUR

Prihodi se odnose na proračunske korisnike, a uključuju prihode od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju ugovornih obveza.

Navedeni iznos predstavlja 43% godišnjeg plana.

**Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (konto 68)**

Prihodi su realizirani u iznosu od 28.866,85 EUR ili s 114% u odnosu godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 6.354,38 EUR ili za 28%.

* 681 Kazne i upravne mjere – 602,07 EUR

Prihodi se odnose na proračunske korisnike.

Navedeni iznos predstavlja 60% godišnjeg plana.

* 683 Ostali prihodi – 28.264,78 EUR

Prihodi se odnose na proračunske korisnike.

Navedeni iznos predstavlja 117% godišnjeg plana.

**Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (konto 71)**

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 0,00 EUR, dok su u istom izvještajnom razdoblju u 2023. godini isti realizirani u iznosu od 32.149,40 EUR (dosuđena imovina - zemljište po sudskoj presudi).

**Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (konto 72)**

Prihodi od proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 9.784,51 EUR ili s 98% u odnosu na godišnji plan. U istom izvještajnom razdoblju u 2023. godini veći za 5.738,28 EUR ili za 142%.

* 721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata – 9.082,52 EUR

Prihodi u iznosu od 9.082,52 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju prihode od stambenih i poslovnih objekata.

Navedeni iznos predstavlja 135% godišnjeg plana.

* 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava – 701,99 EUR

Prihodi se odnose na proračunske korisnike.

Navedeni iznos predstavlja 22% godišnjeg plana.

**Prihodi poslovanja (županijski dio)**

U razdoblju 01.01. - 30.06.2024. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 25.623.027,01 EUR, od čega se na prihode poslovanja odnosi cjelokupni iznos od 25.623.027,01 EUR, a realizacije prihoda od prodaje nefinancijske imovine nema. Detaljniji prikaz izvršenja prihoda županijskog proračuna za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine dan je u Tablici 2.

**Tablica 2. Struktura izvršenja prihoda (županijski dio)**

* iznosi u €



Prihode poslovanja Krapinsko-zagorske županije čine prihodi od poreza, pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, prihodi od imovine, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada, prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i ostali prihodi. Najveći udio u ukupnim prihodima u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine čine pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna, i to 16.048.729,97 EUR. Zatim slijede prihodi od poreza u iznosu 9.359.404,72 EUR, prihodi od pristojbi i naknada u iznosu od 146.263,94 EUR, prihodi od imovine u iznosu od 68.028,38 EUR te ostali prihodi u iznosu od 600,00 EUR. Realizacija prihoda u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 46% godišnjeg plana. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini, prihodi u 2024. godini ostvareni su manje za 55%. Razlog smanjenja prihoda u 2024. u odnosu na 2023. godini nalazi se u sredstvima Fonda solidarnosti koja su se odnosila na vraćanje u prvobitno stanje stradale infrastrukture od potresa u iznosu od oko 50 milijuna eura.

Višak prihoda poslovanja Krapinsko-zagorske županije planiran je u iznosu od 7.564.829,68 EUR.

Ostvareni županijski prihodi u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine iznose 25.623.027,01 EUR, a prema izvorima financiranja dijele se kako slijedi:

* Izvor 1.1. Opći prihodi i primici - 12.047.190,40 EUR
* Izvor 1.3. Decentralizacija - 3.217.156,90 EUR
* Izvor 1.4. Decentralizacija – prenamjena-potres - 3.978.636,62 EUR
* Izvor 1.5. BZ potres - 698.465,40 EUR
* Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - 7.915,29 EUR
* Izvor 4.3. Posebne namjene - 10.336,25 EUR
* Izvor 5.2. Ministarstvo - 3.339.040,05 EUR
* Izvor 5.3. Projekti EUR - 35.373,89 EUR
* Izvor 5.4. JLS - 29.697,20 EUR
* Izvor 5.5. Fond - 4.823,57 EUR
* Izvor 5.7. Ministarstvo-prijenos EU - 1.953.216,52 EUR
* Izvor 5.9. Izvanproračunski korisnik – Hrvatske vode - 292.786,24 EUR
* Izvor 6.1. Refundacije - 8.388,68 EUR

**Grafikon 1. Struktura prihoda prema izvorima financiranja**

Iz grafikona je vidljivo da najveći udio u strukturi prihoda po izvorima financiranja čine opći prihodi i primici s 47%, zatim slijedI decentralizacija-prenamjena potres s 15%, decentralizacija s 13%, pomoći iz Ministarstva s 13%, pomoći EU s 8% i beskamatni zajam-potres s 3%. Ostali prihodi čine 1%, a odnose se na jedinice lokalne samouprave, vlastite prihode, projekte EU, donacije, Fond za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost, posebne namjene i Hrvatske vode.

**Rashodi poslovanja (konsolidirani proračun)**

U razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine Krapinsko-zagorska županija i njezini proračunski korisnici (županijski proračun + proračunski korisnici) ostvarili su rashode poslovanja u iznosu od 78.438.647,58 EUR i rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 2.907.902,90 EUR (Tablica 3).

**Tablica 3. Struktura izvršenja rashoda (konsolidirani Proračun)**

* iznosi u €

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojčana oznaka i naziv** | **Izvršenje 2023.** | **Izvorni plan 2024.** | **Tekući plan 2024.** | **Izvršenje 2024.** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **106.700.504,69** | **148.134.727,15** | **148.133.349,36** | **78.438.647,58** |
| **31 Rashodi za zaposlene** | **49.559.158,18** | **97.291.353,49** | **97.236.326,81** | **53.776.222,92** |
| 311 Plaće (Bruto) | 41.065.532,90 |  |  | 44.971.485,37 |
| 312 Ostali rashodi za zaposlene | 1.983.481,81 |  |  | 1.981.287,46 |
| 313 Doprinosi na plaće | 6.510.143,47 |  |  | 6.823.450,09 |
| **32 Materijalni rashodi** | **20.704.858,07** | **33.647.059,17** | **33.646.184,36** | **15.504.477,23** |
| 321 Naknade troškova zaposlenima | 2.386.708,89 |  |  | 2.142.665,46 |
| 322 Rashodi za materijal i energiju | 7.925.252,44 |  |  | 5.095.619,32 |
| 323 Rashodi za usluge | 5.656.995,92 |  |  | 4.651.654,81 |
| 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa | 116.460,40 |  |  | 142.847,35 |
| 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 4.619.440,42 |  |  | 3.471.690,29 |
| **34 Financijski rashodi** | **155.174,00** | **324.606,93** | **325.130,63** | **178.636,91** |
| 342 Kamate za primljene kredite i zajmove | 51.395,56 |  |  | 95.512,35 |
| 343 Ostali financijski rashodi | 103.778,44 |  |  | 83.124,56 |
| **35 Subvencije** | **437.752,33** | **1.380.268,72** | **1.380.268,72** | **567.382,18** |
| 351 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru | 65.477,61 |  |  | 27.347,69 |
| 352 Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora | 372.274,72 |  |  | 478.405,81 |
| 353 Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima, obrtnicima iz EU sredstava |  |  |  | 61.628,68 |
| **36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** | **32.618.399,26** | **2.466.141,95** | **2.466.141,95** | **4.347.062,34** |
| 361 Pomoći inozemnim vladama | 96.396,21 |  |  | 262.668,08 |
| 363 Pomoći unutar općeg proračuna | 1.135.027,18 |  |  | 480.250,00 |
| 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna | 0,00 |  |  | 74.013,22 |
| 368 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 31.290.862,82 |  |  | 299.687,45 |
| 369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 96.113,05 |  |  | 3.230.443,59 |
| **37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade** | **2.378.296,66** | **4.571.365,00** | **4.571.365,00** | **2.281.266,30** |
| 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna | 2.378.296,66 |  |  | 2.281.266,30 |
| **38 Ostali rashodi** | **846.866,19** | **8.453.931,89** | **8.507.931,89** | **1.783.599,70** |
| 381 Tekuće donacije | 767.908,05 |  |  | 1.017.421,01 |
| 382 Kapitalne donacije | 58.932,43 |  |  | 750.169,05 |
| 383 Kazne, penali i naknade štete | 12.858,47 |  |  | 1.997,16 |
| 386 Kapitalne pomoći | 7.167,24 |  |  | 14.012,48 |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **13.348.171,03** | **48.856.979,03** | **48.858.356,82** | **2.907.902,90** |
| **41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** | **55.460,65** | **225.959,40** | **225.959,40** | **67.224,16** |
| 411 Materijalna imovina - prirodna bogatstva |  |  |  | 65.864,10 |
| 412 Nematerijalna imovina | 55.460,65 |  |  | 1.360,06 |
| **42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** | **7.281.274,68** | **28.207.430,42** | **28.208.808,21** | **2.046.808,20** |
| 421 Građevinski objekti | 6.113.592,41 |  |  | 1.471.336,91 |
| 422 Postrojenja i oprema | 783.883,15 |  |  | 409.438,29 |
| 423 Prijevozna sredstva | 325.648,03 |  |  | 150.511,58 |
| 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti | 2.950,01 |  |  | 4.520,72 |
| 426 Nematerijalna proizvedena imovina | 55.201,08 |  |  | 11.000,70 |
| **45 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini** | **6.011.435,70** | **20.423.589,21** | **20.423.589,21** | **793.870,54** |
| 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 6.011.435,70 |  |  | 739.719,53 |
| 452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi |  |  |  | 51.161,01 |
| 454 Dodatna ulaganja za ostalu nefinancijsku imovinu |  |  |  | 2.990,00 |

**Rashodi za zaposlene (konto 31)**

Rashodi za zaposlene realizirani su u iznosu od 53.776.222,92 EUR. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 4.217.064,74 EUR ili za 9%.

* 311 Plaće (bruto) – 44.971.485,37 EUR

Plaće u iznosu od 1.990.382,60 odnose se na županijski proračun, a uključuju plaće za redovan rad u iznosu od 1.958.262,45 EUR, plaće u naravi u iznosu od 2.207,71 EUR i plaće za prekovremeni rad u iznosu od 29.912,44 EUR.

Plaće u iznosu od 42.981.102,77 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju

plaće za redovan rad, plaće za prekovremeni rad i plaća za posebne uvjete rada.

Realizirani iznos predstavlja 57% godišnjeg plana.

* 312 Ostali rashodi za zaposlene – 1.981.287,46 EUR

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 321.603,19 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju ostala materijalna prava zaposlenika (jubilarne nagrade, naknade za neiskorišteni godišnji odmor, potpore za novorođeno dijete).

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 1.659.684,27 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju ostala materijalna prava zaposlenika (nagrade).

Realizirani iznos predstavlja 40% godišnjeg plana.

* 313 Doprinosi na plaće – 6.823.450,09 EUR

Doprinosi na plaće u iznosu od 252.734,49 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje.

Doprinosi na plaće u iznosu od 6.570.715,60 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju doprinos za mirovinsko osiguranje, doprinos za zdravstveno osiguranje i doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti.

Realizirani iznos predstavlja 53% godišnjeg plana.

**Materijalni rashodi (konto 32)**

Materijalni rashodi realizirani su u iznosu od 15.504.477,23 EUR ili 46% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 5.200.380,84 EUR ili za 25%.

* 321 Naknade troškova zaposlenima – 2.142.665,46 EUR

Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 625.425,71 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju službena putovanja u iznosu od 107.568,71 EUR, naknade za prijevoz u iznosu od 472.631,42 EUR, stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 37.015,01 EUR i ostale naknade troškova zaposlenima u iznosu od 8.210,57 EUR.

Naknade troškova zaposlenima u iznosu od 1.517.239,75 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju službena putovanja, naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život, stručno usavršavanje zaposlenika i ostale naknade troškova zaposlenima.

Realizirani iznos predstavlja 48% godišnjeg plana.

* 322 Rashodi za materijal i energiju – 5.095.619,32 EUR

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 1.246.491,95 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju uredski materijal u iznosu od 249.545,70 EUR, sirovine u iznosu od 124.769,82 EUR, energija u iznosu od 787.002,04 EUR, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 36.919,59 EUR, sitni inventar i auto gume u iznosu od 40.848,05 EUR, službena, radna i zaštitna odjeća u iznosu od 7.406,75 EUR.

Rashodi za materijal i energiju u iznosu od 3.849.127,37 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju uredski materijal, sirovine, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i auto gume, službena, radna i zaštitna odjeća.

Realizirani iznos predstavlja 45% godišnjeg plana.

* 323 Rashodi za usluge – 4.651.654,81 EUR

Rashodi za usluge u iznosu od 2.889.101,57 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 1.464.705,83 EUR, usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 342.345,60 EUR, usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 131.795,57 EUR, komunalne usluge u iznosu od 160.021,62 EUR, zakupnine i najamnine u iznosu od 104.282,77 EUR, zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 96.087,06 EUR, intelektualne i osobne usluge u iznosu od 85.964,20 EUR, računalne usluge u iznosu od 126.150,23 EUR i ostale usluge u iznosu od 377.748,69 EUR.

Rashodi za usluge u iznosu od 1.762.553,24 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju usluge telefona, pošta i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine.

Realizirani iznos predstavlja 44% godišnjeg plana.

* 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – 142.847,35 EUR

Naknade u iznosu od 116,00 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa.

Naknade u iznosu od 142.731,35 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa.

Realizirani iznos predstavlja 107% godišnjeg plana.

* 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – 3.471.690,29 EUR

Rashodi u iznosu od 2.913.328,35 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela povjerenstava i slično u iznosu od 43.216,60 EUR, premije osiguranja u iznosu od 58.991,27 EUR, reprezentacija u iznosu od 15.594,06 EUR, članarine i norme u iznosu od 23.589,92 EUR, pristojbe i naknade u iznosu od 1.620,70 EUR. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 2.770.315,80 EUR te između ostalih troškova uključuju i sredstva koja su dana za rekonstrukciju kotlovnice u SB Krapinske Toplice, građanski odgoj – škole, soboslikarski radovi – REGEA, provođenje aktivnosti Poduzetničkog centa d.o.o., rashodi za projekt IAS (JU Zagorje zeleno).

Rashodi u iznosu od 558.361,94 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, premije osiguranja, reprezentacija, članarine, pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka i ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Realizirani iznos predstavlja 49% godišnjeg plana.

**Financijski rashodi (konto 34)**

Financijski rashodi realizirani su u iznosu od 178.636,91 EUR ili 55% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 23.462,91 EUR ili za 15%.

* 342 Kamate na primljene kredite i zajmove – 95.512,35 EUR

Kamate u iznosu od 95.512,35 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora.

Realizirani iznos predstavlja 70% godišnjeg plana.

* 343 Ostali financijski rashodi – 83.124,56 EUR

Ostali financijski rashodi u iznosu od 38.187,32 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 37.925,00 EUR, zatezne kamate u iznosu od 186,40 EUR i ostale nespomenute financijske rashode u iznosu od 75,92 EUR.

Ostali financijski rashodi u iznosu od 44.937,24 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate i ostale nespomenute financijske rashode.

Realizirani iznos predstavlja 44% godišnjeg plana.

**Subvencije (konto 35)**

Subvencije su realizirane u iznosu od 567.382,18 EUR ili 41% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veće su za 129.629,85 EUR ili za 30%.

* 351 Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru – 27.347,69 EUR

Subvencije u iznosu od 27.347,69 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (sufinanciranje poslovanja Krapinsko-zagorskog aerodroma, IPZP-a i Piškornice d.o.o.).

Realizirani iznos predstavlja 9% godišnjeg plana.

* 352 Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora – 478.405,81 EUR

Subvencije u iznosu od 478.405,81 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju regres kamate poduzetnicima u iznosu od 91.448,48 EUR i subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima (uzgoj zagorskog purana, očuvanje pčelinjeg fonda, povećanje poljoprivredne proizvodnje, potpora za zaštitu od padalina, modernizacija) u iznosu od 386.957,33 EUR.

Realizirani iznos predstavlja 47% godišnjeg plana.

* 353 Subvencije trgovačkim društvima, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava – 61.628,68 EUR

Subvencije u iznosu od 61.628,68 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju financiranje trgovačkih društava (projekt HyPoKrat).

Realizirani iznos predstavlja 95% godišnjeg plana.

**Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (konto 36)**

Pomoći su realizirane u iznosu od 4.347.062,34 EUR ili 176% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manje su za 28.271.336,92 EUR (Fond solidarnosti).

* 361 Pomoći inozemnim vladama – 262.668,08 EUR

Pomoći u iznosu od 262.668,08 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće pomoći inozemnim vladama.

Realizirani iznos predstavlja 130% godišnjeg plana.

* 363 Pomoći unutar općeg proračuna – 480.250,00 EUR

Pomoći u iznosu od 480.250,00 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju tekuće pomoći unutar općeg proračuna (sufinanciranje javno linijskog prijevoza putnika i sustava obrane od tuče) u iznosu od 72.109,16 EUR i kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (sufinanciranje odlagališta otpada, uređenje spomen parka Rudolf Perešin, obnova krovišta na zgradi DKD u Razvoru, sanacije klizišta Sopot, Orešje Humsko i Globočec) u iznosu od 408.140,84 EUR.

Realizirani iznos predstavlja 28% godišnjeg plana.

* 366 Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – 74.013,22 EUR

Pomoći u iznosu od 74.013,22 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (OŠ A. Cesarec Krapina i OŠ LJ. Gaj Krapina za projekt Baltazar 7, troškove natjecanja) u iznosu od 32.924,87 EUR i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (OB Zabok – nabava opreme za odjel ginekologije) u iznosu od 41.088,35 EUR.

Realizirani iznos predstavlja 54% godišnjeg plana.

* 368 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – 299.687,45 EUR

Pomoći u iznosu od 190.977,39 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (Grad Pregrada - isplata po zahtjevu za plaćanje TOPFD-A sanacija klizišta na području Grada Pregrade).

Pomoći u iznosu od 108.710,06 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

Realizirani iznos predstavlja preko 100% godišnjeg plana.

* 369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna – 3.230.443,59 EUR

Pomoći u iznosu od 52.383,81 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju tekuće prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem EU sredstava (participativni dječji proračun, rana intervencija).

Pomoći u iznosu od 3.178.059,78 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće prijenose između proračunskih korisnika i tekuće i kapitalne prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem EU sredstava (ZARA – CRO-SI-SAFE, SB Krapinske Toplice – povrati beskamatnog zajma i decentraliziranih sredstava od potresa).

Realizirani iznos predstavlja 830% godišnjeg plana.

**Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (konto 37)**

Naknade su realizirane u iznosu od 2.281.266,30 EUR ili 50% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manje su za 97.030,36 EUR ili za 4%.

* 372 Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna – 2.281.266,30 EUR

Pomoći u iznosu od 2.196.248,46 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju naknade građanima i kućanstvima u novcu (jednokratne novčane pomoći zbog teških životnih prilika, rad pomoćnika u nastavi mimo projekta, stipendije i školarine, novčane pomoći za treće i svako daljnje dijete) u iznosu od 349.979,31 EUR i naknade građanima i kućanstvima u naravi (prijevoz učenika SŠ, troškovi pokopa pokojnih hrvatskih branitelja) u iznosu od 1.846.269,15 EUR.

Pomoći u iznosu od 85.017,84 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju naknade građanima i kućanstvima u novcu i naknade građanima i kućanstvima u naravi.

Realizirani iznos predstavlja 50% godišnjeg plana.

**Ostali rashodi (konto 38)**

Ostali rashodi su realizirani u iznosu od 1.783.599,70 EUR ili 21% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 936.733,51 EUR ili za 111%.

* 381 Tekuće donacije – 1.017.421,01 EUR

Tekuće donacije u iznosu od 985.258,94 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju tekuće donacije u novcu (Vatrogasna zajednica KZŽ, političke stranke, udruge, sportska društva, Turistička zajednica KZŽ, REGEA).

Tekuće donacije u iznosu od 32.162,07 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju tekuće donacije u naravi i iz EU sredstava.

Realizirani iznos predstavlja 56% godišnjeg plana.

* 382 Kapitalne donacije – 750.169,05 EUR

Kapitalne donacije u iznosu od 748.684,05 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju kapitalne donacije neprofitnim organizacijama (Društvo crvenog križa, udruge, župe) u iznosu od 44.067,49 EUR i kapitalne donacije građanima i kućanstvima (Ministarstvo prostornoga uređenja – sufinanciranje obnove nakon potresa) u iznosu od 704.616,56 EUR.

Kapitalne donacije u iznosu od 1.485,00 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju kapitalne donacije ostalim neprofitnim organizacijama.

Realizirani iznos predstavlja 12% godišnjeg plana.

* 383 Kazne, penali i naknade štete – 1.997,16 EUR

Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 1.997,16 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju naknadu šteta pravnim i fizičkim osobama (sanacija štete od potresa).

Realizirani iznos predstavlja 3% godišnjeg plana.

* 386 Kapitalne pomoći – 14.012,48 EUR

Kapitalne donacije u iznosu od 14.012,48 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru (Piškornica d.o.o. – troškovi sufinanciranja investicija za gospodarenje otpadom).

Realizirani iznos predstavlja 10% godišnjeg plana.

**Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (konto 41)**

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine su realizirani u iznosu od 67.224,16 EUR ili 30% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini veći su za 11.763,51 EUR.

* 411 Materijalna imovina – prirodna bogatstva – 65.864,10 EUR

Materijalna imovina u iznosu od 65.864,10 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju zemljišta (nekretnine u Desiniću).

Realizirani iznos predstavlja 50% godišnjeg plana.

* 412 Nematerijalna imovina – 1.360,06 EUR

Nematerijalna imovina u iznosu od 1.360,06 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju licence.

Realizirani iznos predstavlja 2% godišnjeg plana.

**Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (konto 42)**

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine realizirani su u iznosu od 2.046.808,20 EUR ili 7% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 5.234.466,48 EUR.

* 421 Građevinski objekti – 1.471.336,91 EUR

Troškovi za građevinske objekte u iznosu od 1.241.250,40 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju troškove za poslovne objekte u iznosu od 1.232.488,52 EUR (izgradnja sportske dvorane SŠ Zabok – RCKTU) i ostale građevinske objekte u iznosu od 8.761,88 EUR (uređenje sportskog igrališta OŠ Sveti Križ Začretje).

Troškovi za građevinske objekte u iznosu od 230.086,51 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju troškove za poslovne subjekte (RCKTU).

Realizirani iznos predstavlja 6% godišnjeg plana.

* 422 Postrojenja i oprema – 409.438,29 EUR

Postrojenja i oprema u iznosu od 146.850,33 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju uredsku opremu i namještaj u iznosu od 7.292,96 EUR, medicinsku i laboratorijsku opremu u iznosu od 48.750,00 EUR i uređaje i opremu za ostale namjene u iznosu od 90.807,37 EUR.

Postrojenja i oprema u iznosu od 262.587,96 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, opremu za održavanje i zaštitu, medicinsku i laboratorijsku opremu, instrumente i uređaje, sportsku i glazbenu opremu i uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene.

Realizirani iznos predstavlja 18% godišnjeg plana.

* 423 Prijevozna sredstva – 150.511,58 EUR

Prijevozna sredstva u iznosu od 150.511,58 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju prijevozna sredstva u cestovnom prometu.

Realizirani iznos predstavlja 15% godišnjeg plana.

* 424 Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti – 4.520,72 EUR

Troškovi u iznosu od 498,01 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju troškove za knjige.

Troškovi u iznosu od 4.022,71 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju troškove za knjige.

Realizirani iznos predstavlja 2% godišnjeg plana.

* 426 Nematerijalna proizvedena imovina – 11.000,70 EUR

Nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 11.000,70 EUR odnosi se na proračunske korisnike, a uključuju troškove ulaganja u računalne programe.

Realizirani iznos predstavlja 74% godišnjeg plana.

**Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (konto 45)**

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini realizirani su u iznosu od 793.870,54 EUR ili 4% u odnosu na godišnji plan. U odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji su za 5.217.565,16 EUR.

* 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – 739.719,53 EUR

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 237.620,60 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju rashode za ulaganja na građevinskim objektima (obnova PŠ Putkovec, uređenje svlačionica OŠ Budinščina, klimatizacija odjela opće rehabilitacije i dvorane za fizikalne terapije SB Stubičke Toplice).

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 502.098,93 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju rashode za ulaganja na građevinskim objektima.

Realizirani iznos predstavlja 4% godišnjeg plana.

* 452 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima – 51.161,01 EUR

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 51.161,01 EUR odnose se na proračunske korisnike, a uključuju rashode za ulaganja na građevinskim objektima.

Realizirani iznos predstavlja 100% godišnjeg plana.

* 454 Dodatna ulaganja na ostalu nefinancijsku imovinu – 2.990,00 EUR

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 2.990,00 EUR odnose se na županijski proračun, a uključuju rashode za dodatna ulaganja na ostalu nefinancijsku imovinu (postolje, kopirka, printer).

Realizirani iznos predstavlja 64% godišnjeg plana.

**Rashodi poslovanja (županijski dio)**

U 2023. godini ostvareni su ukupni rashodi u iznosu od 17.379.164,66 EUR, od čega se na rashode poslovanja odnosi 15.684.091,22 EUR te rashode za nabavu imovine koji iznose 1.695.073,44 EUR. Detaljniji prikaz izvršenja rashoda županijskog proračuna za razdoblje od 01.01. – 30.06.2024. godine dan je u Tablici 4.

**Tablica 4. Struktura izvršenja rashoda (županijski dio)**

* iznosi u €



Rashode poslovanja Krapinsko-zagorske županije čine rashodi za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, pomoći, naknade građanima i kućanstvima te ostali rashodi. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine te rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini.

Najveći udio u ukupnim rashodima čine materijalni rashodi u iznosu od 7.674.463,58 EUR. Zatim slijede rashodi za zaposlene u iznosu od 2.564.720,28 EUR, naknade građanima i kućanstvima u iznosu od 2.196.248,46 EUR, ostali rashodi u iznosu od 1.749.952,63 EUR, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.388.598,74 EUR, dane pomoći u iznosu od 797.624,42 EUR, subvencije u iznosu od 567.382,18 EUR, rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 240.610,60 EUR, financijski rashodi u iznosu od 133.699,67 EUR te rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 65.864,10 EUR. Realizacija rashoda u razdoblju od 01.01. – 30.06.2024. godine predstavlja 28% godišnjeg plana. Ukupno ostvareni rashodi su u odnosu na isto izvještajno razdoblje u 2023. godini manji za 67%, i to prvenstveno iz razloga ostvarenja troškova u 2023. godini koji su se odnosili na prihode iz Fonda solidarnosti (sanacija štete od potresa).

Detaljnija struktura izvršenja županijskih rashoda i izdataka po upravnim odjelima prikazana je u Tablici 5.

**Tablica 5. Prikaz županijskih rashoda i izdataka po upravnim odjelima**

- iznosi u €



Županijski rashodi i izdaci po upravnim odjelima iznose 21.449.429,11 EUR. Najveći udio rashoda i izdataka nalazi se unutar Upravnog odjela za obrazovanje, kulturu, šport i tehničku kulturu u iznosu od 8.330.905,27 EUR ili 32,3%. Zatim slijedi Upravni odjel za financije i proračun u iznosu od 6.047.872,83 EUR, Upravni odjel za prostorno uređenja, gradnju i zaštitu okoliša u iznosu od 2.722.335,91 EUR, Upravni odjel za gospodarstvo, poljoprivredu, turizam, promet i komunalnu infrastrukturu u iznosu od 1.666.588,78 EUR, Upravni odjel za poslove župana i Županijske skupštine u iznosu od 1.047.770,69 EUR, Upravni odjel za zdravstvo, socijalnu politiku, branitelje, civilno društvo i mlade u iznosu od 984.217,80 EUR, Upravni odjel za opću upravu, imovinsko-pravne i zajedničke poslove u iznosu od 417.918,82 EUR te Upravni odjel za javnu nabavu i EU fondove u iznosu od 231.819,01 EUR.

**Tablica 6. Rashodi i izdaci prema funkcijskoj klasifikaciji**

- iznosi u €



Najveći udio rashoda i izdataka prema funkcijskoj klasifikaciji u iznosu od 39.169.375,12 EUR odnosi se na funkcijsku klasifikaciju 09 Obrazovanje. Zatim slijedi funkcijska klasifikacija 07 Zdravstvo u iznosu od 32.509.075,11 EUR te funkcijska klasifikacija 01 Opće javne usluge u iznosu od 3.671.071,99 EUR. Ostale funkcijske klasifikacije odnose se na javni red i sigurnost, zaštitu okoliša, ekonomski poslovi, usluge unapređenja stanovanja i zajednice, rekreaciju, kulturu i religiju te socijalnu zaštitu u iznosu od 5.997.028,26 EUR.

**Račun financiranja**

Primici od financijske imovine i zaduživanja (konsolidirani Proračun) iznose 206.802,33 EUR što predstavlja 15,7% godišnjeg plana, dok izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 4.070.371,03 EUR što predstavlja 156,8% godišnjeg plana.

Račun financiranja (županijski proračun) sadrži primitke realizirane u iznosu od 6.802,33 EUR te izdatke koji su realizirani u iznosu od 4.070.264,45 EUR.

Primici županijskog proračuna u iznosu od 6.802,33 EUR odnose se na:

* 965,92 EUR – uplata (povrat) sredstava po kreditnim linijama za poduzetnike,
* 5.836,41 EUR – uplata (povrat) sredstava temeljem aktiviranog jamstva po kreditima poduzetnicima (tri kreditne partije),

Izdaci županijskog proračuna u iznosu od 4.070.264,45 EUR odnose se na:

* 84.588,61 EUR – otplata kredita zdravstvenih ustanova (SB Stubičke Toplice)
* 3.716.265,66 EUR – otplata glavnice po kreditima Županije (PBZ banka) – kratkoročni

revolving kredit

* 106.006,02 EUR - otplata glavnice po kreditima Županije (PBZ banka) – dugoročni

kredit

* 163.404,16 EUR – beskamatni zajam – namirenje (porez na dohodak), beskamatni zajam (odgođena plaćanja-poduzetnici)

1. Proračunski korisnici Krapinsko-zagorske županije: osnovne i srednje škole, zdravstvene ustanove, učenički domovi, Javna ustanova Zagorje Zeleno, Zavod za prostorno uređenje, Zagorska razvojna agencija, Javna ustanova NOVI POČETAK [↑](#footnote-ref-1)
2. Proračunski korisnici Krapinsko-zagorske županije: osnovne i srednje škole, zdravstvene ustanove, učenički domovi, zdravstvene ustanove, Javna ustanova „Zagorje Zeleno“, Zavod za prostorno uređenje, Zagorska razvojna agencija, Javna ustanova NOVI POČETAK [↑](#footnote-ref-2)