

f) Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu (obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka)

U 2021. 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, Zagorska razvojna agencija i Dom za žrtve nasilja "Novi početak"), ostvarila ukupne prihode i primitke, uvećano za preneseni višak iz prethodnog razdoblja, u iznosu od 963.349.194,47 kn što je 87 % godišnjeg plana koji je iznosio 1.100.957.622,36 kn. S druge strane, ukupni rashodi i izdaci u 2021. godini, uključujući proračunske korisnike, ostvareni su u ukupnom iznosu od 988.104.408,94 što je 89% godišnjeg plana koji je iznosio 1.100.957.622,36 kn. Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, u 2021. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od 24.755.214,47 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 2021. g. ostvareni su ukupni prihodi i primici od 218.287.509,41 kn koji uvećani za preneseni višak iz prethodnog razdoblja (6.074.707,40 kn) iznose **224.362.216,81 kn** što je 86% godišnjeg plana koji je iznosio 261.294.518,26 kn. Navedena realizacija je za 8.102.937,67 kn ili 4% manja u odnosu na 2020. godinu kada je taj iznos bio 232.465.154,48 kn. Navedeno smanjenje prvenstveno je posljedica smanjenja namjenskih sredstava (bespovratna sredstva EU i MRRFEU) za provedbu kapitalnih, EU projekata . Istovremeno, rashodi i izdaci, samo Županije, u 2021. g. ostvareni su u iznosu od **194.218.403,63 kn** što je 74% godišnjeg plana koji je iznosio 261.294.518,26 kn. Navedena realizacija je za 32.172.043,45 kn ili **7%** manja u odnosu na 2020. godinu kada je iznosila 226.390.447,08 kn. Revolving kredit planiran/ugovoren je u visini 20.000.000,00 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.

Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, uključujući i preneseni višak prihoda nad rashodima iz prethodnog razdoblja, Županija je u 2021. godini ostvarila višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u iznosu od **30.274.202,70 kn**. Od navedenog viška, 23.182.235,58 kn su neutrošena namjenska sredstva, dok su 7.091.967,12 kn nenamjenska sredstva, tj. vlastita raspoloživa sredstva.

Od ostvarenih prihoda i primitaka (224.362.216,81 kn) na decentralizirane funkcije u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi odnosi se 63.995.795,19 kn odnosno 29% ukupnih prihoda i primitaka, a na izvorne prihode i primitke 66.422.040,11 kn odnosno 29% ukupnih prihoda i

primitaka, na dec sredstva prenamijenjena za obnovu od potresa odnosi se 13.623.533,00 ili 6%. Nadalje, na primitke od kredita odnosi se 3.194.736,99 kn odnosno 1,4% ukupnih prihoda i primitaka (od toga 3.102.860,25 kn odnosi se na sredstva beskamratnog zajma-povrat poreza na dohodak) , na pomoći iz državnog proračuna i proračuna JLS-ova 42.832,358,00 kn odnosno 19% ukupnih prihoda i primitaka, na pomoći iz EU sredstava 14.990.820,00 kn odnosno 6,7% ukupnih prihoda i primitaka, na pomoći od Hrvatskih voda odnosi se 2.837.914,46 ili 2% ukupnih prihoda i primitaka, na primitke temeljem povrata garantnog depozita za kreditiranje poduzetnika 385.275,05 kn , a na prihode i primitke od donacija, posebnih namjena i refundacija 390.311,85 kn , uključeni višak iz prethodnih razdoblja iznosi 6.074.707,40 ili 1%..

Struktura prihoda Županije je slijedeća:

Vrsta prihoda	Izvršenje 2020.	Plan 2021.	Izvršenje 2021.	Izvršenje plana u 2021.	Indeks izvršenja 2021/2020	Udio u ostvar. uk. prih.
A) Prihodi od poreza	74.030.271,11	76.285.000,00	74.729.939,54	98,0%	100,9%	33,3%
B) Pomoći	122.592.495,06	152.762.543,00	124.656.887,43	81,6%	101,7%	55,6%
C) Prihodi od imovine	2.422.645,64	3.598.610,00	2.035.803,82	56,6%	84,0%	0,9%
D) Prihodi od pristojbi i naknada	1.438.858,84	2.181.065,26	1.807.020,82	82,9%	125,6%	0,8%
E) Ostali prihodi	419.920,01	1.952.592,60	1.863.120,81	95,4%	443,7%	0,8%
F) Primici	24.381.356,78	18.440.000,00	13.194.736,99	71,6%	54,1%	5,9%
G) Preneseni višak prethodnog razdoblja	7.179.607,04	6.074.707,40	6.074.707,40	100,0%	84,6%	3,0%
Ukupno	232.465.154,48	261.294.518,26	224.362.216,81	85,9%	96,5%	100,0%

A) Strukturu prihoda od poreza (74.729.939,54 kn) čine:

➤ **Porez na dohodak: 67.398.824,34 kn**

Radi se o najznačajnijem poreznom prihodu Županije, od čega se na decentralizirana sredstva prenamijenjena za potres odnosi 13.623.533,03 kn a 61.106.406,51 kn je vlastiti (izvorni) prihod Županije i ostvaren je u iznosu od 99,6% ili na istoj razini kao i prošle godine

➤ **Županijski porezi: 7.331.115,20 kn**

Od tih prihoda, 309.460,29 kn odnosi se na porez na nasljedstva i darove, 7.002.754,91 kn na porez na cestovna motorna vozila i 18.900,00 kn na porez na automate za zabavne igre. U odnosu na godišnji plan, navedeni prihodi su realizirani s 100%. U odnosu na prethodnu godinu, županijski porezi veći su za 422.502,35 kn ili 6% i to zbog rasta prihoda s osnove poreza na cestovna motorna vozila.

B) Strukturu prihoda od pomoći (124.656.887,43 kn) čine:

- Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u obrazovanju, zdravstvu i socijalnoj skrbi: 63.995.795,19
Navedeni iznos predstavlja 99,8% godišnjeg plana.
- Pomoći iz državnog proračuna: **38.920.742,15 kn**
Navedeni iznos predstavlja 93% 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, 19.179.513,44 kn odnosi se na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, 1.810.223,94 kn na financiranje provedbe popisa stanovništva), 4.993.286,17 kn na sufinanciranje energetske obnove osnovnih škola, 1.492.830,37 kn na sufinanciranje kamata poduzetnicima, 9.000.000,00 kn na sredstva Državnog proračuna za plaće djelatnika UDU, 1.066.371,30 kn sredstva Državnog proračuna –kompenzacijska mjera, 235.700,00 Min turizma za aktivnosti, 63.687,54 –sredstva za PUN-Baltazar, 162.268,50 – sredstva za pogrebe branitelja, 31.158,00 –Školski medni dan, 45.095,45 – Shema , 121.827,06 –refundacija sredstava za projekt „Poboljšanje primarne zdravstvene zaštite“, 18.780,38 –Abeceda prirode, 200.000,00 – obnova PŠ Perša Ves.
 - Pomoći međunarodnih organizacija: **880.651,90 kn**
Navedeni iznos predstavlja 4,6% godišnjeg plana. Radi se o financiranju projekta iz EU sredstava (refundacija za „Veze prirode“).
- Tekuće pomoći iz proračuna gradova/općina: **3.911.616,03 kn**
Navedeni iznos predstavlja 90,4% godišnjeg plana. Od tog iznosa, 702.308,34 kn odnosi se na sufinanciranje kamata po poduzetničkim kreditima, 96.000,00 kn na izmjenju prostornih planova (Zavod za prostorno uređenje), 117.500,00 kn na sufinanciranje – sportska dvorana Sv.Križ Začretje, 20.000,00 na sredstva Grada Krapine za aplikaciju za maturante.
- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava: **14.110.167,70 kn**
Navedeni iznos predstavlja 64,5% 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 KZŽ, Baltazar, Zalogajček, Školska shema,Baltazar online, Strategija za mlade, Poslovni anđeli, Novi početak,Abeceda prirode, smještaj stradalnika potresa, prijenos između pror.korisnika). Navedena realizacija je niža u odnosu na plan iz razloga jer nisu realizirani svi planirani projekti radi objektivnih okolnosti.
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika: **2.837.914,46**
Navedeni iznos predstavlja 141,9% godišnjeg plana, a odnosi se na sredstva Hrvatskih voda za sanaciju klizišta na županijskim cestama.

C) Strukturu prihoda od imovine (2.035.803,84 kn) čine:

- Prihodi od financijske imovine: **1.121.097,21 kn**
Navedeni prihod predstavlja 44% godišnjeg plana, pri čemu se 1.071.428,57 kn odnosi na višak prihoda iz prethodnih godina od ustanove kojoj je Županija osnivač (Ljekarne KZŽ) i 49.668,64 kn na prihod od kamata (kamate po viđenju i zatezne kamate).
- Prihodi od nefinancijske imovine: **910.537,05 kn**
Navedeni iznos predstavlja 87,5% godišnjeg plana. Od tog iznosa 298.087,64 kn odnosi se na prihod od naknada za nedozvoljeno izgrađene građevine, 1.744,82 kn na prihod

od koncesija u zdravstvu, 315.684,58 kn na prihod od korištenja i eksploatacije mineralnih sirovina, 23.478,41 kn na prihod od koncesija za vodu, 809,62 kn –prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta, 209.535,98 prihodi od zakupa, 61.196,00 lovozakupnina.

- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine – 3.610,00 kn
- Prihodi od kamata na dane zajmove: **559,16 kn**
Navedeni iznos predstavlja 5,5% 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 (1.807.020,82 kn) čine:

- Administrativne (upravne) pristojbe: **1.652.142,21 kn**
Navedeni iznos predstavlja 110,8% godišnjeg plana, od čega se 1.1.242.294,38 kn odnosi na županijske upravne pristojbe, a 409.847,83 kn na prihode od prodaje državnih biljega.
- Prihodi po posebnim propisima: **154.878,61 kn**
Navedeni iznos predstavlja 20% godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od izdavanja dozvola za gospodarenje otpadom, na refundaciju troškova od osiguravajućih društava, na prihode od izdavanje dozvola za linijski prijevoz te na namjenske prihode za organizaciju manifestacija, naknade od izvlaštenja, naknade od vještačenja imovine.

E) Strukturu ostalih prihoda (1.863.120,81 kn) čine:

- Prihodi od donacija: **109.707,88 kn**
Navedeni iznos predstavlja 99% godišnjeg plana, a odnosi se na donaciju PBZ-a za studentske i učeničke stipendije .
- Ostali prihodi: **1.753.412,93 kn**
Navedeni iznos predstavlja 67,5% godišnjeg plana, a odnosi se na sredstva primljena temeljem partnerstva na provedbi projekta „Abeceda prirode“, (1.500.000 kn) temeljem naknade štete po projektu „Stubaki“, 153.291,43 – povrat sredstava Zelenjak sukladno realizaciji ugovora, 10.800,00 kn - povrat donacija danih fiz.osobama.

F) Strukturu primitaka (13.194.736,99 kn) čine:

- Povrati danih zajmova i depozita za kreditiranje poduzetnika, poljoprivrednika i studenata: **91.876,74 kn**
Navedeni iznos predstavlja 65,6% godišnjeg plana.
- Primici od zaduživanja: **13.102.860,25 kn**
Navedeni iznos predstavlja 71,6% godišnjeg plana. 10.000.000,00 kn odnosi se na beskamatni zajam Državnog proračuna dodijeljen u svrhu sanacije šteta od potresa, 3.102.860,25 kn odnosi se na sredstva beskamatnog zajma koji je država dala JLPRS-ima kako bi bio omogućen povrat poreza na dohodak (veliko povećanje radi mjere povrata poreza osobama do 25 i 30 godina).

G) Preneseni višak prethodnog razdoblja iznosi 6.074.707,40 kn.

Rashodi i izdaci po nositeljima, korisnicima i namjenama u iznosu od **194.218.406,63 kn** izvršeni su kako slijedi:

- 976.068,98 kn – Ured župana (94,5% izvršenje plana),
- 7.329.593,96 kn – UO za poslove Županijske skupštine (90,8% izvr. plana),
- 17.495.364,36 kn – UO za gosp., poljop., promet i kom. infr. (82,9% izvr. plana),
- 34.708.917,20 kn – UO za financije i proračun (96,3% izvr. plana),
- 6.358.707,53 kn – UO za prost. uređenje, gradnju i zaštitu okoliša (34,4% izvr. plana),
- 33.282.020,73 kn – UO za zdravstvo, socijalnu skrb, udruge i mlade (87% izvr. pl.),
- 87.391.273,20 kn – UO za obraz., kulturu, sport i tehničku kulturu (76,2% izvr. plana),
- 6.160.469,58 kn – UO za opće i zajedničke poslove (92,5% izvr. plana),
- 515.991,09 kn – UO za javnu nabavu i EU fondove (2,7% izvr. plana),

RAZDJEL 001 – URED ŽUPANA

U ovom razdjelu utrošeno je 976.068,98 kn što je 94,5% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi utrošeni su kako slijedi:

- 78.267,28 kn – regionalna suradnja (članarina Hrvatskoj zajednici županija),
- 629.287,86 kn – informiranje javnosti i protokol (430.000,00 kn – promidžba i informiranje javnosti; 100.344,56 – usluge prilikom obilježavanja praznika, blagdana i manifestacija; 98.943,30 – protokolarni i ostali troškovi Ureda;
- 268.513,84 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 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 002 – UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 7.329.593,96 kn što je 90,8% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi utrošeni su kako slijedi:

- 7.232.867,89 kn – predstavnička i izvršna tijela (75.244,41 kn – Županijski savjet mladih; 345.985,52 kn – naknade članovima predstavničkog tijela i radnih odbora; 106.813,65 kn – obilježavanje dana Županije, 500.000,07 kn – donacije političkim strankama zastupljenim u Županijskoj skupštini; 4.135.629,35 kn – provođenje lokalnih izbora i 1.810.223,94 – provođenje popisa stanovništva; 254.340,34 kn izborna promidžba; ostali troškovi-4.630,61 kn
- 96.726,07 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, 2.450.456,49 kn (33%) odnosi se na vlastite izvore financiranja, 1.810.223,94 kn (25%) na

sredstva državnog proračuna, 2.972.187,46 kn (41%) na sredstva JLS, 96.726,07 ili 1% na EU izvore .

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

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

U ovom odjelu utrošeno je **17.495.364,36 kn** što je 82,8% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi utrošeni su kako slijedi:

GOSPODARSTVO – 8.361.016,57 kn

Navedeni iznos predstavlja 90,01% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 7.342.748,64 kn – Poticanje razvoja malog i srednjeg gospodarstva
Unutar toga programa obuhvaćeno je: sufinanciranje rada Poduzetničkog centra (500.000,00 kn); sufinanciranje sajмова i ostalih promidžbenih manifestacija u gospodarstvu – gospodarski zbor, sajam poslova, (109.821,69 kn); unapređenje konkurentnosti poduzetnika – subvencija kamata po kreditnim linijama, potpore tradicionalnim obrtima, sufinanciranje nastupa na sajmovima, Prezentacija obrtničkih zanimanja, potpore-start up, potpore proizvođačima zagorskih mlinaca, (3.813.600,78 kn); energetska učinkovitost kroz sufinanciranje rada REGEA-e i sufinanciranje energ.certifikata za energetske obnovu kuća (777.300,00 kn); upravljanje Poslovnim tehnološkim inkubatorom (1.138.984,54), studija procjene utjecaja na okoliš 113.100,00, projekt BAIF 889.941,63 kn
- 1.018.267,93 kn – sufinanciranje rada Zagorske razvojne agencije.

TURIZAM – 1.858.089,30 kn

Navedeni iznos predstavlja 98,2% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 1.858.089,30 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 (1.521.309,80 kn) i sufinanciranje razvoja cikloturizma –Bike park (336.779,50 kn).

POLJOPRIVREDA – 2.715.830,31 kn

Navedeni iznos predstavlja 89,1% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 2.715.830,31 kn – Razvoj poljoprivrede
Realizirane aktivnosti vezane uz razvoj poljoprivrede odnose se na program ruralnog razvoja – potpore poljoprivrednicima i poljoprivrednim udrugama, potpore za pripremu projektne dokumentacije, potpore za razvoj proizvodnje, potpore za uzgoj zagorskih purana, očuvanje pčelinjeg fonda, ekološku poljoprivrednu proizvodnju, povećanje stočarske proizvodnje (2.100.425,14 kn); na tekuće projekte u poljoprivredi – zaštita i revitalizacija autohtonih sorti vinove loze, promocija izvornih zagorskih proizvoda te primjena propisa iz područja zaštite životinja (93.328,83 kn); na sufinanciranje obrane od tuče (50.000,00 kn); na program školskog mednog dana (31.158,00 kn); na tekuće donacije – (109.600,00 kn); na rashode za kredite poljoprivrednicima (17.453,33 kn); na manifestacije i sajmove – očuvanje i unapređivanje kulturnog nasljeđa i seoskih običaja 313.865,01 kn).

PROMET – 645.804,77 kn

Navedeni iznos predstavlja 40,6% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 645.804,77kn – Poboljšanje prometne infrastrukture
Strukturu ovih rashoda čine: pomoć za rekonstrukciju, modernizaciju i izgradnju cesta (102.210,00 kn) sufinanciranje rada Krapinsko-zagorskog aerodroma d.o.o. (99.999,97 kn); sufinanciranje rada Integriranog prometa zagrebačkog područja d.o.o. (180.000,00 kn); kapitalna pomoć Krapinsko-zagorskom aerodromu d.o.o. (34.364,25 kn); kapitalna pomoć Integriranom prometu zagrebačkog područja d.o.o. (229.230,55 kn).

KOMUNALNA INFRASTRUKTURA I VODOOPSKRBA – 3.914.623,41 kn

Navedeni iznos predstavlja 128% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 3.914.623,41 kn – Poboljšanje komunalne infrastrukture i vodoopskrbe
Strukturu ovih rashoda čine: prijenos sredstava tek.pričuve-kontejneri za Sisak, Glinu, Petriju i Sisačko-moslavačku županiju 200.000,00 ; pomoći fizičkim osobama za sanaciju šteta uslijed elementarnih nepogoda (45.980,86 kn); transfer ŽUC-u za sanaciju klizišta na županijskim i lokalnim cestama iz sredstava Hrvatskih voda (2.837.914,46 kn); pomoći JLS-ovima za uređenje prometne i komunalne infrastrukture (40.325,17 kn); pomoći JLS-ovima za uređenje vodoopskrbe i odvodnje (543.527,92 kn), širokopojasna infrastruktura-projektne dokumentacije -246.875,00 kn.

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 11.468.990,73 kn (66%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 6.026.373,63 kn (34%) su bespovratna sredstva, od čega: 754.941,63 kn (4,0%) EU sredstva, 1.733.106,04 kn (10%) sredstva Državnog proračuna, 2.837.914,46 kn (16%) sredstva Hrvatskih voda, 700.411,50 kn (4%) su sredstva JLS-ova .

Detaljnija struktura svih rashoda ovog Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 004 – UPRAVNI ODJEL ZA FINACIJE I PRORAČUN

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 34.708.917,20 kn što je 96,3% od godišnjeg plana, a odnose se na rashode javne uprave i administracije (21.206.133,39 kn) te na povrat kratkoročnog revolving kredita (5.887.289,19 kn), beskamatnog zajma u iznosu od 5.627.758,52 kn, dugoročnih kredita županije u iznosu od 1.597.404,64 kn i kamate na kredit u iznosu od 390.331,46 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 (informatičke i financijske usluge, premije osiguranja, zdravstvene usluge i tekuća pričuva u dijelu plana).

Kratkoročni revolving kredita se koristi samo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike između priljeva bespovratnih sredstava za financiranje kapitalnih EU projekata i dospijuća 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

Svi rashodi koji se odnose na javnu upravu i administraciju (21.206.133,39 kn) realizirani su iz vlastitih izvora financiranja. Financijske aktivnosti koje se odnose na povrat kratkoročnog revolving kredita (5.887.289,19 kn) financirane su na teret vlastite likvidnosti do konačne doznake bespovratnih sredstava, povrat beskamatnog zajma (5.627.758,00 kn) financiran je na teret vlastite likvidnosti isto kao i glavnica i kamata dugoročnog kredita.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. 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 6.358.704,53 kn što je 34,4% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi utrošeni su kako slijedi:

- 25.000,00 kn – Zaštita prirode i okoliša
Utrošena sredstva odnose se na provođenje programa u zaštiti okoliša.
- 61.746,75 kn – Gospodarenje otpadom
Utrošena sredstva odnose se na sufinanciranje projekta „Regionalni centar gospodarenja otpadom – Piškornica“,
- 176.672,27 kn – sanacija odlagališta otpada
- 144.640,39 kn – Projekt „Zagorje-abeceda prirode“
Radi se o troškovima plaće i ostalim rashodima zaposlenih na projektu.
- 777.688,32 kn – Prostorno uređenje i gradnja
Radi se o troškovima povjerenstva za procjenu nekretnina (3.672,93 kn) i tekuće pomoći gradskim proračunima (50.000,00 kn), sufinanciranje Fonda za obnovu grada Zagreba, Zagrebačke i Krap. zagorske županije, pregled statičara te privremeni smještaj za stradalnike potresa.
- 724.015,39 kn – sanacija šteta od potresa
- 1.678.510,43 kn – Zavod za prostorno uređenje KZZ
Radi se o sredstvima za redovan rad Zavoda.
- 3.494.446,37 kn – Javna ustanova za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području KZZ
Radi se o sredstvima za redovan rad Ustanove (1.494.975,38 kn) i za sufinanciranje provedbe EU projekata (1.999.470,99 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 4.698.390,47 kn (74%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 1.660.314,05 kn (26%) su bespovratna EU sredstva i sredstva Državnog proračuna.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

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

U ovom odjelu utrošeno je 33.282.020,73 kn što je 87% od godišnjeg plana. Navedena sredstva utrošena su kako slijedi:

- 25.726.973,50 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 18.957.291,89 kn.
Sredstva iznad standarda iznose 6.769.681,61 kn, a utrošena su za: sufinanciranje hitne službe (2.700.000,00 kn); za otplatu kredita za OB Zabok (1.051.256,06 kn); SB St.Toplice (404.992,39 kn) za projekte prevencije i rane intervencije (432.062,64 kn); za usluge mrtvozornika (491.162,43 kn); za edukaciju i ostale programe u zdravstvu

(297.052,01 kn)., za nabavu opreme za OB Zabok, ZZJZ, SB Kr.Toplice, Zavod za hitnu (1.393.156,08 kn).

➤ 5.203.935,50 kn – Socijalna skrb

Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva) odnosi se 3.065.700,00 kn, a utrošena su za materijalno-financijske rashode centara za socijalnu skrb (2.431.500,00 kn) i za pomoć kućanstvima kroz sufinanciranje nabave drva za ogrjev (634.200,00 kn). Sredstva iznad standarda iznose 2.138.235,50 kn i utrošena su za pomoći obiteljima, samcima, osobama s posebnim potrebama, za pronatalitetni dodatak, sufinanciranje troškova pogreba branitelja, za provođenje županijske strategije za osobe s invaliditetom i programa „Županija – prijatelj djece“, financiranje rada Doma Novi početak (1.641.509,35) te za financiranje projekta „Dom novi početak“ (496.726,15 kn).

➤ 2.351.111,73 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:

- 10.536.439,89 kn (32%) odnosi se na vlastite izvore financiranja
- 22.745.580,84 kn (68%) su bespovratna sredstva, od čega: 22.022.991,89 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 518.241,75 kn EU sredstva i 204.347,20 kn sredstva državnog proračuna.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. 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 87.391.273,20 kn što je 76,2% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi utrošeni su kako slijedi:

➤ 83.161.180,18 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 31.620.643,02 kn, na sredstva zakonskog standarda srednjoškolskog obrazovanja 9.117.359,98 kn, a na sredstva zakonskog standarda za učeničke domove 1.233.468,00 kn, ukupno 41.971.471,00 kn.

Preostali iznos od 41.189.709,18 kn odnosi se na: sufinanciranje prijevoza učenika (19.240.865,85), na investicijsko održavanje školskih objekata (4.507.198,10 kn), na program „Pomoćnici u nastavi-Baltazar“ (2.638.079,54 kn), na projekt „Zalogajček (1.154.665,37 kn), na sufinanciranje radnih bilježnica za učenike OŠ (1.561.734,45), na stipendije (1.481.700,00 kn), na ulaganju u izgradnju RCKTU (767.087,52 kn) na ulaganja u školsku imovinu (87.367,36 kn), na visokoškolske programe (1.101.560,27 kn), na školska natjecanja (178.139,61 kn), na projekt „Školska shema“ (366.544,37), na programe za djecu s teškoćama u razvoju (396.729,07 kn), na programe za nadarenu djecu (189.636,33 kn), na izgradnju dvorane Zl.Bistrica (2.866.295,36 kn), obnova OŠ Kr. Toplice stradale u potresu (2.499.602,85 kn), sanacija ostalih škola stradalih u potresu (689.760,71 kn), sanacija PŠ Laz Bistrički (269.453,94 kn), građanski odgoj (85.805,28 kn), projektno tehnička dokumentacija (660.000,00 kn) i na ostale projekte u obrazovanju-npr. predškolski odgoj, stručna usavršavanja i sl. (447.483,90 kn).

➤ 4.230.093,02 kn – Kultura, sport i tehnička kultura

Aktivnost koje su realizirane odnose se na sufinanciranje izdavačke djelatnosti (443.083,69 kn), na program kulturnog razvitka (1.196.803,38 kn), na program tehničke

kulture i sporta (1.452.168,95 kn), na zaštitu i obnovu spomenika kulture (1.138.037,00 kn) .

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 21.264.122,31 kn (24%) odnosi se na vlastite izvore financiranja i kreditno zaduženje,
- 66.127.150,88 kn (76%) su bespovratna sredstva, od čega: 41.971.471,00 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 16.310.071,91 kn sredstva Državnog proračuna, 4.634.744,42 kn EU sredstva i 21.500,00 kn su sredstva iz donacija.

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 008 – UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE I ZAJEDNIČKE POSLOVE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 6.160.469,58 kn što je 92,5% od godišnjeg plana. Za rashode poslovanja Upravnog odjela, nabavu opreme i dodatna ulaganja u imovinu utrošeno je 4.253.004,80 kn, a ostali rashodi utrošeni su kako slijedi:

- 1.907.464,78 – Protupožarna i civilna zaštita
Aktivnosti programa protupožarne i civilne zaštite obuhvaćaju donacije Vatrogasnoj zajednici (1.000.000,00 kn), kapitalne donacije HGSS-u (66.381,00 kn), tekuće donacije HGSS-u (73.261,94 kn), tekuće donacije Društvo CK KZZ (9.641,18) rashode civilne zaštite (503.347,78 kn), rashodi za nabavu maski (77.707,88 kn) i rashodi za nabavu stambenih kontejnera (177.125,00 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 6.082.761,70 kn (99%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 77.707,88 kn (1%) su sredstva donacija

Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

RAZDJEL 009 – UPRAVNI ODJEL ZA JAVNU NABAVU I EU FONDVE

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 515.991,09 kn što je 2,7% od godišnjeg plana. Navedeni rashodi raspoređeni su kako slijedi:

- 464.221,40 kn – EU fondovi
Navedeni iznos odnosi se na Znanstveno edukativni zabavni centar ZEZ Zagorje (160.940,40 kn), obnovu od potresa dvorac St. Golubovec (257.500,00 kn), promocija EU projekata (45.781,00 kn).
- 51.769,69 kn – Međunarodna suradnja
Radi se o sredstvima utrošenim na članarine u međunarodnim asocijacijama (51.769,69 kn)

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 258.491,09 kn (50%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 257.500,00 kn (50%) su bespovratna sredstva
- Detaljnija struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Godišnji izvještaj o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu“ koji se nalazi uz ovo obrazloženje.

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

U skladu s člankom 76. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) 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 2021. godinu. Sva zaduženja prikazana u Izvještaju su kunska zaduženja. Iz Izvještaja je vidljivo da stanje obveza Županije po postojećim zaduženjima iznosi 40.149.045,87 kn. 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. Preostali iznos od 35.874.163,04 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“). Krediti su iskorišteni u iznosu od 39.759.564,58 kn. Namjena kredita od 16.996.548,35 kn bila je financiranje izgradnje područne škole u Martinišću i sportske dvorane pri OŠ Đurmanec. 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 763.016,23 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 2021. g. iskorišteni, kako je već navedeno, u ukupnom iznosu od 39.759.564,58 kn. Tijekom 2021. godine otplaćeno je 2.904.831,44 kn i stanje 31.12.2021. je 36.854.733,14 kn.

Što se tiče obveza proračunskih korisnika, iznose 14.291.250,00 kn (u odnosu na 01.01.2021. g. radi se o smanjenju za 10.137.012,27 kn) i odnose se na:

- 12.550.000,00 kn – dugoročni krediti za rekonstrukciju hidroterapije i izgradnju vanjskog bazena pri Specijalnoj bolnice za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice,
- 1.741.250,00 kn – dugoročni kredit za nabavu digitalnog CT uređaja pri Specijalnoj bolnice za medicinsku rehabilitaciju Krapinske Toplice.

Što se tiče danih zajmova, Županija u promatranom razdoblju, tijekom 2021. g., nije davala iste.

Izveštaj o korištenju proračunske zaliha za razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2021. (prilog d)

U skladu s člankom 76. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) sastavni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i izvještaj o korištenju proračunske zalihe.

Stoga se Izvještaj o korištenju proračunske zalihe za razdoblje siječanj – prosinac 2021. godine nalazi u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu. U razdoblju od siječnja do prosinca 2021. godine za hitne i/ili nepredviđene izdatke isplaćeno je 600.000,00 kn i to za namjene prema priloženom Izvještaju.

Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima na 31.12.2021. godine (priloge i e1)

U skladu s člankom 76. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) 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 31.12.2021. godine nalazi se u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu.

Stanje aktivnih jamstava na dan 31.12.2021. godine iznosi 1.750.000,00 kn (u odnosu na godinu dana ranije radi se o smanjenju za 2.248.812,72 kn), kako slijedi:

- 1.750.000,00 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 31.12.2021. godine. Navedena potraživanja iznose 8.703.792,52 kn od čega je 7.996.464,40 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 7.996.464,40 kn predstavlja potraživanje prema poduzetnicima 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 707.328,12 kn odnosi se na potraživanja za studentske kredite (162.263,39 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 60. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 144/21) 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 2021. godinu prilaže Zaključak o I., II. i III. preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu.

Izvještaj 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 2021. 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 2021. godinu planirano je 67.232.682,03 kn, a realizirano je 24.074.218,67 kn odnosno 35,8%. Planom razvojnih programa – kapitalne pomoći i donacije predviđeno je 18.506.453,23 kn, a realizirano je 6.427.511,77 kn odnosno 34,7% 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 31.12.2020. godine – prilog e i e1).

Račun financiranja sadrži primitke realizirane u iznosu od 13.194.736,99 kn, te izdatke koji su realizirani u iznosu od 21.339.037,73 kn.

Primici (13.194.736,99 kn) se odnose na:

- 50.452,12 kn – uplaćena sredstva (povrat) po kreditnim linijama „Žene i mladi“ i „Poljoprivreda
- 41.424,62 kn – uplaćena sredstva (povrat) temeljem aktiviranog jamstva po kreditima poduzetnicima,
- 3.102.860,25 kn – beskametni zajam Državnog proračuna (povrat p/d po godišnjoj prijavi)
- 10.000.000,00 kn – beskametni zajam-potres

Izdaci (21.339.037,73 kn) se odnose na:

- 6.919.158,58 kn – otplata kredita zdravstvenih ustanova iz sredstava Županije (1.397.051,78 kn) i iz decentraliziranih sredstava (5.522.106,80 kn) (OB Zabok – 2.452.930,80 kn, SB Stubičke Toplice – 2.032.863,00 kn, SB Krapinske Toplice – 1.036.313,00 kn),
- 5.887.289,19 kn – povrat kratkoročnog revolving kredita,
- 1.597.404,64 kn- povrat glavnice kredit (EU projekti)
- 1.307.426,80 kn – povrat glavnice kredita (dvorana Oš Đurmanec, PŠ Martinišće)
- 5.627.758,52 kn – beskametni zajam (p/d, pomoć poduzetnicima)

Stanje imovine i obveza

Sastavni dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i stanje imovine i obveza. Na dan 31.12.2021. godine stanje na žiro računu iznosi 31.685.197,19 kn.

Stanje materijalne imovine na dan 31.12.2021. godine iznosi 89.088.223,90 kn, a odnosi se na sadašnju vrijednost poslovnog prostora, opreme, građevinskog zemljišta i dugotrajne nefinancijske imovine. Na dan 01.01.2021. godine stanje materijalne imovine iznosilo je 149.929.450,82 kn, a razlika između stanja na dan 31.12.2020. i početka godine u iznosu od

60.841.226,92 kn je smanjenje koje se temelji u najvećoj mjeri na prijenosu investicija u pripremi proračunskim korisnicima u čije objekte je i ulagano.

Stanje potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosi **31.237.728,28** kn, od čega:

- potraživanja za udjele u temeljnom kapitalu = 8.182.400,00 kn;
- potraživanja za dane zajmove = 153.563,79 kn (malo poduzetništvo i poljoprivreda-mandatni poslovi);
- potraživanja za dane depozite = 3.087.053,22 kn (aktivirana jamstva za poljoprivredne kredite);
- potraživanja za dane depozite = 7.996.464,60 kn (aktivirana jamstva poduzetnicima);
- 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 = 5.811.734,05kn (sanacija odlagališta, subvencija kamata poduzetnicima, sufinanciranje izrade prostornih planova, potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine);
- potraživanja za poreze = 501.581,92 kn (potraživanja za porez na cestovna motorna vozila te porez na nasljedstva i darove);
- potraživanja od Ministarstva za sufinanciranje troškova pogreba branitelja = 28.057,50 kn;
- potraživanja za financiranje EU projekata iz EU izvora = 1.640.482,79 kn;
- potraživanja za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola = 395.521,03 kn;
- ostala potraživanja = 2.895.804,85 kn.

Stanje nenaplaćenih potraživanja KZZ na 31.12.2021. iznosi 8.880.652,92 kn.

Stanje nenaplaćenih potraživanja proračunskih korisnika na 31.12.2021. iznose 32.411.812,44 kn

Udjeli u temeljnom kapitalu na dan 31.12.2021. g. u trgovačkih društava iznose 8.182.400,00 kn i to:

- Službeni glasnik d.o.o. = 42.000,00 kn,
- Poduzetnički centar KZZ d.o.o. = 358.900,00 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 31.12.2021. godine iznosi **69.461.619,36** kn, od čega:

- obveze prema zaposlenima = 1.603.975,61 (nedospjelo – plaća i davanja prema zaposlenima za 12/2021);
- obveze prema dobavljačima = 583.662,72kn (najveće učešće u navedenim obavezama odnosi se na prijevoz učenika srednjih škola sufinanciran od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja
- obaveze po kreditima = 54.893.884,54 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), na kredite PBZ-a za financiranje projekata u visini od 35.874.163,04 (nedospjelo, od čega 15.000.000,00 kn kratkoročni revolving kredit); i na povrat besamatnog zajma -14.744.838,67 kn,
- ostale obveze = 12.380.096,49 kn (7.191.374,06 kn – obveze prema komunalnim poduzećima koje nisu dospjele jer nisu ni izvršeni radovi na sanaciji odlagališta; 1.701.833,25 kn – nedospjele obveze temeljem primljenih predujmova i previše naplaćenih prihoda; ostalo – 246.889,18 kn).

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza KZZ na 31.12.2021. iznosi 380.033,18 kn.

Stanje ukupnih dospjelih obveza proračunskih korisnika na 31.12.2021. je 46.026.616,34 kn.

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 31.12.2021. g iznosi 15.934.285,80 kn (OB Zabok – 12.768.542,00 kn, SB Krapinske Toplice – 887.622,59 kn, SB Stubičke Toplice – 307.888,00 kn, Zavod za hitnu – 603.000,00 kn, DZ KZZ – 220.790,00 kn, osnovne i srednje škole – 1.146.443,21 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 2021. godini Krapinsko-zagorska županija je ostvarila ukupne prihode i primitke uvećane za preneseni višak iz prethodnog razdoblja u iznosu od 224.362.216,81 kn. Istovremeno, rashodi i izdaci su ostvareni u iznosu od 194.218.403,63 kn.

Dakle, izvršenjem Proračuna za 2021. godinu akumuliran je višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini 30.274.202,70 kn.

Navedeni višak sa stanjem na 31.12.2021. godine u iznosu od 30.274.202,70 kn raspoređuje se kako slijedi:

- 23.182.235,58 kn – namjenska neutrošena sredstva;
 - ✓ 236.094,34 kn – sredstva jedinica lokalne samouprave za sanaciju odlagališta otpada,
 - ✓ 10.668.626,32 kn – DEC-prenamjena potres
 - ✓ 9.730.546,06 kn – beskatni zajam - potres
 - ✓ 207.521,08 kn – jamčevine,
 - ✓ 34.944,49 kn – sredstva namijenjena za troškove povjerenstava pri tehničkim pregledima poslovnih objekata,
 - ✓ 27.200,00 kn – sredstva PBZ-a za stipendije,
 - ✓ 45.095,45 kn – sredstva za provedbu projekta „Školska shema 4“,
 - ✓ 102.025,52 kn – sredstva za provedbu projekta „Zalogajček 6“,
 - ✓ 18.855,83 kn – EU predujam Za mlade u Zagorju
 - ✓ 105.207,48 kn – EU predujam Regionalna strategija za mlade
 - ✓ 322.516,46 kn – depoziti za izvlaštenja
 - ✓ 390.431,51 kn – JU za upravljanje zašt.dijel.prirode i Zavod za prostorno uređenje
 - ✓ 4.275,24 kn – poticanje kulture sudjelovanja lok. Savjeta mladih u EU
 - ✓ 762.368,95 – predujam za projekt „Novi početak“
 - ✓ 500.000,00 – MRRFEU – projektna dokumentacija-škole
 - ✓ 26.526,85 – Min obrazovanja-subv.prijevoz učenika SŠ (HŽ)
- 7.091.967,12 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 2021. godinu i čini njegov sastavni dio.

v.d. PROČELNIKA
Nevenka Puljko

**DOPUNA GODIŠNJEM IZVEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA KRAPINSKO
ZAGORSKE ŽUPANIJE ZA 2020. GODINU**

Stanje nenaplaćenih potraživanja proračunskih korisnika na dan 31.12.2020. je
27.481.878,79 kn.

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza proračunskih korisnika na 31.12.2020. je
45.009.278,73 kn.

Stanje nenaplaćenih potraživanja KZZ na 31.12.2020. je 8.854.710,40 kn

Stanje nepodmirenih dospjelih obveza KZZ na 31.12.2020. je 2.549.159,00 kn.

v.d.pročelnika

Nevenka Puljko