

f) Obrazloženje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za razdoblje od 01.01.2021. do 30.06.2021. godine (obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka)

U prvom polugodištu 2021. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu od **423.242.928,32 kn** dok je za isto razdoblje prošle godine taj iznos bio 410.910.020,61 kn. Planirani prihodi i primici za 2021. godinu iznose 1.023.437.152,00 kn te navedena realizacija za prvo polugodište predstavlja 40% godišnjeg plana. S druge strane, ukupni rashodi i izdaci za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2021. godine ostvareni su u ukupnom iznosu od **459.721.754,63 kn**, dok je za isto razdoblje prethodne godine taj iznos bio 427.539.616,78 kn. Navedeni iznosi sadrže podatke za Krapinsko-zagorsku županiju i njene proračunske korisnike (radi se o osnovnim i srednjim školama, učeničkim domovima i zdravstvenim ustanovama, Javna ustanova Zagorje Zeleno, Zavod za prostorno uređenje, ZARA, Javna ustanova Novi početak). Dakle, konsolidirano je ostvaren manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 36.478.826,31 kn. koji korigiran za višak iz prethodne godine rezultira manjkom od 34.059.992,22 kn.

Daljnja analiza, odnosno obrazloženje odnosi se na Županiju, bez proračunskih korisnika i to iz razloga jer su sredstva koja se odnose na proračunske korisnike namjenska i njima Županija ne raspolaže (radi se o namjenskim sredstvima za pokriće rashoda poslovanja i nabave dugotrajne imovine; npr. sredstva HZZO-a za transfere prema zdravstvenim ustanovama, sredstva Državnog proračuna za plaće u obrazovanju, u zdravstvu, za otplatu kredita i sl.).

Dakle, promatrajući samo Županiju (bez proračunskih korisnika), u prvih šest mjeseci ove godine ostvareni su ukupni prihodi i primici od **105.839.637,04 kn** što je za 3.100.587,83 kn ili 3% više u odnosu na isti period 2020. godine kada je taj iznos bio 102.739.049,21 kn. Navedeno povećanje u 2021. g. u odnosu na 2020. g. nastalo je zbog doznake prihoda iz udjela u porezu na dohodak za sanaciju šteta od potresa.

Istovremeno, rashodi i izdaci, samo Županije, u prvih šest mjeseci 2021. g. ostvareni su u iznosu od **98.927.431,80 kn** što je za 2.813.454,21 kn ili 3% manje u odnosu na isti period prošle godine kada je taj iznos bio 101.740.886,01 kn. Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, u prvoj polovici 2021. godine Županija je ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od **6.912.205,24 kn**. Raspoloživi višak prihoda u odnosu na rashode po izvršenju proračuna za 2020. godinu u iznosu od **6.098.803,49 kn** i ostvareni višak prihoda u prvih šest mjeseci ove godine rezultira ukupnim viškom prihoda nad rashodima u iznosu od **13.011.008,73 kn**.

Navedena polugodišnja realizacija tijekom 2021. g. u segmentu prihoda i primitaka predstavlja 42% godišnjeg plana, a u dijela rashoda i izdataka 39% godišnjeg plana. Ističemo da je realizacija gotovo svake godine manja u prvom polugodištu u odnosu na drugo, a ova godina je i dodatno specifična radi poteškoća pri realizaciji sanacije šteta uzrokovanih potresom.

Od ukupno ostvarenih prihoda i primitaka, na decentralizirane funkcije u školstvu, zdravstvu, socijalnoj skrbi i za sanaciju šteta od potresa odnosi se 35.945.487,12 kn odnosno 34% ukupnih prihoda i primitaka, a na izvorne prihode odnosi se 38.075.029,05 kn odnosno 36% ukupnih prihoda i primitaka. Na pomoći iz EU izvora odnosi se 10.587.665,81 kn odnosno 10% ukupnih prihoda i primitaka, a na pomoći iz Državnog proračuna i proračuna JLS-ova 21.032.333,10 kn odnosno 2043.991,28 kn, a 155.130,68 kn odnosno 0,1% ukupnih prihoda i primitaka odnosi se na ostale prihode od donacija, refundacija i posebnih namjena.

Struktura prihoda Županije je slijedeća:

Vrsta prihoda	Izvršenje 06/2020.	Plan 2021.	Izvršenje 06/2021.	Izvršenje plana u 2021.	Indeks izvršenja 2021/2020	Udio u ostvar. uk. prih.
A) Prihod od poreza	32.163.687,06	70.685.000,00	42.661.933,78	60,4%	132,6%	40,3%
B) Pomoći	61.800.454,70	153.833.716,00	60.076.136,32	39,1%	97,2%	56,8%
C) Prihod od imovine	1.306.960,67	3.555.000,00	495.454,19	13,9%	37,9%	0,5%
D) Prihod od pristojbi i naknada te od prodaje roba i usluga	642.757,25	1.610.464,25	931.882,17	57,9%	145,0%	0,9%
E) Ostali prihodi	60.197,68	3.715.592,60	1.628.339,30	43,8%	2705,0%	1,5%
F) Prihod od prodaje proiz. dug. imovine	0,00	5.000,00	1.900,00	38,0%		0,0%
G) Primici	6.764.991,85	10.915.000,00	43.991,28	0,4%	0,7%	0,0%
H) Višak prihoda poslovanja	0,00	6.074.707,40		0,0%		0,0%
Ukupno	102.739.049,21	250.394.480,25	105.839.637,04	42,3%	103,0%	100,0%

A) Strukturu prihoda od poreza (42.661.933,78 kn) čine:

➤ **Porez na dohodak: 38.834.356,75 kn**

Radi se o najznačajnijem poreznom prihodu Županije, od čega se na decentralizirana sredstva za sanaciju šteta od potresa odnosi 7.489.349,71 kn, a 31.345.007,04 kn je vlastiti (izvorni) prihod Županije.

Ukupni prihodi od poreza na dohodak u odnosu na godišnji plan izvršeni su s 60,4%. Realizacija je povećana radi revitalizacije jednog dijela gospodarstva poslije korona krize i povećanja županijskog udjela u porezu na dohodak sa 17 na 20% kao nadoknada mjera porezne reforme. Tako je ukupni prihod od poreza na dohodak u prvom polugodištu 2021. godine u odnosu na isto razdoblje 2020. godine veći za 32,6% (10,4 mln. kn). Ukoliko promatramo samo izvorni porez na dohodak, onda isti u promatranom razdoblju raste za 46% (9,9 mln. kn).

➤ **Županijski porezi: 3.827.577,03 kn**

Od tih prihoda, 3.715.082,01 kn odnosi se na porez na cestovna motorna vozila, 111.495,02 kn na porez na nasljedstva i darove i 1.000,00 kn na porez na automate za zabavne igre. U odnosu na godišnji plan, navedeni prihodi su realizirani sa 53%.

B) Strukturu prihoda od pomoći (60.076.136,32 kn) čine:

➤ **Tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u školstvu, zdravstvu i socijalnoj skrbi: 28.456.137,41 kn**

Navedeni iznos predstavlja 44,3,0% godišnjeg plana.

➤ **Tekuće pomoći iz Državnog proračuna: 17.061.174,82 kn**

Navedeni iznos predstavlja 39,1% godišnjeg plana, a čija doznaka u proračun Županije uglavnom ovisi o realizaciji aktivnosti koje se financiraju iz tih sredstava.

Od tog iznosa, 5.985.789,25 kn odnosi se na sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, 4.500.000,00 kn na financiranje preuzetih službenika nekadašnjeg Ureda državne uprave, 533.185,68 kn odnosi se na kompenzacijsku mjeru radi pokrića gubitka dijela poreza na dohodak uslijed promjene poreznih propisa (od 01.01.2020. g. povećan je osnovni osobni odbitak s 3.800,00 kn na 4.000,00 kn), 4.993.286,17 kn na sufinanciranje povećanja energetske učinkovitosti kod školskih ustanova, 752.395,66 kn na sufinanciranje kamata po poduzetničkim kreditima, 117.850 kn na sufinanciranje projekta „Adrenalinski park D.Stubica“, 121.827,06 kn odnosi se na povrat sredstava po projektu „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Domu zdravlja KZZ“, 56.841,00 kn- povrat troškova za pogrebe branitelja.

➤ Tekuće pomoći iz proračuna gradova/općina: **3.971.158,28 kn**

Navedeni iznos predstavlja 94,2% godišnjeg plana. Stupanj izvršenja ovisi o realizaciji aktivnosti koje se zajednički financiraju.

Od tog iznosa, 3.271.283,28 kn odnosi se na financiranje troškova provođenja lokalnih izbora, 376.597,93 kn odnosi se na sufinanciranje kamata po poduzetničkim kreditima, 152.743,42 kn – sanacija odlagališta – povrat po konačnom obračunu za Medvedov jarek, 117.500,00 sufinanciranje dvorane OŠ Začretje, 31.250,00 kn na izmjenu prostornih planova (Zavod za prostorno uređenje) i 1.783,65 kn na financiranje povjerenstva za procjenu nekretnina.

➤ Pomoći međunarodnih organizacija: **880.651,90 kn**

Navedeni iznos predstavlja 96,4% godišnjeg plana. Radi se o refundaciji troškova iz EU izvora od inozemnog partnera za projekt „Veze prirode“.

➤ Pomoći iz Državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava: **9.707.013,91 kn**

Navedeni iznos predstavlja 20,7% godišnjeg plana, a odnosi se na sredstva vezana uz financiranje slijedećih projekata: „Energetska obnova osnovnih škola“ – 2.830.960,49 kn, „Poslovno-tehnološki inkubator“ – 1.975.729,59 kn, „Baltazar 4“ – 1.267.916,67 kn, „Zalogajček“ – 399.685,57 kn, „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti u Domu zdravlja KZZ“ – 489.012,96 kn, „Školska shema“ – 78.341,95 kn, projekt „Poslovni anđeli“ – 753.341,95 kn, projekt „Za mlade u Zagorju“ – 115.581,90 kn, Strategija za mlade – 105.207,48 kn, projekt profesor Baltazar online – 30.000,00 kn, projekt „Abeceda prirode“ – 1.325.660,12 kn, kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika – 335.000,00 kn.

C) Strukturu prihoda od imovine (495.454,19 kn) čine:

➤ Prihodi od financijske imovine: **26.491,90 kn.**

Navedeni prihod predstavlja 1% godišnjeg plana, pri čemu se 26.491,90 kn odnosi na prihod od kamata (kamate po viđenju za sredstva na žiro računu). Za drugo polugodište je planirana jača realizacija i ostvarenje plana.

➤ Prihodi od nefinancijske imovine: **468.653,08 kn**

Navedeni iznos predstavlja 43,9% godišnjeg plana.

Od tog iznosa, 198.812,27 kn odnosi se na prihod od naknada za nedozvoljeno izgrađene građevine (legalizacija), 23.478,41 kn na prihod od koncesija za vodu, 96.849,36 kn na prihod od korištenja i eksploatacije mineralnih sirovina, 1.535,82 kn na prihod od koncesija u zdravstvu, 107.432,42 kn na prihod od najamnine/zakupa te 40.544,80 kn na prihod od lovozakupnine.

➤ Prihodi od kamata na dane zajmove: **309,21 kn**

Navedeni iznos predstavlja 6,1% godišnjeg plana, a odnosi se na dane kredite malom i srednjem poduzetništvu kroz kreditne linije putem poslovnih banaka. Realizacija ovisi o povratu obveza od korisnika kredita.

D) Strukturu prihoda od pristojbi i naknada te od prodaje roba i usluga (931.882,17 kn) čine:

- Administrativne (upravne) pristojbe: **813.331,18 kn**
Navedeni iznos predstavlja 68,3% godišnjeg plana, od čega se 554.042,15 kn odnosi na županijske upravne pristojbe, a 259.289,03 kn na prihode od prodaje državnih biljega.
- Prihodi po posebnim propisima: **118.550,99 kn**
Navedeni iznos predstavlja 28,7% godišnjeg plana, a odnosi se na prihode od izdavanja dozvola za gospodarenje otpadom i dozvola za linijski prijevoz te na refundaciju troškova od HZZO-a i osiguravajućih društava, naknade za sklapanje braka, naknade od vještačenja imovine i naknade za izvlaštenja.

E) Strukturu ostalih prihoda (1.628.339,30 kn) čine:

- Prihodi od donacija: **115.107,88 kn**
Navedeni iznos predstavlja 274% godišnjeg plana, a odnosi se na donaciju PBZ-a za studentske i učeničke stipendije te donaciju zaštitne opreme za OŠ i SŠ od firme Salvus
- Ostali prihodi: **1.513.231,42 kn**
Navedeni iznos predstavlja 41% godišnjeg plana, a odnosi se na refundaciju sredstava od partnera na projektima te na uplatu naknade štete po ugovoru za projekt „Stubaki“.

F) Struktura prihoda od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (1.900,00 kn) čine:

- prihodi s osnove prodaje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.900,00 kn odnose se na prihod od prodaje rabljenog automobila.

G) Strukturu primitaka (43.991,28 kn) čine:

- Povrati danih zajmova i depozita za kreditiranje poduzetnika, poljoprivrednika i studenata: **43.991,28 kn**
Navedeni iznos predstavlja 38,2% godišnjeg plana. Realizacija ovisi o povratu obveza od poduzetnika, poljoprivrednika i studenata.

Rashodi i izdaci po nositeljima, korisnicima i namjenama u iznosu od 98.927.431,80 kn izvršeni su kako slijedi:

- 493.672,75 kn – Ured župana (45,3% izvršenje godišnjeg plana),
- 4.549.937,96 kn – UO za poslove Županijske skupštine (73,7% izv. pl.),
- 7.535.102,54 kn – UO za gospodarstvo, poljoprivredu, promet i komunalnu infrastrukturu (37,4% izv. pl.),
- 23.116.126,17 kn – UO za financije i proračun (75,6% izv. pl.),
- 2.937.633,66 kn – UO za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša 12,8% izv. pl.),
- 12.671.239,54 kn – UO za zdravstvo, socijalnu politiku, branitelje, civilno društvo i mlade (29,7% izv. pl.),
- 44.395.782,42 kn – UO za obraz., kulturu, sport i tehničku kulturu (42,4% izv. pl.),
- 3.158.005,40 kn – UO za opće i zajedničke poslove (48,9% izv. pl.),
- 69.931,36 kn – UO za javnu nabavu i EU fondove (0,4% izv. pl.).

RAZDJEL 001 – URED ŽUPANA

U ovom razdjelu utrošeno je 493.672,75 kn (45,3% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 39.133,64 kn – regionalna suradnja (članarina Hrvatskoj zajednici županija),
- 340.201,52 kn – informiranje javnosti i protokol (219.375,00 kn – promidžba i informiranje javnosti; 69.525,81 kn – usluge prilikom obilježavanja praznika, blagdana i manifestacija; 51.300,71 kn – protokolarni i ostali troškovi Ureda),
- 114.337,59 kn – implementacija brend strategije „Bajka na dlanu“ (promotivne aktivnosti i materijali).

Obzirom na strukturu prihoda, cjelokupni rashodi ovog Upravnog odjela financirani su iz vlastitih izvora.

Detaljnija struktura svih rashoda Ureda prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 4.549.937,96 kn (73,7% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 4.545.716,05 kn – predstavnička i izvršna tijela (35.271,11 kn – Županijski savjet mladih; 163.321,06 kn – naknade članovima predstavničkog tijela i radnih odbora; 78.144,15 kn – obilježavanje dana Županije i prigodne svečanosti; 146.176,23 kn – donacije političkim strankama zastupljenim u Županijskoj skupštini; 4.122.803,50 kn – provođenje predsjedničkih izbora).
- 4.221,91 kn – Tekući projekt „Za mlade u Zagorju“ – provođenje radionica u okviru projekta.

Obzirom na strukturu prihoda iz kojih su se financirale aktivnosti u Upravnom odjelu, 1.874.912,11 kn (41%) odnosi se na vlastite izvore financiranja, a 2.670.803,94 kn (59%) su sredstva JLS-a a 4.221,91 kn su sredstva Ministarstva-prijenos EU sredstava..

Detaljna struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 7.535.102,54 kn (37,4% godišnjeg plana), kako slijedi:

GOSPODARSTVO – 4.731.647,06 kn

Navedeni iznos predstavlja 42,1% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 4.131.647,06 kn – Poticanje razvoja malog i srednjeg gospodarstva
Unutar toga programa obuhvaćeno je: sufinanciranje rada Poduzetničkog centra (320.000,00 kn); sufinanciranje sajмова i ostalih promidžbenih manifestacija u gospodarstvu (31.250,00 kn); unapređenje konkurentnosti poduzetnika – subvencije kamata po kreditnim linijama, potpore tradicionalnim obrtima i sufinanciranje nastupa na sajmovima (1.955.373,87 kn); troškovi upravljanja Poslovno-tehnološkim inkubatorom KZZ (751.484,52 kn), Plan razvoja KZZ 2021-2027 (33.750,00 kn), tekući projekt „Uspostava fonda za poslovne anđele“ (669.788,67), energetska učinkovitost (370.000,00 kn);
- 600.000,00 kn – sufinanciranje rada Zagorske razvoje agencije.

TURIZAM – 738.312,62 kn

Navedeni iznos predstavlja 44,9% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 738.312,62 kn – Razvoj turizma Krapinsko-zagorske županije
Ova aktivnost obuhvaća: materijalne rashode Turističko-informacijskog centra u Roses outlet centru u Sv. Križu Začretje (12.312,62); turističku promidžbu kroz sajmove, manifestacije i promidžbene materijale odnosno tekuće pomoći za sufinanciranje rada Turističke zajednice Krapinsko-zagorske županije (726.000,00 kn) .

POLJOPRIVREDA – 1.396.745,64 kn

Navedeni iznos predstavlja 46,6% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 1.396.745,64 kn – Razvoj poljoprivrede
Realizirane aktivnosti vezane uz razvoj poljoprivrede odnose se na program ruralnog razvoja – potpore poljoprivrednicima (1.328.123,82 kn); na tekuće projekte u poljoprivredi – zaštita i revitalizacija autohtonih sorti vinove loze te zaštita i promocija izvornih zagorskih proizvoda (38.625,00 kn); na otplatu kredita – usluge banke u praćenju kreditne linije (8.631,57 kn); na manifestacije i sajmove – očuvanje i unapređivanje kulturnog nasljeđa i seoskih običaja (21.365,25 kn).

PROMET – 194.522,22 kn

Navedeni iznos predstavlja 14,3% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 194.522,22 kn – Poboljšanje prometne infrastrukture
sufinanciranje Krapinsko-zagorskog aerodroma d.o.o. (41.666,66 kn); sufinanciranje Integriranog prometa zagrebačkog područja d.o.o. (90.000,00 kn), kapitalna pomoć Krapinsko zagorski aerodrom (20.000,00) i kapitalna pomoć Integriranom prometu zagrebačkog područja d.o.o. (42.855,56 kn).

KOMUNALNA INFRASTRUKTURA I VODOOPSKRBA – 473.875,00 kn

Navedeni iznos predstavlja 16,2% od godišnjeg plana, a odnosi se na:

- 473.875,00 kn – Poboljšanje komunalne infrastrukture i vodoopskrbe
Ukupnu strukturu ovih rashoda čine pomoći za sanaciju klizišta i šteta od elementarnih nepogoda.(227.000,00 kn)-veći dio aktivnosti planiran je za drugu polovicu godine., Širokopojasna infrastruktura – priprema dokumentacije (246.875,00 kn)

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 5.816.691,75 kn (77%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 1.718.410,79 kn (23%) su bespovratna sredstva, od čega: 718.780,39 sredstva Državnog proračuna, 659.578,17 EU sredstva i 340.052,23 kn sredstva JLS-ova .

Detaljna struktura svih rashoda ovog Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 i izdaci ostvareni su u iznosu od 23.116.126,17 kn (75,6% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 7.568.251,33 kn – bruto plaće za zaposlene u svim upravnim odjelima,
- 542.214,33 kn – rashodi za zaposlene temeljem prava iz kolektivnog ugovora,
- 1.166.937,74 kn – doprinosi na plaće,
- 2.152,29 kn – službena putovanja,
- 663.567,10 kn – trošak prijevoza zaposlenih na posao i s posla,
- 600,00 kn – stručno usavršavanje zaposlenika,

- 465.900,38 kn – ostale usluge (usluga naplate poreznih prihoda od strane Porezne uprave i stanica za tehnički pregled vozila – model definiran zakonskim propisima),
- 81.266,80 kn – premije osiguranja i ostali troškovi,
- 130.644,19 kn – bankarske usluge (platni promet, naknade po kreditu),
- 3.000,00 kn – naknade i pomoći temeljem prava iz kolektivnog ugovora,
- 199.422,70 kn – trošak kamata,
- 12.292.169,31 kn – povrat glavnice kratkoročnog revolving kredita, povrat beskamatnog zajma

Obzirom na strukturu prihoda i primitaka iz kojih su financirane poslovne aktivnosti u Upravnom odjelu, 10.624.534,16 kn odnosi se na vlastite izvore financiranja. Financijske aktivnosti koje se odnose na povrat kratkoročnog revolving kredita i beskamatnog zajma (12.491.592,01 kn) financirane su dijelom iz bespovratnih sredstava za provedbu projekata (EU i MRRFEU), a dijelom na teret vlastite likvidnosti do konačne doznake bespovratnih sredstava.

Detaljna struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 2.937.633,66 kn (12,8% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 25.000,00 kn – zaštita okoliša
Utrošena sredstva odnose se na provođenje programa eko škole.
- 3.000,00 kn – gospodarenje otpadom
Utrošena sredstva odnose se na sufinanciranje sanacije onečišćenja i neuređenih odlagališta
- 13.073,41 kn – projekt „Zagorje-abeceda prirode“
Radi se o troškovima plaće zaposlenih na projektu.
- 128.028,43 kn – sanacija šteta od potresa na području KZZ
Radi se o troškovima statičara-pregled oštećenih objekata te sufinanciranje rada Fonda za obnovu grada Zagreba, Zagrebačke i Krapinsko zagorske županije
- 938.271,79 kn – Zavod za prostorno uređenje KZZ
Radi se o sredstvima za redovan rad Zavoda.
- 1.830.260,03 kn – JU za upravljanje zaštićenim dijelovima KZZ
Radi se o sredstvima za redovan rad Ustanove (583.919,88 kn) i za sufinanciranje provedbe EU projekata (1.246.340,15 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 1.767.920,42 kn (60%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 1.169.713,24 kn (40%) su bespovratna sredstva za provedbu projekata (EU, Ministarstvo i MRRFEU)

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

RAZDJEL 006 – UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU POLITIKU, BRANITELJE, CIVILNO DRUŠTVO I MLADE

U ovom odjelu utrošeno je 12.671.239,54 kn (29,7% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 9.585.924,13 kn – Zdravstvo
Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva koja služe za pokriće troškova vezanih uz nabavu dugotrajne imovine, vezanih za usluge tekućeg i investicijskog održavanja sredstava za rad te za otplatu kredita zdravstvenih ustanova) odnosi se 6.260.710,73 kn, a 3.325.213,40 kn su sredstva iznad zakonskog standarda (vlastita i EU sredstva). Sredstva iznad standarda utrošena su za rad hitne medicinske službe (1.350.000,00 kn), za otplatu kredita za OB Zabok i SB St. Toplice (551.081,98 kn), za usluge mrtvozornika (265.543,71 kn), tekuće pomoći zdravstvenim organizacijama i udrugama (908.239,12) i za programe prevencije, edukacije, zdravstvene zaštite, zdravstvenog turizma (250.348,59 kn).
- 2.047.555,60 – Socijalna skrb
Na sredstva zakonskog standarda (decentralizirana sredstva) odnosi se 1.007.066,20 kn, a utrošena su za materijalno-financijske rashode centara za socijalnu skrb. Sredstva iznad standarda (vlastita sredstva) iznose 830.912,32 kn i utrošena su za pomoći obiteljima, samcima, osobama s posebnim potrebama, za pronatalitetni dodatak, te za provođenje županijske strategije za osobe s invaliditetom i programa „Županija – prijatelj djece“, 209.577,08 kn – utrošeno je za financiranje rada Doma „Novi početak“
- 1.037.759,81 kn – Donacije mladim i udrugama
Radi se o sredstvima kojima se sufinancira rad udruga (civilne udruge, braniteljske udruge, Crveni križ, umirovljenici, mladi).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 5.308.525,38 kn (42%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 7.362.714,16 kn (58%) su bespovratna sredstva, od čega: 7.267.776,93 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 9.053,73 kn EU sredstva i 85.883,50 kn sredstva Državnog proračuna.

Detaljna struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 44.395.782,42 kn (42,4% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 42.319.044,87 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 16.928.081,03 kn, na sredstva zakonskog standarda srednjoškolskog obrazovanja 4.108.949,58 kn, a na sredstva zakonskog standarda za učeničke domove 723.322,87 kn.
Preostali iznos od 20.558.691,39 kn odnosi se na sufinanciranje prijevoza učenika (10.360.038,54 kn), na ulaganja u školsku imovinu (1.482.318,26 kn), na projekt „Pomoćnici u nastavi-Baltazar 4“ (1.379.593,87 kn), na stipendije (829.200,00 kn), na projekt „Zalogajček 5“ (599.681,36 kn), na podmirenje obveza Veleučilišta Hrvatsko zagorje Krapina (642.170,80 kn), na projekt „Školska shema“ (228.596,28 kn), na sanaciju škola od potresa (3.007.018,64 kn), na projektiranje školskih

objekata(352.500,00 kn), RCKTU (543.053,85 kn), izgradnja dvorane Zlatar Bistrica (614.897,49 kn) i na ostale projekte u obrazovanju (519.622,30 kn – npr. visokoškolski program, učenička natjecanja, programi za djecu s teškoćama u razvoju, programi za nadarenu djecu, predškolski odgoj i sl.).

- 2.076.737,55 kn – Kultura, sport i tehnička kultura

Aktivnost koje su realizirane odnose se na sufinanciranje izdavačke djelatnosti (58.402,22 kn), na program kulturnog razvitka (367.331,38 kn – sufinanciranje manifestacija i ustanova u kulturi), na program tehničke kulture i sporta (852.503,95 kn – sufinanciranje sportske zajednice KZZ i sportskih natjecanja), na zaštitu spomenika kulture (798.500,00 kn – sufinanciranje obnove kulturne baštine i sakralnih objekata).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 8.231.506,09 kn (19%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 36.164.276,33 kn (81%) su bespovratna sredstva, od čega: 21.760.353,48 kn sredstva za decentralizirane funkcije, 8.740.801,52 kn sredstva Državnog proračuna, 5.663.121,33 kn EU sredstva.

Detaljna struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 3.158.005,40 kn (48,9% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 1.887.818,43 kn – materijalni rashodi poslovanja svih upravnih odjela,
- 25.122,50 kn – troškovi nabave opreme svih upravnih odjela,
- 1.245.064,47 kn – Protupožarna i civilna zaštita
Aktivnosti programa protupožarne i civilne zaštite obuhvaćaju rashode civilne zaštite (564.043,66 kn) – nabava zaštitne opreme radi sprječavanja širenja zaraze uzrokovane korona virusom, donacije Vatrogasnoj zajednici (581.000,00 kn), donacije HGSS-u (94.800,00 kn) te donacije Društvu Crvenog križa (5.220,81 kn).

Struktura izvora financiranja aktivnosti u Upravnom odjelu je sljedeća:

- 3.080.297,52 (98%) odnosi se na vlastite izvore financiranja,
- 77.707,88 kn (2%) su sredstva donacija

Detaljna struktura svih rashoda Upravnog odjela prikazana je u samom dokumentu „Polugodišnji 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 69.931,36 kn (49,6% godišnjeg plana), kako slijedi:

- 25.706,67 kn – EU fondovi
Radi se o rashodima koji se odnose na kom.usluge za ZEZ
- 44.224,69 – Međunarodna suradnja.
Radi se o sredstvima utrošenim na članarine u međunarodnim asocijacijama.

Obzirom na strukturu prihoda, cjelokupni rashodi ovog Upravnog odjela financirani su iz vlastitih izvora.

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

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

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) sastavni dio polugodišnjeg 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 uz ovo obrazloženje i sastavni je dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu.

Iz Izvještaja je vidljivo da stanje obveza Županije po postojećim zaduženjima iznosi 41.601.461,59 kn (sve nedospjelo). Iznos od 4.274.882,83 kn odnosi se na sredstva Državnog proračuna i proračuna JLS-ova koja su zajedno s sredstvima Županije udruživana u fondove iz kojih su se kreditirali poduzetnici i poljoprivrednici ili su im se davala jamstava za kredite u komercijalnim bankama, sve u visini raspoloživih sredstava u fondovima. Paralelno s povratom kredita od krajnjih korisnika (poduzetnika i poljoprivrednika), naplaćeni iznos se vraća u Državni proračun i proračune JLS-ova. Tijekom prvih šest mjeseci ove godine takvih povrata nije bilo. Preostali iznos od 37.326.578,76 kn odnosi se na tri dugoročna kredita. Naime, Županija je s Privrednom bankom Zagreb d.d. tijekom 2017. i 2018. godine zaključila tri ugovora o dugoročnim kreditima u ukupnom iznosu od 42.000.000,00 kn (specifikacija dana u priloženoj tablici „c“). Namjena kredita od 17.500.000,00 kn bila je financiranje izgradnje područne škole u Martinišću i sportske dvorane pri OŠ Đurmanec (iskorišteno 16.996.548,35 kn) te je po istom s 30.06.2020. g. počela otplata. 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 dijelovima prirode na području KZZ) te je po istom s 31.03.2021. počela otplata. Namjena kredita od 2.500.000,00 kn je financiranje kupnje dvorca Stubički Golubovec i financiranje vlastitog udjela pri sanaciji odlagališta otpada (iskorišteno 763.016,23) te je po istom s 31.03.2021. počela otplata.

Pored navedenih dugoročnih zaduženja, Županija je do 05.06.2021 imala kod Privredne banke Zagreb d.d. ugovoren kratkoročni okvirni revolving kredit od 20 mln. kn uz fiksnu kamatnu stopu od 0,95% godišnje koji se koristi isključivo za premošćivanje jaza nastalog zbog različite dinamike između priljeva bespovratnih sredstava za financiranje kapitalnih EU projekata i dospijeca obveza po tim projektima. Sve obveze po revolving kreditu (5.887.289,19 kn) podmirene su do 23.02.2021.god. S obzirom na prestanak važenja prvotnog kredita na dan 05.06.2021. ugovoren je novi revolving kredit sa istom namjenom, u iznosu od 20 mln kuna sa fiksnom kamatnom stopom od 0,75 %, na dan 30.06.2021. navedeni kredit nije korišten.

Također, u prvom polugodištu u korištenju je i kratkoročni beskamatni zajam u iznosu od 7.118.026,08 kn primljen od strane Državnog proračuna na ime gubitka prihoda od poreza na dohodak odnosno na ime povrata poreza na dohodak. Naime, Vlada RH je uslijed pandemije korona virusa donijela mjeru pomoći gospodarstvu kojom se, pod određenim uvjetima, poduzetnici oslobađaju plaćanja poreza na dohodak ili im se odgađa plaćanje istog. Kako je dio poreza na dohodak prihod jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, na ime gubitka tog prihoda zbog odgode i oslobođenja plaćanja, daje se beskamatni zajam iz Državnog proračuna. Isti je vraćen u Državni proračun, rok za povrata bio je 1.6.2021, Županija je svoju

obavezu povrata izvršila do kraja 5. mjeseca. . Dio zajma na ime odgode poreza iznosi 1.663.559,14 kn, a dio koji je vraćen a odnosio se na povrat poreza iznosi 5.454.466,94 kn .

Što se tiče obveza proračunskih korisnika, iste iznose 19.359.443,09 kn (u odnosu na 01.01.2021. g. radi se o smanjenju za 5.068.819,18 kn) i odnose se na:

- 3.456.839,44 kn – dugoročni krediti za izgradnju OB Zabok i bolnice hrvatskih veterana,
- 13.853,65 kn – obveze OB Zabok i bolnice hrvatskih veterana za nabavu vozila kroz financijski leasing,
- 13.650.000,00 kn – dugoročni krediti za rekonstrukciju hidroterapije i izgradnju vanjskog bazena pri Specijalnoj bolnici za medicinsku rehabilitaciju Stubičke Toplice,
- 2.238.750,00 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 (01.01.-30.06.2021.), nije davala iste. Potraživanja za dane zajmove iz prethodnog razdoblja iznose 1.028.001,15 kn za kredite dane poduzetnicima (mladi i žene) i poljoprivrednicima u programima iz 2001. i 2003. godine.

Izveštaj o korištenju proračunske zaliha za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2021. (prilog d)

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

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

Izveštaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima na 30.06.2021. godine (prilog e i e1)

U skladu s člankom 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) sastavni dio polugodišnjeg 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 30.06.2021. godine nalazi se u prilogu ovog obrazloženja i sastavni je dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu.

Stanje aktivnih jamstava na dan 30.06.2021. godine iznosi 2.980.286,82 kn (u odnosu na 01.01.2020. g. radi se o smanjenju za 1.018.525,90 kn), kako slijedi:

- 730.286,82 kn – OB Zabok (za izgradnju bolnice; 2021. g. - posljednja godina dospijeca),
- 2.250.000,00 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 30.06.2020. godine. Navedena potraživanja iznose 8.726.772,69 kn od čega je 8.014.044,77 kn dospjelo (Navedena dospjela sredstva odnose se na sredstva Državnog proračuna, proračuna JLS-ova i proračuna Županije koja su zajedno udruživana u fondove iz kojih se su se kreditirali poduzetnici ili su im se davala jamstava za kredite u komercijalnim bankama, sve u visini raspoloživih sredstava u fondovima. Navedeno dospjelo potraživanje od 8.014.044,77 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 712.727,92 kn odnosi se na potraživanja za studentske kredite (167.663,39 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./dan-as Poduzetnički centar KZZ d.o.o./ na upravljanje na ime izdavanja jamstava za kredite u prerađivačkoj industriji – krediti su u otplati).

Preraspodjela sredstava

U skladu s člankom 46. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) župan o izvršenim preraspodjelama proračunskih sredstava izvještava predstavničko tijelo u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna. Stoga se Polugodišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu prilaže Zaključak o I. i II. preraspodjeli sredstava planiranih u Proračunu Krapinsko-zagorske županije za 2021. godinu.

Pri navedenoj preraspodjeli ukupan iznos Proračuna nije mijenjan, već samo struktura i to u skladu s zakonskim propisima do visine od 5% stavke koja se umanjuje.

Izvještaj o provedbi plana razvojnih programa

Sukladno članku 108. Zakona o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15), polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži i izvještaj o provedbi plana razvojnih programa. Stoga se Polugodišnjem 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 64.292.677,00 kn, a u prvih šest mjeseci 2021. g. realizirano je 9.297.732,69 kn odnosno 14,4% planiranog. Planom razvojnih programa – kapitalne pomoći i donacije predviđeno je 22.297.110,00 kn, dok je u prvih šest mjeseci 2021. g. realizirano 922.861,81 kn odnosno 4% plana. Dakle, ukupno je u cijeloj 2021. g. za investicije te kapitalne pomoći i donacije planirano 86.589.787,00 kn, dok je u prvoj polovici godine realizirano 10.220.594,50 kn ili 11,8% od godišnjeg plana.

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 30.06.2021. godine – prilog e i e1).

Račun financiranja sadrži primitke realizirane u iznosu od 43.991,28 kn, te izdatke koji su realizirani u iznosu od 16.398.222,39 kn.

Primici (43.991,28 kn) se odnose na:

- 20.146,83 kn – uplata (povrat) sredstava po kreditnim linijama za poduzetnike,
- 23.844,45 kn – uplata (povrat) sredstava temeljem aktiviranog jamstva po kreditima poduzetnicima (tri kreditne partije),

Izdaci (16.398.222,39 kn) se odnose na:

- 3.292.693,56 kn – otplata kredita zdravstvenih ustanova, od čega iz izvornih sredstava Županije 518.525,90 kn (OB Zabok) i iz decentraliziranih sredstava 2.774.167,66 kn
- 12.292.169,31 kn – povrat kratkoročnog revolving kredita (5.887.289,19 kn), povrat beskamatnog zajma (5.606.177,80 kn), otplata glavnice po primljenim kreditima KZZ (798.702,32) i kamate za primljene kredite KZZ (199.422,70 kn)
- 813.359,52 kn – otplata dugoročnog kredita za izgradnju područne škole u Martinišću i dvorane u Đurmancu, dvorana Zl.Bistrica.

Stanje imovina i obveza

Sastavni dio Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna je i stanje imovine i obveza. Na dan 30.06.2021. godine stanje na žiro računu iznosi 20.952.228,13.

Stanje nefinancijske materijalne/nematerijalne imovine na dan 30.06.2021. godine iznosi 156.682.163,45 kn, a odnosi se na sadašnju vrijednost poslovnog prostora, zemljišta, opreme i dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi. Na dan 01.01.2021. godine stanje navedene imovine iznosilo je 149.929.450,82 kn, a razlika između stanja na dan 30.06.2020. i početka godine u iznosu od 6.752.712,63 kn je povećanje koje se temelji u najvećoj mjeri na ulaganjima u građevinske objekte kod kojih su ulaganja dijelom još u tijeku (izgradnja sportske dvorane Zl.Bistrica, obnova zgrade OŠ Kr.Toplice, dvorana OŠ Sv.Križ Začrejtje, dvorana OŠ Zlatar PŠ Laz Bistrički).

Stanje potraživanja na dan 30.06.2021. godine iznosi 35.228.329,90 kn, od čega:

- potraživanja za udjele u temeljnom kapitalu = 8.182.400,00 kn;
- potraživanja za dane zajmove = 1.028.001,15 kn (malo poduzetništvo i poljoprivreda-mandatni poslovi);
- potraživanja za dane depozite = 2.242.921,15 kn (aktivirana jamstva za poljoprivredne kredite);
- potraživanja za dane depozite = 8.181.708,16 kn (aktivirana jamstva poduzetnicima i aktivirana jamstva za studentske kredite);
- jamstveno potraživanje = 545.064,53 kn (fond jamstava za prerađivačku industriju i inovacije-Poduzetnički centar KZZ d.o.o.);
- potraživanja od gradova i općina za sufinanciranje pojedinih projekata te potraživanja po posebnim propisima = 5.790.663,88 kn (sanacija odlagališta, subvencija kamata poduzetnicima, sufinanciranje izrade prostornih planova, potraživanja za ostale prihode od nefinancijske imovine);
- potraživanja za poreze = 690.333,41 kn (potraživanja za porez na cestovna motorna vozila te porez na nasljedstva i darove);
- potraživanja od Državnog proračuna za sufinanciranje kapitalnih projekata = 467.791,84 kn;
- potraživanja za financiranje EU projekata iz EU izvora = 861.329,39 kn;
- potraživanja za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola = 6.194.944,78 kn;
- potraživanja za naknade = 31.840,64 kn;
- ostala potraživanja = 1.011.331,97 kn (na deponirana sredstva za izvlaštenja nekretnina odnosi se 945.916,02 kn), ostalo – 65.415,95 kn.

Ukupna nenaplaćena potraživanja proračunskih korisnika na dan 30.06.2021. iznose: 28.805.579,01

Udjeli u temeljnom kapitalu na dan 30.06.2020. g. u trgovačkih društava iznose 8.182.400,00 kn i to:

- Službeni glasnik d.o.o. = 42.000,00 kn,
- Poduzetnički centar KZŽ 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 30.06.2021. godine iznosi **59.416.492,00 kn**, od čega:

- dospjele obveze (5.439.347,00 kn)-odnose se na obveze prema dobavljačima za prijevoz učenika srednjih škola financiran iz državnog proračuna).
- nedospjele obveze u iznosu od 53.977.146,00 kn raspoređene su kako slijedi:
 - međusobne obveze proračunskih korisnika (204.948,00 kn) - odnose se na neutrošena sredstva Zavoda za prostorno uređenje i Javne ustanove Zagorje zeleno u iznosu od 200.525,00 kn i obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (bivši UDU) u iznosu od 4.423,00 kn.
 - obveze za rashode poslovanja (10.444.914,00 kn) odnose se na sanaciju odlagališta komunalnog otpada u iznosu od 7.191.374,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu od 1.815.086,00 kn, jamčevine u iznosu od 110.521,00 kn, obveza za predujmove u iznosu od 25.493,00 kn, obveza za depozite u iznosu do 1.261.748,00 kn i obveze za tehnički pregled u iznosu od 40.692,00 kn.
 - obveze za nabavu nefinancijske imovine (62.263,00 kn)-obveze prema dobavljačima JAM-ING i Sport net inženjering
 - obveze za financijsku imovinu (43.265.021,00 kn) –dug prema JLS-ima za garantni depozit za malo poduzetništvo i turizam- dospijeće po otplati krajnjih korisnika, dug prema Ministarstvu poljoprivrede za povrat depozita (1.504.802,00 kn)- dospijeće po otplati krajnjih korisnika, dug prema Ministarstvu gospodarstva za povrat jamstvenog potencijala 800.000,00 kn, obveze za zajmove iz državnog proračuna (beskamatni zajam) u iznosu od 1.663.559,00 kn i obveza za otplatu kredita PBZ u iznosu od 37.326.588,00 kn.

Ukupne dospjele obveze proračunskih korisnika na dan 30.06.2021. iznose 51.477.511,09 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. Odluka o raspodjelu rezultata poslovanja izrađuje se za izvještajnu godinu te se za prvo polugodište 2021. godine daje samo informacija o ostvarenoj razlici prihoda i primitaka te rashoda i izdataka bez provođenja zaključnih knjiženja propisanih člankom 81. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Županija (bez proračunskih korisnika) je u prvih šest mjeseci ove godine ostvarila ukupne prihode i primitke od 105.839.637,04 kn. Istovremeno, rashodi i izdaci ostvareni su u iznosu od 98.927.431,80 kn. Obzirom na realizaciju prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, u prvoj polovici 2021. godine Županija je ostvarila višak prihoda nad rashodima u iznosu od 6.912.205,24 kn. Raspoloživi višak prihoda u odnosu na rashode po izvršenju proračuna za 2020. godinu u iznosu od 6.098.803,49 kn i ostvareni višak prihoda u prvih šest mjeseci ove godine rezultira ukupnim viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 13.011.008,73 kn.

v.d. PROČELNIKA

Nevenka Puljko