

## Obrazloženje godišnjeg obračuna proračuna Međimurske županije za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2014. godine

Financijska izvješća Proračuna Međimurske županije za 2014. godinu izrađena su u skladu sa Zakonom o proračunu („Narodne novine br. 87/08. i 136/12.“), Pravilnikom o financijskom izvještavanju („Narodne novine br. 32/11.“), i dostavljena su Državnom uredu za reviziju i Financijskoj agenciji Čakovec.

Proračun Međimurske županije za 2014. godinu donijela je Skupština Međimurske županije na 5. sjednici održanoj 19. prosinca 2013. godine, I. izmjene i dopune Proračuna Međimurske županije donijela je Skupština Međimurske županije na 8. sjednici održanoj 10. srpnja 2014. godine, II. Izmjene i dopune proračuna donijete su na 9. sjednici Skupštine Međimurske županije 13. kolovoza 2014. godine, a III. Izmjene i dopune Proračuna donijete su na 11. sjednici Skupštine Međimurske županije održanoj 18. prosinca 2014. godine.

Izvršenjem Proračuna za 2014. godinu utvrđeni su prihodi i primici u iznosu od 116.736.754,10 kuna i manji su za 22.102.034,24 kuna od planiranih ili 16 %, a u odnosu na izvršenje za 2013. godinu manji su za 716.939,53 kune ili 0,61%.

**Prihodi od poreza na dohodak (cto 6111)** ostvareni su u iznosu od 46.798.252,05 kuna i veći su za 2.769.722,34 kune u odnosu na 2013. godinu.

**Prihodi poreza na cestovna motorna vozila (cto 6145)** naplaćeni su u ukupnom iznosu od 4.841.802,16 kuna. Naplata poreza na cestovna motorna vozila u okviru je planiranih, dok je naplata **poreza na nasljedstva i darove (cto 6132)** manja za 36 % od planiranih i iznosi 160.898,34.

Međimurska županija sa krajem 2014. godine potražuje za nenaplaćeni porez na cestovna motorna vozila iznos od 1.765.862,60 kuna, a za porez na nasljedstva i darove potražuje iznos od 43.602,87 kuna. Potraživanja su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine smanjena. Razlog smanjenja potraživanja za cestovna motorna vozila je taj što Porezna uprava Čakovec provodi ovrhe na nenaplaćenom porezu za cestovna motorna vozila.

**Porez od igara na sreću (cto 6147)** naplaćen je u iznosu od 293.100,00 kuna

**Tekuće pomoći iz proračuna (cto 6331)** planirane su u ukupnom iznosu od 10.977.622,00 kuna, a ostvarene su u iznosu od 9.012.917,01 kunu te se odnose na:

- 3.923.170,00 kuna – odnosi se na sredstva tekućih pomoći gradovima i općinama Međimurske županije
- 619.831,50 kuna - sredstva tekućih pomoći za ostale potrebe (Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova Eu, Ministarstvo gospodarstva, te Ministarstvo poduzetništva i obrta)
- 910.034,90 kuna - plaćeno je za subvencioniranje kamata po kreditnoj liniji Poduzetnik 3. Ovim iznosom sufinancirano je 50% kamata, dok je preostalih 50% osigurava Međimurska županija u svom proračunu
- za sufinanciranje rada Upravnog odjela za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša, tj.za provođenje poslova legalizacije od nadležnog Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja uplaćen je iznos od 190.000,00 kuna
- također od istog Ministarstva uplaćen je iznos od 28.000,00 kuna za nabavu opreme Zavoda za prostorno uređenje Međimurske županije

- iz gradskih proračuna uplaćen je iznos od 238.544,18 kuna na ime sufinanciranja obrane od tuče i prijevoza učenika osnovnih škola
- iz općinskih proračuna uplaćen je iznos od 392.063,79 kuna na ime sufinanciranja obrane od tuče i prijevoza učenika osnovnih škola

**Kapitalne pomoći iz proračuna (cto 6332)** planirane su u ukupnom iznosu od 2.400.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 1.278.476,09 kuna te se odnose na:

- iznos od 220.000,00 kuna odnosi se na sufinanciranje projekta navodnjavanja od Hrvatskih voda Zagreb
- iznos od 454.400,00 kuna odnosi se na sufinanciranje Ministarstva gospodarstva po ugovorima o dodjeli bespovratnih sredstava za Projekt razvoja gospodarskog okruženja ulaganjem u širokopojasnu infrastrukturu i za razvoj gospodarskog okruženja i infrastrukture u poduzetničkim i gospodarskim zonama
- iznos od 604.036,09 odnosi se na sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za projekte Koristimo obnovljive izvore energije i solarne kolektore

**Tekuće pomoći od proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava EU (cto 6333)** planirane su u ukupnom iznosu od 1.473.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 1.432.796,55 kuna te se odnose na:

- iznos od 322.094,35 kuna uplaćen je po projektu REF-a
- iznos od 161.210,31 kunu uplaćen je po projektu produženog boravka za učenike Romske nacionalne manjine
- 949.491,89 kuna uplaćeno je po projektu „Škole jednakih mogućnosti“ koji se odnosi na financiranje osobnih asistenata u osnovnim i srednjim školama

**Pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (cto 6351 i 6352)** planirane su u iznosu od 32.063.767,00 kuna, a realizirane su u iznosu od 31.622.471,74 kune.

Pomoći izravnanja odnose se na:

- 27.285.372,30 kuna – tekuće pomoći izravnanja za osnovne škole, srednje škole, Centar za socijalnu skrb Čakovec, Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec, zdravstvene ustanove i za ogrjev
- 4.337.099,44 kune za kapitalne pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije za osnovne i srednje škole

**Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka (cto 6417)** ostvarene su u ukupnom iznosu od 698.770,64 kune, a odnose se na:

- iznos od 383.255,38 kuna odnosi se na višak prihoda Zavoda za javno zdravstvo
- iznos od 315.515,26 kuna odnosi se na isplatu dobiti Ljekarne Čakovec za 2013. godinu

**Naknade za koncesije (cto 6421)** planirane su u iznosu od 2.000.000,00 kuna, a ostvarene u iznosu od 1.786.861,27 kuna, te se odnose na:

- 1.553.084,66 kuna - prihodi od koncesija za obavljanje javne zdravstvene službe
- 200.000,00 kuna – koncesijska naknada koju uplaćuje Međimurje-plin d.o.o. Čakovec
- 33.776,61 kunu odnosi se na koncesijske naknade za vode

**Prihodi o zakupa i iznajmljivanja imovine (cto 6422)** naplaćeni su u iznosu od 454.569,18 kuna, a odnose se na:

- prihod od zakupa poljoprivrednog zemljišta naplaćen je u iznosu od 387.851,60 kuna
- prihod od naknade za navodnjavanje naplaćen je u iznosu od 37.966,03 kune
- od zakupa poslovnih prostora naplaćen je iznos od 28.751,55 kuna

**Ostali prihodi od nefinancijske imovine (cto 6423)** naplaćeni su u iznosu od 389.823,90 kuna a odnose se na:

- iznos od 158.893,76 kuna odnosi se na prihode od eksploatacije mineralnih sirovina i energenata
- iznos od 230.930,14 kuna odnosi se na prihode od naplaćene lovozakupnine od lovačkih društava Međimurske županije.

**Ostali prihodi od nefinancijske imovine (cto 6429)** ostvareni su u ukupnom iznosu od 1.309.860,05 kuna, a odnose se na prihode za financiranje rada UO za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša (legalizacija).

**Državne upravne i sudske pristojbe (cto 6511)** naplaćene su u iznosu od 1.469.740,080 kuna.

**Županijske, gradske i općinske pristojbe i naknade (cto 6512)** naplaćene su u iznosu od 1.130.960,21 kunu, a odnose se na plaćene pristojbe za izdavanje građevinskih dozvola.

**Ostale pristojbe (cto 6514)** naplaćene su u iznosu od 117.110,00 kuna a odnose se na plaćene troškove postupka kod podnošenja zahtjeva za izdavanje građevinske dozvole.

**Ostali nespomenuti prihodi (cto 6526)** naplaćeni su u iznosu od 502.278,66 kuna i to:

- iznos od 6.350,93 kune uplatile su općine po izlaznim računima za sufinanciranje DGU-a
- iznos od 220.384,20 kuna uplatio je Hrvatski zavod za zapošljavanje na ime financiranja stručnog osposobljavanja i za zapošljavanje na javnim radovima
- iznos od 148.724,00 kune uplatili su gradovi i općine za Službeni glasnik i za objave
- iznos od 15.779,90 uplaćen je na ime povrata stipendija i kredita
- 266.307,40 kuna uplaćeno je u Proračun na ime povrata sredstava po projektima

**Prihodi od pruženih usluga (cto 6615)** naplaćeni su u iznosu od 123.039,42 kune od općina za izradu prostornih planova, te izmjene i dopune prostornih planova.

**Tekuće donacije (cto 6631)** uplaćene su u proračun na ime donacija od trgovačkih društava i Privredne banke Zagreb u iznosu od 56.000,00 kuna.

**Prihodi za financiranje rashoda poslovanja (cto 6711)** uplaćeni su u iznosu od 13.317.274,44 kune i to:

- za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola iznos od 11.922.771,65 kuna,
- iznos od 1.331.639,48 kuna uplaćen je za provođenje izvora za članove u EU parlament iz RH
- dug općina za sufinanciranje lokalnih izbora uplaćen je u iznosu od 42.863,31 kunu

- na ime akontacije za izbore za predsjednika RH uplaćen je iznos od 20.000,00 kuna

**Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (cto 6712)** u iznosu od 2.304.289,10 kuna odnose se na sufinanciranje gradova, općina i Državnog proračuna za nabavu obveznih udžbenika za sve učenike osnovnih škola Međimurske županije.

**Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (cto 7)** planirani su u iznosu od 16.006.399,37 kuna, a ostvareni su u iznosu od 185.517,69 kuna. Odnose se na prihod od prodaje poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu države, te na prihod od prodaje službenog automobila. Županija u 2014. godini nije uspjela kapitalizirati prihode od prodaje zemljišta na poligonu bivše vojarne.

Rashodi i izdaci u Proračunu za 2014. godinu ostvareni su u iznosu od 119.468.874,68 kuna. Rashodi i izdaci prikazani su u posebnom dijelu Proračuna po Upravnim odjelima, po organizacijskoj i ekonomskoj klasifikaciji.

**Ukupni rashodi poslovanja iznose 94.978.406,47 kuna (cto 3).** U ukupne rashode uključene su isplate svim proračunskim korisnicima kako na ime isplata plaća za zaposlene, tako i na ime financiranja materijalnih rashoda. Odnose na rashode za zaposlene u iznosu od 12.034.194,71 kunu, materijalne rashode u iznosu od 57.867.938,28 kuna, financijske rashode u iznosu od 568.289,86 kuna. Na subvencije je u 2014. godini utrošen iznos od 2.003.511,65 kuna, a odnosi se na isplate subvencija u poljoprivredi za 2010. godinu, te na sufinanciranje kamata po kreditnim programima u bankama. Kapitalne pomoći općinama i gradovima isplaćene su u iznosu od 3.333.368,95 kuna, a temeljem prijenosa sredstava EU korisnicima je isplaćen iznos od 583.513,14 kuna.

Na naknade građanima i kućanstvima utrošen je iznos od 2.530.892,79 kuna, a najveći dio ili 1.409.800,00 kuna isplaćen je korisnicima na području Međimurske županije koji ostvaruju pravo na podmirenje troškova stanovanja.

Za tekuće donacije u novcu isplaćen je iznos od 13.236.356,42 kune, za kapitalne donacije isplaćen je iznos od 2.093.068,00 kuna, a na kapitalne pomoći trgovačkim društvima isplaćen je iznos od 725.672,67 kuna, a odnose se na trgovačka društva Medjimurje, investicije, nekretnine d.o.o. Cakovec i Mesap d.o.o. Nedelisce.

**Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (cto 4)** ostvareni su u iznosu od 22.490.468,21 kunu. Najveći dio odnosi se na kapitalna ulaganja kroz dobivena decentralizirana sredstva za zdravstvo, te ulaganja u osnovne i srednje škole. Iznos od 5.676.101,71 kunu odnosi se na rashod županije za kupnju obveznih školskih udžbenika za svu djecu osnovnih škola na području Međimurske županije.

Isplata svih rashoda i izdataka iz proračuna Međimurske županije kontrolirana je i praćena tokom godine u posebnom dijelu Proračuna po programima. Ističemo da su svi programi u Proračunu za koje je dostavljena pravovremena i vjerodostojna dokumentacija financijski praćeni u cijelosti.

Obveze Međimurske županije sa danom 31.12.2014. godine iznose 31.047.910,86 kuna, te su u odnosu na 31.12.2013. godine manje za 4.378.737,98 kuna. Najveći dio obveza odnosi se na obveze za neisplaćena decentralizirana sredstva. Pošto se naputkom

Ministarstva financija proračunska godina produžila u 2015. godinu, u obvezama je iskazan iznos od 10.715.201,51 kuna decentraliziranih sredstava za zdravstvo, socijalu, te osnovne i srednje škole. Također Ministarstvo nije doznačilo iznos od 1.286.669,75 kuna na ime sufinanciranja prijevoza učenika srednjih škola za 12. mjesec 2014. godine, pa su tako i ti rashodi iskazani na obvezama.

U obvezama Međimurske županije također se nalaze obveze za dva plasmana sredstava za jamstveni fond za poticanje proizvodnje. Iznosi obaju plasmana 585.000,00 kuna i 1.330.200,00 kuna doznačeni su Rede-i d.o.o. Čakovec koja ih je deponirala u poslovne banke.

Obveze za zajmove banka iznose na dan 31.12.2014. godine 6.832.721,72 kune, a odnose se na obveze u iznos od 60.049,50 kuna za preuzete otplate na ime studentskih kredita. Najveći iznos obveza za kredite odnosi se na dugovanja prema Županijskoj bolnici Čakovec, i to za otplatu kredita iznos od 6.772.672,22 kune.

U nastavku se daje prikaz dugovanja sa usporedbom 2014/2013.godinu:

Opis obveze	30.06.2013.	31.12.2013.	30.06.2014.	31.12.2014.	Index 1/3	Index 2/4
	1	2	3	4	5	6
Obveze prema dobavljačima i po Ugovorima	19.910.440,00	19.855.813,48	14.236.316,94	12.213.317,88	71,50	61,51
Obveze prema poslovnim bankama (kratkoročni krediti)	9.079.027,40	2.004.930,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Studentski krediti	156.969,86	158.479,54	148.379,35	60.049,50	94,53	37,89
Kredit br. I - za Polikliničko-šćacionarni paviljon Županijske bolnice Čakovec i Kredit br. II za nabavu opreme	6.772.672,22	6.772.672,22	6.772.672,22	6.772.672,22	100,00	100,00
Obveze prema MORHU za izgradnju skladišta (3 skladišta x 2,7 mln kuna)	8.100.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00	100,00	100,00
Obveze prema Državnom proračunu na ime povrata depozita za poljoprivredne kredite	8.723.824,00	8.723.824,00	8.727.274,00	8.727.274,00	100,04	100,04
<b>Ukupne obveze:</b>	<b>52.742.933,48</b>	<b>45.615.719,27</b>	<b>37.984.642,51</b>	<b>35.873.313,60</b>		

Međimurska županija u poslovnim knjigama nema iskazane obveze u iznosu od 8.727.273,89 kuna na ime povrata sredstava u Državni proračun za dane depozite u banke za realizaciju programa udruživanja sredstava za kreditiranje poljoprivrede. Prema ugovorima o poslovnoj suradnji nakon što se izvrši povrat od krajnjih korisnika po

odobrenim kreditima, Banka je bila dužna doznačiti u korist Državnog proračuna. Zaključkom Županijskog poglavarstva od 11.09.2003. godine predloženo je Ministarstvu poljoprivrede i šumarstva da se sredstva depozita ne vraćaju u Državni proračun nego u proračun Međimurske županije, gdje bi se iskoristila za daljnje kreditiranje poljoprivredne proizvodnje. Na ime tog Zaključka, Međimurska županija je u razdoblju od 2005.-2013. godine isplatila za subvencije poljoprivrednicima iznos od 11.164.663,77 kuna. Iako Međimurska županija taj iznos nije vratila u Proračun utrošila ga je namjenski za sufinanciranje projekata u poljoprivredi, odnosno kreditiranje poljoprivredne proizvodnje. Međimurska županija je u više navrata kontaktirala dopisima Ministarstvo poljoprivrede kako ne bi imali obvezu vraćanja spornih sredstava u Državni proračun, te su jos uvijek u toku pregovori sa nadležnim Ministarstvom jer smatramo da taj novac županija ne treba vratiti, već Ministarstvo poljoprivrede treba priznati naše ulaganje u poticanje proizvodnje.

Za dobivene prostore bivše vojarne u Čakovcu županija je bila u obvezi izgraditi deset skladišta Ministarstvu obrane. Intenzivnim pregovorima sa Ministarstvom obrane potpisan je sporazum za izgradnju tri skladišta. Trenutno traju pregovori sa Vladom Republike Hrvatske o oslobađanju obveze izgradnje skladišta za Međimursku županiju.

Međimurska županija je iz svojih poslovnih knjiga isknjižila obveze u iznosu od 527.972,12 kuna za sufinanciranje obrane od tuče prema Državnom hidrometeorološkom zavodu. Naime pošto je DHMZ podnio tužbu državnom odvjetništvu za neplaćanje oveza Međimurske županije sa istim je potpisana nagodba o ispunjenju obveza iz prethodnih godina te je na ime toga došlo do otpisa potraživanja DHMZ-a prema Županiji zbog zastare. Dokument je dostavljen Državnom uredu za reviziju.

Takodjer su i isknjižene obveze prema trgovačkom društvu Međimurske vode d.o.o. Čakovec prema Sporazumu. Naime Međimurska županija je po sili Zakona morala svoje udjele u Međimurskim vodama preraspodjeliti proporcionalno na gradove i općine. Na ime ulaganja županije iz prethodnih godina isknjižene su obveze po Sporazumima iz prethodnih godina za izgradnju kanalizacije u četiri općine.

Međimurska županija u poslovnim knjigama ima evidentirane izvanbilančne zapise u ukupnom iznosu od 15.495.127,98 kuna, a koji se odnose na:

- Kredit I za Polikliničko stacionarni paviljon Županijske bolnice Čakovec u iznosu od 5.759.019,15 kuna
- Kredit II za nabavu opreme Županijske bolnice Čakovec u iznosu od 7.028.270,00 kuna
- Dugoročni krediti Mesap-a d.o.o. Nedelišće u iznosu od 1.762.838,83 kune
- Jamstva za dane studentske kredite u Privrednoj banci d.d. Zagreb u iznosu od 945.000,00 kuna.

Temeljem svega iznijetog, utvrđenih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka, za 2014. godinu utvrđen je negativan financijski rezultat i ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 2.732.120,58 kuna, što kumulativno s manjkom iz prethodne godine od 15.011.228,74 kune, iznosi manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima u izvršenju proračuna 2014. godine u iznosu od 17.743.349,32 kune.

Prenesen manjak prihoda smanjen je za iznos od 4.095.687,71 kunu, iz razloga što su isknjižene slijedeće obveze iz poslovnih knjiga županije:

- obveze prema Međimurskim vodama d.o.o. Čakovec u iznosu od 3.428.773,96 kuna po Sporazumima iz prethodnih godina a koje su bile knjižene na troškovima u izvršenju proračuna u prethodnim godinama
- obveze prema Državnom hidrometeorološkom zavodu Zagreb u iznosu od 527.972,12 kuna,
- po Rješenjima Hrvatskih voda za obustave postupka uplate vodnog doprinosa za legalizaciju Romskih naselja, iznos od 1.519,53 kune
- obveze prema Zavodu za javno zdravstvo Međimurske županije u iznosu od 117.422,10 kuna prema Sporazumu
- obveze u iznosu od 20.000,00 kuna prema Gimnastičkom klubu Marijan Zadravec Macan zbog potpisivanja novog Ugovora za olimpijski ciklus

Međimurska županija ulaže velike napore kako bi sanirala manjak prihoda poslovanja iz prethodnih godina, podmirivala svoje obveze na vrijeme i k svemu tome počela sa investicijskim i kapitalnim ulaganjima na području svoje županije. Manjak prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 2.732.120,58 kuna nastao je najviše iz razloga što je Međimurska županija financirala projekt nabave obveznih školskih udžbenika za svu djecu osnovnih škola Međimurske županije čime se uvelike pomoglo roditeljima osnovnoškolaca.

Čakovec, svibanj 2015.

UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANA