

OBRAZLOŽENJE UZ II. IZMJENE I DOPUNE PRORAČUNA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE ZA 2015. GODINU

Proračun Međimurske županije za 2015. godinu donijela je Skupština Međimurske županije 18. prosinca 2014. godine na svojoj 11. sjednici. („Službeni glasnik Međimurske županije“ br. 16/14.), a I. izmjene i dopune Proračuna Međimurske županije na 14. sjednici održanoj 02. srpnja 2015. godine („Službeni glasnik Međimurske županije“ br. 9/15.)

Ukupni prihodi procijenjeni Proračunom za 2015. godinu iznose 149.698.798,32, a ostvareni su u razdoblju do 03.12.2015. godine u iznosu od 105.098.006,91 kuna ili 72% dok su rashodi iznosili 101.628.730,65 kuna ili 76% od planiranih, kako je i prikazano u sljedećoj tablici.

IZVRŠENJE PRORAČUNA DO 03.12.2015.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Ekonomska klasifikacija	Plan 2015.	Izvršenje 03.12. 2015.
6 Prihodi poslovanja	129.620.016,00	104.997.320,56
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	19.078.782,32	100.686,35
3 Rashodi poslovanja	109.692.692,00	82.577.394,28
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.262.757,00	19.051.336,37
Razlika - višak/manjak ((6+7)-(3+4))	16.743.349,32	1.944.197,46

B. RAČUN FINANCIRANJA

8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	1.000.000,00	0,00
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00
Neto financiranje (8-5)	1.000.000,00	0,00

Ukupno prihodi i primici	149.698.798,32	105.098.006,91
Ukupno rashodi i izdaci	131.955.449,00	101.628.730,65
Višak/Manjak + Neto financiranje	17.743.349,32	3.469.276,26
Manjak iz 2014. godine	-17.743.349,32	-17.731.109,11
Proračunski manjak na dan 03.12.2015.		-14.261.832,85

Drugim izmjenama i dopunama Proračuna za 2015. godinu predlaže se smanjenje ukupnih rashoda za 1.148.895,00 kuna. Ovakvim prijedlogom izmjena i dopuna proračuna ukupni prihodi i primici iznositi će 148.549.903,32 kune, a u koje je uključeno i pokriće manjka prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 17.743.349,32 kuna.

Osnovni razlozi zbog kojih se prišlo izradi rebalansa Proračuna su:

- smanjenje naplate prihoda od poreza na dohodak
- uvođenje novih kapitalnih projekata kao što je početak izgradnje osnovne škole Vladimira Nazora Pribislavec
- uvođenje novog projekta ERASMUS + ON THE MOVE
- smanjenjem rashoda po programima u posebnom dijelu Proračuna sanira se manjak prihoda poslovanja iz prethodnih godina po utvrđenom programu mjera za pokriće manjka
- smanjenje rashoda po aktivnostima koje su izrealizirane i završene te nije utrošen planirani iznos, ukidanje nekih aktivnosti i realizacija u slijedećoj godini
- dobivenom Suglasnosti od Ministarstva zdravlja na Izmjene i dopune popisa prioriteta o raspodjeli decentraliziranih sredstava između zdravstvenih ustanova Međimurske županije mijenja se raspored rashoda

Prihodi i primici

Ukupni prihodi i primici planirani su u iznosu od 149.698.798,32 kune smanjuju se za 1.148.895,00 kuna i drugim izmjenama iznose 148.549.903,32 kune. Prihodi poslovanja (konto 6) iznose 131.358.564,00 kuna, prihodi od prodaje nefinancijske imovine (konto 7) iznose 16.191.339,32 kune, te primici od financijske imovine i zaduživanja (konto 8) 1.000.000,00 kuna. Navedenim predloženim iznosom prihoda pokriti će se i manjak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 17.743.349,32 kune.

Predloženim drugim Izmjenama i dopunama Proračuna za 2015. godinu predlaže se znatno smanjenje poreza i prireza na dohodak (6111) u iznosu od 6,0 mln kuna. Naplata poreza na dohodak kao izvornog prihoda proračuna znatno je smanjenja, ali najvećim dijelom na izdvajanju poreza na dohodak za osnovne i srednje škole, centre i domove, te zdravstvo. Kod planiranja i usvajanja Proračuna za 2015. godinu nije bila donesena Uredba o načinu izračuna iznosa pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. („Narodne novine“ br. 15/15.). Uredbom je dodatni udio poreza na dohodak za decentralizirane funkcije smanjen kako slijedi:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| - osnovne škole | sa 3,1% na 1,9% |
| - srednje škole | sa 2,2% na 1,3% |
| - Centri za socijalnu skrb | sa 0,5% na 0,2% |
| - Domovi za starije i nemoćne | sa 1,7% na 0,6% |
| - Zdravstvo | sa 3,2% na 1,0%. |

Ovakvim smanjenjem dodatno je smanjena naplata poreza na dohodak, s time da se i uvelike povećala potpora izravnjanja. U nastavku se daje prikaz naplate poreza na dohodak sa 2014. godinom:

Konto	Opis	30.11.2014.	30.11.2015.
61111	Porez i prirez na dohodak od nes.rada	26.882.774,97	22.479.239,56
611110	Porez-dodatni udio osnovno školstvo	3.109.789,54	995.378,08
611111	Porez-dodatni udio srednje školstvo	3.672.373,28	1.368.069,67
611112	Porez-dodatni udio centri	834.613,64	210.471,19
611113	Porez-dodatni udio domovi	2.837.733,02	631.414,47
611114	Porez-dodatni udio zdravstvo	5.341.627,18	1.052.356,84

Međimurska županija je za razdoblje zaključno sa studenim 2015.godine na ime poreza na dohodak oprihodovala iznos od 22.479.239,56 kuna, što je u odnosu na 2014. godinu manja naplata za 4.403.535,41 kunu. Dobivenom potporom iz državnog proračuna u iznosu od 1.913.516,00 kuna na ime manje naplate poreza na dohodak, možemo govoriti zaključno sa mjesecom studenim o gubitku od 2.490.019,41kunu.

Porez na cestovna motorna vozila (61451) ostaje nepromijenjen.

Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (6323) odnose se na prihode za financiranje informacijskog centra „Europe Direct“ i na financiranje novog projekata „ERASMUS+ - ON THE MOVE“.

Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (6331) povećavaju se za 20,348 mln kuna. Za pomoći za izbore, sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola, sufinanciranje za nabavu udžbenika samo se radi o promjeni konta. Naime ti prihodi smanjeni su na kontu 671, jer prema novom Pravilniku, županije ne mogu knjižiti prihode na tom kontu. Ostali prihodi po toj osnovi usklađuju se sa izvršenjem.

Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (6332) povećavaju se za 6,0 mln kuna, a odnose se na pomoć Ministarstva znanosti, obrazovanja i športa za izgradnju osnovne škole Vladimira Nazora Pribislavec i na kapitalne pomoći Ureda za nacionalne manjine na ime legalizacije Romskih naselja. Ostali prihodi usklađuju se kako će biti i izvršeni

Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije povećavaju se za 2,35 mln kuna.

Prihodi od financijske imovine (641) povećavaju se za 700.000,00 kuna, te se odnose na isplatu dobiti Ljekarne Čakovec za 2014. godinu.

Smanjuju se prihodi od nefinancijske imovine (642) radi naknada za koncesije za obavljanje javne zdravstvene službe jer su se obveze za uplatu koncesije izmjenama ugovora smanjile.

Prihodi od administrativnih pristojbi i naknada (65) povećavaju se za 210.000,00 kuna, te se odnose na državne upravne pristojbe i ostale nespomenute naknade (uplate za troškove postupka).

Prihodi iz proračuna (67) smanjuju se 16,805 mln kuna zbog promjene konta.

Predlaže se smanjenje prihoda od prodaje nefinancijske imovine (7111) za 2.687.443,00 kuna.

Rashodi i izdaci

Planirani rashodi i izdaci u iznosu od 131.955.449,00 kuna ukupno se smanjuju za 1.148.895,00 kuna, te se u posebnom dijelu Proračuna daje ukupan pregled po Upravnim odjelima, odsjecima Upravnih odjela i proračunskim korisnicima, a unutar njih po programima i aktivnostima do šeste razine računskog plana.

Na razdjelu 000 – ŽUPANIJA, ukupno planirani rashodi povećavaju se za 36.285,00 kunu:

- 1001A100001 – Plaće i naknade, ukupno smanjenje u iznosu od 416.400,00 kuna.
- 1001A100002 – Materijalni troškovi i usluge, povećanje u iznosu od 776.685,00 kuna, najveći razlog povećanja je zapošljavanje na određeno djelatnike koji rade na poslovima legalizacije pa se time i povećavaju troškovi financiranja materijalnih rashoda
- 1002K100001 – Opremanje, ukupni rashodi odnose se na ulaganja, smanjuje se za 324.000,00 kuna
- 1002K100003 – Poslovni park Međimurje, prema izvršenju za projektnu dokumentaciju
- 1002K100008 – Poslovni park Međimurje (Vojarna i skladište MORH-a), smanjenje rashoda za 25.000,00 kuna.

Na razdjelu 001 – UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANA, ukupno planirani rashodi smanjuju se za 5.000,00 kuna:

Smanjuju se tekuće donacije, kao i tekuća zaliha. Uvode se materijalni troškovi i usluge za Odsjek za javnu nabavu. Naime odsjek za javnu nabavu ima velik broj objava oglasa i natječaja pa se i ti troškovi knjiže na odsjek.

Na razdjelu 002 – UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE SKUPŠTINE I OPĆE POSLOVE - ukupni rashodi smanjuju se za 310.500,00 kuna:

00201 Odsjek za poslove Skupštine i opće i zajedničke poslove

- 1001A100001 – Plaće i naknade, rashodi se smanjuju za 84.000,00 kuna.
- 1001A100004 – Odmaralište Selce, ukupni rashodi za održavanje odmarališta Selce smanjuju se za 8.000,00 kuna

- 1001A100023 – Izbori za zastupnika u Hrvatski sabor – smanjenje za 60.000,00 kuna
- 1001A100024 – Izbori za nacionalne manjine, povećanje za 16.500,00 za rashode promidžbe nacionalnim manjinama
- 1004A100002 – Vatrogasna zajednica, smanjenje za 120.000,00 kuna
- 1004A100006 – Zaštita i spašavanje, ukupni rashodi smanjuju se za 40.000,00 kuna

00200 Odsjek za pravne poslove

- 1001A100009 – Službenički sud Međimurske županije, smanjenje za 5.000,00 kuna
- 1001A100021 – Isplate po sudskim presudama, ukupni rashodi smanjuju se za 10.000,00 kuna.

Razdjel 003 – UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO, PROMET I EUROPSKE INTEGRACIJE, ukupni rashodi smanjuju se za 5.370.388,00 kuna:

00301 Odsjek za gospodarstvo

- 1001A100012 – Zračna luka „Međimurje“, smanjenje 7.000,00 kuna
- 1004A100001 – Savjet za sigurnost prometa, smanjenje za 14.050,00 kuna
- 1001A100004 – Policijska uprava, smanjenje za 2.000,00 kuna
- 1004A100008 – Osposobljavanje učenika osnovnih škola, smanjenje za 11.000,00 kuna
- 1007A100003 – Obrtnička komora Međimurske županije, smanjenje za 150.000,00 kuna
- 1007A100004 – Kapitalne pomoći gradovima i općinama, smanjenje rashoda u iznosu od 500.000,00 kuna
- 1007A100005 – Uvođenje oznake za Međimurske proizvode, neće biti izvršenja u ovoj godini pa se time stavka svodi na nulu
- 1007A100006 – Aktivnosti privlačenja domaćih i stranih ulaganja, rashodi se odnose na promociju, prezentaciju i predstavljanje Međimurske županije u zemlji i inozemstvu, te se ista povećava za 50.000,00 kuna
- 1007A100008 – Strateška procjena utjecaja na okoliš za Županijsku razvojnu strategiju, ista nije realizirana, te će se projekt provesti u 2016. godini
- 1007A100010 – Međimurska energetska agencija, rashodi se smanjuju za 350.000,00 kuna jer se agencija financira iz projekata
- 1007A100011 – Tehnološko-inovacijski centar Međimurje, rashodi se povećavaju za 90.000,00 kuna a odnose se na ulaganja u uređenje prostora
- 1007A100012 – Subvencioniranje kamata za poduzetničke kredite, rashodi za financiranje kamata po programima smanjuju se za 1.200.000,00 kuna
- 1007A100017 – Projekt integriranog prijevoza putnika i tereta, smanjenje stavke za 50.000,00 kuna.

- 1007T100001 – Sufinanciranje projekata energetske učinkovitosti i obnovljivih izvora, rashodi se smanjuju za 1.528.250,00 kuna, usklađuju se sa izvršenjem pojedinih već provedenih projekata. Smanjenje se odnosi na projekte koji su financirani direktno od Fonda za energetska učinkovitost.

00302 Odsjek za poljoprivredu i turizam

- 1005A100001 – Sufinanciranje hrvatske poljoprivredne komore, smanjenje rashoda za 50.000,00 kuna
- 1005A100003 – Brendiranje Međimurskog krumpira, smanjenje za 10.000,00 kuna
- 1005A100005 – Subvencioniranje poljoprivrede – rashodi smanjuju za 545.000,00 kuna
- 1005A100007 - Razvoj ekološke proizvodnje, povećanje za 14.700,00 kuna
- 1005K100001 – Pilot projekt navodnjavanja Kuršanec, smanjenje za 20.000,00 kuna, te će novi iznos biti dostatan za održavanje
- 1005P100002 – Sustav navodnjavanja Prelog – Donji Kraljevec, prema dogovoru sa Hrvatskim vodama smanjenje za 251.788,00 kuna
- 1005K100003 – Projekt navodnjavanja Belica, smanjenje za 195.000,00 kuna
- 1006A100001 – Turistička zajednica, smanjenje za 130.000,00 kuna
- 1006A100002 – Centar dr. Rudolf Steiner, smanjenje za 30.000,00 kuna
- 1006A100003 – Sufinanciranje turističkih projekata, smanjenje za 50.000,00 kuna

00303 Odsjek za europske poslove, međunarodnu suradnju i regionalni razvoj

- 1001A100003 – Europske integracije, smanjenje rashoda za 230.000,00 kuna
- 1001T100007 – Informacijski centar „Europe Direct“ Čakovec, povećanje rashoda za 24.000,00 kuna, dobivena sredstva iz EU

Razdjel 004 – UPRAVNI ODJEL ZA DRUŠTVENE DJELATNOSTI, ukupni rashodi povećavaju se za 4.756.515,00 kuna, a odnose se na sljedeće aktivnosti:

00401 Odsjek za obrazovanje, kulturu i sport

- 1010A100004 – Stipendije, stipendije za djecu hrvatskih branitelja učenike srednjih škola, smanjenje za 10.000,00 kuna
- 1012A100003 – Stipendije, smanjenje za 50.000,00 kuna, smanjuje se iznos za povrat sredstava studentima koji ispunjavaju uvjete po Pravilniku
- 1012A100006 – Kapitalne investicije – osnovne i srednje škole Međimurske županije, povećanje rashoda za 510.000,00 kuna na ime kapitalnog ulaganja u Tehničku školu Čakovec
- 1012A100008 – Predškola za djecu romske nacionalne manjine, smanjenje za 50.000,00 kuna

- 1012A100010 – Program predškole, smanjenje za 30.000,00 kuna
- 1012A100017 – Visoko školstvo, smanjenje za 90.000,00 kuna. Ostaju rashodi za plaćanje najma Srednjoj školi Čakovec radi otvaranja odjela sveučilišnog diplomskog studija Sestrinstva u Čakovcu
- 1012A100019 – Asistenti u nastavi, smanjenje u iznosu od 150.000,00 kuna, asistenti u nastavi financiraju se iz projekta

0040102 Ostali izdaci za osnovne škole

- 1012A100007 – Obvezni školski udžbenici za učenike osnovnih škola Međimurske županije, povećanje rashoda za 500.000,00 kuna jer je obavljeno završavanje obveznih udžbenika za učenika osnovnih škola. Aktivnost se sufinancira od gradova, općina i državnog proračuna.
- 1012A100013 – Škola plivanja, povećanje rashoda za 35.000,00 kuna

0040104 Ostali izdaci za srednje škole

- 1012A100009 – Sanacija Graditeljske škole Čakovec, smanjenje od 300.000,00 kuna, nastavak sanacije ide u 2016. godinu
- 1012A100015 – Prijevoz učenika srednjih škola, povećanje rashoda za 770.000,00 kuna

0040105 Kultura

- 1013A100005 – Knjižnica „Nikola Zrinski“ Čakovec, povećanje rashoda za 34.000,00 kuna
- 1013A100006 – Dvorac Kaštel Pribislavec, stavka se ukida jer neće biti realizacije
- 1013A100009 – Sakralni spomenici, smanjenje za 200.000,00 kuna
- 1013A100014 – Sufinanciranje društvenih domova, smanjenje za 200.000,00 kuna jer neki projekti općina nisu realizirani već se prebacuju u iduću godinu

0040106 Muzej Međimurja – proračunski korisnik

- 1014A100001 – Tekući izdaci, smanjenje rashoda za 1.096.485,00 kuna, prema realizaciji Muzeja kao proračunskog korisnika
- 1014K100001 - Uređenje Palače i Perivoja Zrinskih, smanjenje za 200.000,00 kuna
- 1014K100003 – Sufinanciranje projekata regije digitalnih muzeja, stavka se smanjuje za 65.000,00 kuna, projekt se financira sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja
-

0040107 Sport

- 1011A100001 – Županijski sportski savez, smanjenje za 250.000,00 kuna
- 1011A100002 – Sufinanciranje sportskih manifestacija, smanjenje za 30.000,00 kuna

- 1011A100007 – Sufinanciranje sportskih aktivnosti u školskim sportskim dvoranama, nositelji kvalitete, smanjenje za 100.000,00 kuna

0040201 Zdravstvo

- 1008A100004 – Laboratorijske usluge, povećanje rashoda za analize vode u iznosu od 100.000,00 kuna
- 1008A100005 – Promicanje zdravlja, prevencija i rano otkrivanje bolesti, stavka se povećava za 10.000,00 kuna
- 1008A100007 – Aktivnosti udruga za zaštitu životinja, povećanje za 10.000,00 kuna
- 1008A100008 – Monitoring komaraca, povećanje za 45.000,00 kuna, prema sklopljenom Ugovoru
- 1008A100009 – Savjet za zdravlje, smanjenje za 4.000,00 kuna

0040202 Socijalna zaštita

- 1010A100007 – Sigurna kuća, rashodi se smanjuju za 40.000,00 kuna
- 1010A100009 – Centar za odgoj i obrazovanje, smanjenje za 50.000,00 kuna
- 1010A100010 – Crveni križ, povećanje za 40.000,00 kuna prema zakonskoj obvezi
- 1010A100012 – Centar za pomoć u kući Međimurske županije, smanjenje rashoda u iznosu od 3.000,00
- 1010A100013 – Udruge civilnog društva, smanjenje za 12.000,00 kuna
- 1010A000015 – Program djelovanja za mlade na županijskoj razini – Savjet mladih, povećanje za 10.000,00 kuna
- 1010A100017 – Dnevni centar za starije i nemoćne osobe, smanjenje za 60.000,00 kuna,
- 1010A100019 – Udruge osoba s invaliditetom, smanjenje za 75.000,00 kuna, realizacija prema sklopljenim Ugovorima
- 1010A100020 – Zaštita od ambrozije, stavka se ukida
- 1010A100021 – Povjerenstvo za suzbijanje zlouporabe opojnih droga, smanjenje za 5.000,00 kuna
- 1010A100023 – Savjet za socijalnu skrb, smanjenje rashoda za 4.000,00 kuna
- 1010A100024 – Potpore nezaposlenima, smanjenje za 80.000,00 kuna
- 1010A100028 – Povjerenstvo za provedbu Nacionalne strategije izjednačavanja mogućnosti za osobe s invaliditetom, smanjenje rashoda za 4.000,00 kuna
- 1010A100030 – Koordinacija za ljudska prava Međimurske županije, rashodi se smanjuju za 4.000,00 kuna

0040203 Decentralizirane funkcije

- 1008A100001 – Decentralizirane funkcije u zdravstvu, usklađenje rashoda sa dobivenom suglasnošću na izmjene i dopune popisa prioriteta za zdravstvene ustanove

Razdjel 005 – UPRAVNI ODJEL ZA PROSTORNO UREĐENJE, GRADNJU I ZAŠTITU OKOLIŠA – ukupni rashodi smanjuju se za 874.621,00 kuna, a odnose se na sljedeće aktivnosti:

00501 Odsjek za prostorno uređenje

- 1001A100014 – Sufinanciranje rada Upravnog odjela za prostorno uređenje i gradnju, smanjenje rashoda za 416.000,00 kuna
- 1001A100017 – Legalizacija Romskih naselja Međimurske županije, rashodi se smanjuju za 150.000,00 kuna jer planirani neće biti ostvareni do kraja godine
- 1003A100009 – Zavod za prostorno uređenje Međimurske županije – proračunski korisnik, smanjenje rashoda za 20.590,00 kuna

00503 Odsjek za zaštitu okoliša i komunalno gospodarstvo

- 1003A100001 – Program zaštite okoliša s Izvješćem o stanju okoliša, smanjenje rashoda za 45.000,00 kuna
- 1003A100002 – Izbjegavanje otpada, smanjenje za 45.000,00 kuna
- 1003A100006 – Mjerenje kakvoće zraka i program poboljšanja kakvoće zraka, rashodi se smanjuju za 95.000,00 kuna
- 1003A100007 – Strateška ocjena plana ili programa na okoliš, smanjenje stavke za 95.000,00 kuna
- 1003A100010 – Registar onečišćavanja okoliša, smanjenje rashoda za 50.000,00 kuna

Projekti:

- 1001T100001 – Projekt REF-a, rashodi za bankarske usluge
- 1001T100005 – Projekt PRODUŽENI BORAVAK ZA UČENIKE ROMSKE NACIONALNE MANJINE – ukupni rashodi povećavaju se za 35.350,00 kuna. Projekt je završen, obavljena je revizija te će podračun biti zatvoren.
- 1001T100002 - PROJEKT ŠKOLE JEDNAKIH MOGUĆNOSTI, ukupni rashodi povećavaju se za 582.764,00 kuna. Ukupni rashodi financiraju se iz projekta.
- **1001T100009 – Projekt ERASMUS+ ON THE MOVE** – novi projekt, u ovoj godini će biti samo otvoren podračun. Cilj projekta je doprinijeti podizanju svijesti o potrebi fizičke aktivnosti kao temelj zdravog načina života promjenom navika predškolske djece i njihovih obitelji.

Čakovec, prosinac 2015.

Upravni odjel za poslove župana