

**POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA
MEĐIMURSKE ŽUPANIJE ZA 2024. GODINU**

**Obrazloženje za razdoblje od
01. siječnja 2024. – 30. lipnja 2024. godine**

Čakovec, rujan 2024.

1. UVODNI DIO

Obveza sastavljanja polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna te njegovo podnošenje predstavničkom tijelu i donošenje od strane predstavničkog tijela jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave propisana je odredbama čl. 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21).

Sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o proračunu definiran je člankom 76. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) i člankom 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23) te sadrži:

- opći dio proračuna sastavljen od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije,
- posebni dio proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,
- obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka

2. OPĆI DIO PRORAČUNA

Proračun za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu donijela je Skupština Međimurske županije na 15. sjednici održanoj 21. prosinca 2023. godine u ukupnom iznosu od 91.804.450,77 eura za 2024. godinu. Prve izmjene i dopune proračuna Međimurske županije za 2024. godine donijela je Skupština Međimurske županije na 18. sjednici održanoj 20. lipnja 2024. godine u ukupnom iznosu od 97.071.578,19 eura. Opći dio ovog Izvještaja o izvršenju sadrži izvorni plan budući da od donošenja proračuna nije bilo izvršenih preraspodjela. Sukladno proračunskim propisima, Izvještaj o izvršenju sadrži sve prihode i rashode Međimurske županije i njenih proračunskih korisnika.

U nastavku slijedi sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja na razini razreda ekonomske klasifikacije za polugodišnje razdoblje 2024. godine:

I. OPĆI DIO						
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE	
	1.-6.2023.	2	3	4	1.-6.2024.	5=4/2*100
PRIHODI UKUPNO	58.942.230,37	93.394.897,69	46.720.908,97	79,27%	50,03%	
6 Prihodi poslovanja	58.879.563,10	91.422.745,42	45.842.555,28	77,86%	50,14%	
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	62.667,27	1.972.152,27	878.353,69	1.401,61%	44,54%	
RASHODI UKUPNO	61.876.568,03	93.884.957,59	44.433.750,62	71,81%	47,33%	
3 Rashodi poslovanja	55.546.551,46	83.103.111,08	43.151.683,02	77,69%	51,93%	
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.330.016,57	10.781.846,51	1.282.067,60	20,25%	11,89%	
RAZLIKA - VIŠAK/MANJAK	-2.934.337,66	-490.059,90	2.287.158,35	-77,94%	-466,71%	
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA						
BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1	OSTVARENJE/IZVRŠENJE		IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024.		OSTVARENJE/IZVRŠENJE	
	1.-6.2023.	2	3	4	1.-6.2024.	5=4/2*100
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	13.837,45	3.186.620,60	48.951,72	353,76%	1,54%	
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	344.120,41	3.186.620,60	932.602,50	271,01%	29,27%	
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	-330.282,96	0,00	-883.650,78	267,54%	0,00%	
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	-7.932.360,86	490.059,90	1.179.979,07	-14,88%	240,78%	
PRIENOS VIŠAK/MANJKA U SLIJEDEĆE RAZDOBLJE	-11.196.981,48	0,00	2.583.486,64	-23,07%	0,00%	

Prihodi poslovanja iznose 45.842.555,28 eura i predstavljaju 50,14% ostvarenog plana, a manji su u odnosu na prethodnu godinu za 22,14%. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 878.353,69 eura i ostvareni su 44,54% u odnosu na plan, i 1.401,61% u odnosu na prethodnu godinu (kapitalizacija imovine). **Primici** su ostvareni u visini od 48.951,72 eura, 1,54% u odnosu na izvorni plan. Ukupno prihodi i primici konsolidiranog proračuna stoga iznose **46.769.860,69** eura.

Rashodi poslovanja iznose 43.151.683,02 eura, 51,93% u odnosu na plan, a 77,69% u odnosu na prethodnu godinu. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 1.282.067,60 eura, što je 11,89% u odnosu na plan, a 20,25% u odnosu na prethodnu godinu. **Izdaci** za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznose 932.602,50 eura i ostvareni su u visini 29,27% u odnosu na plan i 271,01% u odnosu na prethodnu godinu. Sveukupno rashodi i izdaci u konsolidiranom proračunu iznose **45.366.353,12 eura**.

Ostvaren je pozitivan rezultat polugodišnjeg razdoblja 2024. godine u iznosu od 1.403.507,57 eura te se pozitivan rezultat konsolidiranog proračuna povećava sa 1.179.979,07 eura na 2.583.486,64 eura. Proteklo razdoblje bilježilo je negativan rezultat jer je uključivalo rezultat Županijske bolnice Čakovec dok ove godine Županijska bolnica ne pripada konsolidaciji Proračuna Međimurske županije.

Rezultat Međimurske županije i svakog pojedinog proračunskog korisnika prikazuje tabela:

KORISNICI I MŽ	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	UKUPNI RASHODI I IZDACI	VIŠAKILI MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	Višakili manjak prihoda i primitaka - preneseni	Višakili manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (na dan 30.06.2024.)
1. Međimurska županija	14.120.899,44	12.574.396,62	1.546.462,82	- 1.081.055,88	465.406,94
2. OŠ Belica	676.504,84	690.875,00	- 14.370,16	6.164,36	- 8.205,80
3. OŠ Domašinec	617.670,23	616.161,45	1.508,78	8.311,50	9.820,28
4. OŠ Donja Dubrava	603.372,35	586.703,67	16.668,68	- 3.780,55	12.888,13
5. OŠ Draškovec	338.346,43	339.171,75	- 825,32	18.809,71	17.984,39
6. OŠ D. Kraljevec	378.986,70	381.319,99	- 2.333,29	29.443,01	27.109,72
7. OŠ Goričan	461.746,20	464.391,88	- 2.645,68	7.857,66	5.211,98
8. OŠ G. Mihaljevec	364.898,08	368.626,84	- 3.728,76	5.758,30	2.029,54
9. OŠ Hodošan	583.737,91	570.176,04	13.561,87	12.846,56	26.408,43
10. OŠ Kotoriba	635.531,57	633.215,56	2.316,01	6.386,03	8.702,04
11. OŠ Dr. I. N. Macinec	1.135.529,43	1.153.006,37	- 17.476,94	34.240,87	16.763,93
12. OŠ T.G. Mala Subotica	1.319.580,11	1.306.723,52	12.856,59	- 23.131,72	10.275,13
13. OŠ Mursko Središće	1.134.805,18	1.121.478,00	13.327,18	61.311,24	74.638,42
14. OŠ Nedelišće	1.214.751,65	1.206.425,58	8.326,07	44.083,56	52.409,63
15. OŠ Orehovica	1.013.080,77	1.001.181,94	11.898,83	38.461,25	50.360,08
16. OŠ Podturen	1.215.893,26	1.163.101,19	52.792,07	57.775,78	110.567,85
17. OŠ Prelog	949.496,44	952.647,77	- 3.151,33	58.285,15	55.133,82
18. OŠ V.N. Pribislavec	945.630,76	912.549,15	33.081,61	- 47.135,53	14.053,92
19. OŠ Selnica	655.927,64	663.621,68	- 7.694,04	20.911,41	13.217,37
20. OŠ Strahoninec	789.933,15	803.780,70	- 13.847,55	9.017,52	- 4.830,03
21. OŠ I.G.K. Sv.Juraj na Bregu	898.629,14	883.548,07	15.081,07	81.792,85	96.873,92
22. OŠ Sveta Marija	378.694,15	378.406,02	288,13	15.146,99	15.435,12
23. OŠ Sv. Martin na Muri	516.246,30	519.443,36	- 3.197,06	12.213,54	9.016,48
24. OŠ P.Z. Šenkovec	866.868,56	864.537,72	2.330,84	14.517,01	16.847,85
25. OŠ Štrigova	715.969,03	727.224,53	- 11.255,50	22.160,66	10.905,16
26. OŠ Dr. V. Ž. Vratšinec	368.527,56	364.755,04	3.772,52	19.140,07	22.912,59
27. Ekonomska škola Čk	1.340.754,62	1.319.001,82	21.752,80	32.335,69	54.088,49
28. Gimnazija J. S. Čakovec	1.271.845,46	1.282.508,92	- 10.663,46	47.772,31	37.108,85
29. Gospodarska škola Čakovec	1.291.444,67	1.320.141,22	- 28.696,55	219.561,09	190.864,54
30. Graditeljska škola Čakovec	1.921.051,21	1.919.942,89	1.108,32	136.175,33	137.283,65
31. Srednja škola Prelog	1.080.956,29	1.142.138,09	- 61.181,80	78.051,60	16.869,80
32. Tehnička škola Čakovec	1.496.122,15	1.515.181,43	- 19.059,28	282.673,46	263.614,18
33. Zavod za prostorno uređenje	108.952,05	99.518,44	9.433,61	36.399,80	45.833,41
34. JU za zaštitu prirode Međimurska priroda	269.156,87	333.006,00	- 63.849,13	173.453,01	109.603,88
35. Muzej Međimurja	429.351,92	419.349,76	10.002,16	5.586,34	15.588,50
36. JU Redea	821.065,60	408.821,14	412.244,46	76.267,47	488.511,93
37. Razvojno-eduk.centar za met.ind.-Metalna jez	180.109,79	156.606,81	23.502,98	12.816,68	36.319,66
38. Sigurna kuća	55.071,07	51.596,27	3.474,80	14.914,88	18.389,68
39. Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec	1.282.265,65	1.333.692,76	- 51.427,11	1.246,45	- 50.180,66
40. Zavod za hitnu medicinu	2.472.828,33	2.584.058,00	- 111.229,67	268.319,93	379.549,60
41. Zavod za javno zdravstvo	1.696.368,51	1.808.951,06	- 112.582,55	641.349,98	528.767,43
42. Dom zdravlja	2.190.583,35	2.463.652,80	- 273.069,45	260.163,56	- 12.905,89
ukupno	50.809.144,42	49.405.636,85	1.403.507,57	1.179.979,07	2.583.486,64

Rezultati navedeni u tabeli u stupcu 5. prikazuju rezultat tekućeg razdoblja na dan 30. lipnja 2024. godine po instituciji i ukupan pozitivan konsolidirani rezultat u iznosu od 1.403.507,57 eura dok je u posljednjem stupcu prikazan rezultat koji uključuje preneseni manjak odnosno višak prethodnog

razdoblja po korisniku, odnosno prikazuje ukupni rezultat konsolidiranog proračuna u pozitivnom iznosu od 2.583.486,64 eura.

Ukupni prihodi i primici konsolidiranog proračuna iznose 46.769.860,69 eura, a ukupni rashodi i izdaci 45.366.353,12 eura. Ukupno ostvareni rezultat konsolidiranog proračuna za razdoblje od 01. siječnja 2024. do 30. lipnja 2024. godine je višak u iznosu od 1.403.507,57 eura, a uvećanjem istog za višak iz prethodnog razdoblja iznosi 2.583.486,64 eura. Na dan 31. prosinca 2023. godine rezultat konsolidiranog proračuna bilježi značajan manjak jer sadrži i manjak Županijske bolnice Čakovec u iznosu od 8.555.096,16 eura koji nije uključen u preneseni rezultat ovog obračunskog razdoblja budući da je Županijska bolnica Čakovec od 01. siječnja 2024. godine sastavni dio konsolidiranog proračuna Republike Hrvatske.

Najveći višak polugodišnjeg razdoblja 2024. godine pripada Međimurskoj županiji i iznosi 1.546.462,82 eura koja je nakon pokrića manjka od 1.081.055,88 eura ostvarila pozitivan rezultat od 465.406,94 eura. Međimurska županija je ostvarila pozitivan rezultat prvenstveno zbog realizacije prihoda za projekt energetske obnove Županijske bolnice Čakovec, a čiji su rashodi teretili 2023. godinu i doprinijeli negativnom rezultatu 2023. godine.

Najveći negativan rezultat tekućeg razdoblja bilježe zdravstvene ustanove, od kojih najviše Dom zdravlja Čakovec (iznos od 273.069,45 eura) zbog manje uplaćenih prihoda od strane HZZO-a za plaće i materijalna prava djelatnika, a budući da bi prihodi morali pokrivati navedene rashode sukladno povećanju koeficijenta plaća od ožujka 2024. godine bilježi se znatan manjak. Također, Dom zdravlja provodi i EU projekt Centralno financiranje specijalizacija gdje refundacija rashoda za osam specijalizacija kasni tri do četiri mjeseca.

Evidentirani manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima kod Zavoda za javno zdravstvo u iznosu od 112.582,55 eura za prvih 6 mjeseci rezultat je kapitalnih ulaganja koja su planirana, a nisu se uspjela realizirati krajem 2023. godine (uređaj Malditof) stoga su pokriveni viškom prihoda prethodne godine. Manjku je pridonio i dospjeli dug HZZO-a i ostalih korisnika za odrađene, a neplaćene usluge u iznosu od 67.822,07 eura.

Evidentirani manjak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima kod Zavoda za hitnu medicinu za prvih šest mjeseci 2024. godine, rezultat je povećanja plaća, regresa i ostalih materijalnih prava djelatnika, uvođenje privremenog dodatka na plaću, pri čemu paušal od strane HZZO-a nije pratio navedeno povećanje.

U dokumentu Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2024. godinu, unutar općeg dijela proračuna iskazani su:

A. Račun prihoda i rashoda

- Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (str.2.-str.8.)
- Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (str.9.-str.10.)
- Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (str.11.-str.12.)

B. Račun financiranja

- Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (str.13.)
- Račun financiranja prema izvorima financiranja (str.14.)

Analitički prikaz ostvarenih primitaka i izvršenih izdataka po svakom pojedinačnom zajmu, kreditu, vrijednosnom papiru vezan uz **račun financiranja**:

Primici – Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024. 3	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024. 4	INDEKS 6=4/2*100	INDEKS 8=4/3*100
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	13.837,45	3.186.620,60	48.951,72	353,76%	1,54%
81	Primljeni povrti glavnica danih zajmova i depozita	13.837,45	236.620,60	48.951,72	353,76%	20,69%
816	Primici (povrti) glavnice zajmova danih trgovačkim društvima, obrtnicima, malim i srednjim poduzetnicima izvan javnog sektora	13.837,45		48.951,72	353,76%	20,69%
8163	Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	13.837,45		48.951,72	353,76%	
84	Primici od zaduživanja	0,00	2.950.000,00	0,00	-	0,00%
844	Primljeni zajmovi od banaka i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	0,00		0,00	-	0,00%
847	Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti	0,00		0,00	-	0,00%
UKUPNO PRIMICI		13.837,45	3.186.620,60	48.951,72	353,76%	1,54%

U izvještajnom razdoblju ukupni primici su iznosili **48.951,72 eura** kako slijedi:

Račun 8163 - evidentiran je primitak koji se odnosi na Dom zdravlja i Međimursku županiju koji na navedenoj stavci evidentiraju prodaju dugotrajne nefinancijske imovine na rate, odnosno robni zajam nositeljima privatne prakse u Čakovcu kod Doma zdravlja, a kod Međimurske županije na ime prodanog zemljišta trgovačkom društvu.

Račun 84 – Primici od zaduživanja – nije bilo zaduživanja u ovom izvještajnom razdoblju

Izdaci – Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji:

BROJČANA OZNAKA I NAZIV 1		OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2023. 2	IZVORNI PLAN ILI REBALANS 2024. 3	OSTVARENJE/IZVRŠENJE 1.-6.2024. 4	INDEKS 6=4/2*100	INDEKS 8=4/3*100
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	344.120,41	3.186.620,60	932.602,50	271,01%	29,27%
51	Izdaci za dane zajmove i depozite	15.830,17	236.620,60	201.620,60	1.273,65%	85,21%
516	Izdaci za dane zajmove trgovačkim društvima, obrtnicima, malom i srednjem poduzetništvu izvan javnog sektora	15.830,17		201.620,60	1.273,65%	85,21%
5163	Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	15.830,17		201.620,60	1.273,65%	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova	328.290,24	2.950.000,00	730.981,90	222,66%	24,78%
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	205.720,00		631.155,22	306,80%	25,55%
5443	Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	205.720,00		631.155,22	306,80%	
547	Otplata glavnice primljenih zajmova od drugih razina vlasti	122.570,24		99.826,68	81,44%	20,80%
5471	Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	122.570,24		99.826,68	81,44%	
UKUPNO IZDACI		344.120,41	3.186.620,60	932.602,50	271,01%	29,27%

Analitički prikaz otplate glavnica-ukupno izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova – račun 5 - iznose **932.602,50 eura** kako slijedi:

Međimurska županija: otplaćeno u izvještajnom razdoblju **932.602,50 eura:**

1. *Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora – kratkoročni – za otkup zemljišta na rate – iznos od 201.620,60 eura*
2. *Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora – otplata kredita prema poslovnoj banci – iznos od 631.155,22 eura*
3. *Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna - s osnove povrata prema godišnjem obračunu poreza na dohodak - povrat u Državni proračun - iznos od 99.826,68 eura (konto 5471)*

U prethodnom je razdoblju evidentiran povrat glavnice po kreditu od strane Doma zdravlja (šifra 5443) koji se financira iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 205.720,00 eura dok u ovom razdoblju Dom zdravlja nije imao navedenu obvezu.

U prethodnom razdoblju nije postojala otplata odnosno prodaja zemljišta od strane Međimurske županije na rate te nije postojala stavka danih zajmova trgovačkih društva kod Međimurske županije. Također u prethodno usporedivom razdoblju Međimurska županija nije imala otplatu glavnice prema poslovnoj banci dok su obveze zajma iz državnog proračuna manji u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje.

POSEBNI DIO PRORAČUNA

Posebni dio proračuna sadrži:

- izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji (str.15-str.16)
- izvršenje po programskoj klasifikaciji (str.17-str.135) po programu, aktivnosti i projektu

Prema odredbama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, izvorni plan je proračun odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela. Tekući plan je proračun odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna s uključenim naknadno izvršenim preraspodjelama.

Preraspodjela sredstava planiranih u Proračun nije bilo te je tekući plan jednak izvornom planu odnosno Planu Proračuna Međimurske županije za 2023. godinu.

3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U polugodišnjem izvršenju proračuna Međimurske županije za 2024. godinu nije bilo primitaka od zaduživanja te se primici od financijske imovine evidentiraju samo na ime povrata zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora od strane Doma zdravlja u iznosu od 15.348,28 eura te primici Međimurske županije ostvareni od prodaje zemljišta na rate u iznosu od 33.603,44 eura.

4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE – TEKUĆE ZALIHE

Sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti sukladno članku 65. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/2021) za nepredviđene namjene za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dostatna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti; za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

Međimurska županija je u svom proračunu za 2024. godinu u sklopu Programa Financijski poslovi, Aktivnosti A101703 Tekuća zaliha osigurala sredstva u iznosu od 33.181,00 eura. Navedena sredstva su predviđena za jednokratne pomoći za nepredviđene događaje i situacije. U nastavku slijedi prikaz izvršenih isplata temeljem akata donesenih od strane župana.

IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU SREDSTAVA PRORAČUNSKE ZALIHE – TEKUĆE ZALIHE ZA RAZDOBLJE 01.01.2024.-30.06.2024. GODINE

Temelj isplate	Datum isplate	Iznos isplate (euro)
KLASA:402-08/24-02/79; UR.BROJ:2109-01-24-2/ zaključak župana o isplati fizičkoj osobi/OPG	03.06.2024.	500,00
	Ukupno	500,00
	Planirano	33.181,00
	Utrošeno	500,00
	Raspoloživi iznos	32.681,00

5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Tijekom prvog polugodišnjeg razdoblja 2024. godine Međimurska županija nema evidentirana izdana nova jamstva pravnim osobama u vlasništvu ili ustanovama čiji je osnivač, te nije bilo protestiranih jamstava.

6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENIH PRIHODA I PRIMITAKA TE RASHODA I IZDATAKA – OPĆI DIO

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka i rashoda i izdataka za polugodišnje razdoblje 2024. godine dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja posebice obrazloženjem odstupanja izvršenja u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje kao i na plan, a odnosi se na obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna i obuhvaća podatke kako Međimurske županije tako i njenih proračunskih korisnika.

Prihodi iz redovnog poslovanja

Prihodi od poreza i prireza – obuhvaća šifru 611 – ostvareni prihodi od poreza na dohodak su u odnosu na prethodnu godinu veći za 38,55%. Ostvareni prihodi iz dodatnog udjela poreza na dohodak za decentralizirane funkcije iznose 1.255.899,00 eura i veći su za 9,7% u odnosu na prethodno razdoblje.

Porezi na imovinu – naplaćeni su u iznosu od 8.997,42 eura (**šifra 613**) što je za 15,8% više u odnosu na prethodnu godinu i iznosom ne predstavlja značajnije odstupanje.

Porezi na robu i usluge (šifra 614) - prihod ostvaren sa navedene osnove prikazuje povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu za 13,95 %. Obuhvaćeni su prihodi ostvareni od naplate poreza na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (konto 61451 - Porez na cestovna motorna vozila iznos od 637.082,23 eura) i Porez na dobitke od igara na sreću (konto 6147) u iznosu od 5.454,10 eura.

Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632) – prihod u iznosu od 223.627,92 eura se najvećim dijelom odnosi na Međimursku županiju koja je primila pomoći od 115.464,00 eura za projekte: Safe-Land u iznosu od 79.800,00 eura, za projekt Europe-Direct u iznosu od 30.400,00 eura te za projekt EMV-LII u iznosu od 5.264,00 eura. Značajnije je smanjenje kod Međimurske županije u ovom obračunskom razdoblju u odnosu na prethodno kada su pomoći bile uplaćene i za projekt Medea i NO-Boundaries. Preostali prihodi evidentirani su kod Muzeja Međimurja (iznos od 13.725,00 eura, prethodno razdoblje 0,00 eura) i Javne ustanove Redea u iznosu od 94.438,92 eura (prethodno razdoblje 26.985,80 eura)

Kapitalne pomoći od međunarodnih organizacija (šifra 6322) – prihod je u prethodnom razdoblju ostvario proračunski korisnik - Dom zdravlja za nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 12.950,00 eura od strane Unicefa, dok istog u ovom razdoblju nema.

Šifra 633 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima – 2.467.054,01 eura od čega najveći udio pripada Međimurskoj županiji – iznos od 2.443.619,24 eura – prihod je 38% veći u odnosu na prethodno promatrano razdoblje i obuhvaća:

Šifra 6331 - Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 2.435.828,43 eura koji se odnose na:

363.355,02 eura – tekuće pomoći iz državnog proračuna – fiskalno izravnanje

194.147,87 eura – sredstva za Izbore članova za EU parlament

570.708,00 eura – sredstva za povjerene poslove državne uprave

14.727,96 eura – refundacija pogrebnih troškova za HRVI od Ministarstva branitelja

1.289,79 eura - sredstva pomoći za sufinanciranje kamata poduzetničkih kredita

1.027.323,90 eura - za sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola

264.275,89 eura – sredstva za Izbore članova za Hrvatski sabor

Značajnije odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje je vidljivo kod uplate pomoći za provođenje Izbora članova u EU parlament i Hrvatski sabor budući da navedenih prihoda (kao ni rashoda) nije bilo u prethodno usporedivom razdoblju.

Šifra 6332 - Kapitalne pomoći proračunu u ovom obračunskom razdoblju isplaćene su u visini od 7.790,81 eura za sustav navodnjavanja Belica, dok se u prethodnom odnose na: kapitalnu pomoć za

sustav navodnjavanja Belica u iznosu od 6.476,87 eura te kapitalnu pomoć Općine Domašinec za sustav grijanja u Osnovnoj školi Domašinec u iznosu od 28.601,76 eura.

Kod proračunskih korisnika prihod na šifri 633 u ukupnom iznosu od 23.434,77 eura bilježe osnovne škole: Dr. Ivana Novaka Macinec, Orehovica, Štrigova, Vinka Žganca Vratišinec te srednje škole: Prelog, Gospodarska škola i Gimnazija Josip Slavenski.

Šifra 634 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika - u ovom razdoblju su ostvareni prihodi u iznosu od 1.207.069,67 eura. Najveći udio u iznosu od 1.064.611,28 eura pripada Međimurskoj županiji i odnosi se na sredstva ostvarena za energetske obnovu Županijske bolnice Čakovec, a sukladno Zahtjevu za nadoknadu sredstava. U prethodnom razdoblju navedeni prihod ostvaren je u znatno manjem obimu (manje za 174,30%, a sukladno izvršenom ulaganju i odobrenju Zahtjeva za nadoknadu sredstava za energetske obnovu Županijske bolnice Čakovec). Od proračunskih korisnika navedene prihode evidentiraju Zavod za hitnu medicinu u iznosu od 96.244,68 eura, Zavod za javno zdravstvo u iznosu od 45.114,37 eura, Osnovna škola Podturen u iznosu od 1.053,72 eura te Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec u iznosu od 45,62 eura.

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (šifra 6341) prethodno polugodišnje razdoblje – obuhvaća i prihode zdravstvenih institucija u iznosu od 292.575,76 eura, za Županijsku bolnicu Čakovec prihodi iznose 201.784,77 eura, Zavod za hitnu medicinu evidentiran je prihod u iznosu od 61.008,52 eura, Zavod za javno zdravstvo u iznosu od 2.437,54 eura i Dom zdravlja u iznosu od 27.344,93 eura.

Šifra 635 – Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije – prihod Međimurske županije kod koje je realizirano 1.356.750,84 eura prihoda, a navedeni iznos je isplaćen za tekuće pomoći izravnjanja i manji je u odnosu na prethodno razdoblje: 962.846,90 eura – tekuće pomoći izravnjanja za osnovne škole, 248.491,16 eura tekuće pomoći za izravnjanja za srednje škole, 145.412,78 eura tekuće pomoći za Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec. Isplata pomoći izravnjanja za zdravstvene ustanove nije bilo u ovom obračunskom razdoblju.

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifra 636) – obuhvaća prihode proračunskih korisnika (najviši prihodi kod osnovnih škola 16.643.527,49 eura, slijede srednje škole u iznosu od 7.097.616,49 eura te ostali korisnici u iznosu od 60.399,64 eura. Najznačajniju promjenu ima Muzej Međimurja koji ima smanjenje s 2.849.446,42 eura na 25.090,00 eura zbog ostvarenih prihoda prošle godine s osnove pomoći za sanaciju od potresa.

Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (šifra 638) – povećanje za 24,7%, značajnije odstupanje odnosi se na prihode Zavoda za javno zdravstvo koje navodi: „Navedeni prihod čini refundacija sredstava po projektu pod nazivom „Financiranje specijalizacija ZZJZ Međimurske županije“. Zavod po istom financira plaće troje specijalizanata. Naime, ugovor po spomenutom projektu potpisan je u 2023. godini no prihod je naplaćen početkom 2024. godine.“ Prihod s iste osnove nije postojao u prethodnom razdoblju kod Zavoda za javno zdravstvo. Značajniji prihod ostvaren je i kod Javne ustanove Redea i iznosi 357.981,64 eura i znatno je veći od iznosa u prethodnom razdoblju kada je isti iznosio 68.080,91 eura. Dom zdravlja također bilježe prihode za navedene pomoći, a istih nije bilo u prethodnom razdoblju: „Sredstva u iznosu od 145.354,23 eura odnose se na projekt Centralno financiranje specijalizacija. Projekt je financiran sredstvima Europske unije iz kojih je Dom zdravlja sa zahtjevima za nadoknadu sredstava refundirao iznos.“ Značajnije povećanje prihoda s navedene osnove bilježe i osnovne škole Štrigova, Selnica, Mursko Središće za projekte ugradnje solarnih elektrana i dizalice topline.

Prihodi iz dobiti trgovačkih društava, kreditnih i ostalih financijskih institucija (šifra 6417) – prihod Međimurske županije u prethodnom razdoblju kada je Ljekarna Čakovec uplatila dio prihoda od dobiti u iznosu 33.180,70 eura dok uplatu u ovom razdoblju nije izvršila do 30. lipnja 2024. godine.

Naknada za koncesije (šifra 6421) – obuhvaća prihode Međimurske županije u ukupnom iznosu od 44.320,90 eura i to za ostvarene naknade za: koncesije na vodama i javnom vodnom dobru u iznosu od 12.667,78 eura, naknade za koncesije – plin i ambalažni otpad u iznosu od 13.272,28 eura, i naknada za ostale koncesije u iznosu od 18.380,84 eura (prijevoznici).

Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (šifra 6422) – obuhvaća prihode Međimurske županije u visini od 13.715,51 eura kako slijedi: zakup i iznajmljivanje imovine od najma poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 10.338,51 eura od čega se 924,51 eura odnosi na dugogodišnji zakup, te za zakup poslovnih objekata prema ispostavljenim računima u visini od 3.377,00 eura. Preostali iznos od 2.685,00 eura se odnosi na prihod OŠ Orehovica za prihod od najma dvorane.

Naknada za korištenje nefinancijske imovine (šifra 6423) – ukupno ostvareno 359.862,82 eura od strane Međimurske županije, najveći udio u naplati pripada naplati naknade za korištenje naftne luke, naftovoda i eksploataciju mineralnih sirovina-Plin u iznosu od 312.773,21 eura, naknada za otkopanu količinu neener.min. sirovina iznosi 14.623,41 eura, a naknada za pridobivenu energiju, nafta i kondenzat iznosi 10.452,05 eura. Unutar navedene šifre bilježe se i prihodi za lovozakupninu u iznosu od 9.809,74 eura te prihodi za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta u iznosu od 12.204,41 eura. Ostvarenje ovog razdoblja u odnosu na prethodno promatrano polugodišnje razdoblje je 81,67%.

Upravne i administrativne pristojbe (šifra 651) – pristojbe naplaćene od strane Međimurske županije, iznos od 92.670,55 eura je za 21,9% manji od prethodnog razdoblja, najveći udio u naplati pristojba pripada naplati županijskih upravnih pristojba i naknada u iznosu od 77.431,42, državne upravne i sudske pristojbe naplaćene su u iznosu od 8.782,11 eura, a prihod od ostalih pristojbi i naknada naplaćen je u iznosu od 6.457,02 eura.

Ostali nespomenuti prihodi (šifra 6526) – manje ostvarenje za 54,28% jer najveći udio u prethodnom razdoblju pripada Županijskoj bolnici Čakovec (iznos od 2.079.816,83 eura), a ista nije obuhvaćena u konsolidiranom izvještaju ovog polugodišnjeg razdoblja. U ovom razdoblju najveći udio u prihodima pripada Domu za starije i nemoćne osobe Čakovec (885.513,49 eura) koja povećanje od 27% obrazlaže: „*Prihodi od opskrbnina i participacija korisnika, prihodi od opskrbnina uplaćenih od strane nadležnog Ministarstva, topli obrok zaposlenicima, ostali prihodi i prihodi s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete ostvareni su za 27% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihodi po posebnim propisima veći su zbog povećanja cijene usluga smještaja.*“

Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615) – najveći udio u prihodima pripada Zavodu za javno zdravstvo i iznosi 434.009,71 eura te bilježi povećanje od 1,6% u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje, slijedi Dom zdravlja čije su usluge naplaćene za 14% više u odnosu na prethodno usporedivo razdoblje i iznose 181.319,47 eura. U prethodno usporedivom razdoblju značajan udio evidentiran je kod Županijske bolnice Čakovec koje nema u konsolidiranom izvještaju u ovom razdoblju te je iz tog razloga ostvarenje ovog razdoblja manje za 21%.

Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifra 673) naplaćeni u iznosu od 4.781.565,28 eura – predstavljaju prihode naplaćene od strane zdravstvenih ustanova i to: u iznosu od 2.300.617,28 eura za Zavod za hitnu medicinu (povećanje od 43,6%), 793.690,49 eura za Zavod za javno zdravstvo (povećanje 2,8%) i 1.687.257,51 eura za Dom zdravlja (povećanje od 31,2%). Županijska bolnica Čakovec je evidentirana u prethodnom razdoblju dok je u ovom razdoblju sastavni dio konsolidiranog izvještaja Republike Hrvatske.

Rashodi iz redovnog poslovanja

Rashodi za zaposlene (šifra 31) – ostvareni su u iznosu od 31.066.880,33 eura i manji su u odnosu na prethodno razdoblje kada je najveći udio u rashodima pripadao Županijskoj bolnici Čakovec. Ukoliko promatramo samo proračunske korisnike ovog razdoblja i uspoređujemo ih s prethodnim, rashodi za zaposlene veći su za 31,5%. Prvenstveno povećanje kod svih se odnosi na povećanja za staž i povećanja osnovica plaće u državnim i javnim institucijama i kod Međimurske županije. Osim povećanja osnovica plaća povećala su se i materijalna prava što je evidentno kod povećanja Ostalih rashoda za zaposlene (konto 312) te naknada za prekovremeni rad kod proračunskih korisnika (najviše kod zdravstvenih ustanova).

Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (šifra 3212) – rashodi se odnose na naknade zaposlenima i isti su povećani u odnosu na prethodno razdoblje za 3,9% ukoliko od prethodnog razdoblja izuzmemo udio Županijske bolnice Čakovec.

Rashodi za materijal i energiju (šifra 322) – indeks pokazuje značajno smanjenje ali samo zbog nedostatka podataka o rashodima Županijske bolnice Čakovec u ovom razdoblju. Stvarni rashodi za materijal i energiju porasli su za 14,4%, a najvećim dijelom zbog povećanja na stavci rashoda za Energiju – povećanje od 22%, s 735.446,65 eura na 897.475,32 eura. Najveće povećanje od 48% bilježi Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec iz razloga povećanja cijena plina.

Usluge telefona, pošte i prijevoza (šifra 3231) – najveći udio u rashodima pripada Međimurskoj županiji u iznosu od 1.902.526,33 eura - rashodi na ovoj poziciji odnose se prvenstveno na usluge prijevoza učenika osnovnih i srednjih škola financiranog iz državnog proračuna. Spomenuti troškovi prijevoza učenika u ovom polugodišnjem razdoblju 2024. godine iznose 1.608.055,81 eura, dok su u prethodnom usporedivom razdoblju iznosili 1.606.178,67 eura.

Računalne usluge (šifra 3238) – najveći dio rashoda pripada Međimurskoj županiji koja bilježi povećanje stavke zbog povećanih usluga vezanih uz prilagodbe programa i aplikacija vezanih uz transparentnost proračuna.

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. (šifra 3291) – najveći udio pripada Međimurskoj županiji (iznos od 475.728,66 eura) koja bilježi povećanje zbog provođenja Izбора za članove u Hrvatski sabor (262.077,61 eura) i EU Parlament (191.223,82 eura). Preostali dio navedenih rashoda se odnose na naknade za rad predsjednika i podpredsjednika Skupštine, naknade za rad vijećnika i naknade za rad radnih tijela, odbora i iznosom je na razini prethodno usporedivog razdoblja. Ostali manji dio (28.366,94 eura) odnosi se na isplaćene naknade kod proračunskih korisnika i na razini je prethodno usporedivog razdoblja.

Pristojbe i naknade (šifra 3295) – iznose 130.761,33 eura i najveći udio u navedenim rashodima pripada Međimurskoj županiji te iznosi 83.404,59 eura, više u odnosu na prethodno razdoblje za 37,3%, odnose se na plaćanje naknade zbog nezapošljavanja dovoljnog broja osoba s invaliditetom (1.120,00 eura) i plaćanje postotka od poreznih prihoda u državni proračun (82.284,59 eura) koje bilježi povećanje u odnosu na prethodno razdoblje sukladno povećanju uplate poreznih prihoda).

Šifra 3423 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora – rashod Međimurske županije, iznosi 1.059,37 eura i bilježi smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje zbog nepostojanja kreditnih obveza u ovom razdoblju.

Šifra 343 – Ostali financijski rashodi – iznose 32.648,45 eura i bilježe smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje budući je najveći udio u prethodnom razdoblju pripadao Županijskoj bolnici Čakovec.

Subvencije trgovačkim društvima, zadrugama, poljoprivrednicima i obrtnicima iz EU sredstava (šifra 353) – u prethodnom razdoblju isplate za subvencije evidentirane su kod Tehničke škole Čakovec i one se odnose na projekt Regionalni centar kompetencija – projekt izgradnje, navedenog rashoda nema u ovom razdoblju.

Tekuće pomoći inozemnim vladama (šifra 3611) – iznos prethodnog razdoblja od 18.646,00 eura pripada Gospodarskoj školi Čakovec za prijenos sredstava stranim partnerima po završnom izvješću po projektu IFT. Navedenog rashoda nema u ovom usporedivom razdoblju.

Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU (šifra 3621) – iznos prethodnog razdoblja od 88.550,00 eura pripada Međimurskoj županiji za prijenos sredstava stranim partnerima po projektima NO Boundaries i to Općini Lendava (47.600,00 eura) i Razvojnoj koordinacijskoj agenciji jezera Balaton (40.950,00 eura). Navedenih rashoda u ovoj godini nije bilo.

Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (šifra 3632) – cijeli iznos od 200.585,93 eura odnosi se na Međimursku županiju te je povećan u odnosu na prethodno razdoblje za 58,3%. Odnosi se na isplatu pomoći za izgradnju Regionalnog edukacijsko-rehabilitacijskog centra u Čakovcu u iznosu od 163.824,49 eura, te za otplate kredita za dvorane škola u Strahonincu i Goričanu u iznosu od 36.761,44 eura. U prethodnom razdoblju nije bilo navedenih rashoda na ime izgradnje Regionalnog edukacijsko-rehabilitacijskog centra u Čakovcu.

Šifra 3662 – Kapitalna pomoć proračunskim korisnicima drugih proračuna – na navedenoj stavci su evidentirana sredstva u iznosu od 75.104,00 eura kao pomoć Međimurske županije Županijskoj bolnici Čakovec, nastale su kao obveza iz prethodnih obračunskih razdoblja (uplata je izvršena putem cesije dobavljaču Županijske bolnice Čakovec). U prethodnom je razdoblju ta pomoć bila evidentirana kao pomoć proračunskom korisniku iz nadležnosti Međimurske županije dok se u ovom razdoblju evidentira kao pomoć proračunskom korisniku Državnog proračuna budući da su osnivačka prava Županijske bolnice Čakovec prenesena od strane Međimurske županije na Republiku Hrvatsku.

Pomoći temeljem prijena EU sredstava (šifra 368) – iznos od 16.507,29 eura se odnosi na prijeno od strane Tehničke škole.

Šifra 372 – Ostale naknade građanima i kućanstvima – najveći udio rashoda se odnosi na Međimursku županiju (456.153,08 eura) koja bilježi povećanje za 39,4% u odnosu na prethodno razdoblje, odnose se na isplate za nagrade i povelje Zrinski – iznos od 2.970,00 eura, isplate učeničkih stipendija djeci hrvatskih branitelja u visini od 9.556,08 eura, isplate Obrtničkoj komori Međimurske županije za deficitarna zanimanja u iznosu od 37.600,00 eura, isplate u vidu sufinanciranja povećanja energetske učinkovitosti i korištenja obnovljivih izvora energije u obiteljskim kućama u iznosu od 52.620,50 eura, na troškove ukopa HRVI Domovinskog rata koji se pokrivaju od strane Ministarstva hrvatskih branitelja i iznose 11.525,01 eura, isplate za studentske kredite u iznosu 433,26 eura, sufinanciranje cijene prijevoza željeznicom studentima u visini od 18.974,65 eura, jednokratne potpore studentima Međimurske županije isplaćene su u visini od 187.400,00 eura (100 eura po studentu), jednokratne potpore umirovljenicima u vidu sufinanciranja cijena autobusnog prijevoza u iznosu od 102.440,47 eura, sufinanciranje cijene karata za bazene za umirovljenike iznosilo je u ovom razdoblju 2.698,00 eura. Isplate za javne potrebe u kulturi i obrazovanju izvršene su u iznosu od 630,00 eura. Sufinanciranje pratnje za djecu na liječenju u Županijskoj bolnici Čakovec iznosilo je u ovom razdoblju 11.235,11 eura. Potpora osobama u riziku od siromaštva iznosi u ovom razdoblju 18.070,00 eura i dodjeljuje se pojedinačno po odobravanju jednokratnih pomoći sukladno Odluci čelnika i utvrđivanju prava od strane povjerenstva za dodjelu jednokratne pomoći. Naknada za prijevoz studentima i umirovljenicima nije postojala u prethodnom razdoblju što je uzrok povećanja ukupnih rashoda po šifri 372. Jednokratna se pomoć osobama u

riziku od siromaštva u prethodnom obračunskom razdoblju evidentirala u okviru rashoda pod šifrom 38.

Preostali iznos od 14.375,79 eura odnosi se na proračunske korisnike.

Šifra 38 – Ostali rashodi – ostvareni su u iznosu od 1.401.850,57 eura i to najvećim dijelom kod Međimurske županije u iznosu od 1.394.341,27 eura i veći su u odnosu na usporedno razdoblje za 23,3%, tekuće donacije u novcu kod Međimurske županije iznose 1.370.088,80 eura, a tekuće donacije u naravi iznose 24.252,47 eura. Isplaćene su donacije za sportska društva putem Zajednice sportova, za Međimurski školski sportski savez, Vatrogasnu zajednicu, Javnu vatrogasnu postrojbu, HGSS, te za ostale udruge građana i političke stranke, za humanitarne organizacije, udruge te sve oblike donacija koje su planirane u proračunu te se prati njihovo sufinanciranje. Kapitalne donacije nisu isplaćivane u ovom obračunskom razdoblju.

Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama (šifra 3831) – rashod prethodnog razdoblja u iznosu od 219.868,59 eura se u potpunosti odnosi na Županijsku bolnicu Čakovec koja nije sastavni ovog konsolidiranog izvještaja dok se u ovom razdoblju 330,00 eura odnosi na OŠ Strahoninec.

Prihodi – nefinancijska imovina

Zemljište (šifra 7111) - ostvareni su kod Međimurske županije i iznose 877.154,59 eura, ostvareni su temeljem rasporeda prihoda od prodaje zemljišta iz Državnog proračuna u iznosu od 3.421,69 eura te na osnovu prodaje zemljišta u vlasništvu Međimurske županije putem javnog natječaja u iznosu od 873.732,90 eura.

Stambeni objekti (šifra 7211) – najveći udio u prihodima prethodnog razdoblja pripada Domu zdravlja Čakovec (25.433,34 eura) koji je iste ostvario prodajom stana u vlasništvu Doma zdravlja u Štrigovi. U ovom razdoblju prihodi iznose 269,10 eura i evidentiraju ih proračunski korisnici.

Poslovni objekti (šifra 7212) – prihod prethodnog razdoblja ostvaren je kod Gospodarske škole Čakovec s osnove prodaje kontejnera koji nema uporabnu funkciju (500,00 eura).

Uredska oprema i namještaj (šifra 7221) - najveći udio u prihodima prethodnog razdoblja pripada Domu zdravlja Čakovec (16.610,17 eura) koji navodi da je odobrena prodaja dugotrajne nefinancijske imovine na rate, odnosno robni zajam nositeljicama privatne prakse u Čakovcu.

Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 7227) - prihod prethodnog razdoblja ostvaren kod Gospodarske škole Čakovec s osnove prodaje sijačice koja nema uporabnu funkciju (1.600,00 eura).

Prijevozna sredstva u cestovnom prijevozu (šifra 7231) - prihod prethodnog razdoblja ostvaren kod Međimurske županije u iznosu od 582,00 eura za prodaju neispravnih vozila putem javnog poziva te kod Doma zdravlja u iznosu od 1.405,00 eura za prodaju neispravnih, starih i rashodovanih vozila u reciklažnom dvorištu. U ovom razdoblju prihod s navedene osnove iznosi 700,00 eura i odnosi se na Dom zdravlja.

Šifra 7241 – Umjetnička djela – navedeni prihod je ostvaren kod Međimurske županije na osnovu donacije slike kao protokolarnog poklona.

Osnovno stado (šifra 7252) - prihod prethodnog razdoblja u iznosu od 2.986,26 eura ostvaren od strane proračunskog korisnika Javne ustanove za zaštitu prirode – Međimurska priroda, odnosi se na prodaju kobilica međimurskog konja.

Rashodi – nefinancijska imovina

Zemljište (šifra 4111) – rashod Međimurske županije, kupnja zemljišta kod Županijske bolnice Čakovec u prethodnom razdoblju, dok u ovom obuhvaća rashode nastale na zemljištu u sklopu projekta Zelena oaza, a odnosi se na priključak na električnu mrežu.

Poslovni objekti (šifra 4212) – najveći udio prethodnog razdoblja u iznosu od 386.307,69 eura obuhvaća rashode za ulaganje u Poslovni park Čakovec od strane Međimurske županije, odnosi se na rashode za izvršene radove na kanalizaciji za Poslovni park i iznos ulaganja je veći u odnosu na ovo polugodišnje razdoblje. U ovom razdoblju iznos ulaganja u poslovne objekte bilježe osnovne škole Belica, Hodošan i Štrigova.

Uredska oprema i namještaj (šifra 4221) – najveće smanjenje zabilježio je Zavod za javno zdravstvo zbog ulaganja u adaptaciju i nadogradnju Paviljona 4 u prethodnom razdoblju (iznos od 175.160,36 eura).

Medicinska i laboratorijska oprema (šifra 4224) – najveći udio u rashodima prethodnog razdoblja pripada Županijskoj bolnici Čakovec u iznosu od 177.792,00 eura koja u ovom razdoblju ne sudjeluje u rashodima ovog konsolidiranog izvještaja. U ovom razdoblju navedene rashode bilježe Zavod za javno zdravstvo u iznosu od 148.663,00 eura, slijedi Dom zdravlja u iznosu od 32.054,04 eura te Zavod za hitnu medicinu u iznosu od 216,36 eura.

Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227) – najveći udio u rashodima prethodnog razdoblja pripada Tehničkoj školi Čakovec (367.483,05 eura), a zbog opremanja Regionalnog centra kompetencija koji se dijelom financira sredstvima EU. Navedeni rashod Tehnička škola Čakovec nema u ovom obračunskom razdoblju.

Prijevozna sredstva u cestovnom prometu (šifra 4231) – nabavu prijevoznih sredstava evidentira Međimurska županija (28.007,96 eura), Javna ustanova za zaštitu priroda Međimurska priroda (30.893,52 eura), Dom za starije i nemoćne osobe Čakovec (22.824,60 eura) te Dom zdravlja (31.008,12 eura).

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima (šifra 451) – najveći dio ulaganja u prethodnom razdoblju pripada Muzeju Međimurja u iznosu od 2.549.023,06 eura i odnosi se na sanaciju od potresa. U ovom razdoblju najveći udio pripada Međimurskoj županiji i iznosi 617.956,54 eura (prethodno razdoblje 1.777.365,23 eura), ulaganja kod Međimurske županije u ovom razdoblju se odnose na ulaganja za projekt Mjere prilagodbe klimatskim promjenama u Centru znanja (61.519,60 eura), ulaganje u izgradnju Doma zdravlja Domašinec (23.243,39 eura), na nastavak izgradnje sportske dvorane OŠ Sveta Marija (410.369,69 eura), ulaganje u Revitalizaciju kaštela Feštetić (9.664,55 eura), na kapitalni izdatke za osnovne škole – decentralizirana sredstva (106.076,56 eura), na sufinanciranje obnove objekata u odgoju i obrazovanju (2.182,75 eura) te na ulaganja u zgradu Scheier (4.900,00 eura). Preostali iznos od 121.973,24 eura odnosi se na ulaganja proračunskih korisnika.

Primici od financijske imovine i zaduživanja

Povrat zajmova danih tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora (šifra 8163) – primici se odnose na Dom zdravlja i Međimursku županiju koji na navedenoj stavci evidentiraju prodaju dugotrajne nefinancijske imovine na rate, odnosno robni zajam nositeljima privatne prakse u Čakovcu kod Doma zdravlja, a kod Međimurske županije na ime prodanog zemljišta trgovačkom društvu.

Izdaci od financijske imovine i zaduživanja

Dani zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora (šifra 5163) – izdatak Doma zdravlja za odobrenu prodaju dugotrajne nefinancijske imovine na rate, odnosno robni zajam nositeljici privatne ginekološke i pedijatrijske prakse u Čakovcu te izdatak kod Međimurske županije na ime odobrene obročne otplate trgovačkom društvu za prodano zemljište.

Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih institucija izvan javnog sektora (šifra 5443) – Međimurska županija je u ovom razdoblju platila obveze u iznosu od 631.155,22 eura po kratkoročnom zaduženju prema Ugovoru s poslovnom bankom. U prethodnom je razdoblju evidentiran povrat glavnice po kreditu od strane Doma zdravlja koji se financira iz decentraliziranih sredstava u iznosu od 205.720,00 eura.

Šifra 5471 – Otplata glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna – Sukladno napatku Ministarstva financija o načinu evidentiranja nedostatnih sredstava namirenja po povratu poreza na dan 31. prosinca 2023. godine kada su isti evidentirani kao državni zajam, tijekom prvog kvartala 2024. godine Međimurska je županija namirila nedostatna sredstva iz 2023. godine u iznosu od 99.826,68 eura i teretila izdatke 2024. godine u četiri jednaka mjesečna obroka.