



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA

OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA
PRORAČUNA MEĐIMURSKE ŽUPANIJE
ZA 2025.GODINU
OPĆI DIO

Čakovec, prosinac 2025.

1. UVODNI DIO

Proračun Međimurske županije za 2025. godinu i projekcije za 2026. i 2027. godinu usvojen je na 20. sjednici, održanoj 12. prosinca 2024. godine. Prema istome ukupni prihodi i primici predviđeni su u iznosu od 146.071.327,55 eura, planirano je ostvarenje viška prihoda u 2025. godini u visini od 3.733.522,99 eura te su ukupni rashodi i izdaci planirani u iznosu od 149.804.850,54 eura.

I. Izmjene i dopune Proračuna usvojene su na 3. sjednici, održanoj 09. listopada 2025. godine te prema istima ukupni prihodi i primici iznose 139.209.680,25 eura, višak prihoda iznosi 4.097.761,99 eura, a rashodi i izdaci iznose 143.307.442,24 eura. Uz ovo obrazloženje daje se prijedlog II. Izmjena i dopuna.

II. Izmjene i dopune Proračuna utvrđene su sukladno trenutnom izvršenju i očekivanom prilivu sredstava, te se planira umanj enje za 16 milijuna eura, tako se prihodi i primici umanjuju na iznos od 123.168.553,96 eura, dok se rashodi i izdaci umanjuju na iznos od 127.265.815,95 eura.

Rashodi i izdaci kod proračunskih korisnika smanjuju se u manjem obimu u odnosu na Međimursku županiju kojoj pripada značajan udio, a najveće smanjenje kod Međimurske županije se odnosi na ulaganja Upravnog odjela za međunarodnu suradnju, upravljanje projektima i investicije, a sukladno trenutnoj dinamici predviđenih kapitalnih ulaganja i planiranju tih ulaganja u idućem razdoblju.

Prvenstveno se promjene odnose na projekte unutar Upravnog odjela za međunarodnu suradnju, upravljanje projektima i investicije u sklopu programa školstva (-7.126.018,00 eura) i to za projekte iz programa Nacionalnog programa oporavka i otpornosti (NPOO): Dogradnja Gimnazija Josipa Slavenskog Čakovec (smanjenje 2.350.000,00 eura), Rekonstrukcija učeničkog doma i restorana u Graditeljskoj školi Čakovec (smanjenje 2.430.000,00 eura), Energetska obnova Gospodarske škole Čakovec (smanjenje od 501.365,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane OŠ Domašinec (smanjenje 183.500,00 eura), dogradnja osnovne škole i izgradnja sportske dvorane u OŠ Gornji Mihaljevec (smanjenje 195.000,00 eura), dogradnja OŠ Macinec i izgradnja dvorane (smanjenje 50.000,00 eura), dogradnja OŠ Tomaša Goričanca Mala Subotica (smanjenje 50.000,00 eura), dogradnja OŠ Mursko Središće (smanjenje 170.000,00 eura), izgradnja nove Osnovne škole u Nedelišću (smanjenje 500.000,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane PŠ Dunjkovec (smanjenje 150.000,00 eura), dogradnja OŠ Selnica (smanjenje 195.000,00 eura), dogradnja OŠ Strahoninec (smanjenje 50.000,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane Sveti Martin na Muri (smanjenje 195.000,00 eura), dogradnja Osnovne škole Petar Zrinski Šenkovec i izgradnja školske sportske dvorane (smanjenje 50.000,00 eura), dogradnja OŠ Prelog (smanjenje 75.000,00 eura), energetska obnova školske sportske dvorane Prelog (smanjenje 15.500,00 eura), dogradnja Srednje škole Prelog (smanjenje 50.000,00 eura), sufinanciranje obnove objekata u odgoju i obrazovanju (smanjenje 200.000,00 eura), energetska obnova OŠ Strahoninec (povećanje 148.915,00 eura), dogradnja Osnovne škole dr. Vinka Žganca Vratišinec i izgradnja dvorane (povećanje 51.000,00 eura) povećanje kod energetskih obnova PŠ Donji Vidovec (28.767,00 eura), OŠ Sveta Marija (62.665,00) i pomoć u izgradnji Regionalnog edukacijsko-rehabilitacijskog centra (smanjenje 7.000,00 eura).

Umanjenje kod Upravnog odjela za proračun i javnu nabavu se najvećim dijelom odnosi na umanj enje povrata kreditnog zaduženja koje nije ostvareno u ovoj godini te ne postoji obveza za otplatu istog.

Unutar Odsjeka za turizam je značajno umanj enje po projektu Revitalizacija Kaštela Feštetić što je u skladu s trenutnim izvršenjem radova na istome, dok povećanje unutar Odsjeka za gospodarstvo evidentiraju proračunski korisnici Javna ustanova za razvoj Međimurske županije – Redea i Razvojno-edukacijski centar za metalsku industriju Metalska jezgra Čakovec. Unutar upravnog odjela za obrazovanje, kulturu i sport proračunski korisnici – osnovne škole smanjuju svoje planove koji se odnose na ostale i vlastite prihode za 4.133.159,31 eura (Ostali izdaci za osnovne škole) dok srednje škole svoje planove koji se odnose na ostale i vlastite prihode povećavaju za 485.651,12 eura (Ostali izdaci za srednje škole).

Upravni odjel za zdravstvo i socijalnu skrb umanjuje stavku ulaganja za Centar za palijativnu skrb – zgrada Feštetić za 450.000,00 eura.

Ostale promjene u ovim Izmjenama se temelje na trenutnim izvršenjima plana proračuna i detaljnije su opisane uz Obrazloženje posebnog dijela obrazloženja II. Izmjena i dopuna proračuna Međimurske županije za 2025. godinu.

2. STRUKTURA PRORAČUNA

Unutar proračuna Međimurske županije planiraju se svi prihodi i primici i rashodi i izdaci Međimurske županije i njenih proračunskih korisnika.

Struktura proračuna:

Opći dio proračuna:

1. Sažetak
 - Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (A1)
 - Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja (A2)
 - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji (A3)
2. Račun financiranja
 - Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (B1)
 - Račun financiranja prema izvorima financiranja (B2)
3. Preneseni višak odnosno manjak (C)

Posebni dio proračuna:

1. Rashodi i izdaci iskazani po:
 - organizacijskoj klasifikaciji
 - programskoj klasifikaciji prema izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji

Obrazloženje proračuna sadrži:

1. Obrazloženje općeg dijela proračuna:
 - obrazloženje prihoda i rashoda, primitaka i izdataka proračuna i rezultata
2. Obrazloženje posebnog dijela proračuna se temelji na obrazloženjima financijskih planova proračunskih korisnika sastavljenih od obrazloženja programa kroz obrazloženja aktivnosti i projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti iz akata strateškog planiranja

3. OBRAZLOŽENJE II. IZMJENA I DOPUNA OPĆEG DIJELA PRORAČUNA

3.1. PRIHODI I PRIMICI PRORAČUNA

Prihodi i primici proračuna se ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu smanjuju u visini od 16.041.126,29 eura, s 139.209.680,25 eura na 123.168.553,96 eura i to kako slijedi:

61 – Prihodi od poreza – prihodi se odnose na prihode Međimurske županije i planiraju se kao povećanje za 2.758.402,69 eura sukladno trenutnom izvršenju. Planira se dodatno povećanje za prihode od poreza na dohodak u visini od 2.703.412,69 eura, a povećava se Porez na nekretnine za 39.980,00 eura i Porez na cestovna motorna vozila u iznosu od 15.010,00 eura.

63 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – smanjenje od 14.161.618,98 eura koje se najvećim dijelom odnosi na prihode vezane uz očekivani priliv značajnih sredstava kao povrat kapitalnih ulaganja po projektima izgradnje, dogradnje škola i sportskih dvorana i drugih investicija. Navedeni prihodi očekuju se u idućem razdoblju sukladno nastalim planiranim rashodima za isto.

64 – Prihodi od imovine – smanjenje kod Međimurske županije sukladno umanjenju planiranog prihoda od dobiti Ljekarne.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – smanjenje najvećim dijelom kod proračunskih korisnika sukladno njihovim ostvarenjima.

66 – Ostali prihodi – smanjenje kod proračunskih korisnika, najviše kod Srednje škole Prelog na ime očekivanih vlastitih prihoda.

67 – Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza - povećanje na stavci – 673 - Prihodi od HZZO-a na temelju ugovornih obveza – povećanje kod proračunskih korisnika zdravstva za 136.841,52 eura kako slijedi:

- Zavod za hitnu medicinu – povećanje od 99.843,07 eura – novi iznos 5.786.000,00 eura
- Zavod za javno zdravstvo – smanjenje za 6.000,00 eura – novi iznos 2.200.000,00 eura
- Dom zdravlja – povećanje za 42.998,45 eura – novi iznos 4.827.972,87 eura

68 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi – povećanje kod proračunskih korisnika Javna ustanova Redea, Javna ustanova Međimurska priroda i Osnovna škola Donja Dubrava.

7 – Prihodi od prodaje proizvedene nefinancijske imovine – smanjenje kod očekivanih prihoda od prodaje zemljišta u vlasništvu Međimurske županije budući da nije došlo do ostvarenja, neznatno smanjenje kod proračunskih korisnika.

8 – Primici od financijske imovine i zaduživanja – smanjenje u iznosu od 942.301,38 sukladno ostvarenim primicima, prvenstveno kod Međimurske županije koja je u ovom razdoblju očekuje manje primitke u odnosu na prethodno planirane.

Obrazloženje rezultata:

Pozitivnim rezultatom na kraju prethodnog razdoblja (2024. godina) planira se pokriće rashoda tijekom ove 2025. godine, kako kod proračunskih korisnika tako i Međimurske županije, a ovim se Izmjenama i dopunama planira iskoristiti preneseni višak u iznosu od 4.097.261,99 eura.

3.2. Izvori financiranja

Izvori financiranja predstavljaju skupine prihoda i primitaka kojima se podmiruju rashodi i izdaci za određene vrste i određenu namjenu. Prema izvorima financiranja najveći se dio rashoda proračuna financira za unaprijed utvrđene namjene, i to iz izvora 43- prihodi za posebne namjene, iz izvora 44-za financiranje decentraliziranih funkcija te iz izvora 52-ostale pomoći. Ovim se izmjenama izvršila i relokacija izvora financiranja sukladno očekivanim prihodima i primicima. Prvenstveno se smanjuju primici od pomoći EU i kapitalnih pomoći (NPOO) budući da su se smanjila i ulaganja po njima. Smanjuju se i namjenski primici od prodaje nefinancijske imovine i zaduživanja sukladno potrebama ulaganja dok obveza za povrat kredita ne postoji.

3.3. RASHODI I IZDACI PRORAČUNA

Rashodi i izdaci proračuna se ovim II. Izmjenama i dopunama Proračuna za 2025. godinu smanjuju se u visini od 16.041.626,29 eura, s 143.307.442,24 eura na 127.265.815,95 eura i to kako slijedi:

Rashodi za zaposlene (31) – planiraju se za plaće zaposlenih i najveći udio pripada zaposlenicima kod korisnika proračuna, a evidentiraju se iz izvora financiranja 43- prihodi za posebne namjene i 52-ostale pomoći. Ovim izmjenama je planirano povećanje kod proračunskih korisnika sukladno pravima prema potpisanim Kolektivnim sporazumima.

Materijalni rashodi (32) – najveći udio planiranih rashoda pripada proračunskim korisnicima, a Međimurska županija pokriva dio rashoda (prijevoz i materijalni rashodi) iz decentraliziranih sredstava sukladno donesenim Odlukama o financiranju decentraliziranih funkcija u 2025. godini. Proračunski korisnici rashode najvećim dijelom pokrivaju iz izvora 43-prihodi za posebne namjene. Ovim izmjenama planira se smanjenje materijalnih rashoda za 492.955,88 eura i to najviše kod osnovnih škola.

Financijski rashodi (34) – umanjeње sukladno trenutnim izvršenjima i očekivanim rashodima, a najveći udio smanjenja se odnosi na Međimursku županiju.

Subvencije (35) – najveći udio pripada Međimurskoj županiji i pokriva subvencije poljoprivrednicima, obrtnicima, trgovačkim društvima i obrtnicima. Smanjenje stavke odnosi se na Regionalni centar za gospodarenje otpadom Piškornica sukladno potrebama za subvencioniranjem tijekom ove godine.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države (36) – najveći udio odnosi se na planirane kapitalne pomoći unutar Međimurske županije, a što je posebno prikazano unutar Posebnog dijela proračuna (najveći udio pomoć za izgradnju Centra za starije osobe u Nedelišću). Unutar ovih izmjena i dopuna povećavaju se pomoći od strane Međimurske županije, ali i proračunskih korisnika, najviše kod Javne ustanove Redea i Razvojno-edukacijskog centra za metalsku industriju – Metalska jezgra.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i ostale naknade (37) – najveći udio planiranih rashoda planira se iz sredstava Međimurske županije kao što su potpore studentima, srednjoškolcima, umirovljenicima, a što je detaljno prikazano unutar posebnog dijela proračuna. Ove izmjene i dopune planiraju povećanje navedenih rashoda i to najviše kod Međimurske županije, a sukladno trenutnim izvršenjima po navedenim rashodima.

Ostali rashodi (38) – najveći udio se planira unutar Međimurske županije i to za tekuće donacije nacionalnim zajednicama i manjinama, udrugama građana, političkim strankama, sportskim društvima, Zajednici sportskih udruga i saveza, Međimurskom školskom sportskom savezu, zakladama, udrugama civilnog društva i drugima. Povećanje ovim Izmjenama se odnosi na Međimursku županiju unutar Odsjeka za sport i kulturu, povećanje sredstava za sport i unutar Upravnog odjela za prostorno uređenje, gradnju i zaštitu okoliša na ime kapitalne pomoći Regionalnom centru za gospodarenje otpadom Piškornica. Ovim se izmjenama stavka navedenih rashoda umanjuje za 133.358,74 eura, najviše kod Međimurske županije sukladno trenutnim izvršenjima.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (41) – neznatno smanjenje sukladno trenutno očekivanim rashodima.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) – Međimurska županija planira kao i u dosadašnjem razdoblju ulaganje u Poslovni park Čakovec, a također pokriva i jednim dijelom iz decentraliziranih sredstava ulaganja u školstvu, zdravstvu i Domu za starije i nemoćne osobe Čakovec. Ovim izmjenama nema značajnijih promjena (povećanje za 170,78 eura).

Rashodi za nabavu plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti (43) – iznos planiran kod proračunskih korisnika, a podmiruje se iz izvora ostalih pomoći. Umanjenje u ovim izmjenama i dopunama evidentirano je kod ostalih izdataka za osnovne škole.

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45) – najveći udio u rashodima odnosi se na Međimursku županiju, ovim izmjenama najveća smanjenja se odnose na Međimursku županiju kako slijedi: Dogradnja Gimnazija Josipa Slavenskog Čakovec (2.350.000,00 eura), Rekonstrukcija učeničkog doma i restorana u Graditeljskoj školi Čakovec (2.430.000,00 eura), Energetska obnova Gospodarske škole Čakovec (501.365,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane OŠ Domašinec (183.500,00 eura), dogradnja osnovne škole i izgradnja sportske dvorane u OŠ Gornji Mihaljevec (195.000,00 eura), dogradnja OŠ Macinec i izgradnja dvorane (50.000,00 eura), dogradnja OŠ Tomaša Goričanca Mala Subotica (50.000,00 eura), dogradnja OŠ Mursko Središće (170.000,00 eura), izgradnja nove Osnovne škole u Nedelišću (500.000,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane PŠ Dunjkovec (150.000,00 eura), dogradnja OŠ Selnica (195.000,00 eura), dogradnja OŠ Strahoninec (50.000,00 eura), izgradnja školske sportske dvorane Sveti Martin na Muri (195.000,00 eura), dogradnja Osnovne škole Petar Zrinski Šenkovec i izgradnja školske sportske dvorane (50.000,00 eura), dogradnja OŠ Prelog (75.000,00 eura), energetska obnova školske sportske dvorane Prelog (15.500,00 eura), dogradnja Srednje škole Prelog (50.000,00 eura), sufinanciranje obnove objekata u odgoju i obrazovanju (200.000,00 eura), Revitalizacija Kaštela Feštetić u Pribislavcu (1.696.059,58), ulaganja za Centar za palijativnu skrb – zgrada Feštetić (450.000,00 eura).

Izdaci za dane zajmove i jamčevne pologe (51) - najveći udio pripada Međimurskoj županiji koja je u ovom razdoblju ostvarila sve povrate prema obročnoj otplati duga za prodaju zemljišta te ne planira iznos izdataka. Preostali planirani iznos od 10.000,00 eura se odnosi na Dom zdravlja.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (54) - najveći udio pripada Međimurskoj županiji za planiranu otplatu zajma prema poslovnoj banci ili drugom izvoru financiranja na ime zajma, a kojim se financiraju projekti. Prema trenutnom izvršenju na navedenoj stavci nema izdataka te se stavka umanjuje u cijelosti.