

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA**



**PRIJEDLOG
ODLUKE O
IZMJENAMA I
DOPUNAMA
PRORAČUNA
BRODSKO-POSAVSKE
ŽUPANIJE
ZA 2019. GODINU**

**Materijal pripremljen u
Upravnom odjelu za
proračun i financije
Brodsko-posavske županije**

Slavonski Brod, studeni 2019.

UVODNE NAPOMENE:

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" br. 87/08, 136/12. i 15/15.), člankom 43. utvrđeno je da, ako se tijekom proračunske godine, zbog izvanrednih nepredviđenih okolnosti, povećaju rashodi i izdaci odnosno umanje prihodi ili primici, Proračun se mora uravnotežiti sniženjem predviđenih rashoda i izdataka ili pronalaženjem novih prihoda i primitaka.

Isto tako u slučaju ostvarenja većih prihoda od planiranih potrebno je izmijeniti proračun i utvrditi namjenu više ostvarenih prihoda.

Uravnoteženje Proračuna provodi se tijekom proračunske godine putem Izmjena i dopuna Proračuna prema postupku za donošenje Proračuna

Odlučivanje o većim prijebojima između pojedinih aktivnosti, programa i projekata u Proračunu Zakonom je stavljeno isključivo u nadležnost predstavničkog tijela jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Slijedom gore navedenog potrebno je Županijskoj skupštini uputiti Prijedlog odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2019. godinu, zbog slijedećih razloga:

- iznadplanskog/ispodplanskog punjenja pojedinih prihodovnih kategorija,
- usuglašavanja županijskog plana financiranja decentraliziranih funkcija za 2019. godinu s planom Ministarstva financija,
- planiranja nepredviđenih troškova (provođenje naloga Državnog ureda za reviziju, izvršenja sudskih presuda, EU projekti, i sl.)

Izvješće o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima i izvršenim rashodima i izdacima Proračun Brodsko-posavske županije za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2019. godine zajedno s Polugodišnjim obračunom proračuna je temeljem članka 109. Zakona o proračunu podneseno i usvojeno na 16. sjednici Županijske skupštine održanoj 23. rujna 2019. godine.

Iz računovodstvenih podataka koji su podloga Prijedlogu Odluke o izmjenama i dopunama proračuna evidentno je ostvarenje ukupnih prihoda i primitaka Proračuna Brodsko-posavske županije u razdoblju 1. siječnja do 30. lipnja 2019. godine s 44,16 % u odnosu na godišnju plansku veličinu.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2019. godine prihodi i primici Županijskog proračuna Brodsko-posavske županije realizirani su u ukupnoj svoti od 367.589.935,44 kune.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2018. godine prihodi i primici Županijskog proračuna Brodsko-posavske županije realizirani su u ukupnoj svoti od 334.844.259,61 kune, što znači da je u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje ostvarenje veće za 32.745.676,00 kuna.

Budući da su u međuvremenu nastupile okolnosti koje sukladno zakonskim odredbama nalažu uravnoteženje Proračuna, Župan Brodsko-posavske županije je temeljem svojih zakonskih ovlasti pokrenuo proceduru izrade i donošenja **Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2019. godinu** odnosno rebalansa Proračuna.

Vrlo značajan utjecaj na ostvarenje proračunskih prihoda i primitaka u dosadašnjem dijelu proračunske 2019. godine imalo je donošenje novog *Zakona o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (NN br. 127/17)* koji je stupio na snagu 1. siječnja 2018. godine. Podsjetit ćemo na najvažnije odrednice toga Zakona u onom dijelu koji se odnosi na županije kao jedinice područne (regionalne) samouprave.

Novim Zakonom na jednostavniji i pravedniji način definiran je sustav raspodjele *prihoda od poreza na dohodak, sustav fiskalnog izravnavanja, kao i financiranja decentraliziranih funkcija*

te utvrđen sustav koji svim jedinicama osigurava potencijal za pružanje usporedive razine javnih usluga.

Jedna od ključnih izmjena koju je donio novi model financiranja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je **prepuštanje cjelokupnog prihoda od poreza na dohodak** jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave. Navedeno se postiže kroz jedinstvenu raspodjelu prihoda od poreza na dohodak koja se primjenjuje na sve jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Tablica 2 : raspodjela prihoda od poreza na dohodak od 1. siječnja 2018.

Raspodjela prihoda od poreza na dohodak	Udio
<i>Općine odnosno gradovi</i>	60 %
<i>Županije</i>	17 %
<i>Financiranje decentraliziranih funkcija</i>	6 %
<i>Fiskalno izravnanje</i>	17 %
<i>Ukupno</i>	100 %

Slijedom navedenoga, prihod od poreza na dohodak po osnovi kamata na štednju, koji je do sada bio prihod državnog proračuna, u cijelosti je prepušten jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Udio *pozicije za pomoći za projekte sufinancirane iz sredstava EU* (1,5%) u prihodima od poreza na dohodak je ukinut. Sredstva za financiranje projekata održivog razvoja jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, projekata kojima se potiče korištenje sredstava iz fondova EU te razvoj potpomognutih područja, osiguravaju se u državnom proračunu.

Isto tako, ukinut je i udio *pozicije za pomoći za financiranje kapitalnog projekta od interesa za razvoj općine, odnosno grada na brdsko-planinskom području* (10%) i na području otoka (16%), a sredstva za navedene namjene također se osiguravaju u državnom proračunu.

Sljedeća novina koju je donio novi Zakon o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave je da se sredstva za pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije, dosada financirana iz 16% udjela pozicije za pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije u prihodima od poreza na dohodak, sada financiraju iz sredstava državnog proračuna. Slijedom navedenoga, navedeni udio pozicije za pomoći izravnanja za decentralizirane funkcije (16%) u porezu na dohodak je ukinut i prepušten je jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave kao *nenamjenski prihod*.

Izravni udio u prihodima od poreza na dohodak za decentralizirane funkcije ostao je nepromijenjen te iznosi 6%. Kako bi se u konačnici postigao sustav koji će svim jedinicama lokalne i područne (regionalne) samouprave osigurati potencijal za pružanje usporedive razine javnih usluga, uz sve navedene promjene, odnosno novosti, novi Zakon je definirao i potpuno novi **model fiskalnog izravnanja**. Cilj fiskalnog izravnanja je ujednačavanje fiskalnih kapaciteta jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave, dok se u okviru drugih zakonskih propisa vodi računa o dodatnim resursima poticanja regionalnog razvoja te demografske obnove jedinica. U svrhu postizanja navedenoga, dotadašnji sustav dodjele pomoći temeljem indeksa razvijenosti propisivan zakonima o izvršavanju državnog proračuna za pojedinu godinu, prestao se primjenjivati i isplaćivati s pozicija Ministarstva financija.

Model fiskalnog izravnanja koji je utvrđen novim Zakona, temelji se na *kapacitetu ostvarenih poreznih prihoda, referentnoj vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda te sredstvima prikupljenima iz udjela u porezu na dohodak za fiskalno izravnanje po stopi od 17%*. Za potrebe izračuna i raspodjele sredstava fiskalnog izravnanja, važna su dva parametra:

Kapacitet ostvarenih poreznih prihoda i Referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda.

Zakon posebno definira *Kapacitet ostvarenih poreznih prihoda* za **gradove** i **općine**, a posebno za **županije**.

Zakonom su također zasebno definirane *Referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda* za gradove, za općine i za županije.

Kapacitet ostvarenih poreznih prihoda županije definiran je kao petogodišnji prosjek prihoda od poreza na dohodak (bez prireza) ostvarenih na području pojedine županije po njenom stanovniku. Pri tome se petogodišnji prosjek prihoda od poreza na dohodak množi s udjelom od 17% koji županijama pripada temeljem raspodjele prihoda od poreza na dohodak propisane ovim Zakonom. Navedeno proizlazi iz činjenice što županije ostvaruju prihod od poreza na dohodak koji ostvaruju stanovnici općina i gradova koji se nalaze na području županija.

Referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za županije utvrđuje se kao petogodišnji prosjek ostvarenih prihoda od poreza na dohodak u propisanom udjelu za županije, po stanovniku za županije ukupno.

Iz izračuna *Referentnih vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za gradove i za županije*, izuzet je Grad Zagreb koji bi zbog svoje veličine fiskalnog kapaciteta narušio stvarnu sliku prosječne vrijednosti fiskalnog kapaciteta gradova i županija, odnosno jer bi njegovo uključivanje zbog veličine fiskalnog kapaciteta u odnosu na sve ostale jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave prouzročilo nerealnost izračuna za te jedinice.

Razlika *Kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda općine, grada i županije i Referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za općine, za grad i za županije*, pomnožena s ukupnim brojem stanovnika pojedine jedinice čini iznos sredstava potreban za fiskalno izravnaje do pune referentne vrijednosti za svaku općinu, grad i županiju. Sredstva fiskalnog izravnaja koja se na dnevnoj bazi raspodjeljuju općini, gradu i županiji ovise o ukupno raspoloživim sredstvima prikupljenima iz udjela za fiskalno izravnaje (17%) i o udjelu potrebnih sredstava općine, grada i županije u ukupnim potrebnim sredstvima fiskalnog izravnaja u punom iznosu za sve jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Udio općine, grada i županije u sredstvima fiskalnog izravnaja u punom iznosu za sve općine, gradove i županije, kao i kapacitet ostvarenih poreznih prihoda i referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda, utvrđuju se za svaku proračunsku godinu.

U nastavku se daje pojednostavljeni prikaz načina izračuna vrijednosti fiskalnog izravnaja na primjeru Brodsko-posavske županije:

Referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za Županije je petogodišnji prosjek ukupnih prihoda od poreza na dohodak ostvarenih na području svih županija pomnožen s udjelom koji županijama pripada temeljem raspodjele prihoda od poreza na dohodak propisane člankom 5. stavkom 2. točkom 2. ovoga Zakona, po glavi stanovnika svih županija. Ta vrijednost za 2019. godinu iznosi 315,60 kn.

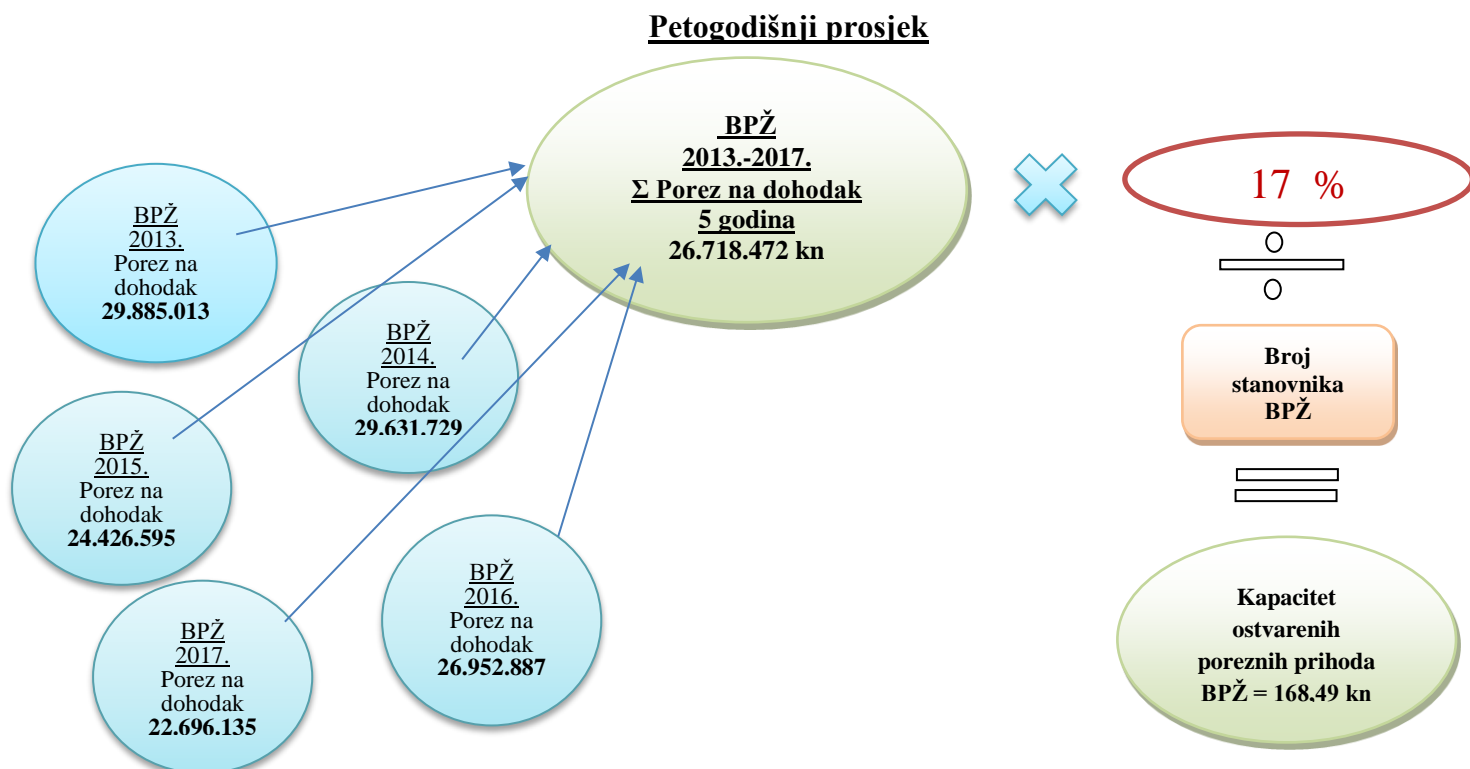
Sredstva fiskalnog izravnaja u punom iznosu za pojedinu županiju predstavljaju razliku referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za županije iz članka 8. stavka 6. Zakona i kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda županije iz članka 8. stavka 5. Zakona pomnoženu s ukupnim brojem stanovnika pojedine županije.

Zbroj sredstava fiskalnog izravnaja u punom iznosu predstavlja ukupna sredstva fiskalnog izravnaja u punom iznosu.

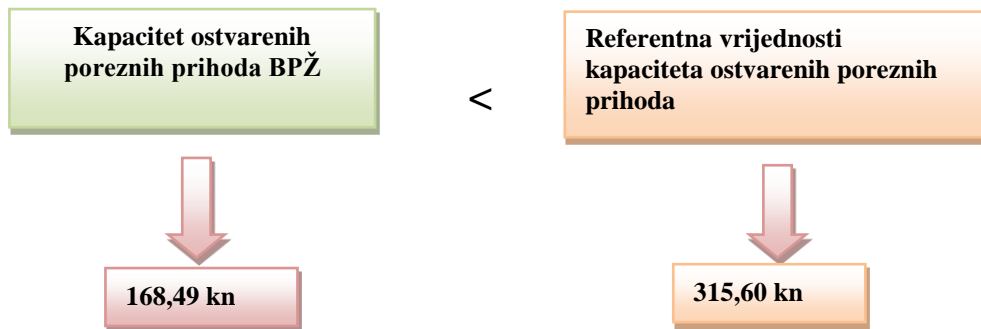
BPŽ kao jedinici područne (regionalne) samouprave koja ima pravo na sredstva fiskalnog izravnaja temeljem članka 8. stavka 1. Zakona na dnevnoj bazi se raspodjeljuju sredstva prikupljena iz udjela za fiskalno izravnaje. Pojednostavljeni prikaz izračuna sredstava fiskalnog izravnaja dat je na slici 3. u nastavku.

Udio sredstava fiskalnog izravnanja u punom iznosu za pojedinu općinu, grad i županiju u ukupnim sredstvima fiskalnog izravnanja u punom iznosu utvrđuje odlukom ministar financija za svaku proračunsku godinu.

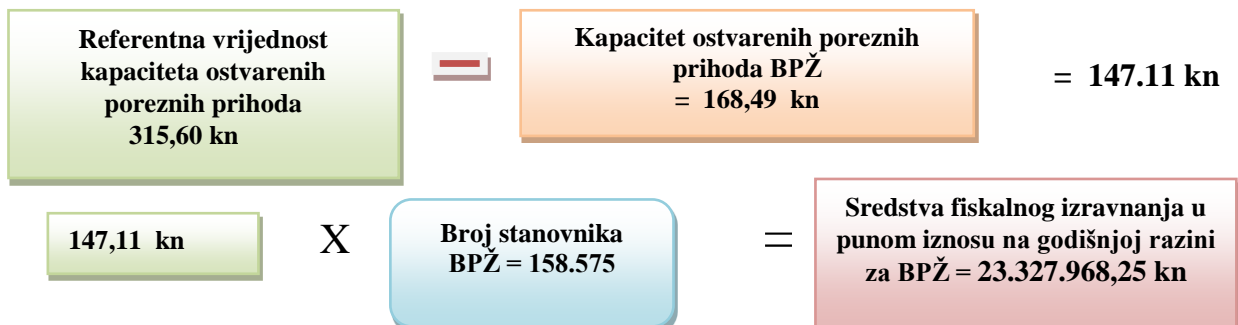
Slika 3. Izračun kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda županije - na primjeru BPŽ



BPŽ ostvaruje pravo na sredstva fiskalnog izravnanja zbog toga što je:



Izračun sredstava fiskalnog izravnanja u punom iznosu za Brodsko-posavsku županiju:



Na sličan način se izračunavaju i sredstva fiskalnog izravnanja gradova i općina, s tim da referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih prihoda za županije u 2019. godini iznosi 315,60 kuna (za općine 1.942,77 kuna i gradove iznosi 2.545,42 kn).

Do 31. listopada 2019. godine BPŽ je s temelja sredstava fiskalnog izravnanja ostvarila ukupno 19.203.827,30 kn. U odnosu na isto razdoblje 2018. godine ostvarenje prihoda od sredstava fiskalnog izravnanja veće je za 1.881.604,89 kuna.

Prilikom donošenja Prijedloga Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2019. godinu nužno je vrlo realno i objektivno procijeniti planirane prihode i primitke, poglavito uzimajući u obzir činjenicu da je za 2019. godinu planiran **manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 8.000.000,00 kn, koji je potrebno pokriti povećanim prihodima i primicima do kraja 2019. godine.**

Imajući u vidu sve navedeno, Upravni odjel za proračun i financije u koordinaciji s nadležnim upravnim tijelima sačinio je **Nacrt, a Župan je utvrdio Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2019. godinu** kojim se predlaže uravnoteženje Proračuna smanjivanjem, odnosno povećanjem pojedinih proračunskih stavaka u Posebnom dijelu Proračuna na način da se planirani prihodi i primici Proračuna od ukupno planiranog iznosa 832.422.867,50 kuna ukupno povećaju za 20.338.550,63 kuna odnosno svedu na razinu od 852.761.418,13 kuna, što predstavlja povećanje za 2,4 % u odnosu na prethodni plan.

Istodobno **rashodi i izdaci proračuna** temeljem predložene Odluke o izmjenama i dopunama planiraju se u Posebnom dijelu proračuna u ukupnom iznosu od 852.761.418,13 kuna, budući je u plan za 2019. godinu potrebno uključiti i planirani (negativan) rezultat proračuna za 2019. godinu.

Gore navedeni Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2019. godinu Župan Brodsko-posavske županije upućuje Županijskoj skupštini na raspravu i usvajanje.

U nastavku ćemo se ukratko osvrnuti na realizaciju prihoda i primitaka Proračuna po kategorijama, razlozima za njihovu smanjenu, odnosno povećanu realizaciju i očekivanja u razdoblju do kraja proračunske godine, dok će se izdaci u Posebnom dijelu obrazložiti shodno proračunskim razdjelima, odnosno njihovim namjenama.

A) PRIHODI I PRIMICI

Temeljem preuzetih obveza za financiranje izdataka decentraliziranih funkcija Županija ostvaruje pravo na sredstva **s pozicije potpora izravnanja iz Državnog proračuna (Fond za izravnanje)**, ako iz dodatnog udjela u porezu na dohodak ne ostvari sredstva do iznosa prenesene obveze za decentralizirane funkcije za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine.

Detaljniji prijedlog izmjena po pojedinim funkcijama nalazi se u Tablici br. 1 ovoga materijala.

Financijski učinak participacije u porezu na dohodak za izdatke decentraliziranih funkcija, te potrebne potpore za izravnanje vidljive su iz podataka u tablici koja slijedi.

PREGLED IZDATAKA ZA DECENTRALIZIRANE FUNKCIJE U 2018. GODINI
Tablica br. 1

Naziv funkcije	Ukupna obveza za I-XII 2019. (plan MF)	Ostvareni iznos poreza iz dodatnog udjela (I- X 2019.)	Potpora izravnanja (I-X 2019)	UKUPNO (4+5)
1.	3.	4.	5.	6.
1. Osnovno školstvo				
Tekući i kapitalni izdaci	24.876.875,00	1.500.991,32	19.561.091,03	21.062.082,35
ukupno:	24.876.785,00	1.500.991,32	19.561.091,03	21.062.082,35
2.Srednje školstvo				
Tekući i kapitalni izdaci	14.898.005,00	2.208.758,29	10.410.453,48	12.619.211,77
ukupno:	14.898.005,00	2.208.758,29	10.410.453,48	12.619.211,77
3a. Socijalna skrb				
Centri za socijalnu skrb – materijalni troškovi	1.716.374,00	433.056,12	996.753,27	1.429.809,39
- Ogrjev	2.517.500,00	--	1.805.000,00	1.805.000,0
3b. Domovi za starije i nemoćne osobe				
Materijalni rashodi	6.583.539,42	1.078.780,77	3.828.483,73	4.907.264,50
Ukupno (3a+3b):	10.817.413,42	1.511.836,89	7.630.237,00	9.142.073,89
4. Zdravstvo	18.280.495,00	1.724.475,02	12.280.667,52	14.005.142,54
UKUPNO	68.872.698,42	6.946.061,52	48.882.449,03	55.858.510,55

Iz podataka prezentiranih u gornjoj tablici razvidno je da je Županija u razdoblju od 1. siječnja do 31. listopada 2019. godine **dodatnim udjelom u porezu na dohodak** namijenjenim za financiranje decentraliziranih funkcija realizirala ukupno 6.946.061,52 kn. Budući da je za ove namjene bilo potrebno osigurati ukupno 5.739.391,54 kn mjesečno, što za deset mjeseci iznosi 57.393.915,40 kn, bilo je nužno potraživati iz Fonda za izravnaje dodatnih 1.535.404,85 kn.

Zbog metodologije Fonda za izravnjanje u doznačavanju sredstava izravnjanja od ukupno potraživanih 57.393.915,40 kn kn Županiji je doznačeno 55.858.510,55kn, odnosno 1.535.404,85 kn manje.

Ukupna razlika između godišnjeg plana izdataka za financiranje decentraliziranih funkcija odnosno do 68.872.698,42 kuna biti će donaćena do kraja 2019. godine odnosno nakon krajnjeg obračuna ostvarenja dodatnog udjela iz poreza na dohodak u 2019. godini najkasnije do 15. siječnja 2020. godine s time što ta razlika ulazi u ostvarene prihode i primitke za 2019. godinu.

Povrat poreza po godišnjim poreznim prijavama građana u 2019. godini za 2018. godinu iznosio je 5.190.617,52 kn dok su građani po istim prijavama uplatili 1.392.674,79 kn što znači da postoji negativan efekt **povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi** u iznosu od 3.797.942,73 kn koji će imati određene negativne konsekvence na ukupnu godišnju realizaciju **poreza na dohodak**, a time i ukupnih **prihoda od poreza**.

Uvažavajući dosadašnju realizaciju predložili smo odgovarajuća povećanja/smanjenja pojedinih poreznih prihoda, prije svega poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada u onom dijelu koji pripada Županiji za redovno funkcioniranje, ali i u onom dijelu poreza koji u cijelosti pripada Županiji.

Iz priložene tablice prihoda /primitaka vidljive su sve predložene izmjene za povećanja odnosno smanjenja pojedinih stavaka, a u nastavku dajemo dodatna obrazloženja za najznačajnije stavke :

PRIJEDLOG ZA IZMJENE I DOPUNE PRIHODA I PRIMITAKA :

A. PRIHODI POSLOVANJA

- **PRIHODI OD POREZA – skupina 61 – povećavaju se za 4.249.790,39 kn ili 6,2 %**

Uzimajući u obzir desetomjesečnu realizaciju pojedinih prihodovnih kategorija predložili smo odgovarajuća povećanja prethodnog plana poreza na dohodak, zbog naprijed spomenute porezne reforme (fiskalno izravnjanje i povećani udio u porezu na dohodak), povećanje poreza na imovinu te smanjenje poreza na robu i usluge što će u krajnosti rezultirati povećanjem prihoda od poreza za 6,2 %. Na taj način će prihodi od poreza do kraja godine dosegnuti razinu od 72.749.143,77 kuna.

- **POMOĆI IZ INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – skupina 63 – smanjuju se za 31.701.336,79 ili 11,9 %**

U okviru ove prihodovne skupine predlaže se **povećanje pomoći od inozemnih vlada** (1.560.000,00 kn - povećanje stavke zbog više doznačenih sredstava za projekt „Pametne škole“), **pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU** (5.000,00 kn), **pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** (18.849.560,92 kn – prihodi od pomoći proračunskih korisnika koje dobivaju iz Državnog proračuna i proračuna JLP(R)S, a odnose se na planirana sredstva ustanova u zdravstvu **te pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** (22.383.799,59 kn – tekući projekti energetske obnove osnovnih i srednjih škola i započeti projekti nove energetske obnove: OŠ LJ. Gaj Nova Gradiška, SŠ Tehnička škola SB, Obrtnička škola SB, zdravstvene ustanove: ginekologija, pedijatrija OB SB, kirurgija OB NG).

Također se u okviru ove skupine predlaže i ukupno **smanjenje pomoći proračunu iz drugih proračuna** zbog manje realizacije prihoda (7.380.932,64 kn – sufinanciranje troškova prijevoza učenika srednjih škola te zbog korekcije izvora financiranja kod projekata iz EU fondova, a razlog je u najvećoj mjeri što se neki od projekata nastavljaju financirati i u 2020. godini, a financirat će se iz ovoga izvora prihoda pa su prihodi po ovoj osnovi svedeni na realne iznose i planirano ostvarenje do kraja 2019. godine); **pomoći od izvanproračunskih korisnika**

(66.337.759,24 kn – razlog za smanjenje su izostale Kapitalne pomoći za izgradnju Doma za starije i nemoćne, te obnove zdravstvenih ustanova kojih će se energetska obnova nastaviti u 2020. godini), kao i **pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije** (781.005,42 kn).

Uzimajući u obzir predložena povećanja/smanjenja unutar ove kategorije prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna do kraja proračunske 2019. godine trebali bi doseći razinu od ukupno 234.993.872,28 kuna ili 11,9 % manje od prethodno planirane veličine.

- **PRIHODI OD IMOVINE – skupina 64 – smanjuju se za 24.300,40 kn ili 0,5 %**

Predložene promjene odnose se na slijedeće podskupine:

Prihodi od financijske imovine smanjuju se za 49.450,00 kn najvećim dijelom zbog manje realizacije od planirane s temelja prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine povećavaju se za 25.149,60 kn zbog boljeg ostvarenja prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta od planiranog.

- **PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA – skupina 65 – povećavaju se se za 2.516.508,64 kn ili 4,7 %**

Predložene promjene se odnose na povećanje prihoda po posebnim propisima kod proračunskih korisnika (sufinanciranje školske kuhinje, naknade šteta i sl.).

Na taj način se ova skupina **prihodi od administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** svodi na razinu od 56.325.659,64 kn ili 4,7 % više u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA – skupina 66 – povećavaju se za 619.929,25 kn ili 2,3 %**

Unutar ove skupine prihoda predlaže se smanjenje prihoda od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga temeljem planova županijske uprave i proračunskih korisnika u iznosu od 1.729.169,75 kn ili 6,8 % jer su ovi prihodi u manjoj mjeri izostali u odnosu na prvobitne planove. Temeljem dosadašnjeg ostvarenja predlaže se i povećanje tekućih i kapitalnih donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna za 2.349.099,00 kn.

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA – skupina 67 – povećavaju se za 42.234.366,68 kn ili 10,7 %**

Predloženo smanjenje odnosi se na povećanje prihoda zdravstvenih ustanova od HZZO-a na temelju ugovornih obveza.

- **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI – skupina 68 – povećavaju se za 105.900,00 kn ili 6,9 %**

Predloženo povećanje odnosi se na povećanje ostalih prihoda unutar ove prihodovne kategorije najvećim dijelom zbog zahtjeva proračunskih korisnika.

Rekapitulirajući predložena povećanja i smanjenja možemo utvrditi da se najznačajnija proračunska kategorija **prihodi poslovanja** predloženim izmjenama i dopunama povećava za ukupan iznos od 18.000.857,77 kn ili 2,2 % te s prethodno planiranih 818.781.655,90 kuna doseže razinu od 836.782.513,67 kuna.

B. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – skupina 72 – smanjuju se za 180.000,00 u odnosu na prethodni plan, a smanjenje se odnosi na prihode od prodaje materijalne imovine – prirodnih bogatstava.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – skupina 72- povećavaju se 156.950,00 kn ili za 67,7 %

Predložena povećanja odnose se na prihode od prodaje građevinskih objekata u iznosu od 41.850,00 kn i prihode od prodaje postrojenja i opreme 115.100,00 kn.

Imajući u vidu predložene izmjene **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** u ukupnosti se smanjuju za 23.050,00 kn ili 1,7 % i svode na razinu od 1.358.900,00 kn.

C. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita – skupina 81- smanjuju se za 470.000,00 kn

Predloženo smanjenju iznosu od 470.000,00 kn odnosi se na prihode od povrata danih depozita za sredstva koja je BPŽ deponirala u banci, a čija namjena je utvrđena posebnim ugovorima (depoziti dani kao polog kod kreditiranja poduzetnika).

Primljeni krediti i zajmovi od financijskih institucija u javnom i izvan javnog sektora- smanjenje ovog plana je u cijelosti, jer navedena zaduženja nisu realizirana, jer za tim nije bilo potrebe.

Primljeni zajmovi od trg. društava- smanjenjem ove skupine primitaka, realizirani primitak se svodi na dosadašnje izvršenje , a odnosi se na proračunskog korisnika (OB Nova Gradiška).

Primljeni zajmovi od drugih razina vlasti - povećanje ove skupine se odnosi na terminski plan otplate depozitnih sredstava iz programa kreditiranja razvoja poljoprivrede iz 2001.2002 i 2003.g., a prema zahtjevu Ministarstva poljoprivrede.

Predloženim izmjenama i dopunama skupina primici od financijske imovine s prethodno planiranih 12.259.261,60 kn smanjuju se za 7.766.641,15 kn ili 63,4 % te se do kraja proračunske godine svode na novi planirani iznos od 4.492620,45 kuna.

Rezimirajući, možemo reći da se planirani prihodi i primici Županijskog proračuna u 2018. godini povećavaju s prethodno planiranih 832.422.867,50 kn na ukupno kn što predstavlja povećanje od 20.338.550,63 kn ili 2,4 % u odnosu na prethodni plan.

B. RASHODI I IZDACI

Raspoloživi proračunski prihodi biti će raspoređeni proračunskim korisnicima u planiranom iznosu od **852.761.418,13 kn** po nositeljima i potanjim namjenama navedenim u **Posebnoj dijelu** Proračuna.

Detaljnija obrazloženja rebalansiranih proračunskih pozicija po pojedinim proračunskim razdjelima od strane nadležnih pročelnika, koji su odgovorni za zakonito trošenje proračunskih sredstava, nalaze se u privitku ovoga materijala.

OBRAZLOŽENJA PREDLOŽENIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2019. GODINU PO PRORAČUNSKIM RAZDJELIMA

RAZDJEL 1. STRUČNA SLUŽBA ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I ŽUPANA

AKTIVNOST: Poslovanje Stručne službe Županijske skupštine i Župana

Planirana sredstva za financiranje poslovanja Stručne službe Županijske skupštine i Župana u ukupnom iznosu od 1.399.160,68 kuna, povećavaju se za 28.960,88 kuna te nakon izmjena i dopuna iznose 1.428.121,56 kuna.

Obrazloženje: Brodsko-posavska županija početkom lipnja 2019. započela je postupak implementacije i uvođenja sustava e-sjednica Županijske skupštine. U provedenim aktivnostima implementacije programa e-sjednica, osim nabave prijenosnih računala za potrebe korištenja ovog programa bilo je potrebno provesti i postupke nabave usluga elektroinstalacijskih i telekomunikacijskih radova u Velikoj vijećnici županijske samouprave, kako bi sustav e-sjednica u tehničkom smislu mogao biti stavljen u funkciju.

AKTIVNOST: Financiranje izdavanja Službenog vjesnika Brodsko-posavske županije

Planirana sredstva za financiranje izdavanja Službenog vjesnika poslovanja u ukupnom iznosu od 150.000,00 kuna, smanjuju se za 50.000,00 kuna te nakon izmjena i dopuna iznose 100.000,00 kuna.

Obrazloženje: Ugovorom o tiskanju Službenog vjesnika Brodsko-posavske županije za 2019. Županija je preuzela obvezu financiranja troškova javne objave općih akata i dokumenata koje, u okviru svoje nadležnosti, donosi Županijska skupština i Župan. Troškove javne objave akata koje donose tijela jedinica lokalne samouprave, a objavljuju se u Službenom vjesniku Brodsko-posavske županije, iste financiraju vlastitim proračunskim sredstvima.

AKTIVNOST: Dan županije

Planirana sredstva za obilježavanje Dana županije u ukupnom iznosu od 146.689,57 kuna smanjuju se za 11.743,37 kuna te nakon izmjena i dopuna iznose 134.946,20 kuna.

Obrazloženje: Izmjenama Odluke Županijske skupštine o dodjeli županijskih priznanja brisana je odredba kojom je bilo utvrđeno pravo dobitnika nagrade za životno djelo i fizičkih osoba kojima se dodjeljuje godišnja nagrada da osim nagrade, odnosno priznanja imaju pravo i na novčanu nagradu, što je uvjetovalo smanjenjem troškova za obilježavanje Dana Brodsko-posavske županije.

RASHODI ZA ODRŽAVANJE IZBORA ZA NACIONALNE MANJINE

Planirana sredstva za održavanje izbora za Vijeća i predstavnike nacionalnih manjina u Brodsko-posavskoj županiji u ukupnom iznosu od 255.511,88 kuna nakon podmirjenja svih troškova odražavanja izbora smanjuju se za 95.219,43 kune te nakon izmjena i dopuna iznose 160.292,45 kuna.

RASHODI ZA ODRŽAVANJE IZBORA ZA EUROPSKI PARLAMENT

Planirana sredstva za održavanje izbora članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske u ukupnom iznosu od 2.128.100,00 kuna nakon podmirenja svih troškova odražavanja izbora smanjuju se za 402.229,80 kuna te nakon izmjena i dopuna iznose 1.725.870,20 kuna.

U okviru aktivnost poslovanja razdjela I. - Stručna služba Županijske skupštine i Župana, predlažu se promjene po pojedinim rashodima prema stvarno utrošenim sredstvima, a ukupno planirana sredstva u iznosu od 5.600.462,13 kuna smanjuju se za 255.356,72 kune, te nakon izmjena i dopuna iznose 5.345.105,41 kuna.

RAZDJEL 2. UPRAVNI ODJEL ZA PRORAČUN I FINACIJE PROGRAM : DJELATNOST UREDA ŽUPANA

AKTIVNOST: DJELATNOST UREDA ŽUPANA

U okviru sredstava za redovno funkcioniranje izvršnog tijela Županije predlažu se odgovarajuće izmjene i dopune na rashodima poslovanja odnosno na rashodima za zaposlene i ostalim rashodima što će doprinijeti povećanju troškova u ukupnom iznosu od 213.800,00 kn ili 8,3 % u odnosu na prethodni plan.

AKTIVNOST: INTERVENCIJSKI PROGRAMI I ZALIHE

U okviru ove aktivnosti predlažu se određene uštede u smislu smanjenja kapitalnih donacija u ukupnom iznosu od 200.000,00 kn.

PROGRAM : DJELATNOST JAVNE UPRAVE I ADMINISTRACIJE *AKTIVNOST: JAVNA UPRAVA I ADMINISTRACIJA*

Rashodi ove aktivnosti najvećim dijelom se odnose na **rashode za zaposlene i materijalne rashode**, te znatno manjim dijelom na **financijske rashode**.

Rashodi za zaposlene smanjuju se sukladno priloženoj analitici za ukupno 30.372,36 kuna, a vezani su povećanje ostalih rashoda za zaposlene za 150.000,00 kuna odnosno smanjenje doprinosa na plaće za 180.372,36 kn.

Materijalne rashode, sukladno izvršenju do 31. listopada 2019. godine predlažu se neophodna povećanja na materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 610.000,00 kuna sukladno priloženoj analitici, a odnose se najvećim dijelom na rashode za materijal i energiju i rashode za usluge (plaćanje usluge stanicama za tehnički pregled vozila za naplatu prihoda od poreza na cestovna motorna vozila).

Financijski rashodi se uzimajući u obzir potrebe do kraja proračunske godine smanjuju za 25.000,00 kn.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade povećavaju se za 20.000,00 kuna.

Ostali rashodi smanjuju se za 1.000,00 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjuju se za 3.000,00 kn (knjige, umjetnička djela i sl.).

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova smanjuju se za 20.000,00 kn, a odnose se na izdatke za depozite i jamčevne pologe.

KAPITALNI PROJEKT: NABAVA OPREME NEOPHODNE ZA RAD ŽUPANIJE

Rashodi za nabavu opreme neophodne za rad Županije u ukupnosti se povećavaju za 25.000,00 kuna.

Dakle, **Upravni odjel za proračun i financije** uzevši u obzir predložena povećanja i smanjenja **povećava** svoje rashode i izdatke s prethodno planiranih 25.112.098,24 kuna na 25.488.925,88 kuna odnosno ukupno povećanje iznosi 376.827,64 kuna ili 1,5 %.

RAZDJEL 3. UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO

U okviru razdjela 003 – Upravni odjel za gospodarstvo mijenjaju se iznosi (rashodi) po pojedinim aktivnostima kako slijedi:

Aktivnost A300001: Sajmovi i manifestacije – Smanjuje se za 100.706,41 kunu odnosno sa 420.000,00 kuna na 319.293,59 kuna zbog smanjenog interesa poduzetnika za nastupe na sajmovima i manifestacijama u vezi s poduzetništvom i obrtništvom u 2019. godini.

Aktivnost A300005: Poduzetničke zone i poduzetnička infrastruktura – Smanjuje se za 151.250,00 kuna odnosno sa 300.000,00 kuna na 148.750,00 kuna zbog smanjenih troškova izrade projektne dokumentacije.

Aktivnost A300008: Potpore i subvencije poduzetništvu – Smanjuje se za 131.400,00 kuna odnosno sa 260.000,00 kuna na 128.600,00 kuna zbog smanjenog interesa poduzetnika za dodjelu potpora male vrijednosti za certifikaciju sustava kvalitete i povećanje konkurentnosti prerađivačke industrije u 2019. godini.

Aktivnost A300010: Projekti u turizmu – Povećava se za 357.363,75 kuna odnosno sa 570.000,00 kuna na 927.363,75 kuna zbog nastavka provedbe Projekta razvoja cikloturizma u BPŽ Slavonia Bike .

Aktivnost A300012: Vatrogasna zajednica županije – Povećava se za 90.148,96 kuna odnosno sa 882.400,00 kuna na 972.548,96 kuna zbog povećanih troškova intervencije po nalogu županijskog vatrogasnog zapovjednika te povećanih kapitalnih donacija za sufinanciranje kupnje vatrogasne opreme.

Aktivnost A300013: Poticanje poduzetništva - kreditiranje – Smanjuje se za 9.979,35 kuna odnosno sa 792.000,00 kuna na 782.020,65 kuna zbog prijevremene otplate kredita po Programu PBZ-Poduzetnik BPŽ 2015. godine.

Aktivnost A300014: eNekretnine – Smanjuje se za 10.000,00 kuna odnosno sa 20.000,00 kuna na 10.000,00 kuna jer će navedena sredstva dostajati za rad procjeniteljskog Povjerenstva za tržište nekretnina BPŽ do kraja godine.

SVEUKUPNO RASHODI ZA RAZDJEL 003 – Upravni odjel za gospodarstvo:

- Planirano za 2019. – 3.594.400,00 kuna
- Smanjenje – 403.335,76 kuna
- Povećanje – 447.512,71 kunu
- **Plan rashoda nakon izmjene – 3.638.576,95 kuna**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 101,23

U *prihodovnoj strani* Proračuna za 2019. godinu predlažemo slijedeće izmjene:

- Pozicija P0124 Ministarstvo gospodarstva, rada i poduzetništva (sada Ministarstvo gospodarstva, poduzetništva i obrta) (subvencija kamata) – povećava se za 2301,76 kuna odnosno sa 340.000,00 kuna na 342.301,76 kuna.
- Pozicija P0137 Ministarstvo turizma – Projekt razvoj cikloturizma u BPŽ u 2019. godini Slavonia Bike povećava se za 35.800,00 kuna, odnosno s 300.000,00 kuna na 335.800,00 kuna.

SVEUKUPNO PRIHODI ZA RAZDJEL 003 – Upravni odjel za gospodarstvo:

- Planirano za 2019. – 660.000,00 kuna
- Povećanje – 38.101,76 kuna
- **Plan prihoda nakon izmjene – 698.101,76 kuna**
- Indeks prihoda nakon izmjene – 105,77

RAZDJEL 4. UPRAVNI ODJEL ZA POLJOPRIVREDU

**Prijedlog izmjena i dopuna Proračuna Brodsko-posavske županije
za 2019. godinu za razdjel 4 – sredstva za financiranje poslova iz područja poljoprivrede
za treću razinu računskog plana unutar pojedinih aktivnosti, programa i projekata**

- **AKTIVNOST: Promidžba razvoja poljoprivrede**

Rashodi za usluge planirani sa 50.000,00 kn nakon izmjena i dopuna proračuna se ne mijenjaju.

- **AKTIVNOST: Održavanje stočarske izložbe**

Aktivnost održavanja stočarske izložbe planirana sa 200.000,00 kn povećava se za 140.783,09 kn, te nakon izmjena i dopuna iznosi 340.783,09 kn.

- **AKTIVNOST: Održavanje sajma**

Troškovi organiziranog nastupa Brodsko-posavske županije na sajmovima i gospodarskim manifestacijama u 2019. godini planirana su u iznosu od 60.000,00 kn smanjuju se i iznose 20.000,00 kn.

- **AKTIVNOST: Poljoprivredno poduzetničke ideje**

Planirana sredstva u iznosu od 30.000,00 kn za održavanje savjetodavno izložbene manifestacije "Poljoprivredno poduzetničke ideje 2018. godine" povećavaju se za 10.000,00 kn te nakon izmjena i dopuna iznose 40.000,00.

- **AKTIVNOST: Natjecanje orača**

Planirana aktivnost održavanja natjecanja orača u iznosu od 50.000,00 kn smanjuje se za 10.000,00 kn te nakon rebalansa proračuna iznosi 40.000,00 kn.

- **AKTIVNOST: Izbor najuzornije seoske žene**

Sredstva planirana za održavanje Izбора najuzornije seoske žene u županiji i na državnoj razini u 2019. godini se ne mijenjaju.

- **AKTIVNOST: Razvoj poljoprivrede**

Planirana sredstva u iznosu od 20.000,00 kn povećavaju se za 100.000,00 kn zbog ulaganja u izgradnju Poljoprivredno poduzetničkog inkubatora u Brodskom Stupniku te nakon rebalansa proračuna iznose 115.000,00 kn.

- **AKTIVNOST: Regionalni centar za biotehnoška istraživanja**

Planirana sredstva za tekuće donacije se ne mijenjaju;

- **AKTIVNOST: Poticanje ulaganja**

Ukupna aktivnost poticanja ulaganja smanjuje se za 150.000,00 kn, te plan za 2019. godinu nakon izmjene iznosi 1.105.000,00 kn.

- **AKTIVNOST: DONACIJE**

Ukupna aktivnost donacija se ne mijenja te nakon izmjene proračuna 2019. godine iznosi 490.000,00 kn.

- **AKTIVNOST: Raspolaganje poljoprivrednim zemljištem u vlasništvu RH**

Planirana sredstva za intelektualne usluge te naknade za rad Županijskog komasacijskog povjerenstva smanjuju se za 25.000,00 kn;

- **AKTIVNOST: Zbrinjavanje napuštenih životinja**

Planirana sredstva za rad Udruga za zaštitu napuštenih životinja i Koordinacijske radne skupine na razini Brodsko-posavske županije ne mijenjaju se te iznose 50.000,00 kn;

- **AKTIVNOST: Sustav navodnjavanja Orubica**

Planirana sredstva za građenje SN navodnjavanja sukladno građevinskoj dozvoli i dostavljenim privremenim situacijama za izvršene radove u iznosu 15.500.000,00 kn povećavaju se za 1.300.000,00 kn te nakon rebalansa proračuna iznose 16.800.000,00 kn;

- **AKTIVNOST: Kapitalni projekt čišćenja i uređenja kanalske mreže**

Ukupna aktivnost se ne mijenja te nakon izmjena iznosi 160.000,00 kn.

Slijedom navedenih izmjena, ukupno planirana sredstva u iznosu **18.597.500,00 kn povećavaju se za 1.325.783,09 kn** te prijedlog Proračuna za 2019. godinu za razdjel 4 nakon izmjena i dopuna iznosi **19.923.283,09 kn**.

PRIHODOVNA STRANA PRORAČUNA

Rb r.	Naziv	Plan za 2019. (kn)	Stanje realizacije (kn)	Povećanje (kn)	Smanjenje (kn)	Plan nakon izmjene (kn)
1.	Naknade za koncesije od državnih lovišta za pravo na lov	100.000,00	32.724,00	0	0	100.000,00
2.	Naknada za koncesije na vodama i javnom vodnom dobru	80.000,00	15.415,20	0	0	80.000,00
3.	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava a) 85 % iz EU sredstava b) 15% iz državnog proračuna RH	13.175.000,00	13.200.000,00	25.000,00		13.200.000,00
4.	Planirana sredstva prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta	1.000.000,00	855.882,29	0	0	1.000.000,00
5.	Prihodi od naknade za eksploatacije mineralnih sirovina tehničkog kamena i opekarske gline	70.000,00	75.292,00	0	0	70.000,00
6.	Lovozakupnina zajedničkih lovišta Brodsko-posavske županije	21.400,00	40.549,60	19.149,60	0	40.549,60
7.	Prihodi od lovozakupnine državnih lovišta na području Brodsko-posavske županije	200.000,00	175.815,29	0	0	200.000,00
8.	Planirana sredstva od prodaje poljoprivrednog zemljišta	1.100.000,00	441.440,67	0	500.000,00	600.000,00
9.	Prihodi od prodaje dionica: ▪ Vodoprivredu d.d. Nova Gradiška	60.000,00	0	0	0	60.000,00
10.	Kapitalne pomoći – melioracijska odvodnja	0	32.251,52	32.251,52	0	32.251,52
11.	Prihod od zakupa za korištenje ribnjaka	6.708,45	0,00	0	0	6.708,45
12.	Naknada za koncesije za korištenje poljop.zemljišta	70.000,00	11.772,01	0	0	70.000,00
	UKUPNO	15.883.108,45	14.881.142,58	76.401,12	500.000,00	15.458.801,12

Slijedom obrazloženih promjena na prihodovnoj strani proračuna od planiranih 15.883.108,45 kn kn, ukupan prihod smanjuje se za 424.307,33 kn te iznosi 15.458.801,12 kn.

RAZDJEL 5. UPRAVNI ODJEL ZA KOMUNALNO GOSPODARSTVO I ZAŠTITU OKOLIŠA

Obrazloženje uz prijedlog Rebalansa, razdjel 5:

PROGRAM: ZAŠTITA PRIRODE I OKOLIŠA

Aktivnost: Osiguranje zaštite zraka

Planirani iznos: 10.000,00 kn
Novi plan: 00,00 kn

Ukupno smanjenje: 10.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva na ovoj aktivnosti su planirana za intervencije odnosno plaćanje obavješćivanja u slučaju prekoračenja graničnih vrijednosti mjerenih parametara kvalitete zraka opasnih po zdravlje stanovništva. Kako nije bilo potrebe za istim, predlaže se smanjenje na predloženi iznos.

Aktivnost: Gospodarenje otpadom

Planirani iznos: 1.000.000,00 kn
Novi plan: 400.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 600.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Planirana su sredstva za rad Centra za gospodarenje otpadom Brodsko-posavske županije d.o.o. U međuvremenu je CGO je postao RCGO Šagulje d.o.o., i suosnivači uz Brodsko-posavsku su Požeško-slavonska i Sisačko-moslavačka županija. Aktivnosti izrade projektne i druge planske dokumentacije za Regionalni centar za gospodarenje otpadom „Šagulje“, su započele uz sufinanciranje MRRFEU, FZOEU te osnivača, dakle triju županija te neće do kraja godine biti iskorištena sva planirana sredstva, i predlaže se smanjenje za predloženi iznos.

Aktivnost: Utvrđivanje zona sanitarne zaštite vodocrpilišta

Planirani iznos: 30.000,00 kn
Novi plan: 00,00 kn

Ukupno smanjenje: 30.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Važeća Odluka o zonama sanitarne zaštite izvorišta „Jelas“ („Službeni vjesnik BPŽ“ br. 14/09) i Odluka o zaštiti izvorišta pitke vode „Vodovoda Krajačići“ („Službeni vjesnik BPŽ“ br. 14/07) su odluke koje je donijela Županijska skupština i koje su trebale biti predmet usklađivanja s novim Pravilnikom o uvjetima za utvrđivanje zona sanitarne zaštite izvorišta.

Za oba izvorišta potrebna je novelacija postojećih Elaborata zaštitnih zona kao podloge za izradu Prijedloga Odluke, a koju po novoj zakonskoj regulativi utvrđuje skupština društva javnog isporučitelja.

Budući da Vodovod d.o.o. Slavonski Brod, koji gospodari izvorištima, je i javni isporučitelj ima obvezu izrade Elaborata pa se predlaže smanjenje cjelokupnog planiranog iznosa.

Aktivnost: Provođenje plana intervencije u zaštiti okoliša

Planirani iznos: 10.000,00 kn
Novi plan: 00,00 kn

Ukupno smanjenje: 10.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva su planirana za osiguranje mjera zaštite okoliša, te kako nije bilo potreba za intervencijama, predlaže se smanjenje cjelokupnog planiranog iznosa.

Aktivnost: Projekt „Održimo tradiciju-očuvajmo prirodu“

Planirani iznos: 1.742.000,00 kn
Novi plan: 90.0 00,00 kn

Ukupno smanjenje: 1.652.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Brodsko-posavska županija je prikupila dokumentaciju i planirala se za sredstva EU prijaviti se na natječaj za Projekt „Održimo tradiciju-očuvajmo prirodu“.

Ovim projektom smo željeli poboljšati infrastruktura za posjetitelje u zaštićenim područjima i područjima ekološke mreže, te tako privući veći broj posjetitelja i osigurati njihovu kvalitetniju edukaciju o zaštićenim dijelovima prirode u Županiji. U sklopu projekata su planirani pojedinačni zahvati koji čine jednu cjelinu. Kako Ministarstvo nije objavilo poziv 2019.godine predlaže se smanjenje na predloženi iznos.

PROGRAM: ZAŠTITA PRIRODE I OKOLIŠA - UKUPNO

Planirani iznos: 2.992.000,00 kn
Novi plan: 690.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 2.302.000,00 kn

PROGRAM: ENERGETSKA UČINKOVITOST, OIE, KOMUNALNA INFRASTRUKTURA I PROMET

Aktivnost: županijski linijski prijevoz

Planirani iznos: 20.000,00 kn
Novi plan: 10.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 10.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva su bila planirana za objavu voznih redova za županijske linije u javnom glasilu, budući da smo iste objavili na web stranici BPŽ sredstva nisu iskorištena. Temeljem toga predlažemo smanjenje na ovoj aktivnosti.

Aktivnost: kapitalne pomoći za projekte komunalne infrastrukture, prometa, energetske učinkovitosti i OIE

Planirani iznos: 3.520.000,00 kn
Novi plan: 2.960.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 560.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva su planirana za financiranje izrade master-plana prometa BPŽ, odnosno Istočna Hrvatska. Unutar iste aktivnosti su planirana sredstva za kapitalne pomoći jedinicama lokalne samouprave za infrastrukturne projekte koje su iste radile zbog intervenciju nakon obilnih padalina kako u proljeće tako i tijekom lipnja i srpnja ove godine, a sukladno iskazanim i realiziranim projektima. Unutar ove aktivnosti su sredstva za Program razvoja širokopojasnog interneta (PRŠI) na području županije koji je do ovoga trenutka u fazi otvorenog Javnog poziva za dostavu prijave za izgradnju pristupnih mreža, te predlažemo smanjenje za navedeni iznos.

Aktivnost: Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori

Planirani iznos:	2.800.000,00 kn	
Novi plan:	800.000,00 kn	
Ukupno smanjenje:		2.000.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Kod planiranja proračuna planirali smo sredstva za rekonstrukciju kotlovnice u upravnoj zgradi BPŽ, odnosno zamjenu energenta (lož ulje – plin). Osim rekonstrukcije kotlovnice na ovoj aktivnosti su planirana sredstva za rekonstrukciju stubišta upravne zgrade Projektbira, za gradnju unutarnjeg dizala za invalidne osobe, za koji smo od Ministarstva hrvatskih branitelja dobili 180.000,00 kn, te projektiranje energetske obnove objekata u vlasništvu BPŽ ili objekata gdje je županija osnivač. Kako FZOEU i ministarstva nisu objavili javni poziv za sufinanciranje promjene energenta, predlažemo navedeno smanjenje.

PROGRAM: ENERGETSKA UČINKOVITOST, OIE, KOMUNALNA INFRASTRUKTURA I PROMET – UKUPNO

Planirani iznos:	6.340.000,00 kn	
Novi plan:	3.770.000,00 kn	
Ukupno smanjenje:		2.570.000,00 kn

PRORAČUNSKI KORISNIK: Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Brodsko-posavske županije – Natura Slavonica

Planirani iznos:	4.285.200,00 kn	
Novi plan:	998.800,00 kn	
Ukupno smanjenje:		3.286.400,00 kn

OBRAZLOŽENJE

U programu za 2019. godinu bili su planirani projekti koji bi se realizirali povlačenjem sredstava iz fondova Europske unije i nacionalnih fondova za razvoj turističke infrastrukture. S obzirom da je povlačenje novca iz navedenih fondova uvjetovano vlastitim financijskim učešćem u projektu, u proračunu Javne ustanove planirana su sredstva nužna za pripremu i provedbu planiranih projekata. Budući da je početak provedbe projekata, u skladu s natječajnom dokumentacijom, planiran za 2019. godinu, bilo je nužno osigurati i sredstva za pred financiranje.

Najveći projekt planiran za tekuću godinu bila je izrada edukacijskog centra opremljenog suvremenim multimedijским sadržajima uz posebni rezervat šumske vegetacije Prašnik čiji bi nositelj bila Javna ustanova. Na natječaj smo planirali prijaviti i projekt poboljšanja turističke

infrastrukture na teritoriju općina Klakar i Oprisavci, a uz zaštićena područja značajni krajobraz Gajna i posebni ornitološki rezervat Bara Dvorina. Nositelj ovoga projekta trebala je biti Brodsko-posavska županija, a Javna ustanova partner te je i za ovaj projekt bilo potrebno osigurati vlastita sredstva. Manji dio sredstava iz proračuna Javne ustanove iskorišten je za pripremu nužne natječajne dokumentacije.

Također je planiran projekt izgradnje 3 promatračnice za posjetitelje u formi vojnih čardaka iz doba Vojne krajine. Promatračnice su planirane na području značajnog krajobraza Gajna, i Bara Dvorina. Kako u toku 2019. Ministarstvo nije objavilo natječaj za ovu vrstu projekata, sukladno naprijed opisanom predlaže se navedeno smanjenje.

RAZDJEL 5:

Planirani iznos: 13.617.200,00 kn

Novi plan: 5.458.800,00 kn

Ukupno smanjenje: 8.158.400,00 kn

RAZDJEL 6. UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, ŠPORT I KULTURU

OBRAZLOŽENJE

uz Prijedlog izmjena i dopuna Proračuna Brodsko - posavske županije za 2019.godinu za razdjel 006-Upravni odjel za obrazovanje, šport i kulturu

U okviru razdjela 006-Upravni odjel za obrazovanje, šport i kulturu mijenjaju se planirani rashodi po pojedinim aktivnostima kako slijedi:

Aktivnost A600002 Osnovno školstvo

Izvor 5.4.Decentralizirana sredstva (obveze)

- povećanje stavki za 352.729,00 kn radi usklađenja s Odlukom o kriterijima i mjerilima za financiranje osnovnog obrazovanja koje je donijela Vlada RH

Aktivnost A600004 Srednje školstvo

Izvor 5.4.Decentralizirana sredstva (obveze)

- povećanje stavki za 178.385,00 kn radi usklađenja s Odlukom o kriterijima i mjerilima za financiranje srednjeg obrazovanja koje je donijela Vlada RH

Aktivnost A600008 Javne potrebe u školstvu

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje 50.000,00 kn, Potpora diplomskim i poslijediplomskim studijima

Izvor 5.1. Pomoći

- Smanjenje 3.000.000,00 kn za sufinanciranje troškova prijevoza učenika srednjih škola

Aktivnost A056000A60009 Natjecanje učenika osnovnih i srednjih škola

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje 40.450,00 kn

Aktivnost A610001 Javne potrebe u športu

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje - Tekuće donacije ŽŠŠ za sufinanciranje programa 12.500,00 kn
- Tekuće donacije ŠS invalida i gluhih BPŽ 8.312,50,00 kn

- Tekuće donacije ŽŠŠ za športske udruge 80.000,00 kn
- Tekuće donacije ZŠUS BPŽ 66.930,12 kn
- Tekuće donacije ŽŠŠ za ostale namjene 200.000,00 kn
- smanjenje
 - Tekuće donacije ŽŠŠ za posebne namjene 22.641,69 kn

Aktivnost A620005 Javne potrebe u tehničkoj kulturi

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- smanjenje - Tekuće donacije tehničke kulture za programe, susrete, smotre 40.000,00 kn

Kapitalni projekt K620004 ulaganje u objekte u kulturi

Izvor 5.1. Pomoći

- smanjenje – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima-Galerija 50.000,00 kn

Aktivnost A620001Financiranje Galerije Ivan Meštrović, Vrpolje

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- smanjenje - Redovna i programska djelatnost 1.000,00 kn

Aktivnost A620002 Financiranje Muzeja Brodskog Posavlja

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje – Redovna i programska djelatnost 50.520,78 kn

Aktivnost A600027 Projekt „Medni dan“

Izvor 5. Pomoći

- povećanje 31.300,00

Kapitalni projekt K600030 Energetska obnova OŠ Ljudevita Gaja, Nova Gradiška

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje 3.205.374,64

Izvor 5.1. Pomoći

- povećanje 4.614.002,28

Kapitalni projekt K600031 Energetska obnova Tehnička škola, Slavonski Brod

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje 4.958.972,12

Izvor 5.1. Pomoći

- povećanje 5.371.894,05

Kapitalni projekt K600032 Energetska obnova Obrtnička škola, Slavonski Brod

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje 2.382.354,65

Izvor 5.1. Pomoći

- povećanje 2.989.539,40

Kapitalni projekt K600033 Energetska obnova Medicinska škola, Slavonski Brod

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje 1.254.385,49

Izvor 5.1. Pomoći

- povećanje 1.702.860,93

RAZDJEL 7. UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO I SOCIJALNU SKRB

PROGRAM : ZDRAVSTVO

1. Financiranje decentraliziranih funkcija zdravstvenih ustanova

Aktivnost A700001 Zdravstvene ustanove ulaganja

Sredstva planirana u Proračunu za 2019. godinu u razdjelu 007 koja se odnose na decentralizirane funkcije u zdravstvu („Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije, broj 4/19) usklađena su s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o minimalnim financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2018. godini („Narodne novine“ 2/19, 102/19).

2. Ostali programi u zdravstvu

Rashodi za ostale programe u zdravstvu uvećani su u dijelu koji se odnosi na sljedeće programske aktivnosti:

Aktivnost A700002 Javne potrebe u zdravstvu

- rashodi za ispitivanje ispravnosti vode uvećani su za 120.000,00 kn zbog izvršavanja ugovorne obveze između Brodsko-posavske županije i Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije i većeg broja izvršenih ispitivanja ispravnosti vode,
- rashodi za monitoring komaraca planirani su u iznosu od 40.000,00 kn zbog izvršavanja ugovorne obveze između Brodsko-posavske županije i Nastavnog zavoda za javno zdravstvo Brodsko-posavske županije
- rashodi za edukacije i seminare u zdravstvenoj zaštiti umanjeni su za 12.500,00 kn zbog smanjenih zahtjeva za edukacije i seminari u zdravstvenoj zaštiti,
- rashodi za provedbu Akcijskog plana suzbijanja zlouporabe droga uvećani su za 16.500,00 kn zbog uvećanih zahtjeva za realizaciju programskih aktivnosti u svrhu obilježavanja Mjeseca borbe protiv ovisnosti na području Brodsko-posavske županije
- rashodi za programskih aktivnosti primjenom hagioterapije umanjeni su za 4.000,00 kn zbog smanjenih zahtjeva za ostvarenje istoga,
- rashodi za tekuće pomoći uz zdravstvu i zdravstvenoj zaštiti pučanstva uvećani su za 15.000,00 kn zbog uvećanih zahtjeva za potrebe liječenja stanovnika Brodsko-posavske županije.
- rashodi za tekuće pomoći u liječenju djece oboljele od malignih bolesti umanjeni su za 15.000,00 kn zbog smanjenih zahtjeva za potrebe liječenja .

Aktivnost A700004 Edukacija i obavješćivanje građana u Slavonskom Brodu

Ukupna sredstva za provođenje projekta su umanjena za 340.000 kn s napomenom da su planirane aktivnosti projekta informiranja građana provedena sukladno planu, a aktivnost informiranja na displeju je provedena iznajmljivanjem istog što je znatno smanjilo troškove. Također su umanjeni troškovi za aktivnosti stručnjaka iz područja javnog zdravstva radi kraćeg aktivnog vremena provođenja projekta.

Aktivnost A700005 rashodi za financiranje primarne zdravstvene zaštite

- rashodi za financiranje nadstandarda u primarnoj zdravstvenoj zaštiti umanjeni su za 70.000,00 kn zbog financiranja posebnog dežurstva u primarnoj zdravstvenoj zaštiti od strane HZZO

Aktivnost A700013 Razvoj zdravstvene usluge usmjerene pacijentu- PZZ

U realizaciji projekta „Razvoj zdravstvene usluge usmjerene pacijentu“ KK. 08.1.1.02.0016 odobrenog temeljem Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. došlo je do promjene terminskog plana uslijed provođenja postupaka javne nabave i iskazane žalbe Državnoj komisiji za provođenje postupaka javne nabave od strane pojedinih ponuditelja medicinske opreme. Sredstva na pozicijama kapitalnih pomoći su umanjena za ukupno 9.302.100 kn na prihodovnoj i rashodovnoj strani proračuna. Ista će biti planirana u proračunu za 2020.

Kapitalni projekti K700012 Izrada projektne dokumentacije i izgradnja zdravstvenih objekata

U proračunu za 2019. godinu planirano je ukupno 13 projekata energetske obnove zgrada u zdravstvenom sustavu. Potpisivanje ugovora, objava javnih nabava usporilo je početak provedbe projekata energetske obnove, a time i povlačenje kapitalnih pomoći koju je moguće ostvariti nakon obavljenih radova. Kapitalni projekti energetske obnove zdravstvenih objekata planirani su kao jedinstvena proračunska stavka koja je zbog dinamike radova smanjena za nerealizirani dio s ukupno 48.094.169,15 kn

Kapitalni projekti su radi praćenja i planirani kao kapitalni projekti K700014 do K700026

U proračunu su planirana sredstva za projektnu dokumentaciju projekata ginekologije u Općoj Bolnici Nova Gradiška i projekt Simulacijsko edukacijskog medicinskog centra koji su kandidirani prema europskim sredstvima isti nisu prihvaćeni te su vlastita sredstva s pozicije projekta Ginekologija OB Nova Gradiška prenamijenjena za rekonstrukciju odjela ginekologije u Općoj bolnici Nova Gradiška i Općoj bolnici „Dr Josip Benčević“ Slavonski Brod“

Zbog složenosti zahvata i kašnjenja završetka građevinskih radova projekti rekonstrukcije Odjela traumatologije u OB „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod i Odjela pedijatrije u OB Nova Gradiška okončane situacije su ispostavljene u 2019. godini te se sredstva s projekta SIMED prenamjenjuju za iste.

Projekt rekonstrukcije ograde Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod planira se s dodatnih 175.000 kn. projekt je potrebno završiti u što kraćem roku radi stanja objekta i potencijalno velike opasnosti od urušavanja, a radi se o objektu pod kulturnom zaštitom.

Brodsko-posavska županija u suradnji s Općom bolnicom Nova Gradiška je prema Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova Europske unije kandidirala projekt rekonstrukcije Odjela anesteziologije. Za isti su odobrena sredstva u visini 500.000 kn, Ukupna vrijednost projekta 1.300.000,00 kn. Predlaže se financiranje projekta s 300.000 kn u 2019. godini i 400.000 kn u 2020. godini.

PROGRAM 7100 : SOCIJALNA SKRB

USTANOVE U SOCIJALNOJ SKRBI

PROGRAM:A067100 Socijalna skrb

Aktivnost A067100A710002 Financiranje Doma za starije i nemoćne osobe

Sredstva planirana u Proračunu za 2019. godinu, u razdjelu 007 koja se odnose na decentralizirane funkcije namijenjene Domu za starije i nemoćne osobe („Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije, broj 4/2019.) usklađena su s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2019. godini („Narodne novine“, broj 2./2019.) te je tako došlo do povećanja sredstava u iznosu od 50.350,00 kuna.

Aktivnost A067100A710003 Javne potrebe u socijalnoj skrbi

- rashodi za pomoć obiteljima s većim brojem djece umanjuju se za 337,50 kuna zbog smanjenog zahtjeva na ime istog.
- rashodi za zdravstveno-socijalno, humanitarne i ostale udruge povećavaju se za 338,45 kuna zbog uvećanih zahtjeva za programsko/projektne aktivnosti udruga.

Aktivnost A067100A710005 Skrb o braniteljima

- rashodi za udruge proizašle iz Domovinskog rata povećavaju se za 21.000,00 kuna zbog uvećanih zahtjeva za realizaciju programskih aktivnosti.
- rashodi za obilježavanje obljetnica iz Domovinskog rata i Dana hrvatskih branitelja BPŽ uvećani su za 4.000,00 kuna zbog naknadnog povećanja programskih aktivnosti.
- rashodi za spomenike poginulim braniteljima Domovinskog rata smanjuju se za 41. 000,00 kuna zbog smanjenog zahtjeva za planiranu namjenu, a sredstva prenamjenjuju za financiranje udruga proizašlih iz Domovinskog rata i obilježavanje obljetnica iz Domovinskog rata

Kapitalni projekt energetske obnove Doma za starije i nemoćne osobe Slavonski Brod

- Projekt je u fazi provođenja javne nabave za građevinske radove i radove nadzora za izvođenje radova. Uvođenje u posao i izgradnja je planirana u 2020., sukladno tomu sredstva pomoći i vlastiti udio u financiranju, koji će se osigurati kreditnim zaduženjem i otplata decentraliziranim sredstvima, biti će sastavni dio proračuna BPŽ za 2020.

RAZDJEL 8. UPRAVNI ODJEL ZA RAZVOJ I EUROPSKE INTEGRACIJE

U okviru rebalansa proračuna u Upravnom odjelu za razvoj i europske integracije došlo je do smanjenja iznosa planiranog Proračunom s 1.055.000,00 kuna na 0,00 kuna.

Obrazloženja:

Planirani iznos za 2019. godinu: **1.055.000,00 kuna**

Smanjenje iznosa: **1.055.000,00 kuna**

Novi iznos (rebalans): **0,00 kuna**

Poslovi ovog upravnog odjeda u cijelosti su preneseni na Centar za razvoj BPŽ.

RAZDJEL 9. UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO I PROSTORNO UREĐENJE

PROGRAM: POSLOVI PROSTORNOG UREĐENJA

Procjenjujući potrebe za realizaciju planiranih aktivnosti do kraja proračunske godine predlažemo smanjenje ukupnih rashoda za 125.717,00 kn

AKTIVNOST: JAVNA USTANOVA ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE BPŽ

Sagledavajući potrebe Javne ustanove do kraja proračunske godine predlaže se odgovarajuće smanjenje materijalnih rashoda te rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 125.717,00 kuna.

Na temelju članka 39. stavak 2. i članka 43. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 87/08, 136/12. i 15/15.), Županijska skupština Brodsko-posavske županije na __. sjednici održanoj __ studenoga 2019. godine, donijela je:

**ODLUKU O IZMJENAMA I DOPUNAMA
P R O R A Č U N A
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA 2019. GODINU**

I O PĆI DIO

Članak 1.

U Proračunu Brodsko-posavske županije za 2019. godinu članak 1. mijenja se i glasi:

Proračun Brodsko-posavske županije za 2019. godinu sastoji se od:

A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA	836.782.513,67
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.358.900,00
RASHODI POSLOVANJA	687.888.528,75
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	164.862.889,38
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-14.610.004,46

B. REZULTAT IZ PRETHODNIH GODINA

MANJAK PRIHODA / VIŠAK PRIHODA	10.127.384,01
--------------------------------	---------------

C. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	4.492.620,45
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	10.000,00
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	4.482.620,45

VIŠAK / MANJAK + RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA + NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	Ø
--	---

Članak 2.

Prihodi i izdaci po grupama utvrđuju se u Bilanci prihoda i izdataka za 2019. godinu, kako slijedi: