

ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE
35000 SLAVONSKI BROD, Ivana Gorana Kovačića 58

I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU
(Prijedlog)

Slavonski Brod, srpanj 2021. godine

Na temelju odredbi članka 39. Zakona o proračunu (NN broj 87/08, 136/12 i 15/15), i članka 12. Statuta Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije Upravno vijeće Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije na 19.sjednici održanoj 01.srpnja 2021. godine utvrdilo je:

**I. IZMJENE I DOPUNE FINANCIJSKOG PLANA
ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE
ZA 2021. GODINU I PROJEKCIJA ZA 2022. I 2023. GODINU
(PRIJEDLOG)**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

U članku 1. Financijskog plana Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije za 2021. godinu i projekcija za 2022. i 2023. godinu u dijelu Financijskog plana za 2021. godinu mijenja se: A Račun prihoda i rashoda za 2021. godinu i C Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina kako slijedi:

A RAČUN PRIHODA I RASHODA

Brojčana oznaka i naziv računa	Plan 2021. god.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan 2021. god.
6 PRIHODI POSLOVANJA	33.025.000	67.988	33.092.988
7 PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	0	0	0
UKUPNO PRIHODI	33.025.000	67.988	33.092.988
3 RASHODI POSLOVANJA	33.346.000	1.000.000	34.346.000
4 RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	8.743.000	7.631.507	16.374.507
UKUPNO RASHODI	42.089.000	8.631.507	50.720.507
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-9.064.000	-8.563.519	-17.627.519

B RAČUN FINANCIRANJA / ZADUŽIVANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Plan 2021. god.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan 2021. god.
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0	0	0
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU	0	0	0
NETO FINANCIRANJE	0	0	0

C RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNH GODINA

UKUPAN DONOS VIŠKA /MANJKA IZ PRETHODNE (IH) GODINA (922)	9.064.000	8.563.519	17.627.519
VIŠAK / MANJAK IZ PRETHODNE (IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI	9.064.000	8.563.519	17.627.519
VIŠAK / MANJAK + NETO FINANCIRANJE	0	0	0

Članak 2.

U članku 2. Prihodi i rashodi razvrstani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za 2021. godinu mijenjaju se kako slijedi:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA I PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Brojčana oznaka i naziv računa		Šifra izvora	Plan za 2021.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan 2021.godine	Indeks (5/3*100)
1		2	3	4	5	6
6	PRIHODI POSLOVANJA		33.025.000	67.988	33.092.988	100,21
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	05	0	67.988	67.988	
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima	05	0	67.988	67.988	
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	05	0	0	0	
64	Prihodi od imovine	01	33.005.000	0	33.005.000	100,00
641	Prihodi od financijske imovine	01	1.000	0	1.000	100,00
642	Prihodi od nefinancijske imovine	01	33.004.000	0	33.004.000	100,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	01	20.000	0	20.000	100,00
652	Prihodi po posebnim propisima	01	20.000	0	20.000	100,00
7	PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	01	0	0	0	
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	01	0	0	0	
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	01	0	0	0	
	PRIHODI UKUPNO (razred 6 i 7)		33.025.000	67.988	33.092.988	100,21

RASHODI POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Brojčana oznaka i naziv računa	Šifra izvora	Plan za 2021.g.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021.god.	Indeks (5/3*100)
1	2	3	4	5	
3 RASHODI POSLOVANJA	01,922	33.346.000	1.000.000	34.346.000	103,00
31 Rashodi za zaposlene	01	2.440.000	0	2.440.000	100,00
311 Plaće (Bruto)	01	1.850.000	0	1.850.000	100,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	01	280.000	0	280.000	100,00
313 Doprinosi na plaće	01	310.000	0	310.000	100,00
32 Materijalni rashodi	01	29.266.000	1.000.000	30.266.000	103,42
321 Naknade troškova zaposlenima	01	130.000	0	130.000	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	01	220.000	0	220.000	100,00
323 Rashodi za usluge	01,922	28.616.000	1.000.000	29.616.000	103,49
Rashodi za usluge (izvor 01)	01	25.438.000	0	25.438.000	100,00
Rashodi za usluge (izvor 922 po cj. višak iz izv.01)	922	3.178.000	932.012	4.110.012	129,33
Rashodi za usluge (izvor 05 - pomoć BPŽ)			67.988	67.988	
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	01	300.000	0	300.000	100,00
34 Financijski rashodi	01	10.000	0	10.000	100,00
343 Ostali financijski rashodi	01	10.000	0	10.000	100,00
36 Pomoći dane unutar općeg proračuna	01	1.430.000	0	1.430.000	100,00
363 Tekuće pomoći gradskim proračunima (pomoći gradu - Slav. Brod)	01	1.430.000	0	1.430.000	100,00
38 Ostali rashodi	01	200.000	0	200.000	100,00
383 Kazne, penali i naknade štete	01	200.000	0	200.000	100,00
RASHODI ZA NABAVU					
4 NEFINANCIJSKE IMOVINE	01	8.743.000	7.631.507	16.374.507	187,29
Rashodi za nabavu proizvedene					
42 dugotrajne imovine	01	120.000	0	120.000	100,00
422 Postrojenja i oprema	01	80.000	0	80.000	100,00
423 Prijevozna sredstva	01	0	0	0	
426 Ulaganja u računalne programe	01	40.000	0	40.000	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja					
45 na nefinancijskoj imovini	01	8.623.000	7.631.507	16.254.507	188,50
451 Dodatna ulaganja na građ.objektima	01,922	8.613.000	7.631.507	16.244.507	188,60
Dodatna ulag.na građ.objektima - izvor 01	01	2.727.000	0	2.727.000	100,00
Dodatna ulag- na građ. objektima - izvor 922	922	5.886.000	7.631.507	13.517.507	229,66
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	01	10.000	0	10.000	100,00
UKUPNO RASHODI (razred 3 i 4)		42.089.000	8.631.507	50.720.507	120,51
(prihodi - rashodi)		-9.064.000	-8.563.519	-17.627.519	194,48
višak prihoda sa 31.12.2020.g		9.064.000	8.563.519	17.627.519	194,48

B. RAČUN FINANCIRANJA

Brojčana oznaka i naziv računa	Šifra izvora	Plan za 2021.g.	Povećanje / Smanjenje	Novi plan za 2021.g.	Indeks (5/3*100)
1	2	3	4	5	6
NETO FINANCIRANJE			0	0	0
PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA					
8			0	0	0
84	Primici od zaduživanja		0	0	0
844	Primljeni krediti i zajmovi od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora		0	0	0
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA					
5			0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova		0	0	0
544	Otplata glavnice primljenih kredita i zajmova od kreditnih i ostalih fin. instit. izvan javnog		0	0	0

Izvori financiranja

01 Opći prihodi i primici:

633 Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanpror.korisnicima

641 Prihodi od financijske imovine

642 Prihodi od nefinancijske imovine (naknade za ceste)

652 Prihodi po posebnim propisima

723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava

922 Višak prihoda

922 - Višak prihoda iz izvora Opći prihodi i primici

922 - Višak prihoda iz izvora Pomoći

II. POSEBNI DIO

Članak 3.

U Posebnom dijelu Financijskog plana za 2021. godinu rashodi/izdaci raspoređuju se po programu, a unutar programa po aktivnostima i izvorima financiranja, kako slijedi:

ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE

Broj iz Registra korisnika proračuna (RKP-broj): 38190

Brojčana oznaka i naziv računa	Plan 2021.god.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan za 2021. god.	Indeks (5/3*100)
1	3	4	5	
NAZIV PROGRAMA: ODRŽAVANJE I GRAĐENJE				
10000 ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA	42.089.000	8.631.507	50.720.507	120,51
Izvor 01 Opći prihodi i primici (01)	33.025.000	0	33.025.000	100,00
Izvor 922 Raspol.sred.iz prethodnih god. iz izvora 01	9.064.000	6.665.184	15.729.184	173,53
Izvor 922 Ras.sred. pret.god.iz izvora 05 Pomoć MMPII	0	1.898.335	1.898.335	
Izvor 05 Pomoć BPŽ	0	67.988	67.988	
A100001 ADMINISTRATIVNO UPRAVLJANJE	5.416.000	0	5.416.000	100,00
Izvor 01 Opći prihodi i primici	5.416.000	0	5.416.000	100,00
31 Rashodi za zaposlene	2.440.000	0	2.440.000	100,00
311 Plaće (Bruto)	1.850.000	0	1.850.000	100,00
312 Ostali rashodi za zaposlene	280.000	0	280.000	100,00
313 Doprinosi na plaće	310.000	0	310.000	100,00
32 Materijalni rashodi	2.766.000	0	2.766.000	100,00
321 Naknade troškova zaposlenima	130.000	0	130.000	100,00
322 Rashodi za materijal i energiju	220.000	0	220.000	100,00
323 Rashodi za usluge	2.116.000	0	2.116.000	100,00
329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	300.000	0	300.000	100,00
34 Financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,00
343 Ostali financijski rashodi	10.000	0	10.000	100,00
38 Ostali rashodi	200.000	0	200.000	100,00
383 Kazne, penali i naknade šteta	200.000	0	200.000	100,00
REDOVITO I IZVANREDNO				
T200001 ODRŽAVANJE CESTA	26.500.000	1.000.000	27.500.000	103,77
Izvor 01 Opći prihodi i primici	23.322.000	0	23.322.000	100,00
Izvor 922 Raspol.sred.iz prethodnih god iz izvora 01	3.178.000	932.012	4.110.012	129,33
Izvor 05 Pomoć BPŽ		67.988	67.988	
32 Materijalni rashodi	26.500.000	1.000.000	27.500.000	103,77
323 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta	26.500.000	1.000.000	27.500.000	103,77
323 Usluge tekućeg održavanja cesta	20.700.000	0	20.700.000	100,00

Usluge tekućeg održ.cesta iz izvora 01	20.700.000	0	20.700.000	100,00
323 Usluge investicijskog održavanja cesta	5.800.000	1.000.000	6.800.000	117,24
Usluge investicijskog održavanja cesta, izvor 01	2.622.000	0	2.622.000	100,00
Usluge inv.održ. cesta, izvor 922 pren.v.p. iz izvora 01	3.178.000	932.012	4.110.012	129,33
Usluge investicijskog održavanja izvor 05 - Pomoć BPŽ		67.988	67.988	
K300001 OPREMANJE	130.000	0	130.000	100,00
Izvor 01 Opći prihodi i primici	130.000	0	130.000	100,00
Rashodi za nabavu proizvedene				
42 dugotrajne imovine	120.000	0	120.000	100,00
422 Postrojenja i oprema	80.000	0	80.000	100,00
423 Prijevozna sredstva	0	0	0	
426 Ulaganja u računalne programe	40.000	0	40.000	100,00
Rashodi za dodatna ulaganja				
45 na nefinancijskoj imovini	10.000	0	10.000	100,00
452 Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi	10.000	0	10.000	100,00
GRAĐENJE I REKONSTRUKCIJA				
K300002 ŽUPANIJSKIH I LOKALNIH CESTA	8.613.000	7.631.507	16.244.507	188,60
Izvor 01 Opći prihodi i primici	2.727.000	0	2.727.000	100,00
Izvor 922 Raspol.sred.iz prethodnih god iz izvora 01	5.886.000	5.733.172	11.619.172	197,40
Izvor 922 Ras.sred.iz pret.god iz izvora 05 Pomoć MMPII	0	1.898.335	1.898.335	
Rashodi za dodatna ulaganja				
45 na nefinancijskoj imovini	8.613.000	7.631.507	16.244.507	188,60
Dodatna ulaganja na građevinskim objektima -				
451 rekonstrukcija i građenje cesta	8.613.000	7.631.507	16.244.507	188,60
Dod. ulag.na građ.objektima-izv. 01	2.727.000	0	2.727.000	100,00
Dod.ulag.na građ.objektima - izvor 922	5.886.000	7.631.507	13.517.507	229,66
Dod.ulag.- izvor 922 (višak prihoda iz izvora 01)	5.886.000	5.733.172	11.619.172	197,40
Dod.ulag.- izvor 922 (višak prih.izvora 05 MMPII)	0	1.898.335	1.898.335	
TEKUĆE POMOĆI GRADSKOM				
A100002 PRORAČUNU - GRAD SLAV.BROD	1.430.000	0	1.430.000	100,00
Izvor 01 Opći prihodi i primici	1.430.000	0	1.430.000	100,00
36 Pomoći dane unutar općeg proračuna	1.430.000	0	1.430.000	100,00
363 Pomoći unutar općeg proračuna	1.430.000	0	1.430.000	100,00

Članak 4.

Ovaj Prijedlog I. Izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021.godinu stupa na snagu davanjem suglasnosti Županijske skupštine Brodsko-posavske županije.

Klasa: 023-01/21-02/22
Ur.broj: 2178/01-38-01/1-21-02

Slavonski Brod, 01. srpanj 2021.god.

ŽUPANIJSKA UPRAVA ZA CESTE
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE

UPRAVNO VIJEĆE

Predsjednik Upravnog vijeća:

Mijo Belegić, ing.prom



OBRAZLOŽENJE
PRVIH IZMJENA I DOPUNA FINACIJSKOG PLANA ŽUPANIJSKE UPRAVE ZA
CESTE BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA 2021. GODINU I PRIJEKCIJA ZA
2022. I 2023. GODINU

Financijski plan Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije za 2021. godinu i projekcije za 2022. i 2023. godinu donesen je od strane Županijske skupštine Brodsko-posavske županije 16. prosinca 2020. godine. Postupak donošenja Financijskog plana proveden je sukladno Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 87/08, 136/12 i 15/15).

Ukoliko tijekom godine dođe do neusklađenosti planiranih prihoda/primitaka i rashoda/izdataka financijskog plana potrebno je izvršiti njihovo ponovno uravnoteženje putem izmjena i dopuna plana. Postupak uravnoteženja financijskog plana identičan je postupku donošenja i temelji se na odredbama članka 39. st. 2. Zakona o proračunu. Budući da su od donošenja Financijskog plana za 2021. godinu nastale promjene koje nisu bile poznate u vrijeme njegovog donošenja, a koje se odražavaju na prihodovnu i rashodovnu stranu plana potrebno je izvršiti izmjene i dopune plana.

Financijskim planom za 2021. godinu su planirani prihodi u ukupnom iznosu od 33.025.000 kuna a ukupni rashodi su planirani u iznosu od 42.089.000 kuna. Razliku između planiranih prihoda i rashoda u 2021. godini (manjak planiranih prihoda nad planiranim rashodima) Županijska uprava za ceste planirala je pokriti iz prenesenog viška prihoda koji je u trenutku izrade Plana procijenjen u iznosu od 9.064.000 kuna. Financijski plan koji uključuje isključivo plan prihoda i rashoda bez procijenjenog rezultata poslovanja na pruža cjeloviti financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.

Odredbom članka 82. St. 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19 i 108/20.) propisano je da se stanja utvrđena na osnovnim računima podskupine 922 – Višak/manjak prihoda i iskazana u financijskim izvještajima za proračunsku godinu raspodjeljuju u sljedećoj proračunskoj godini u skladu s odlukom o raspodjeli rezultata i uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

Upravno vijeće Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije Brodsko posavske županije na sjednici održanoj 18. veljače 2021. godine donijelo je Odluku o raspodjeli rezultata utvrđenog na dan 31.12.2020. godine. Odlukom je višak prihoda poslovanja koji je na dan 31.12.2020. godine utvrđen u iznosu 21.558.718,09 kuna raspoređen je za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine utvrđenog sa 31.12.2020. godine u iznosu od 3.931.198,94 kuna.

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 17.627.519,15 kuna , a sastoji se od neutrošenih sredstava iz izvora kapitalne pomoći Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.898.335,02 kuna, doznačenih 18. prosinca 2020. godine temeljem Odluke Ministarstva mora, prometa i infrastrukture o dodjeli sredstava županijskim upravama za ceste za potporu održavanju, rekonstrukciji i građenju županijskih i lokalnih cesta u 2020. godini i viška prihoda poslovanja iz izvora općih prihoda i primici u iznosu od 15.729.184,13 kuna.

Člankom 3. Odluke utvrđeno je da je od ukupno raspoloživog viška prihoda Financijskim planom za 2021. godinu već uključen procijenjeni višak prihoda poslovanja u iznosu od 9.064.000 kuna te definirano da će se ostatak raspoloživog viška prihoda poslovanja iz izvora

opći prihodi i primici u iznosu od 6.665.184,13 kuna i višak prihoda iz izvora kapitalne pomoći Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.898.335,02 kuna, u ukupnom iznosu od 8.563.519,15 kuna, raspodijeliti detaljno Prvim izmjenama i dopunama financijskog plana za 2021. godinu i projekcijama za 2022. i 2023. godinu za pokriće obveza preuzetih iz prethodnih godina, a nakon toga preostali višak za obavljanje usluga održavanja cesta i radova rekonstrukcije i građenja županijskih i lokalnih cesta.

Predloženim izmjenama izvršeno je usklađivanje i korekcija sukladno Odluci o raspodjeli rezultata utvrđenog na dan 31.12.2020. godine, planiranim prihodima i rashodima u skladu sa ostvarenim viškom prihoda. Višak prihoda 2020. godine iz izvora pomoći Ministarstva mora, prometa i infrastrukture u iznosu od 1.898.335 kuna raspoređuje se za gradnju dionice lokalne ceste L42046 Mala Kopanica – Novi Grad. Višak prihoda 2020. godine iz izvora opći prihodi i primici u iznosu od 6.665.184 raspoređuje se za radove izvanrednog održavanja u iznosu od 932.012 kuna te građenje i rekonstrukciju županijskim i lokalnih cesta u iznosu od 5.733.172 kune. Detaljnije objašnjenje rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja i rashoda za dodatna ulaganja na županijskim i lokalnim cestama prikazano je Izmenama i dopunama Plana građenja i održavanja županijskih i lokalnih cesta za 2021.godinu.

Pored navedenog prijenosa neutrošenih sredstava iz prethodne godine u financijski plan za tekuću godinu, razlog uravnoteženja prihoda/primitaka i rashoda/izdataka, a time i predlaganja Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana za 2021. godinu je i korekcija planiranih prihoda iz izvora pomoći temeljem Sporazuma o sufinanciranju izrade projektne dokumentacije za sanaciju klizišta na županijskim cestama Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije kojim se Brodsko-posavska županija obvezala sufinancirati izradu projektne dokumentacije za sanaciju klizišta uz lokalne ceste L 42030 između naselja Sibinj i Jakačina Mala u maksimalnom iznosu od 72.000 kuna. Projektna dokumentacija je izrađena i ostvaren prihod od pomoći u iznosu 67.987,50 kuna. Ovim Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. godinu ukupni prihodi se povećavaju za 67.988 kuna u odnosu na početni plan.

Ukupni rashodi Prvih izmjena i dopuna Financijskog plana Županijske uprave za ceste Brodsko-posavske županije za 2021. godinu uravnoteženi su sa planiranim prihodima i raspoloživim sredstvima iz prethodnih godina tj. viškom prihoda poslovanja koji se raspoređuje ovim Prvim izmjenama i dopunama Financijskog plana za 2021. godinu a u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata za 2020. godinu.

Tablica 1. Struktura Prve izmjene i dopune Financijskog plana za 2021. godinu

Oznaka	Plan 2021. god.	Povećanje/ Smanjenje	Novi plan 2021. god.
A. RASPOLOŽIVA SREDSTVA	42.089.000	8.631.507	50.720.507
1. Ukupni prihodi i primici	33.025.000	67.988	33.092.988
2. Prenesena sredstva prethodne godine	9.064.000	8.563.519	17.627.519
B. RASPOREĐENA SREDSTVA	42.089.000	8.631.507	50.720.507
1. Ukupno rashodi i izdaci	42.089.000	8.631.507	50.720.507
C. RAZLIKA - višak/manjak (A-B)	0,00	0,00	0,00

