

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA**



**PRIJEDLOG
II ODLUKE O
IZMJENAMA I
DOPUNAMA
PRORAČUNA
BRODSKO-POSAVSKE
ŽUPANIJE
ZA 2020. GODINU**

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

Slavonski Brod, studeni 2020.

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 2020. godinu, zbog slijedećih razloga:

- iznadplanskog/ispodplanskog punjenja pojedinih prihodovnih kategorija,
- usuglašavanja županijskog plana financiranja decentraliziranih funkcija za 2020. godinu s planom Ministarstva financija,
- planiranja nepredviđenih troškova (provođenje naloga Državnog ureda za reviziju, izvršenja sudskih presuda, EU projekti, i sl.)

Odlukom o I. izmjenama i dopunama proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. godinu koja je donesena na 25. sjednici Županijske skupštine – ELEKTRONIČKOJ održanoj 16. srpnja 2020. godine prethodni plan Županijskog proračuna za 2020. godinu u iznosu od 1.165.459.943,74 kuna smanjen je za 4.888.388,20 kuna ili 0,42 % i sveden na razinu od 1.160.571.555,54 kuna. Prvim izmjenama i dopunama proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. godinu omogućena je opracionalizacija **ODLUKE o posebnim mjerama za korištenje proračunskih sredstava Brodsko-posavske županije u cilju prilagodbe uvjetima u vrijeme epidemije koronavirusa (COVID-19)**, kao i **ZAKLJUČKA o usvajanju Informacije o mjerama za suzbijanje negativnih ekonomskih posljedica epidemije bolesti COVID-19 na području Brodsko-posavske županije u 2020. godini** (Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije br. 18/20) kojega je donijela Županijska skupština Brodsko-posavske županije na svojoj 24. sjednici održanoj 17. lipnja 2020. godine.

Sukladno navedenom Zaključku, dinamika realizacije **Programa mjera za suzbijanje negativnih ekonomskih posljedica epidemije bolesti COVID-19 na području Brodsko-posavske županije do kraja 2020. godine** vezati će se za proračunske mogućnosti Brodsko-posavske županije, odnosno realizaciju prihodovne strane Proračuna Brodsko-posavske županije u 2020. godini.

Izvrjeće o planiranim i ostvarenim prihodima i primicima i izvršenim rashodima i izdacima Proračun Brodsko-posavske županije za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine zajedno s Polugodišnjim obračunom proračuna je temeljem članka 109. Zakona o proračunu podneseno i usvojeno na 27. sjednici Županijske skupštine održanoj 29. listopada 2020. godine.

Iz računovodstvenih podataka koji su podloga Prijedlogu Odluke o II. 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 39,20 % u odnosu na godišnju plansku veličinu.

U razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2020. godine prihodi i primici Županijskog proračuna Brodsko-posavske županije realizirani su u ukupnoj svoti od 454.956.038,18 kuna.

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, što znači da je u odnosu na isto prošlogodišnje razdoblje ostvarenje veće za 87.366.102,74 kuna ili 23,8 %.

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 II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. godinu** odnosno rebalansa Proračuna.

Poreznom refomom iz 2019. godine koja je započela s primjenom u 2020. godini povećan je osobni odbitak sa 3.800 na 4.000 kuna. Istovremeno je uvedena 100% porezna olakšica poreznim obveznicima do 25 godina starosti i 50% porezna olakšica poreznim obveznicima od 25 do 30 godina starosti. Porezne olakšice za te obveznike stvorit će negativan financijski učinak na lokalni proračun u 2021. godini obzirom da se olakšica realizira kroz povrat poreza po godišnjoj prijavi.

U 2020. godini prihodi lokalnih proračuna su zbog osobnog odbitka smanjeni za 62 milijuna kuna, a kompenzirani su u iznosu 61 milijun kuna kroz dvije godine. Umanjenje prihoda s osnove olakšice za mlade iznosi 70 milijuna kuna i primjenjuje se 2021. godine.

Vrlo značajan utjecaj na ostvarenje proračunskih prihoda i primitaka u dosadašnjem dijelu proračunske 2020. 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 %
Ukupno	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 izravnjanja za decentralizirane funkcije, dosada financirana iz 16% udjela pozicije za pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije u prihodima od poreza na dohodak, sada financiraju iz sredstava državnog proračuna. Slijedom navedenoga, navedeni udio pozicije za pomoći izravnjanja 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 izravnjanja**. Cilj fiskalnog izravnjanja 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 izravnjanja 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 izravnjanje po stopi od 17%*. Za potrebe izračuna i raspodjele sredstava fiskalnog izravnjanja, 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 izravnjanje do pune referentne vrijednosti za svaku općinu, grad i županiju. Sredstva fiskalnog

izravnanja koja se na dnevnoj bazi raspodjeljuju općini, gradu i županiji ovise o ukupno raspoloživim sredstvima prikupljenima iz udjela za fiskalno izravnanje (17%) i o udjelu potrebnih sredstava općine, grada i županije u ukupnim potrebnim sredstvima fiskalnog izravnanja u punom iznosu za sve jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Udio općine, grada i županije u sredstvima fiskalnog izravnanja 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 izravnanja 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 2020. godinu iznosi 320,20 kn.

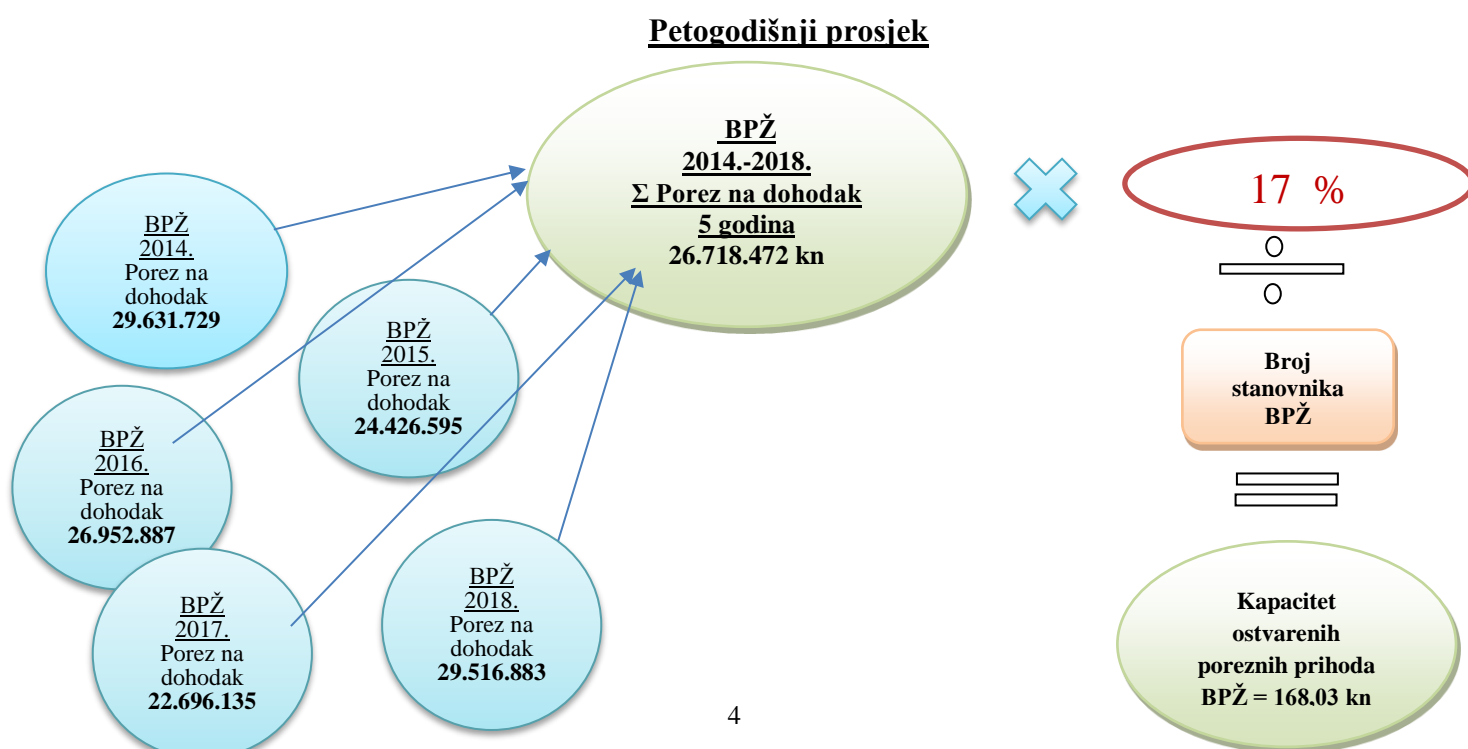
Sredstva fiskalnog izravnanja u punom iznosu za pojedinu županiju predstavljaju razliku referentne vrijednosti kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda za županije iz članka 8. stavka 6. Zakona i kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda županije iz članka 8. stavka 5. Zakona pomnoženu s ukupnim brojem stanovnika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

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

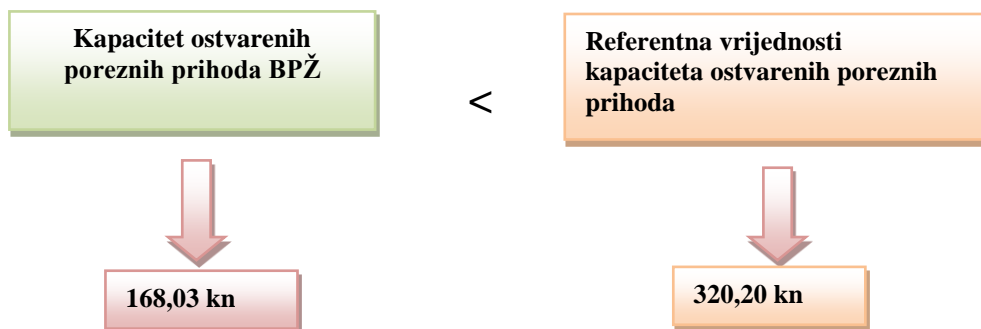
BPŽ kao jedinici područne (regionalne) samouprave koja ima pravo na sredstva fiskalnog izravnanja temeljem članka 8. stavka 1. Zakona na dnevnoj bazi se raspodjeljuju sredstva prikupljena iz udjela za fiskalno izravnanje. Pojednostavljeni prikaz izračuna sredstava fiskalnog izravnanja dat je na slici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

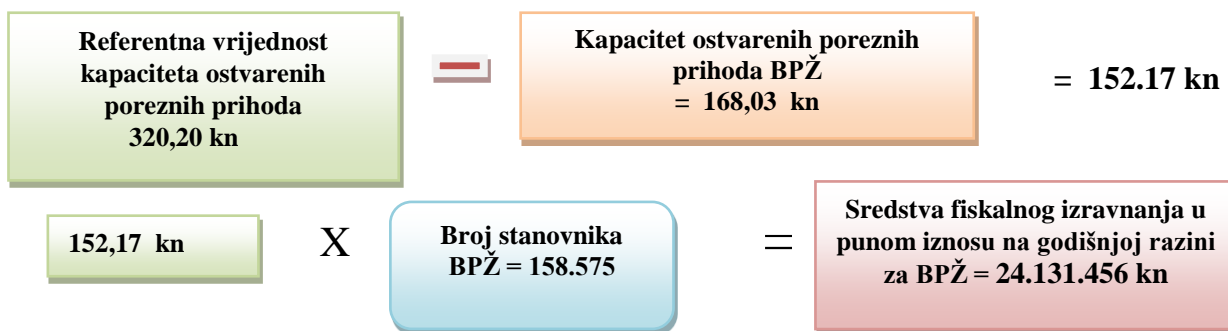
Slika 3. Izračun kapaciteta ostvarenih poreznih prihoda županije - na primjeru BPŽ



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



Izračun sredstava fiskalnog izravnanja u punom iznosu za Brodsko-posavsku županiju u 2020. godini:



Na sličan način se izračunavaju i sredstva fiskalnog izravnanja gradova i općina, s tim da referentna vrijednost kapaciteta ostvarenih prihoda za županije u 2020. godini iznosi 320,20 kuna (za općine 2.019,10 kuna i gradove iznosi 2.563,68 kn).

Do 31. listopada 2020. godine BPŽ je s temelja sredstava fiskalnog izravnanja ostvarila ukupno 18.140.338,95 kn. U odnosu na isto razdoblje 2019. godine kada su sredstva s ovog temelja ostvarena u svoti od 19.203.827,30 ostvarenje prihoda od sredstava fiskalnog izravnanja manje je za 1.063.488,35 kuna, što je evidentna posljedica pandemije corona virusa na gospodarstvo Županije.

Prilikom donošenja Prijedloga Odluke o II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. godinu nužno je vrlo realno i objektivno procijeniti planirane prihode i primitke, poglavito uzimajući u obzir činjenicu da je I. izmjenama i dopunama proračuna za 2020. godinu planirani višak prihoda iznosio 102.328,34 kuna.

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 II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. 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 1.160.571.555,54 kuna ukupno smanje za 42.008.590,53 kuna odnosno svedu na razinu od 1.118.562.965,01 kuna, što predstavlja smanjenje za 3,6 % 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 1.118.562.965,01

kuna, budući je u plan za 2020. godinu potrebno uključiti i planirani (pozitivan) rezultat proračuna za 2020. godinu.

Gore navedeni Prijedlog Odluke o II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. 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 2020. 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 2020. GODINI
Tablica br. 1

Naziv funkcije	Ukupna obveza za I-XII 2020.	Ostvareni iznos poreza iz dodatnog udjela (I- X 2020.)	Potpore izravnanja (I-X 2020)	UKUPNO (4+5)
1.	3.	4.	5.	6.
1. Osnovno školstvo		dodatni udio= 1,9 %		
Tekući i kapitalni izdaci	25.830.699,00	1.426.618,25	20.113.433,98	21.540.052,23
ukupno:	25.830.699,00	1.426.618,25	20.113.433,98	21.540.052,23
2.Srednje školstvo		dodatni udio= 1,3 %		
Tekući i kapitalni izdaci	15.576.951,00	2.157.693,11	10.833.063,08	12.990.756,19
ukupno:	15.576.951,00	2.157.693,11	10.833.063,08	12.990.756,19
3a. Socijalna skrb		dodatni udio= 0,2 %		
Centri za socijalnu skrb – materijalni troškovi	1.936.366,00	419.156,01	1.097.990,97	1.517.146,98
- Ogrjev	1.900.000,00	0,00	1.551.900,00	1.551.900,00
3b. Domovi za starije i nemoćne osobe		dodatni udio= 0,6 %		
Materijalni rashodi	6.860.716,60	1.051.365,51	4.406.899,73	5.458.265,24
Ukupno (3a+3b):	10.697.082,60	1.470.521,52	7.056.790,70	8.527.312,22
4. Zdravstvo		dodatni udio= 1,0 %		
	16.753.595,00	1.683.545,39	6.719.605,68	8.403.151,07
UKUPNO	68.858.327,60	6.738.378,27	44.722.893,44	51.461.271,71

Iz podataka prezentiranih u gornjoj tablici razvidno je da je Županija u razdoblju od 1. siječnja do 31. listopada 2020. godine **dodatnim udjelom u porezu na dohodak** namijenjenim za financiranje decentraliziranih funkcija realizirala ukupno 6.738.378,27 kn. Budući da je za ove namjene bilo potrebno osigurati ukupno 5.738.193,97 kn mjesečno, što za deset mjeseci iznosi 57.381.939,70 kn, bilo je nužno potraživati iz Fonda za izravnaje dodatnih 5.920.667,99 kn.

Zbog metodologije Fonda za izravnjanje u doznačavanju sredstava izravnjanja od ukupno potraživanih 57.381.939,70 kn Županiji je doznačeno 51.461.271,71 kn, odnosno 5.920.667,99 kn manje.

Ukupna razlika između godišnjeg plana izdataka za financiranje decentraliziranih funkcija odnosno do 68.858.327,60 kuna biti će donaćena do kraja 2020. godine odnosno nakon krajnjeg obračuna ostvarenja dodatnog udjela iz poreza na dohodak u 2020. godini najkasnije do 15. siječnja 2021. godine s time što ta razlika ulazi u ostvarene prihode i primitke za 2020. godinu.

Povrat poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi građana isplaćivao se do sada najvećim dijelom u jednom mjesecu što je predstavljalo značajno financijsko opterećenje prihodovne strane proračuna JLP(R)S, te je s ciljem osiguranja dodatne likvidnosti JLP(R)S, izmijenjen Naputak o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2020. (Narodne novine br. 6/20)

Naputkom je, u odnosu na dosadašnji povrat nedostajućih sredstava pri izvršenju povrata temeljem godišnjeg obračuna poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi za 2019. godinu, promijenjen način povrata sredstava namirenja. **Sredstva namirenja nisu se vraćala idućeg radnog dana izravno iz priljeva sredstava na račun poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak, nego su JLP(R)S sredstva vraćale na teret svog računa proračuna u poslovnoj banci, prema dinamici koju same odredile u roku od 90 kalendarskih dana.**

JLP(R)S koja ne izvrši povrat u roku od 90 kalendarskih dana, FINA nalog za povrat na teret računa proračuna dostavlja kreditnoj instituciji na izvršenje.

U slučaju da JLP(R)S ne vrate sredstva korištena za izvršenje povrata temeljem godišnjeg obračuna poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak po godišnjoj prijavi za 2019. godinu na račun državnog proračuna u utvrđenim rokovima, kao i u slučaju da na računu proračuna JLP(R)S u poslovnoj banci ne bude dostratnih sredstava u trenutku dostave naloga za povrat na teret računa proračuna, korištena sredstva vraćaju se iz prvog priljeva sredstava na račun poreza i prireza na dohodak JLP(R)S.

Povrat poreza po godišnjim poreznim prijavama građana u 2020. godini za 2019. godinu iznosi cca, _____ milijuna kuna dok građani po istim prijavama prema procjenama trebaju uplatiti cca _____ milijuna kuna, što znači da postoji negativan efekt **povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi** u iznosu od _____ milijuna kuna 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 – smanjuju se za 553.042,78 kn ili 0,7 %**

Uzimajući u obzir desetomjesečnu realizaciju pojedinih prihodovnih kategorija predložili smo odgovarajuće smanjenje prethodnog plana poreza na dohodak, zbog evidentnog negativnog utjecaja pandemije COVID-19 na poslovanje gospodarstva, što će u krajnosti rezultirati smanjenjem prihoda od poreza za 0,7 %. Na taj način će prihodi od poreza do kraja godine dosegnuti razinu od 73.707.556,00 kuna.

- **POMOĆI IZ INOZEMSTVA (DAROVNICE) I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – skupina 63 – smanjuju se za 62.432.632,85 ili 12,9 %**

U okviru ove prihodovne skupine predlaže se **povećanje pomoći od inozemnih vlada** (2.520.006,29 kn - povećanje stavke zbog doznačenih sredstava za okončanje projekta Pametne škole u iznosu 1.949.299,29 kuna i 570.707,00 kuna koji se odnose na proračunskog korisnika – Opća bolnica Dr. Josip Benčević), **pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije** (770.246,00 kuna), **pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** (2.622.632,17 kn – prihodi od pomoći proračunskih korisnika koje dobivaju iz Državnog proračuna i proračuna JLP(R)S).

Također se u okviru ove skupine predlaže i ukupno **smanjenje pomoći proračunu iz drugih proračuna** zbog manje realizacije prihoda (12.755.297,74 kn – sufinanciranje troškova prijevoza učenika srednjih škola te zbog korekcije izvora financiranja kod projekata iz EU fondova, a u najvećoj mjeri što se neki od projekata nastavljaju financirati i u 2021. godini, a financirat će se iz ovoga izvora prihoda pa su prihodi po ovoj osnovi svedeni na realne iznose i planirano ostvarenje do kraja 2020. godine); **pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** (53.568.934,25 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 2021. godini).

Uzimajući u obzir predložena povećanja/smanjenja unutar ove kategorije prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna do kraja proračunske 2020. godine trebali bi doseći razinu od ukupno 421.447.095,69 kuna ili 12,9 % manje od prethodno planirane veličine.

- **PRIHODI OD IMOVINE – skupina 64 – smanjuju se za 1.066.300,00 kn ili 17,8 %**

Predložene promjene odnose se na slijedeće podskupine:

Prihodi od financijske imovine smanjuju se za 50.300,00 kn najvećim dijelom zbog manje realizacije od planirane s temelja prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju.

Prihodi od nefinancijske imovine smanjuju se za 1.016.000,00 kn najvećim dijeom zbog usklađivanja prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta sa ostvarenim iznosom s ove osnove.

- **PRIHODI OD ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA – skupina 65 – smanjuju se se za 2.387.137,38 kn ili 4,2 %**

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 54.586.206,53 kn ili 4,2 % manje u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA – skupina 66 – povećavaju se za 230.072,03 kn ili 0,8 %**

Unutar ove skupine prihoda predlaže se smanjenje tekućih i kapitalnih donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 435.384,04 kn jer su ovi prihodi u manjoj mjeri izostali u odnosu na prvobitne planove. Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga temeljem planova županijske uprave i proračunskih korisnika povećavaju se u iznosu od 665.456,07 kn ili 2,8

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA – skupina 67 – povećavaju se za 25.723.215,93 kn ili 5,6 %**

Predloženo povećanje 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 2.500,00 kn ili 0,1 %**

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 smanjuje za ukupan iznos od 40.483.325,05 kn ili 3,6 % te s prethodno planiranih 1.113.838.355,79 kuna doseže razinu od 1.073.355.030,74 kuna.

B. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – skupina 71 – smanjuju se za 230.000,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – skupina 72- smanjuju se 101.650,00 kn ili za 23,8%

Predložena smanjenja odnose se na prihode od prodaje poljoprivrednih zemljišta u iznosu od 230.000,00 kn, prihode od prodaje građevinskih objekata 15.750,00 kn, prihode od prodaje postrojenja i opreme 84.400,00 te prihode od prodaje prijevoznih sredstava 1.500,00. Sve kategorije osim prihoda od prodaje poljoprivrednih zemljišta odnose se na proračunske korisnike.

Imajući u vidu predložene izmjene **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** u ukupnosti se smanjuju za 331.650,00 kn ili 21,4 % i svode na razinu od 1.216.200,00 kn.

C. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita – skupina 81- smanjuju se za 258.000,00 kn

Predloženo smanjenje u iznosu od 258.000,00 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).

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici - smanjenje ove stavke plana je jer navedeni primici nisu realizirani, a izvjesno je da neće biti realizirani do kraja godine.

Primici od zaduženja- smanjenjem ove skupine primitaka, realizirani primitak se svodi na dosadašnje izvršenje po kreditnim obvezama za energetske obnove zdravstvenih ustanova za koje postoji suglasnost Vlade Republike Hrvatske.

Predloženim izmjenama i dopunama skupina primici od financijske imovine s prethodno planiranih 45.083.021,41 kn smanjuju se za 19.697.261,60 kn ili 43,7 % te se do kraja proračunske godine svode na novi planirani iznos od 25.385.759,81 kuna.

Rezimirajući, možemo reći da se planirani prihodi i primici Županijskog proračuna u 2020. godini povećavaju s prethodno planiranih 1.160.469.227,20 kn na ukupno 1.099.956.990,55 kn što predstavlja smanjenje od 60.512.236,65 kn ili 5,2 % u odnosu na prethodni plan.

B. RASHODI I IZDACI

Raspoloživi proračunski prihodi biti će raspoređeni proračunskim korisnicima u planiranom iznosu od **1.118.272.965,01** kn po nositeljima i potanjim namjenama navedenim u **Posebnom 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 II. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2020. GODINU PO PRORAČUNSKIM RAZDJELIMA

RAZDJEL 1. STRUČNA SLUŽBA ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I ŽUPANA

AKTIVNOST: Sufinanciranje sustava zaštite i spašavanja

Planirana sredstva za Sufinanciranje sustava zaštite i spašavanja planirana su u iznosu od 434.000,00 kuna, uvećavaju se za 10.000,00 kuna što nakon povećanja iznosi 444.000,00 kuna.

Obrazloženje: Povećanje sredstava za realizaciju navedenih aktivnosti potrebno je zbog trenutne izvanredne epidemiološke situacije nastale uslijed pojave zaraze koronavirusom i proglašenja epidemije te obveze poduzimanja i provođenja propisanih mjera radi sprječavanja širenja koronavirusa, kao i provođenja aktivnosti Županijskog stožera civilne zaštite.

AKTIVNOST: Financiranje izdavanja Službenog vjesnika

Planirana sredstva za Financiranje izdavanja Službenog vjesnika planirana su u iznosu od 100.000,00 kuna, smanjuju se za 20.000,00 kuna, što nakon smanjenja iznosi 80.000,00 kuna.

Obrazloženje: Uvažavajući podatke o broju akata, predstavničkog i izvršnog tijela županije koji se se do kraja godine sukladno odredbama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi planiraju objaviti u službenom glasilu, predlaže se smanjenje sredstava na ovoj aktivnosti.

AKTIVNOST: Financiranje nacionalnih manjina

Planirana sredstva za Financiranje nacionalnih manjina planirana su u iznosu od 320.000,00 kuna, smanjuju se za 50.000,00 kuna, što nakon smanjenja iznosi 270.000,00 kuna.

Obrazloženje: Sukladno Odluci o posebnim mjerama za korištenje proračunskih sredstava Brodsko-posavske županije u cilju prilagodbe uvjetima u vrijeme epidemije koronavirusa, koju je donio Župan 14. travnja 2020. predlaže se smanjenje sredstava financijske potpore Hrvatskom nacionalnom vijeću iz Subotice za 50.000,00 kuna.

AKTIVNOST: Dan Županije

Planirana sredstva za Dan županije planirana su u iznosu od 43.401,45 kuna smanjuju se za 12.401,45 kuna što nakon smanjenja iznose 31.000,00 kuna.

Obrazloženje: Sukladno Odluci o nužnim mjerama ograničavanja društvenih okupljanja, rada u trgovini, uslužnih djelatnosti i održavanja sportskih i kulturnih događanja za vrijeme trajanja proglašene epidemije bolesti COVID-19, koju je donio Stožer civilne zaštite Republike Hrvatske, svečana sjednica Županijske skupštine u prigodi obilježavanja Dana Brodsko-posavske županije nije se održala pa se predlaže smanjenje sredstva za realizaciju ove aktivnosti.

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

AKTIVNOST: POSLOVANJE UREDA ŽUPANA

U okviru ove aktivnosti predlaže se smanjenje tekućih donacija u iznosu od 50.000,00 kuna te povećanje doprinosa na place za 1.000,00 kuna što rezultira ukupnim smanjenjem ove aktivnosti za 49.000,00 kuna.

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 smanjenju troškova u ukupnom iznosu od 219.000,00 kn ili 10,54 % u odnosu na prethodni plan.

AKTIVNOST: INTERVENCIJSKI PROGRAMI I ZALIHE

U okviru ove aktivnosti predlažu se određene uštede u smislu smanjenja tekućih i kapitalnih donacija u ukupnom iznosu od 170.000,00 kn, čime se ova aktivnost svodi na razinu od 460.000,00 kuna.

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**.

Materijalne rashode, sukladno izvršenju do 31. listopada 2020. godine predlažu se neophodna povećanja na materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 1.505.000,00 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, rashodi koji su nastali zbog pripajanja bivšeg Ureda državne uprave Županiji).

Financijski rashodi se uzimajući u obzir potrebe do kraja proračunske godine povećavaju se za 537.000,00 kn, a nastali su zbog pripajanja bivšeg Ureda državne uprave Županiji.

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade smanjuju se za 10.000,00 kuna.

KAPITALNI PROJEKT: NABAVA OPREME NEOPHODNE ZA RAD ŽUPANIJE

Rashodi za nabavu opreme neophodne za rad Županije u ukupnosti se povećavaju za 20.000,00 kuna.

Dakle, **Upravni odjel za proračun i financije** uzevši u obzir predložena povećanja i smanjenja **povećava** svoje rashode i izdatke s prethodno planiranih 24.114.914,72 kuna na 26.146.914,72 kuna odnosno ukupno povećanje iznosi 2.026.000,00 kuna ili 5,45 %.

RAZDJEL 6. 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 601.185,00 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 500.561,00 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 90.000,00 kn zbog manje realizacije uzrokovane epidemijom corona virusa (prijevoz studenata željeznicom, nacionalni programi)

Izvor 5.1. Pomoći

- smanjenje 5.000.000,00 kn za troškove prijevoza učenika srednjih škola zbog provedbe nastave online

Aktivnost A600009 Natjecanje učenika osnovnih i srednjih škola

- Izvor 1.1. Opći prihodi i primici
- Smanjenje 52.200,00 kn zbog manje realizacije uzrokovane epidemijom corona virusa

Aktivnost A600017 Projekt „Unapređenje materijalnih uvjeta u OŠ i SŠ“

Izvor 5. Pomoći

- Povećanje za 1.062.685,00 kn (OŠ Sibirskih žrtava, Sibirj, OŠ „M. Gubec“, Cernik)

Kapitalni projekt K600005 Ulaganje u srednje škole

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.4. Decentralizirana sredstva

- Povećanje za 2.000.000,00 zbog unutarnje preraspodjele ukupno dodijeljenih decentraliziranih sredstava sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima za financiranje osnovnog i srednjeg obrazovanja koje je donijela Vlada RH

Kapitalni projekt K600031 Energetska obnova Tehnička škola

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje za 4.958.972,12 kn zbog praćenja iz izvora decentralizirana sredstva

Kapitalni projekt K600032 Energetska obnova Obrtnička škola

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje za 2.382.354,65 kn zbog praćenja iz izvora decentralizirana sredstva

Kapitalni projekt K600033 Energetska obnova Medicinska škola

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje za 1.254.385,49 kn zbog praćenja iz izvora decentralizirana sredstva

Aktivnost A620003 Ostale javne potrebe u kulturi

- Izvor 1.1. Opći prihodi i primici
- Smanjenje – Tekuće dotacije udrugama i ustanovama u kulturi za manifestacije 42.000,00 kn

Kapitalni projekt K620004 ulaganje u objekte u kulturi

- Izvor 1.1. Opći prihodi i primici
- povećanje – 200.000,00 ulaganja u vjerske objekte

RAZDJEL 7. UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB I HRVATSKE BRANITELJE

U okviru razdjela 7. Predlažu se sljedeće izmjene i dopune:

1. Decentralizirana sredstva u socijalnoj skrbi

Aktivnost A710001 Financiranje centara za socijalnu skrb

Odlukom o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za financiranje materijalnih i financijskih rashoda centara za socijalnu skrb i troškova ogrjeva korisnicima koji se griju na drva u 2020. godini (NN 128/19) planirana su sredstva u iznosu 3.836.366 kn za centre za socijalnu skrb i korisnike koji se griju na drva u 2020. što je ukupno 168.500 kn više u odnosu na plan. Navedena sredstva planirana su kao ukupno povećanje na aktivnosti A710001. Tijekom 2020. s radom je u sastavu Centra za socijalnu skrb Slavonski Brod započeo s radom Obiteljski centar za čiji rad se sredstva osiguravaju preraspodjelom na način da se sredstva u iznosu 1.900.000,000 kn planirana za sufinanciranje ogrjeva korisnicima koji umanjuju za 163.800,00 kn, broj korisnika zajamčene minimalne naknade, temeljem rješenja centara za socijalnu skrb Slavonski Brod i Nova Gradiška i zahtjeva općina za isplatu sredstava korisnicima, je smanjen što je omogućilo navedenu preraspodjelu sredstava u korist financiranja Obiteljskog centra Slavonski Brod.

Na navedenoj aktivnosti je izvršena preraspodjela sredstava sukladno izmjenama planova centara za socijalnu skrb Slavonski Brod i Nova Gradiška. Izmjene plana posljedica su organizacijskih promjena u centrima za socijalnu skrb nastalim uslijed pojave pandemije COVID-19. Iznos ukupnih sredstva ostao je nepromijenjen.

Zdravstvo

Aktivnost A700002 Javne potrebe u zdravstvu

Pandemija uzrokovana virusom COVID 19 zahtijevala je prilagodbu zdravstvenog sustava povećanom broju prijema osoba sa sumnjom na COVID, povećanom broju testiranja na COVID i povećanim zahtjevima prema službama koje održavaju opremu za zaštitu.

Sukladno navedenom Izmjenama proračuna Brodsko-posavske županije predlažu se izdaci za:

- Nabavu PCR uređaja za Opću bolnicu Nova Gradiška koji će osigurati pravovremeno testiranje pacijenata koji se primaju na hitno bolničko liječenje, a to implicira i pravovremenu skrb hitnih pacijenata 315.000,00 kn).

- Nabavu uređaj za održavanje bolničkog rublja i opremu za proizvodnju kisika u Općoj bolnici Dr. Josip Benčević Slavonski Brod (500.000,00 kn) i
- Medicinske opreme, uređaj za dijagnostiku AIRVO 2 za Opću bolnicu Dr. Josip Benčević Slavonski Brod 100.000,00 kn.

Sredstva za navedenu opremu i uređaje su osigurana prenamjenom sredstava namijenjenih projektu rekonstrukcije onkologije Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod koji neće biti realizira u 2020.

Aktivnost A700013 „Razvoj zdravstvene usluge usmjerene pacijentu“

Ukupna sredstva za provedbu projekta „Razvoj zdravstvene usluge usmjerene pacijentu“ povećana su na poziciji ulaganja na građevinskim objektima za ukupno 3.788.482,70 kn, a rezultat su uplate namjenskih sredstava Doma zdravlja Slavonski Brod za financirane izgradnje zgrade pedijatrije na lokaciji Borovska 7, Slavonski Brod.

Projekt se financira iz tri izvora:

- 3.689.991,61 kn iz Projekta „Razvoj zdravstvene usluge usmjerene pacijentu“ po Pozivu na dostavu projektnih prijedloga i dodjelu financijskih sredstava: KK.08.1.1.02 „Poboljšanje pristupa primarnoj zdravstvenoj zaštiti s naglaskom na udaljena i deprivirana područja kroz ulaganja u potrebe pružatelja usluga zdravstvene zaštite na primarnoj razini “ kroz Europski fond za regionalni razvoj
 - 2.106.472,24 kn iz decentraliziranih sredstava Brodsko-posavske županije u 209. i 2020. godini i
 - 3.788.482,70 kn iz vlastitih sredstava Doma zdravlja Slavonski Brod koja Dom zdravlja refundira Županiji. Županija je naručitelju, u postupku javne nabave, i potpisnik ugovora za izvođenje građevinskih radova. Iz navedenog razloga Brdsko-posavska županija vrši plaćanja dobavljaču temeljem ispostavljenih situacija, a Dom zdravlja ista refundira Županiji.
- Iznos od 3.788.482,70 kn iskazan je kao prihod i kao rashod u 2020. godini.

Kapitalni projekti K700012 Izrada projektne dokumentacije i izgradnja zdravstvenih objekata

Financiranje projekta planirano je iz izvornih prihoda Brodsko-posavske županije i pomoći iz nacionalnih i EU fondova nakon odobravanja u procesu javnih poziva.

Javni pozivi na koje je Brodsko - posavska županija planirala aplicirati projekt modernizacije onkologije opće bolnice Slavonski Brod nije raspisan, a poziv na koji je apliciran projekt CEHIM je raspisan u drugoj polovini godine te će realizacija projekta biti u 2020. i 2021. godini. Sredstva u iznosu 1.130.000,00 kn su umjerena prema drugim projektima u zdravstvu:

- Izrada projektne dokumentacije za preuređenje rodilišta u sklopu Nove zgrade Opće bolnice Nova Gradiška 63.000,00 kn
- Izrada projektne dokumentacije za objedinjeni hitni bolnički prijem Opće bolnice Nova Gradiška 110.000,00 kn
- Investicije obrazložene pod Aktivnost A700002 Javne potrebe u zdravstvu ukupne vrijednosti 915.000,000 kn
- Sredstva planirana za projekt rekonstrukcija rodilišta Nova Gradiška (građevinski radovi) prenamijenjena su za projekt Preuređenje odjela ginekologije opće bolnice Nova Gradiška u ukupnom iznosu 100.000,00 kn. Projekt je sufinanciran sredstvima Ministarstva regionalnog razvoja i fondova Europske unije sa 120.000,00 kn

Kapitalni projekti K700014 do K700023 Energetske obnove u zdravstvu

U potpunosti su završeni projekti i izvršena su sva plaćanja za projekt Energetska obnova Stare zgrade poliklinike Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod, smanjenje proračuna na stavci opći prihodi i primici je rezultat financiranja projekta iz Fonda za sufinanciranje europskih projekta što je planirano na stavci pomoći.

- Projekt K700015 Energetska obnova Zgrade infektologije Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod
 - Smanjenje je planirano za 1.781.288,110 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700016 Energetska obnova Zgrada Kirurgije Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod
 - Smanjenje je planirano za 7.899.982,31 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700017 Energetska obnova Zgrade neurologije i psihijatrije Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod
 - Smanjenje je planirano za 4.083.681,51 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700018 Energetska obnova Zgrade patologija Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod
 - Smanjenje je planirano za 1.526.440,57 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700014 Energetska obnova Upravne zgrade Opće bolnice „Dr. Josip Benčević“ Slavonski Brod
 - Smanjenje je planirano za 1.209.044,25 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700021 Energetska obnova Zdravstveni objekt Okučani
 - Smanjenje je planirano za 258.593,00 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020.
- Projekt K700020 Energetska obnova Stara bolnica Opća bolnica Nova Gradiška
 - Planirano povećanje 200.000,00 kn, nakon provedenog e-postupka javne nabave najpovoljnija ponuda je bila viša od procijenjene vrijednosti
- Projekt K700019 Energetska obnova zgrade Nova bolnice Opće bolnice Nova Gradiška
 - Smanjenje je planirano za 22.653.704,91 kn sukladno planiranim radovima koji će biti izvršeni u 2020

RAZDJEL 11. UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I POLJOPRIVREDU

U okviru razdjela 011 – Upravni odjel za gospodarstvo i poljoprivredu mijenjaju se iznosi (rashodi) po pojedinim aktivnostima kako slijedi:

ODSJED ZA GOSPODARSTVO I OBRTNIŠTVO

Aktivnost A300001: Sajmovi i manifestacije – Smanjuje se za 561.250,94 kune odnosno sa 685.001,00 kuna na 123.750,06 kuna zbog odustajanja Brodsko-posavske županije od financiranja projekta organiziranja manifestacija i zajedničkog nastupa poduzetnika s područja Brodsko-posavske županije na manifestacijama u vezi s poduzetništvom u 2020. godini te zbog

otkazivanja sajmovia od strane organizatora zbog pandemije izazvane koronavirusom COVID-19.

Aktivnost A300005: Poduzetničke zone i poduzetnička infrastruktura – Smanjuje se za 298.835,15 kuna odnosno sa 300.000,00 kuna na 1.164,85 kuna zbog odustajanja od izrade projektne dokumentacije za poduzetnički inkubator INCUBOTIC te zbog odustajanja Brodsko-posavske županije od financiranja projekta financiranja udruga iz područja razvoja i promoviranja IKT sektora Brodsko-posavske županije u 2020. godini.

Aktivnost A300008: Potpore i subvencije poduzetništvu – Smanjuje se za 610.972,12 kuna odnosno sa 2.630.000,00 kuna na 2.019.027,88 kuna zbog odustajanja Brodsko-posavske županije od financiranja projekata/programa Obrtničke komore Brodsko-posavske županije i udruženja obrtnika na području Brodsko-posavske županije u 2020. godini kao i zbog smanjenog interesa poduzetnika za dodjelu potpora male vrijednosti za certifikaciju proizvoda te za pregled i ispitivanje radne opreme, instalacija i uvjeta u radnom okolišu u 2020. godini.

Aktivnost A300010: Projekti u turizmu – Smanjuje se za 84.975,00 kuna odnosno sa 400.200,00 kuna na 315.225,00 kuna zbog odustajanja Brodsko-posavske županije od financiranja udruga iz područja gospodarstva u 2020. godini kao i zbog odustajanja Turističke zajednice Brodsko-posavske županije od financiranja projekta organizacije manifestacija u Brodsko-posavskoj županiji u 2020. godini.

Aktivnost A300012: Vatrogasna zajednica županije – Smanjuje se za 48.000,00 kuna odnosno sa 1.291.000,00 kuna na 1.243.000,00 kuna zbog smanjenja realizacije projekta za sufinanciranje boravka djece u kampu HVZ-a kao i zbog otkazivanja obilježavanja obljetnica DVD-ova zbog pandemije izazvane koronavirusom COVID-19.

Aktivnost A300013: Poticanje poduzetništva - kreditiranje – Smanjuje se za 108.000,00 kuna odnosno sa 642.000,00 kuna na 534.000,00 kuna zbog prijevremene otplate kredita po Programu PBZ-Poduzetnik BPŽ 2015. godine (I Dodatak Ugovoru).

Aktivnost A300014: eNekretnine – Smanjuje se za 15.000,00 kuna odnosno sa 20.000,00 kuna na 5.000,00 kuna jer će navedena sredstva dostajati za rad procjeniteljskog Povjerenstva za tržište nekretnina BPŽ do kraja godine.

Aktivnost K300015: Projekt RTICS – Povećava se za 251.877,50 kuna odnosno sa 0,00 kuna na 251.877,50 kuna jer će navedena sredstva dostajati za provođenje projekta RTICS do kraja 2020. godine.

Sveukupni rashodi Odsjeka za gospodarstvo i obrtništvo:

- Planirano za 2020. – 6.328.201,00 kuna
- Smanjenje – 1.727.033,21 kuna
- Povećanje – 251.877,50 kunu
- **Plan rashoda nakon izmjene – 4.853.045,29 kuna**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 76,7

U **prihodovnoj strani** Proračuna za 2020. godinu predlažemo slijedeće izmjene:

Pozicija P0137 Ministarstvo turizma – Projekt razvoj cikloturizma u BPŽ u 2020. godini Slavonia Bike smanjuje se za 300.000,00 kuna zbog odustajanja Ministarstva turizma od financiranja Programa razvoja cikloturizma na kontinentu u 2020. godini zbog pandemije izazvane koronavirusom COVID-19.

Sveukupni prihodi Odsjeka za gospodarstvo i obrtništvo:

- Planirano za 2020. – 600.000,00 kuna
- Smanjenje – 300.000,00 kuna
- **Plan prihoda nakon izmjene – 300.000,00 kuna**
- Indeks prihoda nakon izmjene – 50,0

ODSJED ZA POLJOPRIVREDU

Aktivnost A400001: Promidžba razvoja poljoprivrede – smanjuje se za 49.000,00 kuna, odnosno sa 50.000,00 kuna na 1.000,00 kuna zbog epidemije bolesti COVID-19.

Aktivnost A400003: Održavanje sajma – smanjuje se za 60.000,00 kuna, te nakon izmjena i dopuna iznosi 0,00 kuna, a zbog odustajanja od nastupa na sajmovima uslijed epidemije bolesti COVID-19.

Aktivnost A400005: Natjecanje orača – smanjuje se za 50.000,00 kuna te nakon izmjena i dopuna iznosi 0,00 kuna, a zbog neodržavanja istog uslijed epidemije bolesti COVID-19.

Aktivnost A100007: Izbor „Najuzornije seoske žene“ – smanjuje se za 10.000,00 kuna te nakon izmjena i dopuna iznosi 0,00 kuna, a zbog neodržavanja istog uslijed epidemije bolesti COVID-19.

Aktivnost A410001: Poticanje ulaganja – smanjuje se se za 1.230.000,00 kuna, odnosno sa 3.705.000,00 kuna na 2.475.000,00 kunan, a zbog odustajanja od potpore najranjivijim granama poljoprivredne proizvodnje te projektiranja povrtlarske zone Brodsko-posavske županije. Naime, radi ublažavanja posljedica pandemije COVID-19 te rješavanja problema s likvidnošću s kojim se suočavaju poljoprivrednici te mikro, mala i srednja poduzeća koja se bave preradom, plasiranjem na tržištu i razvojem poljoprivrednih proizvoda, Agencija za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju objavila je dva natječaja za provedbu Mjere 21 „Izvanredna privremena potpora poljoprivrednicima i MPS-ovima koji su posebno pogođeni krizom uzrokovanom bolešću COVID-19“.

Natječaji su otvoreni od 30. listopada do 6. studenog za poljoprivrednike, odnosno od 29. listopada do 5. studenog za MPS-ove 2020. godine, a ukupan iznos potpore raspoloživ za ove natječaje je 360.000.000,00 kn.

Sveukupni rashodi Odsjeka za poljoprivredu:

- Planirano za 2020. – 12.726.528,00 kuna
- Smanjenje – 1.419.000,00 kuna
- Povećanje – 20.000,00 kuna
- **Plan rashoda nakon izmjene – 11.327.528,00 kuna**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 89,01

JAVNA USTANOVA CENTAR ZA RAZVOJ BPŽ

Sveukupni rashodi Javne ustanove Centar za razvoj BPŽ :

- Planirano za 2020. – 13.505.000,00 kuna
- Smanjenje – 3.305.000,00 kuna
- Povećanje – 0,00 kuna
- **Plan rashoda nakon izmjene – 10.200.000,00 kuna**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 75,5

Slijedom navedenih izmjena, ukupno planirana sredstva u iznosu **32.559.729,00 kuna** smanjuju se **za 6.179.155,71 kuna (18,98 %)** te prijedlog Proračuna za 2020. godinu za razdjel 005 nakon izmjena i dopuna iznosi **26.380.573,29 kuna**.

SVEUKUPNO RASHODI:

- PLANIRANO ZA 2020. – 32.559.729,00 kuna
- SMANJENJE – 6.451.033,21 kuna
- POVEĆANJE – 271.877,50 kuna
- PLAN RASHODA NAKON IZMJENE – 26.380.573,29 KN
- INDEKS RASHODA NAKON IZMJENE – 81

RAZDJEL 12. UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO, INFRASTRUKTURU I ZAŠTITU OKOLIŠA

ANALITIČKO OBRAZLOŽENJE SMANJENJA PO POJEDINIM PROGRAMIMA I AKTIVNOSTIMA

1. Program : Zaštita prirode i okoliša

1.1. Aktivnost: Dezinsekcija

Planirani iznos: 200.000,00 kn

Novi plan: 00,00 kn

Ukupno smanjenje: 200.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Zbog obveza dezinfekcije radnog prostora, uslijed pandemije izazvane virusom COVID 19, u zgradama županijske uprave predlaže se preusmjeravanje sredstava na novu aktivnost - dezinfekcija.

1.2. Aktivnost: Dezinfekcija

Planirani iznos: 00,00 kn

Novi plan: : 200.000,00 kn

Ukupno povećanje: 200.000,00 kn

1.3. 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.

1.4. Aktivnost: Gospodarenje otpadom

Planirani iznos: 1.400.000,00 kn

Novi plan: 1.200.000,00 kn

Ukupno smanjenje:

200.000,00 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.

1.5. 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.

• **Ukupno program Zaštita prirode i okoliša:**

Planirani iznos: 1.620.000,00 kn

Novi plan: 1.400.000,00 kn

Ukupno smanjenje:

220.000,00 kn

2. Program : Energetska učinkovitost, obnovljivi izvori energije, komunalna infrastruktura i promet

2.1. Aktivnost: Županijski linijski prijevoz

Planirani iznos: 40.000,00 kn

Novi plan: 20.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 20.000,00 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.

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

Planirani iznos: 2.960.000,00 kn

Novi plan 2.410.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 550.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva su planirana za financiranje izrade masterplana prometa BPŽ, odnosno Istočna Hrvatska. Budući projekt ove godine nije realiziran do planirane razine predlažemo smanjenje tog iznosa. 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. Predlažemo smanjenje za navedeni iznos što je sukladno zaprimljenim zahtjevima.

2.3. Aktivnost: Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori energije

Planirani iznos: 800.000,00 kn

Novi plan: 100.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 700.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Predviđena su sredstva za projekte energetske učinkovitost i obnovljivih izvora energije kroz program poticanja energetske učinkovitosti i korištenja OIE, zajedno s FZOEU, te Ministarstvom graditeljstva, za vlastite objekte i objekte onih institucija kojih je Županija osnivač. Kako FZOEU nije do sada donio Odluku o odabiru kandidiranog projekta realizacija planiranog projekata je zaustavljena. Realizirana je samo izrada projektne dokumentacije. Iz tog razloga predlažemo smanjenje iznosa u dijelu vlastitih sredstava i ukupna planirana sredstva pomoći.

- **Ukupno Program : Energetska učinkovitost, obnovljivi izvori energije, komunalna infrastruktura i promet**

Planirani iznos: 3.800.000,00 kn

Novi plan: 2.530.000,00 kn

Ukupno smanjenje: 1.270.000,00 kn

3. Proračunski korisnik: Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Brodsko-posavske županije – Natura Slavonica

Planirani iznos: 1.453.500,00 kn

Novi plan: 923.000,00 kn

Ukupno smanjenje:

530.500,00 kn

OBRAZLOŽENJE

Sredstva planirana za ovu aktivnost su namijenjena za rad Javne ustanove i ostvarenje mjera planiranih u Godišnjem programu zaštite, održavanja, očuvanja, promicanja i korištenja Javne ustanove za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Brodsko-posavske županije – Natura Slavonica za 2020. godinu. Na ovoj aktivnosti su planirana i sredstva EU, te MRRFEU za projekt Prašnik, koji između ostalog predviđa izgradnju centra za posjetitelje u rezervatu Prašnik koji je planiran provoditi i tijekom 2020. i 2021.godine. Obzirom da se ove godine nije provodio, predlažemo smanjenje sredstva Javne ustanove za ovu godinu.

4. Proračunski korisnik: Zavod za prostorno uređenje BPŽ

Planirani iznos: 1.798.500,00 kn

Novi plan: 1.662.500,00 kn

Ukupno smanjenje:

136.000,00 kn

OBRAZLOŽENJE

V izmjene Prostornog plana BPŽ u dijelu je izradio sam Zavod temeljem toga predlažemo smanjenje kako je navedeno.

Ukupno Upravni odjel za graditeljstvo, infrastrukturu i zaštitu okoliša:

Planirani iznos: 8.672.000,00 kn

Novi plan: 6.515.500,00 kn

Ukupno smanjenje:

2.156.500,00 kn

RAZDJEL 12. UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE

Uz Prijedlog II. izmjena i dopuna Proračuna Brodsko-posavske županije za 2020. za razdjel 013 UO za opću upravu i imovinsko-pravne poslove

AKTIVNOST: 32 Materijalni rashodi

Planiranih 1.200.000,00 kuna smanjuje se za 460.000,00 kuna kako slijedi:

3221 – planirani iznos od 300.000,00 kn, smanjuje se na 150.000,00 kuna
3224 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 20.000,00 kuna
3231 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 30.000,00 kuna
3233 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 20.000,00 kuna
3234 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 30.000,00 kuna
3238 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 30.000,00 kuna

3239 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 50.000,00 kuna
3299 - planirani iznos od 100.000,00 kn, smanjuje se na 60.000,00 kuna
3225 - planirani iznos od 0,00 kn, povećava se na 30.000,00 kuna

Obrazloženje: Sukladno odluci o posebnim mjerama za korištenje proračunskih sredstava Brodsko-posavske županije u cilju prilagodbe uvjetima u vrijeme epidemije COVID 19, koju je donio Župan 14. travnja 2020. godine predlaže se navedeno smanjenje. Povećanje sredstava na poziciji 3225 bilo je potrebno radi nepredviđenih radova prilikom uređenja Matičnog ureda i Šalter sale.

AKTIVNOST: 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

4223 - planirani iznos od 0,00 kn, povećava se na 10.000,00 kuna

Obrazloženje: Povećanje sredstava na poziciji 4223 bilo je potrebno radi nepredviđenih popravaka rashladnih uređaja.

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 29. sjednici održanoj __ __ prosinca 2020. godine, donijela je:

**ODLUKU O II. IZMJENAMA I DOPUNAMA
P R O R A Č U N A
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA 2020. GODINU**

I O P Ć I D I O

Članak 1.

U Proračunu Brodsko-posavske županije za 2020. godinu članak 1. mijenja se i glasi:

Proračun Brodsko-posavske županije za 2020. godinu sastoji se od:

A. RAČUNA PRIHODA I RASHODA

PRIHODI POSLOVANJA	1.073.355.030,74
PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.216.200,00
RASHODI POSLOVANJA	936.584.034,35
RASHODI ZA NEFINANCIJSKU IMOVINU	181.688.930,66
RAZLIKA - VIŠAK / MANJAK	-43.701.734,27

B. REZULTAT IZ PRETHODNIH GODINA

MANJAK PRIHODA / VIŠAK PRIHODA	18.605.974,46
--------------------------------	---------------

C. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	25.385.759,81
IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	290.000,00
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE	25.095.759,81

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 2020. godinu, kako slijedi: