

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA**



**ODLUKA O
II. IZMJENAMA I
DOPUNAMA
PRORAČUNA
BRODSKO-POSAVSKE
ŽUPANIJE
ZA 2024. GODINU**

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

Slavonski Brod, studeni 2024.

UVODNE NAPOMENE:

Zakonom o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21.), člankom 45. 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 prijebrojima 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 II izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2024. godinu, zbog slijedećih razloga:

- iznadplanskog/ispodplanskog punjenja pojedinih prihodovnih kategorija,
- usuglašavanja županijskog plana financiranja decentraliziranih funkcija za 2024. godinu s planom Ministarstva financija,
- planiranja nepredviđenih troškova

Budući da su 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 2024. godinu** odnosno rebalansa Proračuna.

Prilikom donošenja Prijedloga Odluke o II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2024. godinu nužno je vrlo realno i objektivno procijeniti planirane prihode i primitke.

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 2024. 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 91.725.832,10 EUR ukupno povećaju za 14.396.386,85 EUR odnosno svedu na razinu od 106.122.218,95 EUR uz ukupni preneseni višak od 8.460.711,56 EUR.

Istodobno **rashodi i izdaci proračuna** temeljem predložene Odluke o II. izmjenama i dopunama planiraju se u Posebnom dijelu proračuna u ukupnom iznosu od 114.582.930,51 EUR, tako da su II. izmjene i dopune proračuna Brodsko -posavske županije uravnotežene.

Gore navedeni Prijedlog Odluke o II. izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2024. godinu Župan Brodsko-posavske županije upućuje Županijskoj skupštini na raspravu i usvajanje.

U Općem dijelu proračuna sažeto će se objasniti Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja.

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.

OPĆI DIO PRORAČUNA

I 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 2024. 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 2024. GODINI

Tablica br. 1 (EUR)

Naziv funkcije	Ukupna obveza za I-XII 2024.	Ostvareni iznos poreza iz dodatnog udjela (I- X 2024.)	Potpora izravnanja (I-X 2024)	UKUPNO (4+5)
1.	3.	4.	5.	6.
1. Osnovno školstvo		dodatni udio= 1,9 %		
Tekući i kapitalni izdaci	3.806.770,24	409.898,61	2.459.863,97	2.869.762,58
ukupno:	3.806.770,24	409.898,61	2.459.863,97	2.869.762,58
2.Srednje školstvo		dodatni udio= 1,3 %		
Tekući i kapitalni izdaci	1.868.153,76	575.368,37	1.163.322,93	1.738.691,30
ukupno:	1.868.153,76	575.368,37	1.163.322,93	1.738.691,30
3. Socijalna skrb		dodatni udio= 0,8 %		
Domovi za starije i nemoćne osobe				
Materijalni rashodi	956.102,00	368.212,27	311.321,60	679.533,87
ukupno	956.102,00	368.212,27	311.321,60	679.533,87
4. Zdravstvo		dodatni udio= 1,0 %		
ukupno	1.470.731,00	451.074,71	0,00	451.074,71
UKUPNO	8.101.757,00	1.804.553,96	3.934.508,50	5.739.062,46

Iz podataka prikazanih u gornjoj tablici vidljivo je da je Županija u razdoblju od 1. siječnja do 31. listopada 2024. godine **dodatnim udjelom u porezu na dohodak** namijenjenim za financiranje decentraliziranih funkcija realizirala ukupno 1.804.553,96 EUR.

Fond za izravnaje je doznačio 3.934.508,50 EUR.

Ukupna razlika između godišnjeg plana izdataka za financiranje decentraliziranih funkcija odnosno do iznosa 8.101.757,00 EUR, biti će donaćena do kraja 2024. godine odnosno nakon konačnog obračuna ostvarenja dodatnog udjela iz poreza na dohodak u 2024. godini najkasnije do 15. siječnja 2025. godine.

Uvažavajući dosadašnju realizaciju predložimo 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 pripadaju Županiji.

U priloženoj tablici općeg dijela rebalansa vidljive su sve predložene izmjene za povećanja odnosno smanjenja pojedinih stavaka, u nastavku dajemo dodatna obrazloženja za najznačajnije stavke:

A. PRIHODI POSLOVANJA

- **PRIHODI OD POREZA - skupina 61– povećavaju se za 2.376.683,88 EUR ili 19,9 %**

Uzimajući u obzir desetomjesečnu realizaciju pojedinih prihodovnih kategorija predložili smo odgovarajuće povećanje prethodnog plana poreza na dohodak te poreza na robu i usluge, što će u krajnosti rezultirati povećanjem prihoda od poreza za 19,89 %. Na taj način će prihodi od poreza do kraja godine dosegnuti planiranu razinu od 14.326.153,76 EUR.

- **POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – skupina 63 – povećavaju se za 8.862.192,76 EUR ili 15 %**

U okviru ove prihodovne skupine predlaže se **smanjenje pomoći proračunu iz drugih proračuna** za 582.204,40 EUR, **smanjenje pomoći od izvanproračunskih korisnika** za 142.807,51 EUR, **smanjenje pomoći izravnaja za decentralizirane funkcije** za 455.140,70 EUR, **povećanje pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** 9.491.222,66 EUR – prihodi od Pomoći proračunskih korisnika koje dobivaju iz Državnog proračuna i proračuna drugih JLP(R)S), te **povećanje Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** za 466.122,71 EUR.

Uzimajući u obzir predložena povećanja/smanjenja unutar ove kategorije prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna do kraja proračunske 2024. godine trebali bi doseći razinu od ukupno 67.922.431,04 EUR ili 15 % više od prethodno planirane veličine.

Temeljem preuzetih obveza za financiranje izdataka decentraliziranih funkcija Županija ostvaruje pravo na sredstva s **pozicije potpora izravnaja iz Državnog proračuna (Fond za izravnaje)**, 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 2024. godine.

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

- **PRIHODI OD IMOVINE – skupina 64 – povećavaju se za 17.352,12 EUR ili 3,1 %**
Predložene promjene odnose se na slijedeće podskupine:

Prihodi od financijske imovine smanjuju se za 2.652,12 EUR 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 14.700,00 EUR najvećim dijelom 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 za 3.021,58 EUR ili 0,1 %**

Predložene promjene se odnose na neznatno smanjenje 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 2.688.935,21 EUR ili 0,1 % manje u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA – skupina 66 – povećavaju se za 377.833,64 EUR ili 14 %**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga temeljem, u najvećem iznosu, planova proračunskih korisnika povećavaju se u iznosu 328.544,19 EUR ili 12,5 %, dok se donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna povećavaju za 49.289,45 EUR ili 70,2 % u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA – skupina 67 – povećavaju se za 3.250.897,20 EUR ili 23,6 %**

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

- **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI – skupina 68 – smanjuje se za 7.298,83 EUR ili 16,3 %**

Predloženo smanjenje odnosi se na smanjenje 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 14.874.639,19 EUR ili 16,4 % te s prethodno planiranih 90.804.486,97 EUR doseže razinu od 105.679.126,16 EUR.

B. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – skupina 72- povećava se za 13.740,50 EUR , ili 6 %

Predloženo povećanje odnosi se smanjenje prihoda od prodaje građevinskih objekata 1.605,61 EUR, smanjenje prihoda od prodaje postrojenja i opreme 7.508,89 EUR te povećanje prihoda od prodaje prijevoznih sredstava 22.855,00 EUR. Sve kategorije uglavnom se odnose se na proračunske korisnike.

Imajući u vidu predložene izmjene **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** u ukupnosti se povećava za 13.740,50 EUR ili 3,7% i svode na razinu od 386.588,79 EUR.

C. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita – skupina 81- povećavaju se za 11.000,00 EUR radi usklađenja.

Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici – skupina 83- smanjuju se za 138.683,30 EUR na temelju dosadašnjeg izvršenja.

Primici od zaduženja- smanjuju se za 364.309,54.

Predloženim izmjenama i dopunama skupina primici od financijske imovine s prethodno planiranih 548.496,84 EUR smanjuju se za 491.992,84 EUR ili 89,7 % te se do kraja proračunske godine svode na novi planirani iznos od 56.504,00 EUR.

Planirani prihodi i primici Županijskog proračuna u 2024. godini povećavaju s prethodno planiranih 90.804.486,97 EUR na ukupno 105.679.126,16 EUR što predstavlja povećanje od 14.874.639,19 EUR ili 16,4 % u odnosu na prethodni plan.

II RASHODI I IZDACI

Raspoloživi proračunski prihodi i primici biti će raspoređeni unutar planiranih stavaka proračuna u iznosu od **114.582.930,51 EUR** 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 nastavku materijala.

Planirani višak od 8.460.711,56 EUR raspoređuje se između proračuna i proračunskih korisnika po funkciji i nadležnosti:

- **Obrazovanje** (proračunski korisnici-ukupni višak): 589.114,28 EUR
- **Zdravstvo i socijalna skrb** (proračunski korisnici-ukupni manjak): -3.510.729,17 EUR
- **Gospodarstvo i poljoprivreda** (proračunski korisnici-ukupni višak): 57.939,25 EUR
- **Graditeljstvo i zaštita okoliša** (proračunski korisnici-ukupni višak) 61.048,06 EUR
- **Brodsko posavska županija** (proračun-ukupni višak): 11.263.339,14 EUR

POSEBNI DIO PRORAČUNA

OBRAZLOŽENJA PREDLOŽENIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2024. GODINU PO PRORAČUNSKIM RAZDJELIMA

RAZDJEL 1. UPRAVNI ODJEL ZA POSLOVE ŽUPANA I ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE PROGRAM 1000 DJELATNOST UPRAVNOG ODJELA ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I ŽUPANA

AKTIVNOST A100001: Poslovanje Upravnog odjela za poslove župana i Županijske skupštine

Planirana sredstva za financiranje poslovanja Upravnog odjela za poslove Župana i Županijske skupštine u ukupnom iznosu od 173.390,00 eura povećavaju se za 8.946,30 eura te nakon izmjena i dopuna iznosi 182.336,30 eura.

Obrazloženje: U okviru ove aktivnosti predlažu se promjene po pojedinim rashodima prema stvarno utrošenim sredstvima.

AKTIVNOST A100002: Sufinanciranje sustava zaštite i spašavanja

Planirana sredstva za Sufinanciranje sustava zaštite i spašavanja planirana u iznosu od 110.920,00 eura, smanjuju se za 26.997,72 eura što nakon smanjenja iznosi 83.922,28 eura.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda predlaže se usklađivanje planiranog iznosa sa stvarno utrošenim sredstvima namijenjenih za sufinanciranje sustava zaštite i spašavanja.

AKTIVNOST A100003: Financiranje izdavanja Službenog vjesnika

Planirana sredstva za financiranje izdavanja Službenog vjesnika Brodsko-posavske županije u iznosu od 8.000,00 eura, povećavaju se za 5.270,00 eura što nakon povećanja iznosi 13.270,00 eura.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda predlaže se povećanje, odnosno usklađivanje planiranog iznosa sa stvarno utrošenim sredstvima.

AKTIVNOST A100004: Financiranje nacionalnih manjina

Planirana sredstva za financiranje nacionalnih manjina planirana su u iznosu od 94.700,00 eura, smanjuju se za 16.700,00 eura što nakon smanjenja iznosi 78.000,00 eura.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda predlaže se usklađivanje planiranog iznosa sa stvarno utrošenim sredstvima namijenjenih za financiranje nacionalnih manjina.

AKTIVNOST A100006: Dan Županije

Planirana sredstva za Dan županije planirana su u iznosu od 32.100,00 eura, povećavaju se za 1.685,02 eura što nakon povećanja iznosi 33.785,02 eura.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda predlaže se usklađivanje planiranog iznosa sa stvarno utrošenim sredstvima za pripremu i organizaciju obilježavanja Dana Brodsko-posavske županije.

AKTIVNOST A100011: Savjet mladih

U okviru ove aktivnosti planirana sredstva za rad Savjeta u ukupnom iznosu od 14.599,51 eura, smanjuju se za 3.600,00 eura što nakon smanjenja iznosi 10.999,51 eura.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda izvršeno je usklađivanje za ovu namjenu planiranih i stvarno utrošenih sredstava.

RASHODI ZA ODRŽAVANJE IZBORA ZA EUROPSKI PARLAMENT

Planirana sredstva za održavanje izbora članova u Europski parlament iz Republike Hrvatske u ukupnom iznosu od 548.050,00 eura nakon podmirenja svih troškova održavanja izbora smanjuju se za 247.951,53 eura što nakon izmjena i dopuna iznosi 300.098,47 eura.

RASHODI ZA ODRŽAVANJE PARLAMENTARNIH IZBORA

U okviru ovih rashoda planirana sredstva usklađena su s prijedlogom financijskog plana za financiranje provođenje izbora zastupnika u Hrvatski sabor Republike Hrvatske, koji je utvrdilo Izorno povjerenstvo V. izborne jedinice.

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

U okviru ovog programa predlažu se određene izmjene u smislu povećanja rashoda u aktivnosti poslova Ureda župana u ukupnom iznosu od 7.000,00 EUR čime se ovaj program svodi na razinu od 331.400,00 EUR.

PROGRAM : DJELATNOST JAVNE UPRAVE I ADMINISTRACIJE

AKTIVNOST A200001 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 povećavaju se za 1.050.000,00 EUR zbog usklađenja sa procjenom rashoda do kraja godine.

Materijalne rashode, sukladno izvršenju do 31. listopada 2024. godine predlažu se neophodna povećanja materijalnih rashoda u ukupnom iznosu od 382.200,00 EUR 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 i sl.).

Financijski rashodi- povećavaju se se, sukladno izvršenju do 31. listopada 2024.g., za 110.000,00 EUR i iznose 210.300,00 EUR.

KAPITALNI PROJEKT: NABAVA OPREME NEOPHODNE ZA RAD ŽUPANIJE

Rashodi za nabavu opreme neophodne za rad Županije ukupno se povećavaju za 100.000,00 EUR i sada iznose 478.650,00 EUR.

Dakle, **Upravni odjel za proračun i financije** uzevši u obzir predložena povećanja i smanjenja **povećava** svoje rashode i izdatke s prethodno planiranih 7.753.950,00 EUR na 9.403.150,00 EUR odnosno ukupno povećanje iznosi 1.649.200,00 EUR ili 21,27 %.

RAZDJEL 3. UPRAVNI ODJEL ZA OBRAZOVANJE, ŠPORT I KULTURU

U okviru razdjela 003-Upravni odjel za obrazovanje, šport i kulturu mijenjaju se planirani rashodi po pojedinim programima i aktivnostima kako slijedi:

Aktivnost A600001 Predškolski odgoj i obrazovanje

Izvor 1.1.Opći prihodi i primici

- Povećava se iznos za 39.999,96 eura zbog povećanje realizacije rashoda

Aktivnost A600002 Osnovno školstvo

Izvor 5.Pomoći

Izvor 5.2. Decentralizirana sredstva

- Povećava se stavka za iznos od 80.108,17 eura radi usklađenja s Odlukom Vlade RH

Aktivnost A600004 Srednje školstvo

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.2. Decentralizirana sredstva

- Povećava se stavka za iznos od 20.963,01 eura radi usklađenja s Odlukom Vlade RH

Aktivnost A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo

Izvor 5.3. Pomoći -PK

- Povećanje za iznos 5.830.236,72 eura zbog povećane realizacije rashoda po ovom izvoru.
- Na izvorima unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune su se planirale na temelju dostavljenih izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela.

Aktivnost A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda – srednje školstvo

Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene- PK

- Povećanje za 22.332,23 eura zbog povećane realizacije rashoda po ovom izvoru.

Izvor 5.3. Pomoći – PK

- Povećanje za 3.825.533,16 eura
- Na izvorima unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune su se planirale na temelju dostavljenih izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela.

Aktivnost A600008 Javne potrebe u školstvu

Izvor 1.1.Opći prihodi i primici

- Smanjenje za 19.555,32 eura

Izvor 5.1. Pomoći -BPŽ

- Povećanje za 432.490,85 eura
- Kod izvora financiranja, unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune su rađene na temelju dosadašnje realizacije same aktivnosti.

Aktivnost A600011 Pomoćnici u nastavi

Izvor 5.Pomoći

Izvor 5.1. Pomoći - BPŽ

- Smanjuje se stavka za 263.569,56 eura zbog usklađenja i završetka projektnog razdoblja.

Aktivnost A600018 S osmjehom u školu 6

Izvor 5.Pomoći

Izvor 5.1. Pomoći - BPŽ

- Smanjuje se stavka za 107.961,45 eura zbog usklađenja sa izvršenjem navedene aktivnosti

Aktivnost A600031 Prehrana za učenike osnovnih škola

Izvor 5.3. Pomoći – PK

- Povećanje za 142.420,09 eura zbog usklađenja sa izvršenjem navedene aktivnosti

Aktivnost A600038 S osmjehom u školu 7

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Povećanje za 113.492,62 eura
- Izvor 5. Pomoći
- Izvor 5.1. Pomoći - BPŽ
- Povećanje stavke za 355.824,00 eura zbog početka novog projektnog razdoblja.

Kapitalni projekt K600039 Smart step

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.1. Pomoći – BPŽ

- povećava se stavka za 10.000,00 eura zbog početka novog projekta.

Program 6100 Sport

Aktivnost A610001 Javne potrebe u športu

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Povećava se stavka za 58.709,58 eura uslijed nastalih dodatnih troškova obavljanja djelatnosti.

Program 6200 KULTURA

Aktivnost A620001 Financiranje Galerije Ivan Meštrović, Vrpolje

Izvor 1. Opći prihodi i primici

- povećava se stavka za 4.773,00 eura uslijed povećanja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda

Aktivnost A620002 Financiranje Muzeja Brodskog Posavlja

Izvor 1. Opći prihodi i primici

- Povećava se stavka za 107.781,74 eura

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene

Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene -PK

- Smanjuje se stavka za 255.668,94 eura

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.1. Pomoći -PK

- Smanjuje se stavka za 40.920,00 eura

Kapitalni projekt K620004 Ulaganje u objekte u kulturi

Izvor 1. Opći prihodi i primici

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Povećanje za 312.826,67 eura na temelju dosadašnje realizacije

RAZDJEL 4. UPRAVNI ODJEL ZA ZDRAVSTVO, SOCIJALNU SKRB I HRVATSKE BRANITELJE

U okviru razdjela 4. predlažu se slijedeće izmjena i dopune, po aktivnostima, s obrazloženjima:

1. Financiranje decentraliziranih funkcija zdravstvenih ustanova

Aktivnost A700001 ZDRAVSTVENE USTANOVE - ULAGANJA

Izvor 5.4. Decentralizirana sredstva

Ukupan iznos sredstava za financiranje decentraliziranih funkcija u zdravstvu uvećava se za 615.971,00 eura. Nakon izmjena i dopuna ukupan sredstava za decentralizirane funkcije u zdravstvu iznosi 1.470.731,00 eura.

Sredstva planirana u Proračunu za 2024. godinu u razdjelu 004 koja se odnose na decentralizirane funkcije u zdravstvu usklađena su s Odlukom Vlade Republike Hrvatske o minimalnim

financijskim standardima za decentralizirane funkcije za zdravstvene ustanove u 2024. godini („Narodne novine“ 10/24) i Odlukom o kriterijima, mjerilima i načinu financiranja decentraliziranih funkcija za investicijsko i tekuće održavanje zdravstvenih ustanova te informatizaciju zdravstvene djelatnosti u 2024. godini na području Brodsko-posavske županije („Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije“ 8/24), 25/24, 34/24), a na temelju potreba zdravstvenih ustanova Brodsko-posavske županije u području investicijskoga ulaganja, investicijskoga i tekućeg održavanja.

2. Financiranje decentraliziranih funkcija u socijalnoj skrbi

Aktivnost A710002 Financiranje Doma za starije i nemoćne

Decentralizirana sredstva

Ukupni izdaci za financiranje Doma za starije i nemoćne osobe Slavonski Brod planirani su u iznosu 956.101,00 €. Odlukom o minimalnim financijskim standardima, kriterijima i mjerilima za decentralizirano financiranje domova za starije i nemoćne osobe u 2024. godini („Narodne novine“ br. 10/24) za financiranje minimalnog financijskog standarda za decentralizirano financiranje domova za starije osobe za 2024. za brodsko-posavsku županiju planirana su sredstva u iznosu 956.102 €. Iz navedenog razloga se za financiranje decentraliziranih funkcija Doma za starije i nemoćne osobe Slavonski Brod mijenja iznos financiranja, isti nakon izmjena iznosi 956.102 €.

Slijedom navedenog iznos na poziciji R1394 plaće za redovni rad Doma se povećava za 1 € i iznosi nakon izmjena 692.775,00 €.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine Doma za starije i nemoćne osobe Slavonski Brod smanjeni za 55.085,00 €. Sredstva su prenamijenjena za rashode za plaće za redovni rad u iznosu 55.085,00 €. Ukupno planirani iznos za plaće za zaposlene nakon rebalansa iznosi 747.860,00 €

Planirani iznos rashoda za nabavu nefinancijske imovine nakon izmjene planira se nakon izmjene u ukupnom iznosu 35.872,00 €

3. Ostali programi u zdravstvu

Kapitalni projekti

Kapitalni projekt K700027 Energetska obnova zgrade-zdr. objekt Dom zdravlja Nova Gradiška,

Ukupno planirana sredstva za financiranje projekta su 160.304,79 € na način da su rashodi iz općih prihoda i primitaka planirani u iznosu 76.021,56 €, a kapitalne pomoći u iznosu 84.283,23 €. Tijekom 2024. nije bilo raspisanih natječaja za financiranje projekata energetske obnove iz EU sredstava te navedeni projekt nije realiziran. Realizacija se planira u sljedećem trogodišnjem razdoblju. Radi usklađivanja projektne dokumentacije s EU i RH zakonodavnim okvirom i prilagođavanja građevine potrebama ranjivih skupina tijekom 2024. je projekt Energetska obnova zgrade Doma zdravlja Dr. Andrija Štampar Nova Gradiška je revidiran i dopunjen.

Ukupni troškovi na stavci su umanjeni za 134.977,58 €, ukupni iznos za rashode Projekta planiraju se s ukupno 25.327,21 €

Kapitalni projekt K700012 Izrada projektne dokumentacije

Ukupno planirana sredstva za financiranje projekata su 410.000,00 €. Nakon provedene javne nabave i realizacije projekata ukupno neutrošena sredstva su 115.242,75 €. Za navedeni iznos se umanjuju sredstva na aktivnosti K700012 i nakon rebalansa iznose 294.757,25 €.

Aktivnost A700002 JAVNE POTREBE U ZDRAVSTVU

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

Rashodi za tekuće donacije u zdravstvu i zdravstvenoj zaštiti pučanstva uvećani su za 7.080,00 eura zbog iskazanih potreba stanovnika Brodsko-posavske županije za sufinanciranje troškova liječenja.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani su u ukupnom iznosu 520.000,00 €. Zbog planiranih projekata nabave imovine za potrebe zdravstvenih ustanova planirani iznos na stavci se povećava za 1.200.652,50 € i nakon izmjene iznosi 1.720.652,50 €.

Tijekom 2024., nakon provedbe projekta energetske obnove zgrade Doma za starije i nemoćne osobe Slavonski Brod i doznake sredstava iz Fonda za sufinanciranje europskih projekata uplaćena je jednokratna uplata glavnice kredita što je dovelo do umanjenja planiranih iznosa za otplatu kamate i glavnice kredita. Novi plan sredstava za otplatu kamate kredita je 8.236,32 €, a za otplatu glavnice kredita 34.927,16 €.

RAZDJEL 5. UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I POLJOPRIVREDU

U okviru razdjela 5 – Upravni odjel za gospodarstvo i poljoprivredu mijenjaju se iznosi po pojedinim aktivnostima (rashodi) kako slijedi:

ODSJEK ZA GOSPODARSTVO I OBRTNIŠTVO

Aktivnost A300001: Sajmovi i manifestacije – smanjuje se za 8.267,09 EUR odnosno sa 74.872,00 EUR na 66.604,91 EUR zbog nekorištenja sredstava za udruge iz IKT sektora.

Aktivnost A300008: Potpore i subvencije poduzetništvu – povećava se za 12.929,43 EUR odnosno sa 482.100,00 EUR na 495.029,43 EUR. Sredstva iz ove Aktivnosti iskorištena su najvećim dijelom za 173 bespovratne potpore poduzetnicima i obrtnicima BPŽ za razvoj i unaprjeđenje poslovanja (455.029,43 EUR) te za potpore Obrtničkoj komori BPŽ i Udruženjima obrtnika Slavonski Brod i Nova Gradiška.

Aktivnost A300010: Projekti u turizmu – povećava se za 3.340,00 EUR odnosno sa 73.765,00 EUR na 77.105,00 EUR, a povećanje se odnosi na sudjelovanje BPŽ u projektu „Suncokret ruralnog turizma 2024.“ te na 17. Velikim martinjskim špelancijama Koprivničko-križevačke županije u Đurđevcu čiji je ovogodišnji partner bila Brodsko-posavska županija.

Aktivnost A300011: Županijska turistička zajednica – povećava se za 700,00 EUR odnosno sa 69.200,00 EUR na 69.900,00 EUR, a povećanje je posljedica usklađivanja plaća zaposlenika TZ BPŽ sa plaćama u županijskoj upravi BPŽ.

Aktivnost A300012: Vatrogasna zajednica županije – smanjuje se za 161.454,60 EUR odnosno sa 388.419,00 EUR na 226.964,40 EUR zbog smanjenja planiranih sredstava za boravak vatrogasne mladeži u kampu HVZ-a u Fažani te zbog nekorištenja sredstava za uspostavu ŽVOC-a.

Aktivnost K300015: Projekt RTICS – smanjuje se za 9.978,97 EUR odnosno sa 10.000,00 EUR na 21,03 EUR (projekt je završen krajem 2023. godine).

Ukupni rashodi Odsjeka za gospodarstvo i obrtništvo:

- Planirano za 2024. – 1.127.263,00 EUR
- Smanjenje – 179.700,66 EUR
- Povećanje – 16.969,43 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 964.531,77 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 85,56

ODSJEK ZA POLJOPRIVREDU

Aktivnost A400007: Izbor „Najuzornije seoske žene“ – povećava se za 2.000,00 EUR, odnosno sa 4.000,00 EUR na 6.000,00 EUR, a zbog povećanja troškova organiziranja izbora Najuzornije seoske žene na državnoj razini.

Aktivnost A410001: Poticanje ulaganja – smanjuje se za 15.000,00 EUR odnosno sa 539.504,00 EUR na 524.504,00 EUR, a zbog završetka programa „Lokalno2go“ (pametna tržnica).

Aktivnost A410002: Donacije – povećava se za 34.000,00 EUR, odnosno sa 142.000,00 EUR na 176.000,00 EUR. Razlog istomu je povećanje interesa udruga sa područja Brodsko-posavske županije za ulaganja u razvoj i promociju poljoprivrede i unapređenje ruralnog prostora.

Aktivnost K410004: Sustav navodnjavanja Orubica – povećava se za 200,00 EUR odnosno sa 63.000,00 EUR na 63.200,00 EUR, a zbog neplaniranih usluga promidžbe i informiranja.

Ukupni rashodi Odsjeka za poljoprivredu:

- Planirano za 2024. – 945.004,00 EUR
- Smanjenje – 15.000,00 EUR
- Povećanje – 36.200,00 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 966.204,00 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 102,24

JAVNA USTANOVA CENTAR ZA RAZVOJ BPŽ

Ukupni rashodi Javne ustanove Centar za razvoj BPŽ:

- Planirano za 2024. – 850.000,00 EUR
- Smanjenje – 58.500,00 EUR
- Povećanje – 0,00 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 791.500,00 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 93,12

**SVEUKUPNO RASHODI RAZDJELA 5
(UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I POLJOPRIVREDU):**

- Planirano za 2024. – 2.922.267,00 EUR
- Smanjenje – 253.200,66 EUR
- Povećanje – 53.169,43 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 2.722.235,77 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 93,15

Slijedom navedenih izmjena, ukupno planirana sredstva u okviru razdjela 011 (Upravni odjel za gospodarstvo i poljoprivredu) u iznosu **2.922.267,00 EUR** smanjuju se za **200.031,23 EUR** (6,85 %) te prijedlog Proračuna za 2024. godinu za razdjel 011 nakon izmjena i dopuna iznosi **2.722.235,77 EUR**.

**RAZDJEL 8. UPRAVNI ODJEL ZA GRADITELJSTVO, INFRASTRUKTURU I
ZAŠTITU OKOLIŠA**

1. KORISNIK: Upravni odjel za graditeljstvo, infrastrukturu i zaštitu okoliša

1. Program: Zaštita prirode i okoliša

1.1. Aktivnost: Gospodarenje otpadom

Planirani iznos:	172.200,00 eura	
Novi plan:	330.000,00 eura	
Ukupno povećanje:		157.800,00 eura

OBRAZLOŽENJE

U RCGO „Šagulje“ d.o.o. su u tijeku aktivnosti vezane za realizaciju i uspostavu cjelovitog sustava gospodarenja otpadom. Kako se radi o vrlo značajnom i zahtjevnom projektu, za dio ugovorenih aktivnosti je realizacija u tijeku, tako i financiranje projekta ovisi o izradi/završetku ugovorenih pojedinih etapa i dokumentacije. Za pojedine ugovorene aktivnosti došlo je do realizacije u proteklom razdoblju, te se i plaćanje izvršilo po realizaciji istih, stoga se pristupa povećanju planiranog iznosa.

1.2. Kapitalni projekt: „Čardaci kao promatračnice i vidikovci“

Planirani iznos:	00,00 eura	
Novi plan:	30.000,00 eura	
Ukupno povećanje:		30.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE

Realizacija projekta JU za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima Brodsko-posavske županije „Čardak na Gajni – ekološko digitalni pogled u prirodu“ je u fazi da su doznačene sredstva pomoći u iznosu za koji se povećava planirani iznos na toj poziciji.

- **Ukupno program Zaštita prirode i okoliša: 267.200,00 eura**
Planirani iznos: 267.200,00 eura
Novi plan: 455.000,00 eura
Ukupno povećanje: 187.800,00 eura

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

2.1. Aktivnost: Kapitalne pomoći za projekte komunalne infrastrukture, prometa, energetske učinkovitosti i OIE

Planirani iznos:	312.000,00 eura	
Novi plan:	322.000,00 eura	
Ukupno povećanje:		10.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE:

Zbog zahtjeva Općina za sufinanciranjem hitnih intervencija povećava se planirani iznos danih pomoći za 8000,00 eura , te sredstva pomoći za planirane intelektualne i osobne usluge- PRŠI koje su doznačene u iznosu većem od plana

2.2. Kapitalni projekt: Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori energije

Planirani iznos:	330.000,00 eura	
Novi plan:	250.000,00 eura	
Ukupno smanjenje:		80.000,00 eura

OBRAZLOŽENJE:

Predviđena su sredstva za projekte energetske učinkovitost i obnovljivih izvora energije kroz program poticanja energetske učinkovitosti i korištenja OIE, zajedno s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te Ministarstvom prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine između ostalog za vlastite objekte. Planirano je postavljanja nove kotlovnice i promjena energenta. Zbog trenutne faze projekta sigurno će ove godine izostati sredstva pomoći i za toliko predložimo smanjenje.

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

Planirani iznos:	1.262.300,00 eura	
Novi plan:	1.192.300,00 eura	
Ukupno smanjenje:		70.000,00 eura

- **Ukupno glava: Komunalno gospodarstvo i zaštita okoliša**

Planirani iznos:	1.529.500,00 eura	
Novi plan:	1.647.300,00 eura	
Ukupno povećanje:		117.800,00 eura

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

Planirani iznos:	248.195,00 eura	
Novi plan:	280.787,24 eura	
Ukupno povećanje:		32.592,24 eura

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 2024. godinu. Na ovoj aktivnosti su planirana i sredstva EU, te MRRFEU za projekt Prašnik, projekt Dvorina i Bebrina, a sredstva bi se osigurala iz Fonda za ruralni razvoj. Kod kapitalnog projekta Dvorina i Prašnik djelomično je ostao planirani iznos u visini doznačenih sredstava po ZNS-u, a ostala realizacija projekata Prašnik se kompletan iznos prenosi u sljedeću 2025.godinu.

3. Proračunski korisnik: Javna ustanova zavod za prostorno uređenje Brodsko-posavske županije

Planirani iznos: 372.800,00eura

Novi plan: 397.251,12 eura

Ukupno povećanje:

24.451,12 eura

OBRAZLOŽENJE:

-Izmjene i dopune planiranih općih prihoda i primitak su u granicama usvojenog Financijskog plana Zavoda za 2024. god., odnosno nije došlo do povećanja/smanjenja prihoda. Izvršena je preraspodjela unutar pozicija izvora općih prihoda i primici.

-Do povećanja dolazi kod Pomoći (sredstva od nadležnog resornog ministarstva, a za potrebe izrade Studije Sava i Izrade nove generacije Izmjena i dopune prostornog plana BPŽ sukladno sporazumima) i kod vlastitih prihoda (prihodi od izrade prostornih planova za općine) uključujući i stvarno prenesene viškove za oba izvora.

**Ukupno (razdjel 8), Upravni odjel za graditeljstvo, infrastrukturu i zaštitu okoliša:
2.325.338,36 eura**

Planirani iznos: 2.285.797,76 eura

Novi plan: 2.325.338,36 eura

Ukupno povećanje:

39.540,60 eura

RAZDJEL 9. UPRAVNI ODJEL ZA OPĆU UPRAVU I IMOVINSKO-PRAVNE POSLOVE

Uz prijedlog II. izmjena i dopuna Proračuna Brodsko-posavske županije za 2024. za razdjel 9. Upravni odjel za opću upravu i imovinsko-pravne poslove

AKTIVNOST A100001: Poslovanje Upravnog odjela za opću upravu i imovinsko-pravne poslove

Planirana sredstva za poslovanje Upravni odjel za opću upravu i imovinsko-pravne poslove u ukupnom iznosu od 100.000,00 EUR smanjuju se za 30.000,00 EUR te nakon izmjena i dopuna iznose 70.000,00 EUR.

Obrazloženje: Sredstva planirana na ovoj aktivnosti smanjuju se za 30.000,00 EUR, a navedeno smanjenje odnosi se na materijalne rashode i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

Na temelju članka 45. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21), Županijska skupština Brodsko-posavske županije na 26. sjednici održanoj 25. studenog 2024. godine, donijela je:

**ODLUKU O II IZMJENAMA I
DOPUNAMA PRORAČUNA
BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA 2024. GODINU**

I. OPĆI DIO

Članak 1.

U Proračunu Brodsko-posavske županije za 2024. godinu članak 1. mijenja se i glasi:
Proračun Brodsko-posavske županije za 2024. godinu sastoji se od:

RAČUNA PRIHODA I RASHODA	PLAN ZA 2024.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	II IZMJENE I DOPUNE 2024.G.
Prihodi poslovanja	90.804.486,97	14.874.639,19	105.679.126,16
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	372.848,29	13.740,50	386.588,79
UKUPNO PRIHODA:	91.177.335,26	14.888.379,69	106.065.714,95

Rashodi poslovanja	86.311.111,75	16.194.139,41	102.505.251,16
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.245.779,05	4.789.904,70	10.035.683,75
UKUPNO RASHODA:	91.556.890,80	20.984.044,11	112.540.934,91
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK:	-379.555,54	-6.095.664,42	-6.475.219,96

RAČUNA FINANCIRANJA	PLAN ZA 2024.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	II IZMJENE I DOPUNE 2024.G.
Primici od financijske imovine i zaduživanja	548.496,84	-491.992,84	56.504,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	2.065.554,88	-23.559,28	2.041.995,60
NETO FINANCIRANJE:	-1.517.058,04	-468.433,56	-1.985.491,60

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	PLAN ZA 2024.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	II IZMJENE I DOPUNE 2024.g
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	1.896.613,58	6.564.097,98	8.460.711,56
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	1.896.613,58	6.564.097,98	8.460.711,56

VIŠAK + NETO FINANCIRANJE +RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	PLAN ZA 2024. G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN ZA 2024.G.
Višak/manjak + neto zaduživanja/ financiranja + preneseni višak/ manjak	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i rashodi u Općem i Posebnom dijelu Proračuna mijenjaju se i iskazuju prema proračunskim klasifikacija, raspoređuju po nositeljima, korisnicima i programima kako slijedi: