

**REPUBLIKA HRVATSKA
BRODSKO-POSAVSKA ŽUPANIJA**



**PRIJEDLOG
ODLUKE O
IZMJENAMA I
DOPUNAMA
PRORAČUNA
BRODSKO-POSAVSKE
ŽUPANIJE
ZA 2023. GODINU**

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

Slavonski Brod, studeni 2023.

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 prijevima 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 2023. godinu, zbog slijedećih razloga:

- iznadplanskog/ispodplanskog punjenja pojedinih prihodovnih kategorija,
- usuglašavanja županijskog plana financiranja decentraliziranih funkcija za 2023. 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 izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2023. godinu** odnosno rebalansa Proračuna.

Prilikom donošenja Prijedloga Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2023. 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 izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2023. 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 169.439.285,90 EUR ukupno povećaju za 33.035.549,97 EUR odnosno svedu na razinu od 202.474.835,87 EUR.

Istodobno **rashodi i izdaci proračuna** temeljem predložene Odluke o izmjenama i dopunama planiraju se u Posebnom dijelu proračuna u ukupnom iznosu od 192.262.344,30 EUR, budući je u plan za 2023. godinu potrebno uključiti i planirani anticipirani manjak u iznosu od 10.212.491,57 EUR, tako da su Izmjene i dopune proračuna Brodsko -posavske županije uravnotežene.

Gore navedeni Prijedlog Odluke o izmjenama i dopunama Proračuna Brodsko-posavske županije za 2023. 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 2023. 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 2023. GODINI

Tablica br. 1 (EUR)

Naziv funkcije	Ukupna obveza za I-XII 2023.	Ostvareni iznos poreza iz dodatnog udjela (I- X 2023.)	Potpora izravnanja (I-X 2023)	UKUPNO (4+5)
1.	3.	4.	5.	6.
1. Osnovno školstvo		dodatni udio= 1,9 %		
Tekući i kapitalni izdaci	3.405.586,06	319.588,55	2.498.912,41	2.818.500,96
ukupno:	3.405.586,06	319.588,55	2.498.912,41	2.818.500,96
2.Srednje školstvo		dodatni udio= 1,3 %		
Tekući i kapitalni izdaci	2.078.472,15	443.785,56	1.244.037,41	1.687.822,97
ukupno:	2.078.472,15	443.785,56	1.244.037,41	1.687.822,97
3. Socijalna skrb		dodatni udio= 0,8 %		
Domovi za starije i nemoćne osobe				
Materijalni rashodi	910.576,00	284.574,93	397.577,37	682.152,30
ukupno	910.576,00	284.574,93	397.577,37	682.152,30
4. Zdravstvo		dodatni udio= 1,0 %		
ukupno	2.223.584,21	348.259,18	781.598,79	1.129.857,97
UKUPNO	8.618.218,42	1.396.208,22	4.922.125,98	6.318.334,20

Iz podataka prikazanih u gornjoj tablici vidljivo je da je Županija u razdoblju od 1. siječnja do 31. listopada 2023. godine **dodatnim udjelom u porezu na dohodak** namijenjenim za financiranje decentraliziranih funkcija realizirala ukupno 1.396.208,22 EUR.

Fond za izravnaje je doznačio 4.922.125,98 EUR.

Ukupna razlika između godišnjeg plana izdataka za financiranje decentraliziranih funkcija odnosno do iznosa 6.318.334,20 EUR, biti će donaćena do kraja 2023. godine odnosno nakon konačnog obračuna ostvarenja dodatnog udjela iz poreza na dohodak u 2023. godini najkasnije do 15. siječnja 2024. godine.

Povrat poreza po godišnjim poreznim prijavama građana u 2023. godini za 2022. godinu, planiran je u iznosu 1.600.000,00 EUR, dok se po istim prijavama prema procjenama treba uplatiti cca 600.000,00 EUR što znači da postoji negativan efekt **povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi** u iznosu od 1.000.000,00 EUR. Do kraja proračunske 2023.g. taj negativni efekt bio se trebao smanjen, pa je u okviru skupine 8 - Primljeni zajmovi od državnog proračuna – kratkoročni zajmovi, planiran iznos povrata od cca 200.000,00 EUR, jer se prema uputama Ministarstva financija neotplaćeni iznos obveze povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u Državni proračun tretira kao kratkoročni zajam koji će biti vraćen u četiri jednaka iznosa na teret proračuna Brodsko-posavske županije u 2024.godini. Napominjemo da se radi o procjeni na temelju trenutno raspoloživih podataka koji će krajem godine biti definitivno utvrđeni.

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 2.785.332,37EUR ili 30,5 %**

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 30,5 %. Na taj način će prihodi od poreza do kraja godine dosegnuti planiranu razinu od 11.793.100,00 EUR.

- **POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA – skupina 63 – povećavaju se za 22.741.522,47EUR ili 34,9 %**

U okviru ove prihodovne skupine predlaže se **povećanje pomoći proračunu iz drugih proračuna** za 4.495.065,96 EUR, **povećanje pomoći od izvanproračunskih korisnika** za 496.721,33EUR, **smanjenje pomoći izravnaja za decentralizirane funkcije** za 613.189,17 EUR, **povećanje pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** 18.690.930,59 EUR – prihodi od Pomoći proračunskih korisnika koje dobivaju iz Državnog proračuna i proračuna drugih JLP(R)S), te **smanjenje Pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava** za 348.351,24 EUR.

Uzimajući u obzir predložena povećanja/smanjenja unutar ove kategorije prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna do kraja proračunske 2023. godine

trebali bi doseći razinu od ukupno 87.991.944,47 EUR ili 34,9 % više od prethodno planirane veličine.

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 2023. godine.

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

- **PRIHODI OD IMOVINE – skupina 64 – smanjuju se za 13.981,98 EUR ili 2,5 %**

Predložene promjene odnose se na slijedeće podskupine:

Prihodi od financijske imovine smanjuju se se za 2.436,86 EUR 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 11.545,12 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 – povećavaju se za 425.944,21 EUR ili 4,8 %**

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 9.223.841,88 EUR ili 4,8 % više u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA – skupina 66 – povećavaju se za 68.674,31 EUR ili 2,1 %**

Prihodi od prodaje proizvoda i robe i pruženih usluga temeljem, u najvećem iznosu, planova proračunskih korisnika povećavaju se u iznosu 15.203,84 EUR ili 0,5 %, dok se donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna povećavaju za 53,470,47 EUR ili 14,6 % u odnosu na dosadašnji plan.

- **PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA I OD HZZO-a TEMELJEM UGOVORNIH OBVEZA – skupina 67 – povećavaju se za 7.276.609,95 EUR ili 8,9 %**

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

- **KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI – skupina 68 – smanjuje se za 26.164,39 EUR ili 12,9 %**

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 33.230.936,94 EUR ili 19,7 % te s prethodno planiranih 168.481.682,38 EUR doseže razinu od 201.712.619,32 EUR.

B. PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine – skupina 71 – povećava se za 98.381,25 EUR, ili 94,00%.

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – skupina 72- smanjuje se za 40.911,16 EUR , ili 17,2 %

Predložena povećanja odnose se na prihode od prodaje poljoprivrednih zemljišta u iznosu od 98.381,25 EUR, smanjenje prihoda od prodaje građevinskih objekata 86.107,37 EUR, povećanja prihoda od prodaje postrojenja i opreme 6.234,04 EUR te povećanje prihoda od prodaje prijevoznih sredstava 38.962,17 EUR. Sve kategorije osim prihoda od prodaje poljoprivrednih zemljišta uglavnom se odnose se na proračunske korisnike.

Imajući u vidu predložene izmjene **PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE** u ukupnosti se povećava za 57.470,09 EUR ili 16,8 % i svode na razinu od 400.215,37 EUR.

C. PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA

Primljeni povrati glavnica danih zajmova i depozita – skupina 81- povećavaju se za 11.672,77 EUR radi usklađenja.

Primici od zaduženja- smanjuju se za 264.529,83 EUR jer očekujemo da će iznos od 200.000,00 EUR za podmirenje povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi građana za 2022.godinu koji je za Brodsko-posavsku županije izvršio Državni proračun, biti dostatan.

Predloženim izmjenama i dopunama skupina primici od financijske imovine s prethodno planiranih 464.529,83 EUR smanjuju se za 252.857,06 EUR ili 41,1 % te se do kraja proračunske godine svode na novi planirani iznos od 362.001,18 EUR.

Planirani prihodi i primici Županijskog proračuna u 2023 godini povećavaju s prethodno planiranih 169.439.285,90 EUR na ukupno 202.474.835,87 EUR što predstavlja povećanje od 33.230.936,94 EUR ili 19,5 % u odnosu na prethodni plan.

II RASHODI I IZDACI

Raspoloživi proračunski prihodi i primici biti će raspoređeni unutar planiranih stavaka proračuna u iznosu od **192.262.344,30 EUR** po nositeljima i potanjim namjenama navedenim u **Posebnoj dijelu** Proračuna.

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

Planirani manjak od 10.212.491,57 EUR raspoređuje se između proračuna i proračunskih korisnika po funkciji i nadležnosti:

- **Obrazovanje** (proračunski korisnici-ukupni višak):- 812.722,93 EUR
- **Zdravstvo i socijalna skrb** (proračunski korisnici-ukupni manjak): -19.452.197,39 EUR
- **Gospodarstvo i poljoprivreda** (proračunski korisnici-ukupni višak): 10.795,83 EUR
- **Graditeljstvo i zaštita okoliša** (proračunski korisnici-ukupni višak) 37.009,22 EUR
- **Brodsko posavska županija** (proračun-ukupni višak): 8.379.177,84 EUR

POSEBNI DIO PRORAČUNA

OBRAZLOŽENJA PREDLOŽENIH IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA ZA 2023. GODINU PO PRORAČUNSKIM RAZDJELIMA

RAZDJEL 1. STRUČNA SLUŽBA ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I ŽUPANA PROGRAM 1000 DJELATNOST STRUČNE SLUŽBE ŽUPANIJSKE SKUPŠTINE I ŽUPANA

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

Planirana sredstva za poslovanje Upravnog odjela za poslove župana i Županijske skupštine u ukupnom iznosu od 164.140,00 EUR smanjuju se za 3.258,10 EUR te nakon izmjena i dopuna iznose 160.881,90 EUR

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 63.570,00 EUR, povećavaju se za 6.366,83 EUR što nakon povećanja iznosi 69.936,83 EUR.

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 planirana su u iznosu od 8.000,00 EUR, povećavaju se za 12.000,00 EUR što nakon povećanja iznosi 20.000,00 EUR.

Obrazloženje: U okviru ovih rashoda predlaže se povećanje sredstava zbog tiskanja i dostave dodatnih brojeva službenog glasila županije Nacionalnoj sveučilišnoj knjižnici u Zagrebu.

AKTIVNOST A100006: Dan Županije

Planirana sredstva za Dan županije planirana su u iznosu od 16.150,00 EUR. Povećavaju se za 12.198,00 EUR što nakon povećanja iznosi 28.348,00 EUR.

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 13.527,00 EUR, smanjuju se za 5.927,00 EUR što nakon smanjenja iznose 7.600,00 EUR.

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

RASHODI ZA ODRŽAVANJE IZBORA ZA NACIONALNE MANJINE

Planirana sredstva za održavanje izbora za Vijeća i predstavnike nacionalnih manjina u Brodsko-posavskoj županiji u ukupnom iznosu od 21.326,00 EUR nakon podmirenja svih troškova odražavanja izbora povećavaju se za 1.536,50 EUR te nakon izmjena i dopuna iznose 22.862,50 EUR.

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

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

AKTIVNOST A110001 Poslovanje Ureda župana

U okviru ove aktivnosti predlažu se određene izmjene u smislu povećanja rashoda u aktivnosti poslova Ureda župana u ukupnom iznosu od 10.000,00 EUR čime se ova aktivnost svodi na razinu od 254.400,00 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 1.999,99 EUR zbog usklađenja sa zakonskim propisima.

Materijalne rashode, sukladno izvršenju do 31. listopada 2023. godine predlažu se neophodna povećanja materijalnim rashodima u ukupnom iznosu od 60.000,00 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- smanjuju se, sukladno izvršenju do 31. listopada 2023.g., za 25.000,00 EUR i iznose 75.300,00 EUR.

Kroz planiranih rashode **Pomoći** – planirana je isplata sredstava za hitnu sanaciju šteta na stambenim objektima nužnim za život, a za što će sredstva pristići iz Državnog proračuna. Sredstva za ovu namjenu, Izmjenama i dopunama, planiraju se u iznosu od 4.828.000,00 EUR.

KAPITALNI PROJEKT: NABAVA OPREME NEOPHODNE ZA RAD ŽUPANIJE

Rashodi za nabavu opreme neophodne za rad Županije ukupno se smanjuju za 90.000,00 EUR i sada iznose 413.050,00 EUR.

Dakle, **Upravni odjel za proračun i financije** uzevši u obzir predložena povećanja i smanjenja **povećava** svoje rashode i izdatke s prethodno planiranih 7.669.250,00 EUR na 12.454.249,99 EUR odnosno ukupno povećanje iznosi 4.784.999,99 EUR ili 61,58 %.

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 programima i aktivnostima kako slijedi:

PROGRAM 6000 ODGOJ I OBRAZOVANJE

AKTIVNOST A600002 Osnovno školstvo

Izvor 5.Pomoći

Izvor 5.4. Decentralizirana sredstva

- Smanjuje se stavka za iznos od 610.950,65 EUR radi usklađenja s Odlukom Vlade RH i preraspodjelom unutar razdjela na aktivnost Kapitalni projekt K600003

AKTIVNOST A600004 Srednje školstvo

Izvor 5. Pomoći

Izvor 5.4. Decentralizirana sredstva

- Smanjuje se stavka za iznos od 52.445,70 EUR radi usklađenja s Odlukom Vlade RH

AKTIVNOST A600006 Financiranje iznad minimalnog standarda-osnovno školstvo

Izvor 5.3. Pomoći -PK

- Povećanje za iznos 3.121.716,19 EUR, zbog povećanje realizacije rashoda po ovom izvoru.
- Na ostalim izvorima unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune se se planirale na temelju dostavljenih prijedloga izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela.

AKTIVNOST A600007 Financiranje iznad minimalnog standarda – srednje školstvo

Izvor 5.3. Pomoći – PK

- Povećanje za 1.722.122,18 EUR, zbog povećanja same realizacije rashoda po ovom izvoru
- Također, na ostalim izvorima unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune se se planirale na temelju dostavljenih prijedloga izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela.

AKTIVNOST A600008 Javne potrebe u školstvu

Izvor 5.1. Pomoći -BPŽ

- Povećanje za 331.545,00 EUR zbog planiranja dodatnih sredstava za sanaciju školskih objekata zbog olujnog nevremena.
- Kod ostalih izvora , unutar ove aktivnosti, Izmjene i dopune su rađene na temelju dosadašnje realizacije same aktivnosti.

AKTIVNOST A600009 Natjecanja učenika osnovnih škola

U okviru ove aktivnosti, došlo je do povećanja za 4.200,00 EUR, radi usklađenja dosadašnje realizacije rashoda.

AKTIVNOST A600010- EU projekti

Kod ove aktivnosti, a radi usklađenja realizacije, povećanje je za 56.646,09 EUR.

AKTIVNOST A600011 Pomoćnici u nastavi

Smanjuje se stavka za 127.864,73 EUR, na izvoru Opći prihodi i primici I Pomoći BPŽ zbog usklađenja i završetka projektnog razdoblja.

AKTIVNOST A600012 Osiguranje školske prehrane za djecu u riziku od siromaštva

Izvor 5.Pomoći

Izvor 5.1. Pomoći - BPŽ

- Smanjuje se stavka za 64.991,27 EUR, zbog usklađenja sa izvršenjem navedene aktivnosti

AKTIVNOST A600018 S osmijehom u školu 6

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Povećanje za 55.845,31 EUR, zbog početka novog projektnog razdoblja.

Izvor 5.1. Pomoći –BPŽ

- Povećanje za 127.773,26 EUR, zbog početka novog projektnog razdoblja.

Aktivnost započela u 2023.godini, ukupno povećanje planiranih rashoda je 183.618,57 EUR.

AKTIVNOST A600031 Prehrana za učenike osnovnih škola

Izvor 5.3. Pomoći – PK

- Povećanje za 929.868, 02 EUR. Aktivnost započela u 2023.godini

KAPITALNI PROJEKT K600003 Ulaganja u osnovne škole

Izvor 5.4. Decentralizirana sredstva

- Povećanje za 600.078,79 EUR zbog preraspodjele sredstava (rashodi za sanaciju objekata stradalih od olujnog nevremena).

KAPITALNI PROJEKT K600035 Pametne škole 2

Izvor 5.1. Pomoći – BPŽ

- povećava se stavka za 83.557,13 EUR zbog većeg obima realizacije projektnih aktivnosti

TEKUĆI PROJEKT T600037 RCK Medicinska škola +Zadar

Izvor 5.3. Pomoći-PK

- povećanje za 205.500,00 EUR. Aktivnosti započele u 2023.godini.

PROGRAM 6100 SPORT

AKTIVNOST A610001 Javne potrebe u športu

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Povećava se stavka za 94.417,74 EUR uslijed nastalih dodatnih troškova obavljanja djelatnosti.

PROGRAM 6200 KULTURA

AKTIVNOST A620001 Financiranje Galerije Ivan Meštrović, Vrpolje

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećanje za 5.837,13 EUR uslijed povećanja rashoda za zaposlene i materijalnih rashoda

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK

- povećava se stavka za 1.910,44 EUR.

AKTIVNOST A620002 Financiranje Muzeja Brodskog Posavlja

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- povećava se stavka za 1.795,22 EUR zbog povećanih materijalnih rashoda i rashoda za zaposlene.

Izvor 3.1. Vlastiti prihodi - PK

- Smanjuje se stavka za 5.069,88 EUR, zbog smanjenje naplate vlastitih prihoda Muzeja.

Izvor 4. Prihodi za posebne namjene

Izvor 4.2. Prihodi za posebne namjene -PK

- Smanjuje se stavka za 408.659,43 EUR zbog manje realizacije

Izvor 5.1. Pomoći -PK

- Smanjuje se stavka za 219.764,58 EUR zbog manje ostvarenih sredstava iz Ministarstva kulture i drugih izvora financiranja

-

KAPITALNI PROJEKT K620007 Kulturno obrazovna zona Šištat

Izvor 1.1. Opći prihodi i primici

- Smanjenje za 16.130,00 EUR uslijed manje realizacije rashoda ovog projekta

Izvor 5.1. Pomoći – BPŽ

- Smanjenje za 623.015,00 EUR uslijed manje realizacije rashoda ovog projekta.

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

U okviru razdjela 7. Predlažu se slijedeće izmjena i dopune, po aktivnostima, s obrazloženjima:

PROGRAM 700 ZDRAVSTVO

AKTIVNOST A700002 Javne potrebe u zdravstvu

Izdaci za javne potrebe u zdravstvu planirane su u ukupnom iznosu 1.409.000,00 EUR, rebalansom proračuna ukupni izdaci za javne potrebe u zdravstvu povećani su za 17.882,00 EUR te ukupni iznos za financiranje javnih potreba u zdravstvu nakon rebalansa iznosi 1.438.882,00 EUR.

Rashodi za ispitivanje ispravnosti vode uvećani su za 7.880,00 EUR zbog izvršavanja obveza propisanih Pravilnikom o parametrima sukladnosti, metodama analiza i monitorinzima vode namijenjene za ljudsku potrošnju („Narodne novine“ br. 64/23) i Planu monitoringa radioaktivnih tvari u vodi namijenjenoj za ljudsku potrošnju u 2023. godini (Ministarstvo zdravstva, KLASA: 541-02/22-04/15, URBROJ: 534-03-3-2/6-22-2 od 5. prosinca 2022. godine) te su planirani u ukupnom iznosu od 121.880,00 EUR.

Rashodi za mrtvozorstvo uvećani su za 10.000,00 EUR zbog povećane naknade mrtvozornicima i povećanje troškova prijevoza za obavljanje istih sukladno Odluci o izmjenama i dopunama Odluke o područnoj organiziranosti pregleda umrlih osoba izvan zdravstvene ustanove i imenovanju mrtvozornika i obducentata na području Brodsko-posavske županije (“Službeni vjesnik Brodsko-posavske županije“ 17/23) te su planirani u ukupnom iznosu od 102.910,00 EUR.

Kapitalni projekti K700012 Izrada projektne dokumentacije i izgradnja zdravstvenih objekata

Izdaci za financiranje kapitalnih projekata u zdravstvu planirani su u iznosu 1.332.840,00 EUR, predlaže smanjenje rashoda za 357.670,000 EUR. Novi iznos za financiranje rashoda za kapitalne projekte u zdravstvu predlaže se u iznosu 975.170,00 EUR.

Smanjenje proračuna za 354.000,000 EUR je nastalo kao posljedica vremena raspisivanja javnog poziva za financiranje projekata energetske obnove zgrada javnog sektora za Projekt energetske obnove zgrade Doma zdravlja Nova Gradiška, isti će biti planiran u proračunu za 2024. godinu. Na aktivnosti K700012 povećanja su sredstava planirana za realizaciju projekata CEHIM u iznosu 23.000,00 EUR i projekta SIMED u iznosu 11.330, EUR a radi povećanja vrijednosti projekta nakon provedenog postupka javne nabave. Nabava medicinske opreme nije realizirana u ukupnom planiranom iznosu 38.000,00 EUR.

AKTIVNOSTI A700006 do A700011

Kod aktivnosti koje se tiču proračunskih korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela, Izmjene i dopune se se planirale na temelju dostavljenih prijedloga Izmjena i dopuna financijskih planova proračunskih korisnika. (Dom zdravlja Nova gradiška, Dom zdravlja Slavonski Brod, Nastavni zavod za javno zdravstvo BPŽ, Zavod za hitnu medicine BPŽ, OB Slavonski Brod i OB Nova gradiška)

Ukupno povećanje u odnosi na usvojeni Plan programa Zdravstvo je 8.840.555,90 EUR, i Izmjenama i dopunama predlaže se u ukupnom iznosu od 109.684.206,24 EUR.

PROGRAM 710 SOCIJALNA SKRB

AKTIVNOST A710003 Javne potrebe u socijalnoj skrbi

Ukupni izdaci za financiranje javnih potreba u socijalnoj skrbi planirani su u iznosu 259.803,00 EUR. Predlaže se povećanje izdataka javnih potreba u socijalnoj skrbi za ukupno 7.650,000 EUR na način da se smanjuju izdvajanja za tekuće donacije udrugama u ukupnom iznosu 5.650,00 EUR, a povećava iznos za sufinanciranje spomen obilježja u iznosu 12.000,00 EUR Ukupna pozicija za financiranje javnih potreba u socijalnoj skrbi nakon izmjena iznosi 267.453,00 EUR.

AKTIVNOST A710005 Skrb o braniteljima

Izdaci za financiranje skrbi za branitelje u 2023. planirani su u ukupnom iznosu 135.680,00 EUR, novi plan iznosi 130.680,00 EUR, a nastao je kao rezultat odgode realizacije izgradnje veteranskog doma. Na navedenoj poziciji proračun se umanjuje za cjelokupni iznos planiran za veteranski dom odnosno 50.000,00 EUR. Na navedenoj aktivnosti povećavaju se iznosi za financiranje udruga proizašlih iz Domovinskog rata i obilježavanje obljetnica Domovinskog rata u ukupnom iznosu 45.000,000 EUR. Iznos na aktivnost A710005 umanjuje se za 5.000,00 EUR.

Kod aktivnosti koje se tiču proračunskog korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela , Dom za starije i nemoćne Slavonski brod, Izmjene i dopune su se planirale na temelju dostavljenog prijedloga Izmjena i dopuna financijskog plana proračunskog korisnika, točnije njegovih vlastitih prihoda. Sredstva po ovoj aktivnosti povećavaju se za 242.976,61 EUR i novi plan iznosi 1.739.426,27 EUR.

Ukuno povećanje u odnosi na usvojeni Plan programa Socijalna skrb je 242.976,61 EUR, i Izmjenama i dopunama predlaže se u ukupnom iznosu od 3.072.135,27 EUR.

RAZDJEL 011. UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I POLJOPRIVREDU

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

ODSJER ZA GOSPODARSTVO I OBRTNIŠTVO

Aktivnost A300001: Sajmovi i manifestacije – smanjuje se za 1.300,00 EUR odnosno sa 74.872,00 EUR na 73.572,00 EUR. Planirana sredstva za pozicije Reprezentacije i Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja su umanjena u korist povećanja sredstava za snimanje promo filma o BPŽ te sufinanciranja manifestacije Graševina Croatica.

Aktivnost A300005: Poduzetničke zone i poduzetnička infrastruktura – smanjuje se za 66.400,00 EUR odnosno sa 66.400,00 EUR na 0,00 EUR budući je tijekom godine rađena Analiza stanja u poduzetničkim zonama na području BPŽ, a s ciljem izrade kvalitetnih kriterija za sufinanciranje poduzetničkih zona u narednom razdoblju.

Aktivnost A300008: Potpore i subvencije poduzetništvu – smanjuje se za samo 563,72 EUR odnosno sa 482.100,00 EUR na 481.536,28 EUR. Sredstva iz ove Aktivnosti iskorištena su najvećim dijelom za 174 bespovratne potpore poduzetnicima i obrtnicima BPŽ (442.100 EUR) te za potpore Obrtničkoj komori BPŽ i Udruženjima obrtnika Slavonski Brod i Nova Gradiška.

Aktivnost A300009: Seminari i izobrazba – povećava se za 687,50 EUR odnosno sa 6.637,00 EUR na 7.324,50 EUR, a povećanje se odnosi na trošak izobrazbe za vatrogasce koji se pojavio tijekom godine.

Aktivnost A300010: Projekti u turizmu – povećava se za samo 366,04 EUR odnosno sa 66.403,00 EUR na 66.769,04 EUR, a povećanje se odnosi na trošak zakupa domene za cikloturistički projekt Slavonia Bike.

Aktivnost A300012: Vatrogasna zajednica županije – smanjuje se za 7.171,46 EUR odnosno sa 385.587,00 EUR na 378.415,54 EUR zbog smanjenja planiranih sredstava za boravak vatrogasne mladeži u kampu HVZ-a u Fažani te zbog nekorištenja sredstava za sufinanciranje obljetnica DVD-a.

Aktivnost A300013: Poticanje poduzetništva - kreditiranje – smanjuje se za 9.766,77 EUR odnosno sa 23.470,00 EUR na 13.703,23 EUR zbog smanjenja potrebnih sredstava za

sufinanciranje kamata na poduzetničke kredite po programima „Lokalni projekti razvoja malog gospodarstva (LPR-MG)“ i „Kreditom do konkurentnosti“.

Aktivnost A300014: eNekretnine – smanjuje se za 2.655,00 EUR odnosno sa 2.655,00 EUR na 0,00 EUR jer su poslovi eNekretnina izmjenom Pravilnika o unutarnjem redu upravnih tijela BPŽ prešli u nadležnost Upravnog odjela za graditeljstvo, infrastrukturu i zaštitu okoliša.

Aktivnost K300015: Projekt RTICS – povećava se za 89.794,74 EUR odnosno sa 782.350,00 EUR na 872.144,74 EUR i to s osnova troškova za komunalni doprinos, vodni doprinos te obaveza prema HEP-u za priključenje na elektroenergetsku mrežu što u projektu nisu bili prihvatljivi troškovi (projekt će biti završen do kraja 2023.).

Aktivnost K300016: Projekt CIB – smanjuje se za 650,00 EUR odnosno sa 88.250,00 EUR na 87.600,00 EUR budući će navedena sredstva biti dostatna za završetak svih planiranih projektnih aktivnosti (projekt će biti završen do kraja 2023.).

Ukupni rashodi Odsjeka za gospodarstvo i obrtništvo:

- Planirano za 2023. – 2.037.122,00 EUR
- Smanjenje – 88.506,95 EUR
- Povećanje – 90.848,28 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 2.039.463,33 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 100,11

ODSJEK ZA POLJOPRIVREDU

Aktivnost A400005: Natjecanje orača – smanjuje se za 1.338,00 EUR odnosno sa 6.638,00 EUR na 5.300,00 EUR, a zbog smanjenja troškova organiziranja županijskog, državnog i svjetskog natjecanja u oranju.

Aktivnost A400007: Izbor „Najuzornije seoske žene“ – povećava se za 2.008,00 EUR, odnosno sa 1.992,00 EUR na 4.000,00 EUR, a zbog povećanja troškova organiziranja izbora Najuzornije seoske žene na županijskoj i državnoj razini.

Aktivnost A410001: Poticanje ulaganja – povećava se za 48.878,00 EUR odnosno sa 475.775,00 EUR na 524.653,00 EUR. Razlog istom je povećanje interesa i kvalitetnih ulaganja poljoprivrednika sa područja Brodsko-posavske županije za potpore male vrijednosti, a posebno za nabavku mehanizacije, strojeva i opreme za primarnu poljoprivrednu proizvodnju.

Aktivnost A410002: Donacije – povećava se za 10.000,00 EUR, odnosno sa 126.855,00 EUR na 136.855,00 EUR. Razlog istomu je povećanje interesa udruga sa područja Brodsko-posavske županije za ulaganja u razvoj i promociju poljoprivrede i unapređenje ruralnog prostora.

Ukupni rashodi Odsjeka za poljoprivredu:

- Planirano za 2023. – 912.149,00 EUR
- Smanjenje – 1.338,00 EUR
- Povećanje – 60.886,00 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 971.697,00 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 106,53

JAVNA USTANOVA CENTAR ZA RAZVOJ BPŽ

Ukupni rashodi Javne ustanove Centar za razvoj BPŽ:

- Planirano za 2023. – 770.000,00 EUR
- Smanjenje – 40.000,00 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 730.000,00 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 94,81.

Kod aktivnosti koje se odnose na proračunskog korisnika iz nadležnosti Upravnog odjela, Izmjene i dopune su se planirale na temelju dostavljenih Izmjena i dopuna financijskog plana proračunskog korisnika Centra za razvoj BPŽ.

SVEUKUPNO RASHODI RAZDJELA 011 (UPRAVNI ODJEL ZA GOSPODARSTVO I POLJOPRIVREDU):

- Planirano za 2023. – 3.719.271,00 EUR
- Smanjenje – 142.144,95 EUR
- Povećanje – 278.558,43 EUR
- **Plan rashoda nakon izmjene – 3.855.684,48 EUR**
- Indeks rashoda nakon izmjene – 103,67

Slijedom navedenih izmjena, ukupno planirana sredstva u okviru razdjela 011 (Upravni odjel za gospodarstvo i poljoprivredu) u iznosu **3.719.271,00 EUR** povećavaju se za **136.413,48 EUR** (3,67 %) te prijedlog Proračuna za 2023. godinu za razdjel 011 nakon izmjena i dopuna iznosi **3.855.684,48 EUR**.

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

PROGRAM 5001 Energetska učinkovitost, obnovljivi izvori energije, komunalna infrastruktura i promet

AKTIVNOST A510005 Županijski linijski prijevoz

Planirani iznos: 620.300,00 EUR
Novi plan: 45.300,00 EUR

Ukupno smanjenje: 575.000,00 EUR

U okviru ove aktivnosti predviđena su sredstva za financiranje obavješćivanja javnosti putem tiskanih i elektroničkih medija o izdanim dozvolama sa važećim voznim redovima za obavljanje prijevoza putnika autobusima na području Brodsko-posavske županije, odnosno za izradu mreže županijskog linijskog prijevoza te potpisivanje i sufinanciranje ugovora o javnoj usluzi za županijski linijski prijevoz. Kako do sada nisu stvorene pretpostavke za realizaciju

mreže županijskog linijskog prijevoza te potpisivanje i sufinanciranje ugovora o javnoj usluzi za županijski linijski prijevoz neće biti utrošena planirana sredstva već će se ista planirati u proračunu za iduću godinu.

KAPITALNI PROJEKT K510004 Energetska učinkovitost i obnovljivi izvori energije

Planirani iznos: 355.200,00 EUR
Novi plan: 295.200,00 EUR

Ukupno smanjenje: 60.000,00 EUR

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 postavljanje nove kotlovnice i promjena energenta. Zbog trenutne energetske situacije od toga se, za sada, odustalo pa se smanjuje plan za taj iznos iz općih prihoda i iz pomoći.

Ukupno PROGRAM : Energetska učinkovitost, obnovljivi izvori energije, komunalna infrastruktura i promet

Planirani iznos: 1.287.500,00 EUR
Novi plan: 652.500,00 EUR

Ukupno smanjenje: 635.000,00 EUR

PROGRAM 5000 ZAŠTITA PRIRODE I OKOLIŠA

AKTIVNOST A500001 Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Brodsko-posavske županije – Natura Slavonica

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

Planirani iznos: 385.605,01 EUR
Novi plan: 219.837,46 EUR

Ukupno smanjenje: 165.767,56 EUR

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 2023. 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 2024.godinu.

PROGRAM 9000 POSLOVI PROSTORNOG UREĐENJA

AKTIVNOST A900001 Javna ustanova Zavod za prostorno uređenje BPŽ

Proračunski korisnik: Javna ustanova Zavod za prostorno uređenje Brodsko-posavske županije

Planirani iznos: 353.042,67 EUR

Novi plan: 359.251,83 EUR

Ukupno povećanje: 6.209,16 EUR

Izmjene i dopune općih prihoda i primitaka su u granicama usvojenog financijskog plana za 2023. god., odnosno došlo do povećanja/smanjenja prihoda. Izvršena je preraspodjela unutar pozicija. Izmjene i dopune pomoći rađene su na temelju stvarno utvrđenih prenesenih viškova usklađenih sa nadležnim proračunom, a što je rezultiralo povećanjem u iznosu od 6.209,16 EUR. Izmjene i dopune vlastitih prihoda rađene su na temelju stvarno utvrđenih prenesenih viškova usklađenih sa nadležnim proračunom, a što je rezultiralo navedenim povećanjem.

Ukupno (razdjel 12), Upravni odjel za graditeljstvo, infrastrukturu i zaštitu okoliša: 1.468.089,29 EUR

Planirani iznos: 2.262.647,68 EUR

Novi plan: 1.468.089,29 EUR

Ukupno smanjenje: 794.558,39 EUR

Na temelju članka 45. Zakona o proračunu ("Narodne novine" br. 144/21),
 Županijska skupština Brodsko-posavske županije na ___ sjednici održanoj _____
 2023. godine, donijela je:

**ODLUKU O IZMJENAMA I DOPUNAMA
 PRORAČUNA
 BRODSKO-POSAVSKE ŽUPANIJE ZA 2023. GODINU**

**I. OPĆI DIO
 Članak 1.**

U Proračunu Brodsko-posavske županije za 2023. godinu članak 1. mijenja se i glasi:
 Proračun Brodsko-posavske županije za 2023. godinu sastoji se od:

RAČUNA PRIHODA I RASHODA	PLAN ZA 2023.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	IZMJENE I DOPUNE 2023.G.
Prihodi poslovanja	168.481.682,38	33.230.936,94	201.712.619,32
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	342.745,28	57.470,09	400.215,37
UKUPNO PRIHODA:	168.824.427,66	33.288.407,03	202.112.834,69

Rashodi poslovanja	157.399.013,37	17.025.639,57	174.424.652,94
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	15.919.318,48	1.166.399,96	17.085.718,44
UKUPNO RASHODA:	173.318.331,85	18.192.039,53	191.510.371,38
RAZLIKA VIŠAK/MANJAK:	-4.493.904,19	15.096.367,50	10.602.463,31

RAČUNA FINANCIRANJA	PLAN ZA 2023.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	IZMJENE I DOPUNE 2023.G..
Primici od financijske imovine i zaduživanja	614.858,24	-252.857,06	362.001,18
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	751.972,92	0,00	751.972,92
NETO FINANCIRANJE:	-137.114,68	-252.857,06	-389.971,74

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	PLAN ZA 2023.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	IZMJENE I DOPUNE 2023.g
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	4.631.018,87	-14.843.510,44	-10.212.491,57
Dio koji će se rasporediti/pokriti u razdoblju	4.631.018,87	-14.843.510,44	-10.212.491,57

VIŠAK + NETO FINANCIRANJE +RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	PLAN ZA 2023.G.	POVEĆANJE/ SMANJENJE	NOVI PLAN ZA 2023.G.
Ukupan donos viška/manjka iz prethodnih godina	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: