

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2023. I PROJEKCIJA ZA 2024. I 2025. GODINU

Na temelju članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), a sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2022. - 2024. i Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2023. - 2025. godine koncipiran je Proračun Općine Breznica za 2023. godinu kao i projekcije za 2024. i 2025. godinu.

Temeljem Zakona o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj od 01.01.2023. godine („Narodne novine“ broj 57/22) svi akti proračunskog planiranja trebaju biti iskazani u novoj valuti – euru. Članak 69. propisuje da se proračuni, financijski planovi i drugi prateći dokumenti koji se u godini koja prethodi godini uvođenja eura pripremaju za razdoblja nakon dana uvođenja eura, a čija obveza sastavljanja, donošenja i objavljivanja proizlazi iz odredaba propisa kojim se uređuje sustav proračuna, sastavljaju, donose i objavljuju na način da se vrijednosti u njima iskazuju u euru. Prema tome Proračun i projekcije za razdoblje 2023. - 2025. i financijski planovi njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje 2023. - 2025. iako se pripremaju tijekom 2022., a predstavničko tijelo raspravlja i donose proračun do kraja 2022. godine (dok je službena valuta kuna), svi iznosi iskazani u proračunu i financijskim planovima moraju biti iskazani u novoj službenoj valuti euru sukladno fiksnom tečaju konverzije (1 EUR=7,53450 kuna) te propisanim pravilima za preračunavanje i zaokruživanje. U pisanom obrazloženju koje prati proračun važno je utvrditi i iskazati zakonsku podlogu te ciljeve i željene rezultate svakog pojedinačnog programa.

U skladu sa Zakonom o proračunu te Uputama Ministarstva financija Proračun Općine Breznice za 2023. godinu te projekcije za sljedeće dvije godine donesen je na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina računskog plana) čime je dozvoljena veća fleksibilnost u izvršavanju proračuna s naglaskom na planiranje po programima (a unutar njih po aktivnostima i projektima), a ne na vrsti i visini pojedinačnog troška u okviru nekog programa (planiranog na nekom nižem nivou).

Proračun Općine Breznica za 2023. godinu kao i projekcije za 2024. i 2025. sastavljeni su uzimajući u obzir pokazatelje o gospodarskim kretanjima u Republici Hrvatskoj, prema Smjernicama ekonomske i fiskalne politike, kao i aktualnim podacima Državnog zavoda za statistiku. Također, uzeti su u obzir i pokazatelji o ostvarenju prihoda i rashoda Proračuna Općine Breznica za prva tri kvartala 2022. godine kao i terminski plan provedbe odobrenih EU projekata i refundacije sredstava.

Proračun Općine Breznica za 2023. godinu sastoji se od Općeg i Posebnog dijela:

- **Opći dio proračuna** sastoji se od Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja te Raspoloživih sredstava iz prethodnih godina. U Računu prihoda i rashoda prikazani su svi prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji. Na računu financiranja prikazani su izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova dok se Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina odnose na planirani preneseni višak/manjak iz prethodne godine.
- **Posebni dio proračuna** sastoji se od plana rashoda i izdataka raspoređenih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe (aktivnostima i projektima) unutar razdjela/glava definiranih u skladu s organizacijskom klasifikacijom Proračuna.

Također, uz Proračun za 2023. godinu usvajaju se i Projekcije proračuna za 2024. i 2025. godinu koje se sastoje od Općeg i Posebnog dijela planiranih sukladno zakonskim odredbama na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina).

Proračun Općine Breznice za 2023. godinu je konsolidiran budući da Općina ima jednog proračunskog korisnika, a to je Dječji vrtić „Pčelica“ Bisag, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, programskoj i organizacijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja.

Treba napomenuti da Proračun nije statičan akt već se sukladno Zakonu može mijenjati tijekom proračunske godine. Ta izmjena se naziva rebalans proračuna. Procedura izmjena/rebalansa Proračuna identična je proceduri njegova donošenja.

Zakoni i sankcije

Proračun se donosi za jednu fiskalnu (proračunsku) godinu. Kod nas se fiskalna godina poklapa s kalendarskom i traje od 01. siječnja do 31. prosinca. Jedini ovlašteni predlagatelj Proračuna je Općinski načelnik. Općinski načelnik jedinice lokalne samouprave odgovoran je za zakonito planiranje i izvršavanje proračuna, za svrhovito, učinkovito i ekonomično raspolaganje proračunskim sredstvima. Proračun donosi (izglasava) Općinsko vijeće do kraja godine. Ako se ne donese proračun prije početka proračunske godine, privremeno se, a najduže za prva tri mjeseca proračunske godine, na osnovi odluke o privremenom financiranju koja mora biti donesena do 31. prosinca, nastavlja financiranje poslova, funkcija i programa tijela jedinica lokalne i područne samouprave i drugih proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

U slučaju kada je raspušteno samo Općinsko vijeće, a općinski načelnik nije razriješen, do imenovanja povjerenika Vlade Republike Hrvatske financiranje se obavlja izvršavanjem redovnih i nužnih rashoda i izdataka temeljem odluke o financiranju nužnih rashoda i izdataka koju donosi općinski načelnik. Po imenovanju povjerenika Vlade Republike Hrvatske općinski načelnik predlaže povjereniku novu odluku o financiranju nužnih rashoda i izdataka u koju su uključeni ostvareni prihodi i primici te izvršeni rashodi i izdaci u vremenu do dolaska povjerenika. Ako se do 31. ožujka ne donese proračun, povjerenik donosi odluku o financiranju nužnih rashoda i izdataka za razdoblje do donošenja proračuna.

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BREZNICE

Obrazloženje proračuna sastoji se od:

- Obrazloženja općeg dijela proračuna koji sadrži obrazloženje prihoda, rashoda i izdataka te obrazloženja prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana;
- Obrazloženja posebnog dijela proračuna koji se sastoji od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti.

Obrazloženje općeg dijela proračuna Općine Breznica

Opći dio proračuna sastoji se od sažetaka Računa prihoda i rashoda i računa financiranja, Računa prihoda i rashoda, Računa financiranja i Prenesenog viška ili manjka iz prethodnih godina. U računu prihoda i rashoda planski podaci proračuna navedeni su po ekonomskoj klasifikaciji, a čine ih prihodi poslovanja (skupina konta 6) i prihodi od prodaje nefinancijske imovine (skupina konta 7) te rashodi poslovanja (skupna konta 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (skupina konta 4). U računu financiranja planirani su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (skupina konta 5). Raspoloživa sredstva iz prethodne godine odnose se na planirani višak prihoda nad rashodima iz 2022. godine.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Plan 2023. (€)	Projekcija 2024. (€)	Projekcija 2025. (€)
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.561.300,00	1.597.800,00	1.604.800,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
UKUPNI PRIHODI	1.581.300,00	1.617.800,00	1.624.800,00
3 RASHODI POSLOVANJA	874.300,00	908.800,00	953.300,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	809.000,00	809.000,00	671.500,00
UKUPNI RASHODI	1.683.300,00	1.717.800,00	1.624.800,00
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	-102.000,00	-100.000,00	0,00
B. RAČUNI FINANCIRANJA			
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	48.000,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	-48.000,00	0,00	0,00
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA			
9 VIŠAK//MANJAK IZ PRETHODNE/IH GODINA	150.000,00	100.000,00	0,00
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE/IH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	150.000,00	100.000,00	0,00
VIŠAK/MANJAK+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	0,00	0,00	0,00

Budući da se pri izradi konsolidiranih proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihodi koje proračunski korisnici ostvaruju iz nadležnog proračuna (konto 671) i prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (konto 367) međusobno sučeljavaju u konsolidiranom proračunu Općine Breznice u ukupnim приходima eliminirani su prihodi Dječjeg vrtića Pčelica koje ostvaruje iz proračuna Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) i rashodi Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelica (skupina 367) u iznosu od 140.000 €.

Ukupni prihodi Proračuna Općine Breznice i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica za 2023. godinu planirani su u iznosu od 1.581.300,00 €, od čega se:

- 150.800,00 € odnosi na planirane prihode Dječjeg vrtića Pčelica,
- 1.430.500,00 € se odnosi na planirane prihode Općine Breznica.

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 1.683.300,00 € od čega su:

- planirani rashodi Dječjeg vrtića „Pčelicu“ 285.300,00 € i
- planirani rashoda Općine Breznice 1.392.500,00 €.

Proračunom se planira manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 102.000,00 € koji se odnosi na manjak prihoda nad rashodima Općine Breznice.

U računu financiranja navedeni su planirani izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova (skupina 5) u iznosu od 48.000,00 €, a koji se odnose na otplatu zajma dobivenog od Državnog proračuna.

Proračunom je planiran višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 150.000,00 € koji se odnosi na višak prihoda iz prethodnih godina Općine Breznice. Manjak prihoda nad rashodima zajedno sa viškom iz prethodnih godina daje nulu čime je proračun uravnotežen.

Prihodi Općine Breznica zajedno s prihodima Dječjeg vrtića Pčelica

Prihodi se u Općem djelu proračuna navode zbirno (prihodi Općine i prihodi Dječjeg vrtića Pčelica) te su eliminirani prihodi Dječjeg vrtića Pčelica koje ostvaruje iz nadležnog proračuna (konto 671).

Ukupni prihodi planirani su u iznosu od 1.581.300,00 € od čega:

- Prihodi poslovanja iznose 1.561.300,00 €;
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 20.000,00 €.

Planirani prihodi Općine Breznice ostvarit će se iz sljedećih izvora:

- 11 Opći prihod i primici (prihodi od poreza, prihodi od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, naknade za koncesija, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine, upravne i administrativne pristojbe, prihodi državne uprave i ostali prihodi) u iznosu od 472.151,00 €.
- 43 Prihodi za posebne namjene (ostali prihodi od nefinancijske imovine-legalizacija, vodni doprinos, doprinos za šume, sufinanciranje cijena usluge, participacije i sl., prihodi od grobnih naknada, ostali nespomenuti prihodi, komunalni doprinosi, komunalne naknade i naknade za priključak vode) u iznosu od 207.350,00 €;
- 52 Pomoći (tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna, kapitalne pomoći iz državnog i županijskog proračuna, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i kapitalne pomoći temeljem prijenosa Eu sredstava) u iznosu od 881.488,00€;
- 61 Donacije (tekuće donacije od trgovačkih društava) u iznosu od 200,00 €;
- 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (zemljište, stambeni objekti) u iznosu od 20.000,00 €.

Prihode poslovanja Općine Breznica zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić čine:

- Prihodi od poreza planirani u iznosu od 442.700,00 €. Prihodi od poreza najvažniji su prihodi jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave a sastoje se od: poreza i prireze na dohodak planiranog u iznosu od 425.500,00 €, poreza na kuće za odmor u iznosu od 3.500,00 €, poreza na korištenje javnih površina u iznosu od 100,00 €, poreza na promet nekretnina u iznosu od 10.000,00 €, poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića u iznosu od 3.500,00 € te poreza na tvrtku u iznosu od 100,00 €.

- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 881.599 €. Općina Breznica očekuje pomoći iz državnog i županijskog proračuna te institucija i tijela EU. Skupina prihoda 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna planirana je od: pomoći proračunu iz drugih proračuna planiranih u iznosu od 441.000,00 €, pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan planiranih u iznosu od 599,00 € te pomoći iz proračuna temeljem prijena EU sredstava planiranih u iznosu od 440.000,00 €.
- Prihodi od imovine planirani u iznosu od 25.504,00 €. Temeljem svoje imovine Općina planira ostvariti sljedeće prihode: prihode od financijske imovine koji se odnose na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 4,00 € te prihode od nefinancijske imovine u iznosu od 25.500,00 € koji se odnose na: naknade za koncesije 3.000,00 €, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine 15.000,00 €, ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine 6.500,00 € te ostalih prihoda od nefinancijske imovine – legalizacije 1.000,00 €.
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada planirani u iznosu od 206.547,00 €, koji se sastoje se od : upravnih i administrativnih pristojbi planiranih u iznosu od 47,00 €, prihoda po posebnim propisima planiranih u iznosu od 169.400,00 € (prihodi državne uprave 150,00 €, prihodi vodnog doprinosa 600,00 €, prihodi doprinosa za šume 150,00 €, sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. 150.000,00 € što su prihodi Dječjeg vrtića Pčelica od uplata roditelja i drugih općina za uslugu vrtića, prihodi od grobnih naknada 17.000,00 € te ostalih nespomenutih prihoda 1.500,00 €) te komunalnih doprinosa i naknade planiranih su u iznosu od 37.100,00 € (komunalni doprinosa 3.000,00 €, komunalne naknade 34.000,00 € te naknade za priključak vode 100,00 €).
- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima planirani u iznosu od 200,00 €, a odnose se na tekuće donacije od trgovačkih društava.
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi planirani u iznosu od 4.750,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 20.000,00 € te se odnose na prihode od prodaje neproizvodne dugotrajne imovine u iznosu od 10.000,00 € te na prihode od prodaje dugotrajne imovine u iznosu od 10.000,00 €. Prihodi od prodaje neproizvedene imovine planiraju se ostvariti prodajom zemljišta koja Općina ima u posjedu, dok će se prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine ostvariti prodajom stambenih objekata koja su u vlasništvu Općine.

Rashodi i izdaci Općine Breznica zajedno sa rashodima Dječjeg vrtića Pčelica

Ukupni rashodi Općine Breznica zajedno sa Dječjim vrtićem Pčelica za 2022. godinu planirani su u iznosu od 1.683.300,00 €, a sastoje se od rashoda poslovanja planiranih u iznosu od 874.000,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 809.000,00 €. Izdaci Općine Breznice planirani su u iznosu od 48.000,00 € te se odnose na izdatke za otplatu glavnice zajma dobivenog od državnog proračuna.

Rashodi poslovanja Općine Breznica zajedno sa rashodima Dječjeg vrtića Pčelica za 2023. godinu sastoje se od:

- 31 Rashoda za zaposlene planiranih u iznosu od 277.375,00 €, a odnose se na plaće za zaposlene Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica u iznosu od 225.000,00 €, od, ostali rashodi za zaposlene 23.000,00 € te na doprinose na plaće u iznosu od 29.375,00 €;

- 32 Materijalnih rashoda planiranih u iznosu od 465.425,00 €, od toga su naknade troškova zaposlenima planirane u iznosu od 24.750,00 €, rashodi za materijal i energiju planirani u iznosu od 99.850,00 €, rashodi za usluge planirani su u iznosu od 313.630,00 € te ostali nespomenuti rashodi poslovanja 27.195,00 €;
- 34 Financijskih rashoda planiranih u iznosu od 2.150,00 €, što se odnosi na ostale financijske rashode, koje čine: bankarske usluge i usluge platnog prometa u iznosu od 2.100,00 € i zatezne kamate 50,00 €.
- 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 36.000,00 € za pomoći unutar općeg proračuna (21.000,00 €)) i za pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (15.000,00 €);
- 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane u iznosu od 36.000,00 € za naknade građanima i kućanstvima u novcu (23.000,00 €) i naravi (13.000,00 €);
- 38 Ostalih rashoda planiranih u iznosu od 57.350,00 € koje čine tekuće donacije u novcu (39.350,00 €), naknade štete pravnim i fizičkim osobama (3.000,00 €) te kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru (15.000,00 €).

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Breznice zajedno sa Dječjim vrtićem Pčelica" planirani su u iznosu od 809.000,00 €, od toga:

- 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine planirani su za zemljišta u iznosu od 10.000,00 €;
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 799.000,00 €, a odnose se na: rashode za građevinske objekte (775.000,00 €), postrojenje i opremu (20.000,00 €) te nematerijalnu proizvedenu imovinu (4.000,00 €).

Vlastiti izvori Općine Breznice

Vlastiti izvori sastoje se od planiranog viška poslovanja Općine Breznice u iznosu od 150.000,00 €.

Obrazloženje posebnog dijela proračuna Breznica

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- *Organizacijska* – podaci su razvrstani po razdjelima i glavama;
- *Ekonomska* – prilikom planiranja koriste se računi računskog plana;
- *Programska* – uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi što znači da su svi rashodi raspoređeni po programima koji se sastoje od aktivnosti i projekata vezanih za provođenje tih programa. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu;
- *Izvori financiranja* – prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene što se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca.

RAZDJEL 001 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA planiran u iznosu od 51.500,00 €

GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti planirano u iznosu od 51.500,00 €. Program će biti financiran iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Opis i cilj programa: program obuhvaća aktivnosti koje omogućuju obavljanje poslova Općinskog vijeća, njegovih radnih i savjetodavnih tijela, poslova vezanih za rad političkih stranaka i nezavisnih vijećnika te aktivnosti otplate kredita i zajmova. Osnovni cilj je osigurati participaciju građana u odlučivanju kroz predstavnike koje na izborima biraju u predstavničko tijelo – Općinsko vijeće, te potrebne uvjete za njihov rad kroz donošenje kvalitetnih odluka i zaključaka te otplata zajma dobivenog od državnog proračuna.

Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti sastoji se od:

- AKTIVNOST A100001: Rad općinskog vijeća i radnih tijela. U ovoj aktivnosti osiguravaju se sredstva za isplate naknada za rad predstavničkog tijela te njihovih radnih i savjetodavnih tijela. Navedena aktivnost planirana je u iznosu od 3.500,00 €, a odnosi se na naknade za prisustvovanje na sjednicama.
- AKTIVNOST A100003: Otplata kredita i zajmova. U okviru izdataka za financijsku imovinu i otplate zajmova planirana je otplata zajma kojeg je Općina Breznica dobila od državnog proračuna. Aktivnost otplate kredita i zajmova planirana je u iznosu od 48.000,00 €.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1001: Financiranje osnovnih aktivnosti jest uredno održavanje sjednica Općinskog vijeća i donošenje odluka važnih za djelokrug Općine te uredno podmirenje zajma dobivenog od državnog proračuna.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL planirano u iznosu od 244.650,00 €

GLAVA 00201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti planirano u iznosu od 244.650,00 €. Program će biti ostvaren iz izvora 11 Općih prihoda i primitaka.

Opis i cilj programa: Ovaj program obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa, za sve odjele općinske uprave, aktivnosti za podmirenje materijalnih rashoda koji uključuju naknade za prijevoz zaposlenika, dnevnice i putne troškove, troškove stručnog usavršavanja zaposlenika te nesmetano obavljanje upravnih, stručnih i ostalih poslova općinske uprave, rashoda za materijal i energiju, zatim rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, pristojbe, članarine, financijske rashode, nabavku neophodne uredske opreme, te ostale nespomenute rashode poslovanja. Osnovni cilj programa je ažurno i kvalitetno obavljanje svih poslova u svrhu kojih je Jedinstveni upravni odjel osnovan, uz optimalni broj službenika i namještenika, zadovoljavajuću opremu i druge radne uvjete u skladu s proračunskim mogućnostima.

Planirano je da će Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti biti realiziran kroz dvije aktivnosti i kapitalni projekt:

- AKTIVNOST A100201 RASHODI ZA ZAPOSLENE planirana je u iznosu od 92.375,00 €, a odnosi se na sredstva za isplatu ukupnog troška plaće zaposlenika Općine koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, božićnice, uskrsnice, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje).
- AKTIVNOST A100202 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI planirana je u iznosu od 138.775,00 €, a odnosi se na sredstva za podmirenje materijalnih rashoda koji uključuju: naknade za službena putovanja i prijevoz zaposlenika, naknade za stručna usavršavanja zaposlenika, ostale naknade troškova zaposlenika, uredski materijal, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, iznošenje i odvoz smeća, zakupnine i najamnine, intelektualne, računalne i ostale usluge, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka, ostale nespomenute rashode, rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, tekuće pomoći općinskim proračunima te naknade šteta pravnim i fizičkim osobama.
- KAPITALNI PROJEKT K100203 KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU I OSTALU IMOVINU za potrebe jedinstvenog odjela planirana su u iznosu od 13.500,00 €. Unutar kapitalnog projekta osiguravanju se sredstva za postrojenje i opremu (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) i nematerijalnu imovinu odnosno računalne programe koje Općina planira nabaviti u 2023.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1001: Financiranje osnovnih aktivnosti su pravovremeno doneseni akti, pravovremeno obavljanje djelatnosti iz nadležnosti tijela te osiguravanje materijalnih preduvjeta za učinkovito izvršavanje poslova iz djelokruga rada Općine.

RAZDJEL 003 KOMUNALNO – STAMBENE DJELATNOSTI I UREĐENJE PROSTORA planirano u iznosu od 1.052.000,00 €.

GLAVA 003 KOMUNALNO-STAMBENE DJELATNOSTI I UREĐENJE PROSTORA

Program 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata planiran u iznosu od 227.000,00 € te će biti ostvaren iz sljedećih izvora: 11 Općih prihoda i primitaka, 43 Prihoda za posebne namjene i 52 Pomoći.

Opis i cilj projekta: Program obuhvaća aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja komunalne infrastrukture, a obuhvaća održavanje: građevinskih objekata, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, javnih zelenih površina, održavanje groblja i održavanje ostale komunalne infrastrukture. Cilj programa je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje usmjereno ka stvaranju pretpostavki za razvoj konkurentnog i održivog gospodarstva. Radovima na održavanju komunalne infrastrukture osigurava se uredniji, ugodniji za boravak i ljepši izgled svih ulica i naselja na području Općine.

Program će biti realiziran kroz sljedeće aktivnosti:

- AKTIVNOST A100301 ODRŽAVANJE GRAĐEVINSKIH OBJEKATA planirana u iznosu od 11.000,00 €, a usmjerena je na održavanje objekata u vlasništvu Općine i tekuće režijske troškove.

- AKTIVNOST A100302 ODRŽAVANJE CESTA planirana u iznosu od 130.000,00 €, Unutar aktivnosti planirana su sredstva za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl), održavanje opreme cesta (prometni znakovi, prometna ogledala i prometni stupići) i druge radove vezane za kontinuirano održavanje cesta. Obuhvaća i rashode za zimsku službu odnosno za čišćenje snijega te rashode za materijal za posipavanje ceste (sol) u zimskim mjesecima.
- AKTIVNOST A100303 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE planirana u iznosu od 25.000,00 €, a obuhvaća troškove tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata sa područja Općine. Održavanje javne rasvjete podrazumijeva upravljanje i održavanje objekata i uređaja javne rasvjete radovima interventnog i preventivnog održavanja kako bi se postigla kvalitetna osvijetljenost javnih površina.
- AKTIVNOST A100304 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA planirana u iznosu od 15.000,00 €, a obuhvaća radove održavanja zelenih površina kao što su košnja trave, malčiranje zelenih površina, grabljanje lišća, uređenje i održavanje cvjetnih gredica, rezanje suhih stabala, održavanje ukrasnog grmlja te saniranje divljih deponija prema iskazanoj potrebi. Obuhvaćeni su rashodi za nabavu pribora, alata, sjemena trave, pesticida, nabavu i sadnju cvijeća te za ostale nepredviđene radove i materijal.
- AKTIVNOST A100305 ODRŽAVANJE OSTALE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE planirana u iznosu od 46.000,00 €, a odnosi se na rashode za materijal i energiju i rashode za usluge kao što su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća sa groblja, deratizaciju i dezinfekciju, održavanje groblja, pogrebne usluge i ostale komunalne usluge.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata su: broj i dužina asfaltiranih cesta, sigurnost odvijanja prometa, uređenje javnih površina, kvaliteta čistoće i uređenosti naselja i mjesnih odbora, kvalitetna osvijetljenost javnih površina kojom su postignute uštede u potrošnji električne energije, uređenje ostalih sadržaja bitnih za razvoj općine te zadovoljstvo korisnika.

Program 1004 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata planira se u iznosu od 475.000,00 € i biti će financiran iz izvora 11 Općih prihoda i primitaka, 52 Pomoći i 71 Prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na investicijske zahvate vezane uz dodatna ulaganja na građevinskim objektima koje posjeduje Općine Breznica. Cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja Općine.

Program 1004 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata biti će realiziran kroz:

- KAPITALNI PROJEKT K100401 IZGRADNJA I REKONSTUCIJA OSTALIH KAPITALNIH OBJEKATA planira se u iznosu od 475.000,00 €, a odnosi se na dodatna ulaganja u Dječji vrtić Pčelica te na uređenje društvenih domova u Općini Breznica.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata uređeni Dječji vrtić Pčelica u kojem borave zadovoljna djeca te uređenje društvenih domova u Općini što se očituje kroz zadovoljstvo mještana.

Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture planirano u iznosu od 350.000,00 € što će biti realizirano iz izvora 11 Općih prihoda i primitaka, 52 Pomoći i 71 Prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na investicije za otkup zemljišta, investicije na nerazvrstanim cestama, izgradnji kanalizacije i vodovodne mreže, izgradnji i rekonstrukciji javne rasvjete, izgradnji i rekonstrukciji ostalih građevinskih objekata (uređenje mjesnog groblja, uređenje trga te izgradnja dječjih igrališta) te za nabavu uređaja i opreme. Cilj programa jest izgradnja komunalne infrastrukture temeljeći se na zadovoljenju potreba građana u smislu osiguranja adekvatne prometne, javne i komunalne infrastrukture.

Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture realizirat će se kroz:

- KAPITALNI PROJEKT K100501 OTKUP ZEMLJIŠTA planiran u iznosu od 10.000,00 € koji se planira za kupnju zemljišta.
- KAPITALNI PROJEKT K100502 IZGRADNJA CESTA I OSTALIH PROMETNIH OBJEKATA planira se u iznosu od 200.000,00 €, a obuhvaća kapitalne pomoći unutar općeg proračuna, rashode za izgradnju cesta i izgradnju biciklističko pješačkih staza.
- KAPITALNI PROJEKT K100503 IZGRADNJA KANALIZACIJE planira se u iznosu od 10.000,00 € te obuhvaća investicije na kanalizacijskom sustava na području Općine Breznice.
- KAPITALNI PROJEKT K100504 IZGRADNJA VODOVODA planira se u iznosu od 15.000,00 €, a odnosi se na kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru vezanih uz izgradnju vodovodne mreže.
- KAPITALNI PROJEKT K100505 IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA JAVNE RASVJETE planira se u iznosu od 30.000,00 €, a odnosi se na konstantu nadogradnju i modernizaciju javne rasvjete kako bi se napravile znatne uštede u potrošnji energije, ali i postigla bolja efikasnost u radu rasvjetnih tijela.
- KAPITALNI PROJEKT K100506 IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA OSTALIH GRAĐEVINSKIH OBJEKATA planira se u iznosu od 80.000,00 €, a odnosi se na investicije na uređenju groblja, trga Općine te investicije za izgradnju i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica.
- KAPITALNI PROJEKT K100507 NABAVA UREĐAJA I OPREME planira se u iznosu od 10.000,00 € a odnosi se na uređaje i opremu namijenjenu za kvalitetnije obavljanje komunalne djelatnosti.
- KAPITALNI PROJEKT K100507 NABAVA UREĐAJA I OPREME planira se u iznosu od 5.000,00 € a odnosi se na nabavu uređaja i opreme za društvene domove.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture: broj i dužina izgrađenih cesta, električna mreža, površina i broj rasvjetnih tijela, izgradnja kanalizacijskog sustava i vodovodne mreže, uređenje i opremanje dječjih igrališta, groblja, trga i ostalih sadržaja bitnih za razvoj Općine.

RAZDJEL 004 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI planirano u iznosu od 39.350,00 €.

GLAVA 00401 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI

Program 1006 Razvoj kulture i znanosti planirano u iznosu od 1.000,00 € i biti će realizirano iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Opis i cilj programa: Program obuhvaća tekuće donacije udrugama koje promiču kulturu i znanost Općine ili su općenito vezane uz područje kulture Republike Hrvatske. Cilj programa je zadržavanje starih običaja i tradicija Općine.

Realizacija programa 1006 Razvoj kulture i znanosti planirana je kroz aktivnost:

- AKTIVNOST A100601 FINANCIRANJE AKTIVNOSTI KULTURNIH I ZNANSTVENIH UDRUGA odnosi se na potporu rada znanstvenih udruga i udruga koje promiču stare običaje i tradiciju Općine Breznica.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1006 Razvoj kulture i znanosti: broj manifestacija i nastupa Udruga koje promiču kulturu Općine Breznica.

Program 1007 Razvoj sporta planirano u iznosu od 6.000,00 €. što će biti ostvareno iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Opis i cilj programa: Program obuhvaća tekuće donacije udrugama koje se bave sportovima na području Općine. Cilj programa je aktivirati što veći broj mještana za bavljenjem sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciju svojih ciljeva.

Realizacija programa 1007 Razvoj sporta planirana je kroz aktivnost:

- AKTIVNOST A100701 FINANCIRANJE AKTIVNOSTI SPORTSKIH UDRUGA odnosi se na donacije udrugama koje se bave različitim vrstama sportova na području Općine.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1007 Razvoj sporta: broj Udruga koje promiču fizičku aktivnost te njihovi rezultati.

Program 1008 Razvoj udruga planirano u iznosu od 32.350,00 € i biti će ostvareno iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

Opis i cilj programa: odnosi se na donacije ostalim neprofitnim udrugama (vatrogastvu, lovačkim društvima, vjerskim zajednicama, političkim strankama, crvenom križu i sl.) Cilj programa je stvaranje poticajnog okruženja za razvoj civilnog društva. Neprofitne udruge provode programe, aktivnosti koji unapređuju kvalitetu života građana lokalne zajednice.

Realizacija programa 1008 Razvoj udruga planirana je kroz aktivnost:

- AKTIVNOST A100801 FINANCIRANJE AKTIVNOSTI UDRUGA odnosi se na donacije političkim strankama, vatrogastvu, crvenom križu, civilnoj zaštiti i ostale tekuće donacije.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1008 Razvoj udruga: broj neprofitnih organizacija čije programe financijski pomaže Općina Breznica.

RAZDJEL 005 ŠKOLSTVO, PREDŠKOLSKI ODGOJ, SOCIJALNA SKRB I ZDRAVSTVO planirano u iznosu od 53.000,00 €.

GLAVA 00501 ŠKOLSTVO

Program 1009 Osnovno školstvo planirano u iznosu od 15.000,00 € što će biti realizirano iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Opis i cilj programa: Programom se pruža podrška Osnovnoj školi u provođenju projekata te djeci u pohađanju osnovnoškolskih obrazovnih programa i aktivnostima. Cilj programa je osigurati sredstva za aktivnosti vezane uz školstvo kako bi se potaknuo razvoj ljudskih potencijala.

Program 1009 Osnovno školstvo realizirat će se kroz aktivnost:

- AKTIVNOST A100901 FINANCIRANJE OSNOVNOG ŠKOLSTVA odnosi se na sufinanciranje nabave, radnih bilježnica i pomoćno-tehničkog materijala (bilježnica).

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1009 Osnovno školstvo: broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o naobrazbi i drugim aktivnostima djeca.

GLAVA 00502 PREDŠKOLSKI ODGOJ

Proračunski korisnik 50694 Dječji vrtić Pčelica

Program 1010 Predškolski odgoj planirano u iznosu od 290.800,00 €. Planirani rashodi ostvarit će se iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacija.

Opis i cilj programa: Programom se pruža podrška proračunskom korisniku Općine, Dječjem vrtiću Pčelica. Cilj programa je osigurati sredstva za plaće odgajatelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno- obrazovne djelatnosti vrtića kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja.

Program 1010 Predškolski odgoj biti će realiziran kroz aktivnosti:

- AKTIVNOST A101001 RASHODI ZA ZAPOSLENE odnosi se na sredstva za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrsa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće.
- AKTIVNOSTI A101002 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI kojom se osiguravaju sredstva za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, potreban materijal za obavljanje djelatnosti Vrtića, aktivnosti za podmirivanje financijskih rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1010 Predškolski odgoj: mala stopa fluktuacije zaposlenih te broj djece i broj zadovoljnih roditelja načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece.

GLAVA 00503 SOCIJALNA SKRB planirana u iznosu od 35.000,00 €.

Program 1011 Socijalna skrb planirano u iznosu od 35.000,00 € koji će se namiriti iz izvora: 11 Opći prihodi i primici (34.000,00 €) i 52 Pomoći (1.000,00 €).

Opis i cilj programa: Program se provodi radi osiguranja socijalne pomoći za socijalno najugroženije skupine stanovnika Općine. Radi se o građanima koji ostvaruju pravo na pomoć prema kriterijima utvrđenim odlukom o socijalnoj skrbi. Ovim programom osiguravaju se i stipendije učenicima i sufinanciranje dječjeg vrtića djeci sa područja Općine. Program podrazumijeva pomoć socijalno ugroženom stanovništvu u svrhu podmirenja troškova. Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda stanovnika kroz zadovoljavanje osnovnih životnih potreba socijalno ugroženih osoba te osoba koje zbog zdravstvenih razloga ili životne dobi nisu u mogućnosti brinuti se same o sebi.

Program 1011 Socijalna skrb realizirat će se u aktivnosti:

- AKTIVNOST A101101 POMOĆ GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje troškova za liječenje, za nabavu ogrijeva, pomoć za opremu novorođenčadi, stipendije, sufinanciranje cijene dječjeg vrtića te ostale naknade koje se isplaćuju građanima u novcu i naravi na temelju socijalnih uvjeta

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 101101 Socijalna skrb: broj pruženih novčanih pomoći, naknada za novorođenče, nabava potrebnih namirnica i ostalog pribora potrebnog za život socijalno ugroženih, broj stipendija, broj djece kojima se sufinancira dječji vrtić i sl.

Program 1012 Zdravstveno – veterinarska djelatnost planirano u iznosu od 3.000,00 € iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Opis i cilj programa: Program obuhvaća deratizaciju i dezinsekciju radi očuvanja zdravlja ljudi koja se jednom godišnje provodi na području općine te ostale veterinarske usluge. Cilj je očuvanje zdravlja ljudi koji žive u Općini Breznica.

Program 1012 Zdravstveno-veterinarska djelatnost realizirat će se kroz aktivnost:

- AKTIVNOST A101201 ZDRAVSTVENO-VETERINARSKA ZAŠTITA odnosi se na veterinarsko-higijenički servis i ostale veterinarske i zdravstvene usluge vezane uz zdravlje ljudi i životinja.

Pokazatelji uspješnosti provođenja Programa 1012 Zdravstveno-veterinarske djelatnosti: zadovoljni mještani