

## **OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2024. I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. 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 2024. - 2026. i Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2024. - 2026. godine koncipiran je Proračun Općine Breznica za 2024. godinu kao i projekcije za 2025. i 2026. godinu.

U skladu sa Zakonom o proračunu te Uputama Ministarstva financija Proračun Općine Breznice za 2024. 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 Breznice planiran je u valuti euru koja je službena valuta Republike Hrvatske od 01.01.2023. godine. Kod planiranja proračuna uzeti su u obzir pokazatelji o ostvarenju prihoda i rashoda Proračuna Općine Breznica za prva tri kvartala 2023. godine kao i terminski plan provedbe odobrenih EU projekata i refundacije sredstava.

Proračun Općine Breznica za 2024. 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 2024. godinu usvajaju se i Projekcije proračuna za 2025. i 2026. godinu koje se sastoje od Općeg i Posebnog dijela planiranih sukladno zakonskim odredbama na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina).

Proračun Općine Breznice za 2024. godinu je konsolidiran proračun 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.

## 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 2023. godine.

<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	<b>Plan 2024. (€)</b>	<b>Projekcija 2025. (€)</b>	<b>Projekcija 2026. (€)</b>
6 PRIHODI POSLOVANJA	2.051.570,00	2.286.300,00	1.946.900,00
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	22.000,00	26.000,00	30.000,00
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>2.073.570,00</b>	<b>2.312.300,00</b>	<b>1.976.900,00</b>
3 RASHODI POSLOVANJA	871.070,00	1.072.300,00	1.269.000,00
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	1.527.500,00	1.240.000,00	707.900,00
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>2.398.570,00</b>	<b>2.312.300,00</b>	<b>2.312.300,00</b>
<b>RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK</b>	<b>-325.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. RAČUNI FINANCIRANJA</b>			
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	30.000,00	0,00	0,00
<b>NETO FINANCIRANJE</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>			
9 VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE/IH GODINA	355.000,00	0,00	0,00
<b>DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNE/IH GODINA KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI</b>	<b>355.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 prihodima 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 180.000 €.

Ukupni prihodi Proračuna Općine Breznice i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica za 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.073.570,00 €, od čega se:

- 1.937.370,00 € odnosi na planirane prihode Općine Breznica i
- 136.200,00 € odnosi na planirane prihode Dječjeg vrtića Pčelica. Planirani prihodi Dječjeg vrtića Pčelica umanjeni su za prihod kojeg ostvaruju iz proračuna Općine Breznica (180.000,00 €).

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 2.398.570,00 € od čega su:

- planirani rashodi Općine Breznice 2.077.370,00 €. Planirani rashodi Općine umanjeni su za rashode koje Općina prenosi Dječjem vrtiću za financiranje redovne djelatnosti (180.000,00 €) i
- planirani rashodi Dječjeg vrtića Pčelicu 321.200,00 €.

Proračunom se planira manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 325.000,00 € koji se odnosi na manjak prihoda nad rashodima Općine Breznice u iznosu od 320.000,00 € i manjak prihoda nad rashodima Dječjeg vrtića u iznosu od 5.000,00 €.

U računu financiranja planirani su izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita i zajmova (skupina 5) u iznosu od 30.000,00 € za otplatu beskamratnog zajma dobivenog od Državnog proračuna. Iz navedenog proizlazi da se planira manjak primitaka nad izdacima budući da proračunom nisu planirani primici.

Proračunom je planiran višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu od 355.000,00 € koji se odnosi na višak prihoda iz prethodnih godina Općine Breznice u iznosu od 350.000,00 € i preneseni višak iz prethodne godine Dječjeg vrtića Pčelice u iznosu od 5.000,00.

Manjak prihoda nad rashodima zajedno manjkom izdataka nad primicima i 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 2.073.570,00 € od čega su:

- Prihodi poslovanja 2.051.570,00 € i
- Prihodi od prodaje nefinancijske imovine 22.000,00 €.

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 587.830,00 €.
- 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 187.300,00 €;
- 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 1.276.140,00 €;
- 61 Donacije (tekuće donacije od trgovačkih društava) u iznosu od 300,00 €;
- 71 Prihodi of prodaje nefinancijske imovine (zemljište, stambeni objekti) u iznosu od 22.000,00 €.

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

- Prihodi od poreza (61) planirani u iznosu od 540.200,00 €. Prihodi od poreza najvažniji su prihodi jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave a sastoje se od: poreza na dohodak planiranog, poreza na kuće za odmor, poreza na korištenje javnih površina, poreza na promet nekretnina, poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te poreza na tvrtku (porez na tvrtku je ukinut ali budući da postoje dugovanja iz prethodnih godine planirani su).
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirane u iznosu od 1.276.140,00 €, a odnose se na pomoći iz državnog i županijskog proračuna i pomoći od institucija i tijela Eu. Općina Breznica planira pomoći u vidu fiskalnog izravnjanja i sredstva za održivost vrtića koje će se Općini doznačivati na mjesečnoj razini iz državnog proračuna koje čine tekuće pomoći proračunu iz državnog proračuna. Također planirane su i kapitalne pomoći iz državnog proračuna za modernizaciju nerazvrstanih cesta na području Općine, kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika (Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti) i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa Eu sredstava za izgradnju područnog vrtića, pješačke i biciklističke staze i modernizaciju nerazvrstane ceste Mirkovec - Podvorec. Uz navedene pomoći planirane su i tekuće i kapitalne pomoći iz županijskog proračuna.
- Prihodi od imovine (64) planirani u iznosu od 28.530,00 €. Temeljem svoje imovine Općina planira ostvariti sljedeće prihode: prihode od financijske imovine koji se odnose na kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju te prihode od nefinancijske imovine. Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na: naknade za koncesije, prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine, prihode od Hrvatskog telekom za pravo služnosti i prihode od naknada za nezakonito zadržavanje zgrada u prostoru- legalizacije.
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) planirani u iznosu od 186.400,00 €, koji se sastoje se od prihoda: upravnih i administrativnih pristojbi, prihoda od prenamjene zemljišta, vodnog doprinosa, doprinosa za šume, sufinanciranje cijene usluge, participacije i sl. (prihodi Dječjeg vrtića Pčelica od uplata roditelja i drugih općina za uslugu vrtića), prihodi od grobnih naknada, od ostalih nespomenutih prihoda te prihodi od komunalnih doprinosi i komunalne naknade.

- Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (66) planirani u iznosu od 300,00 €, a odnose se na tekuće donacije od trgovačkih društava.
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) planirani u iznosu od 20.000,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani su u iznosu od 22.000,00 € 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 neproizvodne 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 2024. godinu planirani su u iznosu od 2.398.570,00 €, a sastoje se od rashoda poslovanja planiranih u iznosu od 871.070,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.527.500,00 €. Izdaci Općine Breznice planirani su u iznosu od 30.000,00 € te se odnose na izdatke za otplatu glavnice beskamatnog zajma dobivenog od državnog proračuna.

Rashodi poslovanja Općine Breznica zajedno sa rashodima Dječjeg vrtića Pčelica za 2024. godinu planirani su kroz:

- 31 Rashode za zaposlene u iznosu od 312.100,00 € koji se odnose na plaće za zaposlene Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica, ostale rashode za zaposlene (regresi, božićnice, darovi za djecu, nagrade za radne rezultate i sl.) te rashode za doprinos za zdravstveno osiguranje;
- 32 Materijalne rashode u iznosu od 435.260,00 € koji se odnose na naknade troškova zaposlenima (trošak prijevoza, korištenje privatnog automobila u službene svrhe, stručna usavršavanja), rashode za materijal i energiju (uredski materijal, energija, materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar), rashodi za usluge (usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge i ostale usluge) te ostale nespomenute rashode poslovanja (reprezentacija, članarine i norme, pristojbe i naknade, troškovi sudskih postupaka i ostali nespomenuti rashodi);
- 34 Financijske rashode u iznosu od 2.110,00 € koji se odnose na ostale financijske rashode, koje čine: bankarske usluge i usluge platnog i zatezne kamate.
- 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 30.000,00 € za pomoći unutar općeg proračuna i za pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna;
- 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 (pomoći obiteljima i kućanstvima, stipendije, naknade za novorođenčad i ostale naknade u novcu) i naravi (sufinanciranje cijene prijevoza i vrtića te ostale naknade iz proračuna u naravi);
- 38 Ostale rashode planirane u iznosu od 55.600 € koji se odnose na tekuće donacije u novcu (donacije kulturi, sportu, vatrogastvu, političkim strankama, crvenom križu i ostalim udrugama), naknade štete pravnim i fizičkim osobama (naknade za štete uzrokovane elementarnim nepogodama) te kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru.

## Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Breznice zajedno sa Dječjim vrtićem "Pčelica" planirani su u iznosu od 1.527.500,00 €, od toga su:

- 41 Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine planirani u iznosu od 10.000,00 € za otkup zemljišta;
- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 1.517.500,00 €, a odnose se na: rashode za građevinske objekte (izgradnja područnog vrtića i pješačko biciklističke staze, modernizacija cesta, uređenje trga i uređenje i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena), postrojenje i opremu te nematerijalnu proizvedenu imovinu.

## Vlastiti izvori Općine Breznice

Vlastiti izvori sastoje se od planiranog viška poslovanja Općine Breznice u iznosu od 355.000,00 €.

## **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** za 2024. godinu planiran je u iznosu od 32.000,00 €.

### *GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA*

**Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti** planiran je u iznosu od 2.000,00 €. Dok su projekcije za 2025. i 2026. godinu 2.500,00 €. Financiranje programa planirano je 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 ostvaruje se kroz sljedeće aktivnosti:**

- AKTIVNOST A100001: Rad općinskog vijeća i radnih tijela. u kojoj se osiguravaju sredstva za isplate naknada za rad predstavničkog tijela te njihovih radnih i savjetodavnih tijela (naknade za prisustvovanje na sjednicama). Navedena aktivnost planirana je u iznosu od 2.000,00 €.
- AKTIVNOST A100003: Otplata kredita i zajmova u okviru koje se planiraju sredstva za otplatu beskamatnog zajma kojeg je Općina Breznica dobila od državnog proračuna. Aktivnost otplate kredita i zajmova planirana je u iznosu od 30.000,00 €.

**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 je u iznosu od 296.770,00 € dok je projekcija za 2025. godinu 281.000,00 € i za 2026. godinu 272.100,00 €.

#### *GLAVA 00201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL*

**Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti** planiran je u iznosu od 296.770,00 €, a financirati će se iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

**Opis i cilj programa:** Program obuhvaća aktivnosti i projekte kojima se osiguravaju sredstva za redovno funkcioniranje Općinske uprave. Kroz program se planiraju sredstva za isplatu bruto plaća i naknada zaposlenika te svi materijalni rashodi koji su potrebni za funkcioniranje uprave. Također u okviru programa planirani su i rashodi za nabavu nefinancijske imovine tj. za nabavku uredske opreme, komunikacijskih uređaja, uređaja i opreme za ostale namjene te računalnih programa za kvalitetnije obavljanje poslova uprave. Osnovni cilj programa je ažurno i kvalitetno obavljanje svih poslova u svrhu kojih je Jedinostveni 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 101.600 €, 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 158.670,00 € iz Općih Prihoda i primitaka, 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 K100201 KAPITALNA ULAGANJA U OPREMU I OSTALU IMOVINU planiran je u iznosu od 36.500,00 € za postrojenje i opremu za potrebe rada uprave (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, računalne programe i ostala nematerijalna proizvedena imovina).

**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** planiran je u iznosu od 1.690.000,00 €.

#### *GLAVA 003 KOMUNALNO-STAMBENE DJELATNOSTI I UREĐENJE PROSTORA*

**Program 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata** planiran je u iznosu od 170.000,00 € te će biti financiran 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 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 je u iznosu od 9.000,00 €, a usmjerena je na održavanje objekata u vlasništvu Općine i tekuće režijske troškove. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene.
- AKTIVNOST A100302 ODRŽAVANJE CESTA planirana je u iznosu od 95.000,00 € za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl) i radove vezane za tekuće održavanje cesta (popravak i asfaltiranje cesta). Obuhvaća i rashode za zimsku službu odnosno rashode za čišćenje snijega te rashode za materijal za posipavanje ceste (sol) u zimskim mjesecima. Realizacija aktivnosti planirana je iz dva izvora: 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći
- AKTIVNOST A100303 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE planirana je 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 osvjetljenost javnih površina. Financiranje aktivnosti planirano je iz tri izvora: 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.



- AKTIVNOST A100304 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA planirana je u iznosu od 15.000,00 € za održavanja zelenih površina (košnja trave, malčiranje zelenih površina, grabljanje lišća, uređenje i održavanje cvjetnih gredica, rezanje suhih stabala, održavanje ukrasnog grmlja, saniranje divljih deponija prema iskazanoj potrebi, nabava pribora, alata, sjemena trave, pesticida, nabavu i sadnju cvijeća te za ostale nepredviđene radove i materijal). Planom je planirano financiranje aktivnosti iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.
- AKTIVNOST A100305 ODRŽAVANJE OSTALE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE planiran je u iznosu od 26.000,00 € za 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. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene.

**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 osvjetljenost 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 1.005.000,00 € iz izvora 11 Općih prihoda i primitaka i 52 Pomoći.

**Opis i cilj programa:** Program je usmjeren na investicijske zahvate vezane uz ulaganja u izgradnju i 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 REKONSTRUKCIJA KAPITALNIH OBJEKATA planiran je u iznosu od 1.005.000,00 € za izgradnju područnog vrtića u Breznici. Općina Breznica planira u roku od dvije godine u naselju Breznica izgraditi područni vrtić čime će se povećati vrtićki kapaciteti za djecu rane i predškolske dobi koja sada nemaju mjesta u vrtiću. Izgradnja područnog vrtića financirat će se iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

**Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata** izgradnja područnog vrtića kojim će se povećati kapaciteti za djecu rane i predškolske djece.

**Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture** planiran je u iznosu od 515.000,00 € 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). Program obuhvaća i sredstva za nabavu uređaja i opreme za komunalnu infrastrukturu Općine. 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 € za kupnju zemljišta. Financiranje projekta planirano je iz izvora 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine.
- KAPITALNI PROJEKT K100502 IZGRADNJA CESTA I OSTALIH PROMETNIH OBJEKATA planiran u iznosu od 400.000,00 € za modernizaciju cesta i izgradnju biciklističko pješačkih staza. Projekt će biti realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 52 Pomoći i 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine.
- KAPITALNI PROJEKT K100503 IZGRADNJA KANALIZACIJE planiran u iznosu od 10.000,00 € za investicije na kanalizacijskom sustava Općine Breznice. Financiranje projekta planirano je iz izvora 52 Pomoći.
- KAPITALNI PROJEKT K100504 IZGRADNJA VODOVODA planiran u iznosu od 15.000,00 € za kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru vezanih uz izgradnju vodovodne mreže. Projekt će biti realiziran iz izvora 52 Pomoći.
- KAPITALNI PROJEKT K100505 IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA JAVNE RASVJETE planiran u iznosu od 5.000,00 € za konstantu nadogradnju i modernizaciju javne rasvjete kako bi se napravile znatne uštede u potrošnji energije, ali i postigla bolja efikasnost u radu rasvjetnih tijela. Financiranje projekta planira se iz izvora 52 Pomoći.
- KAPITALNI PROJEKT K100506 IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA OSTALIH GRAĐEVINSKIH OBJEKATA planira se u iznosu od 70.000,00 € za investicije na uređenju groblja, trga Općine te investicije za izgradnju i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica. Financiranje projekta planira se iz izvora 52 Pomoći
- KAPITALNI PROJEKT K100507 NABAVA UREĐAJA I OPREME planira se u iznosu od 5.000,00 € za uređaje i opremu namijenjenu za kvalitetnije obavljanje komunalne djelatnosti. Financiranje projekta planirano je iz izvora 52 Pomoći.

**Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture:** broj i dužina izgrađenih cesta, izgradnja biciklističko pješačkih staza, 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 39.600,00 €.

*GLAVA 00401 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI*

**Program 1006 Razvoj kulture i znanosti** planiran je u iznosu od 700,00 € i biti će realizirano iz izvora 52 Pomoći.

**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 planirana u iznosu od 700,00 € za tekuće donacije udruga koje promiču kulturu. Aktivnost će biti financiranja iz izvora 52 Pomoći.

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

**Program 1007 Razvoj sporta** planiran je u iznosu od 4.000,00 € iz izvora 52 Pomoći.

**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 planirana u iznosu od 4.000,00 € za donacije udrugama koje se bave različitim vrstama sportova na području Općine. Aktivnost će biti realizirana iz izvora 52 Pomoći.

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

**Program 1008 Razvoj udruga** planiran je u iznosu od 34.900,00 € 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 planirana je u iznosu od 34.900,00 € za 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** planiran u iznosu od 49.000,00 €.

*GLAVA 00501 ŠKOLSTVO*

**Program 1009 Osnovno školstvo** planiran je u iznosu od 10.000,00 € iz izvora 52 Pomoći.

**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 planirana u iznosu od 10.000,00 € za nabave, radnih bilježnica i pomoćno-tehničkog materijala (bilježnica) za učenike osnovne škole. Aktivnost će biti realizirana iz izvora 52 Pomoći.

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

*GLAVA 00502 PREDŠKOLSKI ODGOJ*

Proračunski korisnik 50694 Dječji vrtić Pčelica

Dječji vrtić Pčelica javna je ustanova čiji je osnivač Općina Breznica. Dječji vrtić Pčelica ostvaruje programe predškolskog odgoja na temelju godišnjeg plana i programa odgojno-obrazovnog rada koji se donosi za svaku pedagošku godinu. Svojom djelatnošću dječji vrtić ima cilj osigurati veći standard predškolskog odgoja i povećanje kvalitete smještaja djece u predškolskoj ustanovi u skladu s normativima utvrđenog standarda u svrhu očuvanja tjelesnog i mentalnog razvoja djece.

**Program 1010 Predškolski odgoj** planiran je u iznosu od 321.200,00 €. Planirani rashodi financirati 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 sa ciljem osiguranja 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 planira se realizirati kroz dvije aktivnosti:

- AKTIVNOST A101001 RASHODI ZA ZAPOSLENE planirana u iznosu od 210.500,00 € 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. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene.

- AKTIVNOSTI A101002 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI planirana u iznosu od 110.700,00 € 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, stručna usavršavanja zaposlenika, materijal potreban za obavljanje djelatnosti Vrtića, rashode za namirnice za pripremu obroka, rashode za materijal i usluge tekuće investicijsko održavanja opreme i zgrade vrtića, sitni inventar, usluge telefona, pošte, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne usluge, računalne usluge, premije osiguranja, bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za rad. Financiranje aktivnosti planira se iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacije.

**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 36.000,00 €.

**Program 1011 Socijalna skrb** u 2024. godini planiran je u iznosu od 36.000,00 €. Financiranje programa planirano je iz izvora 52 Pomoći.

**Opis i cilj programa:** Program se provodi radi osiguranja pomoći za socijalno najugroženije skupine stanovnika Općine kroz pomoć u podmirenju osnovnih životnih troškova, troškova liječenja i sl. 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. Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda stanovnika kroz davanje pomoći ugroženoj skupini stanovništva, jednokratne novčane pomoći za svako novorođeno dijete, stipendiranje učenika i studenata, sufinanciranje vrtića te ostale pomoći u novcu i naravi.

Program 1011 Socijalna skrb realizirat će se u aktivnosti:

- AKTIVNOST A101101 POMOĆ GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje osnovnih životnih troškova, troškova za liječenje, pomoć za opremu novorođenčadi, stipendije, sufinanciranje cijene dječjeg vrtića te ostale naknade koje se isplaćuju građanima u novcu i naravi na temelju socijalnih uvjeta. Financiranje aktivnosti planirana je iz izvora 52 Pomoći.

**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** u 2024. godini planiran je u iznosu od 3.000,00 € dok su projekcije za 2025. godinu 3.500,00 € i za 2026. godinu 4.000,00 €. Financiranje programa planirano je iz izvora 52 Pomoći.

**Opis i cilj programa:** Program obuhvaća usluge veterinarsko-higijeničarskog servisa kojem je cilj očuvanje zdravlja ljudi i životinja na području 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. Aktivnost će biti realizirana iz izvora 52 Pomoći.

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