

OBRAZLOŽENJE I. IZMJENA I DOPUNA PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2024. GODINU

Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) predviđeno je da se tijekom proračunske godine može vršiti novo uravnoteženje proračuna putem izmjena i dopuna prema postupku za donošenje Proračuna. Sukladno članku 45. Zakona o proračunu i dosadašnjem ostvarenju prihoda, kao i izvršenju rashoda u odnosu na plan te procjeni ostvarenja do kraja godine, potrebno je izvršiti usklađenje prihoda i rashoda proračuna, odnosno izvršiti izmjene i dopune proračuna. Izmjenama i dopunama proračuna ne mogu se umanjiti rashodi i izdaci ispod razine izvršenja i obveza preuzetih na temelju članka 47. i 48. Zakona o proračunu.

Proračun Općine Breznica za 2024. s projekcijama za 2025. i 2026. godinu usvojen je na sjednici Općinskog vijeća održanoj 15.12.2023. godine te je objavljen u „Službenom vjesniku Varaždinske županije“ broj 115/23.

Člankom 45. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisano je da predstavničko tijelo donosi izmjene i dopune proračuna u istom postupku kao i donošenje proračuna. Prema načelu uravnoteženosti propisanom člankom 10. Zakona o proračunu, proračun za proračunsku godinu mora biti uravnotežen što znači da ukupni prihodi i primici pokrivaju ukupne rashode i izdatke, pa ukoliko se tijekom proračunske godine povećaju ili smanje iznosi na prihodovnoj ili rashodovnoj strani uslijed nepredviđenih okolnosti proračun se mora uravnotežiti izmjenama i dopunama proračuna.

Izmjene i dopune Proračuna sastoje se od:

- Općeg dijela,
- Posebnog dijela,
- Obrazloženja I. izmjena i dopuna Proračuna.

Proračun Općine Breznica za 2024. godinu je konsolidiran budući da Općina ima jednog proračunskog korisnika – Dječji vrtić Pčelica Bisag, za koji Općina ima obvezu uključivanja svih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka u proračun Općine, sukladno ekonomskoj, funkcijskoj, programskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

OPĆI DIO

Opći dio proračuna sastoji se od Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja. U Računu prihoda i rashoda prikazani su svi prihodi i rashodi prema ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja. Na računu financiranja prikazani su primici i izdaci od financijske imovine i otplate zajmova. Uz primitke i izdatke račun financiranja sadrži i preneseni višak/manjak iz prethodne godine.

Proračunom Općine Breznica i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag za 2024. godinu planirani su ukupni prihodi i primici u iznosu od 2.073.570,00 €, dok su ukupni rashodi i izdaci planirani u iznosu od 2.428.570,00 €. Uz planirane prihode i rashode planiran je i višak iz prethodne godine u iznosu od 355.000,00 €.

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 Bisag koje ostvaruje iz proračuna Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) dok su u ukupnim rashodima eliminirani rashodi Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelica Bisag (skupina 367) u iznosu od 240.000,00 €.

I. OPĆI DIO

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto Naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
6	Prihodi poslovanja	2.051.570,00	-490.600,00	1.560.970,00	76,09
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	22.000,00	-1.000,00	21.000,00	95,45
3	Rashodi poslovanja	871.070,00	123.565,00	994.635,00	114,19
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.527.500,00	-657.100,00	870.400,00	56,98
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-325.000,00	41.935,00	-283.065,00	87,10

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto Naziv		Plan	povećanje smanjenje	1. izmjene i dopune	Indeks
1	2	3	4	5	6 (5/3)
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	30.000,00	-10.000,00	20.000,00	66,67
Neto financiranje (8 - 5)		-30.000,00	10.000,00	-20.000,00	66,67
Ukupno prihodi i primici		2.073.570,00	-491.600,00	1.581.970,00	76,29
Višak prihoda iz prethodnih godina		355.000,00	-51.935,00	303.065,00	85,37
Sveukupno prihodi i primici		2.428.570,00	-543.535,00	1.885.035,00	77,62
Ukupno rashodi i izdaci		2.428.570,00	-543.535,00	1.885.035,00	77,62
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	0,00	0,00	

Izmjenama i dopunama proračuna Općine Breznice ukupni prihodi i primici smanjeni su za 491.600,00 € dok su ukupni rashodi i izdaci smanjeni za 543.535,00 €. Preneseni višak iz prethodne godine smanjen je za 51.935,00 €. Prihodi poslovanja (razred 6) izmjenama i dopunama proračuna planirani su u iznosu od 1.560.970,00 € (smanjeni su za 490.600,00 u odnosu na plan u Proračunu Općine Breznice za 2024. godinu). Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7) smanjeni su za 1.000,00 € u odnosu na plan. Rashodi poslovanja (razred 3) izmjenama i dopunama proračuna planirani su u iznosu od 994.635,00 € (povećani su za 123.565,00 €) dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) planirani u iznosu od 870.400,00 €, što je smanjenje za 657.100,00 € u odnosu na plan. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (skupina 5) planirani su u iznosu od 20.000,00 €. Preneseni višak iz 2023. godine iznosi 303.065,00 €. Ukupni prihodi i primici zajedno s prenesenim viškom pokrivaju ukupne rashode i izdatke, čime je postignut uvjet uravnoteženja.

PRIHODI POSLOVANJA OPĆINE BREZNICE I DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG (razred 6)

Ukupni Prihodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag izmjenama i dopunama proračuna predlažu se u iznosu od 1.581.970,00 € te se odnose se na prihode poslovanja i prihode od prodaje nefinancijske imovine.

Prihodi poslovanja (razred 6) izmjenama i dopunama proračuna smanjeni su za 490.600,00 €. U nastavku je dato obrazloženje prihoda koji su povećani/smanjeni izmjenama i dopunama proračuna:

Prihodi od poreza (61) povećani su za 205.800,00 zbog povećanja poreza na dohodak od nesamostalnog rada i povećanja poreza na promet. Povremeni porezi na imovinu smanjili su se za 5.000,00 eura.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) izmjenama i dopunama smanjene su za 700.645,00 €, a planirano smanjenje odnosi se na:

- Smanjenje tekućih pomoći od državnog proračuna za 100.000,00 €. Tekuće pomoći od državnog proračuna odnose se na mjere fiskalnog održavanja koje se općinama doznaju na mjesečnoj razini i na mjere za fiskalnu održivost vrtića;
- Smanjenje kapitalnih pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za 585.000,00 €. Smanjenje se odnosi na sufinanciranje izgradnje dječjeg vrtića u Breznici, ostvarenje kojeg se planira u 2025. godini;
- Smanjene kapitalnih pomoći od drugih proračuna (državnog i županijskog) za 60.000,00 €. Proračunom su bile planirane pomoći za rekonstrukciju cesta te za izgradnju dječjeg vrtića Breznica;
- Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika povećane su za 49.750,00 € zbog sredstva koja su uplaćena iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Prihodi od imovine (64) smanjeni su za 2.175,00 €, a odnose se na smanjenje prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, smanjenje prihoda od nefinancijske imovine te naknade za korištenje nefinancijske imovine.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima (65) povećani su za 6.700,00 € te se odnose na povećanje prihoda od: upravnih i administrativnih pristojbi, sufinanciranja cijena usluga (prihod od Dječjeg vrtića Pčelica Bisag koji se odnosi na uplate roditelja za usluge vrtića). Prihodi od državne uprave te prihodi od šumskog doprinosa ostali su nepromijenjeni, dok su se prihodi od vodnog doprinosa smanjili za 200,00 €. Ostali nespomenuti prihodi (prihodi od ukopa, grobnih mjesta i ošasna imovina) povećali su se, dok su se prihodi od korištenja mrtvačnice i izrade spomenika smanjile. Ovi prihodi ovise o naplati istih te su promjenjive prirode i na njih se ne može utjecati, zbog toga ih je i teže planirati.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) smanjeni su za 280,00 €, a odnose se na donacije Dječjem vrtiću Pčelica Bisag.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) izmjenama i dopunama proračuna ostale su nepromijenjene.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine planirani u iznosu od 22.000,00 € u izmjenama i dopunama proračuna su se smanjili za 1.000,00 € te sada prihodi iznose 21.000,00 €.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje zemljišta i stambenih objekata koje je Općina naslijedila kao ošasnu imovinu.

Planirani prihodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag kojima će biti pokriveni planirani rashodi i izdaci razvrstani su po sljedećim izvorima financiranja:

- 11 Općini prihodi i primici u iznosu od 793.355,00 €, koji se sastoje od: prihoda od poreza, prihoda od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju, naknada za koncesije, prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine, ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine, ostalih prihoda, primitaka od financijske imovine i zaduživanja i prenesenog viška Općine i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag iz prethodne godine;

- 43 Ostali prihodi za posebne namjene u iznosu od 192.100,00 € koji se sastoje od: prihoda od imovine, prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama.
- 52 Pomoći u iznosu od 575.495,00 €, koje se odnose na 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 prijena EU sredstava;
- 61 Donacije u iznosu od 20,00 €, koje se sastoje od tekuće donacije od trgovačkih društava;
- 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 21.000,00 €, koji se odnose na prihode od prodaje zemljišta i stambenih objekata.

RASHODI I IZDACI OPĆINE BREZNICE

Ovim izmjenama i dopunama proračuna za 2024. godinu ukupni rashodi i izdaci planiraju se u iznosu od 1.885.035,00 €, a odnose se na rashode poslovanja koji iznose 994.635,00 € i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji iznose 870.400,00 €. Rashodi poslovanja izmjenama i dopunama proračuna povećani su za 123.565,00 € dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjeni za 657.100,00 €. Kako je navedeno u planiranim rashodima proračuna obuhvaćeni su i rashodi proračunskih korisnika, sukladno ekonomskoj, programskoj i funkcijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja.

RASHODI POSLOVANJA (razred 3)

Rashodi poslovanja ovim izmjenama proračuna predlažu se u iznosu od 994.635,00 €. Uzimajući u obzir dosadašnje izvršenje rashoda poslovanja i projekcijom izvršenja do kraja godine izmjenama i dopunama proračuna smanjene/povećane su sljedeće skupine rashoda:

Rashodi za zaposlene (31) povećane su za 72.970,00 € u odnosu na proračun. To su rashodi koji se odnose na plaće za zaposlene Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, ostale rashode za zaposlene (regresi, božićnice, darovi za djecu, nagrade za radne rezultate i sl.) te rashode za doprinos za zdravstveno osiguranje;

Materijalni rashodi (32) povećani su za 26.585,00 €, a odnose se na povećanje rashoda za naknade korištenja privatnog automobila u službene svrhe, tekuće i investicijsko održavanje cesta, usluge održavanja zelenih površina, rashoda za intelektualne usluge te ostale nespomenute usluge.

Financijski rashodi (34) smanjeni su za 90,00 €, a odnose se na smanjenje rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa i smanjenje rashoda za zatezne kamate.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) smanjene su za 15.000,00 € te se odnose na smanjenje kapitalnih pomoći unutar općeg proračuna i tekućih pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (pomoći osnovnim školama).

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) povećane su za 14.300,00 €, a odnose se na povećanje naknada građanima i kućanstvima u naravi (sufinanciranje vanjskih dječjih vrtića). Uz naknade građanima u naravi navedena skupina obuhvaća i naknade građanima i kućanstvima u novcu koje podrazumijevaju pomoći obiteljima i kućanstvima, stipendije, naknade za novorođenčad i ostale naknade u novcu.

Ostali rashodi (38) povećani su za 24.800,00 €. Povećane su tekuće donacije za 34.800,00 eura, odnosno povećane su donacije vatrogasnim društvima za 30.000,00 eura i ostale tekuće donacije za 5.000,00 eura, a istodobno su smanjene donacije Orkestru

limene glazbe za 200,00 eura. Ovim Izmjenama i dopunama smanjene su kapitalne pomoći za 10.000,00 eura.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izmjenama i dopunama proračuna planirani su u iznosu od 870.400,00 €, tj. smanjeni su za 657.100,00 €. Smanjenje se odnosi na sljedeće rashode:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) smanjeni su za 687.100,00 € te se odnose na rashode za građevinske objekte, postrojenje i opremu i nematerijalnu proizvedenu imovinu (računalne programe).

POSEBNI DIO

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

- Organizacijska (podaci su razvrstani po razdjelima i glavama);
- Ekonomska (prilikom planiranja koriste se računi računskog plana);
- Funkcijska (svakom je programu dodijeljena šifra – četveroznamenasti broj funkcije koja se izvršava kroz određene programe);
- Programska (unutar razdjela i glava proračuna osnovne planske cjeline su programi, koji se izvršavaju kroz različite aktivnosti);
- Izvori financiranja (prihodi i primici grupirani su u skupine iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci određene vrste i namjene; navedeno se provodi zbog praćenja namjenskog trošenja proračunskog novca).

Rashodi Općine Breznice raspoređeni su u 5 razdjela:

- **RAZDJEL 001 – PREDSTAVNIČKA TIJELA OPĆINE** izmjenama i dopunama proračuna smanjen je za 10.200,00 € i sada iznosi 21.800,00 €, a sastoji se od:
Programa 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti, koji je planiran u iznosu od 32.000,00 € i koji se sastoji od dvije aktivnosti:
 - *A100101 Rad općinskih vijeća i radnih tijela* u sklopu koje se osiguravaju sredstva za isplate naknada za rad predstavničkog tijela te njihovih radnih i savjetodavnih tijela (naknade za prisustvovanje na sjednicama). Navedena aktivnost smanjena je za 200,00 €;
 - *A100102 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 smanjena je za 10.000,00 €.
- **RAZDJEL 002 – JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL** izmjenama i dopunama proračuna povećan je za 13.715,00 €, a sastoji se od:
Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti, koji je planiran u iznosu 296.770,00 € povećan je za 13.715,00 € i sada iznosi 310.485,00 €. Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti sastoji se od dvije aktivnosti i kapitalnog projekta:
 - *A100201 Rashodi za zaposlene* povećani su za 12.050,00 €, a odnosi se na rashode za isplatu ukupnog troška plaće zaposlenika Općine koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, božićnice, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće (doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje);

- *A100202 Materijalni i financijski rashodi* povećani su za 1.965,00 €, 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, rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate, tekuće pomoći općinskim proračunima te naknade šteta pravnim i fizičkim osobama;
 - *K100201 Kapitalna ulaganja u opremu i ostalu imovinu* smanjen je za 300,00 €. Unutar tog projekta planirani su rashodi za postrojenje i opremu za potrebe rada uprave (uredska oprema i namještaj, komunikacijska oprema i uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene, računalni programi i ostala nematerijalna proizvedena imovina).
- **RAZDJEL 003 KOMUNALNO – STAMBENE DJELATNOSTI I UREĐENJE PROSTORA** izmjenama i dopuna Proračuna za 2024. godinu smanjen je za 656.200,00 € zbog smanjenja programa izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata i programa izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture. Razdjel se sastoji od sljedećih programa:
- Program 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata povećan je za 25.300,00 € zbog većih rashoda za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata i cesta. Program se sastoji od sljedećih aktivnosti:
- *A100301 Održavanje građevinskih objekata* povećana je za 4.000,00 €, a odnosi se na rashode za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata koje su povećane za 2.000,00 € i rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata koje su isto povećane za 2.000,00 €. Povećanje je rezultat povećanja rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata (radovi na polaganju trase vodovoda, montaža drvene obloge u Društvenom domu Bisag i pranje fasade Doma u Bisagu).
 - *A100302 Održavanje cesta* povećana je za 10.000,00 € te obuhvaća rashode za materijal i dijelove i rashode za usluge tekućeg i investicijskog održavanja cesta. Uz navedene rashode aktivnost sadrži i rashode za čišćenje snijega u zimskim mjesecima. Povećanje se odnosi na povećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje cesta;
 - *A100303 Održavanje javne rasvjete* smanjena je za 5.000,00 €, a odnosi se na rashode tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata sa područja Općine;
 - *A100304 Održavanje javnih površina* povećana je za 15.000,00 € zbog povećanja usluga za održavanje 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);
 - *A100305 Održavanje ostale komunalne infrastrukture* povećana je za 1.300,00 €. Unutar aktivnosti planirani su rashodi za materijal i energiju i rashode za usluge kao što su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koji su povećani za 3.000,00 €, opskrba vodom koja je smanjena za 500,00 €, pričuva

koja je smanjena za 700,00 eura, pogrebne usluge koje su povećane za 500,00 € i ostale komunalne usluge koje su se smanjile za 1.000,00 €.

Program 1004 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata smanjen je za 635.000,00 € zbog smanjena rashoda za izgradnju građevinskih objekata. Program se sastoji od sljedećih projekata:

- *K100401 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata* u proračunu za 2024. planirana je u iznosu od 1.005.000,00 €, a smanjeni su za 635.000,00 € te u izmjenama i dopunama sada iznose 370.000,00 €, a odnose se na rashode za građevinske objekte poput izgradnje dječjeg vrtića u Breznici, uređenje dječjeg vrtića dječjeg vrtića u Bisagu te rekonstrukcija mrtvačnice u Breznici.

Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture smanjen je za 46.500,00 € zbog smanjenja rashoda za zemljišta, ceste, kanalizaciju, vodovod i izgradnju i rekonstrukciju ostalih građevinskih objekata. Program se sastoji od sljedećih projekata:

- *K100501 Otkup zemljišta* iznosi 10.000,00 € te je ostao nepromijenjen od planiranog, a odnosi se na investicije za otkup zemljišta;
- *K100502 Izgradnja cesta i ostalih prometnih objekata* smanjena je za 234.000,00 € zbog manjih investicija za izgradnju cesta;
- *K100503 Izgradnja kanalizacije* povećana je za 15.000,00 € radi radova na polaganju trase oborinske odvodnje;
- *K100504 Izgradnja vodovoda* smanjena je za 10.000,00 €;
- *K100505 Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete* ostala je nepromijenjena;
- *K100506 Izgradnja i rekonstrukcija ostalih građevinskih objekata* povećana je za 165.000,00 €. Proračunom je planirano uređenje groblja, trga i parka i dječjih igrališta i sportskih terena te klizišta;
- *K100507 Nabava uređaja i opreme* povećan je za 17.500,00 €, a odnosi se na rashode za uređaje i opremu namijenjenu za kvalitetnije obavljanje komunalne djelatnosti te montaže kućišta za fiksne uređaje.

➤ **RAZDJEL 004 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI** izmjenama i dopunama Proračuna za 2024. godinu povećan je za 34.800,00 €, a sastoji se od tri programa:

Program 1006 Razvoj kulture i znanosti smanjen je za 200,00 €, a odnosi se na aktivnost A100601 Financiranje aktivnosti kulturnih i znanstvenih udruga koja obuhvaća rashode za tekuće donacije udruga koje promiču kulturu, odnosno Orkestru limene glazbe.

Program 1007 Razvoj sporta ostao je nepromijenjen u odnosu na plan 2024. godine. Program se sastoji od aktivnosti A100701 Financiranje sportskih udruga.

Program 1008 Razvoj udruga povećan je za 35.000,00 € zbog većih donacija vatrogastvu te povećanja ostalih tekućih donacija. Program se sastoji od aktivnosti A100801 Financiranja aktivnosti udruga koja obuhvaća donacije Crvenom križu, civilnoj zaštiti, političkim strankama i ostale tekuće donacije.

➤ **RAZDJEL 005 ŠKOLSTVO, SOCIJALNA SKRB I ZDRAVSTVO** izmjenama i dopunama razdjel 005 povećan je za 74.350,00 € te se odnosi na sljedeće programe:

Program 1009 Školstvo ostao je nepromijenjen, a sastoji se od aktivnosti A100901 Financiranje osnovnog školstva te se odnosi na pomoći u nabavi bilježnica učenika osnovnih škola.

Program 1010 Predškolski odgoj povećan je za 60.450,00 €. Program predškolski odgoj odnosi se na rashode proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica Bisag, a sastoji se od dvije aktivnosti:

- *A101001 Rashodi za zaposlene* povećani su za 60.920,00 € zbog rasta osnovice i koeficijenta na plaćama zaposlenika. Aktivnost se odnosi na rashode 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;

- *A101002 Materijalni i financijski rashodi* smanjeni su za 470,00 €, a aktivnost se odnosi na materijalne i financijske rashode te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla koje su smanjene za 4.000,00 €, stručna usavršavanja zaposlenika povećana su za 200,00 €, materijal potreban za obavljanje djelatnosti Vrtića, rashode za namirnice za pripremu obroka koji su smanjeni za 500,00 €, 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.

Program 1010 Socijalna skrb povećan je za 14.300,00 € te se sastoji od aktivnosti A101101 Pomoć građanima i kućanstvima, koja 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. Povećanje je posljedica većih rashoda za sufinanciranje vanjskih vrtića.

Program 1011 Zdravstveno-veterinarska zaštita sastoji se od aktivnosti A101201 Zdravstveno-veterinarska zaštita, a izmjenama i dopunama proračuna smanjena je za 400,00 eura zbog manjih rashoda za veterinarske usluge.