

OBRAZLOŽENJE PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2026. I PROJEKCIJA ZA 2027. I 2028. GODINU

Na temelju članka 42. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21), a sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“ broj 158/23 i 154/24), Smjernicama ekonomske i fiskalne politike za razdoblje 2026. - 2028. i Uputama Ministarstva financija za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2026. – 2028. godine koncipiran je Proračun Općine Breznica za 2026. godinu kao i projekcije za 2027. i 2028. godinu. Sadržaj i izgled proračuna i financijskog plana usklađen je s odredbama Pravilnika o planiranju u sustavu proračuna („Narodne novine“ broj 1/24) koji je stupio na snagu 02.01.2024. godine.

U skladu sa Zakonom o proračunu te Uputama Ministarstva financija Proračun Općine Breznice za 2026. 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 2025. godine te procjena njihovog kretanja u narednom razdoblju, uz uvažavanje gospodarskih i društvenih specifičnosti na lokalnoj razini kao i terminskog plana provedbe odobrenih EU projekata i refundacije sredstava.

Proračun Općine Breznica za 2026. 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 2026. godinu usvajaju se i Projekcije proračuna za 2027. i 2028. godinu koje se sastoje od Općeg i Posebnog dijela planiranih sukladno zakonskim odredbama na razini skupine ekonomske klasifikacije (druga razina).

Proračun Općine Breznice za 2026. godinu je konsolidiran proračun 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, 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 2025. godine.

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje 2024.	Proračun 2025.	Proračun 2026.	Projekcija 2027.	Projekcija 2028.
6 Prihodi poslovanja	1.540.576,13	3.501.870,00	2.270.180,00	2.480.710,00	2.727.610,00
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	15.860,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00
PRIHODI UKUPNO	1.556.436,13	3.521.870,00	2.290.180,00	2.520.710,00	2.787.610,00
3 Rashodi poslovanja	899.081,03	1.085.870,00	1.511.680,00	1.909.710,00	2.007.610,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	646.658,89	2.791.000,00	868.500,00	611.000,00	780.000,00
RASHODI UKUPNO	1.545.739,92	3.876.870,00	2.380.180,00	2.520.710,00	2.787.610,00
RAZLIKA -VIŠAK/MA-NJAK	10.696,21	-355.000,00	-90.000,00	0,00	0,00
B. RAČUN FINANCIRANJA					
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova	19.829,96	0,00	0,00	0,00	0,00
NETO FINANCIRANJE	-19.829,96	0,00	0,00	0,00	0,00

C. PRENESENI VIŠAK/MANJAK					
Ukupni donos viška/manjka iz prethodne(ih) godina	303.064,57	355.000,00	90.000,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE(IH) GODINA KOJI ĆE SE RASPOREDITI/POKRITI	303.064,57	355.000,00	90.000,00	0,00	0,00
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	293.930,82	0,00	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 prihodima eliminirani su prihodi koje Dječji vrtić Pčelica 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 400.000,00 €, te u projekcijama za 2027. godinu u iznosu od 410.000,00 € i za 2028. godinu u iznosu od 420.000,00 €.

Ukupni prihodi Proračuna Općine Breznice i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.270.180,00 €, od čega se:

- 1.868.370,00 € odnosi na planirane prihode Općine Breznica (prihodi poslovanja u iznosu od 1.868.370,00 € i prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 20.000,00 €) i
- 401.810,00 € odnosi na planirane prihode Dječjeg vrtića Pčelica. Planirani prihodi Dječjeg vrtića Pčelica umanjeni su za prihod koji ostvaruje iz proračuna Općine Breznica (400.000,00 €).

Projekcijama su planirani ukupni prihodi u iznosu od 2.520.710,00 € za 2027. godinu. Ukupni prihodi Općine u 2027. godini planirani su u iznosu od 2.085.200,00 € dok su ukupni prihodi Vrtića planirani u iznosu od 435.510,00 (to su prihodi Vrtića umanjeni za prihod koji se ostvaruje iz proračuna Općine Breznice u iznosu od 410.000,00 €). Ukupni prihodi Općine i Vrtića za 2028. godinu planirani su u iznosu od 2.787.610,00 €. Ukupni prihodi Općine za 2028. godinu planirani su u iznosu od 2.320.100,00 €, dok su ukupni prihodi Vrtića planirani u iznosu od 467.510,00 € (također umanjeni za prihode koje Vrtić dobiva iz proračuna Općine u iznosu od 420.000,00 €).

Ukupni rashodi Općine i Vrtića za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.380.180,00 € od čega su:

- planirani rashodi Općine Breznice 1.588.370,00 €. Planirani rashodi Općine umanjeni su za rashode koje Općina prenosi Dječjem vrtiću za financiranje redovne djelatnosti (400.000,00 €) i
- planirani rashodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag 791.810,00 €.

Projekcijama su planirani ukupni rashodi u iznosu od 2.520.710,00 € za 2027. godinu. Ukupni rashodi Općine za 2027. godinu planirani su u iznosu od 1.675.200,00 € (ukupni rashodi umanjani su za planiran prijenos Vrtiću za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 410.000,00 €) dok su ukupni rashodi Vrtića planirani u iznosu od 845.510,00 €. Ukupni rashodi za 2028. godinu planirani su u iznosu od 2.787.610,00 € od čega su ukupni rashodi Općine planirani u iznosu od 1.900.100,00 € (ukupni planirani rashodi Općine umanjani su za planiran prijenos Vrtiću u iznosu od 420.000,00 €), a ukupni rashodi Vrtića planirani su u iznosu od 887.510,00 €.

Proračunom se za 2026. godinu planira višak prihoda nad rashodima u iznosu od 90.000,00 €, koji se odnosi na višak prihoda nad rashodima Općine Breznice u iznosu od 100.000,00 € i manjak prihoda nad rashodima Dječjeg vrtića u iznosu od 10.000,00 €. Projekcijama se ne planira višak/manjak.

Prema načelu uravnoteženosti propisanom člankom 10. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) Proračun za proračunsku godinu mora biti uravnotežen, što znači da ukupni planirani prihodi i primici pokrivaju ukupne planirane rashode i izdatke. Planirani manjak prihoda nad rashodima u 2026. godini Općine Breznice i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelice Bisag u iznosu od 90.000,00 € zajedno s planiranim prenesenim viškom iz prethodnih godina u iznosu od 90.000,00 € daje nulu, čime je ostvaren uvjet uravnoteženosti proračuna. Projekcijama za 2027. i 2028. godinu planirani su ukupni prihodi u istom iznosu u kojem su planirani ukupni rashodi, čime je također ostvaren uvjet uravnoteženosti proračuna.

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 koje Dječji vrtić Pčelica ostvaruje iz proračuna Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671).

Proračunom Općine i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica Bisag ukupni prihodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.290.180,00 €, a sastoje se od:

- Prihoda poslovanja 2.270.180,00 € i
- Prihoda od prodaje nefinancijske imovine 20.000,00 €.

Planirani prihodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelice Bisag 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 koncesije, 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 821.830,00 €. Planiranom iznosu izvora 11 dodaje se planirani preneseni višak Općine u iznosu do 100.000,00 € prema čemu je ukupan iznos izvora 11 Opći prihodi i primici 921.830,00 € koji je raspoređen na utrošak rashoda;
- 40 Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa (komunalne naknade i komunalni doprinosi) u iznosu od 43.000,00 €. U odnosu na izvršenje 2024. godine i plan za 2025. godinu, kada su ovi prihodi bili uvršteni u izvor 43 Ostali prihodi za posebne namjene, ovo je novi izvor prihoda sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama i Izmjenama i dopunama Pravilnika o proračunskim klasifikacijama („Narodne novine“ broj 4/24 i 122/25). Sredstva iz ovog izvora utrošena su na održavanje i građenje komunalne infrastrukture kako je navedeno u obrazloženju posebnog dijela Proračuna;

- 43 Prihodi za posebne namjene (ostali prihodi od nefinancijske imovine - legalizacija, vodni doprinos, doprinos za šume, sufinanciranje cijena usluge (prihodi Vrtića od uplata roditelja), participacije i sl., prihodi od grobnih naknada, ostali nespomenuti prihodi, komunalni doprinosi, komunalne naknade i naknade za priključak vode) u iznosu od 379.550,00 €. Budući da planirani manjak Vrtića u iznosu od 10.000,00 € pripada u ovu skupinu, iznos izvora 43 koji je utrošen na rashode u proračunu za 2026. godinu iznosi 369.550,00 €. Raspored utroška izvora 43 također je dan u obrazloženju posebnog dijela ovog Proračuna;
- 50 Pomoći iz državnog proračuna (tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna, kapitalne pomoći iz državnog i županijskog proračuna, kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, pomoći fiskalnog izravnjanja i tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) u iznosu od 850.500,00 €. U odnosu na izvršenje 2024. godinu i plan za 2025. godinu ovo je također nova skupina izvora prihoda (do sada su sve pomoći bile uvrštene u iznos 52 Ostale pomoći). Raspored utrošenosti ovog izvora po programima i aktivnostima dan je u nastavku obrazloženja;
- 52 Ostale pomoći u proračunu za 2026. i projekcijama za 2027. i 2028. godinu nisu planirane, tj. prihodi koji su u izvršenju za 2024. godinu i planu za 2025. godinu bili uvršteni u ovaj izvor sada su prebačeni u izvor 50 Pomoći iz državnog proračuna;
- 56 Fondovi EU (kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava) u iznosu od 175.000,00 €;
- 61 Donacije (tekuće donacije od trgovačkih društava) u iznosu od 300,00 €;
- 71 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (zemljište, stambeni objekti) u iznosu od 20.000,00 €.

U posebnom djelu obrazloženja ovog Proračuna navedeno je kako su gore spomenuti izvori utrošeni na rashode Proračuna.

Prihode poslovanja Općine Breznica zajedno s proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica čine:

- Prihodi od poreza (61) planirani u iznosu od 778.300,00 €. Prihodi od poreza najvažniji su prihodi jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. U prihode od poreza uključeni su porez na dohodak, porez na nekretnine, porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, porez na promet nekretnina, porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića te porez na tvrtku (porez na kuće za odmor i porez na tvrtku su ukinuti, ali budući da postoje dugovanja iz prethodnih godine planirani su). Projekcijama su planirani prihodi od poreza u iznosu od 850.000,00 € za 2027. godinu i 940.000,00 € za 2028. godinu;
- Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) planirane u iznosu od 1.025.500,00 €, a koje se odnose na tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna, pomoći fiskalnog izravnjanja, tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava. Općina planira tekuće pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 154.000,00 € za sredstva koje Općina dobiva za fiskalnu održivost vrtića. Kapitalne pomoći iz državnog proračuna planirane su u iznosu od 245.000,00 € za modernizaciju nerazvrstanih cesta. Planirane su i pomoći u vidu fiskalnog izravnjanja koje će se Općini doznati na mjesečnoj razini iz državnog proračuna u ukupnom iznosu od 400.000,00 €. Također su planirane i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava za obnovu doma Mirkovec Breznički u iznosu od 175.000,00 €. Projekcija navedenih pomoći za 2027. godinu iznosi 1.120.000,00 €, te za 2028. godinu 1.237.000,00 €;

- Prihodi od imovine (64) planirani u iznosu od 30.530,00 €. 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 telekoma za pravo služnosti i prihode od naknada za nezakonito zadržavanje zgrada u prostoru – legalizacije. Projekcijama su planirani prihodi od imovine za 2027. godinu u iznosu od 35.010,00 € i za 2028. godinu u iznosu od 38.510,00 €;
- Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (65) planirani u iznosu od 430.550,00 €, a koji se sastoje se od: 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 doprinosa i komunalne naknade. U odnosu na plan za 2025. godinu u 2026. godini planira se veliko povećanje ove skupine prihoda zbog početka rada novoizgrađenog područnog vrtića, čime će se povećati broj djece korisnika Vrtića. Projekcije za 2027. godinu za ovu skupinu prihoda iznose 468.400,00 €, a za 2028. godinu 504.000,00 €;
- 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. Projekcije za 2027. i 2028. godinu za ove prihode iznose 500,00 €;
- Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) planirani u iznosu od 5.000,00 €, a obuhvaćaju ostale prihode Općine (prihod koji Općina Sveti Petar Orehovec plaća za javnu rasvjetu). Projekcijama su ovi prihodi planirani u iznosu od 6.800,00 € za 2027. godinu i 7.600,00 € za 2028. godinu.

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 € i na prihode od prodaje proizvedene 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. Projekcijama za 2027. godinu planirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 40.000,00 € i za 2028. godinu u iznosu od 60.000,00 €.

Rashodi i izdaci Općine Breznica zajedno s rashodima Dječjeg vrtića Pčelica

Ukupni rashodi Općine Breznica zajedno s Dječjim vrtićem Pčelica za 2026. godinu planirani su u iznosu od 2.380.180,00 €, a sastoje se od rashoda poslovanja planiranih u iznosu od 1.511.680,00 € i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 868.500,00 €. Projekcija ukupnih rashoda za 2027. godinu iznosi 2.520.710,00 € (rashodi poslovanja u iznosu od 1.909.710,00 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 611.000,00 €) i za 2028. godinu 2.787.610,00 € (rashodi poslovanja u iznosu od 2.007.610,00 € i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 780.000,00 €).

Rashodi poslovanja Općine Breznica zajedno s rashodima Dječjeg vrtića Pčelica za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.511.680,00 € kroz:

- 31 Rashode za zaposlene u iznosu od 808.500,00 €, koji se odnose na rashode za plaće zaposlenih 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. Projekcijama je za 2027. godinu planirano 850.000,00 €, a za 2028. godinu 890.000,00 € za rashode za zaposlene;
- 32 Materijalne rashode u iznosu od 525.470,00 €, 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), rashode 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). Projekcijama je za materijalne rashode za 2027. godinu planirano 577.510,00 €, a za 2028. godinu 630.210,00 €;
- 34 Financijske rashode u iznosu od 4.510,00 €, koji se odnose na ostale financijske rashode koje čine: bankarske usluge i usluge platnog prometa te zatezne kamate. Projekcije za 2027. godinu iznose 4.700,00 €, a za 2028. godinu 4.900,00 €;
- 36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna planirane u iznosu od 12.000,00 € za pomoći unutar općeg proračuna i za pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna. Projekcijama je za 2027. i 2028. godinu planirano značajno povećanje zbog izgradnje školsko-sportske dvorane čiju će izgradnju sufinancirati Općina (za 2027. godinu pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna iznose 313.000,00 €, dok je za 2028. godinu planirano 314.000,00 €);
- 37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade planirane u iznosu od 87.000,00 € 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). Projekcije za 2027. godinu iznose 88.500,00 €, a za 2028. godinu 90.000,00 €;
- 38 Ostale rashode planirane u iznosu od 74.200,00 €, 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. Projekcije za 2027. godinu za ovu skupinu rashoda iznose 76.000,00 €, dok je za 2028. godinu planirano 78.500,00 €.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine Breznice zajedno s Dječjim vrtićem Pčelica planirani su u iznosu od 868.500,00 €. U odnosu na plan za 2025. godinu planirani rashodi za nabavu nefinancijske imovine u 2026. godini značajno su manji zbog dovršetka izgradnje područnog dječjeg vrtića. Projekcije za rashode za nabavu nefinancijske imovine za 2027. godinu iznose 611.000,00 €, a za 2028. godinu iznose 780.000,00 €. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- 41 Rashodi za nabavu neproizvodne dugotrajne imovine planirani u iznosu od 6.000,00 € za otkup zemljišta. Projekcijama je za 2027. godinu planirano 6.000,00 € za otkup zemljišta te 30.000,00 € za 2028. godinu;

- 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine planirani u iznosu od 862.500,00 €, a odnose se na: rashode za građevinske objekte (obnova društvenog doma Mirkovec Breznički, autobusne nadstrešnice, modernizacija cesta, kanalizacija, javna rasvjeta, uređenje groblja te opremanje dječjih igrališta i sportskih terena), postrojenje i opremu (računala i računalna oprema, uredski namještaj, telefoni i ostala komunikacijska oprema, oprema za grijanje i ventilaciju, uređaji i oprema) te nematerijalnu proizvedenu imovinu (ulaganje u računalne programe, dokumente prostornog uređenja i ostala nematerijalna proizvedena imovina). Za 2027. godinu planirani su rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 605.000,00 €, te za 2028. godinu u iznosu od 750.000,00 €.

Vlastiti izvori Općine Breznice

Vlastiti izvori planiraju se u iznosu od 90.000,00 €, a sastoje se od planiranog viška poslovanja iz prethodne godine Općine Breznice u iznosu od 100.000,00 € i planiranog manjka poslovanja iz prethodne godine Dječjeg vrtića Pčelice Bisag u iznosu od 10.000,00 €.

Obrazloženje posebnog dijela proračuna Breznica

U posebnom dijelu proračuna planski podaci rashoda i izdataka raspoređeni su da 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 2026. godinu planiran je u iznosu od 2.000,00 € iz izvora 11 Opći prihodi i primici. Projekcijama je za 2027. planirano 2.200,00 €, dok je za 2028. godinu planirano 2.400,00 €, također iz izvora 11.

GLAVA 00101 PREDSTAVNIČKA I IZVRŠNA TIJELA

Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti planiran je u iznosu od 2.000,00 €, dok su projekcije za 2027. planirane u iznosu od 2.200,00 €, a 2028. godine 2.400,00 €. 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 financiranja lokalnih izbora. 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.

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 € iz izvora 11;
- AKTIVNOST A100103: Financiranje izbora u 2026. godini se ne planira. Prošle godine održani su lokalni izbori, dok se ove godine izbori ne planiraju.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1001: Financiranje osnovnih aktivnosti jest uredno održavanje sjednica Općinskog vijeća i donošenje odluka važnih za djelokrug Općine.

RAZDJEL 002 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL planiran je u iznosu od 506.470,00 €, dok je projekcija za 2027. godinu planirana u iznosu od 899.600,00 €, a za 2028. godinu 924.700,00 €. Za financiranje razdjela koristiti će se izvor 11 Opći prihodi i primici i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

GLAVA 00201 JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL

Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti planiran je u iznosu od 506.470,00 €, a financirat će se iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 193.400,00 €, 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 je planirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici;
- AKTIVNOST A100202 MATERIJALNI I FINANCIJSKI RASHODI planirana je u iznosu od 212.570,00 € iz 11 Općih Prihoda i primitaka i 50 Pomoći iz državnog proračuna, 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 100.500,00 € 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). Kapitalni projekt financirat će se iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 904.500,00 €. Projekcijama je planirano 703.500,00 € za 2027. godinu i 908.000,00 € za 2028. godinu.

GLAVA 003 KOMUNALNO-STAMBENE DJELATNOSTI I UREĐENJE PROSTORA

Program 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata planiran je u iznosu od 149.500,00 € te će biti financiran iz sljedećih izvora: 11 Opći prihodi i primitci, 40 Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, 43 Ostalih prihoda za posebne namjene i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 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 16.000,00 €, a usmjerena je na održavanje objekata u vlasništvu Općine i tekuće režijske troškove. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Ostali prihodi za posebne namjene;
- AKTIVNOST A100302 ODRŽAVANJE CESTA planirana je u iznosu od 35.000,00 € za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl.) i radove vezane za tekuće održavanje cesta (popravlak 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 tri izvora: 40 Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa, 43 Ostali prihodi za posebne namjene i 50 Pomoći od državnog proračuna;
- AKTIVNOST A100303 ODRŽAVANJE JAVNE RASVJETE planirana je u iznosu od 28.000,00 €, a obuhvaća troškove tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata s 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. Financiranje aktivnosti planirano je iz tri izvora: 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene i 50 Pomoći iz državnog proračuna;

- AKTIVNOST A100304 ODRŽAVANJE JAVNIH POVRŠINA planirana je u iznosu od 22.000,00 € 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). Planom je planirano financiranje aktivnosti iz izvora 40 Prihodi od komunalnog doprinosa i 43 Ostali prihodi za posebne namjene;
- AKTIVNOST A100305 ODRŽAVANJE OSTALE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE planirana je u iznosu od 48.500,00 € za rashode za materijal i energiju i rashode za usluge kao što su usluge tekućeg i investicijskog održavanja, opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća s groblja, deratizaciju i dezinfekciju, održavanje groblja, pogrebne usluge i ostale komunalne usluge. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 40 Prihodi od komunalne naknade i komunalnog doprinosa i 43 Ostali prihodi za posebne namjene.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata su: održavanje nerazvrstanih cesta, prometna povezanost i 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 224.000,00 € iz izvora 11 Općih prihoda i primitaka, 50 Pomoći iz državnog proračuna i 56 Fondovi EU. Programom se planiraju sredstva za obnovu društvenog doma Mirkovec Breznički.

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na investicijske zahvate vezane uz ulaganja u obnovu društvenog doma Mirkovec Breznički. 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 224.000,00 €. Općina Breznica u 2026. godini planira rekonstrukciju društvenog doma Mirkovec Breznički. Realizacija izvora planirana je iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 50 Pomoći iz državnog proračuna i 56 Fondovi EU.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata je rekonstrukcija društvenog doma Mirkovec Breznički.

Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture planiran je u iznosu od 531.000,00 €, što će biti realizirano iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 50 Pomoći iz državnog proračuna, 56 Fondovi EU i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja.

Opis i cilj programa: Program je usmjeren na investicije za otkup zemljišta, investicije na nerazvrstanim cestama, izgradnji kanalizacije, izgradnji i rekonstrukciji javne rasvjete, izgradnji i rekonstrukciji ostalih građevinskih objekata (uređenje mjesnog groblja 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 6.000,00 € za kupnju zemljišta. Financiranje projekta planirano je iz izvora 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja;
- KAPITALNI PROJEKT K100502 IZGRADNJA CESTA I OSTALIH PROMETNIH OBJEKATA planiran u iznosu od 375.000,00 € za modernizaciju cesta na području Općine s ciljem povećanja prometne sigurnosti, smanjenja troškova održavanja i bolje pristupačnosti. Za realizaciju ovog projekta Općina očekuje 120.000,00 € od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine, 125.000,00 € od Ministarstva regionalnog razvoja (izvor 50 Pomoći iz državnog proračuna), 55.000,00 € iz EU fondova (izvor 56 Fondovi EU), a za ostatak sredstava za realizaciju projekta Općina će koristiti sredstva iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna (sredstva za fiskalnu održivost);
- KAPITALNI PROJEKT K100504 IZGRADNJA VODOVODA u 2026. godini se ne planira;
- KAPITALNI PROJEKT K100505 IZGRADNJA KANALIZACIJE u 2026. godini planira se u iznosu od 20.000,00 € iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja. Navedenim projektima planiraju se kapitalne pomoći ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru vezanih uz izgradnju kanalizacijskog sustava (javne kanalizacijske mreže);
- 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 50 Pomoći iz državnog proračuna;
- KAPITALNI PROJEKT K100506 IZGRADNJA I REKONSTRUKCIJA OSTALIH GRAĐEVINSKIH OBJEKATA planira se u iznosu od 120.000,00 € za investicije na uređenju groblja te investicije za izgradnju i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica. Financiranje projekta planira se iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 50 Pomoći iz državnog proračuna i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja;
- 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 50 Pomoći iz državnog proračuna.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1005 Izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture: modernizacija prometnica i bolja prometna povezanost, električna mreža, površina i broj rasvjetnih tijela, izgradnja kanalizacijskog sustava, uređenje i opremanje dječjih igrališta, groblja i ostalih sadržaja bitnih za razvoj Općine.

RAZDJEL 004 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI planiran u iznosu od 73.200,00 €.

GLAVA 00401 KULTURA, ZNANOST, SPORT I OSTALI KORISNICI

Program 1006 Razvoj kulture i znanosti planiran je u iznosu od 1.000,00 € i bit će realiziran iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 1.000,00 € za tekuće donacije udruga koje promiču kulturu. Aktivnost će biti financiranja iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 50 Pomoći iz državnog proračuna. Projekcijama je planirano povećanje rashoda za razvoj sporta na 5.000,00 € u 2027. godini i 6.000,00 € u 2028. godini.

Opis i cilj programa: Program obuhvaća tekuće donacije sportskim društvima i udrugama koje se bave sportom na području Općine. Cilj programa je aktivirati što veći broj mještana na bavljenje sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciji 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 sportskim društvima koja djeluju na području Općine za njihov rad, kupnju opreme, organizaciju turnira, natjecanja i sl. Za realizaciju aktivnosti planirana su sredstva iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 68.200,00 € iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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 68.200,00 € 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 849.010,00 €. Za 2027. je planirano 1.250.410,00 €, a za 2028. godinu 1.295.010,00 €. Značajno povećanje u projekcijama posljedica je izgradnje školsko-sportske dvorane čiju će izgradnju sufinancirati Općina.

GLAVA 00501 ŠKOLSTVO

Program 1009 Osnovno školstvo planiran je u iznosu od 12.000,00 € iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna. Projekcijama je u 2027. i 2028. planirano značajno više sredstava zbog izgradnje školsko-sportske dvorane čiju će izgradnju sufinancirati Općina.

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 12.000,00 € za nabave radnih bilježnica i pomoćno-tehničkog materijala (bilježnica) za učenike osnovne škole. Aktivnost će biti realizirana iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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

GLAVA 00502 PREDŠKOLSKI ODGOJ planirana je u iznosu od 791.810,00 € s projekcijama za 2027. godinu u iznosu od 845.510,00 € i za 2028. godinu u iznosu od 887.510,00 €. Glava predškolski odgoj obuhvaća rashode proračunskog korisnika Općine. Za pokriće navedenih rashoda koristiti će se izvori 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene, 50 Prihodi iz državnog proračuna i 61 Donacije.

Proračunski korisnik 50694 Dječji vrtić Pčelica Bisag

Dječji vrtić Pčelica Bisag javna je ustanova čiji je osnivač Općina Breznica. Dječji vrtić Pčelica Bisag 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 za 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 791.810,00 €. Program će se financirati iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene, 50 Pomoći iz državnog proračuna i 61 Donacija.

Opis i cilj programa: Programom se pruža podrška proračunskom korisniku Općine s 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 615.100,00 € 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 naknada za topli obrok) i doprinosa na plaće. Financiranje aktivnosti planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Ostali prihodi za posebne namjene i 50 Pomoći iz državnog proračuna;
- AKTIVNOSTI A101002 MATERIJALNI I FINACIJSKI RASHODI planirana u iznosu od 176.710,00 € 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 tekućeg investicijskog 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 Ostali prihodi za posebne namjene, 50 Pomoći iz državnog proračuna i 61 Donacije.

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

GLAVA 00503 SOCIJALNA SKRB planirana je za 2026. godinu u iznosu od 87.000,00 €.

Program 1011 Socijalna skrb u 2026. godini planiran je u iznosu od 87.000,00 €. Financiranje programa planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primitci i 50 Pomoći iz državnog proračuna. Za navedeni program planirano je 88.500,00 € za 2027. godinu i 90.000,00 € za 2028. godinu.

Opis i cilj programa: Program se provodi radi osiguranja pomoći za socijalno najugroženije skupine stanovnika Općine kroz pomoć u podmiranju osnovnih životnih troškova, troškova liječenja i sl. Ovim programom osiguravaju se i naknade za novorođenčad i stipendije učenicima. 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 planirano je iz izvora 11 Opći prihodi i primitci i 50 Pomoći iz državnog proračuna.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 101101 Socijalna skrb: broj pruženih novčanih pomoći, naknada za novorođenčad, 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 2026. godini planiran je u iznosu od 3.200,00 € iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna. Proračunom je za navedeni program za 2027. godinu planirano 3.400,00 € dok je za 2028. godinu planirano 3.500,00 €.

Opis i cilj programa: Program obuhvaća rashode za usluge veterinarsko-higijeničarskog servisa kojem je cilj očuvanje zdravlja ljudi i životinja na području Općine 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. Realizacija aktivnosti planirana je iz izvora 50 Pomoći iz državnog proračuna.

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