



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BREZNICA
Načelnik

KLASA: 400-03/23-01/01
URBROJ: 2186-23-03-23-1
Breznica, 07.09.2023.

OBRAZLOŽENJE
POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE BREZNICA ZA 2023. GODINU

Člankom 76. Zakona o proračunu (NN 144/21) propisan je sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinice lokalne samoupravi. Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastoji se od:

- općeg dijela polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
- posebnog dijela proračuna,
- obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna,
- posebnih izvještaja.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznice za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Breznice u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanim Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Proračun Općine Breznice za 2023. godinu donesen je na sjednici Općinskog vijeća Općine Breznice dana 14. prosinca 2022. godine, a objavljen je u „Službenom vjesniku Varaždinske županije“ broj 120/22.

Sukladno članku 79. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članku 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) sastavljeno je obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznice za razdoblje od 01.01. do 30.06.2023. godine.

Općina Breznica 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, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji, te izvorima financiranja. To konkretno znači da Općina Breznica mora osigurati izvještajno praćenje ostvarivanja vlastitih i namjenskih prihoda i primitaka proračunskog korisnika, kao i njihova trošenja. Ovi podaci moraju biti uključeni u polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznica.

Budući da se pri izradi konsolidiranih proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prihodima 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).

*OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU
PRORAČUNA OPĆINE BREZNICE ZA 2022. GODINU*

Sukladno članku 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) obrazloženje polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznice sastoji se od:

- obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna koje se daje kroz:
 - obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka,
 - prikaz manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Obrazloženje uz gore navedeno i sadrži podatke o stanju novčanih sredstava na računima proračuna i proračunskih korisnika na početku i na kraju proračunske godine.

Sukladno članku 21. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju (NN 85/23) uz polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavljaju se i posebni izvještaji. Posebni izvještaji uz polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaja o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Općine Breznice i njenog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelice

U skladu s Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) u općem se dijelu proračuna daju podaci o izvršenju za isto izvještajno razdoblje prethodne godine (do četvrte razine), podaci iz aktualnog plana, te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (također na četvrtoj razini računskog plana proračuna). Uz navedene podatke daju se i indeksi izvršenja u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i u odnosu na plan za proračunsku godinu.

Ukupni prihodi općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica

U razdoblju od 01.01. do 30.06.2023. godine Općina Breznica ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 440.418,95 eura. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica koji iznose 56.117,82 eura (ukupni prihodi koji iznose 120.520,03 eura umanjeni su za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 64.402,21 eura). Zbroj navedenog daje ukupne prihode proračuna i proračunskog korisnika u iznosu od 496.536,77 eura. U usporedbi s ostvarenim prihodima prethodne godine ostvareno je povećanje za 23,81%.

Prihodi poslovanja (razred 6)

Ukupni ostvareni prihodi u iznosu od 496.536,77 eura odnose se na prihode poslovanja, koje čine:

- **PRIHODI OD POREZA (61)** ostvareni u iznosu od 283.215,83 eura što je 36,55% više u odnosu na prošlu godinu. Na godišnjoj razini planirano je 442.700,00 eura prihoda od poreza dok je u prvi šest mjeseci ostvareno 63,97%. Prihodi od poreza ostvareni su od:
 - Poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu od 278.927,83 eura što je za 38,01% više u odnosu na ostvarenje u istom razdoblju prošle godine te je time ostvareno 65,55% plana. Porez i prirez na dohodak odnosi se na prihod od poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada (porez na plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Breznice) koji je najznačajniji prihoda proračuna.

- Poreza na imovinu (613) u iznosu od 984,29 eura što je smanjenje za 77,35% u odnosu na prošlu godinu. Na godišnjoj razini za poreze na imovinu planirano je 13.600 eura dok je u prvoj polovici 2023. godine ostvareno 7,24%. Porez na imovinu čine porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na promet nekretnina. Smanjenje poreza na imovinu u odnosu na prošlu godinu rezultat je manje naplate poreza na kuće za odmor i poreza na promet nekretninama.
- Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 3.303,71 eura što je za 8,23% manje u odnosu na plan i za 246,77% više u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je rezultat povećanja naplate poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (6142) koji plaćaju ugostiteljski objekti s područja Općine Brezice.
- *POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA(63)* ostvarene su u iznosu od 122.320,80 eura što je za 14,77% više u odnosu na prošlu godinu. Za 2023. godinu planirano je 881.599,00 eura dok je u prvoj polovici godine ostvareno 13,87% plana. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od:
 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) koje su u prvoj polovici godine ostvarene u iznosu od 121.935,00 eura (14,40% više u odnosu na prošlu godinu i 72,35% manje od plana), a čine ih tekuće pomoći iz drugi proračuna (6331). Navedene pomoći odnose se na mjere fiskalnog izravnjanja koje se doznaju Općini na mjesečnoj razini iz državnog proračuna.
 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvarene u iznosu od 385,80 eura, a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima (6361). Navedeni prihod odnosi se na prihode Dječjeg vrtića Pčelice dobivenih iz Državnog proračuna za program predškolskog odgoja i program za djecu s teškoćama u integraciji koji se prošle godine evidentirao u okviru skupine 67 te ga zbog čega nema usporednog podatka prethodne godine.
 - Pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) u 2023. godini planirane su u iznosu od 440.000,00 eura dok u prvih šest mjeseci nisu ostvarene.
- *PRIHODI OD IMOVINE (64)* u prvih šest mjeseci ostvareni su u iznosu od 8.533,60 eura što je 39,18% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine te je time ostvareno 33,46% plana za prihode od imovine. Prihodi od imovine ostvareni su od prihoda od nefinancijske imovine 642 (naknade za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine i ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine (HT pravo služnosti)). U promatranom razdoblju u usporedbi s prvom polovicom prošle godine nije ostvaren prihod od naknade za korištenje nefinancijske imovine (6423) koji se ostvaruje od naknade koju Hrvatski telekom plaća za pravo služnosti koju će platiti u toku 2023 godine.
- *PRIHODI OD UPRAVNIH, ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (65)* ostvareni su u iznosu od 81.182,95 eura što je 13,73% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine te je time ostvareno 39,39% plana za navedenu skupinu prihoda. Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na:
 - Upravne i administrativne pristojbe (651) koje u promatranom razdoblju tekuće godine nisu ostvarene dok su za 2023. godinu planirane u iznosu od 47,00 eura.
 - Prihodi po posebnim propisima (652) ostvareni su u iznosu od 65.429,92 eura što je povećanje od 6,86% u odnosu na prošlu godinu. Na godišnjoj razini za prihode po posebnim propisima planirano je 169.400,00 eura dok je u prvoj polovici godine ostvareno 38,62%. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su od prihoda od ostalih nespomenutih prihoda (6526) koje čine prihodi od grobnih naknada, korištenja mrtvačnice, ukopa, grobnih mjesta, izgradnje spomenika, prilaza groblju i sufinancirane cijene usluge, participacije i sl. koje se odnose na cijenu koju roditelji polaznika Vrtića plaćaju za usluge vrtića. Povećanje je rezultat veće naplate navedenih naknada i povećanja grobnih naknada.

- Komunalni doprinosi i naknade (653) ostvareni su u iznosu od 15.753,03 eura što je povećanje od 55,13% od istog razdoblja prošle godine te je time ostvareno 42,46% plana za komunalne doprinose i naknade. Povećanje je rezultat veće naplate komunalne naknade. Uz povećanje komunalne naknade u prvi šest mjeseci u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjeni su prihodi od komunalnih doprinosa koji ovise o građanima i njihovim investicijama na izgradnji i dogradnji objekata koji su u njihovom vlasništvu.
- *PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE, TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (66)* u prvoj polovici godine nisu ostvareni, a planirani su u iznosu od 200,00 eura.
- *KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI (68)* ostvarene su u iznosu od 1.283,59 eura što je 21,67% manje u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine, a odnose se na ostale prihode (6831) ostvarene od troškova javne rasvjete koje Općine Sveti Petar Orehovica plaća Općini Breznici.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (razred 7)

U 2023 godini Općina je planirala 20.000,00 eura za prihode od prodaje nefinancijske imovine koji u prvih šest mjeseci nisu ostvareni.

Ukupni rashodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica

Ukupni rashodi Općine Breznice i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica u prvoj polovici 2023. godine izvršeni su u iznosu od 342.161,11 eura. Ukupni rashodi Općine Breznice iznose 280.400,18 eura te su umanjeni za rashode financiranja redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelice u iznosu 64.402,21 eura (Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti 3672). Rashodi Dječjeg vrtića Pčelice izvršeni u iznosu od 126.163,14 eura. U usporedbi s izvršenjem istog razdoblja prošle godine ostvareno je smanjene ukupnih rashoda za 8,47%, u usporedbi s planiranim rashodima u prvih šest mjeseci ostvareno je 20,33% plana. Ukupni rashodi sastoje se od rashoda poslovanja (razred 3) i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (razred 4).

Rashodi poslovanja (razred 3)

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 335.509,13 eura što je za 21,13% više od ostvarenja u istom razdoblju prošle godine. Rashodi poslovanja planirani su na godišnjoj razini u iznosu od 874.300,00 eura, a u prvih šest mjeseci u odnosu na plan izvršeno je 33,08% plana. Rashodi poslovanja Općine izvršeni su u iznosu od 275.933,28 eura pri čemu se eliminira prijenos proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Pčelica u iznosu od 64.402,21 eura, dok rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Pčelica iznose 123.978,06 eura. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi (32), zatim rashodi za zaposlene (31), rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37), ostali rashodi (38), financijski rashodi (34) te rashodi za pomoći dane unutar općeg proračuna (36) koji su najmanji u strukturi rashoda poslovanja. U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01. do 30.06.2023. po skupinama:

- *RASHODI ZA ZAPOSLENE (31)* ostvareni su u iznosu od 126.230,55 eura što je 14,25% više u odnosu na prvu polovicu prošle godine zbog povećanja koeficijentata za obračun plaće službenika u Općini i povećanja osnovice za obračun plaće djelatnika Dječjeg vrtića Pčelica. Rashodi za zaposlene sastoje se od troška bruto plaće djelatnika Općine i Dječjeg vrtića Pčelice, ostalih rashoda za zaposlene (uskrsnica, regres, nagrada za radne rezultate i sl.) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.
- *MATERIJALNI RASHODI (32)* ostvareni su u iznosu od 155.656,30 eura što je 24,52% više u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine. U skupini materijalnih rashoda najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu imaju ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329).

Materijalne rashode čine:

- Naknade troškova zaposlenima (321) izvršene u iznosu od 8.866,57 eura što je 26,84% više u odnosu na prvu polovicu prošle godine zbog povećanja naknada za službena putovanja, naknade za prijevoz i ostalih naknada troškova zaposlenima. U prvoj polovici godine ostvaren je porast rashoda za službena putovanja (3211) od 130,03% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog troškova putovanja u vezi sa Državnim stručnim skupom za ravnatelje dječjih vrtića. Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život (3212) u odnosu na usporedni podatak prošle godine povećane su za 32,18% zbog rasta cijene prijevoza. Rashoda za stručna usavršavanja zaposlenika (3213) u prvoj polovici 2023. godine nije bilo. Ostale naknade troškova zaposlenima (3214) povećane su za 34% u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog većih naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe (od 01.10.2022. povećana je naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe sa 0,27 eura/km na 0,4 eura/km).
- Rashodi za materijal i energiju (322) izvršeni u iznosu od 35.575,71 eura što je 13,21% više od ostvarenja istog razdoblja prošle godine. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za: uredski materijal i ostali materijalni rashodi (3221), materijal i sirovine (3222), energiju (3223), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224), sitni inventar i autogume (3225) i službenu, radnu i zaštitnu odjeću (3227). Najveće povećanje imaju rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću (3227) zbog nabave službene obuće za djelatnice Dječjeg vrtića Pčelica. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (3224) povećani su za 107,05% zbog većih rashoda za materijal za održavanje cesta i materijal i dijelova za održavanje zgrade Vrtića.
- Rashodi za usluge (323) izvršeni u iznosu od 105.461,35 eura što je u odnosu na prvu polovicu prošle godine povećanje od 27,50%. Rashodi za usluge sastoje se od rashoda za: usluge telefona i pošte (3231), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (3232), usluge promidžbe i informiranja (3233), komunalnih usluga (3234), zakupnina i najamnina (3235), zdravstvenih i veterinarskih usluga (3236), intelektualnih i osobnih usluga (3237), računalnih usluga (3238) i ostalih usluga (3239). Unutar skupine rashoda za usluge najveće povećanje je kod rashoda za zakupnine i najamnine (3235) i usluga za tekućeg i investicijskog održavanja (3232). Zakupnine i najamnine veće su za 397,36% u odnosu na prvu polovicu prošle godine zbog većih rashoda za licence. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja veće su u odnosu na isto razdoblje prošle godine za 107,29%, što je posljedica većih rashoda za održavanje cesta od strane Općine i rashoda za održavanja zgrade Vrtića (izmjena kvake i brave na glavnim ulaznim vratima Vrtića).
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) izvršeni su u iznosu od 5.752,67 eura što je za 48,24% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. (3291), premije osiguranja (3292), reprezentaciju (3293), članarine i norme (3294), troškove sudskih postupaka (3296) i ostale rashode poslovanja (3299). U usporedbi sa prošlom godinom najveće povećanje u prvih šest mjeseci 2023. godine imaju članarine i norme i reprezentacija. Članarine i norme veće su za 99,99% zbog toga što su ove godine stigli računi za članarinu u prvoj polovici godine za cijelu godinu. U prvoj polovici godine Dječji vrtić Pčelica ostvario je rashode za premije osiguranja u iznosu od 117,40 eura dok je prošle godine trošak premije osiguranja nastao u drugoj polovici godine te zbog toga nema usporednog podatka. U prvoj polovici tekuće godine Općina Breznica ostvarila je troškove sudskih postupaka u iznosu od 176,18 eura dok ih u istom razdoblju prošle godine nije bilo, a odnose se na sudske postupke u kojima sudjeluje Općina Breznica.

- *FINANCIJSKI RASHODI (34)* ostvareni su u iznosu od 849,26 eura što je 10,23% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na ostale financijske rashode (343) tj. na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431). Razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu je porast mjesečne naknade za usluge platnog prometa.
- *POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA(36)* iznose 665,00 eura i odnose se na pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366). Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na pomoć Osnovnoj školi Breznički Hum za sufinanciranje prehrane sudionika smotre LIDRANO dok navedenih pomoći u izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo. Unutar skupine pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u 2023. godini planirano je 21.000,00 eura za pomoći unutar općeg proračuna koje u prvi šest mjeseci nisu realizirane.
- *NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE (37)* iznose 27.127,77 eura što je za 141,46% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (372). Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) veće su za 32,04% u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog isplaćenog većeg broja naknada za novorođenčad. Naknade građanima i kućanstvu u naravi (3722) ostvarile su povećanje od 639,38% u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine. Razlog povećanja su veći rashodi za sufinanciranje usluga smještaja u vanjskim vrtićima budući da su mjesta u Dječjem vrtiću „Pčelica“, koji se nalazi na području Općine, popunjena.
- *OSTALI RASHODI (38)* iznose 24.980,25 eura te su manji za 15,24% u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini planirano je 57.350,00 eura za ostale rashode. Ostali rashodi sastoje se od:
 - Tekuće donacije (381) su ostvarene u iznosu od 24.980,25 eura, što je za 3,27% manje u odnosu na ostvarenje u istom razdoblje prošle godinu. U 2023. godini planirano je 39.350,00 eura za tekuće donacije, a u prvih šest mjeseci ostvareno je 63,48% toga plana. Tekuće donacije odnose se na donacije dane vjerskim zajednicama, crvenom križu, udrugama ratnih veterana, orkestru limene glazbe, političkim strankama, sportskim udrugama, lovačkim društvima, donacije za pomoć, vatrogastvu, civilnoj zaštiti i ostalim udrugama građana.
 - Kazne, penali i naknade štete (383) planirane su u 2023. godini u iznosu od 3.000,00 eura. U prvih šest mjeseci Općina nije imala rashoda za kazne, penale i naknade šteta za razliku od istog razdoblja prošle godine kada su isplaćene naknade za štete uzrokovane elementarnom nepogodom (mraz).
 - Kapitalne pomoći (386) planirane su u iznosu od 15.000,00 eura, ali u prvih šest mjeseci nisu ostvarene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovne (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 6.651,98 eura što je za 93,13% manje u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog manjih investicije u građevinske objekte. U odnosu na plan za rashode za nefinancijsku imovinu izvršeno je 0,82% plana. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- *RASHODI ZA NABAVU NEPROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (41)* koji su u 2023. godine planirani u iznosu od 10.000,00 eura ali u prvoj polovici godine nisu realizirani.
- *RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE (42)* ostvareni u iznosu od 6.651,98 eura što je za 93,13% manje u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog manjih investicije u ceste, ostale građevinske objekte (groblje) i postrojenje i opremu. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na rashode za:

- Građevinske objekte (421) u iznosu od 3.318,06 eura koji se odnose na rashode za poslovne objekte, ceste, i ostale građevinske objekte. Poslovni objekt (4212) veći su za 100% u odnosu na isto razdoblje prošle godine, a odnose se na 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. U promatranom razdoblju Općina nije investirala u ceste (4213) što se planira tijekom druge polovice godine. U usporedbi s promatranim razdobljem prošle godine kad je Općina imala investicije na groblju Općine, u prvoj polovici 2023. godine nije imala investicija u ostale građevinske objekte (4214).
- Postrojenje i oprema (422) u iznosu od 3.333,92 eura što je za 64,86% manje u odnosu na prošlu godinu. Rashodi za uredsku opremu i namještaj (4221) ostvareni su u iznosu od 1.148,84 eura što je za 72,11% manje u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine kada je Općina nabavila ormar za uredsku arhivu i računalnu opremu. U promatranom razdoblju Općina je nabavila jedan laptop i računalnu opremu. U izvještajnom razdoblju ostvareni su rashodi za komunikacijsku opremu (4222) u iznosu od 1.024,17 eura koji se odnose na rashode Dječjeg vrtića Pčelice za nabavu novog mobilnog uređaja. Rashodi za uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene izvršeni su u iznosu od 1.160,91 eura te se odnose na rashode Dječjeg vrtića Pčelice koji je u prvoj polovici godine nabavio visokotlačni perlač podova.
- Nematerijalna proizvedena imovina (426) u prvoj polovici godine nije realizirana dok je za nju na godišnjoj razini planirani iznos od 4.000,00 eura.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razred 5)

Ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u prvoj polovici 2023. godini izvršeni su u iznosu od 26.704,24 eura (planirani iznos za izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznosi 48.000,00 eura), a odnose se na vraćanje kratkoročnog beskamatnog zajma dobivenog od državnog proračuna (povrat poreza).

Prikaz manjka odnosno viška proračuna

Ukupno ostvareni prihodi Općine Breznice i njenog proračunskog korisnika u prvoj polovici 2023. godine iznose 496.536,77 eura, dok ukupno ostvareni rashodi iznose 342.161,11 eura što rezultira viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 154.375,66 eura. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova izvršeni u iznosu od 26.704,24 eura dok primitaka od financijske imovine nije bilo iz čega proizlazi da je ostvaren manjak primitaka nad izdacima od financijske imovine u iznosu od 26.704,24 eura. U 2023. godinu prenesen je ostvareni višak iz 2022. godine u iznosu od 184.270,54 eura. Višak prihoda nad rashodima koji je ostvaren u prvih šest mjeseci 2023. godine zajedno s manjkom primitaka nad izdacima od financijske imovine i prenesenim viškom iz 2022. godine predstavlja višak koji Općina Breznica i Dječji vrtić Pčelica imaju na raspolaganju u sljedećem razdoblju u iznosu od 311.941,96 eura.

| Brojčana oznaka i naziv | Izvršenje 1-6/22 | Izvorni plan | Tekući plan | Izvršenje 1-6/23 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6 Prihodi poslovanja | 401.042,92 | 1.561.300,00 | 1.561.300,00 | 496.536,77 |
| 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| PRIHODI UKUPNO | 401.042,91 | 1.581.300,00 | 1.581.300,00 | 496.536,77 |

| | | | | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3 Rashodi poslovanja | 276.974,10 | 874.300,00 | 874.300,00 | 335.509,13 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 96.851,47 | 809.000,00 | 809.000,00 | 6.651,98 |
| RASHODI UKUPNO | 373.825,57 | 1.683.300,00 | 1.683.300,00 | 342.161,11 |
| RAZLIKA – VIŠAK MANJAK | 27.217,34 | -102.000,00 | -102.000,00 | 154.375,66 |
| 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova | 33.474,19 | 48.000,00 | 48.000,00 | 26.704,24 |
| RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA | -33.474,19 | -48.000,00 | -48.000,00 | -26.704,24 |
| PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE | 145.361,09 | 150.000,00 | 150.000,00 | 184.270,54 |
| PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE | 139.104,24 | 0,00 | 0,00 | 311.941,96 |

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelice Bisag na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2023.) iznosilo je 209.871,24 eura od toga je na žiro računima Općine i Dječjeg vrtića Pčelice Bisag ukupno bilo 209.863,41 eura dok je 7,83 eura bilo u blagajni Dječjeg vrtića Bisag. Na kraju prve polovice 2023. godine novčana sredstva Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelice Bisag iznosila su 344.347,29 eura. Na žiro računu Općine Breznice na kraju izvještajnog razdoblja bilo je je 326.548,25 eura dok su novčana sredstva na žiro računu Dječjeg vrtića Bisag na dan 30.06.2023. godine iznosila 17.799,04 eura (17.791,21 eura na žiro računu i 7,83 eura u blagajni).

IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Sukladno članku 65. Zakonu o proračunu („Narodne novine“ br. 144/21), sredstva proračunske zalihe mogu se koristiti za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredviđenih nesreća odnosno izvanrednih događaja tijekom godine.

U razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. godine Općina Breznica zajedno s proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica Bisag nije koristila proračunsku zalihu.

IZVJEŠĆE O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVACA I KAPITALA

Zaduživanje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave regulirano je Zakonom o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S („Narodne novine“ broj 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Od 01.01. do 30.06.2023. Općina Breznica i njen proračunski korisnik Dječji vrtić Pčelica Bisag nije se zaduživala na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala.

*IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA*

Temeljem članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 24/2013, 102/2017, 1/202 i 147/2020) Polugodišnji i godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima.

U prvoj polovici 2023. godine Općina Breznica i Dječji vrtić Pčelica Bisag nisu davali nova jamstva.

Načelnik
Stjepan Krobot