



**REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BREZNICA
OPĆINSKO VIJEĆE**

KLASA: 400-04/23-01/02
URBROJ: 2186-23-03-23-2
Bisag, 11.04.2023.

OBRAZLOŽENJE

GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE BREZNICA ZA 2022. GODINU

Temeljem članka 89. Zakona o proračunu („Narodne novine br. 144/21) izrađen je Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznice za razdoblje od 01.01.-31.12.2022. godine. Člankom 76.

Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21) propisano je da se Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastoji od:

- općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna kojeg čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- posebnog dijela proračuna po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji, te razini odjeljka ekonomske klasifikacije
- obrazloženja godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna
- posebnih izvještaja

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznice za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Breznice za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2022. godine u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanog zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna.

Proračun Općine Breznice za 2022. godinu donesen je na sjednici općinskog vijeća Općine Breznice dana 14. prosinca 2021. godine, a objavljen je u službenom vjesniku Varaždinske županije broj 105/21. U izvještajnom razdoblju donijete su prve Izmjene i dopune Proračuna za 2022. godinu na sjednici Općinskog vijeća Općine Breznice, održanoj dana 14. prosinca 2022. godine, objavljene u Službenom vjesniku Varaždinske županije broj 120/22.

Načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje godišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 31. svibnja tekuće proračunske godine za prethodnu godinu.

Na temelju članka 79. Zakonom o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21) sastavljeno je Obrazloženje godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna koje se sastoji od:

- obrazloženja općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna
- obrazloženja posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna koje sadrži obrazloženje izvršenja programa iz posebnog dijela proračuna s ciljevima koji su ostvareni provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije tih ciljeva.

Posebni izvještaji uz Godišnji 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
- izvještaj o stanju potraživanja i obveza

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 godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznica.

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

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

Obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna sastoji se od:

- obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- prikaz manjka odnosno viška proračuna

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

U skladu Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ br. 24/2013, 102/2017, 1/2020 i 147/2020) 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 01.01.2022. do 31.12.2022. godine Općina Breznica ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 5.476.954,78 kuna. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica koji iznose 829.143,23 kuna (ukupni prihodi 1.719.143,23 kuna umanjeni za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 890.000,00 kuna). Ukupni prihodi proračuna i proračunskog korisnika ostvareni u izvještajnom razdoblju zajedno iznose 6.306.098,01 kuna ili 0,46% manje od ukupno planiranih prihoda koji su planirani u 2022. godini u iznosu od 6.335.030,00 kuna. U usporedbi sa ostvarenim prihodima prethodne godine ostvareno je smanjenje za 7,66%.

Ukupni ostvareni prihodi u iznosu od 6.306.098,01 kuna odnose se na prihode poslovanja, koje čine:

- **PRIHODI OD POREZA** ostvareni su u iznosu od 2.847.655,15 kuna, što je 2,14% više od plana za 2022. godinu, odnosno 37,79% više u odnosu na prošlu godinu. Prihodi od poreza ostvareni su od:
 - Poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu od 2.707.011,45 kuna što je za 2,15% više u odnosu na plan i za 37,42% više u odnosu na prošlu godinu. Porez i prirez na dohodak odnosi se na razliku ostvarenog poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada u iznosu od 3.269.217,60 kuna i povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 562.206,15 kuna.
 - Poreza na imovinu (613) u iznosu od 111.900,65 kuna što je 0,53% manje u odnosu na plan i za 41,30% više u odnosu na prošlu godinu. Porez na imovinu čine porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina i porez na promet nekretnina. Povećanje poreza na imovinu u odnosu na prošlu godinu rezultat je veće naplate poreza na promet nekretnina.

- Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 28.743,05 kuna što je za 12,72% više u odnosu na plan i za 63,63% više u odnosu na prošlu godinu. Povećanje je rezultat povećanja poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića (61424) koji je u prošloj godini bio manji zbog epidemioloških mjera Civilnog stožera RH vezanih za pandemiju koronavirusa kojih su se ugostiteljski objekti morali pridržavati.
- *POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA* ostvarene su u iznosu od 2.129.749,23 kuna što je za 1,22% manje od plana za 2022. godinu i za 32,93% manje u odnosu na prošlu godinu što je rezultat dobivenih manjih pomoći od državnog i županijskog proračuna i pomoći temeljem prijenosa Eu sredstava. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od:
 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) koje su u 2022. godini ostvarene u iznosu od 2.121.549,23 kuna (1,32% manje od plana i 23,56% manje u odnosu na prošlu godinu), a čine ih tekuće pomoći iz državnog i županijskog proračuna i kapitalne pomoći iz državnog proračuna. Tekuće pomoći iz državnog proračuna ostvarene su u iznosu od 1.821.549,23 kuna te se odnose na za sredstva iz državnog proračuna za fiskalno izravnjanje, kompenzacijske mjere i sredstva dobivena na natječaju Središnjeg državnog ureda za demografiju koja su namijenjena za Dječji vrtić Pčelica. Tekuće pomoći iz županijskog proračuna dobivene su u iznosu od 70.000,00 kuna i odnose se na sredstva dobivena od Varaždinske županije za sufinanciranje izgradnje pomoćnog objekta RKT župe Bisag. Općina je u 2022. godini dobila i 230.000,00 kuna u vidu kapitalnih pomoći iz državnog proračuna za ceste (180.000,00 kuna od Ministarstva regionalnog razvoja i prostornog uređenja) i za projekt Energetski učinkovite i ekološke javne rasvjete (50.000,00 kuna od Ministarstva graditeljstva).
 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvarene u iznosu od 8.200,00 kuna, a koje se odnose na tekuće pomoći proračunskim korisnicima. Navedeni prihod odnosi se na prihode Dječjeg vrtića Pčelice dobivenih iz Državnog proračuna za program predškolskog odgoja i program za djecu s teškoćama u razvoju koji se prošle godine evidentirao u okviru skupine 67 te ga zbog toga nema u 2021. godini.
 - Pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (638) u 2022. godini nisu dobivene niti su planirane za razliku od prošle godine kada su dobiveni sredstva od Agencije za plaćanja u poljoprivredi i ribarstvu za financiranje izgradnje i opremanja društvenog doma i parka na području Općine.

- *PRIHODI OD IMOVINE* u 2022. godini iznose 175.463,24 kuna, što je 1,13% više od planiranog iznosa, odnosno 8,62% više nego 2021. godine. Prihodi od imovine ostvareni su od prihoda od financijske imovine 641 (kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju) i prihoda od nefinancijske imovine 642 (naknade za koncesije, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine i ostale naknade za korištenje nefinancijske imovine (HT pravo služnosti)). Povećanje je rezultat većih prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine.
- *PRIHODI OD UPRAVNIH, ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI I PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA* ostvareni su u iznosu 1.130.234,58 kuna, odnosno 5,53% manje od plana te 2,41% manje nego u 2021. godini. Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na:
 - Upravne i administrativne pristojbe (651) koje u 2022. godini nisu ostvarene iako su planirane u iznosu od 300,00 kuna.
 - Prihodi po posebnim propisima (652) ostvareni su u iznosu od 929.740,39 kuna (0,08% više u odnosu na prošlu godinu i 2,66 % manje od plana), a odnose se na prihode od: vodnog doprinosa, 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.
 - Komunalni doprinosi i naknade (653) ostvareni su u iznosu od 200.494,19 kuna što je za 16,18% manje od plana i 12,47% manje u odnosu na prošlu godinu. Uz smanjenje komunalne naknade, ove godine Općina je ostvarila povećanje prihoda od komunalnih doprinosa zbog većeg broja izdanih rješenja o plaćanju komunalnog doprinosa. Prihod od komunalnog doprinosa ovisi 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* ostvareni su u iznosu od 1.092,00 kuna, a odnose se na donaciju Gradske tržnice Varaždin Dječjem vrtiću Pčelica.
- *KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI* ostvarene su u iznosu od 21.903,81 kuna (9,52% više od plana i 58,49% više u odnosu na prošlu godinu), a odnose se na ostale prihode ostvarene od troškova javne rasvjete koje Općine Sveti Petar Orehovica plaća Općini Breznici i uplate mještana za asfaltiranje ceste kraj groblja. Ostali prihodi veći su u odnosu na prošlu godinu zbog toga što su se tijekom prošle godine prihodi za asfalt kraj groblja evidentirali na drugom kontu. Na kraju 2021. godine otpisana su potraživanja za asfalt kraj groblja te su se u 2022. godine sve uplate za asfalt knjižile na konto ostalih prihoda.

U 2022 godini Općina nije ostvarila prihod od prodaje nefinancijske imovine za razliku od prošle godine kada je ostvaren navedeni prihod u iznosu od 29.200,00 kuna za zemljište te 97.500,00 kuna za stambeni objekt koje je Općina naslijedila u ostavinskoj raspravi.

Ukupni rashodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica

Općina Breznica u 2022. godini izvršila je ukupne rashode u iznosu 5.125.651,59 kuna. Na stranu rashoda u proračun dodaju se rashodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica koji iznose 1.726.275,01 kuna, a umanjeni su za rashode Općine Breznice za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelice u iznosu 890.000,00 kuna (Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti 3672) tako da ukupni rashodi proračuna Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelice iznose zajedno 5.961.926,60 kuna ili 20,12% u odnosu na plan koji iznosi 7.463.554 kuna te bilježe pad u odnosu na 2021. godinu za 18,22%. 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 4.488.726,22 kuna što je 19,09% manje od plana i 14,17% manje od ostvarenja u prošloj godini. Rashodi poslovanja Općine iznose 3.655.580,16 kuna pri čemu se eliminira prijenos proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Pčelica od 890.000,00 kuna, rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Pčelica iznose 1.723.146,06 kuna. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi, zatim rashodi za zaposlene, ostali rashodi, rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, rashodi za pomoći dane unutar općeg proračuna te financijski rashodi koji su najmanji u strukturi rashoda poslovanja. U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01.2022. do 31.12.2022. po skupinama:

- **RASHODI ZA ZAPOSLENE** ostvareni su u iznosu od 1.720.018,62 kuna što je 0,16% manje od plana i 31,54% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja koeficijenata za obračun plaće službenika u Općini ali i povećanja osnovice i koeficijenata 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, božićnica, darovi za djecu, nagrada za radne rezultate i sl.) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje.
- **MATERIJALNI RASHODI** ostvareni su u iznosu od 1.976.516,31 kuna što je 75,82% plana i 31,65% manje u odnosu na prošlu godinu. U skupini materijalnih rashoda najveće smanjenje u odnosu na prošlu godinu imaju ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnosno naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. (3291) zbog održavanja lokalnih izbora u 2021. godini.

- Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 113.362,83 kuna što je 52,22% više u odnosu na prošlu godinu i 5,14% manje od plana. Naknade troškova zaposlenima sastoje se od naknada za službena putovanja, naknada za prijevoz na posao i s posla, naknada za stručno usavršavanje zaposlenika i ostalih naknada troškova zaposlenima. U ovoj godini ostvaren je porast rashoda za službena putovanja (3211) od 41,24% u odnosu na prošlu godinu. Porast se odnosi na službena putovanja Dječjeg vrtića Pčelice zbog sudjelovanja na većem broju skupova i konferencija (Državni stručni skup za ravnatelje Dječjih vrtića u Vodicama, Regionalna ESHA konferencija ravnatelja/ica predškolskih, osnovnoškolskih i srednjoškolskih ustanova i Dani predškolskog odgoja „Zajedno rastemo: Djetinjstvo – kulture i mogućnosti) te zbog odlaska na ljetovanje s djecom kojeg u 2021. godini nije bilo. Naknade za prijevoz veće su za 48,26 % u odnosu na prošlu godinu zbog rasta cijene prijevoza. Najveće povećanje je kod rashoda za stručna usavršavanja zaposlenika u iznosu od 5.515,00 kuna što je za 589,38% više u odnosu na prošlu godinu zbog sudjelovanja na većem broju seminara i edukacija. Ostale naknade troškova zaposlenima veće su za 42,42% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na veće naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe (od 01.10.2022. povećana je naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe sa 2 kune/km na 3 kune/km).
- Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 501.831,24 kuna što je ostvarenje od 86,08% plana i pad za 14,82% u usporedbi sa prošlom godinom. Rashodi za materijal i energiju sastoje se od rashoda za: uredski materijal i ostali materijalni rashodi, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i autogume i službenu, radnu i zaštitnu odjeću. U skupini rashoda za materijal i energiju najviše su smanjeni rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (manje za 66,02%) zbog manjih investicija u ceste na području Općine. Isto tako i kod Dječjeg vrtića Pčelica bila su manja ulaganja u materijal i dijelove za tekuće održavanje opreme i građevinskih objekata. U odnosu na prošlu godinu smanjeni su i rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću za 54,57%, rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi za 6,35% i rashodi za sitni inventar i autogume za 4,98%. Uz navedena smanjenja neznatno su povećani rashodi za materijal i sirovine (za 0,18 %) i rashodi za energiju (za 2,38%).
- Rashodi za usluge iznose (323) 1.240.388,12 kuna što je 30,40% manje od plana i 37,81% manje u usporedbi sa prošlom godinom. Rashodi za usluge sastoje se od rashoda za: usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina, zdravstvenih i

veterinarskih usluga, intelektualnih i osobnih usluga, računalnih usluga i ostalih usluga. Unutar skupine rashoda za usluge najveće smanjenje je kod rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (za 72,48%) također zbog manjih rashoda za održavanje cesta i mrtvačnice.

- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) ostvareni su u iznosu od 120.934,12 kuna što je za 48,25% manje u odnosu na prošlu godinu i za 1,04% manje od plana. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., premije osiguranja, reprezentaciju, članarine, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka i ostale rashode poslovanja. U usporedbi sa prošlom godinom najveće smanjenje imaju naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. koje su u 2021. bile znatno veće zbog održavanja lokalnih izbora.
- *FINANCIJSKI RASHODI* iznose 12.052,20 kuna te su manji za 8% od plana i veći za 31% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostale financijske rashode (343) tj. na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, negativne tečajne razlike i zatezne kamate. Razlog povećanja u odnosu na prošlu godinu je porast mjesečne naknade za usluge platnog prometa.
- *POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA* iznose 88.764,92 kuna i odnose se na pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (366) tj. pomoći Osnovnim školama Breznički Hum i Bisag za sufinanciranje radnih bilježnica.
- *NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA NA TEMELJU OSIGURANJA I DRUGE NAKNADE* iznose 201.869,53 kuna (9,80% manje od plana i 5,28% manje u odnosu na prošlu godinu) te se odnose na ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračunu u novcu i naravi. Naknade građanima i kućanstvima u novcu manje su za 24,26% zbog manjih isplata naknada za novorođenčad. Naknade građanima i kućanstvima u naravi veće su za 290,98% zbog većih rashoda za sufinanciranje usluga smještaja u vanjskim vrtićima budući da su mjesta u Dječjem vrtiću Pčelica, kojem je osnivač Općina Breznica popunjena.
- *OSTALI RASHODI* iznose 489.504,64 kuna te su manji za 17,25% u odnosu na prošlu godinu i 17,32% manje od plana. Ostali rashodi sastoje se od:
 - Tekućih donacija (381) koje su ostvarene u iznosu od 454.671,10 kuna (6,71% više u odnosu na prošlu godinu i 4,43% više od plana), a 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) ostvarene u iznosu od 34.833,54 kuna što je za 78,95% manje u odnosu na prošlu godinu i za 38,57% manje u odnosu na plan. Kazne penali i naknade štete sastoje se od naknada šteta pravnim i fizičkim osobama i ostalih kazna. Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama manje su za 82,26% u odnosu na prošlu godinu zbog plaćanja dugovanja u ostavinskoj raspravi mještana od kojih je Općina naslijedila imovinu u prošloj godini. Ostale kazne odnose se na kaznu koju je Dječji vrtić Pčelica dobio zbog nepoštivanja državnog pedagoškog standarda.
- Kapitalne pomoći (386) planirane su u iznosu od 100.000,00 kuna, ali u 2022. godini nisu ostvarene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 1.473.200,38 kuna što je za 28,51% manje u odnosu na prošlu godinu i za 23,09% manje u odnosu na plan. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- RASHODI ZA NABAVU PROIZVEDENE DUGOTRAJNE IMOVINE ostvareni u iznosu od 1.473.200,38 kuna, a odnose se na rashode za:
 - Građevinske objekte (421) u iznosu od 1.277.739,98 kuna što je za 36,33% manje u odnosu na prošlu godinu i za 25,97% manje od plana. Razlog smanjenja u odnosu na prošlu godinu su manje investicije u ceste i groblje.
 - Postrojenje i oprema (422) u iznosu od 146.756,39 kuna što je za 496,24% više u odnosu na prošlu godinu i za 5,20% više u odnosu na plan zbog većih rashoda za uredsku opremu i namještaj i uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene. Općina je u 2022. godini nabavila ormar za uredsku arhivu i računalnu opremu (software), dok je Dječji vrtić Pčelica nabavio konferencijsku stolicu. Također Općina je u 2022. godini nabavila i prometne znakove, opremu za signalizaciju, opremu za vidio nadzor i natpisne table za Općinu i dječje igralište.
 - Nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 48.704,01 kuna dok je planirano 50.000,00 kuna (2,59% manje u odnosu na plan). Ove godine je Općina nabavila računalne programe u iznosu od 48.704,01 kuna dok prošle godine nije bilo rashoda za računalne programe.

Primici od financijske imovine i zaduživanja (razred 8)

Primici od financijske imovine i zaduživanja u razdoblju od 01.01.-31.12.2022. godine ostvareni su u iznosu od 201.203,17 kuna što je za 43,94% manje od prošle godine i za 29,53% manje od plana, te se odnose na primitke od zajma kojeg je Općina Breznica dobila od državnog proračuna.

Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razred 5)

Ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u 2022. godini izvršeni su u iznosu od 252.211,32 kuna (planirani iznos za izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznosi 252.200 kuna), a odnose se na vraćanje kratkoročnog beskamatnog zajma dobivenog od državnog proračuna. Općina Breznica tijekom prošle godine nije imala izdatke po osnovi otplate zajmova, dok je planirani iznos za izdatke za otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna bio 252.200,00 kuna.

Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (razred 9)

Višak prihoda koji je prenesen u 2022. godinu iz prethodne godine iznosi 1.095.223,11 kn, te se odnosi na preneseni višak poslovanja iz 2021. godine Općine u iznosu od 1.045.593,52 kuna i preneseni višak Dječjeg vrtića Pčelice u iznosu od 49.629,59 kuna.

Prikaz manjka odnosno viška proračuna

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA	Izvršenje 1-12/2021.	Izvorni plan 2022.	Tekući plan 2022.	Izvršenje 1-12/2022.	Indeks (%) 4/1	Indeks (%) 4/3
	1	2	3	4	5	6
6 PRIHODI POSLOVANJA	6.702.197,45	6.335.030,00	6.335.030,00	6.306.098,01	94,09	99,54
7 PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE	126.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	6.828.897,45	6.335.030,00	6.335.030,00	6.306.098,01	92,34	99,54
3 RASHODI POSLOVANJA	5.229.767,98	5.548.054,00	5.548.054,00	4.488.726,22	85,83	80,91
4 RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE	2.060.588,17	1.915.500,00	1.915.500,00	1.473.200,38	71,49	76,91
UKUPNI RASHODI	7.290.356,15	7.463.554,00	7.463.554,00	5.961.926,60	81,78	79,88
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	-461.458,70	-1.128.524,00	-1.128.524,00	344.171,41	-74,58	-30,50
B. RAČUN FINANCIRANJA						
8 PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	358.891,94	285.500,00	285.500,00	201.203,17	56,06	70,47
5 IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA	0,00	252.200,00	252.200,00	252.211,32	0,00	100,00
NETO FINANCIRANJE	358.891,94	33.300,00	33.300,00	-51.008,15	-14,21	153,18
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
9 VIŠAK//MANJAK IZ PRETHODNE/IH GODINA	1.197.789,87	1.095.224,00	1.095.224,00	1.095.223,11	91,44	100,00
VIŠAK/MANJAK+NETO FINANCIRANJE+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.095.223,11	0,00	0,00	1.388.386,37	126,77	0,00

Ukupno ostvareni prihodi Općine Breznice i njenog proračunskog korisnika na kraju 2022. godine iznose 6.306.098,01 kuna, dok su ukupno ostvareni rashodi 5.961.926,60 kuna što rezultira viškom prihoda nad rashodima u 2022. godini 344.171,41 kuna. Primici od financijske imovine ostvareni su u iznosu od 201.203,17 kuna dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova izvršeni u iznosu od 252.211,32 kune iz čega proizlazi da je ostvaren manjak primitaka nad izdacima od financijske imovine u iznosu od 51.008,15 kuna (neto financiranje). Ukupni preneseni višak Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelica iz 2021. godine iznosi 1.095.223,11 kuna. Višak prihoda nad rashodima u 2022. godini zajedno sa manjkom primitaka nad izdacima od financijske imovine i prenesenim viškom iz 2021. godini čini višak prihoda u iznosu od 1.388.386,37 kn koji je se prenosi u 2023. godinu.

*OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZRŠENJU
PRORČUNA OPĆINE BREZNICE I DJEČJEG VRTIĆA PČELICA*

U posebnom dijelu godišnjeg izvršenje proračuna rashodi i izdaci raspoređeni su da se poštuju sve zakonom propisane klasifikacije:

- Organizacijska – rashodi i izdaci su razvrstani po razdjelima i glavama
- Ekonomska – koriste se računi računskog plana
- Programska – definirani su programi, aktivnosti i projekti. 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. Izvori financiranja sadrže prihode i primitke iz kojih se podmiruju rashodi i izdaci. Izvor financiranja „11 Opći prihodi i primici“ vezan je uz: prihode od poreza i prireza na dohodak (611), poreza na imovinu (613), poreza na robu i usluge (614), prihoda od financijske imovine (641), naknada za koncesije (6421), prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422), prihode od ostalih upravnih pristojbi i naknadi (6513), prihode državne uprave (6521) i ostale prihode (6831). Izvor financiranja „43 Prihodi za posebne namjene“ vezan je uz: prihode od ostalih naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423), ostale prihode od nefinancijske imovine-legalizacije (6429), prihode od vodnog doprinosa (6522), prihode od šumskog doprinosa (6524), prihode od sufinanciranje cijene usluge participacije i sl. (6526), prihode od grobnih naknada (6526), ostale nespomenute prihode (6526) i prihode

od komunalnih naknada i doprinosa (653). Izvor „52 Pomoći“ ostvaruje se iz prihoda od: pomoći proračunu iz drugih proračuna (633), pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) i pomoći iz proračuna temeljem prijenosa EU sredstava (6382). Izvor „61 Donacije“ vezan je uz prihod od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663).

Obrazloženja posebnog dijela proračuna sastoji se od obrazloženja programa koje se daje kroz obrazloženje aktivnosti projekata zajedno s ciljevima i pokazateljima uspješnosti. Rashodi i izdaci svrstani su u 5 razdjela:

RAZDJEL 001 Predstavnička i izvršna tijela

Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela

Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti obuhvaća aktivnosti koje omogućuju obavljanje poslova Općinskog vijeća, njegovih radnih i savjetodavnih tijela te aktivnosti otplate kredita i zajmova. Osnovni cilj je osigurati participaciju građana u odlučivanju kroz predstavnike koje na izborima biraju u predstavničko tijelo – Općinsko vijeće, te potrebne uvjete za njihov rad kroz donošenje kvalitetnih odluka i zaključaka te otplata zajma dobivenog od državnog proračuna. Program je izvršen u iznosu od 269.852,27 kuna što je za 2,65% manje od planiranog za 2022. godinu, odnosno 85,19% više u odnosu na 2021. godinu. Razlog povećanja su izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna kojih u izvještajnom razdoblju prošle godine nije bilo. Program 1001 Financiranje osnovnih aktivnosti ostvaren je kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A100101 Rad općinskog vijeća i radnih tijela* obuhvaća naknade za prisustvovanje sjednicama, a ostvarena je u iznosu od 17.640,95 kuna što je za 29,44% manje od plana za 2022. godinu. U usporedbi sa prošlom godinom ostvareno je smanjenje za 87,89% zbog toga što su tijekom prošle godine bili održani lokalni izbori koji spadaju u tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Aktivnost A100102 Otplata kredita i zajmova* obuhvaća izdatke za otplatu glavnice beskamatnog zajma dobivenog od državnog proračuna. Aktivnost otplate kredita i zajmova ostvarena je iz izvora 11 Opći prihodi i primici u iznosu od 252.211,32 kuna dok je planirano bilo 252.200,00 kuna. Općina Breznica tijekom prošle godine nije imala izdatke po osnovi otplate zajmova.

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

RAZDJEL 002 Jedinostveni upravni odjel

Glava 00201 Jedinostveni upravni odjel

Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa, za sve odjele općinske uprave, aktivnosti za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda. 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. Program je izvršen u iznosu od 2.229.635,78 kuna, što je za 5,06% manje od plana za 2022. godinu, odnosno za 15,23% više nego u 2021. godini. Program je realiziran kroz dvije aktivnosti i kapitalni projekt koji su navedeni u nastavku:

- *Aktivnost A100201 Rashodi za zaposlene* obuhvaćaju 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 ostvarena u iznosu od 522.459,80 kuna što je 0,05% manje od planiranog iznosa. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Aktivnost A100202 Materijalni i financijski rashodi* ostvarena je u iznosu od 1.628.196,97 kuna, dok je planirani iznos za tu aktivnost bio 1.725.804,00 kuna (5,66% manje od plana). Aktivnost obuhvaća materijalne rashode, financijske rashode, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna i ostale rashode. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.
- *Kapitalni projekt K100203 Kapitalna ulaganja u opremu i ostalu imovine* obuhvaća sredstva za uredsku opremu i namještaj, komunikacijsku opremu, uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene kao i sredstva za nematerijalnu imovinu koju je Općina nabavila u 2022. godini. Projekt je ostvaren u iznosu od 78.979,01 kuna što je 78,59% planiranog iznosa (planirano je 100.500,00 kuna.). Projekt je realizirani iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

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

Glava 00301 Komunalno stambene djelatnosti i uređenje prostora

Program 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata obuhvaća aktivnosti tekućeg i investicijskog održavanja komunalne infrastrukture, a obuhvaća održavanje: građevinskih objekata, nerazvrstanih cesta, javne rasvjete, javnih zelenih površina, održavanje groblja i održavanje ostale komunalne infrastrukture. Cilj programa je održavanje funkcionalnosti postojeće komunalne infrastrukture kroz redovno održavanje. Program je izvršen u iznosu od 725.064,69 kuna što je 41,20% manje od plana i za 51,91 % manje od prošle godine. Program je realiziran pomoću 5 aktivnosti:

- *Aktivnost A100301 Održavanje građevinskih objekata* usmjerena je na održavanje objekata u vlasništvu Općine te je izvršena iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene u iznosu od 32.913,33 kuna što je za 72,57% manje od plana.
- *Aktivnost A100302 Održavanje cesta* obuhvaća sredstva za materijal i dijelove za održavanje cesta (kameni agregat, betonske cijevi i sl), održavanje opreme cesta i druge radove vezane za kontinuirano održavanje cesta. Obuhvaća i rashode za zimsku službu odnosno rashode za čišćenje snijega te rashode za materijal za posipavanje ceste (sol) u zimskim mjesecima. Aktivnost održavanja cesta izvršena je u 2022. godini u iznosu od 232.614,97 kuna što je 42,29% planiranih sredstava za tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene.
- *Aktivnost A100303 Održavanje javne rasvjete* obuhvaća troškove tekućeg održavanja javne rasvjete te potrošnju energije javne rasvjete i javnih objekata sa područja Općine. Održavanje javne rasvjete podrazumijeva upravljanje i održavanje objekata i uređaja javne rasvjete radovima interventnog i preventivnog održavanja kako bi se postigla kvalitetna osvjetljenost javnih površina. Aktivnost je izvršena u iznosu od 108.248,08 kuna što je za 39,86% manje od planiranog. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene.
- *Aktivnost A100304 Održavanje javnih površina* obuhvaća radove održavanja zelenih površina kao što su košnja trave, malčiranje zelenih površina, grabljanje lišća, uređenje i održavanje cvjetnih gredica, rezanje suhih stabala, održavanje ukrasnog grmlja te saniranje divljih deponija prema iskazanoj potrebi. Aktivnost je ostvarena u iznosu od 159.568,15 kuna što je 88,65% plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene.
- *Aktivnost A100305 Održavanje ostale komunalne infrastrukture* odnosi se na rashode za materijal i energiju i rashode za usluge kao što su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća sa groblja, deratizaciju i dezinfekciju,

održavanje groblja, pogrebne usluge i ostale komunalne usluge. U 2022. godini izvršena je u iznosu od 191.720,16 kuna što je za 5,56% manje od planiranih sredstava za tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene.

Pokazatelji uspješnosti provedbe programa 1003 Održavanje komunalne infrastrukture i građevinskih objekata su: broj i dužina asfaltiranih cesta, sigurnost odvijanja prometa, uređenje javnih površina, kvaliteta čistoće i uređenosti naselja i kvalitetna osvjetljenost javnih površina.

Program 1004 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata usmjeren je na investicijske zahvate vezane uz dodatna ulaganja na građevinskim objektima koje posjeduje Općine Breznica. Cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja Općine. Program je izvršen u iznosu od 60.625,00 kuna, što je 14,61% manje od planiranog za 2022. godinu. Program je realiziran kroz:

- *Kapitalni projekt K100401 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata* koji se odnosi na dodatna ulaganja na uređenju društvenih domova u Općini Breznica. Projekt je izvršen u iznosu od 60.625,00 kuna što je 85,39% planiranog iznosa. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata jest uređenje društvenih domova u Općini.

Program 1005 Izgradnja i rekonstrukcija komunalne infrastrukture usmjeren je na investicije za otkup zemljišta, investicije na nerazvrstanim cestama, izgradnji kanalizacije i vodovodne mreže, izgradnji i rekonstrukciji javne rasvjete, izgradnji i rekonstrukciji ostalih građevinskih objekata te za nabavu uređaja i opreme. Cilj programa jest izgradnja komunalne infrastrukture kroz osiguranje adekvatne prometne, javne i komunalne infrastrukture. Program je izvršena je u iznosu od 1.330.467,42 kuna, što je 37,54% manje od planiranog za 2022. godinu, a realiziran je kroz 7 kapitalnih projekata:

- *Kapitalni projekt K100501 Otkup zemljišta* nije realiziran, niti je planiran u 2022. godini dok je u 2021. godini bio ostvaren u iznosu od 29.200,00 kuna.
- *Kapitalni projekt K100502 Izgradnja cesta i ostalih prometnih objekata* obuhvaća kapitalne pomoći unutar općeg proračuna za izgradnju cesta i investicije za izgradnju cesta i ostalih prometnih objekata. Navedeni projekt u 2022. godini izvršen je u iznosu od 666.535,30 kuna što je ostvarenje od 51,27% planiranih sredstava za taj kapitalni projekt. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.

- *Kapitalni projekt K100503 Izgradnja kanalizacije* obuhvaća investicije na kanalizacijskom sustavu na području Općine Breznice. Projekt je izvršen u iznosu od 121.737,50 kuna što je 2,61% manje od plana. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći
- *Kapitalni projekt K100504 Izgradnja vodovoda* odnosi se na kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru vezanih uz izgradnju vodovodne mreže. Projekt u 2022. godini nije ostvaren, a planirana sredstva za taj projekt su iznosila 100.000,00 kuna.
- *Kapitalni projekt K100505 Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete* odnosi se na konstantu nadogradnju i modernizaciju javne rasvjete kako bi se napravile znatne uštede u potrošnji energije, ali i postigla bolja efikasnost u radu rasvjetnih tijela. Projekt je ostvaren u iznosu od 331.979,38 kuna što je za 17,01% manje od plana za taj kapitalni projekt za 2022. godinu. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.
- *Kapitalni projekt K100506 Izgradnja i rekonstrukcija ostalih građevinskih objekata* obuhvaća investicije na uređenju groblja, trga Općine te investicije za izgradnju i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica. Za projekt je u 2022. godini planirani iznos od 130.000,00 kuna dok je ostvareno 74,51% plana, odnosno projekt je izvršen u vrijednosti od 96.862,80 kuna. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.
- *Kapitalni projekt K100507 Nabava uređaja i opreme* odnosi se na uređaje i opremu namijenjenu za kvalitetnije obavljanje komunalne djelatnost, te je realiziran u iznosu od 113.352,44 kuna što je za 51,14% više od planiranog. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture:

broj i dužina izgrađenih cesta, električna mreža, površina i broj rasvjetnih tijela, izgradnja kanalizacijskog sustava i vodovodne mreže, uređenje i opremanje dječjih igrališta, groblja, trga i ostalih sadržaja bitnih za razvoj Općine.

RAZDJEL 004 Kultura, znanost, sport i ostali korisnici

Glava 00401 Kultura, znanost, sport i ostali korisnici

Program 1006 Razvoj kulture i znanosti 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. Program je ostvaren u iznosu od 5.000,00 kuna što je ostvarenje od 100% od planiranih sredstava za taj program, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A100601 Financiranje aktivnosti kulturnih i znanstvenih udruga* koja se odnosi se na potporu rada znanstvenih udruga i udruga koje promiču stare običaje i tradiciju Općine Breznica. Aktivnost je u 2022. godini izvršena u iznosu od 5.000,00 kuna. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

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

Program 1007 Razvoj sporta obuhvaća tekuće donacije udrugama koje se bave sportovima na području Općine. Cilj programa je aktivirati što veći broj mještana za bavljenjem sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciju svojih ciljeva.

U 2022. godini ostvaren je u iznosu od 36.000,00 kuna što je 100% plana za taj program, te je realiziran kroz aktivnost:

- *Aktivnost A100701 Financiranje aktivnosti sportskih udruga* koja se odnosi na donacije sportskim udrugama s područja Općine u iznosu od 36.000,00 kuna. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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

Program 1008 Razvoj udruga 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. Program je izvršen u iznosu od 413.671,10 kuna, što je za 4,89% više od planiranog za 2022. godinu, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A100801 Financiranje aktivnosti udruga* koja je ostvarena u iznosu od 413.671,10 kuna, a obuhvaća donacije političkim strankama, vatrogastvu, crvenom križu, civilnoj zaštiti i ostale tekuće donacije. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 52 Pomoći

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

RAZDJEL 005 Školstvo, socijalna skrb i zdravstvo

Glava 00501 Školstvo

Program 1009 Školstvo pruža podršku djeci u pohađanju osnovnoškolskih obrazovnih programa i aktivnosti. Cilj programa je osigurati sredstva za aktivnosti vezane uz školstvo kako bi se potaknuo razvoj ljudskih potencijala. Za program školstva u 2022. godini bilo je planirano 95.00,00 kuna dok je ostvaren u iznosu od 88.764,92 kuna kroz:

- *Aktivnost A100901 Financiranje osnovnog školstva* koja se odnosi na sufinanciranje nabave bilježnica učenicima Osnovne škole Bisag i Breznički Hum u iznosu od 88.764,92 kuna. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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

Glava 00502 Predškolski odgoj

Proračunski korisnik 50694 – Dječji vrtić "Pčelica" Bisag

Program 1010 Redovna djelatnost dječjeg vrtića pruža podršku proračunskom korisniku Općine, Dječjem vrtiću Pčelica. Cilj programa je osigurati sredstva za plaće odgajatelja, stručnog i pomoćnog osoblja vrtića te za aktivnosti vezane uz obavljanje odgojno- obrazovne djelatnosti vrtića kako bi bili zadovoljni svi akteri Vrtića, od zaposlenika, do djece i njihovih roditelja. Program je u 2022. godini izvršen u iznosu od 1.726.275,01 kuna što je ostvarenje 97,21% plana, a realiziran je kroz dvije aktivnosti:

- *Aktivnost A101001 Rashodi za zaposlene* odnosi se na sredstva za isplatu ukupnog troška plaća zaposlenika Vrtića koji se sastoji od bruto plaće, ostalih rashoda za zaposlenike (regres, darovi povodom Božića i Uskrsa, dar djetetu do navršene petnaeste godine života, bonus za uspješan rad, nagrada za neprekidan rad te za topli obrok) i doprinosa na plaće. Aktivnost je ostvarena u iznosu od 1.197.558,82, što je za 0,21% više od plana za tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Prihodi za posebne namjene.
- *Aktivnost A101002 Materijal i financijski rashodi* obuhvaća sredstva za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda te nabavu postrojenja i opreme za kvalitetnije obavljanje djelatnosti. Navedena aktivnost uključuje naknade za prijevoz zaposlenika na posao i s posla, potreban materijal za obavljanje djelatnosti Vrtića, aktivnosti za podmirivanje financijskih rashoda za bankarske usluge i usluge platnog prometa te nabavu opreme za

rad. Aktivnost je izvršena u iznosu od 528.716,19 kuna što je za 8,98% manje od plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 43 Prihodi za posebne namjene, 52 Pomoći i 61 Donacije.

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

Glava 00503 Socijalna skrb

Program 1011 Socijalna skrb obuhvaća sredstva za pomoć socijalno ugroženoj skupini stanovnika, naknadu za novorođenčad, stipendije, sredstva za sufinanciranje dječjeg vrtića djeci sa područja Općine. Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda stanovnika. Program je izvršen u iznosu od 194.149,53 kuna što je za 10,03% manje od plana. Realizacija programa izvršena je kroz:

- *Aktivnost A101101 Pomoć građanima i kućanstvima* koja podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje 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 i drugih uvjeta. Aktivnost je izvršena u iznosu od 194.149,53 kuna od čega su stipendije 100.800,00 kuna, naknade za novorođenčad 35.000,00 kuna, naknade građanima i kućanstvima (pomoći kod liječenja i socijalno ugroženim mještanima) 8.187,50 kuna, sufinanciranje cijene dječjih vrtića za djecu koja su polaznici vanjskih vrtića 44.970,04 kuna i ostale naknade u naravi (za socijalno ugrožene mještane) 5.191,99 kuna. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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

Glava 00504 Zdravstvo

Program 1012 Zdravstveno-veterinarska djelatnost obuhvaća veterinarsko higijeničarske servise koji se provode na području Općine. Program je izvršen u iznosu od 24.632,20 kuna, što je 2,63% više od planiranog za 2022. godinu, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A101201 Zdravstveno-veterinarska djelatnost* koja se odnosi se na veterinarsko-higijenički servis i ostale veterinarske i zdravstvene usluge vezane uz zdravlje ljudi i životinja. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 101201 Zdravstveno-veterinarska djelatnost: broj pruženih veterinarsko-higijeničkih servisa te zadovoljni i zdravi mještani.

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 01.01.2022. do 31.12..2022. godine Općina Breznica zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica **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" br. 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S ("Narodne novine" 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

Od 01.01. do 31.12.2022. Općina Breznica zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić „Pčelica“ nije bila zaduživana na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ali je Općina u navedenom razdoblju primila beskamatni zajam od državnog proračuna u iznosu od 201.203,17 kuna koji će biti vraćen u 4 jednaka anuiteta početkom 2023. godine.

*IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA*

Temeljem članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 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.

Izvještaj sadrži pregled danih i protestiranih jamstava u izvještajnom razdoblju te stanje obveza po danim jamstvima, iskazanih u izvanbilančnoj evidenciji, na početku i na kraju proračunske godine i stanje potraživanja po protestiranim jamstvima na početku i na kraju proračunske godine.

Na kraju 2022. godine Općina Breznica i Dječji vrtić Pčelica imali su u izvanbilančnim zapisima vrijednost od 6.909.278,60 kuna. Vrijednost izvanbilančnih zapisa Dječjeg vrtića Pčelica iznosi 4.969.278,60 kuna, a odnosi se na imovinu Općine Breznice (zgrada dječjeg vrtića, dječje igrališta i parkiralište) koja je dana na raspolaganje vrtiću, te printer Canon dan na korištenje od Kopitehne Varaždin. Dječji vrtić Pčelica nema ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta mogli postati obveza ili imovina. Također, nema kredita, zajmova, leasinga, danih i primljenih zadužnica te ne sudjeluje u sporovima na sudu. Izvanbilančni zapisi Općina Breznica na kraju 2022. godine iznose 1.940.000,00 kuna i odnose se na dane i primljene zadužnice te sudske sporove u tijeku Općine:

- izdane zadužnice Općine u vrijednosti od 900.000,00 kuna (tablica 1.)
- primljene zadužnice Općine u vrijednosti od 770.000,00 kuna (tablica 2.)
- sudski sporovi u tijeku Općine u vrijednosti od 270.000,00 kuna (tablica 3.)

Tablica 1. Evidencija izdanih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos	Svrha
1.	29.07.2020	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	500.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2020. godini
2.	22.04.2021	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	100.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2021. godini
3.	22.04.2021	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	100.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2021. godini
4.	07.06.2022	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	100.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2022. godini
5.	07.06.2022	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	100.000,00	Sufinanciranje projekta – modernizacija nerazvrstanih cesta u 2022. godini

Tablica 2. Evidencija primljenih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Izdatnik	Iznos	Svrha
1.	30.01.2020	Obrt Elektroinstalacije	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija javne rasvjete (faza 3.)
2.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Drašković - Pilko
3.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Jarek Bisaški - Štabi
4.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Jarek Bisaški - Ivančani
5.	12.03.2020	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Drašković - Vodošek
6.	01.09.2020	Obrt Grim graditeljstvo	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – prenamjena potkrovlja dječjeg vrtića
7.	24.09.2020	Astreja Plus d.o.o.	100.000,00	Jamstvo za nabavljenu opremu – oprema za dječji vrtić
8.	16.12.2020	Obrt Kovačević	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – održavanje groblja
11.	21.12.2020	Vis Solis d.o.o.	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – prijevoz kamenog materijala i rad strojem
12.	13.04.2021	Obrt Beton Koritnik	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Gornji Borenc - Lovački dom
13.	13.04.2021	Obrt Beton Koritnik	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Jales Breznički
14.	22.04.2021	Obrt Elektroinstalacije	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija javne rasvjete (faza 4.)
15.	29.09.2021	Obrt Beton Koritnik	10.000,00	Jamstvo za izvedene radove – uređenje odvodnje igrališta u Breznici
16.	21.02.2022	Obrt Beton Koritnik	100.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Donji Borenc - Lovački dom
17.	21.02.2022	Obrt Beton Koritnik	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – NC Breznica - Jalžabetić
18.	05.05.2022	Obrt Kovačević	10.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – održavanje zelenih površina
19.	29.07.2022	Obrt Elektroinstalacije	50.000,00	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija javne rasvjete (faza 5.)
20.	09.12.2022	Obrt Kovačević	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – zimska služba
21.	09.12.2022	Obrt Beton Koritnik	50.000,00	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – prijevoz kamenog materijala i rad strojem

Tablica 3. Evidencija sudskih sporova

Početak sudskog spora	Tužitelj	Tuženik	Predmet spora	Procjena financijskog učinka (kuna)	Procijenjeno vrijeme trajanja	Status sudskog spora
2016.	Krofak Marija, Krofak Ivan, Borjan Darko	Republika Hrvatska, HAC, Općina Breznica	Naknada štete uslijed pada stabla uz cestu Mirkovec Breznički-Bisag	60.000,00	5+2 god. (žalba)	Žalba tuženika RH na presudu
2016.	Božica Ranogajec	Republika Hrvatska, Općina Breznica	Naknada štete za smrt Nedeljka Čičeka uslijed pada stabla	170.000,00	5+2 god. (revizija)	Revizija presude na zahtjev tuženika RH

2018.	Barbara Bolješić, Branko Dretar, Anita Bubnjarić, Ivan i Ivanka Strmečki, HZMO	Općina Breznica i 26 drugih	Utvrđenje prava vlasništva nad predmetnom nekretninom u Selcu	30.000,00	3+2 god. (žalba)	Žalba suvlasnika na prvostupanjsko rješenje, postupak u tijeku
2022.	Katica Topić	Općina Breznica	Povrat stvari – nerazvrstana cesta Breznica 1	10.000,00 kuna	2 godine	Postupak u tijeku

IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I OBVEZA

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2022. godine.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Općine Breznice zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić „Pčelica“ na dan 31.12.2022. iznose 160.010,31, a sastoje se od:

- potraživanja za poreze u iznosu od 36.223,92 kuna

- porez na kuće za odmor	11.856,21
- porez na promet nekretnina	8.267,91
- porez na potrošnju	5.642,59
- porez na tvrtku	10.457,21

- potraživanja za prihode od nefinancijske imovine u iznosu 16.157,10 kuna

- potraživanja za dane koncesije	8.355,82
- potraživanja za legalizaciju	7.801,28

- potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 189.061,21 kuna:

- grobna naknada	9.867,20
- komunalne naknada	97.443,95
- komunalni doprinos	1.920,00
- sufinanciranje cijene usluge vrtića	79.830,06

- ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 81.431,92 kuna

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna ("Narodne novine" broj 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i stanje obveza na dan 31.12.2022. godine.

Ukupne obveze Općine Breznice zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić „Pčelica“ na dan 31.12.2022. godine iznose 443.783,90 kuna, a sastoje se od:

- obveze za zaposlene	144.161,52
- obveze troškova zaposlenima	7.764,83
- obveze za naknade prema drugom dohotku	4.053,69
- obveze prema dobavljačima	86.600,69
- obveze za zajmove iz državnog proračuna	201.203,17

Odgovorna osoba:
Stjepan Krobot