



REPUBLIKA HRVATSKA
VARAŽDINSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BREZNICA
Općinski načelnik

KLASA: 400-04/24-01/02
URBROJ: 2186-23-03-24-1
Breznica, 05.03.2024.

**OBRAZLOŽENJE GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA
OPĆINE BREZNICA ZA 2023. GODINU**

Sukladno članku 79. Zakona o proračunu (NN 144/21) i članku 17. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) sastavljeno je Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznica za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine. Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Breznica za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine iskazuje realizaciju Proračuna Općine Breznica u skladu sa sadržajem Proračuna, propisanim Zakonom o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana. Proračun Općine Breznica za 2023. godinu donesen je na sjednici općinskog vijeća Općine Breznica dana 14. prosinca 2022. godine, a objavljen je u „Službenom vjesniku Varaždinske županije“ broj 120/22. U izvještajnom razdoblju donijete su I. Izmjene i dopune Proračuna za 2023. godinu na sjednici Općinskog vijeća Općine Breznica održanoj dana 15. prosinca 2023. godine, objavljene u „Službenom vjesniku Varaždinske županije“ broj 115/23. Općina Breznica 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, 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 Breznica u ukupnim приходima eliminirani su prihodi Dječjeg vrtića Pčelica Bisag koje Dječji vrtić ostvaruje iz proračuna Općine Breznica za financiranje redovne djelatnosti (skupina 671) i rashodi Općine Breznica za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelica Bisag (skupina 367).

Člankom 76. Zakona o proračunu (NN 144/21) propisan je sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna jedinice lokalne samouprave. 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.

Obrazloženje Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznica sastoji se od obrazloženja općeg i posebnog dijela izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznica za razdoblje od 01.01. do 31.12.2023. godine.

OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2023. GODINU

Sukladno članku 21. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23) obrazloženje općeg dijela godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Općine Breznica sastoji se od:

- obrazloženja ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
- prikaz manjka odnosno viška proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave.

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

Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka Općine Breznica i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag

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 računskog plana proračuna), podaci iz aktualnog plana (na drugoj razini), te podaci izvršenja za izvještajno razdoblje tekuće godine (na četvrtoj razini). 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 BREZNICA I DJEČJEG VRTIĆA PČELICA BISAG

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine Općina Breznica ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 1.023.794,66 eura. Na prihodovnu stranu proračuna dodaju se i prihodi proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica Bisag koji iznose 143.072,46 eura (ukupni prihodi u iznosu od 254.840,67 eura umanjani su za prihode ostvarene iz nadležnog proračuna (skupina 67) u iznosu 111.768,21 eura). Zbroj navedenog daje ukupne prihode proračuna i proračunskog korisnika u iznosu od 1.166.867,12 eura. U usporedbi s ostvarenim prihodima prethodne godine ostvareno je povećanje za 39,42%, ponajviše zbog povećanja poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada i dobivenih većih pomoći. Ukupni prihodi sastoje se od prihoda poslovanja (razred 6) i prihoda od prodaje nefinancijske imovine (razred 7).

PRIHODI POSLOVANJA (razred 6)

Ukupni prihodi poslovanja u 2023. godini izvršeni su u iznosu od 1.052.003,90 eura, a čine ih:

- *Prihodi od poreza (61)* ostvareni u iznosu od 545.224,59 eura, što je 44,26% više u odnosu na prošlu godinu. Izmjenama i dopunama proračuna Općine planirano je 560.650,00 eura prihoda od poreza iz čega proizlazi da je realizirano 97,25% plana. Prihodi od poreza ostvareni su od:
 - Poreza i prireza na dohodak (611) u iznosu od 535.512,71 eura, što je za 49,05% više u odnosu na ostvarenje u prošloj godini. Porez i prirez na dohodak najznačajniji je prihod Proračuna, a odnosi se na razliku poreza i prireza na dohodak od nesamostalnog rada (6111) u iznosu od 622.913,39 eura i povrata poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi (6117) u iznosu od 87.400,68 eura. Porez i prirez na dohodak odnosi se na prihod od poreza i prireza na plaće zaposlenih sa prebivalištem na području Općine Breznica. Povećanje je rezultat povećanja dohotka i minimalne plaće u 2023. godini.
 - Poreza na imovinu (613) u iznosu od 3.065,81 eura, što je smanjenje za 79,36% u odnosu na prošlu godinu. 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 promet nekretninama.
 - Poreza na robu i usluge (614) u iznosu od 6.646,07 eura, što je za 74,22% više u odnosu na prošlu godinu. Porez na robu i usluge sastoji se od poreza na promet (6142) u iznosu od 6.554,51 eura i poreza na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti (6145) u iznosu od 91,56 eura. Porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti odnosi se na prihod od poreza na tvrtku koji je ukinut. Povećanje je rezultat povećanja poreza na promet odnosno poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića koji plaćaju ugostiteljski objekti s područja Općine Breznica.
- *Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63)* ostvarene su u iznosu od 359.017,80 eura, što je za 27,01% više u odnosu na prošlu godinu zbog dobivenih većih pomoći iz državnog proračuna. Za 2023. godinu planirano je 358.500,00 eura za pomoći te je ostvareno 100,14% plana. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna sastoje se od:
 - Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) koje su ostvarene u iznosu od 329.002,00 eura, što je u odnosu na prošlu godinu 16,84% više. Pomoći proračunu iz drugih proračuna sastoje se od tekućih pomoći iz drugih proračuna (6331) u iznosu od 263.202,00 eura i kapitalnih pomoći iz drugih proračuna u iznosu od 65.800,00 eura. Tekuće pomoći odnose se na mjere fiskalnog izravnjanja koje se doznaju Općini na mjesečnoj razini iz državnog proračuna i mjere za fiskalnu održivost dječjeg vrtića koje se također doznaju Općini iz državnog proračuna na mjesečnoj razini (mjere fiskalne održivosti dječjeg vrtića novi su prihod koji općine dobivaju od listopada 2023. godine). Kapitalne pomoći iz drugih proračuna ostvarene su iz državnog i županijskog proračuna. Općina Breznica je temeljem natječaja za realizaciju projekata dobila pomoći od Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za modernizaciju nerazvrstane ceste Foti-Žeželj i od Ministarstva prostornog uređenja, graditeljstva i državne imovine za projekt energetske učinkovite i ekološke javne rasvjete (faza 6). Iz županijskog proračuna Varaždinske županije dobivena je kapitalna pomoć za modernizaciju nerazvrstane ceste Drašković-Črni Jarek.

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (636) ostvarene u iznosu od 30.015,80 eura, a odnose se na tekuće pomoći proračunskim korisnicima (6361). Navedeni prihod odnosi se na prihode Dječjeg vrtića Pčelica Bisag od Državnog proračuna za program predškolskog odgoja i program za djecu s teškoćama u integraciji te prihode od Središnjeg ureda za demografiju i mlade koji su ostvareni temeljem natječaja. Značajno povećanje u odnosu na prošlu godinu (povećanje od 2.657,97%) nastalo je zbog prihoda Središnjeg ureda za demografiju i mlade koja su ove godine knjižena u sklopu ove skupine dok su prethodnih godina knjižena na konto skupine 67.
- *Prihodi od imovine (64)* ostvareni su u iznosu od 25.238,57 eura, što je 8,38% više u odnosu na prošlu godinu te je time ostvareno 102,55% plana za prihode od imovine. Prihodi od imovine ostvareni su od prihoda od financijske imovine 641 (kamate na depozite po viđenju) i 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 prošlom godinom ostvareno je više prihoda od naknada za koncesije i prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine.
- *Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada (65)* ostvareni su u iznosu od 199.730,64 eura, što je 33,15% više u odnosu na prošlu godinu i 17,42% više od plana za navedenu skupinu prihoda. Prihodi od upravnih, administrativnih pristojbi i pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na:
 - Prihode po posebnim propisima (652) ostvarene u iznosu od 169.605,64 eura, što je povećanje od 37,45% u odnosu na prošlu godinu zbog većih ostalih nespomenutih prihoda i doprinosa za šume. Prihodi po posebnim propisima ostvareni su od prihoda od vodnog gospodarstva (6522) u iznosu od 57,35 eura, doprinosa za šume (6524) u iznosu od 3.637,73 eura (prihoda od doprinosa za šume u prošloj godini nije bilo) i ostalih nespomenutih prihoda (6526) u iznosu od 165.910,56 eura. Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode Općine koji se ostvaruju od naknada za održavanje groblja, prihoda od ukopa, prihoda od kupnje grobnih mjesta, korištenja mrtvačnice te prihoda od izgradnje spomenika. Uz navedeno ostali nespomenuti prihodi uključuju i ostale nespomenute prihode Dječjeg vrtića Pčelica Bisag koji se odnose na prihode koje Vrtić ostvaruje obavljanjem svoje osnovne djelatnosti od sufinanciranja boravka u vrtiću od strane roditelja korisnika vrtića i sufinanciranja boravka u vrtiću od strane drugih općina čija djeca su polaznici Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. Povećanje ostalih nespomenutih prihoda pripisuje se povećanju ekonomske cijene usluge vrtića i grobnih naknada u 2023. godini.
 - Komunalne doprinose i naknade (653) ostvarene u iznosu od 30.125,00 eura, što je povećanje od 13,21% od prošle godine te je time ostvareno 88,47% plana za komunalne doprinose i naknade. Komunalni doprinosi i naknade sastoje se od prihoda od komunalnog doprinosa (6531), komunalne naknade (6532) i naknade za priključak (6531). Povećanje je rezultat veće naplate komunalne naknade. Komunalni doprinosi manji su za 64,43% u odnosu na prošlu godinu budući da ovise o građanima i njihovim investicijama na izgradnji i dogradnji objekata koji su u njihovom vlasništvu, zbog čega je ovaj prihod varijabilan. U 2023. godini za razliku od prošle godine Općina je ostvarila prihod od naknade za priključak na vodovodnu mrežu.
- *Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija (66)* ostvareni su u iznosu od 9,01 eura, što je 93,78% manje u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini za

navedenu skupinu prihoda planirano je 9,00 eura, a izvršenjem je ostvareno 100,11% plana. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga te prihodi od donacija odnose se na donacije koje primi Dječji vrtić Pčelica Bisag. U 2022. godini godine Dječji vrtić Pčelica Bisag je primio donaciju od Gradske tržnice Varaždin za ljetovanje djece, čega ove godine nije bilo.

- *Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68)* ostvarene u iznosu od 22.783,29 eura, što je 683,70% više u odnosu prošlu godinu. Za kazne, upravne mjere i ostale prihode planirano je 50.000,00 eura, a izvršenjem je ostvareno 45,57% toga plana. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi odnose se na ostale prihode (6831) ostvarene od troškova javne rasvjete koje Općina Sveti Petar Orehovica plaća Općini Breznici. Uz navedeno, Općina Breznica u 2023. godini bila je nositelj radova na uređenju zajedničkih apartmana u odmaralištu u Selcu zajedno s još dvije općine (Općina Breznički Hum i Općina Visoko). Trošak uređenja apartmana podijeljen je na tri jednaka dijela između tri općine. Cjelokupni iznos računa plaćen je od strane Općine Breznica, a preostale dvije općine svoj su dio uplatile Općini Breznici. Dio kojim su ostale dvije općine sudjelovale u pokriću troškova knjižen je kao prihod u okviru ove skupine, što je razlog velikog povećanja u odnosu na prošlu godinu.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 7)

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 14.836,22 eura, a odnose se na prihode od prodaje zemljišta (7111). Općina Breznica u 2023. godini prodala je dvije livade putem natječaja. U 2023. godini planirano je 35.500,00 eura prihoda od prodaje nefinancijske imovine (17.000,00 eura od prodaje zemljišta i 15.000,00 eura od prodaje građevinskih objekata), a izvršenjem je ostvareno 45,73% plana. Prihodi od prodaje građevinskih objekata (721) nisu ostvareni.

UKUPNI RASHODI OPĆINE BREZNICA I DJEČJEG VRTIĆA PČELICE BISAG

Ukupni rashodi Općine Breznica i proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Pčelica Bisag u 2023. godine izvršeni su u iznosu od 1.041.198,81 eura. Ukupni rashodi Općine Breznica iznose 893.616,13 eura te su umanjeni za rashode financiranja redovne djelatnosti Dječjeg vrtića Pčelice u iznosu 111.768,21 eura (Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti 3672). Rashodi Dječjeg vrtića Pčelice izvršeni u iznosu od 259.350,89 eura. U usporedbi s izvršenjem istog razdoblja prošle godine ostvareno je povećanje ukupnih rashoda za 31,58%, a u usporedbi s planiranim rashodima ostvareno je 75,23% 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 796.332,36 eura, što je za 33,67% više od ostvarenja u prošloj godini. Rashodi poslovanja planirani su na godišnjoj razini u iznosu od 891.735,00 eura, što znači da je izvršeno 89,30% plana. Rashodi poslovanja Općine izvršeni su u iznosu od 651.108,38 eura, pri čemu se eliminira prijenos proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Pčelica Bisag u iznosu od 111.768,21 eura, dok rashodi poslovanja Dječjeg vrtića Pčelica Bisag iznose 256.992,19 eura. U strukturi rashoda poslovanja najzastupljeniji su materijalni rashodi (32). U nastavku se daje pregled izvršenja rashoda poslovanja u razdoblju 01.01. do 31.12.2023. po skupinama:

- *Rashodi za zaposlene* (31) ostvareni su u iznosu od 257.859,21 eura, što je 12,95% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja koeficijenta za obračun plaće službenika u Općini i povećanja osnovice za obračun plaće djelatnika Dječjeg vrtića Pčelica Bisag. U odnosu na plan ostvareno je 99,25% planiranih rashoda. Rashodi za zaposlene sastoje se od troška bruto plaće djelatnika Općine i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag 3111, ostalih rashoda za zaposlene 3121 (uskrsnice, regres, božićnica, darovi za djecu, nagrada za radne rezultate i sl.) i troška za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje 3132.
- *Materijalni rashodi* (32) ostvareni su u iznosu od 417.360,80 eura, što je 59,10% više u odnosu na prošlu godinu. U skupini materijalnih rashoda najveće povećanje u odnosu na prošlu godinu imaju rashodi za usluge (323) zbog većih rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja koje su posljedica uređenje zajedničkog apartmana u Selcu i većih rashoda za održavanje cesta. Materijalne rashode čine:
 - Naknade troškova zaposlenima (321) izvršene u iznosu od 17.443,94 eura (93,22% plana), što je 15,94% više u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja naknada za prijevoz (3212) i ostalih naknada troškova zaposlenima (3214). Naknade za prijevoz povećane su za 19,66% zbog većih cijena prijevoza zaposlenika na posao i s posla dok je povećanje ostalih naknada troškova zaposlenicima od 39,60% posljedica povećanja naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe (od 01.10.2022. povećana je naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe s 0,27 eura/km na 0,4 eura/km). Uz navedene naknade u ovu skupinu rashoda uključuju se i rashodi za službena putovanja 3211 (u odnosu na prošlu godinu manji za 37,68% zbog sudjelovanja na manjem broju skupova i konferencija) i rashodi za stručna usavršavanja zaposlenika 3213 (u odnosu na prošlu godinu manji su za 84,97% zbog sudjelovanja na manjem broju seminara i edukacija).
 - Rashodi za materijal i energiju (322) izvršeni u iznosu od 87.962,83 eura, što je 32,07% više od ostvarenja prošle godine. U odnosu na plan ostvareno je 89,12% planiranih rashoda. 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 materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (veći su za 239,02% u odnosu na prošlu godinu) i rashodi za sitni inventar i autogume (veći su za 121,01%). Povećanje rashoda za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje posljedica je većih rashoda za materijal i dijelove za održavanje cesta Općine i održavanja zgrade i opreme Vrtića dok je povećanje sitnog inventara posljedica veće nabave sitnog inventara za kuhinju Dječjeg vrtića Pčelica Bisag.
 - Rashodi za usluge (323) izvršeni u iznosu od 294.205,69 eura, što je u odnosu na prošlu godinu povećanje od 78,71%, dok je u odnosu na plan realizirano 80,37% planiranih rashoda. 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 349,62% u odnosu na prošlu

- godinu zbog većih rashoda za licence, dok je povećanje od 291,55% kod usluga tekućeg i investicijsko održavanja posljedica većih usluga za tekuće i investicijsko održavanje građevinskih objekata zbog uređenja zajedničkih apartmana u odmaralištu u Selcu i usluga za održavanje cesta (popravak cesta).
- Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) izvršeni su u iznosu od 17.748,34 eura, što je za 10,58% više u odnosu na prošlu godinu. 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), pristojbe i naknade (3295), troškove sudskih postupaka (3296) i ostale rashode poslovanja (3299). U usporedbi s prošlom godinom najveće povećanje u 2023. godine imaju članarine i norme i reprezentacija. Članarine i norme veće su za 23,43% zbog povećanja članarine LAG-a.
 - *Financijski rashodi (34)* ostvareni su u iznosu od 1.717,36 eura, što je 7,36% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostale financijske rashode (343) tj. na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa (3431) i zatezne kamate (3433). 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 24.298,66 eura, a odnose se na kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (3632) i tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (3661). Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna novi su rashod koji je Općina Breznica imala u 2023. godini dok ga u usporednoj godini nema. Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna odnose se pomoć koju je Općina Breznica dala Županijskoj upravi za ceste za sufinanciranje radova na ŽC 2207 Bisag u iznosu od 13.894,40 eura. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 10.404,26 eura te su manje za 11,69% u odnosu na prošlu godinu. Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna odnose se na pomoć Osnovnoj školi Breznički Hum za sufinanciranje prehrane sudionika smotre LIDRANO, sufinanciranje radnih i običnih bilježnica te pomoć Osnovnoj školi Bisag za sufinanciranje prijevoza i prikaza filma povodom Sv. Nikole.
 - *Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)* iznose 48.887,52 eura, što je za 82,47% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine zbog povećanja naknada građanima i kućanstvima u naravi (povećanje sufinanciranja vrtića). Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade odnose se na naknade građanima i kućanstvima iz proračuna u novcu (3721) i naravi (3722). Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) veće su za 16,91% 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 280,74% u odnosu na prošlu godinu zbog većih rashoda za sufinanciranje usluga smještaja u vanjskim vrtićima, budući da su mjesta u Dječjem vrtiću Pčelica Bisag popunjena.
 - *Ostali rashodi (38)* iznose 46.208,81 eura te su manji za 28,87% u odnosu na prošlu godinu. U 2023. godini planirano je 50.450,00 eura za ostale rashode. Ostali rashodi sastoje se od:
 - Tekućih donacija (381) koje su ostvarene u iznosu od 46.208,81 eura, što je za 23,43% manje u odnosu na ostvarenje prošle godinu zbog danih manjih donacija. 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.

- Kazni, penala i naknada šteta (383). U 2023. godini nije bilo rashoda za kazne, penale i naknade šteta za razliku od prošle godine kada su isplaćene naknade za štete uzrokovane elementarnom nepogodom (mraz).

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 244.866,45 eura (2.358,70 eura su rashodi za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Pčelice Bisag dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine Općine ostvareni u iznosu od 242.507,75 eura), što je za 25,23% više u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog povećanja rashoda Općine za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i rashoda za zemljište kojeg prošle godine nije bilo. U odnosu na plan za rashode za nefinancijsku imovinu izvršeno je 49,75% planiranih rashoda. Razlog značajnog odstupanja od plana je manja realizacija projekta vezanog uz izgradnju područnog vrtića. U 2023. godini izvršene su samo pripreme radnje (izrađen je geotehnički elaborat) dok se izgradnja prebacuje u sljedeću godinu. Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine:

- *Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)* ostvareni su u iznosu od 16.725,99 eura te se odnose na:
 - Materijalnu imovinu - prirodna bogatstva (411) u iznosu od 16.725,99 eura. U odnosu na prošlu godinu u 2023. godini Općina Breznica ostvarila je rashod za zemljište u iznosu od 16.725,99 eura koji se odnosi na ošasnu imovinu Općine Breznica (ošasna imovina je imovina koja prilikom provođenja ostavinskog postupka nema nasljednika te se nasljedstvo prenosi na Općinu).
- *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42)* ostvareni u iznosu od 228.140,46 eura, što je 16,68% više u odnosu na prošlu godinu zbog većih rashoda za građevinske objekte.

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnose se na rashode za:

- Građevinske objekte (421) u iznosu od 213.836,05 eura koji se odnose na rashode za stambene objekte (4211), poslovne objekte (4212), ceste (4213), i ostale građevinske objekte (4214). U 2023. godini rashodi za stambene objekte izvršeni su u iznosu od 15.449,59 eura, a odnose se na ošasnu imovinu (kuća i stambena zgrada) koju je naslijedila Općina Breznica, dok u promatranom razdoblju prošle godine nije bilo navedenog rashoda. Rashodi za poslovne objekte (4212) veći su za 111,69% u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na izgradnju područnog vrtića u Breznici, rekonstrukciju mrtvačnice i rekonstrukciju i popravak autobusne nadstrešnice. Rashodi za ostale građevinske objekte ostvareni su u iznosu od 51.977,57 eura (28,87% manje u odnosu na prošlu godinu), a odnose se na investicije opremanja dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica i investicije u javnu rasvjetu (projekt Energetski učinkovita i ekološka javna rasvjeta faza 6).
- Postrojenje i opremu (422) u iznosu od 5.254,41 eura, što je za 73,02% manje u odnosu na prošlu godinu zbog manjih rashoda za uredsku opremu i namještaj i uređaje, strojeve i ostale namjene. Rashodi za uredsku opremu i namještaj (4221) ostvareni su u iznosu od 1.016,25 eura, što je za 75,33% manje u odnosu na prošlu godinu zbog manje nabave uredske opreme i namještaja (prošle godine Općina je nabavila ormar za uredsku arhivu i računalnu opremu dok je u 2023. godini nabavljeno prijenosno računalo). U izvještajnom razdoblju rashodi za komunikacijsku opremu (4222) izvršeni su u iznosu od 1.024,17 eura te su povećani za 550,35% u odnosu na prošlu godinu zbog nabave

- mobilnog uređaja za Dječji vrtić Pčelica Bisag. Rashodi za uređaje, strojeve i opremu smanjeni su za 87,01% u odnosu na prošlu godinu jer je nabavljeno manje opreme.
- Višegodišnji nasadi i osnovno stado (425) u iznosu od 5.000,00 eura novi je prihod u 2023. godini koji se odnosi na ošasnu imovinu (šumu) koju je Općina naslijedila te za njega nisu bila planirana sredstva u I. Izmjenama i dopunama proračuna Općine Breznica.
 - Nematerijalna proizvedena imovina (426) izvršena je u iznosu od 4.050,00 eura. Nematerijalna proizvedena imovina I. Izmjenama i dopunama proračuna Općine Breznica nije planirana, a odnosi se na trošak izrade Akcijskog plana energetske i klimatski održivog razvitka (SECAP). Za razliku od promatranog razdoblja prošle godine kada je nabavljen računalni program u 2023. godini, Općina nije imala rashode za računalne programe (4262).

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (razred 8)

Ukupni primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su u iznosu od 19.829,96 eura, čime je realizirano 66,10% plana. Izdaci od financijske imovine i zaduživanja odnose se na primljeni beskametni zajam od državnog proračuna.

IZDACI ZA FINANCISKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA (razred 5)

Ukupni izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u 2023. godini izvršeni su u iznosu od 26.704,24 eura (planirani iznos za izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova iznosi 26.705,00 eura), a odnose se na vraćanje kratkoročnog beskametnog zajma dobivenog od državnog proračuna.

Prikaz manjka odnosno viška proračuna Općine Breznica i Dječjeg vrtića Pčelice

Ukupno ostvareni prihodi i primici Općine Breznica i njenog proračunskog korisnika u 2023. godine iznose 1.166.867,12 eura, dok ukupno ostvareni rashodi iznose 1.041.198,81 eura što rezultira viškom prihoda nad rashodima u iznosu od 125.668,31 eura. Primici od financijske imovine i zaduživanja iznose 19.829,96 eura, dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova izvršeni u iznosu od 26.704,24 eura, iz čega proizlazi da je ostvaren manjak primitaka nad izdacima od financijske imovine u iznosu od 6.874,28 eura. U 2023. godinu prenesen je ostvareni višak iz 2022. godine u iznosu od 184.270,54 eura (Općina Breznica je u 2023. godinu prenesla višak prihoda i primitaka iz prethodne godine u iznosu od 178.630,11 eura dok je Dječji vrtić Pčelica Bisag prenio višak u iznosu od 5.640,43 eura). Višak prihoda nad rashodima koji je ostvaren u 2023. godine u iznosu od 125.668,31 eura zajedno s manjkom primitaka nad izdacima od financijske imovine u iznosu od 6.874,28 eura i prenesenim viškom iz 2022. godine u iznosu od 184.270,54 eura predstavlja višak koji Općina Breznica i Dječji vrtić Pčelica Bisag imaju na raspolaganju u sljedećem razdoblju u iznosu od 303.064,57 eura (301.934,36 eura se odnosi na višak Općine, a 1.130,21 eura se odnosi na višak Dječjeg vrtića Pčelica Bisag).

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA

Konto	Naziv	Plan	Izvršenje do 31.12.2023
6	Prihodi poslovanja	1.286.870,00	1.263.772,11
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	32.500,00	14.863,22
3	Rashodi poslovanja	1.014.735,00	908.100,57
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	492.200,00	244.866,45
Razlika - višak/manjak ((6 + 7) - (3 + 4))		-187.565,00	125.668,31

B. RAČUN FINANCIRANJA

Konto	Naziv	Plan	Izvršenje do 31.12.2023
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	30.000,00	19.829,96
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	26.705,00	26.704,24
Neto financiranje (8 - 5)		3.295,00	-6.874,28
Ukupno prihodi i primici		1.349.370,00	1.298.465,29
Višak prihoda iz prethodnih godina		184.270,00	184.270,54
Sveukupno prihodi i primici		1.533.640,00	1.482.735,83
Ukupno rashodi i izdaci		1.533.640,00	1.179.671,26
Višak/Manjak + Neto financiranje		0,00	303.064,57

Stanje novčanih sredstava

Stanje novčanih sredstava Općine Breznica i Dječjeg vrtića Pčelica Bisag na početku izvještajnog razdoblja (01.01.2023.) iznosilo je 209.871,24 eura, od čega je na žiro računima Općine i Dječjeg vrtića bilo ukupno 209.863,41 eura, dok je 7,83 eura bilo u blagajni Dječjeg vrtića. Novčana sredstva na kraju izvještajnog razdoblja tj. na dan 31.12.2023. godine iznose 330.611,28 eura. Stanje novčanih sredstava Općine iznosi 311.468,30 eura te se odnosi na novčana sredstva na žiro računu Općine dok je stanje novčanih sredstava Dječjeg vrtića na kraju 2023. godine 19.142,98 eura (19.135,15 eura su novčana sredstva na žiro računu Vrtića dok je 7,83 eura stanje u blagajni.)

OBRAZLOŽENJE POSEBNOG DIJELA GODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA ZA 2023. GODINU

U posebnom dijelu godišnjeg izvještaja o izvršenju 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 te 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. Prihodi Općine Breznice i Dječjeg vrtića Pčelice svrstani su u 5 izvora financiranja:
 - Izvor financiranja „11 Opći prihodi i primici“ koji je u 2023. godini ostvaren u iznosu od 630.326,46 eura. Izvor 11 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), prihoda od ostalih upravnih pristojbi i naknadi (6513), prihoda državne uprave (6521) i ostalih prihoda (6831). Navedenim приходima dodaje se i preneseni višak iz prethodne godine u iznosu od 178.630,11 eura i primitak od zajma od državnog proračuna (8471) u iznosu od 19.829,96 eura iz čega proizlazi da izvor 11 u 2023. godini iznosi 828.786,53 eura dok je iskorišteno 684.644,58 eura.
 - Izvor financiranja „43 Ostali prihodi za posebne namjene“ ostvaren je u iznosu od 162.650,63 eura te je vezan 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 sufinanciranja cijene usluge participacije i sl. (6526), prihode od grobnih naknada (6526), ostale nespomenute prihode (6526) i prihode od komunalnih naknada i doprinosa (653). Navedenim приходima dodaje se preneseni višak iz prethodne godine Dječjeg vrtića Pčelice Bisag u iznosu od 5.640,43 eura. Ukupni ostvarenje izvora 43 u 2023. godini iznosi 168.291,06 eura dok je izvršenjem potrošeno 157.422,37 eura toga prihoda.
 - Izvor „52 Pomoći“ ostvaren je u iznosu od 359.017,80 eura 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). Izvršenjem Općine Breznice za 2023. godinu iskorišteno je 210.966,01 eura pomoći.
 - Izvor „61 Donacije“ ostvaren je u iznosu od 9,01 eura, a vezan je uz prihod od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663). Izvršenjem je iskorišten stopostotni iznos donacija.
 - Izvor „71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja“ ostvaren je u iznosu od 14.863,22 eura od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstva (711) te je izvršenjem u potpunosti iskorišten.

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

RAZDJEL 001 Predstavnička i izvršna tijela izvršen u iznosu od 28.686,41 eura.

Glava 00101 Predstavnička i izvršna tijela izvršena je u iznosu od 28.686,41 eura, što je 99,94% plana.

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 otplata zajma dobivenog od državnog proračuna. Program je izvršen u iznosu od 28.686,41 eura, čime je realizirano 99,94% plana financiranja osnovnih aktivnosti. 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 1.982,17 eura, što je za 0,89% manje od plana za 2023. godinu. 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 26.704,24 eura, čime je realizirano 100,00% plana.

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 Jedinствени upravni odjel izvršen u iznosu od 200.198,73 eura (90,25% plana).

Glava 00201 Jedinствени upravni odjel izvršena je u iznosu od 200.198,73 eura, što je 90,25% plana.

Program 1002 Financiranje osnovnih aktivnosti obuhvaća aktivnosti kojima se osiguravaju sredstva za redovno financiranje prava zaposlenika iz radnog odnosa za sve odjele općinske uprave te aktivnosti za podmirenje materijalnih i financijskih rashoda. Osnovni cilj programa je ažurno i kvalitetno obavljanje svih poslova u svrhu kojih je Jedinствени 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 200.198,73 eura, što je za 9,75% manje od plana za 2023. godinu. 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 74.605,87 eura, što je 0,86% 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 118.647,15 eura, dok je planirani iznos za tu aktivnost bio 138.985,00 eura (ostvareno 14,63% manje od plana). Aktivnost obuhvaća naknade troškova zaposlenima (naknade za službena putovanja, naknade za prijevoz i ostale troškove zaposlenima), rashode za materijal i energiju (rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, i sitni inventar), rashode za usluge (usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge), ostale nespomenute rashode poslovanja (reprezentacija,

članarine i norme, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka, ostali nespomenuti rashodi) i ostale financijske rashode (bankarske usluge i usluge platnog prometa i zatezne kamate). 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 2023. godini. Projekt je ostvaren u iznosu od 6.945,71 eura, što je 91,39% plana. Projekt je realizirani iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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 izvršen je u iznosu od 471.490,55 eura (61,62% plana).

Glava 00301 Komunalno stambene djelatnosti i uređenje prostora izvršena je u iznosu od 471.490,55 eura.

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 471.490,55 eura, što je 38,38% manje od plana. Program je realiziran pomoću 5 aktivnosti:

- *Aktivnost A100301 Održavanje građevinskih objekata* usmjerena je na održavanje objekata u vlasništvu Općine te je izvršena u iznosu od 61.159,40 eura, što je za 18,45% manje od plana. Aktivnost je financirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Ostali prihodi za posebne namjene;
- *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 2023. godini u iznosu od 108.579,91 eura, što je 77,56% planiranih sredstava za tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Ostali prihodi za posebne namjene;
- *Aktivnost A100303 Održavanje javne rasvjete* 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. Aktivnost je izvršena u iznosu od 14.632,86 eura, što je za 18,71% manje od planiranog. Aktivnost je realizirana iz izvora 43 Ostali 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 19.188,85

eura, što je 87,22% plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Ostali prihodi za posebne namjene.

- *Aktivnost A100305 Održavanje ostale komunalne infrastrukture* odnosi se na rashode za komunalne usluge kao što su opskrba vodom, iznošenje i odvoz smeća sa groblja, deratizaciju i dezinsekciju, pričuva, održavanje groblja, pogrebne usluge i ostale komunalne usluge. U 2023. godini aktivnost je izvršena u iznosu od 18.473,09 eura, što je za 18,62% manje od planiranih sredstava za tu aktivnost. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 43 Ostali 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 izgradnju novih građevinskih objekata i rekonstrukciju postojećih građevinskih objekata. Cilj programa je razvoj konkurentnog i održivog razvoja Općine. Program je izvršen u iznosu od 32.482,65 eura, što je 88,60% manje od planiranog za 2023. godinu. Program je realiziran kroz:

- *Kapitalni projekt K100401 Izgradnja i rekonstrukcija kapitalnih objekata* koji se odnosi na investicije vezane uz stambene objekte (4211) u iznosu od 15.449,59 eura i poslovne objekte (4212) u iznosu od 17.033,06 eura. U 2023. godini Općina je ostvarila rashod za stambene objekte koji se odnosi na ošasnu imovinu (kuća i stambena zgrada koju je naslijedila Općina Breznica). Poslovni objekti vezani su uz investicije na izgradnji područnog vrtića u Breznici, rekonstrukciji mrtvačnice i popravku i rekonstrukciji autobusnih nadstrešnica. Planirani su veći rashodi za izgradnju dječjeg vrtića, no u 2023. godini izvršene su samo pripremne radnje (izrađen je geotehnički elaborat) zbog čega je došlo do velikog odstupanja izvršenja od plana. Projekt Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata financiran je iz izvora 11. Opći prihodi i primici i 52 Pomoći.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1004 Izgradnje i rekonstrukcije kapitalnih objekata je izgradnja područnog dječjeg vrtića (čime će se povećati vrtićki kapaciteti), rekonstrukcija mrtvačnice i autobusnih nadstrešnica.

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 izvršen u iznosu od 216.973,79 eura, što je 7,15% više od planiranog za 2023. godinu, a realiziran je kroz 5 kapitalnih projekata:

- *Kapitalni projekt K100501 Otkup zemljišta* planiran je u iznosu od 2.000,00 eura, a realiziran je u iznosu od 21.75,99 eura, što je 986,30% više od plana. U 2023. godini Općina Breznica ostvarila je rashod za zemljište (4111) u iznosu od 16.725,99 eura i za višegodišnji nasad (4251) u iznosu od 5.000,00 eura. Navedeni rashodi odnose se na ošasnu imovinu Općine Breznica zemljište i šumu (ošasna imovina je imovina koja prilikom provođenja ostavinskog postupka nema nasljednika te se nasljedstvo prenosi na Općinu). Projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknada. Budući da je projekt ostvaren u većem iznosu od

planiranog, za njegovo financiranje utrošeno je više sredstava iz izvora 11 Opći prihodi i primici nego, što je to bilo planirano za taj projekt.

- *Kapitalni projekt K100502 Izgradnja cesta i ostalih prometnih objekata* obuhvaća kapitalne pomoći unutar općeg proračuna za izgradnju cesta (3632) i investicije za izgradnju cesta i ostalih prometnih objekata (4213). Navedeni projekt u 2023. godini izvršen je u iznosu od 143.270,23 eura, što je ostvarenje od 99,84% planiranih sredstava za taj kapitalni projekt. Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna (3632) odnose se pomoć koju je Općina Breznica dala Županijskoj upravi za ceste za sufinanciranje radova na ŽC 2207 Bisag u iznosu od 13.894,40 eura, dok se rashodi za ceste, željeznice i ostale prometne objekte odnose na investicije na modernizaciji nerazvrstanih cesta. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 52 Pomoći i 71 Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja. Budući da je planom bilo planirano veće ostvarenje prihoda od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine nego što je ostvareno, ovaj projekt financiran je u većem iznosu iz izvora 11 Opći prihodi i primici nego što je planirano za taj izvor (planirano je 7.000,00 eura dok je izvršeno 21.270,65 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici).
- *Kapitalni projekt K100505 Izgradnja i rekonstrukcija javne rasvjete* odnosi se na konstantu nadogradnju i modernizaciju javne rasvjete s ciljem ušteda i bolje efikasnosti rasvjetnih tijela. Projekt je ostvaren u iznosu od 49.087,50 eura, što je za 1,83% manje od plana. Kapitalni projekt je realiziran iz izvora 52 Pomoći.
- *Kapitalni projekt K100506 Izgradnja i rekonstrukcija ostalih građevinskih objekata* obuhvaća investicije za izgradnju i opremanje dječjih igrališta i sportskih terena u Općini Breznica. Za projekt je u 2023. godini planiran iznos od 5.000,00 eura, a projekt je realiziran u postotku od 57,8% plana. Kapitalni projekt financiran je iz izvora 52 Pomoći.
- *Kapitalni projekt K100507 Nabava uređaja i opreme* odnosi se na uređaje i opremu namijenjenu za kvalitetnije obavljanje komunalne djelatnosti. U 2023. godini za navedeni projekt planirano je 2.000,00 eura iz izvora 11 Opći prihodi i primici, no projekt nije realiziran.

Pokazatelj uspješnosti provedbe programa 1005 Izgradnje i rekonstrukcije komunalne infrastrukture je 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 izvršen u iznosu od 46.208,81 eura (95,37% plana).

Glava 00401 Kultura, znanost, sport i ostali korisnici izvršena u iznosu od 46.208,81 eura.

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 700,00 eura, što je ostvarenje od 100% od planiranih sredstava za taj program. Program je realiziran 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 realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1006 Razvoj kulture i znanosti jest 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 bavljenje sportskim aktivnostima te pružiti potporu neprofitnim udrugama s područja sporta u realizaciju svojih ciljeva. U 2023. godini program je ostvaren u iznosu od 2.400,00 eura, što je ostvarenje od 100% plana, a realiziran je kroz aktivnost:

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

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 1007 Razvoj sporta je 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 43.108,81 eura, što je za 4,94% više od planiranog za 2023. godinu, a realiziran je kroz:

- *Aktivnost A100801 Financiranje aktivnosti udruga* koja obuhvaća donacije političkim strankama, vatrogastvu, Crvenom križu, civilnoj zaštiti i ostale tekuće donacije. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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

RAZDJEL 005 Školstvo, socijalna skrb i zdravstvo izvršen u iznosu od 321.318,55 eura (92,758% plana).

Glava 00501 Školstvo izvršena u iznosu od 10.404,26 eura, što je realizacija 86,70% plana.

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 2023. godini bilo je planirano 12.000,00 eura, a program je ostvaren u iznosu od 10.404,26 eura kroz:

- *Aktivnost A100901 Financiranje osnovnog školstva* koja se odnosi na sufinanciranje nabave bilježnica učenicima Osnovne škole Bisag i Breznički Hum, sufinanciranje prijevoza učenika Osnovne škole Bisag, sufinanciranje prehrane sudionika Lidrano i financiranje prikaza filma povodom Sv. Nikole. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

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

Glava 00502 Predškolski odgoj izvršena je u iznosu od 259.350,89 eura, čime je realizirano 93,34% plana.

Proračunski korisnik 50694 – Dječji vrtić Pčelica Bisag.

Program 1010 Redovna djelatnost dječjeg vrtića pruža podršku proračunskom korisniku Općine, Dječjem vrtiću Pčelica Bisag. 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 2023. godini izvršen u iznosu od 259.350,89 eura, što je ostvarenje 93,34% 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 183.253,34 eura, što je za 0,70% manje od plana. Aktivnost je realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici, 43 Prihodi za posebne namjene i 52 Pomoći.
- *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 76.097,55 eura, što je za 18,44% 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 je mala stopa fluktuacije zaposlenih, broj djece i broj roditelja zadovoljnih načinom na koji se vodi briga o skrbi i naobrazbi djece.

Glava 00503 Socijalna skrb izvršena je u iznosu od 48.887,52 eura, čime je realizirano 91,21% plana.

Program 1011 Socijalna skrb obuhvaća sredstva za pomoć socijalno ugroženoj skupini stanovnika, naknadu za novorođenčad, stipendije i sredstva za sufinanciranje dječjeg vrtića djeci s područja Općine. Cilj programa je poboljšanje kvalitete života i podizanje životnog standarda stanovnika. Program je izvršen u iznosu od 48.887,52 eura, što je za 8,79% manje od plana. Realizacija programa izvršena je kroz:

- *Aktivnost A101101 Pomoć građanima i kućanstvima* koja obuhvaća naknade građanima i kućanstvima u novcu i naravi. Aktivnost podrazumijeva pružanje pomoći za podmirenje životnih troškova, 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 realizirana iz izvora 11 Opći prihodi i primici.

Pokazatelj uspješnosti provođenja Programa 101101 Socijalna skrb je 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.

Glava 00504 Zdravstvo izvršena je u iznosu od 2.675,88 eura, čime je realizirano 89,20%

Program 1012 Zdravstveno-veterinarska djelatnost obuhvaća veterinarsko higijeničarske servise koji se provode na području Općine. Program je izvršen u iznosu od 2.675,88 eura, što je 10,80% manje od planiranog za 2023. 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 je broj pruženih veterinarsko-higijeničkih servisa te zadovoljni i zdravi mještani.

Sastavila:
Barbara Jagić, mag.oec.
Kontakt: 042 623 883

MP

Odgovorna osoba:
Stjepan Krobot

POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BREZNICA

Sukladno Zakonu o proračunu NN 144/21 i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 83/23 Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži posebne izvještaje:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima,
- izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije,
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

IZVJEŠĆE O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe sastavni je dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna.

Odlukom o izvršavanju proračuna se utvrđuje visina sredstava proračunske zalihe.

Proračunom Općine Breznica za 2023. nisu planirana sredstva proračunske zalihe te u izvještajnom razdoblju Općina Breznica zajedno a 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 (NN 144/21) i Pravilnikom o postupku zaduživanja te davanja jamstava i suglasnosti JLP(R)S (NN 67/22). Pod zaduživanjem se podrazumijeva uzimanje kredita, zajmova i izdavanje vrijednosnih papira.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. Općina Breznica i njen proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica Bisag nije se zaduživana na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, ali je Općina u navedenom razdoblju primila beskamatni zajam od državnog proračuna u iznosu od 19.829,96 eura koji će biti vraćen u 4 jednaka anuiteta početkom 2024. godine.

*IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA*

Temeljem članka 26. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 83/23) 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.

U 2023. godini Općina Breznica i proračunski korisnik Dječji vrtić Pčelica Bisag nisu davali jamstva te nemaju obaveza niti potraživanja s navedene osnove.

Na početku 2023. godine Općina Breznica ima u izvanbilančnoj evidenciji vrijednost od 221.647,09 eura koji se odnosi na instrumente osiguranja plaćanja tj. na primljene i izdane zadužnice. Na kraju 2023. godine vrijednost instrumenata osiguranja u izvanbilančnim zapisima smanjena je za 93.647,09 eura te iznosi 163.835,16 eura. Vrijednost izdanih zadužnica na kraju 2023. godine iznosi 75.000,00 eura dok je vrijednost primljenih zadužnica 53.000,00 eura.

Tablica 1. Evidencija izdanih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Vjerovnik	Iznos	Svrha
1.	21.8.2023	Ministarstvo regionalnoga razvoja i fondova Europske unije	75.000,00 €	Sufinanciranje projekta – modernizacija NC Breznica – Foti – Žeželj

Tablica 2. Evidencija primljenih zadužnica

Br.	Datum izdavanja	Izdatnik	Iznos	Svrha
1.	14.3.2023	Obrt Beton Koritnik	10.000,00 €	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija NC Breznica – Foti – Žeželj
2.	31.7.2023	Galdi d.o.o.	2.000,00 €	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – izrada projektne dokumentacije za izgradnju dječjeg vrtića
3.	24.8.2023	Obrt Elektroinstalacije	10.000,00 €	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija javne rasvjete (faza 6.)
4.	16.10.2023	Kros d.o.o.	1.000,00 €	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – SECAP
5.	6.11.2023	Obrt Beton Koritnik	10.000,00 €	Jamstvo za izvedene radove – uređenje apartmana 4 odmarališta u Selcu

6.	4.12.2023	Obrt Beton Koritnik	10.000,00 €	Jamstvo za izvedene radove – modernizacija NC Drašković – Črni Jarek
7.	8.12.2023	Omega d.o.o.	10.000,00 €	Jamstvo za uredno ispunjenje ugovora – rekonstrukcija sportskog igrališta u Breznici

Dječji vrtić Pčelica Bisag u izvanbilančnim zapisima ima 651.299,88 eura te se navedeno odnosi na imovinu Općine Breznica (zgrada dječjeg vrtića, dječje igrališta i parkiralište) koja je dana na raspolaganje vrtiću te printer Canon dan na korištenje od Kopitehne Varaždin.

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU SREDSTAVA FONDOVA EUROPSKE UNIJE

Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije za jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave sadrži podatke o evidentiranim prihodima i primicima te rashodima i izdacima iz fondova Europske unije za proračunsku godinu po fondovima Europske unije i stanje obveza i potraživanja po sredstvima iz fondova Europske unije na kraju proračunske godine.

U izvještajnom razdoblju ugovoreno je financiranje iz fondova EU za tri projekta u vrijednosti od 1.017.905,11 €. Ukupna vrijednost ugovorenih projekata procijenjena je na 1.774.948,16 €.

U razdoblju od 01.01. do 31.12.2023. godine Općina nije koristila sredstva fondova EU. Podaci o projektima čije je financiranje ugovoreno iz fondova EU nalaze se u tablici u nastavku.

Tablica 3. Podaci o projektima u tijeku

Br.	Projekt	Ukupna vrijednost projekta	Datum ugovaranja	Ugovoreni iznos financiranja iz EU fondova	Ukupno isplaćena sredstva iz EU fondova
1.	Rekonstrukcija sportskog igrališta	46.246,94 €	23.02.2023.	32.418,48 €	0,00 €
2.	Izgradnja područnog dječjeg vrtića u Breznici	1.400.000,00 €	04.04.2023.	689.984,24 €	0,00 €
3.	Biciklistička infrastruktura na području Općine Breznica	328.701,22 €	04.04.2023.	295.502,39 €	0,00 €

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA PO DANIM ZAJMOVIMA

Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima sukladno članku 28. novog Pravilnika sadrži pregled danih zajmova i potraživanja za dane zajmove koje je u ime Republike Hrvatske ugovorilo Ministarstvo financija i proračunski korisnici državnog proračuna, odnosno koje je ugovorila jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i proračunski korisnici jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za proračunsku godinu.

U 2023. godini Općina Breznica i Dječji vrtić Pčelica Bisag nisu davali zajmove niti imaju otvorenih potraživanja po osnovi zajmova.

*IZVJEŠTAJ O STANJU POTRAŽIVANJA I DOSPJELIH OBVEZA TE O STANJU
POTENCIJALNIH OBVEZA PO OSNOVI SUDSKIH SPOROVA*

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2023. godine.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja Općine Breznica zajedno s proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica Bisag na dan 31.12.2023. iznose 24.696,42 eura, a sastoje se od:

- *potraživanja za poreze u iznosu od 4.328,02 eura:*
 - porez na kuće za odmor 1.441,07 eura
 - porez na promet nekretnina 997,81 eura
 - porez na potrošnju 704,92 eura
 - porez na tvrtku 1.184,22 eura
- *potraživanja za prihode od nefinancijske imovine u iznosu 1.348,73 eura:*
 - potraživanja za dane koncesije 764,62 eura
 - potraživanja za legalizaciju 584,11 eura
- *potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 28.038,73 eura:*
 - grobna naknada 1.649,84 eura
 - komunalne naknada 13.189,18 eura
 - komunalni doprinos 254,83 eura
 - sufinanciranje cijene usluge vrtića 12.944,88 eura
- ***ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 9.019,06 eura***

Općina Breznica ima i potraživanje za dane predujmove u iznosu od 1.179,76 eura koje se odnose na račun za primljeni predujam za opremu koja još nije u cijelosti isporučena te će biti isporučena u 2024. godini.

Na temelju Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13, 102/17, 1/2020 i 147/20) obrazloženje sadrži i stanje obveza na dan 31.12.2023. godine.

Ukupne obveze Općine Breznica zajedno sa proračunskim korisnikom Dječji vrtić Pčelica Bisag na dan 31.12.2023. godine iznose 54.541,33 eura, a sastoje se od:

- obveze za zaposlene 21.284,76 eura
- obveze za naknade troškova zaposlenima za prijevoz 878,85 eura
- obveze za naknade prema drugom dohotku 122,51 eura
- obveze prema dobavljačima 12.479,25 eura
- obveze za zajmove iz državnog proračuna 19.829,96 eura

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku Općine Breznica na kraju 2023. godine iznose 35.835,16 eura te su navedene u tablici u nastavku. Dječji vrtić Pčelica ne sudjeluje u sporovima na sudu.

Tablica 4. Evidencija sudskih sporova

Br.	Godina početka	Predmet spora	Procjena financijskog učinka EUR	Procijenjeno vrijeme trajanja	Status spora
1.	2016.	Naknada šteta uslijed pada stabla uz cestu Mirkovec Breznički - Bisag	7.963,37 €	5 + 2 godine (žalba)	Žalba tuženika Republike Hrvatske na presudu
2.	2016.	Naknada štete za smrti osobe uslijed pada stabla uz cestu Mirkovec Breznički - Bisag	22.562,88 €	5 + 2 godine (revizija)	Revizija presude na zahtjev tuženika Republike Hrvatske
3.	2018.	Utvrđivanje prava vlasništva nad predmetnom nekretninom u Selcu	3.981,68 €	3 + 2 godine (žalba)	Žalba suvlasnika na prvostupanjsko rješenje, postupak u tijeku
4.	2022.	Povrat stvari – nerazvrstana cesta Breznica 1	1.327,23 €	2 godine	Postupak u tijeku