**Razdoblje: 2023-12**

**RKP: 27087**

**Matični broj: 02685515**

**Naziv obveznika: Općina Pokupsko**

**Adresa sjedišta: Trg Pavla Štoosa 15, 10414 Pokupsko**

**OIB: 07291490499**

**Šifra djelatnosti: 8411**

**Šifra općine: 544**

**Razina: 23**

**Proračunski korisnik: Općinska knjižnica Pokupsko**

**BILJEŠKE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.2023.-31.12.2023.**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA – PR-RAS**

**Bilješka br.1 Šifra 611** povećanje prihoda od poreza u odnosu na prošlu godinu, udio JLPR(R)S u ukupnim prihodima od poreza i prireza na dohodak nije se mijenjao pa se porast ostvarenja ove vrste prihoda u odnosu na proteklu godinu može pripisati povećanju osobnih dohodaka.

**Bilješka br.2 Šifra 613** kod poreza na imovinu nije bilo značajne promjene prihoda.

**Bilješka br.3 šifra 614** neznatno povećanje u odnosu na prošlu godinu, 491,78 eura.

**Bilješka br.4 Šifra 633** povećanje u iznosu od 128758,86 eura. Sredstva fiskalnog izravnanja iznose 256.457,67 eur, pomoći iz županijskog proračuna, 9.489,70 eur za projekt Pomoć u kući, 25.600,00 eur za sufinanciranje programa predškole, 70.000,00 eur za sufinanciranje dijela radova na izgradnji vodoopskrbnog sustava u Zgurić Brdu. Od kapitalnih pomoći primljeno je od Zagrebačke županije 13.239,10 eura za elaborat i projektnu dokumentaciju sanacije štete od potresa na DK Strezojevo, 40.500,00 eura za opremanje dječjih igrališta te 18.500,00 eura za II.fazu izrade ograde na groblju u Hotnji. Iznos od 2.323,12 eura je prihod proračunskog korisnika, a odnosi se na pomoći od Zagrebačke županije za obnovu zavičajne zbirke u iznosu od 465,00 eura, što je smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, a dio se odnosi na iznos pomoći od Ministarstva kulture za nabavu knjižne građe u iznosu od 1.858,12 eura, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu jer prethodne godine nije ostvarena potpora.

**Bilješka br.5 Šifra 638** povećane su pomoći temeljem prijenosa EU sredstava za 5.290.176,92 eura, od toga se 129.304,78 eura odnosi na troškove koji su prijavljeni na jednostavnu izravnu dodjelu, od čega je 99.858,13 eura vraćeno u proračun RH jer se odnosi na troškove koji su financirani sredstvima žurne pomoći. Iznos od 40.557,88 eura odnosi se na potporu za provedbu projekta Zaželi.

Prihodi od 5.826.275,35 eura odnose se na kapitalne pomoći za sanaciju nerazvrstanih cesta temeljem prijava na Fond solidarnosti EU.

**Bilješka br.6 Šifra 64** smanjenje prihoda u odnosu na prošlu godinu, smanjenje prihoda od iznajmljivanja i zakupa imovine, otkazan je ugovor o zakupu prostora za bankomat i ugovor o pokretnoj prodaji na području Općine Pokupsko.

**Bilješka br.7 Šifra 65** smanjenje prihoda od doprinosa od šuma u odnosu na prethodno razdoblje. Prihod od 80,27 eura, a odnosi se na prihod od članarina kod proračunskog korisnika, što je povećanje u odnosu na prethodnu godinu (produživanje članarine postojećih članova, novi članovi)

**Bilješka br.8 Šifra 66** povećanje prihoda od pruženih usluga koje se odnosi na ubiranje naknade za uređenje voda.

**Bilješka br.9 Šifra 68** povećanje u odnosu na prethodnu godinu, rezultat otpisa zastarjelih obveza.

**Bilješka br.10 Šifra 31** povećanje rashoda za zaposlene zbog provođenja projekta Zaželi na kojem je zaposleno 13 osoba. Rashodi za zaposlene 24.965,26 eura odnosi se na rashod kod proračunskog korisnika, a manji je za 4.567,99 eura u odnosu na prethodnu godinu, razlog smanjenja je samo jedna zaposlena osoba.

**Bilješka br.11 Šifra 32** povećanje rashoda u najvećoj mjeri na uslugama tekućeg i investicijskog održavanja, koje se odnosi na popravke i održavanje postrojenja Toplane, te popravci javne rasvjete, intelektualnim i osobnim uslugama koje se odnose na vođenje projekta sanacije nerazvrstanih cesta, vođenje postupka nabave za sanaciju nerazvrstanih cesta, te ostalim nespomenutim rashodima poslovanja gdje su knjižene uplate po Jednostavnim izravnim dodjelama koji se odnose na troškove koji su financirani sredstvima žurne pomoći i po primitku uplate vraćeni su u proračun RH. Rashodi proračunskog korisnika iznose 3.221,92 eura što je povećanje za 565,77 eura u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na veći iznos stavke kod naknade troškova zaposlenih, te na veći iznos stavke kod ostalih nespomenutih rashoda koji se odnose na troškove nastale prilikom revizije knjižne građe.

**Bilješka br.12 Šifra 34** povećanje financijskih rashoda za kamate na primljeni kratkoročni kredit za sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu, te obradu zahtjeva za kredit. Rashodi proračunskog korisnika iznose 461,62, što je povećanje za 52,50 eura u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na povećanje usluga platnog prometa (korištenje usluge epotpisa/epečata).

**Bilješka br. 13 šifra 35** smanjenje rashoda za 1.801,87 eura zbog povećanja broja djece u vrtiću, pa je cijena sufinanciranja manja.

**Bilješka br. 14 šifra 36** smanjenje prijenosa proračunskom korisniku za financiranje redovne djelatnosti jer je u odnosu na isto razdoblje prošle godine smanjen broj zaposlenih.

**Bilješka br. 15 šifra 37** povećanje rashoda za 1.850,80 eura za isplaćene jednokratne novčane potpore.

**Bilješka br. 16 Šifra 381** povećanje donacija u iznosu od 6.271,71 eura, a povećanje se odnosi na isplaćenu donaciju župi.

**Bilješka br.17 Šifra 386** u ovoj godini isplaćena je kapitalna pomoć trgovačkom društvu u javnom sektoru (javnom isporučitelju vodnih usluga) za izradu projektne dokumentacije za izgradnju vodoopskrbnog sustava na području općine, za naselje Zgurić Brdo.

**Bilješka br. 18 Šifra 71** nisu ostvareni prihodi u ovoj godini jer nije bilo prodaje nefinancijske imovine.

**Bilješka br.19 Šifra 72** nisu ostvareni prihodi u ovoj godini jer nije bilo prodaje dugotrajne imovine.

**Bilješka br. 20 Šifra 42** smanjenje zbog smanjenih prihoda od pomoći za ulaganje u dugotrajnu imovinu. Rashodi proračunskog korisnika iznose 2.295,71 eura što je povećanje za 1.405,72 eura u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanje nabave knjižne građe.

**Bilješka br.21 Šifra 45** povećanje rashoda za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 6.454.031,93 eura koji se odnose na sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu, a financirani su sredstvima iz Fonda solidarnosti EU.

**Bilješka br. 22 Šifra 84** smanjenje u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na kratkoročni zajm za namirenje sredstava iz državnog proračuna za povrat poreza i prireza na dohodak za 2022.godinu.

**Bilješka br. 23 Šifra 54** povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog povrata dijela dugoročnog beskamatnog zajma iz državnog proračuna.

**Bilješke uz Bilancu**

**Bilješka br.24 Šifra 01** povećanje vrijednosti zbog nasljeđivanja ošasne imovine, odnosno zemljišta.

**Bilješka br.25 Šifra 0212** smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, zbog preknjiženja nogometnog igrališta s konta 021260 na konto 021450.

**Bilješka br.26 Šifra 0213** povećanje u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu.

**Bilješka br.26 Šifra 0214** smanjenje u odnosu na prethodnu godinu zbog prijenosa vodnih građevina na isporučitelja vodnih usluga.

**Bilješka br.27 Šifra 0227** povećanje zbog opremanja unutarnjeg i vanjskog prostora dječjeg vrtića.

**Bilješka br.28 Šifra 0241** iznosi 112.049,38 eura što je povećanje za 2.295,69 eura u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanje nabave knjižne građe kod proračunskog korisnika.

**Bilješka br.29 Šifra 051** povećanje za započete radove na rekonstrukciji DVD-a Pokupsko.

**Bilješka br.30 Šifra 1341** smanjenje u odnosu na prošlu godinu za otpisanu kratkoročnu pozajmicu trgovačkom društvu u vlasništvu općine.

**Bilješka br.31 Šifra 232** smanjenje obveza za materijalne rashode u odnosu na prethodnu godinu, podmiren je dio obveza koje su prenesene iz prethodnih godina. Obveze kod proračunskog korisnika iznose 143,93 eura.

**Bilješka br.32 Šifra 238** povećanje obveza za kapitalne pomoći, odnose se na dostavljeni zahtjev za plaćanje od strane pružatelja vodnih usluga za izgradnju vodoopskrbnog sustava na području Zgurić brda.

**Bilješka br.33 Šifra 24** smanjenje obveza za nabavu nefinancijske imovine za 104.494,39 eura u odnosu na prošlu godinu, a odnosi se na podmirenje dijela obveza iz prethodnih godina.

**Bilješka br.34 Šifra 26** smanjenje u odnosu na prethodnu godinu za dio otplaćenog dugoročnog zajma iz državnog proračuna.

**Bilješka br.35 Šifra 922** manjak prihoda iznosi 65.439,73 eura, a rezultat je prenesenih manjkova iz prethodnih godina. Manjak kod proračunskog korisnika iznosi 1.611,78 eura, a odnosi se na rashode koji terete prosinac, a plaćaju se u siječnju.

**Bilješka br.36 Šifra 991** – Izvanbilanični zapisi, odnose se tuđu opremu dobivenu na korištenje i izdane zadužnice.

Općina Pokupsko nema danih kreditnih pisma, hipoteka i slično, niti sudskih sporova u tijeku.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**Bilješka br.37 Šifra 011** povećanje u odnosu na prethodnu godinu za rashode vezane uz provedbu lokalnog referenduma.

**Bilješka br. 38 šifra 041** povećanje rashoda za kamate na kratkoročni kredit za sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu. Na rashode proračunskog korisnika se odnosi iznos od 24.965,26 eura koji je nastao kao trošak obavljanja redovne djelatnosti.

**Bilješka br. 39 Šifra 045** povećanje rashoda za sanaciju nerazvrstanih cesta oštećenih u potresu.

**Bilješka br.40 Šifra 08** povećanje u odnosu na prethodnu godinu, ulaganje u sportske i rekreacijske terene, povećanje donacija vjerskoj zajednici. Na rashode proračunskog korisnika se odnosi iznos od 2.295,71 eura, a vezan je uz nabavu knjižne građe.

**Bilješka br.41 Šifra 107** povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog provođenja projekta zaželi.

**Bilješka br. 42 Šifra 109** povećanje u odnosu na prethodnu godinu, za rashode koji se odnose na privremeno stanovanje i pomoć stanovništvu, a financirani su iz žurne pomoći i vraćeni su u državni proračun temeljem Odluka o Jednostavnoj izravnoj dodjeli.

**Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**Bilješka br.43 Šifra P002** povećanje vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine za nasljeđenju ošasnu imovinu.

**Bilješka br.44 Šifra P016** smanjenje obujma imovine za prijenos vodnih građevina isporučitelju vodnih usluga.

**Bilješke uz Obveze**

**Bilješka br.45 Šifra V007** iznosi 235.560,46 eura od toga je 136.263,76 eur za obveze starije od 360 dana, koje se plaćaju sukladno sporazumima o obročnoj otplati, 29.366,93 eur za obveze gdje je prekoračenje od 181 do 360 dana. Prekoračenje od 61 do 180 dana u iznosu od 9.389,55 eur, a se odnosi na obveze za projekte za koje je bio planiran izvor sredstava iz pomoći, a za koje nije odobrena potpora, te se moraju podmiriti iz vlastitih sredstava koja su jako mala i prekoračenje od 1 do 60 dana 60.540,22 eura.

Bilješka br.46 V009 iznosi 155.347,54 eura, od toga je 153.414,55 eura obveza općine, a 1.932,99 eura proračunskog korisnika, a odnosi se na rashode koji terete mjesec prosinac, a dospijevaju u siječnju.

U Pokupskom, 22.02.2024.

Osoba za kontaktiranje: Željka Skrbin Zakonski predstavnik:

Tel: 01/6266-113 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Božidra Škrinjarić