

REPUBLIKA HRVATSKA

ZAGREBAČKA ŽUPANIJA

 OPĆINA DUBRAVA

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,**

**PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE**

**OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE**

***Bilješka broj 1:***

Na temelju članka 39. Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21) te članka 29. Statuta Općine Dubrava ( br. 11/21) Općinsko vijeće Općine Dubrava donijelo je svoj temeljni financijski akt Proračun za 2023. godinu dana 21.12.2022. godine, I. Izmjene proračuna donijete su 03.10.2023. dok II. Izmjene proračuna za 2023. godinu donijete su 21.12.2023.godine.

Prvim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Dubrava za 2023. godinu ukupni prihodi planirani su 4.357.481,36 eura i ukupni rashodi 4.357.481,36 eura a Drugim izmjenama i dopunama Proračuna Općine Dubrava ukupni prihodi planirani su u iznosu 4.671.136,95 eura i ukupni rashodi u iznosu 4.671.136,95 eura.

U izvještajnom razdoblju ostvareni ukupni prihodi su realizirani u iznosu 2.543.265,08 eura (*šifra X067*) što je 54,44 % planiranih prihoda Proračuna.

Ukupni prihodi sastoje se od prihoda poslovanja u iznosu 2.540.990,68 eura (*šifra 6*) koji su veći za 4,10% u odnosu na prethodnu godinu; prihoda od prodaje nefinancijske imovine u iznosu 2.274,40 eura (*šifra 7*) što za 47,70% više nego prošle godine.

Ukupni rashodi i izdaci u 2023. godini iznose 2.451.485,10 eura (*šifra Y345*) i ostvaruju udio od 52,48% u rashodima Proračuna. Rezultat razdoblja je višak prihoda i primitaka od 91.779,98 eura. (*šifra X005*)

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u sljedećem razdoblju iznosi 40.152,88 eura (*šifra Y006*) i sastoji se od ostvarenog viška prihoda i primitaka u 2023. godine na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 91.779,98 eura umanjenog za preneseni manjak prihoda i primitaka iz 2022. godine u iznosu 51.627,10 eura.

U Općini Dubrava na dan 31.12.2023. godine zaposleno je bilo 8 osoba, od toga 6 službenika i 2 namještenika.

***Bilješka broj 2:***

Dječji vrtić Dubrava je proračunski korisnik Općine Dubrava u kojem je na dan 31.12.2023. bilo zaposleno 17 djelatnica.

***Bilješka broj 3:***

Ukupne prihode Općine Dubrava čine prihodi poslovanja u iznosu od 2.540.990,68 eura (*šifra 6*) koji su za 4,1% veći od realiziranih prihoda u 2022., prihodi od nefinancijske imovine u iznosu 2.274,40 eura (*šifra 7*) PR-RAS obrasca što je za 47,70 % više od prihoda nefinancijske imovine u 2022. godini.

U 2023. godini na ime tekućih i kapitalnih pomoći iz Državnog proračuna ostvaren je prihod od

1.036.927,73 eura i iz Županijskog proračuna 192.993,42 eura što je sveukupno 1.229.921,15 eura

(*šifra 63*). Tekuće i kapitalne pomoći iz Državnog i Županijskog proračuna manje su za 4,30 % od ostvarenih pomoći u 2022. Razlog je prošlogodišnjih ostvarenih prihoda iz EU za izgradnju šumske ceste. Općina Dubrava redovito koristi prilike za prijavu na raspisane natječaje za Jedinice lokalne samouprave i u velikom postotku ostvaruje sufinanciranje projekata iz Državnog i Županijskog proračuna.

Ostvarene pomoći u 2023. godini odnose se na sljedeće:

TEKUĆE I KAPITALNE POTPORE IZ DRŽAVNOG PRORAČUNA:

OSTVARENO

Državni proračun – Kompenzacijske mjere 864.374,00 eura

Državni proračun – Obnova zgrade javne namjene 55.780,15 eura

Državni proračun – Projekt poboljšanja materijalnih uvjeta za Dječji vrtić Dubrava 18.333,00 eura

Državni proračun – Sufinanciranje troškova stanovanja mladim obiteljima 4.320,00 eura

Državni proračun – Izgradnja parkirališta Sportski centar Dubrava 35.300,00 eura

Državni proračun – Fiskalna održivost Dječjih vrtića 38.442,00 eura

Državni proračun – Projekt SECAP 2.500,00 eura

Državni proračun – Sredstva za održavanje male škole i djecu s posebnim potrebama integriranu u grupe 3.840,51 euro

TEKUĆE I KAPITALNE POTPORE IZ ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA

OSTVARENO

Županijski proračun – Glavni projekt rekonstrukcije NK Dubrava 3.225,00 eura

Županijski proračun – Potpora za izradu projektne dokumentacije za projektnu dokumentaciju opremanje vanjskog nogometnog terena 3.062,50 eura

Županijski proračun – Adaptacija društveni dom Nova Kapela 41.000,00 eura

Županijski proračun – Sufinanciranje predškolskog odgoja i obrazovanja 80.000,00 eura

Županijski proračun – Sufinanciranje asfaltiranja nerazvrstanih cesta 40.000,00 eura

Županijski proračun – Adaptacija društveni dom Žukovec 25.705,92 eura

TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLP(R)S TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA – PROJEKT ZAŽELI I ZAPOSLI SE

Ukupno ostvareno 14.038,07 eura.

***Bilješka broj 4:***

Rashode poslovanja čine rashodi skupine 3 u ukupnom iznosu 1.739.033,22 eura i to:

* za zaposlene 381.766,51 eura (*šifra 31*) (više za 6,50 % od 2022. zbog povećanja osnovice za plaće djelatnicama u Dječjem vrtiću Dubrava),
* materijalni rashodi 932.272,52 eura (*šifra 32*) (više za 22,60% nego prošle godine zbog povećanja cijena),
* financijski rashodi 14.544,29 eura (*šifra 34*) ( 45,60% veći nego u od 2022. godine)
* subvencije 15.617,70 eura (*šifra 35*) (veći za 279,50% od 2022. godine zbog dodijeljenih subvencija trgovačkom društvu Dombra 1094 d.o.o. u vlasništvu Općine Dubrava)
* pomoći unutar općeg proračuna 48.177,59 eura (*šifra 36*) (veće za 0,40 % od 2022. godine),
* naknade građanima i kućanstvima 125.344,56 eura (*šifra 37*) (manje za 6,70% od 2022. godine
* ostali rashodi 221.310,05 eura (*šifra 38*) (više za 42,60 % nego u 2022. godini zbog povećanih donacija udrugama i potpora za manifestacije u kojima sudjeluju i kapitalnih pomoći vlastitom poduzeću Dombra 1094. d.o.o.

Rashodi skupine 4 iznose 706.574,14 eura (*šifra 4*), a čine ih rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu 42.600,00 eura (*šifra 41*), rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (*šifra 42*)u iznosu od 53.236,53 eura. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (*šifra 45*) u iznosu od 610.737,61 euro.

***Bilješka broj 5:***

U PR-RAS Račun 37-Naknade građanima i kućanstvima u novcu (*šifra 372*) u iznosu od 125.344,56 eura iskazani su sljedeći izvršeni rashodi:

1. Naknade majkama rodiljama 44.860,76 eura

2. Sufinanciranje cijene prijevoza učenika 13.233,67 eura

3. Darovi djeci 2.548,75 eura

4. Božićnice učenicima 9.796,36 eura

5. Naknade studentima 10.800,00 eura

6. Božićnice umirovljenicima 29.127,16 eura

7. Jednokratne novčane pomoći 3.925,81 euro

8. Sufinanciranje troškova stanovanja mladim obiteljima 4.320,00 eura

9. Ostale naknade iz proračuna u naravi (božićni i uskršnji paketi za potrebite te sponzorstvo Memorijalnog turnira Vilko Sever) 6.232,05 eura

10. Nagrada za ostvarene sportske rezultate 500,00 eura

Za ogrjev u 2023. isplaćeno je 4.658,70 eura primateljima minimalno zajamčene naknade – 30 korisnika (konto 239550)

***Bilješka broj 6:***

U PR-RAS račun 38 – ostali rashodi na (*šifra 38)* iskazani su za tekuće i kapitalne donacije u iznosu

221.310,05 eura i odnose se na sljedeće donacije:

1. Političke stranke 3.450,80 eura

2. Češka beseda 1.959,95 eura

3. Vatrogasna zajednica 79.725,26 eura

4. Udruga umirovljenika 1.862,16 eura

5. Blok umirovljenika 1.459,95 eura

6. Crveni križ Vrbovec 8.421,50 eura

7. Udruga žena oboljelih od raka dojke 1.759,95 eura

8. Udruga žena općine Dubrava 1.459,95 eura

9. Kulturna udruga sv. Martin 1.858,12 eura

10. Športska zajednica 63.850,72 eura

11. Udruga autizam 350,00 eura

12. HVIDRA 500,00 eura

13. Biciklistički klub Roda 2.700,00 eura

14. Udruga orača Zagrebačke županije 500,00 eura

15. Udruga Vrba 500,00 eura

16. Hrvatski časnički zbor 1.000,00 eura

17. Pokroviteljstva i sponzorstva po odluci načelnika 3.413,61 euro

18. Nogometni klub Dubrava 1.660,00 eura

19. Lovačko društvo Golub 5.640,72 eura

20. Lovačko društvo Sokol 7.959,76 eura

21. Župa sv. Margarete 10.000,00 eura

22. Kapitalne pomoći Dombra 1094. d.o.o. 21.277,60 eura

***Bilješka broj 7:***

U PR-RAS obrascu (*šifra* *96, 97)* iskazani su obračunati prihodi – nenaplaćeni u iznosu 285.389,50 eura što je za 6,0 % manje nego u 2022. godini zbog aktivne naplate potraživanja od građana

***Bilješka broj 8:***

Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju je 40.152,88 eura.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**NA DAN 31. PROSINCA 2023. GODINE**

***Bilješka broj 1:***

U obrascu Bilanca (*šifra B001*)– iskazana je imovina u iznosu 4.817.806,98 eura, a sastoji se od:

* Nefinancijske imovine (*šifra B002*) **4.162.866,89 eura**
* Neproizvedena dugotrajna imovina 190.090,45 eura
* Proizvedena dugotrajna imovina 3.942.717,94 eura
* Pohranjene vrijednosti 21.432,49 eura
* Dugotrajna nefinanancijska imovina u pripremi 7.830,65 eura
* Proizvedena kratkotrajna imovina 795,36 eura
* Financijske imovine (*šifra 1*) **654.940,09 eura**
* Novac u banci i blagajni 122.133,08 eura
* Potraživanja za uplaćene predujmove 2.008,27 eura
* Udio u glavnici 244.143,60 eura
* Potraživanja za prihode poslovanja 280.267,87 eura
* Potraživanja od prodaje nefin.imovine 6.387,27 eura

***Bilješka broj 2:***

U Bilanci na (*šifra 1521*)– Dionice i udjeli u glavnici – iskazana je vrijednost udjela 244.143,60 eura i to u trgovačkom društvu Komunalac d.o.o. iznos od 106.098,61 euro, i u trgovačkom društvu Vodoopskrba i odvodnja Zagrebačke županije d.o.o. u iznosu 6.596,32 eura te novoosnovanom komunalnom poduzeću Dombra 1094 d.o.o. gdje je Općina Dubrava u 100% vlasništvu s temeljnim kapitalom od 131.448,67 eura.

***Bilješka broj 3:***

Na dan 31.12.2023. Općina Dubrava ima iskazane obveze (*šifra 2*) 29.867,87 eura (za 52,70% manje nego u 2022. godini) i sve se odnose na rashode poslovanja.

***Bilješka broj 4:***

U 2023. godini Općina Dubrava se početkom godine kratkoročno zadužila, no uspjela je zatvoriti kratkoročno zaduženje na dan 30.12.2023. godine te s 31.12.2022. nije imala kratkoročnih zaduženja.

***Bilješka broj 5:***

Na (*šifra dio 16 D*)– Potraživanja za prihode poslovanja – u iznosu 280.267,87 eura (manje za 5,20% u odnosu na 2022. godinu godinu zbog aktivne naplate potraživanja od građana)

* Potraživanja za lokalne poreze 19.575,92 eura
* Potraživanja za prihode od imovine 11.059,48 eura
* Potraživanja upravne i administrativne pristojbe 237.579,65 eura
* Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga 7.636,27 eura
* Potraživanja za opskrbnine DV Dubrava 4.416,55 eura

***Bilješka broj 6:***

U Bilanci (*šifra dio 17 D*) – Potraživanja za prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 6.387,27 eura iskazana su slijedeća potraživanja:

* Potraživanja za prihode od prodaje neproizvedene dug. imovine 766,98 eura
* Potraživanja za prihode od prodaje građevinskih objekata 5.620,29 eura

***Bilješka broj 7:***

U Bilanci (*šifra 991*)– Izvanbilančni zapisi, iznos od 1.006.312,22 eura odnose se na:

* Izdane zadužnice 675.619,11 eura
* Primljene zadužnice 330.678,05 eura
* Naknada sadržana u cijeni vode 15,06 eura

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

***Bilješka broj 1:***

Ostvareni ukupni rashodi u obrascu RAS-funkcijski iznose 2.445.607,36 eura (*šifra R1*).

Navedeni iznos čine ukupni rashodi Općine Dubrava i njezinog proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Dubrava

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC PROMJENE U VRIJEDNOSTI**

**I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

***Bilješka broj 1:***

U Obrascu o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza nije bilo promjena u razdoblju od 01.01.2023. do 31.12.2023.

**VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA IZ 2023. GODINE**

***Bilješka broj 1* :**

Višak prihoda i primitaka obrazac PR-RAS (*šifra X006*) iznosi 40.152,88 eura koji je ostatak nakon pokrića prenesenog manjka prihoda i primitaka iz 2022. godine koji je iznosio 51.627,10 eura.

Odgovorna osoba

Općinski načelnik:

Tomislav Okroša