

Matični broj: 02554941
OIB:27613220645

Razina: 22
Razdjel: 0
RKP: 30259
Šifra županije: 8
Šifra općine: 61

**B I L J E Š K E uz financijske izvještaje
za razdoblje od 1.1.-31.12.2024.**

**BILJEŠKA br.1
BILANCA (obrazac: BIL)**

1.1. IMOVINA

Ukupna imovina B001 iznosi 71.602.653,82 € i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima B003. Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2024.godine rezultirale su povećanjem za 2,3% u odnosu na 2023.godinu, do povećanja/smanjenja je došlo na:

- **Šifra 0211 – Stambeni objekti** bilježi povećanje za 45.961,22 € temeljem upisa vrijednosti stana prema procijenjenoj vrijednosti.

- **Šifra 0213 – ceste, željeznice i ostali prometni objekti** bilježi povećanje zbog izgradnje potpornih zidova te legalizacije nerazvrstanih cesta.

- **Šifra 022 i 02922 – postrojenja i oprema** bilježi smanjenje zbog većeg ispravka vrijednosti imovine.

- **Šifra 0231 – Prijevozna sredstva** bilježi smanjenje zbog prodaje jednog i prijenosa vlasništva drugog automobila Komunalnom društvu Čavle d.o.o.

- **Šifra 026 i 02926 – Nematerijalna proizvedena imovina** bilježi povećanje zbog ulaganja u računalne programe te zbog izrade brojnih projekata potrebnih za budući razvoj

- **Šifra 161 – potraživanja za poreze** bilježe povećanje zbog povećanja potraživanja za porez na promet nekretninama.

1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na Šifri B003 evidentiraju povećanje za 2,3% u odnosu na 2023.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

Šifra 2 - OBVEZE na dan 31.12.2024. bilježe povećanje za 2% u odnosu na 31.12.2023. Rezultat je to redovitih godišnjih otplata kredita za dogradnju i rekonstrukciju Osnovne škole Čavle i drugih kredita te povećanja obveza za rashode poslovanja.

Šifra 9 - VLASTITI IZVORI – rezultat na Šifri 922 na dan 31.12.2024. evidentira višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 2.489.157,95 € što je značajna razlika u odnosu na 2023.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 1.862.100,32 €.

1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

– **Šifra dio 13 N** – evidentira nedospjele zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na KD Čistoća. Narečeno se vidi iz Tablice danih zajmova i primljenih otplata koja je sastavni dio ovih Bilješki.

- **Šifra dio 16 N i dio 16 D** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 655.479,05 €. Najveći dio potraživanja odnosi na potraživanje od komunalne naknade i kom.doprinosi.

B I L J E Š K A br.2 **IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA** **(obrazac: PR-RAS)**

2.1. Pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u 2024.godini je:

Šifra 6 - Prihodi poslovanja u 2024.godini ostvareni su za 15,5% više nego u 2023.godini. Razlog istom je:

Šifra 611 – POREZ I PRIREZ NA DOHODAK – ostvarenje je veće za 34,7% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 1.069.068,62 €.

Šifra 613 – POREZI NA IMOVINU – ostvarenje je veće za 31,4% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog više naplaćenog poreza na promet nekretnina i poreza na kuće za odmor.

Šifra 614 – POREZ NA PROMET – ostvarenje u 2024. je 20,7% veće nego 2023. godine zbog više naplaćenog poreza na potrošnju.

Šifra 63 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA u odnosu na 2023. bilježe smanjenje za 12,1% kao rezultat većih pomoći Vlade RH zbog za fiskalno izravnjanje te zbog sufinanciranja za obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja te manjih pomoći iz EU sredstava zbog dovršetka kapitalnih projekata.

Šifra 638 – POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA u odnosu na 2023. bilježi smanjenje zbog dovršetka kapitalnih projekata financiranih iz EU fondova.

Šifra 641 – PRIHODI OD FINACIJSKE IMOVINE bilježi povećanje zbog prihoda od kamata temeljem ugovora o oročenju sredstava.

Šifra 6524 – DOPRINOSI ZA ŠUME bilježi smanjenje od 31,4% zbog manje eksploatacije šumske sirovine.

Šifra 653 - KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE. Komunalni doprinos u 2024. bilježi povećanje u odnosu na 2023. godinu za 16,6% dok je komunalna naknada manja za 11,7%.

Šifra 681 - KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI bilježe povećanje s osnova plaćanja po izdanim kaznama za prometne prekršaje zbog većeg broja izdanih prekršajnih naloga.

Šifra 3 Rashodi poslovanja izvršenje ovih rashoda u 2024. bilježi povećanje od 32,4% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama bilježe slijedeće:

Šifra 31 – RASHODI ZA ZAPOSLENE evidentira povećanje za 37%. Tijekom 2024. zaposlena je jedna službenica (referent za upravljanje objektima u vlasništvu Općine Čavle od 1.6.2024.). Razlog povećanja je povećanje plaće službenicima i namještenicima te isplata tri jubilarne nagrade.

Šifra 32 – MATERIJALNI RASHODI, bilježe povećanje od 49%.

Rashodi za materijal i energiju bilježe smanjenje od 7,2%, najviše zbog smanjenja troškova energije.

Rashodi za usluge bilježe povećanje od 59% i to zbog povećanja rashoda za usluge tekućeg i investicijskog održavanja (ceste, sanacija deponija), komunalne usluge za računalne usluge, ostale usluge (čišćenje) te za zdravstvene i veterinarske usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe povećanje od 45,2%. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela smanjene su 11,7% zbog manje isplaćenih naknada odborima te zbog smanjenja pristojbe za razvrstavanje otpada. Povećane su premije osiguranja pristojbe te su povećani nespomenuti rashodi poslovanja zbog rashoda za povrat prihoda iz prethodnog razdoblja.

Šifra 34 – FINANCIJSKI RASHODI bilježe smanjenje 38,9% zbog smanjenja troškova kamata na kredite te zbog smanjenja troškova platnog prometa i bankarskih naknada.

Šifra 35 – SUBVENCije evidentira povećanje za 17,4% zbog veće subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru – KD Autotrolej d.o.o.

Šifra 36 – POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA bilježi povećanje od 35,8% u odnosu na 2023. godinu zbog rashoda za troškove produženog boravka i knjižnicu (pomoći korisnicima drugih proračuna), zbog rashoda za JVP I DVD Čavle, zbog pomoći Osnovnoj školi Čavle za nabavku radnih materijala za sve učenike te zbog povećanja prijenosa proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Čavlić za 33,3% (sa 672.931,86 na 897.186,71 €) zbog povećanja plaća.

Šifra 37 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA bilježi povećanje za 28,8 % zbog povećanja naknada građanima i kućanstvima u novcu – povećan iznos za skrb o osobama treće životne dobi zbog uvođenja novčanog iznosa božićnice svim stanovnicima starijim od 70 godina te povećan iznos za pomoći obiteljima i kućanstvima temeljem Odluke o socijalnoj skrbi.

Šifra 38 – OSTALI RASHODI ukupni iznos ovih rashoda u 2024. godini bilježi 6,9% veće rashode u odnosu na prethodnu godinu. Ovi rashodi se odnose na tekuće i kapitalne donacije i to: zdravstvenim organizacijama, vjerskim zajednicama, političkim strankama, udrugama u kulturi i sportu, humanitarnim organizacijama te ostale tekuće donacije (TZ Čavle, GSC d.o.o., HGSS i ostalo).

Šifra 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 99.713,20 €.

Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u odnosu na 2023. godinu manji su za 24%.

Šifra 411 MATERIJALNA IMOVINA bilježi rashode za nabavku zemljišta u poslovnoj zoni.

Šifra 421 građevinski objekti smanjuje se za 67,4 %. Naime, dovršena je cesta u zoni Soboli I2, stoga se ulaganja odnose na izgradnju potpornih zidova, nerazvrstanih cesta, ceste u ulici Podbrdo te javnu rasvjetu i odvodnju oborinske odvodnje.

Šifra 422 Postrojenja i oprema u najvećem iznosu se odnosi na ulaganja u opremanje Dječjeg vrtića Čavlić, komunalnu opremu i kompostere.

Šifra 426 odnosi se na nabavu različitih projekata za budući razvoj ili uređenje raznih općinskih objekata te na prostorno-plansku dokumentaciju.

Šifra 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnosi se na ulaganja u Kaštel Grobnik, Dječji vrtić Čavlić, Sportsku dvoranu Mavrinci i Čitaonicu Cernik.

Šifra 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2024.godini nije bilo povrata zajmova niti zaduživanja.

Šifra 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ovi izdaci su gotovo na istoj razini kao prethodne godine, a odnose se na otplatu zajma za rekonstrukciju i izgradnju OŠ Čavle, otplatu zajma za modernizaciju javne rasvjete, otplatu zajma za energetske obnovu Doma Čavle te davanje zajma KD Čistoća d.o.o. iz cijene komunalne usluge.

Šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno na dan 31.12.2024. rezultat je:

X005 Višak prihoda i primitaka	627.057,63 €
9221-9222 – Višak prihoda i primitaka-prenesen iz 2023.	1.862.100,32 €
X006 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2024.	2.489.157,95 €

Šifra 11K - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2024.godine je 3.084.774,90 € i za 39,1% je veće nego na dan 31.12.2024., što je posljedica ostvarenja prihoda u 2024. godini.

BILJEŠKA br. 3 IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (obrazac: OBVEZE)

Šifra V006 - Stanje obveza na 31.12.2024. iznosi 997.911,23 € i u odnosu na 2023.godinu evidentirano stanje obveza je veće 3%.

Evidentirane obveze su:

- na V009 – nedospjele obveze evidentirane su u iznosu	992.423,73 €
ND23 obveze za rashode poslovanja	441.230,45 €
ND24 obveze za nabavu nefinancijske imovine	174.771,58 €
ND dio 25,26 obveze za financijsku imovinu	376.421,70 €
- na V007 – dospjele obveze	5.487,50 €
▪ ND23 obveze za rashode poslovanja	791,99 €
▪ ND24 obveze za nabavu nefinancijske imovine	4.695,51 €

Iznos od 791,99 € je u prekoračenju zbog čekanja ovjere cesije i kompenzacije od strane izdavatelja računa.

Iznos od 4.695,51 € odnosi se na račun tvrtke Fidal d.o.o. za radove izvršene u Kaštelu Grobnik. Plaćanje nije izvršeno zbog pokrenutog sudskog spora.

BILJEŠKA br. 4
PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA (obrazac: P-VRIO)

Na šifri 91512 evidentirano je povećanje i smanjenje obujma imovine:

Šifra P017 Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa vrijednosti zemljišta u iznosu od 79.250,00 €, te smanjenje u vrijednosti od 79.250,00 €.

Šifra P018 proizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa i otpisa utvrđenih od strane povjerenstva za popis imovine.

Šifra P020 Sitni inventar i autogume bilježi smanjenje.

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2024. godine specificirala imovinu koja povećava ili smanjuje vrijednost ili obujam imovine, a narečeni Izvještaji u potpunosti su prihvaćeni od strane Općinske načelnice Općine Čavle.

BILJEŠKA br. 5
IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI
(obrazac: RAS-funkcijski)

Rashodi razvrstani u obrazac RAS-funkcijski obuhvaćaju rashode poslovanja (raz.3) umanjene za prijenos sredstava proračunskom korisniku koji su evidentirani na podskupini 367 i rashode za nabavu nefinancijske imovine (raz.4), a zbroj rashoda po svim funkcijama na šifri R1 iznosi 5.228.695,69 €.

Sastavni dio ovih Bilješki su slijedeće tablice:

1. Dani zajmovi i primljene otplate
2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
4. Dospjele kamata na kredite i zajmove
5. Obrazac: IZJS na dan 31.12.2024. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2024.
7. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2024.

Čavle, 15.veljače 2024.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja

Telefon: 051/208-305

Zakonski predstavnik
Ivana Cvitan Polić, mag.cult.
načelnica Općine Čavle