

RAZINA: 23

RH/JLS: OPĆINA ČAVLE
 Mat.broj: 2554941
 OIB:27613220645
 RKP: 30259
 Šifra djelatnosti: 8411
 IBAN: HR 84 2402006 1806100007

«KONSOLIDIRANO»
 OPĆINA ČAVLE / DJEČJI VRTIĆ ČAVLIĆ

B I L J E Š K E
UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2024.

BILJEŠKA br. 1

Bilanca na datum 31. prosinac 2024.godine – „konsolidirano“ (obrazac:BIL) evidentira slijedeće:

Ukupna imovina (Šifra B001) te obveze i vlastiti izvori (Šifra B003) evidentiraju povećanje za 2,3% u odnosu na 2023.godinu, a to je rezultat:

Nefinancijska imovina (B002) – raste za 1,3 %.

- **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

Financijska imovina (Šifra 1) – razred 1 bilježi povećanje od 16,5% u odnosu na 2023. Tijekom 2024. godine poboljšana je naplata, te su stoga smanjena potraživanja s osnova prihoda poslovanja. Stanje novca u banci i blagajni je 39,2% veće.

1.1. 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 1% u odnosu na 31.12.2023. Rezultat je to godišnje otplate kredita za dogradnju i rekonstrukciju Osnovne škole Čavle i drugih kredita te povećanja obveza za rashode poslovanja za 50,8% (kod Općine Čavle i povećanja obveza kod proračunskog korisnika za plaće djelatnika).

Šifra 9 - VLASTITI IZVORI – rezultati na Šifri 922 na dan 31.12.2024. evidentira višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 2.417.664,51 € što je značajna razlika u odnosu na 2023.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 1.774.628,83 €.

BILJEŠKA br. 2

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS) za razdoblje od 1.1.-31.12.2024.- «konsolidirano», evidentirani su:

PRIHODI I PRIMICI

Šifra X678 ukupni „konsolidirani“ prihodi i primici bilježe povećanje od 2,5% u odnosu na 2023.godinu, a ostvarenje je:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>	<u>%</u>
- prihodi i primici ostvareni u proračunu Općine Čavle	6.014.875,57	6.081.015,90	101
- prihodi ostvareni u Dječjem vrtiću Čavlić	1.087.562,85	1.225.236,52	113

Na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka u 2024.godini kod Općine Čavle utjecao je:

- Šifra 611 Porez i prirez na dohodak bilježi rast od 34,7% u odnosu na 2023.godinu
- Šifra 6134 Porez na promet nekretnina bilježi povećanje od 28,9% u odnosu na 2023.godinu.
- Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježe smanjenje od 18% zbog pomoći za realizaciju kapitalnih i tekućih projekata te iz EU sredstava.
- Šifra 68 bilježi povećanje od 63,1% zbog većeg broja izdanih kazni
- Šifra 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine značajno su smanjeni u odnosu na 2023. godinu. Naime, u 2023. godini naplaćen je prihod za prodaju zemljišta u stečajnom postupku (KF projekt d.o.o.).
- kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić ostvarenje prihoda bilježi povećanje od 12,7% i iznose 1.225.236,52 €. Ti prihodi, najvećim dijelom su ostvareni od sufinanciranja cijene boravka u vrtiću od strane roditelja (287.955,09 € - isto je evidentirano na Šifri 6526). Ukupnom povećanju prihoda pridonijeli su prihodi s osnova provođenja EU projekta (Šifra 6381 – 25.383,21 €).

Šifra X006 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 2.417.664,51 € a sastoji se od:

Višak prihoda Općina Čavle	2.489.157,95 €
Manjak prihoda Dječji vrtić Čavlić	71.493,44 €

Prihodi koje je Dječji vrtić Čavlić ostvario iz proračuna Općine Čavle ne ulaze u konsolidaciju i iznose 897.186,71 € i za 33,3% su veći u odnosu na 2023.godinu.

RASHODI I IZDACI

Na Šifri Y345 ukupni rashodi i izdaci evidentiraju povećanje za 10,7% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi i izdaci proračuna Općine Čavle povećani su 12,9% u odnosu na 2023. godinu (dio Šifre Y345). Povećanje evidentiraju rashodi poslovanja (Šifra 3) za 32,4%, dok su se rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjili za 24%.

Rashodi DV Čavlić iznose 1.209.258,47 € i u ukupnim rashodima imaju udio od 19%, a u odnosu na 2023.godinu rashodi kod ovog proračunskog korisnika su veći za 12,7%. Povećanje rashoda evidentirano je za rashode za zaposlene na Šifri 31 (20,5%).

Ukupni rashodi DV Čavlić u iznosu 1.209.258,47 € (Y345) financirani su:	
- iz Proračuna Općine Čavle	897.186,71 € što je 74%
- vlastitih prihoda Dječjeg vrtića Čavlić.	286.688,55 € što je 24%
- prihodi pomoći EU	25.383,21 € što je 2%
- ostvaren višak tekuće godine u iznosu od 15.978,05 €.	

Na Šifri 9221-9222 – višak prihoda i primitaka prenesen u 2024. godinu evidentira iznos od 1.774.628,83 € i odnosi se na višak prihoda iz 2023. godine koji je prenesen u 2024.godinu, dok šifra X006 evidentira višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 2.417.664,51 €.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA:

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2024. (Šifra 11K) je 3.084.774,90 €, i u odnosu na prethodnu godinu veće je za 39,1%, a evidentirana su:

- novčana sredstva Općine Čavle	3.084.774,90 €
---------------------------------	----------------

BILJEŠKA br. 3

Izvještaj o obvezama – «konsolidirano»

Na Šifri V006 stanje obveza na dan 31.12.2024.godine iznosi 1.083.783,14 € i u odnosu na 31.12.2023. obveze su veće za 2%, a odnosi se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja i to:

Općina Čavle	947.927,93 €
Dječji vrtić Čavlić	135.855,21 €

Od ukupnih obveza 35% su obveze za financijsku imovinu i to su obveze od primljenih zajmova Općine Čavle. Na dan 31.12.2024.godine Dječji vrtić nema dospjelih obveza, dok općina Čavle ima 5.487,50 € dospjelih obveza.

BILJEŠKA br. 4

Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine – „konsolidirano“

Promjene u vrijednosti imovine i obveza za razdoblje od 1. siječnja – 31. prosinca 2024. godine (obrazac:P-VRIO) – „konsolidirano“ bilježe promjene nastale kod Općine Čavle i isto je obrazloženo u Bilješkama koje prate financijski izvještaj Općine Čavle za 2024. godinu. Kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić tijekom 2024.godine evidentirane promjene su obrazložene u bilješkama koje prate financijski izvještaj Dječjeg vrtića Čavlića.

BILJEŠKA br. 5

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – „konsolidirano“

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2024.godine (obrazac: RAS-funkcijski) – „konsolidirano“ obuhvaća rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine i proračuna i proračunskih korisnika a prema funkcijskoj klasifikaciji, dok se rashodi za financijsku imovinu i otplatu zajmova (razred 5) ne evidentiraju u obrascu. Zbroj rashoda po svim funkcijama jednak je Y034 obrasca PR-RAS i iznosi 6.437.954,16 € i u odnosu na 2023.godinu rashodi su veći za 11%.

Sastavni dio ovih bilješki su niže navedene tablice, a evidentirani podaci u tablicama odnose se samo na Općinu Čavle budući da proračunski korisnici nemaju evidentiranih zajmova, otplata ni kredita, sudskih sporova te primljenih i danih financijskih instrumenata.

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 31.12.2021.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja , tel.051/208-305
Čavle, 28. veljače 2025.

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