

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 2023.

BILJEŠKA br. 1

Bilanca na datum 31. prosinac 2023.godine – „konsolidirano“ (obrazac:BIL) evidentira slijedeće:

Ukupna imovina (Šifra B001) te obveze i vlastiti izvori (Šifra B003) evidentiraju povećanje za 87,3% u odnosu na 2022.godinu, a to je rezultat:

Nefinancijska imovina (B002) – razred 0 raste za 95,3% u odnosu na 2022. godinu.

- **Šifra 011** – Materijalna imovina/prirodna bogatstva bilježi povećanje za 365,5 %, odnosno za 30.656.634,95 €. Naime, napravljena je analiza zemljišta u vlasništvu Općine Čavle sa popisom svih čestica te je komisija procijenila vrijednost istih i upisane su u imovinu općine Čavle.

- **Šifra 0213** – ceste, željeznice i ostali prometni objekti bilježi povećanje zbog dovršenja ceste Soboli 12 te stavljanja u upotrebu, što ujedno znači da šifra 051 nema izvršenja.

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

- **Šifra 0264** – Ostala nematerijalna proizvedena imovina bilježi povećanje zbog ulaganja u nadogradnju baze podataka GIS te zbog izrade brojnih projekata potrebnih za budući razvoj

Financijska imovina (Šifra 1) – razred 1 bilježi povećanje od 21% u odnosu na 2022. Tijekom 2022. godine poboljšana je naplata, te su stoga smanjena potraživanja s osnova prihoda poslovanja. Stanje novca u banci i blagajni je 92,1% veće.

1.1. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na Šifri B003 evidentiraju povećanje za 87,3% u odnosu na 2022.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

Šifra 2 - OBVEZE na dan 31.12.2022. bilježe smanjenje za 20,9% u odnosu na 31.12.2022. Rezultat je to godišnje otplate kredita za dogradnju i rekonstrukciju Osnovne škole Čavle i drugih kredita te povećanja obveza za rashode poslovanja za 37,9 % kod Općine Čavle, te povećanja obveza kod proračunskog korisnika za plaće djelatnika.

Šifra 9 - VLASTITI IZVORI – rezultati na Šifri 922 na dan 31.12.2023. evidentira višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu 1.774.628,83 € što je značajna razlika u odnosu na 2022.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 663.875,33 €.

BILJEŠKA br. 2

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS) za razdoblje od 1.1.-31.12.2023.- «konsolidirano», evidentirani su:

PRIHODI I PRIMICI

Šifra X678 ukupni „konsolidirani“ prihodi i primici bilježe povećanje od 33,6% u odnosu na 2022.godinu, a ostvarenje je:

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>	<u>%</u>
- prihodi i primici ostvareni u proračunu Općine Čavle	4.388.899,69	6.014.875,57	138
- prihodi ostvareni u Dječjem vrtiću Čavlić (vlastiti prihodi)	948.569,56	1.087.562,85	115

Na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka u 2023.godini kod Općine Čavle utjecao je:

- Šifra 611 Porez i prirez na dohodak bilježi rast od 32,5% u odnosu na 2022.godinu
- Šifra 6134 Porez na promet nekretnina bilježi povećanje od 44,1% u odnosu na 2022.godinu.
- Šifra 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježe povećanje od 37,1% zbog pomoći za realizaciju kapitalnih i tekućih projekata te iz EU sredstava.
- Šifra 68 bilježi smanjenje od 55,6% zbog smanjenog iznosa pojedinačne kazne
- Šifra 7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećani su 790% u odnosu na 2022. godinu zbog naplaćenog prihoda za prodaju zemljišta u stečajnom postupku (KF projekt d.o.o.).
- kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić ostvarenje vlastitih prihoda bilježi povećanje od 14,6% i iznose 1.086.725,32 €. Ti prihodi, najvećim dijelom su ostvareni od sufinanciranja cijene boravka u vrtiću od strane roditelja (288.533,66 € - isto je evidentirano na Šifri 6526). Ukupnom povećanju prihoda pridonijeli su prihodi s osnova provođenja EU projekta (Šifra 6381 – 114.957,18 €).

Šifra X006 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.774.628,83 € a sastoji se od:

Višak prihoda Općina Čavle	1.862.100,32 €
Manjak prihoda Dječji vrtić Čavlić	87.471,49 €

Prihodi koje je Dječji vrtić Čavlić ostvario iz proračuna Općine Čavle ne ulaze u konsolidaciju i iznose 672.931,86 € i za 22,2% su veći u odnosu na 2022.godinu.

RASHODI I IZDACI

Na Šifri Y345 ukupni rashodi i izdaci evidentiraju povećanje za 9,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi i izdaci proračuna Općine Čavle povećani su 12,1% u odnosu na 2022. godinu (dio Šifre Y345). Povećanje evidentiraju rashodi poslovanja (Šifra 3) za 16,7%, dok su se rashodi za nabavu nefinancijske imovine povećali za 5,2%.

Rashodi DV Čavlić iznose 1.064.483,92 € i u ukupnim rashodima imaju udio od 18%, a u odnosu na 2022.godinu rashodi kod ovog proračunskog korisnika su veći za 4%.

Povećanje rashoda evidentirano je za rashode za zaposlene na Šifri 31 (5,8%) i za materijalne rashode (Šifra 32) za 4,3%.

Ukupni rashodi DV Čavlić u iznosu 1.064.483,92 € (Y345) financirani su:

- iz Proračuna Općine Čavle	672.931,86 € što je 64%
- vlastitih prihoda Dječjeg vrtića Čavlić.	276.594,88 € što je 25%
- prihodi pomoći EU	114.957,18 € što je 11%
- ostvaren višak tekuće godine u iznosu od 23.078,93 €.	

Na Šifri 9221-9222 – višak prihoda i primitaka prenesen u 2023. godinu evidentira iznos od 663.875,33 € i odnosi se na višak prihoda iz 2022. godine koji je prenesen u 2023.godinu, dok šifra X006 evidentira višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 1.774.628,83 €.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA:

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023. (Šifra 11K) je 2.216.955,61 €, i u odnosu na prethodnu godinu veće je za 92,1%, a evidentirana su:

- novčana sredstva Općine Čavle	2.216.955,61 €
---------------------------------	----------------

BILJEŠKA br. 3

Izvještaj o obvezama – «konsolidirano»

Na Šifri V006 kn stanje obveza na dan 31.12.2023.godine iznosi 1.070.627,35 € i u odnosu na 31.12.2022. obveze su manje za 27%, a odnosi se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja i to:

Općina Čavle	966.373,73 €
Dječji vrtić Čavlić	104.253,62 €

Od ukupnih obveza 57% su obveze za financijsku imovinu i to su obveze od primljenih zajmova Općine Čavle. Na dan 31.12.2023.godine Dječji vrtić nema dospjelih obveza, dok općina Čavle ima 6.185,71 € 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 2023. godine (obrazac:P-VRIO) – „konsolidirano“ bilježe promjene nastale kod Općine Čavle i isto je

obrazloženo u Bilješkama koje prate financijski izvještaj Općine Čavle za 2023. godinu. Kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić tijekom 2023.godine evidentirane su promjene na P018 – povećanje vrijednosti proizvedene imovine zbog dobivene donacije opreme.

BILJEŠKA br. 5

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – „konsolidirano“

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2023.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 5.798.426,91 € i u odnosu na 2022.godinu rashodi su veći za 9,9%.

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 31.12.2023. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2023.
7. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2023.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja , tel.051/208-305
Čavle, 29. veljače 2024.

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