

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 FINACIJSKA IZVJEŠĆA
za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2021.

BILJEŠKA br. 1

Bilanca na datum 31. prosinac 2021.godine – „konsolidirano“ (obrazac:BIL)
evidentira slijedeće:

Ukupna imovina (AOP-001) te obveze i vlastiti izvori (AOP-169) evidentiraju povećanje za 1% u odnosu na 2020.godinu, a to je rezultat:

Nefinancijska imovina (AOP-002) – razred 0 raste za 1,7% u odnosu na 2020. godinu.

- smanjenje imovine kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Čavlić i to za 26% iz razloga smanjenja financijske imovine u odnosu na 2020. godinu. S obzirom da je vrtić 1.1.2021. ušao u sustav riznice, financijska imovina vrtića se smanjila za isplatu plaće za 12/2021, dok je plaća za 12/2020 isplaćena na račun vrtića u prosincu 2020.
- povećanja imovine kod Općine Čavle za povećanje vrijednosti objekata zbog izvršenih ulaganja u Dom Čavle, Kaštel Grobnik, Klub Bajci, zdravstvenu stanicu Čavle i Bočarski dom Hrastenicu (AOP 010), evidentiranje nerazvrstanih cesta i obnovu cesta (AOP 011) te obnovu Spomenika Soboli (AOP 012). AOP 017 evidentira ulaganje u opremu za održavanje i zaštitu. AOP 021 evidentira nabavku komunalne opreme i spremnika za papir i plastiku. AOP 040 evidentira povećanje nematerijalne imovine za 9,6%. AOP 42 evidentira povećanje za 18,8% zbog ulaganja u računalne programe zbog programa za transparentnost te za praćenje ugovora, AOP 043 evidentira povećanje ulaganja u projekte za poslovnu zonu Soboli, AOP 044 bilježi povećanje imovine kroz ulaganja u razne studije i projekte.

Financijska imovina (AOP-063) – razred 1 bilježi smanjenje od 3,8% u odnosu na 2020.

- AOP 067 novac na računu poslovnih banaka bilježi povećanje od 38,7% (kod vrtića bilježi smanjenje od gotovo 48%,a kod općine povećanje za 38,8%).
- AOP 070 – izdvojena novčana sredstva bilježe smanjenje od 67,8% zbog ukidanja jednog posebnog računa namijenjenog za izvlaštenje zemljišta.
- AOP 082 – potraživanja za dane zajmove bilježi smanjenje u odnosu na 2020.godinu za 15,7% zbog povrata zajma Komunalnog društva Autotrolej d.o.o.

- AOP 141 potraživanja za prihode poslovanja smanjena su za 70,6% zbog povećanja ispravka vrijednosti potraživanja (4.457.938 kn).

Obveze (AOP-170) – razred 2 smanjuje se za 9 % u odnosu na 2020 .godinu.

- kod vrtića Čavlić obveze su se povećale za 8% (povećane su obveze za zaposlene – isplata plaće za 12/2021 godine).
- Kod općine Čavle bilježe pad za 6,3% u odnosu na 31.12.2020. a razlog tome je smanjenje obveza za kredite – otplaćen je dio kredita za dogradnju i rekonstrukciju OŠ Čavle.

Vlastiti izvori (AOP-231) – razred 9, evidentiraju promjene na:

- Na dan 31.12.2021. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu 6.180.839 kn, što je rezultat AOP/241 - AOP/246 – AOP/247. Ostvareni višak prihoda „konsolidirani“ evidentiran je i na AOP-638 u obrascu PR-RAS.

BILJEŠKA br. 2

U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS) za razdoblje od 1.1.-31.12.2021.- «konsolidirano», evidentirani su:

PRIHODI I PRIMICI

AOP-629 ukupni „konsolidirani“ prihodi i primici bilježe smanjenje od 5,2% u odnosu na 2020.godinu, a ostvarenje je:

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>%</u>
- prihodi i primici ostvareni u proračunu Općine Čavle	32.865.649	30.800.963	93,7
- prihodi ostvareni u Dječjem vrtiću Čavlić (vlastiti prihodi)	2.076.341	6.037.614	101,4

Na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka u 2021.godini kod Općine Čavle utjecao je:

- AOP 003 Porez i prirez na dohodak bilježi rast od 13,7% u odnosu na 2020.godinu zbog izmjena Zakona o financiranju jedinica JLP(R)S koje su stupile na snagu 1.1.2021. i njima se povećao udio općine na 74%.
- AOP 018 Porez na promet nekretnina bilježi smanjenje od 30% u odnosu na 2020.godinu.
- AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna bilježe povećanje od 22,6% zbog pomoći za realizaciju kapitalnih i tekućih projekata te iz EU sredstava.
- AOP 088 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine bilježe povećanje od 83,2% u odnosu na 2020. godinu zbog Rješenja HAKOM-a o naknadi za pravo puta za HT d.d.
- AOP 115 Komunalni doprinosi i naknade bilježe smanjenje u odnosu na 2020. godinu za 13,1% zbog toga što su u 2020. godini naplaćena dugovanja od Ministarstva obrane.
- AOP 292 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećani su 45,3% u odnosu na 2020. godinu zbog većeg broja kupoprodajnih ugovora.
- AOP 413 Primici od financijske imovine bilježi najveće smanjenje u odnosu na 2020.godinu jer ove godine nije bilo zaduživanja pa samim time niti primitka od zajmova i kredita kako 2020. godine.

- kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić ostvarenje vlastitih prihoda bilježi povećanje od 12% i iznose 2.316.716 kn. Ti prihodi, najvećim dijelom su ostvareni od sufinanciranja cijene boravka u vrtiću od strane roditelja (2.247.202 kn - isto je evidentirano na AOP-107), a bilježe toliko povećanje zbog toga što je 2020. godine vrtić bio zatvoren mjesec i pol zbog pandemije COVID 19, dok je ove godine vrtić radio cijelo vrijeme.

AOP-638 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 6.180.839 kn a sastoji se od:

AOP-635- višak prihoda iz 2020. Općina Čavle	6.448.860 kn
AOP-639- manjak prihoda Dječji vrtić Čavlić	268.022 kn

Prihodi koje je Dječji vrtić Čavlić ostvario iz proračuna Općine Čavle ne ulaze u konsolidaciju i iznose 3.720.898 kn i za 4% su manji u odnosu na 2020.godinu.

RASHODI I IZDACI

na AOP-633 ukupni rashodi i izdaci evidentiraju povećanje za 2,4% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi i izdaci proračuna Općine Čavle na istoj su razini kao 2020. godine (dio AOP-633). Povećanje evidentiraju rashodi poslovanja (AOP 146) za 14,3%, dok su se rashodi za nabavu nefinancijske imovine smanjili za 30,7% - 2020. su provedena dva kapitalna projekta – modernizacije javne rasvjete te energetska obnove Doma Čavle.

Rashodi DV Čavlić iznose 6.460.606 kn i u ukupnim rashodima imaju udio od 21%, a u odnosu na 2020.godinu rashodi kod ovog proračunskog korisnika su veći za 10,7%. Povećanje rashoda evidentirano je za rashode za zaposlene na AOP-147 (10,2%) i za materijalne rashode (AOP 158) za 7%.

Ukupni rashodi DV Čavlić u iznosu 6.406.606 kn (AOP-633) financirani su:	
- iz Proračuna Općine Čavle	3.720.898 kn što je 58%
- vlastitih prihoda Dječjeg vrtića Čavlić.	2.316.716 kn što je 37%
- preneseni višak iz 2020. DV Čavlić (AOP636)	154.970 kn što je 3%
- manjak za pokriće u slj. razdoblju (AOP639)	268.022 kn što je 5%

na AOP-638 – višak prihoda i primitaka prenesen u 2021. godinu evidentira iznos od 4.896.224 kn i odnosi se na višak prihoda iz 2020.godine koji je prenesen u 2021.godinu. dok AOP 638 evidentira višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 6.180.839 kn.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA:

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2021. (AOP-644) je 9.095.862 kn, i u odnosu na prethodnu godinu više je za 35,8%, a evidentirana su:

- novčana sredstva Općine Čavle	8.691.740 kn
- novčana sredstva Dječjeg vrtića Čavlić	404.122 kn

BILJEŠKA br. 3**Izveštaj o obvezama – «konsolidirano»**

Na AOP-036 stanje obveza na dan 31.12.2021.godine iznosi 10.666.757 kn i u odnosu na 31.12.2020. obveze su manje za 2%, a odnosi se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja i to:

Općina Čavle:	9.978.693 kn
Dječji vrtić «Čavlić»:	688.064 kn

Od ukupnih obveza 72% su obveze za financijsku imovinu i to su obveze od primljenih zajmova Općine Čavle. Na dan 31.12.2021.godine općina Čavle nema dospjelih obveza.

BILJEŠKA br. 4**Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine – „konsolidirano“**

Promjene u vrijednosti imovine i obveza za razdoblje od 1. siječnja – 31. prosinca 2021. godine (obrazac:P-VRIO) – „konsolidirano“ bilježe promjene nastale kod Općine Čavle i isto je obrazloženo u Bilješkama koje prate financijski izvještaj Općine Čavle za 2021. godinu. Kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić tijekom 2021.godine nisu evidentirane promjene.

BILJEŠKA br. 5**Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – „konsolidirano“**

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2021.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 AOP-407 obrasca PR-RAS i iznosi 30.448.449 kn i u odnosu na 2020.godinu rashodi su veći za 1,9%.

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 31.12.2021. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2021.
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 2022.

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