

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

**BILJEŠKE**  
**UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA**  
**za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020.**

**BILJEŠKA br. 1**

**Bilanca na datum 31.prosinac 2020.godine – „konsolidirano“ (obrazac:BIL)**  
evidentira slijedeće:

Ukupna imovina (AOP-001) te obveze i vlastiti izvori (AOP-168) evidentiraju povećanje za 4% u odnosu na 2019.godinu, a to je rezultat:

**Nefinancijska imovina (AOP-002)** – razred 0 raste za 2,7% u odnosu na 2019. godinu.

- smanjenje imovine kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Čavlić i to za 11,6% iz razloga evidentiranja ispravka vrijednosti postrojenja i opreme (AOP-023), a tijekom 2020.godine nije bilo značajnijih ulaganja u imovinu.
- povećanja imovine kod Općine Čavle za povećanje vrijednosti objekata zbog izvršenih ulaganja u Dom Čavle, Kaštel Grobnik (AOP 010), evidentiranje nerazvrstanih cesta i obnovu cesta (AOP 011) te modernizaciju javne rasvjete (AOP 012). AOP 015 evidentira ulaganje u opremu i namještaj za Okruglu salu u Kaštelu Grobnik. AOP 017 evidentira ulaganje u opremu za održavanje i zaštitu. AOP 034 evidentira ulaganje u izložbeni postav – odore i zastave i oprema za Grobničku stražu – Okrugla dvorana Kaštela Grobnik. AOP 040 evidentira smanjenje nematerijalne imovine za 16,1% zbog ispravka vrijednosti dok AOP 042 evidentira povećanje ulaganja u računalne programe zbog nabavke programa za ulazak proračunskog korisnika Dječji vrtić Čavlić u sustav riznice.

**Financijska imovina (AOP-063)** – razred 1 bilježi povećanje od 15.9% u odnosu na 2019.

- uzrok povećanja je povećanje sredstava na računu za 16.9% od čega se kod vrtića bilježi povećanje za 10% te kod općine Čavle za 91% (AOP 065). Općina također bilježi povećanje na izdvojenim sredstvima na posebnom računu zbog modernizacije javne rasvjete (plaćana iz kredita HBOR-a sa izdvojenog računa) – AOP 070. AOP 081 bilježi povećanje ostalih potraživanja – to se odnosi na potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja. Smanjenje potraživanja od danih zajmova za 18.5% (AOP 083) razlogom povrata depozita od Croatia banke te primljenog povrata dijela zajma od KD Čistoća.

- AOP 141 – potraživanja za prihode poslovanja bilježe rast od 30.2% u odnosu na 2019.godinu. AOP 147 bilježi potraživanje od Ministarstva regionalnog razvoja i EU fondova za projekt Energetske obnove Doma Čavle.

**Obveze (AOP-163)** – razred 2 povećava se za 4.2 % u odnosu na 2019 .godinu.

- kod vrtića Čavlić obveze su se smanjile za 5,7% (materijalni rashodi i obveze za predujmove roditelja).
- Kod općine Čavle bilježe rast za 49%% u odnosu na 31.12.2019. a razlog tome je povećanje obveza za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru (AOP 200) – krediti HBOR-a za modernizaciju javne rasvjete i energetske obnovu Doma Čavle.
- Ostale obveze na AOP-164 bilježe povećanje u odnosu na 2018.godinu za 105,3%, a to je rezultat povećanja obveza za materijalne rashode (AOP-166 – obveze za nedospjele račune za električnu energije te usluge vještačenja) te povećanja ostalih tekućih obveza (AOP-174 – jamčevine po javnim nadmetanjima te obveze za naplaćene tuđe prihode – NUV).

**Vlastiti izvori (AOP-223)** – razred 9, evidentiraju promjene na:

- Na dan 31.12.2020. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu 4.892.688 kn a to je rezultat AOP/239 + AOP/241 – AOP/244. Ostvareni višak prihoda „konsolidirani“ evidentiran je i na AOP-635 u obrascu PR-RAS.

## **BILJEŠKA br. 2**

**U Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS) za razdoblje od 1.1.-31.12.2020.- «konsolidirano», evidentirani su:**

### **PRIHODI I PRIMICI**

**AOP-629 ukupni „konsolidirani“ prihodi i primici** bilježe povećanje od 13,8 % u odnosu na 2019.godinu, a ostvarenje je:

	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>%</u>
- prihodi i primici ostvareni u proračunu Općine Čavle	28.126.433	32.865.649	116.8
- prihodi ostvareni u Dječjem vrtiću Čavlić (vlastiti prihodi)	2.580.191	2.076.341	80

Na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka u 2020.godini kod Općine Čavle utjecao je:

- primitak od financijske imovine i zaduživanja (AOP-410), a zbog povrata depozita od strane Croatia banke i povrata dijela zajma od strane KD Čistoća, a na povećanje je utjecalo zaduživanje u 2020. kojeg u 2019. nije bilo.
- više ostvarenih prihoda općina Čavle bilježi na AOP 119 komunalni doprinosi i naknade. Komunalna naknada veća je za 37,9% zbog naplate komunalne naknade Ministarstvu obrane Republike Hrvatske za 2018. i 2019. godinu.
- kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić ostvarenje vlastitih prihoda bilježi smanjenje od 20%. Ti prihodi, najvećim dijelom su ostvareni od sufinanciranja cijene

boravka u vrtiću od strane roditelja i iznose 2.032.058 kn (isto je evidentirano na AOP-116), a bilježe toliko smanjenje zbog pandemije COVID 19 zbog koje je vrtić bio zatvoren mjesec i pol te je i kasnije bila manja prisutnost djece.

**AOP-635 višak prihoda i primitaka** raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 4.892.688 kn a sastoji se od:

AOP-635- višak prihoda iz 2020. Općina Čavle	4.739.754 kn
AOP-635- višak prihoda iz 2020. Dječji vrtić Čavlić	152.934 kn

Prihodi koje je Dječji vrtić Čavlić ostvario iz proračuna Općine Čavle ne ulaze u konsolidaciju i iznose 3.877.175 kn i za 11% su veći u odnosu na 2019.godinu.

### RASHODI I IZDACI

**na AOP-630 ukupni rashodi i izdaci** evidentiraju povećanje za 4,5% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi i izdaci proračuna Općine Čavle veći su 6,8 % (dio AOP-630). Smanjenje evidentiraju rashodi poslovanja (AOP 148) za 12,7%, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine porasli za 97% temeljem provođenja dvaju kapitalnih projekata – modernizacije javne rasvjete te energetske obnove Doma Čavle.

Rashodi DV Čavlić iznose 5.837.570 kn i u ukupnim rashodima imaju udio od 19%, a u odnosu na 2019.godinu rashodi kod ovog proračunskog korisnika su manji za 2,1%. Povećanje rashoda evidentirano je za rashode za zaposlene na AOP-149 (4,6%). A smanjenje od 19% odnosi se na smanjenje materijalnih rashoda zbog zatvorenosti samog vrtića uzrokovane pandemijom COVID 19.

Ukupni rashodi DV Čavlić u iznosu 5.837.570 kn (AOP-630) financirani su:	
- iz Proračuna Općine Čavle	3.877.175 kn što je 66 %
- vlastitih prihoda Dječjeg vrtića Čavlić.	2.076.340 kn što je 35 %
- ostvareni višak u 2020. DV Čavlić (AOP631)	115.945 kn što je 1 %
- preneseni višak iz 2019. DV Čavlić (AOP633)	36.988 kn
- raspoloživi višak prihoda (AOP635)	152.933 kn

**na AOP-633 – višak prihoda i primitaka prenesen** u 2020. godinu evidentira iznos od 1.036.865 kn i odnosi se na višak prihoda iz 2018.godine koji je prenesen u 2020.godinu. dok AOP 635 evidentira višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 4.892.688 kn.

### STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA:

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020. (AOP-641) je 6.698.060 kn, i u odnosu na prethodnu godinu više je za 120,2%, a evidentirana su:

- novčana sredstva Općine Čavle	5.927.338 kn
- novčana sredstva Dječjeg vrtića Čavlić	770.722 kn

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

Na AOP-036 stanje obveza na dan 31.12.2020.godine iznosi 11.720.924 kn i u odnosu na 31.12.2019. obveze su veće za 44%, a odnosi se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja i to:

Općina Čavle:	11.083.943 kn
Dječji vrtić «Čavlić»:	636.980 kn

Od ukupnih obveza 76% su obveze za financijsku imovinu i to su obveze od primljenih zajmova Općine Čavle. Na dan 31.12.2020.godine općina Čavle ima dospjele obveze u iznosu od 161.016 kn.

**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 2020. godine (obrazac:P-VRIO) – „konsolidirano“ bilježe promjene nastale kod Općine Čavle i isto je obrazloženo u Bilješkama koje prate financijski izvještaj Općine Čavle za 2020. godinu. Kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić tijekom 2020.godine nisu evidentirane promjene.

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

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2020.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-404 obrasca PR-RAS i iznosi 29.890.702 kn i u odnosu na 2019.godinu rashodi su veći za 4,9%.

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 31.12.2020. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2020.
7. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2020.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja , tel.051/208-305  
Čavle, 28. veljače 2021.

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