

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.-31.12.2020.**

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

1.1. IMOVINA

Ukupna imovina **AOP-001** iznosi 270.516.771 kn i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima **AOP-168**.

Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2020.godine **AOP-001** rezultirale su povećanjem za 4,3% u odnosu na 2019.godinu, do povećanja je došlo na:

- **AOP-010** – povećanje vrijednosti poslovnih objekata je rezultat izvršenih ulaganja u Kaštel i Dom Čavle.
- **AOP-011** - bilježi ulaganja u legalizaciju cesta te evidentiranje istih prema procijenjenoj vrijednosti.
- **AOP-012** – evidentira ulaganje u proširenje javne rasvjete te izgradnju upojnih bunara.
- **AOP-015** – evidentira ulaganje u opremanje Okrugle sale u Kaštelu Grobnik
- **AOP-017** – evidentira kupnju opreme za održavanje i zaštitu (kamere)
- **AOP-042** – evidentira povećanje nematerijalne imovine zbog ulaganja u računalne programe radi ulaska Dječjeg vrtića u sustav rizičnosti
- **AOP-044** – evidentira povećanje nematerijalne imovine zbog izrade raznih planova i projekata
- **AOP-070** – Izdvojena novčana sredstva, evidentira odvojena novčana sredstva na poseban račun za rješavanje imovinsko-pravnih poslova u vezi su dobivanje građevinske dozvole za cestu u RZ Soboli-I2 te za plaćanje iz ESIF kredita za modernizaciju javne rasvjete
- **AOP-082** – za 19.5% su manja potraživanja za dane zajmove u odnosu na 2019. godinu, a iz razloga povrata depozita od strane Croatia banke te primljenog povrata dijela zajma od Čistoće i Autotroleja.

- **AOP-147** – evidentira potraživanja od Ministarstva regionalnog razvoja namijenjena energetske obnovi Doma Čavle
- **AOP-152** – za 26.8% su veća potraživanja za upravne i administrativne pristojbe razlogom povećanja COVID pandemije
- **AOP-156** – ispravak vrijednosti potraživanja izvršen je na 31.12.2019. godine, a temeljem izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu s početka 2018.godine. Na taj način stanje potraživanja skupine 16 na AOP-140 su manja za 2.004.134 kn

1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na AOP-162 evidentiraju povećanje za 4.3% u odnosu na 2019.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

AOP-169 - OBVEZE na dan 31.12.2020. bilježe rast za 49.2% u odnosu na 31.12.2019. a razlog tome je povećanje obveza za primljene kredite i zajmove (ESIF kredit za modernizaciju javne rasvjete 3.047.599 kn te kredit za energetske obnovu Doma Čavle u iznosu od 1.138.998 kn).

Ostale tekuće obveze na AOP-180 bilježe povećanje u odnosu na 2019.godinu za 126.7%, a to se odnosi na obveze za sredstva proračunskog korisnika – Dječjeg vrtića Čavlić, koja su zbog ulaska u riznicu uplaćena na jedinstveni žiro-račun Općine Čavle.

AOP-229 - VLASTITI IZVORI – rezultati na **AOP-237** na dan 31.12.2020. evidentira višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 4.739.754 kn što je značajna razlika u odnosu na 2019.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 999.844 kn.

1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

- **AOP-253** – evidentira nedospjele zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na KD Autotrolej, Čistoća i Vodovod i kanalizacija, te dugoročno deponiranih sredstava kod Croatia banke u svrhu kreditiranja poduzetnika. Narečeno se vidi iz Tablice danih zajmova i primljenih otplata koja je sastavni dio ovih Bilješki.

- **AOP-254 i AOP-255** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 4.080.664 kn. Najveći dio potraživanja odnosi na potraživanje od komunalne naknade i kom.doprinosu.

-**AOP-256** odnosi se na dospjela potraživanja za zemljište od Tvrtke KF projekt a za isto je pokrenut ovršni postupak radi naplate potraživanja (Rješenje o ovrsi br. OVR-655/15 od 2.6.2015.).

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 2020.godini je:

AOP-001 Prihodi poslovanja u 2020.godini ostvareni su za 3,8% više nego u 2019.godini odnosno za 1.032.754 kn. Razlog istom je:

AOP-018 – POREZI NA IMOVINU – ostvarenje je veće za 13.7% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog manje naplaćenog poreza na promet nekretnina tijekom 2019.godine.

AOP 026 – POREZ NA PROMET – ostvarenje je u 2020. manje 31% u odnosu na 2019. zbog zatvorenih ugostiteljski objekata radi COVID pandemije.

AOP-045 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA u odnosu na 2019. bilježe smanjenje za 6.5%. To je rezultat manje ostvarenih tekućih i kapitalnih pomoći iz drugih proračuna (Državnog i županijskog proračuna) i to za 35.2%, a sve zbog dovršetka izgradnje OŠ Čavle, a više ostvarenih pomoći temeljem prijenosa EU sredstava i to za 1293%.

AOP-074 – PRIHODI OD IMOVINE bilježi smanjenje od 27.9% u odnosu na 2019. godinu kao rezultat pada prihoda od zateznih kamata (2019. su naplaćene kroz ovrhu MORH-u) te kao posljedica manje naplate zakupa poslovnih prostora u vlasništvu općine Čavle zbog pandemije COVID.

Najveći utjecaj na više ostvarenje prihoda poslovanja vidljivo je na **AOP-119 KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE**. Evidentno je da je naplata komunalnog doprinosa manja za 32.6% u odnosu na 2019.godinu, ali je zato prihod od komunalne naknade u 2020.godini veći za 37.9%, odnosno za 2.252 tisuće kuna. Razlog tome je što se 2020.godine naplatila komunalna naknada za dio 2018. i cijelu 2019. od Ministarstva obrane RH.

AOP-126 PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA bilježi povećanje zbog naknade za uslugu obračuna i naplate naknade za uređenje voda.

AOP-129 KAPITALNE DONACIJE bilježi povećanje zbog kapitalnih donacija za rekonstrukciju ceste na Platku te izmjene prostorno planske dokumentacije.

AOP-136 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI bilježe smanjenje s osnova naplate kazni.

AOP-148 Rashodi poslovanja izvršenje ovih rashoda u 2020. bilježi smanjenje od 12.7% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama bilježe slijedeće:

Skupina 31 – AOP-149 RASHODI ZA ZAPOSLENE evidentira smanjenje za 6.5%. Razlog je dugotrajno bolovanje službenice Upravnog odjela za lokalnu samoupravu i upravu.

Skupina 32 – AOP-160 MATERIJALNI RASHODI, bilježe smanjenje od 18%. Smanjenje od 29% bilježe rashodi za energiju (AOP 166) – zbog pandemije COVID sportski objekti su bili zatvoreni dio godine, a također je i napravljena modernizacija javne rasvjete te je i to doprinijelo smanjenju troškova. Rashodi za usluge (AOP 174) bilježe smanjenje od 14.7% zbog smanjenja usluga tekućeg i investicijskog održavanja te intelektualnih i osobnih usluga zbog pandemije COVID. AOP 192 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja također bilježe smanjenje za 24.4% jer je lani bila isplaćena naknada prema sudskom sporu koje ove godine nije bilo (Đeni Andrić).

Skupina 34 – AOP-193 FINANCIJSKI RASHODI, bilježi smanjenje rashoda za 77.5%, a zbog plaćanja negativnih tečajnih razlika (AOP 209) za kredit za SRC Mavrinci u 2019. godini.

Skupina 35 – AOP-212 SUBVENCije evidentira povećanje za 11.1% zbog subvencija trgovačkim društvima izvan javnog sektora, odnosno pomoći poduzetnicima zbog pandemije COVID.

Skupina 36 – AOP-221 POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA bilježe rast za 12,6% u odnosu na 2019. U 2020. godini isplaćena je manja tekuća pomoć proračunskim korisnicima drugih proračuna u odnosu na 2019. godinu i to OŠ Čavle, ali je isplaćena veća kapitalna pomoć. Također je i proračunskom korisniku Dječjem vrtiću „Čavlić“ tijekom 2020. godine izvršen veći prijenos za financiranje rashoda poslovanja (AOP-235) i to za 11.5% više nego prethodne godine a zbog povećanja broja zaposlenih.

Skupina 37 – AOP-246 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA I DRUGE NAKNADE isplaćene naknade odnose se na pomoći obiteljima, naknade za novorođeno dijete, pomoć za nabavku knjiga, sufinanciranje cijene prijevoza, prehranu učenika i dojenčadi, pomoć starijim osobama, produženi boravak u osnovnim školama te organizirane zdravstvene preglede. Ovi rashodi su tijekom 2020. godine manji za 8% u odnosu na 2019.

Skupina 38 – AOP-257 OSTALI RASHODI ukupni iznos ovih rashoda u 2020. godini bilježi 30.5% manje 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 (DVD Čavle, TZ Čavle, GSC d.o.o., HGSS i ostalo). Zbog pandemije COVID te nemogućnosti rada brojnih udruga. Smanjena su i sredstva potrebna za njihov rad.

AOP-289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su za 36.4% manje nego u 2019. godini odnosno u visini 306.589 kn. Ovi prihodi odnose se na prodaju zemljišta u vlasništvu općine Čavle. Prihod od prodaje stanova putem kredita je svake godine manji budući da su ti krediti već pri kraju otplate.

AOP-341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine značajno su veći u odnosu na 2019. godinu i to za 97%.

AOP-344 bilježi otkup zemljišta u RZ Soboli – I2 a za potrebe planiranja koridora ceste u toj radnoj zoni koji je većinom odrađen u 2019. te se u 2020. bilježi smanjenje za 65.7%,

AOP-359 bilježi povećanje od 59.1% i to zbog projekta modernizacije javne rasvjete.

AOP-361 bilježi povećanje od 379.6% zbog nabavke uredskog namještaja za opremanje Okrugle sale u Kaštelu.

AOP-382 bilježi smanjenje od 45.7% u odnosu na 2019. zbog manjeg broja izrađenih projekata i planova.

AOP-393 bilježi povećanje za 869%. Ulaganje se odnosi na Energetsku obnovu Doma kulture Čavle.

AOP-410 Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2020.godini primljen je povrat po jednom depozitu kod Croatia banke i primljen je povrat zajma od KD Čistoća. Općina Čavle se u 2020. godini zadužila kod HBOR-a po dva kredita – ESIF kredit za modernizaciju javne rasvjete te ESEU kredit za energetsku obnovu Doma Čavle.

AOP-518 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ovi izdaci su 4.3% manji nego 2019.godine a odnose se na otplatu zajma za rekonstrukciju i izgradnju OŠ Čavle.

AOP- 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno na dan 31.12.2020. rezultat je:

AOP-631 – Višak prihoda i primitaka ostvaren na 31.12.2020.	3.739.877 kn
AOP-633 – Višak prihoda i primitaka-prenesen iz 2018.	999.877 kn
AOP-635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2020.	4.739.754 kn

AOP- 641 Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2020.godine je 6.693.479 kn i za 185% je veće nego na dan 31.12.2019., a to je posljedica ostvarenja većeg viška prihoda nego u 2019. godini.

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

AOP-036 Stanje obveza na 31.12.2020. iznosi 11.083.943 kn i u odnosu na 2019.godinu evidentirano stanje obveza je veće 49%.

Evidentirane obveze su:

- na AOP 037 – dospjele obveze evidentirane su u iznosu	161.016 kn
(najvećim dijelom odnose se na račune za modernizaciju javne rasvjete)	
- na AOP-090 – nedospjele obveze evidentirane su u iznosu	10.922.928 kn
092-obveze za rashode poslovanja	1.657.183 kn
093-obveze za nabavu nefinancijske imovine	297.266 kn
094 –obveze za financijsku imovinu	8.968.509 kn

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

Na AOP-001 evidentirano je povećanje i smanjenje obujma imovine:

Povećanje imovine evidentira se na **AOP-005 Proizvedena dugotrajna imovina** gdje je evidentirano povećanje imovine u iznosu od 173.760 kn, a odnosi se na povećanje vrijednosti nerazvrstanih cesta prema procjeni inventurne komisije.

AOP -020 Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa vrijednosti zemljišta u iznosu od 189.807 kn.

AOP -021 proizvedena dugotrajna imovina bilježi smanjenje zbog otpisa računalne opreme temeljem odluke inventurne komisije.

AOP -032 Potraživanja za prihode poslovanja bilježi smanjenje u iznosu od 55.440 kn zbog oslobađanja od plaćanja komunalnog doprinosa (10%).

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2020. 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 prienos sredstava proračunskom korisniku koji su evidentirani na podskupini 367 i rashode za nabavu nefinancijske imovine (raz.4), a zbroj rashoda po svim funkcijama na **AOP-137** iznosi 24.053.132 kn i jednak je AOP-404 umanjen za AOP-234 obrasca: PR-RAS. U odnosu na 31.12.2019.godinu ovi rashodi veći su za 6.7%.

Sastavni dio ovih Bilješki su sljedeće 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 31.12.2020. (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.

Čavle, 15.veljače 2021.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja

Telefon: 051/208-305

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