

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 2019.

BILJEŠKA br. 1

Bilanca na datum 31.prosinac 2018.godine – „konsolidirano“ (obrazac:BIL)
evidentira slijedeće:

Ukupna imovina (AOP-001) te obveze i vlastiti izvori (AOP-146) evidentiraju povećanje za 1% u odnosu na 2018.godinu, a to je rezultat:

Nefinancijska imovina (AOP-002) – razred 0 raste za 0,5% u odnosu na 2018. godinu.

- smanjenje imovine kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Čavlić i to za 10% iz razloga evidentiranja ispravka vrijednosti postrojenja i opreme (AOP-023), a tijekom 2018.godine nije bilo značajnijih ulaganja u imovinu.
- povećanja imovine kod Općine Čavle za povećanje vrijednosti zemljišta (otkupljeno zemljište u RZ Soboli) te izvršeno ulaganje u groblje Cernik (AOP 004), AOP-010 povećanje vrijednosti objekata zbog izvršenih ulaganja u Kaštel Grad Grobnik, sportsku dvoranu Mavrinci, žičare i domove na Platku. AOP 040 evidentira povećanje nematerijalne imovine za 23,1% odnosno ulaganja u razne planove, projekte i studije (izmjene Prostornog plana općine Čavle, projekti i iskolčenje ceste RZ Soboli, izrada DPU Mavrinci, parcelacijski elaborat RZ Gorica, smjernice razvoja Grobnik). Smanjenje imovine evidentira AOP 015 i to za 23,1 % zbog donacije namještaja OŠ Čavle.

Financijska imovina (AOP-063) – razred 1 bilježi povećanje od 5% u odnosu na 2018.

- uzrok povećanja je povećanje sredstava na računu kod vrtića za 14% te kod općine Čavle za 94% (AOP 065). Općina također bilježi smanjenje potraživanja od danih zajmova za 25,1% (AOP 081) razlogom povrata depozita od Croatia banke te primljenog povrata dijela zajma od KD Čistoća.

Obveze (AOP-163) – razred 2 smanjuje se za 9,6 % u odnosu na 2018.godinu.

- kod vrtića Čavlić obveze rastu za 6,5% (materijalni rashodi i obveze za predujmove roditelja).
- Kod općine Čavle bilježe smanjenje za 10,8% u odnosu na 31.12.2018. a razlog tome je smanjenje obveza za financijsku imovinu i otplate zajmova – otplaćen je kredit za SRC Mavrinci (AOP-194).
- 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:

- ispravak vlastitih izvora za obveze (AOP-228) evidentira smanjenje od 15,4% razlogom otplate kredita za SRC Mavrinci.
- Na dan 31.12.2019. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu 1.036.865 kn a to je rezultat AOP/233-AOP/238. 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.-31.12.2018.- «konsolidirano», evidentirani su:

PRIHODI I PRIMICI

AOP-629 ukupni „konsolidirani“ prihodi i primici bilježe smanjenje od 11,9 % u odnosu na 2018.godinu, a ostvarenje je:

	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>	<u>%</u>
- prihodi i primici ostvareni u proračunu Općine Čavle	32.372.260	28.126.433	86,9
- prihodi ostvareni u Dječjem vrtiću Čavlić (vlastiti prihodi)	2.486.870	2.580.191	103,8

Na ukupno ostvarenje prihoda i primitaka u 2019.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 smanjenje je utjecalo zaduživanje u 2018. kojeg u 2019. nije bilo.
- više ostvarenih prihoda općina Čavle bilježi na AOP 119 komunalni doprinosi i naknade. Komunalni doprinos veći je za 68%, a komunalna naknada za 50,2% zbog izmjene odluke o komunalnoj naknadi. Povećanje bilježe i prihodi od pruženih usluga (naknada za uslugu obračuna i naplate naknade za uređenje voda) te kazne.
- kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić ostvarenje vlastitih prihoda bilježi povećanje od 3,8% Ti prihodi, najvećim dijelom su ostvareni od sufinanciranja cijene boravka u vrtiću od strane roditelja i iznose 2.537.971 kn što je 98% od ostvarenih vlastitih prihoda. Isto je evidentirano na AOP-116.

AOP-635 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 1.036.865 kn a sastoji se od:

AOP-635- višak prihoda iz 2019. Općina Čavle	999.877 kn
AOP-636- višak prihoda iz 2019. Dječji vrtić Čavlić	36.988 kn

Prihodi koje je Dječji vrtić Čavlić ostvario iz proračuna Općine Čavle ne ulaze u konsolidaciju i iznose 3.477.169 kn i za 13% su veći u odnosu na 2018.godinu.

RASHODI I IZDACI

na AOP-630 ukupni rashodi i izdaci evidentiraju smanjenje za 20,1% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi i izdaci proračuna Općine Čavle manji su 21,4 % (dio AOP-630). Smanjenje evidentira nabava nefinancijske imovine (AOP-341) i to za 64,4%, kao jedan od razloga ističemo završetak dogradnje školske zgrade te opremanje iste (nabavka uređaja i opreme) u 2018., dok u 2019. nije bilo tako velikog kapitalnog projekta. Rashodi poslovanja (AOP-148) veći su za 9% u odnosu na 31.12.2018. dok su izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova (AOP-518) manji za 32,2% razlogom dovršetka otplate kredita za SRC Mavrinci.

Rashodi DV Čavlić iznose 5.964.761 kn i u ukupnim rashodima imaju udio od 20%, a u odnosu na 2018.godinu rashodi kod ovog proračunskog korisnika su veći za 6%. Povećanje rashoda odnosi se na rashode za zaposlene i evidentirano je na AOP-149. Naime tijekom godine zaposleni su novi djelatnici kako bi se ispunili obvezni standardi vezani uz predškolski odgoj.

Ukupni rashodi DV Čavlić u iznosu 5.964.761 kn (AOP-630) financirani su:

- iz Proračuna Općine Čavle	3.477.169 kn što je 58,3%
- vlastitih prihoda Dječjeg vrtića Čavlić.	2.487.592 kn što je 41,7%
- ostvareni višak u 2019. DV Čavlić (AOP631)	92.599 kn što je 1,5%
- preneseni manjak iz 2018. DV Čavlić (AOP634)	55.611 kn
- raspoloživi višak prihoda (AOP635)	36.988 kn

na AOP-633 – višak prihoda i primitaka prenesen u 2019. godinu evidentira iznos od 87.097 kn i odnosi se na višak prihoda iz 2018.godine koji je prenesen u 2019.godinu. dok AOP 635 evidentira višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 1.036.865 kn.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU RAZDOBLJA:

Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019. (AOP-641) je 3.041.396 kn, i u odnosu na prethodnu godinu više je za 62,8%%, a evidentirana su:

- novčana sredstva Općine Čavle	2.214.883 kn
- novčana sredstva Dječjeg vrtića Čavlić	693.128 kn

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

Na AOP-036 stanje obveza na dan 31.12.2019.godine iznosi 8.103.180 kn i u odnosu na 31.12.2018. obveze su manje za 9,6%, a odnosi se na obveze na kraju izvještajnog razdoblja i to:

Općina Čavle:	7.428.647 kn
Dječji vrtić «Čavlić»:	675.133 kn

Od ukupnih obveza 74% su obveze za financijsku imovinu i to su obveze od primljenih zajmova Općine Čavle. Na dan 31.12.2019.godine 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 2019. godine (obrazac:P-VRIO) – „konsolidirano“ bilježe promjene nastale kod Općine Čavle i isto je obrazloženo u Bilješkama koje prate financijski izvještaj Općine Čavle za 2019. godinu. Kod proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čavlić tijekom 2019.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 2019.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 28.507.367 kn i u odnosu na 2018.godinu rashodi su manji za 19,5%.

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 31.12.2019. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2019.
7. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2019.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja , tel.051/208-306

Čavle, 28. veljače 2020.

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