

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.-31.12.2019.**

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

1.1. IMOVINA

Ukupna imovina **AOP-001** iznosi 259.430.531 kn i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima **AOP-162**.

Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2019.godine **AOP-001** rezultirale su povećanjem za 1,1% u odnosu na 2018.godinu, do povećanja je došlo na:

- **AOP-004** – evidentirana je vrijednost zemljišta na kojem je tijekom 2019. evidentirano vlasništvo (otkupljeno zemljište u RZ Soboli) te vrijednost ulaganja u groblje Cernik
- **AOP-009** – smanjenje vrijednosti stambenih objekata rezultat je prodaje jednog stana na Baćini
- **AOP-010** – povećanje vrijednosti poslovnih objekata je rezultat izvršenih ulaganja u Kaštel Grad Grobnik, sportsku dvoranu Mavrinci, domove na Platku i žičare.
- **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** – smanjenje od 23,1 % nastalo je zbog donacije namještaja i opreme za potrebe dograđenog krila škole
- **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)

- **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.
- **AOP-081** – za 25,1% 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.
- **AOP-152** – za 18,7% su veća potraživanja za upravne i administrativne pristojbe razlogom povećanja cijene komunalne naknade te izdavanjem rješenja za komunalni doprinos krajem godine.
- **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 1.043.436 kn

1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na AOP-162 evidentiraju povećanje za 1,1% u odnosu na 2018.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

AOP-163 - OBVEZE na dan 31.12.2019. 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).

AOP-224 - VLASTITI IZVORI – rezultati na AOP-232 i AOP-236 na dan 31.12.2019. evidentiraju višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 999.877 kn što je značajna razlika u odnosu na 2018.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 142.707 kn.

AOP-244 i AOP-245 - IZVANBILANČNI ZAPISI evidentiraju povećanje za 18%, a zbog popisa i evidentiranja primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata čiji iznos se tijekom 2019. povećao za 2.604.917 kn (ukupno 10 izdanih financijskih instrumenata i to MRRFEU, HBOR-u, Impuls leasing, Hrvatske ceste) dok su primljene dvije garancije za dobro izvršenje Ugovora u iznosu 1.483.177 kn, a vraćeno je 14 instrumenata osiguranja (MRRFEU) u iznosu od 3.490.000 kn. Evidencija sudskih sporova također bilježi povećanje sporova odnosno njihove vrijednosti i to za 4.957.541 kn. Evidencija sudskih sporova i Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata sa stanjem na dan 31.12.2019.godine je sastavni dio ovih Bilješki.

1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

- **AOP-247** – 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-248 i AOP-249** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 3.610.706 kn. Najveći dio potraživanja odnosi na potraživanje od komunalne naknade i kom.doprinosu.

-**AOP-250** 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 2019.godini je:

AOP-001 Prihodi poslovanja u 2019.godini ostvareni su za 3,8% više nego u 2018.godini odnosno za 990.868 kn. Razlog istom je:

AOP-004 – porez i prirez na dohodak povećan je za 9,9%

AOP-022 – POVREMENI POREZI NA IMOVINU – ostvarenje je manje za 30% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog manje naplaćenog poreza na promet nekretnina tijekom 2019.godine.

AOP-045 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA u odnosu na 2018. bilježe smanjenje za 43%. To je rezultat manje ostvarenih tekućih i kapitalnih pomoći iz drugih proračuna (Državnog i županijskog proračuna) i to za 58,1%, a sve zbog dovršetka izgradnje OŠ Čavle, a više ostvarenih pomoći za zimsku službu i za preuzimanje obračuna naknade za uređenje voda.

AOP-074 – PRIHODI OD IMOVINE bilježi porast od 12,1% i to zbog više naplaćenih zateznih kamata prilikom ovrhe komunalne naknade naplaćene od Ministarstva obrane Republike Hrvatske te zbog više naplaćenog najma i zakupa prostora u vlasništvu općine Čavle (AOP 085).

Najveći utjecaj na više ostvarenje prihoda poslovanja vidljivo je na **AOP-119 KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE**. Evidentno je da je naplata komunalnog doprinosa veća za 68% u odnosu na 2018.godinu, isto tako i prihod od komunalne naknade u 2019.godini je veći za 50,2%. Razlog tome je što se 2019.godine promijenila Odluka o komunalnoj naknadi te Odluka o vrijednosti boda za obračun komunalne naknade koje se primjenjuju od 1.1.2019. a propisale su 60 postotno povećanje cijene komunalne naknade.

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

AOP-136 KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI bilježi povećanje s osnova naplate prometnih kazni zbog stupanja na dužnost prometnog redara krajem 2018.godine.

AOP-148 Rashodi poslovanja izvršenje ovih rashoda u 2019. bilježi povećanje od 9% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama bilježe slijedeće:

Skupina 31 – AOP-149 RASHODI ZA ZAPOSLENE evidentira povećanje za 5,8%. Razlog je zapošljavanje 1 djelatnika u Upravnom odjelu za lokalnu samoupravu i upravu.

Skupina 32 – AOP-160 MATERIJALNI RASHODI, bilježi povećanje od 10,6% najviše zbog isplata prema sudskim sporovima (Đeni Andrić i Natalija Perić).

Skupina 34 – AOP-193 FINANCIJSKI RASHODI, bilježi povećanje rashoda za 255,7%, a zbog plaćanja negativnih tečajnih razlika (AOP 209) za kredit za SRC Mavrinci.

Skupina 35 – AOP-212 SUBVENCije evidentira smanjenje subvencija u 2019. u odnosu na 2018.godinu za 3,1%, a razlog je manja redovna mjesečna subvencija javnog prijevoza KD Autotrolej.

Skupina 36 – AOP-221 POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA bilježe rast za 12,4% u odnosu na 2018. U 2019. godini isplaćena je veća tekuća pomoć proračunskim korisnicima drugih proračuna u odnosu na 2018.godinu i to OŠ Čavle. Također je i proračunskom korisniku Dječjem vrtiću „Čavlić“ tijekom 2019. godine izvršen veći prijenos za financiranje rashoda poslovanja (AOP-235) i to za 13,4% 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 2019.godinena razini onih iz 2018.

Skupina 38 – AOP-257 OSTALI RASHODI ukupni iznos ovih rashoda u 2019. godini bilježi 2,9% 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). Kapitalne donacije i pomoći u 2019.godini iznose 150.000 kn i to 50.000 kn Župi sv. Filipa i Jakova za uređenje crkvenog dvorišta, 50.000 kn Župi Sv. Bartola za uređenje župnog stana te DVD Čavle za kupovinu vatrogasnog vozila.

AOP-289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su za 271% više nego u 2018.godini odnosno u visini 482.212 kn. Ovi prihodi su veći zbog prodaje građevinskih zemljišta i stambene jedinice. 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 manji u odnosu na 2018.godinu i to za 84,2%. Najznačajniji kapitalni projekt u 2018. godini, dogradnja O.Š. Čavle je u 2018. godini i dovršen, stoga su rashodi značajno umanjeni s tog osnova. Od ostalih ulaganja u građevinske objekte tijekom 2019.godine na AOP-357 evidentirana su ulaganja u sportsku dvoranu Mavrinci i SRC Platak.

AOP-359 – ostali građevinski objekti, evidentiraju 57,8% veća ulaganja nego u prethodnoj godini i to ponajviše zbog radova na proširenju groblja Cernik 1.962.919 kn.

AOP-386 ostala nematerijalna proizvedena imovina u 2019. godini smanjuje se za 16,8 % jer su se izvršila ulaganja u planove i projekte, legalizaciju cesta.

AOP-344 bilježi otkup zemljišta u RZ Soboli – I2 a za potrebe planiranja koridora ceste u toj radnoj zoni.

AOP-410 Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2019.godini primljen je povrat po dva depozita kod Croatia banke i primljen je povrat zajma od KD Čistoća. Općina Čavle se u 2019. godini zadužila kod IMPULS Leasing d.o.o., Zagreb, zbog leasinga 2 automobila, za 158.569 kn.

AOP-518 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ovi izdaci su manji nego 2018.godine a odnose se na otplatu zajma za izgradnju sportske dvorane Mavrinci. Kredit je podignut 2008.godine, otplaćuje se kvartalno i otplaćen je 31.12.2019.

AOP- 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno na dan 31.12.2019. rezultat je:

AOP-631 – Višak prihoda i primitaka ostvaren na 31.12.2019.	857.169 kn
---	------------

AOP-633 – Višak prihoda i primitaka-prenesen iz 2018.	142.708 kn
---	------------

AOP-635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2019.	999.877 kn
---	------------

AOP- 641 Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2019.godine je 2.348.268 kn i za 79,4% je veće nego na dan 31.12.2018., 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 31.12.2019. iznosi 7.428.647 kn i u odnosu na 2018.godinu evidentirano stanje obveza je manje 11%.

Evidentirane obveze su:

- na AOP-090 – nedospjele obveze evidentirane su u iznosu	7.428.647 kn
092-obveze za rashode poslovanja	1.110.475 kn
093-obveze za nabavu nefinancijske imovine	340.795 kn
094 –obveze za financijsku imovinu	5.977.377 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 **AOP-021 Proizvedena dugotrajna imovina** gdje je evidentirano povećanje imovine u iznosu od 173.550 kn, a odnosi se na povećanje vrijednosti nerazvrstanih

cesta prema procjeni inventurne komisije. Isti AOP bilježi i smanjenje u iznosu 513.690 kn, a odnosi se na donaciju opreme OŠ Čavle (480.391 kn) te darovanje knjiga Gradskoj knjižnici Rijeka (19.000 kn) i otpis opreme za grijanje i hlađenje sukladno zapisniku inventurne komisije (14.299 kn).

AOP -020 Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa vrijednosti zemljišta u iznosu od 295.298 kn.

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2019. 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 prijenos 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 22.542.607 kn i jednak je AOP-404 umanjen za AOP-234 obrasca: PR-RAS. U odnosu na 31.12.2018.godinu ovi rashodi manji su za 24,3%.

Sastavni dio ovih Bilješki su slijedeće 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 31.12.2019. (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.

Čavle, 15.veljače 2020.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja

Telefon: 051/208-306

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