

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.-31.12.2023.**

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

1.1. IMOVINA

Ukupna imovina B001 iznosi 69.978.078,27 € i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima B003. Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2023.godine rezultirale su povećanjem za 88,1% u odnosu na 2022.godinu, do povećanja/smanjenja je došlo na:

- **Šifra 011** – Materijalna imovina/prirodna bogatstva bilježi povećanje za 365,5 %, odnosno za 30.656.634,95 €. Naime, napravljena je analiza zemljišta u vlasništvu Općine Čavle sa popisom svih čestica te je komisija procijenila vrijednost istih i upisane su u imovinu općine Čavle.
- **Šifra 0213** – ceste, željeznice i ostali prometni objekti bilježi povećanje zbog dovršenja ceste Soboli 12 te stavljanja u upotrebu, što ujedno znači da šifra 051 nema izvršenja.
- **Šifra 022 i 02922** – postrojenja i oprema bilježi smanjenje zbog većeg ispravka vrijednosti imovine.
- **Šifra 0264** – Ostala nematerijalna proizvedena imovina bilježi povećanje zbog ulaganja u nadogradnju baze podataka GIS te zbog izrade brojnih projekata potrebnih za budući razvoj
- **Šifra 129** - ostala potraživanja bilježi smanjenje – 2022. bila su prisutna zbog potraživanja od proračunskog korisnika Dječji vrtić Čavlić, ove godine ih nema.
- **Šifra 13** – potraživanja za dane zajmove bilježi smanjenje. Depozit kod Croatia banke je prenesen na 12, a zajam Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. iz namjenskih sredstava iz cijene komunalne usluge je isknjižen.
- **Šifra 161** – potraživanja za poreze bilježe smanjenje zbog bolje naplate.
- **Šifra 163** – potraživanja za pomoći bilježi povećanje. Potraživanja su nastala temeljem podnesenih Zahtjeva za nadoknadu sredstava za projekt Klub umirovljenika te za projekt Nezcar
- **Šifra 164** – potraživanja za prihode od imovine bilježe povećanje od 38,2% zbog slabije naplate potraživanja.

- **Šifra 165** – potraživanja za upravne i administrativne pristojbe bilježe smanjenje zbog bolje naplate i djelomičnog otpisa potraživanja temeljem zastare

1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na Šifri B003 evidentiraju povećanje za 88,1% u odnosu na 2022.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

Šifra 2 - OBVEZE na dan 31.12.2023. bilježe smanjenje za 20,5% u odnosu na 31.12.2022. Rezultat je to redovitih godišnjih otplata kredita za dogradnju i rekonstrukciju Osnovne škole Čavle i drugih kredita te povećanja obveza za rashode poslovanja.

Šifra 9 - VLASTITI IZVORI – rezultati na Šifri 922 na dan 31.12.2023. evidentira višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 1.862.100,32 € što je značajna razlika u odnosu na 2022.godinu kada je ostvaren višak u iznosu 774.425,75 €.

1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

– **Šifra dio 13 N** – evidentira nedospjele zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na KD Autotrolej, Čistoća. Narečeno se vidi iz Tablice danih zajmova i primljenih otplata koja je sastavni dio ovih Bilješki.

- **Šifra dio 16 N i dio 16 D** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 665.711,30 €. Najveći dio potraživanja odnosi na potraživanje od komunalne naknade i kom.doprinosu.

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 2023.godini je:

Šifra 6 - Prihodi poslovanja u 2023.godini ostvareni su za 23,3% više nego u 2022.godini. Razlog istom je:

Šifra 611 – POREZ I PRIREZ NA DOHODAK – ostvarenje je veće za 32,5% u odnosu na prethodnu godinu, odnosno za 756.297,72 €.

Šifra 613 – POREZI NA IMOVINU – ostvarenje je veće za 44,1% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog više naplaćenog poreza na promet nekretnina.

Šifra 614 – POREZ NA PROMET – ostvarenje u 2023. je 39% veće nego 2022. godine

Šifra 63 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA u odnosu na 2022. bilježe povećanje za 39,4% kao rezultat većih pomoći od međunarodnih organizacija (projekt NEZCAR), pomoći Vlade RH zbog funkcionalnog spajanja općina (Autotrolej i knjižnica) te zbog sufinanciranja za obavljanje djelatnosti predškolskog odgoja. Također zbog pomoći Ministarstva kulture za sufinanciranje uređenja Čitaonice Grobnik i Kaštela, MRREU za uređenje šetnice Platak,

nacionalni dio za projekt izgradnje ceste I2 sufinanciran sredstvima EU te kapitalne pomoći PGŽ za Kaštel i izradu projektne dokumentacije.

Šifra 638 – POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA u odnosu na 2022. bilježi povećanje zbog dovršetka projekta izgradnje ceste I2.

Šifra 6524 – DOPRINOSI ZA ŠUME bilježi povećanje od 124,7% zbog veće eksploatacije šumske sirovine.

Šifra 653 - KOMUNALNI DOPRINOSI I NAKNADE. Komunalni doprinos u 2023. bilježi smanjenje u odnosu na 2022. godinu za 32,6% dok je komunalna naknada na istoj razini kao prethodne godine.

Šifra 681 - KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI bilježe smanjenje s osnova plaćanja po izdanim kaznama za prometne prekršaje zbog smanjenja iznosa pojedinačne kazne temeljem izmjena Zakona o sigurnosti prometa na cestama.

Šifra 3 Rashodi poslovanja izvršenje ovih rashoda u 2023. bilježi povećanje od 16,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama bilježe slijedeće:

Šifra 31 – RASHODI ZA ZAPOSLENE evidentira povećanje za 10,6%. Tijekom 2023. zaposlen je jedan službenik (komunalni redar od 1.6.2023.) dok je drugi prekinuo radni odnos - viši stručni referent za komunalne poslove (8.5.2023.). Razlog povećanja je povećanje plaće službenicima i namještenicima.

Šifra 32 – MATERIJALNI RASHODI, bilježe povećanje od 4,6%.

Rashodi za materijal i energiju bilježe smanjenje od 9,8%, najviše zbog smanjenja troškova energije.

Rashodi za usluge bilježe povećanje od 4,7% i to zbog povećanja rashoda za komunalne usluge, za računalne usluge te za zdravstvene i veterinarske usluge.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja bilježe povećanje od 26,4%. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela povećane su 11,5 % zbog isplata Savjetu načelnice koji cijelu godinu broji 2 člana. Povećane su pristojbe i naknade zbog povećanja pristojbe za razvrstavanje otpada te su povećani nespomenuti rashodi poslovanja zbog veće cijene usluga čišćenja.

Šifra 34 – FINANCIJSKI RASHODI bilježe smanjenje 69,4% zbog smanjenja troškova kamata na kredite te zbog smanjenja troškova platnog prometa i bankarskih naknada.

Šifra 35 – SUBVENCIJE evidentira povećanje za 13,9% zbog veće subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru – KD Autotrolej d.o.o.

Šifra 36 – POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA bilježi povećanje od 25,3% u odnosu na 2022. godinu zbog rashoda za troškove produženog boravka i knjižnicu (pomoći korisnicima drugih proračuna), zbog pomoći Osnovnoj školi Čavle za obnovu fasade starog dijela škole te zbog povećanja prijenosa proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Čavlić za 22,2% (sa 550.816,64 € na 672.931,86 €).

Šifra 37 – NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA bilježi povećanje za 16,8 % zbog povećanja naknada građanima i kućanstvima u naravi – povećan iznos za skrb o osobama treće životne dobi.

Šifra 38 – OSTALI RASHODI ukupni iznos ovih rashoda u 2023. godini bilježi 43,1% veće 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). Povećane su kapitalne donacije iz EU sredstava zbog provođenja EU projekta Klub umirovljenika sa partnerom Crveni križ Rijeka.

Šifra 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 754.643,12 €. Naplaćen je iznos za prodaju zemljišta u stečajnom postupku (KF projekt d.o.o.) u iznosu od 719.963,42 €. Preostali iznos se odnosi na prodaju zemljišta, redovitu otplatu stanova i prava građenja te prihod od prodaje prijevoznog sredstva u vlasništvu Općine Čavle.

Šifra 4 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su u odnosu na 2022. godinu veći za 5,2%.

Šifra 4123 licence bilježi nabavku novih licenci za uredsko poslovanje.

Šifra 421 građevinski objekti bilježi ulaganja u izgradnju ceste u zoni Soboli 12 koja su 33,2 % manja nego prethodne godine, dok su ulaganja u ostale objekte veća 213,7 % (izgradnja zidova groblje Grobnik, izgradnja Poučne staze Platak, javne rasvjete i oborinske odvodnje).

Šifra 422 Postrojenja i oprema u najvećem iznosu se odnosi na ulaganja u opremanje Poučne staze Platak te Čitaonice Grobnik.

Šifra 426 odnosi se na nabavu različitih projekata za budući razvoj ili uređenje raznih općinskih objekata te na prostorno-plansku dokumentaciju.

Šifra 451 Dodatna ulaganja na građevinskim objektima odnosi se na ulaganja u Kaštel Grobnik, Kaštel Grobnik PSB te Dječji vrtić Čavlić – podružnica Petešić.

Šifra 8 Primici od financijske imovine i zaduživanja u 2023.godini primljen je povrat zajma od KD Čistoća i KD Autotrolej.

Šifra 5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ovi izdaci su gotovo na istoj razini kao prethodne godine, a odnose se na otplatu zajma za rekonstrukciju i izgradnju OŠ Čavle, otplatu zajma za modernizaciju javne rasvjete te otplatu zajma za energetska obnovu Doma Čavle.

Šifra X006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno na dan 31.12.2023. rezultat je:

X005 Višak prihoda i primitaka	1.087.674,57 €
9221-9222 – Višak prihoda i primitaka-prenesen iz 2022.	774.425,75 €
<hr/>	<hr/>
X006 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2023.	1.862.100,32 €

Šifra 11K - Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2023.godine je 2.216.955,61 € i za 92,1% je veće nego na dan 31.12.2023., što je posljedica ostvarenja prihoda u 2023. godini.

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

Šifra V006 - Stanje obveza na 31.12.2023. iznosi 976.239,79 € i u odnosu na 2022.godinu evidentirano stanje obveza je manje 20%.

Evidentirane obveze su:

- na V009 – nedospjele obveze evidentirane su u iznosu	970.054,08 €
ND23 obveze za rashode poslovanja	257.272,02 €
ND24 obveze za nabavu nefinancijske imovine	111.244,12 €
ND dio 25,26 obveze za financijsku imovinu	601.537,94 €
- na V007 – dospjele obveze	6.185,71 €
▪ ND23 obveze za rashode poslovanja	1.490,20 €
▪ ND24 obveze za nabavu nefinancijske imovine	4.695,51 €

Iznos od 1.490,20 € je u prekoračenju zbog čekanja ovjere cesije i kompenzacije od strane izdavatelja računa.

Iznos od 4.695,51 € odnosi se na račun tvrtke Fidal d.o.o. za radove izvršene u Kaštelu Grobnik. Plaćanje nije izvršeno zbog pokrenutog sudskog spora.

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

Na šifri 91512 evidentirano je povećanje i smanjenje obujma imovine:

Šifra P017 Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa vrijednosti zemljišta u iznosu od 33.661.505,82 €, te ispisa u vrijednosti od 3.050.940,67 €.

Šifra P018 proizvedena dugotrajna imovina bilježi povećanje temeljem upisa i otpisa utvrđenih od strane povjerenstva za popis imovine.

Šifra P024 novac u banci i blagajni odnosi se na usklađenje iznosa depozita kod Croatia banke za osiguranje poduzetničkih kredita.

Šifra P026 potraživanja za dane zajmove odnosi se na isknjiženje vrijednosti zajma Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. temeljem namjenskih sredstava iz cijene komunalne usluge.

Šifra P028 dionice i udjeli u glavnici odnosi se na prodaju vlasničkih udjela Energo d.o.o.

Šifra P029 potraživanja za prihode poslovanja smanjuje se zbog utvrđenih otpisa potraživanja.

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2023. 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 šifri R1 iznosi 4.733.942,99 €.

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 31.12.2023. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2023.
7. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2023.

Čavle, 15.veljače 2023.

Osoba za kontaktiranje: Tamara Kovačić Relja

Telefon: 051/208-305

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