

Naziv obveznika: **OPĆINA CEROVLJE**
Mjesto: **Cerovlje 12, 52 402 Cerovlje**
RKP: **36225**
Matični broj: **2638380**
OIB: **76990583198**
Šifra djelatnosti: **8411**

B I L J E Š K E
uz financijska izvješća Općine Cerovlje
za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Bilješke uz Obrazac BIL

U Bilanci Općine Cerovlje za 2019. godinu ne bilježimo značajnije promjene stanja imovine u odnosu na prošlu godinu - indeks 105.

Na AOP 011 bilježi se povećanje stavke Ceste, željeznice i ostali prometni objekti s indeksom od 135 nastao zbog rekonstrukcije nerazvrstane ceste Zajerci-Draguč iz Mjere 7.

Također se bilježi porast na AOP 042 zbog ulaganja u računalne programe, i to s indeksom od 187.

Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu („Narodne novine“, broj 124/14., 115/15., 87/16., 3/18. i 126/19.).

Smanjena su novčana sredstva na računu u odnosu na početak godine zbog iskorištenog EU predujma - AOP 064.

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 219.477 kn - AOP 140 te su smanjena za 13% u odnosu na proteklu godinu. Odnose se na potraživanja za poreze 323.370 kn, potraživanja za prihode od imovine 5.286 kn te potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade 205.300 kn.

Promjena koja je utjecala na smanjenje potraživanja evidentiranih na dan 31. prosinca 2019. godine je obveza provođenja ispravka vrijednosti potraživanja sukladno Izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Naime, dodan je novi članak 37. a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu kojim se propisuju uvjeti za provođenje ispravka vrijednosti potraživanja na kraju godine pod određenim uvjetima (kašnjenje u naplati preko godine dana i pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom), utvrđivanje visine postotka ispravka vrijednosti potraživanja ovisno o vremenu kašnjenja (ako se s naplatom potraživanja kasni od 1-3 godine vrijednost se ispravlja po stopi od 50%, iznad tri godine po stopi od 100%, a ako je pokrenut stečajni i/ili likvidacijski postupak po stopi od 75%).

Iz tog razloga je na AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja evidentiran iznos od 314.479 kn kao negativna kategorija koja umanjuje ukupna potraživanja za prihode poslovanja.

Obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 3.367.906 kuna - AOP 163. Od toga, 227.931 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja, 235.916 kn na obveze za nabavu nefinancijske imovine te 2.904.059 kn na obveze za kredite i zajmove.

Od ukupnog iznosa obveza samo je 12.059 kn dospjelih obveza.

Bilješke uz Obrazac PR-RAS

A. PRIHODI I PRIMICI

Ukupni proračunski prihodi i primici u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 9.061.026 kn što predstavlja povećanje od 41% u odnosu na lanjskih 6.410.535 kn - AOP 629.

Od toga, prihodi poslovanja - AOP 001 - ostvareni su u iznosu od 6.202.794 kn, s indeksom od 107 u odnosu na prošlu godinu.

Povećanje bilježimo kod AOP 003 (Porez i prirez na dohodak), ostvaren s indeksom od 109 u odnosu na proteklu godinu, te na AOP 024 (Porezi na robu i usluge), ostvaren s indeksom od 121 u odnosu na proteklu godinu, dok na AOP 018 (Porezi na imovinu) bilježimo smanjenje prihoda, s indeksom 60.

AOP 045 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opće države ostvarene su s indeksom od 133, čemu najviše pridonosi AOP 068-Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, za financiranje rekonstrukcije ceste Zajerci-Draguč iz Mjere 7.

Na AOP 083 (Prihodi od nefinancijske imovine) bilježimo indeks od 67 u odnosu na 2018. godinu, zbog ostvarenih manjih prihoda od zakupa poslovnih prostora i poljoprivrednog zemljišta te legalizacije objekata.

Kod Prihoda od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada - AOP 105 - bilježimo smanjenje ostvarenja u odnosu na proteklu godinu.

U okviru prihoda od prodaje nefinancijske imovine -AOP 289-ostvareno je smanjenje u odnosu na proteklu godinu, indeks iznosi 9, jer nije bilo raspisanih natječaja za prodaju općinskih nekretnina/zemljišta.

Ostvareni primici tijekom godine iznosili su 2.857.060 kn, gdje se 2.357.060 kn odnosi na dugoročni kredit Erste banke d.d. za rekonstrukciju nerazvrstane ceste Zajerci-Draguč, a 500.000 kn na pozajmicu s rokom vraćanja 30.09.2020. godine.

B. RASHODI I IZDACI

Proračunski rashodi i izdaci izvršeni su u iznosu od 8.671.505 kn, odnosno s indeksom 136 u odnosu na proteklu godinu. Izvršenje izdataka kretalo se u okvirima plana.

AOP 149 (Rashodi za zaposlene) ostvaren je s indeksom 74, zbog jedne manje zaposlene osobe u općinskoj upravi.

AOP 160 (Materijalni rashodi) ostvaren je na razini protekle godine.

AOP 193 (Financijski rashodi) ostvareni su s indeksom od 141 u odnosu na proteklu godinu, a odnose se na kamate za kredit i pozajmicu te bankarske i usluge platnog prometa.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna -AOP 221- ostvarene su također na razini protekle godine. Odnose se na izdvajanja Gradu Pazinu za plaće proračunskim korisnicima (Dječji vrtić Olga Ban Pazin i Javna vatrogasna postrojba Pazin) te Istarskoj županiji za Županijski centar za gospodarenje otpadom Kaštijun i uređenje i opremanje Opće bolnice Pula.

AOP 246 - Naknade građanima i kućanstvima su na razini protekle godine zbog sve većih zahtjeva potrebitih.

Ukupni rashodi poslovanja-AOP 281 ostvareni su s indeksom od 99 u odnosu na prošlu godinu.

Na AOP 341 (Rashodi za nabavu nefinancijske imovine) bilježimo povećanje s indeksom od 231.

Najveći udio u ovim rashodima imaju rashodi na kontu 4213, jer se ove godine dovršila lani započeta rekonstrukcija nerazvrstane ceste Zajerci-Druguć financirana iz europskih fondova, odnosno Mjere 7, gdje bilježimo povećanje s indeksom 374.

Od ostalih građevinskih objekata ulagalo se u spomenike kulture 128.692 kn (Kaštel Paz, Crkva Sv. Marije kod lokve u Gologorici), rekonstrukciju ogradnog zida groblja u Novakima Pazinskim 227.478 kn, opremanje interijera Kuće fresaka u Druguću 79.124 kn te rekonstrukciju zgrade stare škole u Grimaldi i njenu prenamjenu u Centar izvrsnosti 319.898 kn.

Nabavljeno je uredske opreme u vrijednosti od 2.416 kn-AOP 361 te utrošeno 19.197 kn za nabavu novih računalnih programa (E-račun)-AOP 384.

Tijekom godine izvršena je otplata dijela glavnice lani primljene pozajmice u iznosu od 300.000 kn te 36.644 kn glavnice primljenih zajmova. Za navedene kredite/zajmove redovito su podmirivane kamate.

U samoj 2019. godini bilježimo ostvarenje viška prihoda i primitaka u iznosu od 389.521 kn, preneseni manjak iz proteklih godina na dan 01.01.2019. godine iznosio je 105.280 kn te je na kraju godine ostvaren višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 284.241 kn.

Bilješke uz Obrazac Obveze

Krajem prošlog izvještajnog razdoblja (2018-12) obveze Općine Cerovlje iznosile su 2.398.002 kn - AOP 001.

Dana 31. prosinca 2019. godine obveze prema dobavljačima roba i usluga iznose 3.367.906 kn - AOP 036, od čega se na dospjele obveze odnosi samo 12.059 kn.

Kod nedospjelih obveza najveći udio imaju obveze za financijsku imovinu u iznosu od 2.904.059 kn - AOP 094 te ih slijede obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 235.916 kn - AOP 093 i obveze za rashode poslovanja u iznosu 215.872 kn - AOP 092.

Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski

Na Obrascu RAS-funkcijski bilježimo ostvarenje rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji proračuna te je AOP 137 iz ovog obrasca jednak AOP-u 404 iz Obrasca PR-RAS.

Bilješke uz Obrazac P-VRIO


Na Obrascu P-VRIO bilježimo promjene u obujmu imovine ostvarene temeljem zastare potraživanja od komunalne naknade.

Općina Cerovlje nema danih kreditnih pisama, hipoteka i slično te ne vodi sudske sporove koji bi imali financijski učinak na općinski proračun.

Cerovlje, 14. veljače 2020.



Zakonski predstavnik:


Emil Daus

