

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O
IZVRŠENJU OPĆINSKOG PRORAČUNA
OPĆINE ČAVLE
za razdoblje od 1.siječnja – 31. prosinca 2016.

UVOD

Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 24/13) propisan je sadržaj, obveznici i donošenje polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna, te obveza objave u službenom glasilu (Službenim novinama PGŽ).

Temeljem čl. 16 Pravilnika općinski načelnik dužan je godišnji izvještaj o izvršenju proračuna podnijeti predstavničkom tijelu na donošenje do 1. lipnja tekuće godine za prethodnu godinu.

Općinski proračun Općine Čavle za 2016. godinu temelji se na slijedećim Odlukama Općinskog vijeća Općine Čavle:

- Proračun Općine Čavle za 2016. godinu – donijet je na sjednici Općinskog vijeća 26. studenog 2015. godine. Objava Sl. novine PGŽ br. 35/15.
- I. izmjene i dopune Proračuna Općine Čavle za 2016. godinu – sjednica Općinskog vijeća 7. travnja 2016. godine, objava Sl. novine PGŽ br. 8/16.
- II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Čavle za 2016. godinu – sjednica Općinskog vijeća 27. listopada 2016. godine, objava Sl. novine PGŽ 28/16.
- Odluka o godišnjem obračunu Proračuna Općine Čavle za 2015. godinu, Sl. novine PGŽ 8/16.

Izrada Proračuna i vođenje računovodstva proračuna regulirano je slijedećom zakonskom regulativom:

- Zakon o proračunu (NN br.87/08; 136/12; 15/15.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.124/14; 115/15; 87/16.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15; 93/15; 135/15; 2/17.).

Rok za predaju financijskih izvještaja za razdoblje 1.1.do 31.12.2016. je 15. veljače 2017. godine, za predaju „konsolidiranog“ financijskog izvještaja za 2016. godinu je 28. veljače 2017., a rok dostave Godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju je 15 dana od dana donošenja.

Temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, financijski izvještaji se sastavljaju na sljedećim obrascima:

- Bilanca na Obrascu: BIL,
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS,
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski,
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO,
- Izvještaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE.

U nastavku se daje obrazloženje po izvještajima.

1. BILANCA (obrazac: BIL)

Tabela 1.

RAČUN	OPIS	STANJE na dan 1.1.2016.	IZVRŠENJE 31.12.2016.	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5
IMOVINA		245.594.988	240.154.016	98
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	210.499.025	212.264.545	100
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	72.115.418	74.238.038	103
02	Proizvedena dugotrajna imovina	138.383.607	138.026.507	100
1	FINANCIJSKA IMOVINA	35.095.963	27.889.471	79
11	Novac u banci	1.252.815	839.884	67
12	Depoziti i jamčevni polozi	58.911	22.296	38
13	Zajmovi	1.227.005	1.309.763	106
15	Dionice i udjeli u glavnici	16.272.520	16.272.520	100
16	Potraživanja za prih. poslovanja	10.859.386	4.027.379	37
17	Potraživanja od prodaje nef. imovine	5.425.326	5.417.629	100
19	Rashodi budućih razdoblja	0	0	
OBVEZE I IZVORI		245.594.988	240.154.016	98
2	OBVEZE	7.714.726	6.329.642	82
9	VLASTITI IZVORI	237.880.262	233.824.374	98

Bilanca obuhvaća razrede 0, 1, 2 i 9. U tim razredima prate se promjene i stanje imovine, obveza i vlastitih izvora. Pregled stanja imovine i obveza temelj je za izračunavanje pokazatelja održivosti aktivnosti proračuna.

Prvi pokazatelj je **financijska neto vrijednost** (razlika između financijske imovine i obveza) koji ukazuje na to da obveze na dan 1.1.2017. godine čine svega 2,3% od financijske imovine.

Drugi pokazatelj je **neto vrijednost** (razlika između ukupne imovine i obveza). Na promatrani dan neto vrijednost bilance iznosi 233.824.374 kuna.

U Tabeli 1. prikazana su stanja imovine i obveza, te se iz njihovog odnosa zaključuje da je aktivnost Proračuna u 2017. godini moguća, te da se tekući prihodi 2017. godine mogu koristiti za financiranje rashoda planiranih u Proračunu za 2017. godinu.

Analiza stanja na početku i na koncu 2016. godine ukazuje na slijedeće: nefinancijska imovina je na istoj razini u odnosu na početak godine a financijska imovina smanjena je za 21%. U nastavku se daje analiza po vrstama imovine:

Skupini 01- neproizvedena dugotrajna imovina rasla je za 3% u odnosu na početak godine i to temeljem upisa zemljišta u vrijednosti od 1.160.304 kuna. Upis se temeljeni na pravomoćnim sudskim presudama i ostalim vjerodostojnim dokumentima.

Tijekom 2016. godine izgrađeno je groblje Grobnik i upisano u imovinu s iznosom od 1.082.581 kuna. Neproizvedena dugotrajna imovina u 2016. godini evidentirana je u iznosu 2.242.885 kuna.

Skupini 02 – proizvedena dugotrajna imovina. Tijekom 2016. godine ulaganja u proizvedenu dugotrajnu imovinu iznosila su 2.343.245 kuna, od čega na građevinske objekte otpada 1.720.632 kuna i na ostalu proizvedenu dugotrajnu imovinu otpada 622.612 kuna. (detaljnije o tomo u poglavlju 2. Prohodi i rashodi). Otpis proizveden dugotrajne imovine (amortizacija) u 2016. godine iznosi 2.288.125 kuna. U ovom iznosu uključena je i prodaja stanova u iznosu od 185.642 kune. Obzirom da je vrlo mala razlika između novih ulaganja tijekom 2016. godine i otpisa ova skupina kroz indeks ostaje na istoj razini kao i na početku godine.

Razred 1 - Financijska imovina bilježi pad na dan 31.12.2016. godine u odnosu na 1.1.2016. godine. U nastavku se daje obrazloženje po skupinama;

Skupina 11 – novac u banci. Na ovoj skupini bilježi se pad na dan 31.12.2016. godine u odnosu na početak godine za 33%. Količina novca na koncu proračunske godine ovisi od cijelog niza faktora. Jedan od mogućih je da se planirani prihodi ostvare u punom planiranom iznosu ili da su veći u odnosu na planirane rashode.

Skupina 12 – depoziti i jamčevine. Na ovoj skupine bilježi se pad, a potraživanja koja su evidentirana odnose se na potraživanja od HZZO za bolovanja duža od 42 dana.

Skupina 13 zajmovi. U ovoj skupini evidentirani su zajmovi dani KD u suvlasništvu Općine (KD Čistoća, Vodovod i Kanalizacija i Autotrolej) u iznosu od 804.895 kuna i depozit kod Croatia banke u iznosu od 504.868 kuna, koji je namijenjen za odobravanje poduzetničkih kredita za subjekte s područja Općine Čavle.

Skupina 15 – Dionice i udjeli u glavnici. Na ovoj skupini nema promjene u odnosu na početak godine i ona iznosi 16.272.520 kuna. Struktura je slijedeća:

- Autotrolej	431.700 kuna
- Čistoća d.o.o.	529.700 kuna
- Vodovod i kanalizacija d.o.o.	14.104.800 kuna
- Energo d.o.o.	5.000 kuna
- KD Čavle d.o.o.	200.000 kuna
- Industrijska zona d.o.o.	984.800 kuna
- GSC d.o.o.	16.520 kuna

Skupina 16 – Potraživanja za prihode poslovanja bilježe pad za 63% u odnosu na početak godine. Do smanjenja je došlo je temeljem Odluke Općinskog vijeća kojom se je otpisalo potraživanje s osnova komunalnog doprinosa za tvrtku Flío d.o.o. jer nije došlo do gradnje objekta za koji je zaračunat komunalni doprinos. Ovaj otpis iznosi 7.376.172 kune.

Potraživanje koje je evidentirano na dan 31.12.2016. u iznosu od 4.027.379 kuna čine slijedeća potraživanja:

- potraživanja s osnova poreza iznosi 465.018 kuna, a odnosi se na porez na kuće za odmor, porez na potrošnju i porez na tvrtku. Dio ovog potraživanja biti će naplaćen tijekom siječnja 2017. godine.

- potraživanja za prihode od imovine iznose 483.675 kuna, a odnose se obračunate zatezne kamate za komunalnu naknadu i komunalni doprinos, naknadu za koncesije, najam poslovnog prostora, zakup zemljišta i stanarinu, naknade za grobno mjesto i naknada vezanih

za legalizaciju objekata. Više od 50% ovih potraživanja ima dospijeće u siječnju 2017. godine i ni po kom osnovu nije sporno. Određenih spornih situacija postoji kod potraživanja zatezne kamate, koja je obračunava za neblagovremeno plaćanje komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Potraživanje za zateznu kamatu iznosi 120.260 kuna.

- potraživanja za upravne i administrativne pristojbe iznose 2.774.240 kuna. Pretežni dio ovih potraživanja odnosi se na potraživanja s osnova obračunate komunalne naknade i komunalnog doprinosa koje iznosi 2.699.431 kuna. Potraživanja za komunalni doprinos, koje iznosi 686.973 kune pretežno se odnosi na odobrenu obročnu otplatu obračunatog komunalnog doprinosa. Potraživanje za komunalnu naknadu iznosi 2.012.458 kuna, od čega se samo na GP Hidroelektra odnosi 1.301.366 kuna, koja se nalazi u postupku pred stečajne nagodbe. Za sva ostala potraživanja s tog osnova provode se zakonom propisani postupci za prisilnu naplatu potraživanja.

Skupina 17 – potraživanja od prodaje imovine na dan 31.12.2016. godine iznose 5.417.628 kuna, od čega na potraživanje po Ugovoru o prodaji zemljišta Tvrtki KF projekt iznosi 5.363.544 kuna. Potraživanja je dospjelo i za isto je pokrenut ovršni postupak radi naplate (Rješenje o ovrsi br. OVR-655/15 od 2.6.2015.) dok se nedospjela potraživanja u iznosu 54.084 kn odnose na prodaju stanova putem kredita a temeljem zakonskih odredbi vezanih za prodaju stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

Razred 2 – obveze. Obveze na dan 31.12. 2016. godine iznose 6.329.642 kune, od čega se na obveze Općine otpada 5.713.803 kuna, a na obveze Javne ustanove dječji vrtić 615.839 kuna.

Nedospjele obveze Općine iznose 5.397.626 kuna od čega na neotplaćeni iznos kredita za izgradnju sportske dvorane otpada 4.932.216 kuna a 465.410 kuna odnosi se na obveze koje dospijevaju u budućem razdoblju. Dospjele obveze na dan 31.12.2016. godine iznose 316.177 kuna.

Obveze u JU dječji vrtić odnose na obveze za zaposlene za 12. mjesec 2016. godine u iznosu 288.493 kune i na obveze za predujmove – akontacije koje plaćaju roditelji prilikom upisa u iznosu od 215.249 kuna. Preostalih 112.097 kuna su obveze koje dospijevaju u budućem razdoblju.

Razred 9 – vlastiti izvori na dan 31.12.2016. godine iznose 233.824.374 kune, što znači da se 97% ukupne imovine financira iz vlastitih izvora, a svega 3% iz obveza prema drugim izvorima, u kojima najveći udjel ima kredit sa 78%.

2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA (obrazac: PR-RAS)

PRIHODI I PRIMICI na dan 31.12.2016.

Tabela 2.

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		31.12.2015.	2016.	31.12.2016.	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOVANJA	26.727.363	27.298.700	23.678.150	87	88
61	Prihodi od poreza	10.274.285	12.860.000	12.358.969	96	120
63	Pomoći unutar opće države	6.224.830	2.306.500	685.648	29	11
64	Prihodi od imovine	1.908.884	2.117.200	1.689.056	79	88
65	Prihod po pos. propisima	8.213.179	9.919.000	8.897.157	90	108
66	Ostali prihodi	31.726	1.000	7.388	738	23
68	Kazne i ostalo	74.459	95.000	39.932	42	54
7	PRIH.OD NEFINAN.IMOV.	1.232.607	650.000	584.912	90	47
71	Prihod od prodane imovine	50.265	150.000	124.214	83	247
72	Prihod od prodaje objekata	1.182.342	500.000	460.698	92	39
8	PRIM.OD FINAN.IMOV.	546.679	723.000	29.454	4	5
81	Primljene glavnice danih zajmova	546.679	723.000	29.454	5	5
	PRIHODI + PRIMICI	28.506.649	28.671.700	24.292.516	85	85
		- 559.243	467.300	466.437	100	
9	Vlastiti izvori					
	UKUPNO:	27.947.406	29.139.000	24.758.953	85	88

U Tabeli br.2. prikazani su planirani i ostvareni prihodi i primici u 2016. godini i usporedni prikaz ostvarenih prihoda i primitaka u prethodnoj godini.

Planirani prihodi za 2016. godinu iznose 29.139.000 kn. Ostvareni prihodi iznose 24.292.516 kn, preneseni prihodi iz 2015 godine iznose 466.437 kuna, što čini ukupno raspoložive prihode u 2016. godini 24.758.953 kuna, što u relativnom pokazatelju iznosi 85% ostvarenja plana, dok su u odnosu na 2015. godinu ostvareni prihodi manji za 12%.

PRIHODI POSLOVANJA – razred 6

Skupina 61 – prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 12.358.969 kuna i za 20% su veći nego u 2015. godini. U odnosu na postavljeni plan ostvarenje je manje za 4%. Struktura ovih prihoda je slijedeća:

	Opis	2014.	2015.	2016.	2016/ 2015
	1	2	3	4	5
611	Porez na dohodak	16.596.185	9.393.051	11.657.394	124
613	Porez na imovinu	498.279	573.780	319.248	56
614	Porez na robu i usluge	297.613	307.454	382.327	124
	Ukupno	17.392.077	10.274.285	12.358.969	120

U skupini 61 – porezni prihodi, prihod s osnova poreza na dohodak (pod.sk. 611) čine 94% ovih prihoda. Ovaj prihod je i u ukupnoj strukturi prihoda najveći prihod i čini za 2016. godinu 51% ukupnih prihoda. Svaki poremećaj u ovim prihodima ima veliki utjecaj na ukupne prihode. U 2016. godini bio je u primjeni izmijenjen Zakon o financiranju JLS, temeljem kojeg jedinicama lokalne samouprave koje su imale status brdsko planinskog područja pripalo 70,5% poreza na dohodak ubranog na području Općine. Temeljem te odredbe povećan je prihod s osnova poreza na dohodak u 2016. godini za 24% u odnosu na 2015. godinu.

Porez na imovinu reguliran je istim Zakonom i iznosi 5% od vrijednosti imovine koja je u prometu, a na općinu otpada 80% od ubranog poreza. Smanjeni prihod u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu nije rezultat promjene zakona, nego smanjenog prometa nekretnina. Porez na kuće za odmora, koji također čini prihod od poreza na imovinu, u 2016. godini na istoj je razini kao i 2015. godine.

Porez na robu i usluge ima tendenciju rasta. Rast je rezultat provedene fiskalizacije.

Skupina 63 – prihod s osnova pomoći unutar opće države ostvaren je u iznosu od 658.405 kn. Ovaj prihod u 2016. godini bilježi veliki pad u odnosu na 2015. godinu što je posljedica izmjene zakona o financiranju JLS. Struktura ove skupina prihoda je slijedeća:

Skupina 63 - analitika	2014.	2015.	2016.
Tek. pomoći iz državnog proračuna	1.746.048	3.576.219	0
Ugovor o darov. zemljišta DUUDI	884.714	0	0
Kapitalne pomoći Ministarstvo kultu.	200.000	150.000	150.000
Kapitalne pomoći MRR (dj.vrtić)	4.608.368	540.802	0
Kapitalne pomoći PGŽ	380.000	0	202.000
Kapitalne pomoći Fond za zaš.okoliša	191.417	1.400.601	0
Sredstva EU	16.700	0	0
Tekuće pomoći PGŽ	20.407	185.568	273.100
Tekuće pomoći Hrvatske vode	0	357.000	0
Tekuće pomoći izvanprorač.korisnika	0	0	45.288
TP proračun.korisnika iz drugih pror.	0	0	15.260
U k u p n o:	8.047.655	6.210.190	685.648

Dva su osnovna razloga za ovako veliko smanjenje promatranih prihoda u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu. Jedan razloga je izmjena Zakona o financiranju JLS, kojim je u 2016. godini ukinuta kompenzacijska mjera Ministarstva financija za brdsko planinska područja, jer je povećan udio poreza na dohodak za JLS brdsko planinskog područja, što je opisano kod skupine prihoda 61 – porez na dohodak.

Drugi razlog ostvarenja manjeg prihoda s osnova pomoći u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu, je to što je u 2015. godini ostvarena namjenska pomoć za izgradnju zgrade dječjeg vrtića i pomoć od strane Fonda za zaštitu okoliša za izgradnju javne rasvjete na lokalitetu kod Metroa. U 2016. godini takvih projekta nije bilo, pa nije mogla biti ostvarene niti pomoć.

Ministarstvo kulture je i u 2016. godini doznačilo pomoć u iznosu od 150.000 kuna za sufinanciranje radova na Kaštelu Grad Grobnik

Kapitalne pomoći PGŽ u iznosu od 202.000 kuna namijenjene su sufinanciranju izrade prostorno planske dokumentacije i izrade glavnog projekta za internu cestu i ostalu infrastrukturu u proizvodnoj zoni Soboli.

PGŽ doznačila je tekuću pomoć Općini Čavle u iznosu 273.100 kuna, s namjenom za pomoć u saniranju šteta nakon poplava na području općine koje su se dogodile od 18. do 24. studenog 2016. godine. Doznačena je i tekuća pomoć za nabavku drva obiteljima koje su dobile rješenja od Centra za socijalnu skrb.

Od Fonda za zaštitu okoliša ostvarena je pomoć za nabavu kontejnera za smeće u iznosu od 33.305 kuna, a Javna ustanova dječji vrtić Čavlić ostvarila je pomoć od HZZO za stručno osposobljavanje u iznosu od 11.983 kune, te pomoć u iznosu 15.260 kuna iz državnog proračuna za provođenje programa predškole (mala škola).

Skupina 64 – prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 1.689.056 kn, što je za 11% manje nego prethodne godine. U odnosu na plan bilježi se neostvarenje plan za 20%. Struktura ovih prihoda je:

P r i h o d i skupine 64	2014. g.	2015. g.	2016.g.
6413-kte. na oroč.sredstva i dep.	39.096	2.097	811
6414-zatezna kamata	25.372	29.246	13.662
6417-prihod od dobiti TD	0	17.326	17.331
6421-prihod od koncesija	17.697	22.556	15.750
6422-prih.od najma posl. pros.	1.251.917	1.423.618	1.312.895
6423-nak.za kor. nefin. imovine	44.127	23.428	34.076
6429-ostali prihodi od nef.imov.	140.732	235.613	130.531
6429-naknada za grobno mjesto	200.250	155.000	164.000
Ukupno:	1.719.191	1.908.884	1.689.056

6431 – kamate na oročena sredstva i depozit. Tijekom 2016. godine ostvarena je kamata na avista sredstva na žiro računu koji se vodi kod poslovne banke – Croatia banka, poslovnica Rijeka. Kamata na oročeni depozit nije ostvarena, jer tijekom godine nije bilo viška likvidnosti koja se mogla oročavati. S toga su ovi prihodi u odnosu na prethodne godine daleko manji.

6414 – zatezne kamate. Prihod s osnova zatezne kamate ostvaren je po osnovu zakašnjelih plaćanja komunalne naknade i komunalnog doprinosa. Taj prihod bilježi pad od 54% u odnosu na prethodnu godinu, što predstavlja pozitivan pokazatelj koji ukazuju na to da se velika većina tih potraživanja izvršava u roku.

6415 – prihod od dobiti trgovačkih društava u iznosu 17.331 kuna i odnosi se na raspored dobiti Industrijske zone d.o.o. Bakar. Glavna Skupština društva na sjednici 19. prosinca 2016. godine donijela je Odluku o isplati iz zadržane dobiti. Društvo ima zadržanu dobit u iznosu 8.640.609 kuna, a članovima društva isplatio se je iznos od 3.019.293 kuna proporcionalno njihovim poslovnim udjelima i to:

- | | | |
|--|----------|----------------|
| - Grad Bakar koji ima 99,361 % udjela | iznos od | 3.000.000 kuna |
| - Općina Čavle koja ima 0,5740% udjela | iznos od | 17.331 kuna |
| - Grad Rijeka koja ima 0,0650% udjela | iznos od | 1.963 kuna |

6421 – prihod od koncesija ostvaren je temeljem Ugovora o koncesiji: za crpljenje septičkih jama i čišćenje dimnjaka. Ovaj prihod u 2016. godini značajno je manji nego prethodne godine, jer se u drugoj polovici 2016. godine nije mogao sklopiti novi ugovor o koncesiji za čišćenje dimnjaka, iako je u više navrata raspisan natječaj nije bilo zainteresiranih osoba za obavljanje te djelatnosti. Također je ukinuta zakonska odredba da se prijevoz pokojnika obavlja putem koncesije.

6422 – prihod od najma poslovnog prostora. Prihodi koji se ostvaruju temeljem ugovora o najmu poslovnog prostora i zemljišta ostvaren je u iznosu 1.312.895 kune. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad ovih prihoda za 8% . Razlog tome je izostanak prihoda za objekte na Platku, za određeno vremensko razdoblje, dok su trajali natječaj za nove najmoprimce.

6423 – naknada za korištenje nefinancijske imovine u 2016. godini iznosi 34.076 kuna. U ovu skupinu spada prihod s osnova naknade za eksploataciju mineralnih sirovina i spomenička renta. Temeljem Zakona o rudarstvu, za eksploataciju mineralnih sirovina, određena je naknada koja se plaća godišnje po površini zauzetog zemljišta, te naknada koja se plaća prema količini otkopanih neenergetskih mineralnih sirovina. Ova naknada odnosi se na eksploataciju kamena na području Drenovog vrha. Obveznik naknade je Mineral IGM d.o.o.

Spomenička renta je obveza fizičkih i pravnih osoba radi prikupljanja sredstava potrebnih za zaštitu i očuvanje kulturnih dobara radi ostvarivanja nacionalnog programa zaštite kulturnih dobara. Donošenjem Zakona o zaštiti i očuvanju kulturnih dobara uveden je dvostruki sistem određivanja spomeničke rente, direktna i indirektna spomenička renta. U Općini Čavle naplaćuje se indirektna spomenička renta, a nju su dužni plaćati fizičke i pravne osobe koje obavljaju djelatnosti za koje je takva obveza propisana. To su uslužne djelatnosti, trgovine, hoteli i restorani, sve vrste prijevoza, poslovne banke, djelatnost sajmovi i zabavnih parkova, djelatnost kockanja i kladenja.

6429 – ostali prihodi od nefinancijske imovine iznose 294.531 kune, i u odnosu na prethodnu godinu ovi su prihodi manji za 25%. U ovu grupu prihoda spada naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru (legalizacija) u iznosu od 130.531 kunu i naknada za grobna mjesta (prodaja) koja je u 2016. godini ostvarena u iznosu od 164.000 kuna. Ova naknada regulirana je Odlukom o grobljima.

Skupina 65 – prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu 8.897.157 kuna i za 10 % su manji od planiranih prihoda, a za 8% su veći nego u 2015. godini.

Ove prihode čine:

P r i h o d i	2015.	2016.	16/15
651 – administrativne pristojbe	51.749	71.416	138
652 – prihodi po posebnim propisima	130.336	102.644	79
652 – prihod JU dječji vrtić (roditelji)	1.279.958	2.387.985	186
652 – prihodi iz cijene kom.usluge (od KD-a)	645.645	414.749	64
652 – ostali prihodi (ovrhe, oglaš. Gmajna i sporaz.)	243.351	39.025	16
653 – komunalni doprinosi	1.795.788	2.327.670	130
653- komunalna naknada	4.066.352	3.553.668	87
U k u p n o:	8.213.179	8.897.157	108

651 – administrativne pristojbe. Ovaj prihod odnosi se na upravne i ostale pristojbe temeljem Zakona o upravnim pristojbama. Pristojbe se naplaćuju kroz prodaju državnih biljega. Tako ostvareni prihod je zajednički prihod državnog proračuna, proračuna županija i JLS.

652 – prihodi po posebnim propisima u 2016. godini padaju u odnosu na prethodnu godinu za 21%. U ovoj grupi prihoda evidentiraju se prihodi s osnova vodnog doprinosa, doprinosa za šume, naknada šteta od osiguravajućih društava, naknada za pravo služnosti telekomunikacijske infrastrukture i prihodi s osnova cijene komunalne usluge za KD Čistoća i KD Autotrolej. Ovo su prihodi koji se razlikuju iz godine u godinu jer zavise od cijelog niza okolnosti.

653 – komunalni doprinos i komunalna naknada obračunava se temeljem Odluka, koje je donijelo Općinsko vijeće Općine Čavle.

Komunalni doprinos. U 2016. god. prihod s osnova komunalnog doprinosa rastao je za 30% u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 2.327.670 kuna. Tijekom 2016. godine nastavljena je naplata komunalnog doprinosa temeljem legalizacije izgrađenih objekata na području općine.

Komunalna naknada ostvarena u 2016. godini iznosi 3.553.668 kune i manja je za 13% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je nenaplaćena komunalna naknada od tvrtke Hidroelektra, nad kojom je otvoren predstečajni postupak. Na dan 31.12.2016. godine nenaplaćeni dug Hidroelektre iznosi 1.301.366 kuna.

Skupina 66 – ostali prihodi ostvareni su u iznosu 7.388 kuna, od čega se 4.468 kuna odnosi na višak proizveden električne energije na sunčanoj elektrani izgrađenoj na novoj zgradi

dječjeg vrtića i prodanoj HEP-u. Iznos od 420,20 kuna je tekuća donacije pekare „Aranka“ za akciju dobrovoljnog davanja krvi. Iznos od 2.500 kuna je donacija JU dječji vrtić Čavlić od strane fizičkih osoba.

Skupina 68 – kazne i ostalo. Prihodi u ovoj skupini naplaćeni su temeljem sudskih presuda i iznose u 2016. godini 39.932 kuna.

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – razred 7

Prihodi od prodaje imovine u 2016. godini ostvareni su u iznosu 584.912 kune . U odnosu na postavljeni plan to predstavlja 90% izvršenja plana, a u odnosu na prethodnu godinu ti prihodi padaju za 53%.

Struktura prihoda u ovim razredu je sljedeća:

Prihodi od nef. imovine – raz.7	2015.	2016.	%
711 - prihod od prodaje zemljišta	9.660	83.610	865
712 – prihod od prava građenja	40.604	40.604	100
721 – prihod od prodaje stambenih ob.	1.047.093	460.698	44
722 – prihod od prodaje postrojenja	135.250	0	-
723 – prihod od prodaje cest. vozila	0	0	-
U k u p n o:	1.232.607	584.912	47

711 – prihod od prodaja zemljišta u 2016 godini iznosi 83.610 kuna. Iznos od 72.800 kuna odnosi se na prodaju k.č. 2214/1 u k.o. Cernik-Čavle, površine 520 m² po cijeni od 140 kuna m², a u svrhu formiranja okućnice stambene zgrade, a iznos od 10.810 kuna odnosi se na prodaju k.č. 5715/9 u k.o. Cernik-Čavle površine 72 m², što u naravi predstavlja dvorište stambene zgrade. Zemljišta su prodavana temeljem javnog natječaja.

712 – prihod od prava građenja u iznosu od 40.604 kuna, koliko je ostvareno u 2016. godini, odnosi se na obvezu Moto klub Kvarner za pravo građenja na području auto-motodroma i LD Jelen za pravo građenja lovačke kuće u Podčudniću.

721 – prihod od prodaje stambenih objekata na području Novog naselja u Mavrincima. Dio stambenih jedinica na tom području prodano je još od strane Općine Rijeka po Zakonu o prodaji stanova na kojima postoji stanarsko pravo. Ti stanovi prodani su na kredit a prihod od 7.697 kuna odnosi se na otplatu tih kredita.

U 2016. godini, putem javnog natječaja, prodane su tri stambene jedinici u Novom naselju Mavrinci ukupne površine 112,51 m². Ostvareni prihod po tom osnovu iznosi 453.000 kuna.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE – razred 8

Skupina 81 - primici od financijske imovine iznose na dan 31.12.2016. godine 29.454 kuna, a odnosi se na povrat zajma temeljem potraživanja iz cijene komunalne usluge od strane KD Čistoća i Autotrolej.

Zaključak:

Planirani prihodi za 2016. godinu ostvareni su sa 85%. Na neostvarenje plana prihoda u najvećoj mjeri utjecao je smanjeni ostvareni prihod s osnova pomoći unutar opće države evidentiran na grupi 63. Nisu ostvareni planirani primici po osnovi povrata glavnica a odnosi se KD u suvlasništvu općine.

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 15% radi istih razloga kao i neostvarenje plana prihoda, narečenih u prethodnom stavku.

RASHODI I IZDACI na dan 31. prosinca 2016.

Tab.3

RAČUN	OPIS	OSTVARENO 31.12.2015.	PLAN 2016.	IZVRŠENJE 31.12.2016..	INDEKS 5/4	INDEKS 5/3
1	2	3	4	5	6	7
3	RASHODI POSLOVANJA	21.912.365	23.387.000	20.642.720	88	94
31	Rashodi za zaposlene	3.727.623	5.367.200	5.134.938	94	138
32	Materijalni rashodi	8.798.484	9.631.800	8.392.339	87	95
34	Financijski rashodi	520.476	411.500	357.723	87	69
35	Subvencije	1.376.428	1.620.000	1.499.786	93	109
36	Ostale pomoći	62.805	72.000	46.612	65	74
37	Naknade građ.i kućanstvima	3.043.505	2.026.000	1.923.883	95	63
38	Ostali rashodi	4.383.044	4.258.500	3.287.439	77	75
4	RASH.ZA NAB.NEF.IM.	3.967.803	3.852.000	2.711.261	70	68
41	Rash.za nabavu ne proiz.im.	68.458	45.000	56.956	127	83
42	Rash.za nab.dugotr.imov.	3.702.126	2.227.000	2.163.414	97	58
45	Rash.za dod.ulag.na nefin.i.	197.219	1.580.000	490.890	31	249
5	IZDACI ZA FIN.IMOV	1.600.802	1.900.000	1.870.875	98	117
54	Izdaci za otplatu glavnice	1.600.802	1.900.000	1.870.875	98	117
RASHODI + IZDACI:		27.480.970	29.139.000	25.224.856	87	92

U Tabeli 3. daje se prikaz planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2016. godini i usporedni prikaz ostvarenih rashoda i izdataka u 2016/2015. godini.

Plan rashoda za 2016. godinu izvršen je sa 87%, dok su ostvareni rashodi u 2016. godini manji za 8% u odnosu na 2015. godinu.

RASHODI POSLOVANJA – razred 3

U nastavku se daje analiza rashoda i izdataka po skupinama u razredu 3. Rashodi poslovanja obuhvaćaju rezultate transakcija koje utječu na smanjenje neto vrijednosti i klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, dane pomoći, naknade građanima i kućanstvima i ostali rashodi.

U nastavku se daje analiza rashoda poslovanja po skupinama.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene sadrže plaće u bruto iznosu, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad. U 2016. godini iznose 5.134.938 kn. Izvršenje plana na ovoj skupini ponderirano je 87%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast od 38%. Ovu skupinu rashoda čine rashodi za plaće u općinskoj upravi i u javnoj ustanovi dječji vrtić. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Rashodi za plaće	2014.	2015.	2016.
- Rashodi za plaće u dječjem vrtiću	1.299.563	2.040.876	3.338.021
- Rashodi u općinskoj upravi	1.548.218	1.686.747	1.796.917
U k u p n o	2.847.781	3.727.623	5.134.938

JU dječji vrtić Čavlić djeluje na tri lokacije, novi vrtić, stari vrtić i vrtić u gradu Grobniku. U 2016. godini bilo je upisano ukupno 247 djece, od čega 61 dijete u jasličkom programu i 186 djece u vrtićkom programu. Ukupno je zaposleno 39 osoba, od čega su 26 odgajatelja i 13 zaposlenika su pomoćno osoblje (čistačice, kuharice). Indeks rasta plaća u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu je 164. Do ovako značajnog povećanja došlo je zbog toga što je 2016. godina prva cjelovita godina u kojoj sva tri lokaliteta rade punim kapacitetom. U 2015. godini novo izgrađeni vrtić počeo je s radom 1.9. 2015. godine i u toj godini bilo je zaposleno 28 djelatnika, što drugim riječima znači da do povećanja nije došlo zbog promjene vrijednosti boda ili koeficijenata, odnosno zbog povećanja plaća nego isključivo radi povećanog broja zaposlenika.

Rashodi za plaće u općinskoj upravi rastu za 6% u odnosu na 2015 godinu. Do porasta je došlo zbog povratka djelatnica s roditeljskog dopusta. U 2015. godini dvije djelatnice koristile su narečeno pravo i zato su plaće u 2015. godini bile manje.

Rashodi za plaće u općinskoj upravi u ukupnim rashodima imaju udio od 7%, a rashodi za plaće u dječjem vrtiću Čavlić imaju udio od 13%.

Skupina 32 – materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti, i ostvareni su u 2016. g. u iznosu 8.329.339 kn. U odnosu na 2015. godinu manji su za 5%, a u odnosu na plan 2016. godine niži su za 13% . Ova grupa rashoda u strukturi ukupnih rashoda čini 33%. U nastavku se daje analiza po podskupinama:

Podskupina 321 – naknade troškova zaposlenima iznose 177.205 kuna i za 38% su veći nego prethodne godine. Struktura je slijedeća:

Rashod	JU DV Čavlić	Općinska uprava	Ukupno
3211 – službena putovanja	0	5.391	5.391
3212 – naknada za prijevoz	120.710	20.735	141.445
3213 – stručno usavršavanje	9.054	17.155	26.209
3214 – ostale nak.zaposlenih	4.160	0	4.160
U k u p n o:	133.924	43.281	177.205

Podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju iznose 2.507.358 kn i bilježe rast od 7% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku se daje struktura rashoda po mjestu nastanka rashoda, pa su posebno prikazani rashodi za JU DV Čavlić i za općinsku upravu.

Ras. za materijal i energiju	JU DV Čavlić	Općinska uprava	Ukupno
Uredski materijal i ostali mat.rashodi	234.560	166.209	400.769
Materijal i sirovine	894.832	5.917	900.749
Energija (el.en.,plin,nafta, benzin)	167.413	1.006.615	1.174.028
Sitan inventar i auto gume	8.854	17.232	26.086
Radna odjeća – službena	3.679	0	3.679
Ukupno:	1.311.384	1.195.974	2.507.358

JU Dječji vrtić Čavlić

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi ostvareni su u JU DV Čavlić iznose 234.560 kuna. U tom iznosu sadržani su rashodi za uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe, pelene i ostali materijal za jaslice, edukativni materijal i sitne igračke.

Rashodi za materijal i usluge u 2016. godini iznose 894.832 kune. Ovaj se rashod odnosi na nabavu hrane, od čega rashod za ručak iznosi 754.640 kuna, a 140.319 kuna odnosi se na nabavku namirnica za doručak i užinu.

Rashodi za energiju odnose se na dva energenta: električna energija iznosi 114.373 kune i potrošnja plina iznosi 53.038 kuna. Energent za grijanje je plin u starom i novom vrtiću, a u vrtiću Grobnik je električna energija.

Općinska uprava

Najznačajniji rashod u ovoj podskupini u općinskoj upravi je rashod za energiju. Struktura energenata je slijedeća:

Rashodi za energiju	2015.	2016.
Javna rasvjeta	476.278	488.209
El. energija u objektima	370.277	351.302
Plin	43.414	34.584
Benzin	28.217	27.848
Lož ulje	73.416	104.671
U k u p n o:	991.602	1.006.615

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu u ovoj skupini iznosi 1%. Povećanje kod javne rasvjete rezultat je izgradnja novih rasvjetnih tijela, uglavnom zbog zahtjeva mještana. Lož ulje koristi se kao energent za grijanje u domu Čavle. Na ovo povećanje nije utjecala količina nego povećanje cijene lož ulja.

Podskupina 323 - rashodi za usluge u 2016. godini iznose 4.652.843 kn. Ova podskupina rashoda manja je za 3% u odnosu na prethodnu godinu. Po namjenama to su slijedeći rashodi:

R.b.	Rashodi za usluge	2014.	2015.	2016.	16/15
1.	Telefon, pošta prijevoz	155.111	182.138	174.543	96
2.	Tekuće i invest. održa.	2.454.457	2.453.965	2.280.589	93
3.	Promidžba i informira.	234.722	142.324	174.300	122
4.	Komunalne usluge	462.220	536.172	513.890	96
5.	Zakupnine i najamnine	0	3.840	5.760	150
5.	Zdravst. i veter.usl.	68.125	108.466	133.926	123
6.	Intelektualne osobne.us.	881.814	797.581	737.671	92
7.	Računalne usluge	83.582	107.217	117.949	110
8.	Ostale usluge	310.563	449.168	514.215	114
	U k u p n o:	4.650.594	4.780.871	4.652.843	97

U nastavku daje se analiza po rednim brojevima iz prethodne tabele.

1. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza manji su za 4% nego prethodne godine. Struktura je slijedeća:

Usluge	2014.	2015.	2016.	16/15.
Telefoni	76.740	79.182	78.091	99
Internet	11.600	12.795	6.702	53
Poštarina	48.539	56.253	53.804	96
Prijevoz	18.231	6.600	2.300	35
JU DV Čvalić	0	27.288	33.646	123
U k u p n o:	155.111	182.138	174.543	96

2. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.280.589 kuna i predstavljaju većinski rashod u ovoj podskupini, čine 53% ove podskupine. U odnosu na 2015. godinu ovi su rashodi manji za 7%. Veći dio ovih usluga obavlja KD Čavle. To je; održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje zelenih površina, održavanje odvodnje i deponija, održavanje autobusnih čekaonica i dječjih igrališta.

2. R a s h o d i za održavanje	2015.	2016.	16/15. %
tek. održavanje objekata u vlasniš. Općine	263.456	180.416	69
tek održavanje nerazvrstanih cesta i zid.	458.835	255.556	56
Tek. održ. SRC, boć. dom i stamb.prostor	135.658	163.284	121
održavanje prometne signalizacije	60.048	35.820	60
održavanje javne rasvjete	274.876	223.541	82

tekuće održavanje opreme	71.361	47.751	67
božićna rasvjeta	34.193	99.909	293
održavanje zelenih površina	795.812	944.787	119
održavanje odvodnje atm. voda	245.848	165.259	68
sanacija deponija	22.950	0	0
održavanje autobusnih čekaonica	20.097	20.532	103
održavanje dječjih igrališta	4.920	46.192	939
ostala održava. (oprema, automobili i dr.)	34.185	17.631	52
JU DV Čavlić	31.726	79.911	252
Ukupno:	2.453.965	2.280.589	93

3. Rashodi za usluge promidžbe i informiranje u 2016. godini iznose 174.300 kuna i za 23% su veći u odnosu na prethodnu godinu. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Usluge	2015.	2016.	16/15.
Tisak općinskog glasila	38.625	54.938	142
Tisak - ostalo	21.382	22.564	105
Priručnici i časopisi	5.490	21.504	39
Objava natječaja i akata	73.446	73.024	99
JU DV Čavlić	3.380	2.270	67
U k u p n o:	142.324	174.300	123

U 2016. godini tiskana su tri broja općinskog glasila, za jedan broj više nego prethodne godine, pa je sukladno tome ovaj rashod znatno veći nego prethodne godine. Pored općinskog glasila tiskani su kalendari, pozivnice i čestitke.

Troškovi vezani za nabavu priručnika i časopisa predstavljaju nužnost radi praćenja primjene zakonskih propisa a s tim u vezi i pravilnosti u funkcioniranju općinske uprave.

Objava natječaja i općih akata zakonska je obveza JLS. Tijekom 2016. godine objavljuvani su natječaji vezani za javnu nabavu, za prodaju nekretnina i za najam poslovnog prostora. Svi akti koje je donijelo općinsko vijeće objavljuju se u Službenim novinama.

4. Rashodi za komunalne usluge u 2016. godini iznose 513.890 kuna i za 4% su manji nego prethodne godine. To su usluge koje su u funkciji održavanja čistoće na cijelom području općine, zimsko održavanje nerazvrstanih cesta, opskrba vodom i usluge vezane za dezinsekciju i deratizaciju područja, vodna naknada. Kao posebna stavka prikazini su rashodi za komunalne usluge u JU DV Čavlić

Njihova struktura je slijedeća:

Komunalne usluge	2104.	2015.	2016.	2016/2015.	Učeš.
Opskrba vodom	75.730	115.632	82.664	71	16
Odvoz kom. otpada	34.179	32.987	32.242	98	6
Dezinsek. i deratizac.	51.775	39.822	45.787	115	8
Čišćenje javnih pov.	205.134	211.897	236.940	112	48
Zimska služba	71.901	101.357	74.288	73	14

Vodna naknada	15.060	15.060	15.060	100	3
Eko akcija	8.441	0	0	0	0
JU DV Čavlić	0	19.417	26.909	138	5
U k u p n o:	462.220	536.172	513.890	96	100

5. Zdravstvene i veterinarske usluge. Za ovu grupu rashoda u 2016. godini utrošeno je 133.926 kuna. Za sistematske godišnje preglede zaposlenika u općinskoj upravi u 2016. godini utrošeno je 20.160 kuna, za veterinarske usluge 82.882 kuna, koje uključuju i zbrinjavanje uginulih životinja na području općine. Zdravstveni pregledi za zaposlene u JU DV Čavlić iznose 30.884 kune.

6. i 7. Za intelektualne i osobne usluge i računalne usluge u 2016. godini utrošeno je 855.620 kuna i ovi su rashodi za 6% manji nego prethodne godine. Struktura ovih usluga je sljedeća:

Intelektualne i osobne usluge	2014.	2015.	2016.	16/15.
Autorski honorari	59.085	62.239	70.984	114
Ugovori o djelu	201.379	138.986	147.950	106
Odvjetničke usluge	230.974	122.929	120.327	97
Geodetske usluge	44.812	8.240	14.425	175
Usluge vještačenja	8.087	11.650	14.100	121
Usluge agencija	75.435	102.281	1.500	1
Knjižnica	262.040	261.323	256.410	98
Ostale intelekt.usluge	0	18.598	24.000	129
Računalne usluge	83.582	106.566	117.404	110
JU DV Čavlić	0	68.982	88.520	128
U k u p n o:	881.814	901.797	856.620	94

Autorski honorari u iznosu 70.984 kuna isplaćeni su za izdavanje općinskog lista Gmajna, za tečaj za trudnice, za izradu analize zaštite i spašavanja na području Općine i za voditelje na događanjima koje organizira općina.

Ugovori o djelu sklopljeni su za poslove čuvanja i čišćenja u boćarskom domu Hrastenica i u sportskoj dvorani Mavrinci za dežurstva preko vikenda. Sklopljen je ugovor za distribuciju rješenja za komunalnu naknada, jer je utvrđeno da je to jeftinije od poštanske usluge i ugovori o djelu s osobama koje su vodile pričaonicu za djecu u knjižnici.

Odvjetničke usluge, geodetske usluge i usluge vještačenja zajedno, bilježe mali rast u odnosu na 2015. godinu. U apsolutnom iznosu to je rast od 6.033 kune. Relativni pokazatelji su veliki, ali se radi o malim iznosima.

Usluge agencije Posao i karijera nisu korištene u 2016. godini jer za to nije bilo potrebe, pa je taj rashod u 2016. godini iznosi svega 1.500 kuna.

Računalne usluge odnose se na održavanje informatičkog sustava, te održavanje i uređivanje web stranice. Te usluge imaju tendenciju rasta radi uvođenja novih programa koji su nužni za uredno obavljanje obveza koje se nameću.

Kod JU DV Čavlić najveći dio naznačenih usluga u iznosu od 88.520 kuna odnosi se na ugovor za vođenje računovodstva i na ugovore za psihologa i pedagoga.

8. Ostale usluge u 2016. godini iznose 514.215 kuna, na općinsku upravu otpada 436.680 kuna a na JU DV Čavlić 77.535 kuna. Struktura ovih rashoda je sljedeća:

Ostale usluge	JU DV Čavlić	Općinska uprava	Ukupno
32391 Grafičke, tiskarske	796	52.189	52.985
32392 Fotograf. i registrac.	233	8.048	8.281
32395 Usluge čišćenja	32.218	165.348	197.566
32396 Usluge čuvanja imo.	18.375	66.750	85.125
32399 Ostale nesp. usluge	25.913	144.345	170.258
Ukupno	77.535	436.680	514.215

Podskupina 324 – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u 2016. godini iznosi 16.615 kuna, a odnosi se na službena putovanja osobama van radnog odnosa (vijećnici i članovi radnih tijela vijeća) i na naknadu ostalih troškova za stručno osposobljavanje u JU DV Čavlić.

Podskupina 329 – ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu u 2016. godini 1.038.318 kn i za 31% su manji nego prethodne godine.

Struktura je sljedeća:

Rashod	2015.	2016.	15/16.
Naknada za rad predst. i izvrš. tijela	576.025	591.146	103
Premije osiguranja	74.763	68.961	92
Reprezentacija	91.786	122.701	134
Članarine	22.345	50.346	225
Pristojbe i naknade	18.153	22.730	125
Ostali nespomenuti rashodi	190.136	149.022	78
Troškovi sudskih postupaka	535.995	19.350	4
JU DV Čavlić	3.726	14.062	377
U k u p n o:	1.509.207	1.038.318	69

U ovoj podskupini najznačajnija promjena u odnosu na prethodnu godinu je smanjenje troškova sudskih postupaka, koji su ovoj godini manji za 96%. To je ujedno i glavni razlog manjih rashoda na razini cijele podskupine.

U JU DV Čavlić glavnina navedenog rashoda, 11.232 kune, odnosi se novčanu naknadu (kaznu) zbog nezapošljavanja invalida.

Skupina 34 – financijski rashodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu 357.723 kuna i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 31%, a odnose se na bankarske usluge u iznosu 82.057 kune, kamate na primljene kredite (HBOR) 275.666 kuna. Rashodi koji se u ovoj skupini odnose na JU DV Čavlić iznose 6.312 kuna (usluge platnog prometa).

Skupina 35 – subvencije su tekući prijenosi sredstava koji se daju za poticanje proizvodnje ili pružanja usluga. U 2016. godini iznose 1.499.786 kn, a odnose se na subvencioniranje javnog prijevoza – KD Autotrolej i subvencija kamate po poduzetničkim kreditima 79.786 kuna.

Skupina 36 – ostale pomoći u 2016. godini iznose 46.612 kuna i značajno su manje nego prethodne godine, a dodijeljene su OŠ Čavle za uređenje učionica i tekuće pomoći za aktivnosti u organizaciji škole.

Skupina 37 - Naknade građanima i kućanstvima jesu novčana davanja ili davanja u naravi, koja građani ili kućanstva dobivaju za svoje potrebe, a sve temeljem Programa i Odluke o socijalnoj skrbi. U 2016. godini ova davanja iznose 1.923.883 kuna i za 37% su manja nego prethodne godine. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Konto	Naziv	2015. god.	2016. god.	16./15.%
37212	Pomoć obiteljima	383.794	316.413	82
37213	Pomoć invalidima i hendikepiranima	9.100	7.500	82
37215	Stipendije – studenti i sred. škola	244.500	274.500	112
37217	Nakn.za novorođenčad	131.000	134.000	102
37219	Školske knjige – osnov. i sred. škola	46.399	40.026	86
37221	Prijevoz – socijalni program	197.557	194.939	98
	Prijevoz student – sufinanciranje	59.744	64.157	107
37222	Njega bolesnika u kući	9.974	9.918	99
37223	Subvencija kamate fizičkim osobama	2.931	7.709	263
	Naknada građ. zel. enrg.u mom domu	140.000	0	0
	Naknada građ. energets. učinkovitost	640.735	0	0
37224	Učeničke marende	73.548	72.655	98
	Prehrana dojenčadi	55.800	30.000	54
	Prehrana učenika s potešk. u razvoju	12.866	11.250	87
37229	Pomoć starijim osobama	146.785	163.604	111
	Boravak djece u vrtiću –soc.prog.	375.200	778	0
	Naknade invalidima u naravi	46.072	88.600	192
	Premije osig za vrtićku i škols. djecu	23.865	25.050	105
	Boravak djece u prod. boravku	236.132	245.770	104
	Produženi boravak – socijalni progr.	4.653	1.454	31
	Zdravstvene usluge	202.850	235.560	116
	Ukupno:	3.043.505	1.923.883	63

Pomoć obiteljima iznosi 316.413 kune dodjeljuje se temeljem Odluke o socijalnoj skrbi koju je donijelo Općinsko vijeće. Pomoć se dodjeljuje osobama koje udovolje kriterijima propisanim u Odluci. U promatranoj godini pomoć je koristilo 151 osoba. Pojedinačno pomoći su isplaćivane u rasponu od 1.000 do 2.000 kuna. Pored toga u 2016. godini pomoć za drva koristilo je 18 osoba u iznosu od 17.100 kuna. Ovaj program financiran je od strane PGŽ i evidentiran je u prihodima. Pomoć obiteljima za upis djece u prvi razred izvršena je za 81 upisane djece u prvi razred u iznosu od 24.300 kuna, po djetetu 300 kuna.

Pomoć invalidima i hendikepiranima u 2016. godini iznosi 7.500 kune.

Stipendije su dodijeljene u iznosu od 274.500 kuna temeljem javnog natječaja uz kriterije koju su u natječaju bili navedeni. Kriterijima je udovoljilo: 9 učenika za proizvodna zanimanja, 21 učenik srednjih škola i 30 studenata, što čini ukupno 60 dodijeljenih stipendija za školsku godinu 2016/2017. godina. Stipendije iznose mjesečno 300 kuna za učenike za proizvodna zanimanja, 400 kuna za srednju školu i 600 kuna za studente.

Naknada za rođenu djecu u 2016. godini iznosi 134.000 kuna i isplaćena je obiteljima sukladno Odluci o socijalnoj skrbi. U promatranoj godini rođeno je 71 dijete a naknada iznosi 1.000 ili 2.000 kuna po djetetu.

Nabava školskih knjiga iznosi 40.026 kuna a temelji se na posebnoj odluci načelnika koja se temelji na Odluci o socijalnoj skrbi. U 2016. godini knjige su dodijeljene 41- om učeniku osnovnih i srednjih škola.

Naknada za prijevoz je izvršena u iznosu 194.939 kuna, i to je jedno od prava koje je utvrđeno u Odluci o socijalnoj skrbi. Pravo se ostvaruje udovoljavanjem kriterija iz narečene Odluke. To pravo u 2016. godini koristila je 121 osoba, a pretežno ga koriste školska djeca, darivatelji krvi i osobe s tjelesnim oštećenjem. Sufinanciranje prijevoza studenata utvrđeno je temelje Odluke o zajedničkom sufinanciranju prijevoza za studente između PGŽ i Općine i u 2016. godini iznosi 64.157 kuna.

Njega bolesnika obavlja se temeljem liječničke indikacije za osobe koje su teško bolesne i u 2016. godini iznosi 9.918 kuna.

Subvencija kamate utvrđena je Sporazumom između Croatia banke i Općine za korisnike kredita za uređenje obiteljskih kuća, kao što je popravak krova, promjene stolarije ili izrada fasade. Općina subvencionira 4% kamate i u 2016. godini to iznosi 7.709 kunu.

Učeničke marende financirane su u iznosu 72.665 kuna u 2016. godini. To je pravo iz Odluke o socijalnoj skrbi koristilo 77 učenika.

Za prehranu dojenčadi utrošeno je 30.000 kuna. To je pomoć za nabavku adaptiranog mlijeka za dojenčad.

Prehrana učenika s poteškoćama u razvoju iznosila je u 2016 godini 11.250 kuna, a odnosi se na petero djece koja koriste to pravo iz Odluke.

Pomoć starijim osobama u 2016. godini iznosi 163.604 kuna što je za 11% više nego prethodne godine. To je vrijednost poklon paketa koji se daju osobama starijim od 70 godina uz blagdan: Božić i Uskrs. Podijeljeno je ukupno 1.400 paketa

Boravak djece u produženom boravku u 2016. godini iznosi 245.770 kune. Općina sufinancira plaću dva učitelja za djecu koja su smještena u OŠ Čavle, a 450 kuna po djetetu za djecu koja pohađaju neku drugu osnovnu školu van našeg područja. U produženom boravku OŠ Čavle smješteno je 67 djece, u vanjskim školama smješteno je 7 djece.

Zdravstvene usluge iznose u 2016. godini 235.560 kuna i u odnosu na prethodnu godinu ovaj rashod raste za 16%. Tijekom promatrane godine zdravstvene usluge koristilo je 679 osoba.

Skupina 38 – Ostali rashodi sadrže tekuće i kapitalne donacije, kazne, penale i naknade štete. U 2016. godini ovi rashodi iznose 3.287.439 kuna i za 25% su manji nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća;

Kto.	Rashodi	2015.g.	2016.g.	16/15.
38111	tek. don. zdrav.nepr.org.	81.790	71.773	88
38112	tek. don. vjerskim zajednicama	20.000	20.000	100
38113	tek. don. nacionalnim zajed	20.347	0	0
38114	t.d. udrug. u kulturi i polit. stranke.	559.000	576.000	103
38115	tek. don. sportskim društvima	1.123.540	1.128.000	100
38118	tek. don. humanitarnim organ.	64.367	71.130	110
38119	Ostale tekuće donacije	1.235.461	869.771	70
38129	tek. don. u naravi	0	9.658	0
38212	kap. don. vjerskim zajed.	20.000	20.000	100
38219	kap. don. ostalim neprof.org.	8.000	0	0
38622	Kap. pomoć KD Čavle	135.250	43.600	32
38612	kap. pom. trgovačkim druš.	1.133.900	477.507	35
	Ukupno:	4.401.655	3.287.439	75

38111 – Tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama u 2016. godini odnose se na obvezu po slijedećim ugovorima;

- Ugovoru o financiranju posebnog dežurstva, kojeg je Općina sklopila s Domom zdravlja PGŽ, a za dežurstva subotom, nedjeljom i blagdanom, koja se provode na adresi Cambierieva za opću obiteljsku medicinu, zdravstvenu zaštitu predškolske djece i dentalna zdravstvena zaštita. Obveza po tom Ugovoru iznosi 34.000 godišnje;

- Ugovor o financiranju tima palijativne skrbi između Općine i Doma zdravlja PGŽ. Cilj ovog programa je unapređenje i provođenje palijativne skrbi terminalnih bolesnika na području naše općine. Godišnja obveza po tom Ugovoru iznosi 22.751,00 kuna.

- Iznos od 15.022 kuna odnosi se na tekuće donacije, od čega je najveći dio odobren KBC Rijeka s ciljem poboljšanja uvjeta u bolničkim prostorima.

38112 – Tekuće donacije vjerskim zajednicama iznose 20.000 kuna. Sredstva su dodijeljena crkvi Sv. Bartol za događanja uz crkvene praznike.

38114 – Tekuće donacije udrugama u kulturi i tekuće donacije političkim strankama. Udruge u kulturi, njih 11, financirane su u 2016. godini s 421.000 kuna. Političke stranke, financirane su temeljem Odluke Općinskog vijeća o financiranju političkih stranaka s iznosom 60.000 kuna, a iznos od 80.000 kuna je tekuća donacija koja je dodijeljena: udruzi umirovljenika, antifašističkih boraca i dragovoljaca domovinskog rata, te Društvu naša djeca. Iznos od 15.000 kuna dodijeljen je udruženju obrtnika Rijeka.

38115 – Tekuće donacije sportskim društvima u 2016. godini iznose 1.128.000 kuna. Na području općine financira se 20 sportskih društava. Najveći dio, 50% ili 560.000 kuna od navedenog koristi NK Grobničan, 23% ili 265.000 koristi ženski odbojkaški klub Grobničan. Preostali iznos od 303.000 kuna dijeli se na preostalim 18 sportskih društava.

38118 – Tekuće donacije humanitarnim organizacija odnose se na donacije Crvenom križu, a temeljem Zakona o crvenom križu i iznose u 2016. godini 71.130 kuna.

38119 – Ostale tekuće donacije u 2015. godini iznose 869.771 kuna. U ovoj skupini najveća pojedinačna donacije odnosi se na DVD Čavle i iznosi 460.000 kuna. Ovo financiranje temelji se na Zakonu o vatrogastvu. U 2016. godini odobrena je donacija GSC d.o.o. u iznosu od 100.000 kuna za pokriće gubitka u 2015. godini. Turistička zajednica Čavle u promatranoj godini financirala se je s iznosom od 140.000 kuna, Hrvatska gorska služba spašavanja s iznosom od 16.000 kuna, Centar za brdsko planinsko poljoprivredu s 20.000 kuna i posebni programi u sportu i kulturi financirano je s iznosom od 43.636 kuna. Razna sponzorstva po posebnim odlukama iznose 78.500 kuna.

38212 – kapitalne donacije u 2016. godini iznose 20.000 kuna. Župi sv. Filipa i Jakova odobrena je kapitalna donacija za nužne sanacije na crkvi u narečenom iznosu.

38622 – kapitalna pomoć KD Čavle iznosi 43.600 kuna s namjenom financiranja novog računalnog programa za vođenje groblja.

38612 – kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 477.507 kuna. Ovo su sredstva koja se osiguravaju iz cijene komunalne usluge, strogo namjenska. Evidentirana su i u prihodima što je ranije objašnjeno. Na KD Čistoću se odnosi 177.617 kuna a na KD Autotrolej 299.890 kuna.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – razred 4

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine jesu ulaganja nastala u postupku stjecanja nefinancijske imovine i klasificiraju se prema njezinim pojavnim oblicima, u našem slučaju to su rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine – skupina 41, rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – skupina 42, rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini – skupina 45.

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine u 2016 godini iznose 2.711.261 kn i ostvareni su sa 70% u odnosu na plan, a u odnosu na prethodnu godinu ovi su rashodi manji za 32%

Skupina 41 – rashodi za nabavu neproizvodne imovine ostvareni su u iznosu od 56.956 kuna, od čega se 16.643 kune odnosi na kupnju zemljišta, 37.967 kuna je odnosi se na obvezu prema RH temeljem Ugovora o pravu građenja za područje automotodroma.

Skupina 42 – rashodi za nabavu dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 2.163.414 kune. Plan je ostvaren sa 97%, a u odnosu na prethodnu godinu ovi su rashodi manji za 42%. U sljedećoj tabeli daje se analitički prikaz rashoda u skupini 42 - rashodi za nabavu dugotrajne imovine i usporedni prikaz s prethodnom godinom.

Skup.42	Rashodi za nabavu dug.im.	2015.	2016.
42123	Izgradnja vrtića	1.523.707	0
42126	SRC Mavrinci i rekrea.objekt	109.727	17.260
42147	Javna rasvjeta	793.998	0
42149	Dječja igrališta	76.059	205.240
42149	Izgradnja groblja	177.589	1.082.581
42149	RZ Soboli	52.750	134.875
422	Naba.opreme i ured.namještaj	30.025	15.760
422	Nab. opreme za dj.vrtić	236.347	0
422	Strojevi,sport.op. i drugo	41.892	45.998
424	Nabava knjiga za knjižnicu	15.000	25.000
4262	Računalni programi	8.768	7.030
4263	Dokumenti prosto. uređenja	157.250	55.000
4264	Planovi i projekti	395.570	441.478
421	JU DV Čavlić	83.444	133.192
	U k u p n o :	3.702.126	2.163.414

42126 – SRC Mavrinci i rekreacijski objekti, ulaganja u 2016. godini iznose 17.260 kuna za nabavku novih vrata na svlačionicama.

42149 – dječja igrališta. Na području općine do sad je izgrađeno 13 dječjih igrališta. U 2016. godini izgrađeno je još jedno igralište na lokaciji Rakovo selo, Vrijednost ulaganja iznosi 174.000 kuna. Pored toga izrađeni su i projekti za daljnja dva igrališta u Frlanima i Sobolima u ukupnoj vrijednosti od 31.500 kuna.

42149 – izgradnja groblja. Na groblju Grobnik popunjena su sva grobna mjesta i bilo je nužno prići izradi projektne dokumentacije za proširenje groblja. Projekt je obuhvatio površinu od 1.624 m² na kojoj bi se izgradilo 611 ukupnih mjesta raznih vrsta grobova u tri grobna polja (M, N i O). U drugoj polovici 2015. godine donijeta je odluka o izgradnji jednog grobnog polja, polje M , površine 794 m² i s 5 grobova sa šest ukopnih mjesta i 72 groba s tri ukopna mjesta, što iznosi 246 ukopnih mjesta. Prema analizi umrlih u godini utvrđeno je da je ovaj broj ukopnih mjesta dovoljan za idućih pet godina. Vrijednost izgrađenog groblja iznosi 1.082.581 kunu.

42149 – RZ Soboli. Za izradu novog glavnog projekta i izvedbenih projekata za izgradnju ceste unutar zone utrošeno je 134.875 kuna.

422 – nabava uredskog namještaja. Za tu namjenu utrošeno je u 2016 godini 15.760 kuna, a radi se o nabavci računalne opreme, uredskih stolica, čitač mikro čipova i grijalice.

422 – Postrojenja i oprema. U 2016. godini utrošeno je 45.998 kuna za nabavku aparata za pranje i sušenje podnih površina, za nabavu stroja za pranje i sušenje rublja, koji se koriste u sportskoj dvorani i nabavka kosilice.

424 – Nabava knjiga za knjižnicu. U 2016. godini nabavljene su knjige za knjižnicu u vrijednosti od 25.000 kuna. Člankom 9. Zakona o knjižnicama utvrđena je obveza općina i gradova za osnivanje narodnih knjižnica kao javnih ustanova. Stavkom 2. istog članka općina ili grad mogu obavljanje djelatnosti narodnih knjižnica posebnim ugovorom povjeriti narodnoj knjižnici u drugoj općini ili gradu. Naša knjižnica osnovana je sukladno stavku 2. Članka 9. Zakona o knjižnicama. Ugovor je sklopljen s Gradskom knjižnicom Rijeka. Knjižni fonda potrebno je obnavljati i dopunjavati što je i učinjeno s uvodno spomenutom nabavom knjiga.

4263 – Dokumenti prostornog uređenja. Za ove namjene u 2016. godini utrošeno je 55.000 kuna, za IV. izmjene i dopune Prostornog plana općine.

4264 – Planovi i projekti. U okviru ove namjene utrošeno je 441.478 kuna, a financirani su slijedeći projekti:

- Izrada Plana ukupnog razvoja	56.875 kuna
- Izrada plana širokopojasnog interneta	72.500 kuna
- Izrada registra nekretnina	24.375 kuna
- Priprema dokumentacije za EUF	68.375 kuna
- Izrada glavnog projekta za n. ceste NN	34.250 kuna
- Projekt obnove fasade stare zgrade vrtića	16.000 kuna
- Projekt sanacije potpornog zida Kamenji 14	10.125 kuna
- Razni geodetski elaborati	29.225 kuna
- Elaborati za legalizaciju neraz. Cesta	40.147 kuna
- Legalizacija objekata u vlasništvu općine	87.605 kuna

421 – JU DV Čavlić za nabavu nove opreme utrošeno je 133.192 kune. Nabavljena su stolovi i stolice za predškolu, zavjese za prostorije na južnoj strani, dopuna sprava za dvoranu, krevetići sa posteljinom i prostirke za ležaljke. U vanjskom prostoru postavljene su zaštitne ograde i čelična zaštita za pješčanike.

Skupina 45 – rashodi za dodatna ulaganja jesu ulaganja kojima se produžuje vijek upotrebe, povećava kapacitet ili znatno poboljšava funkcionalna svojstva nefinancijske imovine, kao npr. ulaganje u obnovu ili rekonstrukciju. Za vrijednost dodatnih ulaganja povećava se vrijednost imovine. Rashod u iznosu od 490.890 kuna, koji su nastali 2016. godini odnose se na izradu projektne dokumentacije i izvođenja radova na odvodnji oborinske vode unutar kaštela Grad Grobnik te izradu geodetskih elaborata za dogradnju osnovne škole.

IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU - razred 5

Skupina 54 – izdaci za otplatu kredita. Radi se o kreditu za izgradnju sportske dvorane u Mavrincima. Općina se zadužila kod Hrvatske banke za obnovu i razvoj s kreditom koji je iznosio 20.000.000 kuna. Ugovor je potpisan 14.10.2008.godine i korišten je do 31.12. 2010.godine. Otplata kredita utvrđena je u 28 jednakih uzastopnih tromjesečnih rata i prva tromjesečna rata dospjela je na naplatu 31.03.2011. godine. Za vrijeme korištenja kredita i počeka obračunavana je i plaćena interkalarna kamata po ugovorenoj kamatnoj stopi od 4%.

U 2015. godini ugovoren je reprogram kredita za dvije godine te zadnja rata dospijeva 31.12.2019. godine.

U 2016. godini izvršena je otplata narečenog kredita u iznosu 1.870.875 kuna i izvršena su plaćanja svih rata s dospijećem u 2016.

Kamata je evidentirana u skupina 34 - financijski rashodi i iznosi 275.666 kuna.

3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (OBRAZAC: RAS- funkcijski)

Funkcijska klasifikacija sadrži aktivnosti korisnika proračuna razvrstane prema njihovoj namjeni. U procesu izvršavanja pojedinih aktivnosti evidentiranje rashoda unutar aktivnosti i projekata omogućavaju se podaci o tome za koju funkciju su utrošeni planirani rashodi.

U tabeli koja slijedi daju se usporedni podaci izvršenja rashoda po funkcijama za 2015. i 2016. godinu.

F.k.	Naziv	2015. godina	2016. godina	16/15
01	Opće javne usluge	5.337.039	4.663.180	87
02	Obrana	2.575	494	19
03	Javni red i sigurnost	476.000	496.000	104
04	Ekonomski poslovi	2.354.117	2.518.310	107
05	Zaštita okoliša	837.241	7.709	1
06	Usluge unapređ.stanov.zajed.	5.872.627	4.976.060	85
07	Zdravstvo	528.362	583.836	110
08	Rekreacija, kultura i religija	3.177.916	2.899.135	91
09	Obrazovanje	4.910.042	6.126.429	124
10	Socijalna zaštita	1.100.375	1.082.828	98
	U k u p n o:	24.596.294	23.353.981	95

U ovu klasifikaciju ne ulazi otplata kredita kao rashod, jer su sredstva kredita bila klasificirana u trenutku korištenja za namjenu za koju je kredit i uzet. Otplata kredita, bez kamate, u 2016. godini iznosila je 1.870.875 kuna, i kad ovaj iznos dodamo na rashode prema funkcijama 23.353.981 kuna dolazimo do ukupnih rashoda koji se u ovom izvješću i analiziraju.

Najveći rast u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu bilježi se na funkciji 09 – obrazovanje. Razlog tome je što je 2016. godina prva godina u kojoj predškolski odgoj funkcionira u punom kapacitetu. U 2015. godini imali smo puni kapacitet od 1.9. do konca godine.

Značajniji rast u odnosu na prethodnu godinu bilježi se i na funkciji 07 – zdravstvo. Do povećanja na ovoj funkciji došlo je zbog uvođenja nove namjene financiranja, a to su pregledi sportaša. Pored toga u 2016. godini značajno su porasli rashodi za veterinarske usluge, jer se temeljem Zakona o veterinarstvu i Zakona o zaštiti životinja JLS obvezne na zbrinjavanje pasa lualica i uklanjanje lešina sa svih cesta koje se nalaze na području.

Pored ove funkcijske klasifikacije, proračun općine uređen je i prema organizacijskoj klasifikaciji i to:

Raspored rashoda	Ostvarenje 31.12.2015.	Ostvarenje 31.12.2016.	% u ukupnom ostvarenju 2016.	Indeks 2016/2015
Razdjel 1 Općinsko vijeće	573.890	544.485	2	95
Razdjel 1 Ured načelnika	598.078	645.621	3	108
Razdjel 2 Općinska uprava	4.419.214	3.839.432	15	86
Razdjel 2 Otplata kredita	2.003.910	2.146.541	9	107
Razdjel 3 Javne potrebe	8.244.778	6.895.171	27	84
Razdjel 4 Komunalni sustav	7.400.231	6.070.318	24	82
Razdjel 5 Gospodarstvo	1.287.859	960.753	4	75
Razdjel 6 Socijalna i zdrav.skrb	1.669.136	1.696.690	7	101
JU DV Čavlić	1.283.874	2.425.845	9	188
UKUPNO	26.197.096	25.224.856	100	96

Iz ovog pregleda zaključuje se slijedeće: najveće učešće u ukupnim rashodima ima razdjel 3 – javne potrebe. U ovom razdjelu financira se predškolski odgoj, školstvo, kultura, sport i vjerske zajednice. Drugi po veličini udjela u ukupnim rashodima je razdjel 4 – komunalni sustav, kroz koji se financira održavanje komunalne infrastrukture, javni prijevoz, izgradnja objekata komunalne infrastrukture i sufinanciranje komunalnih društava u suvlasništvu općine. Ova dva razdjela angažiraju 51% ukupnih rashoda.

Rashodi za JU DV Čavlić smješteni su u razdjelu 3 – javne potrebe s iznosom 2.862.495 kuna, što financira Općina i kao posebna stavka rashodi koji se financiraju iz ostalih prihoda javne ustanove u iznosu 2.425.845 kuna. U nastavku se daje zaseban osvrt na prihode i rashode JU DV Čavlić.

Prihodi JU DV Čavlić

Račun	Vrsta prihoda	2015.	2016.	16/15.
6341	Tekuće pomoći - HZZO	6.671	11.983	180
6361	T.p. Ministarstvo znanosti	14.640	15.260	104
641	Prihod od fin.im. (kamate)	198	560	282
6422	Prihod od zakupa	3.440	7.300	212
6526	Prihod sufinanc.roditelja	1.273.287	2.387.985	187
6631	Tekuće donacije	0	2.500	
6711	Prihod iz proračuna Općine	2.107.342	2.862.495	136
6831	Ostali prihodi	0	257	
	Ukupno prihodi:	3.405.578	5.288.340	155

Prihodi u 2016. godini u JU DV Čavlić rastu za 55% u odnosu na prethodnu godinu. Najveći rast prihoda je s osnova sufinanciranja roditelja. Naime, u 2016. godini bilo je u dječji vrtić upisano 247 djece, dok je u 2015. godini do 1.9. 2015. godine bilo upisano svega 107 djece. Učešće sufinanciranja roditelja u ukupnim prihodima iznosi 45%, učešće Općine je 54% i ostali prihodi čine 1%.

Rashodi

Račun	Rashodi	2015.	2016.	16/15.
3111	Plaće za redovni rad	1.738.802	2.846.422	164
313	Doprinosi na plaće	299.074	489.599	164
321	Naknada troškova zaposlen.	87.483	133.924	153
3221	Uredski materijal	188.355	234.559	124
3222	Materijal – hrana	576.739	894.832	155
3223	Energija	118.973	167.413	141
3231	Usluge telefona, pošte	27.288	33.646	123
3232	Usluge tek. i invest.održavanja	31.726	79.911	252
3234	Komunalne usluge	19.417	26.909	138
3236	Zdravstvene i veter. usluge	31.403	30.884	98
3237	Intelektualne i osobne usluge	68.332	87.975	128
422	Rashodi za nabavu dug.imovine	83.444	133.192	160
	Ostali rashodi	119.426	130.054	108
	Ukupno rashodi:	3.390.462	5.289.320	156

Najveći dio rashoda, ili 66%, otpada na rashode za zaposlene. U JU DV Čavlić u 2016. godini bilo je zaposleno 39 osoba. JU djeluje na tri lokaliteta u koja je upisano 247 djece .

Zaključak:

Ostvareni prihodi u 2016. godini nisu bili dostatni za podmirenje svih rashoda. Manjak prihoda evidentan je na prihodima od nefinancijske i financijske imovine. Manjak prihoda u 2016. godini iznosi 465.903 kune.

- za neplanirane ili nedovoljno planirane rashode korištena je rezerva proračuna u iznosu 95.784,58 kuna, raspoređeno po mjestu troška gdje je nastao o čemu se podnosi posebno Izvješće Općinskom vijeću;

- prihodi poslovanja (tab.2 – raz. 6)	23.678.150 kuna
- rashoda poslovanja (tab.3 – raz.3)	20.642.720 kuna
- višak prihoda poslovanja	3.035.430 kuna
- prihodi od nefinan.imovine (tab.2-raz.7)	584.912 kuna
- rashodi za nefinan.imovinu (tab.3-raz.4)	2.711.261 kuna
- manjak prihoda od nefinanc.imovine	2.126.349 kuna
- primici od finan.imovine (tab.2-raz.8)	29.454 kuna
- izdaci za finan.imovinu (tab.3-raz.5)	1.870.875 kuna
- manjak primitaka od finan.imovine	1.841.421 kuna

Manjak prihoda i primitaka u 2016.	932.340 kuna
Višak prihoda prenesen iz 2015.	466.437 kuna

**MANJAK PRIHODA za pokriće
u sljedećem razdoblju (2017.)**

465.903 kuna

Proračun je cijelu godinu bio likvidan i najveći dio obveza plaćeno je u ugovorenom roku, a stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2016. je 244.010 kn.

Manjak prihoda koji je utvrđen na dan 31.12. 2016. godine bit će riješen odlukom o pokriću manjka odnosno kroz prijedlog izmjena i dopuna Proračuna za 2017. godinu.

4. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE

U obrascu: P-VRIO na AOP-001 evidentirano je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine u 2016. godini za 1.916.203 kuna ali i smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine za 7.617.141 kuna. Promjene su uslijedile većinom usklađivanjem imovine po godišnjem izvješću Povjerenstva za popis imovine i obveza općine.

Povećanje obujma u 2016.godini u iznosi 1.916.203 kuna, a sastoji se od slijedećih stavki:

- 232.500 kn, vrijednost zemljišta na kč.5827/1 kod osnovne škole (nagodba).
- 1.683.703 kuna upis vrijednosti zemljišta (sud. presude i uknjižbe ošasne imovine).

Smanjenje obujma vrijednosti imovine iznosi 7.601.101 kuna, a odnosi se na brisanje potraživanja za komunalni doprinos i 16.400 kuna smanjenje obujma imovine temeljem iskniženja dotrajale i neupotrebljive imovine.

5. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U obrascu Izvještaj o OBVEZE –evidentirane su sve obveze nastale u razdoblju od 1.1.-31.12.2016. godine, sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a radi se o obvezama koje se u trenutku nastanka priznaju kao rashod na računima razreda 3- Rashodi poslovanja i na računima razreda 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Pored toga u obveze se evidentiraju obveze za vrijednosne papire, ako postoje, i obveze za kredite i zajmove.

Stanje obveza na dan 31.12.2015. evidentirano je u iznosu 6.329.642 kn, od toga su:

- | | |
|---|----------------|
| - dospjele obveze za rashode poslovanja iznose | 316.177 kuna |
| - nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine | 1.081.249 kuna |
| - nedospjele obveze za financijsku imovinu (kredit) | 4.932.216 kuna |

Dospjele obveze izmirene su tijekom siječnja 2016.godine, a nedospjele obveze biti će plaćene sukladno ugovorenoj dinamici.

7. BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Bilješke uz financijske izvještaje predstavljaju dodatni izvor informacija, kao dodatno pojašnjenje podataka iz izvještaja. Sadržaj je propisan Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.3/15. i 135/15.).

Ovo Izvješće daje se umjesto narečenih Bilježaka i mnogo je detaljnije i šire, a s osnovnim ciljem, da maksimalno približi izvršenje proračuna predstavničkom tijelu.

Općinski načelnik i članovi Savjeta načelnika razmatrali su i prihvatili:

- Financijski izvještaj za razdoblje 1.1.-31.12.2016.;
- „Konsolidirani“ financijski izvještaj za razdoblje 1.1.-31.12.2016.;
- Godišnji izvještaj o izvršenju općinskog proračuna za isto razdoblje, te ga upućuje na razmatranje i prihvaćanje Općinskom vijeću Općine Čavle.

Općinski načelnik
Općine Čavle
Željko Lambaša

Čavle, ožujak 2017.