

I Z V J E Š T A J
O
IZVRŠENJU OPĆINSKOG PRORAČUNA
OPĆINE ČAVLE
za razdoblje od 1.siječnja – 30. lipnja 2016.

UVOD

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

- Odluka o Proračunu Općine Čavle za 2016. donijeta je na sjednici Općinskog vijeća 26. studenog 2015. godine i objavljena u Sl. novine PGŽ, br. 35/15.
- Odluka o I. izmjenama i dopunama Proračuna Općine Čavle za 2016. donijeta na sjednici Općinskog vijeća 7. travnja 2016. godine i objavljena u Sl. novinama PGŽ br. 8/16.
- Odluka o godišnjem obračunu proračuna Općine Čavle za 2015. godinu donijeta na sjednici Općinskog vijeća 7. travnja 2016. godine i objavljena u Sl. novine PGŽ br.8/16.

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

- Zakon o proračunu (NN br.87/08, 136/12 i 15/15)
- Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br. 24/13)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.124/14)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15)
- Zakon o fiskalnoj odgovornosti (NN br.139/10, 19/14)
- Naputak o otkrivanju, postupanju i izvješćivanju o nepravilnostima u upravljanju sredstvima proračuna, proračunskih i izvan proračunskih korisnika (NN. 70/12.)

Rok za predaju financijskih izvještaja za razdoblje od 01.01. do 30.06.2016. godine je 10. srpnja 2016. godine, i to područnom uredu FINA-e.

Člankom 109. Zakona o proračunu utvrđeno je da načelnik podnosi predstavničkom tijelu na donošenje polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna do 15. rujna tekuće proračunske godine, te se isti obavezno objavljuje u službenim novinama i web stranici.

Sadržaj polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršavanju proračuna reguliran je u glavi X. Zakona o proračunu i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna

Obrasci na kojima se, prema Čl.7, točka 2. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, sastavljaju financijski izvještaji za razdoblje siječanj-lipanj su:

1. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac: PR-RAS),
2. Izvještaj o obvezama (obrazac: OBVEZE),
3. Bilješke uz financijske izvještaje.

U nastavku se daje obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, te rashoda i izdataka na dan 30. lipnja 2016. god. prema naprijed navedenim propisima i obrascima.

I. ANALIZA PRIHODA I PRIMITAKA (obrazac PR-RAS)

Financiranje jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave utvrđeno je Zakonom o financiranju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave (Nar. nov. br. 117/93, 69/97, 33/00, 73/00, 127/00, 59/01, 107/01, 117/01, 150/02, 147/03, 132/06, 26/07, Odluka USRH 73/08, 25/12, i 147/14.)

Sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10.) ova analiza je rađena prema ekonomskoj klasifikaciji koja sadrži prihode i primitke po prirodnim vrstama te rashode i izdatke prema njihovoj ekonomskoj namjeni. Računi ekonomske klasifikacije razvrstani su u razrede, skupine, podskupine, odjeljke i osnovne račune, a za dodatne potrebe mogu se otvarati i analitički računi.

U Proračunu za 2016. godinu po prvi put su iskazani vlastiti i namjenski prihodi i rashodi za proračunske korisnike, a to je DV Čavlić i Vijeće srpske nacionalne manjine, sukladno Uputama Ministarstva financija koje su donijele značajne metodološke promjene u izradi proračuna pa tako i u praćenju njegovog izvršenja

II. PRIHODI I PRIMICI

PRIHODI I PRIMICI na dan 30.6.2016.

Tab. br. 1

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	OSTVARENO	IZVRŠENJE	IZVRŠENE
		30.6.2015	2016	30.06.2016	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOV.	11.824.263	26.102.000	12.071.185	46	102
61	Prihodi od poreza	4.940.574	12.630.000	6.587.791	52	133
63	Pomoći unutar opće države	2.420.180	1.900.000	167.485	9	7
64	Prihodi od imovine	841.768	2.061.000	861.150	42	102
65	Prih.po pos. propisima	3.546.286	9.416.000	4.444.713	47	125
66	Prihodi – donacije	31.290	0	210	0	0
68	Kazne, upr. mjere i ostali prihodi	44.165	95.000	9.836	10	22
7	PRIH.OD NEF.im.	1.166.224	1.250.000	14.766	1	1
71	Prih.od prodane imovine	760	750.000	10.810	1	1
72	Prih. od prodaje objekata	1.165.464	500.000	3.955	0	0
8	PRIM.OD FINA. Im.	256.960	723.000	7.897	1	3
81	Primljene glav.danij. zajm.	256.960	723.000	7.897	1	3
PRIHODI + PRIMICI		13.247.447	28.075.000	12.093.847	43	91
VIŠAK-MANJAK PRIH.		- 559.243	468.000	466.436		0
U K U P N O:		12.688.204	28.543.000	12.560.283	44	99

U prvom polugodištu ove godine ostvareni su tekući prihodi u iznosu od 12.093.847 kuna. Preneseni prihodi iz prethodne godine iznose 466.436 kuna, pa raspoloživi prihodi u prvom polugodištu ove godine iznosi 12.560.283 kuna. U odnosu na godišnji plan izvršenje prihoda na dan 30.06.2016. je 43%, što ukazuje na 7% manje ostvarenog plana. Razlog takvom ostvarenju je neostvarenje planiranih prihoda (razred 7) s osnova prodaje imovine i neostvarenih prihoda (razred 8) s osnova cijene komunalnih usluga i povrata sredstava iz prethodnih godina, po tom istom osnovu od strane komunalnih društava (KD Čistoća, KD Autotrolej i KD Vodovod i kanalizacija).

U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarenje prihoda manje je za 9%

U nastavku se daje prikaz prihoda po skupinama:

Skupina 61 – prihodi od poreza ostvareni su na dan 30.6. 2016. u iznosu 6.587.791 kn i analitika je slijedeća:

P o r e z i	30.6. 2015.	30.6. 2016.	3/2 %	Struktura
1	2	3	4	5
611- porez na dohodak	4.541.536	6.333.738	140	96,1
613- porez na imovinu	290.974	143.455	49	2,2
614-porez na robu i usl.				
Porez na potrošnju	81.886	91.859	112	1,4
Porez na tvrtku	26.178	18.739	72	0,3
U k u p n o:	4.940.574	6.587.791	133	100,0

Ova skupina prihoda ostvarena je s 52% u odnosu na godišnji plan prihoda, a u odnosu na prethodnu godinu ostvarenje raste za 33%.

Struktura prihoda u ovoj skupini, koja je prikazana u koloni 5 prethodne tablice, ukazuje na 96% učešća prihoda s osnova poreza na dohodak. Porez na dohodak je najznačajniji prihod u ovoj skupini a i u strukturi ukupnih prihoda njegovo učešće iznosi 54% od ukupno ostvarenih prihoda.

U odnosu na prethodnu godinu prihodi s osnova poreza na dohodak veći su za 40% ili za 1.792.202 kuna. Razlog tome su izmjene Zakon o financiranju JLS.

Na skupini 63 – evidentiran je prihod s osnova pomoći unutar opće države i iznosi na dan 30.06. o.g. 167.485 kuna što čini svega 9% od postavljenog plana. U odnosu na isto razdoblje prethodne godini prihodi iz ove skupine manji su za 93%. Struktura prihoda na ovoj skupini je slijedeća.

Prihodi - pomoći	30.6.2015.	30.6.2016.	3/2 %
633 – tekuće pomoći iz dr. proračuna	1.795.911	0	-
Kapitalne pomoći iz dr. proračuna	617.789	132.000	21
634 - Tekuće pomoći izvanprorač.korisn.	0	33.305	-
636 – pomoći proračunskim korisnicama	6.480	2.180	34
U k u p n o:	2.420.180	167.485	7

Radi izmjene Zakona o financiranju JLS, koji se primjenjuje od 1.1.2016 godine, promjena stope pripadnosti poreza JLS sa 60% na 70,5% , ukinute su pomoći iz državnog proračuna za brdsko planinska područja, te iz tog razloga u promatranom razdoblju nisu ostvarene tekuće pomoći iz državnog proračuna.

U prvom polugodištu ove godine ostvarena je kapitalna pomoć od PGŽ u iznosu od 132.000 kuna a za financiranje izrade projektne dokumentacije. Na ovoj skupini neostvarenje prihoda u odnosu na plan i u odnosu na prethodnu godinu, biti će ostvareno u drugoj polovici godine. Naime, Zakonom o financiranju JLS koji je primjenjen od 1.1. o.g., u Ministarstvu regionalnog razvoja sakuplja se 10% prihoda od poreza na dohodak koja na dan 30.6. za općinu Čavle iznose 907.476 kuna. Korištenje ovih prihoda propisano je naređenim Zakonom i mogu se koristiti za kapitalna ulaganja od interesa za JLS. Planira se da će ova sredstva biti povučena kad se stvore uvjeti, a za projekt zatvaranje tribina i izgradnja aneksa osnovnoj školi.

Na skupini 64 – evidentirani su prihodi od imovine u iznosu od 861.150 kuna i oni bilježe rast od 2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ostvarenje godišnjeg plana ovog prihoda iznosi 42%. Unutar ove skupine prihoda najznačajniji prihod je prihod od zakupa poslovnih objekata i zakupa zemljišta koji iznosi 621.683 kune, prihod od naknada za grobno mjesto u iznosu od 118.000 kuna i prihod od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u iznosu 92.776 kuna. Svi ostali prihodi iznose 28.691 kuna, a to su zatezne kamate, naknada za koncesije, naknada za eksploataciju mineralnih sirovina i spomenička renta.

Na skupini 65 – evidentirani su prihodi po posebnim propisima i upravne i administrativne pristojbe u iznosu 4.444.713 kuna. U nastavku se daje prikaz strukture prihoda na skupini 65.

Prihod skupine - 65	30.6.2015.	30.6.2016.	3/4
1	2	3	4
651 - upravne i admin.prist.	24.875	32.019	129
652-prihod po posebnim propis:			
- vodni doprinos	17.069	29.748	174
- doprinos za šume	37.813	9.781	26
-prihod KD (iz cijene kom.)	101.811	95.211	94
- ostali prihodi	0	8.108	0
- sufinancir. djece u vrtiću	0	1.266.656	0
653 - komunalni doprinos	687.343	1.323.195	192
- komunalna naknada	2.082.602	1.679.995	81
U k u p n o:	3.066.886	4.444.713	125

Ova skupina prihoda bilježi rast od 25% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. U odnosu na godišnji plan izvršenje iznosi 47%. Na povećanje ovih prihoda na dan 30.6. utjecalo je povećanje prihoda s osnova komunalnog doprinosa, a što je posljedica legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru. Najznačajniji prihod u ovoj skupini je prihod s osnova komunalne naknade, i on bilježi pad u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog tome je izostanak prihoda od strane Ministarstva obrane temeljem izmjene zakona i izostanak prihoda od strane GP Hidroelektra radi ulaska tvrtke u pred stečajni postupak.

U Proračunu za ovu godinu prvi put su iskazani i prihodi proračunskog korisnika DV „Čavlić“, što se temelji na Uputi Ministarstva financija. Ove su Upute donijele značajne

metodološke promjene u izradi Proračuna JLS, jer one obvezuju da se u Proračunu JLS planiraju i vlastiti prihodi proračunskih korisnika. DV Čavlić ostvaruje vlastite prihod od roditelja i oni su na razini godine planirani u iznosu 2.435.000 kuna. Ostvarenje na dan 30.6. o.g. iznosi 1.266.656 kuna ili 52% od plana.

Na skupini 66 – prihod od donacija iznosi 210 kuna.

Na skupini 71 – planirani su prihodi od prodaje nefinancijske imovine. U planu je prodaja građevinskog zemljišta za koju se još nisu stekli uvjeti, i bit će ostvarena u drugoj polovici godine. Ostvarenje u iznosu od 10.810 kuna odnosi se na prodaju okućnice od 71 m².

Skupina 72 – prihod od prodaje objekata na dan 30.6. 2016. iznosi 3.955,58 kuna i odnosi se na otplatu kredita za kupnju stambenih jedinica u NN – Mavrinci. Preostali dio planiranih a neostvarenih prihoda odnosi se na prodaju stanova u NN Mavrinci, za koje se čeka rješenje imovinsko pravnih nedostataka.

Skupina 81 – primljene glavnice danih zajmova iznose 7.897 kuna na dan 30.6.2016. a radi se o KD u suvlasništvu Općine. Ostvarenje ovog prihoda daleko je ispod planiranog prihoda, no dinamika povrata zavisi od KD.

I kao zaključak, ostvareni prihodi u prvom polugodištu ove godine i preneseni višak prihoda iz 2015. godine u iznosu 12.560.283 kuna bili su dostatni za izmirenje svih rashoda nastalih u promatranom razdoblju, a koji iznose 12.434.739 kuna. Razlika između prihoda i rashoda na dan 30.06.2016., u smislu viška prihoda iznosi 125.254 kn.

Korištenje proračunske zalihe na 30.06.2016. godine nije bilo.

III. RASHODI I IZDACI

Rashodi se u proračunskom računovodstvu iskazuju uz primjenu modificiranog računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se rashodi u izvještajnom razdoblju priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja neovisno o plaćanju.

Temeljno se rashodi klasificiraju na rashode poslovanja i na rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja klasificiraju se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći, naknade i ostale rashode, dok se rashodi za nabavu nefinancijske imovine klasificiraju po vrstama nabavljene nefinancijske imovine.

Izdaci su odljevi novca i novčanih ekvivalenata po svim osnovama. Računovodstvo proračuna vodi se prema računskom planu, koji sadrži deset razreda. Razredi 0, 1, 2 i 9 prate promjene i stanje imovine, obveza i vlastitih izvora, i temelj su za izračunavanje održivosti aktivnosti proračuna kroz pokazatelje: financijska neto vrijednost (razlika između financijske imovina i obveza) i netovrijednost (razlika između ukupne imovine i obveza). Razredi 3, 4, 5, 6, 7, 8 prate tekuće, kapitalne i financijske aktivnosti proračuna sukladno propisanoj ekonomskoj klasifikaciji.

U nastavku se daje analiza rashoda za razdoblje 01.01. do 30.06.2016.godine po strukturi rashoda, u odnosu na godišnji plan i u odnosu na isto razdoblje prethodne godini.

TABELA br.2

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLANIRANO	OSTVARENO	IZVRŠENJE	IZVRŠENJE
		30.6.2015.	2016.	30.6.2016.	5/4	5/3
1	2.	3	4.	5	6	7
3	RASHODI POSLOVANJA	9.422.700	22.881.200	9.657.971	42	103
31	Rashodi za zaposlene	1.528.366	5.376.200	2.536.713	47	166
32	Materijalni rashodi	3.826.910	9.201.500	3.863.138	42	101
34	Financijski rashodi	284.101	476.500	196.964	41	69
35	Subvencije	732.771	1.520.000	631.859	42	86
36	Pomoći dane unutar općeg.pr	32.805	70.000	13.782	20	42
37	Naknade građ.i kućanstvima	1.339.443	1.983.000	1.027.019	52	77
38	Ostali rashodi	1.678.304	4.263.000	1.388.496	31	83
4	RASH.ZA NAB.NEF.IM.	2.168.570	3.960.800	1.842.147	47	85
41	Rash.za nabavu neproiz.im.	27.473	153.000	0	0	0
42	Rash.za nab.dugotr.imov.	2.141.097	3.157.800	1.689.580	54	79
45	Rash. za dodat.ulaganja	0	650.000	152.567	23	0
5	IZDACI ZA FIN.IMOV	650.944	1.701.000	934.621	55	144
51	Izdaci za dane zajmove	0	100.000	0	0	0
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	650.944	1.601.000	934.621	55	144
RASHODI + IZDACI:		12.242.214	28.543.000	12.434.739	44	102

U razdoblju siječanj – lipanj 2016. godine izvršenje rashoda i izdataka u odnosu na godišnji plan iznosi 44%. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi su veći za 2%.

Struktura rashoda ukazuje na to da rashodi poslovanja koji su evidentirani u razredu 3 čine 78% ukupnih rashoda, da rashodi za nabavu nefinancijske imovine evidentirani u razredu 4 čine 15% ukupnih rashoda, a izdaci za financijsku imovinu (otplata kredita) u razredu 5 čine 7% ukupnih rashoda.

U nastavku je predložena analiza po skupinama rashoda.

3 – RASHODI POSLOVANJA u promatranom razdoblju izvršeni su u iznosu 9.657.971 kuna što je 42% od postavljenog plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježe pad od 3%. Rashodi po skupinama izvršeni su ispod postavljenog plana, osim skupine 37 – naknade građanima i kućanstvima koja prelazi postavljeni plan na dan 30.6. za 2%.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 2.536.713 kuna i oni u odnosu na prethodnu godinu rastu za 66%.

Obračun i isplata plaća regulirana je Zakonima o službenicima i namještenicima u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN br. 86/08. i 61/11.), Zakon o plaćama u lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN br. 28/10), Odluke Općinskog vijeća objavljene u Sl. novinama PGŽ br. 21/10, 30/10, 36/10, 37/10, 53/11 i 13/14, i Pravilnici koji su ustrojani temeljem Zakona i Odluka.

Struktura plaća je slijedeća:

Korisnik	30.6.15.	30.6.16.	3/2
1	2	3	4
Ured načelnika	177.623	130.320	73
Općinska uprava	654.142	752.920	115
Dječji vrtić Čavlić	696.601	1.653.473	237
U k u p n o	1.528.366	2.536.713	166

U uredu načelnika evidentira se plaća načelnika i plaća zamjenice načelnika, i u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ovi rashodi su manji za 27%. Razlog tome je rodiljni dopust u promatranom razdoblju, kad plaća ide na teret Zavoda.

U općinskoj upravi bilježi se rast rashoda za plaće za 15% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Razlog tome je što je u istom razdoblju prethodne godine evidentiran rodiljni dopust i duže bolovanje, kad rashod za plaće pada na teret Zavoda.

U ovom polugodištu u općinskoj upravi zaposleno je 11 djelatnika, od čega je 10 službeničkih radnih mjesta i jedno radno mjesto namještenika.

U dječjem vrtiću Čavlić rashodi za plaće rastu u odnosu na prethodnu godinu za 137% radi znatno većeg broja zaposlenika, kao posljedica većeg broja djece, upisano 238 djece, koje novo raspoloživi kapaciteti mogu prihvatiti. Plaće su financirane iz proračuna Općine u iznosu od 1.418.977 kuna ili 85%, a iz vlastitih prihoda vrtića 15% ili 234.496 kuna.

Skupina 32 materijalni rashodi na dan 30.06.2016. ostvareni su u iznosu 3.863.138 kuna. Izvršenje u odnosu na plan iznosi 42%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast od 1%. Učešće ove skupine u strukturi ukupnih rashoda iznosi 31% i to je ujedno najveća skupina rashoda. U tu skupinu spadaju rashodi za usluge tekućeg i investicionog održavanja objekata u vlasništvu općine, održavanje nerazvrstanih cesta, zelenih površina, javne rasvjete, prometne signalizacije, zatim naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela i drugi manji rashodi za razne usluge. U ovoj grupi rashoda DV Čavlić učestvuje u materijalnim rashodima s 25% ili 951.896 kuna. U nastavku daje se analitički prikaz na trećoj razini:

Materijalni rashodi	30.6. 2015	30.6. 216	2016/2015
321–naknada trošk. zapos	55.612	94.622	170
322–rashod za mat. i ener.	1.014.193	1.368.211	135
323–rashodi za usluge	2.031.154	1.909.604	94
324– nakn. troš. oso. IRO	2.348	9.248	394
329–ostali nespom. rashdi	723.603	481.453	66
U k u p n o:	3.826.910	3.863.138	101

Na podskupini 321-naknada troškova zaposlenima, rashodi rastu za 70% zbog većeg broja zaposlenih u dječjem vrtiću Čavlić. Radi se o naknadama za prijevoz, službena putovanja, stručna usavršavanja i seminare, a ti rashodi za DV Čavlić iznose 66.413 kuna i za zaposlenike u općinskoj upravi 28.209 kuna.

Rashodi knjiženi na podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju veći su u ovoj godini za 35%. U ovu skupinu, rashodi DV Čavlić iznose 717.914 kuna a općine 650.297 kuna. U rashodima za materijal i energiju u DV Čavlić 69% čine troškovi za hranu, a u općini 83% čine troškovi za energiju, električna energija za javnu rasvjetu i potrošnja u objektima u vlasništvu općine, nafta, plin i benzin. Ukupno povećanje od 35% na ovoj skupini odnosi se na rashode koji se evidentiraju u DV Čavlić. Ovi rashodi u općini su na istoj razini kao i prethodne godine.

Rashodi za usluge evidentirani u podskupini 323 manji su za 6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. U nastavku se daje struktura skupine 323 – rashodi za usluge.

Rashodi za usluge	DV Čavlić 30.6.16	Op. Upr. 30.6.16	Vrtić + Op. up	% učeš.
3231 – telef, pošta i prij.	18.494	91.936	110.430	6
3232 – tekuće i invest.odr	10.568	709.452	720.020	38
3233 – promidžba i infor.	1.310	75.775	77.085	4
3234– komunalne usluge	12.625	250.502	263.127	14
3235 – zakup. i najamni.	2.880	0	2.880	0
3236 – zdravs. i veter.usl.	15.865	41.673	57.538	3
3237 – intel. i osobne usl.	48.949	323.729	372.678	19
3238 – računalne usluge	0	55.394	55.394	3
3239 – ostale usluge	40.566	209.886	250.452	13
U k u p n o:	151.257	1.756.554	1.909.604	100

Rashodi za usluge DV Čavlić čine 8% od ukupnih rashoda za usluge na dan 30.6. 2016. godine. U kumuliranim rashodima najveće učešće imaju rashodi za tekuće i investiciono održavanje, koji se odnose u najvećem dijelu na održavanje zelenih površina, nerazvrstanih cesta, čišćenje javnih površina, zimska služba, održavanje javne rasvjete i dr. Drugi po veličini je rashod za intelektualne i osobne usluge koji se odnose na geodetske, odvjetničke usluge, usluge vještačenja, troškovi izdavanja općinskog glasila Gmajna, usluge knjižnice koji iznose 122.682 kuna do 30.6.o.g., usluge održavanja sportske dvorane i boćarske dvorane, tečajevi za trudnice i u DV Čavlić usluge vođenja knjigovodstva i usluge pedagoga.

Rashodi za naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa na podskupini 324 evidentiraju putne troškove članova općinskog vijeća i radnih tijela, te članova upravnog tijela DV Čavlić i značajno su veći nego prethodne godine izražene u relativnom pokazatelju ali u apsolutnom iznosu taj rashod u prvom polugodištu 2016. godine iznosi 9.248 kuna.

Podskupina 329 – ostali nespomenuti rashodi, manji su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 34% i iznose na dan 30.6. o.g. 481.453 kuna.

Na ovoj skupini knjiženi su rashoda za rad predstavničkog i izvršnih tijela koji iznose 288.444 kuna, premije osiguranja 45.399 kuna, reprezentacija 56.366 kuna, članarine 10.086 kuna, pristojbe i naknade iznose 18.672 kuna i rashodi vezani uz protokol iznose 62.486 kuna.

Skupina 34 financijski rashodi na dan 30.6.16. iznose 196.964 kuna i izvršeni su s 41% u odnosu na godišnji plan, a u odnosu na prošlu godinu ovi su rashodi manji za 31%. Većina ovih rashoda odnosi se na plaćene kamate po kreditu za izgradnju sportske dvorane .

Struktura ovih rashoda je:

34 Financijski rashodi	30.6.2015	30.6.2016.	2016/2015
342– kamate za primljene kredit	184.063	146.479	79
343– ostali financijski rashodi	100.038	50.485	50
U k u p n o:	284.101	196.964	69

Kamate po primljenim kreditima odnose se na Ugovoru o kreditu, koji je sklopljen s HBOR za izgradnju sportske dvorane u Mavrincima i kamata se obračunava kvartalno. Ugovorena kamata iznosi 4% i fiksna je za cijeli period otplate kredita. S obzirom da je ovom kreditu produžen rok otplate, temeljem aneksa osnovnom ugovoru, shodno tome je i niža obračunata kamata u ovom polugodištu za 21%.

Ostali financijski rashodi odnose se na rashode za bankarske usluge i usluge platnog prometa, i ovi su rashodi na istoj su razini kao i prethodne godine,

Ostali nespomenuti financijski rashodi iznose 13.859 kuna i značajno su manji nego prethodne godine. U prvom polugodištu prethodne godine knjižen je rashod naknade za reprogram kredita kod HBOR-a. U ovoj godini su rashodi za članarinu udruzi Cezar i Udruzi gradova.

Skupina 35 subvencije iznosi 631.859 kuna i izvršena je u odnosu na plan s 42%, a u odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi manji su za 14%.

Ovi se rashodi odnose na subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru, u ovom slučaju to je KD Autotrolej – subvencija za javni prijevoz je smanjena za 2016. godinu i u razdoblju siječanj-lipanj 2016. iznosi 597.085 kune, a 34.774 kuna odnosi se na subvenciju kamata na poduzetničke kredite. Ovaj je rashod u odnosu na prethodnu godinu povećan 114%, što ukazuje na povećano korištenje linije poduzetničkog kreditiranja kojeg je osigurala Općina kod poslovne banke.

Skupina 36 pomoći dane unutar općeg proračuna u 2016 godini iznose 13.782 kuna, a odnose se na pomoć osnovnoj školi Čavle za provođenje raznih aktivnosti u okviru nastavnog programa.

Skupina 37 naknade građanima i kućanstvima. Ova grupa rashoda ostvarena je u iznosu 1.027.019 kuna ili 52 % od postavljenog plana, a u odnosu na isto razdoblje prethodne godine bilježi pad od 33%.

	Struktura rashoda skupine 37	30.6.2015.	30.6.2016.	16/15
1.	Medicinska preventivna zdrav. Zaštita	128.810	108.340	84
2.	Pomoć obitelji	196.837	208.513	106
3.	Pomoć invalidima i hendikepiranima	41.684	55.700	134
4.	Stipendije	145.200	169.800	117
5.	Naknade za novorođene	58.000	77.000	133
6.	Prijevoz za studente	36.553	34.583	95
7.	Njega bolesnika u kući	2.061	3.789	183
8.	Naknada za zelenu energ. i ENU	43.500	0	0
9.	Učeničke marende	52.878	46.295	87
10.	Prehrana učenika s poteškoćama u razvoju	9.866	5.000	51
11.	Prehrana dojenčadi	13.200	12.500	95
12.	Boravak djece u vanjskim vrtićima	255.850	0	0

13.	Produženi boravak	142.112	130.585	92
14.	Sufinanciranje prijevoza (socijala)	100.872	102.969	102
15.	Subvencija kamate po kreditima za fasade	1.502	2.578	171
16.	Pomoć starijim osobama	56.007	69.367	123
	U k u p n o:	1.339.443	1.027.019	77

U ovoj godini izostali su rashodi vezani za boravak djece u vanjskim vrtićima, jer za to više nema potrebe, naši kapaciteti za prihvata djece u dječji vrtić su dostatni. Izostao je i rashod vezan za naknade fizičkim osobama za program energetske učinkovitosti kod obnove obiteljskih kuća, jer u ovoj godini nije raspisan natječaj od strane RH. Neki od ostalih rashoda su nešto manji ili veći u odnosu na prošlu godinu, što zavisi o broju korisnika.

Skupina 38 ostali rashodi. U ovu skupinu rashoda svrstani su rashodi vezani za financiranje sporta, kulture, političke stranke, DVD, turistička zajednica i kapitalne i tekuće donacije osnovnoj školi i drugima, i na dan 30.06.16. iznose 1.338.496 kuna ili 31 % od plana, i manji su za 17% u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura je slijedeća:

Rač.	Struktura rashoda skupine 38	30.6.2015.	30.6.2016.	16/15.
38111	Tek.don. zdrav.neprofitnim org.	23.770	32.767	138
38113	Tek.donacije nac. manjinama	11.456	0	0
38114	Tek.don.udrugama u kult.i polit.str.	223.500	173.750	69
38115	Tek. donacije sportskim društvima	587.790	563.000	97
38118	Tek.donacije humanitarnim org.	13.828	14.794	107
38119	Ostale tekuće donacije:			
	- DVD Čavle	238.000	248.632	104
	- HGSS	16.000	8.000	50
	- Turistička zajednica Čavle	35.000	71.282	204
	- Posebni programi u kulturi	41.551	625	1
	- Posebni programi u sportu	117.520	5.763	5
	- Centar za brdsko-planinsku poljop.	10.000	0	0
	- T. donacije GSC d.o.o.	100.000	59.718	59
3812	- Tek. donacije - sadnice	0	9.658	0
3811	- Tek don. socijala	0	800	0
	- Sponzorstva i udruž. obrtnika	0	33.000	0
3821	Kapitalne donacije neprof.organiz.	20.000	20.000	100
3861	Kapitalne pomoći (KD u vlasn.opć.)	104.639	103.107	98
3862	Kap. pomoć KD Čavle	135.250	43.600	32
	U k u p n o:	1.678.304	1.388.496	77

Pretežni dio ovih rashoda temeljen je na javnom natječaju za javne potrebe i na zakonskim obvezama. Kapitalne pomoći temelje se na odluci načelnika, i to 20.000 kuna za crkvu Sv. Filip i Jakov, 103.107 kuna iz cijene komunalne usluge, od čega za KD Čistoća 29.683 kune i za KD Autotrolej 73.423 kune. KD Čavle odobrena je kapitalna pomoć za nabavu novog računalnog programa za vođenje groblja.

Značajno smanjenje evidentira se kod posebnih programa u kulturi i sportu, radi primjene novih propisa koji reguliraju financiranje udruga.

4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE na dan 30.06.2016. godine iznose 1.842.147 kuna, što čini 47% od postavljenog plana, a u odnosu na prethodnu godinu ovaj rashod manji je za 15%.

Skupina 41 – rashodi za nabavu neproizvodne imovine nisu ostvareni u promatranom razdoblju. Planirani rashod za kupnju zemljišta nisu realizirani a rashodi vezani za obveze po Ugovoru o pravu građenja dopijevaju u drugoj polovici godine.

Skupina 42 – rashodi za nabavu dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 1.689.580 kuna ili 54% u odnosu na postavljeni plan, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi pad od 21%. Projekti koji su ovom polugodištu bili u tijeku ili dovršeni su:

Račun	Rashodi skupine 42	30. 6. 2015.	30. 6. 2016.	16/15
42123	Izgradnja vrtića	1.187.410	0	0
42124	Groblje, dječja igral. RZ Soboli	157.598	1.203.947	763
4221	Uredska oprema i računalna oprema	204.475	19.500	10
4221	Ostala oprema DV Čavlić	0	31.033	0
4226	Sportska i glazbena oprema	90	8.321	0
4227	Oprema	0	49.962	0
4241	Knjige - knjižnica	7.500	5.000	67
426	Nematerijalna proizvedena imovina			
4262	Računalna oprema		4.375	0
4263	- planovi i projekti	119.430	302.075	253
	- studija za starački dom	198.688	0	0
	- legalizacija neraz. cesta	29.088	23.227	80
	- legalizacija objekata	22.575	42.140	186
	U k u p n o:	2.141.097	1.689.580	79

Izgradnja novog dječjeg vrtića dovršena 2015. godine u mjesecu svibnju, i u ovoj godinu nema rashoda za ovu namjenu.

Rashodi vezani za izgradnja groblja, dječjih igrališta i rashodi za uređenje radne zone u Sobolima iznose 1.203.947 kuna i u ovoj su godini značajno veći nego u istom razdoblju prethodne godine.

Izgradnja novog dijela groblja na Gradu Grobniku bila je nužnost radi nedostatka ukopnih mjesta na postojećem groblju. U ovoj godini rashodi za izgradnju groblja iznose 896.056 kuna, no izgradnja groblja započela je u studenom 2015. godine, a dovršena u lipnju 2016. godine. Ovom izgradnju izgrađeno je 72 grobnice s mogućnošću 3 ukopa i 5 grobnica s 6 ukopa, što čini mogućnost ukopa 246 osobe, na površini od 794 m². Ovaj projekt izvođen je u tri proračunske godine i cijena izgradnje je slijedeća:

Rashodi	2014. god.	2015. god.	2016. god	Ukupno
Izrada projektne dok..	60.000	45.000	0	105.000
Izrada geodetskih elab.	19.125	49.336	6.700	75.161
Ugovor o građenju	0	38.900	1.006.149	1.045.049
Ugovor o nadzoru	0	5.000	28.750	33.750
Hortikultura	0	0	40.981	40.981
Izgrad. pristupne ceste	0	0	46.584	46.584
Zemlj.kupljeno 2007.g				59.550
U k u p n o:	79.125	138.236	1.129.164	1.406.074

Cijena izgradnje podijeljena na broj osoba koje se mogu ukopati u jednu od vrsta grobnih mjesta daleko premašuje postojeću cijenu grobnih mjesta. Ako bi išli na izračun ekonomske cijene onda bi grobno mjesto s tri ukopa koštalo 17.145 kuna, a sa šest ukopa 34.290 kuna. U ovom trenutku na snazi je Odluka koja određuje da grobno mjesto s tri ukopa ima cijenu 7.000 kuna, a ono sa šest ukopa 12.000 kuna. Razlika između ekonomske cijene i odlukom utvrđene cijene ide na teret Proračuna.

Pripreme za **izgradnju dječjeg igrališta** u Rakovom selu započele su u 2015. godini s izradom geodetskog elaborata, izradom projektne dokumentacije i pripremom gradilišta za što je ukupno utrošeno 48.194,44 kune. Izgradnja je započela u 2016. godini i dovršena u svibnju mjesecu. Rashodi za izgradnju u 2016. godini iznose 173.015,35 kuna, a sveukupni rashodi za izgradnju narečenog igrališta iznosi 221.209.79 kuna. Ovo je četrnaesto izgrađeno dječje igralište na području općine.

U ovom polugodištu dovršena je projektna dokumentacija za izgradnju komunalne infrastrukture u **radnoj zoni Soboli** za što je rashod iznosio 134.875 kuna. Za dobivanje građevinske dozvole potrebno je riješiti imovinsko pravne odnose s vlasnicima zemljišta u parceli ceste.

Značajniji rashod u ovoj skupini je rashod za izradu planova i projekata koji iznosi 302.075 kuna. U ovom polugodištu financirana je izrada Plana ukupnog razvoja Općine Čavle u iznosu od 56.875 kuna, Plan razvoja širokopojasnog interneta u iznosu od 72.500 kuna, plan razvoja Kaštela Grad Grobnik u iznosu od 68.375 kuna, registar nekretnina Općine 24.375 kuna, glavni projekt obnove fasade stare zgrade vrtića 16.000 kuna i financiranje izrade izmjena i dopuna prostornog plana Općine u iznosu od 55.000 kuna. Iznos od 8.950 kuna utrošen je za kontrolu projekata, izrade geodetskog elaborata i povezivanje GIS-a s evidencijom komunalne naknade. Za legalizaciju nerazvrstanih cesta utrošeno je 23.227 kuna a za legalizaciju objekata u vlasništvu općine utrošeno je 42.139 kuna (legalizacija stare zgrada dječjeg vrtića, mrtvačnice Grad Grobnik i Cernik, zgrada na Kikovici (ex Betongrad) i kućica kod žičara na Platku)

Ostali rashodi koji nisu spomenuti odnose se na nabavu opreme za vrtić, na nabavu knjiga za knjižnicu i nabava opreme koju je nabavio DV Čavlić u iznosu od 49.961 kuna.

Skupina 45 – Rashodi za dodatna ulaganja u ovoj godine iznose 152.567 kuna. U ovom iznosu učestvuje projekt odvodnje oborinske vode u kaštelu Grad Grobnik s 89.396 kuna. Ovo je projekt koji je započeo početkom mjeseca studenog 2015. godine. Projekt koji se izvodio riješio je odvodnju oborinske vode s površina unutarnjih dvorišta u nivou prizemlja i prvog kata i ukupna vrijednost mu je 289.587,50 kuna. Projekt se financirao od strane Ministarstva kulture u iznosu od 150.000 kuna, a iz proračuna općine u 2015. godini s 50.189 kuna i u ovoj godini, kako je navedeno, s iznosom od 89.396 kuna ili ukupno 139.588 kuna.

Kroz ovu skupinu financiran je i geodetski elaborat za projekt dogradnje osnovne škole u iznosu od 48.750 kuna. Za dogradnju osnovne škole dobivena je građevinska dozvola, investitor će biti Općina Čavle a projekt će sufinancirati Primorsko goranska županija. Postoje realne mogućnosti da se do konca godine okonča postupak javne nabave i ugovori izvođenje radova.

Za uređenje elektro instalacija u objektu BK Cernik utrošeno je 14.419 kuna.

Skupina 54 – Izdaci za otplatu glavnice kredita iznose 934.621 kuna i odnose se na otplatu kredita ugovorenog s HBOR, a koji je korišten za izgradnju sportske dvorane.

Zaključak. Visina rashoda određena je visinom ostvarenih prihoda. U promatranom razdoblju ostvaren je višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 125.544 kuna, što čini razliku između ostvarenih prihoda i ostvarenih rashoda.

- Tekući prihodi 30.6.2016.	12.093.847 kuna
- Preneseni višak iz 2015.	466.436 kuna
Raspoloživi prihodi u prvom polug.	12.560.283 kuna
- <u>Rashodi 30.6.2016.</u>	<u>12.434.739 kuna</u>
Višak prihoda	125.544 kuna

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze na dan 30.6.2016. godine iznose **7.003.256 kuna**, i u odnosu na prethodnu godinu manje su za 21%.

Dospjelih obveza na dan 30.6.2016. nema.

- nedospjele obveze (AOP-90)	7.003.256 kuna
- obveze za rashode poslovanja	889.027 kn
- obveze za financijsku imovinu /kredit	5.868.470 kn
- obveze za nabavu nefinanc.imovine	245.759 kn

Sve nedospjele obveze imaju svoj rok dospelosti i biti će izmirene u tom roku. Najveći iznos evidentiranih nedospjelih obveza odnosi se na otplatu kredita koji se izmiruje sukladno otplatnom planu.

Sastavi dio ovog izvještaja je POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE ČAVLE za razdoblje od siječnja-lipnja 2016.godine propisan Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN br.24/13).

Ovaj izvještaj usvojen je na sjednici Savjeta općinskog načelnika, te se upućuje na razmatranje i usvajanje Općinskom vijeću Općine Čavle.

Općina Čavle
načelnik Željko Lambaša, v.r.

Čavle, srpanj 2016. god.