

Matični broj: 02554941  
OIB:27613220645

Razina: 22  
Razdjel: 0  
RKP: 30259  
Šifra županije: 8  
Šifra općine: 61

**B I L J E Š K E** uz financijske izvještaje  
za razdoblje od 1.1.-31.12.2017.

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

**1.1. IMOVINA**

Ukupna imovina **AOP-001** iznosi 247.775.175 kn i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima **AOP-162**.

Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2017.godine **AOP-001** rezultirale su povećanjem za 4% u odnosu na 2016.godinu, do povećanja je došlo na:

- **AOP-004** – evidentirana je vrijednost zemljišta na kojem je tijekom 2017. riješeno vlasništvo (Trg hrvatskih branitelja) te ostale promjene prema kupoprodajnim ugovorima ili izvatku iz zemljišnih knjiga.
- **AOP-010** – povećanje vrijednosti poslovnih objekata je rezultat evidentiranja poslovnih i pomoćnih objekata na Platku čija je legalizacija započela 2017.
- **AOP-011** - bilježi ulaganja u legalizaciju cesta te evidentiranje istih prema procijenjenoj vrijednosti.
- **AOP-040** – evidentira povećanje nematerijalne imovine za 29% odnosno ulaganja u 2017. u izvješća, planove, projekte i studije (stanje u prostoru, nogostup, rotor, energetska obnova, vodosprema, javna rasvjeta).
- **AOP-064** – Novac u banci i blagajni evidentira značajno povećanje u odnosu na 2016.godinu a razlog je povećanje novčanih sredstava na žiro-računu.
- **AOP-081** – rast evidentiranih zajmova trgovačkim društvima u javnom sektoru veći je za 8% u odnosu na 2016.godinu, a odnosi se na potraživanja od cijene komunalne usluge KD Čistoća i KD Autotrolej koja su nastala u 2017.godini.
- **AOP-140** – u 2017.godini potraživanja za prihode poslovanja manja su za 18% u odnosu na 2016. godinu. Osnovni razlog tome je naplaćeno potraživanje od Hidroelektra niskogradnja d.d. u iznosu 790.771 kn, te otpis potraživanja po krivom obračunu zateznih kamata i od poreza na tvrtku iz razloga zastare.

## **1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Obveze i vlastiti izvori na AOP-162 evidentiraju povećanje za 4% u odnosu na 2016.godinu, a to je rezultat evidentiranih promjena na:

**AOP-163 - OBVEZE** na dan 31.12.2017. bilježe smanjenje za 20% u odnosu na 31.12.2016. a razlog tome je smanjenje obveza po kreditu od HBOR-a.

**AOP-224 - VLASTITI IZVORI** – rezultati na **AOP-232 i AOP-236** na dan 31.12.2017. evidentiraju višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 2.473.759 kn što je značajna razlika u odnosu na 2016.godinu kada je ostvaren manjak u iznosu 466.206 kn.

**AOP-244 i AOP-245 - IZVANBILANČNI ZAPISI** evidentiraju povećanje za 50% a zbog popisa i evidentiranja primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2017. u ukupnom iznosu 4.147.417 kn (ukupno 8 financijskih dokumenata) te popisa sudskih sporova na dan 31.12.2017., a čija je ukupna vrijednost zabilježena u iznosu 7.045.554 kn. Evidencija sudskih sporova i Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata sa stanjem na dan 31.12.2017.godine je sastavni dio ovih Bilješki.

## **1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI**

– **AOP-247** – evidentira nedospjele zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na KD Autotrolej, Čistoća i Vodovod i kanalizacija, te dugoročno deponiranih sredstava kod Croatia banke u svrhu kreditiranja poduzetnika. Narečeno se vidi iz Tablice danih zajmova i primljenih otplata koja je sastavni dio ovih Bilješki.

- **AOP-248 i AOP-249** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 3.059.539 kn i u odnosu na 2016. manja su za 18%. Najveći dio potraživanja odnosi na potraživanje od komunalne naknade (65%) .

-**AOP-250 i AOP-251** odnosi se na dospjela potraživanja za zemljište od Tvrtke KF projekt a za isto je pokrenut ovršni postupak radi naplate potraživanja (Rješenje o ovrsi br. OVR-655/15 od 2.6.2015.) dok se nedospjela potraživanja odnose na prodaju stanova putem kredita a temeljem zakonskih odredbi vezanih za prodaju stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

**AOP-257 POTRAŽIVANJE PRORAČUNA OD PRORAČ.KORISNIKA ZA POVRAT U PRORAČUN** potraživanje se odnosi na evidenciju viška prihoda utvrđenu kod Vijeća srpske nacionalne manjine. Naime, proračunski korisnik Općine Čavle VSNM nije utrošio doznačena sredstva iz nadležnog proračuna te na taj način stvorio višak prihoda.

**B I L J E Š K A br.2**  
**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**  
**(obrazac: PR-RAS)**

**2.1. Pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u 2017.godini je:**

**AOP-001 Prihodi poslovanja** u 2017.godini ostvareni su za 47% više nego u 2016.godini odnosno za 9.933.590 kn. Razlog istom je:

**AOP-022 – POVREMENI POREZI NA IMOVINU** – ostvarenje je veće za 245% u odnosu na prethodnu godinu, a iz razloga što je od 1.siječnja 2017. godine porez na promet nekretnina u cijelosti postao prihod jedinica lokalne samouprave. U 2017.godini taj prihod je veći za 761.009 kn u odnosu na 2016.

**AOP-045 – POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** u odnosu na 2016. ostvarenje je veće 868%.

**Ostvarene tekuće pomoći u 2017. ukupno iznose 1.497.356 kn**, a ostvarene su iz:

- državnog proračuna u iznosu 1.063.175 kn na ime mjesečnih kompenzacijskih mjera u iznosu 400.600 kn i izvršenog povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi za 2015.godinu u iznosu 662.575 kn.
- županijskog proračuna u iznosu 114.250 kn, a kao pomoć za drva i prehranu obiteljima, te pomoć za sufinanciranje linije za Platak.
- od Hrvatskih cesta za sufinanciranje zimske službe u iznosu 319.930 kn.

**Ostvarene kapitalne pomoći u 2017. ukupno iznose 4.877.250 kn**, a ostvarene su iz:

- Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u iznosu 2.500.000 kn, financiranje je vezano za korištenje sredstava iz udjela u porezu na dohodak odnosno za kapitalni projekt rekonstrukciju zgrade O.Š. Čavle čija je izgradnja započela u lipnju 2017.godine.
- Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja u iznosu 80.000 kn za projekt izgradnje dječjeg igrališta u Sobolima.
- Županije Primorsko-goranske u iznosu 2.297.250 kn i to za rekonstrukciju zgrade O.Š. Čavle 2.000.000 kn, dječje igralište Frlani 205.000 kn, projekt uređenja Kaštela 45.000 kn i 47.250,00 kn za projektnu dokumentaciju prilazne ceste „Međunarodnom streljačkom centru Grobnik“.

**AOP-105 PRIHODI OD UPRAVNIH PRISTOJBI, PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA** u odnosu na 2016. ovi prihodi bilježe rast za 59% i to zbog većeg ostvarenja komunalne naknade tijekom 2017.godine za 4.528.931 kn. Tako više ostvareni prihod od komunalne naknade rezultat je odluke Ustavnog suda RH da se ukida odredba u Zakonu o obrani kojom je bilo propisano da su vojni objekti oslobođeni od plaćanja komunalne naknade. Tako da je tijekom 2017.godine ovrhom naplaćena komunalna naknada od Ministarstva obrane u iznosu od 3.709.922 kn, a za razdoblje od 8-12/2015.godine, cijelu 2016. godinu te od 1-9/2017. godine. Na veće ostvarenje prihoda od komunalne naknade utjecalo je i djelomično zatvaranje potraživanja od komunalne naknade Hidroelektri niskogradnja d.d. koje je preuzeo drugi poslovni subjekt i na taj način podmireno je 790.771 kn.

**AOP-148 Rashodi poslovanja** izvršeni su za 6% više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama bilježe slijedeće:

**Skupina 31 – AOP-149 RASHODI ZA ZAPOSLENE** evidentira rast od 10%. Razlog rasta ovih rashoda je isplata plaća načelniku koji je po provedenim lokalnim izborima u svibnju 2017. otišao s dužnosti. Bivši načelnik ostvario je svoje zakonsko pravo na isplatu plaće za razdoblje od 1.6.2017. do 30.11.2017.

**Skupina 32 – AOP-160 MATERIJALNI RASHODI** evidentira rast od 12% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog većih/manjih rashoda:

- naknade troškova zaposlenima (**AOP-161**) zbog većeg broja izvršenih službenih putovanja i prisustva na većem broju seminara i radionica.
- rashodi za usluge (**AOP-174**) veći su za 24%, a iz razloga pojačanog tekućeg i investicionog održavanja ponajprije nerazvrstanih cesta, objekata (Sportska dvorana Mavrinci i Boćarski dom Hrastenica), te pojačanog održavanja javne rasvjete.
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja (**AOP-185**) su u odnosu na 2016. manji za 9%, a to je rezultat manje isplaćenih naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i slično, i više isplaćenih premija za osiguranje imovine. Budući da su u 2017. održani lokalni izbori manje isplaćene naknade su: jedna mjesečna naknada članovima općinskog vijeća, tri mjesečne naknade članovima radnih odbora i šest mjesečnih naknada članovima Savjeta općinskog načelnika. Do povećanja premija osiguranja u 2017. godini došlo je zbog cijene ponuđača ostvarene putem javne nabave.

**Skupina 34 – AOP-193 FINACIJSKI RASHODI**, bilježi smanjenje rashoda za 19%, a ponajviše zbog smanjenja rashoda za kamate po primljenim kreditima (**AOP-199**).

**Skupina 35 – AOP-212 SUBVENCije** evidentira povećanje subvencija u 2017. u odnosu na 2016. godinu za 18%, a razlog je veća redovna mjesečna subvencija javnog prijevoza KD Autotrolej uz još dodatnih 75.000 kn na ime subvencije nove linije za Platak od 22.7.-31.12.2017.

**Skupina 36 – AOP-221 POMOĆI UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA** bilježe rast za 3% u odnosu na 2016. Pomoć proračunskom korisniku Dječjem vrtiću „Čavlić“ u 2017. godini iznosila je 2.941.342 kn (**AOP-234**), a tekuće i kapitalne pomoći isplaćene proračunskim korisnicima drugih proračuna iznose ukupno 61.597 kn (**AOP-231**).

**Skupina 37 – AOP-246 NAKNADE GRAĐANIMA I KUĆANSTVIMA I DRUGE NAKNADE** isplaćene naknade odnose se na pomoći obiteljima, naknade za novorođeno dijete, pomoć za nabavku knjiga, sufinanciranje cijene prijevoza, prehranu učenika i dojenčadi, pomoć starijim osobama, produženi boravak u osnovnim školama te osigurane zdravstvene preglede. Ovi rashodi tijekom 2017. godine u visini su rashoda kao i u 2016. godini.

**Skupina 38 – AOP-257 OSTALI RASHODI** ukupni iznos ovih rashoda u 2017. godini je 3.150.994 kn i bilježe ostvarenje od 96% u odnosu na 2016. godinu. Tekuće donacije iznose 2.693.149 kn i iste se odnose na isplate zdravstvenim organizacijama, vjerskim zajednicama,

političkim strankama, udrugama u kulturi i sportu, humanitarnim organizacijama te ostale tekuće donacije (građanima, DVD Čavle, TZ Čavle, GSC d.o.o., HGSS i ostalo). Kapitalne donacije i pomoći u 2017.godini iznose 457.845 kn, i to 100.000 kn Župi sv. Filipa i Jakova za uređenje crkvenog zvonika i isplata kapitalnih pomoći trgovačkim društvima KD Čistoća i KD Autotrolej.

**AOP-289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** ostvareni su u iznosu 270.475 kn i za 54% su manji nego u 2016.godini. Ovi prihodi ostvareni su od prodaje jedne okućnice i jedne građevinske parcele putem natječaja, te naknade od prava građenja i otplate po kreditima za otkup stanova.

**AOP-341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** značajno su veći u odnosu na 2016.godinu i to za 181%. Najznačajniji je kapitalni projekt dogradnje O. Š. Čavle na čiju se izgradnju, koja je započela u lipnju 2017.godine, odnosi 5.361.301 kn što ja 74% od ukupnih rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Dodatna ulaganja izvršena su i na Kaštelu Grobnik i to u iznosu od 217.940 kn, a za uređenje drvenih mostova, izvedbeni projekt galerije i izložbenog prostora te arheološka istraživanja koja su vršena tijekom 2017.godine i financirana su od strane Ministarstva kulture, a uplata u iznosu 147.500 kn uplaćena je u siječnju 2018.godine. Od ostalih ulaganja u građevinske objekte tijekom 2017.godine su i: AOP-357 za rekonstrukciju rasvjete u sportskoj dvorani Mavrinci, projekt opremanja tribina i izrada natječajne dokumentacija za prostor ispod tribina, AOP-359 za izgradnju dječjeg igrališta Frlani i Soboli, te projekt javne rasvjete, AOP-386 ulaganja u planove i projekte, te legalizacija cesta i objekata.

**AOP-518 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova** tijekom 2017.godine njihovo izvršenje je u razini lanjske godine. Odnosi se na otplatu zajma za izgradnju sportske dvorane Mavrinci. Rate zajma otplaćuju se kvartalno a zajam dopijeva 31.12.2019.

**AOP- 635 Višak prihoda i primitaka** raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno na dan 31.12.2017. rezultat je:

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| AOP-631 – Višak prihoda i primitaka ostvaren na 31.12.2017. | 2.938.011 kn |
| AOP-634 – Manjak prihoda i primitaka ostvaren u 2017.       | - 464.251 kn |
| <hr/>                                                       |              |
| AOP-635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u 2017.       | 2.473.760 kn |

Utvrđena je razlika između rezultata koji je utvrđen s 31.12.2016.godine i iskazan u stupcu „Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine“ na AOP-636 i iskazanog manjka prihoda i primitaka na AOP-634 koji je prenesen iz 2016.

|                   |          |          |
|-------------------|----------|----------|
| REZULTAT 2016.    | AOP-636  | -466.206 |
| PRENESENO U 2017. | AOP-634  | -464.251 |
|                   | RAZLIKA: | 1.955    |

Prilikom izrade „konsolidiranog“ financijskog izvještaja za 2016. godinu utvrđeno je da Vijeće srpske nacionalne manjine nije utrošilo sredstva doznačena iz nadležnog proračuna i da je to razlog ostvarenja viška prihoda kod proračunskog korisnika. Kako bi utvrdili ispravan rezultat provedena su i knjiženja, odnosno manjak prihoda iz 2016. godine je manji za višak prihoda utvrđen kod VSNM. Iznos od 1.955 kn je evidentiran kao potraživanje na 12941 – potraživanja proračuna od proračunskih korisnika za povrat u nadležni proračuna na AOP-257 obrasca BIL.

**AOP- 641 Stanje novčanih sredstava** na dan 31.12.2017.godine je 3.853.403 kn.

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

3.1. **AOP-033 Stanje obveza** na 31.12.2017. iznosi 4.539.751 kn i u odnosu na 2016.godinu evidentirano stanje obveza je manje za 21%.

Evidentirane obveze su:

- na **AOP-043** – dospjele obveze za rashode polovanja u iznosu 44.055 kn
- na **AOP-090** – nedospjele obveze evidentirane su u iznosu 4.495.696 kn

Od ukupnih obveza na dan 31.12.2017. na obveze po kreditu od HBOR-a odnosi se 68%.

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

4.1. Na AOP-001 evidentirano je povećanje i smanjenje vrijednosti i obujma imovine:

Evidentirane su promjene na nefinancijskoj imovini i to kao povećanje vrijednosti zemljišta po procijenjenoj vrijednosti (AOP-004), te je evidentirano i povećanje u obujmu imovine za evidentirano zemljište na kojem je sređeno vlasništvo (AOP-020) i za evidentirane objekte na Platku za koje je pokrenuta legalizacija u 2017.godini (AOP-021).

Smanjenje u vrijednosti imovine evidentirano na AOP-001 odnosi se na otpise potraživanja za prihode poslovanja, a zbog zastare i/ili drugih opravdanih razloga.

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2017. godine specificirala imovinu koja povećava ili smanjuje vrijednost ili obujam imovine, a narečeni Izvještaji u potpunosti su prihvaćeni od strane Općinske načelnice Općine Čavle.

**BILJEŠKA br. 5**  
**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**  
**(obrazac: RAS-funkcijski)**

5.1. Rashodi razvrstani u obrazac RAS-funkcijski obuhvaćaju rashode poslovanja (raz.3) umanjene za prijenos sredstava proračunskom korisniku koji su evidentirani na podskupini 367 i rashode za nabavu nefinancijske imovine (raz.4), a zbroj rashoda po svim funkcijama na **AOP-137** iznosi 23.719.743 kn i jednak je AOP-402 umanjen za AOP-234 obrasca: PR-RAS. U odnosu na 31.12.2016.godinu ovi rashodi veći su za 31%.

Sastavni dio ovih Bilješki su slijedeće tablice:

1. Dani zajmovi i primljene otplate
2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
4. Dospjele kamata na kredite i zajmove

5. Obrazac: IZJS na dan 31.12.2017. (dostavljen Ministarstvu financija)
6. Obrazac: UDJ na dan 31.12.2017. (dostavljen Ministarstvu financija)
7. Evidencija sudskih sporova na dan 31.12.2017.
8. Evidencija primljenih i danih vrijednosnih papira i drugih financijskih instrumenata na dan 31.12.2017.

Čavle, 15.veljače 2018.

Osoba za kontaktiranje: MIRJANA ČABRIJAN

Telefon: 051/208-306

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