

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O
IZVRŠENJU OPĆINSKOG PRORAČUNA
OPĆINE ČAVLE
za razdoblje od 1.siječnja – 31. prosinca 2015.**

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 2015. godinu temelji se na slijedećim Odlukama Općinskog vijeća Općine Čavle:

- Proračun Općine Čavle za 2015. godinu – donijet je na sjednici Općinskog vijeća 10. prosinca 2014. Godine. Objava Sl. novine PGŽ br. 38/14.
- I. izmjene i dopune Proračuna Općine Čavle za 2015. godinu – sjednica Općinskog vijeća 29. travnja 2015. godine, objava Sl. novine PGŽ br. 15/15.
- II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Čavle za 2015 godinu – sjednica Općinskog vijeća 28-9. 2015 godine, objava Sl. novine PGŽ 29/15.
- Odluka o godišnjem obračunu Proračuna Općine Čavle za 2014. godinu, Sl. novine PGŽ 15/15.

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.)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15; 135/15.).

Rok za predaju financijskih izvještaja za razdoblje 1.1.do 31.12.2015. je 15. veljače 2016. godine, a rok dostave godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna 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 1.1.2015.	IZVRŠENJE 31.12.2015.	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5
IMOVINA		241.224.104	243.537.935	101
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	207.174.150	209.371.717	101
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina	69.156.437	72.115.418	104
02	Proizvedena dugotrajna imovina	138.017.713	137.256.299	99
1	FINANCIJSKA IMOVINA	34.049.954	34.162.218	100
11	Novac u banci	336.825	646.829	192
12	Depoziti i jamčevni polozi	6.600	0	
13	Zajmovi	1.773.684	1.227.005	69
15	Dionice i udjeli u glavnici	16.272.520	16.272.520	100
16	Potraživanja za prih. poslovanja	10.214.036	10.594.538	104
17	Potraživanja od prodaje nef. imovine	5.446.289	5.425.326	99
19	Rashodi budućih razdoblja	0		
OBVEZE I IZVORI		241.224.104	243.537.935	101
2	OBVEZE	9.388.652	7.049.060	75
9	VLASTITI IZVORI	231.835.452	236.488.875	102

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) koja na dan 31.12. 2015 g. iznosi 27.113.158 kuna, što znači da se iz financijske imovine mogu financirati postojeće obveze i da još uvijek ostaje 80% financijske imovine kao potencijalna mogućnost za daljnje aktivnosti Proračuna.

Drugi pokazatelj je **neto vrijednost** (razlika između ukupne imovine i obveza). Na promatrani dan neto vrijednost bilance iznosi 236.488.875 kuna.

U Tabeli 1. prikazana su stanja imovine i obveza, te se iz njihovog odnosa zaključuje da je aktivnost Proračuna u 2016.godini moguća, te da se tekući prihodi 2016. godine mogu koristiti za financiranje rashoda planiranih u Proračunu za 2016. godinu.

Analiza stanja na početku i na koncu 2015.godine ukazuje na slijedeće: nefinancijska imovina povećana je za 1% u odnosu na početak godine a financijska imovina povećana je za 112.264 kune.

Skupini 01- neproizvedena dugotrajna imovina rasla je za 4% u odnosu na početak godine i to temeljem slijedećih novih upisa:

- zemljište k.č. 3566/128 i 3566/130 u KO Cernik – Čavle, površine 323 m² i procijenjene na iznos od 172.805,00 kuna upisano temeljem pravomoćne sudske presude Općinskog suda u Rijeci. Spor je vođen s Đeni Andrić;

- zemljište k.č. 1972 K.O. Cernik Čavle i k.č. 1954/4 K.O. Podrvanj površine 66 m2 upisano u vrijednosti 9.660 kuna;
- temeljem izvansudske nagodbe s RH za zemljište na groblju Grobnik upisana je površina od 897 m2 u vrijednosti 134.550 kuna;
- zemljište k.č. 4648/15,28,29,30,31,38 veličine 33.997 m2, procijenjene vrijednosti 2.549.775 kuna.

Skupini 02 – proizvedena dugotrajna imovina bilježi pad za 1% na dan 31.12.2015 u odnosu na početak godine. Tijekom 2015. godine ulaganja u proizvedenu dugotrajnu imovinu iznosila su 4.356.849 kuna a ispravak vrijednosti iznosi 5.118.263 kuna tako da neto pad iznosi 761.441 kuna. Razlog tome je nabava opreme za novo izgrađeni dječji vrtić i prijenos te iste opreme na upravljanje javnoj ustanovi Dječji vrtić Čavlić u iznosu 1.020.993 kuna, zatim nabava i prijenos stroja za sjeckanje drvene mase KD Čavle u vrijednosti 135.250 kuna i nabavka i prijenos knjiga u iznosu od 15.000 kuna u evidenciju gradskoj knjižnici, što ukupno iznosi 1.171.243 kune.

Razred 1 - Financijska imovina bilježi blagi rast na dan 31.12. 2015. godine u odnosu na 1.1.2015. godine. U nastavku se daje obrazloženje po skupinama;

Skupina 11 – novac u banci. Na ovoj skupini došlo je do povećanja na dan 31.12.2015 u odnosu na početak promatranog razdoblja za 92%. Na ovoj skupini evidentira se stanje novčanih sredstava koje na dan 31.12.2015 godine iznosi 646.829 kuna i za 92% je veće nego na početku godine;

Skupina 12 – depoziti i jamčevine. Na ovoj skupine nije evidentirana aktivnost tijekom 2015 godine.

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2015. godine iznosi 243.537.935 kuna, koja je pokrivena s 97% iz vlastitih izvora i 2,7% iz obveze po kreditu HBOR-a. Samo 0,3% financirano je iz ostalih evidentiranih a nedospjelih obveza.

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

PRIHODI I PRIMICI na dan 31.12.2015.

Tabela 2.

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		31.12.2014.	2015.	31.12.2015.	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOVANJA	33.646.561	25.974.000	25.429.127	98	75
61	Prihodi od poreza	17.392.077	10.530.000	10.274.285	98	59
63	Pomoći unutar opće države	8.047.655	6.201.000	6.210.190	100	77
64	Prihodi od imovine	1-719.191	2.055.000	1.905.246	93	111
65	Prihod po pos. propisima	6.456.363	7.060.000	6.933.221	98	107
66	Ostali prihodi	0	33.000	31.726	96	0
68	Kazne i ostalo	31.275	95.000	74.459	78	238
7	PRIH.OD NEFINAN.IMOV.	163.433	2.638.000	1.232.607	47	754
71	Prihod od prodane imovine	153.988	1.250.000	50.265		33
72	Prihod od prodaje objekata	9.445	1.388.000	1.182.342	85	
8	PRIM.OD FINAN.IMOV.	107.933	1.270.000	546.679	43	506
81	Primljene glavnice danih zajmova	107.933	1.270.000	546.679	43	506
PRIHODI + PRIMICI		33.917.927	29.882.000	27.208.413	91	80
		797.001	0	-544.113	0	0
9	Vlastiti izvori					
	UKUPNO:	34.714.928	29.882.000	26.664.300	89	77
	Ostvarenje višak /manjak	-544.113		+467.204		

U Tabeli br.2. prikazani su planirani i ostvareni prihodi i primici u 2015.godini i usporedni prikaz ostvarenih prihoda i primitaka u prethodnoj godini.

Planirani prihodi za 2015.godinu iznose 29.882.000 kn. Ostvareni prihodi iznose 27.208.41 kn, što u relativnom pokazatelju iznosi 91% ostvarenja plana, dok su u odnosu na 2014. godinu ostvareni prihodi manji za 20%.

PRIHODI POSLOVANJA – razred 6

Skupina 61 – prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 10.274.285 kuna i za 41% su manji nego u 2014. godini. Struktura ovih prihoda je slijedeća:

	Opis	2013.	2014.	2015.	2015/ 2014
	1	2	3	4	5
611	Porez na dohodak	15.670.849	16.596.185	9.393.051	57
613	Porez na imovinu	602.872	498.279	573.780	115
614	Porez na robu i usluge	273.852	297.613	307.455	103
	Ukupno	16.547.573	17.392.077	10.274.286	59

U skupini 61 – porezni prihodi, prihod s osnova poreza na dohodak (pod.sk. 611) čine 91% ovih prihoda. Ovaj prihod je i u ukupnoj strukturi prihoda najveći prihod i čini za 2015. godinu 38% ukupnih prihoda. Svaki poremećaj u ovom prihodu ima veliki utjecaj na ukupne prihode. Ovakav pad prihoda s osnova poreza na dohodak posljedica je izmjene Zakona o financiranju JLS koji je stupio na snagu 1.1.2015. godine. Ovim zakonom smanjeni su prihodi za brdsko planinska područja za 30% što se odnosi na našu Općinu. Pored toga došlo je i do izmjena Zakona o porezu na dohodak, što je sve zajedno rezultiralo da su prihodi s osnova poreza na dohodak u 2015 godini smanjeni za 7.203.134 kune.

Podskupina 613 - porez na imovinu je porez na promet nekretnina na području općine. U 2015. godini taj prihod rastao je za 15% u odnosu na prethodnu godinu, što je posljedica nešto većeg prometa nekretnina na našem području.

Podskupina 614 - porez na robu i usluge čini porez na potrošnju ostvaren u iznosu 179.549 kuna i porez na tvrtku u iznosu od 127.906 kuna. Ova grupa poreza bilježi rast od 3% u odnosu na prethodnu godinu, a u skupini 61- prihod od poreza učestvuje s 3%. U odnosu na postavljeni plan ova skupina bilježi neostvarenje plana za 4% .

Skupina 63 – prihod s osnova pomoći unutar opće države ostvaren je u iznosu od 6.210.190 kn i za 33% je manji nego 2014. godine. Struktura ove skupina prihoda je slijedeća:

Skupina 63 - analitika	2013.	2014.	2015.
- tekuće pomoći iz državnog proračuna (porez na dobit)	1.945.411	1.746.048	3.576.219
- Ugovor o darovanju zemljišta DUUDI (Platak)	0	884.714	0
- kapitalna pomoć Ministarstvo kulture (Kaštel)	0	200.000	150.000
- kapitalna pomoć Ministarstvo reg.razvoja (dječji vrtić)	1.483.330	4.608.368	540.802
- kapitalne pomoći PGŽ (fin.izg. dj. vrtića)	0	380.000	0
- kapitalne pomoći Fond za zaštitu okoliša	201.317	191.417	1.400.601
- Sredstva EU (financiranje javne rasvjete)	506.368	16.700	0
- tekuće pomoći PGŽ (drva za soc.ug.i pokr.gub. za GSC	18.700	20.407	185.568
- tekuće pomoći – Hrvatske vode	0	0	357.000
U k u p n o:	4.155.126	8.047.655	6.210.190

Najznačajnija pomoć ostvarena je iz državnog proračuna kao kompenzacijska mjera za smanjeni prihod s osnove poreza na dohodak. Bila je to privremena mjera koja je ukinuta s 1.1.2016 godine, kad su stupile nove izmjene Zakona o financiranju JLS. Nove izmjene narečenog Zakona utvrdile su novi raspored prihoda s osnova poreza na dohodak i u 2016. godini Općina Čavle će s tog osnova ostvarivati 70,5% obračunatog poreza na dohodak na području Općine. Do 1.1.2016 godine taj postotak iznosio je 60%.

Kapitalna pomoć ostvarena od Ministarstva kulture odnosi se na sufinanciranje projekta odvodnje oborinske vode u Kaštelu. Radovi su započeli u studenom 2015 godine i planirani završetak radova je ožujak 2016. godine. Predračunska vrijednost projekta iznosi 200.000 kuna, što je financirano s 150.000 kuna Ministarstva kulture a preostali dio iz Proračuna Općine za 2016. godinu.

Kapitalna pomoć Ministarstva regionalnog razvoja odnosi se na financiranje izgradnje dječjeg vrtića. Ministarstvo je sufinanciralo narečenu izgradnju s iznosom 6.632.500 kuna. Sredstva su korištena sukladno dinamici izgradnje: 2013. godine korišteno je 1.483.330 kuna, 2014. godine 4.608.368 kuna i 2015. godine 540.802 kune.

Kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša ostvarene su u ukupnom iznosu 1.400.601 kuna, a odnose se na: sufinanciranje projekta javne rasvjete-lokalitet Metro u iznosu 399.606 kuna, sufinanciranje nabavke stroja/sjekača 81.150 kuna, sufinanciranje eko igrališta vrtića i jaslica 54.935 kune, sufinanciranje kontejnera za odlaganje komunalnog otpada 195.708 kuna, te sufinanciranje projekta povećanje energetske učinkovitosti obiteljskih kuća 669.202 kune.

PGŽ doznala je tekuću pomoć Općini Čavle s namjenom financiranja pokrića gubitka u GSC d.o.o. iznosu 159.718 kuna, te tekuću pomoć za financiranje nabavke drva za socijalno ugrožene osobe s našeg područja u iznosu 18.050 kuna i za provedbu izbora nacionalnih manjina u iznosu 7.800 kuna.

Hrvatske vode odobrile su tekuću pomoć Općini na ime izrade baze podataka za obračun vodnog doprinosa. Naime, Općina je 2009. godine obavila terensko snimanje svih objekata na području Općine radi stvaranje baze podataka za obračun komunalne naknade. Tu istu bazu, temeljem Zakona o vodama, dužni smo prenijeti Hrvatskim vodama kao temelj za obračun vodnog doprinosa. Iznos tekuće pomoći od 357.000 kuna koje su Hrvatske vode doznale u općinski proračun, predstavlja obeštećenje za troškove koje smo imali za terensko snimanje.

Skupina 64 – prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 1.905.245 kn, što je za 11% više nego prethodne godine. U odnosu na plan bilježi se neostvarenje plan za 2%. Struktura ovih prihoda je:

P r i h o d i skupine 64	2013. god.	2014. god.	2015. god.
6413-kte. na oroč.sredstva i dep.	39.565	39.096	1.899
6414-zatezna kamata	34.797	25.372	29.246
6415-prihod od dobiti TD	0	0	17.326
6421-prihod od koncesija	24.866	17.697	22.556
6422-prih.od najma posl. pros.	1.149.433	1.251.917	1.419.392
6422-prihod od stanarine			786
6423-nak.za kor. nefin. imovine	61.706	44.127	23.428
6429-ostali prihodi od nef.imov.	237.312	140.732	235.613
6429-naknada za grobno mjesto		200.250	155.000
Ukupno:	1.547.679	1.719.191	1.905.245

6431 – kamate na oročena sredstva i depozit. Tijekom 2015. godine postojao je mali višak likvidnosti koji se oročio kod poslovne banke s namjerom oplodnje tih sredstava. U odnosu na prethodne godine ovaj prihod je daleko manji, što je posljedica manje ostvarenih prihoda ukupno, pa s tim u veze i daleko manja mogućnost slobodnih likvidnih sredstava u nekoj dinamici za oročavanje.

6414 – zatezne kamate. Prihod s osnova zatezne kamate ostvaren je po osnovu zakašnjelih plaćanja komunalne naknade, komunalnog doprinosa i najma. Taj prihod bilježi rast od 15% u odnosu na prethodnu godinu.

6415 – prihod od dobiti trgovačkih društava u iznosu 17.326 kuna odnosi se na raspored dobiti Industrijske zone d.o.o. Bakar. Glavna Skupština društva na sjednici 14. prosinca 2015 godine donijela je Odluku o isplati iz zadržane dobiti. Društvo ima zadržanu dobit u iznosu 8.634.465 kuna, a članovima društva isplatit će se iznos od 3.019.282 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 17.326 kuna

> Grad Rijeka koja ima 0,0650% udjela iznos od 1.956 kuna

Ova Odluka izvršena je do 31.12.2015. godine.

6421 – prihod od koncesija. Prihod od koncesija ostvaren je temeljem dva Ugovora o koncesiji: Dezinsekcija d.o.o.- za crpljenje septičkih jama, D.I.M.Š.O d.o.o. – čišćenje dimnjaka., te Lovor d.o.o. – prijevoz pokojnika.

6422 – prihod od najma poslovnog prostora. Prihodi koji se ostvaruju temeljem Ugovora o najmu poslovnog prostora i zemljišta ostvaren je u iznosu 1.419.392 kune. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast od 14% .

Postotak naplate i kod ovih potraživanja je vrlo dobar i iznosi 98% te se zaključuje da se radi o jednomjesečnom zakašnjenju u naplati.

6423 – naknada za korištenje nefinancijske imovine u 2015 godini iznosi 23.428 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 ne energetske 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 235.613 kune, i u odnosu na prethodnu godinu rastu za 67%. U ovu grupu prihoda spada naknada za zadržavanje nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru (legalizacija) i naknada za grobna mjesta (prodaja) koja je u

2015.godini ostvarena u iznosu od 155.000 kuna i za 33% je manja nego prethodne godine. Ova naknada regulirana je Odlukom o grobljima.

Skupina 65 – prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu 6.933.221 kn i za 2% su manji od planiranih prihoda, a za 7% su veći nego u 2014. godini.

Ove prihode čine:

P r i h o d i	2014.	2015.	15/14 %
651 – administrativne pristojbe	49.362	51.749	104
652 – prihodi po posebnim propisima	859.628	1.019.332	119
653 – komunalni doprinosi i naknada	5.547.373	5.862.140	106
U k u p n o:	6.456.363	6.933.221	107

651 – administrativne pristojbe. Ovaj prihod bilježi rast u 2015. godini u odnosu na prethodnu godinu za 4%, a 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 2015. godini rastu u odnosu na prethodnu godinu za 19%. U ovoj grupi prihoda evidentiraju se prihodi s osnova vodnog doprinosa, doprinosa za šume, naknada šteta od osiguravajućih društava, sufinanciranje izmjena prostornog plana od strane GSC d.o.o. za područje Platka, naknada za pravo služnosti telekomunikacijske infrastrukture i prihodi s osnova cijene komunalne usluge za KD Čistoća i KD Autotrolej. Povećanje od 19% u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje prihoda s osnova cijene komunalne usluge i sufinanciranje izrade izmjena prostornog plana.

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

Komunalni doprinos. U 2015. god. prihod s osnova komunalnog doprinosa rastao je za 55% u odnosu na prethodnu godinu i iznosi 1.795.788 kuna. Tijekom 2015. godine izdano je 120 rješenja za komunalni doprinos, od čega se pretežni dio odnosi na legalizaciju.

Komunalna naknada ostvarena u 2015. godini iznosi 4.066.352 kune i manja je za 7% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je nenaplaćena komunalna naknada od tvrtke Hidroelektra, nad kojom je otvoren stečajni postupak. Komunalnu naknadu prestalo je plaćati Ministarstvo obrane za objekte u njihovom vlasništvu (Kovačevo) temeljem izmjena zakona.

Skupina 66 – ostali prihodi ostvareni su u iznosu 31.726 kuna i odnose se na tekuću donaciju u iznosu od 6.078 kuna temeljem nasljedstva po ošasnoj imovini i tekuće donacije za Akcije dobrovoljnog davanja krvi u iznosu 435 kn od Tvrtke Aranka d.o.o., te kapitalna donacija u iznosu 25.213 kuna od TD Energo za priključak plina na novo izgrađenom dječjem vrtiću.

Skupina 68 – kazne i ostalo. Prihodi u ovoj skupini naplaćeni su temeljem sudskih presuda i iznose u 2015. godini 74.439 kuna.

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – razred 7

Prihodi od prodaje imovine u 2015. godini ostvareni su u iznosu 1.232.607 kuna . U odnosu na postavljeni plan to predstavlja 47% izvršenja plana.

Struktura prihoda u ovim razredu je sljedeća:

Prihodi od nef. imovine – raz.7	2014.	2015.	%
711 - prihod od prodaje zemljišta	113.384	9.660	
712 – prihod od prava građenja	40.604	40.604	
721 – prihod od prodaje stambenih ob.	8.279	1.047.093	
722 – prihod od prodaje postrojenja	0	135.250	
723 – prihod od prodaje cest. vozila	0	0	
U k u p n o:	48.224	1.232.607	2.556

711 – prihod od prodaja zemljišta u 2015 godini iznosi svega 9.660 kuna i odnosi se prodaju okućnice Vilimu Cuculiću i Vedrani Olujić. Ostala zemljišta koja su bila u planu za prodaju nisu se prodala radi nesređenih imovinsko pravnih razloga.

712 – prihod od prava građenja 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 ovaj prihod odnosi se na otplatu kredita i iznosi 20.962 kuna. Iznos od 1.026.130 kuna odnosi na prodaju stambenog objekta na Krenovcu. Objekt je prodan sukladno zakonskim propisima putim javnog natječaja i temeljem procijene ovlaštenog sudskog vještaka.

723 – prihod od prodaje postrojenja u iznosu 135.250 kuna je rezultat obveznih knjiženja prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu za darovani stroj KD Čavle (drobilice/sjekača za drvenu masu).

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE – razred 8

Skupina 81 - primici od financijske imovine iznose na dan 31.12.2015. godine 546.679 kuna, a odnosi se na povrat zajma temeljem potraživanja iz cijene komunalne usluge od strane KD Čistoća i Autotrolej.

Zaključak:

Planirani prihodi za 2015. godinu ostvareni su sa 91%. Neostvareni prihodi u razredu 7 – prihod od nefinancijske imovine i u razredu 8 – primici od financijske imovine utjecali su u najvećem dijelu na ukupno neostvarenje prihoda.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni prihodi su manji za 20% zbog manje ostvarenih prihoda na skupini 61 – prihod od poreza i skupini 63 – pomoć unutar opće države.

Ovako ostvareni prihodi bili su dostatni za financiranje planiranih rashoda.

RASHODI I IZDACI
na dan 31. prosinca 2015.

Tab.3

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		31.12.2014.	2015.	31.12.2015.	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
3	RASHODI POSLOVANJA	19.278.448	23.064.000	20.711.935	90	107
31	Rashodi za zaposlene	1.548.218	1.821.000	1.686.747	93	109
32	Materijalni rashodi	6.993.464	8.345.500	7.518.992	90	107
34	Financijski rashodi	549.996	576.500	514.461	89	94
35	Subvencije	1.650.508	1.520.000	1.376.428	91	83
36	Pomoći (vrtić-plaće)	1.346.451	2.334.000	2.107.342	90	156
36	Ostale pomoći	169.864	170.000	62.805	37	37
37	Naknade građ.i kućanstvima	2.933.614	3.108.000	3.043.505	98	104
38	Ostali rashodi	4.086.333	5.189.000	4.401.655	85	108
4	RASH.ZA NAB.NEF.IM.	12.917.327	5.217.000	3.884.359	74	30
41	Rash.za nabavu ne proiz.im.	1.062.873	153.000	68.458	45	6
42	Rash.za nab.dugotr.imov.	11.547.530	4.834.000	3.618.682	75	31
45	Rash.za dod.ulag.na nefin.i.	306.924	230.000	197.219	86	64
5	IZDACI ZA FIN.IMOV	3.063.266	1.601.000	1.600.802	100	52
51	Izdaci za dane zajmove	0	0	0	0	0
54	Izdaci za otpl.gl.kredita	3.063.266	1.601.000	1.600.802	100	52
	RASHODI + IZDACI:	35.259.041	29.882.000	26.197.096	88	74

U Tabeli 3. daje se prikaz planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2015. godini i usporedni prikaz ostvarenih rashoda i izdatak u 2015/2014. godini.

Postavljeni plan za 2015. godinu izvršen je sa 88%. Na neizvršenje plana, u ukupnosti, utjecale su sve pozicije svrstane u razred 3 – rashodi poslovanja i u razredu 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine. U punom planiranom iznosu izvršeni su samo rashodi u razredu 5 – izdaci za financijsku imovinu. Na takvo stanje izvršenja proračuna utjecala je visina ostvarenih prihoda, jer se proračun ne može dovesti u negativan saldo. Izračun je slijedeći:

> ostvareni prihodi u 2015. godini iznose	27.208.413 kune
> odbitna stavka je pokriće manjka prihoda iz 2014. godine	544.113 kune
> raspoloživi prihodi u 2015. godini iznose	26.664.300 kune
> ostvareni rashodi	26.197.096 kuna
> višak prihoda u 2015. godini (neutrošeni prihodi)	467.204 kuna

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 2015. godini ovi rashodi ostvareni su u iznosu 20.711.935 kuna, i u odnosu na plan manji su za 7% a u odnosu na prethodnu godinu za 9%. U strukturi ukupnih rashoda ovi rashodi čine 79% ukupnih rashoda, odnosno troše 78% ostvarenih prihoda.

U nastavku se daje analiza rashoda poslovanja po skupinama.

Skupina 31 i 36 – 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 2015. godini iznose 3.794.089 kn. Izvršenje plana na ovoj skupini ponderirano je 92%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast od 40%. Ovu skupinu rashoda čine rashodi za plaće u općinskoj upravi i u javnoj ustanovi dječji vrtić. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Rashodi za plaće	2013.	2014.	2015.
- Rashodi za plaće u dječjem vrtiću	1.052.990	1.299.563	2.107.342
- Rashodi u općinskoj upravi	1.655.127	1.548.218	1.686.747
U k u p n o	2.708.117	2.847.781	3.794.089

Iz ovog pregleda proizlazi da su plaće za zaposlene na ukupnoj razini rasle u 2015. god. u odnosu na 2014. godinu za 40%, i u odnosu na 2013. godinu za 40%. Porast plaća odnosi se na porast plaća u javnoj ustanovi dječji vrtić zbog otvaranja novog vrtića. Prihvat djece u novoj zgradi dječjeg vrtića povećan je za 80 djece. Omogućen je i prihvat djece jasličkog uzrasta, te je s tim uvezi i značajno povećan broj zaposlenih, što je rezultiralo i rastom rashoda za isplatu plaća za 40%. Visina pojedinačne plaće nije se mijenjala, koeficijenti i vrijednost boda ostali su isti kao i 2013. godine.

Rashodi za plaće u općinskoj upravi rastu za 9% u odnosu na 2014 godinu, a u odnosu na 2013. godinu rastu za 2%. I na ovaj rast plaća utjecalo je novo zapošljavanje. Naime, veći dio 2014. godine bila su upražnjena radna mjesta komunalnog redara i pročelnika upravnog odjela. Koncem te godine ta su radna mjesta popunjena i visina sredstava za isplatu plaća u 2015. godini svodi se na visinu isplaćenih plaća u 2013. godine kad su ta radna mjesta bila popunjena. I za plaće u upravnom odjelu vrijedi isto kao za vrtić, a to je da se koeficijent i vrijednost boda nije mijenjao. U općinskoj upravi ove se vrijednosti nisu mijenjale od 2009. godine.

Skupina 32 – materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti, i ostvareni su u 2015. u iznosu 7.518.992 kn. U odnosu na 2014. godinu viši su za 7%, a u odnosu na plan 2015. godine niži su za 10%. Ova grupa rashoda u strukturi ukupnih rashoda čini 29%. U nastavku se daje analiza po podskupinama:

Podskupina 321 – naknade troškova zaposlenima iznose 40.435 kuna i za 17% su veći nego prethodne godine. Struktura je slijedeća:

- naknada za prijevoz 18.850 kuna
- stručno usavršavanje (seminari) 13.603 kune
- službena putovanja 7.982 kune

Rashodi za prijevoz u 2015. godini veći su u odnosu na 2014., a u visini su rashoda ostvarenih u 2013. godini, a zbog istog razloga koji je naveden u obrazloženju rasta plaća u upravnom odjelu.

Podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju iznose 1.444.514 kn i bilježe rast od 25% u odnosu na prethodnu godinu. Struktura je slijedeća:

Ras. za materijal i energiju	2014.	2015.	15/14.
Uredski materijal i ostali mat.rashodi	190.630	196.792	103
Energija (el.en.,plin,nafta, benzin)	933.523	991.602	106
Sitan inventar i auto gume	26.162	256.120	979
Ukupno:	1.150.315	1.444.514	125

Uredski materijal i ostali materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 196.792 kune i rastu u odnosu na prethodnu godinu za 3%. U ovoj skupini uredski materijal čini 154.495 kuna a odnosi se na sve uredske potrepštine i na nabavku tonera čija nabavna vrijednost u 2015. godini iznosi 87.239 kuna. Ostalo čine rashodi za nabavu stručne literature, materijal za čišćenje, održavanje i materijal za higijenske potrebe.

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

Rashodi za energiju	2014.	2015.	15/14 %
Javna rasvjeta	433.119	476.278	110
El. energija u objektima	351.493	370.277	105
Plin	54.693	43.414	79
Benzin	23.938	28.217	118
Lož ulje	70.280	73.416	104
U k u p n o:	933.523	991.602	106

Povećanje rashoda u odnosu na prethodnu godinu u ovoj skupini iznosi 6%. Najznačajniji porast je na povećanju rashoda za javnu rasvjetu razlogom stavljanja u funkciju novo izgrađene javne rasvjete na lokalitetu kod Metroa i javna rasvjeta na parkiralištu Platak. Povećani su značajnije i rashodi za benzin na što je utjecalo popunjavanje radnog mjesta komunalnog redara, kojeg u većem dijelu 2014. godine nije bilo. Radni zadaci komunalnog redara vezani su uz teren pa s tim u vezi i korištenje službenog automobila. Ostali rashodi iz ove skupine imaju lagani trend rasta u odnosu na prethodnu godinu.

Podskupina 323 - rashodi za usluge u 2014. godini iznose 4.650.594 kn. Ova podskupina rashoda raste za 3% u odnosu na prethodnu godinu. Po namjenama to su slijedeći rashodi:

U nastavku se daje obrazloženje po rednim brojevima iz ove tablice.

R.b.	Rashodi za usluge	2013.	2014.	2015.	15/14
1.	Telefon, pošta prijevoz	143.348	155.111	154.830	99
2.	Tekuće i invest. održa.	2.435.246	2.454.457	2.422.239	98
3.	Promidžba i informira.	246.774	234.722	138.944	59
4.	Komunalne usluge	574.419	462.220	516.755	112
5.	Zdravst. i veter.usl.	76.933	68.125	77.063	113
6.	Intelektualne osobne.us.	633.397	881.814	726.249	82
7.	Računalne usluge	64.164	83.582	106.567	127
8.	Ostale usluge	338.556	310.563	375.281	121
	U k u p n o:	4.512.837	4.650.594	4.517.928	97

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

	2014.	2015.	15/14
- usluge telefona	76.740	79.182	103
- usluge interneta	11.600	12.795	110
- usluge pošte	48.539	56.253	116
- usluge prijevoza	18.231	6.600	36
U k u p n o:	155.111	154.830	99

2. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.422.239 kuna i predstavljaju većinski rashod u ovoj podskupini, čine 54% ove podskupine. Veći dio, ili 63% ovih usluga obavlja naše KD Čavle. To je; održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje zelenih površina, odvodnje, deponija, autobusnih čekaonica i dječjih igrališta. U tabeli koja slijedi vidljivo je da se radi o iznosu od 1.524.785 kuna. U odnosu na prethodnu godinu ovi rashodi bilježe pad od 2%, radi ušteda na održavanju zelenih površina.

2. R a s h o d i za održavanje	2014.	2015.	15/14. %
tek. održavanje objekata u vlasniš. općine	173.860	263.456	152
tek održavanje nerazvrstanih cesta i zid.	444.695	458.835.	103
Tek. održ. SRC, boć. dom i stamb.prostor	272.897	135.658	49
održavanje prometne signalizacije	43.165	60.048	139
održavanje javne rasvjete	297.586	274.876	92
tekuće održavanje opreme	44.363	71.361	160
božićna rasvjeta	60.000	34.193	57
održavanje zelenih površina	959.701	795.812	83
održavanje odvodnje atm. voda	76.944	245.848	319
sanacija deponija	0	22.950	0
održavanje autobusnih čekaonica	42.430	20.097	47
održavanje dječjih igrališta	26.053	4.193	16
ostala održava. (oprema, automobili i dr.)	12.763	34.185	27
Ukupno:	2.454.457	2.422.239	98

Tekuće održavanje objekata u vlasništvu Općine u 2015. godini raste za 52% i iznosi 263.456 kuna. Radovi održavanja su raznovrsni; promjena dijela stolarije na Čebuharovoj kući, unutarnje uređenje bočarije Cernik, popravka krovova, popravak stakala, čišćenje dimnjaka, održavanje vatrogasnih aparata, fumigacija prostora u Kaštelu, ličenje prostora i dr.

Rashod za održavanje nerazvrstanih cesta u 2015. godini iznose 458.835 kuna , po vrstama, su slijedeći:

- krpanje udarnih jama na cijelom području Općine	179.337 kuna
- izgradnja ogradnog zida i uređenje ceste vrtić – škola	153.818 kuna
- izgradnja potpornih zidova na neraz. cestama	50.486 kuna
- Čišćenje cesta od zimskog posipanja i okoliša cesta	75.194 kuna

Značajni rast imaju rashodi za održavanje odvodnje atm. voda zbog preuređenja upojnih građevina na cesti u Mavrincima i na području Bajte i radi promjene dotrajalih rešetki na odvodnim kanalima.

3.Rashodi za usluge promidžbe i informiranje u 2015. godini iznose 138.944 kuna i za 41% su manji u odnosu na prethodnu godinu. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

<u>Rashodi za usluge</u>	<u>2014.</u>	<u>2015</u>	<u>15/14</u>
- tisak općinskog glasila Gmajna	77.582	38.625	49
- tisak - ostalo	48.124	21.382	44
- priručnici i časopisi	13.394	5.490	41
- objave natječaja i općih akata	95.622	73.446	77
U k u p n o:	234.722	138.944	59

U 2015. godini tiskana su dva broja općinskog glasila, pa je ovaj rashod znatno manji nego prethodne godine, a ostali tisak odnosi se na tiskanje kalendara, tiskanje pozivnica, tiskanje brošure za otvaranje vrtića i dr.

Troškovi vezani za nabavu priručnika i časopisa predstavljaju nužnost radi zakonite pravilnosti funkcioniranja općine.

Objava natječaja i općih akata zakonska je obveza JLS. Tijekom 2015. godine objavljivani su natječaji vezani za javnu nabavu, za prodaju nekretnina i za najam poslovnog prostora. Svi akti koje je donijelo općinsko vijeće objavljeni su Službenim novinama PGŽ. Trošak za narečene namjene u 2015. godini iznosi 73.446 kune.

4. Rashodi za komunalne usluge u 2015. godini iznose 516.755 kuna i za 12% su veći 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 dezinfekciju i deratizaciju područja.

Njihova struktura je slijedeća:

Komunalne usluge	2013.	2104.	2015.	2015/2014	Učeš.
Opskrba vodom	43.861	75.730	115.632	152	22
Odvoz smeća opć.o.	45.537	34.179	32.987	96	6
Dezinsek. i deratiza	41.155	51.775	39.822	77	8
Čišćenje javnih pov	238.079	205.134	211.897	103	41
Zimska služba	181.397	71.901	101.357	141	10
Vodna naknada	19.155	15.060	15.060	100	3
Eko akcija	5.235	8.441	0	0	0
U k u p n o:	574.419	462.220	516.755	112	100

Povećana potrošnja vode u 2015. godini u odnosu na prethodnu godinu je 52%, a pretežno se odnosi na povećanje potrošnje za zalijevanje zelenih površina, od ukupne potrošnje u iznosu od 115.632 kune 77.212 kuna otpada na zelene površine.

Rashodi za zimsku službu povećani su radi većeg broja snježnih dana u dva navrata tijekom mjeseca veljače.

Ostali rashoda za komunalne usluge nešto su niži nego prethodne godine ili su na istoj razini.

5. Zdravstvene i veterinarske usluge koriste se za sistematske godišnje preglede za zaposlene i za zbrinjavanje uginulih životinja na području općine. U 2015. godini iznose 77.063 kune i za 13% su veće nego prethodne godine.

6. i 7. za intelektualne i osobne usluge i računalna usluge u 2015. godini utrošeno je 726.249 kuna i ovi su rashodi za 18% manji nego prethodne godine. Struktura ovih usluga je sljedeća:

Intelektualne i osobne usluge	2013.	2014.	2015.	15/14.
Autorski honorari	90.506	59.085	62.239	105
Ugovori o djelu	130.270	201.379	29.291	14
Odvjetničke usluge	101.670	230.974	122.929	53
Geodetske usluge	37.615	44.812	8.240	18
Usluge vještačenja	11.959	8.087	11.650	144
Usluge agencija	0	75.435	102.281	137
Knjižnica	261.357	262.040	261.323	100
Intel.usl.(izbori nac.man.)	0	0	18.598	0
Računalne usluge	64.164	83.582	106.566	127
U k u p n o:	633.397	881.814	726.249	82

Autorski honorari u iznosu 62.239 kuna isplaćeni su za izdavanje općinskog lista Gmajna, izradu suvenira dondolaša, tečaj za trudnice, pričaonica za djecu u knjižnici, izrada analize zaštite i spašavanja na području Općine, voditelji na događanjima koje organizira općina i drugo.

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 novi adresni model, jer je utvrđeno da je to jeftinija solucija od poštanske usluge. Odvjetničke usluge manje su u ovoj godini za 47% kao i geodetske usluge koje bilježe pad od 82%.

Usluge agencije Posao i karijera odnosi na unajmljivane jednog izvršitelja za zamjenu za roditeljski dopust u prvoj polovici 2015.godine.

Računalne usluge osnose se na održavanje informatičkog sustava, te održavanje i uređivanje web stranice.

8. Ostale usluge u 2015. godini iznose 375.281 kuna i za 21% su veće nego prethodne godine. Unutar ove grupe rashoda najznačajniji je rashod za usluge čišćenja objekata u vlasništvu općine u iznosu 163.557 kune, zatim usluge čuvanja imovine 64.500 kuna, usluge arhiviranja dokumenta kod državnog arhiva 25.800 kuna, usluge vezane za upravljanje grobljima 45.608 kn (dugogodišnji najam grobnih mjesta) i za usluge nadzora za projekt zelena energija u mom domu u iznosu 30.625 kuna. Ova posljednja namjena utjecala je na ukupno povećanje rashoda za ostale usluga.

Podskupina 324 – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u 2015. godini iznosi 5.085 kuna, a odnosi se na plaćene doprinose za stručno osposobljavanje, koje Zavod za zapošljavanje refundira i službena putovanja osobama van radnog odnosa (vijećnici i članovi radnih tijela vijeća).

Podskupina 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 1.509.207 kn i za 32% su veći nego 2014. godine.

Struktura je slijedeća:

Rashod	2014.	2015.	15/14 %
Naknada za rad predst. i izvrš. tijela	380.374	576.025	151
Premije osiguranja	76.333	74.763	98
Reprezentacija	78.297	91.786	117
Članarine	0	22.345	0
Pristojbe i naknade	42.289	18.153	44
Ostali nespomenuti rashodi	144.627	190.136	131
Troškovi sudskih postupaka	418.965	535.995	128
U k u p n o:	1.140.885	1.509.207	132

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela u 2015. godinu rastu za 51% u odnosu na prethodnu godinu, razlogom održavanja prijevremenih izbora i ne konstituiranog općinskog vijeća u prvoj polovini 2014. godine pa je izostala isplata naknada za članove predstavničkih tijela pet mjeseci.

Troškovi sudskih postupaka u 2015. godini rastu za 28% u odnosu na 2014. godinu, a odnose se sudske presude: Natalija Perić naknada za zemljište koje se nalazi u parceli autoceste u iznosu 235.741 kuna, Senija Mohorić povrat komunalnog doprinosa po presudi u iznosu od 243.221 kuna, Kata Knežević spor za stanarsko pravo u iznosu 31.741 kuna i drugo.

Skupina 34 – financijski rashodi u 2015. godini ostvareni su u iznosu 514.461 kuna kn i u odnosu na prethodnu godinu manji su 6%, a odnose se na bankarske usluge u iznosu 64.744 kune, kamate na primljene kredite (HBOR) 353.977 kuna, naknada za refinanciranje kredita 49.131 kuna i obveza prema državnom proračuna 55% od prodaje stanova prema Zakonu o prodaji stanova sa stanarskim pravom.

Skupina 35 – subvencije su tekući prijenosi sredstava koji se daju za poticanje proizvodnje ili pružanja usluga. U 2015. godini iznose 1.323.008 kn, a odnose se na subvencioniranje javnog prijevoza – KD Autotrolej i subvencija kamate po poduzetničkim kreditima 53.420 kuna.

Skupina 36 – ostale pomoći u 2015. godini iznose 62.805 kuna i značajno su manje nego prethodne godine a dodijeljene su OŠ Čavle za uređenje knjižnice 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 2015. godini ova davanja iznose 3.043.505 kuna i za 4% su veća nego prethodne godine. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Konto	Naziv	2014. god.	2015. god.	15./14. %
37212	Pomoć obiteljima	342.311	383.794	112
37213	Pomoć invalidima i hendikepiranima	102.814	55.172	52
37215	Stipendije – studenti i sred. škola	253.200	244.500	97
37217	Nakn.za novorođenčad	120.000	131.000	109
37219	Školske knjige – osnov. i sred. škola	96.969	46.399	48
	Naknade za znanstveni rad	2.500	0	0
37221	Prijevoz – socijalni program	216.580	197.557	91
	Prijevoz student – sufinanciranje	51.560	59.744	116
37222	Njega bolesnika u kući	9.974	9.974	100
37223	Subvencija kamate fizičkim osobama	7.188	2.931	41
	Naknada građ. zel. enrg.u mom domu	0	140.000	0
	Naknada građ. energets. učinkovitost	0	640.735	0
37224	Učeničke marende	83.648	73.548	88
	Prehrana dojenčadi	26.400	55.800	211
	Prehrana učenika s potešk. u razvoju	0	12.866	0
37229	Pomoć starijim osobama	240.660	146.785	61
	Boravak djece u vrtiću	630.650	375.200	59
	Premije osig za vrtićku i škols. djecu	15.000	23.865	159
	Boravak djece u prod. boravku	257.350	236.132	92
	Produženi boravak – socijalni progr.	5.000	4.653	93
	Zdravstvene usluge	471.810	202.850	43
	Ukupno:	2.933.614	3.043.505	104

Pomoć obiteljima iznosi 383.794 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 198 osoba. Pojedinačno pomoći su isplaćivane u rasponu od 1.000 do 2.000 kuna. Pored toga u 2015. godini pomoć za drva koristilo je 19 osoba u iznosu od 18.050 kuna. Ovaj program financiran je od strane PGŽ i evidentiran je u prihodima. Pomoć obiteljima za upis djece u prvi razred izvršena je za 83 upisane djece u prvi razred u iznosu od 24.900 kuna, po djetetu 300 kuna.

Pomoć invalidima i hendikepiranima u 2015. godini iznosi 55.172 kune manja je za 48% jer je zbog manjih prihoda ukinuta jednokratna pomoć invalidima domovinskom rata i obiteljima poginulih branitelja.

Stipendije su dodijeljene u iznosu od 244.500 kuna temeljem javnog natječaja uz kriterije koju su natječaju bili navedeni. Kriterijima je udovoljilo: 7 učenika za proizvodna zanimanja, 22 učenika srednjih škola i 29 studenata. Stipendije iznose po osobi 300 kuna za učenike za proizvodna zanimanja, 400 kuna za srednju školu i 600 kuna za studente.

Naknada za rođenu djecu u 2015. godini iznosi 131.000 kuna i isplaćena je obiteljima sukladno Odluci o socijalnoj skrbi. U promatranoj godini rođeno je 69 djece a naknada iznosi 1.000 odnosno 2.000 kuna po djetetu.

Nabava školskih knjiga iznosi 46.399 kuna a temelji se na posebnoj odluci načelnika koja se temelji na Odluci o socijalnoj skrbi. U 2015. godini knjige su dodijeljene 41- om učeniku osnovnih i srednjih škola.

Naknada za prijevoza je izvršena u iznosu 197.557 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 2015. godini koristile su 202 osobe. To pravo pretežno 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 2015. godini iznosi 59.744 kuna.

Njega bolesnika obavlja se temeljem liječničke indikacije za osobe koje su teško bolesne i u 2015. godini iznosi 9.974 kuna.

Subvencija kamate utvrđena je Sporazumom između Croatia banke i Općine za korisnike kredita za uređenje obiteljskih kuća, kao što je popravka krova, promjene stolarije ili izrada fasade. Općina subvencionira 2% kamate i u 2015. godini to iznosi 2.931 kunu.

Naknada za sufinanciranje promjene energenata u obiteljskim kućama i sufinanciranje energetske učinkovitost obiteljskih kuća iznosi u 2015. godinu 780.735 kuna. Ova dva projekta nisu bila uspostavljena u 2014. godini. Oba projekta uvedena su temeljem Odluke Fonda za zaštitu okoliša koji je i financirao pretežni dio ovih rashoda u iznosu 731.399 kuna, a iz Proračuna Općine financiran je iznos od 49.336 kuna.

Učeničke marende financirane su u iznosu 73.548 kuna u 2015. godini. To je pravo iz Odluke o socijalnoj skrbi i koristilo ga je 78 učenika.

Za prehranu dojenčadi utrošeno je 55.800 kuna. Ova stavka bilježi veliki rast u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica velikog rasta cijena dječje hrane.

Prehrana učenika s poteškoćama u razvoju iznosila je u 2015 godini 12.866 kuna, a odnosi se na petero djece koja koriste to pravo iz Odluke.

Pomoć starijim osobama u 2015. godini iznosi 146.785 kuna što je za 39% manje nego prethodne godine. To je vrijednost poklon paketa koji se daju osobama starijim od 70 godina. U 2014. godini vrijednost paketa iznosila 150 kn/paket, a u 2015. godini vrijednost paketa smanjenja je na 100 kuna radi manjih prihoda s osnova poreza na dohodak. Podijeljeno je 700 paketa za Uskrs i isto toliko za Božić.

Boravak djece u vrtiću iznosi 375.200 kuna i za 41% je manji nego prethodne godine. Ovdje se radi o sufinanciranju boravka djece u vanjskim vrtićima za obrazovnu 2014/2015. godinu. Upisi za novi vrtić krenuli su u svibnju mjesecu 2015. godine, a rad vrtića započeo je 1.9.2015. godine. Od tog datuma više nema potrebe za sufinanciranje vanjskih vrtića, jer naši novi kapaciteti udovoljavaju upisanim potrebama. No, za razdoblje do 1.9.2015. godine bilo je potrebno sufinancirati boravak djece koja su bila smještena u vrtićima van našeg područja.

Boravak djece u produženom boravku u 2015. godini iznosi 236.132 kune. Općina sufinancira plaću dva učitelja za djecu koja su smještena u OŠ Čavli, a 450 kuna po djetetu za djecu koja pohađaju neku drugu osnovnu školu van našeg područja. U produženom boravku OŠ Čavle smješteno je 70 djece, u vanjskim školama smješteno je 8 djece.

Zdravstvene usluge iznose u 2015. godini 202.850 godina i za 57% su manje nego prethodne godine. Na smanjenje ovih usluga utjecalo je uvođenje participacije za preglede. Analizom se je utvrdilo da su se besplatni pregledi koristili i onda kad nije bilo zdravstvenih indikacija, što je bez osnove povećavalo rashode za tu namjenu. U 2015. godini obavljeno je 768 pregleda.

Skupina 38 – Ostali rashodi sadrže tekuće i kapitalne donacije, kazne, penale i naknade štete. U 2015. godini ovi rashodi iznose 4.401.655 kuna i za 3% su veći nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća;

Kto.	Rashodi	2014.g.	2015.g.	
38111	tek. don. zdrav.nepr.org.	114.958	81.790	71
38112	tek. don. vjerskim zajednicama	25.000	20.000	80
38113	tek. don. nacionalnim zajed	20.667	20.347	98
38114	t.d. udrug. u kulturi i polit. stranke.	622.711	559.000	89
38115	tek. don. sportskim društvima	1.184.500	1.123.540	95
38117	Tek. don. građanima i kućanstvima	15.000	0	0
38118	tek. don. humanitarnim organ.	110.265	64.367	58
38119	Ostale tekuće donacije	962.411	1.235.461	128
38129	tek. don. u naravi	9.998	0	0
38212	kap. don. vjerskim zajed.	30.000	20.000	67
38219	kap. don. ostalim neprof.org.	149.961	8.000	5
38622	Kap. pomoć KD Čavle	32.339	135.250	42
38612	kap. pom. trgovačkim druš.	978.387	1.133.900	116
	Ukupno:	4.256.197	4.401.655	

38111 – Tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama u 2015. 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 25.039 kuna odnosi se na tekuće donacije, od čega je najveći dio odobren KBC Rijeka (21.081 kuna) za poboljšanje uvjeta.

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

38113 – Tekuće donacije nacionalnim zajednicama temelje se na Ustavnom zakonu o pravima nacionalnih manjina. U 2015. godini za srpsku nacionalnu manjinu isplaćeno je 18.611 kuna i za albansku nacionalnu manjinu 1.735 kuna.

38114 – Tekuće donacije udruga u kulturi i tekuće donacije političkim strankama. Udruge u kulturi, njih 13, financirane su u 2015. godini s 424.000 kuna. Političke stranke, financirane su temeljem Odluke Općinskog vijeća o financiranju političkih stranaka s iznosom 60.000 kuna, a iznos od 75.000 kuna je tekuća donacija koja je dodijeljena: udruzi umirovljenika, antifašističkih boraca i dragovoljaca domovinskog rata, te Društvu naša djeca.

38115 – Tekuće donacije sportskim društvima u 2015. godini iznose 1.123.540 kuna. Na području općine financiraju se 24 sportska društva. Najveći dio, 50% ili 560.000 kuna od navedenog iznosi koristi NK Grobničan, 25% ili 280.000 koristi Muški odbojkaški klub Grobničan. Preostali iznos od 283.540 kuna dijeli se na preostala 22 sportska društva.

38118 – Tekuće donacije humanitarnim organizacija odnose se na donacije Crvenom križu, a temeljem Zakona o crvenom križu i iznose u 2015. godini 64.367 kuna.

38119 – Ostale tekuće donacije u 2015. godini iznose 1.235.461 kuna. U ovoj skupini najveća pojedinačna donacije odnosi se na DVD Čavle i iznosi 460.000 kuna. Ovo financiranje utemeljeno je na obvezi po Zakonu o vatrogastvu.

U 2015. godini odobrena je donacija GSC d.o.o. u iznosu od 300.000 kuna, od čega je 100.000 kuna za pokriće gubitaka za što je sredstva osigurala PGŽ i 200.000 kuna dana je donacija za sufinanciranje nabave raznih sportskih rekvizita, za uređenje BIKE parka, dobavu montažnih pokretnih traka i radova na dovršetku rekonstrukcije žičara Radeševo, vučnice Pribeniš 1 i Tešnje.

Preko ovog konta financirani su posebni programi u kulturi i sportu u iznosu od 303.424 kuna, te TZ Čavle financirana je u 2015. godini s iznosom od 80.000 kuna.

38212 – kapitalne donacije u 2015. godini iznose 28.000 kuna. Župi sv. Filipa i Jakova odobrena je kap. donacija za obnovu fasade župnog stana u iznosu od 20.000 kuna, a lovačkom društvu Jelen odobreno je 8.000 kuna za izgradnju jednog visokog zasjeda – čeka.

38622 – kapitalna pomoć KD Čavle iznosi 135.250 kuna, a realizirana je temeljem Ugovora o darovanju sjekača (drobilice drvne mase u obliku prikolice). Stroj je nabavljen uz sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša.

38612 – kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 1.133.900 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 odnosi 835.581 kuna i na KD Autotrolej 298.318 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 ne proizvedene 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 2015 godini iznose 3.884.359 kn i ostvareni su sa 74% u odnosu na plan, a u odnosu na prethodnu godinu ovi su rashodi manji za 70%

Skupina 41 – rashodi za nabavu neproizvodne imovine ostvareni su u iznosu od 68.458 kuna, što čini 45% ostvarenja postavljenog plana. U odnosu na prethodnu godinu to je samo 6% od ostvarenja u toj godini. Razlog tome je što je na toj stavci u prošloj godini knjiženo darovanje 23.976 m² zemljišta na području Platka od strane RH u iznosi 884.714 kuna i nagodbom stečeno zemljište u iznosu 137.173. U promatranoj godini to je rashod vezan uz Ugovor s RH o pravu građenja na području auto-motodroma i lovačkog doma što iznosi 66.112 kuna. Ovaj rashod u isto vrijeme je i prihod, jer se naplaćuje od krajnjeg korisnika. Iznos od 2.346 kuna odnosi se plaćenu licencu za program antivirus na računalima u općinskoj upravi.

Skupina 42 – rashodi za nabavu dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 3.618.682 kune. Plan je ostvaren sa 75%, a u odnosu na prethodnu godinu ovi su rashodi manji za 69%. 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.	2013.	2014.	2015.
42123	Izgradnja vrtića	2.991.041	9.375.067	1.523.707
42126	SRC Mavrinci i rekrea.objekt	0	7.500	109.727
42147	Javna rasvjeta	381.560	61.913	793.998
42149	Dječja igrališta	164.320	182.304	76.059
42149	Izgradnja groblja	0	84.531	177.589
42149	RZ Soboli	0	15.243	52.750
42149	Autobusne čekaonice	0	32.762	0
422	Naba.opreme i ured.namještaj	204.910	81.512	30.025
422	Nab. opreme za dj.vrtić	0	784.647	236.347
422	Strojevi,sport.op. i drugo	0	135.250	41.892
424	Nabava knjiga za knjižnicu	50.000	25.000	15.000
4262	Računalni programi	2.346	12.069	8.768
4263	Dokumenti prosto. uređenja	25.500	23.805	157.250
4264	Planovi i projekti	253.284	724.761	395.570
	U k u p n o :	4.522.961	11.547.530	3.618.682

U ovoj tabeli daje se prikaz kroz tri godine. Radi se o nabavci dugotrajne imovine, koju je moguće zbrajati, kako bi se utvrdila ukupna ulaganja u imovinu u posljednje tri godine. Ovakvim pristupom dolazimo do pokazatelja, da je iz proračuna općine u posljednje tri godine uloženo za nabavku dugotrajne imovine 19.689.173 kuna.

U nastavku daje se prikaz nabavke imovine po vrstama imovine:

42123 – izgradnja vrtića. U 2015. godini za izgradnju dječjeg vrtića utrošeno je 1.523.707 kuna čime je dovršena izgradnja. Radovi na izgradnju ovog objekta započeli su 4.10.2013. godine, a tehnički prijem i uporabna dozvola nose datum 18. svibnja 2015. godine. Izgrađena bruto površina objekta 1.945 m², sa četiri grupe za jaslički uzrast i šest grupa za vrtićki uzrast, sa svim pripadajućim pomoćnim prostorima i s 22 parkirna mjesta. U punoj funkciji vrtić je od 1.9.2015. godine. Kumulirana vrijednost izgradnje, u tri prikazane godine, je 13.889.815 kuna bez opreme.

42126 – SRC Mavrinci i rekreacijski objekti, ulaganja u 2015. godini iznose 109.727 kuna. Za izradu elektro-tehničkog projekta za zamjenu rasvjete u sportskoj dvorani Mavrinci utrošeno je 11.187 kuna. Potrošnja električne energije u dvorani je velika radi vršnog opterećenja, pa se ovim projektom iznalazi rješenje koje bi smanjilo potrošnju. Za izgradnju atletske staze na nogometnom igralištu utrošeno je 98.539 kuna. Staza je namijenjena za treninge AK Grobnik.

42147 – javna rasvjeta. Za proširenje javne rasvjete na području općine u 2015 godini utrošeno je 793.998 kuna. Nova javna rasvjeta izgrađena je na dijelu županijske ceste 5205 i ceste prema Novom naselju Mavrinci. Za osvjetljenje ove prometnice projektom je odabrana žarulja s visokotlačnim natrijem (VTNa), što je uspješna kombinacija visokog svjetlosnog iskorištenja, niskih pogonskih troškova i stabilnosti svjetlosne snage uz dugu trajnost. Dužina trase je 1650 m, ugrađena su 53 rasvjetna stupa. Ovaj projekt sufinanciran je od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti s iznosom od 400.000 kuna i ti su prihodi evidentira u prihodima.

42149 – dječja igrališta. Na području općine do sad je izgrađeno 13 dječjih igrališta. U 2015 godini za tu namjenu utrošeno je 76.059 kuna, od čega je 27.864 kuna utrošena za polaganje asfaltnog zastora na igralištu u Mavrincima (Baćina) a 48.194 kune utrošeno je za izradu projektne dokumentacije za novo dječje igralište u Rakovom selu. Odluka o izgradnji ovog igrališta donijeta je temeljem analize naseljenosti ovog područja, Naime poznata je činjenica da je na ovom dijelu općine izgrađen značajan broj novih objekata pa s tim u vezi je i povećan broj stanovnika pa i djece. Igralište će biti smješteno uz nerazvrstanu cestu N – 30. Površina koja će biti uređena je 385,50 m². Na 174 m² biti će izgrađeno dječje igralište a ostali dio površine biti će hortikulturno uređeno kao park. Vrijednost radova iznosi 185.213 kuna i radovi trebaju biti dovršeni do konca mjeseca travnja.

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. Postupak javne nabave je proveden, odabran je izvođač radova i ugovoreni su radovi u vrijednosti od 895.839,60 što

s PDV iznosi 1.119.799,50 kuna. Radovi bi trebali biti dovršeni do mjeseca svibnja ove godine. U 2015. godini ispostavljena je 1. situacija za izvedene radove u iznosu 177.589 kuna.

42149 – RZ Soboli. Za izradu izmjena i dopuna projektne dokumentacije, radi izmjena UPU –N1, za izgradnje komunalne infrastrukture u zoni utrošeno je 52.750 kuna. U ovom trenutku radi se dorada projektne dokumentacije za telekomunikacije u cesti, i nakon dovršetka predaje se zahtjev PGŽ za izdavanje građevinske dozvole. Za očekivati je da bi građevinska dozvola mogla biti gotova za dva do tri mjeseca.

422 – nabava uredskog namještaja. Za tu namjenu utrošeno je u 2015. godini 30.025 kuna, a radi se o nabavci arhivskih polica za uređenje arhive u jednom prostoru u zgradi vrtića. Nabavljeni su i drveni stolovi za potrebe u dvorani doma Čavle i dvije uredske stolice.

422 – nabava opreme za vrtić. Oprema za vrtić ugovorena je 2014. godine s tvrtkom Škrinjica d.o.o. Zagreb. Dio opreme plaćen je u 2014 godini, a iznos od 236.347 kuna plaćen je u 2015. godini. Ukupna vrijednost opreme iznosi 954.396 kuna i 66.599 kuna utrošeno je za nabavu posuđa, što ukupno iznosi 1.020.994 kune.

422 – Nabava sportske opreme. U 2015. godini utrošeno je 41.892 kuna za nabavu nadzornih kamera na divljim deponijima, uređaji za snimanje na sjednicama OV i nabava sportske opreme za sportsku dvoranu.

424 – Nabava knjiga za knjižnicu. U 2015. godini nabavljene su knjige za knjižnicu u vrijednosti od 15.000 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 2015. godini utrošeno je 157.250 kuna, od čega se 87.250 kuna odnosi na novo aerofotogrametrijsko snimanje cijelog područja općine, a 160.000 kuna na izradu IV. izmjena Prostornog plana Općine.

4264 – Planovi i projekti. U okviru ove namjene utrošeno je 395.570 kuna, a financirala se druga faza Studije za izgradnju staračkog doma, razni manji projekti, legalizacija objekata u vlasništvu općine i legalizacija nerazvrstanih cesta.

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 197.219 kuna, koji su nastali 2015. godini odnose se na izradu projektne dokumentacije i izvođenja radova na odvodnji oborinske vode unutar kaštela Grad Grobnik.

IZDACI ZA FINANCIJSKU 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 2015. godini plaćene su četiri rate, u ukupnom iznosu 1.500.802 kuna. Sva plaćanja izvršena su u roku dospijeća.

Kamata je evidentirana u skupina 34 - financijski rashodi i iznosi 353.977 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 2014. i 2015. godinu.

F.k.	Naziv	2014 godina	2015 godina	15/14
01	Opće javne usluge	5.220.924	5.337.039	102
02	Obrana	2.246	2.575	115
03	Javni red i sigurnost	496.000	476.000	96
04	Ekonomski poslovi	2.815.146	2.354.117	84
05	Zaštita okoliša	142.437	837.241	588
06	Usluge unapređ.stanov.zajed.	5.411.130	5.872.627	108
07	Zdravstvo	844.931	528.362	63
08	Rekreacija, kultura i religija	3.172.690	3.177.916	100
09	Obrazovanje	12.885.758	4.910.042	38
10	Socijalna zaštita	1.204.513	1.100.375	91
	U k u p n o:	32.195.775	24.596.294	76

Rashodi evidentirani prema funkciji manji su u 2014.godini za 3.063.266 kuna i u 2015. godini za 1.600.802 kune u odnosu na ukupne rashode, jer ovo evidentiranje ne obuhvaća rashode za obvezu otplate glavnice po primljenim kreditima koji su evidentiran na skupina 54 ekonomske klasifikacije. Narečeni iznosi odnosi se na otplatu kredita koji je primljen za izgradnju sportske dvorane u Mavrincima.

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

Raspored rashoda	Ostvarenje 31.12.2014.	Ostvarenje 31.12.2015.	Udio u ukupnom ostvare u % 2015.	Indeks 2014/2014.
Razdjel 1 Općinsko vijeće	567.768	573.890	2	101
Razdjel 1 Ured načelnika	735.591	598.078	2	81
Razdjel 2 Općinska uprava	4.098.275	4.419.214	17	108
Razdjel 2 Otplata kredita	3.513.282	2.003.910	8	57
Razdjel 3 Javne potrebe	16.269.320	8.244.778	31	51
Razdjel 4 Komunalni sustav	5.810.818	7.400.231	29	127
Razdjel 5 Gospodarstvo	2.118.498	1.287.859	5	61
Razdjel 6 Socijalna i zdrav.skrb	2.145.498	1.669.136	6	78
UKUPNO	35.259.041	26.197.096	100	74

Razdjel 1 - Općinsko vijeće – U ovom razdjelu evidentirane su dvije aktivnosti:

- > redovni rad predstavničkog tijela, za koji je u 2015. godini utrošeno 470.128 kuna.
- > ostali rashodi predstavničkog tijela sadrže rashode za rad političkih stranaka 60.000 kuna i rashod vezan za nacionalne manjine u iznosu 43.761 kunu

Rashodi evidentirani u ovom razdjelu participiraju u ukupnim rashodima s 2%.

- **Ured načelnika.** Ovi rashodi iznose 598.078 kuna. U ukupnim rashodima participiraju s 2%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad za 19%. U ovom razdjelu evidentirana je plaća načelnika i zamjenika načelnika, naknade članovima Savjeta načelnika, rashodi vezani za protokol, reprezentaciju i donacije.

Razdjel 2 –općinska uprava. Visina ostvarenih rashoda u 2015 godini iznosi 4.419.214 kuna. U ukupni rashodima participiraju s 17% u ukupnim rashodima, a u odnosu na prethodnu godinu evidentiran je rast od 8%.

Raspored rashoda prema aktivnostima daje se u nastavku:

Glava	2014 godina	2015 godina	2015/14.
Plaće u UO	1.155.112	1.378.989	119
Materijalni rashodi UO	1.696.399	1.668.443	98
Financijski rashodi	518.945	647.348	125
Dugotrajna imovina	197.234	245.858	125
Zaštita i spašavanje	530.585	478.576	90
Ukupno:	4.098.275	4.419.214	108

Porast plaća u upravnom odjelu općine iznosi 19% a odnosi se na popunu upražnjenih radnih mjesta radi odlaska u mirovinu.

Materijalni rashodi u 2015. godini pali su 2% u odnosu na prethodnu godinu radi smanjenja rashoda za geodetske i odvjetničke usluge.

Financijski rashod u promatranjoj godini rastu 25% u odnosu na prethodnu godinu radi sudskih troškova. (N.Perić, S. Mohorić, K. Knežević)

Rashodi za dugotrajnu imovnu rastu za 25% u odnosu na 2014. godinu. Najveći iznos utrošen je na održavanje objekata u vlasništvu općine.

Za zaštitu i spašavanje u 2015. godine utrošeno je 10% manje nego prethodne godine. Izračun ove obveze temelji se na Zakonu o vatrogastvu i Pravilniku kojim je utvrđen način obračuna. Za 2015. godinu izračun se temelji na podacima iz 2014 godine i iznosi 478.576 kuna.

U razdjelu 2 – općinska uprava evidentira se otplata kredita. Radi veličine rashoda iskazujemo posebno 2014. i 2015.godinu. Ovi rashodi bilježe u 2015. godini pad od 43% u odnosu na 2014. godinu radi provedenog postupka reprogramiranja kredita na način da se produžuje rok otplate kredita za 2 godine, o čemu je odluko donijelo Općinsko vijeće.

Razdjel 3 – Javne potrebe. Rashodi evidentirani na funkciji javne potrebe u 2015. godini iznose 8.244.778 kuna i manji su za 49% u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnom rashodima učestvuju s 31%. Do ovakvog smanjenja došlo je radi dovršenja financiranja izgradnje dječjeg vrtića, koje je u 2015. godini iznosilo svega 1.523.707 kuna dok je u 2014. godini iznosilo 9.375.067 kuna. Struktura se daje u nastavku.

Glava	2014. god.	2015. god.	2015/2014
00301 Predškolski odgoj	12.141.815	4.249.212	35
00302 Školstvo	647.889	620.431	96
00303 Kultura	1.312.913	1.291.655	98
00304 Sport	2.111.702	2.043.481	97
00305 Vjerske zajednice	55.000	40.000	73
Ukupno Razdjel 3	16.269.319	8.244.778	51

Predškolski odgoj – u 2015. godini iznosi 4.249.212 kuna, od čega se 1.523.707 kuna odnosi na izgradnju vrtića, 236.347 kuna na nabavu opreme za dječji vrtić, 375.200 za boravka djece u vanjskim vrtićima, 6.615 osiguranje za djecu u vrtiću i 2.107.342 kune za plaće djelatnika u Dječjem vrtiću Čavlić.

Školstvo u 2015. godini bilježi pad od 4% u odnosu na prethodnu godinu. U ovom razdjelu financiraju se stipendije za učenike srednjih škola i studente u iznosu 244.500 kuna, boravak djece u produženom boravku s iznosom 236.131 kune, prijevoz studenata 59.744 kune i potpore osnovnoj školi Čavle s 80.055 kuna. Financiranje svih ovih namjena temelji se na odlukama Općinskog vijeća, a slijedom njih na odlukama općinskog načelnika.

Kultura - u 2015. godini za financiranje udruga u kulturi i kulturnih projekata utrošeno je 1.291.655 kuna, od čega na udruge u kulturi otpada 424.000 kuna, na izdavanje općinsko glasilo Gmajna 73.705 kuna, za financiranje knjižnične djelatnosti 292.619 kuna, za ostale programe u kulturi 157.135 kune, za turističku zajednicu 80.000 kuna, 197.219 kuna za revitalizaciju kaštela Grad Grobnik i za obilježavanje praznika 66.977 kuna.

Sport - u 2015. godini financiran je s iznosom 2.043.481 kune i za 3% je manje u odnosu na prethodnu godinu. Kroz ovaj razdjel financiraju se udruge u sportu s iznosom 1.113.340

kuna te ostali programi u sportu iznose 156.490 kuna. U ovom razdjelu locirano je i financiranje održavanja sportskih objekata, boćarski dom Hrastenica i sportska dvorana Mavrinci, što iznosi 648.075 kuna.

Za kapitalna ulaganja u sportske objekte u 2015. godini utrošeno je 125.575 kuna.

Vjerske zajednice financirane su 2015. godini s iznosom od 40.000 kuna, što je u odnosu na 2014. godinu pad od 27%. Zbog znatno manjih prihoda nije bilo moguće udovoljiti zahtjevima za kapitalna ulaganja koja bi se koristila za obnovu objekata.

Razdjel 4 – komunalni sustav u 2015. godini financiran je s iznosom 7.400.231 kuna i za 27% je financiranje veće nego prethodne godine. U ukupnim rashodima čine udio od 29%. U nastavku se daje struktura:

Glava	2014. god.	2015. god.	2015./2014.
00401 - Održavanje kom. infrastrukture	2.278.133	2.946.136	129
00402 - Javni prijevoz	1.586.351	1.323.008	83
00403 - Izgradnja objekata kom. infrastrukture	361.510	1.047.646	290
00404 - Kapitalne pomoći	74.811	135.250	181
00405 - Sufinanciranje kom. društava	703.575	1.133.900	161
00406 – Zaštita okoline	142.437	814.291	572
Ukupno Razdjel 4	5.810.818	7.400.231	127

Održavanje komunalne infrastrukture - u promatranoj godini veće je za 29% nego prethodne godine. Do povećanja je došlo na rashodima za održavanje javne rasvjete, odvodnji oborinskih voda radi izgradnje dva upojna bunara i na potrošnji električne energije za javnu rasvjetu radi proširenja mreže.

Javni prijevoz predstavlja određenu konstantu kroz cijeli niz godina unatrag. U 2015. godini poslovanje KD Autotrolej je uspješnije pa je i sufinanciranje palo za 17% u odnosu na prethodnu godinu.

Izgradnje objekata komunalne infrastrukture u 2015. godini bilježi rast za 190%. U promatranoj godini financirana je izgradnja javne rasvjete na županijskoj cesti 5205 (Metro – N.N. Mavrinci) dužine 1.650 m s iznosom 793.998 kuna, izgradnja groblja na Grobniku u iznosu 177.588 kuna te izgradnja dječjih igrališta.

Kapitalne pomoći – u 2015. godini iznose 135.250 kuna dodijeljena KD Čavle u vidu stroja za drobljenje drvene mase.

Sufinanciranje komunalnih društava evidentirano je u 2015. godini u iznosu 1.133.900 kuna. Ovo financiranje temelji se na prihodima iz cijene komunalne usluge KD čiji je suvlasnik i općina. Rashodi su određeni veličinom ostvarenih prihoda.

Zaštita okoline u 2015. godini bilježi veliki rast u odnosu na prethodnu godinu. Radi se o financiranju građana kroz dva programa koja su se provodila. Program poticanja korištenja obnovljivih izvora energije u obiteljskim kućama pod nazivom „Zelena energija u mom domu“ koristilo je 10 osoba na našem području. Pojedinačna subvencija iznosila je 14.000 kuna i ukupno isplaćeni iznos u 2015. godini iznosio je 140.000 kuna.

Drugi program je program povećanja energetske učinkovitosti obiteljskih kuća kojeg je koristilo ukupno 13 korisnika u iznosu 640.736 kuna ili u prosjeku 49.287 kuna po korisniku. Dio ovih rashoda financiran je iz prihoda Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti. Subvencija kamate po kreditima koji se odobravaju preko kreditne linije osigurane uz pomoć Općine za uređenje fasada, krovova i stolarije iznosi 2.931 kunu i usluge nadzora za program energetske učinkovitosti iznose 30.625 kuna.

Razdjel 5 – gospodarstvo. Na ovoj funkciji rashodi u 2015. godini iznose 1.287.859 kuna i u ukupnim rashodima čine 5%. Aktivnosti obuhvaćene u ovom razdjelu bilježe pad od 39% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku se daje analitički pregled:

Glava	2014. god.	2015. god.	2015/2014 %
Poticajne poduzetništva	94.154	95.766	102
Prostorno planska dokumentacija	748.566	773.231	103
Nabava zemljišta	1.060.526	66.112	6
Poslovne zone	15.243	52.750	35
Kapitalne i tekuće pomoći	200.000	300.000	15
Ukupno razdjel 5	2.118.789	1.287.859	61

Poticanje poduzetništva - financirana je subvencija kamata za odobrene poduzetničke kredite preko kreditne linije koju osigurava općina u iznosi 53.420 kuna. Slijedeća namjena u ovoj funkciji je sufinanciranje rada Centra za brdsko planinsku poljoprivredu po Ugovoru br.33/12 od 30.01.2012. u iznosu 20.000 kuna i članstvo u LAG Vinodol u iznosi 22.345.

Izrada prostorno planske dokumentacije čija vrijednost u 2015. godini iznosi 773.232 kuna, financirane su izrade:

- Izmjena i dopuna PPU Čavle	157.250 kuna
- II. faza izrade Studije izvedivosti, opravdanosti i održivosti projekta Dom za starije i nemoćne osobe	198.687 kuna
- Natpisne ploče i kućni brojevi za novi adresni model	220.411 kuna
- Ostali planovi (PUR, EEC za općinske objekte i dr.)	116.805 kuna
- Legalizacija nerazvrstanih cesta	29.087 kuna
- legalizacija objekata u vlasništvu općine	50.990 kuna

Nabava zemljišta – u 2015. godini nije nabavljano zemljište, a iznos od 66.112 kuna odnosi se na cijenu po Ugovoru o pravu građenja koja se plaća RH za zemljište na automotodromu i u isto vrijeme je i prihod jer je pravo građenja prenijeto na Automotodrom, te jednokratna naknada po Ugovoru s Denisom Bušljeta za pravo građenja upojnog bunara u Cerniku.

Poslovne zone – iznos od 52.750 kuna utrošen je za izradu projektne dokumentacije za izgradnju ceste unutar zone Soboli.

Kapitalne i tekuće pomoći – za ovu funkciju utrošeno je 300.000 kuna kao tekuća pomoć GSC d.o.o.

Razdjel 6 – socijalna skrb i zdravstvena zaštita. Rashodi vezani za ovu funkciju u 2015. godini iznose 1.669.136 kuna i čini 6% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu

bilježi se pad od 22%. Rashodi za socijalnu skrb čine 62% rashoda ove funkcije, dok na zdravstvo otpada 38%. Analitički pregled u nastavku:

Glava	2014. god.	2015. god.	15/14 %
Socijalna skrb	1.300.568	1.140.774	88
Naknade građ. i kućan. u novcu	661.180	564.293	85
Naknada građ. i kućan. u naravi	540.888	481.481	89
Tekuće donacije udrugama	90.000	95.000	105
Ostale tek. donacije	8.500	20.000	23
Zdravstvena zaštita	844.931	528.362	62
Javno zdravstvo	92.637	95.763	103
Prehrana dojenčadi	26.000	55.800	215
Zdravstvena zaštita - pregledi	490.408	222.061	45
Akcije u zdravstvu	116.526	72.947	63
Tekuće donacije u zdrav.	118.958	81.790	69
Ukupno razdjel 6	2.145.499	1.669.136	78

Smanjenje rashoda u 2015. godini, za gore navedene funkcije, došlo je radi manje ostvarenih prihoda.

Zaključak:

Tijekom 2015. godine, bitno je naglasiti, da su zadovoljene sve propisane zakonitosti vezane uz rashode:

- nema prekoračenja po planiranim pozicijama rashoda;
- za neplanirane ili nedovoljno planirane rashode korištena je rezerva proračuna u iznosu 160.777,70 kuna, raspoređeno po mjestu troška gdje je nastao o čemu se podnosi posebno Izvješće Općinskom vijeću;
- prihodi poslovanja (tab.2 – raz. 6) **25.429.127 kuna**
- rashoda poslovanja (tab.3 – raz.3) **20.711.935 kuna**
- **višak prihoda poslovanja** **4.717.192 kuna**
- prihodi od nefinan.imovine (tab.2-raz.7) **1.232.607 kuna**
- rashodi za nefinan.imovinu (tab.3-raz.4) **3.884.359 kuna**
- **manjak kapitalnih prihoda** **2.651.752 kuna**
- primici od finan.imovine (tab.2-raz.8) **546.679 kuna**
- izdaci za finan.imovinu (tab.3-raz.5) **1.600.802 kuna**
- **manjak primitaka** **1.054.123 kuna**
- Višak prihoda u 2015. godini** **1.011.317 kuna**
- Pokriće manjka iz 2014. godine** **544.113 kuna**
- Raspoloživi višak prihoda za 2016.** **467.204 kuna**

Iz ovog prikaza jasno je vidljivo da je u 2015. godini ostvaren manjak kapitalnih prihoda, koji bi financirali kapitalne rashode. Ovakvo stanje posljedica je odredbi Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom plana, kojim se određuje da se kapitalne pomoći iz drugih proračuna evidentiraju u razredu 6 – kao prihodi poslovanja, ali se sukladno čl. 82. narečenog Pravilnika na kraju godine provodi proces korekcije na računima rezultata, odnosno manjak kapitalnih prihoda pokriva se iz viška prihoda poslovanja.

U 2015. godini ostvarene su kapitalne pomoći u iznosu 2.448.403 kuna i imale su strogu namjenu za kapitalna ulaganja.

Rezultat poslovanja – razred 9

Za izvještajno razdoblje utvrđen je slijedeći rezultat u obrascu PR-RAS

- ukupni prihodi i primici (AOP 631)	27.208.413 kuna
- ukupni rashodi i izdaci (AOP 632)	- 26.197.096 kuna
- višak prihoda i primitaka (AOP 633)	1.011.317 kuna
- manjak prihod iz prethodne godine (AOP 636)	- 544.113 kuna
- višak koji se prenosi u 2016.g. (AOP 637)	467.204 kuna

Proračun je cijelu godinu bio likvidan i sve obveze plaćane su u ugovorenom roku, pa tijekom promatrane godine nije došlo do plaćanje zatezne kamate za zakašnjenja u plaćanjima.

Ukupni novčani tijekom sustavan je pregled svih novčanih primitaka /priljeva/ i svih novčanih izdataka /odljeva/ u određenom obračunskom razdoblju /najčešće poslovna, odnosno financijska godina/. Razliku između tih primitaka i izdataka čini čisti novčani tijekom,

4. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE

U obrascu: P-VRIO na AOP-001 evidentirano je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine u 2015. godini za 3.231.294 kuna ali i smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine za 1.027.523 kuna.

Promjene su uslijedile većinom usklađivanjem imovine po godišnjem izvješću Povjerenstva za popis imovine i obveza općine.

Povećanje obujma u 2015. godini iznosi 3.231.294 kuna, a sastoji se od slijedećih stavki:

- 134.550 kuna zemljište na groblju Grobnik uknjiženo temeljem nagodbe s RH;
- 3.096.744 kuna upis zemljišta na području Kikovice, upis zgrade na području ex Betograd i zemljište upisano po sudskoj presudi u sporu s Đ.Andrić.

Smanjenje obujma vrijednosti imovine iznosi 1.027.523 kuna, od čega se iznos od 1.020.994 kune odnosi na prijenos nabavljene opreme za dječji vrtić na korištenje i evidenciju proračunskom korisniku DV Čavlić i 6.529 kuna na otpis dotrajale ili uništene imovine.

5. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U obrascu Izvještaj o OBVEZE –evidentirane su sve obveze nastale u razdoblju od 1.10.-31.12.2015.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 7.049.061 kn, od toga su:

- dospjele obveze za rashode poslovanja iznose	179.850 kuna
- nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine	66.120 kuna
- nedospjele obveze za financijsku imovinu (kredit)	6.803.091 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 razbolje 1.1.-31.12.2015.;
- Godišnji izvještaj o izvršenju općinskog proračuna Općine Čavle za 2015.godinu

te ga upućuje na razmatranje i prihvaćanje Općinskom vijeću Općine Čavle.

Općinski načelnik
Općine Čavle
Željko Lambaša

Čavle, ožujak 2016.