

**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ
O
IZVRŠENJU OPĆINSKOG PRORAČUNA
OPĆINE ČAVLE
za razdoblje od 1.siječnja – 31. prosinca 2014.**

UVOD

Općinski proračun Općine Čavle za 2014. godinu temelji se na slijedećim Odlukama Općinskog vijeća Općine Čavle:

- Proračun Općine Čavle za 2014. godinu – sjednica Općinskog vijeća od 15. svibnja 2014. godine, u koji su uključene Odluke o Privremenom financiranju. Objava Sl. novine PGŽ br. 13/14.
- I. izmjene i dopune Proračuna Općine Čavle za 2014. godinu – sjednica Općinskog vijeća 30. listopada 2014. godine, objava Sl. novine PGŽ br. 32/14.
- Odluka o izvršavanju Proračuna Općine Čavle za 2014. godinu, Sl. novine PGŽ 7/14.
- Odluka o godišnjem obračunu Proračuna Općine Čavle za 2013. godinu, Sl. novine PGŽ 13/14.

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

- Zakon o proračunu (NN br.87/08, 136/12.)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br.114/10)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 32/11, 3/15).

Rok za predaju financijskih izvještaja za razdoblje 1.1.-31.12.2014. je 15. veljače 2015. godine.

Obrasci na kojima se, prema Čl.7., stavak 5. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, sastavljaju financijski izvještaji su:

- 1. Bilanca** – obrazac BIL
- 2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima** (obrazac: PR-RAS),
- 3. Izvještaj o novčanim tijekovima** (obrazac: NT),
- 4. Izvještaj o obvezama** (obrazac: OBVEZE),
- 5. Izvještaj o promjenama u obujmu i vrijednosti imovine** (P-VRIO)
- 6. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji** (RAS funkcijski)
- 7. Bilješke** uz financijske izvještaje.

U nastavku se daje obrazloženje po izvještajima.

1. BILANCA (obrazac: BIL)

Tabela 1.

RAČUN	OPIS	STANJE na dan 1.1.2014.	IZVRŠENJE 31.12.2014.	INDEKS 4/3
1	2	3	4	5
IMOVINA		231.762.337	241.224.104	104
0	NEFINANCIJSKA IMOVINA	198.766.080	207.174.150	104
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	68.132.246	69.156.437	102
02	Proizvedena dugotrajna imovina	130.633.834	138.017.713	106
1	FINANCIJSKA IMOVINA	32.996.257	34.049.954	103
11	Novac u banci	1.023.135	336.825	33
12	Depoziti i jamčevni polozi	18.991	6.600	35
13	Zajmovi	1.831.748	1.773.684	97
15	Dionice i udjeli u glavnici	15.260.620	16.272.520	106
16	Potraživanja za prih. poslovanja	9.407.195	10.214.036	108
17	Potraživanja od prodaje nef. imovine	5.454.568	5.446.289	99
19	Rashodi budućih razdoblja	0	0	
OBVEZE I IZVORI		231.762.337	241.224.104	104
2	OBVEZE	11.842.022	9.388.652	79
9	VLASTITI IZVORI	219.920.315	231.835.452	105

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, a to su financijska neto vrijednost (razlika između financijske imovine i obveza) koja na dan 31.12. 2014. g. iznosi 24.661.302 kuna ili da se iz financijske imovine mogu financirati postojeće obveze i da još uvijek ostaje 72% financijske imovine kao potencijalna mogućnost za daljnje aktivnosti Proračuna. Neto vrijednost (razlika između ukupne imovine i obveza) na promatrani dan iznosi 231.835.452 kuna.

U Tabeli 1. prikazana su stanja imovine i obveza, te se iz njihovog odnosa zaključuje da je aktivnost Proračuna u 2015. godini moguća, te da se tekući prihodi 2015. godine mogu koristiti za financiranje rashoda planiranih u Proračunu za 2015. godinu.

Analiza stanja na početku i na koncu 2014. godine ukazuje na slijedeće: nefinancijska imovina povećana je za 4% u odnosu na početak godine a financijska imovina za 3%.

Skupini 01- neproizvedena dugotrajna imovina rasla je za 2% u podnosu na početak godine i to temeljem slijedećih novih upisa:

- Ugovor o darovanju RH Općini - 23.976 m² zemljišta na području Platka u vrijednosti od 884.906 kuna;
- Ugovor o kupnji zemljišta od Radmile Milardović 951 m² u vrijednosti od 137.174 kune;
- Izrada projektne dokumentacije za proširenje groblja Grobnik u iznosu do 83.906 kuna.

Skupini 02 – proizvedena dugotrajna imovina rasla je za 6%. Tijekom 2014. godine ulaganja u proizvedenu dugotrajnu imovinu iznosila su 12.041.589 kuna a ispravak vrijednosti iznosi 4.657.710 kuna tako da neto rast iznosi 7.383.879 kuna. Najznačajnija ulaganja odnose se na izgradnju dječjeg vrtića, revitalizacija Kaštela Grad Grobnik, izgradnja dječjih igrališta, izrada studije za starački dom, nabava opreme za dječji vrtić i drugo.

1 - Financijska imovina bilježi rast na dan 31.12. 2014. godine u odnosu na 1.1.2014. godine, za 3%.

Do povećanja na financijskoj imovini došlo je zbog povećanja udjela u vlasništvu za KD Vodovod i kanalizacija i Industrijske zone, a temeljem Društvenog ugovora, u ukupnim iznosu od 1.011.900 kuna. Na dan 31.12.2014. godine bilježi se i rast potraživanja u odnosu na početak godine osnovom nenaplaćenog potraživanja s osnova komunalne naknade za tvrtku Hidroelektra, koja je otišla u stečaj i potraživanje je prijavljeno u stečajnu masu, i komunalna naknada Ministarstva obrane, koja se naplaćuje putem ovrha što produžuje naplatu u odnosu na dospjeće.

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2014. godine iznosi 241.224.104 kuna, koja je pokrivena s 96% iz vlastitih izvora i 3,8% iz obveze po kreditu HBOR-a, a 0,2% iz ostalih evidentiranih a nedospjelih obveza.

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

PRIHODI I PRIMICI na dan 31.12.2014.

Tabela 2.

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		31.12.2013.	2014.	31.12.2014.	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
6	PRIHODI POSLOVANJA	28.615.763	33.885.000	33.646.561	99	118
61	Prihodi od poreza	16.547.573	16.949.000	17.392.077	103	105
63	Pomoći unutar opće države	4.155.127	7.877.000	8.047.655	102	194
64	Prihodi od imovine	1.547.679	2.004.000	1.719.191	86	111
65	Prih.po pos. propisima	6.294.007	7.020.000	6.456.363	92	103
66	Ostali prihodi	0	0	0	0	0
68	Kazne i ostalo	71.377	35.000	31.275	89	44
7	PRIH.OD NEFINAN.IMOV.	48.224	6.571.000	163.433	2	339
71	Prih.od prodane imovine	40.604	5.541.000	153.988	3	379
72	Prih. od prodaje objekata	7.620	1.030.000	9.445	1	124
8	PRIM.OD FINAN.IMOV.	312.954	955.000	107.933	11	35
81	Primljene glavnice danih zajmova	312.954	955.000	107.933	11	35
84	Primici od zaduživanja	0	0	0	0	0
	PRIHODI + PRIMICI	28.976.941	41.411.000	33.917.927	84	117
	Prihodi iz prethodne godine	911.100	797.000	797.001	100	86
	UKUPNO:	29.888.041	42.208.000	34.714.928	82	116

U Tabeli br.2.prikazani su planirani i ostvareni prihodi i primici u 2014.godini i usporedni prikaz ostvarenih prihoda i primitaka u prethodnoj godini.

Planirani prihodi za 2014.godinu iznose 41.411.000 kn, a s prenesenim prihodima iz prethodne godine u iznosu 797.001 kuna, plan iznosi 42.208.000 kuna. Ostvareni prihodi iznose 34.714.928 kn, što u relativnom pokazatelju iznosi 82% ostvarenja plana, dok su u odnosu na 2013. godinu ostvareni prihodi veći za 16%.

PRIHODI POSLOVANJA – razred 6

Skupina 61 – prihodi od poreza ostvareni su u iznosu 17.392.077 kuna i za 5% su veći nego u 2013. godini. Struktura ovih prihoda je sljedeća:

	Opis	2013.	2014.	2014/2013	Učešće 2014.
	1	2	3	4	%
611	Porez na dohodak	15.670.849	16.596.185	106	95
613	Porez na imovinu	602.872	498.279	83	3
614	Porez na robu i usluge	273.852	297.613	109	2
	Ukupno	16.547.573	17.392.077	105	100

U skupini 61 – porezni prihodi, prihod s osnova poreza na dohodak (pod.sk. 611) čine 95% ovih prihoda. Ovaj prihod je i u ukupnoj strukturi prihoda najveći prihod i čini za 2014. godinu 48% ukupnih prihoda. Svaki poremećaj u ovom prihodu ima veliki utjecaj na ukupne prihode.

Podskupina 613 - porez na imovinu je porez na promet nekretnina na području općine. U 2014. godini taj prihod značajno pada u odnosu na prethodne godine, što je posljedica recesije koja značajno utječe na tržište nekretnina. Pad u odnosu na prethodnu godinu iznosi 17%, a u 2014. godinu ovaj prihod činio svega 3% od poreznih prihoda.

Podskupina 614 - porez na robu i usluge čini porez na potrošnju ostvaren u iznosu 163.297 kuna i porez na tvrtku u iznosu od 134.316 kuna. Ova grupa poreza bilježi rast od 9% u odnosu na prethodnu godinu, a u skupini 61- prihod od poreza učestvuje sa svega 2% U odnosu na postavljeni plan ova skupina bilježi prekoračenje plana za 10%.

Skupina 63 – prihod s osnova pomoći unutar opće države ostvaren je u iznosu od 8.047.655 kn i za 194% je veći nego 2013. godine. Struktura ove skupina prihoda je slijedeća:

Skupina 63 - analitika	2013.	2014.
- tekuće pomoći iz državnog proračuna (porez na dobit)	1.945.411	1.746.048
- Ugovor o darovanju zemljišta DUUDI (Platak)	0	884.714
- kapitalna pomoć Ministarstvo kulture (Kaštel)	0	200.000
- kapitalna pomoć Ministarstvo reg.razvoja (dječji vrtić)	1.483.330	4.608.368
- kapitalne pomoći PGŽ (fin.izg. dj. vrtića)	0	380.000
- kapitalne pomoći Fond za zašt. Okoliša (vrtić)	201.317	191.417
- Sredstva EU (financiranje javne rasvjete)	506.368	16.700
- tekuće pomoći PGŽ (nabava drva za soc.ug.)	18.700	20.407
U k u p n o:	4.155.126	8.047.655

U strukturi pomoći unutar opće države 64% pomoći odnosi se na pomoći za izgradnju vrtića. Preostalih 36% pomoći odnosi se na pomoći iz državnog proračuna temeljem Zakona o porezu na dobit, darovanje zemljišta od strane države na području parkirališta Platak, pomoć Ministarstva kulture za revitalizaciju kaštela Grad Grobnik, sredstva EU temeljem provedenog projekta STO CO2 i tekuće pomoći PGŽ temeljem socijalnog programa za nabavu drva socijalno ugroženim osobama na području naše Općine.

Skupina 64 – prihodi od imovine ostvareni su u iznosu 1.719.191 kn, što je za 11% više nego prethodne godine. U odnosu na plan bilježi se neostvarenje plan za 14%. Struktura ovih prihoda je:

P r i h o d i skupine 64	2013. god.	2014. god.	% 14/13.
6413-kte. na oroč.sredstva i dep.	39.565	39.096	99
6414-zatezna kamata	34.797	25.372	73
6415-prihod od dobiti TD	0	0	0
6421-prihod od koncesija	24.866	17.697	71
6422-prih.od najma posl. pros.	1.149.433	1.251.917	109
6423-nak.za kor. nefin. imovine	61.706	44.127	72
6429-ostali prihodi od nef.imov.	237.312	340.982	144
Ukupno:	1.547.679	1.719.191	111

6431 – kamate na oročena sredstva i depozit. Tijekom 2014. godine postojao je višak likvidnosti i bilo je moguće oročavati sredstva kod poslovne banke s namjerom oplodnje tih sredstava.

6414 – zatezne kamate. Prihod s osnova zatezne kamate ostvaren je po osnovu zakašnjelih plaćanja komunalne naknade i komunalnog doprinosa i taj prihod bilježi pad u odnosu na prethodnu godinu, iz čega se može zaključiti da su obveznici postali uredniji u plaćanjima. Većina ovog prihoda ili 54%, po osnovu zatezne kamate, naplaćen je od Ministarstva obrane RH.

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

6422 – prihod od najma poslovnog prostora. Prihodi koji se ostvaruju temeljem Ugovora o najmu poslovnog prostora i zemljišta od slijedećih najmoprimaca tijekom 2014. god.

NAZIV SUBJEKTA	ZADUŽENJE	UPLATE	NAPLATA
1	kn 2	kn 3	% 4
Abacus lucidus j.d.o.o.	11.017,50	11.017,50	100,00%
Acord Šped d.o.o.	28.800,00	28.800,00	100,00%
Adria Sport d.o.o.	0,00	2.025,00	-
Brzić Trumbić Elizabeta	6.670,76	3.900,00	58,46%
Čosić Emil	14.594,56	13.624,56	93,35%
Erste & steiermarkische Bank	108.000,00	108.000,00	100,00%
Grad Bakar	76.156,25	76.156,25	100,00%
Hrvatski telekom d.d.	52.629,55	54.380,00	103,33%
Judol	63.193,31	17.689,99	27,99%
Miculinić Mirela	11.950,00	11.950,00	100,00%
Novi ritam	3.187,50	2.737,50	85,88%
Obrt za trgovinu SEGA	25.555,11	25.555,11	100,00%
Pelig d.o.o.	34.056,32	36.063,70	105,89%
PIK d.d. Rijeka	60.751,91	60.751,91	100,00%
PK d.o.o.	9.006,16	9.006,16	100,00%
R.H. Frigo	365.734,04	365.734,04	100,00%
Radnik Opatija	33.510,95	33.510,95	100,00%

STYL LD d.o.o.	135.022,68	135.022,68	100,00%
U.O Igralište	66.533,71	66.533,71	100,00%
U.O. Anna-Maria	37.500,00	37.500,00	100,00%
U.O. Viktorija	148.463,10	60.955,14	41,06%
Ugo d.o.o.	8.995,91	7.647,20	85,01%
Žagar Vilim	68.540,14	74.249,23	108,33%
Ostalo- povremeni najma	0	9.106,3	0
UKUPNO	1.369.869,46	1.251.917,12	91,39%

U 2014. godini ovaj je prihod za 9% veći nego prethodne godine radi novo sklopljenih ugovora za Caffè bar Centar, za ugostiteljski objekt na nogometnom igralištu, na objektu na BK Cernik i dva manja prostora u sportskoj dvorani. Procedura davanja u zakup ovih nekretnina provedena je sukladno zakonskim propisima, tj. putem javnog natječaja. Za sva zakašnjenja obračunava se zatezna kamata i vode se postupci sukladno Ugovoru. Postotak naplate je 98% što ukazuje na relativno dobru naplatu i urednost najmoprimaca. Kod onih najmoprimaca kod kojih je naplata veća od zaduženja radi se o plaćenim obvezama iz prethodne godine ili o naplata zatezne kamate za zakašnjelo plaćanje.

Prihod od zakupa zemljišta odnosi se na slijedeće korisnike u 2014. god.

NAZIV SUBJEKTA	ZADUŽENJE	UPLATE	NAPLATA
	kn	kn	%
1	2	3	4
Automotodrom Grobnik d.o.o.	210.000,00	210.000,00	100,00%
Biž d.o.o.	18.157,57	13.157,28	72,46%
Inovine d.o.o.	9.106,62	8.891,30	97,64%
Hrvatski telekom d.d.	14.258,18	14.019,63	98,33%
UKUPNO	251.522,37	246.068,21	97,83%

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 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 energetskih 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 340.982 kune, i u odnosu na prethodnu godinu rastu za 44%. U ovu grupu prihoda spada naknada za zadržavanje

nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru, i u promatranoj godini ostvaren je prihod u iznosu do 140.732 kuna. Naknada za grobno mjesto u 2014. godini naplaćena je za 23 grobna mjesta u iznosu od 200.250 kuna.

Skupina 65 – prihodi po posebnim propisima ostvareni su u iznosu 6.456.363 kn i za 8% su manji od planiranih prihoda, a za 2% su veći nego u 2013. godini.

Ove prihode čine:

P r i h o d i	2013.	2014.	14/13 %
651 – administrativne pristojbe	32.718	49.362	151
652 – prihodi po posebnim propisima	676.545	859.628	127
653 – komunalni doprinosi i naknada	5.584.744	5.547.373	99
U k u p n o:	6.294.007	6.456.363	103

651 – administrativne pristojbe. Ovaj prihod bilježi rast u 2014. godini u odnosu na prethodnu godinu za 51%, 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 2014. godini rastu u odnosu na prethodnu godinu za 27%. Povećanje se odnosi na povećanje prihoda iz cijene komunalne usluge za KD Čistoća i KD Autotrolej. Prihod s osnova vodnog doprinosa bilježi pad od 49% a prihod s osnova šumskog doprinosa bilježi rast za 126% u odnosu na prethodnu godinu.

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

Komunalni doprinos. U 2014. god. prihod s osnova komunalnog doprinosa rastao je za 70% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je povećani broj zahtjeva za legalizaciju objekata u prostoru. Tijekom 2014. godine izdano je 95 rješenja za komunalni doprinos, od čega se pretežni dio odnosi na legalizaciju.

Komunalna naknada ostvarena u 2014. godini manja je za 11% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je nenaplaćena komunalna naknada od tvrtke Hidroelektra, nad kojom je otvoren stečajni postupak i potraživanja su uredno prijavljena u stečajnu masu u iznosu od 217.899 kuna, ali nisu naplaćena. Tijekom 2014. godine Ministarstvo obrane prestalo je plaćati komunalnu naknadu za područje streljane, pozivajući se na mišljenje Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja. Nakon provedenih provjera i konzultacija, smatra se da narečeno mišljenje nije pravni temelj za odustajanje plaćanja komunalne naknade, pa se prišlo postupku prisilne naplate putem ovrhe. Za 2014. god. ostalo je nenaplaćeno 244.239 kuna koje će biti ovršene tijekom mjeseca veljače 2015. godine. Postupak ovrhe je duži način naplate do plaćanja u roku dospijeca.

Skupina 68 – kazne i ostalo. Prihodi u ovoj skupini naplaćeni su temeljem sudskih presuda i iznose u 2014. godini 31.275 kuna.

PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE – razred 7

Prihodi od prodaje imovine u 2014. godini ostvareni su u iznosu 163.433 kune . U odnosu na postavljeni plan to predstavlja svega 2% izvršenja plana. Razlog tome je neostvarenje prihoda s osnova Ugovora s KF projektom za zemljište na području zone K1 (u neposrednoj blizini Metroa).

Struktura prihoda u ovim razredu je sljedeća:

Prihodi od nef. imovine – raz.7	2013.	2014.	%
711 - prihod od prodaje zemljišta	0	113.384	0
712 – prihod od prava građenja	40.604	40.604	100
721 – prihod od prodaje stambenih ob.	7.620	8.279	109
723 – prihod od prodaje cest. vozila	0	1.166	0
U k u p n o:	48.224	163.433	339

711 – prodaja zemljišta. Tijekom 2014. godine prodane su dvije okućnice u iznosu 113.384 kuna. Okućnica u k.o. Cernik-Čavle, površine 139 m², prodana je Sandri Tadejević, Cernik 58/2 u iznosu od 48.300 kuna i okućnica površine 212 m², Danijelu Bistroviću.

712 – prihod od prava građenja odnosi se na obvezu Moto klub Kvarner za pravo građenja na području automotodroma i LD Jelen za pravo građenja lovačke kuće u Podčudniču.

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.

723 – prihod od prodaje cestovnog vozila koje je kao ošasna imovina naslijeđena od Orešković Milana.

PRIMICI OD FINANCIJSKE IMOVINE – razred 8

Skupina 81 - primici od financijske imovine iznose na dan 31.12.2014. godine 107.933 kuna, a odnosi se na povrat zajma temeljem potraživanja iz cijene komunalne usluge od strane KD Čistoća .

Preneseni prihod iz prethodne godine u 2014. godini iznose 797.001 kunu.

Zaključak:

Planirani prihodi za 2014. godinu ostvareni su sa 82%. Neostvareni prihodi u razredu 7 – prihod od nefinancijske imovine utjecali su na ukupno neostvarenje prihoda.

U odnosu na prethodnu godinu ostvareni prihodi veći su za 16%, što je dobar pokazatelj obzirom na prisutnu ekonomsku krizu. U ovoj godini veći je prihod od poreza na dohodak i ostvaren prihod od pomoći unutar opće države.

Ovako ostvareni prihodi bili su dostatni za financiraju planiranih rashode.

RASHODI I IZDACI
na dan 31. prosinca 2014.

Tab.3

RAČUN	OPIS	OSTVARENO	PLAN	IZVRŠENJE	INDEKS	INDEKS
		31.12.2013.	2014.	31.12.2014.	5/4	5/3
1	2	3	4	5	6	7
3	RASHODI POSLOVANJA	20.591.884	22.850.300	19.278.448	84	94
31	Rashodi za zaposlene	2.708.117	3.063.000	2.847.781	93	105
32	Materijalni rashodi	7.256.493	8.077.300	6.621.387	82	91
34	Financijski rashodi	687.678	1.201.000	968.961	81	141
35	Subvencije	1.672.607	1.680.000	1.650.508	98	99
37	Naknade građ.i kućanstvima	3.053.633	3.299.000	2.933.614	89	96
38	Ostali rashodi	5.213.356	5.530.000	4.256.197	77	82
4	RASH.ZA NAB.NEF.IM.	5.457.839	16.307.700	12.917.327	79	237
41	Rash.za nabavu ne proiz.im.	543.361	395.000	1.062.873	269	195
42	Rash.za nab.dugotr.imov.	4.072.961	15.332.700	11.547.530	75	284
	Rash.za dod.ulag.na	841.517	580.000	306.924	36	53
45	nefin.im.					
5	IZDACI ZA FIN.IMOV	3.041.317	3.050.000	3.063.266	101	100
51	Izdaci za dane zajmove	0	0	0	0	0
54	Izdaci za otpl.gl.kredita	3.041.317	3.050.000	3.063.266	100	100
RASHODI + IZDACI:		29.091.040	42.208.000	35.259.041	83	121

U Tabeli 3. daje se prikaz planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u 2014. godini i usporedni prikaz ostvarenih rashoda i izdataka u 2013. godini.

Postavljeni plan za 2014. godinu izvršen je sa 83% . Na neizvršenje plana u razredu 3 – rashodi poslovanja, koje iznosi 93% ostvarenja, utjecalo je cijeli niz razloga, a jedan od njih su i određene mjere štednje, koje su provođene s ciljem maksimalne racionalizacije poslovanja. U razredu 4 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine do neostvarenja plan došlo je kod rashoda vezanih za izgradnju dječjeg vrtića. Naime, planirana dinamika izgradnje bila je opravdano usporena radi vrlo loših vremenskih prilika, pa je bilo nužno produžiti ugovoreni rok izgradnje.

Na visinu ostvarenih rashoda utjecala su i zakonska ograničenja povjerenika Vlade RH u prvih pet mjeseci 2014. godine.

RASHODI POSLOVANJA – razred 3

U nastavku se daje analiza rashoda i izdataka po skupinama u razredu. 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 2014. godini ovi rashodi ostvareni su u iznosu 19.278.448 kuna, i u odnosu na plan manji su za 16% a u odnosu na prethodnu godinu manji su za 6%. U strukturi ukupnih rashoda ovi rashodi čine 55% ukupnih rashoda.

U nastavku se daje analiza rashoda poslovanja po skupinama.

Skupina 31 – rashodi za zaposlene sadrže plaće u bruto iznosu, ostale rashode za zaposlene i doprinose na plaće. Plaće su naknade koje poslodavac isplaćuje zaposlenima za obavljeni rad. U 2014. godini iznose 2.847.781 kn. Izvršenje plana na ovoj skupini je 93%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se rast od 5%. Ovu skupinu rashoda čine rashodi za plaće u općinskoj upravi i u javnoj ustanovi dječji vrtić

Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Rashodi za plaće	2012.	2013.	2014.
- Rashodi za plaće u dječjem vrtiću	981.087	1.052.990	1.299.563
- Rashodi u općinskoj upravi	1.660.309	1.655.127	1.548.218
U k u p n o	2.641.396	2.708.117	2.847.781

Iz ovog pregleda proizlazi da su plaće za zaposlene na ukupnoj razini rasle u 2014. god. u odnosu na 2013. godinu za 5%, a u odnosu na 2012. godinu za 7%. Porast plaća odnosi se na porast plaća u javnoj ustanovi dječji vrtić zbog otvaranja novih prostora u područnoj školi Grobnik, gdje je smješteno 20 djece i bilo je nužno zaposliti nove odgajatelje.

Skupina 32 – materijalni rashodi obuhvaćaju troškove korištenja usluga i dobara potrebnih za redovno funkcioniranje i obavljanje djelatnosti, i ostvareni su u 2014. u iznosu 6.621.387 kn. U odnosu na 2013. godinu niži su za 18%, a u odnosu na plan 2014. godine niže su za 9%. Ova grupa rashoda u strukturi ukupnih rashoda čini 19%. U nastavku se daje analiza po podskupinama:

Podskupina 321 – naknade troškova zaposlenima iznose 81.355 kuna i za 15% su manji nego prethodne godine. Struktura je slijedeća:

Podskupina 322 – rashodi za materijal i energiju iznose 1.150.315 kn i bilježe pad od 19% u odnosu na prethodne godine. Struktura je slijedeća:

Ras. za materijal i energiju	2013.	2014.	14/13.
Uredski materijal i ostali mat. Rashodi	228.033	190.630	84
Energija (el.en.,plin,nafta, benzin)	1.162.749	933.523	80
Sitan inventar i auto gume	24.715	26.162	105
Ukupno:	1.415.497	1.150.315	81

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

Rashodi za energiju	2013.	2014.	14/13 %
Javna rasvjeta	523.234	433.119	83
El. energija u objektima	462.096	351.493	76
Plin	66.654	54.693	82
Benzin	25.840	23.938	93
Lož ulje	84.925	70.280	83
U k u p n o:	1.162.749	933.523	80

Rashodi za energiju u 2014. godini manji su za 20% nego prethodne godine. Do značajne uštede došlo na rashodu za javnu rasvjetu radi zamjene živinih rasvjetnih tijela s novim energetski učinkovitijim rasvjetnim tijelima (99 rasvjetnih led žarulja i visoko tlačna natrijeve žarulje 326 komada).

Rashod za električnu energiju u objektima manji za 24% u odnosu na prethodnu godinu i uglavnom se odnosi na sportsku dvoranu u Mavrcima, radi promjene režima rasvjete kroz izbjegavanje vršnog opterećenja.

Došlo je do određene uštede i kod ostalih energenata navedenih u prethodnoj tablici, ali s obzirom na njihovu visinu, njihov je utjecaj na ukupni postotak smanjenja neznatan.

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:

Rashodi za usluge	2013.	2014.	14/13. %
1. usluge telefona, pošte i prijevoza	143.348	155.111	108
2. usluge tekućeg i investicijskog održavanja	2.435.246	2.454.457	101
3. usluge promidžbe i informiranja	246.774	234.722	95
4. komunalne usluge	574.419	462.220	81
5. zdravstvene i veterinarske usluge	76.933	68.125	89
6. intelektualne i osobne usluge	633.397	881.814	139
7. računalne usluge	64.164	83.582	130
8. ostale usluge	338.556	310.563	92
Ukupno:	4.512.837	4.650.594	103

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

1. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza veći su za 8% nego prethodne godine. Struktura je slijedeća:

- usluge telefona	76.740 kuna
- usluge interneta	11.600 „
- usluge pošte	48.539 „
- usluge prijevoza	18.231 „

2. Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja iznose 2.454.457 kuna i predstavljaju većinski rashod u ovoj podskupini, čine 53% ove podskupine. U odnosu na prethodnu godinu bilježe rast od 1%.

2. R a s h o d i za održavanje	2013.	2014.	14/13. %
tekuće održavanje objekata u vlasniš. općine	302.467	173.860	57
tekuće održavanje nerazvrstanih cesta i zid.	383.275	444.695	116
tekuće održ. SRC, boć. dom i stamb.prostor	54.387	272.897	501
održavanje prometne signalizacije	60.058	43.165	72
održavanje javne rasvjete	166.334	297.586	179
tekuće održavanje opreme	89.232	44.363	50
božićna rasvjeta	50.000	60.000	120
održavanje zelenih površina	1.141.094	959.701	84
održavanje odvodnje atm. voda	99.887	76.944	77
sanacija deponija	33.020	0	0
održavanje autobusnih čekaonica	30.000	42.430	141
održavanje dječjih igrališta	17.713	26.053	147
ostala održavanja (oprema, automobili i dr.)	7.778	12.763	164
Ukupno:	2.435.246	2.454.457	101

3. Usluge promidžbe i informiranja u 2014. godini iznose 234.722 kuna i za 5% su manje u odnosu na prethodnu godinu. Struktura ovog rashoda je slijedeća:

- tisak općinskog glasila Gmajna	77.582 kuna
- tisak za izbore OV i načelnik	48.124 kuna
- priručnici i časopisi	13.394 kuna
- objave natječaja i općih akata	95.622 kuna

U 2014. godini tiskana su dva broja općinskog glasila, pa je ovaj rashod znatno manji nego prethodne godine, kad su tiskana četiri broja.

Prijevremani izbori za Općinsko vijeće i općinskog načelnika provedeni su 23.3.2014. godine i iznos od 47.124 kuna predstavlja trošak tiskanja svih potrebnih materijala za izbore. Troškovi vezani za nabavu priručnika i časopisa predstavljaju nužnost radi zakonite pravilnosti funkcioniranja općine.

Objava natječaja i općih akata zakonska je obveza JLS. Tijekom 2014. godine objavljeni su natječaji vezani za javnu nabavu, za prodaju nekretnina, za novo zapošljavanje i za najma poslovnog prostora. Svi akti koje je donijelo općinsko vijeće objavljeni su Službenim novinama PGŽ. Trošak za narečene namjene u 2014. godini iznosi 95.622 kune.

4. Troškovi vezani za komunalne usluge u 2014. godini iznose 462.220 kuna i za 20% su manji nego prethodne godine. Njihova struktura je slijedeća:

Komunalne usluge	2013.	2014.	14/13. %
- opskrba vodom	43.861	75.730	173
- odvoz smeća	45.537	34.179	75
- dezinsekcija i deratizacija	41.155	51.775	126
- čišćenje javnih površina	238.079	205.134	86

- zimska služba	181.397	71.901	40
- vodna naknada	19.155	15.060	79
- eko akcija	5.235	8.441	161
U k u p n o:	574.419	462.220	80

5. Zdravstvene i veterinarske usluge koriste se za sistematske godišnje preglede za zaposlene i za zbrinjavanje uginulih životinja na području općine. U 2014. godini iznose 68.125 kuna i za 11% su manje nego prethodne godine.

6. Za intelektualne i osobne usluge u 2014. godini utrošeno je 881.814 kuna i za 39% su veće nego prethodne godine. Struktura ovih usluga je slijedeća:

Intelektualne i osobne usluge	2013.	2014.	14/13. %
- autorski honorari	90.506	59.085	65
- ugovori o djelu	130.270	201.379	155
- odvjetničke usluge	101.670	230.974	227
- geodetske usluge	37.615	44.812	119
- usluge vještačenja	11.959	75.435	631
- knjižnica	261.357	262.040	100
- računalne usluge	64.164	83.582	130
U k u p n o:	633.397	881.814	139

7. Računalne usluge u 2014. godini iznose 83.582 kune i za 30% su veće nego prethodne godine. To su usluge koje se odnose na održavanje svih računalnih programa koji se koriste i za kupnju novih programa, kao što je u prošloj godini bio program za obračun PDV-a, slijedom izmjene zakona o PDV, i JOPPD – program za evidencije svih primitaka koji idu iz proračuna.

8. Ostale usluge u 2014. godini iznose 310.563 kuna i za 8% su manje nego prethodne godine. Unutar ove grupe rashoda najznačajniji je rashod za usluge čišćenja objekata u vlasništvu općine u iznosu 125.993 kune, zatim usluge čuvanja imovine 74.466 kuna, usluge arhiviranja dokumenta kod državnog arhiva 31.200 kuna i usluge vezane za upravljanje grobljima 48.350 kn (dugogodišnji najam grobnih mjesta).

Podskupina 324 – naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u 2014. godini iznosi 17.203 kuna, a odnosi se na plaćene doprinose za stručno osposobljavanje, koje Zavod za zapošljavanje refundira.

Podskupina 329 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 721.920 kn i za 44% su manji nego 2013. godine. U apsolutnom iznosi najznačajnije smanjenje nastalo kod naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, radi prijevremenih izbora. Naknade su isplaćene samo za 8 mjeseci i to temeljem izmijenjene Odluke o naknadama koju je Općinsko vijeće donijelo na sjednici 16. svibnja 2014. godine.

I ostali rashodi iz ove skupine značajno su manji nego prethodne godine i na određeni način povezani su s prijevremenim izborima.

Struktura je slijedeća.

Rashod	2013.	2014.	14/13 %
Naknada za rad predst. i izvršnih tijela	706.855	380.374	54
Premije osiguranja	78.291	76.333	97
Reprezentacija	114.747	78.297	68
Pristojbe i naknade	58.924	42.289	72
Ostali nespomenuti rashodi	259.688	144.627	56
U k u p n o:	1.218.505	721.920	59

Skupina 34 – financijski rashodi u 2014. godini ostvareni su u iznosu 968.961 kn, a odnose se na bankarske usluge, usluge platnog prometa i negativne tečajne razlike 63.187 kune, 450.016 kuna odnosi se na kamatu po kreditu od HBOR. U 2014. godini je temeljem sudskih presuda plaćeno 405.161 kuna, a odnosi se na predmete: Sobotinčić Mileva - nadoknada za zemljište koje je oduzeto za izgradnju autoceste; Natalija Perić - također nadoknada za zemljište koje se nalazi u parceli autoceste; Kata Knežević - izgubljeni spor za stanarsko pravo na stanu u N.Naselju Mavrinci. Za predmete Sobotinčić Mileva i Natalija Perić pokrenuti su regresni zahtjevi prema JLS u prstenu Grada Rijeka i ustavne tužbe.

Skupina 35 – subvencije su tekući prijenosi sredstava koji se daju za poticanje proizvodnje ili pružanja usluga. U 2014. godini iznose 1.650.508 kn, a odnose se na subvencioniranje javnog prijevoza – KD Autotrolej u iznosu 1.586.351 kn i subvencija kamate po poduzetničkim kreditima u iznosu od 64.158. kuna.

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 o socijalnoj skrbi. U 2014. godini ova davanja iznose 2.933.614 kuna i za 4% su manja nego prethodne godine. Struktura ovih rashoda je slijedeća:

Konto	Naziv	2013. god.	2014. god.	13./14. %
37212	Pomoć obiteljima	393.105	342.311	87
37213	Pomoć invalidima i hendikepiranima	139.571	102.814	74
37215	Stipendije – studenti i sred. škola	304.200	253.200	83
37217	Nakn.za novorođenčad	154.000	120.000	78
37219	Školske knjige – osnov. i sred. škola	44.487	96.969	218
	Naknade za znanstveni rad	0	2.500	0
37221	Prijevoz – socijalni program	195.849	216.580	111
	Prijevoz student – sufinanciranje	68.541	51.560	75
37222	Njega bolesnika u kući	29.977	9.974	33
37223	Subvencija kamate fizičkim osobama	3.198	7.188	225
37224	Učeničke marende	80.405	83.648	104
37229	Pomoć starijim osobama	280.237	240.660	86
	Boravak djece u vrtiću	467.530	630.650	135
	Prehrana dojenčadi	26.400	26.400	100
	Boravak djece u prod. boravku	246.360	257.350	104
	Premije osiguranja za školu i vrtić	19.523	20.000	100
	Zdravstvene usluge	600.250	471.810	79
	Ukupno:	3.053.633	2.933.614	96

Najveći pojedinačni rashod iz ove skupine je financiranje boravka djece u vrtićima. Do 3. srpnja 2014. godine bila je na snazi Odluka o financiranju boravka djece u dječjim vrtića, koja je donijeta na sjednici Općinskog vijeća 6. kolovoza 2013. godine. Tom odlukom bilo je određeno da pored postojećeg financiranja, općina financira svako dijete s još 200 kuna po djetetu. Na razini godine ovo dodatno financiranje povećavalo je narečene rashode za 324.000 kuna, a u promatranom razdoblju Odluka se primjenjivala sedam mjeseci pa taj rashod iznosi 189.000 kuna. To je razlog rasta ovog rashoda za 35% u odnosu na prethodnu godinu.

Značajno povećanje davanja u 2014. godini nastalo je kod nabavke školskih knjiga. Sukladno postojećoj Odluci o kriterijima za stjecanje prava za nabavku knjiga, u 2014. godini bilo je puno više zahtjeva nego prethodne godine.

Skupina 38 – Ostali rashodi sadrže tekuće i kapitalne donacije, kazne, penale i naknade štete. U 2014. godini ovi rashodi iznose 4.256.197 kuna i za 18% su manji nego prethodne godine.

Struktura je slijedeća;

Kto.	Rashodi	2013.g.	2014.g.	%
38111	tek. don. zdrav.nepr.org.	91.218	114.958	126
38112	tek. don. vjerskim zajednicama	50.000	25.000	50
38113	tek. don. nacionalnim zajed	17.891	20.667	116
38114	t.d. udrug. u kulturi i polit. stranke.	823.273	622.711	76
38115	tek. don. sportskim društvima	1.639.000	1.184.500	72
38117	Tek. don. građanima i kućanstvima	0	15.000	0
38118	tek. don. humanitarnim organ.	65.545	110.265	168
38119	t.d. udr. sport ostale, vatrogastvo, TZ.	1.203.677	962.411	80
38129	tek. don. u naravi	26.256	9.998	38
38212	kap. don. vjerskim zajed.	250.000	30.000	12
38219	kap. don. ostalim neprof.orga.	169.900	149.961	88
38311	naknade za štete	0	32.339	0
38612	kap. pom. trgovačkim druš.	876.596	978.387	112
	Ukupno:	5.213.356	4.256.197	82

38111 – Tekuće donacije zdravstvenim neprofitnim organizacijama u 2014. 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 60.000 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. U 2014. godini plaćen je i mjesec prosinac iz 2013. godine u iznosu 1.895,92 kune. Tekuće donacije raznim udrugama koje skrbe o pojedinim grupama teških bolesnika, koje se pojedinačno kreću od 1.000 do 5.000 kuna, iznose u 2014. godini 30.311 kuna.

38112 – Tekuće donacije vjerskim zajednicama. U 2014. godini dana su crkvi Sv. Bartol u iznosu 25.000 kuna za događanja uz crkvene praznike.

38113 – Tekuće donacije nacionalnim zajednicama temelje se na Ustavnom zakonu o pravima nacionalnih manjina. U 2014. godini za srpsku nacionalnu manjinu isplaćeno je 19.431 kuna i za albansku nacionalnu manjinu 1.236 kuna.

38114 – Tekuće donacije udruga u kulturi i tekuće donacije političkim strankama. Udruge u kulturi financirane su 2014. godini s 441.000 kuna. Političke stranke financirane su temeljem Odluke Općinskog vijeća o financiranju političkih stranaka s iznosom 60.000 kuna. Radi održavanja prijevremenih izbora u 2014. godini isplaćena je i naknada troškova političkim strankama koje su sudjelovale u izbornom procesu u iznosu 46.712 kuna. Iznos od 75.000 kuna doniran je: udruzi umirovljenika, udruzi UABA, Udruga UHDDR i Društvo naša djeca.

38115 – Tekuće donacije sportskim društvima u 2014. godini iznose 1.184.500 kuna. Na području općine djeluje 24 sportskih društava.

38117 - Tekuće donacije građanima u 2014. godini iznose 15.000 kuna. Odobreno je 9 donacija socijalno ugroženim građanima, a koji se nisu mogli riješiti unutar Odluke o socijalnoj skrbi.

38118 – Tekuće donacije humanitarnim organizacija odnose se na donacije Crvenom križu, a temeljem Zakona o crvenom križu i iznose 110.265 kuna.

38119 – Ostale tekuće donacije u 2014. godini iznose 962.411 kuna.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE – razred 4

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

Rashodi za nabavku nefinancijske imovine u 2014. godini iznose 12.917.327 kn i ostvareni su sa 79% u odnosu na plan, a u odnosu na prethodnu godinu indeks rasta iznosi 237.

Skupina 41 – rashodi za nabavu ne proizvedene imovine iznose 1.021.888 kuna i u odnosu na prethodnu godinu i na postavljeni plan, taj rashod značajno raste. Iznos od 884.714,40 kuna odnosi se na Ugovor o darovanju kojim RH- Državni ured za upravljanje državnom imovinom kao vlasnik, daruje Općini Čavle zemljište površine 23.976 m², na području Platka (parkiralište i okolne površine) čija tržišna vrijednost iznosi 884.714,40 kuna. Sukladno čl. 57. Pravilnika o računovodstvu i računskom planu, pravilo je da se donacije nefinancijske imovine iskazuju u Proračuna kao prihod i rashod prema procijenjenoj vrijednosti. Drugim riječima, ovo je transakcija provedena sukladno propisu, ali nije imala utjecaj na likvidnost Proračuna.

Slijedeći rashod unutar ove skupine u iznosu 137.173 kune odnosi se na Ugovor o nagodbi sklopljen između Općine i Radile Milardović za zemljište, a temeljem Odluke Općinskog vijeća od 10.12.2014.

Skupina 42 – rashodi za nabavu dugotrajne imovine ostvareni su u iznosu 11.547.530 kune. Plan je ostvaren sa svega 75%, a u odnosu na prethodnu godinu ovi su rashodi veći za 284%. 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.	14/13. %
42123	Izgradnja vrtića	2.991.041	9.375.067	313
42126	NK - tribine	0	7.500	0
42147	Javna rasvjeta	381.560	61.913	16
42149	Dječja igrališta	164.320	182.304	111
42149	Izgradnja groblja	0	84.531	0
42149	RZ Soboli	0	15.243	0
42149	Autobusne čekaonice	0	32.762	0
422	Naba.opreme i ured.namještaj	204.910	81.512	40
422	Nab. opreme za dj.vrtić	0	784.647	0
422	Strojevi	0	135.250	0
424	Nabava knjiga za knjižnicu	50.000	25.000	50
4262	Računalni programi	2.346	12.069	514
4263	Dokumenti prosto. uređenja	25.500	23.805	93
4264	Planovi i projekti	253.284	724.761	286
	U k u p n o :	4.072.961	11.547.530	284

42123 – izgradnja vrtića. U 2014. godini za izgradnju dječjeg vrtića utrošeno je 9.375.067,47 kuna, od čega se:

- na glavnog izvođača radova Lavčević d.o.o. odnosi 9.087.752,86 kuna,
- na nadzor izgradnje tvrtka MHM – inženjering 128.983,36 kuna,
- projektantski nadzor tvrtka Gin-company 11.617,50 kuna
- HEP – priključak el. energije 116.370,00 kuna
- RI-Teh projekt foto elektrane 14.343,75 kuna
- GARD – video nadzor i alarm 16.000,00 kuna

Ugovor o građenju za izgradnju dječjeg vrtića i jaslica sklopljen je s zajednicom ponuditelja Lavčević d.d. i Lavčević-inženjering na iznos 13.078.541,34 kuna. Radovi su započeli 4.10. 2013. godine. Ugovoreni rok izgradnje je 15 mjeseci od dana uvođenja u posao, to znači do 3.1. 2015. godine. Do 31.12. 2014. godine izvedeno je radova u vrijednosti od 12.286.897,26 kuna ili 93,95% od Ugovora., i to:

- 2013. god. 2.925.142,68 kuna
- 2014. god. 9.361.754,58 kuna

Razlika koja se pojavljuje između vrijednosti izvedenih radova i rashoda koji su teretili poziciju izgradnje dječjeg vrtića, odnosi se na 15. privremenu situaciju koja je sastavljena s 31.12. 2014. ali je predana na plaćanje 13.1.2015. i ući će u rashode za 2015. godinu i iznosi 274.001,72 kuna.

Ugovor o stručnom nadzoru sklopljen je 19.9.2013. na iznos 148.500,00 kuna. Do 31. 12. 2014. godine ukupna vrijednost izvršenih usluga iznosi 139.511,30 kuna.

Ostale vrijednosti radova koje su evidentirane na osnovnom računu 42123 – izgradnja vrtića pojavljuju se jednokratno.

Unutar skupine 42 – rashodi za nabavu dugotrajne imovine, značajni rashod evidentiran je na analitičkom računu 42149 – rashodi za izgradnju dječjih igrališta, koji se odnosi na izgradnju dječjeg igrališta na Halovcu u iznosu 164.807 kuna, a 17.498 kuna odnosi se na izgradnju ograde na dječjem igralištu na Hrastenici.

Na podskupini 422 – nabava postrojenja i opreme evidentirani su rashodi za nabavu računalne opreme, uredskog namještaja i ostale sitne opreme u iznosu 81.512 kuna. Slijedeći rashod u iznosu od 784.647 kuna odnosi se na nabavu opreme za novi dječji vrtić.

Ugovor o nabavi opreme interijera dječjeg vrtića sklopljen je 29.8.2014. godine s tvrtkom Škrinjica d.o.o. sa sjedištem u Zagrebu, na iznos 954.395,71 kuna. Ugovorena je kompletna oprema svih prostora a rok isporuke vezan je uz rok dovršenja objekta. Prema izvješću stručnog nadzornog inženjera do 31.12.14. na skladištu isporučitelja proizvedeno je opreme u vrijednosti 784.646 kuna koliko je i plaćeno do 31.12.14.

Tijekom 2014. godine nabavljen je stroj za usitnjavanje drvenog zelenog otpada ili sjekača za potrebe KD Čavle. Vrijednost stroja iznosi 135.250 kuna. Ovu nabavu sufinancirao je Fond za zaštitu okoliša s 80%.

Na analitičkom računu 4264 – planovi i projekti evidentiran je rashod u iznosu od 724.761 kune, a sastoji se od slijedećih pojedinačnih rashoda:

- I. faza izrade Studije izvedivosti, opravdanosti i održivosti projekta Dom za starije i nemoćne osobe	162.563 kune
- Izrada Plana gospodarenja otpadom, dogradnja GIS sustava, Izrada elaborata za DTK mrežu na području općine i izrada Idejnog rješenja za proširenje osnovne škole	160.471 kuna
- Legalizacija nerazvrstanih cesta	241.574 kuna
- legalizacija objekata u vlasništvu općine	160.154 kuna

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 306.925 kuna, koji je u 2014. godini evidentiran na ovoj skupini odnosi se na obnovu ili revitalizaciju kaštela Grad Grobnik.

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%. Zadnja rata dospijeva 31.12.2017. godine.

U 2014. godini plaćene su četiri rate, u ukupnom iznosu 3.013.678 kuna. Sva plaćanja izvršena su u roku dospijeća.

Kamata je evidentirana u skupina 34- financijski rashodi i iznosila je 450.016 kuna.

U nastavku se daje prikaz funkcijski rasporeda rashoda:

Raspored rashoda	Ostvarenje 31.12.2013.	Ostvarenje 31.12.2014.	Udio u ukupnom ostvare u % 2014.	Indeks 2014/2013.
Razdjel 1 Općinsko vijeće	765.988	567.768	1	74
Razdjel 1 Ured načelnika	884.274	735.591	2	83
Razdjel 2 Općinska uprava	3.864.951	4.098.275	12	106
Razdjel 2 Otplata kredita	3.611.350	3.513.282	10	97
Razdjel 3 Javne potrebe	10.300.896	16.269.320	46	158
Razdjel 4 Komunalni sustav	6.411.925	5.810.818	16	91
Razdjel 5 Gospodarstvo	921.949	2.118.489	6	230
Razdjel 6 Socijalna i zdrav.skrb	2.329.709	2.145.498	6	92
UKUPNO	29.091.040	35.259.041	100	121

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

- redovni rad predstavničkog tijela, za koji je u 2014. godini utrošeno 263.797 kuna. U odnosu na prethodnu godinu kad je taj rashod iznosio 546.544 kuna, vidljiv je značaj pad. Razlog tome je konstituiranje općinskog vijeća u mjesecu svibnju, pa shodno tome vijećnička naknada nije isplaćena za četiri mjeseca a došlo je i do promjene Odluke o vijećničkim naknadama.
- ostali rashodi predstavničkog tijela sadrže rashode za rad političkih stranaka 80.665 kuna i rashod vezan za prijevremene izbore 223.304 kune.

Rashodi evidentirani u ovom razdjelu participiraju u ukupnim rashodima s 1%.

Razdjel 1 -Ured načelnika – participira u ukupnim rashodima s 2%, a u odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad rashoda za 17% Pored bruto plaća načelnika i zamjenika načelnika, koje iznose 403.973 kune, u ovom razdjelu evidentirani su rashodi vezani za protokol, reprezentaciju, tekuće donacije, službena putovanja i naknade za intelektualne i osobne usluge. Najznačajnija donacija u iznosu od 100.000 kuna odnosi se na Općinu Cernik s namjenom izgradnje sportskog objekta u jednom naselju općine.

Razdjel 2 –općinska uprava participira s 12% u ukupnim rashodima, a u odnosu na prethodnu godinu evidentiran je rast od 6%. Povećanje se odnosi isključivo na sudske presude koje su u 2014. godini iznosile 455.272 kune.

Raspored rashoda prema aktivnostima daje se u nastavku:

Glava	2013.	2014.	2014/13.
Plaće u UO	1.348.797	1.155.112	86
Materijalni rashodi UO	1.650.633	1.696.399	103
Financijski rashodi	117.645	518.945	441
Nab. dugotrajne imovine	207.165	197.234	95
Zaštita i spašavanje	540.710	530.585	98
Ukupno:	3.864.951	4.098.275	106

Temeljem prikazanih usporednih pokazatelja u prethodnoj tabeli vidljivo je da rastu u velikom postotku financijski rashodi gdje su evidentirani rashodi vezani za sudske presude u postupku pravične naknade za oduzeto zemljište pri izgradnji autoceste na ime Sobotiničić M. i Perić N. Cjelovita informacija o tome dana je na sjednici općinskog vijeća.

Razdjel 3 – Javne potrebe. Rashodi evidentirani na funkciji javne potrebe u 2014. godini iznose 16.269.320 kuna i rastu za 58% u odnosu na prethodnu godinu. U ukupnom rashodima učestvuju s 46%.

Rast je evidentiran na **predškolskom odgoju** radi izgradnje dječjeg vrtića. Rashodi na toj funkciji iznose 10.159.714 kuna, a odnosi na izgradnju i nabavu opreme.

Glava	2013. god.	2014. god.	2014/2013
00301 Predškolski odgoj	4.708.700	12.141.815	258
00302 Školstvo	1.313.170	647.889	49
00303 Kultura	1.409.503	1.312.913	93
00304 Sport	2.569.523	2.111.702	82
00305 Vjerske zajednice	300.000	55.000	18
Ukupno Razdjel 3	10.300.896	16.269.319	158

Funkcija rashodi za **školstvo** u 2014. godini bilježi značajan pad od 51% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome su rashodi vezani za rekonstrukcije škole na Gradu Grobniku, koji su u 2013. godini iznosili 604.690 kuna, dok u 2014. godini nema takvog kapitalnog ulaganja.

Za financiranje **kulture** u 2014. godini utrošeno je 1.312.913 kuna, od čega na udruge u kulturi otpada 437.000 kuna, obilježavanja praznika 27.874 kuna, općinsko glasilo Gmajna 39.513 kuna, knjižnica Čavle 308.809 kuna, ostali programi u kulturi 112.792 kune, turistička zajednica 80.000 kuna i 306.924 kune za revitalizaciju kaštela Grad Grobnik. Sve nabrojene funkcije rashoda bilježe pad u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu

Financiranje funkcije **sporta** u 2014. godini iznosi 2.111.702 kune i za 18% posto je manje u odnosu na prethodnu godinu. Osnovni razlog tome je smanjene sredstava za financiranje sportskih udruga za 453.500 kuna u odnosu na prethodnu godinu.

Udruge u sportu financirale su se u 2014. godini s iznosom 1.169.500 kuna, ostali programi u sportu iznose 200.096 kuna i održavanje sportskih objekata, boćarski dom Hrastenica i sportska dvorana Mavrinci, financirano je s iznosom 742.106 kuna.

Vjerske zajednice financirane su 2014. godini s iznosom od 55.000 kuna, što je u odnosu na 2013 godinu pad od 82%. Smanjene su kapitalne donacije za 220.000 kuna.

Razdjel 4 – komunalni sustav u 2014. godini financiran je s iznosom 5.810.818 kuna i za 9% je financiranje niže nego prethodne godine. U ukupnim rashodima čine udio od 16%

Glava	2013. god.	2014. god.	2014./2013.
00401 - Održavanje kom. infrastrukture	2.406.093	2.278.133	95
00402 - Javni prijevoz	1.668.620	1.586.351	95
00403 - Izgradnja objekata kom. infrastrukture	545.880	361.510	66
00404 - Kapitalne pomoći	0	74.811	0
00405 - Sufinanciranje kom. društava	828.536	703.575	85

00406 – Zaštita okoline	3.199	142.437	445
Ukupno Razdjel 4	6.411.925	5.810.818	91

Održavanje komunalne infrastrukture u promatranoj godini manje je za 5% nego prethodne godine i smanjenje se odnosi na dvije funkcije, a to su manji rashodi u 2014. godini za zimsku službu i manji rashodi na potrošnji električne energije za javnu rasvjetu. Tijekom 2012. i 2013. godine investiralo se je u instalaciju novih štednih rasvjetnih tijela za javnu rasvjetu, oko 500 komada, što je rezultiralo uštedom od 91.000 kuna.

Javni prijevoz predstavlja određenu konstantu kroz cijeli niz godina unatrag. U 2014. godini poslovanje KD Autotrolej je uspješnije pa je i sufinanciranje palo za 5% u odnosu na prethodnu godinu.

Financiranje izgradnje objekta komunalne infrastrukture u 2014 godini bilježi pad za 34% . Financirano je; proširenje javne rasvjete 61.912 kune, izrada projektne dokumentacije za proširenje groblja na groblju Grobnik 84.531 kuna, za izgradnju dječjih igrališta utrošeno je 182.304 kune i postava autobusne čekaonice u Mavrincima – Ravan 32.762 kune.

Kapitalna pomoć u iznosu 74.811 kuna odnosi se na sufinanciranje rekonstrukcije županijske ceste broj 5055, koju je izvodila Županijska uprava za ceste, u dijelu koji se odnosi na obvezu JLS temeljem Zakona o cestama, a to je izgradnja sustava za odvodnju oborinske vode na dijelu ceste koja prolazi kroz naselje i izgradnja nogostupa.

Sufinanciranje KD u djelomičnom vlasništvu Općine bazirano je na prihodima koji se ostvaruju iz cijene komunalne usluge ubrane na našem području, a namijenjene za razvoj. Ostvareni prihodi, po narečenom osnovu, u 2014. godini iznose 595.643 kune i 107.933 kune prihodi iz prethodnih godine bili su osnova za rashode u iznosu 703.576 kuna.

Funkcija zaštite okoline financirana je s 142.437 kuna u 2014. godini, a odnosi se na nabavu stroja za usitnjavanje zelenog otpada u iznosu 135.250 kuna i plaćena je subvencija kamata po kreditima fizičkim osobama za uređenje fasada, krovova i stolarije u iznosu 7.187 kuna.

Razdjel 5 – gospodarstvo. Na ovoj funkciji rashodi u 2014. godini iznose 2.118.489 kuna i u ukupnim rashodima čine 6%. Aktivnosti obuhvaćene u ovom razdjelu bilježe rast od 130%, što se odnosi na povećane rashode za izradu prostorno planske dokumentacije i ostalih planova, te na rashode vezane uz nabavu zemljišta.

Glava	2013. god.	2014. god.	2014/2013. %
Poticajne poduzetništva	99.804	94.154	94
Prostorno planska dokumentacija	278.784	748.566	269
Nabava zemljišta	543.361	1.060.526	195
Poslovne zone	0	15.243	0
Poslovni objekti	0	200.000	0
Ukupno razdjel 5	921.949	2.118.489	230

Kroz funkciju **poticanje poduzetništva** financira se subvencija kamata za odobrene poduzetničke kredite. Na dan 31.12.2014 godine evidentirano je 7 korisnika kredita, za koje je tijekom promatrane godine plaćena subvencija u iznosu 64.157 kuna.

Slijedeća namjena u ovoj funkciji je nabava sadnica voćaka za područje Općine Lokve za ublažavanje posljedica od vremenske nepogode (ledena kiša) za što je izdvojeno 9.997 kuna i sufinanciranje Centra za brdsko planinsku poljoprivredu, čiji smo član, utrošeno je 20.000 kuna.

Unutar namjene **izrada prostorno planske dokumentacije** čija vrijednost u 2014 godini iznosi 748.566 kuna, financirane su izrade:

- Izmjena DPU centar Čavle	23.805 kuna
- I. faza izrade Studije izvedivosti, opravdanosti i održivosti projekta Dom za starije i nemoćne osobe	162.563 kuna
- Izrada Plana gospodarenja otpadom, dogradnja GIS sustava, Izrada elaborata za DTK mrežu na području općine i izrada Idejnog rješenja za proširenje osnovne škole	160.471 kuna
- Legalizacija nerazvrstanih cesta (legal. je 12 ner.cesta)	241.574 kuna
- legalizacija objekata u vlasništvu općine	160.154 kuna

Nabava zemljišta obrazložena je na stranici 17. ovog Izvješća.

Poslovni objekti – kapitalne pomoći za uređenje cjelogodišnjih sadržaja na području regionalno sportsko rekreacijski turistički centar Platak (RSRTC) i kupovinu teretnog vozila za obavljanje poslova na zahtjevnim terenima na području RSRTC Platak u iznosu od 200.000 kuna.

Razdjel 6 – socijalna skrb i zdravstvena zaštita. Rashodi vezani za ovu funkciju u 2014. godini iznose 2.145.498 kuna i čini 6% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu bilježi se pad od 8%. Rashodi za socijalno skrb čine 60% rashoda ovog razdjela, dok na zdravstvo otpada 40%.

Glava	2013. god.	2014. god.	14/13 %
Socijalna skrb	1.419.650	1.300.568	92
Naknade građ. i kućan. u novcu	728.659	661.180	91
Naknada građ. i kućan. u naravi	556.491	540.888	97
Tekuće donacije udrugama	110.000	90.000	82
Ostale tek. donacije	24.500	8.500	35
Zdravstvena zaštita	910.059	844.931	93
Javno zdravstvo	71.938	92.637	129
Prehrana dojenčadi	26.400	26.400	100
Zdravstvena zaštita - pregledi	630.227	490.408	78
Akcije u zdravstvu	90.276	116.526	129
Tekuće donacije u zdrav.	91.217	118.958	130
Ukupno razdjel 6	2.329.709	2.145.499	92

Socijalna skrb - Naknade građanima i kućanstvima u novcu iznose 661.179 kuna u 2014. godini i sastoje se od slijedećih namjena:

- jednokratne novčane pomoći – u 2014 godini izdano je 181 Rješenje za socijalnu pomoć, sukladno Odluci o socijalnoj skrbi, u iznosu 298.551 kuna;
- i u 2014. godini nastavljena je pomoć roditeljima koji upisuju djecu u prvi razred u iznosu 300 kuna po djetetu. Upisano je 77 polaznika prvih razreda što iznosi 23.100 kuna;
- pomoć za nabavu ogrjeva koristilo je 17 osoba u zbirnom iznosu 18.700 kuna. To su osobe sa statusom korisnika zajamčene minimalne novčane pomoći koja se odobrava od strane Centra za socijalnu skrb na razini PGŽ;
- u 2014. godini rođeno je 60 djece, za koje je kao mjera poticanja nataliteta ustanovljena pomoć od 2.000 kuna po rođenom djetetu, za roditelje koji imaju prebivalište na području Općine Čavle, što iznosi 120.000 kuna;
- pomoć invalidima i hendikepirana u 2014. godini iznosila je 102.814 kuna;

- pomoć za nabavu školskih knjiga koristilo je 94 učenika osnovne i srednje škole u iznosu od 96.055 kuna;
- u 2014 godini odobrena je i pomoć za plaćanje izleta za 2 učenika Osnovne škole Čavle u iznosu 1.960 kuna.

Naknade građanima i kućanstvima u naravi iznose 540.888 kuna u 2014. godini, a financirane su slijedeće namjene;

- naknadu za učeničke marende u osnovnoj školi koristilo je 79 djece, sukladno Odluci o Socijalnoj skrbi, u iznosu 83.648 kuna;
- pravo na naknadu za prijevoz utvrđeno je u Odluci o Socijalnoj skrbi, a u 2014 godini koristila je 181 osoba to pravo što iznosi 216.580 kuna;
- pomoć starijim osobama utvrđena je posebnom Odlukom Općinskog načelnika kojom se utvrđuje dodjela poklon bona za starije osobe od 70 godina u vrijednosti od 150 kuna po osobi povodom Uskrsa i Božića. Za svaki od ovih blagdana pravo na ovaj poklon bon steklo je 800 osoba, što ukupno iznosi 240.660 kuna.

Tekuće donacije udrugama u 2014. godini iznose 90.000 kuna. To su: udruga umirovljenika, UHDDR Grobnišćine i udruga antifašista Čavle koje su financirane svaka po 15.000 kuna, i Društvo naša djeca financirano je s 30.000 kuna iz čega se osiguravaju i paketi za Sv. Nikolu za djecu predškolskog uzrasta.

Zdravstvena zaštita – javno zdravstvo uključuje veterinarske usluge, koje se obavljaju temeljem Zakona o veterinarstvu i koje su u 2014. godini iznosile 40.863 kune i financiranje usluga dezinfekcije i deratizacije na području Općine na temelju Zakona o zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti i Zakona o zdravstvenoj zaštiti u iznosu 51.775 kuna.

Prehrana dojenčadi odnosi se na korištenje usluga Savjetovaništa za prehranu dojenčadi. Za nabavu adaptiranog mlijeka utrošeno je 20.400 kuna i za usluge Savjetovaništa 6.000 kuna. U prvom kvartalu 2014. godine ove usluge koristilo je 56 korisnika, u drugom kvartalu 37, u trećem kvartalu 79 i u četvrtom kvartalu 110 korisnika.

Zdravstveni pregledi obavljaju su već dugi niz godina a s ciljem preventivne zaštite zdravlja mještana općine. Ugovoreni su bili urološki pregledi, ginekološki, internistički, mamografija, ultrazvuk, krvožilni sustav, sistematski pregledi sportaša, njega bolesnika i ostala preventivna zaštita. U 2014. godini obavljeno je 970 raznih pregleda u ukupnoj vrijednosti 490.408 kuna.

Akcije u zdravstvu iznose u 2014. godini 116.526 kuna. Pretežni dio ovog iznosa usmjeren je na Crveni križ, a temeljem Zakona o Crvenom križu.

Tekuće donacije u zdravstvu obuhvaćaju:

- ugovor s Domom zdravlja PGŽ o financiranju tima za provođenje programa unapređenja i provođenja palijativne skrbi terminalnih bolesnika na području Općine u iznosu 24.647 kuna;
- ugovor s Domom zdravlja PGŽ o financiranju posebnog dežurstva kroz rad ordinacije opće medicine, obiteljske medicine, ordinacije predškolske zdravstvene zaštite i ordinacija dentalne medicine subotom, nedjeljom i blagdanima u vremenu od 7 do 21 sat. Ugovorena cijena ovih usluga je 60.000 kuna godišnje, koliko je u 2014. godini i utrošeno.
- sponzorstva u zdravstvu u 2014. godini iznose 30.311 kuna. Sponzorirano je 12 Udruga koje djeluju kao pomoć osobama oboljelima od raznih teških bolesti. Pojedinačna sponzorstva kreću se od 1.000 do 5.000 kuna.

Zaključak za rashode

Tijekom 2014. 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 110.100,27 kuna, raspoređeno po mjestu troška gdje je nastao o čemu se podnosi posebno Izvješće Općinskom vijeću;
- prihodi poslovanja (tabela 2 – grupa 6) **33.646.561 kn,**
- rashoda poslovanja (tabela 3 – grupa 3) **19.278.448 kn.**
- višak prihoda poslovanja **14.368.113 kn**
- kapitalni prihodi ostvareni su **271.366 kn**
- kapitalni rashodi **12.917.327 kn**
- manjak kapitalnih prihoda **12.645.961 kn**

Iz ovog prikaza jasno je vidljivo da je u 2014. godini ostvaren manjak kapitalnih prihoda, koji bi financirali kapitalne rashode. Sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, kapitalne pomoći iz drugih proračuna namijenjene za izgradnju dječjeg vrtića, evidentiraju se na grupi 6 – prihodi poslovanja. S toga se sukladno čl. 82. narečenog Pravilnika, manjak kapitalnih prihoda pokriva iz viška prihoda poslovanja.

Rezultat poslovanja – razred 9

Za izvještajno razdoblje utvrđen je slijedeći rezultat:

- | | |
|--|-------------------|
| - ukupni prihodi i primici (AOP 598) | 33.917.927 kuna |
| - ukupni rashodi i izdaci (AOP 599) | - 35.259.041 kuna |
| - manjak prihoda i primitaka | - 1.341.114 kuna |
| - preneseni prihod iz prethodne godine | + 797.001 kuna |
| - manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju | - 544.113 kune |

Na dan 31.12.2014. godine evidentiran je manjak ukupnih prihoda u iznosu 544.113 kune, koji se odnosi na rashode koji dopijevaju u 2015. godini.

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.

3. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Ukupni novčani tijek 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 tijek, odnosno čisti primici ili novac. Takva razlika može biti pozitivna, što znači da je riječ o likvidnom

subjektu, ili na razini obračunske godine razlika može biti negativna, dakle iz svih novčanih primitaka nije moguće podmiriti sve dospjele troškove i obveze.

Novčana sredstva na kraju razdoblja na dan 31.12.2014. godine u obrascu NT na AOP-229 iznose 336.825 kn, što odgovara i stanju žiro računa na isti datum. Ovaj pokazatelj je pozitivan i govori da je proračun Općine bio likvidan i da su sve dospjele obveze izmirene do kraja obračunskog razdoblja.

4. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

U obrascu Izvještaj o OBVEZE –evidentirane su sve obveze nastale tijekom promatranog razdoblja, 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 31.12.2014. evidentirano je na AOP-036 i iznosi 9.388.652 kn, od toga su:

- nedospjele obveze za rashode poslovanja iznose (raz. 3)	456.248 kuna
- nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine (raz. 4)	528.510 kuna
- nedospjele obveze za financijsku imovinu (kredit,sk.rač.26)	8.403.894 kuna

Iz ovog obrasca vidljivo je da na dan 31.12.2014. godine nije bilo dospelih a nepodmirenih obveza. Nedospjele obveze podmiriti će se u budućim razdobljima prema njihovim ugovorenim dospjećima.

5. OBRAZAC IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI IMOVINE

U obrascu: P-VRIO - na AOP-001 evidentirano je povećanje u vrijednosti i obujmu imovine u 2014. godini za 292.558 kuna ali i smanjenje u vrijednosti i obujmu imovine za 50.946 kuna.

Promjene su uslijedile većinom usklađivanjem imovine po godišnjem popisu i izvješću Povjerenstva za popis imovine i obveza općine. Knjižen je otpis vrijednosti zemljišta na koje se knjižila RH u iznosu 45.293 kuna i otpis koji je utvrđen temeljem usklađenja pri popisu imovine kad je utvrđeno da je dio imovine uništen ili zastario, odnosno nije u funkciji. Vrijednost ovog otpisa iznosi 5.653 kuna. Ukupni iznos smanjenja obujma imovine u 2014. godini iznosi 50.946 kuna.

Povećanje obujma u 2014. godini iznosi 292.558 kuna, a nastao je uknjiženjem, kao imovina, nerazvrstanih cesta koje su tijekom 2014 godine legalizirane u iznosu 289.774 kuna. Knjiženo je i potraživanje za zateznu kamatu u iznosu 2.784 kuna.

Komisije za popis su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2014. godine specificirale imovinu koja povećava ili smanjuje vrijednost ili obujam imovine, a narečeni Izvještaji prihvaćeni na sjednici Savjeta načelnika Općine Čavle održanoj dana 5. i 11. veljače 2015. godine.

6. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (obrazac: RAS-funkcijski)

Rashodi razvrstani u obrazac RAS-funkcijski obuhvaćaju rashode poslovanja evidentirani u razredu 3 – Rashodi poslovanja koji za 2014. godinu iznose 19.278.448 kuna i rashode za nabavu nefinancijske imovine koji se evidentiraju u razredu 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznose za promatrano razdoblje 12.917.327 kuna. Zbroj rashoda po svim narečenim funkcijama u obrascu RAS-funkcijski na AOP-137 iznosi 32.195.775 kn. Funkcijska klasifikacija obrazložena je detaljno na stranicama od 20. – 25. ovog Izvješća..

7. BILJEŠKE UZ FINANIJSKE 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 (Nar. novine br.124/14.).

Ovo Izvješće mnogo je detaljnije i šire, a s osnovnim ciljem da maksimalno približimo financijsko poslovanje predstavničkom tijelu.

Općinski načelnik i Savjet načelnika razmatrali su i prihvatili financijske izvještaje sa stanjem 31.12.2014.godine, te ga upućuje na razmatranje i prihvatanje Općinskom vijeću Općine Čavle.

Općinski načelnik
Općine Čavle
Željko Lambaša

Čavle, ožujak 2015..