

Matični broj: 02554941
OIB:27613220645

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

B I L J E Š K E uz financijske izvještaje
za razdoblje od 1.1.-31.12.2015.

BILJEŠKA br.1
BILANCA (obrazac: BIL)

1.1. IMOVINA

Ukupna imovina **AOP-001** iznosi 243.537.935 kn i jednaka je Obvezama i vlastitim izvorima **AOP-162**.

Promjene koje su nastale na imovini tijekom 2015.godine **AOP-001** rezultirale su povećanjem za 1% odnosno za 2.313.831 kn u odnosu na 2014.godinu.

To je rezultat je povećanja/smanjenje imovine na dan 31.12.2015.zbog:

- **AOP-004** - evidentiranje zemljišta na groblju Grobnik temeljem nagodbe s Republika Hrvatska, te evidentiranje zemljišta u vlasništvu Općine Čavle na Kikovici – područje šljunčare.

- **AOP-009** – smanjenje vrijednosti stambenih objekata zbog prodaje kuće Podčudić 108 (Tadić) tijekom 2015.godine.

- **AOP-010** - kapitalna ulaganja izvršena tijekom 2015.godine u: izgradnju dječjeg vrtića te drugih objekata u vlasništvu Općine Čavle, kao i evidentiranje gospodarske zgrade na području Kikovice (zgrada ex Betongrada) a za koju se pristupilo legalizaciji i u vlasništvu je Općine Čavle.

- **AOP-011 i AOP-012** – bilježe ulaganja u legalizaciju cesta, izgradnju dva upojna bunara i izgradnju energetski učinkovite javne rasvjete na ŽC 5205.

- **AOP-021** – evidentira smanjenje opreme temeljem odluke načelnika kojom se oprema nabavljena tijekom 2014. i 2015. za novi dječji vrtić prenosi proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Čavlić, kao i darovanje stroja (drobilica/sjekač drvene mase) nabavljenog 2014.godine KD Čavle d.o.o.

- **AOP-032** – povećanje se odnosi na 50% vrijednosti likovnih dijela evidentirana u 2015.godini a temeljem popisa likovnih djela i skulptura na dan 31.12.2015. od strane Katedre čakavskog sabora Grobnišćine.

- **AOP-049** – sitni inventar je za 114% veći u odnosu na 2014.godine a iz razloga nabavke opreme za novi adresni model (oglasni pano, kućni brojevi, stupovi i tabele naselja i ulica).

Ukupna financijska imovina evidentirana na AOP- 063 ne bilježi bitne promjene na dan 31.12.2015. u odnosu na 2014.godinu.

1.2. OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze i vlastiti izvori na AOP-162 evidentiraju rast za 1% u odnosu na 2014.godinu, a to je rezultat:

- **OBVEZE na AOP-163** manje su za 25% u odnosu na 2014.godinu i to po svim skupinama obveza (za rashode poslovanja AOP-164, za nabavu nefinancijske imovine AOP-176 ali i smanjenja obveza za kredite i zajmove AOP-193).
- **VLASTITI IZVORI** – rezultati na **AOP-233, AOP-239, AOP-200** na dan 31.12.2015. evidentiraju višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu 467.205 kn.

1.3. OBVEZNI ANALITIČKI PODACI

- **AOP-248** – evidentira nedospjele zajmove trgovačkim društvima u javnom sektoru, a odnose se na KD Autotrolej, Čistoća i Vodovod i kanalizacija, te dugoročno deponiranih sredstava kod Croatia banke u svrhu kreditiranja poduzetnika. Narečeno se vidi iz Tablice danih zajmova i primljenih otplata koja je sastavni dio ovih Bilješki.

- **AOP-249 i AOP-250** evidentira dospjela i nedospjela potraživanja za prihode poslovanja u ukupnom iznosu 10.594.538 kn, najveće potraživanje odnosi na potraživanje od komunalnog doprinosa zajedno s zateznom kamatom 8.248.578,48 kn (od čega se 7.376 172 kn odnosi na zaduženje komunalnog doprinosa Tvrtki Flio d.o.o. a za izgradnju u RZ Soboli).

-**AOP-251 i AOP-252** odnosi se na dospjela potraživanja za zemljište od Tvrtke KF projekt a za isto je pokrenut ovršni postupak radi naplate potraživanja, dok se nedospjela potraživanja odnose na prodaju stanova putem kredita a temeljem zakonskih odredbi vezanih za prodaju stanova na kojima je postojalo stanarsko pravo.

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

2.1. Pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u 2015.godini je:

AOP-001 Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu 25.429.127 kn što je za 8.217.434 kn ili 24% manje u odnosu na 2014.godinu.

Na manje ostvarenje prihoda značajno su utjecale izmjene zakona vezane za financiranje jedinica lokalne samouprave, pa je tako ostvarenje poreza na dohodak u 2015.godini (**AOP-**

003) manje za 43% odnosno za 7.203.134 kn u odnosu na 2014. Za ublažavanje takvih zakonskih izmjena u 2015.godini primjenjivala se i kompenzacijska mjera vezana uz povećanje tekuće pomoći iz proračuna (AOP-057) koje su u 2015.godini ostvarene za 113% ili 1.995.332 kn više u odnosu na 2014.godinu.

Na manje ostvarenje prihoda utjecalo je ostvarenje kapitalnih pomoći iz drugih proračuna (AOP-056) i to za 35%. Razlog je manje ostvarenje kapitalne pomoći od strane Ministarstva regionalnog razvoj za izgradnju dječjeg vrtića koji je završen u prvom dijelu 2015. a najvećim dijelom sufinanciran je tijekom 2014.godine.

Ostvareni prihodi u 2015. koji bilježe rast u odnosu na 2014.godinu su:

- AOP-022 – porez na promet nekretnina 15%
- AOP-026 – lokalni porezi (potrošnja i tvrtka) 10%
- AOP-082 – prihoda od zakupa poslovnih prostora i javnih površina 13%
- AOP-086 – prihodi od naknada za zadržavanje građevina 15% (legalizacija objekata)
- AOP-060 – prihodi od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za sufinanciranje građana po programima „Zelena energija u mom domu“ i „Energetska učinkovitost“ ostvareni su u iznosu 1.026.201 kn a isti prihodi u 2014. godini nisu ostvareni.
- AOP-117 – komunalni doprinosi 56% (povećanje zbog legalizacije objekata)

Ostvarenje prihoda po osnovi komunalne naknade (AOP-118) u odnosu na 2014. bilježi smanjenje za 7%, razlog tome je oslobođenje od plaćanja komunalne naknade Ministarstva obrane za vojne objekte i to temeljem izmjena i dopuna Zakona o obrani koji je stupio na snagu u kolovozu 2015.godine.

AOP-147 Rashodi poslovanja izvršeni su za 7% više u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi po skupinama koje bilježe povećanje/smanjenje u 2015.godini u odnosu na 2014. su:

Skupina 31 – AOP-148 evidentira rast od 9% u odnosu na 2014. a osnovni razlog su rashodi za zaposlene (AOP-149) i to zbog povratka službenice s roditeljskog dopusta, te isplaćenih svih dvanaest plaća tijekom 2015.godine pročelnice upravnog odjela i komunalnog redara koji su zaposleni krajem 2014.godine.

Skupina 32 – AOP-160 evidentira rast od 7,5% u odnosu na prethodnu godinu, a zbog većih rashoda:

- za energiju (AOP-169) veći su za 6% iz razloga rasta potrošnje električne energija javne rasvjete,
- rashoda za sitni inventar (AOP-171) nastalih za provođenje adresnog modela odnosno za nabavku ploča i stupova za naselja i ulice, tablica novih kućnih brojeva te panoa s prikazom naselja i ulica na području Općine Čavle,
- naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela (AOP-187) koje u odnosu na 2014.godinu evidentiraju povećanje od 51% ali ne iz razloga povećanja naknada članovima općinskog vijeća, radnih tijela i savjeta načelnika već iz razloga održavanja prijevremenih lokalnih izbora u 2014.godini kada naknade nisu bile isplaćene za razdoblje siječanj – travanj 2014., a naknade članovima radnih tijela u razdoblju od siječnja do rujna 2014.godine.

- troškovi sudskih postupaka (**AOP-192**) u 2015.godini izvršeni su u iznosu 535.995 kn i u odnosu na 2014.godinu veći su za 28%. Rashodi se najvećim dijelom odnose na presude po predmetima: Natalija Perić (II. i III. rata -235.116 kn), Senija Mohorić (I. i II. rata - 243.221 kn) i Kata Knežević (II. rata - 31.741 kn). U 2014. taj račun nije bio propisan računskim planom i takvi rashodi evidentirali su se na računu 34349, a odnosili su se na rashode po presudama: Mileva Sobotinčić (230.554 kn), Kata Knežević (I.rata -59.082 kn), Natalija Perić (I .rata - 115.829 kn) i Republika Hrvatska (13.500 kn).

Skupina 34 – AOP-194 bilježi smanjenje rashoda za 6,5% a zbog smanjenja rashoda za:

- kamate po primljenim kreditima (**AOP-203**) smanjenje za 21% u odnosu na 2014. i to iz razloga što je 30.ožujka 2015. potpisan Dodatak I Ugovoru o kreditu s HBOR-om kojim je produžen rok otplate kredita za 2 godine odnosno do 31.12.2019.
- ostali nespomenuti financijski izdaci (**AOP-212**) evidentiraju povećanje za 161% u odnosu na 2014.godinu a iz razloga evidentiranja obveze za naknadu HBOR-u za produženje roka povrata kredita (49.131 kn) i evidentiranja obveze prema državnom proračunu za uplatu 55% od prodaje stanova u razdoblju od 2012.-2014.godine (13.042 kn)

Skupina 35 – AOP-213 evidentira manje isplaćene subvencije a odnose se na manje obvezu subvencije KD Autotrolej tijekom 2015. u odnosu na 2014.godinu (**AOP-216**).

Skupina 36 – AOP-221 bilježi rast za 43% u odnosu na 2014. i to iz razloga povećanja prijenosa pomoći proračunskom korisniku dječjem vrtiću i to za 57%, a zbog početka rada novog dječjeg vrtića u rujnu 2015. i zapošljavanja novih djelatnika (**AOP-234**). Od 1.siječnja 2015.godine svi prijenosi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika iskazuju se u odjeljku 3671.

Skupina 37 – AOP-239 u odnosu na 2014. godinu raste za 4% a iz razloga povećanja pomoći naknada građanima i kućanstvima tijekom 2015.godine (**AOP-245**).

Skupina 38 – AOP-248 bilježi povećanje od 8% iz razloga evidentiranja većih kapitalnih pomoći KD Autotrolej i Čistoća (**AOP-265**) koji se financiraju iz cijene komunalne usluge te donacije stroja sjekača/drobnice KD Čavle (**AOP-266**).

AOP-281 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su za 1.069.174 kn više u odnosu na 2014.godinu, a najvećim dijelom odnosi se na prodaju stambene zgrade u Podčudnić 108 (**AOP-295**) tijekom 2015.godine.

AOP-334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine značajno su manji u odnosu na 2014.godinu, a razlog tome je završetak izgradnje dječjeg vrtić (**AOP-350 i 354**) u prvom dijelu 2015.godine, dok je veće ulaganje u odnosu na 2014.godinu evidentirano na ostalim građevinskim objektima (**AOP-352**) i to za ulaganja izvršena u energetski učinkovitu javnu rasvjetu na ŽC 5205, te početak radova na proširenju groblja Grobnik. Povećanje je

evidentirano i na **AOP-378** a odnosi se na ulaganja izvršena u dokumente prostornog uređenja, projekte za budući razvoj (Dom za starije osobe) te legalizaciju cesta i objekata u vlasništvu općine.

AOP-408 Primici od financijske imovine i zaduživanja tijekom 2015. ostvareni su 400% više nego u 2014.godini, a iz razloga većeg ostvarenja povrata zajma iz prijašnjih godina i to temeljem cijene komunalne usluge od strane KD Čistoća i Autotrolej kao i povrata dijela deponiranih sredstva kod Croatia banke za poticanje malog i srednjeg poduzetništva.

AOP-519 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova tijekom 2015.godine njihovo izvršenje je za 48% manje u odnosu na 2014.godinu i to iz razloga što je početkom 2015.godine odobreno produženja roka otplate zajma od strane HBOR i to za dvije godine odnosno do 31.12.2019. te su samim tim i rate u 2015.godini manje. Otplata zajma započela je u 2011.godini.

AOP- 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju odnosno višak prihoda na dan 31.12.2015. rezultat je:

AOP-633 – Višak prihoda i primitaka ostvaren u 2015.	1.011.317 kn
<u>AOP-636 – Pokriće manjka prihoda iz 2014.godine</u>	<u>-544.113 kn</u>
AOP-637 – Višak prihoda raspoloživ u 2016.	467.204 kn

AOP- 643 Stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2015.godine je 646.828 kn i u odnosu na 2014.godinu veće je za 92%.

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

3.1. **AOP-038 Stanje obveza** na 31.12.20145. iznosi 7.049.061 kn. U odnosu na 2014.godine evidentirano stanje obveza je manje za 25%.

3.2. Obveze u iznosu 7.049.061 kn kn na dan 31.12.2015. evidentirane su:

- na **AOP-039** dospjele obveze u iznosu 179.850 kn i odnose se na **AOP-081** ostale tekuće obveze odnosno obveze za PDV za 11/2015. u iznosu 4.762 kn i **AOP-086** obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno dio obveze po OKS Tvrtke Lavčević d.d. na izgradnji dječjeg vrtića i I.PS Tvrtke Citadela d.o.o. za radove na sanaciji odvodnje u Kaštelu.

- na **AOP-097 – stanje nedospjelih obveza** u iznosu 6.869.211 kn, odnosi se na obvezu za otplatu glavnice primljenog kredita u 2009.godini i iznosi 97% ukupnih obveza na 31.12.2015., a isti dospijeva 31.12.2019., te na obveze za rashode poslovanja u iznosu 66.120 kn.

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

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

Iznos povećanja je 3.231.294 kn, a odnosi se na:

- | | |
|--|--------------|
| 1. AOP-002 povećanje u vrijednosti imovine | 134.550 kn |
| -evidentiranje povećanja vrijednosti zemljišta na groblju Grobnik i mrtvačnice Grobnik temeljem Nagodbe s RH, a prema procjeni. | |
| 2. AOP-018 povećanje u obujmu imovine | 3.096.744 kn |
| -evidentiranje zemljišta u vlasništvu Općine (AOP-020) 2.732.240 kn (upis zemljišta na području Kikovice (šljunčara) i temeljem sud. Presude u sporu s Đ.Andrić) | |
| -evidentiranje imovine (AOP-021) | 364.504 kn |
| (gospodarska zgrada na Kikovici (ex Betograd) s zemljištem, cesta kao javnog dobra i dijela likovnih umjetnika | |

Iznos smanjenja je 1.027.523 kn, a odnosi se na:

- | | |
|--|--------------|
| 3. AOP-018 smanjenje obujma imovine | 1.027.523 kn |
| -rezultat je prijenosa namještaja i opreme proračunskom korisniku Dječjem vrtiću Čavlić a temeljem odluke načelnika (1.020.994 kn) i isknjiženje dotrajale i neupotrebljive proizvedene dugotrajne imovine (AOP-021) | |

Povjerenstva za popis imovine su u podnijetim Izvještajima o obavljenom popisu na dan 31.12.2015. godine specificirale imovinu koja povećava ili smanjuje vrijednost ili obujam imovine, a narečeni Izvještaji u potpunosti su prihvaćeni od strane Općinskog načelnika Općine Čavle.

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

- 5.1. Rashodi razvrstani u obrazac RAS-funkcijski obuhvaćaju rashode poslovanja (raz.3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (raz.4), a zbroj rashoda po svim funkcijama na AOP-137 iznosi 24.596.294 kn i jednak je AOP-402 obrasca: PR-RAS. U odnosu na 31.12.2014. godinu smanjenje ovih rashoda iznosi 24%.

Sastavni dio ovih Bilješki je:

- Tablica: Jamstva
- Tablica danih zajmova i primljenih otplata
- Tablica primljenih zajmova i otplata
- Tablica primljenih robnih kredita i financijskih najmova
- Tablica dospjelih kamata na zajmove
- Obrazac:IZJS na dan 31.12.2015. (dostavljen Ministarstvu financija, Upravi za pripremu proračuna i financiranje JLR(P)S
- Obrazac:UDJ na dan 31.12.2015. – ne dostavlja se budući da tijekom 2015.godine nije bilo promjena u vlasničkim udjelima.

Čavle, 15.veljače 2016.

Osoba za kontaktiranje: MIRJANA ČABRIJAN
 Telefon: 051/208-306

Zakonski predstavnik:
 Željko Lambaša
 načelnik Općine Čavle