



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOŠĆENIČKA DRAGA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
Trg slobode 7 – 51417 M. DRAGA
OIB: 29826029812
KLASA: 400-05/17-01/1
URBROJ: 2156/03-03-17-2
M. Draga 14. veljače 2017.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Proračun Općine Mošćenička Draga za 2016. godinu i projekcije za 2017. i 2018. godinu doneseni su na sjednici Općinskoga vijeća dana 17. prosinca 2015. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 9/15).

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2016. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 24. svibnja 2016. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 4/16).

II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2016. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 24. studenog 2016. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 8/16).

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2016. GODINU

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja (AOP 001) ostvareni su iznosu od 8.743.711 kuna i manju su za 17,5 % u odnosu na ostvarene u 2015. godini. Odnose se na:

- prihode od poreza u iznosu od 4.097.598 kuna,
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 716.185 kuna,
- prihode od imovine u iznosu od 1.624.034 kuna,
- prihode od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada u iznosu od 2.025.551 kuna,
- prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluge i prihodi od donacija u iznosu od 105.367 kuna,
- kazne, upravne mjere i ostale prihode u iznosu od 174.976 kuna.

Prihodi od poreza (AOP 002) ostvareni su u iznosu od 4.097.598 kuna odnosno za 5,5 % manje u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na:

1. **Porez i prirez na dohodak (AOP 003)** u iznosu od 2.533.191 kuna, što je za 0,5 % više u odnosu na 2015. godinu. U okviru poreza i prireza na dohodak ostvareno je kako slijedi:
 - a.) porez i prirez na dohodak od nesamostalnog rada – 1.840.348 kuna
 - b.) porez i prirez na dohodak od samostalnih djelatnosti – 204.318 kuna

- c.) porez i prirez na dohodak od imovine i imovinskih prava – 317.004 kuna
- d.) porez i prirez na dohodak od kapitala – 120.581 kuna
- e.) porez i prirez na dohodak po godišnjoj prijavi – 50.940 kuna

2. Porez na imovinu (AOP 018) u iznosu od 1.231.298 kuna, što je za 17,1 % manje u odnosu na 2015. godinu. U okviru poreza na imovinu ostvareno je kako slijedi:

- a.) stalni porez na pokretnu imovinu – 206.603 kuna i odnosi se na porez na kuće za odmor koji je ostvaren za 38,4 % više u odnosu na 2015.
- b.) povremeni porez na imovinu – 1.024.695 kuna i odnosi se na porez na promet nekretnina koji je ostvaren za 23,3 % manje u odnosu na 2015.

3. Porez na robu i usluge (AOP 024) u iznosu od 333.109 kuna, što je za 1,2 % više u odnosu na 2015. U okviru poreza na robu i usluge ostvareno je kako slijedi:

- a.) porez na promet – 184.899 kuna i odnosi se na porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića
- b.) porez na korištenje dobara ili izvođenje aktivnosti – 148.210 kuna i odnosi se na porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 047) ostvarene su u iznosu od 716.185 kuna što je za 25,8 % manje u odnosu na 2015. godinu, a zbog manje ostvarenih pomoći u 2016. u odnosu na 2015. Pomoći se odnose na:

1. Pomoći proračunu iz drugih proračuna (AOP 056) u iznosu od 249.000 kuna, što je manje za 58 % u odnosu na 2015. godinu, a koje obuhvaćaju:

- a.) tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 183.900 kuna i odnose se na pomoći Primorsko-goranske županije dobivene za:
 - izradu dokumentacije potrebne za proširenje luke u Mošćeničkoj Dragi, odnosno za izradu Studije dinamike mora za proširenje luke u Mošćeničkoj Dragi i analizu utjecaja novog zahvata u luci na stabilnost šljunčane plaže – 85.000 kuna
 - hidrografsku izmjeru akvatorija (batimetrijsku izmjeru) područja „Plaža Mošćenička Draga“ površine cca. 17 ha te izradu situacijskog plana – 62.000 kuna
 - uređenje prilaza prema plaži Klančac u Brseču – 35.000 kuna
 - isplatu pomoći za podmirenje troškova stanovanja – drva za ogrjev – 1.900 kuna

b.) kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna u iznosu od 65.100 kuna, od čega je 50.000,00 kuna dobiveno od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za nabavu polupodzemnih kontejnera za odvojeno prikupljanje otpada (korisnog i nekorisnog), a 15.100 kuna od Primorsko-goranske županije za sanaciju pomorskog dobra

2. Pomoći od izvanproračunskih korisnika (AOP 059) u iznosu od 267.452 kuna, a koje obuhvaćaju:

- a.) tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 23.966 kuna i odnose se na doznaku Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za doprinose za stručno osposobljavanje za rad
- b.) kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 243.486 kuna dobivene od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i to 145.050 kuna za nabavu posuda za odvojeno skupljanje komunalnog otpada (korisnog i nekorisnog) i 98.436 kuna za nabavu polupodzemnih kontejnera za odvojeno prikupljanje otpada (korisnog i nekorisnog).

3. Pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije (AOP 062) u iznosu od 199.733 kuna. Navedene pomoći odnose se na tekuće pomoći izravnjanja za decentralizirane funkcije za Javnu vatrogasnu postrojbu Opatija.

Prihodi od imovine (AOP 071) ostvareni su u iznosu od 1.624.034 kuna, što je za 14,3 % manje u odnosu na 2015. godinu, a uslijed znatno manje ostvarenih prihoda od kamata na oročena sredstva i prihoda od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru te zbog ostvarenog predujma dobiti iz poslovanja trgovačkog društva Nova Liburnija d.o.o. koji je ostvaren u 2015. godini.

Prihodi od imovine ostvareni su kako slijedi:

1. **Prihodi od financijske imovine (AOP 072)** u iznosu od 90.553 kuna koji se odnose na prihode od kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 41.804 kuna i prihode od zatezних kamata u iznosu od 48.749 kuna. Prihodi od financijske imovine ostvareni su za 81,8 % manje u odnosu na 2015. godinu. Manje su ostvareni prihodi od kamata na oročena sredstva, dok su više ostvareni prihodi od zatezних kamata, a u 2015. godini bio je ostvaren i prihod od dobiti iz poslovanja trgovačkog društva Nova Liburnija d.o.o. u iznosu od 301.000,00 kuna.

2. **Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 080)** u iznosu od 1.533.481 kuna što je za 9,7 % više u odnosu na 2015. godinu, a uslijed više ostvarenih prihoda od zakupa i naknada za koncesije, dok su manje ostvareni prihodi od naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru i prihodi od spomeničke rente. Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na:

a.) naknade za koncesije u iznosu od 355.538 kuna i to:

- naknade za koncesijska odobrenja na pomorskom dobru – 330.465 kuna
- naknada za koncesiju – muzejska zbirka Mošćenice – 18.750 kuna
- naknada za koncesiju – dimnjačari – 6.313 kuna
- naknada za koncesije na vodama i javnom vodnom dobru – 10 kuna

b.) prihode od zakupa i iznajmljivanja imovine u iznosu od 1.027.786 kuna i to:

- prihodi od zakupa poljoprivrednog zemljišta – 25.643 kuna
- prihodi od zakupa stambenih objekata – 3.168 kuna
- prihodi od zakupa poslovnih objekata – 502.070 kuna
- prihodi od zakupa javnih površina – 496.905 kuna

c.) naknade za korištenje nefinancijske imovine u iznosu od 132.000 kuna i to:

- prihodi od spomeničke rente po osnovi uplata na ukupni prihod – 260 kuna
- prihodi od spomeničke rente po osnovi uplata po četvornom metru korisne površine – 132.260 kuna

d.) ostale prihode od nefinancijske imovine – naknada za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – 18.157 kuna.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102) ostvareni su u iznosu od 2.025.551 kuna što je za 35,4 % manje u odnosu na 2015. godinu. Do smanjenja je došlo uslijed znatno smanjenih prihoda od komunalnog doprinosa u odnosu na 2015. godinu.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada odnose se na:

1. **Upravne i administrativne pristojbe (AOP 103)** u iznosu od 210.829 kuna što je za 5,4 % manje u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na upravne pristojbe i naknade u iznosu od 184 kune i ostale pristojbe i naknade odnosno boravišnu pristojbu u iznosu od 210.645 kuna.

2. **Prihode po posebnim propisima (AOP 108)** u iznosu od 18.398 kuna što je za 0,7 % više u odnosu na 2015. godinu. Ostvareni prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode vodnog

gospodarstva odnosno na vodni doprinos u iznosu od 17.157 kuna, prihode od doprinosa za šume u iznosu od 699 kuna i ostalih nespomenutih prihoda odnosno naknade za promjenu namjene zemljišta u iznosu od 542 kune.

3. Komunalne doprinose i naknade (AOP 116) u iznosu od 1.796.324 kuna što je za 37,9 % manje u odnosu na 2015. godinu. Razlog smanjenja je smanjenje prihoda od komunalnog doprinosa koji je u većoj mjeri ostvaren u 2015. godini, a uslijed legalizacije nezakonito izgrađenih zgrada u prostoru.

Komunalni doprinosi ostvareni su u iznosu od 844.652 kuna, a komunalne naknade u iznosu od 951.672 kuna

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 120) ostvareni su u iznosu od 105.367 kuna. Odnose se na prihode od pruženih usluga odnosno na prihode od namjenskog dijela cijene putnih karata u javnom linijskom prijevozu putnika, a koji predstavljaju namjenska sredstva za otplatu glavnice i kamata na kredit za nabavljene autobuse komunalnog društva Autotrolej d.o.o.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (AOP 134) ostvareni su u iznosu od 174.976 kuna, što je za 22,7 % više u odnosu na 2015. godinu i odnose se na ostale prihode. U okviru ovih prihoda prikazani su prihodi od povrata u proračun dosuđenih sudskih troškova i ostali povrati u ukupnom iznosu od 108.822 kuna i ostali prihodi u iznosu od 66.154 kuna.

Rashodi poslovanja (AOP 147) ostvareni su iznosu od 7.535.632 kuna i veći su za 10,8 % u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na:

- rashode za zaposlene u iznosu od 490.723 kuna
- materijalne rashode u iznosu od 3.567.904 kuna
- financijske rashode u iznosu od 83.654 kuna
- subvencije u iznosu od 643.317 kuna
- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna u iznosu od 644.787 kuna
- naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u iznosu od 766.035 kuna
- ostale rashode u iznosu od 1.339.212 kuna.

Rashodi za zaposlene (AOP 148) iznose 490.723 kuna što je za 5,5 % manje u odnosu na 2015. godinu. Rashodi za zaposlene odnose se na:

1. Plaće (bruto) (AOP 149) u iznosu od 406.823 kuna i to:

- a.) plaće za redovan rad – 373.072 kuna
- b.) plaće za prekovremeni rad – 33.751 kuna

2. Ostale rashode za zaposlene (AOP 154) u iznosu od 13.926 kuna koji se odnose se na:

- darove (dar za novorođeno dijete i dar za Sv. Nikolu) – 3.926 kuna
- regres – 6.000 kuna
- božićnicu – 4.000 kuna

3. Doprinosi na plaće (AOP 156) u iznosu od 69.974 kuna koji se odnose na:

- a.) doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje – 63.058 kuna
- b.) doprinose za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti – 6.916 kuna

U Jedinственном upravnom odjelu Općine Mošćenička Draga u 2016. godini bila su zaposlena 3 službenika na neodređeno vrijeme i to:

- Pročelnica Jedinственного upravnog odjela
- Pomoćnica Pročelnice za financijske i računovodstvene poslove i
- Referent – komunalni redar.

Do 30. lipnja 2016. bila je zaposlena jedna službenica na određeno vrijeme – Administrativni referent, a od 20. srpnja 2016. zaposlen je na određeno vrijeme jedan službenik – Viši stručni suradnik za upravne, pravne, kadrovske i poslove upravljanja imovinom.

Materijalni rashodi (AOP 160) iznose 3.567.904 kuna što je za 22,6 % više u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na:

1. **Naknade troškova zaposlenima (AOP 161)** u iznosu od 37.746 kuna što je u odnosu na 2015. godinu manje za 13,8 %.

Naknade troškova zaposlenima obuhvaćaju:

- a.) službena putovanja – 6.881 kuna
- b.) naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – 24.518 kuna
- c.) stručno usavršavanje zaposlenika – 2.213 kuna
- d.) ostale naknade troškova zaposlenima (loko vožnja) – 4.134 kuna

2. **Rashodi za materijal i energiju (AOP 166)** u iznosu od 968.145 kuna što je za 123,5 % više u odnosu na 2015. Do znatnog povećanja navedenih rashoda je došlo zbog nabave posuda za odvojeno skupljanje mješovitog komunalnog otpada (korisnog i nekorisnog) namijenjenih za podjelu kućanstvima na području Općine Mošćenička Draga i nabave sitnog inventara za novosagrađenu građevinu javne namjene i novosagrađeni dječji vrtić.

Rashodi za materijal i energiju obuhvaćaju:

- a.) uredski materijal i ostale materijalne rashode – 35.865 kuna koji se odnosi na:
 - uredski materijal – 22.799 kuna
 - literaturu – 10.419 kuna
 - materijal i sredstva za čišćenje i održavanje – 998 kuna
 - materijal za higijenske potrebe i njegu – 1.222 kuna
 - ostali materijal – 427 kuna
- b.) energiju – 323.523 kuna koja se odnosi na
 - električnu energiju – 314.424 kuna
 - ostali materijal za proizvodnju energije–lož ulje – 9.099 kuna
- c.) materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – 6.825 kuna
- d.) sitan inventar i auto gume – 601.932 kuna, a odnosi se na sitan inventar. U 2016. godini nabavljeno je 1300 posuda za odvojeno prikupljanje mješovitog korisnog i nekorisnog komunalnog otpada namijenjenih kućanstvima na području Općine, a nabavljen je i sitan inventar za novosagrađenu građevinu javne namjene i novosagrađeni dječji vrtić.

3. **Rashodi za usluge (AOP 174)** u iznosu od 2.166.446 kuna što je za 7,2 % više u odnosu na 2015. godinu. Rashodi za usluge obuhvaćaju:

- a.) usluge telefona, pošte i prijevoza – 76.424 kuna i to:
 - usluge telefona, faksa i interneta – 44.375 kuna
 - poštarina – 32.049 kuna
- b.) usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 979.008 kuna koje se odnose na:
 - održavanje javne rasvjete – 80.000 kuna
 - održavanje javnih površina – 45.219 kuna
 - održavanje pomorskog dobra – 260.884 kuna

- redovno održavanje zelenih površina – 187.500 kuna
 - pojačano održavanje zelenih površina – 48.304 kuna
 - održavanje nerazvrstanih cesta – 46.162 kuna
 - vertikalnu i horizontalnu prometnu signalizaciju – 14.586 kuna
 - zimsku službu – 38.600 kuna
 - održavanje poslovnih objekata – 62.267 kuna
 - održavanje objekata kulture – 28.783 kuna
 - održavanje građevine javne namjene – 19.812 kuna
 - održavanje državne, županijske i lokalne ceste – 30.685 kuna
 - održavanje zelenih površina uz nerazvrstane ceste – 23.812 kuna
 - održavanje sportskih staza – 27.500 kuna
 - sanacije potpornih zidova – 31.300 kuna
 - održavanje urbane opreme – 33.594 kuna
- c.) usluge promidžbe i informiranja – 16.216 kuna
- d.) komunalne usluge – 410.322 kuna koje se odnose na:
- opskrbu vodom – 37.910 kuna
 - iznošenje i odvoz smeća – 1.314 kune
 - deratizaciju i dezinfekciju – 19.900 kuna
 - usluge čišćenja i pranja – 684 kuna
 - pričuvu – 4.026 kuna
 - odvoz krupnog otpada – 98.350 kuna
 - pometanje – 223.510 kuna
 - naknadu za zbrinjavanje otpada – 24.628 kuna.
- e.) zakupnine i najamnine – 19.800 kuna
- f.) zdravstvene i veterinarske usluge – 84.199 kuna koje se odnose na:
- higijeničarsku službu – 17.829 kuna
 - nadzor nad DDD mjerama – 6.370 kuna
 - turistička ambulanta u M. Dragi – 60.000 kuna
- g.) intelektualne i osobne usluge – 286.322 kuna koje se odnose na:
- autorske honorare – 3.747 kuna
 - ugovore o djelu – 30.083 kuna
 - usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja – 79.559 kuna
 - geodetsko-katastarske usluge – 64.185 kuna
 - usluge vještačenja – 22.375 kuna
 - usluge agencija, studentskog servisa – 27.248 kuna
 - ostale intelektualne usluge – 59.125 kuna
- h.) računalne usluge – 66.701 kuna
- i.) ostale usluge – 227.454 kuna koje se odnose na:
- grafičke i tiskarske usluge – 3.687 kuna
 - uređenje prostora – 79.425 kuna
 - objave akata i oglašavanje – 35.280 kuna
 - novogodišnju rasvjetu – 45.000 kuna
 - ostale usluge – 64.062 kuna

4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 15.011 kuna i odnose se na doprinose za stručno osposobljavanje za rad. Tijekom 2016. godine na stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa primljene su u Jedinstveni upravni odjel općine dvije osobe.

5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186) u iznosu od 380.556 kuna što je za 7,8 % manje u odnosu na 2015 godinu. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja odnose se na:

- a.) naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično – 215.699 kuna i to:
 - naknade za rad Načelnika i Zamjenika načelnika – 149.545 kuna
 - naknade za rad Općinskog vijeća – 60.231 kuna
 - naknade za rad Vijeća za dodjelu koncesijskih odobrenja – 5.923 kuna
- b.) premije osiguranja – 51.591 kuna koje se odnose na:
 - osiguranja ureda – 1.464 kuna
 - osiguranja objekata u kulturi – 9.315 kuna
 - osiguranja građevine javne namjene – 7.183 kuna
 - osiguranje dječjeg vrtića – 4.628 kuna
 - premije osiguranja ostale imovine (javne površine, rampa, dizalica i mobilno reciklažno dvorište) – 28.012 kuna
 - premije osiguranja zaposlenih – 989 kuna
- c.) reprezentaciju – 55.756 kuna
- d.) članarine – 15.712 kuna
- e.) pristojbe i naknade – 14.447 kuna
- f.) ostale nespomenute rashode poslovanja – 27.351 kuna

Financijski rashodi (AOP 194) iznose 83.654 kuna što je za 18,6 % manje u odnosu na 2015. godinu. Financijski rashodi odnose se na:

1. Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 200) u iznosu od 61.943 kuna
2. Ostale financijske rashode (AOP 208) u iznosu od 21.711 kuna koji obuhvaćaju:
 - a.) bankarske usluge i usluge platnog prometa – 5.015 kuna
 - b.) ostale nespomenute financijske rashode – 16.696 kuna

Subvencije (AOP 213) iznose 643.317 kuna što je za 10 % više u odnosu na 2015. godinu. Do povećanja je došlo uslijed većih rashoda za obavljanje javnog prijevoza putnika i isplate subvencije troškova za trgovačko društvo Nova Liburnija d.o.o. Subvencije se odnose na:

1. Subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru (AOP 214) od čega se 620.811 kuna odnosi na subvencije javnog prijevoza putnika, a 22.506 kuna na subvenciju troškova trgovačkog društva Nova Liburnija d.o.o.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) iznose od 644.787 kuna što je za 10,6 % manje u odnosu na 2015. godinu.

1. Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 228) iznose 12.000 kuna i odnose se na tekuće pomoći unutar općeg proračuna odnosno pomoći državnom proračunu za sufinanciranje dijela troškova smještaja i prehrane za policijske službenike koji su bili na ispomoći Policijskoj postaji Opatija tijekom turističke sezone
2. Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 231) iznose 632.787 kuna, a obuhvaćaju:
 - a.) tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – 596.459 kuna koje se odnose na pomoći za:
 - Javnu vatrogasnu postrojbu Opatija – 443.590 kuna
 - Gradsku knjižnicu i čitaonicu Opatija – 97.350 kuna
 - Osnovnu školu V. C. Emin Lovran – 24.308 kuna
 - Pedijatriju Lovran – 17.711 kuna

- Posebno dežurstvo Rijeka – 10.000 kuna
- JU Park prirode Učka – 3.500 kuna
- b.) kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna – 36.328 kuna koje se odnose na pomoći za:
 - Javnu vatrogasnu postrojbu Opatija – 16.328 kuna
 - Gradsku knjižnicu i čitaonicu Opatija – 20.000 kuna

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (AOP 239) iznose 766.035 kuna što je za 1,1 % više u odnosu na 2015. godinu. Naknade se odnose na:

1. **Ostale naknade građanima i kućanstvima iz proračuna (AOP 245)** u iznosu od 766.035 kuna koje obuhvaćaju:

- a.) Naknade građanima i kućanstvima u novcu – 44.452 kuna, a koje se odnose na:
 - dar novorođenom djetetu – 16.000 kuna
 - pomoć za drva za ogrjev – 1.900 kuna
 - jednokratne novčane pomoći – 5.000 kuna
 - pomoć za podmirenje troškova stanovanja – 8.120 kuna
 - sufinanciranje školskih udžbenika – 13.432 kuna
- b.) Naknade građanima i kućanstvima u naravi – 721.583 kuna, a koje se odnose na:
 - sufinanciranje dječjeg vrtića – 524.167 kuna
 - sufinanciranje smještaja kod dadilja – 15.600 kuna
 - sufinanciranje prijevoza – 64.719 kuna
 - financiranje ultrazvučnih pregleda – 21.600 kuna
 - financiranje prehrane učenika u školama – 2.478 kuna
 - sufinanciranje logopeda – 20.000 kuna
 - sufinanciranje produženog boravka u školi – 49.948 kuna
 - poklon bonove najugroženijim stanovnicima Općine – 12.300 kuna
 - putne karte dobrovoljnim darivateljima krvi i osobama s invaliditetom – 1.740 kuna
 - financiranje boravka djece u dječjim vrtićima – 8.961 kuna
 - ostale naknade iz proračuna u naravi – 70 kuna

Ostali rashodi (AOP 248) iznose 1.339.212 kuna i veći su za 10,9 % u odnosu na 2015. godinu. Do povećanja je došlo uslijed više isplaćenih kapitalni pomoći i kapitalnih donacija u odnosu na 2015. godinu i zbog isplate naknade štete fizičkoj osobi. Ostali rashodi odnose se na:

1. **Tekuće donacije (AOP 249)** u iznosu od 761.569 kuna koje se odnose na tekuće donacije u novcu i to za:

- Turističku zajednicu Općine Mošćenička Draga – 85.000 kuna
- DVD Sisol – 179.500 kuna
- HGSS – 6.000 kuna
- Crveni križ Opatija – 30.130 kuna
- Udruženje obrtnika – 18.000 kuna
- Političke stranke – 3.978 kuna
- Župi za crkvene zborove – 12.000 kuna
- Udrugama za programe i projekte iz područja kulture – 84.000 kuna
- Udrugama za izdavačku djelatnost – 20.000 kuna
- Udrugama za programe i projekte iz područja sporta – 274.961 kuna
- Udrugama za sportske manifestacije – 20.000 kuna
- Udrugama za programe i projekte iz područja socijalne skrbi – 3.000 kuna

- Udrugama za programe i projekte iz područja turizma – 5.000 kuna
- Udrugama za programe i projekte iz područja zaštite okoliša i očuvanja bioraznolikosti – 20.000 kuna

2. Kapitalne donacije (AOP 252) u iznosu od 105.859 kuna i to:

- Kapitalna donacija Župi Sv. Andrije u Mošćenicama – 33.346 kuna (za sanaciju vjerskih objekata)
- Kapitalna donacija DVD Sisol – 72.513 kuna

3. Kazne, penali i naknade štete u iznosu od 23.598 kuna koje se odnose na naknadu štete fizičkoj osobi za izgubljenu dobit, a temeljem pravomoćne sudske presude zbog štetnog događaja iz kolovoza 2003. godine.

4. Kapitalne pomoći (AOP 264) u iznosu od 448.186 kuna. Odnose na:

- kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Komunalac d.o.o. za sanaciju odlagališta otpada Osojnica u iznosu od 210 kuna
- kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Liburnijske vode d.o.o. u iznosu od 342.609 kuna za radove na vodovodu i kanalizaciji
- kapitalnu pomoć trgovačkom društvu Autotrolej d.o.o. u iznosu od 105.367 kuna za otplatu glavnice i kamata na kredit za nabavljene autobuse, a iznos koji se financira iz prihoda od pruženih usluga odnosno prihode od namjenskog dijela cijene putnih karata u javnom linijskom prijevozu putnika.

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) ostvareni su iznosu od 118.940 kuna. Odnose se na:

Prihode od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 282) odnosno prihode od prodaje zemljišta u iznosu od 64.071 kuna i

Prihode od prodaje proizvedene dugotrajne imovine (AOP 294) odnosno prihode od prodaje građevinskih objekata - stanova na kojima postoji stanarsko pravo u iznosu od 5.292 kuna i ostalih objekata u vlasništvu Općine (grč. čestice) u iznosu od 49.577 kuna. 55% ostvarenih prihoda od prodaje stanova na kojima postoji stanarsko pravo (6.468 kuna) uplaćeno je u Državni proračun.

Prihodi od prodaje u 2016. godini znatno su smanjeni u odnosu na 2015. zbog većeg obima prodaje imovine tijekom 2015. godine.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) ostvareni su u iznosu od 8.548.888 kuna i manji su u odnosu na 2015. godinu za 10,3 %.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na:

- Rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 1.626.898 kuna
- Rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 6.450.360 kuna
- Rashode za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini u iznosu od 471.630 kuna

Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (AOP 335) iznose 1.626.898 kuna i manji su za 34,6 % u odnosu na 2015. U 2016. godini izvršen je otkup dijela zemljišta u centru Mošćeničke Drage (k.č. 3509/2 k.o. Draga) i otkup zemljišta za potrebe dječjeg vrtića (k.č. 653/2 k.o. Draga).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (AOP 347) iznose 6.450.360 kuna i manji su za 1,1 % u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na:

1. Građevinske objekte (AOP 348) u iznosu od 4.753.771 kuna, a koji obuhvaćaju:

- a.) poslovne objekte (dječji vrtić u Mošćeničkoj Dragi) – 4.332.304 kuna
- b.) ceste – 91.209 kuna i to:
 - nerazvrstana cesta Prem – 61.438 kuna
 - nerazvrstana cesta Žuntarovo (projektna dokumentacija) – 29.771 kuna
- b.) ostale građevinske objekte – 330.258 kuna i to:
 - Dječja igrališta Mošćenice i Brseč – 196.661 kuna
 - Proširenje javne rasvjete – 104.146 kuna
 - Objekti oborinske odvodnje – 29.451 kuna

2. Postrojenja i opremu (AOP 353) u iznosu od 1.188.652 kuna, a koji obuhvaćaju:

- a.) uredsku opremu i namještaj – 529.373 kuna i to:
 - uredski namještaj – 335.466 kuna
 - ostala uredska oprema – 193.907 kuna
- b.) opremu za održavanje i zaštitu – 32.781 kuna
 - oprema za održavanje prostorija – 4.481 kuna
 - ostala oprema za održavanje i zaštitu (zaštitne ograde) – 28.300 kuna
- c.) opremu za ostale namjene – 626.498 kuna i to:
 - polupodzemni kontejneri za odvojeno prikupljanje otpada (korisnog i nekorisnog) za postavu na javne površine – 333.528 kuna
 - kuhinja za dječji vrtić – 197.026 kuna
 - oprema za ordinaciju opće medicine – 43.773 kuna
 - psihološka barijera za kupaće (za postavu u more) – 37.171 kuna
 - oglasne ploče – 15.000 kuna

3. Nematerijalnu proizvedenu imovinu (AOP 375) u iznosu od 507.937 kuna koja obuhvaća:

- a.) umjetnička, literarna i znanstvena djela – 155.000 kuna, od čega se 103.750 kuna odnosi na izmjene i dopune PPU-a Općine, 33.750 kuna na izradu UPU-a Groblje Brseč i 17.500 na izradu izmjena i dopune UPU-a Donji Kraj.
- b.) ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu u iznosu od 352.937 kuna, koja se odnosi na:
 - izrada dijela dokumentacije za proširenje luke u M. Dragi – 210.000 kuna
 - izradu Baze javne rasvjete – 56.250 kuna
 - izradu dokumentacije za nerazvrstanu cestu Sv. Ivan – 25.000 kuna
 - izradu projektne dokumentacije za proširenje groblja u Brseču – 61.687 kuna

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (AOP 387) iznose 471.630 kuna i za 9,8 % su manji u odnosu na 2015. godinu. Odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima od čega se 432.750 kuna odnosi na dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama, 17.880 kuna na ulaganja na poslovnim objektima i 21.000 kuna na ulaganja na ostalim građevinskim objektima (uređenje turističke šetnice oko Mošćenica).

PRIMICI I IZDACI

U 2016. ostvareno je 1.907.200 kuna primitaka s osnova smanjenja temeljnog kapitala trgovačkog društva Nova Liburnija d.o.o., što je prikazano na stavci **Primici od financijske imovine i zaduživanja (AOP 408)**.

Otplaćeno je 200.000 kuna glavnice kredita za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama, što je prikazano na stavci **Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 519)**.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima raspoređeni su u ovom izvještaju prema računima iz funkcijske klasifikacije.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Na oznaci **AOP 032-Potraživanja za prihode poslovanja** prikazano je smanjenje obujma imovine u iznosu od 52.711 kuna, a koje se odnosi na otpis potraživanja za kamate u 2016. godini.

BILANCA

IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine je u 2016. godini smanjena za 0,2 % te iznosi 79.272.495 kuna.

Nefinancijska imovina (AOP 002) je povećana je za 26,5 % i iznosi 35.035.744 kuna.

Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) povećana je za 20,3 % i iznosi 9.640.253 kuna. Do povećanja je došlo u stavci materijalna imovina - prirodna bogatstva, a uslijed kupnje dijela zemljišta u centru Mošćeničke Drage (k.č. 3509/2 k.o. Draga) i zemljišta za potrebe dječjeg vrtića (k.č. 653/2 k.o. Draga).

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) povećana je za 29,2 % i iznosi 24.547.546 kuna. U okviru Skupine 02 došlo je do promjena na stavkama kako slijedi:

1. stavka **stambeni objekti (AOP 009)** ostala je na razini početnog stanja
2. stavka **poslovni objekti (AOP 010)** povećana je za 56,1 %, a uslijed dodatnih ulaganja na građevinskim objektima – poslovni prostor (17.880 kuna) te izgradnje i stavljanja u upotrebu dječjeg vrtića u Mošćeničkoj Dragi (4.565.861 kuna). Nabavna vrijednost poslovnih objekata iznosi 12.750.651 kuna.
3. stavka **ceste, željeznice i ostali prometni objekti (AOP 011)** povećana je za 13,7 % i iznosi 4.093.302 kuna, a iznos koji se odnosi na nerazvrstane ceste. U 2016. godini utrošeno je 494.187 kuna na asfaltiranje cesta.
3. stavka **ostali građevinski objekti (AOP 012)** povećana je za 1,7 % i iznosi 7.895.780 kuna. U 2016. godini 104.146 kuna utrošeno je na proširenje javne rasvjete po naseljima i 29.451 kuna na objekte oborinske odvodnje.
4. stavka **uredska oprema i namještaj (AOP 015)** povećana je za 102 % i iznosi 1.048.283 kuna. U 2016. nabavljeni su:
 - video nadzor – 7.700 kuna

- računalo za potrebe Jedinствени upravni odjela Općine – 8.322 kuna
 - dio namještaja za građevinu javne namjene - 135.525 kuna
 - namještaj za dječji vrtić – 156.269 kuna
 - namještaj za ured Jedinственог управног одјела Опćине – 43.672 kuna
 - zavjese za građevinu javne namjene – 143.310 kuna
 - zavjese za dječji vrtić – 34.575 kuna
5. stavka komunikacijska oprema (AOP 016) ostala je na razini početnog stanja
6. stavka oprema za održavanje i zaštitu (AOP 017) povećana je za 51,6 % i iznosi 96.368 kuna. Nabavljen je sušač zraka vrijednosti 4.480 kuna i zaštitne ograde vrijednosti 28.300 kuna.
7. stavka uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 021) povećana je za 93,1 % i iznosi 1.299.266 kuna. U 2016. godini nabavljeni su:
- polupodzemni kontejneri za odvojeno prikupljanje otpada – 333.528 kuna
 - kuhinja za dječji vrtić – 197.026 kuna
 - oprema za ordinaciju opće medicine – 43.773 kuna
 - psihološka barijera za kupače (za postavu u more) – 37.171 kuna
 - oglasne ploče – 15.000 kuna
8. stavka ulaganja u računalne programe (AOP 042) ostala je na razini početnog stanja.
9. stavka umjetnička, literarna i znanstvena djela (AOP 043) iznosi 91.250 kuna. U 2016. godini završena je izrada UPU-a Groblje Brseč i izrada izmjena i dopuna UPU-a Donji Kraj. Za UPU Groblje Brseč utrošeno je 56.250 kuna, a za izmjene i dopune UPU-a Donji Kraj 35.000 kuna.
10. stavka ostala nematerijalna proizvedena imovina (AOP 044) povećana je za 10,7 % i iznosi 2.765.064 kuna. U 2016. godini izrađen je dio dokumentacije za proširenje luke u M. Dragi vrijednosti 210.000 kuna i Baza javne rasvjete vrijednosti 56.250 kuna.

Za proizvedenu dugotrajnu imovinu izvršen je ispravak vrijednosti u skladu s propisanim stopama.

Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051) povećana je za 24 % i iznosi 847.945 kuna. Promjene u okviru skupine 05 po podskupinama u 2016. godini odnose se na:

1. građevinske objekte u pripremi, unutar koje stavke je došlo do slijedećih promjena:
 - rashodi za dječji vrtić u iznosu od 233.557 kuna preneseni su na stavku poslovni objekti
 - povećani su rashodi na stavkama u pripremi i to za turističku šetnicu u Mošćenicama za 21.000 kuna, nerazvrstanu cestu Žuntarovo za 29.771 kuna, nerazvrstanu cestu Sv. Ivan za 25.000 kuna i groblje Brseč za 61.687 kuna
 - nove stavke u pripremi su dječja igrališta u Brseču i Mošćenicama sa iznosom od 196.662 kuna
2. ostalu nematerijalnu proizvedenu imovinu u pripremi, unutar koje stavke je došlo do slijedećih promjena:
 - rashodi za UPU Groblje Brseč u iznosu od 22.500 kuna i UPU Donji Kraj u iznosu od 17.500,00 kuna preneseni su na stavku umjetnička, literarna i znanstvena djela
 - povećani su rashodi za PPU Općine u iznosu od 103.750 kuna.

Financijska imovina (AOP 063) smanjena je za 14,5 % i iznosi 44.236.751 kuna.

Novac u banci i blagajni (AOP 064) u odnosu na početno stanje smanjen je za 44,4 %. Stanje novčanih sredstava na da 31. prosinca 2016. godine iznosi 7.006.124 kuna od čega je na žiro računu 7.006.042 kuna, a u blagajni 82 kune.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i doprinose (AOP 073) smanjeni su za 0,1 %.

2.000.000 kuna odnosi se na depozit Općine Mošćenička Draga deponiran kod Credo banke d.d. „u stečaju“.

Ostala potraživanja iznose 5.543 kuna i odnose se na potraživanja za preplaćeni iznos za 2016. godinu za Javnu vatrogasnu postrojbu Opatija u iznosu od 4.743 kuna i na potraživanja od LAG-a Terra Liburna u iznosu od 800 kuna.

Stavka Dionice i udjeli u glavnici (AOP 128) smanjena je za 5,4 % i iznosi 33.470.600 kuna. Razlog smanjenja je smanjenje temeljnog kapitala trgovačkog društva Nova Liburnija d.o.o. Naime, temeljni kapital društva smanjio se za ukupno 54.499.900 kuna od čega se, sukladno učešću, na Općinu Mošćenička Draga odnosi 1.907.200 kuna. Tijekom 2015. godine trgovačko društvo Nova Liburnija d.o.o. prodalo je dionice koje je steklo podjelom društva Liburnija Riviera Hoteli. Namjera je bila već kod prodaje da se sredstva koja se uprihode doznače osnivačima, odnosno jedinicama lokalne samouprave. Krajem 2015. godine društvo je isplatilo dobit u iznosu od 8.600.000 kuna koja je isplaćena jedinicama lokalne samouprave sukladno njihovom učešću u trgovačkom društvu Nova Liburnija d.o.o. Da bi se preostala sredstva mogla isplatiti osnivačima bilo je potrebno smanjiti temeljni kapital društva, a sve sukladno Zakonu o trgovačkim društvima. Po smanjenju temeljnog kapitala Općini Mošćenička Draga, sukladno svom učešću u društvu, isplaćeno je 1.907.200 kuna.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) smanjila su se za 0,7 % i iznose 1.737.794 kuna. U okviru navedenih prihoda povećala su se potraživanja za poreze za 11,4 %, a smanjila su se potraživanja za prihode od imovine za 8,9 % i potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade za 0,2 %.

Struktura potraživanja na dan 31.12.2016. je kako slijedi:

1. Potraživanja za poreze u iznosu od 439.252 kuna odnose se na:

- Potraživanja za porez na kuće za odmor – 127.994 kuna
- Potraživanja za porez na potrošnju – 57.705 kuna
- Potraživanja za porez na tvrtku – 253.660 kuna
- Potraživanja za porez na reklame – pretplata -107 kuna

2. Potraživanja za prihode od imovine u iznosu od 571.711 kuna odnose se na:

- Potraživanja za kamate na oročena sredstva – 31.101 kuna
- Potraživanja za zatezne kamate – 348.684 kuna
- Potraživanja za zakup stanova – 2.723 kuna
- Potraživanja za zakup poslovnih prostora – 36.670 kuna
- Potraživanja za zakup javnih površina – 89.322 kuna
- Potraživanja za spomeničku rentu koja se plaća po četvornom metru korisne površine – 43.338 kuna
- potraživanja od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru – 19.968 kuna
- Potraživanja za zakup poljoprivrednog zemljišta – pretplata -91 kuna
- Potraživanja za koncesije (muzejska zbirka) – pretplata -4 kune

3. Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu od 726.831 kuna odnose se na:

- Potraživanja za komunalni doprinos – 505.850 kuna
- Potraživanja za komunalnu naknadu – 220.981 kuna

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) smanjila su se za 49,4 % i iznose 16.690 kuna. Odnose se na otplatu stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze (AOP 163) su u odnosu na početno stanje manje za 12,4 % i na dan 31.12.2016. godine iznose 1.905.433 kuna.

Obveze za rashode poslovanja u iznosu od 266.936 kuna odnose se na:

- obveze za zaposlene – 33.869 kuna
- obveze za materijalne rashode 140.244 kuna

Obveze za financijske rashode iznose 1.344 kuna

Obveze za naknade građanima i kućanstvima iznose 47.438 kuna

Ostale tekuće obveze iznose 44.041 kunu.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 138.497 kuna.

Navedene obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nedospjele obveze iz 2016. godine.

Na oznaci **AOP 193-Obveze za kredite i zajmove** prikazana je obveza za primljeni kredit za financiranje dodatnih ulaganja na nerazvrstanim cestama, a koja na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.500.000 kuna.

Vlastiti izvori (AOP 224) povećali su se za 0,1 % i iznose 77.367.062 kuna.

Vlastiti izvori iz proračuna povećali su se za 26,5 % i iznose 35.072.690 kuna. Ostali vlastiti izvori smanjili su se za 5,4 % i iznose 33.470.600 kuna.

Ispravak vlastitih izvora za obveze iznosi 1.500.000 kuna i odnosi se na obvezu po kreditu za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama.

Na dan 31.12.2016. godini višak prihoda poslovanja iznosi 7.588.854 kuna, višak primitaka od financijske imovine 1.707.200 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine 2.718.462 kuna. Ukupan višak prihoda za raspored u slijedećem proračunskom razdoblju iznosi 6.577.592 kuna

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Obveze na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 1.905.433 kuna. Odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 266.936 kuna, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 138.497 kuna i obveze za financijsku imovinu u iznosu od 1.500.000 kuna. Obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nedospjele obveze iz 2016. godine, a obveze za financijsku imovinu odnose se na preostalu nedospjelu obvezu za kredit za financiranje ulaganja na nerazvrstanim cestama.

V.d. Pročelnice
Silvija Vickić, dipl. oec.

Prilog: Tablica primljenih kredita i zajmova te otplata

Tablica primljenih kredita i zajmova te otplata

Naziv pravne osobe – Općina Mošćenička Draga	Stanje kredita i zajma 1. 1.2016.	Otplate glavnice	Primljeni kredit i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2016.	Revalori- zacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD A1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi	1.700.000	200.000	0,00	1.500.000	0,00	18.04.2014.	30.06.2024.
UKUPNO POD A2.	1.700.000	200.000	0,00	1.500.000	0,00	18.04.2014.	30.06.2024.
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD B1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B2. Inozemni dugoročni zajmovi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD B2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00