



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO – GORANSKA ŽUPANIJA
OPĆINA MOŠĆENIČKA DRAGA
JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
ODSJEK ZA PRORAČUN, FINACIJE I NABAVU
KLASA: 400-04/22-01/5
URBROJ: 2170-28-03-02/01-23-2
Mošćenička Draga 22. veljače 2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022. GODINU

Proračun Općine Mošćenička Draga za 2022. godinu i projekcije za 2023. i 2024. godinu doneseni su na sjednici Općinskoga vijeća dana 15. prosinca 2021. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 19/21).

I. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2022. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 12. svibnja 2022. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 6/22).

II. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2022. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 20. lipnja 2022. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 8/22).

III. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2022. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 14. rujna 2022. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 12/22).

III. Izmjene i dopune Proračuna Općine Mošćenička Draga za 2022. godinu donesene su na sjednici Općinskoga vijeća dana 21. prosinca 2022. („Službene novine Općine Mošćenička Draga“ broj 16/22).

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2022. GODINU

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja ostvareni su iznosu od 14.714.477,88 kuna i veći su za 16 % u odnosu na ostvarene u 2021. godini. Najveća odstupanja odnosno povećanje prihoda odnosi se na:

- prihode od poreza i prireza na dohodak
- pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (EU projekti, projekti financirani iz ministarstava RH)
- porez na promet nekretnina (povećan broj prodaja na području Općine)
- doprinosi za šume
- komunalne naknade (novi obveznici)
- prihodi od prodaje roba i pruženih usluga (uveden novi sustav za naplatu parkiranja)

Razlog značajno većeg iznosa u odnosu na 2021. godinu povezan je s oporavkom gospodarstva nakon nastupanja posebnih okolnosti uzrokovanih epidemijom bolesti COVID-19.

Rashodi poslovanja ostvareni su iznosu od 10.781.575,65 kuna i veći su za 3 % u odnosu na 2021. godinu. Najveća odstupanja odnosno povećanje rashoda odnosi se na:

- rashode za zaposlene u iznosu (povećanje osnovice plaće službenicima za 10 % kao i povećanje neoporezivih primitaka)
- rashode za materijal i energiju kao i tekuće i investicijsko održavanje (povećanje cijena uslijed inflacije na razini države i EU)
- rashodi za EU projekte iz područja zdravlja koji su označeni kao ostali nespomenuti rashodi
- financijski rashodi (uvedena mogućnost kartičnog plaćanja parkinga)
- pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (buduća liburnijska zaobilaznica, financiranje zatvaranja i monitoringa odlagališta otpada „Osojnica“)
- kapitalne donacije (obnova vjerskih kulturnih građevina i sufinanciranje novog vatrogasnog vozila za DVD Sisol)

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su iznosu od 4.850.775,00 kuna odnosno za 79 % više u odnosu na 2021. godinu. Najveće povećanje nastalo je zbog povećane prodaje zemljišta.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 4.623.944,12 kuna i manji su u odnosu na 2021. godinu za 1,4 %. Nastavljeno je nabavljanje neproizvedene dugotrajne imovine odnosno stjecanje zemljišta za izgradnju nerazvrstane ceste Sv. Ivan. Značajnije odstupanje odnosno 40 % manje rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine odnosi se na manje planiranih građevinskih, poslovnih i stambenih objekata, a više ulaganja u ceste i prometne objekte, zaštitne ograde i ostalu opremu.

Veće odstupanje u odnosu na 2021. godinu odnosi se na nematerijalnu proizvedenu imovinu čije rashode čine ulaganja u Interpretacijski centar Kuća stabla svijeta te prostorno plansku dokumentaciju.

PRIMICI I IZDACI

U 2022. nisu ostvareni **Primici od financijske imovine i zaduživanja**.

Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova iznose 200.000 kuna i odnose se na otplatu glavnice kredita za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama, što je prikazano na stavci **Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova**.

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 8.727.147,50 kuna.

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine raspoređeni su u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prema računima iz funkcijske klasifikacije.

U odnosu na 2021. godinu razlika je +2%. Najveće povećanje bilježi se na stavkama gospodarenje otpadom (zatvaranje i monitoring odlagališta „Osojnica“, šumarstvo, lov i ribolov (realizacija programa zaštite divljači), turizam, ulična rasvjeta (proširenje rasvjete i ulaganje u solarnu javnu rasvjetu), zdravstvo (EU Projekt „Za bolje sutra“), predškolsko i osnovno obrazovanje (obnova Područne škole) i socijalna zaštita (Geronto domaćica, projekt „Pomoć u kući“)

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Nema promjena u vrijednostima.

BILANCA

IMOVINA

Ukupna vrijednost imovine je u 2022. godini povećana za 7 % te iznosi 101.554.519,88 kuna. Od značajnijih odstupanja ističe se stavka ulaganja u tuđu imovinu temeljem prava stečenog Sporazumom o ulaganju u Područnu školu između Primorsko – goranske županije i Općine Mošćenička Draga. Obzirom da se ulaganja nastavljaju i u 2023. godini (obnova potkrovlja) ova imovina još nije isknjižena.

Financijska imovina povećana je za 76% u odnosu na 1.1.2021. godinu i iznosi 9.232.687,27 kuna.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Obveze su u odnosu na početno stanje manje za 20 % i na dan 31.12.2022. godine iznose 775.054,05 kuna.

Na stavci **Obveze za kredite i zajmove** prikazana je obveza za primljeni kredit za financiranje dodatnih ulaganja na nerazvrstanim cestama, a koja na dan 31.12.2022. godine iznosi 300.000 kuna.

Vlastiti izvori povećali su se za 3,1 % i iznose 94.301.123 kuna.

Vlastiti izvori iz proračuna povećali su se za 5 % i iznose 56.135.174,57 kuna. Ostali vlastiti izvori ostali su na razini početnog stanja i iznose 33.235.400 kuna.

Ispravak vlastitih izvora za obveze iznosi 300.000 kuna i odnosi se na obvezu po kreditu za dodatna ulaganja na nerazvrstanim cestama.

Na dan 31.12.2022. godini višak prihoda poslovanja iznosi 10.570.090,33 kuna, višak primitaka od financijske imovine iznosi 733.072,65 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 2.576.015,48 kuna. Ukupan višak prihoda za raspored u sljedećem proračunskom razdoblju iznosi 8.727.147,50 kuna.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Obveze na dan 31.12.2022. godine iznose 775.054,05 kuna. Odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 192.197,28 kuna, obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 272.537,06 kuna i obveze za financijsku imovinu u iznosu od 300.000,00 kuna. Obveze za rashode poslovanja i obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na nedospjele obveze iz 2022. godine, a koje dospijevaju na naplatu u 2023. godini. Obveze za financijsku imovinu odnose se na preostalu nedospjelu obvezu za glavnice kredita za financiranje ulaganja na nerazvrstanim cestama.

Voditeljica Odsjeka
za proračun, financije i nabavu
Jasenska Primorac Rutar, mag. 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 1.1.2022.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.2022.	Revalorizacija/ 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	500.000	200.000	0,00	300.000	0,00	18.04.2014.	30.06.2024.
UKUPNO POD A2.	500.000	200.000	0,00	300.000	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