



REPUBLIKA HRVATSKA  
PRIMORSKO GORANSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA MATULJI  
Odsjek za proračun i financije

Matulji, 21.02.2017.

KLASA: 400-08/16-01/10  
UBROJ:2156-04-01-17-3

Matični broj: 02542579  
OIB: 23730024333  
Šifra djelatnosti: 8411  
Broj žiro računa: 2402006-1826100006

**B I L J E Š K E**  
**UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE**  
**OD 01.01. DO 31.12.2016.**

**Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima -Obrazac PR-RAS**

**Bilješka br. 1-prihodi poslovanja**

**Izvršenje prihoda (AOP 001)** iznosi 42.367.024 kn, ili 8,6% manje od prošle godine, a najveće smanjene bilježe prihodi od pomoći, budući su u prethodnoj godini ostvarene prihodi od tekuće pomoći države u iznosu od 10,5 mi kn.

**Prihodi od poreza (AOP 002)** ostvareni su u iznosu od 27.451.242 kn, za 118,6% više od prošle godine, a sastoje se iz prihoda:

-poreza na dohodak je ostvaren u iznosu od 23.608.213 kn, što je 21,2% više u odnosu na prošlu godinu, najvećim dijelom zbog izmjene zakonskih propisa, ali dijelom i zbog većeg iznosa ukupno uplaćenog poreza na dohodak Općine Matulji za 2,9% od prošle godine.

-poreza na imovinu je ostvaren u iznosu od 3.075.016 kn ili 6,4% više od prošle godine, od čega se 2.901.709 kn odnosi na porez od nekretnina, koji je za 5,5% veći, 106.087 kn porez na kuće za odmor, koji je veći za 32,6%, te porez na javne površine, u iznosu od 67.208 kn, koji 4% manji od prose godine.

-poreza na robu i usluge je ostvaren u iznosu 768.013 kn ili 1,4% manje od prošle godine, od čega se 270.685 kn odnosi na porez na potrošnju, koji je 9,8% manji od prošle godine, te 497.328 kn poreza na tvrtku, koji je veći za 10,5% od prošle godine

**Pomoći unutar općeg proračuna (AOP 047)** ostvarene su u iznosu od 3.264.347 kn tj. 76,7% manje od prošle godinu, i to:

1. Tekuće pomoći iz drugih proračuna (AOP 057) u iznosu od 117.705 kn, što je za 98,9% manje u odnosu na prošlu godinu, kada je iz državnog proračuna uprihodovano 10,0 mil kn kao kompenzacijske mjere zbog ukidanja zakona o brdsko planinskim područjima.

Iz županijskog proračuna je ostvareno 91.950 kn pomoći, a odnose se na pomoći socijali za nabavku drva u iznosu od 29.450 kn, za sufinanciranje troškova komemoracije u Lipi u iznosu od 15.000 kn, za pomoć obitelji Lenžer 7.5000 kn, za adaptaciju prostora TZ Matulji 40.000 kn, te pomoći iz gradskog proračuna Grada Opatije 25.755 kn povrata više izdvojenih sredstava u 2015.g za Javnu vatrogasnu postrojbu Opatija.

2. Kapitalne pomoći iz drugih proračuna (AOP 058) u iznosu od 979.197 kn, a odnose se samo na pomoći iz županijskog proračuna i to 500.000 kn za cestu Miklavija, 269.156,98 kn za RZ-2, te 210.000 kn za Multimedijalni centar.

4. Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika (AOP 059) u iznosu od 93.411 kn odnose se na pomoći HZZZ-a, od čega 60.701 kn za javne raeove, a 32.710 kn za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

5. Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika (AOP 061) u iznosu od 1.477.987 kn odnose se na pomoći Fonda za zaštitu okoliša i to 1.048.099,50 kn za nabavku komunalnog vozila, 312.020 kn za obnavu fasade Dječji vrtić , 57.778 kn za otpadomjer, 51.750 kn za SEAP program, te 11.340 kn za sanaciju deponija Osojnica.

6. Pomoći izravnjanja za cenetralizirane funkcije (AOP 062) u iznosu 596.087 kn odnose se na prihode državnog proračuna za financiranje Javne vatrogasne postrojbe Opatija

**Prihodi od imovine (AOP 071)** ostvareni su u iznosu od 2.489.296 kn i za 2,0% su veći od lanjskih ,a sastoje se od

- kamata na oročena sredstva i depozite po viđenju u iznosu od 152.929 kn,
- zateznih kamata 14.566 kn
- prihoda iz dobiti tr.društava (Liburnija) 135.880 kn
- naknada za koncesije 1.957 kn,
- prihoda od zakupa i izajmljivanja imovine 2.068.959 kn, koji su 36% veći od prošle godine budući je naplaćen dio starih dugovanja
- naknada od spomeničke rente 1.797 kn
- ostali prihodi od nefinancijske imovine odnese se na prhode od naknade za legaliaciju u iznosu od 249.087 kn

**Prihodi po posebnim propisima (AOP 102)** ostvareni su u iznosu od 9.039.232 kn, i 47,0% su veći od prošle godine, a sastoje se od:

račun	Naziv	2015	2016	indeks	učešće
	<b>UKUPNO</b>	<b>6.010.583</b>	<b>9.039.232</b>		<b>100,0</b>
651	Upravne i admin.pristojbe	76.909	93.480	121,5	1,0
	ostale pristojbe i naknade	39.189	41.339	105,5	0,5
	boravišna pristojba	37.720	52.141	138,2	0,6
652	Prihodi po posebnim propisima	1.050.400	1.837.654	174,9	20,3
	vodni doprinos	71.002	65.547	92,3	0,7
	šumski doprinos	32.932	79.294	240,8	0,9
	sufinanciranje(Autotrolej	383.106	380.073	99,2	4,2
	sufinanciranje trošk.zakupaca	350.358	288.623	82,4	3,2
	posebni prihodi mjesnih odbora	190.750	120.401	63,1	1,3
	refundacija	22.252	32.829	147,5	0,4
	oatali prihodi	0	870.887		9,6
653	Komunalni doprinosi i naknade	4.883.274	7.108.098	145,6	78,6
	komunalni doprinos	1.392.825	3.232.065	232,1	35,8
	komunalna naknada	3.167.100	3.552.684	112,2	39,3
	naknada za deponij	323.349	323.349	100,0	3,6

Iz tablice je vidljivo da se najveći dio prihoda (78,6%) odnosi na **prihode od komunalnog doprinosa i naknade**, koji su ostvareni u ukupnom iznosu većem za 144,5% od prošle godine, od čega najveći dio otpada na prihode od **komunalnog doprinosa**, koji su ostvareni u dvostruko većem iznosu od prošle godine, dijelom zbog gradnje objekata, a dijelom zbog legalizacije nezakonito izgrađenih objekata. U 2016.g.Izdano 38 rješenja za gradnju i rekonstrukciju, te 460 rješenja komunalnog doprinosa vezano za legalizaciju objekata

Prihodi od komunalne naknade naplaćeni su 12,2% više u odnosu na prošlu godinu, dok su prihodi od naknade za deponij isti kao i prethodne godine, budući se radi o ugovornoj obvezi.

I ove godine, kao i prošle je uloženo dosta truda za naplatu potraživanja, te su Odvjetnički uredi u suradnji s djelatnicima općinske uprave tijekom cijele godine radili su na postupcima prisilne naplate dugovanja, što je detaljnije opisano u Bilješki br. 15.

Na **prihode po posebnim propisima** otpada 20,3%, a najveći dio se odnosi na ostale prihode-sufin.kamiona, sufinanciranja Autotroleja od povećanja cijene karata za nabavku autobusa, te ostalih prihoda mjesnih odbora, koji se odnose na prihode MO Mune od prodane drvne mase.

Na **prihode od upravnih i administrativnih pristojbi** otpada samo 1,0%, a ostvareni su 21,5% više od protekle godine, od toga je boravišna pristojba naplaćena 38,2% više, budući je naplaćen dug iz proteklog razdoblja.

**Prihodi od vlastitite djelatnosti i donacija (AOP 120)** ostvareni su iznosu od 94.610 kn, a odnose se na

- ostale prihode u iznosu od 2.012kn (polog iza pok. Horsta Hzberta iznosu od 4.990,54 kn, te povrat "Dezinsekcije" Rijeka 312,50 kn, umanje za povrat garantnog pologa "Radniku" Opatija iz 2015.g.
- donacija u iznosu od 92.598 kn od čega 24.848 kn od "Komunalca"d.o.o, te 60.000 kn od Erste banke, te 7.750 kn od Wiener osiguranje.

## **Bilješka 2 - rashodi poslovanja**

**Rashodi poslovanja (AOP 147)** izvršeni su u iznosu od 36.559.103 kn ili 5,3% više od prošle godine, i to:

**Rashodi za zaposlene (AOP148)** u iznosu od 2.810.153 kn, na naivou su 2015.g.

**Ostali rashodi za zaposlene (AOP154)** u iznosu od 48.120 kn kn, tj. 8,2% više od prošle godine, budući su u drugoj polovici godine zaposlena 3 nova djelatnika ( 2 na zamjeni za porodijski i jedan na određeno, te sui m sukladno Pravilniku o radu isplaćene pripadajuće naknade.

**Materijalni rashodi (AOP160)** u iznosu od 11.243.451 kn tj, 23,8% su veći od prošle godine, a sastoje se iz

- **nakanda troškova za zaposlene(AOP 161)**, koji iznose 113.669 kn i 11,4% su niži od lanjske godine zbog znatno manjih troškova stručnog usavršavanja u odnosu na prošlu godinu

- **rashoda za material i energiju (AOP 166)**, u iznosu od 1.025.533 kn i 2,1% su manji pod prošle godine, i to na troškovima energije, koji su 4,1% manji, što ukazuje na uštede energije

- **rashoda za usluge (AOP 174)** u iznosu od 8.053.529 kn, koji čine 72% ukupnih materijalnih rashoda , a veći su za 24,2%, i to najvećim dijelom na troškovima za usluge tekućeg održavanja, koji su porasli za 25,3%, a čine 48% ukupnih materijalnih troškova.

- **naknada troškova osobama izvan radnog odnosa (AOP 185)** u iznosu od 23.119 kn, koji su 61,4% manje od prošle godine, zbog manjeg broja osoba na stručnom osposobljavanju od lanjske godine.

- **ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186)**, u iznosu od 2.027.601 kn koji su porasli za 49,0%, a čine 18% ukupnih materijalnih rashoda od kojih 50% otpada na ostale nespomenute rashode poslovanja , a ostalih 50% najvećim dijelom na naknade za rad predstavničkih tijela, koji su veći za 95,1%, budući su 2016.g.provedeni prijevremni izbori, zbog kojih je došlo i do većih troškova. Ostali dio rashoda se odnosi se na premije osiguranje, članarine i pristojbe i naknade. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 193) u iznosu od 1.015.985 kn veći su za 39,8%, a odnose se na rashode kultrure, sporta, socijale, zaštite i spašavanja, tekućeg održavanja komunalne infrastrukture.

**Financijski rashodi (AOP 194)** u iznosu od 522.639 kn, odnose se na otplatu kamata po kreditu Erste banke (part 5001826669 i 5109670143) u iznosu 487.254 kn, te ostale financijske rashode u iznosu od 35.382 kn, i to 21.956 kn troškova platnog prometa, 13.426 kn provizije Porezne uprave za vođenje poreza na potrošnju.

**Subvencije (AOP 213)** u iznosu od 3.548.367 kn izvršene su 2,10% manje nego lanjske godine, a odnose se na

- |   |              |
|---|--------------|
| - subvencioniranje "Autotroleja"                    | 3.109.000 kn |
| - subvencije za razvoj poljoprivrede i gospodarstva | 439.367 kn   |

**Pomoći dane unutar općeg proračuna (AOP 221 )** izvršene su u ukupnom u iznosu od 9.354.422 kn izvršene su 2,6% više u odnosu na prošlu godinu, od toga:

Tekuće pomoći županijskim proračunima (AOP 229) u iznosu od 914.217kn ili 1,8% više, za financiranje osnovnoškolskih programa, bibliobusa , palijativne skrbi te posebnog dežurstva hitne pomoći izvršene su više za 1,8%

Kapitalne pomoći županijskim proračunima (AOP 230) u iznosu od 314.346 kn, ili 3,5% više , za financiranje zajedničkih ulaganja u županijske ceste u iznosu od 174.346 kn i 140.000 kn kapitalnih pomoći Područnoj vatrogasnoj zajednici za DVD "Kras" Šapjane.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 231) izvršene su u ukupnom iznosu od 2.474.480 kn, i to:

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 232) izvršene su u iznosu 2.407.388 kn, 1,9% više , a odnose se na

- place i materijalne troškove knjižnice V.C.Emin 342.860 kn, te Memorijalnog centra Lipa 80.000 kn
- place i materijalne troškove Javne vatrogasne postrojbe u iznosu od 1.703.571 kn
- place o materijalne troškove Crvenog križa u iznosu od 255.000 kn
- Centar za poljoprivredu PGŽ 20.000 kn
- TZ PGŽ -sufin.oglašavanja zračni prijevoz 5.956 kn

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna (AOP 233) izvršene su u iznosu od 67.092 kn, ili 3,1% više, a odnose se na:

- kapitalne pomoći Javnoj vatrogasnoj postrojbi Opatija za sufinanciranje opreme i troškova izgradnje vatrogasnog doma u iznosu od 62.592 kn te
- 4.500 kn Knjižnici V.C.Emin za nabavku knjiga.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna (AOP 234) izvršeni su u iznosu od 5.651.379 kn, a 3,1% su većii u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na prijenose sredstrava proračunskom korisniku "Dječji vrtić Matulji" za sufinanciranje izdataka za place i troškova prijevoza djece

**Naknade građanima i kućanstvima (AOP 239)** izvršene su u iznosu od 2.376.480 kn, manje su za 23,5% od prošle godine, zbog toga šte su prošle godine isplaćene naknade iz Fonda za zaštitu okoliša građanima za energetska obnovu obiteljskih kuća u iznosu od 674.381 kn (fasade, peći na pelete ) .

Naknade u novcu (AOP 246) iznose 999.000 kn i veće su 3,9% od prošle godine, a odnose se na

- stipendije 551.000 kn
- naknade za novorođenčad 448.000 kn

Naknade u naravi (AOP 247) iznose 1.377.480 kn I manje su 33,3% od prošle godine, a odnose se na

- |   |            |
|---|------------|
| • subvenc.boravka roditeljima s više djece u vrtiću | 61.573 kn  |
| • nagrade za najuspješnije učenike                  | 16.065 kn  |
| • autobusne karte                                   | 351.662 kn |
| • pomoći u učenju učenicima osn.i sred.škola        | 53.323 kn  |
| • program pomoći I njege u kući                     | 50.000 kn  |
| • sufinanciranje školskih udžbenika osnovnoškolcima | 67.616 kn  |
| • prijevoz i prehrana invalidnih osoba              | 94.222 kn  |

- socijalne pomoći (hrana, drva, liječenje, pomoć u kući) 667.646 kn
- ostale naknade građanima-priključno na kanalizaciju 15.373 kn

**Ostali rashodi (AOP 248)** izvršeni su u iznosu od 6.703.591 kn, 4,9% više u odnosu na prošlu godinu, i to:

Tekuće donacije (AOP 250) u iznosu od 2.314.960 kn ostvarene s 2,8% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na

- političke stranke 133.197 kn
- naknade izborne promidžbe 126.164 kn
- ostale potpore i pokroviteljstva 160.442 kn
- mjesnu samoupravu 207.002 kn
- kulturu (KUD-ovi, udruge i crkve) 419.985 kn
- sportske udruge 949.017 kn
- udruge u socijalu 31.942 kn
- udruge zaštite i spašavanja 35.500 kn
- udruge u poljoprivredi 86.711 kn
- TZ Matulji 130.000 kn
- potpore udrugama za eko projekte 35.000 kn

Kapitalne donacije (AOP 252) izvršene su u iznosu od 449.991 kn, tj. 38,1% više od prošle godine, a odnose se na

- donacije vjerskim zajednicama, crkvama u ukupnom iznosu 61.125 kn, i to crkvi Svetog Josipa Brešca 45.000 kn za obnovu fasade i zvonika, crkvi S. Luke Rukavac, za izradu zaštitnih rešetki u iznosu od 9.875 kn, te crkvi Krista Kralja Matuji 6.250 kn za izradu troškovnika za zboirnjavanje oborinskih voda oko crkve.
- donacije mjesnim odborima ukupno 388.866 kn, i to Pasjak 135.204 kn, Šapjane 95.552 kn i Mune 158.109 kn.

Naknade šteta fizičkim i pravnim osobama (AOP 256) izvršene su u iznosu od 507.448 kn, a odnose se na naknade šteta fizičkim osobama po sudskim presudama, u predmetima Andrijačić 63.314 kn, Kamenar 137.460 kn i Zekić 301.673 kn.

**Kapitalne pomoći (AOP 264)** u iznosu od 3.431.192 kn izvršene su 8,4% manje od prošle godine, a odnose se na

- kapit.pomoći "Komunalac" zaj.projekt Hrvatske vode 149.117 kn
- kapit.pomoći "Komunalac" izdvajanje u zaj.projekt kanal. 837.472 kn
- kapit.pomoći "Komunalac"-kredit HBOR 2.023.135 kn
- kapit.pomoći "Autotrolej" 421.467 kn

### **Bilješka 3 - prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) ostvareni su u iznosu od 2.308.061 kn tj. 143,9% više u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na

- prihode od prodaje zemljišta 203.946 kn
- prihode od prodaje ost.imov.(dobiveno bez nakn.iskop.mat) 1.234.438 kn
- prihode od obroč.otpl.stanova 196.716 kn
- prihode od prodaje grobnica 672.961 kn

**Bilješka 4 - rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) izvršeni su u iznosu od 14.016.831 kn, i na nivou su prošlogodišnjih. Rashodi se odnose na:

UKUPNO			14.016.831
zemljište			1.257.619
nematerijalna imovina (prostorni planovi GIS)			468.471
građevinski objekti			1.757.380
	proširenje vrtića Rukavac	241.000	
	multimedijalni centar	296.410	
	parkovna površina Jankkovićevo dolac	1.219.970	
ceste i ostali prometni objekti			3.936.963
	ceste u RZ	702.269	
	izgradnja i rek.nerazvrstanih cesta	2.969.944	
	ostali cestovni objekti	264.750	
ostali građevinski objekti			1.837.260
	proširenje javne rasvjete	62.850	
	oborinska kanalizacija	309.260	
	proširenje groblja Rukavac	1.065.290	
	vodoopskrba i kanalizacija Bermač	350.000	
	reciklažno dvorište	37.500	
	sanacija deponije Osojnica	12.360	
postrojenja i oprema			76.426
	uredska oprema i namještaj	68.338	
	ostala oprema (za sportsku dvoranu)	8.088	
prijevozna sredstva (komunalno vozilo)			1.920.780
dodatna ulaganja u stambene i poslovne prostore			2.303.265
	stambeni prostori	6.600	
	Muzej Lipa	430.020	
	Dom Lipa	345.247	
	Dječji vrtić Matulji	957.378	
	zgrada bivše ambulante Jušići	365.839	
	ostali domovi na području Općine	163.131	
	OŠ Matulji	35.050	
dodatna ulaganja u nefinanc. imovinu			458.667
	priprema zemljišta u radnim zonama	458.667	

**Bilješka 5**

**Primici od financijske imovine (AOP 408)** ostvareni su u iznosu od 902.095 kn, a odnose se na

- povrate zajmova danih trg.društvima u javnom sektoru (Autotroleju za otplatu kredita za nabavku novih autobusa I ugradnju klima u autobuse)
- primitke od prodaje dionica i udjela trg.društava izvan javnog sektora, a odnose se na iznos isplaćenog kapitala osnivačima Nove Liburnije d.o.o Opatija temeljem rješenja Trgovačkog suda u Rijeci I provedbe izmjene Društvenog ugovora društva.

**Bilješka 6 - izdaci za financijsku imovinu**

**Izdaci za financijsku imovinu (AOP 519)** u iznosu od 1.679.269 kn odnose se na otplatu glavnice po kreditu Erste banke (part 5001826669 i 5109670143) u iznosu od 1.579.269 kn I 100.000 kn izdataka za udjel u trg.društvu "Autotrolej"d.o.o. Rijeka

**Bilješka 7-Manjak /Višak prihoda i primitaka**

Manjak prihoda i primitaka (AOP 634) u 2016.godini u iznosu 6.678.023 kn, proizlazi iz razlike :

	prihodi	rashodi	razlika
prihoda i rashoda poslovanja	42.367.024	36.559.103	5.807.921
prihoda i rashoda financijske imovine	2.308.061	14.016.831	-11.708.770
primitaka i izdataka financ.imovine	902.095	1.679.269	-777.174
u k u p n o	45.577.180	52.255.203	-6.678.023

**Višak primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju (AOP 637)** u iznosu 8.155.891 kn proizlazi iz ostvarenog manjka 2016.g u iznosu od 6.678.023 kn uvećanog za preneseni višak primitaka iz 2015.g 14.833.914 kn.

**Bilješka 8**

**Saldo žiro računa (AOP 643)** na dan 31.12.2016.g. iznosi 11.492.493 kn.

**Bilješka 9**

U Općini Matulji je u 2016.g.zaposleno 16 djelatnika i 2 dužnosnika, a tijekom godine povremeno su radila prosječno 2 na javnim radovima i 3 volontera. Funkcioniranje jedinice lokalne samouprave odvijalo se temeljem odluka i zaključaka Načelnika i Općinskog vijeća.



### Obrazac P-VRIO

#### **Bilješka 10**

Na AOP 018 u koloni **povećanja imovine** iskazano je **povećanje** u iznosu od 2.957.102 kn, a odnosi se na **povećanje dugotrajne imovine** za uknjiženu vrijednost imovine, koju smo stekli bez naknade u iznosu od 2.944.438 kn, te

(AOP 020) u iznosu od 1.234.437,60 kn temeljem Ugovora od darovanju RH Državnog ureda ra raspolaganje imovinom, a radi se odobivenom materijalu od iskopa na lokacijama KTC-a I KBC-a Sušak, te

(AOP 021) u iznosu od 1.710.000 kn, a rade se o unosu u evidenciju imovine skladišne zgrade u Gajanićima, koju je do sredine 2016. g koristio DUSZ, kada je izvršena primopredaja, te je temeljm procjene evidntirana, budući prethodno nije bila u eidenciji imovine.

U koloni smanjenja iskazano je **ukupno smanjenje** u iznosu od 985.747 kn, od toga se na

(AOP 026) **smanjenje vrijednosti obujma financijske imovine** u iznosu od 985.747 kn, odnos se na otpis potraživanja, temejem odluka i zahtjeva dužnika, i to

- temeljem odluke načelnika i odsjeka za financije, a sukladno Odluci o izvršenju Proračuna za 2016.g. otpisana su potraživanja od tvrtki, koja su likvidirana I bisana iz registra u ukupnom iznosu 602.411,47 kn, I to 227.085.70 potraživanja od zakupa zajedno s kamatama, 164.482,15 poreza na tvrtku, 75.649,19 kn komunanog doprinosa, 134.194,33 komunalne naknade zajedno sa kamatama
- temeljem zahtjeva dužnika, koji su se pozvali na zastaru potraživanja u ukupnom iznosu od 261.109,68 kn, , od čega se na kamate komunalnog doprinosa odnosi 133.978,11 kn, komunalni doprinos 104.781,19 kn, te komunalne naknade 22.350,41 kn
- temeljem prestačajne nagobe u ukupnom iznosu od 123.226,27 kn, od toga se 90.224,77 kn odnosi na kumunalnu naknadu, a 33.001,50 na naknadu za zadržavanje nelegalno izgrađenih zgrada

#### **Bilješka 11**

U Bilanci na (AOP 001) iskazana je **imovina Općine** u ukupnom iznosu od 650.754.413 kn koja se sastoji od dugotrajne imovine (skupine 01-05), financijske imovine (skupina 11), danih zajmova i udjela u glavnica (skupine 13-15), potraživanja (skupine 16-17), obveza (skupine 23-24), te vlastitih izvora (skupine 91-98)

Na (AOP 162) su iskazane obveze i vlasiti izvori u ukupnom iznosu 650.754.413 kn, a sastoji se iz:

Konto	Naziv	1.1.2016	31.12.2016	pov./smanj.
	<b>IMOVINA</b>	<b>643.052.328</b>	<b>650.754.413</b>	<b>7.702.085</b>
0	Nefinancijska imovina	503.782.675	515.121.865	11.339.190
01	Neproizvedena imovina	317.306.208	320.256.932	2.950.724
011	Materijalna imovina	317.306.208	320.256.932	2.950.724
02	Proizvedena dugotrajna imovina	151.720.810	157.990.055	6.269.245
021	Građevinski objekti	173.342.865	181.552.022	8.209.157
022	Postrojenja i oprema	4.426.976	4.561.952	134.976
023	Prijevozna sredstva	394.211	2.314.991	1.920.780
026	Nematerijalna proizvedena imovina	4.989.674	5.443.270	453.596
029	ispravak vrijed. proizved. dugorajne imovine	31.432.916	35.882.180	4.449.264
04	Sitni inventar	2.612	5.684	3.072
042	Sitni inventar u upotrebi	54.273	59.059	4.786
049	Ispravak vrijednosti sit.inventara	51.661	53.375	1.714
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	34.753.045	36.869.194	34.753.045
051	Građevinski objekti u pripremi	33.933.446	36.034.720	33.933.446
052	Postrojenja i oprema u pripremi	150.399	150.399	150.399
055	Ostala nematerijalne imovine u pripremi	669.200	684.075	669.200
1	Financijska imovina	139.269.653	135.632.548	-3.637.105
11	Novac u banci i blagajni	18.529.627	11.492.492	-7.037.135
111	Novac u banci	18.529.627	11.492.492	-7.037.135
12	Depoziti, jamč. polozi i potraž. zaposl. i ost. potr.	36.120.088	36.117.310	-2.778
121	Depoziti u kredit. i ostalim institucijama	31.543.254	31.543.254	0
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	14.226	19.292	5.066
129	Ostala potraživanja	4.562.608	4.554.764	-7.844
13	Potraživanja za dane zajmove	350.165	306.269	-43.896
132	Zajmovi neporif.org. i građanima u tuzemstvu	247.157	244.656	-2.501
134	Zajmovi trg.društvima u javnom sektoru	103.008	61.613	-41.395
15	Dionice i udjeli u glavnici	70.783.650	70.022.950	-760.700
152	Dionice i udjeli u glav.trg.društava u jav. sek.	0	100.000	100.000
153	Dionice i udjeli u glav. kred.inst. Izvan jav.sek.	9.620	9.620	0
154	Dionice i udjeli u glav. trg.društ.izvan jav.sek.	70.774.030	69.913.330	-860.700
16	Potraživanja za prihode poslovanja	11.644.510	15.431.274	3.786.764
161	Potraživanja za poreze	1.649.851	1.565.031	-84.820
164	Potraživanja za prihode od imovina	2.298.546	2.020.081	-278.465
165	Potraživ. za upr. i adm-prist.po poseb. Prop	7.667.953	11.838.003	4.170.050
166	Potraživ.za prihode od prodaje proizv. i usluga	1.160	292	-868
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere	27.000	7.867	-19.133
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	1.841.613	2.262.253	420.640
171	Potraživanje od prodaje materijalne imovine	181.489	180.428	-1.061
172	Potraživanja od prodaje proizv. dugot.imov.	1.660.124	2.081.825	421.701

	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	643.052.328	650.654.413	7.602.085
2	Obveze	31.773.886	28.264.597	-3.509.289
23	Obveze za rashode poslovanja	16.892.478	14.802.909	-2.089.569
231	Obveze za zaposlene	373.413	0	-373.413
232	Obveze za materijalne rashode	1.218.251	1.337.595	119.344
234	Obveze za financijske rashode	2.187.160	1.699.897	-487.263
235	Obveze za subvencije	21.059	24.918	3.859
236	Obveze temeljem sredst.unutar općeg prorač.	118.384	121.622	3.238
237	Obveze za nakande građanima i kućanstvima	324.454	485.982	161.528
238	Obveze za kazne,naknade i kapitalne pomoći	12.268.276	10.699.210	-1.569.066
239	Ostale tekuće obveze	381.481	433.685	52.204
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	1.867.894	2.147.649	279.755
26	Obveze za kredite i zajmove	12.990.939	11.314.039	-1.676.900
29	Naplaćeni rashodi budućih razdoblja	22.575	0	-22.575
9	Vlastiti izvori	611.278.442	622.389.816	11.111.374
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	553.593.873	568.215.728	14.621.855
911	Vlastiti izvori	579.161.988	589.715.264	10.553.276
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze	25.568.115	21.499.536	-4.068.579
92	Rezultat poslovanja	14.833.914	8.155.891	-6.678.023
922	Višak/manjak prihoda	14.833.914	8.155.891	-6.678.023
96	Obračunati prihodi poslovanja	9.465.788	12.212.689	2.746.901
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinan. Imov.	1.841.613	2.262.254	420.641
98	Ostala rezeviranja	31.543.254	31.543.254	0

## Bilješka 12

**Depoziti i potraživanja (AOP 073) u ukupnom iznosu od 36.117.310 kn na nivou su prošle godine, a odnose se na**

- *blokirani depozit u Credo banci na dan 23.11.2011, u iznosu od 31.543.254 kn, a sastoji se od potraživanja za oročena sredstva u iznosu od 29.500.000 kn, sredstva a'vista na redovnom žiro računu 1.790.765,30 kn, na posebnom računu izdvojenih sredstava za spojnu cestu 251.670,71 kn i na posebnom računu "4"kn za vodu i kanalizaciju 817,73 kn;*
- *potraživanja za pretporez u iznosu od 19.292kn,*
- *te ostalih potraživanja u ukupnom iznosu od 4.554.764 kn, od čega se*
  - *4.243.085 kn odnosi na potraživanje od "Liburnijskih voda"d.o.o.lčići za više izdvojena sredstava "4" kn iz proračuna u zajednički projekt vodoopskrbe i kanalizacije liburnijske rivjere i zaleđa od obveze prema utrošku vode na području Općine Matulji, temeljem usklađenog salda na dan 31.08.2014.,te*
  - *311.679 kn ostalih potraživanja, koja se odnose na potraživanje u predmetu OVR-619/12 Latifa Federic u iznosu od 308.502 kn, sudskih pristojbi troškova prisilne naplate u iznosu od 8.038 kn, preplate JVP Opatija u iznosu 3.809 kn, umanjio za prihode od garntnih pologa u iznosu od 8.670 kn.*

**Bilješka 13**

**Dani zajmovi (AOP 081)**, stanje danih zajmova iznosi ukupno 306.269 kn, od čega se 244.656 kn odnosi se na dane zajmove građanima za gospodarstvo iz 1998.g., a 61.613 kn se odnosi na zajam "Autotroleju". To je razlika naplaćenih namjenskih sredstava za nabavku autobusa i otplaćenih kredita za nabavku istih, a temeljem ugovora o sufinanciranju.

**Bilješka 14**

**Dionice i udjeli u glavnici (AOP 129)** stanje je u iznosu od 70.022.950 kn I manje je u odnosu na početno za 760.700 kn, zbog smanjenja kapitala u trg.društvu "Nova Liburnija"d.o.o, a u iznosu od 860.700 kn, koji iznos je iskazan u primicima na PR-RAS obrascu (AOP 461), te povećanja kapitala u trg.društvu "Autotrolej" d.o.o. Rijeka u iznosu od 100.000 kn uplaćenog kapitala, iskazanog u izdacima na AOP 578 PR-RAS obrasca, a sastoji se od

-stanje udjela u temeljnom kapitalu **RVRM d.d.Matulji** iznosi 4.743.830 kn, tj. 17,3%

-stanje udjela Općine Matulji u temeljnom kapitalu Društva "Komunalac" Opatija d.o.o. iznosi 7.119.200 kn, tj 37,0%

-stanje udjela Općine Matulji u temeljnom kapitalu „**Liburnijske vode**“d.o.o. iznosi 55.032.000 kn tj.37%

-stanje udjela u temeljnom kapitalu "**Miklavija logistički centar**" iznosi 6.000,00 kn, tj.30,0%

-stanje članskog uloga u "**Agroliburniji**" iznosi 1.000,00 kn

-stanje udjela u kapitalu „**Žičara Učka**“d.o.o iznosi 48.000 kn ili 3,33%

-stanje udjela trg.društva "**Nova Liburnija**"d.o.o. u ukupnoj vrijednosti iznosi 2.963.300 kn, tj.1,58%

-stanje udjela trg.društva "**Autotrolej**"d.o.o.Rijeka u ukupnoj vrijednosti iznosi 100.000 kn , tj.1,58%

-Općina raspolaže sa ukupno 962 dionice „**Vaba**“d.d. **Varaždin**, u ukupnoj nominalnoj vrijednosti od 9.620 kn, tj. manje za 3.848 kn od stanja na kraju prošle godine, a temeljem obavijesti Središnjeg krilinskog depozitarnog društva d.d. Zagreb od 31.12.16.

## Bilješka 15

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) u iznosu od 15.431.274 kn veća su za 3.731.381 kn, tj. 32,5% od prošle godine, a odnose se na

	Stanje 01.01.2016.	Potraž.bez otp.31.12.16	Otpis zast. 31.12.16	Stanje 31.12.2016.	Razlika 31.12/01.0 1.
<b>Potraž.za prih.poslovanja</b>	<b>11.644.510</b>	<b>16.416.922</b>	<b>985.648</b>	<b>15.431.274</b>	<b>3.731.381</b>
<b>1.Porezi prihodi</b>	<b>1.649.851</b>	<b>1.729.513</b>	<b>164.482</b>	<b>1.565.031</b>	<b>-84.820</b>
1.1.Porez na tvrtku	1.180.407	1.287.477	164.482	1.122.995	-57.412
1.2.Porez na potrošnju	183.337	166.221		166.221	-17.115
1.3.Porez na kuće za odmor	276.459	269.803		269.803	-6.656
1.5.Porez na kor. jav. pov.	9.648	6.011		6.011	-3.636
<b>2.Prihodi od imovine</b>	<b>2.298.546</b>	<b>2.419.680</b>	<b>399.599</b>	<b>2.020.081</b>	<b>-278.465</b>
<b>2.1. Kamate</b>	<b>543.207</b>	<b>726.008</b>	<b>146.774</b>	<b>579.234</b>	<b>36.028</b>
2.1.1.Kamate - kom.naknada	85.028	135.884	5.633	130.251	45.224
2.1.2.Kamate - kom.doprinos	444.093	577.909	133.879	444.030	-63
2.1.3.Kamate - zakupi	14.086	12.215	7.262	4.953	-9.133
<b>2.2.Koncesije</b>	<b>21.842</b>	<b>20.863</b>		<b>20.863</b>	<b>-978</b>
<b>2.3. Zakupi i ost.prihodi</b>	<b>1.733.498</b>	<b>1.672.809</b>	<b>252.825</b>	<b>1.419.984</b>	<b>-313.514</b>
2.3.1.Zakup posl.prostora	1.273.803	1.359.682	219.824	1.139.858	-133.945
2.3.2.Najam stanova	35.905	34.053		34.053	-1.852
2.3.3.Zakup jav.površina	3.991	3.464		3.464	-528
2.3.4.Zakup zemlj.i pos.ug.	26.119	12.808		12.808	-13.312
2.3.5.Zakup-mjes. samoupr.	94.119	942		942	-93.177
2.3.6.Nakn.zanezak. zgr.zgr.	299.560	261.861	33.002	228.859	-70.701
<b>3.Prihodi o pos. propisima</b>	<b>7.667.953</b>	<b>12.259.570</b>	<b>421.567</b>	<b>11.838.003</b>	<b>4.114.667</b>
3.1.Komun. doprinos	3.910.671	6.278.567	180.430	6.098.137	2.187.466
3.2.Komunalna naknada	2.232.016	3.746.821	241.137	3.505.685	1.273.669
3.2.1.*gospodarstvo	1.421.221	2.978.291	223.743	2.754.548	1.333.327
3.2.2.*stanovništvo	810.795	768.530	17.394	751.136	-59.659
3.3.Potr. "Autotrolej"	1.459.298	2.112.831		2.112.831	653.532
3.4.Potr.zatrošk.održ.-zakup.	65.967	121.351		121.351	55.383
<b>4. Potraž.za ostale prihode</b>	<b>1.160</b>	<b>292</b>		<b>292</b>	<b>-868</b>
<b>5.Ostale kazne</b>	<b>27.000</b>	<b>7.867</b>		<b>7.867</b>	<b>-19.133</b>

Potraživanja za poreze (AOP 141) iznose 1.565.031 kn i manja su za 84.820 kn ili 5,1% kn i to najviše na stavci na porezu na tvrtku, budući su otpisana stara potraživanja od tvrtki koje su brisane iz registra u iznosu od 164.482 kn.

Potraživanja za prihode od imovine (AOP 151) iznose 2.020.061 kn i niža su za 278.465 kn ili 12,1%, od čega se najveći dio odnosi na potraživanja od zakupa poslovnog prostora u iznosu od 1.139.858 kn, koja su smanjena u odnosu na prošlu godinu za 11%, budući su otpisana stara potraživanja od tvrtki koje su brisane iz registra u iznosu od 219.824 kn, te potraživanja od naknada za nezakonito izgrađene zgrade u iznosu od 228.859 kn, a otpisana su potraživanja u iznosu od 33.022 kn temeljem predstečajne nagodbe. U 2016.g. je fakturirano 1.694.435 kn zakupa, a naplaćeno 1.608.557 kn tj. 95%. Kao što je navedeno otpisana su stara potraživanja od tvrtki koje su brisane iz registra u iznosu od 219.824 kn. S najvećim dužnicima se vode sudski sporovi u iznosu od 669.661 kn. U prosincu 2016.g. su vim dužnicima poslani izvodi otvorenih stavki da ih potvrde, te će se nakon toga krenuti u prisilnu naplatu potraživanja.

Potraživanja od legalizacije u iznosu od 228.859 kn nisu sva dospjela, budući ih obveznici plaćaju u ratama, a neki su tražili odgodu plaćanja.

Potraživanja od kamata (kom.naknada, kom.doprinos i zakupi) iznose ukupno 579.234 kn, i povećana su u odnosu na prošlu godinu za 7%, a odnose se na dužnike s kojima se vode postupci naplate.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i prihode po posebnim propisima (AOP 152) iznose 11.838.003 kn, veća su za 4.114.657 ili 54,4% od čega se najveće učešće otpada na

- potraživanja od komunalnog doprinosa u iznosu od 6.098.137 kn ili 52%, od čega je 1.643.357 kn nedosijelih, a najveći dio dospjelih potraživanja otpada na potraživanje od HOPS-a u iznosu od 1,3 mil kn, te firmi Di-dom, JLM Perković, Ekopak, Gal d.o.o) U 2016.g. fakturirano je 5.599.961 kn, a naplaćeno 3.307.714 mil tj. 59,1%, zbog zaduženja HOPS-a u iznosu od 1,3 mil kn, koje nije podmireno do kraja 2016.g.

- potraživanja od komunalne naknade u iznosu od 3.505.685 kn ili 30%, od toga se na potraživanja od komunalne naknade-gospodarstvo odnosi 2.754.548 kn ili 79% od ukupnog potraživanja za komunalnu naknadu, i veće je za 1.333.327 kn. U 2016.g. je fakturirano pravnim osobama 3.720.286 kn, a naplaćeno 2.296.734 kn, tj. 62%. Otpisana su potraživanja u iznosu od 90.225 kn, temeljem predstečajne nagodbe. Najveći dio potraživanja se odnosi na potraživanja od TIBA d.o.o. u iznosu od 1.436.593 kn U 2016.g. su Odvjetničkom uredu Bošković predana 63 dužnika komunalne naknade u iznosu od 1.396.932 kn, te su prosincu 2016.g. dostavljeni su dužnicima (poslovnim subjektima) izvodi otvorenih stavaka na potvrdu. Ukoliko ne podmire dugovanja pokrenut će se postupci prisilne naplate.

## Bilješka 16

Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) povećana su za 420.311 kn, ili 22,8%, te iznose 2.262.253 kn, a odnose se na potraživanja od prodanih

- |                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| • zemljišta na obročnu otplatu | 180.428 kn   |
| • stanova na obročnu otplatu   | 1.225.291 kn |
| • prodanih grobnica na otplatu | 856.205 kn   |

Dospijela potraživanja za prodana zemljišta i grobnice iznose 125.029 kn, a nedospijela 911.933 kn. Potraživanja za prodane stanove na obračnu otplatu su nedospijela u iznosu od 1.091.229 kn, a dospije u iznosu od 145.964 kn.

### Bilješka 17

Obveze (AOP 163) Općine Matulji na dan 31. 12. 2015. god. iznose ukupno 31.778.885 kn, a detaljnije su opisane u Bilješkama obrasca Obveze.

### Bilješka 18

Na AOP (245 i 246) Izvanbilančni zapisi u iznosu od 6.861.350 kn nepromijenjeni su u odnosu na prošlu godinu. To su iznosi otpisanih zastarjelih potraživanja od 2004-2012. iz razloga što u tom iznosu postoje potraživanja koja su prijavljena u stečajne postupke ili se vode sudski sporovi, pa bi se u trenutku rješavanja, odnosno naplate ti iznosi vratili na račun potraživanja, kao što je to učinjeno prethodnih godina.

## Obveze

### Bilješka 19

Obveze na dan 31.12.2016.g. iznose ukupno **28.264.599,92**

a sastoje se iz:

<b>1.</b>	<b>nedospjelih obveza</b>		<b>27.901.704,33</b>
	za otplatu kredita Erste banka	11.314.039,26	
	za otplatu kamata po kreditu Erste banka	1.699.896,78	
	za jamstvo "Komunalcu" za kredit HBOR-a 18.0 mil.	8.366.917,68	
	za otpl. kredita "Autotroleju" za nab. autobusa	2.112.830,58	
	za rashode poslovanja	2.430.848,81	
	za nabavu nefin. imovine	1.977.171,22	
<b>2.</b>	<b>dospjelih obveza</b>		<b>362.895,59</b>
	za rashode poslovanja	192.417,37	
	za nabavu nefin. imovine	170.478,22	

Voditelj odsjeka za proračun i  
financije

Helena Stanić