



REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO - GORANSKA ŽUPANIJA

Naziv obveznika: OPĆINA OMIŠALJ
Pošta i mjesto: 51513 Omišalj
Ulica i kućni broj: Prikešte 13
Šifra općine: 301
Broj RKP-a: 30953
Matični broj: 02686473
OIB: 72908368249
Razina: 22
Šifra djelatnosti: 8411

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE OPĆINE OMIŠALJ za razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2016.god.

1. Bilješka uz obrazac „PR-RAS“

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

2.1. PRIHODI I PRIMICI

Godišnji planirani prihodi/primici u iznosu od 28,943.488,97 kn ostvareni su u iznosu od 32,130.621,49 ili sa 111%. Preneseni višak iz 2015.god. iznosi 1,839.201,48 kn tako da ukupni prihodi/primici sa uključenim prenesenim viškom iz 2015.godine za promatrano razdoblje iznose 33,969.822,97 kn .

AOP 002 – Prihodi od poreza

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 12,173.797 kn, što je za 11% više u odnosu na isto razdoblje u 2015.god. (11,004.867 kn).

Na prihode od poreza na dohodak otpada 63% naplaćenih prihoda od poreza, odnosno 7,698.741 kn i za 7% su veći od naplate za 2015.god. (7,211.361 kn).

AOP 018 – Porezi na imovinu

Porezi na imovinu obuhvaćaju porez na promet nekretnina i porez na kuće za odmor. Naplaćeni su u iznosu od 3,949.449 kn i veći su za 20% od ostvarene naplate u 2015. god. (3,303.206 kn).

Prihodi od poreza na kuće za odmor naplaćeni su u promatranom razdoblju u iznosu od 1,754.331 kn što je za 15% više od naplate u 2015.god. (1,523.197 kn). Odsjek za proračun i

financije je u 2016. godini intenzivno radio na naplati potraživanja poreza, poslano je dvjesto opomena pred ovrhu te je evidentirano 2.003 obveznika (55 obveznika više nego lani). Prihodi od poreza na promet nekretnina ovise o broju i visini kupoprodaje nekretnina na području naše općine. Tako je u 2015.god. ostvaren promet u iznosu od 1,779.969 kn poreza (40% Državi, 60% Općini), dok u 2016.god. bilježimo povećanje od 23%, odnosno u općinski proračun je uplaćeno 2,195.078 kn realiziranih prihoda.

AOP 047 – Pomoći

Općina Omišalj dobila je u 2016.god. pomoći u iznosu od 963.987 kn (2015.god. 5,200.960 kn), od čega se na tekuće pomoći odnosi 270.426 kn (2015.god. 113.650 kn), a na kapitalne pomoći 681.578 kn (2015.god. 5,087.310 kn – pomoći za DV Omišalj i programe korištenja obnovljivih izvora energije u obiteljskim kućama).

Tablica br.1 : Pomoći

			kn
Red. broj	Opis	Namjena	Iznos
A	Tekuće pomoći		270.426
1.	Ministarstvo kulture		75.077
	od toga:	Zaštita kulturnog dobra - Mirine	67.077
		Festival folklor otoka Krka	8.000
2.	Fond za zaštitu i energ. učinkovitost	Elektro punionice za brzo punjenje električnih vozila	40.449
3.	PGŽ		154.900
	od toga:	Troškovi grijeva	20.900
		Festival pučkog teatra	9.000
		Festival folklor otoka Krka	10.000
		Omišljanska rozeta	5.000
		Dan Općine	10.000
		Uređenje kupališta Večja	100.000
B	Kapitalne pomoći		445.000
1.	PGŽ		445.000
	od toga:	Izgradnja tržnice u Omišlju	260.000
		Knjižnica „Vid Omišljanin“	185.000
C	Ministarstvo region. razvoja – ex HAVOR	Namjenska sredstva poreza na dohodak za financ. kapit. projekata	236.578
D	Tekuće pomoći od HZZ-a	Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa	11.983
E	Ukupno		963.987

AOP 071 – Prihodi od imovine

Prihodi od imovine u izvještajnom razdoblju ostvareni su u iznosu od 4,327.319 kn što je za 107% više od ostvarenja u prethodnom razdoblju (2,092.602 kn).

U ove prihode ubrajamo sljedeće:

1. Prihodi od financijske imovine – obuhvaćaju prihode od kamata (408.656 kn) koji su za promatrano razdoblje veći za 105% od ostvarenja u prethodnom razdoblju (199.497 kn). Razlog povećanju su: naplata kamata nakon ovrhe nad Tihom d.o.o u iznosu od 177.932 kn, naplata u iznosu od 150.242 kn od Zračne luke Rijeka temeljem Zaključka od 28.09.2016 te naplata od Hotela Njivice u iznosu od 15.316 kn po predstečajnoj nagodbi sklopljenoj dana 25.svibnja 2016.

2. Prihodi od nefinancijske imovine obuhvaćaju:

Naknade za koncesije u iznosu od 1,101.756 kn veće su za 28% od naplate za isto razdoblje 2015.god. (861.004 kn). Povećanje je uslijedilo zbog uplate naknade Janaf-a za koncesiju na pomorskom dobru u iznosu od 504.406 kn i Hotela Njivice za naknadu za koncesiju turističkog zemljišta (174.117 kn).

Prihodi od zakupa naplaćeni su u iznosu od 2,667.373 kn što je za 192% više od naplaćenog zakupa za 2015.god (912.378 kn). Razlog tome je zaključenje ugovora o osnivanju prava građenja kampa Pušća u Omišlju, 31.ožujka 2016. sa Hadria d.o.o., te plaćanje njihove obveze za 2016. godinu u iznosu od 1,930.738 kn.

AOP 102 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada uplaćeni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 13,705.242 kn ili za 17% više od naplate za isto razdoblje prethodne godine (11,714.239 kn).

Komunalni doprinos u iznosu od 4,423.503 kn bilježi povećanje naplate u odnosu na ostvarenje u prethodnom razdoblju za 18% (3,743.468 kn).

Komunalna naknada naplaćena je u iznosu od 7,681.167 kn što je za 18% više od naplate u istom razdoblju prethodne godine (6,486.489 kn). Poslana je 161 opomena pred ovrhu i od toga je petnaest osoba ovršeno preko FINA-e.

Ukupno je naplaćeno preko opomena i ovrha 2,717.701 kn, stoičetiri predmeta stoji na FINA-i (339.608,88 kn) zbog nemogućnosti naplate, a za njih 20 je u 2016.godini pokrenut postupak ovrhe na nekretninama.

AOP 120 – Prihodi od donacija

Prihodi od donacija ostvareni su u iznosu od 733.995 kn i veći su za 100% od realiziranih donacija u 2015.god. koje su iznosile 367.800 kn. Razlog tolikog povećanja u odnosu na prošlu godinu su donacija Hotela Njivice d.o.o. za rekonstrukciju nerazvrstane ceste Jezero – Beli Kamik i donacija Janaf-a d.d. za dječju učionicu u prirodi.

Tablica br. 2 : Donacije

		kn
Redni broj	Opis	Iznos
1.	Turistička zajednica Općine Omišalj	300.000
	- Karnevalska događanja	15.000
	- Stomorina	25.000
	- 16. Festival pučkog teatra	25.000
	- Ljetne priredbe	30.000
	- Mala Gospoja	25.000
	- Plava zastava	25.000
	- Craft beer beach fest	10.000
	- Festival folklor otoka Krka	20.000
	- Čišćenje j.p. - plaža	65.000
	- Uređenje zelenih površina	60.000
2.	Omišljanska rozeta	9.000
3.	Hoteli Njivice d.o.o. – rekonstrukcija ceste Jezero - Beli Kamik	300.000
4.	Janaf d.d. – dječja učionica u prirodi	124.995
	UKUPNO	733.995

AOP 281 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

U 2016.godini bilježimo na računu prihoda od prodaje nefinancijske imovine iznos od 135.940 kn, što predstavlja povećanje u odnosu na prethodno razdoblje (12.393 kn). Razlog tome je što je u ovoj godini Općina prodala zemljište u iznosu od 122.001 kn, te su prihodi od prodaje stanova porasli za 13% jer je jedan obveznik podmirio sav svoj dug odjednom (31. ratu).

2.2. RASHODI I IZDACI

Rashodi i izdaci proračuna za 2016.godinu planirani su u iznosu od 30,782.650,45 kn, a ostvareni su u iznosu od 26,898.284,21 kn ili sa 87,38%.

AOP 148 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 2,030.079 kn i ostvarenje je 12% veće u odnosu na isto razdoblje prethodne godine (1,815.980 kn). Rashodi su se povećali iz razloga što su dva zaposlenika do jeseni 2015.god. bili zaposleni u Općini na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa i na teret općine su išli samo njihovi doprinosi na plaću. U rujnu, odnosno listopadu 2015.god. temeljem natječaja su zaposlene dvije osobe i njihova bruto plaća je sva išla na teret pozicije rashoda za zaposlene.

AOP 160 - Materijalni rashodi

Za 2016.god. ostvareni materijalni rashodi iznose 10,146.384 kn i veći su za 13% od rashoda za 2015.god. (8,966.557 kn).

Obuhvaćaju naknade troškova zaposlenima (53.732 kn), rashode za materijal i energiju (1,136.223 kn), rashode za usluge (7,565.972 kn), naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu 10.222 kn i ostale nespomenute rashode poslovanja (1,380.235 kn).

AOP 194 - Financijski rashodi

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 277.533 kn (u 2015.god. u iznosu od 2,513.109 kn). Obuhvaćaju bankarske usluge i usluge platnog prometa (28.354 kn) i ostale nespomenute financijske rashode (249.179 kn). Razlog smanjenja financijskih rashoda je završetak otplate duga Općine Omišalj prema Janafu, po Sporazumu iz 2012.godine o povratu više uplaćenog iznosa komunalne naknade.

AOP 221 - Pomoći unutar općeg proračuna

U promatranom razdoblju 2016.god. ostvarene pomoći iznose 4,676.901 kn što je za 81% više od ostvarenja u 2015.god. (2,533.501 kn). Odnose se na pomoći Gradu Krku (JVP i Dječji vrtić) te ŽLU Krk. Povećanje u odnosu na 2015.god. su pomoći Županijskoj lučkoj upravi Krk za dogradnju i rekonstrukciju luke Njivice u iznosu od 1,500.000 kn.

AOP 334 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 5,337.761 kn, što je za 46 % manje od ostvarenih rashoda u istom razdoblju prethodne godine (9,887.872 kn). Obuhvaćaju nabavu zemljišta (12.055 kn), građevinske objekte (3,704.285 kn), postrojenje i opremu (841.411 kn), nabavu knjiga (27.243 kn) i nematerijalnu proizvedenu imovinu u iznosu od 752.767 kn. Razlog smanjenju je dječji vrtić u Omišlju, čija izgradnja je završila u 2015.godini.

AOP 408 - Primici od nefinancijske imovine i zaduživanja

Povrat zajmova danih neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu za 2016. godine iznosi 90.341 kn.

AOP 519 - Izdaci za financijsku imovinu

Izdaci za financijsku imovinu u iznosu od 101.094 kn odnose se na ulaganja koja ulaze u temeljni kapital komunalnog društva u našem vlasništvu i manji su za 72% u odnosu na prethodnu godinu za isto razdoblje (363.689 kn).

2. Bilješka uz obrazac „OBVEZE“:

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 – Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 3,625.730 kn.

Povećanje obveza u promatranom razdoblju iznosi 28,777.432 kn, od čega se na obveze za zaposlene odnosi 2,028.898 kn, na obveze za materijalne rashode 10,269.715 kn, na obveze za financijske rashode 28.355 kn, na obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna 4,676.901 kn, na obveze za naknade građanima i kućanstvima 1,113.365 kn, na obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći 399.645 kn, te na ostale tekuće obveze 5,736.272 kn. Obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 4,524.281 kn, dok međusobnih obveza proračunskog korisnika nije bilo.

AOP 020 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 29,294.177 kn te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 3,180.985 kn od čega dospjelih obveza nije bilo.

3. Bilješka uz obrazac „BIL“

BILANCA

AOP 001 – Ukupna imovina i potraživanja Općine Omišalj na dan 31.prosinca 2016. god. iznosi 393,206.870 kn i bilježi povećanje od 3% u odnosu na imovinu za 2015.god. (383,020,186 kn).

AOP 003 - Neproizvedena dugotrajna imovina u iznosu od 176,107.244 kn odnosi se na zemljište (176,059.720 kn) i zakupljenu vršnu snagu električne energije (47.524 kn).

AOP 007 - Proizvedena dugotrajna imovina u 2016.god. u iznosu od 118,925.589 kn (8% više u odnosu na 2015.) obuhvaća građevinske objekte (115,214.242 kn), postrojenja i oprema (1,907.969 kn), knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (346.574 kn) i nematerijalnu proizvedenu imovinu (1,456.804 kn).

AOP 046 – Pohranjene vrijednosti iznose 835.750,00 kn, a obuhvaćaju djela likovnih umjetnika stečenih uglavnom putem donacija.

AOP 051 – Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi ostaje nepromijenjena i iznosi 3,004.394 kn (Mirine – Fulfinum).

AOP 063 – Financijska imovina u 2016.god. u ukupnom iznosu od 94,333.893 kn bilježi povećanje za 3% u odnosu na 2015. god. (91,787.117 kn).

AOP 064 – Novac u banci i blagajni u iznosu od 10,258.149 kn u odnosu na prethodnu godinu bilježi povećanje za 92% (5,350.392 kn na kraju 2015. god.). Općina Omišalj imala je u 2016.godini otvorenu kunsku blagajnu za isplatu materijalnih troškova i putnih naloga i na dan 31.12.2016.godine bilježimo saldo u iznosu od 1.681 kunu. Otvoren je i poseban račun za izvlaštenje za groblje, AOP 070, u iznosu od 12.000 kn.

AOP 081 – Potraživanja za dane zajmove na dan 31.prosinac 2016.god. iznose 719.312 kn.

AOP 128 – Dionice i udjeli u glavnici iznose 67,270.172 kn.

Općina Omišalj ima sljedeće udjele u temeljnom kapitalu :

Ponikve Voda d.o.o. Krk – vlasnički udio, upisani kapital 51,865.900,00 kn
- uplaćeni, a neupisani kapital 3,593.172,08 kn

Ponikve Eko Otok Krk d.o.o. - vlasnički udio 6,581.200,00 kn

Ponikve Usluga d.o.o. - vlasnički udio 505.600,00 kn

Pesja nautika d.o.o. Omišalj je trgovačko društvo u 100 % -tnom vlasništvu Općine Omišalj sa temeljnim kapitalom od 328.200,00 kn

Zračna luka Rijeka je u vlasništvu RH, PGŽ, Grada Rijeke, Krka, Crikvenice, Opatije i Općine Omišalj sa udjelom od 3 % odnosno 4,326.100,00 kn

Radio Otok Krk osnovan je od JLS otoka Krka, a udio u temeljnom kapitalu Općina Omišalj ima u iznosu od 50.000,00 kn (5,40 %)

Žičara Učka d.o.o. vlasnički udio je 20.000,00 kn (1,39 %)

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja u 2016.god iznose 15,926.188 kn što je za 12% manje nego potraživanja za 2015.god. (18,080.929 kn).

Najveća potraživanja u iznosu od 11,370.396 kn bilježimo od **komunalne naknade**. Od tog iznosa u stečajnu masu sa Dina Petrokemijom prijavljeno je 8,619.208 kn, u stečajnu masu Hotela Omišalj prijavljeno je 205.598 kn, a u predstečajnu nagodbu sa Hotelima Njivice d.o.o. je prijavljeno 182.490 kn. Nakon stečaja Dina Petrokemija ima nove nepodmirene obveze koje na dan 31.12.2016.god. iznose 705.626 kn.

Potraživanja za komunalni doprinos iznose 1,949.822 kn od čega je u stečajnu masu sa Dina Petrokemijom prijavljeno 1,366.887 kn.

Općina Omišalj ima potraživanja i od spomeničke rente u iznosu od 1,288.725 kn od čega na Dinu otpada 654.176,39 kn (prijavljeno u stečajnu masu), a na Hotele Omišalj 631.956,16 kn (prijavljeno u stečajnu masu).

Ukupna potraživanja Općine Omišalj od prijave u stečajne mase i predstečajne nagodbe iznose 12,448.181 kn ili **78%** ukupnih potraživanja za 2016.godinu.

Odsjek za proračun i financije je u 2016. godini intenzivno radio na naplati potraživanja, tako da je ukupno naplaćeno **2.717.701,11 kn**, u najvećem dijelu potraživanja za upravne i administrativne pristojbe. Od toga je 59.500,00 kn naplaćeno po opomenama pred ovrhu i ovrhama (preko javnog bilježnika) za sufinanciranje katastarske izmjere, a 2.658.201,11 kn za ostale prihode. Poslano je ukupno 361 opomena pred ovrhu, a od toga je 15. osoba ovršeno preko FINA-e. Stoičetiri predmeta stoji na FINA-i (339.608,88 kn) zbog nemogućnosti naplate, a za njih 20 je pokrenut postupak ovrhe na nekretninama.

AOP 163 – Obveze Općine Omišalj na kraju 2016.god. iznose 3,108.985 kn, što je smanjenje za 14% u odnosu na stanje obveza na kraju 2015.god. (3,625.730 kn).

- | | |
|-------------|---|
| - 165.139 | - obveze za zaposlene |
| - 1,223.250 | - obveze za materijalne rashode |
| - 2.165 | - obveze za financijske rashode |
| - 48.189 | - obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna |
| - 80.163 | - obveze za naknade građanima i kućanstvima |
| - 371.015 | - ostale tekuće obveze |
| - 1,219.064 | - obveze za nabavu nefinancijske imovine |

Dospjelih obveza na dan 31.12.2016.godine nije bilo, nedospjele obveze, AOP 270, za rashode poslovanja iznose 1,889.921 kn, a za nabavu nefinancijske imovine 1,219.064 kn.(AOP 272).

AOP 224 – Vlastiti izvori na dan 31.12.2016.godine iznose 390,097.885 kn (3% više nego na isti dan 2015.god.). Rasporedom rezultata za 2016.godinu dobiven je višak prihoda poslovanja u iznosu od 11,177.539 kn (AOP 234), manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239) u iznosu od 4,095.247 kn te manjak primitaka od financijske imovine koji iznosi 10.753 kn (AOP 240). Obračunati prihodi poslovanja za 2016. godinu iznose 15,915.213 kn (AOP 241), a obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 242) 71.892 kn.

4. Bilješka uz obrazac „P – VRIO“

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U ovaj Izvještaj unose se podaci o događajima koji nisu rezultat transakcija, a utjecali su na promjene u stavkama Bilance, dakle sve promjene koje su utjecale na smanjenje ili povećanje imovine, a nisu posljedica transakcija u prihodima i rashodima.

Za 2016.godinu bilježimo na AOP-001 i AOP-018 povećanje obujma imovine u iznosu od 8,409.876 kn i smanjenje u iznosu od 762.538 kn. Povećanje obujma se odnosi na evidentiranje nerazvrstanih cesta (AOP 020) u iznosu od 8,409.876 kn. Smanjenje se odnosi na rashod stolnog miksera za tijesto (AOP 021), rashod sitnog inventara (AOP-023) u iznosu od 120.606 kn i otpisa potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 637.658 kn (AOP-032).

Povjerenstvo za popis imovine je u podnijetom Izvještaju o popisu imovine, obveza i potraživanja na dan 31.12.2016.godine specificiralo imovinu koja povećava ili smanjuje obujam imovine.

5. Bilješka uz obrazac „RAS-funkcijski“

IZVJEŠTAJ RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi razvrstani u obrazac RAS-funkcijski obuhvaćaju rashode poslovanja (razina 3) i rashode za nabavu nefinancijske imovine (razina 4), a zbroj rashoda po svim funkcijama na AOP-137 iznosi 26,797.190 kn i jednak je AOP-402 obrasca PR-RAS.

6. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Temeljem članka 4. stavka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna za promatrano razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2016.god., izvještavamo sljedeće:

Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

PLAN ZA 2016.GOD.	20.000,00
UTROŠENO	0,00
NEUTROŠENA SREDSTVA	20.000,00

7. Izvještaj o danim zajmovima i primljenim otplatama

IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I PRIMLJENIM OTPLATAMA

18. veljače 2004. godine Općina Omišalj potpisala je ugovor sa Agencijom za pravni promet i posredovanje nekretninama Zagreb, o međusobnim pravima i obvezama u pogledu izgradnje stambenih građevina.

Agencija se Ugovorom obvezuje vratiti Općini uloženi dio u tromjesečnim obrocima, uz početak od 15 godina, uz kamatnu stopu od 2% godišnje na razdoblje počeka, te kamatu od 5% na preostalo razdoblje otplate 15 godina.

Stanje danog zajma na dan 31.12.2016. god. iznosi 719.312 kn.

Sastavni dio ovih Bilješki je:

- Tablica danih zajmova i primljenih otplata
 - Tablica primljenih kredita i zajmove te otplate
 - Tablica primljenih robnih zajmova i financijskih najмова
 - Tablica dospjelih kamata na kredite i zajmove
- (dostavljene na e-mail: proracunsko.racunovodstvo@mfin.hr)

Omišalj, 13.veljače 2017.godine.

Osoba za kontaktiranje: Ana Cetina, dipl.oec.

Telefon: 051/661 973

Zakonski predstavnik
Općinska načelnica:
mr.sc. ~~Mirala Ahmetović~~



Handwritten signature