OPĆINA LASTOVO

MB 02582562

OIB 96014931839

RAZINA 22

RKP 31995

ŠIFRA OPĆINE 226

DJELATNOST 8411

ŽIRO-RAČUN HR4823900011822600004

 **B I L J E Š K E**

 uz financijske izvještaje za razdoblje

 od 01.01. do 31.12.2024. godine

**BILANCA** na dan 31.12.2024.

Imovina

Značajno povećanje vrijednosti evidentirano je na računu 0221 Uredska oprema i namještaj radi nabave sjedalica i druge opreme u kino sali, te u manjoj vrijednosti računala i klima uređaja u Općini Lastovo.

Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka

Značajno umanjenje u odnosu na prošlu godinu je rezultat veće nabave i plaćanja iste.

Potraživanja za poreze

Manja potraživanja su rezultat veće naplate prihoda od poreza u 2024. godini, uglavnom općinskih poreza koje Porezna uprava vodi za Općinu Lastovo.

Ostala potraživanja

Odnose se na refundacije troškova zajedničkih troškova u zgradi Općine Lastovo od strane Županijskih ureda, Porezne uprave i Suda. Potraživanja nisu dospjela na dan bilance i podmirena su početkom 2025. godine.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnose se na plaće i doprinose, te naknade za zaposlene u Općini Lastovo.

Obveze za zaposlene

Povećanje ovih obveza je radi povećanja plaća. Obveza se odnosi na plaću za prosinac 2024. koja je isplaćena u siječnju 2025. godine.

Ostale tekuće obveze

Odnose se na primljena jamstva u novcu, te obvezu za povrat preplaćenog komunalnog doprinosa, a nisu dospjela na dan bilance.

Izvan bilančni zapisi

Izvan bilančni zapisi odnose se na;

Instrumenti osiguranja plaćanja 747.044,87 eur

Primljeni instrumenti osiguranja plaćanja

|  |  |
| --- | --- |
| IZNOS | Vrsta osiguranja/Izdavatelj  |
| 1.000,00  | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 6.636.14 | Bjanko zadužnica Astreja d.o.o./garancija do isteka jamstvenog roka-opremanje vrtića |
| 1.327,23 | Bjanko zadužnicea Vojtek d.o.o./ Ugovor o nabavi i ugradnji opreme za dječje igralište Dječjeg vrtića, garancija do isteka jamstvenog roka |
| 6.636,14 | Bjanko zadužnica Innecto d.o.o./ Ugovor o izvođenju radova na održavanju gornjeg stroja protupožarnih prometnica-nerazvrstanih cesta na otoku Lastovu |
| 5.274,54 | Bjanko zadužnica Kova d.o.o./ Ugovor o nabavi i isporuci komunalne opreme-garancija do isteka jamstvenog roka |
| 6.636,14 | Bjanko zadužnica HEP opskrba d.o.o./ Ugovor o opskrbi krajnjeg kupca broj-garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 2.000,00 | Bjanko zadužnica Provin d.o.o./ Ugovor o održavanju JR- garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica Infoprojekt d.o.o./ Ugovor o digitalizaciji javne uprave u Općini Lastovo – garancija do isteka jamstvenog roka |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica Image enter d.o.o./ Ugovor o nabavi, isporuci i instalaciji računala i računale opreme – garancija do isteka jamstvenog roka |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica Bile laze d.o.o./ Ugovor o izvođenju radova nasipavanja i ravnanja ceste Spivnik-Farma – garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica Werden d.o.o./ Ugovor o izvođenju radova građevinske sanacije na crkvici SV. Mihajla- garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 11.357,17 | Bjanko zadužnica Dubrovnik ceste d.o.o./ Uređenje dijela nerazvrstane ceste -ulica sv. Antuna -garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 1.327,23 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 2.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
|  1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 2.000,00 | Bjanko zadužnica obrt Santor travel/ Ugovor o izradi pješačke ograde - garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica HEP opskrba .o.o./ Ugovor o opskrbi krajnjeg kupca broj-garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 3.180,00 | Bjanko zadužnica Autotrans d.o.o./ Ugovor o mikro prijevozu – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 1.880,60 | Bjanko zadužnica CNM&CO/ Ugovor o nabavi komunalne opreme – garancija do isteka jamstvenog roka |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica iBiro d.o.o/ ugovoru za izradu prometnog elaborata za nerazvrstane ceste na području općine Lastovo – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica Ires ekologija d.o.o./ Ugovor o izradi dokumenta za prilagodbu na klimatske promjene za zgradu č. zgr 1141/1 i za trg-park č. zem 1329 i 13293 – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 10.000,00  | Bjanko zadužnica Werden d.o.o./ Ugovor o sanaciji crkvice sv. Rok – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica Ars lignum/ Ugovor etnografska zbirka otoka Lastova – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica ort Sntor travel/ Ugovor o izradi spremnika za kontejnera -garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica Stermasi gradnja d.o.o./ Ugovor za uređenje urušene rive na Pasadur – garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica Dubrovnik ceste d.o.o./Ugovor uređenje mjesta Lastova – garancija ispunjenja ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |
| 10.000,00 | Bjanko zadužnica Proklime d.o.o./ Ugovor o nabavi opreme za kino salu- garancija do isteka jamstvenog roka |
| 2.000,00 | Bjanko zadužnica Lumeg in d.o.o./ Ugovor o nabavi opreme za igralište – garancija od ispunjenja ugovornih obveza |
| 2.000,00 | Bjanko zadužnica HEP opskrba d.o.o./ Ugovor o opskrbi krajnjeg kupca broj-garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica Geodesign d.o.o./ Ugovor o iozradi strategije zelene urbane obnove – garancija za ispunjenje ugovornih obveza |
| 1.000,00 | Bjanko zadužnica – potpore za novorođenčad |

Dani instrumenti osiguranja plaćanja

|  |  |
| --- | --- |
| IZNOS | Vrsta osiguranja/primatelj/svrha |
| 106.178,25 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 79.633,68 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 72.997,54 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 47.780,21 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 92.000,00 | Bjanko zadužnica dana Dubrovačko-neretvanskoj županiji – jamstvo po Ugovoru |
|  66.400,00 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 76.000,00 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |
| 66.800,00 | Bjanko zadužnica dana MRRIFEU – jamstvo po Ugovoru |

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku 40.017,53 eur

|  |  |
| --- | --- |
| IZNOS | OPIS SPORA |
| 9.423,32  | Ovrha za neplaćeni dio potraživanja za otkup zgrade i zemljišta u Lastovu, pa je pokrenut ovršni postupak |
|  3.916,93 | Prijedlog za ovrhu na temelju vjerodostojne isprave, ovrhovoditelj Sustav javnih bicikala d.o.o. za navodno neplaćene račune  |
| 26.677,28 | Spor radi utvrđivanja vlasništva i uknjižbe stambene zgrade u mjestu Lastovu |

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele

Ovaj iznos odnosi se na obvezu za pokriće gubitka poduzeću u vlasništvu Općine Lastovo a koja dospijeva nakon 31.12.24.

U obrascu PR-RAS iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 633.529,50 eur i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 732.252,54 eur. U bilanci je vidljivo da je iskazan ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 303.656,49 i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 211.024,65 eur. Korekcija viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine nastale su radi knjiženja prihoda od potpora na računima 63, te knjiženje rashoda u okviru klase 4, te prihoda iz računa 6, a čiji su prihodi namjenski i dijelom se troše za nabavu imovine ili dodatna ulaganja na imovini.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZADACIMA

Za razdoblje 1. siječanj 2024. do 31. prosinac. 2024.

Porez i prirez na dohodak

Indeks povećanja u odnosu na prošlu godinu je 153,8 a na to je najviše utjecao prihod od poreza na dohodak od nesamostalnog rada čiji je indeks povećanja 168,1.

Porezi na imovinu

Porez na kuće za odmor je povećan i indeks iznosi 136,10 radi veće kupoprodaje nekretnina na području Općine Lastovo, pa time i poreza na kuće za odmor.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna i izvanproračunskim korisnicima

Tekuće pomoći iz Proračuna RH i proračuna Dubrovačko-neretvanske županije manje su nego u prošloj godini, a odnose se na sufinanciranje rada dječjeg vrtića i sredstva fiskalnog izravnanja.

Kapitalne pomoći iznose 515.716, 43 i veće su su nego u 2024. godini, a odnose se sredstva za uređenje prometnica u mjestu Lastovu, rive na Pasaduru, sanaciju crkvice sv. Mihovil, i sanaciju pomorskog dobra.

Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika iznose 188.521,00 eur, a odnose se na sredstva za nabavu komunalne opreme, te sanaciju divljih odlagališta.

Komunalni doprinosi i naknade

U 2024. godini prihod od komunalnog doprinosa je su ostvaren više nego u 2023. godini jer je bilo novih

rješenja, odnosno gradnje.

Prihodi od prodaje imovine

Odnose se na obročnu otplatu prodanih stanova.

Ukupni rashodi ostvareni su više nego u prošloj godini, indeks 131,10

Rashodi za zaposlene

Ovi rashodi su povećani u odnosu na 2023. godinu radi povećanja plaća djelatnika Općine Lastovo i načelnice.

Naknade troškova zaposlenima

U 2024. godini su povećane naknade za prehranu zaposlenih.

Rashodi za materijal i energiju

Povećanje na računu 3224 i 3225 je radi održavanja zgrade Općine i drugih prostora u vlasništvu Općine.

Rashodi za usluge

Povećanje na računu 3232 je radi povećanog održavanja zgrada u vlasništvu Općine i javnih površina, te sanacije divljih deponija.

Intelektualne i osobne usluge povećane su zbog rješavanja imovinsko-pravnih odnosa i utvrđivanja vlasništva nad nekretninama.

Pomoći proračunskim korisnicima drugih proračuna

Odnose se na pomoći osnovnoj školi Braća Glumac za sufinanciranje stanovanja nastavnika sa nepunim radnim vremenom i rada asistenata u nastavi.

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

Odnose se na sufinanciranje rada dječjeg vrtića Biser Lastova, povećanje je radi većeg broja zaposlenih u vrtiću, te većih plaća djelatnika u vrtiću i ostalih materijalnih prava.

Kapitalne pomoći

Ovaj rashod odnosi se na pokriće gubitka poduzeću u vlasništvu Općine Lastovo.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Ovi izdaci su ostvareni u većem iznosu od prošle godine, indeks 248,4

Rashodi se odnose na nabavu ceste, komunalne opreme, računalne opreme, namještaja u kino Sali i klima uređaja.

Dodatna ulaganja na građevinskim objektima se odnose na sanaciju cesta, dodatna ulaganja na pomorskom dobru, sanaciju crkvice sv. Rok, sanaciju rive na Pasaduru, sanaciju stanova u vlasništvu Općine Lastovo, te sanaciju građevinskih objekata u vlasništvu Općine Lastovo, nabavu nematerijalne proizvedene imovine.

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U izvještaju su iskazani podaci o otpisu potraživanja za komunalnu naknadu i zakup javnih površina, koja su zastarjela i nenaplativa.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Početno stanje obveza iznosi 131.418,60 eur, a stanje na kraju godine 117.773,53 eur, od čega su nedospjele obveze 116.925,46 eur.

Dospjele obveze su podmirene početkom 2025. godine.

Općina Lastovo u 2024. godini nije davala suglasnosti za zaduživanje, nije davala ni uzimala zajmove, nije izdavala jamstva.

 ZAKONSKI PREDSTAVNIK

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Anita Jančić Lešić