OPĆINA LASTOVO

MB 02582562

OIB 96014931839

RAZINA 23

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 639.258,17 eur i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 735.686,62 eur. U bilanci je vidljivo da je iskazan ukupan višak prihoda poslovanja u iznosu od 302.947,71 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 po posebnim propisima

Na računu 6526 iskazani su prihodi Dječjeg vrtića Biser Lastova koji se odnose na uplate participacije roditelja za financiranje rada dječjeg vrtića Biser Lastova u iznosu od 28.489,20 eur.

Tekuće donacije

Na računu 6631 iskazani su prihodi dječjeg vrtića Biser Lastova, tekuća donacija pravne osobe uplaćena na račun Vrtića.

Prihodi od prodaje imovine

Odnose se na obročnu otplatu prodanih stanova.

Ukupni rashodi ostvareni su više nego u prošloj godini, indeks 128,70

Rashodi za zaposlene

Ovi rashodi su povećani u odnosu na 2023. godinu radi povećanja plaća djelatnika Općine Lastovo, načelnice, te djelatnica u Dječjem vrtiću.

Naknade troškova zaposlenima

U 2024. godini su povećane naknade za prehranu zaposlenih u Općini Lastovo i dječjem vrtiću Biser Lastova.

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.

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 246,8

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 143.332,94 eur, a stanje na kraju godine 130.164,50 eur, od čega su nedospjele obveze 129.106,53 eur, a odnose se na plaće i doprinose za prosinac 2024. godine, račune iz prosinca 2024. godine kojima je dospijeće u siječnju 2025. godine, obveze za kapitalne pomoći koje dospijevaju nakon 01.01.2025. godine

Dospjele obveze iznose 1.057,97 eur i podmirene su 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