



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
OPĆINA LUMBARDA
20263 Lumbarda
Lumbarda, 15.02.2017.

Šifra Općine: 600
Razina: 22
Razdjel: 000
RKP: 32002
OIB: 08108782395
MB: 02753600
Djelatnost: 8411

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

1. Bilješke uz Bilancu - obrazac BIL

Općina Lumbarda u 2016. godini nije izdavala jamstva, kreditna pisma, kreditne garancije, hipoteke i slično, te se protiv nje ne vodi nikakav sudski spor.

Od sporova u korist Općine Lumbarda istaknuli bi spor s obrtom „Nada“ – vl. Nada Žuvela iz Vela Luke, po kojem navedeni obrt pravomoćnim sudskim rješenjem duguje iznos od 31.086,94 kune uvećan za zakonske zatezne kamate počevši od 01. siječnja 2005. godine, te spor s tvrtkom „ST-OPREMA“ d.o.o. iz Splita od koje potražujemo iznos od 42.900,00 kuna uvećan za zakonske zatezne kamate počevši od 01. siječnja 2012. godine.

Osoba koja potpisuje financijske izvještaje i koja je odgovorna za njihovu predaju je općinski načelnik Igor Kršinić, dipl. ing.

Od značajnijih odstupanja Bilance na kraju poslovne godine u odnosu na početak godine istaknuli bi sljedeće činjenice:

- AOP 002- Nefinancijska imovina

Tijekom 2016. godine povećana je vrijednost po pojedinoj kategoriji imovine od 0,4 % do 68,4%. Isto tako, ispravak vrijednosti ima tendenciju povećanja od 4,1 % do 12,4 %. Sveukupno, sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2016. godine veća je za 29,1 % u odnosu na početak godine iz razloga što je veće ukupno povećanja nabavne vrijednosti imovine od ukupnog ispravka vrijednosti imovine.

Tome je najviše pridonijelo povećanje imovine na AOP-u 008 - "Građevinski objekti" iz razloga izgradnje zaobilaznice oko mjesta Lumbarda, te povećanje imovine na AOP-u 024 - "Prijevozna sredstva" iz razloga kupnje novog službenog automobila za potrebe obavljanja svakodnevnih poslova u Općini Lumbarda.

- AOP 063- Financijska imovina

U navedenom periodu došlo je do smanjenja navedene vrste imovine za 8,9 % u odnosu na početak godine, najviše iz razloga smanjenja AOP-a 064 - "Novac u banci i blagajni".

Navedena vrsta imovine na kraju godine bila je za 1.431.846,00 kuna ili 50,1 % manja od stanja na početku 2016. godine.

Na smanjenje ove vrste imovine najveći utjecaj ima iskazivanje dijela poreza na dohodak kojeg se Država odriče u korist općina i gradova na otocima, a za potrebe financiranja kapitalnih projekata na otocima.

Naime, ova vrsta prihoda je od 01.01.2015. godine prihod Državnog proračuna, a ne kao do tada prihod lokalnih proračuna izdvojen na depozitnom računu kod HBOR-a.

Shodno tome, od 01.01.2015. godine navedena sredstva općine i gradovi ne knjiže kao vlastite prihode već su to postali prihodi državnog proračuna.

Pored navedenog, pokrenuto je i financiranje određenih kapitalnih projekata bitnih za razvoj Općine Lumbarda koji iziskuju veće angažiranje financijskih sredstava, a naročito bivših sredstava deponiranih kod HBOR-a koje smo do sada prikazivali na AOP-u 070 "Izdvojena novčana sredstva". Stanje navedenih sredstava na dan 01.01.2016. godine bilo je 1.599.901,00 kuna, a na dan 31.12.2016. godine sva sredstva su utrošena za realizaciju kapitalnih projekata za Općinu Lumbarda (sanacija deponija komunalnog otpada, asvaltiranje zaobilaznice mjesta Lumbarda, kanalizacijski sustav, poslovna zona i dr.)

Potraživanje za dane pozajmice komunalnom poduzeću u vlasništvu Općine Lumbarda (AOP 081) smanjeno je za iznos od 36.666,00 kuna ili 50,0 % od cjelokupnog dugovanja i to na način da je KTD Mindel d.o.o. vratio dio pozajmice po Ugovoru o pozajmici novčanih sredstava. Saldo potraživanja po navedenoj osnovi na dan 31.12.2016. godine iznosi 36.667,00 kuna.

- AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

U toku 2016. godine došlo je do povećanja potraživanja za prihode poslovanja za 10,7 % ili za iznos od 83.286,00 kuna. Od navedenog iznosa, potraživanja za poreze povećana su za 10,1 % ili iznos od 27.527,00 kuna, potraživanja za prihode od imovine su smanjena za 18,4 % ili iznos od 17.333,00 kuna te potraživanja za upravne i administrativne pristojbe su povećana za 17,8 % ili iznos od 73.092,00 kune.

Najveći utjecaj na povećanje navedene vrste imovine bilo je u povećanju potraživanja za prihode od komunalnog doprinosa u postupku legalizacije nelegalno sagrađenih zgrada u prostoru tj. ljudima je odobrena obročna otpлата, a u knjigovodstvu je zadužen cjelokupan iznos.

- AOP 164 - Obveze

U promatranom periodu došlo je do smanjenja obveza za iznos od 8.142,00 kune ili 26,9 % u odnosu na početak godine.

U apsolutnim brojkama, riječ je o zanemarivim iznosima za proračun Općine Lumbarda.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima - obrazac PR-RAS

- AOP 002 - Prihodi od poreza

povećani su za 9,5 % u odnosu na prethodnu godinu najviše iz razloga što je porez na promet nekretninama bio veći za iznos od 145.339,00 kuna ili 49,0 %.

- AOP 047 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

povećani su za 1,3 % u odnosu na prethodnu godinu. Navedene potpore odnose se na potpore od MRRIFEU za asvaltiranje obilaznice mjesta Lumbarda i sanaciju deponija komunalnog otpada, potpore od strane Dubrovačko-neretvanske županije za uređenje plaže Bilin Žal te

potpore od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za sanaciju deponije komunalnog otpada.

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

povećani su 17,9 % u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga što su povećani prihodi od komunalnog doprinosa za 68,5 % ili iznos od 78.072,00 kuna te prihodi od komunalne naknade za 41,4 % ili iznos od 81.251,00 kuna. Ovdje moramo spomenuti da se veći dio prihoda od komunalnog doprinosa odnosi na prihode od komunalnog doprinosa u postupku legalizacije nelegalno sagrađenog objekta u prostoru, a također i vrijednost boda za određivanje cijene komunalne naknade je uvećana u tekućoj godini u odnosu na prethodnu.

- AOP 145 - Materijalni rashodi

smanjeni su za 22,8 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga velikog smanjenja rashoda materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, usluga za tekuće i investicijsko održavanje te komunalnih usluga.

- AOP 178 - Financijski rashodi

smanjeni su za 63,6 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo prethodne godine na ovoj stavci imali rashode za ostale nespomenute rashode poslovanja, a isti su se odnosili na uplatu iznosa od 20.000,00 kuna temeljnog kapitala za osnivanje trgovačkog društva "Mindel odvodnja" d.o.o. u vlasništvu Općine Lumbarda, a što nije bio slučaj u tekućoj godini.

- AOP 248 – Ostali rashodi

povećani su za 188,8 % u odnosu na proteklu godinu iz razloga znatno većih troškova za kapitalnu pomoć trgovačkom poduzeću u vlasništvu Općine. Naime, navedeno komunalno poduzeće upravlja deponijem komunalnog otpada "Kokojevica" i kanalizacijskim sustavom u Općini Lumbarda. U tekućoj godini pokrenuta je ponovna sanacija deponija komunalnog otpada i u tu svrhu utrošen je iznos od 515.357,85 kuna, a za troškove održavanja kanalizacijskog sustava utrošen je iznos od 217.784,40 kuna. Također je sufinancirana nabava pogrebnog vozila za komunalno poduzeće te kontejneri za odvojeno prikupljanje otpada.

- AOP 282 - Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine

nismo imali prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

- AOP 335 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine

u protekloj godini nismo imali rashode za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, a u tekućoj godini se navedeni rashodi u najvećoj mjeri odnose na kupnju zemljišta za izgradnju parkinga za potrebe pogrebne povorke.

- AOP 347 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

povećani su za 42,3 % ili za iznos od 554.173,00 kuna u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja rashoda za postavljanja nove ekološke javne rasvjete na pješačkoj stazi uz županijsku prometnicu Lumbarda - Korčula i parkingu uz mjesno groblje, troškovi kupnje i ugradnje liftera za invalide na mjesnoj plaži Bilin Žal, kupnja novog službenog vozila za potrebe djelatnika i dužnosnika u Općinskoj upravi te povećani rashodi za projektnu dokumentaciju u svrhu različitih kapitalnih projekata na području Općine Lumbarda.

- AOP 409 - Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita

smanjeni su za 29.334,00 kuna ili 44,4 % u odnosu na 2015. godinu, te se u cijelosti odnose na povrat pozajmice trgovačkog poduzeća KTD "Mindel" d.o.o. u vlasništvu Općine Lumbarda za kupnju kamiona za odvoz smeća.

- AOP 637 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Ukupni prihodi i primici Općine Lumbarda u 2016. godini iznose 4.426.481,00 kuna i za 210.624,00 kuna ili 5,0 % su viši od prihoda iz prethodne godine . Ukupni rashodi i izdaci za 2016. godinu iznose 5.763871,00 kuna i za 966.428,00 kuna ili 20,1 % su veći od rashoda i izdataka u prethodnoj godini.

To je ponajviše odraz pokretanja pojedinih kapitalnih projekata na području Općine Lumbarda, a koji su značajni po visini rashoda za općinski proračun (sanacija deponija otpada, kanalizacijski sustav, poslovna zona, uređenje centralnog trga, rekonstrukcija zgrade Doma kulture, i dr.).

Shodno gore iznesenom slijedi da je manjak prihoda i primitaka u tekućoj godini iznosio 1.337.390,00 kuna ili 130,0 % više od prethodne godine. Sa prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu od 2.824.754,00 kuna dolazimo do viška prihoda i primitaka na dan 31.12.2016. u iznosu od 1.487.364,00 kuna ili 47,3 % manje nego na isti dan prethodne godine. Navedeni višak prihoda i primitaka sastoji se od stanja na žiro računu na dan 31.12.2016. godine u iznosu od 1.424.228,41 kuna te stanja blagajne na isti dan u iznosu od 2.910,22 kune.

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama - obrazac OBV

- AOP 001 Stanje obveza 1. siječnja

stanje obveza na dan 01.01.2016. iznosilo je 30.296,00 kuna a sastojalo se od obveza za materijalne rashode (tekući režijski troškovi) u iznosu od 25.130,00 kuna te obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći u iznosu od 5.166,00 kuna.

- AOP 039 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2016. iznosilo je 22.154,00 kuna a u cijelosti se odnosi na obveza za materijalne rashode (tekući režijski troškovi).

Načelnik:

Igor Kršinić, dipl. ing.