



REPUBLIKA HRVATSKA  
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA  
OPĆINA LUMBARDA  
20263 Lumbarda  
Lumbarda, 15.02.2018.

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 2017. godine

Odredbama Zakona o područjima županija, gradova i općina u Republici Hrvatskoj (Narodne novine br. 86/06, 125/06, 16/07, 95/08, 46/10, 145/10, 37/13, 44/13, 45/13 i 110/15), utvrđena je Općina Lumbarda kao jedinica lokalne samouprave u sastavu Dubrovačko-neretvanske županije. Općina obuhvaća jedno naselja s ukupno 1213 stanovnika (prema popisu iz 2011. godine).

Prema odredbama Zakona o regionalnom razvoju Republike Hrvatske (Narodne novine br. 147/14 i 123/17) te Odluke o razvrstavanju jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave prema stupnju razvijenosti (Narodne novine br. 147/14 i 132/17), Općina Lumbarda je razvrstana u VI. skupinu jedinica lokalne samouprave koje se prema vrijednosti indeksa razvijenosti nalaze u trećoj četvrtini iznadprosječno rangiranih jedinica lokalne samouprave i čiji indeks razvijenosti iznosi 103,72 % prosjeka Republike Hrvatske.

Prema odredbama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (Narodne novine br. 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 - pročišćeni tekst, 137/15 i 123/17), Općina Lumbarda u svom samoupravnom djelokrugu obavlja poslove koji se odnose na: uređenje naselja i stanovanje, prostorno i urbanističko planiranje, komunalno gospodarstvo, brigu o djeci, socijalnu skrb, primarnu zdravstvenu zaštitu, odgoj i osnovno obrazovanje, kulturu, tjelesnu kulturu i sport, zaštitu potrošača, zaštitu i unapređenje prirodnog okoliša, protupožarnu i civilnu zaštitu, promet na svom području i druge poslove u skladu s posebnim zakonima.

Za obavljanje upravnih, stručnih i pomoćno-tehničkih poslova iz samoupravnog djelokruga Općine, ustrojen je Jedinostveni upravni odjel.

Na dan 31.12.2017. godine Općina Lumbarda imala je 4 zaposlenika, od čega 3 općinska službenika koji su zaposleni na neodređeno vrijeme, te jednog općinskog dužnosnika (zamjenik općinskog načelnika) koji je zaposlen na određeno vrijeme.

Općina u svom sastavu nema proračunske korisnike u skladu sa odredbama Pravilnika o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika JLP(R)S-e (Narodne novine br. 128/09 i 142/14).

Na kraju 2017. godine Općina Lumbarda ima u vlasništvu tri trgovačkih društava, i to u sva tri ima udio u vlasništvu od 100% .

Trgovačka društva dostavljaju Općini Lumbarda financijske izvještaje i izvješća o radu o kojima raspravlja Općinsko vijeće. Općinsko vijeće se sastoji od 11 članova.

Općinski načelnik Igor Kršinić dužnost na koju je izabran obavlja volonterski uz naknadu prema odredbama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi. On potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je za njihovu predaju nadležnim institucijama.

Općina nije u sustavu PDV-a iz razloga što u prethodnoj kalendarskoj godini od obavljanja gospodarskih djelatnosti iz Dodatka I Zakona o PDV-u i ostalih gospodarskih djelatnosti iskorištavanja materijalne i nematerijalne imovine (najam, zakup i sl.) nije ostvarila isporuke u vrijednosti većoj od 230.000,00 kuna.

Općina Lumbarda u 2017. 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.

## **1. Bilješke uz Bilancu - obrazac BIL**

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

### **- AOP 002 - Nefinancijska imovina**

Tijekom 2017. godine povećana je vrijednost po pojedinoj kategoriji imovine od 0,0 % do 19,1%. Isto tako, ispravak vrijednosti ima tendenciju povećanja od 5,6 % do 120,0 %, a ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava ima pad za 3,1 % u odnosu na početak godine.

Sveukupno, sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2017. godine veća je za 0,3 % 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 024 - "Prijevozna sredstva" iz razloga kupnje novog službenog automobila za potrebe obavljanja svakodnevnih poslova u Općini Lumbarda te povećanje imovine na AOP-u 040 - "Nematerijalna proizvedena imovina" iz razloga izrade različite projektne dokumentacije za potrebe realizacije kapitalnih projekata na području Općine Lumbarda (projekt kanalizacijskog sustava, izmjene i dopune prostornog plana uređenja Općine Lumbarda, uređenje priobalnih šetnica, i dr.).

### **- AOP 063 - Financijska imovina**

U navedenom periodu došlo je do smanjenja navedene vrste imovine za 2,1 % 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 309.570,00 kuna ili 21,7 % manja od stanja na početku 2017. godine.

Na smanjenje ove vrste imovine najveći utjecaj ima nastavak financiranja određenih kapitalnih projekata bitnih za razvoj Općine Lumbarda koji iziskuju veće angažiranje financijskih sredstava, (sanacija deponija komunalnog otpada, asfaltiranje zaobilaznice mjesta Lumbarda i ostalih nerazvrstanih cesta, kanalizacijski sustav Općine Lumbarda, poslovna zona, uređenje plaže Pržina i mjesne marine, izgradnja šetnica uz more i dr.)

Potraživanje za dane pozajmice komunalnom poduzeću u vlasništvu Općine Lumbarda ( AOP 081 ) smanjeno je za iznos od 36.667,00 kuna i to na način da je KTD Mindel d.o.o. vratio preostali dio pozajmice po Ugovoru o pozajmici novčanih sredstava.

Saldo potraživanja po navedenoj osnovi na dan 31.12.2017. godine iznosi 0,00 kuna.

Vrijednost dionica i udjela u glavnici (AOP 128) povećana je za iznos od 146.009,00 kuna ili za 1,6 % u odnosu na dan 01.01.2017. godine. Navedeno se odnosi na povećanje ukupne vrijednosti kapitala u tri trgovačka poduzeća koja su u 100 %-tnom vlasništvu Općine Lumbarda.

#### **- AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja**

U toku 2017. godine došlo je do smanjenja potraživanja za prihode poslovanja za 5,3 % ili za iznos od 45.641,00 kuna.

Od navedenog iznosa, potraživanja za poreze smanjena su za 13,9 % ili iznos od 41.643,00 kuna, potraživanja za prihode od imovine su smanjena za 5,2 % ili iznos od 4.029,00 kuna dok su potraživanja za upravne i administrativne pristojbe na istoj razini kao i na početku godine.

Najveći utjecaj na smanjenje navedene vrste imovine bilo je u smanjenju potraživanja za prihode od poreza na tvrtku te smanjenju potraživanja za ostale nespomenute prihode.

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

#### **- AOP 002 - Prihodi od poreza**

Smanjeni su za 3,6 % ili za iznos od 70.194,00 kuna u odnosu na prethodnu godinu. Na smanjenje navedene vrste prihoda najveći utjecaj imala je promjena porezne politike koja je dovela do smanjenja prihoda od poreza i prireza na dohodak koji predstavlja najveći i najznačajniji izvorni prihod Općine Lumbarda za 14,5 % ili za iznos od 171.398,00 kuna.

#### **- AOP 045 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Povećani su za 33,4 % ili za iznos od 371.461,00 kuna u odnosu na prethodnu godinu najviše iz razloga povećanja prihoda od potpora iz Državnog proračuna kao kompenzacijske mjere smanjenja prihoda od poreza na dohodak te povećanja prihoda od pomoći Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a u svrhu financiranja javnih radova na području Općine Lumbarda.

Ostale navedene potpore odnose se na potpore od MRRIFEU za financiranje kapitalnih projekata na otocima i za koje imamo potpisane ugovore o realizaciji projekata sa navedenim ministarstvom, potpore od strane Dubrovačko-neretvanske županije za uređenje pomorskog dobra na području Općine Lumbarda, potpore od Agencije za plaćanje u poljoprivredi za sufinanciranje troškova izrade izmjena i dopuna prostornog plana uređenja Općine Lumbarda, te potpore od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti za sanaciju deponije komunalnog otpada "Kokojevica".

#### **- AOP 074 - Prihodi od imovine**

Povećani su 21,3 % ili za iznos od 134.880,00 kuna u odnosu na isti period prethodne godine ponajviše iz razloga što su povećani prihodi od koncesijskog odobrenja na javnom pomorskom dobru i to za 53,0 % ili za iznos od 104.200,00 kuna.

**- AOP 105 - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

Povećani su 22,6 % u odnosu na isti period prethodne godine iz razloga što su povećani prihodi od ostalih pristojbi i naknada (ponajviše boravišna pristojba) za 72,2 % ili iznos od 65.571,00 kuna te prihodi od ostalih nespomenutih prihoda (eko renta i sl.) za 90,4 % ili iznos od 111.868,00 kuna.

**- AOP 149 - Rashodi za zaposlene**

Smanjeni su za 13,5 % u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo u prethodnoj godini imali više djelatnika koji su bili zaposleni na poslovima javnih radova i koji su bili sufinancirani od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

**- AOP 160 - Materijalni rashodi**

Troškovi za materijalne rashode povećani su za 59,8 % ili iznos od 1.008.731,00 kunu u odnosu na prethodnu godinu iz razloga velikog povećanja rashoda za tekuće i investicijsko održavanje i to prvenstveno troškova uređenja nerazvrstanih cesta.

**- AOP 193 - Financijski rashodi**

Povećani su za 141,4 % u odnosu na prethodnu godinu ili za iznos od 16.978,00 kuna, ali u ukupnim rashodima čine malen udio. Navedena vrsta rashoda ponajprije je povećana iz razloga većih izdvajanja naknade za proviziju Poreznoj upravi prilikom ubiranja prihoda koji su u njenoj nadležnosti i za čiju naplatu Općina Lumbarda plaća određeni postotak od naplaćenih sredstava.

**- AOP 221 – Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna**

Povećani su za 17,3 % u odnosu na proteklu godinu ili za iznos od 46.046,00 kuna iz razloga većih izdvajanja za sufinanciranje područne jedinice Dječjeg vrtića Korčula.

**- AOP 246 – Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade**

Povećani su za 27,1 % u odnosu na proteklu godinu ili za iznos od 29.201,00 kuna iz razloga većih izdvajanja za pomoći obiteljima i kućanstvima na području Općine Lumbarda.

**- AOP 257 – Ostali rashodi**

Navedena vrsta rashoda bilježi smanjenje za 10,8 % ili za iznos od 136.839,00 kuna u odnosu na proteklu godinu iz razloga manjih izdataka za kapitalnu pomoć komunalnom poduzeću u vlasništvu Općine.

**- AOP 302 - Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine**

U protekloj godini nismo imali prihode po navedenoj osnovi, dok smo u tekućoj godini uprihodili iznos od 70.000,00 kuna od prodaje rabljenog osobnog automobila u vlasništvu Općine Lumbarda.

**- AOP 342 - Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine**

U tekućoj godini nismo imali rashode po navedenoj osnovi, dok smo u prethodnoj kalendarskoj godini kupili jednu česticu građevinskog zemljišta za potrebe izgradnje parkirališta te je plaćen priključak na elektro mrežu na novoizgrađenoj šetnici Lumbarda - Korčula.

**- AOP 354 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine**

Smanjeni su za 63,4 % ili za iznos od 1.181.653,00 kune u odnosu na prethodnu godinu ponajviše iz razloga smanjenja rashoda za izgradnju novih cesta na području Općine Lumbarda (u prethodnoj godini izgrađena je nova šetnica uz županijsku cestu Lumbarda-Korčula).

**- AOP 411 - Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita**

U tekućoj godini tvrtka KTD Mindel d.o.o. u vlasništvu Općine Lumbarda izvršila je preostali povrat pozajmice za kupnju kamiona za odvoz smeća u iznosu od 36.667,00 kuna.

**- AOP 635 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

Ukupni prihodi i primici Općine Lumbarda u 2017. godini iznose 5.100.974,00 kuna i za 674.493,00 kuna ili 15,2 % su viši od prihoda iz prethodne godine . Ukupni rashodi i izdaci za 2017. godinu iznose 5.410.545,00 kuna i za 353.326,00 kuna ili 6,1 % su manji 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, rekonstrukcija zgrade Doma kulture, i dr.) kao i povećanja potpora od strane državnog i županijskog proračuna za financiranjem navedenih troškova.

Shodno gore iznesenom slijedi da je manjak prihoda i primitaka u tekućoj godini iznosio 309.571,00 kuna ili 72,9 % manje od prethodne godine. Sa prenesenim viškom prihoda i primitaka iz prethodnih godina u iznosu od 1.487.364,00 kuna dolazimo do viška prihoda i primitaka na dan 31.12.2017. godine u izosu od 1.177.793,00 kuna ili 20,8 % manje nego na isti dan prethodne godine.

Načelnik:

Igor Kršinić, dipl. ing.