

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VELA LUKA ZA 2021. GODINU

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna je objedinjeni (konsolidirani) izvještaj Općine Vela Luka i njenih proračunskih korisnika (dalje: PK) Centra za kulturu Vela Luka, Dječjeg vrtića "Radost" - Vela Luka i Narodne Knjižnice „Šime Vučetić“ Vela Luka.

Sukladno članku 89. Zakona o proračunu, Narodne novine br. 144/21 (dalje: Zakon) i članku 16. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (dalje: Pravilnik), Upravni odjel za proračun i financije Općine Vela Luka izradio je godišnji izvještaj o izvršenju proračuna Općine Vela Luka za 2021. godinu i dostavio ga Općinskoj načelnici 01. travnja 2022. godine (rok za dostavu izvještaja Općinskoj načelnici je 05. svibnja, a ona ga dostavlja Predsjedniku općinskog vijeća do 31. svibnja na donošenje).

Sukladno članku 90. Zakona, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna dostavlja se Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju u roku od 15 dana nakon što ga donese Općinsko vijeće.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna objavljuje se na internetskoj stranici Općine Vela Luka, a opći i posebni dio godišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna objavljuje se u Službenom glasniku Općine V. Luka (čl.19. Pravilnika).

Sukladno čl. 76. Zakona i čl. 4. Pravilnika, Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži opći i posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje:

1. opći dio proračuna koji čini Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije (četvrtoj razini ekonomske klasifikacije),
2. posebni dio proračuna po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata,
3. izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
4. izvještaj o korištenju proračunske zalihe (Općina Vela Luka nema proračunsku zalihu),
5. izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima (Općina Vela Luka u promatranom razdoblju nije davala jamstva),
6. obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka (čl.12 Pravilnika),
7. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova,
8. Ukupni manjak/višak – rezultat poslovanja i
9. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije.

3. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

a) Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru – stanje na dan 31.12.21. je 240.215,00 kn, a 01.01. je stanje bilo 146.960,01 kn. Stanje na početku razdoblja se odnosi na kratkoročni zajam našem komunalnom poduzeću, a temeljem Ugovora o predfinanciranju projekta „Adaptacije ribarnice u Veloj Luci“ koji je sklopljen između Općine Vela Luka i Komunalnih djelatnosti d.o.o. iz Vele Luke, a koji je vraćen u cjelosti 10.11.2021. godine. Iznos od 65.965,00 kn, koji je ostao nevraćen, je od uplaćenih im sredstava u 2021. godini. Isto tako, projekt nabave višenamjenskog plovila predfinancirali smo s iznosom od 174.250,00 kn. Tako da je stanje zajma na dan 31.12.21. ukupno 240.215,00 kn (65.965,00+174.250,00).

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

R.b r.	Vrsta zajma	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Otplate u tek. godini	Primljen iznos u tekućoj god.	Stanje zajma 31.12.21.
1.	Tuzemni kratkoročni zajmovi	Komunalne djelatnosti d.o.o. Vela Luka - za adaptaciju ribarnice i za nabavu višenamjenskog plovila	146.960,01	805.965,00	899.219,99	240.215,00

b) Obveze za zajmove od državnog proračuna – stanje zajma 31.12.21. je 234.575,23 kn, dok je 01.01. bilo stanje 301.595,57 kn, što se odnosilo na beskamtni zajam u visini odgođenih/reprogramiranih poreznih obveza i u visini godišnjeg povrata poreza građanima. (Svake godine Ministarstvo financija isplaćuje u cijelosti građanima povrat poreza po godišnjoj prijavi za prethodnu godinu, a Općina mora ta sredstva vratiti Ministarstvu u roku od 45-60 dana. Ministarstvo financija je produžilo rok vraćanja do godine dana, što je Općina iskoristila). Iznos zajma od 301.595,57 kn je Općina vratila u cijelosti do 06.05.21.

Zatim je Ministarstvo financija temeljem Naputka o načinu uplaćivanja prihoda proračuna, obveznih doprinosa te prihoda za financiranje drugih javnih potreba u 2021. s računa poreza na dohodak i prireza porezu na dohodak, skidalo 25% (umjesto 100%) raspoloživih sredstava za namirenje isplaćenih sredstava povrata poreza i prireza na dohodak po poreznoj prijavi iz državnog proračuna. Pošto do 31.12.2021. na taj način nije vraćen cjelokupan dug po osnovi namirenja, FINA će za preostali iznos duga ispostaviti naloge za povrat na teret računa proračuna Općine, i dostaviti kreditnoj instituciji na izvršenje u 4 jednake mjesečne rate u 2022. godini. To je iznos od 234.575,23 kn koji predstavlja ponovo kratkoročni zajam iz državnog proračuna.

Tablica 2: Primljeni beskamtni zajam od Ministarstva financija

R.br.	Vrsta zajma	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 01.01.	Otplate u tek. godini	Primljen iznos u tekućoj god.	Stanje zajma 31.12.21.
1.	Tuzemni kratkoročni, beskamtni zajam	Ministarstvo financija	301.595,57	301.595,57	234.575,23	234.575,23

c) Obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora

Općina Vela Luka je 2008. godine sklopila 2 Ugovora o kreditu:

1. Za izgradnju dijela kanalizacije - Ugovor o kreditu broj 08818020045 od 19.03.2008. (za zatvaranje partije kunskog kredita od 3.500.000,00 kuna ugovorenog 21.12.2007.), kunski kredit s valutnom klauzulom CHF 796.000 (korigirano na CHF 776.871,07), kamatna stopa 2,922%, otplata u 144 rate, 1 rata dospijeva 24.12.2010. a posljednja 24.11.2022. godine.

Nakon isteklog moratorija, kamatna stopa se promijenila s 2,922% na 2,929200%, a mjesečna rata kredita se povećala sa CHF 5.394,94 na CHF 6.639,92.

2. Za izgradnju športske dvorane - Ugovor o kreditu broj 08818020046 od 19.03.2008. (za zatvaranje partije kunskog kredita od 2.872.000,00 kuna ugovorenog 21.12.07.) kunski kredit s valutnom klauzulom CHF 652.000 (korigirano na CHF 637.557,18), kamatna stopa 2,922%, otplata u 144 rate, 1 rata dospijeva 24.12.2010. a posljednja 24.11.2022. godine.

Nakon isteklog moratorija, kamatna stopa se promijenila s 2,922% na 2,929200%, a mjesečna rata kredita se povećala sa CHF 4.427,48, na CHF 5.449,21.

Dug je nominalno izražen u kunama prema tečaju na dan primitka sredstava (povijesni tečaj). Radi realnosti nominalnog kunskog iskaza deviznih stavaka, obavlja se usklađivanje stanja u poslovnim knjigama Općine sa stanjem kreditne partije kod banke, što je napravljeno na dan 31.12.2021. godine (korekcija obveze za razliku zbog primjene valutne klauzule).

Tablica 3: Primljeni krediti od Raiffeisenbank Austria d.d. - iskazani u kunama

R.b	Vrsta zajma	Ugovorena valuta i iznos	Naziv pravne osobe	Stanje kredita 01.01.	Otplate u tek. godini	Stanje kredita 31.12.21.
1.	Tuzemni dugoročni kredit-za športsku dvoranu	CHF 637.557,18	Raiffeisenbank Austria d.d.	569.006,31	296.872,92	272.133,39
2.	Tuzemni dugoročni kredit-za kanalizaciju	CHF 776.871,07	Raiffeisenbank Austria d.d.	693.339,75	361.742,88	331.596,87
			UKUPNO	1.262.346,06	658.615,80	603.730,26

4. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Općina Vela Luka nema proračunsku zalihu i nije ju utvrdila Odlukom o izvršavanju proračuna za 2021. godinu.

Temeljem članka 65. Zakona o proračunu, u proračunu se mogu utvrditi sredstva za proračunsku zalihu (0,50% planiranih proračunskih prihoda bez primitaka), koja se koriste za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva. Sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških nesreća ili izvanrednih događaja i ostalih nepredvidivih nesreća, te za druge nepredviđene rashode tijekom godine.

5. Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po danim jamstvima

Općina Vela Luka u razdoblju siječanj-prosinac 2021. godine je dala činidbeno jamstvo koje ne podliježe odredbama Zakona o proračunu.

Stanje aktivnih jamstava na dan 01.01. te na dan 31.12.2021. godine je nula.

Jamstvo za izvršenje obveza komunalnog društva Komunalne djelatnosti d.o.o. Vela Luka propisano je čl. 36. Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21). Općinsko vijeće je na svojoj 2. sjednici održanoj 18.10.2021. godine (Službeni glasnik Općine Vela Luka br. 10/21) donijelo zaključak o davanju suglasnosti za izdavanje jamstva u korist proračuna Republike Hrvatske, a radi ishođenja dozvole za gospodarenje otpadom na lokaciji odlagališta otpada „Sitnica“, u iznosu od 4.076.340,00 kn.

S obzirom na to da, sukladno čl. 99. Zakona o održivom gospodarenju otpadom, JLP(R)S izdaje jamstvo za financiranje uklanjanja i obrade otpada (činidbeno jamstvo) te da se ne radi o jamstvu za ispunjenje obveza po dugoročnom zaduženju svoje pravne osobe, odnosno ustanove čiji je osnivač u svrhu realizacije investicije, ovakvo jamstvo ne podliježe odredbama Zakona o proračunu i Pravilnika o postupku zaduživanja te davanje jamstava i suglasnosti JLP(R)S stoga nema zakonske osnove za davanje suglasnosti ministra financija.

6. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka dopunjuje podatke iz Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja na opisni, brojčani, grafički ili kombinirani način (čl. 12. Pravilnika).

Obrazloženje sadrži i:

- stanje nepodmirenih dospjelih obveza,
- stanje nenaplaćenih potraživanja za općinske prihode,
- stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka.

Proračun Općine Vela Luka za 2021. godinu, zajedno s projekcijama za 2022. i 2023. godinu je usvojen na 30. sjednici održanoj 19.12.2020. godine. Plan proračuna za 2021. godinu iznosi **21.446.134,00** kuna.

Uvrstio se u Proračun procijenjeni rezultat poslovanja u iznosu od 2.172.788,00 kuna (Općine 2.146.588,00 i proračunskih korisnika 26.200,00 kn).

Uz proračun je donesena i Odluka o izvršavanju proračuna Općine Vela Luka za 2021. godinu.

Općinsko vijeće je na 3. sjednici održanoj dana 22.12.2021. godine, donijelo Odluku o Izmjenama i dopunama proračuna Općine Vela Luka za 2021. godinu (Službeni glasnik Općine Vela Luka broj 13/21). U Proračun za 2021. godinu je uključen ostvareni rezultat poslovanja u iznosu od 1.707.205,00 kn (višak prihoda iz 2020. godine općinskog proračuna 1.562.081,00 kn + višak prihoda proračunskih korisnika u iznosu od 145.124,00 kn). Proračun za 2021. je Izmjenama i dopunama smanjen za 3.500.380,00 kn tj. za 16,32% te na kraju iznosi **17.945.754,00** kn.

Obvezno je uključiti vlastite i namjenske prihode i primitke te rashode i izdatke svih proračunskih korisnika u proračun Općine dvaput godišnje, što je i napravljeno temeljem polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja proračunskih korisnika o korištenju navedenih prihoda (na dan 30.06. i 31.12.21.).

6.1. PRIHODI

Ukupno planirani prihodi i primici za 2021. godinu iznose 16.238.549,00 kn (15.947.589,00+290.960,00), koji zajedno s prenesenim viškom prihoda u iznosu od 1.707.205,00 kn, uključenim u proračun, daju ukupno planirani prihod proračuna i proračunskih korisnika u iznosu od **17.945.754,00 kuna**.

Ostvareni prihodi u 2021. godini iznose **18.416.912,37 kn**, a sastoje se od:

1. Prihodi poslovanja su ostvareni u iznosu od 16.318.280,85 kn,
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 9.890,89 kn,
3. Primici od financijske imovine i zaduživanja su 381.535,24 kn,
4. Preneseni višak iz prethodne godine je 1.707.205,39 kn.

1. Prihodi od poreza (61) planirani su u iznosu od 6.028.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 6.096.383,04 kn ili 101,13% plana i to su sve prihodi Općine.

1.1. Porez i prirez na dohodak (611) - ovi prihodi su planirani u iznosu od 3.800.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 3.759.817,00 kn ili 98,94% plana. Manji su u odnosu na prošlu godinu za 41,70% kad su iznosili 6.449.419,94 kn, radi promjene konta na kojem su knjižena sredstva fiskalnog izravnjanja. U 2020. je na toj podskupini konta, osim poreza i prireza na dohodak u iznosu od 3.468.352,94 kn (4.180.824,47 kn poreza i prireza Općine umanjenih za povrat poreza i prireza na dohodak po godišnjoj prijavi u iznosu od 712.471,53 kn), knjižen i iznos od 2.689.055,40 kn poreza na dohodak -FISKALNO IZRAVNANJE (u 2021. se knjižio na kontu pomoći iz državnog proračuna 6331, ali su nenamjenska sredstva) i iznos od 292.011,60 kn Kompenzacijske mjere.

1.2. Porezi na imovinu (613) - planirani su u iznosu od 2.065.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 2.153.400,63 kn ili 104,28% plana i veći su za 73,15% u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 1.243.666,30 kn. Sastoje se od:

a) stalnih poreza (6131) koji iznose 621.753,26 kn, a to su:

- porez na korištenje javnih površina koji je ostvaren u iznosu od 150.745,99 kn i
- porez na kuće za odmor koji je ostvaren u iznosu od 471.007,27 kn.

b) povremenih poreza (6134) - to su prihodi od poreza na promet nekretnina koji iznose 1.531.647,37 kn, dok su godinu ranije iznosili 640.422,40 kn što daje povećanje ovih prihoda za 139,16%.

1.3. Porezi na robu i usluge (614) – planirani su u iznosu od 163.000,00 kn, a ostvareni u iznosu od 183.165,41 kn ili 112,37% plana te predstavljaju prihod od poreza na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića. Veći su u odnosu na godinu ranije za 54,29% kada su iznosili 118.713,67 kn. Prihodi po ovoj osnovi su povećani iz razloga što su ugostitelji mogli raditi, bila je dobra turistička sezona, s većim brojem turista nego u 2020. god. (bilo ih je manje zbog pandemije COVID-a 19).

2. Prihodi od pomoći (63) planirani su u iznosu od 5.121.252,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.362.872,73 kn i veći su za 28,05% u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 4.187.950,66 kn.
(Općinski ostvareni prihodi 3.901.809,67 kn i prihodi od pomoći proračunskih korisnika 1.461.063,06 kn).

2.1. Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633) - planirane su u iznosu od 3.982.321,00 kn, a ostvarene u iznosu od 4.095.404,81 kn ili 102,84% plana, dok su godinu ranije iznosile 847.138,58 kn.

2.1.1. Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna (6331) ostvarene su u ukupnom iznosu od 3.780.506,25 kn (Općina 3.039.102,25+PK 741.404,00), dok su prošlu godinu iznosile 76.190,00 kn. Razlika je velika iz razloga što su prethodnu godinu prihodi iz državnog proračuna za fiskalno izravnjanje bili knjiženi na kontu 611112.

a.) Općina je ostvarila prihod u iznosu od 3.039.102,25 kn, koji se sastoji od:

- pomoć iz državnog proračuna u visini sredstava fiskalnog izravnjanja 3.000.002,25 kn,
- i pomoći iz županijskog proračuna za:

- manifestaciju „Trag u beskraju“ 35.000,00 kn,
- Stajun od Iumblije 2.000,00 kn i
- ogrjev u iznosu od 2.100,00 kuna.

b.) Knjižnica je ostvarila prihod od 9.000,00 kn, a sastoji se od:

- pomoći iz državnog proračuna u iznosu od 3.000,00 kn za manifestaciju „Dani Šime Vučetića“,
- pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 3.000,00 kn za književne susrete i 3.000,00 kn za kreativne radionice.

c.) Centar za kulturu je ostvario prihod od 717.044,00 kn, a sastoji se od pomoći iz državnog proračuna za:

- projekt „Klačina“ u iznosu od 8.000,00 kn,
- uređenje prostora memorijalne zbirke Olivera Dragojevića u iznosu od 699.044,00 kn i
- izložbu Olivera Dragojevića u iznosu od 5.000,00 kn te
- pomoći iz županijskog proračuna u iznosu od 5.000,00 kn također za izložbu Olivera Dragojevića.

d.) DV Radost je ostvario prihod od 15.360,00 kn, a sastoji se od pomoći iz državnog proračuna za potrebe rada s djecom predškolske dobi u iznosu od 5.760,00 kn i za integraciju djece s teškoćama u razvoju u iznosu od 9.600,00 kn.

2.1.2. Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna (6332) ostvarene su u ukupnom iznosu od 314.898,56 kn:

a.) Općina je ostvarila prihode u iznosu od 284.898,56 kn, a odnose se na:

- kapitalna pomoć od Ministarstva turizma i sporta za opremanje teretane u športskoj dvorani u iznosu od 54.898,56 kn,
- kapitalna pomoć od MRRFEU za uređenje šetnica u iznosu od 200.000,00 kn,
- kapitalna pomoć iz županijskog proračuna za sufinanciranje projekata i aktivnosti na pomorskom dobru u iznosu od 30.000,00 kn.

b.) Knjižnica je ostvarila prihod iz državnog proračuna u iznosu od 30.000,00 kn za nabavu knjiga. Sredstva su namjenski utrošena.

2.2. Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) - planirane su u iznosu od 660.245,00 kn, a ostvarene u iznosu od 958.103,76 kn ili 145,11% plana.

2.2.1. Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (6341) u 2021. su ostvarene u iznosu od 689.659,06 kn. To je prihod CZK od HZZ-a za javne radove.

2.2.2. Kapitalne pomoći od izvanproračunskog korisnika (6342) su prihodi Općine koji iznose 268.444,70 kn i manji su u odnosu na godinu ranije za 91,12%, kada su iznosili 3.022.686,22 kn od Fonda za zaštitu okoliša, za reciklažno dvorište. Odnose se na:

- prihod od Izvršne agencije za inovacije i mreže (INEA) po ovlaštenju Europske komisije u iznosu od 112.572,15 kn za projekt WIFI4EU i na
- prihod od Agencije za plaćanje u poljoprivredi u sklopu inicijative LEADER u iznosu od 155.872,55 kn za opremanje DV Radost.

2.3. Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638) - planirane su u iznosu od 478.686,00 kn, a ostvarene u iznosu od 309.364,16 kn ili 64,63% plana. To je prihod Općine od Università degli studi di Camerino iz Italije, za projekt Joint_SECAP.

3. Prihodi od imovine (64) planirani su u iznosu od 1.517.155,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.563.930,90 kn ili 103,08%. (Općina 1.563.929,01 kn i PK 1,89 kn).

3.1. Prihodi od financijske imovine (641) – planirani su u iznosu od 540,00 kn, a ostvareni u iznosu od 421,02 kn. To su prihodi od kamata (Općina 419,13 kn i PK 1,89 kn).

3.2. Prihodi od nefinancijske imovine (642) – planirani su u iznosu od 1.516.615,00 kn, a ostvareni u iznosu od 1.563.509,88 kn i to su sve prihodi Općine.

3.2.1. Naknade za koncesije (6421) ostvarene su u iznosu od 338.944,79 kn, a odnose se na:

- naknade za koncesije po ugovorima 725,00 kn,
- naknade za koncesije po odobrenjima 22.740,00 kn,
- naknade za koncesiju na pomorskom dobru 133.348,20 kn i
- naknadu HT-a za pravo služnosti 182.131,59 kn. HAKOM (Hrvatska regulatorna agencija za mrežne djelatnosti) je donio rješenje o plaćanju godišnje naknade Hrvatskog Telekoma d.d. Općini Vela Luka u iznosu od 182.131,59 kn, s početkom plaćanja od 01.10.2019. godine. Za poslove zastupanja Odvjetničkom uredu, sukladno Ugovoru, Općina je i 2021. godine platila 30% na razliku sadašnje i prijašnje naknade, uvećano za PDV, tj. 41.671,25 kn.

3.2.2. Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine (6422) iznose 1.198.265,43 kn, a odnose se na:

- prihode od iznajmljivanja stanova 19.131,31 kn,
- prihode od zakupa poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH 11.300,90 kn,
- prihode od zakupa poslovnih prostora 675.702,39 kn i
- prihode od zakupa javnih površina 492.130,83 kn.

3.2.3. Naknada za korištenje nefinancijske imovine (6423) ostvarena je u iznosu od 68,15 kn, a odnosi se na prihode od spomeničke rente.

3.2.4. Ostali prihodi od nefinancijske imovine (6429) ostvareni su u iznosu od 26.231,51 kn, a odnose se na:

- naknadu za legalizaciju 25.202,63 kn i
- naknadu za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta 1.028,88 kn.

4. Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknade (65)

su veći za 20,59%. U 2021. iznose 2.140.372,12 kn (Općina 1.522.641,25 kn + PK 617.730,87 kn), dok su godinu ranije iznosili 1.774.953,23 kn (Općina 1.354.880,73 kn + PK 420.072,50 kn).

4.1. Upravne i administrativne pristojbe (651) – planirane su u iznosu od 211.000,00 kn, a ostvarene u iznosu od 241.712,23 kn. To su prihodi Općine i odnose se na:

- općinske upravne pristojbe 13.940,00 kn,
- prihode od prodaje državnih biljega 14.478,00 kn i
- turističku pristojbu 213.294,23 kn (prihod po ovoj osnovi je veći za 44,65% od prihoda od turističke pristojbe iz prethodne godine kada su iznosili 147.456,89 kn, a radi bolje turističke sezone).

4.2. Prihodi po posebnim propisima (652) – planirani su u iznosu od 746.568,00, a ostvareni u iznosu od 750.482,24 kn i veći su za 35,58% od prihoda prethodne godine po ovom osnovu kada su iznosili 553.540,32 kn.

4.2.1. Prihodi vodnog gospodarstva (6522) ostvareni su u iznosu od 5.406,92 kn. To je prihod Općine od vodnog doprinosa koji se plaća po stopi od 8%.

4.2.2. Ostali nespomenuti prihodi (6526) ostvareni su u iznosu od 745.075,32 kn (Općina 127.344,45 kn + PK 617.730,87 kn), dok su godinu ranije iznosili 549.026,43 kn te su veći za 35,71%, a ostvareni su kako slijedi:

- Općina je ostvarila prihode u iznosu od 127.344,45 kn, a odnose se na refundaciju troškova prema ugovorima u iznosu od 52.453,10 kn i na prihode od naplate naknade za uređenje voda (10%) u iznosu od 74.891,35 kn.
- Centar za kulturu je ostvario prihode u iznosu od 153.838,87 kn, a odnose se na prihode od ulaznica za Velu špilju. Prihod po ovom osnovu je značajno porastao jer je bilo više turista.
- Knjižnica je ostvarila prihode od upisnina i zakasnina u iznosu od 8.717,00 kn.
- DV Radost je ostvario prihode u iznosu od 455.175,00 kn, a odnose se na participaciju roditelja u cijeni smještaja djece u vrtiću. Prihod po ovom osnovu je veći za 35,30% u odnosu na prethodnu godinu. Razlog tome je što je vrtić radio više u odnosu na prethodnu godinu (u 2020. god. kao posljedica mjera zaštite od pandemije Covid-a 19 vrtić nije radio 2 mjeseca, a i broj djece je bio manji

tijekom cijele godine). Iako su se i u 2021. korigirale cijene boravka djece u mjesecima kada je bila samo preporuka da djeca ne dolaze u vrtić zbog Covid-a 19 (ožujak i studeni), vrtić je bio otvoren.

4.3. Komunalni doprinosi i naknade (653) – planirani su u iznosu od 1.183.620,00 kn, a ostvareni u iznosu od 1.148.178,65 kn. To su prihodi Općine i odnose se na:

- Komunalni doprinosi 281.751,34 kn i
- Komunalne naknade 866.427,31 kn (domaćinstva 313.348,52 + poduzeća 553.078,79).

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) planirani su u iznosu od 1.056.194,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.081.165,55 kn ili 102,36% plana. (Općina 372.696,89 kn i PK 708.468,66 kn).

5.1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga (661) su prihodi proračunskih korisnika koji su planirani u iznosu od 437.194,00 kn, a ostvareni u iznosu od 437.158,66 kn.

5.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i robe (6614) iznose 164,66 kn, a odnose se na prodaju knjiga „Otok Korčula“ i „Špilja Žukovica“ u CZK.

5.1.2. Prihodi od pruženih usluga (6615) iznose 436.994,00 kn, kako slijedi:

- **CZK** je ostvario prihode od sponzorstava za manifestaciju „Trag u beskraju“ u iznosu od 436.770,00 kn, dok ih godinu ranije nije imao.
- **DV Radost** je ostvario prihod u iznosu od 224,00 kn, dok je prethodnu godinu ostvario prihod od 1.302,00 kn, a odnosi se na najam prostora za pohađanje tečaja engleskog jezika za djecu koja su u vrtiću. Po ovom osnovu prihod je smanjen i to za 82,80% zbog smanjenog interesa djece za dodatne aktivnosti.

5.2. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (663) planirane su u iznosu od 619.000,00 kn, a ostvarene u iznosu od 644.006,89 kn.

5.2.1. Tekuće donacije (6631) su ostvarene u iznosu od 271.310,00 kn, dok su godinu ranije iznosile 43.880,00 kn.

- **CZK** je ostvario prihode u iznosu od 268.000,00 kn za manifestaciju „Trag u beskraju“ dok ih godinu ranije nije imao,
- **DV Radost** je ostvario prihode od tekućih donacija od fizičkih osoba u iznosu od 3.310,00 kn, dok je godinu ranije to bilo 630,00 kn, što se utrošilo na materijal za rad s djecom.

5.2.2. Kapitalne donacije (6632) su prihodi Općine u iznosu od 372.696,89 kn (godinu ranije su iznosile 257.327,34 kn), a odnose se na kapitalne donacije za asfaltiranje cesta u iznosu od 317.696,89 kn, kako slijedi:

- za asfaltiranje ceste Pičena-Vranine-Poplat iznos od 31.500,00 kn
- za asfaltiranje ceste Gradina-Stračinčica iznos od 135.843,53 kn
- za asfaltiranje ceste Stani - Vela Stračinčica iznos od 9.000,00 kn
- za asfaltiranje ceste Bradat - Mikulina luka iznos od 100.503,36 kn
- za asfaltiranje ceste u Tankaraca iznos od 38.350,00 kn
- za probijanje puta Garma - Zvirinski dolac iznos od 2.500,00 kn,

i na kapitalne donacije od neprofitnih organizacija u iznosu od 55.000,00 kn od:

- Turističke zajednice Općine Vela Luka za most na Proizdu u iznosu od 5.000,00 kn i od
- Zajednice športa za opremanje teretane u športskoj dvorani u iznosu od 50.000,00 kn.

6. Kazne, upravne mjere i ostali prihodi (68) planirani su u iznosu od 73.800,00 kn, a ostvareni su u iznosu 73.555,51 dok su prethodnu godinu iznosili 26.949,29 kn. To su prihodi Općine i odnose se na:

- kazne za prekršaje u prometu 5.246,98 kn,
- naplaćene troškove prisilne naplate 400,00 kn,

- ostale kazne 400,00 kn i
- ostale prihode 67.508,53 kn.

Kako su 2021. bili lokalni izbori, na kontu 683 ostalih prihoda knjižio se prihod od županijskog izbornog povjerenstva u iznosu od 56.599,32 kn.

7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su prihodi Općine ostvareni u iznosu od 9.890,89 kn od prodaje stanova u društvenom vlasništvu i manji su za 94,80% u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 190.108,71 kn (od prodaje zemlje 178.300,00 kn i stanova u društv. vl. 11.808,71 kn).

8. Primici od financijske imovine i zaduživanja (8) planirani su u iznosu od 290.960,00 kn, a ostvareni su u iznosu 381.535,24 kn ili 131,13%. To su prihodi Općine i odnose se na beskametni zajam iz državnog proračuna u iznosu od 234.575,23 kn i na povrat zajma koji smo dali našem komunalnom poduzeću za adaptaciju ribarnice u iznosu od 146.960,01 kn.

Tablica 4: Struktura prihoda po ekonomskoj klasifikaciji

STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA OPĆINE VELA LUKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2020.I 2021.			
Prihod	Izvršenje 2020.	Izvršenje 2021.	Indeks % (2021/2020)
PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI VIŠAK/MANJAK (6+7+8+9)	16.332.638,59	18.416.912,37	112,76
6 Prihodi poslovanja	15.364.727,53	16.318.280,85	106,21
61 Prihodi od poreza	7.811.799,91	6.096.383,04	78,04
63 Prihodi od pomoći	4.187.950,66	5.362.872,73	128,05
a) Pomoći proračunu iz drugih proračuna	847.138,58	4.095.404,81	483,44
b) Pomoći od izvanproračunskih korisnika	3.022.686,22	958.103,76	31,70
c) Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	318.125,86	309.364,16	97,25
64 Prihodi od imovine	1.256.071,94	1.563.930,90	124,51
65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknade	1.774.953,23	2.140.373,12	120,59
66 Prihodi od pruženih usluga i od donacija	307.002,50	1.081.165,55	352,17
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	26.949,29	73.555,51	272,94
7 Prihodi od nefinancijske imovine	190.108,71	9.890,89	5,20
a) Prihodi od prodaje zemljišta	178.300,00	0,00	0,00
b) Prihodi od prodaje stanova u društvenom vl.	11.808,71	9.890,89	83,76
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	301.595,57	381.535,24	126,51
9 Preneseni višak/manjak	476.206,78	1.707.205,39	358,50

6.2. RASHODI I IZDACI

Ukupno planirani rashodi i izdaci iznose 17.945.754,00 kn, a izvršeni su u iznosu od 16.780.956,42 kn kako slijedi:

1. Rashodi poslovanja 12.734.301,37 kn ili 95,59% plana,
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2.846.228,68 kn ili 81,57% plana,
3. Izdaci za dani zajam trgovačkom društvu u javnom sektoru 240.215,00 ili 138,05% plana,
4. Izdaci za otplatu beskametnog zajma iz državnog proračuna 301.595,57 kn ili 100% plana i
5. Izdaci za otplatu glavnica primljenih kredita u iznosu od 658.615,80 kn ili 100% plana.

Proračunski korisnici su ukupno dobili iz općinskog proračuna u 2021. godini 1.457.144,73 kn (DV Radost 891.450,36 kn, CZK 444.404,31 kn i Knjižnica 121.290,06 kn), a u godini ranije 1.148.950,01 kn (DV Radost 740.885,49 kn, CZK 291.968,48 kn i Knjižnica 116.096,04 kn), što znači da je iz općinskog proračuna povećano financiranje proračunskih korisnika za 26,82%.

1. Rashodi za zaposlene (31) izvršeni su u iznosu od 3.684.011,64 kn (u Općini 1.734.055,29 kn, a kod korisnika 1.949.956,35 kn), u skladu s planiranim, a veći su za 19,70% od rashoda za zaposlene u godini ranije.

Sastoje se od bruto plaća (311), doprinosa na plaće (313) i ostalih rashoda za zaposlene (naknade zaposlenima) (312).

Tablica 5: Rashodi za zaposlene

R.br.	Proračun/Pror.korisnik	Bruto plaća	Doprinos na plaću za HZZO	Naknade zaposlenima	Ukupno rashodi za zaposlene
1.	Općina V.Luka -služb. i namješt.	989.393,73	158.335,81	90.496,47	1.238.226,01
2.	Općina -zaposleni na Projektu Joint SECAP	261.481,20	43.144,40	0,00	304.625,60
3.	Općina V.Luka -Načelnica	164.123,35	27.080,33	0,00	191.203,68
4.	CZK V. Luka -služb. i namješt.	268.361,20	44.279,60	9.950,00	322.590,80
5.	CZK V. Luka -javni rad	347.963,11	57.279,22	5.600,00	410.842,33
6.	DV Radost V. Luka	891.450,36	147.089,20	74.265,36	1.112.804,92
7.	NK „Šime Vučetić“	85.423,41	14.094,89	4.200,00	103.718,30
	UKUPNO	3.008.196,36	491.303,45	184.511,83	3.684.011,64

- U Općini 2021. god. bruto plaće zaposlenih u upravnim odjelima iznose 989.393,73 kn (manje su iz razloga što je jedna službenica otišla u mirovinu godinu ranije (nitko nije zaposlen umjesto nje, a bio je raspisan natječaj) druga je otišla u mirovinu u srpnju, jedna je na porodijskom dopustu cijelu godinu, a druga je na porodijskom od listopada, a zaposlili smo dvije naše stipendistice kao vježbenice kojima je plaća 85%, te iz svega navedenog je potrošeno manje na plaće. Bruto godišnja plaća načelnice je 164.123,35 kn te plaće u Projektu Joint_SECAP 261.481,20 kn (iz općinskih sredstava 39.222,18 kn i iz pomoći 222.259,02 kn).

- Kod proračunskih korisnika je došlo do povećanja bruto plaća iz razloga što su u Centru za kulturu, uz redovno zaposlene do 31.05.2021. bili zaposleni radnici na javnim radovima te dvoje sezonskih radnika od 07.06. do 23.11.2021. koji su prodavali ulaznice za Velu Špilju.

- U DV Radost je u odnosu na godinu ranije kad su plaće bile smanjene, ostvareno povećanje plaća radi zapošljavanja jedne čistačice na pola radnog vremena, i još jednog asistenta za djecu s posebnim potrebama. Također im je i povećana osnovica za obračun plaće, počevši od plaće za 01/21 s dotadašnjih 5.421,54 kn na 6.044,51 kn.

2. Materijalni rashodi (32) u 2021. godini iznose 4.574.583,07 kn (Općina 2.542.669,30 kn + PK 2.031.913,77 kn od čega se na CZK odnosi 1.758.843,09 kn, na DV Radost 248.056,80 kn i na Knjižnicu 25.013,88 kn) i veći su za 72,10% u odnosu na godinu ranije kad su iznosili 2.658.459,89 kn.

Kod Općine i proračunskih korisnika su povećani rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, intelektualne i osobne usluge i ostale usluge, kao i ostali nespomenuti rashodi poslovanja (rashodi u Općini za troškove izbora u 2021. iznose 148.031,51 kn). U DV Radost je povećanje ovih rashoda 37,20% zato što je vrtić radio cijelu godinu (u odnosu na godinu ranije), samim time je bila veća potrošnja energije, hrane i ostalog, kupljena je radna odjeća i obuća koja se u pravilu kupuje svake dvije godine. U CZK-u je povećanje materijalnih rashoda za 264,80%, radi usluga na uređenju zgrade i manifestacije „Trag u beskraju“.

2.1. Naknade troškova zaposlenima (321) iznose 74.195,20 kn i veći su u odnosu na godinu ranije za 27,36%. To su troškovi zaposlenih za službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje i seminare.

2.2. Rashodi za materijal i energiju (322) iznose 514.854,87 kn i veći su u odnosu na godinu ranije za 10,85%. Odnose se na rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar, radnu odjeću i obuću.

2.3. Rashodi za usluge (323) iznose 3.573.462,81 kn i veći su u odnosu na godinu ranije za 99,33%. Odnose se na usluge interneta, telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i geodetsko-katastarske usluge, usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja, računalne i ostale usluge (izdavaštvo, grafičke i tiskarske usluge, naknada poreznoj upravi od 1% za poslove naplate poreznih prihoda, ostale usluge u Projektu Joint_SECAP).

2.4. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (324) iznose nula, dok su prethodnu godinu bili 4.261,70 kn, a odnosili su se na doprinose za stručno osposobljavanje u Centru za kulturu.

2.5. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329) iznose 412.070,19 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 21,64%, kada su bili 338.769,90 kuna.

2.5.1. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (3291) iznose 208.563,11 kn i veće su za 161,64% u odnosu na godinu ranije kada su bile 79.713,33 kn. S novim mandatom Načelnice nema više zamjenika Načelnice, pa tako ni naknade za njegov rad, koja je u 2021. iznosila 25.571,85 kn, a godinu ranije 54.984,00 kn. Glavni porast ovih naknada su troškovi lokalnih izbora u 2021. godini koji su iznosili 148.031,51 kn (56.599,32 kn nam je refundiralo županijsko izborno povjerenstvo što smo knjižili na ostalim prihodima).

2.5.2. Premije osiguranja (3292) iznose 21.705,72 kn, i veće su u odnosu na godinu ranije za 75,02% kada su iznosile 12.402,17 kn. Rashodi po ovoj osnovi su povećani iz razloga što smo dodatno osigurali naše zgrade od potresa.

2.5.3. Reprezentacija (3293) iznosi 45.459,29 kn, dok je godinu ranije iznosila 97.297,60 kn,

2.5.4. Pristojbe i naknade (3295) iznose 89.737,06 kn i manje su u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosile 124.394,75 kn. Rashodi su manji radi manjeg iznosa poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada koja iznosi 87.627,31 kn i koja se plaća Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Tu još spadaju izdaci za sudske takse i pristojbe i usluge javnog bilježnika u iznosu od 1.289,75 kn (sve u Općini) i 820,00 kn pristojba i naknada u Knjižnici.

2.5.5. Ostali nespomenuti rashodi (3299) iznose 46.605,01 kn i veći su za 86,70% od rashoda u prethodnoj godini kada su iznosili 24.962,05 kn. To su ostali nespomenuti rashodi općinskog vijeća u iznosu od 789,73 kn, rashodi protokola ureda načelnice 6.646,00 kn, ostali rashodi ureda načelnice 5.855,00 kn, ostali rashodi poslovanja upravnih odjela 12.294,22 kn, prometna mladež 12.531,76 kn i ostali rashodi proračunskih korisnika 8.488,30 kn.

3. Financijski rashodi (34) su veći za 62,30%. U 2021. godini iznose 441.762,26 kn (Općina 426.441,27 kn + PK 15.320,99 kn), a u 2020. godini su iznosili 272.186,49 kn (Općina 260.594,28 kn + PK 11.592,21 kn). Rashodi su veći u Općini iz slijedećih razloga:

- kamate za primljene kredite u 2021. godini iznose 42.030,13 kn i manje su u odnosu na prethodnu godinu za 35,02% kada su iznosile 64.682,39 kuna. Kamate se iz godine u godinu smanjuju jer je sve manja glavnica na koju se kamate plaćaju. Zadnje rate kredita dopijevaju 24.11.2022. godine.
- bankarske usluge i usluge platnog prometa 47.926,52 kn i
- negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule iznose 351.805,61 kn, a odnose se na otplatu glavnice kredita za športsku dvoranu i za izgradnju kanalizacije uslijed efekta primjene valutne klauzule.

4. Subvencije (35) su isplaćene u iznosu od 172.197,22 kn, a odnose se na:

- (351) subvencije trgovačkim društvima u javnom sektoru iznose 16.521,74 kn i manje su za 77,76% u odnosu na godinu ranije kada su iznosile 74.290,88 kn. To je subvencija temeljem Odluka Općinskog vijeća o dodjeli financijskih sredstava društvu Komunalne djelatnosti d.o.o. zbog smanjenih prihoda uslijed provedbe mjera namijenjenih ublažavanju posljedica izazvanih epidemijom koronavirusa SARS-COV 2.
- (352) subvencije poljoprivrednicima i obrtnicima izvan javnog sektora iznose 155.675,48 kn i veće su za 36,09% u odnosu na godinu ranije kad su iznosile 114.388,84 kn. Iznos subvencija je povećan iz razloga što se pristupilo povećanom financiranju mjera zapošljavanja putem javnog poziva za dodjelu potpora male vrijednosti.

5. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (36) iznose 18.635,50 kn, dok su godinu ranije iznosile 20.376,56 kn. Odnose se na isplatu 15% udjela Općine u nabavi spremnika, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, sukladno Ugovoru o nabavi spremnika za odvojeno prikupljanje otpada. Temeljem Ugovora o prijenosu vlasništva s Fondom, Fond je iz svojih poslovnih knjiga isknjižio, a Općina je proknjižila spremnike u svojim poslovnim knjigama u 100%-om iznosu od 124.290,50 kuna, te je dokaz o tome dostavila Fondu. Sukladno Ugovoru, Općina je spremnike distribuirala na javne površine.

6. Naknade građanima i kućanstvima (37) iznose 651.974,00 kn i veće su za 6,74% u odnosu na godinu ranije kada su iznosile 610.818,00 kn, a odnose se na:

- Naknade građanima i kućanstvima u novcu (3721) isplaćene su u iznosu od 649.074,00 kn, a odnose se na potporu za novorođenu djecu 353.500,00 kn (povećani su pojedinačni iznosi potpora), stipendije 243.750,00 kn, dodatno subvencioniranje cijene boravka djece u DV Radost 35.474,00 kn, jednokratne novčane pomoći 14.250,00 kn i pomoć za ogrjev 2.100,00 kn.
- Naknade građanima i kućanstvima u naravi (3722) - dodatak na stalnu pomoć-prehrana 2.900,00 kn.

7. Ostali rashodi (38) iznose 3.191.137,68 kn, i veći su za 16,48% u odnosu na prethodnu godinu kada su bili 2.739.556,32 kn i odnose se na:

7.1. Tekuće donacije (381) u iznosu od 2.030.504,01 kn, odnose se na financiranje:

- političkih stranaka 22.434,03 kn,
- pomoć gradovima zahvaćenih potresom 40.000,00 kn,
- javnih potreba u športu 419.130,00 kn,
- javnih potreba u kulturi 662.762,78 kn (bez izdavaštva),
- javnih potreba u tehničkoj kulturi 31.500,00 kn,
- javnih potreba u odgoju i obrazovanju 129.877,20 kn,
- javnih potreba i usluga u zdravstvu (sufinanciranje medicinske službe) 88.035,00 kn,
- Hrvatski crveni križ 39.247,00 kn,
- Savjetovalište Kluba liječenih alkoholičara 10.958,00 kn,
- humanitarnu skrb kroz udruge građana 38.000,00 kn,
- emisiju Crno-bijeli svijet 1.000,00 kn,
- članstva u LAG-u i FLAG-u 27.560,00 kn,
- Luka mozaika 100.000,00 kn,
- Udruga Novi otok 7.000,00 kn,
- Udruga maslinara 10.000,00 kn,
- projekti u poljoprivredi 22.000,00 kn,
- Udruga šumoposjednika 4.000,00 kn,
- HGSS 5.000,00 kn,
- Subvencije DVD-u 372.000,00 kn.

7.2. Kazne, penali i naknade štete (383) iznose 6.666,68 kn. To je kazna koju je dobio i platio DV Radost u postupku inspeksijskog nadzora.

7.3. Kapitalne pomoći (386) su pomoći Općine, u 2021. godini iznose 1.153.966,99 kn i veće su za 53,06% u odnosu na godinu ranije kada su iznosile 753.933,51 kunu, a odnose se na:

a) Kapitalna pomoć Komunalcu d.o.o. i Komunalnim djelatnostima d.o.o. Vela Luka u ukupnom iznosu od 1.031.749,39 kn, a odnosi se na:

- mjesnu mrežu kanalizacije 277.576,97 kn,
- projekt nabave komunalnog vozila 110.560,00 kn,
- održavanje odlagališta komunalnog otpada „Sitnica“ 1.086,00 kn,
- sufinanciranje troškova zbrinjavanja glomaznog i građevinskog otpada u iznosu od 123.400,00 kn,
- sufinanc. nabave solarnih i električnih rasvjetnih tijela 40.233,35 kn,
- sufinanc. nabave baroknih klupa za javnu površinu 6.840,00 kn,
- sufinanc. komunalne opreme za sakupljanje otpada 17.860,00 kn,
- sufinanc. uređenja ribarnice 175.001,23 kn,
- sufinanciranje uređenja cesta 166.933,74 kn i
- sufinanc. uređenja groblja 112.258,10 kn.

b) Kapitalna pomoć EKO d.o.o. 26.055,60 kn za održavanje odlagališta komunalnog otpada „Sitnica“.

c) Kapitalna pomoć Vodovod d.o.o. Blato u ukupnom iznosu od 27.786,00 kn, a odnosi se na:

- projektnu dokumentaciju za 3 nove bušotine na Blatskom polju u iznosu od 8.286,00 kn i
- dokup zemljišta i geodetske radove za izgradnju vodovodne mreže Potirna-Triporti 19.500,00 kn.

d) Kapitalna pomoć NPKLM vodovod -u d.o.o. za sufinanc.procrpne stanice Trstenik 52.850,98 kn.

e) Agenciji za gospodarenje otpadom iz Dubrovnika sufinanciranje pretovarne stanice Korčula u iznosu od 15.525,02 kn.

8. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (4) u 2021. iznose 2.846.228,68 kuna i manji su za 38,29% u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 4.612.291,59 kn. Rashodi po ovoj osnovi su manji iz razloga što se godinu ranije potrošilo na gradnju reciklažnog dvorišta 2.023.475,13 kn.

8.1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41) u iznosu od 24.000,00 kn odnose se na kupnju zemljišta za izgradnju trafostanica Žukova i Prapatna.

8.2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 2.822.228,68 kn, a odnose se na:

a) proračunske korisnike u iznosu od 54.857,39 kn i

b) Općinu u iznosu od 2.767.371,29 kn, kako slijedi:

- uređenje nerazvrstanih cesta 642.357,88 kn (179.380,88+187.977,00+275.000,00),
- uređenje šetnica u Veloj Luci 678.274,87 kn (478.274,87+200.000,00),
- prometni elaborat za parkirališta u Veloj Luci 24.375,00 kn,
- uknjižba komunalne infrastrukture 31.250,00 kn,
- poduzetnički inkubator 19.750,00 kn,
- uređenje parkirališta u Veloj Luci 232.125,93 kn,
- probijanje poljskih i protupožarnih puteva 230.639,34 kn (213.639,34+17.000,00),
- urbanu opremu 8.356,92 kn,
- arheološki park Vela spila 169.015,57 kn,
- uređenje športske dvorane Moćni laz 6.250,00 kn,
- opremanje teretane u športskoj dvorani Moćni laz 165.750,80 kn (60.852,24+54.898,56+50.000,00)
- rekonstrukciju DV Radost 6.250,00 kn,
- opremanje DV Radost 201.566,23 kn (45.693,68 + 155.872,55),
- rekonstrukcija zgrade Zadružnog doma 18.750,00 kn,
- projektna dokumentacija za uređenje prostora za memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića 33.750,00 kn,
- izrada Provedbenog programa Općine 17.000,00 kn,
- uređenje zgrade VK Ošjak 123.750,00 kn,

- sustav WiFi4EU 145.605,00 kn (33.032,85+112.572,15)
- nabavu računala i računalne opreme 6.628,75 kn i
- uredsku opremu i namještaj 5.925,00 kn.

9. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (5) iznose 1.200.426,37 kn, a odnose se na:

(51) Izdatke za dane zajmove (Komunalnim djelatnostima d.o.o. za adaptaciju ribarnice i za nabavu višenamjenskog plovila) 240.215,00 kn i

(54) Izdatke za otplatu glavnica primljenih kredita i zajmova 960.211,37 kn (od Raiffeisenbank Austria d.d. koji iznose 658.615,80 kn i otplatu glavnice primljenih zajmova iz državnog proračuna 301.595,57 kn).

Tablica 6: Struktura rashoda po ekonomskoj klasifikaciji

STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE V. LUKA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI ZA 2020. I 2021.			
Rashodi	Izvršenje 2020	Izvršenje 2021	Indeks % (2021/2020)
Rashodi i izdaci (3+4+5)	14.625.433,20	16.780.956,42	114,74
3 Rashodi poslovanja	9.567.746,28	12.734.301,37	133,10
31 Rashodi za zaposlene	3.077.669,30	3.684.011,64	119,70
a) Rashodi za zaposlene u tijelima JLS	1.433.161,07	1.429.429,69	99,74
b) Rashodi za zaposlene – Projekt Joint_SECAP	332.594,31	304.625,60	91,59
c) Rashodi za zaposlene kod proračunskih korisnika	1.311.913,92	1.949.956,35	148,63
32 Materijalni rashodi	2.658.459,89	4.574.583,07	172,08
a) Materijalni rashodi u tijelima JLS	1.744.098,00	2.248.259,96	128,91
b) Materijalni rashodi- Projekt Joint_SECAP	224.878,14	294.409,34	130,92
c) Materijalni rashodi kod proračunskih korisnika	689.483,75	2.031.913,77	294,70
34 Financijski rashodi	272.186,49	441.762,26	162,30
35 Subvencije	188.679,72	172.197,22	91,26
36 Pomoći unutar općeg proračuna	20.376,56	18.635,50	91,46
37 Naknade građanima i kućanstvima	610.818,00	651.974,00	106,74
38 Ostali rashodi, donacije i pomoći	2.739.556,32	3.191.137,68	116,48
4 Rashodi za nabavu nefinan. imovine	4.612.291,59	2.846.228,68	61,71
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	44.000,00	24.000,00	54,55
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.568.291,59	2.822.228,68	61,78
5 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	445.395,33	1.200.426,37	269,52
51 Izdaci za dane zajmove	146.960,01	240.215,00	163,46
54 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	298.435,32	960.211,37	321,75
5443 Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita	298.435,32	658.615,80	220,69
5471 Izdaci za otplatu glavnice primljenih zajmova od državnog proračuna	0,00	301.595,57	0,00

7. Stanje nenaplaćenih potraživanja i nepodmirenih dospjelih obveza

STANJE FINACIJSKE IMOVINE, OBVEZA I POTRAŽIVANJA

Tablica 7: Financijska imovina

STRUKTURA NOVČANIH SREDSTAVA ZA 2020.I 2021.		
Financijska imovina	Stanje 31.12.2020.	Stanje 31.12.2021.
Novac na žiro-računu kod poslovne banke	2.430.321,52	1.714.730,39
Novac u blagajni	625,26	6.748,53
Novac u banci i blagajni	2.430.946,78	1.721.478,92

Tablica 8: Stanje obveza

STRUKTURA OBVEZA ZA 2020.I 2021.		
Obveze	Stanje 31.12.2020.	Stanje 31.12.2021.
Obveze prema dobavljačima	860.265,74	421.365,78
Obveze za otkupe zemljišta	32.325,50	32.325,50
Obveze po rješenjima za novorođenu djecu	457.500,00	481.000,00
Obveze po kreditima	1.267.185,18	606.260,26
Obveze za kredit za športsku dvoranu-efekt primjene valutne klauzule	282.605,11	162.336,70
Obveze za kredit za kanalizaciju-efekt primjene valutne klauzule	344.357,21	197.808,94
Obveze za Hrvatske vode	5.285,84	51.473,88
Obveze za naknadu za legalizaciju	6.926,93	16.132,18
Obveze za beskamatni zajam državnom proračunu	301.595,57	234.575,23
Ostale obveze	63.097,87	51.289,03
OBVEZE - UKUPNO	3.621.144,95	2.254.567,50

Prema financijskom Izvještaju o obvezama, stanje obveza na početku razdoblja, tj. 01.01.2021. je 3.621.145 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31.12.2021. je stanje obveza 2.254.567 kn. Od toga je stanje dospjelih obveza 25.310 kn, a nedospjelih 2.229.257 kn. Obveze su u 2021. godini smanjene u odnosu na godinu ranije.

Tablica 9: Stanje potraživanja

R.br.	Opis potraživanja	31.12.2020.	31.12.2021.
1.	Zakup javne površine	225.485,24	207.501,63
2.	Zakup poslovnog prostora	203.508,46	114.240,50
3.	Zakup poljopr.zemljišta u vlasništvu RH	19.891,20	23.866,50
4.	Refundacije troškova prema ugovorima	12.778,60	1.405,07
5.	Komunalna naknada – domaćinstva	166.018,80	195.510,40
6.	Komunalna naknada – poduzeća	301.894,02	358.338,91
7.	Naknada za uređenje voda - Hrv.vode -domać.	168.219,00	201.637,69
8.	Naknada za uređenje voda - Hrv.vode-poduz.	497.354,14	580.455,15
9.	Komunalni doprinos	105.273,22	126.926,33
10.	Porez na kuće za odmor	161.853,12	191.616,95
11.	Porez na potrošnju	25.731,16	32.882,84
13.	Porez na korištenje javnih površina	134.295,59	127.658,56
14.	Naknada za legalizaciju	9.895,64	23.045,99
15.	Iznajmljivanje stanova	823,87	0,00
	UKUPNO	2.069.290,06	2.185.086,52

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u 2021. godini**Tablica 10: Stanje potencijalnih obveza po sudskim sporovima**

OPIS	IZNOS
Stanje 1.1.	383.989
Zavedeni sporovi u tekućoj godini	10.000
Sporovi završeni u tekućoj godini	21.988
Stanje pot.obveza po sudskim sporovima 31.12.2021.g.	372.001

8. Utvrđivanje rezultata poslovanja – ukupni manjak/višak

Struktura financijskog rezultata po konsolidiranom financijskom izvještaju, a ujedno i po godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna, dana je u slijedećoj tablici:

	OSTVARENI rezultat 31.12.2020.	OSTVARENI rezultat 31.12.2021.
OPĆINA VELA LUKA	1.562.081,44	1.305.137,97
Višak prihoda poslovanja	1.562.081,44	1.305.137,97
DJEČJI VRTIĆ RADOST VELA LUKA	21.818,71	342,69
Višak prihoda poslovanja	21.818,71	342,69
NARODNA KNJIŽNICA „ŠIME VUČETIĆ“	2.783,91	6.224,87
Višak prihoda poslovanja	2.783,91	6.224,87
CENTAR ZA KULTURU VELA LUKA	120.521,33	324.250,42
Višak prihoda poslovanja	120.521,33	324.250,42
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ = GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA	1.707.205,39	1.635.955,65

U Godišnjem izvještaju o izvršenju Proračuna Općine Vela Luka za 2021. godinu, na dan 31.12.2021. ostvaren je manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 71.249,44 kn, kao razlika između prihoda i primitaka 16.709.706,98 kn i rashoda i izdataka 16.780.956,42 kn. Kako je iz 2020. godine prenesen višak prihoda i primitaka u iznosu od 1.707.205,39 kn, to znači da na dan 31.12.2021. imamo ukupno višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju, tj.u 2022. godini, u iznosu od **1.635.955,65 kn** (višak Općine 1.305.137,97 kn + višak proračunskih korisnika 330.817,98 kn).

Pregled strukture ostvarenog manjka/viška po svakom pojedinom korisniku u 2021. godini.

1. „Centar za kulturu Vela Luka “ – ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 203.729,09 kn koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 120.521,33 kn, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **324.250,42 kuna**.
2. Narodna knjižnica „Šime Vučetić“ Vela Luka – ostvarila je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.440,96 kn koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 2.783,91 kn, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **6.224,87 kuna**.
3. Dječji vrtić “Radost“ - Vela Luka - ostvario je manjak prihoda tekuće godine u iznosu od 21.476,02 kn, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 21.818,71 kn, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **342,69 kuna**.
4. Općina Vela Luka – ostvarila je manjak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 256.943,47 kn, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 1.562.081,44 kn, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **1.305.137,97 kuna**.

Višak prihoda poslovanja raščlanjen prema izvorima financiranja:

Izvor financiranja	Višak u kn
1.1. Opći prihodi i primici	1.121.668,61
6.1. Donacije	183.469,36
OPĆINA - UKUPNO	1.305.137,97
CZK V.Luka	324.250,42
DV Radost V.Luka	342,69
N.Knjižnica „Šime Vučetić“	6.224,87
4.9. Prihodi za posebne namjene - Preneseni višak proračunskih korisnika	330.817,98
OPĆINA I PK - UKUPNO	1.635.955,65

Preneseni višak od kapitalnih donacija u ukupnom iznosu od 183.469,36 kn, odnosi se na:

- cestu Bradat - Mikulina luka 100.503,36 kn,
- cestu Gradina-Stračinčica 55.785,00 kn,
- cestu Stani - Vela Stračinčica 9.000,00 kn i
- ceste Tankaraca 18.181,00 kn.

Pri izradi Plana proračuna za 2022. godinu, uvrstio se u Proračun procijenjeni rezultat poslovanja u iznosu od 2.072.732,00 kuna, a Prvim izmjenama i dopunama proračuna će se uvrstiti ostvoreni rezultat u iznosu od 1.635.955,65 kuna u Proračun.

9. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

PROJEKT Joint_SECAP

RAZDOBLJE OD 01.01.2019. DO 30.06.2021.

30 MJESECI

MODEL FINANCIRANJA 15% OPĆINA, 85% POMOĆI EU

PROJEKT Joint_SECAP 2019. GODINA

PRIHODI			PLANIRANO	REALIZIRANO
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	256.292,00	113.623,21
P0037-2	6381	Prihod od pomoći EU - projekt Joint_SECAP	256.292,00	113.623,21
RASHODI				
Program suradnje	1016	PROJEKT Joint_SECAP	338.780,00	338.780,70
Tekući projekt	T100001	Program suradnje Interreg V-A Italija - Hrvatska	338.780,00	338.780,70
Izvor	1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	82.488,00	82.488,11
Izvor	1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	82.488,00	82.488,11
R0190-3	3111	Plaće za redovan rad	23.605,00	23.604,59
R0190-5	3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.240,00	1.240,50
R0190-7	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.895,00	3.894,77
R0190-2	3211	Službena putovanja	3.296,00	3.296,45
R0190-9	3223	Energija	1.358,00	1.357,61
R0190-11	3239	Ostale usluge	46.277,00	46.276,89
R0190-13	3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	50,00	50,00
R0190-14	4221	Uredska oprema i namještaj	2.767,00	2.767,30
Izvor	5.	POMOĆI	256.292,00	256.292,59
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	256.292,00	256.292,59
R0190-4	3111	Plaće za redovan rad	133.759,00	133.759,37
R0190-6	3121	Ostali rashodi za zaposlene	7.030,00	7.029,50
R0190-8	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	22.070,00	22.070,31
R0190-1	3211	Službena putovanja	18.198,00	18.198,25
R0190-10	3223	Energija	7.693,00	7.693,10
R0190-12	3239	Ostale usluge	51.861,00	51.860,71
R0190-15	4221	Uredska oprema i namještaj	15.681,00	15.681,35

PROJEKT Joint_SECAP 2020. GODINA

PRIHODI			PLANIRANO	REALIZIRANO
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	429.863,00	251.345,23
P0040	6381	Prihod od pomoći EU - projekt Joint_SECAP	429.863,00	251.345,23
RASHODI				
Program suradnje	1016	PROJEKT Joint_SECAP	567.223,00	567.218,45
Tekući projekt	T100001	Program suradnje Interreg V-A Italija - Hrvatska	567.223,00	567.218,45
Izvor	1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	137.360,00	137.357,77
Izvor	1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	137.360,00	137.357,77

R0197	3111	Plaće za redovan rad	41.433,00	41.432,75
R0197-1	3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.620,00	1.620,00
R0198	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	6.837,00	6.836,40
R0199	3211	Službena putovanja	75,00	75,00
R0200	3223	Energija	6.889,00	6.888,47
R0201	3239	Ostale usluge	79.974,00	79.973,25
R0201-1	4221	Uredska oprema i namještaj	532,00	531,90
Izvor	5.	POMOĆI	429.863,00	429.860,68
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	429.863,00	429.860,68
R0202	3111	Plaće za redovan rad	234.786,00	234.785,59
R0202-1	3121	Ostali rashodi za zaposlene	9.180,00	9.180,00
R0203	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	38.740,00	38.739,57
R0204	3211	Službena putovanja	425,00	425,00
R0205	3223	Energija	39.035,00	39.034,67
R0206	3239	Ostale usluge	104.682,00	104.681,75
R0206-1	4221	Uredska oprema i namještaj	3.015,00	3.014,10

**PROJEKT Joint_SECAP
do 30.06.2021. GODINE**

PRIHODI			PLANIRANO	REALIZIRANO
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	481.671,00	309.364,16
P0042	6381	Prihod od pomoći EU - projekt Joint_SECAP	481.671,00	309.364,16

RASHODI				
Program suradnje	1016	PROJEKT Joint_SECAP	602.548,00	599.034,94
Tekući projekt	T100001	Program suradnje Interreg V-A Italija - Hrvatska	602.548,00	599.034,94
Glava	00002	URED NAČELNIKA OPĆINE	602.548,00	599.034,94
Izvor	1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	120.877,00	120.349,00
Izvor	1.1.	OPĆI PRIHODI I PRIMICI	120.877,00	120.349,00
R0218	3111	Plaće za redovan rad	35.409,00	39.222,18
R0219	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	5.841,00	6.471,66
R0220	3211	Službena putovanja	3.038,00	154,80
R0221	3223	Energija	6.188,00	6.854,08
R0222	3239	Ostale usluge	70.401,00	67.646,28
Izvor	5.	POMOĆI	481.671,00	478.685,94
Izvor	5.4.	POMOĆI EU- PROJEKT Joint_SECAP	481.671,00	478.685,94
R0223	3111	Plaće za redovan rad	200.651,00	222.259,02
R0224	3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	33.099,00	36.672,74
R0225	3211	Službena putovanja	17.213,00	877,20
R0226	3223	Energija	35.063,00	38.839,76
R0227	3239	Ostale usluge	195.645,00	180.037,22
R0205	3223	Energija	39.035,00	39.034,67
R0206	3239	Ostale usluge	104.682,00	104.681,75
R0206-1	4221	Uredska oprema i namještaj	3.015,00	3.014,10

UKUPNO PRIHOD IZ POMOĆI 674.332,60 KN

UKUPNO RASHOD IZ POMOĆI 1.164.839,21 KN

RAZLIKA 490.506,61 KN

Prema izvješću, još očekujemo uplatu od 63.622,18 €, što će biti izvor financiranja opći prihodi i primici.