

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VELA LUKA ZA 2024. GODINU

Sukladno članku 88. Zakona o proračunu („Narodne novine“ broj 144/21.) i članku 54. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna („Narodne novine“ broj 85/23.), Upravni odjel za proračun i financije Općine Vela Luka izradio je polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna (za prvo polugodište tekuće proračunske godine) i dostavio Općinskoj načelnici 21.08.2024. godine.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna se objavljuje na mrežnoj stranici Općine Vela Luka u roku od 15 dana od dana usvajanja, a opći i posebni dio polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna objavljuje se u Službenom glasniku Općine V. Luka (čl.57. Pravilnika).

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna je objedinjeni (konsolidirani) izvještaj Općine Vela Luka i njenih proračunskih korisnika Centra za kulturu Vela Luka, Dječjeg vrtića “Radost” i Narodne knjižnice „Šime Vučetić“.

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

1. opći dio proračuna sastoji se od:

- a) sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja - sadrži prikaz ukupno ostvarenih prihoda i primitaka te izvršenih rashoda i izdataka na razini razreda ekonomske klasifikacije (1. razini računskog plana), a može sadržavati i podatke o prenesenom višku odnosno manjku.
- b) Račun prihoda i rashoda - sadrži prikaz prihoda i rashoda iskazanih prema proračunskim klasifikacijama kroz 3 izvještaja:
 - prema ekonomskoj klasifikaciji,
 - prema izvorima financiranja i
 - prema funkcijskoj klasifikaciji.
- c) Račun financiranja - sadrži prikaz primitaka i izdataka koji se iskazuju kroz 2 izvještaja:
 - prema ekonomskoj klasifikaciji i
 - prema izvorima financiranja.

2. posebni dio proračuna iskazuje se kroz 2 izvještaja:

- po organizacijskoj klasifikaciji - sadrži prikaz rashoda i izdataka iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji (Općinsko vijeće i Načelnik, Upravna tijela s proračunskim korisnicima) i
- po programskoj klasifikaciji - sadrži prikaz rashoda i izdataka proračuna iskazanih po organizacijskoj klasifikaciji, izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna (čl. 21. Pravilnika) sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju,
- prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna u izvještajnom razdoblju.

4. Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (čl. 23. st. 1. Pravilnika) su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe (Općina Vela Luka nema proračunsku zalihu),
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima (Općina Vela Luka u promatranom razdoblju nije davala jamstva).

3. Obrazloženje općeg dijela izvještaja o izvršenju proračuna

3.1.) Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka u izvještajnom razdoblju

I. PRIHODI I RASHODI

I.A.) PRIHODI se sastoje od prihoda poslovanja i prihoda od prodaje nefinancijske imovine.

U prvom polugodištu 2024.g. ostvareni su ukupni prihodi (razred 6+7) u iznosu od 1.325.199,21 EUR (Općina 1.260.261,52 EUR + proračunski korisnici 64.937,69 EUR), dok su u istom razdoblju 2023.g. iznosili 1.256.385,84 EUR (Općina 1.195.453,05 EUR + proračunski korisnici 60.932,79 EUR) i veći su za 5,49 % 2024. u odnosu na 2023. godinu.

I.A.1.) Prihodi poslovanja (razred 6) na dan 30.06.2024. iznose **1.324.536,09 EUR** (Općina 1.259.598,40 EUR + proračunski korisnici 64.937,69 EUR) i veći su za 31,90% u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 1.256.153,55 EUR (Općina 1.195.220,76 EUR + proračunski korisnici 60.932,79 EUR).

Sastoje se od:

1. Prihodi od poreza (61) su prihodi Općine koji iznose 612.815,40 eura i na razini su prošlogodišnjih.

Odnose se na prihode od:

a) poreza na dohodak (611) koji iznose 453.138,95 EUR i veći su za 6,67 % od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, kada su zajedno s prirezom porezu na dohodak, iznosili 424.802,34 eura.

Odlukom o porezima Općine Vela Luka (Službeni glasnik Općine Vela Luka broj 13/23), koja je stupila na snagu 01.01.24. sukladno čl. 20. Zakona o lokalnim porezima, ukinut je prirez porezu na dohodak koji se je plaćao po stopi od 9 %. U 2023. godini je prihod po osnovi prireza porezu na dohodak bio 115.355,60 eura. Iako je od 01.01. ove godine ukinut prirez porezu na dohodak, prihodi od poreza na dohodak su porasli. Povećala se je zakonska minimalna plaća, kao i druge plaće, što znači da više plaća ulaze u plaćanje poreza.

b) poreza na imovinu (613) koji iznose 146.740,89 EUR i manji su za 15,33 % od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, kada su iznosili 173.306,08 eura.

Porezi na imovinu dijele se na:

- 6131 Stalni porezi na nepokretnu imovinu - ostvareni su u iznosu od 39.017,75 EUR, dok su prethodne godine iznosili 22.985,03 EUR. Odnose se na porez na korištenje javnih površina (18.925,73 EUR) i porez na kuće za odmor (20.092,02 EUR) i

- 6134 Povremeni porezi na imovinu - to je porez na promet nekretnina koji je ostvaren u iznosu od 107.723,14 EUR i manji je za 28,34 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je po ovoj osnovi bilo uprihodovano 150.321,05 EUR.

Stalne poreze regulira Zakon o lokalnim porezima, a povremeni porez propisuje Zakon o porezu na promet nekretnina. Porez na promet nekretnina plaća se po stopi od 3 % kupoprodajne (tržišne) vrijednosti nekretnina (čl. 12. Zakona o porezu na promet nekretnina). Porezna uprava utvrđuje osnovicu poreza na promet nekretnina kao tržišnu vrijednost nekretnine, u pravilu, iz isprave o stjecanju, ako je ukupan iznos naknade koju isplaćuje stjecatelj približno jednak cijenama koje se mogu postići na tržištu. Rješenje o razrezu istog izdaje Porezna uprava i obavlja naplatu iako je to 100 % prihod Općine. U skladu s člankom 7. i 8. Pravilnika o uvjetima, opsegu i naknadi za obavljanje poslova utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate poreza JLP(R)S, Porezna uprava nam dostavlja dva puta godišnje zbirno izvješće o saldu nenaplaćenih potraživanja poreza na promet nekretnina. Stanje nenaplaćenih potraživanja po osnovi poreza na promet nekretnina na dan 30. lipnja 2024. godine je 46.605,03 eura.

c) poreza na robu i usluge (614) - odnosi se na porez na promet ili porez na potrošnju koji u promatranom razdoblju iznosi 12.935,56 EUR te je veći za 9,64 % u odnosu na godinu ranije kad je prihod po ovoj osnovi bio 11.798,46 EUR.

2. Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) su veći za 12,51 % i iznose **433.474,42** eura (Općina 415.554,62 eura + proračunski korisnici 17.919,80 eura). Dijelimo ih na:

A) Prihodi Općine su 415.554,62 eura

1. *Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633)* iznose 414.760,59 eura (godinu ranije su iznosile 275.006,98 eura), a mogu biti:

- tekuće pomoći - iznose 327.245,46 eura. Odnose se na prihode iz Državnog proračuna u visini sredstava fiskalnog izravnjanja u iznosu od 260.171,46 eura i na primljenja sredstva za financiranje fiskalne održivosti dječjeg vrtića u iznosu od 67.074,00 eura i

- kapitalne pomoći - iznose 87.515,13 eura (dok ih u promatranom razdoblju prethodne godine nismo imali). Odnose se na prihode od MRRIFEU u iznosu od 64.000,00 eura za asfaltiranje nerazvrstanih cesta i od Ministarstva turizma i sporta u iznosu od 23.515,13 eura za novu rasvjetu u športskoj dvorani na Močnom lazcu.

2. *Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)* na 30.06. iznose 705,09 eura i manje su za 60,10% u odnosu na prethodnu godinu kada su bili 1.766,87 eura. Također ih dijelimo na tekuće i kapitalne. Ostvarene su kapitalne pomoći Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) u iznosu od 705,09 eura za reciklažno dvorište, a po uvaženoj žalbi (godinu ranije su iznosile 1.766,87 eura za sufinanciranje razvoja pametnih i održivih rješenja i usluga).

3. *Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)* iznose 88,94 eura, dijele se također na tekuće i kapitalne. Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381) u promatranom razdoblju tekuće godine iznose 88,94 eura (za Projekt „Radost za obitelj“ nakon završnog izvješća o provedbi projekta, koji je završen 30.09.2023. i završnog Zahtjeva za nadoknadom sredstava), dok su godinu ranije iznosile 100.534,92 eura (za projekt „Pomažemo zajedno“ 47.245,07 EUR i za Projekt „Radost za obitelj“ 53.289,85 EUR).

B) Prihodi proračunskih korisnika su 17.919,80 eura (su pomoći proračunu iz drugih proračuna 633)

- DV Radost je ostvario prihod od tekućih pomoći u iznosu od 814,80 eura, dok je godinu ranije ostvareno 623,40 eura, radi većeg broja predškolaca.

- CZK je ostvario prihode od tekućih pomoći u ukupnom iznosu od 6.800,00 eura (od Ministarstva kulture i medija za manifestaciju „Trag u beskraju“ 4.000,00 eura, za izložbu „Oliver je glazba“ 1.680,00 eura te za konzervatorsko-restauratorski zahvat na odabranim djelima iz fundusa Centra za kulturu 1.120,00 eura). Sredstva su dodjeljena CZK-u temeljem javnih poziva i sklopljenih ugovora. Preostali neisplaćeni dio po ugovorima biti će uplaćen do kraja godine. U istom razdoblju prethodne godine uplaćeno je od strane Ministarstva kulture i medija 1.061,78 eura za izložbu fotografija Oliver privatno.

- N.Knjižnica je ostvarila prihode od pomoći u ukupnom iznosu od 10.305,00 eura. Tekuće pomoći u iznosu od 515,00 eura je dobila iz Županijskog proračuna i to za radionicu o školskoj zbirci 250,00 eura i za književne susrete 265,00 eura. Uplate su napravljene temeljem sklopljenih ugovora, a nakon provedenih javnih poziva.

Kapitalne pomoći u iznosu od 9.790,00 eura je dobila od Ministarstva kulture i medija i to za nabavu knjižne i neknjižne građe 3.520,00 eura i za program otkupa knjiga uvrštenih na popis A i popis B 6.270,00 eura.

Uplate su napravljene temeljem sklopljenih ugovora, a nakon provedenih javnih poziva.

3. Prihodi od imovine (64) su manji za 8,36 % i iznose 85.463,70 eura (Općina 85.457,80 eura + proračunski korisnici 5,90 eura) dok su prethodnu godinu iznosili 93.260,32 EUR (Općina 93.258,94 EUR + PK 1,38 EUR). Dije se na prihode od financijske (kamate) i nefinancijske imovine (prihodi od naknade za zadržavanje nezakonito izgrađene zgrade u prostoru, prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine, naknada za koncesije i prihodi od spomeničke rente). Kod proračunskih korisnika se odnose samo na prihode od kamata.

Sastoje se od:

- prihoda od financijske imovine (641) - iznose 1.484,50 eura, dok su godinu ranije iznosili 516,27 eura, tj. povećani su za 187,54 %. Odnose se na prihode od:

- kamata na depozite po viđenju u iznosu od 402,50 eura (Općina 396,60 + PK 5,90) i
- zatezne kamate od prisilnih naplata u iznosu od 1.082,00 eura, a koje su prihod Općinskog proračuna.

- *prihoda od nefinancijske imovine (642)* - iznose 83.979,20 eura i manji su za 9,45 % od prihoda istog razdoblja prethodne godine koji su bili 92.744,32 eura. To su:

a) 6421 naknade za koncesije - sastoje se od naknada za koncesije po odobrenjima, ugovorima, na pomorskom dobru i naknada HT-a za pravo služnosti. U promatranom razdoblju je uprihodovano 1.830,22 eura po osnovi naknade za koncesiju na pomorskom dobru, što je za 90,38 % manje nego godinu ranije kada je prihod bio 19.022,47 eura (naknada za koncesiju na pomorskom dobru 17.137,15 eura, naknada za koncesiju po odobrenjima 1.789,10 eura i naknada za koncesiju po ugovorima 96,22 eura).

b) 6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine - sastoje se od prihoda od zakupa poslovnih prostora, od iznajmljivanja stanova, od davanja u zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i prihoda od zakupa javnih površina. U promatranom razdoblju je uprihodovano po ovoj osnovi 78.493,63 eura, dok je godinu ranije 67.982,38 eura, što je za 15,46 % više nego godinu ranije.

c) 6423 Naknada za korištenje nefinancijske imovine odnosi se na spomeničku rentu, koja u promatranom razdoblju tekuće godine iznosi 5,02 eura, a godinu ranije je iznosila 4,85 eura.

d) 6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine - u promatranom razdoblju je uprihodovano 3.650,33 eura, dok je godinu ranije to bilo 5.734,62 eura po ovoj osnovi, što je za 36,35 % manje nego godinu ranije. To su:

- prihodi od naknade za legalizaciju u promatranom razdoblju tekuće godine iznose 1.611,71 eura, dok su godinu ranije bili 4.360,00 eura,
- prihodi od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta koji su u ovoj godini nula, a u prethodnoj su bili 15,54 eura te
- prihodi od zakupa zemljišta u Poduzetničkoj zoni su naplaćeni u iznosu od 2.038,62 eura, dok su u istom razdoblju prošle godine naplaćeni u iznosu od 1.359,08 eura.

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

iznose 192.070,37 eura (Općina 145.058,38 eura + proračunski korisnici 47.011,99 eura) i veći su za 15,08 % u odnosu na isto razdoblje godine ranije kada su iznosili 166.905,42 eura (Općina 113.932,93 EUR + PK 52.972,49 EUR). Dijele se na:

4.1.) Upravne i administrativne pristojbe - 651, su prihodi Općine, ostvarene su u iznosu od 17.904,95 eura (prethodnu godinu su iznosile 13.147,17 eura), a odnose se na:

- 6512 općinske upravne pristojbe - u tekućoj godini iznose 1.715,73 eura, a u prethodnoj godini 1.015,60 €,
- 6513 prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 11,00 eura, a u godini ranije su bili 104,46 EUR i
- 6514 Ostale pristojbe i naknade u tekućoj godini iznose 16.178,22 eura, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine bile 12.027,11 EUR. To je prihod od turističke pristojbe i u ovoj i u prethodnoj godini, jer prihode od naknade za nautički vez nemamo već nekoliko godina. Zadnji put smo prihod od naknade za nautički vez imali 2020. godine (22.361,49 kuna tj. 2.967,88 eura). To je 30 % neto prihoda od nautičara za 2019. godinu koji je bio uplaćen od strane Županijske lučke uprave.

4.2.) Prihodi po posebnim propisima - 652, ostvareni su u iznosu od 56.260,71 eura, dok su prethodnu godinu ostvareni u iznosu od 60.488,52 eura. To su:

- a) 6522 prihodi vodnog gospodarstva (vodni doprinos) - su prihodi Općine, u iznosu od 675,09 eura i
- b) 6526 ostali nespomenuti prihodi koji iznose 55.585,62 eura (Općina 8.573,63 eura + proračunski korisnici 47.011,99 eura).

U Općini su to refundacije troškova prema ugovorima 3.564,50 eura + prihodi od naplate naknade za uređenje voda 10% u iznosu od 5.009,13 eura.

Kod proračunskih korisnika ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 47.011,99 EUR raspoređeni su:

- Kod Knjižnice je to prihod od upisnina i zakasnina u iznosu od 462,52 eura (godinu ranije je to iznosilo 635,72 eura).

- U CZK je to prihod od ulaznica u iznosu od 7.587,00 eura. Od prodaje ulaznica za posjet Veloj Spili uprihodovano je 5.100,00 eura, a od prodaje ulaznica za koncert klape Šufit naplaćeno je 2.487,00 eura. U istom razdoblju prošle godine je prihod od ulaznica za Velu spilu iznosio 5.760,00 eura, a prihod od ulaznica za koncert Petra Graše je bio 4.360,00 eura.

- U DV Radost su to prihodi od participacija roditelja za djecu koja pohađaju vrtić, te iznose 38.962,47 eura i manji su za 7,70 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Od 01.01.2024. Odlukom vijeća umanjena je cijena vrtića za 30 % ali je i povećan broj djece za koji roditelji plaćaju vrtić. U istom razdoblju prošle godine ostvaren je prihod u iznosu od 42.217,04 eura. Tada je cijena smještaja djece u vrtiću bila veća, a 25 djece imalo je besplatan boravak financiran EU projektom „Radost za obitelj“.

4.3.) Komunalni doprinosi i naknade – 653, su prihodi Općine i veći su za 26,41 % te iznose 117.904,71 eura, a godinu ranije su iznosili 93.269,73 eura.

Sastoje se od:

- komunalnog doprinosa (6531) u iznosu od 30.872,32 eura. Ovaj prihod je veći 21,61 % u odnosu na godinu ranije, a ovisi o tome koliko će se novih objekata graditi ili koliko će ih se još legalizirati.

- komunalne naknade (6532) iznose 87.032,39 eura. Ovaj prihod je veći za 28,21 % u odnosu na godinu ranije jer su naplaćena neka potraživanja putem ovrha.

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) nisu ostvareni u promatranom razdoblju ni tekuće ni prethodne godine.

6. Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) su prihodi Općine koji su ostvareni u iznosu od 712,20 eura, dok su godinu ranije iznosili 813,24 eura. Odnose se na:

- 681 Kazne i upravne mjere ostvarene su u iznosu od 345,02 EUR dok su godinu ranije iznosile 711,96 EUR. Prihodi po ovoj osnovi su manji iz razloga što u istom razdoblju prethodne godine je prihod od naplaćenih troškova prisilne naplate (upravne mjere) ostvaren u iznosu od 636,96 eura, a u tekućoj godini su ostvareni u iznosu od 345,02 EUR. Od kazni za prekršaje u prometu uprihodovano je 0,00 EUR, a u godini ranije 75,00 EUR.

- 683 Ostali prihodi iznose 367,18 EUR, a godinu ranije su iznosili 101,28 EUR.

I.A.2.) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su prihodi Općine, ostvareni su u iznosu od 663,12 eura, dok su godinu ranije iznosili 232,29 eura. To su prihodi od prodaje stanova u društvenom vlasništvu.

I.B.) RASHODI se sastoje od rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U prvom polugodištu 2024.g. ostvareni su ukupni rashodi (3+4) Općine i proračunskih korisnika u iznosu od 1.252.772,23 EUR (Općina 1.205.466,28 EUR + proračunski korisnici 47.305,95 EUR), dok su u istom razdoblju 2023.g. isti iznosili 1.173.119,23 EUR (Općina 1.118.070,73 EUR + PK 55.048,50 EUR), tj. veći su za 6,79 % 2024. u odnosu na 2023. godinu.

Sastoje se od rashoda poslovanja 902.350,29 eura i rashoda za nabavu nefinancijske imovine 350.421,94 €.

I.B.1. Rashodi poslovanja (razred 3) na dan 30.06.2024. iznose 902.350,29 EUR (Općina 856.365,10 EUR + proračunski korisnici 45.985,19 EUR) i manji su za 11,33 % u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada su iznosili 1.017.679,46 EUR (Općina 967.839,53 EUR + proračunski korisnici 49.839,93 EUR), a sastoje se od:

1. Rashodi za zaposlene (31) iznose 361.710,06 eura (Općina 150.021,65 eura + PK 211.688,41 eura) dok su godinu ranije bili 385.264,30 eura (Općina 240.167,97 eura + PK 145.096,33 eura).

- U Općini su rashodi za zaposlene 150.021,65 eura (zaposlenici općine 149.492,23 + zaposlenici na općinskom projektu 529,42) i manji su za 37,53 % u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 240.167,97 eura iz razloga što su u prošloj godini uz redovno zaposlene bile i zaposlene osobe na projektu „Radost za obitelj“ i na projektu „Pomažemo zajedno“. Zaposleni na projektima su se financirali iz sredstava pomoći.

Od 01.01.2024. u primjeni je nova osnovica za obračun plaća u Općini koja je sada 600,00 eura, a bila je 530,89 eura.

- U DV Radost rashodi za zaposlene iznose 177.030,59 eura, dok su godinu ranije iznosili 108.679,17 EUR i veći su u za 61,39 %. U prvih šest mjeseci 2024.g. rashodi za plaće za redovan rad povećane su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, iz razloga što su sukladno Odluci Upravnog vijeća vrtića ponovo rasli koeficijenti, a Kolektivnim ugovorom je rasla osnovica za obračun plaće, koja od 01.12.23. godine iznosi 947,18 eura. DV Radost je zadržao većinu zaposlenica koje su radile na projektu i bile financirane EU sredstvima. Dakle, veći su rashodi za bruto plaće i doprinose na plaće zaposlenih u vrtiću iz razloga što im se sukladno kolektivnom ugovoru povećava osnovica i koeficijent za obračun plaća. U ovom polugodištu su dobivena sredstva za financiranje fiskalne održivosti dječjeg vrtića u iznosu od 67.074,00 eura, dok ih u prethodnoj godini nije bilo, od čega se dio utrošio na plaće i doprinose na plaće zaposlenih u vrtiću.

- U Centru za kulturu su rashodi za zaposlene 25.494,55 eura dok su godinu ranije iznosili 28.664,29 eura. Rashodi su u tekućoj godini manji jer je u svibnju 2023. otišla čistačica u mirovinu, a nitko nije zaposlen na njeno radno mjesto iz razloga što se zgrada Centra za kulturu renovira.

- U Knjižnici su rashodi za zaposlene 9.163,27 eura, dok su godinu ranije bili 7.752,87 eura.

Od 01.01.2024. u primjeni je nova osnovica za obračun plaća u CZK i Knjižnici koja je sada 902,08 eura, a bila je 802,24 eura.

U Općini i kod svih proračunskih korisnika su povećani rashodi za regres za godišnji odmor sa 270,00 na 300,00 eura i za Uskrsnicu sa 60,00 na 80,00 eura.

Zaposlenima u Općini, CZK i Knjižnici se isplaćuje mjesečno naknada za topli obrok u iznosu od 66,36 eura, dok je u istom razdoblju prethodne godine nije bilo (počela se isplaćivati od plaće za kolovoz 2023.).

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

Tablica: 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.	102.837,34	15.322,88	13.881,05	132.041,27
2.	Općina V.Luka -Načelnica	14.637,60	2.415,20	398,16	17.450,96
	Zaposlenici Općine	117.474,94	17.738,08	14.279,21	149.492,23
3.	Općina -zaposleni na Projektu „Zaželi-nisi sam“	397,47	65,59	66,36	529,42
	Zaposlenici na općinskom Projektu	397,47	65,59	66,36	529,42
4.	CZK V. Luka -služb. i namješt.	19.335,38	3.184,17	2.975,00	25.494,55
5.	DV Radost V. Luka	144.714,50	23.877,89	8.438,20	177.030,59
6.	NK „Šime Vučetić“	7.197,51	1.187,60	778,16	9.163,27
	Proračunski korisnici	171.247,39	28.249,66	8.777,20	211.688,41
	UKUPNO	289.119,80	46.053,33	26.536,93	361.710,06

2. Materijalni rashodi (32) iznose 216.533,83 eura (Općina 171.682,73 eura + proračunski korisnici 44.851,10 eura) i na razini su prošlogodišnjih kad su iznosili 219.559,37 eura. Sastoje se od naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda.

- 321 Naknade troškova zaposlenima iznose 5.315,27 EUR i manje su za 20,00 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika. Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su veći iz razloga što je pomorski redar išao na edukaciju i polaganje stručnog ispita.

- 322 Rashodi za materijal i energiju iznose 46.074,71 EUR i manji su za 9,01 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na uredski materijal i ostale materijalne rashode, materijal i sirovine, energiju, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje i sitni inventar.

- 323 Rashodi za usluge iznose 143.476,46 EUR i veći su za 3,01 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, intelektualne i osobne usluge, računalne i ostale usluge.

-329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 21.667,39 EUR i manji su za 5,77 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl., premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka i ostale nespomenute rashode poslovanja. Rashodi za troškove sudskih postupaka u tekućoj godini su nula dok su godinu ranije iznosili 9.971,66 EUR (odnosili su se na naknade štete kroz 2 sudske presude).

3. Financijski rashodi (34) iznose 5.385,19 eura (Općina 3.840,31 eura + PK 1.544,88 eura) veći su za 58,68 % radi povećanja cijena bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

4. Subvencije (35) - su rashodi Općine i iznose 17.323,44 eura dok su u istom razdoblju prethodne godine iznosile 12.429,24 eura. Veće su za 39,38 % u odnosu na godinu ranije iz razloga što se više subjekata javilo za poticanje mjera zapošljavanja putem javnog poziva za dodjelu potpora male vrijednosti u promatranom razdoblju.

5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37) iznose 40.989,37 eura i na razini su prethodne godine kada su bili 39.763,61 eura. Odnose se na Program socijalne skrbi.

6. Ostali rashodi (38) su rashodi Općine i iznose 260.408,40 eura, dok su godinu ranije iznosili 357.269,14 eura i manji su za 27,11 % u promatranom razdoblju tekuće godine u odnosu na prethodnu godinu.

Dijele se na:

- 381 Tekuće donacije iznose 149.478,86 EUR i veće su za 17,64 % u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na financiranje udruga i svih manifestacija u športu i kulturi, udruga u tehničkoj kulturi, javnih potreba u odgoju i obrazovanju, javnih potreba i usluga u zdravstvu, Hrvatskog Crvenog križa, financiranje političkih stranaka, poduzetničkog inkubatora, medicinske službe, Dobrovoljnog vatrogasnog društva, HGSS, LAG, FLAG, radio VAL i M i ostalih projekata i aktivnosti.

- 382 Kapitalne donacije nema ih u ovoj godini dok su u prethodnoj godini iznosile 5.806,62 EUR. Odnosile su se na sufinanciranje izrade idejnog rješenja dijela obalnog pojasa Županijskoj lučkoj upravi Vela Luka.

- 386 Kapitalne pomoći iznose 110.929,54 EUR i manje su za 50,57 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada su iznosile 224.398,31 eura. Odnose se na kapitalne pomoći Općine Komunalcu d.o.o., Komunalnim djelatnostima d.o.o. Vela Luka i Vodovod-u d.o.o. iz Blata za:

- mjesnu mrežu kanalizacije 53.112,40 eura,

- održavanje odlagališta komunalnog otpada „Sitnica“ 322,00 eura,

- sufinanciranje troškova zbrinjavanja glomaznog i građevinskog otpada u iznosu od 9.800,00 eura,

- sufinanc. rekonstrukcije javne rasvjete 7.641,62 eura,

- sustav navodnjavanja javnih zelenih površina 38.350,00 eura i

- Upravljanje gubicima u vodoopskrbnom sustavu 1.703,52 eura.

I.B.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) iznose 350.421,94 EUR (Općina 349.101,18 eura + proračunski korisnici 1.320,76 eura) i veći su za 125,44 % u odnosu na godinu ranije.

1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)- su rashodi Općine koji u ovoj godini iznose 142.508,32 eura, a prošle godine u promatranom razdoblju ih nije bilo. Odnose se na kupovinu zemljišta za izgradnju novog Vatrogasnog doma.

2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) iznose 207.913,62 eura (Općina 206.592,86 eura + PK 1.320,76 eura) dok su prethodne godine iznosili 155.439,77 eura (Općina 150.231,20 eura + PK 5.208,57 eura), što znači da su isti povećani za 33,76 %.

1. *Rashodi Općine iznose 206.592,86 eura, a odnose se na:*

a) građevinske objekte (421) - utrošeno je 102.484,51 eura (konto 4213 - asfaltiranje nerazvrstanih cesta u iznosu od 99.834,51 eura i konto 4214 - Modernizacija javne rasvjete LED tehnologijom u iznosu od 2.650,00 eura).

b) postrojenja i opremu (422) potrošeno je 818,75 eura (monitor i nadogradnja računala).

c) prijevozna sredstva (423) - na sustav električnih javnih bicikala utrošeno je 58.687,50 eura,

d) nematerijalna proizvedena imovina (426) - potrošeno je 44.602,10 eura za prometni elaborat i izmjene i dopune prostornog plana.

2. *Rashodi proračunskih korisnika iznose 1.320,76 eura, a odnose se na:*

a) Knjige (konto 4241) potrošeno je 1.320,76 eura u Knjižnici, dok je godinu ranije potrošeno 2.044,01 eura iz razloga što je u prvih šest mjeseci 2024. kupljena manja vrijednost knjiga nego u istom razdoblju prošle godine.

II. PRIMICI I IZDACI

Do 30. lipnja 2024. godine nije bilo ni primitaka ni izdataka.

3.2.) Prikaz ostvarenog manjka odnosno viška proračuna u izvještajnom razdoblju

I. Pri izradi Plana proračuna za 2024. godinu, uvrstio se u Proračun procijenjeni rezultat poslovanja u iznosu od 550.864,00 EUR (Općina 550.143,00 EUR + proračunski korisnici 721,00 EUR). Ostvareni rezultat iznosi 651.672,94 EUR (Općina 647.934,41 eura + PK 3.738,53 eura), koji će se prvim izmjenama i dopunama proračuna uvrstiti u Proračun.

	PLANIRANI/PROCIJENJENI rezultat za Proračun 2024.	OSTVARENI rezultat raspoloživ u Proračunu 2024.
OPĆINA VELA LUKA	550.143,00	647.934,41
Višak prihoda poslovanja	550.143,00	647.934,41
DJEČJI VRTIĆ RADOST VELA LUKA	60,00	1.983,66
Višak/manjak prihoda poslovanja	60,00	1.983,66
NARODNA KNJIŽNICA „ŠIME VUČETIĆ“	250,00	281,97
Višak prihoda poslovanja	250,00	281,97
CENTAR ZA KULTURU VELA LUKA	411,00	1.472,90
Višak prihoda poslovanja	411,00	1.472,90
KONSOLIDIRANI IZVJEŠTAJ	550.864,00	651.672,94

II. Pregled strukture ostvarenog manjka/viška po svakom pojedinom korisniku na dan 30.06.2024. godine.

1. Centar za kulturu Vela Luka – ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 5.714,54 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.472,90 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **7.187,44 EUR**.
2. Narodna knjižnica „Šime Vučetić“ – ostvarila je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 8.472,82 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 281,97 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **8.754,79 EUR**.
3. Dječji vrtić “Radost“ - ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.444,38 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 1.983,66 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **5.428,04 EUR**.
4. Općina Vela Luka – ostvarila je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 54.795,24 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 647.934,41 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **702.729,65 EUR**.
5. **U konsolidiranom izvještaju** Općine Vela Luka i njenih proračunskih korisnika - ostvaren je višak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 72.426,98 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 651.672,94 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od **724.099,92 EUR**.
Ukupni višak na 30.06.2024. godine je od Općine 702.729,65 EUR i od proračunskih korisnika 21.370,27 EUR.

4. Posebni izvještaji u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna - Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Na temelju članaka 120. i 121. Zakona o proračunu (Narodne novine, br. 144/21), općina se može zadužiti za investiciju koja se financira iz njezina proračuna. Pod investicijom se smatraju rashodi za nabavu nefinancijske imovine (osim prijevoznog sredstva u cestovnom prometu – osobnog automobila) i drugi rashodi izravno povezani s takvom investicijom.

Ukupna godišnja obveza Općine može iznositi najviše do 20% ostvarenih prihoda u godini koja prethodi godini u kojoj se zadužuje, umanjnih za prihode od pomoći.

Međutim, člankom 121. stavkom 5. istoga Zakona propisano je da se odredbe navedenoga članka **ne odnose na zaduživanja za projekte iz područja unapređenja energetske učinkovitosti** i projekte koji se sufinanciraju iz sredstava Europske unije.

a) Ugovor o kreditu broj INJN-24-1103117 za modernizaciju javne rasvjete LED tehnologijom

Općina Vela Luka je s HBOR-om sklopila dana 20.02.2024. godine Ugovor o kreditu broj INJN-24-1103117 za modernizaciju javne rasvjete LED tehnologijom na iznos od 328.770,99 EUR. Rok korištenja kredita je do 31.12.2024. godine, a vraćati će se u 90 jednakih mjesečnih rata od kojih 1. dospijeva na naplatu 31.07.2025. godine. Ovaj kredit je financiran sredstvima Europske investicijske banke, a subvenciju kamate financira EU - NextGenerationEU.

Do 30. lipnja nije bilo ni primitaka ni izdataka po ovom kreditu.