

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE VELA LUKA ZA 2025. 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 03.09.2025. 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 2025.g. ostvareni su ukupni prihodi (razred 6+7) u iznosu od 1.640.518,59 EUR (Općina 1.504.775,91 EUR + proračunski korisnici 135.742,68 EUR), dok su u istom razdoblju 2024.g. iznosili 1.325.199,21 EUR (Općina 1.260.261,52 EUR + PK 64.937,69 EUR) i veći su za 23,79%.

I.A.1.) Prihodi poslovanja (razred 6) ostvareni su u iznosu od 1.640.123,33 eura ili 24,81% godišnjeg plana. Njihova najznačajnija kategorija su porezni prihodi. Sastoje se od:

1. Prihodi od poreza (61) su prihodi Općine koji bilježe međugodišnje povećanje od 36,93% u odnosu na isto razdoblje 2024. i iznose 839.113,89 eura ili 37,43% godišnjeg plana. Odnose se na prihode od:

a) poreza na dohodak (611) koji su ostvareni u iznosu od 695.005,27 eura i veći su za 53,38% od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, kada su iznosili 453.138,95 eura.

b) poreza na imovinu (613) koji su ostvareni u iznosu od 129.603,89 eura i manji su za 11,68% od prihoda ostvarenih u istom razdoblju prethodne godine, kada su iznosili 146.740,89 eura. Porezi na imovinu dijele se na:

- 6131 Stalni porezi na nepokretnu imovinu - ostvareni su u iznosu od 32.017,18 eura, dok su prethodne godine iznosili 39.017,75 eura. To su prihodi od poreza na korištenje javnih površina (25.285,41 eura) i poreza na kuće za odmor po Rješenjima iz prethodnih godina (6.731,77 eura).

Stalne poreze regulira Zakon o lokalnim porezima. Odlukom o porezima Općine Vela Luka (Službeni glasnik Općine Vela Luka broj 04/25), koja je stupila na snagu osmi dan od dana objave tj. 08.03.25. sukladno čl. 20. Zakona o lokalnim porezima, ukinut je porez na kuće za odmor, koji se je plaćao u visini od 3,00 eura/m² korisne površine nekretnine i zamijenio ga je porez na nekretnine od 01.01.2025. godine, koji će se plaćati po istoj cijeni od 3,00 eura/m². Prihod od poreza na kuće za odmor je bio 100% prihod Općine, dok će se prihod od poreza na nekretnine dijeliti između Općine (80%) i Županije (20%).

Člankom 4. spomenute Odluke prenesen je posao utvrđivanja, evidentiranja, nadzora, naplate i ovrhe radi naplate poreza na nekretnine na Ministarstvo financija, Poreznu upravu, Ispostava Korčula.

- 6134 Povremeni porezi na imovinu - to je porez na promet nekretnina koji je ostvaren u iznosu od 97.586,71 eura i manji je za 9,41% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada je po ovoj osnovi bilo uprihodovano 107.723,14 eura.

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 2025. iznosilo je 48.412,78 eura, dok je 30. lipnja 2024. godine bilo 46.605,03 eura.

c) poreza na robu i usluge (614) - odnosi se na porez na promet tj. porez na potrošnju koji je u promatranom razdoblju uprihodovan u iznosu od 14.504,73 eura te je veći za 12,13% u odnosu na godinu ranije kad je prihod po ovoj osnovi bio 12.935,56 eura.

2. Prihodi od pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) bilježe međugodišnje povećanje od 31,57% u odnosu na isto razdoblje 2024. Na dan 30.06.25. su iznosili **570.324,89** eura (Općina 476.376,20 eura + proračunski korisnici 93.948,69 eura), dok su godinu ranije iznosili 433.474,42 eura (Općina 415.554,62 eura + proračunski korisnici 17.919,80 eura). Dijelimo ih na:

1. *Pomoći proračunu iz drugih proračuna (633)* su ostvarene u iznosu od 172.538,69 eura (godinu ranije su iznosile 432.680,39 eura), a dijele se na:

a. *(6331) tekuće pomoći* - su iznosile 84.650,00 eura. Odnose se na:

- *prihode Općine* u iznosu od 78.590,00 eura (iz državnog proračuna ostvarena su sredstva za financiranje fiskalne održivosti dječjeg vrtića u iznosu od 76.890,00 eura te od DNŽ 1.300,00 eura za manifestaciju „Trag u beskraju“ i 400,00 eura za Stajun od lumblije). U istom razdoblju prethodne godine iznosile su 327.245,46 eura (odnosile su 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). Ovu godinu se sredstva fiskalnog izravnjanja evidentiraju na novom kontu 6353 - Pomoći fiskalnog izravnjanja, a ne na 6331, te je iz tog razloga velika razlika.

- *prihode proračunskih korisnika* koji su ostvareni u iznosu od 6.060,00 eura (CZK 4.500,00 eura i Knjižnica 1.560,00 eura), a u promatranom razdoblju godine ranije 8.129,80 eura.

b. *(6332) kapitalne pomoći* - su iznosile 87.888,69 eura. To su prihodi iz državnog proračuna koje su ostvarili proračunski korisnici, Knjižnica 4.240,00 eura za knjige i CZK 83.648,69 eura za uređenje prostora za Memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića.

2. *Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634)* su ostvarene u iznosu od 68.400,00 eura. To su prihodi od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) za uklanjanje glomaznog otpada, a u godini ranije su ostvarene u iznosu od 705,09 eura za reciklažno dvorište, a po uvaženoj žalbi.

3. *Pomoći fiskalnog izravnjanja (635)* su ostvarene u iznosu od 274.030,20 eura. U prethodnoj godini su ostvarene u iznosu od 260.171,46 eura, ali su se knjižile na kontu 633 (već prethodno obrazloženo).

4. *Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (638)* su ostvarene u iznosu od 55.356,00 eura, a dijele se također na tekuće i kapitalne.

- *Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6381)* u promatranom razdoblju tekuće godine su ostvarene u iznosu od 48.668,40 eura, a odnose se na prihode Općine za projekt „Zaželi - nisi sam“. U prethodnoj godini su iznosili 88,94 eura (za Projekt „Radost za obitelj“ nakon završnog izvješća o provedbi projekta, koji je trajao do 30.09.2023. i završnog Zahtjeva za nadoknadom sredstava).

- *Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (6382)* su ostvarene u iznosu od 6.687,60 eura (od FZOEU za energetske obnovu zgrada Općine i DV Radost), dok ih u godini ranije nije bilo.

3. Prihodi od imovine (64) bilježe međugodišnje povećanje od 19,18% u odnosu na isto razdoblje 2024.

Ostvareni su u iznosu od 101.851,50 eura (Općina 101.847,70 eura + proračunski korisnici 3,80 eura) dok su prethodnu godinu iznosili 85.463,70 eura (Općina 85.457,80 eura + proračunski korisnici 5,90 eura).

Sastoje se od:

- *prihoda od financijske imovine (641)* koji su ostvareni u iznosu od 888,32 eura, a godinu ranije su bili 1.484,50 eura. Odnose se na prihode od:

- kamata na depozite po viđenju u iznosu od 220,44 eura (Općina 216,64 + PK 3,80), dok su godinu ranije bili 402,50 eura (Općina 396,60 + PK 5,90) i

- zatezne kamate od prisilnih naplata su prihodi Općine koji su u promatranom razdoblju naplaćeni u iznosu od 667,88 eura, a godinu ranije 1.082,00 eura.

- *prihoda od nefinancijske imovine (642)* koji su ostvareni u iznosu od 100.963,18 eura i veći su za 20,22% od prihoda istog razdoblja prethodne godine kada su bili 83.979,20 eura. To su:

a) 6421 naknade za koncesije - u promatranom razdoblju je uprihodovano 25.484,18 eura, a godinu ranije 1.830,22 eura. Sastoje se od:

- naknada za koncesije po ugovorima 0,00 eura,

- prihoda od dozvola na pomorskom dobru 1.290,00 eura,
- naknada za koncesiju na pomorskom dobru 22.169,18 eura (godinu ranije 1.830,22 eura),
- naknade za koncesiju za linijski prijevoz 2.025,00 eura i
- naknade HT-a za pravo služnosti 0,00 eura.

b) 6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine - u promatranom razdoblju je uprihodovano po ovoj osnovi 72.653,96 eura, dok je godinu ranije 78.493,63 eura.

Sastoje se od prihoda od zakupa poslovnih prostora, od iznajmljivanja stanova, od iznajmljivanja bicikala, od davanja u zakup poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu RH i prihoda od zakupa javnih površina.

c) 6423 Naknada za korištenje nefinancijske imovine odnosi se na spomeničku rentu, koja je u promatranom razdoblju tekuće godine ostvarena u iznosu od 6,45 eura, a godinu ranije 5,02 eura.

d) 6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine - u promatranom razdoblju je uprihodovano 2.818,59 eura, dok je godinu ranije to bilo 3.650,33 eura, što je za 22,79% manje nego godinu ranije. To su:

- prihodi od naknade za legalizaciju koji su u promatranom razdoblju tekuće godine ostvareni u iznosu od 983,49 eura, dok su godinu ranije iznosili 1.611,71 eura,
- prihodi od naknade za promjenu namjene poljoprivrednog zemljišta koji su u promatranom razdoblju ove godine ostvareni u iznosu od 109,70 eura, a u prethodnoj su bili 0,00 eura te
- prihodi od zakupa zemljišta su ostvareni u iznosu od 1.725,40 eura, a odnose se na prihode od zakupa zemljišta na Sitnici. Za zakup zemljišta u Poduzetničkoj zoni u promatranom razdoblju ove godine, nismo ostvarili prihode, dok je u godini ranije uprihodovano 2.038,62 eura.

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

Ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 126.046,73 eura (Općina 84.256,54 eura + proračunski korisnici 41.790,19 eura) i na razini su od 27,67% godišnjeg plana. Pritom prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose 15.950,39 eura, dok prihodi po posebnim propisima, koji uključuju i dio namjenskih prihoda proračunskih korisnika, iznose 49.104,62 eura ili 29,76% godišnjeg plana. Na međugodišnjoj razini, prihodi od komunalnih doprinosa i naknada se smanjuju za 48,27%, a prihodi po posebnim propisima za 12,72%.

4.1.) Upravne i administrativne pristojbe - 651, su prihodi Općine, ostvarene su u iznosu od 15.950,39 eura (prethodnu godinu su iznosile 17.904,95 eura), a odnose se na:

- 6512 općinske upravne pristojbe - u tekućoj godini iznose 2.437,44 eura, a u prethodnoj godini 1.715,73 €,
- 6513 prihode od prodaje državnih biljega u iznosu od 13,02 eura, a u godini ranije su bili 11,00 eura i
- 6514 ostale pristojbe i naknade u tekućoj godini iznose 13.499,93 eura, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine bile 16.178,22 eura. 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 49.104,62 eura, dok su prethodnu godinu ostvareni u iznosu od 56.260,71 eura. To su:

a) 6522 prihodi vodnog gospodarstva (vodni doprinos) - su prihodi Općine, ostvareni su u iznosu od 20,40 eura, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine ostvareni u iznosu od 675,09 eura i

b) 6526 ostali nespomenuti prihodi su u promatranom razdoblju tekuće godine naplaćeni u iznosu od 49.084,22 eura (Općina 7.294,03 eura + proračunski korisnici 41.790,19 eura), dok su prethodnu godinu ostvareni u iznosu od 55.585,62 eura (Općina 8.573,63 eura + proračunski korisnici 47.011,99 eura).

U Općini su to refundacije troškova prema ugovorima 4.327,46 eura + prihodi od naplate naknade za uređenje voda 10% u iznosu od 2.966,57 eura.

Kod proračunskih korisnika, ostali nespomenuti prihodi su ostvareni u iznosu od 41.790,19 eura kako slijedi:

- u Knjižnici je to prihod od upisnina i zakasnina u iznosu od 626,80 eura (godinu ranije je to iznosilo 462,52 eura).
- u CZK je to prihod od ulaznica u iznosu od 8.369,00 eura, dok je godinu ranije bio 7.587,00 eura.
- u DV Radost su to prihodi od participacija roditelja za djecu koja pohađaju vrtić, koji su ostvareni u iznosu od 32.794,39 eura, a u promatranom razdoblju prethodne godine 38.962,47 eura.

4.3.) Komunalni doprinosi i naknade – 653, su prihodi Općine koji bilježe međugodišnje smanjenje od 48,27% u odnosu na isto razdoblje 2024. Ostvareni su u iznosu od 60.991,72 eura, dok su godinu ranije iznosili 117.904,71 eura. Sastoje se od:

- komunalnog doprinosa (6531) u iznosu od 10.298,14 eura. Ovaj prihod ovisi o tome koliko će se novih objekata graditi ili koliko će ih se još legalizirati.
- komunalne naknade (6532) u iznosu od 50.693,58 eura.

5. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija (66) ostvareni su u iznosu od 2.000,00 eura ili 5,11% godišnjeg plana. Odnose se na prihode od kapitalnih donacija od fizičkih osoba za geodetske elaborate. U istom razdoblju prošle godine ih nije bilo.

6. Prihodi od kazni, upravnih mjera i ostali prihodi (68) su prihodi Općine koji su ostvareni u iznosu od 786,32 eura, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine iznosili 712,20 eura. Odnose se na:

- 681 Kazne i upravne mjere koje su ostvarene u iznosu od 564,24 eura dok su godinu ranije iznosile 345,02 eura. Na međugodišnjoj razini su prihodi po ovoj osnovi veći iz razloga što je u ovoj godini naplaćeno kazni za prekršaje u prometu 405,00 eura, a u godini ranije nijedna. Također su naplaćeni i troškovi prisilne naplate u iznosu od 159,24 eura.
- 683 Ostali prihodi su ostvareni u iznosu od 222,08 eura, a godinu ranije su iznosili 367,18 eura.

I.A.2.) Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (7) su prihodi Općine, ostvareni su u iznosu od 395,26 eura, dok su godinu ranije iznosili 663,12 eura. To su prihodi od prodaje stanova u društvenom vlasništvu.

Tablica 1: Ukupni prihodi općinskog proračuna u prvom polugodištu 2024. i 2025.

Račun / opis	Izvršenje I.-VI. 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje I.-VI. 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
UKUPNI PRIHODI	1.325.199,21	6.733.186,00	1.640.518,59	123,79%	24,36%
6 PRIHODI POSLOVANJA	1.324.536,09	6.609.686,00	1.640.123,33	123,83%	24,81%
61 Prihodi od poreza	612.815,40	2.242.000,00	839.113,89	136,93%	37,43%
611 Porez na dohodak	453.138,95	1.470.000,00	695.005,27	153,38%	47,28%
6111 Porez na dohodak od nesamostalnog rada	453.138,95	1.470.000,00	695.005,27	153,38%	47,28%
613 Porezi na imovinu	146.740,89	722.000,00	129.603,89	88,32%	17,95%
6131 Stalni porezi na nepokretnu imovinu (zemlju, zgrade, kuće i ostalo)	39.017,75	362.000,00	32.017,18	82,06%	8,84%
6134 Povremeni porezi na imovinu	107.723,14	360.000,00	97.586,71	90,59%	27,11%
614 Porezi na robu i usluge	12.935,56	50.000,00	14.504,73	112,13%	29,01%
6142 Porez na promet	12.935,56	50.000,00	14.504,73	112,13%	29,01%
63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	433.474,42	3.519.289,00	570.324,89	131,57%	16,21%
633 Pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz drugih proračuna	432.680,39	1.478.318,00	172.538,69	39,88%	11,67%
6331 Tekuće pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz dr. proračuna	335.375,26	213.830,00	84.650,00	25,24%	39,59%
6332 Kapitalne pomoći proračunu i izvanproračunskim korisnicima iz dr. proračuna	97.305,13	1.264.488,00	87.888,69	90,32%	6,95%
634 Pomoći od izvanproračunskih korisnika	705,09	343.572,00	68.400,00	9700,89%	19,91%
6341 Tekuće pomoći od izvanproračun. korisnika	0,00	20.000,00	0,00	0,00%	
6342 Kapitalne pomoći od izvanprorač. korisnika	705,09	323.572,00	68.400,00	9700,89%	21,14%
635 Pomoći izravnjanja za decentralizirane	0,00	548.060,00	274.030,20	0,00%	50,00%

funkcije i fiskalnog izravnjanja					
6353 Pomoći fiskalnog izravnjanja		548.060,00	274.030,20	0,00%	50,00%
638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	88,94	1.149.339,00	55.356,00	62239,71 %	4,82%
6381 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	88,94	785.319,00	48.668,40	54720,49 %	6,20%
6382 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	0,00	364.020,00	6.687,60	0,00%	1,84%
64 Prihodi od imovine	85.463,70	334.385,00	101.851,50	119,18%	30,46%
641 Prihodi od financijske imovine	1.484,50	3.130,00	888,32	59,84%	28,38%
6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po v.	402,50	1.030,00	220,44	54,77%	21,40%
6414 Prihodi od zateznih kamata	1.082,00	2.100,00	667,88	61,73%	31,80%
642 Prihodi od nefinancijske imovine	83.979,20	331.255,00	100.963,18	120,22%	30,48%
6421 Naknade za koncesije	1.830,22	61.586,00	25.484,18	1392,41%	41,38%
6422 Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	78.493,63	258.690,00	72.653,96	92,56%	28,09%
6423 Naknada za korištenje nefinancij. imovine	5,02	25,00	6,45	128,49%	25,80%
6429 Ostali prihodi od nefinancijske imovine	3.650,33	10.954,00	2.818,59	77,21%	25,73%
65 Prihodi od upravnih i administ. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	192.070,37	455.482,00	126.046,73	65,63%	27,67%
651 Upravne i administrativne pristojbe	17.904,95	55.482,00	15.950,39	89,08%	28,75%
6512 Žup., gradske i općinske pristojbe i naknade	1.715,73	2.400,00	2.437,44	142,06%	101,56%
6513 Ostale upravne pristojbe i naknade	11,00	500,00	13,02	118,36%	2,60%
6514 Ostale pristojbe i naknade	16.178,22	52.582,00	13.499,93	83,45%	25,67%
652 Prihodi po posebnim propisima	56.260,71	165.000,00	49.104,62	87,28%	29,76%
6522 Prihodi vodnog gospodarstva	675,09	800,00	20,40	3,02%	2,55%
6524 Doprinosi za šume	0,00	1.500,00	0,00	0,00%	
6526 Ostali nespomenuti prihodi	55.585,62	162.700,00	49.084,22	88,30%	30,17%
653 Komunalni doprinosi i naknade	117.904,71	235.000,00	60.991,72	51,73%	25,95%
6531 Komunalni doprinosi	30.872,32	75.000,00	10.298,14	33,36%	13,73%
6532 Komunalne naknade	87.032,39	160.000,00	50.693,58	58,25%	31,68%
66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	0,00	39.130,00	2.000,00	0,00%	5,11%
661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	500,00	0,00	0,00%	
6614 Prihodi od prodaje proizvoda i robe	0,00	500,00	0,00	0,00%	
663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	0,00	38.630,00	2.000,00	0,00%	5,18%
6631 Tekuće donacije	0,00	10.130,00	0,00	0,00%	
6632 Kapitalne donacije	0,00	28.500,00	2.000,00	0,00%	7,02%
68 Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	712,20	19.400,00	786,32	110,41%	4,05%
681 Kazne i upravne mjere	345,02	9.400,00	564,24	163,54%	6,00%
6815 Kazne za prometne i ostale prekršaje u nadležnosti MUP-a	0,00	4.000,00	405,00	0,00%	10,13%
6818 Upravne mjere	345,02	2.000,00	159,24	46,15%	7,96%
6819 Ostale kazne	0,00	3.400,00	0,00	0,00%	
683 Ostali prihodi	367,18	10.000,00	222,08	60,48%	2,22%
6831 Ostali prihodi	367,18	10.000,00	222,08	60,48%	2,22%
7 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	663,12	123.500,00	395,26	59,61%	0,32%
71 Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	122.800,00	0,00	0,00%	
711 Prihodi od prodaje materijalne imovine - prirodnih bogatstava	0,00	122.800,00	0,00	0,00%	
7111 Zemljište	0,00	122.800,00	0,00	0,00%	
72 P. od prodaje proizved. dugotrajne imovine	663,12	700,00	395,26	59,61%	56,47%
721 Prihodi od prodaje građevinskih objekata	663,12	700,00	395,26	59,61%	56,47%
7211 Stambeni objekti	663,12	700,00	395,26	59,61%	56,47%

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

U prvom polugodištu 2025.g. ostvareni su ukupni rashodi (3+4) Općine i proračunskih korisnika u iznosu od 1.931.480,50 EUR (Općina 1.861.508,43 EUR + proračunski korisnici 69.972,07 EUR), dok su u istom razdoblju 2024.g. isti iznosili 1.252.772,23 EUR (Općina 1.205.466,28 EUR + proračunski korisnici 47.305,95 EUR), tj. veći su za 54,18% 2025. u odnosu na 2024. godinu.

Tablica 2: Kretanje rashoda u prvom polugodištu 2024. i 2025. godini

Račun / opis	Izvršenje I.-VI. 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje I.-VI. 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
UKUPNI RASHODI	1.252.772,23	8.243.086,00	1.931.480,50	154,18%	23,43%
3 Rashodi poslovanja	902.350,29	3.288.199,00	1.284.266,11	142,32%	39,06%
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	350.421,94	4.954.887,00	647.214,39	184,70%	13,06%

I.B.1. Rashodi poslovanja (razred 3)

Rashodi poslovanja u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 1.284.266,11 eura, odnosno 39,06% planiranih sredstava te su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani za 42,32%.

Tablica 3: Rashodi poslovanja u 2024. i 2025. godini

Račun / opis	Izvršenje I.-VI. 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje I.-VI. 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
3 Rashodi poslovanja	902.350,29	3.288.199,00	1.284.266,11	142,32%	39,06%
31 Rashodi za zaposlene	361.710,06	1.334.980,00	558.191,41	154,32%	41,81%
32 Materijalni rashodi	216.533,83	859.948,00	321.522,35	148,49%	37,39%
34 Financijski rashodi	5.385,19	19.100,00	8.413,83	156,24%	44,05%
35 Subvencije	17.323,44	58.220,00	26.637,57	153,77%	45,75%
36 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	0,00	1.500,00	0,00	0,00%	0,00%
37 Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	40.989,37	98.203,00	63.543,25	155,02%	64,71%
38 Rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	260.408,40	916.248,00	305.957,70	117,49%	33,39%

U strukturi rashoda poslovanja najveći udio od 43,46% čine rashodi za zaposlene, a slijede materijalni rashodi s udjelom od 25,04% te rashodi za donacije, kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći s udjelom od 23,82%.

1. Rashodi za zaposlene (31)

Rashodi za zaposlene u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 558.191,41 eura, što predstavlja 41,81% planiranih rashoda za zaposlene. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine povećani su za 54,32% odnosno 196.481,35 eura.

Razlozi povećanja rashoda za zaposlene su veći broj zaposlenih i jer su krajem godine povećane plaće za 30%.

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

Tablica 4: Rashodi za zaposlene u 2024. i 2025. godini

R.br.	Proračun/Pror.korisnik	Ukupno rashodi za zaposlene 01-06/24	Ukupno rashodi za zaposlene 01-06/25	Indeks 2/1
		1	2	3
1.	Općina V.Luka -služb. i namješt.	0	174.117,87	131,87%
2.	Općina V.Luka -Načelnica	17.450,96	22.872,25	131,07%
	Zaposlenici Općine	17451,96	196.990,12	131,77%
3.	Općina -zaposleni na Projektu „Zaželi-nisi sam“	529,42	86.059,93	16.255,51%
	Zaposlenici na općinskom Projektu	529,42	86.059,93	16.255,51%
4.	CZK V. Luka -služb. i namješt.	25.494,55	16.554,53	64,93%
5.	DV Radost V. Luka	177.030,59	241.356,49	136,34%
6.	NK „Šime Vučetić“	9.163,27	17.230,34	188,04%
	Proračunski korisnici	211.688,41	275.141,36	129,97%
	UKUPNO	361.710,06	558.191,41	154,32%

a) U Općini su rashodi za zaposlene 283.050,05 eura (zaposlenici općine 196.990,12 + zaposlenici na općinskom projektu 86.059,93) i veći su za 88,67% u odnosu na godinu ranije kada su iznosili 150.021,65 eura (zaposlenici općine 149.492,23 + zaposlenici na općinskom projektu 529,42).

Razlog povećanja rashoda za zaposlene u Upravnim tijelima je što su u promatranom razdoblju tekuće godine zaposlena 4 nova službenika i jedna vježbenica na radna mjesta koja su u Planu prijma za 2025. godinu navedena kao upražnjena.

Na povećanje ovih rashoda u prvom polugodištu 2025. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine utjecali su rashodi za plaće zaposlenih na Projektu „Zaželi - nisi sam“. Koordinatorica EU projekta „Zaželi - nisi sam“ raspoređena je u Upravnom odjelu za opće poslove, društvene djelatnosti i održivi razvoj Općine Vela Luka na određeno vrijeme (okvirno 34 mjeseca) s danom 09.05.2024., a s 11 žena, čiji je posao pružanje usluge potpore i podrške u svakodnevnom životu osobama starije životne dobi i/ili nemoćnim osobama, ugovori su sklopljeni na određeno vrijeme od 01.07.2024. do 31.12.2026. godine. Plaće zaposlenica na projektu se financiraju iz sredstava pomoći, tj. sredstvima EU.

Osnovica za obračun plaće službenika i namještenika u Upravnim tijelima Općine Vela Luka, od 01.01.2024. je 600,00 eura, a do tada je bila 530,89 eura. Osnovica u visini od 780,00 eura, primjenjuje se od 1. studenoga 2024. godine, počevši od isplate plaće za listopad 2024. godine, pa nadalje.

Dana 05.07.24. povećani su i rashodi za naknade zaposlenima sa 66,36 eura na 100,00 eura mjesečno tj. do maksimalno neoporezivog iznosa.

b) U DV Radost rashodi za zaposlene na dan 30.06.25. iznose 241.356,49 eura, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine iznosili 177.030,59 eura i veći su u za 36,34%. Razlog povećanja je povećanje osnovice za izračun plaće sa 947,18 eura na 975,60 eura bruto i koeficijenata (na 50. sjednici Upravnog vijeća, održanoj 30. listopada 2024.g. donesena je Odluka o koeficijentima složenosti poslova radnih mjesta u Dječjem vrtiću Radost Vela Luka, gdje su isti i povećani).

U prvom polugodištu 2025. su primljena sredstva iz državnog proračuna za financiranje fiskalne održivosti dječjeg vrtića u iznosu od 76.890,00 eura, dok su u godini ranije ista iznosila 67.074,00 eura. Sredstva su namjenski utrošena.

c) U Centru za kulturu su rashodi za zaposlene 16.554,53 eura dok su godinu ranije iznosili 25.494,55 eura. Rashodi su u 2025. manji u odnosu na godinu ranije, iako je povećana osnovica za obračun plaće, koeficijenti i iznos naknada, iz razloga što je jedna zaposlenica na dugotrajnom bolovanju.

Općinska načelnica je donijela Odluku o osnovici za obračun plaće zaposlenicima ustanova u vlasništvu Općine Vela Luka. Osnovica je povećana na 975,60 eura (počevši od isplate plaće za 02/25) (Sl. glasnik Općine Vela Luka br. 5/25. od 05.03.25.)

d) U Knjižnici su rashodi za zaposlene povećani za 88,04% i iznose 17.230,34 eura, dok su godinu ranije bili 9.163,27 eura. Naime, zaposlena je nova osoba od 15.07.24. godine na radno mjesto knjižničar, na puno radno vrijeme. Također, Općinska načelnica je donijela Odluku o osnovici za obračun plaće zaposlenicima ustanova u vlasništvu Općine Vela Luka. Osnovica je povećana na 975,60 eura (počevši od isplate plaće za 02/25) (Sl. glasnik Općine Vela Luka br. 5/25. od 05.03.25.)

PRORAČUNSKA OGRANIČENJA PLAĆA

Zakonom o izmjenama i dopuni Zakona o plaćama u LP(R)S (NN 10/23), čl. 14., masa sredstava za plaće ne smije iznositi više od 18 % prihoda poslovanja jedinice ostvarenih u godini koja prethodi godini izrade proračuna (ranije je to bilo 20%).

Člankom 15. istog Zakona, povećan je postotak udjela sredstava fiskalnog izravnjanja u prihodima poslovanja s 10 na 20%, (a koji se odnosi na dozvoljenu masu sredstava za isplatu plaća). Ako iznos tih pomoći prelazi 20% prihoda poslovanja, a masa sredstava isplaćenih plaća iznosi više od 15% prihoda poslovanja, ukupna masa sredstava za plaće zaposlenih dužnosnika, službenika i namještenika ne smije se povećavati u odnosu na godinu koja prethodi godini izrade proračuna.

Sredstva za plaće zaposlenih na provedbi projekata ne uključuju se u ograničenje mase sredstava za plaće (čl. 16. Zakona).

Pod masom sredstava za plaće zaposlenih u tijelima jedinica podrazumijeva se masa bruto plaća zaposlenih (kto 311) i doprinosi na plaće (kto 313).

Tablica 5. Udio sredstava fiskalnog izravnjanja iz državnog proračuna u prihodima poslovanja do 20% i udio mase sredstava za plaće u prihodima poslovanja (do 18 %)

Godina	Prihodi poslovanja - 6	Ostvarena sredstva fiskalnog izravnjanja - 63311	Udio sred. fiskalnog izravnjanja u prihodima poslovanja % (do 20 %)	Isplaćena bruto plaća i doprinosi na plaću načelnici (311+313)	Isplaćena bruto plaća i doprinosi na plaću - službenici i namještenici Općine (311+313)	Masa sredstava za plaće zaposlenih dužnosnika, službenika i namještenika	Udio mase sredstava za plaće u prihodima poslovanja (do 18 %)
1.	2.	3.	4. (3/2x100)	5.	6.	7. (5+6)	8. (7/2x100)
2023.	3.149.524,44	547.354,00	17,38	30.059,70	223.238,41	253.298,11	8,04
2024.	3.589.131,48	520.342,96	14,50	35.845,40	259.903,82	295.749,22	8,24

Zaključak: U izračun udjela mase sredstava za plaće u prihodima poslovanja, ne uzimaju se u obzir sredstva za plaće proračunskih korisnika niti zaposlenih na projektu.

2. Materijalni rashodi (32)

Materijalni rashodi u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 321.522,35 eura, što predstavlja 37,39% planiranih sredstava. Veći su za 48,49% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Sastoje se od naknada troškova zaposlenima, rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge i ostalih nespomenutih rashoda.

- 321 Naknade troškova zaposlenima u prvom polugodištu ove godine su izvršene u iznosu od 9.486,48 eura i veće su za 78,48% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz i stručno usavršavanje zaposlenika.

Naknade za prijevoz na posao i s posla i rad na terenu su u ovoj godini veće u odnosu na prvo polugodište prošle godine iz razloga što je zaposlena koordinatorica Projekta (od 09.05.24.) i 11 žena na Projektu „Zaželi - nisi sam“ (od 01.07.24.), a koje primaju ove naknade, kao i službenica Općine. Rashodi za stručno usavršavanje zaposlenika su veći iz razloga što je pomorski redar išao na polaganje državnog ispita, a prometni redar je sudjelovao na tečaju i polagao je ispit za prometnog redara u Zagrebu.

- 322 Rashodi za materijal i energiju na dan 30.06.25. su iznosili 35.124,66 eura i manji su 23,77% 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 u prvom polugodištu ove godine su iznosili 251.568,30 eura i veći su za 75,34% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja (rashodi na održavanju nerazvrstanih cesta i poljskih puteva su izvršeni u prvom polugodištu ove godine u iznosu od 80.656,86 eura), 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 su iznosili 25.342,91 eura i veći su za 16,96% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Odnose se na naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava (u ovoj godini su bili lokalni izbori) i sl., premije osiguranja, reprezentaciju, pristojbe i naknade, troškove sudskih postupaka i ostale nespomenute rashode poslovanja.

3. Financijski rashodi (34)

Financijski rashodi u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 8.413,83 eura, što predstavlja 44,05% planiranih financijskih rashoda za 2025. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veći za 56,24% radi plaćanja kamata u iznosu od 4.283,83 eura za primljeni kredit od HBOR-a za modernizaciju javne rasvjete LED tehnologijom. Rashoda za kamate nije bilo u promatranom razdoblju 2024. godine.

4. Subvencije (35)

Subvencije su rashodi Općine i u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 26.637,57 eura što predstavlja 45,75% planiranih sredstava. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine rashodi za subvencije su povećani za 53,77% odnosno 9.314,13 eura prvenstveno iz razloga što se više subjekata javilo za poticanje mjera zapošljavanja putem javnog poziva za dodjelu potpora male vrijednosti.

5. Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade (37)

Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade, u prvom polugodištu 2025. godine izvršene su u iznosu od 63.543,25 eura, što predstavlja 64,71% planiranih sredstava, a u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine povećane su za 22.553,88 eura odnosno 55,02%. Odnose se na socijalne pomoći i potpore unutar Programa socijalne skrbi i to na: povećanje financiranja stipendija, jednokratnih novčanih pomoći i jednokratnih naknada umirovljenicima.

Tablica 6: Rashodi za naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade u 2024. i 2025. godini

Opis	Izvršenje I.-VI. 2024.	Izvorni plan 2025.	Izvršenje I.-VI. 2025.	Indeks 3/1	Indeks 3/2
	1	2	3	4	5
Socijalne pomoći i potpore prema opisu	40.989,37	98.203,00	63.543,25	155,02%	64,71
Sufinanc.medicinski potpomognute oplodnje	0,00	2.655,00	0,00	0,00%	0,00%
Stipendije učenicima i studentima	22.430,00	40.000,00	38.000,00	169,42%	95,00%
Potpore za novorođenu djecu	16.661,37	40.000,00	10.193,25	61,18%	25,48%
Jednokratne novčane pomoći	700,00	2.000,00	2.100,00	300,00%	105,00%
Pomoć djeci s teškoćama u razvoju	0,00	265,00	0,00	0,00%	0,00%
Zaštita od nasilja u obitelji	0,00	133,00	0,00	0,00%	0,00%
Dodatno subvencioniranje cijene boravka djece u DV Radost	1.049,77	2.250,00	0,00	0,00%	0,00%
Naknada za troškove stanovanja	148,23	500,00	0,00	0,00%	0,00%
Jednokratna naknada umirovljenicima	0,00	10.400,00	13.250,00	0,00%	127,40%

6. Ostali rashodi (38)

U prvom polugodištu 2025. godine ostali rashodi, koji uključuju rashode za tekuće i kapitalne donacije i kapitalne pomoći, izvršeni su u iznosu od 305.957,70 eura, što čini 33,39% planiranih sredstava za 2025. godinu. U odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostali rashodi povećani su za 17,49% odnosno 44.549,30 eura. To su rashodi Općine, a ne i proračunskih korisnika. Dijele se na:

- 381 Tekuće donacije izvršene su u iznosu od 205.385,61 eura i veće su za 37,40% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. 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, sufinanciranje rada Komunalca d.o.o., medicinske službe, Dobrovoljnog vatrogasnog društva, HGSS, LAG, FLAG, radio VAL i M i ostalih projekata i aktivnosti.

- 382 Kapitalne donacije su izvršene u iznosu od 10.000,00 eura, a u prošloj godini ih nije bilo. S 10.000,00 eura je sufinancirana sanacija krova crkve Gospe od zdravlja na Badu, Župnom uredu Sv. Josipa u Veljoj Luci.

- 386 Kapitalne pomoći iznose 90.572,09 eura i manje su za 18,35% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine kada su iznosile 110.929,54 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 32.522,51 eura,
- uređenje groblja 520,37 eura,
- održavanje odlagališta komunalnog otpada „Sitnica“ 340,60 eura,
- sufinanciranje troškova zbrinjavanja glomaznog i građevinskog otpada u iznosu od 10.139,60 eura,
- sufinanciranje rekonstrukcije javne rasvjete 37.289,01 eura i za
- proširenje vodovoda u Ulici 42. izvršeno je 9.760,00 eura.

I.B.2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u prvom polugodištu 2025. godine izvršeni su u iznosu od 647.214,39 eura (Općina 542.272,70 eura + proračunski korisnici 104.941,69 eura), što predstavlja 13,06% planiranih sredstava te su u usporedbi s istim razdobljem prethodne godine povećani za 84,70% odnosno 296.792,45 eura.

1. Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine (41)- su rashodi Općine kojih u promatranom razdoblju tekuće godine nema, dok su u promatranom razdoblju prethodne godine iznosili 142.508,32 eura. Odnosili su se na kupovinu zemljišta za izgradnju novog Vatrogasnog doma.

2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (42) su izvršeni u iznosu od 603.799,20 eura (Općina 542.272,70 eura + PK 61.526,50 eura) dok su prethodne godine iznosili 207.913,62 eura (Općina 206.592,86 eura + PK 1.320,76 eura), što znači da su isti povećani za 190,40%.

1. Rashodi Općine su iznosili 542.272,70 eura, a odnose se na:

a) građevinske objekte (421) - utrošeno je 507.170,15 eura

- konto 4212- u ovoj godini je utrošeno ukupno 189.602,40 eura i to na:

- uređenje pomoćnog nogometnog terena na Močnom laz 131.000,00 eura,
- za športsku dvoranu i njen okoliš 49.020,50 eura
- za usluge poslovnog savjetovanja na rekonstrukciji zgrade Dječjeg vrtića i Općine 9.581,90 eura.

U istom razdoblju prethodne godine ovih rashoda nije bilo.

- konto 4213 - odnosi se na asfaltiranje nerazvrstanih cesta na što je potrošeno 117.265,79 eura i

- konto 4214 - ostali građevinski objekti na koje je u promatranom razdoblju tekuće godine potrošeno ukupno 200.301,96 eura (uređenje šetnica u iznosu od 137.638,42 eura i troškovi priključenja TS Prihonja 62.663,54 eura), a prethodne godine 2.650,00 eura (na modernizaciju javne rasvjete LED tehnologijom).

b) postrojenja i opremu (422) potrošeno je 3.827,55 eura (računala, monitori, printer, uredski namještaj i urbana oprema).

c) prijevozna sredstva (423) - u promatranom razdoblju ove godine nema rashoda po ovoj osnovi, dok je u prethodnoj godini potrošeno na sustav električnih javnih bicikala 58.687,50 eura,

d) nematerijalna proizvedena imovina (426) - potrošeno je 31.275,00 eura za ulaganje u računalne programe i uslugu izrade projektne i natječajne dokumentacije za uređenje zgrade Zadrugnog doma.

2. Rashodi proračunskih korisnika su iznosili 61.526,50 eura, a odnose se na:

a) U DV Radost u prvom polugodištu i tekuće i prethodne godine, nema rashoda za nabavu nefinancijske imovine, zbog rekonstrukcije.

b) U Knjižnici je potrošeno na knjige (konto 4241) 3.322,72 eura, dok je godinu ranije potrošeno 1.320,76 eura iz razloga što je u prvih šest mjeseci 2024. kupljena manja vrijednost knjiga nego u istom razdoblju ove godine.

c) U CZK je potrošeno 58.203,78 eura na postrojenja i opremu (422) tj. računala i opremu u iznosu od 1.543,78 eura i opremu za Memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića u iznosu od 56.660,00 eura. Ovih rashoda u istom razdoblju prethodne godine nije bilo.

3. Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini (45)- odnose se na ulaganja u zgradu CZK kako bi se uredio prostor za Memorijalnu zbirku Olivera Dragojevića.

- Na dodatna ulaganja na građevinskim objektima (451) je potrošeno u promatranom razdoblju tekuće godine 43.415,19 eura, dok ovih rashoda u istom razdoblju prethodne godine nije bilo.

II. PRIMICI I IZDACI

Do 30. lipnja 2025. godine nije bilo primitaka ni izdataka (obrazloženo dolje niže u Izvještaju o zaduživanju).

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

I. Pri izradi Plana proračuna za 2025. godinu, uvrstio se u Proračun procijenjeni rezultat poslovanja u iznosu od 818.795,00 EUR (Općina 813.345,00 EUR + proračunski korisnici 5.450,00 EUR).

Ostvareni rezultat u iznosu od **958.036,96 eura** (Višak Općine 942.609,06 eura + višak proračunskih korisnika 15.427,90 eura), se je uvrstio u Proračun prvim izmjenama i dopunama proračuna, koje su donesene od strane Općinskog vijeća dana 03.04.2025. godine.

Tablica 7: Prikaz planiranog i ostvarenog rezultata

Proračun/Proračunski korisnik	PLANIRANI/PROCIJENJENI rezultat za Proračun 2025.	OSTVARENI rezultat raspoloživ u Proračunu 2025.
OPĆINA VELA LUKA	813.345,00	942.609,06
DJEČJI VRTIĆ RADOST VELA LUKA	50,00	5.809,03
NARODNA KNJIŽNICA „ŠIME VUČETIĆ“	400,00	753,20
CENTAR ZA KULTURU VELA LUKA	5.000,00	8.865,67
UKUPNO	0,00	0

Tablica 8: Ostvareni višak prihoda raščlanjen prema izvorima financiranja

Izvor financiranja	Višak u eurima
1.2. Opći prihodi i primici	788.529,86
4.2. Prihodi za posebne namjene – komunalni doprinos	42.412,69
5.1. Pomoći	15.465,13
5.6. Pomoći EU- Projekt Zaželi	94.701,38
6.1. Donacije	1.500,00
OPĆINA - UKUPNO	942609,06
4.9. Prihodi za posebne namjene - Preneseni višak proračunskih korisnika	15.427,90
UKUPNO	1900646,026,96

II. Pregled strukture ostvarenog manjka/viška po svakom pojedinom korisniku na dan 30.06.2025. godine.

1. Centar za kulturu Vela Luka – ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 60.714,37 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 8.865,67 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **69.580,04 EUR**.
2. Narodna knjižnica „Šime Vučetić“ – ostvarila je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 1.748,93 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 753,20 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **2.502,13 EUR**.
3. Dječji vrtić “Radost” - ostvario je višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.307,31 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom prihoda iz prethodne godine u iznosu od 5.809,03 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **9.116,34 EUR**.
4. Općina Vela Luka – ostvarila je manjak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 356.732,52 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 942.609,06 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **585.876,54 EUR**.
5. **U konsolidiranom izvještaju** Općine Vela Luka i njenih proračunskih korisnika (to znači da su u proračunu Općine sadržani i financijski planovi CZK, DV Radost i Knjižnice) ostvaren je manjak prihoda i primitaka tekuće godine u iznosu od 290.961,91 EUR, koji zajedno s prenesenim viškom iz prethodne godine u iznosu od 958.036,96 EUR, ukupno daje **višak** prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od **667.075,05 EUR**.

Ukupni višak na 30.06.2025. godine je 667.075,05 eura, koji se sastoji od viška Općine u iznosu od 585.876,54 eura i od viška proračunskih korisnika u iznosu od 81.198,51 eura.

III. Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

U promatranom razdoblju ove godine je iz općinskog proračuna ukupno uplaćeno proračunskim korisnicima 358.140,89 EUR, a u prošloj godini 212.099,20 EUR, što znači da se je na međugodišnjoj razini povećalo financiranje proračunskih korisnika za 68,86%.

Tablica 9: Prikaz financiranja proračunskih korisnika iz općinskog proračuna u 2024. i 2025. godini

IZ PR-RAS Financ.izvještaja	01-06/2024. konto 671	01-06/2025. konto 671	Indeks 2/1
	1.	2.	3.
DV RADOST (21)	172.552,39	236.652,49	137,15
CZK (21)	29.420,69	103.434,66	351,57
KNJIŽNICA (21)	10.126,12	18.053,74	178,29
UKUPNO 671	212099,20	358140,89	168,86
OPĆINA 367 (22)	212.099,20	358.140,89	168,86

Računi podskupine 671 – prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna i računi podskupine 367 – prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su unutargrupne transakcije, koje su u konsolidiranom izvještaju eliminirane radi izbjegavanja dvostrukog prikazivanja podataka.

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

Na temelju članka 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, umanjenih 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 bio do 31.12.2024. godine, a vraćati će se u 90 jednakih mjesečnih rata od kojih 1. dospijeva na naplatu 31.07.2025. a zadnja 31.12.2032. godine.

Ovaj kredit je financiran sredstvima Europske investicijske banke, a subvenciju kamate financira EU - NextGenerationEU.

Na dan 30.06.2025. Općina ima kreditno zaduženje u iznosu od 321.550,00 eura, kredit od HBOR-a za modernizaciju javne rasvjete LED tehnologijom.

Tablica 10: Primljeni zajmovi i otplate

R.br.	Naziv pravne osobe	stanje zajma 1.1.	otplate	primljeni zajmovi	stanje 30.06.
1	HBOR (za Modernizaciju JR)	321.550,00	0,00	0,00	321.550,00
	Ukupno	321.550,00	0,00	0,00	321.550,00

R.br.	Naziv pravne osobe	stanje 1.1.	Obveze za kamate	Dospjele, plaćene kamate	stanje 30.06.
1	HBOR (za Modernizaciju JR)	0,00	28.536,28	4.283,83	24.252,45
	Ukupno	0,00	28.536,28	4.283,83	24.252,45

Sukladno čl. 123 st. 5. Zakona o proračunu, Općina je dužna izvještavati Ministarstvo financija (na obrascu IZJS - Izvješće o dugoročnom zaduženju/jamstvu/suglasnosti) unutar proračunske godine, tromjesečno, do 10. u mjesecu za prethodno izvještajno razdoblje o otplati duga na temelju zaduženja za koji je dobila suglasnost Vlade odnosno Ministra financija.