



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA**



**OPĆINA BLATO**

Upravni odjel za proračun, financije, gospodarstvo  
i pripremu projekata za pristupne i pretpristupne  
fondove EU

KLASA: 400-06/13-01/74  
URBROJ: 2138/02-01-13-2  
Blato, 5.rujna 2013. godine

**3. IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA PRVO POLUGODIŠTE  
2013. GODINE**

**-VODIČ ZA GRAĐANE-**

**3.1. Uvod**

Za lakše razumijevanje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Proračuna Općine Blato za 2013. godinu, koji je dostavljen predstavničkom tijelu na usvajanje u zakonskom roku, objavljujemo i vodič za građane sa sumarnim pregledom prihoda i rashoda proračuna. Ukupni prihodi i primici u tekućoj godini iznose 6.062.485,00 kuna i uvećavaju se za višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine u iznosu od 255.329,00 kuna i iznose 6.317.814,00 kuna. Ukupni rashodi i izdaci u tekućoj godini iznose 6.054.907,00 kuna, tako da višak prihoda nad rashodima raspoloživ u narednom razdoblju iznosi 262.907,00 kuna.

Ostvarenje Proračuna, osim po ekonomskoj klasifikaciji, prati i ostvarenje programskog plana, dakle ostvarenje aktivnosti i programa, kojom klasifikacijom proračun postaje detaljan i precizan, te je s aspekta interesa predstavničkog tijela jednostavnije pratiti njegovu realizaciju i uspješnost poslovanja jedinice lokalne samouprave. U tom smislu, zadovoljavaju se interesi lokalne uprave, koji su usmjereni na praćenje proračuna prema programima i aktivnostima, s jedne strane, te interesi nadležnih financijskih institucija, (Financijska agencija, Državni ured za reviziju, Ministarstvo financija), čija je pažnja usmjerena na analizu proračuna po ekonomskoj klasifikaciji, odnosno po osnovnim skupinama računa; plaće, materijalni rashodi, subvencije, donacije i kapitalna ulaganja, što je vidljivo već u općem dijelu proračuna.

Stoga se polugodišnji obračun Proračuna Općine Blato za 2013. godinu sastoji od slijedećih sastavnih dijelova:

<b>1. Opći dio.....</b>	<b>1</b>
1.1. Sažetak.....	1
1.2. Račun prihoda i izdataka.....	2
1.3. Račun financiranja.....	9
<b>2. Posebni dio.....</b>	<b>11</b>
2.1. Organizacijska klasifikacija.....	11
2.2. Ekonomska klasifikacija.....	12
2.3. Programska klasifikacija.....	21
<b>3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka.....</b>	<b>59</b>
3.1. Izvještaj o zaduživanju .....	60
3.2. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka rashoda i izdataka.....	61

### **3.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca**

Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca daje pregled u izvještajnom razdoblju po namjeni, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi zaduženja sukladno Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvršenju Proračuna.

Ministarstvo financija dalo je 6.rujna 2012. godini Općini Blato suglasnost za zaduživanje kod Hypo Alpe Adria-Bank d.d. Zagreb u iznosu od 9.875.000,00 kuna na rok otplate kredita od 15 godina, u koji je uračunat poček od jedne godine uz fiksnu kamatnu stopu 3,75% godišnje, te uz naknadu za obradu kredita u visini 0,75% od iznosa odobrenog kredita. Hypo-Alpe Adria Bank najpovoljniji je ponuditelj u postupku javnog nadmetanja za ishođenje dugoročnog kredita.

Sukladno Odluci Općinskog vijeća Općine Blato KLASA: 021-05/11-02/58, URBROJ: 2138/02-02/1-11-1 od 23. prosinca 2011. godine, sredstva od zaduživanja mogu se isključivo koristiti za financiranje projekta «Sustav kanalizacije i pročišćavanja otpadnih voda sukladno programu IPARD, mjera 301.

Sukladno otplatnom planu, ugovoren je poček od jedne godine računajući od dana iskorištenja kredita koji je u Ugovoru s Bankom dogovoren 31. 12. 2013. godine tako da prva rata kredita dopijeva 31.3.2015. i naredne svakog zadnjeg dana u tromjesečju.

Prva rata iznosi 268.917,42 kuna, a posljednja koja dolazi na naplatu 31.12.2028. godine iznosi 178.028,97 kuna, pod uvjetom da Općina Blato iskoristi cijeli iznos kredita i da bespovratna sredstva od IPARD programa ne usmjeri na vraćanje kredita, koja je mogućnost predviđena Ugovorom s Bankom bez plaćanja naknade za prijevremeni povrat kredita.

U tom smislu, s obzirom da se bliži rok iskorištenja kredita, potrebno je donijeti odluku o daljnjim aktivnostima na projektu što uključuje slijedeće alternative:

- a) povrat dijela kredita od bespovratnih sredstava u visini od 4.546.155,20 kuna, neiskoristivost dijela kredita od oko 3.000.000,00 kuna (jer je vrijednost investicije manja od procijenjene vrijednosti projekta prema kojoj su i odobrena kreditna sredstva) te nastavak otplate kredita u iznosu od oko 2.300.000,00 kuna sukladno novom otplatnom planu.

- b) Zatražiti od Ministarstva financija mišljenje o mogućnosti korištenja neiskorištenog dijela kredita za nastavak izgradnje kanalizacijskog sustava-II faza, Vela strana zapad.

### **3.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka rashoda i izdataka**

#### **3.3.1. Prihodi općinskog proračuna**

U prvom polugodištu 2013. godine, ukupni prihodi općinskog proračuna ostvareni su u iznosu od 6.062.485 kuna, a zabilježili su povećanje od 72% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Ujedno, ovako ostvareni prihodi čine 34,45% godišnjeg plana. Ako ostvarenim prihodima pridodamo ostvareni višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine u iznosu do 255.329 kuna, ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 6.317.814 kuna. Ako izuzmemo primitke od kredita (za realizaciju investicije kanalizacijskog sustava) ukupni prihodi proračuna iznose 3.683.899 kuna i za 10,42% su porasli u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

- Porezni prihodi u prvom polugodištu 2013. godine ostvareni su za 5% više nego u prvom polugodištu 2012. godine i iznose 2.207.749 kuna ili 42% godišnjeg plana.
- Prihodi od poreza na dohodak ostvareni su u iznosu od 1.774.038 kuna, što čini međugodišnji rast od 5% odnosno razinu od 44% godišnjeg plana što je rezultat:

-veće efikasnosti u naplati

-nižih povrata prihoda po ovoj osnovi

U odnosu na dosadašnje proračune, promijenjena je metodologija iskazivanja povrata od poreza na dohodak po godišnjoj prijavi, na način da je ista iskazana kao odbitna stavka u okviru prihoda proračuna (račun 6117), dok je u ranijim proračunima ta stavka iskazivana u okviru ostalih nespomenutih rashoda u rashodovnom dijelu proračuna (3299).

- Porezi na imovinu (porez na promet nekretnina i porez na kuću za odmor) u prvoj polovici 2013. godine iznose 384.239 kuna ili 37% godišnjeg plana, te su svojim ostvarenjem na razini prethodne godine.
- Porezi na robu i usluge (porez na potrošnju i porez na tvrtku) u prvom polugodištu 2013. godine ostvareni su u iznosu od 49.472 kuna ili 21% godišnjeg plana, te bilježe međugodišnji rast od 27%.
- Potpore iz Proračuna u prvih 6 mjeseci ostvareni su u iznosu od 21.000 kuna i iznose svega 2% planiranih sredstava i međugodišnji pad od 94%.
- Prihodi od imovine (prihodi od financijske imovine i prihodi od nefinancijske imovine) u prvom polugodištu 2013. godine ostvareni su u iznosu od 344.144 kuna i na nivou su od 30% godišnjeg plana, te ujedno bilježe međugodišnji rast od 4%.
- Prihodi od administrativnih pristojbi ostvareni su prvom polugodištu 2013. godine u iznosu od 1.078.305 kuna ili na nivou od 45% godišnjeg plana. Ujedno, ovako ostvareni prihodi bilježe međugodišnji rast od 131%, što je prvenstveno posljedica rasta prihoda od komunalnog doprinosa i prihoda vodnog gospodarstva (naknada za razvoj).

Struktura prihoda i primitaka po skupinama računa dana je u slijedećoj tablici

Struktura prihoda i primitaka po skupinama računa dana je u slijedećoj tablici

	Prihod	Ostvareno I.- VI.2012.	Plan 2013.	Izvršenje I.- VI.2013.	Razlika I.- VI.2013./I.- VI.2012.	Indeks I.- VI.2013/Plan 2013.	Indeks I.- VI.2013/I.- VI.2012.
	<b>PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>3.669.706</b>	<b>17.600.000</b>	<b>6.062.485</b>	2392779,00	34,45	165,20
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>3.259.725</b>	<b>10.080.000</b>	<b>3.651.198</b>	391473,00	36,22	112,01
61	Prihodi od poreza	2112143	5310000	2207749	95606,00	41,58	104,53
63	Pomoći iz nadležnih proračuna	350132	1220000	21000	-329132,00	1,72	6,00
64	Prihodi od imovine	330441	1150000	344144	13703,00	29,93	104,15
65	Prihodi od administrativnih pristojbi	467.009	2.400.000	1078305	611296,00	44,93	230,90
<b>7</b>	<b>Prihodi od nefinancijske imovine</b>	<b>39.981</b>	<b>2.070.000</b>	<b>32.701</b>	-7280,00	1,58	81,79
71	Prihodi od prodaje zemljišta	17.278	520.000	20769	3491,00	3,99	120,20
72	Prihodi od prodaje ostale imovine	22.703	1.550.000	11932	-10771,00	0,77	52,56
<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine</b>	<b>370.000</b>	<b>5.450.000</b>	<b>2378586</b>	2008586,00	43,64	642,86
84	Primici od zaduživanja	370.000	5.450.000	2378586	2008586,00	43,64	642,86

### **3.3.2 Rashodi općinskog proračuna**

Ukupni rashodi za 2013. godinu planirani su u iznosu od 17.600.000 kuna, od čega su rashodi poslovanja u iznosu od 8.187.500 kuna i rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.412.500 kuna.

Izvršenje ukupnih rashoda općinskog proračuna u prvih šest mjeseci 2013. godine iznosi 6.054.907 kuna, što je za 1.720.587 kuna ili 40% više u odnosu na isto razdoblje 2012. godine, a 34% planiranih rashoda za 2013. godinu.

U strukturi ostvarenih rashoda poslovanja za promatrano razdoblje najveći udio (41,44%) čine nabavka nefinancijske imovine-investicije., a slijede materijalni rashodi (24,17%), te rashodi za zaposlene (u općinskim tijelima i proračunskim korisnicima) 15,18%.

Najznačajnije odstupanje u odnosu na planirane vrijednosti zabilježeno je na stavci «Financijski rashodi». Razlog tome je naknada za obradu kredita u visini 0,75% od iznosa odobrenog kredita. Naime, ista je bila planirana Proračunom za 2012. godinu, jer je realizacija kredita trebala biti započeta u 2012. godinu. Međutim, kako je došlo do kašnjenja u početku radova na izgradnji kanalizacijskog sustava i prva situacija izvođača radova ispostavljena je u siječnju 2013. godine, umjesto u prosincu 2012. godine, došlo je do neusklađenosti u planiranim vrijednostima. Isto je potrebno planirati Izmjenama i dopunama Proračuna za 2013. godinu.

Struktura rashoda i izdataka po skupinama računa dana je u slijedećoj tablici

			Plan 2013.	Izvršenje I.- VI.2013.	Razlika I.- VI.2013./I.- VI.2012.	Indeks I.- VI.2013/Plan 2013.	Indeks I.- VI.2013/I.- VI.2012.
	<b>RASHODI I IZDACI</b>	<b>3.669.706</b>	<b>17.600.000</b>	<b>6.062.485</b>	+2392779,00	34,45	165,20
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.467.059</b>	<b>8.187.500</b>	<b>3.545.486</b>	+78427	102	43
31	Rashodi za zaposlene	1.102.889	2.227.200	919.059	-183830	41	83
32	Materijalni rashodi	1.377.776	3.000.350	1.463.366	+85590	49	106
34	Financijski rashodi	14.714	37.300	96.540	+81826	259	656
35	Subvencije	63.086	212.000	54.188	-8898	26	86
37	Naknade građanima i kućanstvima	312.232	720.000	250.566	-61666	35	80
38	Donacije i ostali rashodi	596.362	1.990.650	761.767	+165405	38	128
<b>4</b>	<b>Izdaci za nabavku nefinancijske imovine</b>	<b>859.536</b>	<b>9.412.500</b>	<b>2.509.421</b>	<b>+1.649885</b>	<b>27</b>	<b>292</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	75.000	895.000	49.208	-25792	5	66
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajan imovine	784.536	8.517.500	2.460.213	+1675.677	29	314

Rashodi po organizacijskoj strukturi su slijedeći, a detaljan izvještaj o načinu i svrsi trošenja tih sredstava sadržan je u Izvješćima o realizaciji programa rada za razdoblje siječanj-lipanj 2013. godine

Račun iz rač. plana	Opis	Izvorni plan 2013.(2)	Izvršenje 2013.(3)	Indeks (3/2)
<b>UKUPNO RASHODI / IZDACI</b>		<b>17.600.000,00</b>	<b>6.054.907,00</b>	<b>34,40</b>
<b>RAZDJEL 000</b>	<b>OPĆINSKO VIJEĆE</b>	<b>157.000,00</b>	<b>62.094,00</b>	<b>39,55</b>
GLAVA 10	OPĆINSKO VIJEĆE	157.000,00	62.094,00	39,55
<b>RAZDJEL 001</b>	<b>NAČELNIK</b>	<b>454.000,00</b>	<b>175.375,00</b>	<b>38,63</b>
GLAVA 10	NAČELNIK	454.000,00	175.375,00	38,63
<b>RAZDJEL 002</b>	<b>ODJEL ZA PRORAČUN I FINACIJE</b>	<b>974.000,00</b>	<b>456.868,00</b>	<b>46,91</b>
GLAVA 10	Odjel za proračun i financije	574.000,00	384.045,00	66,91
GLAVA 20	Gospodarstvo	400.000,00	72.823,00	18,21
<b>RAZDJEL 003</b>	<b>ODJEL ZA KOMUNALNE DJELATNOSTI</b>	<b>12.382.000,00</b>	<b>3.907.677,00</b>	<b>31,56</b>
GLAVA 10	Odjel za komunalne djelatnosti	429.000,00	224.237,00	52,27
GLAVA 20	Komunalna djelatnost	2.655.000,00	1.042.654,00	39,27
GLAVA 30	Infrastruktura	9.298.000,00	2.640.786,00	28,40
<b>RAZDJEL 004</b>	<b>ODJEL ZA OPĆE POSLOVE</b>	<b>3.633.000,00</b>	<b>1.452.893,00</b>	<b>39,99</b>
GLAVA 10	Odjel za opće poslove	608.000,00	313.119,00	51,50
GLAVA 20	Odjeljak za društvene djelatnosti	159.000,00	82.795,00	52,07
GLAVA 30	Kultura	835.000,00	265.915,00	31,85
GLAVA 40	Socijalna zaštita	725.000,00	203.364,00	28,05
GLAVA 50	Odgoj i obrazovanje	890.000,00	360.300,00	40,48
GLAVA 60	Sport	416.000,00	227.400,00	54,66

	Rashodi	Ostvareno I.- VI.2012.	Plan 2013.	Izvršenje I.- VI.2013.	Razlika I.- VI.2013./I.- VI.2012.	Indeks I.- VI.2013/Plan 2013.	Indeks I.- VI.2013/I.- VI.2012.
	<b>Rashodi i izdaci</b>	<b>4.334.320</b>	<b>17.600.000</b>	<b>6.054.907</b>	1720587,00	34,40	139,70
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>3.467.059</b>	<b>8.187.500</b>	<b>3.545.486</b>	78427,00	43,30	102,26
31	Rashodi za zaposlene	1102889	2227200	919059	-183830,00	41,27	83,33
32	Materijalni rashodi	1377776	3000350	1463366	85590,00	48,77	106,21
34	Financijski rashodi	14714	37300	96540	81826,00	258,82	656,11
35	Subvencije	63.086	212.000	54188	-8898,00	25,56	85,90
37	Naknade građanima i kućanstvima	312.232	720.000	250566	-61666,00	34,80	80,25
38	Donacije i ostali rashodi	596.362	1.990.650	761767	165405,00	38,27	127,74
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavku imosine</b>	<b>859.536</b>	<b>9.412.500</b>	<b>2.509.421</b>	1649885,00	26,66	291,95
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	75.000	895.000	49208	-25792,00	5,50	65,61
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	784.536	8.517.500	2460213	1675677,00	28,88	313,59
<b>5</b>	<b>Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova</b>	<b>7.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-7725,00	#DIJ/0!	0,00



