

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2012. GODINU

Sukladno članku 110. Zakona o Proračunu, rok u kojem je načelnik dužan izvijestiti Općinsko vijeće o izvršavanju proračuna za proteklu godinu jest 1. lipnja. 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.

Iako je Proračun Općine Blato za 2012. godinu donesen na višoj razini ekonomske klasifikacije-treća razina, u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na razini odjeljka (četvrtoj razini ekonomske klasifikacije) kako članovi predstavničkog tijela, kao i šira javnost ne bi bila uskraćena za potrebne informacije.

1.) PRIHODI

Ukupno ostvareni tekući proračunski prihodi i primici u 2012. godini iznose 10.063.861, što u odnosu na rebalansirani proračun Općine Blato za 2012. godinu predstavlja ostvarenje od 83%, a prihode čine:

- 1.1. prihodi poslovanja u iznosu od 9.254.942 kuna;
- 1.2. prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 59.997 kuna;
- 1.3. prihodi od financijske imovine u iznosu od 400.000 kuna;

Višak prihoda nad rashodima iznosi 348.921 kuna.

Struktura prihoda Proračuna za 2012. godinu i usporedba sa 2011. godinom je prikazana u slijedećoj tablici:

	Prihod	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks 2012/2011
1.	PRIHODI	20.337.037	9.714.939	47,77
1.1.	Prihodi poslovanja	18.020.205	9.254.942	51,36
1.1.1.	Prihodi od poreza	6523436	5767264	88,41
1.1.2.	Pomoći iz nadležnih proračuna	8726410	744569	8,53
1.1.3.	Prihodi od imovine	697614	887694	127,25
1.1.4.	Prihodi od naknada	1.909.180	1855415	97,18
1.1.5.	Ostali prihodi	163.565	0	0,00
1.2.	Prihodi od nefinancijske imovine	1.056.959	59997	5,68
1.2.1.	Prihodi od prodaje zemljišta	932.297	27055	2,90
1.2.2.	Prihodi od prodaje ostale imovine	124.662	32942	26,43
1.3.	Prihodi od financijske imovine	1.259.873	400000	31,75

Iz naprijed navedene tablice vidljivo je kako je u 2012. godini, došlo do pada svih kategorija prihoda, a posebno je za istaknuti vrijednosno najznačajnije izostanke prihoda, a to su pomoći iz nadležnih proračuna (za oko 8 mil.kuna u odnosu na prethodnu godinu), prihodi od prodaje imovine (za oko 1 mil kuna) i prihodi od poreza (za oko 750 tis kuna)

2. IZDACI

Ukupno izvršeni proračunski izdaci iznose 9.808.530 kuna, što predstavlja 81% proračunom planiranih izdataka.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

RASHODI	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks 2012/2011
RASHODI	19.995.373	9.808.530	49,09
Rashodi poslovanja	10.614.713	7.521.844	70,93
Rashodi za zaposlene	2306066	2079468	90,47
Rashodi za zaposlene u tijelima JLS	1654081	1462255	88,81
Rashodi za zaposlene kod korisnika	651985	617213	94,67
Materijalni rashodi	3.175.159	3.181.739	100,21
Materijalni rashodi u tijelima JLS	2893980	2977367	102,88
Materijalni rashodi kod korisnika	281179	204372	72,68
Financijski rashodi	35193	34927	99,24
Subvencije	277.533	154.794	55,77
Naknade građanima	811.285	721.651	88,95
Ostali rashodi	4.009.477	1.349.265	33,65
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	9.352.068	2.263.208	24,20
Rashodi za kupnju zemljišta	681126	351430	51,60
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	8578362	1808282	21,08
Rashodi za nabavu knjiga	7095	28813	406,10

RASHODI	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks 2012/2011
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinski objektima	85485	74683	87,36
Izdaci za financijsku imovinu	28.592	23.478	82,11

Rashodi su u okviru planiranih vrijednosti, osim u dijelu rashoda za nabavu dugotrajne imovine, na kojoj je stavci manje izvršeno rashoda iz razloga opravdanog kašnjenja na početku radova na izgradnji kanalizacijskog sustava, iz kojeg su razloga i kreditna sredstva korištena tek u 2013. godini, što je uvjetovalo manje ostvarenje proračuna od planiranih vrijednosti.

2. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2012. godini zabilježen je pozitivan financijski rezultat u visini od 255.330 kuna.

Međutim, kako se financijski rezultat utvrđuje po različitim kategorijama prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, donosi se posebna odluka o rasporedu viška prihoda nad rashodima, koja čini sastavni dio Godišnjeg obračuna Proračuna za 2012. godinu.

Sukladno takvom rasporedu, višak prihoda u ukupnom iznosu od 255.330 kuna iskazan je kao višak prihoda iz redovnog poslovanja u visini od 1.733.099 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u visini od 1.854.290 kuna i višak prihoda od financijske imovine u visini od 376.522 kuna.

Naprijed navedena struktura financijskog rezultata ukazuje na činjenicu kako je unatoč značajnom smanjenju priliva tekućih proračunskih prihoda, dio rashoda za nabavku nefinancijske imovine financiran i vlastitim izvorima.

Ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 255.330 kuna prenosi se u Proračun za 2013. godinu za podmirenje rashoda za nabavku nefinancijske imovine.

3. ZADUŽIVANJE I POZAJMLJIVANJE

Općina Blato tijekom proračunske 2012. godine potpisala je Ugovor o zaduživanju s Hypo-Alpe-Adria Bank, ali realizacija ugovora u skladu je s dinamikom izvođenja radova na kanalizacijskom sustavu i korištenje kredita započeto je tek u 2013. godini, te je izostanak priliva sredstava s osnova zaduživanja jedini razlog zbog kojeg je ukupan proračun ostvaren ispod planirane razine.

4. STANJE DUGOVANJA I POTRAŽIVANJA I IMOVINE

4.1. Financijska imovina

Stanje novčanih sredstava na žiro-računu i blagajni iznosi 1.059.132 kuna. U izvještajnom razdoblju zabilježen je netto odljev sredstava u odnosu na prethodnu godinu u visini od 1.701.209 kuna. Financijska sredstva u sveukupnom iznosu od 1.475.852 kuna čini saldo na žiro-računu Proračuna i blagajni u iznosu od 377.808 kuna, neiskorištena sredstva poreza na dohodak namijenjena financiranju kapitalnih projekata od interesa za razvoj otoka u visini od 681.324 kuna, te oročena namjenska sredstva od prodaje zemljišta u predjelu «Lučica» na Prižbi u visini od 416.720,31 kuna (sredstva na žiro-računu Privredne banke Zagreb) evidentirana su u skupini računa 12-depoziti u banci.

	Financijska imovine	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks
4.1.	Novčana sredstva	3.177.061	1475852	46
4.1.1	Novac u banci i blagajni	2.360.341	1059132	45
4.1.1.1	Novac na žiro-računu Proračuna	1.564.768	377134	24
4.1.1.2.	Novac u blagajni	985	674	68
4.1.1.3.	Novac na žiro-račun(HBOR)	794.588	681324	86
4.1.2.	Depoziti u kreditnim institucijama	816.720	416720	51

4.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2012. godine Općina Blato imala je 645.058 kuna nenaplaćenih potraživanja. Struktura potraživanja je slijedeća:

	Potraživanja	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012	Indeks
4.2.	POTRAŽIVANJA	627.856	645058	102,74
4.2.1.	Potraživanja za prihode poslovanja	620.846	644558	102,66
4.2.1.1.	Potraživanja od poreza	167.497	113140	67,55
4.2.1.2.	Potraživanja za prihode od imovine	223.541	286086	127,98
4.2.1.3.	Potraživanja za naknade	229.808	245331	106,75
4.2.2	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	7.010	500	7,13

Potraživanja za prihode od imovine uključuju i dio nedospjelih potraživanja u visini od 45.533,93 kuna, koje se odnose na račune za prosinac za zakup poslovnog prostora i zakup javne površine (računi su izdati 31. prosinca i dospijevaju 15. siječnja 2013. godine).

5.1.3. Obveze

Na dan 31. prosinca 2011. godine Općina Blato imala je neplaćenih obveza u visini 2.110.307 kuna, od čega dospjelih obveza 1.212.109 kuna (od ovog iznosa dug prema komunalnom poduzeću EKO d.o.o. iz ranijih godina iznosi 677.193 kuna) i nedospjelih 898.198 kuna.

Struktura obveza Proračuna Općine Blato za 2012. godinu i usporedba s 2011. godinom dana je u slijedećoj tablici:

Obveze	Ostvareno 2011.	Ostvareno 2012.	Indeks
Obveze	3.535.628	2.110.307	60
Obveze za rashode poslovanja	1.418.236	1.325.257	93
Obveze za zaposlene	132.326	110662	84
Obveze za materijalne rashode	808.690	818.576	101
Obveze za financijske rashode	350	643	184
Obveze za subvencije	14.998	71.517	477
Obveze za naknade građanima	682	19.715	2891
Obveze za tekuće i kapitalne pomoći	222.811	48.813	22
Ostale tekuće obveze	238.379	255.330	106
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	2.101.130	785.049	37
Obveze za kredite i zajmove	16.262	0	-

ZAKLJUČAK

Iz svih naprijed navedenih pokazatelja vidljivo je da je financijski položaj Općine Blato u odnosu na prethodne godine znatno nepovoljniji, jer su gotovo izostale potpore iz nadležnih proračuna, što je umanjilo mogućnost novih investicijskih ulaganja. S druge pak strane, došlo je do pada izvornih općinskih prihoda, te smo bili prisiljeni racionalizirati rad općinske uprave, kako u dijelu plaća i materijalnih rashoda, tako i u pogledu dinamike realizacije programa Općine Blato što je rezultiralo kašnjenjem u onim isplatama prema građanima i pravnim i fizičkim osobama koje nisu zakonska obveza, već proizlaze iz vlastitog programa rada. Ipak, sve obveze prema proračunskim korisnicima do kraja proračunske godine u cijelosti su izvršene. Isto tako, Općina Blato nije stvarala nikakve dodatne obveze, što je i vidljivo iz prethodne tablice, prema kojoj su financijske obveze Općine Blato u odnosu na prethodnu godinu smanjene za 40%. Pravovremeno usklađivanje proračunskih rashoda sa smanjenim prilivom sredstava omogućili su pozitivno poslovanje općine i u otežanim gospodarskim uvjetima.

Za očekivati je da će se financijsko poslovanje Općine Blato i u 2013. godini odvijati u sličnim okolnostima. Ipak, zahvaljujući potpisanom ugovoru sa Agencijom za plaćanje u poljoprivredi i bespovratnim sredstvima Europske unije, u 2013. godini će se osigurati provedba značajnog projekta-izgradnje kanalizacijskog sustava vrijednog oko 7 mil kuna bez PDV-a. Isto tako očekujemo i dodatna sredstva Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU u visini od 2 mil. kuna za nastavak projekta izgradnje oborinske kanalizacije. Provedbom ovih dvaju značajnih projekata uz određene manja ulaganja koja će se financirati vlastitim sredstvima, te daljnjom racionalizacijom u financiranju općinskih izdataka, očekujemo stabilno financijsko poslovanje Općine Blato i u tekućoj godini.

OPĆINSKI NAČELNIK