

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2013. 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 2013. 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 proračunski prihodi i primici u 2013. godini iznose 15.998.188,27 kuna, što u odnosu na rebalansirani proračun Općine Blato za 2013. godinu predstavlja ostvarenje od 93%, a prihode čine:

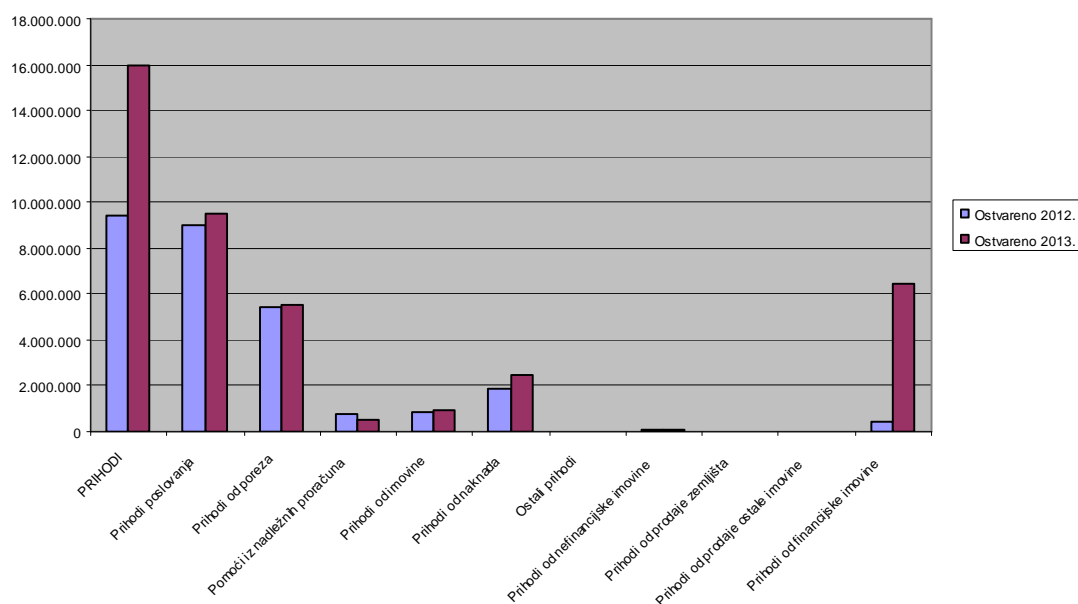
- 1.1. prihodi poslovanja u iznosu od 9.472.129,10 kuna;
- 1.2. prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 65.159,55 kuna;
- 1.3. prihodi od financijske imovine u iznosu od 6.460.899,62 kuna;

Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 255.329,45 kuna.

Struktura prihoda Proračuna za 2013. godinu i usporedba sa 2012. godinom je prikazana u slijedećoj tablici:

Prihod	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Indeks 2013/2012
PRIHODI	9.417.939	15.998.188	169,87
Prihodi poslovanja	8.957.942	9.472.129	105,74
Prihodi od poreza	5.470.264	5.541.058	101,29
Pomoći iz nadležnih proračuna	744569	478.950	64,33
Prihodi od imovine	887694	972.527	109,56
Prihodi od naknada	1855415	2.475.244	133,41
Ostali prihodi	0	4.350	-
Prihodi od nefinancijske imovine	59997	65.160	108,61
Prihodi od prodaje zemljišta	27055	35402	130,85
Prihodi od prodaje ostale imovine	32942	29758	90,33
Prihodi od financijske imovine	400000	6.460.900	1615,23

STRUKTURA PRIHODA OPĆINE BLATO



Iz naprijed navedene tablice vidljivo je kako je u 2013. godini u odnosu na prethodnu godinu došlo do rasta prihod poslovanja za 5,74%, pri čemu su povećani izvorni općinski prihodi, a smanjene potpore iz nadležnih proračuna, pa realan rast izvornih općinskih prihoda iznosi 9,50%.

2.) RASHODI

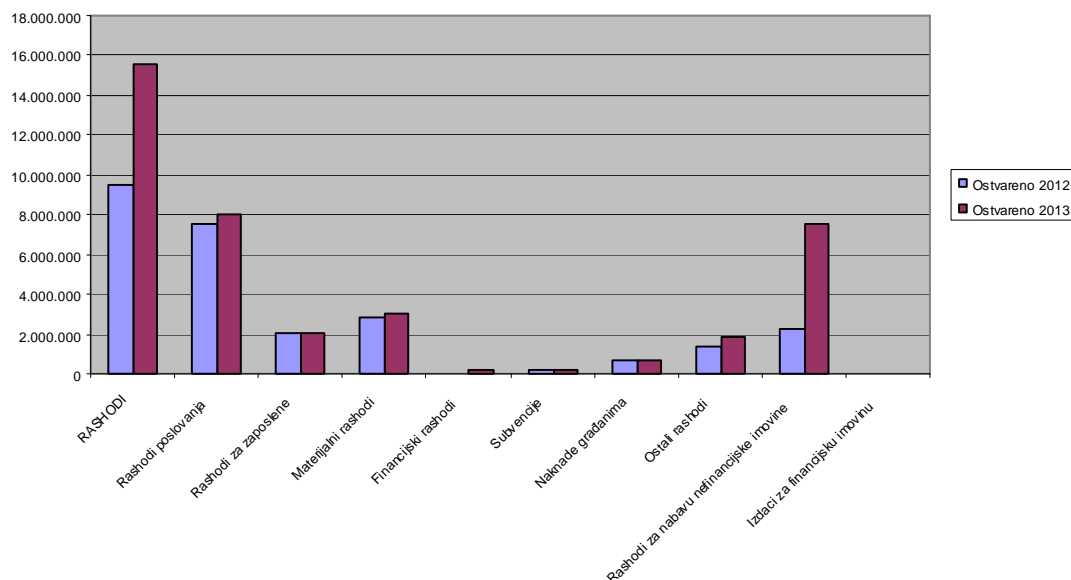
Ukupno izvršeni proračunski rashodi iznose 15.541.357,13 kuna, što predstavlja 93% proračunom planiranih izdataka.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

RASHODI	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Indeks 2013/2012
RASHODI	9.511.530	15.541.357	163,39
Rashodi poslovanja	7.521.844	7.987.702	106,19
Rashodi za zaposlene	2079468	2.067.847	99,44

Rashodi za zaposlene u tijelima JLS	1462255	1.450.233	99,18
Rashodi za zaposlene kod korisnika	617213	617.614	100,06
Materijalni rashodi	2.884739	3.034.002	105,17
Materijalni rashodi u tijelima JLS	2680.367	2.826.842	105,46
Materijalni rashodi kod korisnika	204372	207.160	101,36
Financijski rashodi	34927	159.534	456,76
Subvencije	154.794	153.232	98,99
Naknade građanima	721.651	715.823	99,19
Ostali rashodi	1.349.265	1.857.579	137,67
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.263.208	7.553.341	333,74
Rashodi za kupnju zemljišta	351430	314.714	89,55
Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	1837095	7.238.627	394,03
Rashodi za dodatna ulaganja na građevinski objektima	74683	0	-
Izdaci za financijsku imovinu	23.478	0	-

STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATP



Iz naprijed navedene tablice vidljivo je kako su u odnosu na prethodnu godinu u značajnoj mjeri povećani rashodi za nabavku nefinancijske imovine i to za 233,74%, a odnosi se na kapitalne projekte (izgradnja kanalizacijskog sustava, izgradnja galerijsko-muzejskog prostora, sanacija krovišta tržnice i sl.). Što se tiče redovnih rashoda poslovanja u odnosu na prethodnu godinu povećana su izdvajanja za održavanje komunalne infrastrukture i troškove javne rasvjete, te su povećani ostali izdaci u kojima su, osim pomoći udrugama, sadržani i investicijski projekti koji su financirani putem komunalnih poduzeća (vodoopskrba Črnja Luke i projektna dokumentacija za cestu Gršćica-Vinačac).

3. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2013. godini zabilježen je pozitivan financijski rezultat u visini od 712.160,59 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 2013. godinu.

Sukladno takvom rasporedu, višak prihoda u ukupnom iznosu od 712.160,59 kuna iskazan je kao višak prihoda iz redovnog poslovanja u visini od 1.064.612,53 kuna, manjak prihoda od nefinancijske imovine u visini od 6.813.351,56 kuna i višak prihoda od financijske imovine u visini od 6.460.899,62 kuna.

Naprijed navedena struktura financijskog rezultata ukazuje na činjenicu kako je, dio rashoda za nabavku nefinancijske imovine financiran i vlastitim izvorima i to 352.451,94 kuna u 2013. godini, te 712.160,59 kuna u 2014. godini, koliko iznosi višak prihoda nad

rashodima i koji će se prilikom donošenja Izmjena i dopuna proračuna koristiti za podmirenje rashoda za nabavku nefinancijske imovine.

4. ZADUŽIVANJE I POZAJMLJIVANJE

Općina Blato u 2012. godini temeljem suglasnosti Vlade Republike Hrvatske potpisala je ugovor o dugoročnom kreditu s Hypo-alpe-adria-bank u vrijednosti od 9.875.000,00 kuna za realizaciju IPARD programa, mjera 301, izgradnja kanalizacijskog sustava-I.faza. Kredit dospijeva u 56 jednakih tromjesečnih rata, s time da prva dospijeva 31. 3.2015., a kamatna stopa iznosi 3,75% godišnje fiksno.

Sredstva temeljem kredita, kao i financijske obveze po kreditu nastale su u 2013. godini, te je od odobrenih 9.875.000,00 kuna iskorišteno 6.260.899,62 kuna, koliko je i vrijednost investicije. Bespovratna sredstva od IPARD programa očekujemo do lipnja 2014. godine.

Preostalih 200.000,00 predstavlja povlačenje dijela depozita kod Privredne banke Zagreb od prodaje zemljišta u predjelu «Lučica»

5. STANJE DUGOVANJA I POTRAŽIVANJA I IMOVINE

5.1. Financijska imovina

Općina Blato platni promet obavlja putem žiro-računa za redovno poslovanje kod Privredne banke Zagreb d.d. HR0623400091802500002, na kojemu su 31. prosinca 2013. godine novčana sredstva iznosila 397.548,33 kuna (izvod broj 280).

Pored toga, Općina Blato raspolaže sa depozitnim računom kod Hrvatske banke za obnovu i razvitak za prikupljanje sredstava od dodatnog udjela poreza na dohodak za financiranje kapitalnih projekata od interesa za razvoj otoka. Početkom 2013. godine stanje na depozitnom računu iznosilo je 681.323,69 kuna. Tijekom godine ostvaren je priliv sredstava u iznosu od 779.874,91 kuna, a iskorišteno je 250.625,00 kuna. Stanje novčanih sredstava na depozitnom računu na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 1.210.573,60 kuna.

Stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 31. prosinca 2013. godine iznosi 1.793,09 kuna.

Općina Blato ima otvoren depozitni račun kod Privredne banke Zagreb i oročena namjenska sredstva od prodaje zemljišta u predjelu «Lučica» na Prižbi u visini od 216.720,31 kuna (sredstva na žiro-računu Privredne banke Zagreb) koja su evidentirana u skupini računa 12-depoziti u banci. Početno stanje novčanih sredstava iznosilo je 416.720,31 kuna, a u tijeku proračunske godine utrošeno je 200.000,00 kuna za kapitalne investicije.

Financijska imovine	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Indeks
Novčana sredstva	1475852	1.826.635,02	123,77
Novac u banci i blagajni	1059132	1.609.915,02	152,00
Novac na žiro-računu Proračuna	377134	397.548,33	105,41
Novac u blagajni	674	1.793,09	266,04
Novac na žiro-račun(HBOR)	681324	1.210.573,60	177,67
Depoziti u kreditnim institucijama	416720	216.720	52

5.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2012. godine Općina Blato imala je 645.058,20 kuna nenaplaćenih potraživanja, a na dan 31. prosinca 2013. godine kuna 1.001.813,00 nenaplaćenih potraživanja, što je za 55,31% više u odnosu na 2012. godinu. Struktura nenaplaćenih potraživanja je slijedeća:

Potraživanja	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013	Indeks
POTRAŽIVANJA	645058	1001813	155,31
Potraživanja za prihode poslovanja	644558	996.820	154,65
Potraživanja od poreza	113140	153.917	136,04
Potraživanja za prihode od imovine	286086	340.540	119,03
Potraživanja za naknade	245331	502.362	204,77
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	500	4.994	998,80

U 2013. godini u odnosu na prethodnu godinu u značajnoj su mjeri povećana potraživanja, a povećanje prvenstveno proizlazi iz dugovanja za komunalni doprinos (otplata na rate) u visini od 208.482,04 kuna i potraživanja s osnova najma poslovnog prostora u visini od 265.656,93 kuna u koji su uključeni i računi za prosinac 2013. godine koji dospjevaju u siječnju u visini od 107.589,57 kuna i potraživanja od spornog kupca u visini od 65.286,49 kuna.

5.3. Obveze

Na dan 31. prosinca 2013. godine Općina Blato imala je neplaćenih obveza u visini 8.385.669,89 kuna, od čega dospjelih obveza 953.666,89 kuna ili 11,37% i nedospjelih 7.432.003 kuna ili 88,63%.

Struktura obveza je kako slijedi

Obveze	Ostvareno 2012.	Ostvareno 2013.	Indeks
Obveze	2.110.307	8.385.985	397,38
Obveze za rashode poslovanja	1.325.257	1.322.758	99,81
Obveze za zaposlene	110662	120.789	109,15
Obveze za materijalne rashode	818.576	661462	80,81
Obveze za financijske rashode	643	648	100,78
Obveze za subvencije	71.517	66.922	93,57
Obveze za naknade građanima	19.715	5735	29,09
Obveze za tekuće i kapitalne pomoći	48.813	219214	449,09
Ostale tekuće obveze	255.330	247.987	97,12
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	785.049	802.327	102,20
Obveze za kredite i zajmove	0	6.260.900	-

U odnosu na prethodnu godinu, struktura obveza u bitnome se izmijenila, jer je u iste uključena obveza za temeljem kredita u visini od 6.260.900 kuna, čija otplata započinje u 2015. godinu. Sve ostale obveze su na nivou prošle godine.

ZAKLJUČAK

Financijski položaj Općine Blato u odnosu na prethodne godine nije u bitnome izmijenjen. Pozitivna okolnost je da je, unatoč problemu gospodarske krize, ipak došlo do blagog oporavka gospodarstva Blata i rasta poreza na dohodak od 2% i realnog rasta izvornih općinskih prihoda od 9,5%.

Naplata prihoda odvija se u skladu sa planiranom dinamikom i nema značajnijih spornih nenaplativih potraživanja, izuzev u dijelu zakupa poslovnog prostora.

Ishođenje bespovratnih sredstava od IPARD programa koje očekujemo u prvoj polovici ove godine za projekt «kanalizacijskog sustava» koji je realiziran u prethodnoj godini, omogućit će nastavak investicijskih aktivnosti i u tekućoj godini, što će osigurati angažman i blatskih gospodarskih subjekata, što bi se trebalo pozitivno odraziti i na proračun Općine Blato.

Stoga, financijski položaj Općine Blato procjenjujemo održivim, što odražava sposobnost lokalne jedinice da podmiri sve postojeće financijske obveze, kako u pogledu zadovoljavanja javnih potreba tako i u pogledu obveza prema proračunskim korisnicima, dobavljačima i zaposlenicima, a da se pri tome ne poveća porezno opterećenje građana.

- a) vrijednost financijske imovine premašuje vrijednost dospjelih dugovanja;
- b) kapitalna imovina, osim sredstvima državnog proračuna, financirana je i izvornim prihodima,
- c) došlo je do blagog rasta izvornih prihoda proračuna
- d) očekujemo bespovratna sredstva od IPARD programa i mogućnost nastavka nove faze izgradnje kanalizacijskog sustava
- e) došlo je do rasta prihoda od komunalnog doprinosa, što će omogućiti značajnija ulaganja u komunalnu infrastrukturu;
- f) kroz naknadu za razvoj osigurana je mogućnost povrata kredita bez narušavanja financijske stabilnosti Općine Blato.

OPĆINSKI NAČELNIK