

## **OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2016. GODINU**

Sukladno članku 110. Zakona o proračunu, upravno tijelo jedinice lokalne samouprave obvezno je izraditi godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prethodnu godinu i dostaviti ga načelniku najkasnije do 1. svibnja tekuće godine, a načelnik je obavezan podnijeti Općinskom vijeću na donošenje najkasnije do 1. lipnja tekuće godine.

Proračun Općine Blato za 2016. godinu usvojen je 17. prosinca 2015. godine u iznosu od 24.620.000 kuna, a potom su donesene dvije izmjene i dopune proračuna i to 1. u iznosu od 11.911.300 kuna i 2. (tekući proračun) u iznosu od 11.532.300, a smanjenje u odnosu na početno planirani proračun proizlazi iz izostanka prihoda od prodaje zemljišta i očekivanih potpora iz državnog proračuna te iz strukturnih fondova.

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).

Iako je Proračun Općine Blato za 2016. 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 bi članovi predstavničkog tijela, kao i šira javnost dobili precizniji uvid u detaljniju analizu izvršenja proračuna.

### **1. PRIHODI**

Ukupno ostvareni proračunski prihodi bez primitaka u 2016. godini iznose 10.794.516,83 kuna, što u odnosu na tekući proračun za 2016. godinu predstavlja ostvarenje u više od 100%-tnom iznosu, a prihode čine:

- 1.1. Prihodi poslovanja u iznosu od 10.621.750,82 kuna;
- 1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 172.766,01 kuna.

Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 165.273,10 kuna.

Visina proračunskih prihoda i struktura prihoda Proračuna za 2016. godinu, u usporedbi sa 2014. i 2015. godinom prikazana je u slijedećoj tablici:

## STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 2014. DO 2016. GODINE

Prihod	Ostvareno I- XII/2014	Ostvareno I- XII/2015	Ostvareno I- XII/2016	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
<b>PRIHODI I PRIMICI</b>	<b>17.441.138</b>	<b>10.300.454</b>	<b>11.374.517</b>	<b>0,59</b>	<b>0,65</b>	<b>1,10</b>
<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>15.938.956</b>	<b>9.620.588</b>	<b>10.621.751</b>	<b>0,60</b>	<b>0,67</b>	<b>1,10</b>
Prihodi od poreza	6.104.444	5.344.803	5.832.740	0,88	0,96	1,09
Prihodi od pomoći	5.724.041	489.290	991.835	0,09	0,17	2,03
a) Pomoći iz fondova EU	3.231.153	0	0	0,00	0,00	
b) Pomoći iz nadležnih proračuna	1.622.553	393.110	747.815	0,24	0,46	1,90
c) Pomoći od izvanproračunskih korisnika	870.335	96.180	244.020	0,11	0,28	2,54
Prihodi od imovine	1.063.536	1.053.733	733.167	0,99	0,69	0,70
Prihodi od administrativnih pristojbi	2.708.742	2.720.955	2.833.189	1,00	1,05	1,04
Ostali prihodi	338.193	11.807	230.820	0,03	0,68	19,55
<b>Prihodi od nefinancijske imovine</b>	<b>1.285.462</b>	<b>679.866</b>	<b>172.766</b>	<b>0,53</b>	<b>0,13</b>	<b>0,25</b>
a) Prihodi od prodaje zemljišta	41.833	97.442	104.429	2,33	2,50	1,07
b) Prihodi od prodaje ostale imovine	1.243.629	582.424	68.337	0,47	0,05	0,12
<b>Primici od financijske imovine</b>	<b>216.720</b>	<b>0</b>	<b>580.000</b>	<b>0,00</b>	<b>2,68</b>	

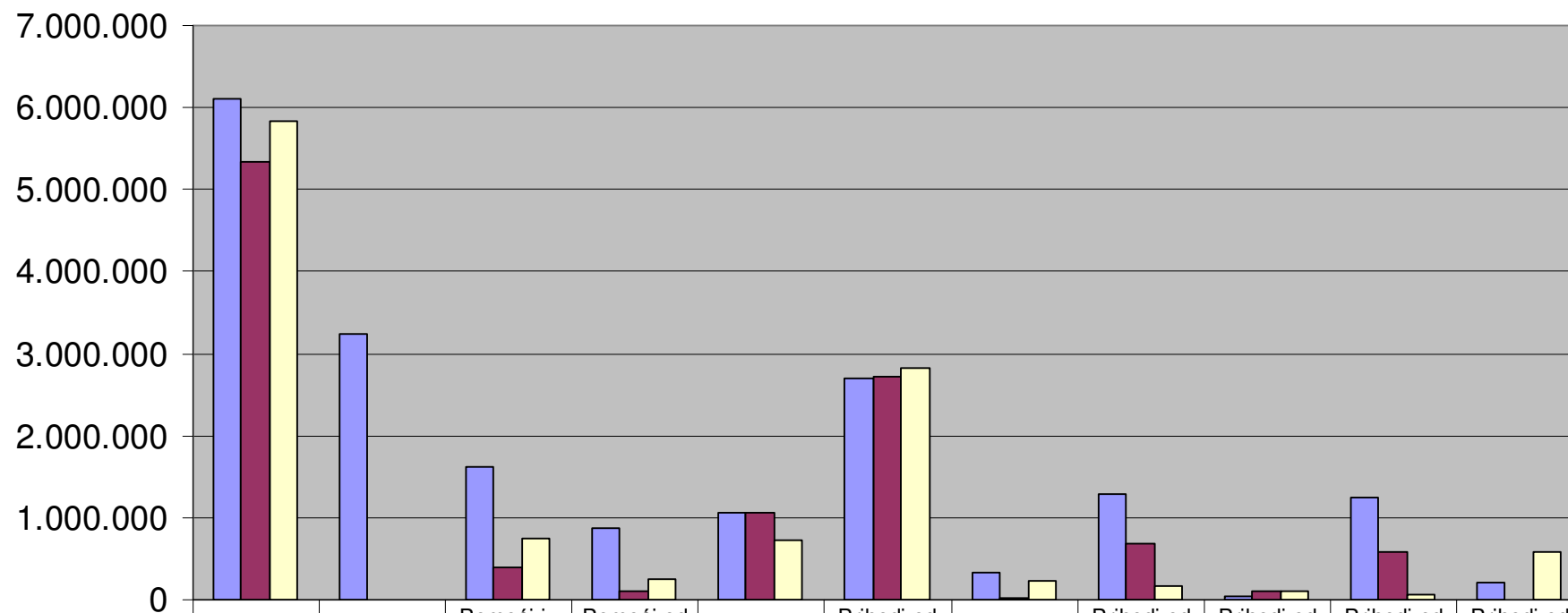
Iz naprijed navedene tablice vidljivo je kako je u 2016. godini u odnosu na prethodnu godinu došlo do blagog rasta prihoda poslovanja za 10% , što je rezultat porasta prihoda od poreza s jedne strane i prihoda od pomoći temeljem realiziranih natječaja s druge strane.

To se ponajprije odnosi na porast u dijelu poreza na promet nekretnina za kojeg u 2016. godini bilježimo porast od 29,22% ili u apsolutnom iznosu od 279.548 u odnosu na 2015. godinu. Isto tako nije zanemariv ni najvažniji općinski prihod od poreza na dohodak za kojeg u odnosu na 2015. godinu bilježimo porast realizacije od 6 %, ili u apsolutnom iznosu od 221.669,15 kuna što može biti rezultat novih zaposlenja u protekloj godini, ili je došlo do porasta prosječne neto plaće.

U kategoriji prihoda od nefinancijske imovine bilježimo pad prihoda iz razloga jer je taj dio prihoda u proteklim godinama ostvaren od prodaje grobnica čija je prodaja realizirana u protekle dvije godine. Istovremeno je realiziran blagi porast od 7% u dijelu prihoda od prodaje zemljišta.

U 2016. godini Općina Blato je imala primitak od financijske imovine u iznosu od 580.000 kuna , koji se odnosi na primljenu pozajmicu od trgovačkog društva „Radež“ d.d. za potrebno plaćanje projektne dokumentacije za odvodnju sjeverne obale Općine Blato, koje je moralo biti plaćeno do kraja 2016. godine. Refundacija po ovom projektu očekuje se do kraja ožujka 2017. godine od Ministarstva regionalnog razvoja u iznosu od 70% vrijednosti projekta, te će po uplati iz Ministarstva pozajmica biti vraćena Radežu. Projekt se inače realizira putem Vodovod-a Blato uz partnerstvo Općine Smokvica.

## Struktura prihoda 2014-2016



■ Ostvareno I-XII/2014	6.104.444	3.231.153	1.622.553	870.335	1.063.536	2.708.742	338.193	1.285.462	41.833	1.243.629	216.720
■ Ostvareno I-XII/2015	5.344.803	0	393.110	96.180	1.053.733	2.720.955	11.807	679.866	97.442	582.424	0
■ Ostvareno I-XII/2016	5.832.740	0	747.815	244.020	733.167	2.833.189	230.820	172.766	104.429	68.337	580.000

## 2. RASHODI

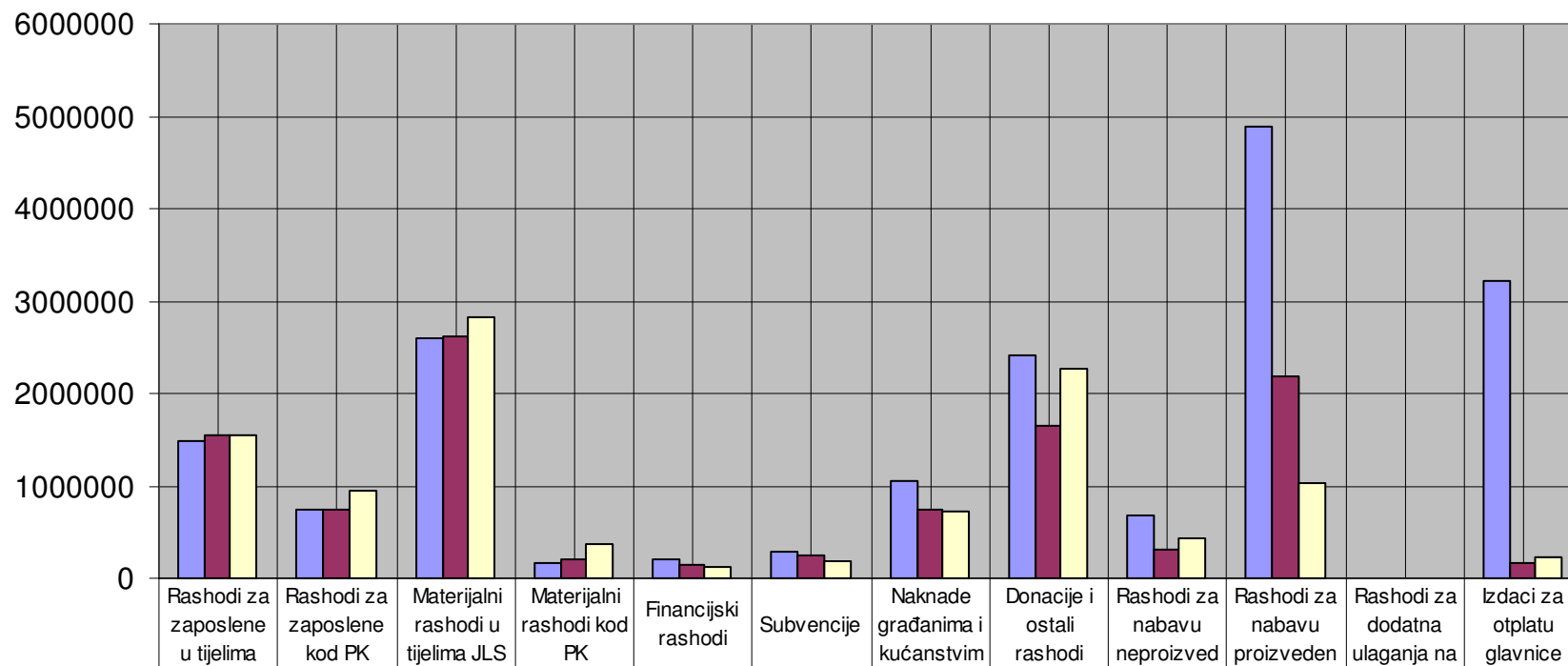
Ukupno izvršeni proračunski rashodi i izdaci iznose 10.690.210, što predstavlja 92,70% proračunom planiranih rashoda.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

<b>STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 2014. DO 2016. GODINE</b>						
Rashodi	Ostvareno I- XII/2014	Ostvareno I- XII/2015	Ostvareno I- XII/2016	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
<b>Rashodi i izdaci</b>	<b>17.744.090</b>	<b>10.544.389</b>	<b>10.690.210</b>	<b>0,59</b>	<b>0,60</b>	<b>1,01</b>
<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>8958618</b>	<b>7873245</b>	<b>9020821</b>	<b>0,88</b>	<b>1,01</b>	<b>1,15</b>
Rashodi za zaposlene	2238536	2280933	2492587	1,02	1,11	1,09
Rashodi za zaposlene u tijelima JLS	1491516	1545873	1543263	1,04	1,03	1,00
Rashodi za zaposlene kod proračunskih korisnika	747020	735060	949324	0,98	1,27	1,29
Materijalni rashodi	2758180	2817808	3208798	1,02	1,16	1,14
Materijalni rashodi u tijelima JLS	2602705	2614743	2829869	1,00	1,09	1,08
Materijalni rashodi kod proračunskih korisnika	155475	203065	378929	1,31	2,44	1,87
Financijski rashodi	208563	136525	130894	0,65	0,63	0,96
Subvencije	296777	250161	189903	0,84	0,64	0,76

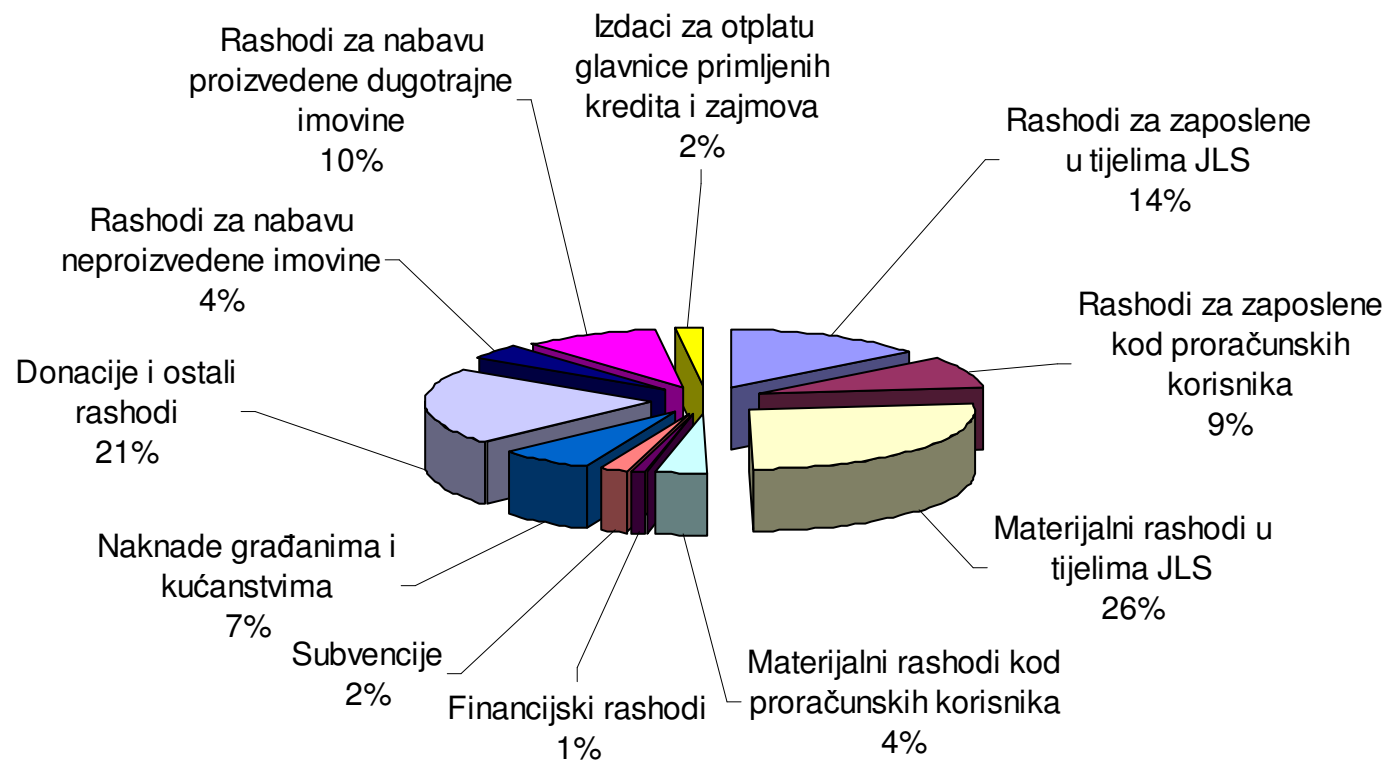
Rashodi	Ostvareno I- XII/2014	Ostvareno I- XII/2015	Ostvareno I- XII/2016	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
Naknade građanima i kućanstvima	1054108	741881	729145	0,70	0,69	0,98
Donacije i ostali rashodi	2402454	1645937	2269494	0,69	0,94	1,38
<b>Rashodi za nabavku imovine</b>	<b>5.561.582</b>	<b>2.508.447</b>	<b>1.452.460</b>	<b>0,45</b>	<b>0,26</b>	<b>0,58</b>
Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	676508	314638	430852	0,47	0,64	1,37
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4885074	2193809	1021608	0,45	0,21	0,47
Rashodi za dodatna ulaganja na opremi	0	0	0			
<b>Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova</b>	<b>3223890</b>	<b>162697</b>	<b>216929</b>	<b>0,05</b>	<b>0,07</b>	<b>1,33</b>

## Struktura rashoda 2014-2016



■ Ostvareno I-XII/2014	1491516	747020	2602705	155475	208563	296777	1054108	2402454	676508	4885074	0	3223890
■ Ostvareno I-XII/2015	1545873	735060	2614743	203065	136525	250161	741881	1645937	314638	2193809	0	162697
■ Ostvareno I-XII/2016	1543263	949324	2829869	378929	130894	189903	729145	2269494	430852	1021608	0	216929

## Struktura rashoda u 2016. godini

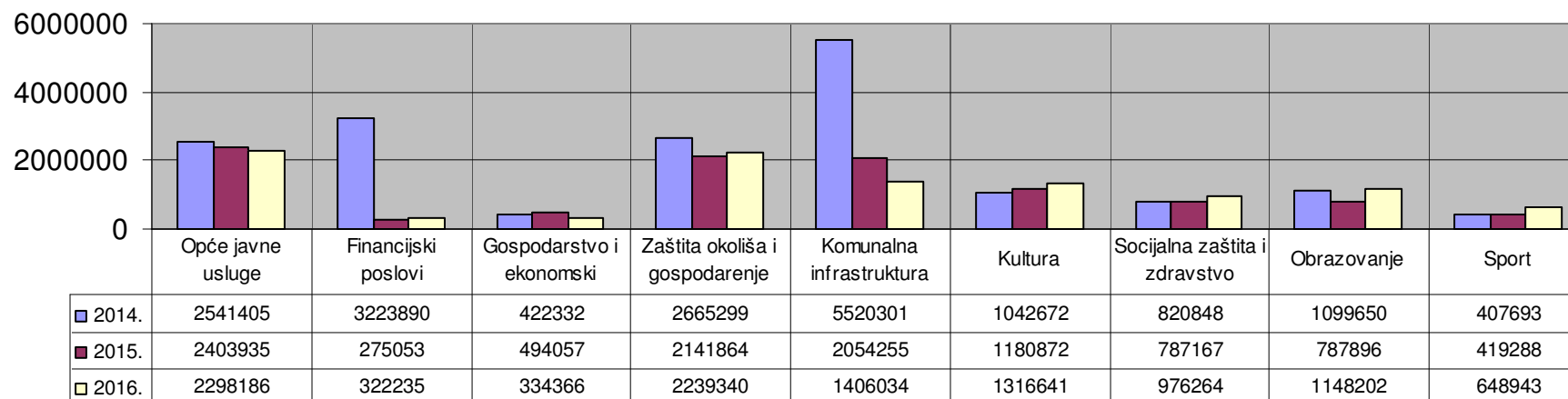




**STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA FUNKCIJSKOJ (PROGRAMSKOJ)  
KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 2014. DO 2016. GODINE**

PROGRAM	2014.	2015.	2016.	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
OPĆE JAVNE USLUGE	2541405	2403935	2298186	94,59	90,43	95,60
FINANCIJSKI POSLOVI	3223890	275053	322235	8,53	10,00	117,15
GOSPODARSTVO I EKONOMSKI POSLOVI	422332	494057	334366	116,98	79,17	67,68
ZAŠTITA OKOLIŠA I GOSPODARENJE OTPADOM	2665299	2141864	2239340	80,36	84,02	104,55
KOMUNALNA INFRASTRUKTURA	5520301	2054255	1406034	37,21	25,47	68,44
KULTURA	1042672	1180872	1316641	113,25	126,28	111,50
SOCIJALNA ZAŠTITA I ZDRAVSTVO	820848	787167	976264	95,90	118,93	124,02
OBRAZOVANJE	1099650	787896	1148202	71,65	104,42	145,73
SPORT	407693	419288	648943	102,84	159,17	154,77
<b>UKUPNO</b>	<b>17744090</b>	<b>10544387</b>	<b>10690211</b>	59,42	60,25	101,38

## STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA FUNKCIJSKOJ (PROGRAMSKOJ) KLASIFIKACIJI 2014-2016.



### 3. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2016. godini zabilježen je pozitivan financijski rezultat u visini od 856.382,94 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 2016. godinu.

Sukladno toj odluci, manjak prihoda od nefinancijske imovine u visini od 446.836,91, pokriti će se viškom prihoda iz redovnog poslovanja u potpunosti, dok će se preostali dio viška prihoda iz redovnog poslovanja u visini od 493.312,18 kuna, zajedno sa ostvarenim viškom primitaka od financijske imovine u visini od 363.070,76, koji u ukupnom iznosu daju **856.382,94** kune koristiti za pokriće rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2017. godini.

Višak prihoda nad rashodima u iznosu od 856.382,94 kuna, prenosi se u Proračun za 2017. godinu, što će se regulirati prvim Izmjenama i dopunama Proračuna Općine Blato za 2017. godinu.

### 4. ZADUŽIVANJE I POZAJMLJIVANJE

Općina Blato je u 2012. godini temeljem suglasnosti Vlade Republike Hrvatske potpisala Ugovor o dugoročnom financijskom kreditu sa Hypo-Alpe-Adria Bank u vrijednosti od 9.875.000 kuna za realizaciju IPARD programa, Mjera 301, za izgradnju kanalizacijskog sustava I faza.

Sredstva temeljem kredita, kao i financijske obveze po kreditu nastale su u 2013. godini, te je od odobrenih 9.875.000 kuna, koliko je bila procijenjena vrijednost investicije, nakon provedenog postupka javne nabave, iskorišten iznos od 6.260.899,62 kuna. Bespovratna sredstva od IPARD programa ishodili smo u lipnju 2014. godine u visini od 3.223.890,39 kuna, te je za iznos potpore izvršena uplata dijela glavnice. Po trenutnom stanju, preostala obveza glavnice temeljem kredita iznosi 2.657.388,06 kuna i ista će se sukladno otplatnom planu vraćati kroz narednih 12 godina (do 2028. godine) u jednakim tromjesečnim iznosima, koji bez kamata iznose 54.232,31 kuna, od kojih je prvi dospio na naplatu 31.03.2015. godine.

### 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 kojem su na dan 31. prosinca 2016. godine, evidentirana novčana sredstva u visini od 422.199,42 kuna.

Stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 2.251,23 kuna. Pored toga, Općina Blato je do početka 2015. godine raspolagala 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. Na dan 1. siječnja 2015. godine, stanje novčanih sredstava na depozitnom računu iznosilo je 1.834.225,61 kuna, iskorišteno je ukupno 368.275,34 kune, te su donošenjem Naputka Ministarstva financija, kojim Općina Blato ostaje bez dodatnog udjela od poreza na dohodak, preostala sredstva u visini od 1.465.950,27 kuna, 9. srpnja 2015. godine, vraćena u državni proračun. Tijekom 2015. godine ova sredstva su korištena za financiranje projekata oborinske odvodnje i javne rasvjete na investiciji uređenja istočnog ulaza u Blato, nakon čega ostaje još ukupno 949.275,27 kuna za korištenje. Ova sredstva dalje ostaju evidentirana na kontu potraživanja

od države i moći će se iskoristiti za financiranje kapitalnih projekata nakon upućenih zahtjeva za financiranje u nadležno Ministarstvo. S obzirom da od 2015. godine ovo postaju sredstva državnog proračuna, Općina Blato za nova akumulirana sredstva nema evidenciju u svojoj bilanci, već samo za iznos onih sredstava koja su se u trenutku povlačenja sredstava našla na tom računu.

## 5.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2015. godine, Općina Blato imala je 1.466.623 kuna nenaplaćenih potraživanja, a na dan 31. prosinca 2016. godine 1.686.782 kuna nenaplaćenih potraživanja, što je za 15 % više u odnosu na 2015. godinu.

Povećanje potraživanja prvenstveno proizlazi iz činjenice što je prisilna naplata potraživanja provedena u 2015. godini. Struktura nenaplaćenih potraživanja je slijedeća:

<b>STRUKTURA POTRAŽIVANJA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2014.-2016. GODINE</b>						
Potraživanja	Stanje 31.12.2014.	Stanje 31.12.2015.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>1.699.051</b>	<b>1.466.623</b>	<b>1.686.782</b>	<b>86,32</b>	<b>99,28</b>	<b>115,01</b>
<b>Potraživanja za prihode poslovanja</b>	<b>1.599.165</b>	<b>1.383.646</b>	<b>1.616.770</b>	<b>86,52</b>	<b>101,10</b>	<b>116,85</b>
Potraživanja od poreza	276182	294624	342805	106,68	124,12	116,35
Potraživanja za prihode od imovine	429816	398035	500988	92,61	116,56	125,87
Potraživanja za naknade	893167	690987	772977	77,36	86,54	111,87
<b>Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine</b>	<b>99.886</b>	<b>82.977</b>	<b>70.012</b>	<b>83,07</b>	<b>70,09</b>	<b>84,38</b>

### 5.3. Obveze

Na dan 31. prosinca 2016. godine, Općina Blato imala je 4.676.583 kune neplaćenih obveza, od čega je dospjelih obveza 1.347.515 kuna ili 28,82% , dok je nedospjelih 3.329.069 kuna ili 71,18 %. Najznačajnije obveze su obveze za financijsku imovinu u visini od 2.657.383 kuna, koje se odnose na otplatu dugoročnog kredita za financiranje kanalizacijskog sustava iz IPARD programa i koje dospijevaju svaka tri mjeseca. Ispod navedena tablica pokazuje kako su u ukupnom iznosu u 2016. godini smanjene obveze za 15,55% u odnosu na 2015. godinu.

<b>STRUKTURA OBVEZA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2014.-2016. GODINE</b>						
Obveze	Stanje 31.12.2014.	Stanje 31.12.2015.	Stanje 31.12.2016.	Indeks (2015/2014)	Indeks (2016/2014)	Indeks (2016/2015)
<b>Obveze</b>	<b>5.998.183</b>	<b>5.537.686</b>	<b>4.676.583</b>	<b>92,32</b>	<b>77,97</b>	<b>84,45</b>
<b>Obveze za rashode poslovanja</b>	<b>917.936</b>	<b>692.241</b>	<b>877.292</b>	<b>75,41</b>	<b>95,57</b>	<b>126,73</b>
Obveze za zaposlene	133046	103561	121445	77,84	91,28	117,27
Obveze za materijalne rashode	220983	91036	238356	41,20	107,86	261,83
Obveze za financijske rashode	2601	1021	1427	39,25	54,86	139,76
Obveze za subvencije	24363	47376	106214	194,46	435,96	224,19
Obveze za naknade građanima	13520	17050	10197	126,11	75,42	59,81
Obveze za tekuće i kapitalne pomoći	188319	101467	5868	53,88	3,12	5,78
Ostale obveze	335.104	330.730	393.785	98,69	117,51	119,07
<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>2.043.238</b>	<b>1.971.133</b>	<b>1.141.908</b>	<b>96,47</b>	<b>55,89</b>	<b>57,93</b>
<b>Obveze za financijsku imovinu (kredit)</b>	<b>3.037.009</b>	<b>2.874.312</b>	<b>2.657.383</b>	<b>94,64</b>	<b>87,50</b>	<b>92,45</b>

## **6. ZAKLJUČAK**

Financijski položaj Općine Blato procjenjujemo održivim, što znači da Općina Blato, samostalno, vlastitim prihodima, bez pomoći od središnje države, može financirati svoje rashode poslovanja, pritom ne uzimajući u obzir financiranje investicijskih projekata, za čije se financiranje uobičajeno traže pomoći od EU i nacionalnih fondova.

Ipak, uslijed kreditnog zaduženja za realizaciju kapitalnog projekta za kojeg su djelomično ishođena bespovratna sredstva, u odnosu na ranije godine, likvidnost Općine Blato i njena sposobnost servisiranja svih dugovanja u zakonskom roku je otežana.

Pored toga, u 2015. godini se Općina Blato, kao i ostale jedinice lokalne samouprave na otocima, suočila sa iznimno nepovoljnom promjenom u tretiranju posebnog dijela poreza na dohodak namijenjenog za financiranje kapitalnih projekata od interesa za razvoj otoka, te ostaje bez značajnog dijela svojih izvornih prihoda.

Unatoč nepovoljnoj gospodarskoj situaciji i značajno smanjenom prilivu od poreza na dohodak, Općina Blato još uvijek nije poput brojnih jedinica lokalne samouprave, iskoristila mogućnost povećanja općinskih poreza i naknada, te cijena komunalnih usluga. I dalje se inzistira na kontinuiranoj racionalizaciji rashoda, kako se ne bi dovela u pitanje provedba mjera koje su predviđene programima za 2016. godinu.

Međutim, raspoloživa izvorna sredstva nisu dostatna za značajnija ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu, te je u 2017. godini potrebno intenzivirati aktivnosti na ishođenju bespovratnih pomoći iz nacionalnih izvora, a posebno strukturnih fondova Europske unije, za koje već imamo pripremljenu projektnu dokumentaciju, pritom misleći na nastavak kanalizacijskog sustava, sanaciju deponija Sitnica, izgradnju dječjeg vrtića, izgradnju oborinske kanalizacije i izgradnju reciklažnog dvorišta.

**OPĆINSKI NAČELNIK**