

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2023. GODINU

Sukladno članku 89. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/2021), upravno tijelo jedinice lokalne samouprave obvezno je izraditi godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za prethodnu godinu i dostaviti ga načelniku najkasnije do 5. svibnja tekuće godine, a načelnik je obavezan podnijeti Općinskom vijeću na donošenje najkasnije do 31. svibnja tekuće godine.

Proračun Općine Blato za 2023. godinu usvojen je 13. prosinca 2022. godine u iznosu od 3.264.370,00 eura, te su tijekom 2023. godine donesene tri izmjene i dopune Proračuna te je krajem godine vrijednosti proračuna iznosila 3.037.445 eura.

Temeljem članka 4. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (NN 85/23), godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži: opći dio, posebni dio, obrazloženje i posebne izvještaje.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna u Općem dijelu proračuna sadrži iskazivanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka, osim po ekonomskoj klasifikaciji i prema izvorima financiranja, te rashoda prema funkcijskoj klasifikaciji, dok se u posebnom dijelu iskazuje izvještaj po programskoj i organizacijskoj klasifikaciji (izvještavanje po programima i aktivnostima). Iako je Proračun Općine Blato za 2023. 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 2023. godini iznose 2.943.436,65 eura, što u odnosu na izvorni plan za 2023. godinu (zadnji rebalans proračuna prihvaćen od predstavničkog tijela) predstavlja ostvarenje od 103,63% , a prihode čine:

- 1.1. Prihodi poslovanja u iznosu od 2.922.150,68 eura;
- 1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 21.285,97 eura;

Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 173.916,79 eura.

Visina proračunskih prihoda i struktura prihoda Proračuna za 2023. i 2022. godinu prikazana je u slijedećoj tablici:

STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 2022.- 2023. GODINE			
Prihod	Ostvareno I-XII/2022	Ostvareno I-XII/2023	Indeks (2023/2022)
PRIHODI I PRIMICI	3.524.874,46	2.943.436,65	83,50
Prihodi poslovanja	2.567.539,16	2.922.150,68	113,81
Prihodi od poreza	1.162.046,47	1.577.847,20	135,78
Prihodi od pomoći	904.737,88	835.894,43	92,39
a) Pomoći iz nadležnih proračuna	845.754,62	493.027,89	58,29
b) Pomoći od izvanproračunskih korisnika	58.983,26	342.866,54	581,29
Prihodi od imovine	169.217,43	154.781,97	91,47
Prihodi od administrativnih pristojbi	272.156,92	282.580,41	103,83
Ostali prihodi	59.380,46	71.046,67	119,65
Prihodi od nefinancijske imovine	16.014,31	21.285,97	132,92
a) Prihodi od prodaje zemljišta	15.906,96	20.875,35	131,23
b) Prihodi od prodaje ostale imovine	107,35	410,62	382,51
Primici od financijske imovine	941.320,99		
Primici od financijske imovine i zaduživanja	941.320,99		

Unutar kategorije prihoda od poreza, porez i prirez na dohodak (611) bilježi veće ostvarenje od 37,64 % u odnosu na proteklu godinu.

Porezi na imovinu (613) bilježe veću realizaciju poreza na promet nekretnina (6134) za 34,71%, dok je realizacija poreza na kuće za odmor (6131) veća za 22,56% u odnosu na prošlu godinu.

Porez na potrošnju (6142) bilježi veću realizaciju u odnosu na prošlu godinu za 38,20%.

Tekuće pomoći proračunu (6331) najvećim dijelom se odnose na kompenzacijske mjere po fiskalnom izravanju u visini od 310.806,00 eura, fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 25.341,00 eura i na pomoći iz županije u iznosu od 10.150,00 eura.

Kapitalne potpore proračunu (6332) odnose se na uplatu Ministarstva kulture za nabavu opreme za digitalno kino u iznosu od 39.816,84 eura, te uplate Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU za projekt športski tereni na Prižbi u visini od 76.000,00 eura.

Kapitalne pomoći od izvan proračunskih korisnika (6342) odnose se na uplatu Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 267.654,49 eura za nabavu kompaktora, te je za projekt oborinske odvodnje iz Hrvatskih voda ostvarena je potpora od 75.212,05 eura.

Prihodi od naknade za razvoj (6522) su od 18.7.2022. godine postali prihod Vodovoda d.o.o. Blato, te je u 2023. god za plaćanje rata za kredit kod Addiko banke, Vodovod Blato d.o.o. Općini uplatilo 26.066,68 eura.

Ostali nespomenuti prihodi (6526) veći su za 4,95%.

Prihodi od komunalnog doprinosa (6531) bilježe rast u visini od 5,10%, kao i prihodi od komunalne naknade (6532), koji su u odnosu na 2022. godinu veći za 17,45%, što je rezultat slanja opomena i rješenje pred ovrhu kroz 2023. god.

2. RASHODI

Ukupno izvršeni proračunski rashodi i izdaci iznose 2.914.624,38 eura, što predstavlja 95,59 % proračunom planiranih rashoda.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU 2022.- 2023. GODINE			
Rashodi	Ostvareno I-XII/2022	Ostvareno I-XII/2023	Indeks (2023/2022)
Rashodi i izdaci	3.049.110,08	2.914.624,38	95,59
Rashodi poslovanja	1.588.332,80	1.927.739,16	121,37
Rashodi za zaposlene	529.582,96	648.854,67	122,52
Materijalni rashodi	593.173,61	642.473,46	108,31
Financijski rashodi	43.412,26	40.236,95	92,69
Subvencije	23.962,02	45.753,20	78,92
Naknade građanima i kućanstvima	126.419,58	152.765,00	120,29
Donacije i ostali rashodi	271.782,37	398.356,44	146,57
Rashodi za nabavku imovine	1.340.375,52	842.624,92	62,86

Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	34.397,40	16.482,39	47,92
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.305.978,12	826.142,53	63,26
Rashodi za dodatna ulaganja na opremi			
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	120.401,76	144.260,30	119,82

Rashodi poslovanja (3) bilježe povećanje za 21,37% a odnose se na sljedeće stavke: povećanje rashoda za zaposlene uslijed zakonskog povećanja minimalne plaće te povećanja osnovice za zaposlenike Općine i proračunskih korisnika (Narodne knjižnice i Blatskih fižula), izdvajanja za subvencije (35) odnose se na sufinanciranje programa zapošljavanja i samozapošljavanja i u odnosu na prošlu godinu imamo povećanje za 90,94%, izdvajanje za naknade građanina i kućanstvima (37) odnose se na naknade za novorođenu djecu, nabavu udžbenika, pomoći kod liječenja te na stipendije, imamo povećanje za 20,29%

Najveći dio rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (4), odnosi se na nabavu opreme za digitalno kino, športske terene na Prižbi, nastavak ulaganja u oborinsku kanalizaciju, nabavu kompaktora.

Rashodi koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarska razdoblja tijekom proračunske godine uključeni su u rashode 2023. godine za vrijednost koja je nastala u 12 mjeseci, bez obzira na koje se razdoblje odnose, što znači da rashodi po navedenim osnovama kao što je plaća za prosinac 2023. godine nisu uključeni u rashode tekućeg izvještajnog razdoblja, već su iskazana kao aktivna vremenska razgraničenja-rashodi budućih razdoblja.

Ujedno je u ovoj stavci (19) evidentiran i trošak kupoprodajnog ugovora zemljišta koji se plaća u ratama u budućim razdobljima u visini od 6.666,26 eura.

3. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2023. godini zabilježen je konsolidirani višak prihoda nad rashodima u visini od 28.812,27 eur-a, dok preneseni višak iz ranijih godina iznosi 173.916,79 eur-a. Stoga, konsolidirani višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 202.729,06 eur-a.

Pregled konsolidiranog financijskog rezultata prikazan je u slijedećoj tablici:

	Preneseni financijski rezultat iz prošlih godina	Ostvareni financijski rezultat 2023. godine	Višak/manjak za prijenos u slijedeća proračunska razdoblja
OPĆINA BLATO	173.120,17	29.179,41	202.299,58
DJEČJI VRTIĆ BLATO	1.052,31	-781,57	270,75
NARODNA KNJIŽNICA BLATO	308,34	-531,66	-223,33
BLATSKI FIŽULI	-563,43	946,09	382,66
KONSOLIDIRANI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ	173.916,79	28.812,27	202.729,06

4. POSEBNI IZVJEŠTAJI

Temeljem članka 23. st.1 Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23), posebni izvještaji u godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna su:

- izvještaj o korištenju proračunske zalihe,
- izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima
- izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima i
- izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

4.1. Izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Sukladno Zakonu o proračunu, sredstva proračunske zalihe koriste se za financiranje rashoda nastalih pri otklanjanju posljedica elementarnih nepogoda, epidemija, ekoloških i ostalih nepredvidivih nesreća odnosno izvanrednih događaja nastalih tijekom godine.

Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50% planiranih općih prihoda proračuna tekuće godine bez primitaka.

Općina Blato nije planirala ni koristila sredstva proračunske zalihe u 2023. godini.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

4.2.1. Zaduzivanje putem dugoročnog kredita na domaćem tržištu u visini od 9.875.000 kuna

Općina Blato je u 2012. godini temeljem suglasnosti Vlade Republike Hrvatske potpisala Ugovor o dugoročnom financijskom kreditu 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.

Sa stanjem 31.12.2023. godine, preostala obveza glavnice temeljem kredita iznosi 142.460,52 eura i ista će se sukladno otplatnom planu vraćati do 2028. godine u jednakim tromjesečnim iznosima, koji bez kamata iznose 7.197,86 eura (godišnje 28.791,44 eura), od kojih je prvi dospio na naplatu 31.03.2015. godine.

Kreditor je Addiko Bank (tadašnji Hypo-Alpe-Adria Bank).

4.2.2. Zaduživanje putem dugoročnog kredita na domaćem tržištu u visini od 7.500.000 kuna

Općina Blato je u 2020. godini dobila suglasnost Vlade Republike Hrvatske za zaduženje u iznosu od 7.500.000 kuna (995.421,06 eura) za izgradnju ceste „Sitnica- Karbuni“. Kamatna stopa je fiksna i iznosi 1,70% godišnje, dok se glavnica isplaćuje u eurima u 40 jednakih tromjesečnih rata, svaka po 187.500 kuna (24.885,53 eura), koje dopijevaju zadnji dan svaka tri mjeseca, od kojih prva dopijeva 30.9.2025. godine, a zadnja 30.6.2035. godine. Kreditor je Privredna banka Zagreb.

4.2.3. Zaduživanje putem dugoročnog kredita na domaćem tržištu u visini od 2.700.000 kuna

Temeljem dobivene suglasnosti Vlade Republike Hrvatske, potpisan je ugovor o kreditu sa za financiranje dovršetka izgradnje dječjeg vrtića Blato u visini od 2.700.000,00 kuna (358.351,58 eura), kojim su zatvorene preostale obveze prema izvođaču radova.

Kamatna stopa je fiksna i iznosi 1,25% godišnje, dok se glavnica isplaćuje u eurima u 15 jednakih tromjesečnih rata, svaka po 180.000 kuna (23.890,11 eura), koje dopijevaju zadnji dan svaka tri mjeseca, od kojih prva dopijeva 30.9.2021. godine, a zadnja 31.03.2025. godine. Obveza za ovaj kredit na dan 31.12.2023. godine iznosi 143.340,62 eura. Kreditor je Privredna banka Zagreb.

U 2020. godini, Općina je primila beskametni zajam zbog odgođenih plaćanja i povrata po godišnjoj prijavi, temeljem kojeg obveza na 31.12.2023. godine iznosi 31.494,75 eura.

Osim toga u 2020. godini primljen je i beskametni zajam u visini od 39.816,84 eura, kao pomoć države temeljem smanjenih prihoda uslijed pandemije, od čega je 19.908,42 eura vraćeno u 2022. godini, a ostatak u 2023. godini.

4.3. Izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima

Temeljem članka 129. Zakona o proračunu, jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave može dati jamstvo za dugoročno zaduživanje proračunskom i izvanproračunskom korisniku jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave, pravnoj osobi u većinskom vlasništvu ili suvlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave i ustanovi čiji je osnivač, uz prethodno dobivenu suglasnost ministra financija.
Općina Blato nije imala aktivnih jamstava u izvještajnom razdoblju.

4.4 Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Sukladno članku 28. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem Izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/2023), dužne su dati izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima.
Općina Blato u 2023. god. nije davala zajmove, pa samim time ni nema potraživanja po danim zajmovima u izvještajnom razdoblju.

4.5. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova

Dolje navedena tablica prikazuje stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova:

PREDMET	SUDAC	DATUM PODNOŠENJA	PRIMJEDBA	ROČIŠTE	VRIJEDNOST SPORA (EUR)
P.840/05	ŽELJKO CEBALO	04.11.2005.	PZ KRTINJA	ISPRAVAK PRESUDE	266,00
P.793/15 - P.902/19	ŽELJKO CEBALO	07.08.2013.	PZ KRTINJA	PREKID	266,00
P.1032/15	ŽELJKO CEBALO	01.09.2014.	ZMAJ		266,00
P.673/16	KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ	07.09.2005.	BLATO - PRIGRADICA	PREKID	800,00
P.1016/16	KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ	07.09.2005.	BLATO - PRIGRADICA	PREKID	800,00
P.724/05	ŽELJKO CEBALO	07.09.2005.	BLATO - PRIGRADICA		800,00
P.926/2020	KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ	11.12.2020.	PUT - KANTILIŠĆE		1.330,00
P.1026/2023	SKOKANDIĆ MARIJA	08.10.2023.	OKUĆNICA PRIGRADICA		1.200,00
P.797/2023	MARIJA GUGIĆ	27.07.2023.	ZAPADNI ULAZ		1.200,00
UKUPNO					6.928,00

Općina Blato je trenutno uključena u 9 sudskih sporova, čija je vrijednost okvirno iskazana jer se precizno ne može utvrditi.

5. STANJE IMOVINE, POTRAŽIVANJA I DUGOVANJA

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 2023. godine, evidentirana novčana sredstva u visini od 309.993,30 eura. Stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 492,36 eura.

5.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2023. godine, Općina Blato imala je 216.041,52 eura nenaplaćenih potraživanja, a na dan 31. prosinca 2022. godine 193.321,59 eura.

Potraživanja od poreza odnose se na porez na kuće za odmor, porez na korištenje javnih površina, poreza na potrošnju te poreza na promet nekretnina.

Vrijednosno najveće potraživanju za poreze, koja se odnose na potraživanje za nenaplaćeni porez na premet nekretnina, koji prema obavijesti Porezne uprave na dan 31.12.2023. godine iznosi 65.599,78 eura.

Potraživanja za prihode od imovine uključuju potraživanja za dane koncesije, od zakupa i iznajmljivanja imovine, od zakupa javne površine i potraživanja naknade za legalizaciju.

Vrijednosno najveća su potraživanja za naknade, koja se odnose na potraživanja nenaplaćene komunalne naknade u iznosu od 41.038,66 eura, komunalnog doprinosa u iznosu od 29.281,23 eura.

Struktura nenaplaćenih potraživanja je slijedeća:

STRUKTURA POTRAŽIVANJA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2022.-2023. GODINE			
Potraživanja	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2023.	Indeks (2023/2022)
POTRAŽIVANJA	193.321,59	216.041,52	111,75
Potraživanja za prihode poslovanja	192.013,94	216.041,52	112,51
Potraživanja od poreza	47.783,70	107.035,05	224,00
Potraživanja za prihode od imovine	39.206,30	22.879,90	58,40
Potraživanja za naknade	105.023,94	86.126,57	85,18
Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	1.307,65	0,00	0,00

5.3. Obveze

Na dan 31. prosinca 2023. godine Općina Blato imala je neplaćenih obveza u visini od 1.527.876,21 eura, od čega dospjelih obveza 142.825,73 eura ili 9,34% i nedospjelih 1.385.050,48 eura ili 90,66 %.

Nedospjele obveze odnose se na obveze po dugoročnim kreditima Općine Blato prema Addiko banci i Privrednoj banci Zagreb, plaću za prosinac 2023. godine, obveze za plaćanje pdv-a.

Kod proračunskih korisnika nedospjele obveze odnose se na plaću za prosinac 2023. godine.

Struktura obveza u protekle dvije godine prikazana je u sljedećoj tablici:

STRUKTURA OBVEZA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2022.-2023. GODINE			
Obveze	Stanje 31.12.2022.	Stanje 31.12.2023.	Indeks (2023/2022)
Obveze	1.628.957,10	1.527.876,21	93,79
Obveze za rashode poslovanja	89.496,41	123.932,38	138,48
Obveze za zaposlene	21.602,10	25.181,61	116,57
Obveze za materijalne rashode	17.993,63	41.501,68	230,64
Obveze za financijske rashode	186,61	281,87	151,05
Obveze za subvencije	6.314,65	4.624,12	73,23
Obveze za naknade građanima	1.554,18	2.051,47	131,99
Obveze za tekuće i kapitalne pomoći	7.768,43	3.139,71	40,42
Ostale obveze	34.076,81	53.080,83	155,77
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	80.986,67	85.297,97	101,62
Obveze za financijsku imovinu (kredit)	1.458.474,02	1.312.716,95	90,00

OPĆINSKI NAČELNIK