

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2024. 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 2024. godinu usvojen je 14. prosinca 2023. godine u iznosu od 3.968.440,00 eura, te su tijekom 2024. godine donesene tri izmjene i dopune Proračuna te je krajem godine vrijednosti proračuna iznosila 3.032.360,00 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 2024. 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 2024. godini iznose 2.672.386,42 eura, što u odnosu na izvorni plan za 2024. godinu (zadnji rebalans proračuna prihvaćen od predstavničkog tijela) predstavlja ostvarenje od 89% , a prihode čine:

- 1.1. Prihodi poslovanja u iznosu od 2.672.043,42 eura;
- 1.2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 343 eura;

Višak prihoda nad rashodima iz prethodne godine iznosi 194.043,30 eura.

Visina proračunskih prihoda i struktura prihoda Proračuna za 2024. i 2023. godinu prikazana je u slijedećoj tablici:

| STRUKTURA PRIHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU OD 2023.- 2024. GODINE | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| Prihod | Ostvareno I-XII/2023 | Ostvareno I-XII/2024 | Indeks (2024/2023) |
| PRIHODI I PRIMICI | 2.943.436,65 | 2.672.386,42 | 90,80 |
| Prihodi poslovanja | 2.922.150,68 | 2.672.043,42 | 91,44 |
| Prihodi od poreza | 1.577.847,20 | 1.635.103,7 | 103,63 |
| Prihodi od pomoći | 835.894,43 | 538.555,63 | 64,43 |
| a) Pomoći iz nadležnih proračuna | 493.027,89 | 414.494,49 | 84,07 |
| b) Pomoći od izvanproračunskih korisnika | 342.866,54 | 124.061,14 | 36,18 |
| Prihodi od imovine | 154.781,97 | 159.702,19 | 103,18 |
| Prihodi od administrativnih pristojbi | 282.580,41 | 258.883,19 | 91,61 |
| Ostali prihodi | 71.046,67 | 79.798,71 | 112,31 |
| Prihodi od nefinancijske imovine | 21.285,97 | 343,00 | 1,61 |
| a) Prihodi od prodaje zemljišta | 20.875,35 | 0 | |
| b) Prihodi od prodaje ostale imovine | 410,62 | 343,00 | 83,53 |
| Primici od financijske imovine | 0 | 0 | |
| Primici od financijske imovine i zaduživanja | 0 | 0 | |

Porez i prirez na dohodak (611) bilježi veće ostvarenje od 24,4 % u odnosu na proteklu godinu. Posljedica je to rasta gospodarstva, broja zaposlenih, te nominalnog rasta plaća što za posljedicu ima rast porezne osnovice i poreza na dohodak, što je dobar pokazatelj unatoč ukidanju prireza u 2024. godini.

Porezi na imovinu (613) bilježe manju realizaciju poreza na promet nekretnina (6134) za 39,8 %, dok je realizacija poreza na kuće za odmor (6131) manja za 4,3% u odnosu na prošlu godinu.

Porez na potrošnju (6142) bilježi veću realizaciju u odnosu na prošlu godinu za 30,3%.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (63) manje su za 35,7% u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće pomoći proračunu (6331) najvećim dijelom se odnose na mjere fiskalnog izravnjanja u visini od 175.704,49 eura, te za fiskalnu održivost dječjih vrtića za koju je primljeno 103.830 eura iz državnog proračuna.

Kapitalne potpore proračunu (6332) u najvećoj mjeri odnose se na uplatu Ministarstva regionalnog razvoja i fondova EU iz Programa razvoja otoka za projekt športskih terena na Prižbi u visini od 81.400 eura. Osim toga za projekt podizne platforme u 2024. godini ostvarena je potpora od 17.340 eura.

Pomoći od izvanproračunskih korisnika (634) uključuju projekt oborinske odvodnje iz Hrvatskih voda za koji je ostvarena potpora od 84.505,55 eura. Za nabavu lipa i palmi ostvarena je potpora Fonda za zaštitu okoliša u iznosu od 39.555,59 eura.

Komunalni doprinosi i naknade (653) - prihodi od komunalnog doprinosa (6531) manji su za 29,2%, dok su prihodi od komunalne naknade (6532) u odnosu na 2023. godinu veći za 7,9%.

Prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga (661) odnose se na prihode proračunskih korisnika koje su ostvarili van nadležnog proračuna i veći su za 16,7% u odnosu na 2023. godinu.

2. RASHODI

Ukupno izvršeni proračunski rashodi i izdaci iznose 2.901.758,28 eura, što predstavlja 95,69 % proračunom planiranih rashoda.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

| STRUKTURA RASHODA PRORAČUNA OPĆINE BLATO PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI U RAZDOBLJU 2023.- 2024. GODINE | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Rashodi | Ostvareno I-XII/2023 | Ostvareno I-XII/2024 | Indeks (2024/2023) |
| Rashodi i izdaci | 2.914.624,38 | 2.901.758,28 | 99,56 |
| Rashodi poslovanja | 1.927.739,16 | 2.036.423,51 | 105,64 |
| Rashodi za zaposlene | 648.854,67 | 779.397,34 | 120,12 |
| Materijalni rashodi | 642.473,46 | 651.429,2 | 101,39 |
| Financijski rashodi | 40.236,95 | 41.766,52 | 103,80 |
| Subvencije | 45.753,20 | 50.725,37 | 110,87 |
| Naknade građanima i kućanstvima | 152.765,00 | 150.859,72 | 99,21 |
| Donacije i ostali rashodi | 398.356,44 | 350.845,36 | 88,07 |
| Rashodi za nabavku imovine | 842.624,92 | 717.088,2 | 85,10 |
| Rashodi za nabavu neproizvedene imovine | 16.482,39 | 17.352,34 | 105,28 |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 826.142,53 | 699.735,86 | 84,70 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na opremi | | | |

| | | | |
|---|------------|------------|--------|
| Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova | 144.260,30 | 148.246,57 | 102,76 |
|---|------------|------------|--------|

Rashodi za zaposlene (31) veći su za 20,12 % i rezultat su povećanja osnovice za obračun plaće djelatnika u 2024. godini, kao i zbog povećanja plaća proračunskih korisnika.

Rashodi za subvencije (35) odnose se na sufinanciranje programa zapošljavanja i samozapošljavanja i u odnosu na prošlu godinu imamo povećanje za 10,87%.

Naknade građanina i kućanstvima (37) odnose se na naknade za novorođenu djecu, nabavu udžbenika, pomoći kod liječenja te na stipendije, te su otprilike na razini prošle godine.

Najveći dio rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (4), odnosi se na uređenje krovišta športske dvorane, nerazvrstane ceste, športske terene na Prižbi, nastavak ulaganja u oborinsku kanalizaciju, nabavu lipa i palmi.

3. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2024. godini zabilježen je **konsolidirani manjak** prihoda nad rashodima u visini od **229.371,86 eura**, dok preneseni višak iz ranijih godina iznosi **194.043,30 eura**. Stoga, manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi **35.328,55 eura**.

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 2024. godini.

4.2. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu kapitala

4.2.1. Zaduživanje 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 31.12.2024. godine, preostala obveza glavnice temeljem kredita iznosi 113.669,08 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 dospijevaju zadnji dan svaka tri mjeseca, od kojih prva dospijeva 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 dospijevaju zadnji dan svaka tri mjeseca, od kojih prva dospijeva 30.9.2021. godine, a zadnja 31.03.2025. godine. Obveza za ovaj kredit na dan 31.12.2024. godine iznosi 23.890,07 eura. Kreditor je Privredna banka Zagreb.

U 2020. godini, Općina je primila beskamatni 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 beskamatni 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 2024. 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 | PREDMET | SUDAC | DATUM PODNOŠENJA | PRIMJEDBA | ROČIŠTE | VRIJEDNOST SPORA |
|---|---|-------------------------------|---------------------|--------------------------|---------|---------------------|
| OPĆINA BLATO V. MILAT STANIĆ FRANKO I DR. | P.793/15 - P.902/19 - P- 1036/2024 | ŽELJKO CEBALO | 07.08.2013. | PZ KRTINJA | PREKID | 2.000,00 |
| OPĆINA BLATO V. PROTIĆ GARDENAL RUŽA I DR. | P.1032/15 - P- 320/2016 - P- 451/2024 | ŽELJKO CEBALO | 01.09.2014. | ZMAJ | PREKID | 2.000,00 |
| OPĆINA BLATO V. NEDJELJKA (ANĐELKA) PRIŽMIĆ | P.673/16 | KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ | 07.09.2005. | BLATO - PRIGRADICA | PREKID | 6.000,00 |
| OPĆINA BLATO V. DAMJANOVIĆ IVICA | P.1016/16 | KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ | 07.09.2005. | BLATO - PRIGRADICA | PREKID | 6.000,00 |
| OPĆINA BLATO V. DONJERKOVIĆ DONKO I DR. | P.724/05 | ŽELJKO CEBALO | 07.09.2005. | BLATO - PRIGRADICA | | 6.000,00 |
| BOROVINA BRANKO V. OPĆINA BLATO I DR. | P.926/2020 - P-370/2022 - P-922/2023 | KATARINA RENDULIĆ VEŽIĆ | 11.12.2020. | PUT - KANTILIŠĆE | | 10.001,00 |
| ŽINIĆ JUSTIĆ VLASTA I DR. V. OPĆINA BLATO I DR. | P.1026/2023 - P-648/2024 | SKOKANDIĆ MARIJA | 08.10.2023. | OKUĆNICA - PRIGRADICA | | 1.200,00 |
| OPĆINA BLATO V. BAČIĆ NENAD I DR. | P.797/2023 | MARIJA GUGIĆ | 27.07.2023. | ZAPADNI ULAZ | | 1.200,00 |
| NIKOLA MARINOVIĆ V. OPĆINA BLATO | P-1027/2024 | DARIO FARČIĆ | 10.12.2024. | TRIPORTI | | 1.350,00 |
| VESNA ŠARUNIĆ V. OPĆINA BLATO I DR. | P-916//2024 | MARIJA GUGIĆ | 04.11.2024. | OKUĆNICA - PRIŽBA | | 1.200,00 |
| UKUPNO | | | | | | 36.951,00 |

Općina Blato je trenutno uključena u 10 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 2024. godine, evidentirana novčana sredstva u visini od 130.931,69 eura.

Stanje novčanih sredstava u blagajni na dan 31. prosinca 2024. godine iznosi 462,21 eura.

5.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2024. godine, Općina Blato imala je 298.970,34 eura nenaplaćenih potraživanja, a na dan 31. prosinca 2023. godine 249.994,01 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 promet nekretnina, koji prema obavijesti Porezne uprave na dan 31.12.2024. godine iznosi 61.172,00 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 39.884,41 eura, komunalnog doprinosa u iznosu od 35.631,70 eura, te vodne naknade koja je prihod Hrvatskih voda u visini od 46.497,54 eura.

Struktura nenaplaćenih potraživanja je slijedeća:

| STRUKTURA POTRAŽIVANJA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2023.-2024. GODINE | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Potraživanja | Stanje 31.12.2023. | Stanje 31.12.2024. | Indeks (2024/2023) |
| POTRAŽIVANJA | 249.994,01 | 298.970,34 | 119,59 |
| Potraživanja za prihode poslovanja | 249.994,01 | 298.970,34 | 119,59 |
| Potraživanja od poreza | 107.035,05 | 111.322,56 | 104,00 |
| Potraživanja za prihode od imovine | 22.879,90 | 40.510,30 | 117,06 |
| Potraživanja za naknade | 120.079,06 | 147.137,48 | 122,53 |

| | | | |
|---|------|------|------|
| Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|---|------|------|------|

5.3. Obveze

Na dan 31. prosinca 2024. godine Općina Blato imala je neplaćenih obveza u visini od 1.400.879,88 eura, od čega dospjelih obveza 198.741,26 eura ili 14,19% i nedospjelih 1.202.138,62 eura ili 85,81 %.

Nedospjele obveze odnose se na obveze po dugoročnim kreditima Općine Blato prema Addiko banci i Privrednoj banci Zagreb, plaću za prosinac 2024. godine, obveze za plaćanje pdv-a.

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

| STRUKTURA OBVEZA OPĆINE BLATO U RAZDOBLJU 2023.-2024. GODINE | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Obveze | Stanje 31.12.2023. | Stanje 31.12.2024. | Indeks (2024/2023) |
| Obveze | 1.490.362,27 | 1.400.879,88 | 93,79 |
| Obveze za rashode poslovanja | 93.392,16 | 92.685,48 | 99,24 |
| Obveze za zaposlene | 25.001,02 | 33.470,69 | 133,87 |
| Obveze za materijalne rashode | 32.589,36 | 34.543,22 | 106,00 |
| Obveze za financijske rashode | 263,37 | 268,80 | 102,06 |
| Obveze za subvencije | 4.624,12 | 5.187,15 | 112,18 |
| Obveze za naknade građanima | 2.051,47 | 871,47 | 42,48 |
| Obveze za tekuće i kapitalne pomoći | 3.139,71 | 5.798,47 | 184,48 |
| Ostale obveze | 25.723,08 | 12.545,68 | 48,77 |
| Obveze za nabavu nefinancijske imovine | 84.253,22 | 143.724,02 | 170,59 |
| Obveze za financijsku imovinu (kredit) | 1.312.716,95 | 1.164.470,38 | 88,71 |

OPĆINSKI NAČELNIK