

Analiza i ocjena postojećeg financijskog stanja s prijedlogom mjera za unapređenje poslovanja koje će za posljedicu imati pokriće manjka i otklanjanje uzroka nastanka manjka, mjerama za stabilno poslovanje i akcijskim planom provedbe navedenih mjera

U skladu s Uputama za izradu proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 2018.-2020. godine, izrađena je analiza financijskog stanja Općine Jelsa, radi što kvalitetnije procjene manjka iz prethodnih razdoblja te izrade plana njegova pokrića. Na temelju sagledanih pokazatelja sastavljen je prijedlog mjera za pokriće planiranog manjka i akcijski plan za njihovu provedbu. U analizi financijskog stanja korišteni su podaci iz Financijskih izvještaja. Općina ima ustrojen jedan odjel i to Jedinštveni upravni odjel, proračunske korisnike Dječji vrtić Jelsa, Muzej Općine Jelsa i Općinsku knjižnicu i čitaonicu Jelsa.

ANALIZA I OCJENA POSTOJEĆEG FINANCIJSKOG STANJA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA/PRIMICIMA I RASHODIMA/IZDACIMA

Tablica 1: Izvršenje prihoda i primitaka

PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS	IZVRŠENJE 2020.	INDEKS
Prihodi poslovanja	22.364.045	23.434.853	105	22.417.614	96
Prihodi od poreza	11.152.820	12.368.702	111	10.651.934	86
Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar općeg proračuna	3.889.180	4.339.347	112	4.786.284	110
Prihodi od imovine	3.093.942	1.237.830	40	2.261.900	183
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	4.018.510	4.934.621	123	4.200.878	85
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	36.290	354.650	977	14.987	4
Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	173.303	198.703	115	501.631	252
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	11.343	5.293.418		864.894	16
Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0	5.169.297		295.773	6
Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	11.343	124.121	1.094	569.121	459
Primici od financijske imovine i zaduživanja				719.692	0,0
Primici od zaduživanja-beskatatni zajam iz državnog proračuna				719.692	0,0
SVEUKUPNO	22.375.388	28.728.271	128	24.002.200	84

Tablica 2: Izvršenje rashoda i izdataka

RASHODI / IZDACI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.	INDEKS	IZVRŠENJE 2020.	INDEKS
Rashodi poslovanja	17.254.379	20.836.054	121	19.362.182	93
Rashodi za zaposlene	4.226.191	4.596.914	109	4.966.983	108
Materijalni rashodi	7.225.271	8.525.420	118	6.797.453	80
Financijski rashodi	148.724	155.360	104	419.737	270
Subvencije	0	0		0	
Pomoći dane u inozemstvo i unutar opće države	179.183	222.750	124	437.048	196
Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade	528.677	632.759	120	615.659	97

Ostali rashodi	4.946.333	6.702.851	136	6.125.302	91
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.166.760	8.168.342	158	7.748.262	95
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0	5.134.829		0	
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.191.227	1.377.003	43	6.699.860	487
Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	1.975.533	1.656.510	123	1.048.402	63
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0		0	
Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0	0		0	
SVEUKUPNO	22.421.139	29.004.396	129	27.110.444	93

Tablica 3: Rezultat poslovanja

PRIHODI / PRIMICI PO VRSTI	IZVRŠENJE 2018.	IZVRŠENJE 2019.	IZVRŠENJE 2020.
Prihodi poslovanja	22.364.045	23.434.853	22.417.614
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	11.343	5.293.418	864.894
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0	0	719.692
SVEUKUPNO PRIHODI I PRIMICI	22.375.388	28.728.271	24.002.200
Rashodi poslovanja	17.254.379	20.836.054	19.362.182
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.166.760	8.168.342	7.748.262
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0	0	0
SVEUKUPNO RASHODI I IZADACI	22.421.139	29.004.396	27.110.444
FINANCIJSKI REZULTAT	-45.751	-276.125	-3.108.244
PRENESENI MANJAK IZ PRETHODNIH GODINA	-2.966.183	-3.011.934	-3.288.059
ISPRAVAK R.P.-RAN.GOD.			198.829
MANJAK ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	-3.011.934	-3.288.059	-6.197.474

Prenešeni, manjak prihoda i primitaka posljedica je višegodišnjih nepovoljnih gospodarskih kretanja u hrvatskom gospodarstvu, odnosno posljedica pandemije Covida-19, jer je Općina prije pojave pandemije ostvarila značajno veće prihode i pokrivala manjak koji se većim dijelom prenosi i prije 8 godina. Shodno tome to je ostavilo posljedice na Proračun, međutim likvidnost nije upitna. Unatoč nepovoljnoj ekonomskoj situaciji i velikim potraživanjima, kroz cijelo višegodišnje razdoblje trajanja ekonomske krize, prioritet Općine bio je da se u Proračunu osiguraju sredstva i zadrži razina standarda u području obrazovanja, socijalne skrbi, kulture, sporta te izgradnje i održavanja komunalne infrastrukture.

U 2020. godini manjak se značajnije povećao jer nisu doznačena sredstva iz FZOEU za izgradnju reciklažnog dvorišta i kupnju otpadomjera u iznosu od 1.605.915,00 kn, a investicija je završena krajem godine te iskazani ukupni rashodi. Sredstva su doznačena u 2021.g.

Pokriće manjka u narednom razdoblju ovisit će o najznačajnijim nenamjenskim prihodima – prihodima od poreza, koji su u prethodnom razdoblju podlijegali učestalim zakonskim promjenama.

PRIJEDLOG MJERA ZA UNAPREĐENJE POSLOVANJA I MJERA ZA STABILNO POSLOVANJE

1. Donošenjem Proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka
2. Kod planiranja i izvršavanja Proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorene obveze
3. Kontinuirano praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem
4. Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja
5. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći
6. Poboljšanje uvjeta za razvoj poduzetništva
7. Racionalno planiranje rashoda i to prvenstveno materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga stanovništvu Općine

AKCIJSKI PLAN PROVEDBE MJERA

Naziv mjere	Opis/Način provedbe	Rok provedbe
1. Donošenjem Proračuna te izmjenama i dopunama planirati pokriće manjka	Proračun koji uključuje rezultat poslovanja pruža cjelovit financijski okvir za donošenje odluka o budućoj potrošnji i izvorima financiranja.	15. listopada/po potrebi prilikom izrade izmjena i dopuna Proračuna
2. Kod planiranja i izvršavanja Proračuna prioritet imaju zakonske i ugovorene obveze	Mjera podrazumijeva prioritetno podmirivanje već preuzetih obveza, odnosno zakonskih obveza	Kontinuirano
3. Praćenje naplate prihoda i preuzimanje obveza u skladu s njihovim ostvarenjem	Mjera uključuje preuzimanje obveza u skladu s dinamikom ostvarenja izvora financiranja	Kontinuirano
4. Pravovremeno poduzimanje mjera naplate potraživanja	Postupati po Proceduri naplate potraživanja	Kontinuirano
5. Povećanje financiranja proračunskih projekata i aktivnosti iz tekućih i kapitalnih pomoći	Mjera uključuje oslobađanje sredstava iz izvora općih prihoda i primici (porezni prihodi) i financiranje što više aktivnosti i projekata iz drugih izvora (nacionalni i međunarodni natječaji,	Kontinuirano
6. Poboljšanje uvjeta za razvoj poduzetništva	Poticanjem razvoja gospodarskih aktivnosti utječe se na ostvarenje proračunskih prihoda.	Kontinuirano
7. Racionalno planiranje rashoda i to prvenstveno materijalnih rashoda uz zadržavanje kvalitete rada i pružanja usluga stanovništvu Općine	Racionalizacija troškova	Kontinuirano

Odgovorna osoba za provedbu akcijskog plana je načelnik Općine Jelsa.

Planirani financijski učinak predloženih mjera je pokriće manjka prihoda u razdoblju od 2021. do 2023. godine.

OPĆINA JELSA
Načelnik
Nikša Peronja dipl.iur.