

OBRAZLOŽENJE UZ GODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA OPĆINE BLATO ZA 2010. 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 ostala transferna plaćanja i kapitalna ulaganja, što je vidljivo već u općem dijelu proračuna.

1.) PRIHODI

Ukupno ostvareni tekući proračunski prihodi i primici u 2010. godini iznose 17.368.744 kuna, što u odnosu na rebalansirani proračun Općine Blato za 2010. godinu predstavlja ostvarenje od 98%, a prihode čine:

- 1.1. prihodi poslovanja u iznosu od 15.020.388 kuna;
- 1.2. prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 731.356 kuna;
- 1.3. prihodi od financijske imovine u iznosu od 1.617.000 kuna;

Višak prihoda nad rashodima iznosi 6.028 kuna.

1.1. PRIHODI POSLOVANJA

1.1.1. Prihodi od poreza

Porezni prihodi iznosom su najznačajniji prihodi proračuna i u odnosu na planirano ostvareni su s smanjenjem od 4% pri čemu je porez na promet nekretnina ostvaren s padom od 7%, a porez na dohodak s padom od 4%.

1.1.1.1. Porez na dohodak

Nepovoljna gospodarska kretanja ogledaju se u prikupljanju prihoda općinskog proračuna koji bilježe pad na međugodišnjoj razini, a odražavaju se u najvećoj mjeri na ostvarenje prihoda od poreza, osobito prihoda od poreza na dohodak kao najznačajnijeg prihoda jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave. Na pad prihoda od poreza na dohodak dodatni utjecaj ima primjena Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o porezu na dohodak (NN 80/2010) kojim su od 1. srpnja 2010. godine promijenjen porezne stope poreza na dohodak te razredi za primjenu stopa, čime je nastavljen trend smanjenja

prihoda od poreza na dohodak. Povrh toga, u mjesecu prosincu zbog godišnjeg obračuna poreza na dohodak od strane poslodavca pri isplati zadnje plaće u godini, dodatno je smanjen priliv s osnova poreza na dohodak, s jedne strane, dok su zaposlenici u tom mjesecu za iznos manje uplaćenog poreza dobili veća primanja i po osnovi nesamostalnog rada nisu obvezni podnositi poreznu prijavu.

2. IZDACI

Ukupno izvršeni proračunski izdaci iznose 17.367.517 kuna, što predstavlja 98% proračunom planiranih izdataka.

Struktura proračunske potrošnje prema ekonomskoj klasifikaciji jest kako slijedi:

- 2.1. rashodi poslovanja u visini od 15.301.929 kuna
- 2.2. rashodi za nabavku nefinancijske imovine u visini od 1.932.893 kuna
- 2.3. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u visini od 132.695 kuna

2.1. RASHODI POSLOVANJA

- 2.1.1. Rashodi za zaposlene u visini od 2.090.897 kuna
- 2.1.2. Materijalni rashodi u visini od 3.229.730 kuna
- 2.1.3. Financijski rashodi u visini od 39.130 kuna
- 2.1.4. Subvencije u visini od 386.817 kuna
- 2.1.5. Naknade građanima i kućanstvima u visini od 1.062.973 kuna
- 2.1.6. Donacije i ostali rashodi u visini od 8.492.382 kuna

2.2. RASHODI ZA NABAVKU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- 2.2.1. Rashodi za nabavku neproizvedene imovine u visini od 1.162.887 kuna
- 2.2.2. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u visini od 758.374 kuna
- 2.2.3. Rashodi za nabavku pohranjenih vrijednosti u visini od 11.632 kuna

2.3. IZDACI ZA FINANCIJSKU IMOVINU I OTPLATU ZAJMOVA

- 2.3.1. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u visinu od 132.695 kuna

1. Struktura proračunske potrošnje prema funkcijskoj klasifikaciji u 2010. godini detaljno je izložena kroz Izvješća o ostvarenju programa rada koja su bila predmet rasprave na prošloj sjednici Općinskog vijeća, a koja Izvješća pružaju detaljniju informaciju o podacima sadržanim u Godišnjem obračunu Proračuna Općine Blato za 2010 godinu.

3. FINANCIJSKI REZULTAT

U 2010. godini zabilježen je pozitivan financijski rezultat u visini od 1.227 kuna, a kako preneseni višak iz ranijih godina iznosi 6.028 kuna, u Proračun za 2011. godinu prenosi višak prihoda nad rashodima u iznosu od 7.255 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 2010. godinu.

Ukupni višak prihoda poslovanja u iznosu od 7255 kuna (preneseni višak iz ranijih godina i višak tekuće godine), prenosi se u Proračun za 2011. godinu za podmirenje rashoda za nabavku nefinancijske imovine. Višak prihoda iskazan je u bilanci kao višak prihoda od financijske imovine u visini od 1.484.305 kuna, manjak prihoda poslovanja u visini od 281.541 kuna, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 1.195.509 kuna. Naprijed navedena struktura financijskog rezultata ukazuje na činjenicu kako se prihodima od financijske imovine najvećim dijelom financirala nabavka nefinancijske imovine, a tek manji dio u iznosu od 288.796 kuna za financiranje rashoda poslovanja i to za kapitalne transfere, dakle investicije komunalnog poduzeća.

4. ZADUŽIVANJE I POZAJMLJIVANJE

Općina Blato nije se tijekom proračunske 2011. godine niti zaduživala niti je sredstva posuđivala, a nije imala ni obveza i potraživanja po osnovi zaduživanja i pozajmljivanja iz ranijih godina.

5. STANJE DUGOVANJA I POTRAŽIVANJA I IMOVINE



Stanje novčanih sredstava na žiro-računu i blagajni iznosi 1.647.903 kuna. U izvještajnom razdoblju zabilježen je netto odljev sredstava u visini od 207.562 kuna. Financijska sredstva u sveukupnom iznosu od 3.724.496 kuna čini saldo na žiro-računu Proračuna i blagajni u iznosu od 799.809,94 kuna, neiskorištena sredstva poreza na dohodak namijenjena financiranju kapitalnih projekata od interesa za razvoj otoka u visini od 848.092,59 kuna, te oročena namjenska sredstva od prodaje zemljišta u predjelu «Lučica» na Prižbi u visini od 2.076.593,22 kuna (sredstva na žiro-računu Privredne banke Zagreb) evidentirana su u skupini računa 12-depoziti u banci.

5.1.2. Potraživanja

Na dan 31. prosinca 2010. godine Općina Blato imala je 666.909 kuna nenaplaćenih potraživanja. Povećanje potraživanja u odnosu na ranije razdoblje najvećim dijelom proizlazi iz povećanja potraživanja za komunalni doprinos, za koja su rješenja izdata krajem 2010. godine, a uplate su uslijedile u siječnju i veljači 2011. godine.

	2009.	2010.
• Potraživanja iz redovnog poslovanja	432.098 kn	666.909
• Potraživanja od prodaje imovine	7.822 kn	29.999
• potraživanja za lokalne poreze u visini od	123.986	175.389
a) porez na tvrtku u iznosu od	37.231 kuna;	40.266
b) porez na kuće za odmor u iznosu od	62.715 kuna;	89.515
c) porez na potrošnju u iznosu od	14.353 kuna;	36.830
d) porez na korištenje javnih površina u iznosu od	9.687 kuna;	8.778
• potraživanja za komunalne naknade u iznosu od	129.056 kuna;	141.589
• potraživanja za komunalni doprinos u iznosu od	64.545 kuna;	182.770
• potraživanja od najma poslovnog prostora		
i zakupa javnih površina u iznosu od	92.436 kuna;	147.402
• ostala potraživanja u iznosu od	22.075 kuna;	19.789
• potraživanja od prodaje dugotrajne imovine		
-zemljište u iznosu od	7.822 kuna	29.999

Na dan 31. prosinca 2010. godine Općina Blato imala je neplaćenih obveza u visini 3.276.847 kuna.

- obveze za nabavu nefinancijske imovine 1.120.370 kn (obveze za kupnju zemljišta, za kojeg je potrebno provesti utuživanje radi uknjižbe) Sve obveze koje proizlaze iz kupoprodajnih ugovora su nedospjele.
- obveze temeljem financijskog leasinga 44.854 kuna. Obveze su također nedospjele.

●

Negativna kretanja globalne gospodarske aktivnosti u 2010. godini očitovala su se i na Proračun Općine Blato. Naime, izmijenjeni makroekonomski i financijski uvjeti imali su za posljedicu nižu razinu očekivanih prihoda u odnosu na plan i u odnosu na 2009. godinu, što je dodatno otežano izmjenom Zakona o porezu na dohodak, koje su izmjene omogućile povećanje plaća zaposlenika, s jedne strane, ali manji priliv od najvažnijeg izvora financiranja jedinica lokalne samouprave-poreza na dohodak.

Naprijed navedeno temeljimo na slijedećim pokazateljima:

- Ipak, s obzirom na trenutnu gospodarsku situaciju i rizike koji prijete financijskoj stabilnosti, odgovornost je Općine Blato da Proračun Općine Blato kontinuirano prilagođava novonastalim okolnostima, te da pravovremeno poduzima sve moguće mjere naplate vlastitih prihoda i pokuša ishoditi što kvalitetnije izvore za financiranje investicijskih ulaganja kako se ne bi zaustavio dosadašnji trend značajnog ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu na području Općine Blato.

OPĆINSKI NAČELNIK

[illegible]

