

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI OBRAČUN PRORAČUNA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 30. LIPNJA 2012. GODINE

Uz sastavljanje financijskih izvještaja koji se dostavljaju Financijskoj agenciji, Ministarstvu financija i Državnom uredu za reviziju, jedinice lokalne samouprave trebaju sastaviti polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna te istog uputiti na usvajanje svojem predstavničkom tijelu do 15. rujna tekuće proračunske godine.

Izvršavanje proračuna temelji se na donesenom godišnjem proračunu, odnosno utvrđenom godišnjem planu prihoda i rashoda, primitaka i izdataka, te izmijenjenom proračunu. Stoga, Polugodišnji obračun proračuna, osim podataka o izvršenju proračuna, sadrži i podatke o rebalansiranom planu i ostvarenim prihodima i rashodima za isto razdoblje prošle godine.

Iako je Proračun Općine Blato za 2012. godinu donesen na višoj razini ekonomske klasifikacije-treća razina, u polugodišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvještava se na razini odjeljka (četvrtoj razini ekonomske klasifikacije) kako članovi predstavničkog tijela, kao i šira javnost ne bi bila uskraćena za potrebne informacije.

Ukupno ostvareni tekući proračunski prihodi i primici u razdoblju siječanj-lipanj 2012. godine iznose 4.304.998 kuna, što u odnosu na rebalansirani proračun Općine Blato za 2012. godinu predstavlja ostvarenje od 29%, a prihode čine:

- a) prihodi poslovanja u iznosu od 3.546.095,00 kuna;
- b) prihodi od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 39.982,00 kuna;
- c) prihodi od financijske imovine u iznosu od 370.000,00 kuna;
- d) višak prihoda nad rashodima iz protekle godine u iznosu od 348.921,00 kuna

Prihodi od poreza i prireza na dohodak, kao najznačajnijeg izvornog općinskog prihoda koji čini 36,8% prihoda proračuna, u odnosu na prethodnu godinu smanjen je za 27% ili u apsolutnom iznosu za 743.065,00 kuna. Smanjenje prihoda s osnova poreza na dohodak dijelom je posljedica izmijenjenih poreznih stopa koje su stupile na snagu 1. ožujka 2012. godine, ali u prvom redu smanjenje prihoda proizlazi iz nepovoljnije situacije u poslovanju blatskih gospodarskih subjekata u odnosu na prethodnu godinu.

Negativno odstupanje u odnosu na planirane vrijednosti zabilježeno je na stavkama koje se odnose na općinske poreze i komunalne naknade, no takvo je odstupanje uobičajeno u prvom dijelu godine, iz razloga što se rješenja obveznicima općinskih poreza i naknada, najvećim dijelom doznaču tijekom ljetnih mjeseci.

Prihodi od potpora u značajnoj su mjeri smanjeni u odnosu na prethodnu godinu (86%), a ostvarene potpore odnose se na prihode od Županijske uprave za ceste za dovršetak I. faze rekonstrukcije ceste Blato-Grščica.

Prihodi od prodaje zemljišta realno su planirani, pa iako je ostvarenje ove stavke u prethodnom razdoblju neznatno, očekuje se kako će isti u cijelosti biti realizirani do kraja proračunske godine.

Na smanjeni priliv s osnova izvornih općinskih prihoda, općinska uprava odgovorila je smanjenjem određenih troškova, u prvom redu smanjenjem plaća i drugih materijalnih prava

zaposlenika, čime je omogućeno izvršavanje svih bitnih proračunskih obveza, u prvom redu prema proračunskim korisnicima, građanima te za podmiru ranije preuzetih obvezama temeljem ulaganja u komunalnu i društvenu infrastrukturu.

Rashodi proračuna izvršeni su u nešto većem iznosu od proračunskih prihoda (7%) i iznose 4.620.685 kuna ili 32% odnosu na planirane vrijednosti, čime je u obračunskom razdoblju zabilježen negativan rezultat u visini od 315.689,00 kuna. Negativan rezultat i inače je karakterističan za prvo obračunsko razdoblje, u kojem dijelu godine izostaju značajniji prihodi s osnova općinskih prihoda i naknada, koji su svojom dinamikom vezani uz drugo polugodište.

Naime, iako nije bilo značajnijih investicijskih ulaganja zbog smanjenog priliva prihoda iz kojih se ta ulaganja financiraju, manje investicije (npr. Prostorno planska dokumentacija, poduzetnička zona Krtinja i sl) financirane su vlastitim sredstvima, što je privremeno dovelo do negativnog financijskog rezultata. Pored toga, 90% povrata poreza na dohodak po godišnjoj prijavi realizirano je u prvih šest mjeseci, s jedne strane, te je s druge strane, smanjen prihod s osnova općinskih poreza i naknada, te prihoda od prodaje zemljišta, čija je dinamika priliva većim dijelom vezana uz drugi dio godinu.

Sve naprijed navedeno, osim što je dovelo do negativnog financijskog rezultata, privremeno je umanjilo likvidnost općinskog proračuna tijekom mjeseca svibnja i lipnja, te su zaostale obveze s osnova ugovora o sufinanciranju zapošljavanja, naknada za novorođenu djecu i sl, većim dijelom isplaćene u srpnju i kolovozu.

Obveze prema svim proračunskim korisnicima pravovremeno su izvršavane.

OPĆINSKI NAČELNIK