



**REPUBLIKA HRVATSKA
KARLOVAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA VOJNIĆ
Trg Stjepana Radića 1
47220 Vojnić**

OBRAZLOŽENJE

**UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNA
OPĆINE VOJNIĆ ZA 2017. GODINU**

Vojnić, rujan 2017. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2017. godinu sastavljen je prema izmijenjenim odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08,136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za 2017. proračunsku godinu sastavlja nadležna služba za financije, a obuhvaća slijedeće:

- 1.1. **Opći dio proračuna** (Račun prihoda i rashoda i Račun financiranja na razini odjeljka ekonomske klasifikacije)
- 1.2. **Posebni dio proračuna** iskazan po organizacijskoj i programskoj klasifikaciji te razini odjeljka ekonomske klasifikacije.
- 1.3. **Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala,**
- 1.4. **Izvještaj o korištenju proračunske zalihe,**
- 1.5. **Izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima,**
- 1.6. **Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**
- 1.7. **Izvještaju o provedbi plana razvojnih programa za polugodišnje razdoblje (tabelarni prikaz)**

Općina Vojnić ima sustav riznice svojih proračunskih korisnika i to Knjižnice i čitaonice Vojnić i Dječji vrtić Vojnić. Pored navedenog bitno je naglasiti da je izvršenje polugodišnjeg proračuna uravnoteženo. To znači da su ukupni prihodi i primici jednaki ukupnim rashodima i izdacima. Polugodišnje izvršenje proračuna za 2017. godinu izvršeno je tako da ukupni prihodi i primici pored rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine s kojim je Općina završila 2016. godinu, a iznosi 1.340.712,00 kn u sustavu riznice.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primitci te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i raspoloživa sredstva iz prethodne godine.

Tablica 1. Izvršenje Općeg dijela Proračuna

OPIS	Plan proračuna za 2017.	Izvršenje sa 30.06.2017.
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	11.740.200,00	5.060.741,38
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	460.000,00	20.351,35
Rashodi poslovanja	9.066.012,00	3.545.608,05
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4.334.900,00	1.101.297,01
RAZLIKA	-1.200.712,00	434.187,67
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA		
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-140.000,00	-68.451,90

NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE		
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GODINE		
Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	1.340.712,00	1.340.712,00
Višak +neto financiranje+raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	0,00	1.706.447,77

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2017. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +1.706.447,77 kn. U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina.

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani plan proračuna za 2017. godinu i polugodišnje izvršenje za 2017. godinu s brojčanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekta, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja sa 30.06.2017.godine, u odnosu na izvršenje sa 30.06.2016. godine.

1.3. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2014. je imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala u iznosu od 2.805.115,12 kn za IPARD program, što je u izvornom planu za 2015. I 2016.godinu i nastavila planirati zaduživanje. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova je ostvareno u 2014. godini 43.500,00 kn. Rate kredita počinju od 30.06.2016. godine i traju do 31.12.2020. godine. Rata kredita iznosi 140.255,76 kuna. U 2017. godini otplata rata kredita i kamate se vrše prema otplatnom planu.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Vojnić u proračunskoj godini 30.06.2017. nije donosila odluku odnosno rješenje o korištenju proračunske zalihe tj. njenoj namjeni.

1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Općina Vojnić u proračunskom razdoblju do 30.06.2017. nije davala jamstva, niti imala izdatke po jamstvima, te nije bila u obvezi temeljem članka 9. Pravilnika izraditi tablični pregled s podacima o danim i protestiranim jamstvima u 2017. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2017. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2017. godinu donesen od strane predstavničkog tijela Općine Vojnić.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi, sadrže pregled prihoda Općine Vojnić i proračunskih korisnika (Knjižnica i čitaoca Vojnić i Dječji vrtić Vojnić), a u posebnom dijelu su rashodi iskazani za Općini Vojnić I za proračunske korisnike I to prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji.

Planirani prihodi u 2017. godinu za Općinu Vojnić su 11.740.200,00 kn u odnose na izvršenje do 30.06.2017.godinu koje iznosi 5.060.741,38 kn su 43,11% indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2017. godine koje iznosi 5.060.741,38 kn i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2016. godinu u iznosu od 4.684.821,93 kn je 108,02% indeksa.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na polugodišnje ostvarenja za 2017. proračunsku godinu i polugodišnje ostvarenje za 2016. proračunsku godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2016.	Ostvarenje do 30.06.2017.	Index
61	Prihodi od poreza	1.016.163,00	945.648,00	93,06
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.833.688,76	3.295.227,14	116,29
64	Prihodi od imovine	137.985,63	171.973,48	124,63
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	606.521,22	566.944,01	93,47
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	90.463,23	80.948,75	89,48
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	120.000,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	16.991,32	20.351,35	119,77
92	Višak prihoda poslovanja	1.840.841,35	1.706.447,77	92,70

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju od 01.01.2017. do 30.06.2017. godine Općina Vojnić je ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +1.706.447,77 kn. U rezultat poslovanje uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 1.340.712,00 kn zajedno sa viškovi proračunskih korisnika te tekuće pomoći od HZZO za javne radove koji iznose 185.373 kn kao i ostali prihodi i primici poslovanja, kako je i prikazano u daljnjem obrazloženju.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2017. godine Općina Vojnić je ostvarila prihod i primitke u iznosu od 5.081.092 kn i to za prihode poslovanja u iznosu od 5.060.741 kn i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 20.351 kn.

Prihodi od poreza, skupina 61, ostvareni su u iznosu od 945.647 kn od čega su porez i prirez na dohodak 646.734 kn, porez na promet nekretnina 253.679 kn, porez na potrošnju 37.286 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 7.948 kn.

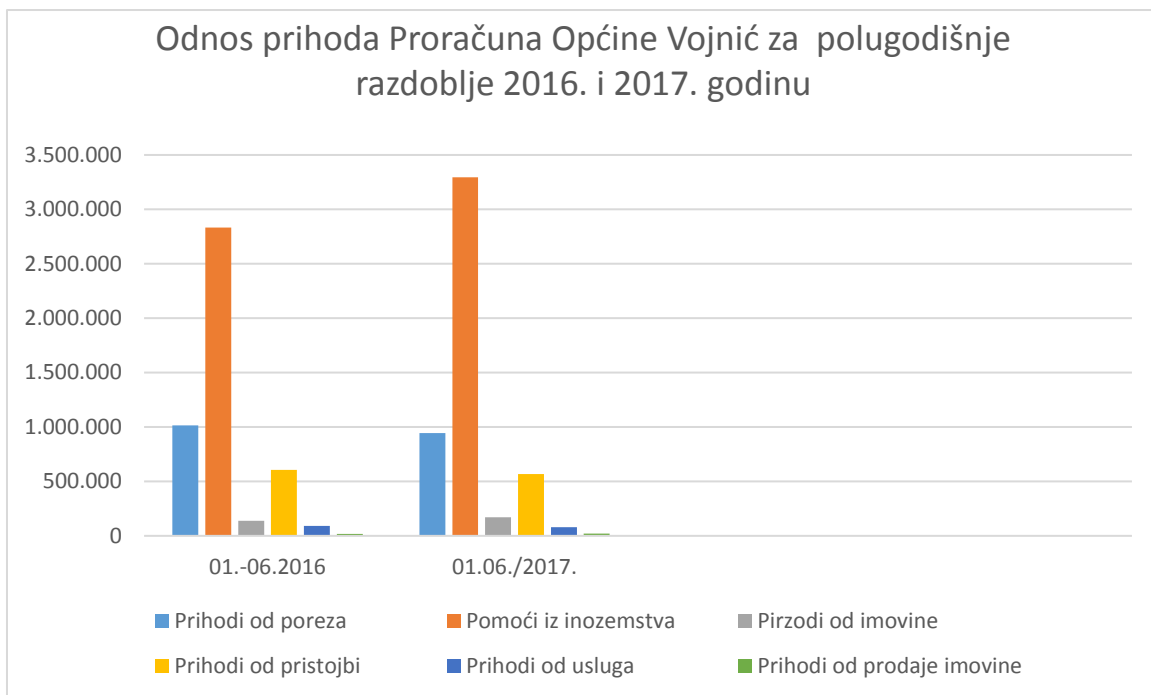
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, skupina 63, ostvareno je 3.295.227 kn, a sastoje se od tekuće pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 2.724.856 kn, tekuća pomoć od Ministarstva kulture za Knjižnicu i čitaonice u iznosu od 32.000 kn, tekuće pomoći državni proračuna RH za Dječji vrtić 2.700 kn, tekuće pomoći od Karlovačke županije za Knjižnicu i čitaonicu 5.000 kn, tekuće pomoći od Karlovačke županije za izbore 34.673 kn, kapitalne pomoći od Karlovačke županije za sufinanciranje projekta mrtvačnice u iznosu od 130.000 kn, kapitalne pomoći Agencija za plaćanje u poljoprivredi za izradu prostornog plana u iznosu od 120.625 kn te tekuće pomoći HZZO za javne radove u iznosu od 185.373 kuna.

Prihodi od imovine, skupina 64, su ostvareni u iznosu od 171.972 kn a sastoje se od prihoda od zateznih kamata 883 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 50.946 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 62.422 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 74 kn, naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 7.778 kn i naknade za eksploataciju mineralnih sirovina u iznosu od 49.869 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, skupina 65, ostvareni su u iznosu od 566.946 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 16.165 kn ostale pristojbe i naknade 4.625 kn, prihodi od vodoprivrede 10.470 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 32.936 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 150.109 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 116.714 kn, prihodi za doprinos za šume 236.845 kn i ostali nespomenuti prihodi su 79 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, skupina 66, ostvareni su u iznosu od 80.949 kn, i to za prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika 60.498 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 14.827 kn, troškove ovrhe 1.344 kn i tržnu pristojbu u iznosu od 4.280 kn.

U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja prihoda za 30.06.2016. godinu u odnosu na ostvarenje prihoda sa 30.06.2017. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna Općine Vojnić do 30.06. 2016. godinu je manje ostvarenje u odnosu na izvršenje polugodišnjeg proračuna do 30.06.2017. godine. Do 30.06.2017. godine smanjeni su prihodi od poreza za 6,95% , a veći su bili prihodi od imovine za 24,63%, i prihodi od prodaje nefinancijske imovine povećani za 19,77%. Znatn rast u šestomjesečnom razdoblju 2017. godine su bili od prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

Rashodi u izvršenju polugodišnjeg proračuna za 2017.godinu zajedno s proračunskim korisnicima su planirani u iznosu od 13.400.912 kn, a ostvareni su u iznosu od 4.646.905 kn što iznosi 34,67% indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2016. godinu koji iznosi 2.753.297 kn i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2017. godinu koji iznose 4.646.905 kn je za 59,25 % indeksa ostvarenje je veće u 2017. godini.

Ukupni rashodi i izdaci su 4.715.353 kn za polugodišnje razdoblje 2017. a sastoje se od:

- Rashoda poslovanja u iznosu od 3.578.721 kn
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 1.068.180 kn
- Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 68.452 kn.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi, sadrže zbirni pregled rashoda Općine Vojnić i svih proračunskih korisnika (Knjižnica i čitaonica Vojnić, Dječji vrtić Vojnić) za dio sredstava koja korisnici primaju iz općinskog proračuna, kao što su prikazani i u posebnom dijelu proračuna.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu polugodišnjeg ostvarenja za 2016. proračunsku godinu i 2017. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2016.	Ostvarenje do 30.06.2017.	Index
31	Rashodi za zaposlene	896.443,16	975.269,94	108,79
32	Materijalni rashodi	1.151.910,40	1.622.129,51	140,82

34	Financijski rashodi	22.505,12	23.582,08	104,79
35	Subvencije	0,00	6.722,62	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	115.007,97	127.577,77	110,93
38	Ostali rashodi	249.140,84	790.326,13	317,22
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	318.290,56	1.034.715,82	325,09
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	66.581,19	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	68.451,90	68.451,90	100,00

Namjenu primljenih sredstava iz proračuna proračunski korisnici određuju sami već prilikom izrade s Proračuna Općine Vojnih (u njihovim financijskim planovima utrošak pripadajućih sredstava iz proračuna općine određuju namjenu – plaće, ostali materijalni rashodi i sl.) ostale rashode svog poslovanja proračunski korisnici pokrivaju iz svojih vlastitih i ostalih prihoda. Svi prihodi proračunskih korisnika (vlastiti, ostali i prihodi iz proračuna Općine te ukupni rashodi i izdaci proračunskih korisnika vidljivi su njihovih financijskim izvještajima i obrazloženjima.

Svi rashodi i izdaci za polugodišnje razdoblje 2017. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u posebnom dijelu proračuna Općine Vojnić.

Rashodi u izvršenju proračuna su slijedeći:

- rashodi poslovanja (za zaposlene, materijalni rashodi, financijski rashodi, subvencije, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja, te ostali rashodi)
- rashodi za nabavu nefinancijske imovine (za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine, za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini).

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 715.032 kn i to za djelatnike Općine Vojnić 695.588 kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 19.444 kn.

U Općini Vojnić je zaposleno 10 djelatnika tj. 3 dužnosnika i 7 službenika. Kod proračunskih korisnika Knjižnica i čitaonica Vojnić ima zaposlena 2 djelatnika i Dječji vrtić Vojnić ima zaposleno 3 djelatnika.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 1.522.592 kn od čega su naknade troškova zaposlenika 65.150kn, rashodi za materijal i energiju 202.234kn, rashodi za usluge 1.092.027kn, naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela 209.463 kn, premije osiguranja 16.583 kn, reprezentacija 27.496 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 19.606 kn, a odnose se na kamate za primljene zajmove u iznosu od 9.705 kn, usluge platnog prometa 7.100 kn i ostali rashodi 2.768 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada i za subvenciju osjemenjavnja stoke, a ostvareno je u iznosu od 6.723 kn.

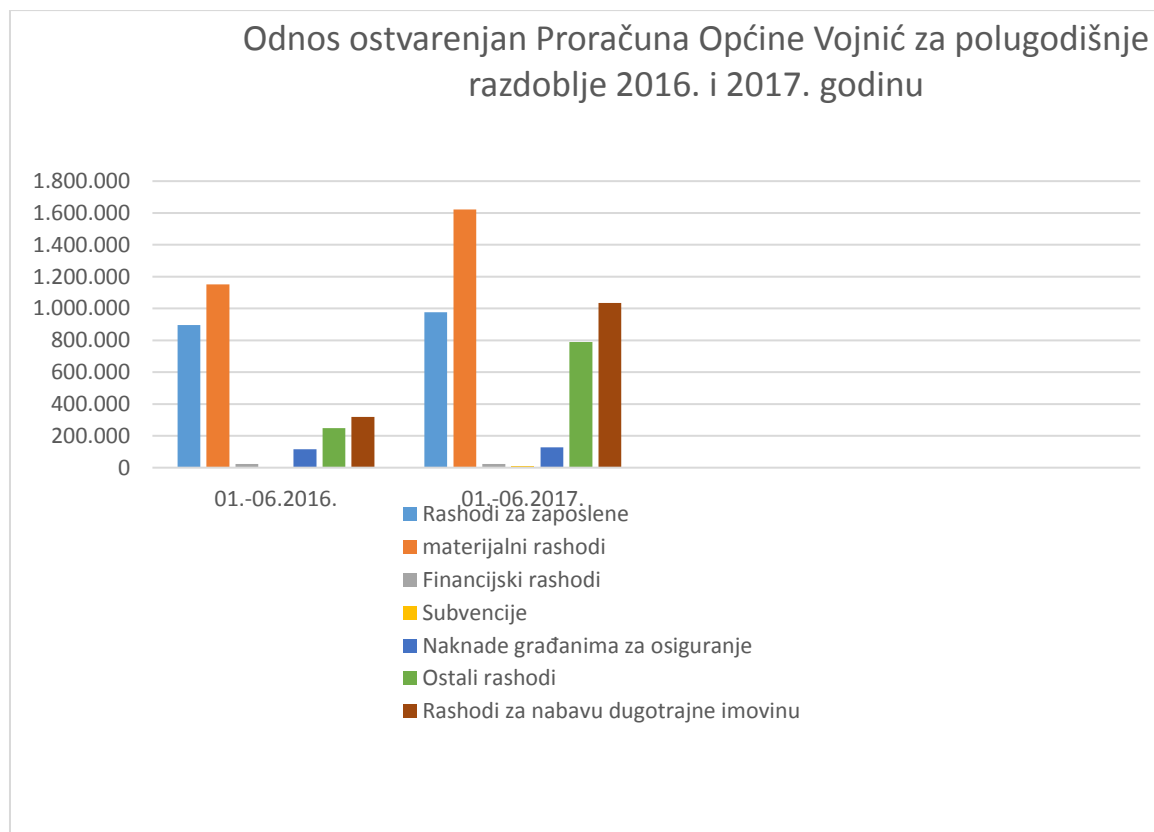
Pomoći dani u inozemstvu i unutar općeg proračuna ostvareno je u iznosu 396.864kn, a odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima i to Knjižnici i čitaonici Vojnić u iznosu od 167.823kn, Dječji vrtić Vojnić u iznosu od 229.041kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 127.578 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima 27.900 kn, naknade za novorođenčad 6.000 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 79.678 kn, stipendije i školarine 8.400 kn te dječji darovi 5.600kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 790.326 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

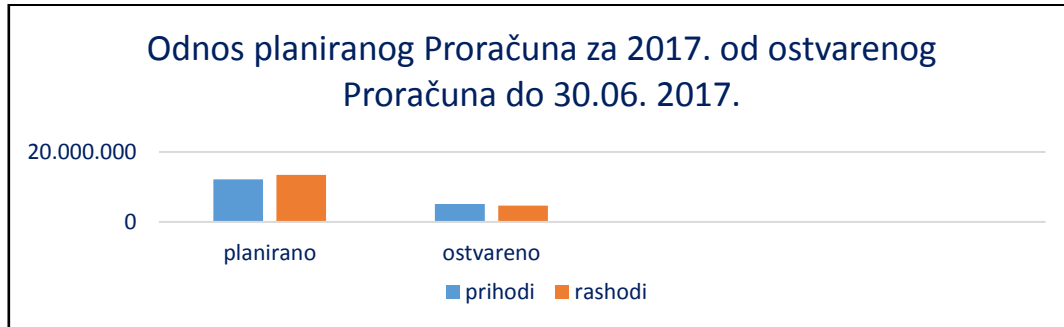
- Turistička zajednica 40.000 kn
- Dobrovoljno vatrogasno društvo 74.395 kn
- Hrvatska gorska služba spašavanja 10.000 kn
- Osnovna škola Vojnić 1.571 kn
- Crveni križ Vojnić 48.000 kn
- Vjerske zajednice 23.000 kn
- Sportska društva 40.000 kn
- Kulturna društva 5.000 kn
- Udruge građana 62.484 kn
- Političke stranke 50.176 kn
- Trgovačko društvo Vojnić-Krnjak komunalac 60.000 kn
- Trgovačko društvo Vodovod i odvodnja Vojnić 10.000 kn
- Iznos naknade štete uzrokovanje prirodnim katastrofama 365.700 kn

U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja rashoda za 30.06.2016. godinu u odnosu na ostvarenje rashoda sa 30.06.2017. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje rashoda do 30.06. 2016. godinu je u odnosu na 30.06.2017. godine su smanjeni. Rashodi za zaposlene smanjeni su za 3%. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine također su ostvareni u iznosu 66.581kn, u odnosu na 2016 gdje nije bilo izvršenja.

Tabela 2. Prikaz planiranog proračuna za.2017. i ostvarenog proračuna do 30.06. 2017. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje polugodišnjeg proračuna Općine Vojnić za 2017. godinu izvršeno je i to Prihodi su u odnosu na planirano za polugodišnje razdoblje 41% indeksa , a rashodi su izvršeni u odnosu na planirano polugodišnje razdoblje za 34,67% indeksa.

1.7. IZVJEŠTAJ O PROVEDBI PLANA RAZVOJNIH PROGRAMA OPĆINE VOJNIĆ

U prilogu ovog Obrazloženja nalazi se tabelarni prikaz izvršenja provedbe plana razvojnih programa Općine Vojnić za polugodišnje razdoblje i to od 01. siječnja 2017. do 30. lipnja 2017. godine. U izvještaju je vidljivo da je ostvarenje plana razvojnih programa za to razdoblje ostvareno 35% indeksa u odnosu na planirano. Neke aktivnosti nije bile moguće ostvariti zbog određenih okolnosti kao npr. rješavanje imovinsko-pravnih odnosa, zakonske regulative pri izradi dokumentacije i sl., što uvelike odugovlači postupak rješavanja. Budući da se je ovo izvještaj za polugodišnje razdoblje do kraja proračunske godine nastojat će ostvariti izvršenje u što većem postotku.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
PROČELNIK
Nataša Opačić