



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

OBRAZLOŽENJE

**UZ IZVRŠENJE POLUGODIŠNJEG PRORAČUNA
OPĆINE VOJNIĆ ZA 2014 GODINU**

Vojnić, srpanj 2014.

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2014. godinu sastavljen je prema izmijenjenim odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08 i 136/12) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN24/13).

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavlja nadležna služba za financije za 2014. proračunsku godinu, 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**

Općina Vojnić ima sustav riznice svojih proračunskih korisnika i to Knjižnice i čitanonice Vojnić i Dječji vrtić Vojnić. Pored navenog 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 2014. godinu izvršeno je tako da ukupni prihodi i primici pored rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine s kojim je Općina završila 2013. godinu, a iznosi 945.156,00 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 2014.	Izvršenje sa 30.06.2014.
	(1)	(2)
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	24.480.81,00	3.241.831,83
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	50.000,00	39.054,61
Rashodi poslovanja	8.123.687,00	2.521.689,52
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	20.917.000,00	259.680,70
RAZLIKA	-4.509.877,00	499.516,22
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA		
Primici od financijske imovine i zaduživanja	3.500.000,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	50.000,00	0,00
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	3.450.000,00	0,00
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.	1.059.877,00	945.156,00
VIŠAK SREDSTAVA NAD RASHODIMA	0,00	1.444.672,22

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju od 01.01.2014. do 30.06.2014. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i

izdatke u visini od +1.444.672,22 kn. U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina i viškovi proračunskih korisnika.

1.2. POSEBNI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani plan proračuna za 2014. godinu i polugodišnje izvršenje za 2014. godinu s broječanim 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. 2014. godinu, u odnosu izvršenje sa 30.06.2013. godine.

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

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2013. nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, iako je u planu proračuna za 2014. godinu planirala 3.500.000,00 kn. Taj je iznos uvršten u proračun Općine Vojnić još od 2011. godine kada se Općina Vojnić je svoj program IPARD Mjera 301 krenula sa realizacijom projekta, tj. sa rekonstrukcijom dionica.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Vojnić u proračunskoj godini do 30.06.2014. 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 proračunskoj godini do 30.06.2014. 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 2014. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i do 30.06.2014.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2014. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2014. godinu odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela Općine Vojnić.

Izvršeni prihodi do 30.06. 2014. Godine Općine Vojnić su 3.280.886kn, od čega su ukupni prihodi i primici za:

Općinu Vojnić.....	3.190.282 kn
Knjižnicu i čitaonicu Vojnić.....	34.742 kn
Dječji vrtić Vojnić.....	55.863 kn

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 30.06.2013. i 30.06. 2014. proračunsku godinu Općine Vojnić (riznica):

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 30.06.2013.	Ostvarenje 30.06.2014.	Index
61	Prihodi od poreza	1.146.107,00	1.043.429,00	91,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.469.916,00	1.534.901,00	104,4
64	Prihodi od imovine	59.487,00	245.061,00	412,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	498.715,00	327.429,00	65,7
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	220.791,00	91.012,00	41,22
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	170.054,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	21.160,00	39.055,00	184,6
84	Primici od zaduživanja	0,00	3.500.000,00	0,00

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi, sadrže zbirni pregled prihoda Općine Vojnić i svih proračunskih korisnika (Knjižnica i čitaonica Vojnić, Dječji vrtić Vojnić), sustav riznice.

Za razdoblje o 01.01.2014. do 30.06.2014. godine Općina Vojnić bez proračunskih korisnika je ostvarila prihod i primitke u ukupnom iznosu od 3.190.282 kn od čega su prihodi poslovanja 3.151.277kn i prihodi od prodaje nefinancijske imovine 39.055 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 1.043.429 kn od čega su porez i prirez na dohodak 895.71 kn, porez na imovinu 100.850 kn, porez na potrošnju 39.455 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 7.408 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 1.504.901 kn, a sastojе se od pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 1.485.009 kn, tekuća pomoć od Karlovačke županije 14.935 kn, tekuće pomoći od HZZO 4.956 kn.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 245.053 kn a sastojе se od prihoda od zatezних kamata 2.943 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 16.561 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 204.916 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 60 kn, naknada za koncesije 217 kn i naknade za nezakonito izgrađene građevine 20.355 kn.

Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareno je u iznosu od 327.430 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 3.266 kn, ostale pristojbe i naknade 985 kn, prihodi od vodoprivrede 1.512 kn, komunalni doprinosi 14.653 kn, komunalne naknade za pravne osobe 104.137 kn, komunalne naknade za fizičke osobe 83.963 kn, doprinos za šume 118.915 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 30.414kn, i to za tržišnu pristojbu 7.700 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 19.114 kn, troškove ovrhe 943 kn i komunalne usluge –pravne 2.657 kn.

Izvršeni rashoda do 30.06. 2014. godine Općine Vojnić su 2.781.370kn, od čega su ukupni rashodi i izdaci za:

Općinu Vojnić.....2.712.896 kn
 Knjižnicu i čitaonicu Vojnić.....980 kn
 Dječji vrtić Vojnić.....67.493 kn

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 30.06.2013. i 30.06. 2014. proračunsku godinu Općine Vojnić (riznica):

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 30.06.2013.	Ostvarenje 30.06.2014.	Index
31	Rashodi za zaposlene	1.373.596	893.220	65,00
32	Materijalni rashodi	1.732.650	1.127.039	65,00
34	Financijski rashodi	23.796	15.674	65,9
35	Subvencije	1.131	7.913	699,6
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	264.347	164.203	62,1
38	Ostali rashodi	441.145	313.640	71,1
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	248.778	251.049	100,9
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	98.060	0,00	0,00
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0,00	50.000,00	0,00

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).

Proračunski korisnici Općina Vojnić određuju sami svoje planove proračuna prilikom izrade Proračuna Općine Vojnić u zajedničkom financijskom planu kojeg usvaja predstavničko tijelo Općine Vojnić, kao i ovo polugodišnje izvršenje za 2014. godinu . Rashode plaća proračunskih korisnika kao i ostale rashode poslovanja proračunski korisnici pokrivaju iz vlastitih i ostalih prihoda, kao i iz proračuna Općine Vojnić. Svi prihodi proračunskih korisnika (vlastiti, ostali i prihodi iz proračuna Općine , te ukupni rashodi i izdaci proračunskih korisnika vidljivi su u financijskom izvještajima koje je svaki proračunski korisnik dužan temeljem Zakona o proračunu predavati na propisanim obrascima Ministarstvu financija.

Svi rashodi i izdaci za polugodišnje razdoblje 2014. 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).

Za razdoblje o 01.01.2014. do 30.06.2014. godine Općina Vojnić bez proračunskih korisnika je ostvarila rashodi i izdatke u ukupnom iznosu od 2.712.896 kn od čega su rashodi poslovanja 2.453.216kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 259.680 kn.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 893.219 kn i to za djelatnike Općine Vojnić 625.951 kn, za proračunskog korisnika Knjižnicu i čitaonicu Vojnić 106.693 kn, za proračunskog korisnika Dječji vrtić Vojnić 160.575 kn.

U 2014. godini u Općini Vojnić je zaposleno 9 djelatnika tj. 3 dužnosnika i 6 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 1.060.906 kn od čega je Općina Vojnić 1.048.420 kn, Knjižnica i čitaonica Vojnić 17.763 kn i Dječji vrtić Vojnić 5.277 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 13.335 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 7.913 kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 164.203 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima (financirala Općina) 53.950 kn, naknade za novorođenčad (financirala Općina) 14.000 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 90.653 kn i stipendije i školarine 5.600 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 313.640 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

- Tekuća dotacija sportskim društvima 56.500 kn
- Tekuća dotacija Crvenom križu Vojnić 55.000 kn
- Gorska služba za spašavanje 5.000 kn
- Tekuća dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu 165.000 kn
- Tekuća donacija političkim strankama 2.860 kn
- Tekuća dotacija Osnovna škola Vojnić 630 kn
- Tekuća dotacija kulturnim društvima 500 kn
- Tekuća dotacija zdravstvenim ustanovama 10.000 kn
- Tekuća dotacija ostalim udrugama 4.500 kn
- Tekuća dotacija vjerskim zajednicama 6.000 kn
- Ostale naknade štete 7.650 kn

U nastavku su tabelarni prikazi polugodišnjeg izvještaja o izvršenju proračuna za 2014. Godinu za Općinu Vojnić (riznica).

ZAKLJUČAK

Izvršenje polugodišnjeg Proračuna Općine Vojnić za 2014.godinu pokazuje da je tokom godine općinski Proračun bio stabilan budući su se prihodi, a posebno prihodi poslovanja, zadovoljavajuće ostvarili te da su se rashodi izvršavali u okviru planiranih iznosa.

Važno je naglasiti da je Općina Vojnić kao i njeni proračunski korisnici poslovali sa viškom i to: Općina Vojnić u iznosu od 1.399.494 kn, Knjižnica i čitaonica Vojnić u iznosu od 44.844 kn i Dječji vrtić Vojnić poslovaio sa viškom u iznosu od 336 kn .

Iz prikazanih grafikona vidljivo je da je Općina Vojnić kod izvršenja svog polugodišnjeg proračuna u odnosu na planirano samo ostvarila 13,24 % , ali u odnosu na polugodišnje izvršenje iz 2013. godine je 95,5 %, što jasno pokazuje da je ostvarenje proračuna iz godine u godinu u kontinuitetu u odnosu na plan. Smanjeno ostvarenje polugodišnje izvještaja 2014. godine je zbog planirane realizacije projekta Deponije „Kokirevo“ koje je planirana u suradnji sa sufinanciranjem Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost i njena realizacije je u tijeku.

U narednom će razdoblju biti nužno maksimalno se angažirati kako bi se planirani prihodi ostvarili, bilo da se radi o prikupljanju vlastitih prihoda ili namjenskih, odnosno kako bi lokalna jedinica uspješno realizirala započete projekte . To je bitno ne samo radi ostvarenja Proračuna već što bi to zasigurno doprinijelo i boljim gospodarskim pokazateljima kao i ukupnom razvoj općine Vojnić.

Općinski načelnik
Nebojša Andrić

KLASA:023-05/14-01/203
URBROJ:2133/17-01-14-01
Vojnić, 30. srpanj 2014.