



**REPUBLIKA HRVATSKA**  
**KARLOVAČKA ŽUPANIJA**  
**OPĆINA VOJNIĆ**  
Trg Stjepana Radića 1, 47220 VOJNIĆ  
OIB 32028576296

## **OBRAZLOŽENJE**

### **UZ IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE VOJNIĆ ZA 2016 GODINU**

**Vojnić, veljača 2017.**

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2016. godinu sastavljen je prema Zakonu 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

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna sastavlja nadležna služba za financije za 2016. proračunsku godinu, a obuhvaća sljedeće:

- 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**

Pored navenog bitno je naglasiti da je izvršenje proračuna uravnoteženo. To znači da su ukupni prihodi i primici jednaki ukupnim rashodima i izdacima. Godišnje izvršenje proračuna za 2016. Godine sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine te se utvrđuje da je Općina Vojnić na dan 31.12.2016. godine ostvarila višak prihoda u iznosu od 1.379.934,95 kn.

### 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	Ostvareno u 2015.	Tekući plan 2016.	Ostvarenje 2016.
<b>A.RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>			
Prihodi poslovanja	11.169.772,00	10.468.088,00	9.518.450,06
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	36.317,00	190.000,00	87.083,20
Rashodi poslovanja	7.573.458,00	7.641.210,00	6.219.548,73
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	2.123.536,00	2.849.000,00	1.868.848,78
<b>RAZLIKA</b>	<b>1.509.095,00</b>	<b>167.878,00</b>	<b>1.516.838,75</b>
<b>B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>			
Primici od financijske imovine i zaduživanja	2.120.596,00	140.000,00	136.903,80
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	-2.120.596,00	-140.000,00	-136.903,80
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>			
<b>C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.</b>			
<b>RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>572.278,00</b>	<b>-27.878,00</b>	<b>-39.223,00</b>
<b>VIŠAK/MANJAK SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>	<b>-39.223,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.340.711,95</b>

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2016. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od 1.379.934,95 kn.

U rezultat poslovanja uključen je račun zaduživanja 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 izvorni plan, i izvršenje 2016. 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 za 2016. godinu, u odnosu na tekući plan za 2016. godinu.

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

Općina se u 2014. proračunskoj godini zadužila za nabavu dugoročnog kredita za financiranje projekta „Rekonstrukcija nerazvrstanih cesta na području općine Vojnić“. Iznos glavnije je 684.518,98 kuna, IPARD program. Sa danom 01.01.2016. godine stanje kredita iznosilo je 684.518,98 kuna, a u toku 2016. godine otplaćeno je 136.903,80 kuna. Na kraju razdoblja 31.12.2016. godine ostalo je za otplatiti krediti u iznosu od 547.615,18 kuna.

## **1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE**

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2016. nije koristila sredstva proračunske zalihe.

## **1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA**

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2016. 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 2016. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

## **1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA**

U godišnjem izvještaju za 2016. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2016. godinu odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela Općine Vojnić.

**Planirani prihodi u 2016. godinu** zajedno s proračunskim korisnicima su 10.169.772,00 kn u odnose na izvršenje za 2016. godinu koje iznosi 9.605.533,26 kn su 94,45 % indeksa, a odnos ostvarenja godišnjeg proračuna za 2015. godine koje iznosi 11.206.089,00 i ostvarenja za 2016. godinu u iznosu od 9.605.533,26 kn je 85,72 % indeksa.

Podaci u općem dijelu proračuna sukladno zakonskoj regulativi i sustavu riznice sadrže zbirni pregled prihoda Općine Vojnić i svih proračunskih korisnika ( Knjižnica i čitaonica Vojnić, Dječji vrtić Vojnić) za dio sredstava koja korisnici primaju iz općinskog proračuna. Na prijelaznom kontu 367 knjiženi su prijenosi proračunskim korisnicima, što u posebnom dijelu nije iskazano, već proračunski korisnici imaju svoja financijska izvješća koja dostavljaju predstavničkom tijelu na usvajanje

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2015. proračunsku godinu i 2016. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2015	Ostvarenje 2016
61	Prihodi od poreza	1.143.352,00	1.485.307,44
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	8.139.077,00	6.475.262,00
64	Prihodi od imovine	274.584,00	229.265,28
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.331.224,00	1.151.518,60
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	281.535,00	177.096,54
71	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	0,00	48.129,15
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	36.317,00	38.954,05

Za razdoblje o 01.01.2016. do 31.12.2016. godine Općina Vojnić je ostvarila prihode i primitke u ukupnom iznosu od 9.605.533,26 kn, od čega su prihodi poslovanja 9.518.450,06 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 87.083,20 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 1.485.307,44 kn od čega su porez i prirez na dohodak 955.266,09 kn, porez na imovinu 369.554,00 kn, porez na potrošnju 109.914,00 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 50.574,00 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 6.475.262,20 kn, a sastoje se od:

- Tekuće pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 4.530.814,00 kn,
- Tekuće pomoći državnog proračuna RH – za Dječji Vrtić 3.360,00 kn,
- Tekuće pomoći državnog proračuna RH – za elementarnu nepogodu 365.700,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije – za ogrjev 141.300,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije - za održavanje spomenika kulture 10.000,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije – za sufinanciranje javnih radova 10.000,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije – za parlamentarne izbore 141.761,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije – za tekuće poslovanje 10.000,00 kn
- Tekuće pomoći od Karlovačke županije – za elementarnu nepogodu 2014. godinu 129.275,00 kn,

- Tekuće pomoći – Ministarstva kulture za Knjižnicu i čitaonicu 10.000,00 kn,
- Kapitalne pomoći – Ministarstva kulture za Knjižnicu i čitaonicu 30.000,00 kn
- Kapitalne pomoći od Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja- za javnu rasvjetu 80.000,00 kn,
- Kapitalne pomoći – Ministarstvo kulture za partizansku bolnicu 100.000,00 kn
- Kapitalne pomoći – Ministarstva regionalnog razvoja i EU fondova 150.000,00 kn
- Kapitalne pomoći – Središnji državni ured za obnovu i stambeno zbrinjavanje - cesta Jurga I 141.375,00 kn,
- Kapitalne pomoći iz županijskog proračuna za Knjižnicu i čitaonicu 10.000,00 kn,
- Tekuće pomoći od HZZO za javne radovi i pripravnike 518.280,00 kn
- Kapitalne pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost – za odlagalište deponija Kokirevo 52.991,00 kn,
- Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava - sporazum o kandidiranju projekata prekogranična suradnja 40.405,00 kn

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 229.265,00kn a sastoje se od prihoda od zateznih kamata 7.870,00kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 21.649,00 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 116.194,00 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 27,00 kn, naknada za koncesije 25.949,00 kn, i naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 57.576,00 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 1.151.519,00 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 19.857,00 kn ostale pristojbe i naknade 2.349,00 kn, prihodi od vodoprivrede 12.813,00 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 87.364,00 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 356.441,00 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 280.672,00 kn, prihodi za doprinos za šume 384.604,00 i ostali nespomenuti prihodi su 7.419,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 177.096,00 kn, i to za tržišnu pristojbu 12.350,00 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 44.982,00 kn, troškove ovrhe 2.731,00 kn, prihod od pruženih usluga Knjižnice i čitaonice 10.057,00 kn i prihod od pruženih usluga Dječji vrtić 105.239,00 kn i tekuće donacije od neprofitnih organizacija za Dječji vrtić 1.737,00 kuna.

#### **Rashodi u izvršenju proračuna za 2016.godinu** zajedno s proračunskim

Korisnicima planirani su u iznosu od 10.490.210,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 8.225.598,00 kn što iznosi 78,41 % indeks ostvarenja. Odnos ostvarenja 2015.godinu je za 26,90% veći a iznosio je 9.969.994,00 kn, u odnosu na 2016. godinu.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu ostvarenja za 2015. proračunsku godinu i 2016. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2015	Ostvarenje 2016
31	Rashodi za zaposlene	1.536.321,00	2.234.300,56
32	Materijalni rashodi	2.799.762,00	2.550.550,10
34	Financijski rashodi	134.718,00	58.904,44
35	Subvencije	4.850,00	5.059,80
36	Prijenos proračunskim korisnicima	860.396,00	0,00

37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	375.333,00	265.938,73
38	Ostali rashodi	1.862.078,00	1.005.092,10
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	0,00	117.622,81
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.805.484,00	1.651.625,97
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	318.052,00	99.600,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	2.120.596,00	136.903,80

Svi rashodi i izdaci za godišnje razdoblje 2016. godine detaljno su vidljivi u posebnom dijelu proračuna Općine Vojnić i to prikazano kroz izvršenje po organizacijskoj klasifikaciji, po ekonomskoj klasifikaciji i izvršenje po programskoj klasifikaciji.

Rashodi u izvršenju proračuna su sljedeći:

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

Za razdoblje o 01.01.2016. do 31.12.2016. godine Općina Vojnić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 8.225.598,00 kn od čega su rashodi poslovanja 6.274.644,00kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 1.814.050,00 kn i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova 136.904,00 kn.

U 2016. godini u Općini Vojnić je zaposleno 10 djelatnika tj. 3 dužnosnika i 7 službenika ( jedan službenik šest mjeseci u 2016). Kod proračunskih korisnika Knjižnica i čitaonica Vojnić ima zaposlena 2 djelatnika i Dječji vrtić Vojnić ima zaposleno 3 djelatnika u 2016. godini.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.761.650,00 kn i to za djelatnike Općine Vojnić, Knjižnice i čitaonice i Dječjeg vrtića iznosi 1.304.884,00 kn, za javne radove 440.908,00 kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 15.858,00 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 2.275.410,00 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 58.206,00 kn i to na kamate za primljene zajmove 23.358,00 kn, usluge platnog prometa 16.043,00 kn, zatezne kamate 380,00 kn i ostali financijski rashodi 18.425,00 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 5.059,00 kn.

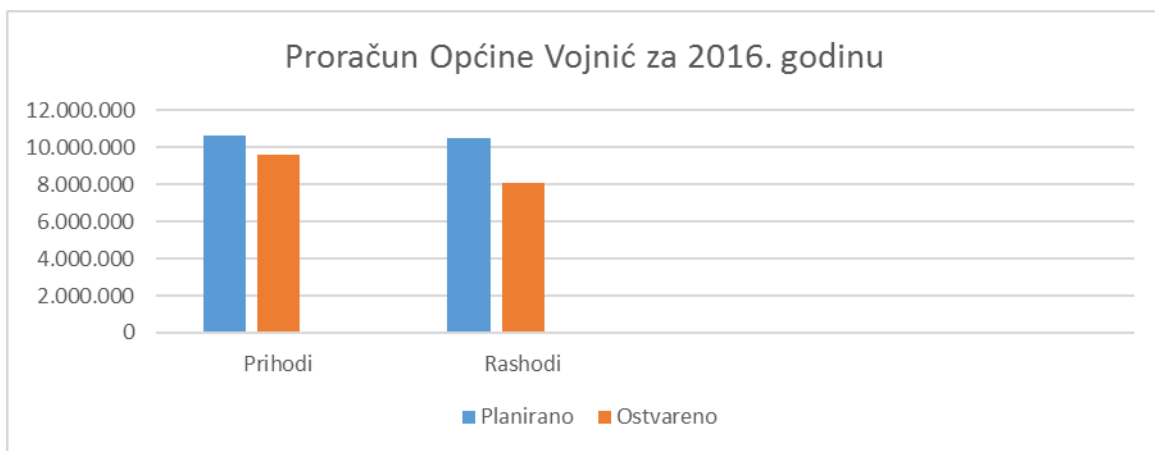
Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 365.939,00 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima (financirala Općina) 32.700,00 kn, naknade za novorođenčad (financirala Općina) 21.000,00 kn, naknada za ogrjev (financirala Karlovačka županija) 141.300,00 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 150.018,00 kn, stipendije

i školarine 8.400,00 kn, naknade iz proračuna u naravi – dječji darovi 8.321,00 kn, pomoć osoba s posebnim potrebama 4.200,00 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 1.005.093,00 kn, a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to: sportskim društvima, Crvenom križu, vjerskim zajednicama, udruga koje rade i posluju na području općine Vojnić

U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja prihoda i rashoda za planiranih i ostvarenih u 2016. godini.

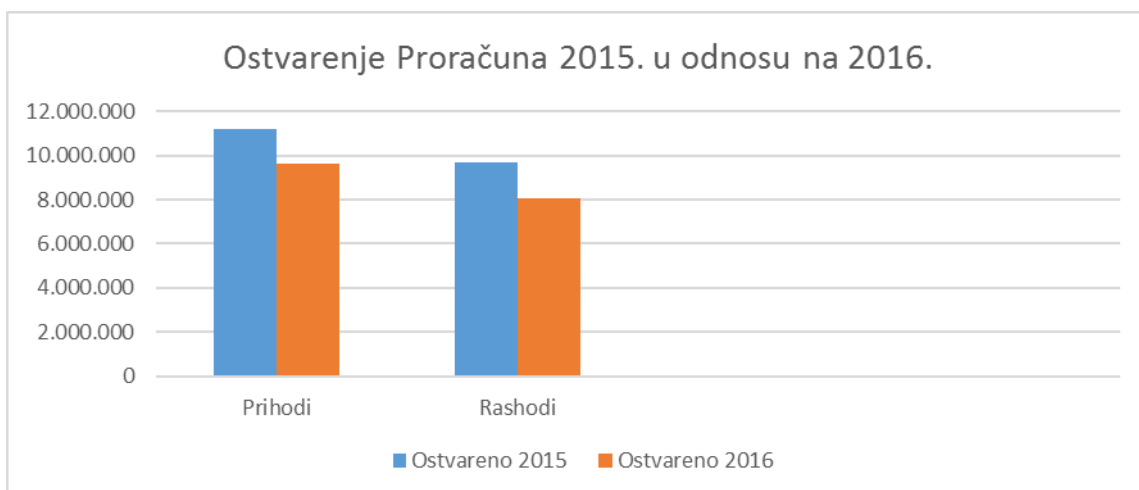
Tabela1. Prikaz prihoda i rashoda u odnosu planiranog i ostvarenog za 2016. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje rashoda u odnosu na planirane je smanjeno za 23,00% indeksa, kao i odnos prihoda planiranih i ostvarenih je smanjen za 10,00% indeksa.

Radi lakše usporedbe izvršenja proračuna daje se tabelarni prikaz ostvarenog proračuna za 2015. godinu u odnosu na ostvareni proračun za 2016. godinu.

Tabela 2. Prikaz ostvarenog proračuna za 2015. i ostvarenog proračuna za 2016 godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna prihoda Općine Vojnić za 2016. godinu je smanjen u odnosu na ostvareni proračun prihoda za 2015. godine i to za 14,29% Rashodi su izvršeni u 2016. godini u odnosu na izvršenje u 2015. godini manje za 16,59% indeksa.

## ZAKLJUČAK

Izvršenje Proračuna Općine Vojnić za 2016.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 poslovala pozitivno, pa ne bi trebalo zanemariti i pozitivne pokazatelje u Proračunskoj 2016. godini, jer Proizvedena dugotrajna imovina se uvećala kroz program projekata i to u asfaltiranju nerazvrstanih dionica, odrađeni su građevinski radovi na mrtvačnici centralnog groblja u Vojniću, izrađene su nadstrešnice na autobusnim stajalištima, nabavljeni su određeni uređaji i strojevi, izgradnja javne rasvjete na području općine, izrađene druge izmjene i dopune prostornog plana općine Vojnić, odrađeni radovi na proširenje javne vodoopskrbe na području općine, gdje je Općina učestvovala sa određenim postotkom sufinanciranja te su izrađena dokumentacija za izgradnju reciklažnog dvorišta, poduzetničkog inkubatora i za općinsku tržnicu.

Kako su opća društvena kretanja i ukupni gospodarski pokazatelji u zemlji dosta nepredvidivi tako je i teško predvidjeti ostvarenje Proračuna budućeg razdoblja tekućih godina.

Stoga je i nadalje potrebna racionalnost u raspolaganju sredstvima Proračuna ali i spremnost na smanjenje određenih standarda ili odustajanje od određenih projekata u slučaju da se neki od proračunskih prihoda ne budu ostvarivali u planiranim iznosima.

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 kandidirala što više projekata i uspješno ih realizirala. To je bitno ne samo radi ostvarenja Proračuna već što bi to zasigurno doprinijelo i boljim gospodarskim pokazateljima kao i ukupnom razvoj općine Vojnić.

Pročelnik JUO  
Nataša Opačić