



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

## **OBRAZLOŽENJE**

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

## Vojnić, ožujak 2014.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2014. 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

Godišnji 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**

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 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 2014. Godinu iznose 580.561,73 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 2013.	IV. Rebalans 2014.	Index u % (2/1)	Ostvarenje 2014.	Index u % (2/4)
<b>A.RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
Prihodi poslovanja	7.360.832,15	10.635.110,00	14,44	7.863.529,95	73,93
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	213.528,25	68.500,00	32,08	71.969,41	105,06
Rashodi poslovanja	6.581.264,06	8.054.487,00	122,38	5.974.897,50	74,18
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	864.445,73	7.159.000,00	828,16	5.201.532,25	72,65
RAZLIKA	128.650,61	-4.509.877,00	-3.505,52	-3.240.930,39	41,81
<b>B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	3.500.000,00	0,00	2.805.115,12	80,14
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	50.000,00	0,00	43.500,00	87,00
<b>NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE</b>	0,00	3.450.000,00	0,00	2.761.615,12	80,04

<b>C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.</b>					
<b>VIŠAK SREDSTAVQA NAD RASHODIMA</b>	1.050.760,00	0,00	0,00	580.561,73	0,00

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2014. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +580.561,73 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 izvorni plan, i izvršenje 2014. 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 2014. godinu, u odnosu na tekući plan za 2014. godinu.

## **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 2014. godinu i planirala u iznosu od 3.500.000,00 kn zaduživanja. Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova je ostvareno u 2014. 43.500,00 kn, od planiranih 50.000,00 kuna.

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

Općina Vojnić u proračunskoj godini 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 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 na kraju proračunske godine.

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

U godišnjem 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.

**Planirani prihodi u 2014. godinu** zajedno s proračunskim korisnicima su 10.703.610,00 kn u odnose na izvršenje za 2014.godinu koje iznosi 7.935.499,36 kn su 74,13 % indeksa, a odnos ostvarenja godišnjeg proračuna za 2013. godine koje iznosi 7.574.360,40 i ostvarenja za 2014. godinu u iznosu od 7.935.499,36 kn je 104.76 % indeksa.

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) za dio sredstava koja korisnici primaju iz općinskog proračuna.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na ostvarenja za 2013. proračunsku godinu i 2014. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2013	Ostvarenje 2014	Index
61	Prihodi od poreza	2.408.425,11	2.304.724,57	95,69
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.514.611,64	4.123.895,63	117,34
64	Prihodi od imovine	110.504,65	320.299,87	289,85
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.101.146,79	923.098,86	83,83
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	22.143,96	191.511,02	84,69
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	170.053,66	8.500,00	5,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	43.474,59	63.469,41	145,99
84	Primici od zaduživanja	0,00	2.805.115,12	0,00

Za razdoblje o 01.01.2014. do 31.12.2014. godine Općina Vojnić (bez proračunskih korisnika) je ostvarila prihode i primitke u ukupnom iznosu od 10.585.233,00 kn, od čega su prihodi poslovanja 7.708.149 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 71.969 kn i primici od financijske imovine i zaduživanja iznos 2.805.115 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 2.304.725 kn od čega su porez i prirez na dohodak 1.937.097 kn, porez na promet nekretnina 228.400 kn, porez na potrošnju 92.513 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 46.715 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 4.088.895 kn, a sastoj se od pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 3.037.648 kn, tekuća pomoć od Karlovačke županije 61.338 kn, tekuća pomoć od Karlovačke županije za ogrjev 157.250 kn. kapitalne pomoći Ministarstvo regionalnog razvoja i fondova EU 150.000 kn, kapitalne pomoći iz županijskog proračuna 50.000 kn, tekuće pomoći od HZZO za javne radove 56.496 kn, i kapitalne pomoći od Fonda za zaštitu okoliša 576.163 kn.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 320.293 kn a sastoje se od prihoda od zatezних kamata 12.175 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 33.654 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 216.775 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 166 kn, naknada za koncesije 6.960 kn, naknada za konceije-pogrebno 269 kn i naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 50.293 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 923.098 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 7.728 kn ostale pristojbe i naknade 1.370kn, prihodi od vodoprivrede 2.545 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 42.132 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 345.103 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 254.184 kn, prihodi za doprinos za šume 266.962 i ostali nespomenuti prihodi su 3.074 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 71.138 kn, i to za tržišnu pristojbu 15.300 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 46.106 kn, troškove ovrhe 1.600 kn i komunalne usluge –pravne 8.132 kn.

**Rashodi u izvršenju proračuna za 2014.godinu** zajedno s proračunskim korisnicima su planirani u iznosu od 15.213.487,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 11.176.429,75 kn što iznosi 73,46% indeksa, a odnos ostvarenja proračuna za 2014. godinu koji iznosi 11.176.429,75 kn i ostvarenja proračuna za 2013. godinu koji iznose 7.445.709,79 kn je 150,10 % indeksa.

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.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu ostvarenja za 2013. proračunsku godinu i 2014. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2013	Ostvarenje 2014	Index
31	Rashodi za zaposlene	2.309.084,33	1.837.269,23	79,57
32	Materijalni rashodi	2.891.291,31	2.786.896,45	96,39
34	Financijski rashodi	28.790,91	61.801,85	214,66
35	Subvencije	8.770,64	23.276,80	265,39
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	461.991,95	465.297,93	100,72
38	Ostali rashodi	881.334,92	800.355,24	90,81
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	8.631,92	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	766.385,79	5.192.900,33	677,58
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	98.059,94	0,00	0,00
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	0,00	43.500,00	0,00

Namjenu primljenih sredstava iz proračuna proračunski korisnici određuju sami već prilikom izrade 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 u godišnjem izvješću Općine Vojnić.

Svi rashodi i izdaci za godišnje 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 31.12.2014. godine Općina Vojnić ( bez proračunskih korisnika) je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 11.063.715 kn od čega su rashodi poslovanja 5.858.439 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 5.161.776 kn i izdaci za dionice i udjele iznose 43.500 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 u 2014. godini.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.837.269 kn i to za djelatnike Općine Vojnić 1.243.832 kn, za proračunskog korisnika Knjižnicu i čitaonicu Vojnić 214.180 kn, za proračunskog korisnika Dječji vrtić Vojnić 326.605 kn, za javne radove 41.788 kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 10.864 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 2.674.555 kn od čega je Općina Vojnić 2.626.419 kn, Knjižnica i čitaonica Vojnić 39.192 kn i Dječji vrtić Vojnić 8.944 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 57.685 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 23.277 kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 465.298 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima ( financirala Općina) 71.045 kn, naknade za novorođenčad (financirala Općina) 27.000 kn, naknada za ogrjev ( financirala Karlovačka županija) 157.250kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 183.874 kn, stipendije i školarine 9.800 kn, naknade iz proračuna u naravi – dječji darovi 10.929 kn i pomoć osoba s posebnim potrebama 5.400,00 kn.

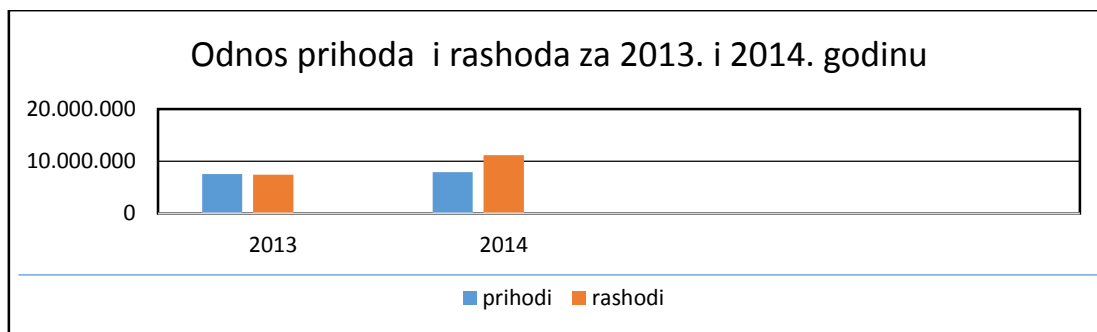
Pod ostalim rashodima ostvareno je 800.335 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

- Tekuća dotacija sportskim društvima 97.869 kn
- Tekuća dotacija Crvenom križu Vojnić 83.000 kn
- Gorska služba za spašavanje 10.000 kn
- Tekuća dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu 315.000 kn
- Tekuća dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu za opremu 30.000 kn

- Tekuća dotacija zdravstvenim ustanovama 10.000 kn
- Tekuća dotacija Osnovna škola Vojnić 630 kn
- Tekuća dotacija Turistička zajednica Vojnić 40.000 kn
- Tekuća dotacija kulturnim društvima 10.000 kn
- Tekuća dotacija za održavanje spomenika kulture 65.000 kn
- Tekuća dotacija ostalim udrugama 38.300 kn
- Tekuća dotacija vjerskim zajednicama 13.500 kn
- Naknade štete pravnim i fizičkim osobama 7.650 kn
- Tekuća donacija političkim strankama 2.860 kn
- Financiranje rada mjesne samouprave 1.308 kn
- Naknade štete uzrokovane prirodnim katastrofama 75.238 kn

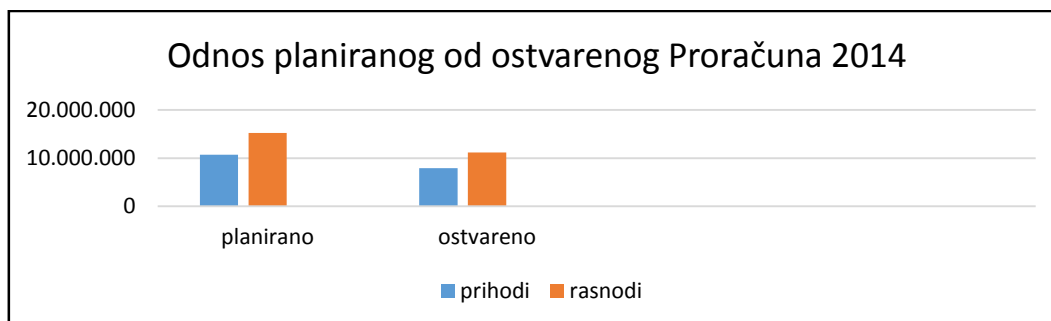
U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja prihoda i rashoda za 2013. godinu u odnosu na 2014. godinu i odnos planiranog i ostvarenog proračuna za 2014. godinu.

Tabela1. Prikaz ostvarenja prihoda i rashoda u odnosu za 2013. i 2014. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje prihoda i rashoda za 2014. godinu je u porastu u odnosu na ostvarenje prihoda i rashoda za 2013. proračunsku godinu i to porast prihoda za 104,76 % indeksa i 150,10% indeksa kod rashoda.

Tabela 2. Prikaz planiranog proračuna za 2014. i ostvarenog proračuna za 2014. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna Općine Vojnić za 2014. godinu je u smanjenju u odnosu na planirani proračun 2014. godine. Prihodi su izvršeni u odnosu na planirano za 74,13% indeksa, a rashodi su izvršeni u odnosu na planirano za 73,46% indeksa.

## ZAKLJUČAK

Izvršenje 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 bez obzira na pozitivne pokazatelje u Proračunskoj godini 2014. treba biti svjestan da su opća društvena kretanja i ukupni gospodarski pokazatelji u zemlji takvi da je 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.

Vojnić, ožujak 2014.

Općinski načelnik  
Nebojša Andrić

KLASA:  
URBROJ: