



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

**OBRAZLOŽENJE
UZ IZVRŠENJE PRORAČUNA OPĆINE VOJNIĆ
ZA 2015 GODINU**

Vojnić, ožujak 2015.

Godišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2015. 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 2015. 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 2015. 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 31.12.2015. godine ostvarila manjak prihoda u iznosu od 39.222,9 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 2014.	II. Rebalans 2015.	Index u % (2/1)	Ostvarenje 2015.	Index u % (4/2)
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	7.863.529,95	12.085.357,00	156,77	11.169.771,92	92,42
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	71.969,41	60.000,00	83,37	36.316,89	60,53
Rashodi poslovanja	5.974.897,50	7.442.135,00	141,25	7.573.458,08	90,20
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.201.532,25	3.110.500,00	60,50	2.123.535,58	68,27
RAZLIKA	3.240.930,39	1.592.722,00	49,14	1.509.095,23	94,75
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
Primici od financijske imovine i zaduživanja	2.805.115,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	43.500,00	2.165.000,00	4977,0	2.120.596,14	97,95
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	2.761.615,12	-2.165.000,00	0,00	-2.120.596,14	0,00
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNE GOD.					
RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	1.059.877,00	572.278,00	53,99	572.278,00	100,00
VIŠAK/MANJAK SREDSTAVA IZ PRETHODNIH GODINA	580.561,73	0,00	0,00	-39.222,91	0,00

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2015. godinu ukupno ostvaren manjak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od -39.222,91 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 2015. 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 2015. godinu, u odnosu na tekući plan za 2015. godinu.

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

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2015. godini nije imala zaduživanja. Općina se zadužila u 2014 proračunskoj godini za IPARD program.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2015. je donijela odluku o korištenju proračunske zalihe kao financijsku pomoć Općini Saborsko u iznosu od 5.000,00 kuna.

1.5. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I IZDACIMA PO JAMSTVIMA

Općina Vojnić u proračunskoj godini 2015. 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 2015. 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 2015. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2015. godinu odnosno posljednje izmjene i dopune proračuna donesene od strane predstavničkog tijela Općine Vojnić.

Planirani prihodi u 2015. godinu zajedno s proračunskim korisnicima su 12.145.357,00 kn u odnose na izvršenje za 2015. godinu koje iznosi 7.935.499,36 kn su 65,34 % indeksa, a odnos ostvarenja godišnjeg proračuna za 2015. godine koje iznosi 11.206.088,81 i ostvarenja za 2014. godinu u iznosu od 7.935.499,36 kn je 141,21 % 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 2014. proračunsku godinu i 2015. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2014	Ostvarenje 2015	Index
61	Prihodi od poreza	2.304.724,57	1.143.351,56	49,61
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	4.123.895,63	8.139.078,58	199,05
64	Prihodi od imovine	320.292,80	274.584,19	85,73
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	923.098,86	1.331.223,28	144,20
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	191.511,02	281.534,31	147,01
71	Prihodi od prodaje ne proizvedene dugotrajne imovine	8.500,00	0,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	63.469,41	36.316,89	57,22
84	Primici od zaduživanja	2.805.115,12	0,00	0,00
92	Rezultat poslovanja	580.561,73	-39.222,91	0,00

Za razdoblje o 01.01.2015. do 31.12.2015. godine Općina Vojnić je ostvarila prihode i primitke u ukupnom iznosu od 11.206.089 kn, od čega su prihodi poslovanja 11.169.772 kn, prihodi od prodaje nefinancijske imovine 36.317 kn.

Prihodi od poreza ostvareni su u iznosu od 1.143.352 kn od čega su porez i prirez na dohodak 695.976 kn, porez na promet nekretnina 295.226 kn, porez na potrošnju 100.614 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 51.536 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države ostvareno je 8.139.077 kn, a sastoji se od:

- tekuće pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 3.710.425 kn,
- tekuća pomoć od Karlovačke županije za izbore vijeća nacionalnih manjina 47.103kn, za ogrjev 147.900 kn, za sufinanciranje za javne radove 10.000 kn, za održavanje spomenika kulture 10.000 kn, za parlamentarne izbore 145.707 kn,
- tekuća pomoć iz gradskog proračuna za predsjedničke izbore 132.971 kn,
- Kapitalne pomoći Ministarstva kulture za Knjižnicu i čitaonicu 57.000 kn,
- kapitalne pomoći Ministarstva gospodarstva za kupnju traktorske prikolice 80.000 kn,
- kapitalne pomoći iz županijskog proračuna za Knjižnicu i čitaonicu 10.0000 kn,
- tekuće pomoći od HZZO za javne radove i pripravnike 284.136 kn,

- kapitalne pomoći od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za kupnju kamiona 960.711 kn, za deponiju Kokirevo 182.527 kn, za sufinanciranje mobilnog reciklažnog dvorišta 240.000 kn,
- kapitalna Opomoć iz državnog proračuna za nerazvrstane ceste IPARD 2.120.596 kn.

Prihodi od imovine su ostvareni u iznosu od 274.584kn a sastoje se od prihoda od zatezних kamata 9.123 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 32.649 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 100.889 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 158 kn, naknada za koncesije 15.537 kn, i naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 116.228 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima ostvareni su u iznosu od 1.331.224 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 8.679 kn ostale pristojbe i naknade 3 kn, prihodi od vodoprivrede 7.531 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 89.462 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 340.791 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 273.091 kn, prihodi za doprinos za šume 598.827 i ostali nespomenuti prihodi su 12.840 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 281.535 kn, i to za tržišnu pristojbu 13.790 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 40.267 kn, troškove ovrhe 3.400 kn i komunalne usluge –pravne 3.780 kn, tekuće donacije 107.294 kn, prihod od pruženih usluga Knjižnice i čitaonice 12.067 kn i prihod od pruženih usluga Dječji vrtić 100.937 kn.

Rashodi u izvršenju proračuna za 2015.godinu zajedno s proračunskim Korisnicima planirani su u iznosu od 11.776.357 kn, a ostvareni su u iznosu od 11.817.590 kn što iznosi 93,59 % indeks ostvarenja. Odnos ostvarenja 2015.godinu na 2014.godinu je 105,33% jer ostvarenje u 2014. godini je bilo 11.219.929,75 kn.

U nastavku se daje pregled rashoda po skupinama konta u odnosu ostvarenja za 2014. proračunsku godinu i 2015. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje 2014	Ostvarenje 2015	Index
31	Rashodi za zaposlene	1.837.269,23	1.536.321,87	83,62
32	Materijalni rashodi	2.786.896,45	2.799.761,20	100,46
34	Financijski rashodi	61.802,85	134.718,79	217,98
35	Subvencije	23.276,80	4.850,16	20,84
36	Prijenos proračunskim korisnicima	0,00	860.396,00	0,00
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr. naknade	465.297,93	375.332,21	80,66
38	Ostali rashodi	800.355,24	1.862.077,85	232,66
41	Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	8.631,92	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.192.900,33	1.805.483,70	34,77
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	0,00	318.051,88	0,00

53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	43.500,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	2.120.596,14	0,00

Namjenu primljenih sredstava iz proračuna proračunski korisnici određuju sami već prilikom izrade Proračuna Općine Vojnić (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 2015. godine detaljno su vidljivi po programima i aktivnostima u posebnom dijelu proračuna Općine Vojnić.

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 01.01.2015. do 31.12.2015. godine Općina Vojnić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 11.817.590 kn od čega su rashodi poslovanja 7.573,458kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2.123.536 kn i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova 2.120.596 kn.

U 2015. 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 2015. godini.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 1.536.321 kn i to za djelatnike Općine Vojnić , Knjižnice i čitaonice i Dječjeg vrtića iznosi 1.240.692 kn, za javne radove 277.500 kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 18.129 kn.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 2.799.762 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 134.718 kn i to na kamate za primljene zajmove 106.651kn, usluge platnog prometa 16.631kn, zatezne kamate 11kn i ostali financijski rashodi 11.425kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 4.850 kn.

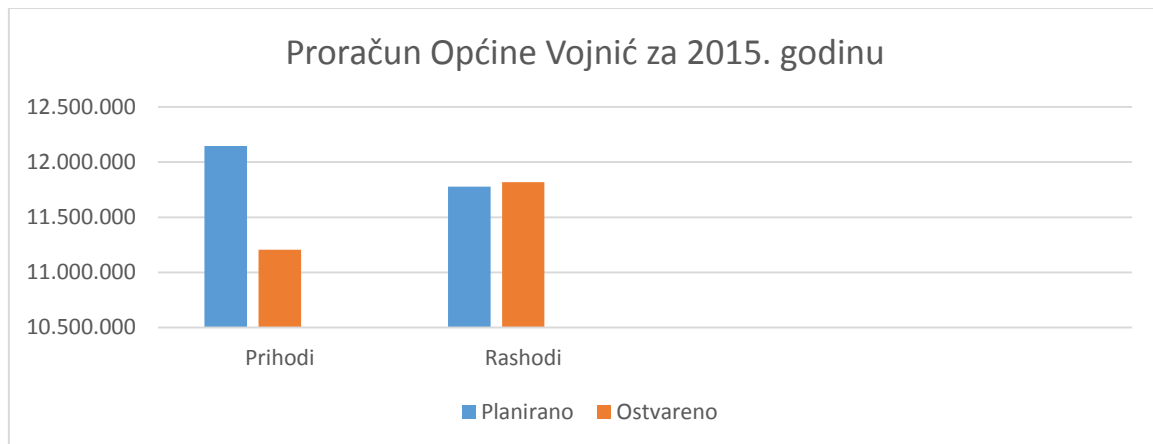
Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 375.333 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima (financirala Općina) 31.275 kn, naknade za novorođenčad (financirala Općina) 16.000 kn, naknada za ogrjev (financirala Karlovačka županija) 147.900 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 150.508 kn, stipendije i školarine 7.000 kn, naknade iz proračuna u naravi – dječji darovi 5.418 kn, pomoć osoba s posebnim potrebama 14.284 kn i pomoć za troškove stanovanja 2.947kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 1.860.078 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 2015. godini.

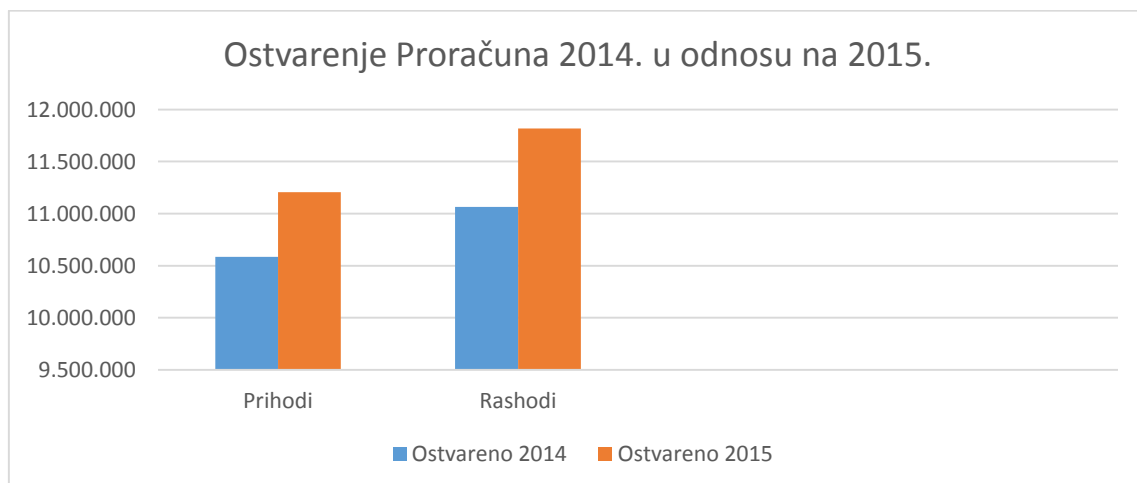
Tabela1. Prikaz prihoda i rashoda u odnosu planiranog i ostvarenog za 2015. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje rashoda u odnosu na planirane povećano za 0,35% indeksa, a odnos prihoda planiranog i ostvarenog je smanjen za 7,74% indeksa.

Radi lakše usporedbe izvršenja proračuna daje se tabelarni prikaz ostvarenog proračuna za 2014. godinu u odnosu na ostvareni proračun za 2015. godinu.

Tabela 2. Prikaz ostvarenog proračuna za 2014. i ostvarenog proračuna za 2015 godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna prihoda Općine Vojnić za 2015. godinu je u porastu u odnosu na ostvareni proračun prihoda za 2014. godine i to za 105,86% Rashodi su izvršeni u 2015. godini više od izvršenja u 2014. godini i to za 106,81% indeksa.

ZAKLJUČAK

Izvršenje Proračuna Općine Vojnić za 2015.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 što je Općina poslovala negativno ne treba zanemariti i pozitivne pokazatelje u Proračunskoj godini 2015. jer Proizvedena dugotrajna imovina se uvećala kroz program projekata i to u nabavci mobilnog reciklažnog dvorišta, odrađeni su građevinski radovi na mrtvačnici centralnog groblja u Vojniću, izrađene su nadstrešnice na autobusnim stajalištima, nabavljeni su određeni uređaji i strojevi, nabavljen kamion za odvoz otpada i traktorska prikolica gdje je Općina učestvovala sa određenim postotkom sufinanciranja.

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.

Vojnić, ožujak 2015.

Općinski načelnik
Nebojša Andrić