



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

OBRAZLOŽENJE

**UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNA
OPĆINE VOJNIĆ ZA 2016. GODINU**

Vojnić, srpanj 2016. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2016. 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 2016. 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 2016. godinu izvršeno je tako da ukupni prihodi i primici pored rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine s kojim je Općina završila 2015. godinu, a iznosi 561.695,00 kn u sustavu riznice.

1.1. OPĆI DIO PRORAČUNA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani ukupni prihodi i primici 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 2016.	Izvršenje sa 30.06.2016.
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	9.990.100,00	4.684.821,93
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	40.000,00	16.991,32
Rashodi poslovanja	7.086.795,00	2.448.848,00
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	3.365.000,00	304.449,00
RAZLIKA	-421.695,00	1.948.516,25
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA		
Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	

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	561.695,00	-39.223,00
Višak +neto financiranje+raspoločiva sredstva iz prethodnih godina	0,00	1.840.841,35

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 +1.840.841,35kn. 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 2016. godinu i polugodišnje izvršenje za 2016. godinu s bročanim 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 30.06.2016.godine, u odnosu na izvršenje sa 30.06.2015. 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.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Vojnić u proračunskoj godini 30.06.2016. 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 30.06.2016. 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

Izmjenjeni Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14) koji se primjenjuje od 01. siječnja 2015. godine, kako se poslovanje proračunskih korisnika vodi preko sustava riznice Novim Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu ostavljena je mogućnost da proračuni sredstva namijenjena proračunskim korisnicima iz svoje nadležnosti iskazuju u glavnoj knjizi na odgovarajućim računima rashoda za čije se pokriće sredstva koriste unutar odjeljka 3671 kao prijenose proračunskim korisnicima za financiranje redovite djelatnosti i to:

- Prijenose za financiranje rashoda poslovanja
- Prijenose za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine i
- Prijenose za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

S tim da računi odjeljka 3671 se ne koriste u procesu planiranja proračuna.

Kao i do sada u planu i izvještaju o izvršenju proračuna iskazivat će se rashodi proračunskih korisnika prema prirodnoj vrsti. U slučajevima kada se uplate prihodi na račun jedinice lokalne samouprave vlastiti ili namjenski prihodi proračunskih korisnika ili pak iz sredstava pomoći koje je drugi proračun doznačio za potrebe proračunskog korisnika ne koristi se podskupina 367.

U polugodišnjem 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 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 2016. godinu za Općinu Vojnić su 10.030.100,00 kn u odnose na izvršenje do 30.06.2016.godinu koje iznosi 4.701.813,25 kn su 46.88 % indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2015. godine koje iznosi 4.309.438,00 kn i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2016. godinu u iznosu od 4.701.813,25 kn je 109,10 % indeksa.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na polugodišnje ostvarenja za 2014. proračunsku godinu i polugodišnje ostvarenje za 2016. proračunsku godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2015.	Ostvarenje do 30.06.2016.	Index
61	Prihodi od poreza	982.560,00	1.016.163,09	103,42
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	2.354.090,00	2.833.688,76	120,37
64	Prihodi od imovine	169.507,00	137.985,63	81,40
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	653.162,00	606.521,22	92,86

66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	132.825,00	90.463,23	68,11
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	17.294,00	16.991,32	98,25
92	Višak prihoda poslovanja	948.951,00	1.840.841,35	193,99

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju od 01.01.2016. do 30.06.2016. godine Općina Vojnić je ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +1.840.841,35 kn. U rezultat poslovanje uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 561.695kn zajedno sa viškovi proračunskih korisnika te tekuće pomoći od HZZO za javne radove koji iznose 533.802 kn kao i ostali prihodi i primici poslovanja, kako je i prikazano u daljnjem obrazloženju.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2016. godine Općina Vojnić je ostvarila prihod i primitke u iznosu od 4.701.812 kn i to za prihode poslovanja u iznosu od 4.684.821 kn i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 16.991 kn.

Prihodi od poreza, skupina 61, ostvareni su u iznosu od 1.016.162 kn od čega su porez i prirez na dohodak 862.600 kn, porez na promet nekretnina 95.770 kn, porez na potrošnju 50.121 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 7.671 kn.

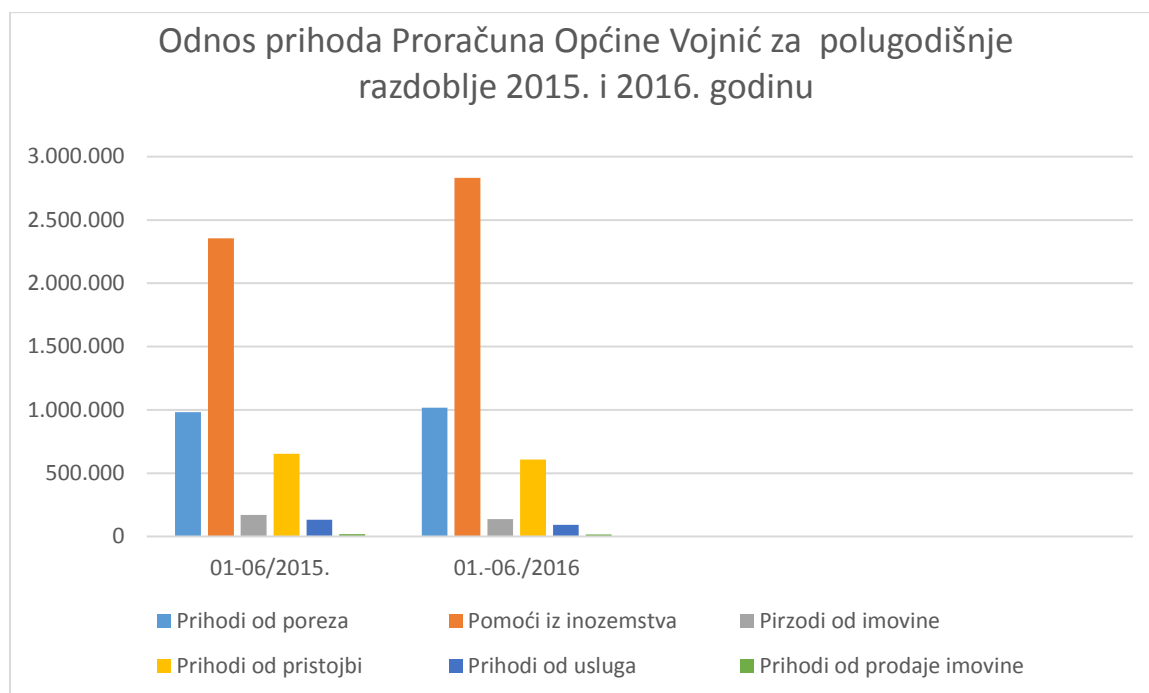
Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, skupina 63, ostvareno je 2.833.689 kn, a sastoje se od tekuće pomoći državnog proračuna Republike Hrvatske 2.265.886 kn, tekuća pomoć od Karlovačke županije 24.000 kn, kapitalne pomoći iz županijskog proračuna 10.000 kn i tekuće pomoći od HZZO za javne radove 533.802 kn.

Prihodi od imovine, skupina 64, su ostvareni u iznosu od 137.986 kn a sastoje se od prihoda od zateznih kamata 5.769 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 14.443 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 74.747 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 14 kn, naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 34.023 kn i naknade za eksploataciju mineralnih sirovina u iznosu od 8.990 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, skupina 65, ostvareni su u iznosu od 606.521 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 6.486 kn ostale pristojbe i naknade 5kn, prihodi od vodoprivrede 4.885 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 37.636 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 143.042 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 122.876 kn, prihodi za doprinos za šume 264.444kn i ostali nespomenuti prihodi su 27.147 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, skupina 66, ostvareni su u iznosu od 90.463 kn, i to za prihodi od pruženih usluga 69.171 kn, sufinanciranje poslovnih prostora 20.692 kn, troškove ovrhe 600 kn.

U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja prihoda za 30.06.2015. godinu u odnosu na ostvarenje prihoda sa 30.06.2016. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje proračuna Općine Vojnić do 30.06. 2015. godinu je manje ostvarenje u odnosu na izvršenje polugodišnjeg proračuna do 30.06.2016. godine. Do 30.06.2015. godine smanjeni su prihodi od poreza za 3,42% , a veći su bili prihodi od imovine za 18,6%, prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi za 7,14% i prihodi od prodaje proizvoda te pruženih usluga i prihodi od donacija za 31,89%. Znatno rast u šestomjesečnom razdoblju 2016. godine su bili od prihodi iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna.

Rashodi u izvršenju polugodišnjeg proračuna za 2016.godinu zajedno s proračunskim korisnicima su planirani u iznosu od 10.451.795 kn, a ostvareni su u iznosu od 2.753.297 kn što iznosi 26,34% indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2015. godinu koji iznosi 3.932.765 kn i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2016. godinu koji iznose 2.753.297 kn je za 30,00 % indeksa ostvarenje bilo veće u 2015. godini.

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 2015. proračunsku godinu i 2016. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2015.	Ostvarenje do 30.06.2016.	Index
31	Rashodi za zaposlene	1.019.654	896.443	
32	Materijalni rashodi	1.657.850	1.151.910	
34	Financijski rashodi	84.413	22.505	
35	Subvencije	2.968	0,00	
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	119.788	115.007	
38	Ostali rashodi	436.684	249.140	
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	0,00	0,00	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	472.658	318.290	
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	138.750	0,00	
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	0,00	68.451,90	

Namjenu primljenih sredstava iz proračuna proračunski korisnici određuju sami već prilikom izrade s 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 njihovih financijskim izvještajima i obrazloženjima.

Svi rashodi i izdaci za polugodišnje razdoblje 2016. 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 655.404 kn i to za djelatnike Općine Vojnić 628.767 kn, za javne radove 23.268kn i za pripravnike bez zasnivanja radnog odnosa 3.369 kn.

Do 01.06.2016. godini u Općini Vojnić je zaposleno 9 djelatnika tj. 3 dužnosnika i 6 službenika, a od 01.06.2016. povećava se broj za jednog službenika, što ukupno iznosi 10 djelatnika. 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 1.018.399 kn od čega su naknade troškova zaposlenika 53.945kn, rashodi za materijal i energiju 204.883 kn, rashodi za usluge 586.325kn,

naknade članovima predstavničkih i izvršnih tijela 124.403 kn, premije osiguranja 15.812 kn, reprezentacija 26.036 kn, članarine 783kn, pristojbe i naknade 5.012 kn i ostali rashodi 1.200 kn.

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 21.808 kn, a odnose se na kamate na kredit koje se plaćaju OTP banci Sisak u iznosu od 12.247 kn, usluge platnog prometa 6.674 kn, zatezne kamate 380kn i ostali rashodi 2.507 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada, a ostvareno je u iznosu od 2.968 kn.

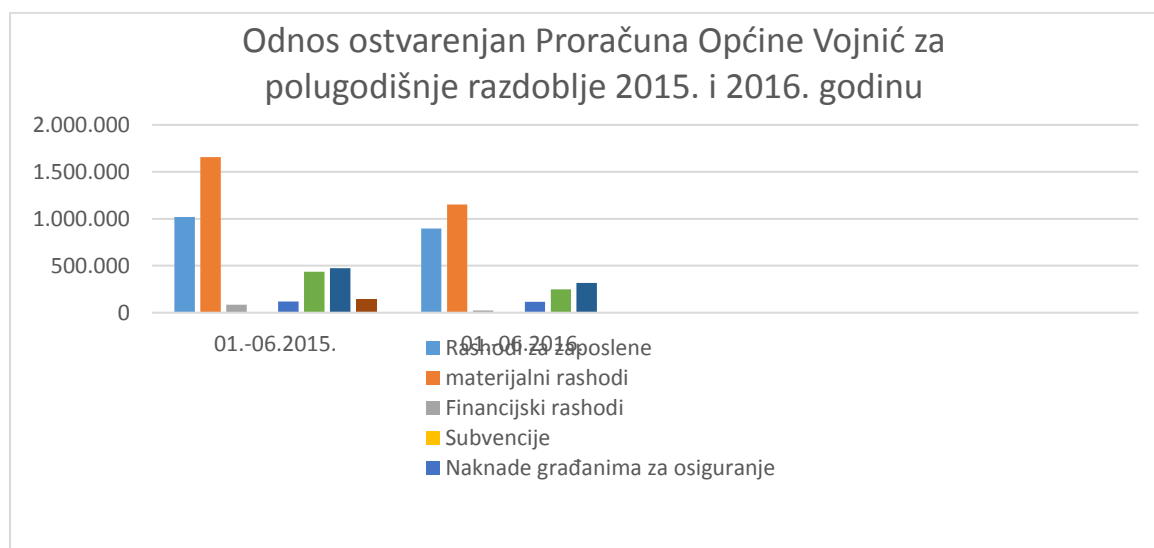
Pomoći dani u inozemstvu i unutar općeg proračuna ostvareno je u iznosu 389.089kn, a odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima i to Knjižnici i čitaonici Vojnić u iznosu od 167.103kn, Dječji vrtić Vojnić u iznosu od 221.986kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 115.008 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima 15.250 kn, naknade za novorođenčad 9.000 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 86.558 kn, stipendije i školarine 4.200 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 249.140 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

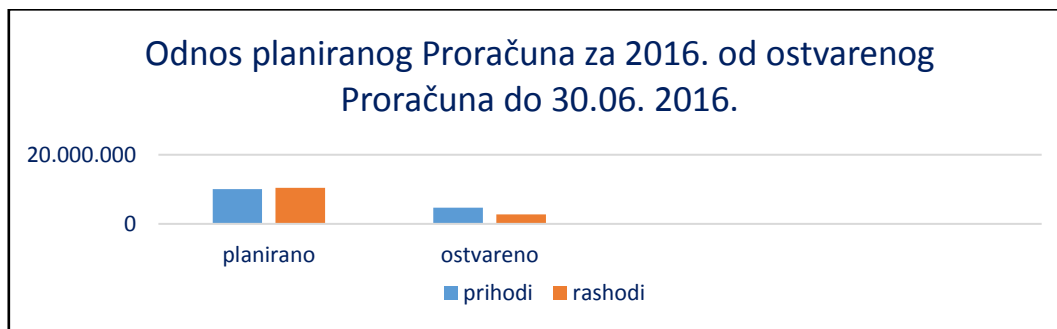
- Tekuća dotacija sportskim društvima 17.280 kn
- Tekuće održavanje sportskih objekata 26.741kn
- Tekuća dotacija Crvenom križu Vojnić 39.000 kn
- Tekuća dotacija udrugama i političkim strankama 2.420kn
- Gorska služba za spašavanje 5.000 kn
- Tekuća dotacija Dobrovoljnom vatrogasnom društvu 125.000 kn
- Tekuća dotacija za održavanje spomenika kulture 10.699 kn
- Tekuća dotacija ostalim udrugama 16.500 kn
- Tekuća dotacija vjerskim zajednicama 6.500 kn

U nastavku su tabelarni prikazi odnosa ostvarenja rashoda za 30.06.2015. godinu u odnosu na ostvarenje rashoda sa 30.06.2016. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da ostvarenje rashoda do 30.06. 2016. godinu je u odnosu na 30.06.2015. godine su smanjeni. Rashodi za zaposlene smanjeni su za 12%. Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine također su ostvareni u manjem iznosu nego 2015. godine, a iznose 318.290kn i odnose na nabavu računala i računalne opreme, izgradnju i asfaltiranje nerazvrstanih cesta, opremanje autobusnih stajališta

Tabela 2. Prikaz planiranog proračuna za.2016. i ostvarenog proračuna do 30.06. 2016. godinu.



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje polugodišnjeg proračuna Općine Vojnić za 2016. godinu izvršeno je i to Prihodi su u odnosu na planirano za polugodišnje razdoblje 46,87% indeksa , a rashodi su izvršeni u odnosu na planirano polugodišnje razdoblje za 26,34% 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 2016. do 30. lipnja 2016. godine. U izvještaju je vidljivo da je ostvarenje plana razvojnih programa za to razdoblje ostvareno 27% 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.

Pročelnik
Jedinstvenog upravnog odjela
Nataša Opačić