



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

OBRAZLOŽENJE

**UZ POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE PRORAČUNA
OPĆINE VOJNIĆ ZA 2018. GODINU**

Vojnić, kolovoz 2018. godine

Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna za Općinu Vojnić za 2018. 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 2018. 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 2018. godinu izvršeno je tako da ukupni prihodi i primici pored rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine s kojim je Općina završila 2017. godinu, a iznosi 706.282,00 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	Izvorni plan 2018.	Izvršenje sa 30.06.2018.
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA		
Prihodi poslovanja	32.970.483,00	5.806.198,83
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	240.000,00	19.105,03
Rashodi poslovanja	11.238.890,00	3.871.878,88
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	22.537.875,00	922.889,67
RAZLIKA	-566.282,00	1.030.535,31
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA		
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	706.282,00	706.282,00
Višak +neto financiranje+raspoloživa sredstva iz prethodnih godina	0,00	1.668.365,41

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2018. godinu ukupno ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +1.668.365,41 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 plan proračuna za 2018. godinu i polugodišnje izvršenje za 2018. 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 30.06.2018.godine, u odnosu na izvršenje sa 30.06.2017. 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 2018. godini 68.451,90 kn. Rate kredita počinju od 30.06.2016. godine i traju do 31.12.2020. godine. U 2018. godini otplata rata kredita i kamate se vrše prema otplatnom planu.

1.4. IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU PRORAČUNSKE ZALIHE

Općina Vojnić u proračunskoj godini do 30.06.2018. 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 30.06.2018. 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 2018. godini, te stanju obveza i potraživanja na početku i na kraju proračunske godine.

1.6. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U polugodišnjem izvještaju za 2018. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna **izvorni plan**, tj. to je proračun za 2017. 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 Općinu Vojnić i proračunske korisnike i to prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji.

Planirani PRIHODI u 2018. godinu za Općinu Vojnić su 33.916.765,00 kn u odnose na izvršenje do 30.06.2018.godinu koje iznosi 5.825.303,88 kn su 17,18% indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2018. godine i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2017. godinu u iznosu od 8.081.092,73 kn je 114,63% indeksa.

U nastavku se daje pregled prihoda po skupinama konta u odnosu na polugodišnje ostvarenja za 2018. proračunsku godinu i polugodišnje ostvarenje za 2017. proračunsku godinu:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2017.	Ostvarenje do 30.06.2018.	Index
61	Prihodi od poreza	945.648,00	4.851.512,56	513,04
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.295.227,14	95.538,33	2,9
64	Prihodi od imovine	171.973,48	99.233,80	57,70
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	566.944,01	674.512,93	118,97
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	80.948,75	85.401,21	105,5
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	-	680,00	0,00
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	20.351,35	18.425,03	88,21
92	Višak prihoda poslovanja	1.706.447,77	1.668.365,41	98,00

Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju od 01.01.2018. do 30.06.2018. godine Općina Vojnić je ostvaren višak prihoda i primitaka u odnosu na rashode i izdatke u visini od +1.668.365,41 kn. U rezultat poslovanje uključena su i raspoloživa sredstva iz prethodnih godina 706,282, 00 kn zajedno sa viškovima proračunskih korisnika.

Za razdoblje od 01.01. do 30.06.2018. godine Općina Vojnić je ostvarila prihod i primitke u iznosu od 5.763.702,00 kn i to za prihode poslovanja u iznosu od 5.744.597,00 kn i prihode od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 19.105,00 kn. Prihodi od poreza, skupina 61, ostvareni su u iznosu od 4.841.636,00 kn od čega su porez i

prireza na dohodak 4.549.810,00 kn, porez na promet nekretnina 244.817,00 kn, porez na potrošnju 38.905,30 kn i porez na tvrtku odnosno naziv tvrtke 8.104,00 kn.

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar opće države, skupina 63, ostvareno je 105.415,00 kn i u odnosu na 2017. godinu ostvareni su 3,2% jer je izostala tekuća pomoć iz državnog proračuna za JSL od posebne državne skrbi, a sastoji se od:

- tekuća pomoć Ministarstvo kulture za Knjižnicu i čitaonice u iznosu od 8.000 kn,
- tekuće pomoći Karlovačke županije za predstave u Knjižnici i čitaonici u iznosu od 10.000,00 kn
- tekuće pomoći iz Državnog proračuna RH za Dječji vrtić u iznosu od 1.800,00 kn
- kapitalne pomoći – Ministarstvo kulture za Knjižnicu i čitaonicu u iznosu od 24.000,00 kn
- tekuće donacije od županija, gradova i općina za općinu Vojnić u iznosu od 41.400,00 kn
- kapitalne pomoći Fond za zaštitu okoliša za Kokirevo u iznosu 8.750,00 kn
- kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU – program Kesten u iznosu od 11.469,00 kn

Prihodi od imovine, skupina 64, su ostvareni u iznosu od 99.234,00 kn a sastoji se od prihoda od zateznih kamata 104,00 kn, prihoda od zakupa poljoprivrednog zemljišta 16.665,00 kn, prihod od zakupa poslovnih objekata 76.437,00 kn, ostalih prihoda od nefinancijske imovine (spomenička renta) 29,00 kn, naknade za nezakonito izgrađene građevine-legalizacija 5.998,00 kn.

Prihod od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima, skupina 65, ostvareni su u iznosu od 674.513,00 kn, od čega su prihodi od upravnih pristojbi i naknada 5.427,00 kn ostale pristojbe i naknade 1.123,00 kn, prihodi od vodoprivrede 27.304,00 kn, prihodi od komunalnog doprinosa 9.680,00 kn, prihodi od komunalne naknade za pravne osobe su 230.652,00 kn, prihodi od komunalne naknade za fizičke osobe 127.192,00 kn, prihodi za doprinos za šume 269.135,00 kn i ostali nespomenuti prihodi su 4.000,00 kn.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, skupina 66, ostvareni su u iznosu od 23.799,00 kn, i to za prihodi od pruženih usluga proračunskih korisnika 60.498kn, sufinanciranje poslovnih prostora 19.604,00 kn i tržišnu pristojbu u iznosu od 4.195,00 kn.

RASHODI u izvršenju polugodišnjeg proračuna za 2018.godinu zajedno s proračunskim korisnicima su planirani u iznosu od 33.916.765,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 4.863.221,00 kn što iznosi 14% indeksa, a odnos ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2017. godinu koji iznosi 4.646.905,06 kn i ostvarenja polugodišnjeg proračuna za 2018. godinu je za 3 % indeksa ostvarenje je veće u 2018. godini.

Ukupni rashodi i izdaci su 4.863.221,00 kn za polugodišnje razdoblje 2018. a sastoji se od:

- Rashoda poslovanja u iznosu od 3.871.878,00 kn
- Rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 922.889,67 kn
- Izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 68.452 kn.

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 2017. proračunsku godinu i 2018. proračunsku godinu zajedno s proračunskim korisnicima:

Skupina konta	Naziv konta	Ostvarenje do 30.06.2017.	Ostvarenje do 30.06.2018.	Index
31	Rashodi za zaposlene	975.269,94	1.122.026,64	115,05
32	Materijalni rashodi	1.622.129,51	1.259.034,72	77,62
34	Financijski rashodi	23.582,08	21.052,77	89,27
35	Subvencije	6.722,62	4.493,57	66,84
37	Naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i dr.naknade	127.577,77	173.995,57	136,38
38	Ostali rashodi	790.326,13	1.291.275,61	145,43
41	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	-	2.500,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.034.715,82	88.921,29	70,38
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	66.581,19	51.468,38	82,36
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	68.451,90	68.451,90	100,00

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 2018. 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 1.122.026,64 kn i to za djelatnike Općine Vojnić 679.344,00 kn, Knjižnica i čitaonica Vojnić; plaće u iznosu od 124.299,00 kn, Dječji vrtić Vojnić 150.917,00 kn, za Program javnog rada u iznosu od 148.354,00 i kroz Projekt prekogranične suradnje „Kesten“ financirana su dva djelatnika Općine Vojnić (jedan sa 20% plaće, a drugi sa 10% plaće) u iznosu od 19.680,00 kn.

U Općini Vojnić je zaposleno 10 djelatnika tj. 3 dužnosnika i 7 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 1.259.034,00 kn

Financijski rashodi ostvareni su u iznosu od 21.052,77 kn, a odnose se na kamate za primljene zajmove u iznosu od 7.200,00 kn, usluge platnog prometa 6.780,00 kn, zatezne kamate 1.660,00 i ostali financijski rashodi 3.116,00 kn.

Subvencije se odnose na subvencije poljoprivrednicima za osiguravanje usjeva i nasada i za umjetnu oplodnju, a ostvareno je u iznosu od 4.494,00 kn.

Pomoći dani u inozemstvu i unutar općeg proračuna ostvareno je u iznosu 396.864kn, a odnosi se na prijenose proračunskim korisnicima i to Knjižnici i čitaonici Vojnić u iznosu od 167.823kn, Dječji vrtić Vojnić u iznosu od 229.041kn.

Naknade građanima i kućanstvima ostvareno je u iznosu 173.996,00 kn, a odnose se na pomoć obiteljima i kućanstvima 30.857,00 kn, naknade za novorođenčad 17.000,00 kn, sufinanciranje cijene prijevoza za učenika 111.739,00 kn, stipendije i školarine 8.400 kn te dječji darovi 6000, 00 kn.

Pod ostalim rashodima ostvareno je 1.291.275,00 kn , a odnose se na tekuće donacije u novcu raznim udrugama i političkim strankama koji nisu proračunski korisnici i to:

- Dobrovoljno vatrogasno društvo 217.205,00 kn
- Vjerske zajednice 5.737,00 kn
- Političke stranke 5.580,00 kn
- Kapitalne pomoći trgovačkim društvima 327.500,00 kn
- Održavanje spomenika kulture 15.000,00 kn
- Rashodi po sudskim presudama 570.037,00 kn

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 2018. do 30. lipnja 2018. godine. U izvještaju je vidljivo da je ostvarenje plana razvojnih programa za to razdoblje ostvareno 4% 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. Projekti koji se planiraju aplicirati bilo na nacionalne ili na EU fondove moraju biti planirani u proračunu što uvelike povećava iznos plana proračuna i za polugodišnje razdoblje samo su neki projekti u statusu provedbe, a za neke se očekuju odgovori.

JEDINSTVENI UPRAVNI ODJEL
PROČELNIK
Nataša Opačić