

Broj: 5/19

## O B R A Z L O Ž E N J E UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ ZA 2018. GODINU

### 1. UVOD

Temeljem odredbama Zakona o proračunu ( NN 87/08 ,136/12 i 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna( NN 24/13, 102/17) , a prema Godišnjem obračunu poslovanja Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2018. godinu sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2018. godinu koji obuhvaća :

**1. Opći dio Finacijskog plana**( Račun prihoda i rashoda ,Račun prihoda i rashoda iskazan prema ekonomskoj klasifikaciji , Račun prihoda i rashoda prema izvorima financiranja i raspoloživa sredstva iz prethodne godine na razini razreda ekonomske klasifikacije.)

**2. Posebni dio Finacijskog plana**( Rashodi i izdaci u posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Finacijskog plana za 2018. godinu iskazani su prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji )

**3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka**

Godišnje izvršenje Finacijskog plana za 2018. godinu sastoji se od ukupnih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka i nastalog viška iz prethodne godine te se utvrđuje da je Knjižnica i čitaonica Vojnić na dan 31. 12. 2018. godine ostvarila višak prihoda od 3.778,15 kn. Prihodi i primitci, rashodi i izdaci su uravnoteženi.

### 1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži račun prihoda i rashoda, račun financiranja gdje su prikazani prihodi i primitci te rashodi i izdaci na razini razreda ekonomske klasifikacije, kao i višak/manjak iz prethodnih godina.

OPIS	OSTVARENO 2017.	IZVORNI PLAN 2018.	IZVRŠENJE 2018.	INDEKS 3/1	INDEKS 3/2
<b>A.RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>	1	2	3	4	5
Prihodi poslovanja	356.443,55	489.448,00	393.375,83	110,36%	80,37%
Rashodi poslovanja	313.865,55	451.510,00	351.659,65	112,04%	77,89%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.998,97	43.000,00	42.999,99	100,00%	100,00%
UKUPNI RASHODI	356.864,52	494.510,00	394.659,64	110,59%	79,81%
VIŠAK/MANJAK	-420,97	-5.062,00	-1.283,81	304,96%	25,36%
<b>B.RAČUN</b>					

<b>ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA</b>					
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK iz predhodne(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	5.482,93	5.062,00	5.061,96	92,32%	100,00%
<b>REZULTAT GODINE</b>	5.061,96	0,00	3.778,15	74,64%	0,00%

Knjižnica i čitaonica Vojnić je za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine ostvarila ukupne prihode poslovanja u iznosu 393.375,83 kn. Rashodi su ostvareni u iznosu od 394.659,64 kn od čega rashodi poslovanja 351.659,65 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 42.999,99 kn. Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2018.godinu ostvaren manjak prihoda u iznosu od 1.283,81 kn. Višak iz predhodnih godina iznosi 5.061,96 kn. Ukupan višak sredstava koji se prenosi u 2019. godinu iznosi 3.778,15 kn i ukalkulirat će se u Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić prilikom donošenja I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2019. godinu.

## 2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani izvršenje 2017. godine, izvorni plan, izvršenje 2018. godine s bročanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa, aktivnosti i projekata, te računa ekonomske klasifikacije na razini podskupine i odjeljka i indeksa izvršenja za 2018. godinu, u odnosu na izvršenje 2017. godine i indeksa izvršenja za 2018. godinu u odnosu na izvorni plan za 2018. godinu.

## 3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2018. godinu iskazano je prema Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna izvorni plan, tj. Izmjene i dopune financijskog plana donesene od Općinskog vijeća Općine Vojnić.

Prihodi za izvršenje Financijskog plana u 2018. godini planirani su u iznosu 489.448,00 kn, a ostvareni u iznosu 393.375,83 kn.

Ukupni prihodi Knjižnice i čitaonice Vojnić u iznosu od 393.375,83kn ostvareni su :

### PRIHODI POSLOVANJA

KTO	NAZIV KONTA	IZVRŠENJE 2017.	IZVORNI PLAN 2018.	IZVRŠENJE 2018.	INDEX 3/1	INDEX 3/2
		1	2	3	4	5
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	45.000,00	50.000,00	50.000,00	111,11%	100,00%
634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00		
66	Prihodi od pruženih usluga	9.349,00	10.000,00	9.128,50	97,64%	91,29%
671	Prihodi iz proračuna Općine Vojnić	302.094,55	429.448,00	334.247,33	110,64%	77,83%

Za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine Knjižnica i čitaonica Vojnić ostvarila je prihode i primitke u ukupnom iznosu od 393.375,83 kn.

Prihodi su ostvareni kako slijedi:

Pomoći iz proračuna u iznosu 50.000,00 kn ostvarene su iz državnog i županijskog proračuna. Iz državnog proračuna u iznosu 40.000 kn, od toga kapitalne pomoći u iznosu 30.000,00 kn za nabavu knjižnične građe i tekuće pomoći u iznosu 10.000,00 kn za kazališne predstave.

Iz županijskog proračuna ostvarena je tekuća pomoć u iznosu od 10.000 kn za organizaciju manifestacija u knjižnici.

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu 9.128,50 kn.

Prihodi iz proračuna Općine Vojnić ostvareni su u iznosu 334.247,33 kn od toga 321.247,34 kn za redovno poslovanje i 12.999,99 kn prihodi za financiranje nabave nefinancijske imovine ( knjižna i neknjižna građa ).

### RASHODI U IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

KTO	NAZIV KONTA	IZVRŠENJE 2017.	IZVORNI PLAN 2018.	IZVRŠENJE 2018.	INDEX 3/1	INDEX 3/2
		1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	222.073,23	263.310,00	248.923,76	112,09%	94,54%
32	Materijalni rashodi	90.817,32	186.200,00	102.248,39	112,59%	54,91%
34	Financijski rashodi	975,00	2.000,00	487,50	50,00%	24,38%
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	42.998,97	43.000,00	42.999,99	100,00%	100,00%

Rashodi u izvršenju Finacijskog plana obuhvaćaju:

-rashodi poslovanja ( rashodi za zaposlene, materijalni rashodi , financijski rashodi )

-rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine)

Rashodi u izvršenju Finacijskog plana za 2018. godinu su planirani u iznosu 494,510,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 394.659,64 kn.

Za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018. godine Knjižnica i čitaonica Vojnić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 394.659,64 kn od čega su rashodi poslovanja 351.659,65 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 42.999,99 kn.

Rashode poslovanja u ukupnom iznosu 351.659,65 kn čine:

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 248.923,76 kn ,materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 102.248,39 kn i financijski rashodi ostvareni u visini 487,50 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 42.999,99 kn, a odnose se na nabavu knjiga u knjižnici.

Na kraju obračunskog razdoblja iskazan je višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.778,15 kn, a sastoji se od manjka prihoda za 2018.godinu u iznosu 1.283,81 kn i viška prihoda i primitaka iz predhodnog razdoblja u iznosu 5.061,96 kn. Ukupni višak sredstava odnosi se na neutrošene vlastite prihode u 2018. godini.

Na kraju razdoblja ostale su nepodmirene obveze u iznosu 22.858 kn. Ukupne obveze su nedospjele a odnose se na:

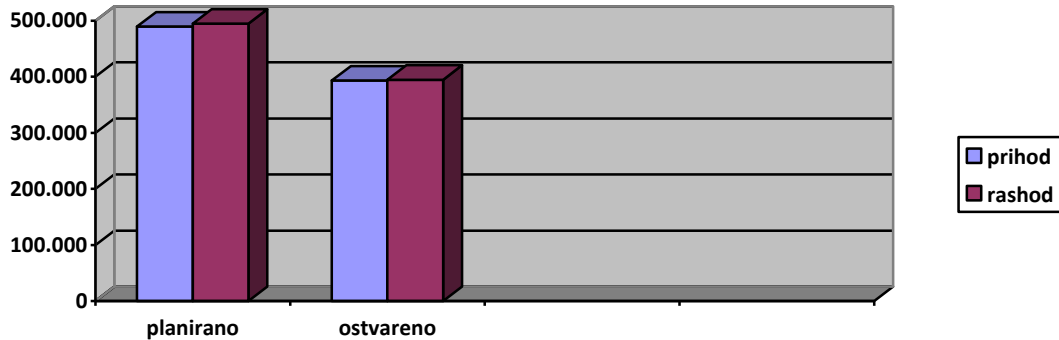
1.Obveze za zaposlene – plaća za 12. mj. 2018. U iznosu 19.902 kn

2. Nedospjela dugovanja prema dobavljačima u iznosu 2.956,01 kn ( računi za 12 mj. 2018 : telefon, el. energija, komunalije, održavanje protuprovalnog sustava , tisak, Tv)

Nepodmirene obveze se na kraju 2018. prikazane kao obveza, a pristižu na naplatu u siječnju 2019. godine.

U nastavku je grafički prikazan odnos planiranog i ostvarenog Financijskog plana za 2018. godinu.

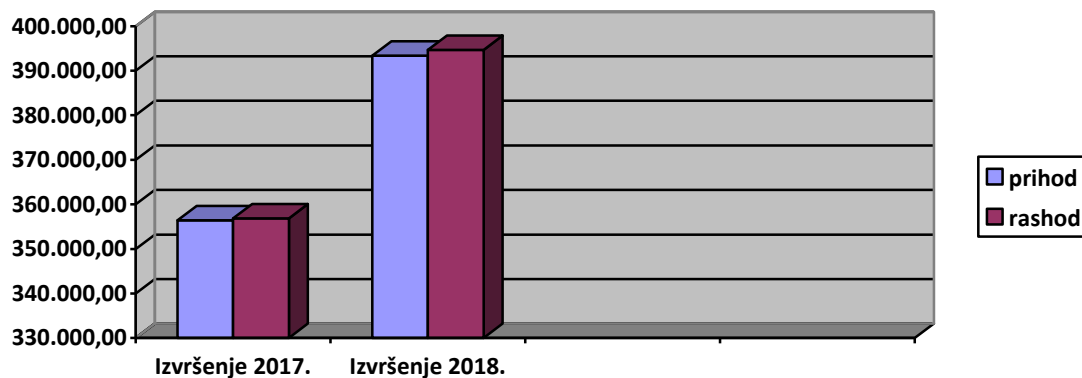
Sl.1. Prikaz planiranog Financijskog plana za 2018. i izvršenog Financijskog plana za 2018. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2018. godinu je u smanjenju u odnosu na planirani Financijski plan za 2018. godinu.

Prihodi su izvršeni u odnosu na planirano za 80,37 % indexa, a rashodi su izvršeni u odnosu na planirano za 79,81 % indexa.

Sl.2. Prikaz izvršenja Financijskog plana za 2018. godinu u odnosu na 2017. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da je izvršenje prihoda Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2018. godinu u odnosu na 2017. godinu za 110,36 indeksa. Rashodi su izvršeni u 2018. u odnosu na izvršenje u 2017.godini za 110,59 indexa ili 10,59% veći u odnosu na promatrano razdoblje prošle godine zbog više održanih predstava i novozaposlenog djelatnika čiji je trošak plaće povećao troškove za zaposlene za cijelo izvještajno razdoblje.

## ZAKLJUČAK

Iz navedenih pokazatelja vidljivo je da su se prihodi i rashodi uravnoteženi. Prihodi poslovanja zadovoljavajuće su se ostvarili, sredstva su trošena racionalno do planom

utvrđenih iznosa. 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 iznosu 3.778,15 kn. U rezultat poslovanja uključen je i višak sredstava iz prethodne godine.

Vojnić, ožujak 2019.godine

Ravnateljica  
Dušanka Madžar-Lončar