

KNJIŽNICA I ČITAONICA VOJNIĆ
47 220 VOJNIĆ
A.Hebranga 2
Broj: 17/18
Vojnić, 10.08.2018.

OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ ZA 2018. GODINU

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2018. godinu sastavljen je prema odredbama Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (NN 24/13 ,102/17).

Obrazloženje ostvarenih prihoda i primitaka, rashoda i izdataka za razdoblje od 01.01. – 30. 06. 2018. godine obuhvaća opći i posebni dio finacijskog plana i obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka. Knjižnica nije imala zaduživanja na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala, nije koristila proračunske zalihe, nije davala jamstva i izdatke po jamstvima, nije provodila plan razvojnih programa pa neće ni biti obuhvaćeni ovim izvještajem.

1. SADRŽAJ I OBUHVAT ISKAZIVANJA PODATAKA

Polugodišnji izvještaj o izvršenju Finacijskog plana za 2018. proračunsku godinu obuhvaća:

- 1.1. Opći dio Finacijskog plana
- 1.2. Posebni dio Finacijskog plana
- 1.3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

Polugodišnje izvršenje Finacijskog plana za 2018. godinu izvršeno je tako da su prihodi i primici, rashodi i izdaci uravnoteženi.

1.1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

RAČUN PRIHODA I RASHODA

Tab.1. Sažetak računa prihoda i rashoda, računa financiranja i raspoloživih sredstava iz prošle god.

OPIS	POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE 2017.GODINE	IZVORNI PLAN 2018.GODINE	POLUGODIŠNJE IZVRŠENJE 2018. GODINE	INDEX 2018/2017	INDEX
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA					
Prihodi poslovanja	176.512,92	494.510,00	196.234,32	111,17%	39,68%
Rashodi poslovanja	143.950,63	451.510,00	156.454,08	108,69%	34,65%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.117,04	43.000,00	26.616,27	115,14%	61,90%
RAZLIKA-VIŠAK/MANJAK	9.445,25	0,00	13.163,97	139,37%	0,00
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	-	0,00	0,00	0,00	0,00
C.RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNE GODINE /VIŠAK PRIHODA I REZERVIRANJA/					
Vlastiti prihodi	5.482,93	0,00	5.061,96	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK+NETO ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA+RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PREDHODNIH GODINA	14.928,18	0,00	18.225,93	122,09%	0,00

Ukupni prihodi u prvih šest mjeseci 2017. godine ostvareni su u iznosu od 196.234,32kn ili 39,68% od ukupno planiranih prihoda 494.510,00 kn za 2018. godinu. Odnos ostvarenja prihoda za polugodišnje

izvršenje 2018. godine koji iznosi 196.234,32 kn i polugodišnje izvršenje 2017. u iznosu 176.512,92 kn je 111,17 indexa.

Ukupni rashodi polugodišnjeg izvršenja 2018. godine izvršeni su u iznosu od 183.070,35 kn što je 37,02 % od planiranih 494.510,00 kn rashoda za 2018. godinu. Odnos ostvarenja rashoda za polugodišnje izvršenje 2018. godine iznosi 183.070,35kn i polugodišnjeg izvršenja za 2017. godinu u iznosu 167.067,67 kn je 109,58 indexa.

Iz Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana vidljivo je da je u razdoblju od 01. siječnja do 30. lipnja 2018. godine ostvaren višak prihoda i primitaka u iznosu od 5.061,96 kn ili 92,32 indexa u odnosu polugodišnje izvršenje 2017. godine.

U rezultat poslovanja uključena su i raspoloživa sredstva iz predhodnih godina.

1.2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Izvršenje je iskazano po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani Financijski plan za 2018. godinu i polugodišnje izvršenje za 2018. godinu s bročanim oznakama i nazivima razdjela i glave, glavnog programa, programa i aktivnosti , 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. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA

1.3.1. IZVRŠENJE PO ORGANIZACIJSKOJ KLASIFIKACIJI

	Račun iz računskog plana	Izvorni plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Index
Glava 00103	Kulturne ustanove	494.510,00	183.070,35	37,02%
Proračunski korisnik 27589	Knjižnica i čitaonica Vojnić	494.510,00	183.070,36	37,02%

Knjižnica i čitaonica Vojnić kao proračunski korisnik Općine Vojnić ostvarila polugodišnje izvršenje rashoda za 2018. godinu u iznosu 183.070,36 kn ili 37,02%

1.3.2. IZVRŠENJE PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Tab. 1. Struktura prihoda i primitaka prema ekonomskoj klasifikaciji

Broj konta	Vrsta prihoda/ primitka	Polugodišnje izvršenje 2017.	Izvorni plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Index 2018/2017	Index
6	Prihodi poslovanja	176.512,92	494.510,00	196.234,32	111,17%	39,68%
633	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	37.000,00	50.000,00	42.000,00	113,51%	84,00%
6331	Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna	13.000,00	20.000,00	18.000,00	138,46%	90,00%
6332	Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna	24.000,00	30.000,00	24.000,00	100,00%	80,00%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	4.479,50	10.000,00	4.558,50	101,76%	45,59%

67	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti	132.033,42	434.510,00	149.675,82	113,36%	34,45%
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	125.221,47	421.510,00	140.105,45	111,89%	33,24%
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	9.811,95	13.000,00	9.570,37	97,54%	73,62%

U strukturi ukupnih prihoda vidljivo je da su za polugodišnje izvršenje 2018. ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 196.234,32kn ili 39,68 % od godišnjeg plana. U odnosu na polugodišnje izvršenje 2017. ostvarenje je 111,17 indexa.

Pomoći proračunu iz drugih proračuna ostvarene su u iznosu od 42.000,00 kn od ukupnog godišnjeg plana za 2018. godinu od 50.000,00 kn ili 84,00% ili u odnosu na isto razdoblje 2017. godine 113,51 indexa. Od toga tekuće pomoći iz drugih proračuna 18.000,00 kn ili 90,00%, od godišnjeg plana 20.000,00 kn, a u odnosu na polugodišnje izvršenje 2017. godine 138,46 indexa i kapitalne pomoći iz drugih proračuna u iznosu 24.000,00 kn ili 80,00% od godišnjeg plana za 2018. godinu ili u odnosu na isto razdoblje 2017. godine 100,00 indexa.

Prikazano ostvarenje odnosi se na tekuće pomoći iz županijskog proračuna u iznosu 10.000,00 kn i MKRH u iznosu 8.000,00 kn za kazališne predstave i kapitalne pomoći od MKRH u iznosu 24.000,00 kn za knjige.

Vlastiti prihodi ostvareni su u iznosu 4.558,50 kn ili 45,59 % od godišnjeg plana, a u odnosu na prvih šest mjeseci 2017.godine 101,76 indexa.

Prihodi iz općinskog proračuna u iznosu 149.675,82 kn od ukupnog godišnjeg plana 434.510,00 kn ili 34,45%, a u odnosu na isto razdoblje 2017. godine 113,36 indexa. Prihodi iz općinskog proračuna obuhvaćaju prihode za financiranje rashoda poslovanja i prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 140.105,45 kn od godišnjeg plana 421.510,00 kn ili 33,24% ,a u odnosu na isto razdoblje 2017. godine 111,89 indexa. Iz ostvarenih prihoda za financiranje rashoda poslovanja financirani su rashodi za zaposlene, materijalni rashodi i financijski rashodi. Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu 9.570,37kn od planiranih 13.000,00 kn ili 73,62%, a u odnosu na isto razdoblje 2017. godine 97,54 indexa, odnose se na nabavu knjiga.

RASHODI

Tab 2. Struktura rashoda i izdataka prema ekonomskoj klasifikaciji

Broj konta	Vrsta rashoda/ izdatka	Polugodišnje izvršenje 2017.	Izvorni plan 2018. godine	Polugodišnje izvršenje 2018.	Index 2018/2017	Index
3	Rashodi	167.067,67	494.510,00	183.070,35	109,58%	37,02%
3	Rashodi poslovanja	143.950,63	451.510,00	156.454,08	108,69%	34,65%
31	Rashodi za zaposlene	109.364,14	263.310,00	124.298,12	113,66%	47,21%
32	Materijalni rashodi	34.098,99	186.200,00	32.155,96	94,30%	17,27%
321	Naknade troškova zaposlenima		5.000,00	56,60	0,00%	1,13%
322	Rashodi za materijal i energiju	8.641,58	84.100,00	10.804,90	125,03%	12,85%
323	Rashodi za usluge	25.068,76	92.100,00	20.799,65	82,97%	22,58%
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	388,65	5.000,00	494,81	127,32%	9,90%
34	Financijski rashodi	487,50	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	23.117,04	43.000,00	26.616,27	115,14%	61,90%

424	Knjige	23.117,04	43.000,00	26.616,27	115,14%	61,90%
-----	--------	-----------	-----------	-----------	---------	--------

Ukupni rashodi za polugodišnje izvršenje 2018.godine su u iznosu od 183.070,35 kn ili 37,02 % od godišnjeg plana ili u odnosu na ostvarene rashode za polugodišnje izvršenje 2017. godine 109,58 indexa.

Ukupni rashodi obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 156.454,08 kn ili 34,65% od godišnjeg plana, a u odnosu na polugodišnje izvršenje 2017. godine 108,69 indexa.

Rashodi poslovanja obuhvaćaju: rashode za zaposlene, materijalne rashode, ostale nespomenute rashode poslovanja, financijske rashode.

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 124.298,12 kn ili 47,21% godišnjeg plana. Sredstva planirana za zaposlene u iznosu 263.310,00kn odnose se na redovan rad. U odnosu na polugodišnje izvršenje 2017.godine rashodi za zaposlene su 113,66 indexa.

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 32.155,96 kn ili 17,27% godišnjeg plana, a u odnosu na polugodišnje izvršenje 2017. godine 94,30 indexa. Obuhvaćaju: naknade troškova zaposlenima u iznosu 56,60 kn, rashode za materijal i energiju u iznosu 10.804,90 kn i rashode za usluge u iznosu 20.799,65 kn (usluge telefona, tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge,intelektualne, računalne i ostale usluge). Iznos od 9.700,00 kn odnosi se na odigrane dječje predstave.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu 494,81kn, a odnose se na reprezentaciju.

Financijskih rashoda nije bilo u izvještajnom razdoblju.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 26.616,27kn ili 61,90 % od godišnjeg plana, a u odnosu na polugodišnje izvještavanje 2017. godine 115,14 indexa, a odnose se na nabavu knjiga.

1.3.3.IZVRŠENJE PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI PROGRAMSKA KLASIFIKACIJA

Financijski plan Knjižnice podijeljen je u dva programska područja:

- 1.Redovno poslovanje
- 2.Kapitalna ulaganja

Tab. 1. Redovna djelatnost

	Polugodišnje izvršenje 2017.	Plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Indeks 2018/2017	Indeks
Rashodi za zaposlene	109.364,14	263.310,00	124.298,12	113,66%	47,21%
Materijalni rashodi	34.098,99	186.200,00	32.155,96	94,30%	17,27%
Financijski rashodi	487,50	2.000,00	0,00	0,00%	0,00%
UKUPNO	143.950,63	451.510,00	156.454,08	108,69%	34,65%

Rashodi za redovno poslovanje izvršeni su u iznosu 156.454,08kn ili 34,65% u odnosu na planirana sredstva u 2018. godini i 108,69 indeksa za isto razdoblje 2017. godine.

Rashodi za zaposlene izvršeni su u iznosu 124.298,12 kn ili 47,21 % od planiranih za 2018. godinu ili 113,66 indeksa za isto razdoblje 2017. godine.

Materijalni rashodi izvršeni su u iznosu 32.155,96 kn ili 17,27% od planiranih za 2018. godinu ili 94,30 indeksa za isto razdoblje 2017. godine.

U ovom izvještajnom razdoblju financijskih rashoda nije bilo.

Tab. 2. Kapitalna ulaganja - Program opremanje Knjižnice

	Polugodišnje izvršenje 2017.	Izvorni plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Indeks 2018/2017	Indeks
Knjige	23.117,04	43.000,00	26.616,27	115,14%	61,90%
UKUPNO	23.117,04	43.000,00	26.616,27	115,14%	61,90%

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvršeni su u iznosu 26.616,27kn od planiranih 43.000,00 kn ili 61,90% . U odnosu na isto razdoblje 2017. godine index je 115,14, odnose se na nabavu knjiga.

1.3.4. IZVRŠENJE RASHODA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvori financiranja djelatnosti Knjižnice i čitaonice Vojnić su opći prihodi i primici iz proračuna Općine Vojnić, pomoći MKRH i KA županije i vlastiti prihodi. Sredstva raspoređena prema izvorima financiranja za redovnu djelatnost i kapitalna ulaganja prikazuju se kako slijedi.

Tab.1. Redovna djelatnost

Izvor	Plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Indeks
Opći prihodi i primici	421.510,00	146.988,32	34,87%
Vlastiti prihodi	10.000,00	1.465,76	14,66%
Pomoći	20.000,00	8.000,00	40,00%
UKUPNO	451.510,00	156.454,08	34,65%

Polugodišnje izvršenje rashoda za 2018. godinu prema izvorima financiranja redovne djelatnosti Knjižnice ostvareni su kako slijedi:

- Opći prihodi i primici iz općinskog proračuna u iznosu 146.988,32 kn od planiranih 421.510,00 kn ili 34,87 % (sredstva za zaposlene, materijalni i financijski troškovi)
- Vlastiti prihodi Knjižnice u iznosu 1.465,76 kn od planiranih 10.000,00 kn ili 14,66%.(uredski materijal, poštanske usluge, reprezentacija)
- Pomoći iz MKRH i KA županije za tekuće poslovanje u iznosu 8.000,00 kn od planiranih 20.000,00 kn (kazališne predstave)

Tab. 2. Kapitalna ulaganja

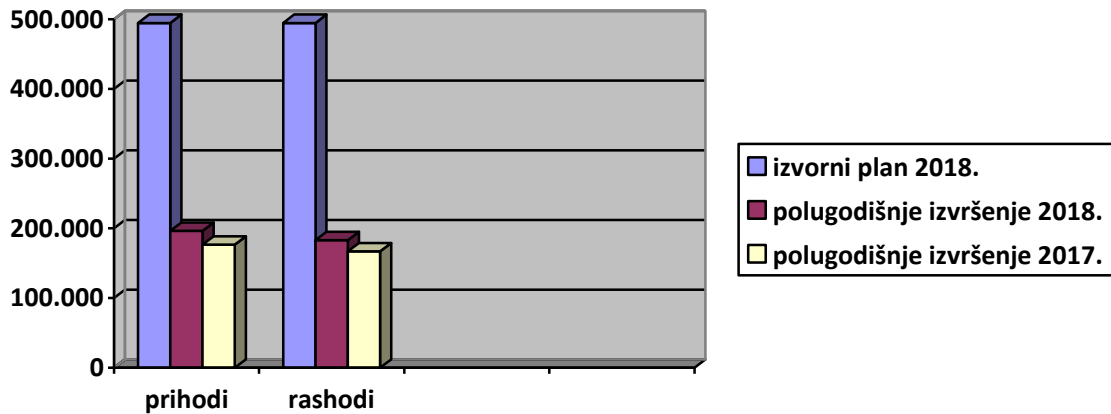
Izvor	Plan 2018.	Polugodišnje izvršenje 2018.	Indeks
Opći prihodi i primici	13.000,00	9.570,37	73,62%
Pomoći	30.000,00	17.045,90	56,82%
UKUPNO	43.000,00	26.616,27	61,90%

Polugodišnje izvršenje rashoda za kapitalna ulaganja (nabava knjiga)prema izvorima financiranja:

- Opći prihodi i primici iz općinskog proračuna ostvareni su u iznosu 9.570,37 od planiranih 13.000,00 kn ili 73,62%.
- Pomoći i z MKRH ostvarene su u iznosu 17.045,90 kn od planiranih 30.000,00 kn ili 56,82%.

U nastavku je grafički prikazan odnos izvornog Financijskog plana za 2018. godinu, izvršenja za prvih šest mjeseci 2018. godine i ostvarenog Financijskog plana za isto razdoblje 2017. godine.

Slika 1. Prikaz planiranog Financijskog plana za 2018. godinu i ostvarenog Financijskog plana za I-VI 2018. godine i za isto razdoblje 2017. godine.



Iz navedenog grafikona je vidljivo da su prihodi u prvih šest mjeseci 2018. godine ostvareni sa 39,68 % od planiranih za 2018. godinu, a rashodi su ostvareni sa 37,02 % od godišnjeg plana za 2018. godinu. U odnosu na isto razdoblje 2017. godine prihodi su realizirani sa 111,17 indexa, a rashodi sa 109,58 indexa. Prihodi i rashodi u prvom šestomjesečju 2018. godine su uravnoteženi. Sredstva se troše racionalno, sukladno utvrđenom Financijskom planu i Planu i programu rada.

Ravnateljica

Dušanka Madžar-Lončar