

O B R A Z L O Ž E N J E
UZ IZVRŠENJE FINACIJSKOG PLANA KNJIŽNICE I ČITAONICE VOJNIĆ
ZA 2022. GODINU

Temeljem odredbama Zakona o proračunu (NN 144/21) i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna(NN 24/13, 102/17,1/20 i 147/20) , a prema Godišnjem obračunu poslovanja Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu sastavljen je Godišnji izvještaj o izvršenju Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu koji obuhvaća :

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

2. Posebni dio Financijskog plana(Rashodi i izdaci u posebnom dijelu Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana za 2022. godinu iskazani su prema organizacijskoj, programskoj i ekonomskoj klasifikaciji)

3. Obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka

U 2022.godini za potrebe izvršenja,programa i aktivnosti Knjižnice i čitaonice Vojnić planirani su prihodi u izvornom planu u ukupnom iznosu 792.700,00 kn. Nakon trećih izmjena i dopuna Financijskog plana tekući plan je bio u iznosu 625.383,00 kn od čega je izvršeno 601.662,62 kn što iznosi 96,21 % tekućeg plana.

Program obuhvaća financijske potrebe za redovno poslovanje Knjižnice i čitaonice Vojnić i nabavu nefinancijske imovine (kapitalni projekt Opremanje Knjižnice i čitaonice Vojnić i Aktivnost Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene). U 2022. godini za potrebe izvršenja redovne djelatnosti rashodi su u izvornom planu predviđeni 558.700,00kn, a tekućim planom 574.950,00 kn od čega je izvršeno 519.184,56 kn ili 90,30 %; za manifestaciju „Božićna bajka“ izvornim planom planirano je 4.000,00 kn, ostvareno 4.000,00 kn; za nabavu proizvedene dugotrajne imovine izvorni plan 234.000,00 kn, tekući plan 59.250,00 kn od čega za kapitalni projekt Opremanja Knjižnice i čitaonice Vojnić izvorni plan 64.000,00kn,tekući 59.250,00 kn, a ostvareno 58.099,70kn ili 90,78% godišnjeg tekućeg plana, te za aktivnost Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene od planiranih izvornim planom 170.000,00 kn, ostvareno 0,00 kn ili 0,00%).

1. OPĆI DIO FINACIJSKOG PLANA

Opći dio Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu sadrži sažetak Računa prihoda i rashoda, Račun financiranja i raspoloživa sredstva iz predhodne godine na razini razreda ekonomske klasifikacije ,kako slijedi:

OPIS	IZVRŠENJE 2021.	IZVORNI PLAN 2022.	TEKUĆI PLN 2022.	IZVRŠENJE 2022.	INDEKS 4/1	INDEKS 4/3
A.RAČUN PRIHODA I RASHODA	1	2	3	4	5	6
Prihodi poslovanja	499.906,05	792.700,00	625.383,00	601.662,62	120,36%	96,21%
Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNI PRIHODI	499.906,05	792.700,00	625.383,00	601.662,62	120,36%	96,21%
Rashodi poslovanja	416.674,34	558.700,00	578.950,00	523.184,56	125,58%	90,37%
Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	77.756,20	234.000,00	59.250,00	58.099,70	74,72%	98,06%
UKUPNI RASHODI	494.430,54	792.700,00	638.200,00	581.284,26	117,57%	91,08%
VIŠAK/MANJAK	5.475,51	0,00	-12.817,00	20.378,36	372,17%	-158,99%
B.RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA						
NETO ZADUŽIVANJE/FINANCIRANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
VIŠAK/MANJAK iz prethodne(IH) GODINE KOJI ĆE SE POKRITI/RASPOREDITI	0,00	0,00	12.817,00	0,00	0,00%	0,00%
REZULTAT GODINE	5.475,51	0,00	0,00	20.378,36	372,17%	0,00%

Knjižnica i čitaonica Vojnić je za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine ostvarila je ukupne prihode poslovanja u iznosu 625.383,00 kn. Rashodi su ostvareni u iznosu od 581.284,26kn od čega rashodi poslovanja 523.184,56 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 58.099,70 kn. Iz iskazanih podataka vidljivo je da je u izvještajnom razdoblju za 2022.godinu ostvaren višak prihoda u iznosu od 20.378,36 kn.

2. POSEBNI DIO FINACIJSKOG PLANA

Tablični prikaz sadrži izvršenje po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u tablici gdje su iskazani izvršenje 2021. godine, izvorni, tekući plan i izvršenje 2022. godine s brojčanim 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 2022. godinu, u odnosu na izvršenje 2021. godine i indeksa izvršenja za 2022. godinu u odnosu na tekući plan za 2022. godinu.

3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA,RASHODA I IZDATAKA

U godišnjem izvještaju za 2022. 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 kao tekući plan. Prihodi za izvršenje Financijskog plana u 2022. godini planirani su u iznosu 729.700,00kn izvornim planom, odnosno 625.383,00 kn tekućim planom ostvareni su u iznosu 601.662,62kn.

U daljnjem slijedu obrazloženja izvršenje prihoda i rashoda za 2022.godinu bit će iskazano prema tekućem planu.

Ukupni prihodi u iznosu od 601.662,62 kn ostvareni su kako slijedi:

PRIHODI POSLOVANJA

Račun	OPIS	IZVRŠENJE 2021.	TEKUĆI PLAN 2022.	IZVRŠENJE 2022.	INDEX 4/1	INDEX 4/3
		1	2	3	4	5
63	Pomoći proračunu iz drugih proračuna	67.000,00	74.000,00	73.999,85	110,45%	100,00%
66	Prihodi od pruženih usluga	7.714,00	8.000,00	7.707,50	99,92%	96,34%
66	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00%	100,00%
67	Prihodi iz proračuna Općine Vojnić	425.192,05	539.383,00	515.955,27	121,35%	95,66%

Za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine Knjižnica i čitaonica Vojnić ostvarila je prihode i primitke u ukupnom iznosu od 601.662,62 kn.

Prihodi su ostvareni kako slijedi:

Pomoći iz drugih proračuna u iznosu 73.999,85 kn ostvarene su iz državnog i županijskog proračuna od toga 39.999,85 kn kapitalne pomoći i 34.000,00 kn tekuće pomoći.

Iz državnog proračuna 54.999,85 kn sredstva su Ministarstva kulture i medija RH, od toga kapitalne pomoći u iznosu 39.999,85 kn (30.000,00 kn za nabavu knjižnične građe i 9.999,85 kn za nabavu informatičke opreme) i tekuće pomoći u iznosu 15.000,00 kn za kazališne predstave. Iz županijskog proračuna ostvareno je 19.000,00 kn tekuće pomoći za kazališne predstave.

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu 7.707,50 kn. Iz ostvarenih prihoda sufinancirani su programi: 1.000,00 kn za knjižničnu građu, 1.250,00 kn za informatičku opremu , 402,50 kn za materijalne troškove, 1.000,00 kn za sufinanciranje kazališnih predstava, ostatak se prenosi u narednu godinu.

Prihodi iz proračuna Općine Vojnić ostvareni su u iznosu 515.955,27 kn za rashode poslovanja i za financiranje nabave nefinancijske imovine.

RASHODI U IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Račun	OPIS	IZVRŠENJE 2021.	TEKUĆI PLAN 2022.	IZVRŠENJE 2022.	INDEX 4/1	INDEX 4/3
		1	2	3	4	5
31	Rashodi za zaposlene	310.768,36	354.600,00	345.417,58	111,15%	97,41%
32	Materijalni rashodi	105.418,48	222.350,00	175.997,36	166,93%	79,14%
34	Financijski rashodi	487,50	2.000,00	1.789,62	367,10%	89,48%
42	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	77.756,20	59.250,00	58.099,70	74,72%	98,06%

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 Financijskog plana za 2022. godinu su planirani u iznosu 638.200,00 kn, a ostvareni su u iznosu od 581.284,26 kn.

Za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022. godine Knjižnica i čitaonica Vojnić je ostvarila rashode i izdatke u iznosu od 581.284,26 kn od čega su rashodi poslovanja 523.184,56 kn i rashodi za nabavu nefinancijske imovine 58.099,70 kn.

Rashode poslovanja u ukupnom iznosu 523.184,56 kn čine:

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 345.417,58 kn, odnose se na plaće, doprinose i ostale rashode za zaposlene).

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 175.977,36 kn (rashodi za materijal i energiju 72.935,67 kn, rashodi za usluge 99.496,68 kn, ostali rashodi 3.545,01 kn).

Financijski rashodi ostvareni su u visini 1.789,62 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 58.099,70 kn, a odnose se na nabavu knjižne i neknjižne građe 43.000,00 kn i 15.099,70 kn za opremanje knjižnice.

Po programskoj klasifikaciji rashodi u ukupnom iznosu 581.284,26 kn izvršeni su:

A100001 Aktivnost: Redovna djelatnost 519.184,56 kn

Izvor 3. Vlastiti prihodi: 1.402,95 kn rashodi za materijal 402,50 kn i usluge (sufinanciranje kulturnih događanja) 1.000,00 kn.

Izvor 5. Pomoći (proračunska sredstva Općine Vojnić, KAZUP i MKiMRH i): 517.781,61 kn (rashodi za zaposlene 345.417,58 kn, materijalni rashodi 170.574,41 kn od čega: rashodi za materijal i energiju 72.532,72 kn; rashodi za usluge 94.496,68 kn od kojih se 43.300,00 kn odnosi na sufinanciranje kazališnih predstava sredstvima MKiMRH 15.000,00 kn, 19.000,00 kn sredstva KAZUP-a i 9.300,00 sredstva Općina Vojnić za sufinanciranje kazališnih predstava i drugih kulturnih programa) .Ostali iznos od 51.196,68 kn odnosi se na usluge telefona, pošte, prijevoza 5.148,30 kn, tekućeg i investicijskog održavanja 20.614,52 kn, promidžbe i informiranja 8.597,73 kn, komunalne usluge 2.919,72 kn, intelektualne i osobne usluge 9.129,52 kn, računalne usluge 4.786,89 kn).

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja iznose 3.545,01 kn od čega premije osiguranja zaposlenika 1.120,50 kn i reprezentacija 2.424,51 kn (troškovi vezani uz kulturna događanja);

Financijski rashodi 1.789,62 kn odnose se na obnovu cetrifikata FINE i ostale financijske rashode.

A100004 Aktivnost: manifestacija „Božićna bajka“

Izvor 5. Pomoći: donacija 4.000,00 kn (sredstva su utrošena za kulturna događanja: 3.500,00 kn kazališna predstava i 500,00 kn radionica)

K100003 Kapitalni projekt: Opremanje Knjižnice i čitaonice Vojnić 58.099,70 kn

Izvor 3. Vlastiti prihodi: 2.249,95 kn (1.249,95 kn sufinanciranje informatičke opreme, 1.000,00 kn sufinanciranje nabave knjižnične građe).

Izvor 5. Pomoći (proračunska sredstva Općine Vojnić i MKiMRH): 55.849,75 kn

Ministarstvo kulture i medija RH: 30.000,00 za nabavu knjižnične građe, 9.999,85 kn za nabavu informatičke opreme .

Općina Vojnić: 12.000,00 kn za nabavu knjižnične građe, 3.849,90 kn sufinanciranje programa nabave informatičke opreme.

A100005 Aktivnost: Obnovljivi izvori energije u zgradama javne namjene

Izvor:5. Pomoći

Nije bilo rashoda.

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 20.378,36 kuna koji se prenosi u 2023. godinu i ukalkulirat će se u Financijski plan Knjižnice i čitaonice Vojnić prilikom donošenja I. izmjena i dopuna Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2023..

Na kraju razdoblja ostale su nepodmirene obveze u iznosu 40.536,93kn. Ukupne obveze su nedospjele a odnose se na:

1.Obveze za zaposlene : plaća za 12. mj. 2022. god. u iznosu 27.491,45 kn

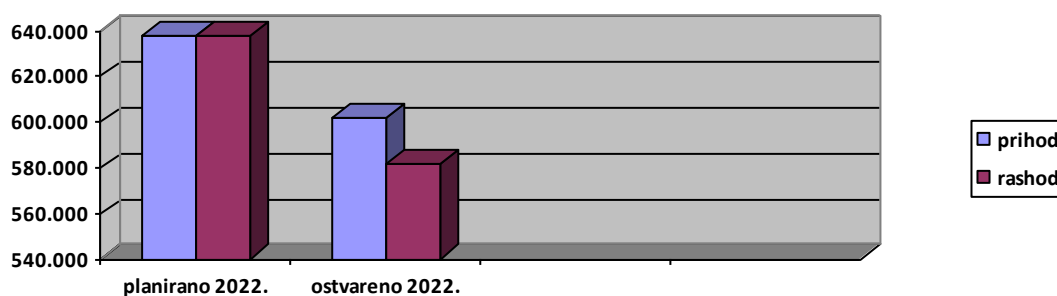
2.Neplaćeni računi na dan 31.12.2022.

- Obveze za materijalne rashode : 3.915,96 kn

- Obveze za financijske rashode : 9.129,52 kn

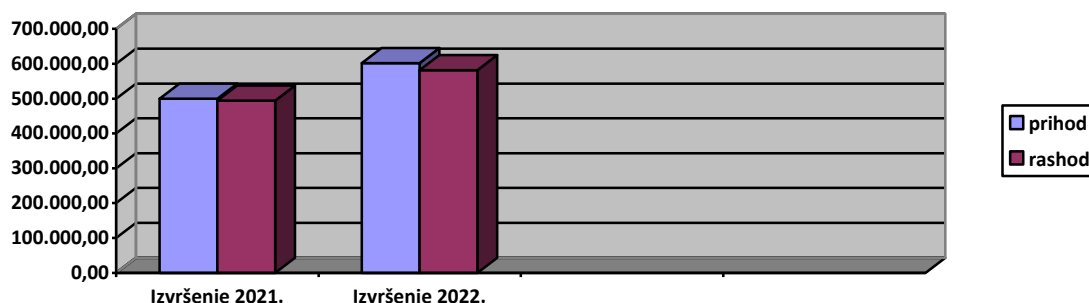
U nastavku je grafički prikazan odnos planiranog i ostvarenog Financijskog plana za 2022. godinu.

Sl.1. Prikaz planiranog Financijskog plana za 2022. i izvršenog Financijskog plana za 2022. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da izvršenje Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu je u smanjenju u odnosu na tekući Financijski plan za 2022. godinu. Prihodi su izvršeni u odnosu na planirano za 96,21% indexa, a rashodi su izvršeni u odnosu na planirano za 90,37 % indexa.

Sl.2. Prikaz izvršenja Financijskog plana za 2022. godinu u odnosu na 2021. godinu



Iz navedenog grafikona vidljivo je da je izvršenje prihoda Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu u odnosu na 2021. godinu za 120,36 indeksa. Rashodi su izvršeni u 2022. u odnosu na izvršenje u 2021.godini za 117,57 indexa .

Financiranje rashoda i izdataka u razdoblju 01.siječnja do 31.prosinca 2022. godine izvršilo se u skladu s utvrđenim Financijskim planom Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu. Iz Godišnjeg izvještaja o izvršenju Financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić za 2022. godinu vidljivo je da su sredstva trošena racionalno do planom utvrđenih iznosa. Prilikom izvršenja financijskog plana Knjižnice i čitaonice Vojnić poštivali su se zakonski propisi i vodilo se računa o transparentnosti trošenja sredstava.

Vojnić, travanj 2023.godine

Ravnateljica
Dušanka Madžar-Lončar