

IZVJEŠTAJI I OBRAZLOŽENJE UZ POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA GRADSKA KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ ZA 2024. GODINU

Odredbama članka 81.-86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave za proteklu godinu te dostave upravljačkom tijelu na usvajanje, najkasnije do 31. srpnja tekuće godine.

Tijekom 2024. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2024. godinu s projekcijom za 2025. i 2026. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2024. godinu.

Obzirom da proračunski korisnik Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj nema upravno vijeće obvezu donošenja izvršenja financijskog plana ima ravnatelj. Ravnatelj je dužan prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana dostaviti Jedininstvenom upravnom odjelu Grada Ozlja, Odsjeku za proračun, financije i gospodarstvo najkasnije do 20. kolovoza 2024. godine.

Slijedom odredbi Zakona o proračunu i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine 85/23) polugodišnji izvještaj sadrži:

1. **Opći dio izvještaja:**

- A. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja
- B. Račun prihoda i rashoda,
- C. Račun financiranja.

B. Račun prihoda i rashoda iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja,*
- *Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.*

C. Račun financiranja iskazuje se u sljedećim tablicama:

- *Račun financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji,*
- *Račun financiranja prema izvorima financiranja.*

- *preneseni višak ili preneseni manjak prihoda nad rashodima*

2. **Posebni dio izvještaja** sadrži izvještaj po programskoj klasifikaciji iskazan po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja

3. **Obrazloženje** izvještaja o izvršenju:

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja

a) Obrazloženje općeg dijela izvještaja sadrži:

- obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka
- obrazloženje prenesenog manjka odnosno viška financijskog plana.

4. **Posebni izvještaji**

- a) Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
- b) izvještaj o danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima.

Slijedom naprijed navedenog, u nastavku se daju izvještaji i obrazloženja kako slijedi:

1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU

A) OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA

PRIHODI I RASHODI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINI

Tablica broj 1.: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje 01.01.-30.06.2024. godinu:

red. br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	7
A.	UKUPNI PRIHODI	19.567,70	59.115,13	25.481,98	43,11
1.	Prihodi poslovanja	19.567,70	59.115,13	25.481,98	43,11
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx
B.	UKUPNI RASHODI	16.439,09	59.582,04	21.667,12	36,37
1.	Rashodi poslovanja	15.942,95	49.038,00	18.627,00	37,98
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	496,14	10.544,04	3.040,12	28,83
C.	RAZLIKA PRIHODA I RASHODA (A-B)	3.128,61	-466,91	3.814,86	xx
D.	RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA	450,15	466,91	466,91	xx
E.	IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU I OTPLATE ZAJMOVA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	PRIMICI OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA	0,00	0,00	0,00	xx
F.	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	3.578,76	0,00	4.281,77	xx

Iz tablice je vidljivo da su u prvoj polovici 2024. godine ukupni prihodi ostvareni u iznosu od 25.481,98 EUR, što u odnosu na plan za 2024. godinu predstavlja izvršenje od 43,11%. Ukupni se prihodi odnose se na prihode poslovanja.

Ukupni rashodi ostvareni su u iznosu od 21.667,12 EUR, što je 36,37% izvršenja plana za 2024. godinu, a sastoje se od rashoda poslovanja ostvarenih u iznosu od 18.627,00 EUR i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.040,12 EUR.

Iz navedenog proizlazi razlika između ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda, odnosno višak prihoda Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj u iznosu od 3.814,86 EUR. Uvažavajući preneseni višak financijskog rezultata iz 2023. godine u iznosu od 466,91 EUR ukupni višak prihoda iznosi 4.281,77 EUR.

PRIHODI I PRIMICI OSTVARENI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 2.: Pregled planiranih i ostvarenih prihoda/primitaka za razdoblje
01.01.-30.06.2024. godinu:

Red. br	OPIS	Izvršenje 01.01.- 30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R1.	Izvršenje 01.01.- 30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Prihodi poslovanja	19.567,70	59.115,13	25.481,98	130,22	43,11	100,00
63	<i>Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna</i>	3.822,37	10.100,00	7.275,00	190,33	72,03	28,55
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.822,37	xx	7.275,00	190,33	xx	xx
65	<i>Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada</i>	0,00	800,00	0,00	xx	xx	xx
67	Prihodi iz proračuna	15.745,33	48.215,13	18.206,98	115,63	37,76	71,45
671	Prihodi iz proračuna za financiranje djelatnosti proračunskih korisnika	15.745,33	xx	18.206,98	115,63	xx	xx
2.	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx
3.	UKUPNI PRIHODI	19.567,70	59.115,13	25.481,98	130,22	43,11	100,00
4.	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	xx	xx	xx

Ukupni prihodi planirani su, za 2024. godinu, u iznosu od 59.115,13 EUR, a ostvareni su u iznosu od 25.481,98 EUR, uz izvršenje plana od 43,11%. U ukupnom iznosu se odnose na prihode poslovanja.

Prihodi od pomoći - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi od pomoći, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 28,55%. Ostvareni su u iznosu od 7.275,00 EUR. Ostvareni prihodi odnose se na:

- kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – državni proračun, za nabavu knjižne građe, u iznosu od 1.600,00 EUR, za iskaz interesa za otkup knjiga 5.035,00 EUR
- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – državni proračun, projekt Moje drago serce, u iznosu od 640,00 EUR.

Prihodi iz proračuna - u odnosu na ukupno ostvarene prihode, prihodi iz proračuna, u ukupnim prihodima, sudjeluju s udjelom od 71,45%. Ostvareni su u iznosu od 18.206,98 EUR. U ukupnom iznosu, odnose se na prihode za financiranje rashoda poslovanja.

RASHODI I IZDACI U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2024. GODINE

Tablica broj 3: Pregled planiranih i ostvarenih rashoda i izdataka u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

red br.	OPIS	Izvršenje 01.01.-30.06.2023.	Financijski plan za 2024. godinu, R.1.	Izvršenje 01.01.-30.06.2024.	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Udio (%)
1	2	5	4	5	6	7	8
1.	Rashodi poslovanja	15.942,95	49.038,00	18.627,00	116,84	37,98	85,97
31	Rashodi za zaposlene	9.918,93	26.132,00	12.003,90	121,02	45,94	55,40
311	Plaće	8.073,56	xx	9.680,29	119,90	xx	xx
312	Ostali rashodi za zaposlene	513,23	xx	726,35	141,53	xx	xx
313	Doprinosi na plaće	1.332,14	xx	1.597,26	119,90	xx	xx
32	Materijalni rashodi	6.023,91	22.876,00	6.622,74	109,94	28,95	30,57
321	Naknade troškova zaposlenima	567,60	xx	567,60	100,00	xx	xx
322	Rashodi za materijal i energiju	1.285,53	xx	1.310,12	101,91	xx	xx
323	Rashodi za usluge	3.695,17	xx	4.528,47	122,55	xx	xx
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	475,61	xx	216,55	45,53	xx	xx
34	Financijski rashodi	0,11	30,00	0,36	327,27	1,20	0,01
343	Ostali financijski rashodi	0,11	xx	0,36	327,27	xx	xx
2.	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	496,14	10.544,04	3.040,12	612,75	28,83	14,03
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	496,14	10.544,04	3.040,12	612,75	28,83	14,03
422	Postrojenja i oprema	0,00	xx	198,94	xx	xx	xx
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	496,14	xx	2.841,18	572,66	xx	xx
	UKUPNI RASHODI	16.439,09	59.582,04	21.667,12	131,80	36,37	100,00

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 18.627,00 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 37,98%. U odnosu na isto razdoblje 2023. godine, rashodi poslovanja bilježe povećanje od 16,84%. Udio ostvarenih rashoda poslovanja u ukupnim rashodima iznosi 85,97%, a čine ih:

Rashodi za zaposlene čine 55,40% ukupnih rashoda, a ostvareni su u iznosu od 12.003,90 EUR. Na plaće radnika (ravnatelj/knjižničar) izdvojeno je 9.680,29 EUR. Ostali rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 726,35 EUR, a odnose se na dar u naravi (Uskrs) u iznosu od 126,35 EUR te prehranu u iznosu od 600,00 EUR. Doprinosi na plaće ostvareni su u iznosu od 1.597,26 EUR.

Materijalni rashodi čine 30,57% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 6.622,74 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 28,95%.

Utrošeno je 567,60 EUR na troškove prijevoza s posla na posao, 110,82 EUR na uredski materijal, 482,95 EUR na literaturu, 18,80 EUR na materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, 650,60 EUR na energiju, 46,95 EUR na sitni inventar, 343,75 EUR na troškove telefona i pošte, 513,99 EUR na usluge tekućeg i investicijskog održavanja, 2.479,49 EUR na komunalne usluge (voda, odvoz smeće, pričuva), 45,00 EUR na zakupnine i najamnine, 654,49 EUR na računalne usluge, 491,75 na ostale usluge (grafičke i tiskarske usluge, certifikat), 152,72 EUR na reprezentaciju te 63,83 EUR na pristojbe.

Financijski rashodi - čine 0,01% ukupnih rashoda. Ostvareni su u iznosu od 0,36 EUR, te izvršenje u odnosu na plan iznosi 1,20%. Odnose se na zatezne kamate.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 3.040,12 EUR, što predstavlja izvršenje plana od 28,83%. Udio ostvarenih rashoda za nabavu nefinancijske imovine u ukupnim rashodima iznosi 14,03%, a čine ih:

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – ostvareni su u iznosu od 3.040,12 EUR te izvršenje u odnosu na plan iznosi 28,83%. Sredstva su utrošena za opremu 198,94 EUR te 2.841,18 EUR za nabavu knjiga.

Tablica broj 4.: Pregled prihoda i rashoda prema izvorima financiranja u razdoblju 01.01.-30.06.2024. godine:

Izvori financiranja	PRIHODI	RASHODI
11 - opći prihodi i primici	18.206,98	18.825,94
21 - vlastiti prihodi	0,00	0,00
31 - prihodi po posebni propisima	0,00	0,00
41 - pomoći	7.275,00	2.281,24
412 – pomoći iz državnog proračuna	7.275,00	2.281,24
51 - donacije	0,00	0,00
61 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00
81 – prihodi od prodaje financijske imovine	0,00	0,00
91 - rezultat	0,00	559,94

OBRAZLOŽENJE PRENESENOG MANJKA/VIŠKA FINACIJSKOG PLANA - REZULTAT

Tablica broj 5.: Prikaz rezultata poslovanja

IZVOR FINANCIRANJA	PRIHODI	RASHODI	REZULTAT
OPĆI PRIHODI I PRIMICI	40.157,46	39.930,00	227,46
MANJAK IZ 2022. OPĆI PRIHODI I PRIMICI			*-404,60
UKUPNO OPĆI PRIHODI I PRIMICI			-177,13
PRIHODI PO POSEBNIM PROPISIMA	870,00	225,96	644,04
POMOĆI	9.877,18	9.877,18	0,00
Državni proračun	*7.887,18	*7.887,18	*0,00
Županijski proračun	*1.990,00	*1.990,00	*0,00
DONACIJE	0,00	0,00	0,00
VIŠAK NAMJENSKIH PRIHODA IZ 2022.	0,00	854,74	xx
UKUPNO 2023.	50.904,64	50.887,88	16,76
UKUPNO REZULTAT 2022.			450,15
SVEUKUPAN REZULTAT			466,91

Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u 2023. godini ostvarila je višak prihoda u iznosu od 466,91 EUR (izvor financiranja opći prihodi i primici manjak od 177,13 EUR, izvor financiranja prihodi po posebnim propisima višak od 644,04 EUR). U navedenom slučaju radi se o metodološkom manjku iz izvora financiranja opći prihodi i primici koji nastaje obzirom da se rashodi knjize u i siječnju naredne godine, a prihodi se priznaju zaključno sa 31.12. izvještajne godine.

Poslovni rezultat 2023. godine, odnosno razlika između ukupnih prihoda i rashoda, Gradske knjižnice i čitaonice Ivana Belostenca Ozalj je višak od 16,76 EUR. Uvažavajući višak iz 2022. godine ukupni višak na kraju proračunske godine iznosi 466,91 EUR.

Struktura prema izvorima financiranja prikazana je u tablici broj 5.

**PODACI O STANJU NOVČANIH SREDSTAVA NA PODRAČUNU GRADSKE
KNJIŽNICE I ČITAONICE IVANA BELOSTENCA OZALJ**

- Stanje na dan 01.01.2024. godine 3.017,44 EUR
- Stanje na dan 30.06.2024. godine 7.190,73 EUR

RAČUN FINANCIRANJA

Obzirom da Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj nije ostvarila niti primitke niti imala izdatke u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godine, tablični prikaz ne sadrži podatke o Računu financiranja po ekonomskoj klasifikaciji i po izvorima financiranja.

FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazani su na 082 službe kulture u ukupnom iznosu od 21.667,12 EUR.

2. POSEBNI IZVJEŠTAJI

**a) IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU
NOVCA I KAPITALA**

Proračunski korisnik Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godine nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

**b) IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA I PLAĆANJIMA PO PROTESTIRANIM
JAMSTVIMA**

Proračunski korisnik Gradska knjižnica i čitaonica Ivana Belostenca Ozalj u razdoblju od 01.01.-30.06.2024. godine nije davao jamstva niti vršio plaćanja po protestiranim jamstvima.

U Ozlju, 12.07.2024. godine

RAVNATELJ:

Bogdan Bošnjak, mag.paed.et.mag.bibl.



Bogdan Bošnjak