



JAVNA USTANOVA
NARODNA KNJIŽNICA
KOSTRENA

IZVJEŠĆE O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine

U Kostreni, 28. srpnja 2023.

Odredbama članka 81.- 86. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21) utvrđena je obveza izrade polugodišnjeg i godišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika jedinice lokalne samouprave. Proračunski korisnik obavezan je izraditi i dostaviti na usvajanje prijedlog polugodišnjeg izvještaja o izvršenju upravljačkom tijelu najkasnije do 31. srpnja tekuće godine ili godišnjeg izvještaja o izvršenju najkasnije do 31. ožujka tekuće godine za prethodnu godinu.

S obzirom da proračunski korisnik Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena nema upravno vijeće obvezu donošenja izvršenja financijskog plana ima ravnatelj.

Sukladno Zakonu o proračunu i Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana („Narodne novine“ br. 85/23) prihodi i rashodi, primici i izdaci u stupcu „Plan“ iskazuju se na razini skupine ekonomske klasifikacije, a u stupcu „Izvršeno“ na razini odjeljka ekonomske klasifikacije te su sukladno iskazanom i obrazloženi.

Obrazloženje izvršenja aktivnosti i projekata iz posebnog dijela sa ciljevima ostvarenim provedbom programa i pokazateljima uspješnosti realizacije ciljeva nisu iskazana s obzirom da se u skladu s čl. 42. Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana obrazloženje u polugodišnjem izvještaju daje samo za Opći dio izvještaja.

S obzirom na prijelaz na novu valutu euro na dan 01.01.2023.g., radi lakše usporedbe s prethodnom godinom, svi iznosi za 2022 .g. konvertirani su iz valute kuna u valutu euro po fiksnom tečaju konverzije 7,53450 kuna / 1 euro.

Do 30.06. 2023. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2023. godinu s projekcijom za 2023. i 2024. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2023. godinu

Slijedom odredbi Zakona o proračunu te Pravilnik o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana izvještaj sadrži:

1. Opći dio izvještaja:

1.1. Sažetak Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja

1.2. Račun prihoda i rashoda

1.2.1. Prihodi i rashodi prema ekonomskoj klasifikaciji (uz obrazloženje i stanje novčanih sredstava)

1.2.2. Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja

1.2.3. - Rashodi prema funkcijskoj klasifikaciji.

1.3.. Račun financiranja – nije ostvaren

1.4. Raspoloživa sredstva iz prethodnih godina (višak/manjak prihoda i rezerviranja)

1.4.1. Rezultat poslovanja prema ekonomskoj klasifikaciji

1.4.2. Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja (uz obrazloženje)

2. Posebni dio izvještaja

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Posebne izvještaje

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

**IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
JAVNE USTANOVE NARODNE KNJIŽNICE KOSTRENA
Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine**

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena, u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2023. godine ostvarila je:

A. RAČUN PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
	Prihodi:	43.309,96	108.510,00	50.595,81	117	47
6	Prihodi poslovanja	43.309,96	108.510,00	50.595,81	117	47
	Rashodi:	40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42
3	Rashodi poslovanja	34.551,84	91.230,00	38.708,67	112	42
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.914,85	21.880,00	8.954,58	151	41
	VIŠAK / MANJAK	2.843,27	-4.600,00	2.932,56	103	-64
B. RAČUN FINANCIRANJA						
NETO FINANCIRANJE						
C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA						
9	PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	5.791,97	4.600,00	8.570,46	148	186
	VIŠAK/MANJAK + NETO FINANCIRANJE + PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	8.635,24	0,00	11.503,02	133	0
	UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	49.101,93	113.110,00	59.166,27	120	52
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42

Sažetkom računa prihoda i rashoda evidentno je da su **ukupni prihodi** poslovanja ostvareni u iznosu od **50.595,81** eura dok su **ukupni rashodi** ostvareni u iznosu od **47.663,25** eura od čega rashodi poslovanja u iznosu od 38.708,67 eura, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznosu od 8.954,58€. Temeljem navedenog, u razdoblju od 01.01. do 30.6.2023.god. ostvaren je višak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od 2.932,56 eura.

Preneseni rezultat poslovanja iz 2022.god. iznosi je **8.570,46 eura**.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

PRIHODI

Ukupni prihodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2023. do 30.6.2023.godine iznose **50.595,81** eura. Ostvareni su kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
6	Prihodi poslovanja	43.309,96	108.510,00	50.595,81	117	47
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.716,24	6.680,00	3.716,24	100	56
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.716,24		3.716,24	100	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.716,24		3.716,24	100	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.436,53	3.320,00	1.866,20	130	56
652	Prihodi po posebnim propisima	1.436,53		1.866,20	130	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.436,53		1.866,20	130	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.777,39	5.710,00	1.934,27	109	34
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.777,39		1.934,27	109	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	26,54		144,45	544	
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.750,85		1.789,82	102	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna i povrat donacija po protestiranim jamstv	0,00		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	36.379,80	92.800,00	43.079,10	118	46
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	36.379,80		43.079,10	118	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	33.688,28		38.416,82	114	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	2.691,52		4.662,28	173	

OBRAZLOŽENJE PRIHODA

63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna – ostvareni u ukupnom iznosu od 3.716,24 eura, što proizlazi i ostvarenja prihoda:

- 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, a predstavljaju namjenske prihodi ostvarene od strane Ministarstva kulture za nabavku knjiga i informatičke opreme. Ostvarenje je istovjetno prošlogodišnjem.

65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada- ostvareni su u iznosu od 1.866,20 eura a predstavljaju prihode:

- 6526 - Ostali nespomenuti prihodi ostvarene od članarine i zakasnina za 2023. god., a. Povećanje u 2023.g. proizlazi iz provođenja raznih aktivnosti sa svrhom privlačenja novih članova, što je rezultiralo većim prihodom.

66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija - ostvareni su u iznosu od 1.789,82 eura.Sastoje se od

- 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe– odnose se na prihode od prodaje knjige u izdanju Knjižnice autora Igora Stipanovića: Zapisi iz povijesti Kostrene Sv. Barbare (aktivnost Izdavaštva). Neznatno povećanje proizlazi prvenstveno iz nešto većeg omjera prodanih knjiga.
- 6615 - Prihodi od pruženih usluga – što podrazumijeva uslugu zakupa prostora kafića (prostor i utrošak vode) i dvorane, te usluga fotokopiranja korisnicima. Ostvaren iznos neznatno je veći od prošlogodišnjeg.

67 - Prihodi iz nadležnog proračuna – ostvareni za u ukupnom iznosu od 43.079,10 eura. Odnose se na:

- 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja financiranje redovnog poslovanja – a uvećanje u 2023.g. proizlazi iz činjenice da se prihodima iz nadležnog proračuna financira većina poslovanja Knjižnice, te je u 2023.g. s obzirom na inflaciju i poskupljenje općih troškova ostvaren i veći iznos prihoda koji navedene troškove financiraju
- 6712 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, za nabavku opreme i knjiga.

RASHODI

Ukupni rashodi ostvareni u razdoblju od 01.01.2023. do 30.6.2023.godine iznose **47.663,25** eura, a odnose se na:

A. RASHODE POSLOVANJA – koji su ostvareni su u ukupnom iznosu od 38.708,67 eura, kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
3	Rashodi poslovanja	34.551,84	91.230,00	38.708,67	112	42
31	Rashodi za zaposlene	24.308,14	55.580,00	26.836,52	110	48
311	Plaće (Bruto)	20.660,29		22.466,03	109	
3111	Plaće za redovan rad	20.660,29		22.466,03	109	
312	Ostali rashodi za zaposlene	238,90		663,61	278	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	238,90		663,61	278	
313	Doprinosi na plaće	3.408,95		3.706,88	109	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.408,95		3.706,88	109	
32	Materijalni rashodi	10.243,70	35.650,00	11.872,15	116	33
321	Naknade troškova zaposlenima	208,64		358,20	172	
3211	Službena putovanja	140,16		169,10	121	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	0,00		87,50	0	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	68,48		101,60	148	
322	Rashodi za materijal i energiju	5.821,30		6.991,81	120	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	617,74		499,14	81	
3223	Energija	5.172,24		6.343,52	123	
3225	Sitni inventar i auto gume	31,32		149,15	476	
323	Rashodi za usluge	3.857,07		4.125,90	107	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	714,79		467,03	65	
3234	Komunalne usluge	442,81		435,09	98	
3235	Zakupnine i najamnine	431,02		469,13	109	
3237	Intelektualne i osobne usluge	952,88		787,40	83	
3238	Računalne usluge	1.098,24		1.967,25	179	
3239	Ostale usluge	217,33		0,00	0	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	356,69		396,24	111	
3293	Reprezentacija	187,97		230,01	122	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		6,31	0	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	168,72		159,92	95	

OBRAZLOŽENJE RASHODA POSLOVANJA

31 – Rashodi za zaposlene – koji su ostvareni u iznosu od 26.836,52 eura, a odnosi se na troškove zaposlenika Knjižnice. U Knjižnici su zaposlene tri djelatnice: Ravnateljica Javne ustanove Narodna knjižnica Kostrena – VSS, knjižničarska tehničarka – SSS i spremačica -NK. Vrednovanje poslova i zadaća ravnatelja, pomoćnog knjižničara i spremačice temelji se na Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu na koji je Općina Kostrena dala svoju suglasnost. Sastoje se od troška za:

- 3111 - Plaće za redovan rad– predstavlja trošak bruto plaće 3 djelatnice. Povećanje u 2023. proizlazi iz veće bruto plaće zbog minulog rada (staža), te povećanja plaće spremačice iznad razine minimalne plaće.
- 3121 – Ostali rashodi za zaposlene – a odnosi se na trošak uskršnjeg bona djelatnicama – dara u naravi (u većem iznosu u skladu s povećanjem iznosa neoporezivog dijela dara u naravi) i isplate jubilarne nagrade u 2023.g iz čega proizlazi veće ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu.

- 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje– odnose se na obvezni trošak davanja na bruto plaću, stoga je povećanje u skladu s bruto plaćom.

32 – Materijalni rashodi poslovanja – koji su ostvareni u iznosu od 11.872,15 eura. Ukupan iznos troškova poslovanja sastoji se od troška za:

- 3211 – Službena putovanja –koji se odnose na nadoknade troškova zaposlenima za ostvarena službena putovanja (dnevnice, naknade za prijevoz, smještaj). U 2023.g. je ostvarenje veće prvenstveno iz razloga što se je povećao iznos neoporezivog primitka po kilometru za korištenje osobnog vozila u službene svrhe.
- 3213 - Stručno usavršavanje zaposlenika – u 2023.g. je plaćena kotizacija za edukaciju ravnatelja – 14. savjetovanje za narodne knjižnice
- 3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima – podrazumijevaju nadoknadu troškova ravnatelju za korištenja osobnog vozila u službene svrhe kod loko vožnje, i trošak parkiranja. U 2023.g. je ostvarenje veće prvenstveno iz razloga što se je povećao iznos neoporezivog primitka po kilometru za korištenje osobnog vozila u službene svrhe.
- 3221 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi– odnosi se na troškove vezane za nabavku stručne literature, uredskog materijala i materijala za čišćenje. U 2023.g. je nabava izvršena u nešto manjem obujmu.
- 3223 – Energija – podrazumijeva trošak energenata - plina i el. energije. Povećano ostvarenje u 2023.g. rezultat je rasta cijena energenata, te knjiženja troška računa za plin za razdoblje 11/2022 i 12/2022 u financijski plan 2023.g. zbog kasnog zaprimanja računa za plin tek u 2023.g. Računi su kasnili zbog promjene dobavljača plina temeljem Uredbe Vlade.
- 3225 - Sitni inventar i auto gume. Povećano ostvarenje u 2023.g. rezultat je povećanog broja nabavljenog inventara i opreme koja se svrstava pod isti sukladno Odluci o razvrstavanju dugotrajne imovine.
- 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – odnosi se na troškove usluge telefona i mobitela, poštarina. Manje ostvarenje u 2023.g. rezultat je prvenstveno prelaska na drugog operatera za fiksne usluge telefona u vrijeme promotivnih aktivnosti za uslugu.
- 3234 – Komunalne usluge – odnosi se prvenstveno na odvoz otpada i opskrbu vodom. Iako je u 2023.g. ostvarena određena ušteda zbog novog sustava razdvajanja otpada, došlo je do poskupljenja usluge opskrbe vodom. Nadalje, do vremena predaje izvještaja nisu zaprimljeni računi za razdoblje 06-2023, stoga su isti uvršteni u iduće polugodište.
- 3235 – Zakupnine i najamnine – odnosi se na najam opreme i nabavku jednogodišnjih licenci za aplikacije. Neznatno povećanje u 2023.g. proizlazi iz novonastale potrebe za najmom kanti za smeće zbog uvođenja novog sustava odvajanja otpada.
- 3237 – Intelektualne i osobne usluge – odnosi se na trošak ugovora o dijelu i autorskih honorara raznih predavača na temu knjiga, i raznih radionica te troška student servisa. U 2023.g. je ostvarenje manje od prethodne godine, s obzirom da je u 2022.g. postojao veći trošak izvedbe predstave „Po istinitom događaju“.
- 3238 - Računalne usluge – odnosi se na informatičke usluge za održavanje raznih aplikacija (e-računi, web stranica, aplikacije za praćenje i izdavanje knjiga i sl.), održavanje računala i sl. Ostvarenje u 2023.g. znatno je uvećano iz razloga što je u 2023.g. nabavljeno novo računalo te je bilo potrebna prilagodba mrežne infrastrukture, te instalacija raznih programa i aplikacija na novo računalo. Osim navedenog uveden je i novi dodatni trošak mjesečnog održavanja aplikacije za uredsko poslovanje.
- 3239 - Ostale usluge – u 2023.g. nisu ostvarene, no u 2022.g. su na kontu iskazani troškovi odvoza arhivske građe, grafičke usluge, usluge tiska.
- 3293 – Reprezentacija– odnosi se na troškove ugošćavanja i čašćenja poslovnih partnera. U 2023.g. neznatno povećanje proizlazi i poskupljena svih troškova vezanih uz reprezentativne troškove.
- 3295 – Pristojbe i naknade – odnosi se na trošak javnobilježničke pristojbe za izdavanje potvrde ravnatelju u 2023.g. U 2022.g. nisu ostvareni slični troškovi.
- 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – odnosi se prvenstveno na troškove godišnjeg certifikata Fine za korištenje javnih e-usluga, te nabavku boca vode za piće.

B. RASHODE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE - ostvarene u iznosu od 8.954,58 eura, kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	5.914,85	21.880,00	8.954,58	151	41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	5.914,85	21.880,00	8.954,58	151	41
422	Postrojenja i oprema	0,00		2.604,44	0	
4221	Uredska oprema i namještaj	0,00		2.604,44	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	5.914,85		6.350,14	107	
4241	Knjige	5.914,85		6.350,14	107	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00			0	

OBRAZLOŽENJE RASHODA ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u ostvareni u iznosu od 8.954,58 eura, ostvareni su kako slijedi:

- 4221 – Uredska oprema i namješta – u 2023.g. nabavljena su dva nova računala.
- 4241 – Knjige – neznatno povećanje nabavljenih knjiga u 2023.g. proizlazi isključivo iz modaliteta nabave knjiga koji će se ujednačiti prema kraju godine.

STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA POČETKU I KRAJU PRORAČUNSKE GODINE

Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci. Umjesto navedenog, ekvivalent stanju na banci je potraživanje (konto 16721) prema Riznici Općine Kostrena kojim Knjižnica potražuje vlastite prihode uplaćene na račun Riznice. Stanje na 01.01.2023.g. iznosilo je 3.755,35 eura, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2023. stanje iznosilo 6.754,70 eura.

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi prema izvorima financiranja iskazuju se kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		43.309,96	108.510,00	50.595,81	117	47
1	Opći prihodi i primici	36.379,80	92.800,00	43.079,10	118	46
10	Porez i prirez na dohodak	36.379,80	92.800,00	43.079,10	118	46
2	Vlastiti prihodi	1.777,39	5.010,00	1.934,27	109	39
21	Vlastiti prihodi od zakupa	1.750,19	4.840,00	1.782,42	102	37
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	0,66	20,00	7,40	1121	37
23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	26,54	150,00	144,45	544	96
3	Prihodi za posebne namjene	1.436,53	3.050,00	1.866,20	130	61
33	Ostali prihodi za posebne namjene	1.436,53	3.050,00	1.866,20	130	61
4	Pomoći	3.716,24	6.680,00	3.716,24	100	56
41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	3.716,24	5.980,00	3.716,24	100	62
43	Kapitalne pomoći od županijskog proračuna	0,00	700,00	0,00	0	0
5	Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
51	Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	270,00	0,00	0	0
65	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0,00	270,00	0,00	0	0

Rashodi prema izvorima financiranja iskazuju se kako slijedi:

PRIHODI I RASHODI PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
RASHODI		40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42
1	Opći prihodi i primici	37.027,48	92.950,00	43.370,95	117	47
10	Porez i prerez na dohodak	37.027,48	92.650,00	43.370,95	117	47
13	Prihodi od imovine	0,00	300,00	0,00	0	0
2	Vlastiti prihodi	531,10	8.500,00	144,45	27	2
21	Vlastiti prihodi od zakupa	215,88	8.330,00	0,00	0	0
22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	0,00	20,00	0,00	0	0
23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	315,22	150,00	144,45	46	96
3	Prihodi za posebne namjene	638,57	4.010,00	431,61	68	11
33	Ostali prihodi za posebne namjene	638,57	4.010,00	431,61	68	11
4	Pomoći	2.269,54	6.680,00	3.716,24	164	56
41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	2.269,54	5.980,00	3.716,24	164	62
43	Kapitalne pomoći od županijskog proračuna	0,00	700,00	0,00	0	0
5	Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
51	Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	0,00	270,00	0,00	0	0
65	Prihodi od naknada šteta i refundacija	0,00	270,00	0,00	0	0

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

RASHODI PO FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:		40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42
08	Rekreacija, kultura i religija	40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42
086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	40.466,69	113.110,00	47.663,25	118	42

1.3 RAČUN FINANCIRANJA

Izveštaj o računu financiranja nije iskazan s obzirom da Knjižnica nije ostvarila primitke od financijske imovine i zaduživanja niti izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova za proračunsku godinu.

1.4. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA (VIŠAK/MANJAK PRIHODA I REZERVIRANJA)

1.4.1. REZULTAT POSLOVANJA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Preneseni rezultat poslovanja po ekonomskoj klasifikaciji iskazuje se kako slijedi:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	5.791,97	4.600,00	8.570,46	148	186
92	Rezultat poslovanja	5.791,97	4.600,00	8.570,46	148	186
922	Višak/manjak prihoda	5.791,97		8.570,46	148	
9221	Višak prihoda	5.791,97		8.570,46	148	

1.4.2. REZULTAT POSLOVANJA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Preneseni rezultat poslovanja prema izvorima financiranja iskazuje se kako slijedi:

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2022.	Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		5.791,97	4.600,00	8.570,46	148	186
1	Opći prihodi i primici	4.091,22	150,00	4.127,06	101	2751
10	Porez i prirez na dohodak	-280,79	-150,00	-149,13	53	99
13	Prihodi od imovine	4.372,01	300,00	4.276,19	98	1425
2	Vlastiti prihodi	1.062,18	3.490,00	3.484,12	328	100
21	Vlastiti prihodi od zakupa	773,51	3.490,00	3.484,12	450	100
23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	288,67	0,00	0,00	0	0
3	Prihodi za posebne namjene	638,57	960,00	959,28	150	100
33	Ostali prihodi za posebne namjene	638,57	960,00	959,28	150	100

OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA IZ PRETHODNE GODINE

Sučeljavanjem prihoda i rashoda po kategorijama, te utvrđujući rezultat poslovanja za 2022.g., sukladno članku 81. i 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN broj 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19, 108/20), za razdoblje od 01.01.2022.g. do 31.12.2022.g. utvrđen je višak prihoda i primitaka poslovanja 2022.g. u iznosu od 80.598,50 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine 2022.g. od 16.024,38 kn.

Dana 01. siječnja 2023.g. izvršen je prijelaz na novu valutu Euro, te je stanje navedenog viška i manjka preračunato fiksnim tečajem konverzije od 7,53450 kuna za 1 euro, odnosno iskazano je kako slijedi:

- **Višak prihoda poslovanja - 92211** – na dan 01.01.2023.g. u bilanci iznosi **10.697,26 eura**
- **Manjak prihoda od nefinancijske imovine - 92222** – na dan 01.01.2023.g iznosi **2.126,80 eura**

Odlukom o raspodjeli rezultata, donesenoj 21. travnja 2023.g. manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je viškom prihoda poslovanja, te od datuma Odluke raspoloživi višak za poslovanja za rasporediti u 2023.g. iznosi **8.570,46 eura**.

Višak prihoda iz prethodnog stavka sastoji se iz prebijenih izvora prihoda poslovanja kako slijedi:

- Metodološkog manjka izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – u iznosu od 244,96 eura od čega 149,13 eura po osnovi ulaznih računa koji terete 2022.g. koji se financiraju iz navedenog izvora, a prihod po podmirenju istih ostvario se tek u 2023.g, te prenesenog manjka prethodnih godina (2017.g.) u iznosu od 95,83 eura za čiji iznos nikad nije ostvaren prihod iz proračuna Općine Kostrena.
- Viška prihoda od izvora 33 – Ostali prihodi za posebne namjene – u iznosu 959,28 eura, a odnosi se na neutrošene prihode od članarina i zakasnina.

- Viška prihoda od izvora 133 – Prihodi od imovine – u iznosu 4.372,02 eura. a odnosi se na neutrošene prihode od zakupa poslovnog prostora godina koje su prethodile 2019.g. Zbog spornosti raspoloživosti izvora 133, ista vrsta prihoda se od 2020.g. vodi pod šifrom izvora 213.
- Viška prihoda od izvora 213 – Prihodi od imovine– u iznosu 3.484,12 eura. a odnosi se na neutrošene prihode od zakupa poslovnog prostora.

Sredstva su raspoređena kao izvor financiranja troškova tekuće godine u djelomičnom iznosu od 4.592,53 eura, sukladno Odluci o raspodjeli rezultata, na način da će se za:

- Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – u iznosu od 244,96 eura na način da za dio manjka u iznosu od 149,13 eura neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je pokriven prihodom ostvarenim u siječnju 2023.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja planirani u Financijskom planu za 2022.g. Dio metodološkog manjka koji proizlazi iz 2017.g., a za koji je prethodno utvrđena pogreška, odnosno za koji nije ostvaren prihod iz Proračuna u 2018.g.. pokriti će se iz izvora 133 u iznosu od 95,83 eura.
- Iz izvora 33 – Ostali prihodi za posebne namjene – od članarina i zakasnina - u iznosu od 959,28 eura financirati će se aktivnost Mjeseca hrvatske knjige 2023.g.
- Iz izvora 133 – Prihodi od imovine - zakup – u djelomičnom iznosu 95,83 eura pokriti će se dio metodološkog manjka izvora 10 – Proračun – porez i prirez na dohodak - koji proizlazi iz 2017.g., odnosno za onaj dio za koji prihod iz proračuna nikada nije ostvaren, te će se u iznosu od 298,26 eura financirati materijalni rashodi – trošak energije Dio ukupno prenesenog viška izvora 133 u iznosu od 3.977,93 eura ostaje neraspoređen.
- Iz izvora 213 – Prihodi od imovine - zakup – u iznosu 3.484,12 eura financirati će se materijalni rashodi – trošak energije

Za neraspoređeni dio ukupno prenesenog viška izvora 133 u iznosu od 3.977,93 eura potrebna je daljnja analiza utvrđenih knjigovodstvenih nepravilnosti u godinama koje su prethodile ulasku Javne ustanove Narodne knjižnice u Riznicu Općine Kostrena, te do kraja 2018.g. do kada je knjigovodstvo Knjižnice vodio vanjski knjigovodstveni servis. S obzirom da su u navedenim godinama ustanovljene nepravilnosti koje su izravno mogle utjecati na stvarno stanje raspoloživog viška prihoda, potrebno je temeljem izvršene analize ustanoviti će se da li je na neraspoređenom dijelu raspoloživog viška potrebno napraviti korekciju rezultata poslovanja, te će se potom po saznanju stvarnog rezultata isti uključiti u jedan od budućih izmjena i dopuna financijskog plana Knjižnice.

2. POSEBNI DIO

Posebni dio financijskog plana sastoji se od plana rashoda i izdataka iskazanih po izvorima financiranja i ekonomskoj klasifikaciji, raspoređenih u programe koji se sastoje od aktivnosti i projekata.

2.1. IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

Struktura Posebnog dijela financijskog plana

Financijski plan Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena sastoji se od dva programa, uz koji se veže određen strukturiran broj aktivnosti i projekata:

1. Programa BIBLIOTEKARSTVA:
 - 1.1. Aktivnost - Redovan rad Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena
2. Programa POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE:
 - 2.1. Aktivnost - Noć knjige
 - 2.2. Aktivnost - Tjedan dobre dječje knjige
 - 2.3. Aktivnost - Mjesec hrvatske knjige
 - 2.4. Aktivnost - Tematske radionice komunikacije

Ukupni rashodi svih programa financirani su iz izvora financiranja kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	1-6/2023.	4/2
UKUPNO:		113.110,00	47.663,25	42
Razdjel: 002	UPRAVNI ODJEL ZA OPĆE, PRAVNE POSLOVE I LOKALNU SAMOUPRAVU	113.110,00	47.663,25	42
Glava: 00203	JAVNA USTANOVA "NARODNA KNJIŽNICA" KOSTRENA	113.110,00	47.663,25	42
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	92.950,00	43.370,95	47
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	92.650,00	43.370,95	47
Izvor: 13	Prihodi od imovine	300,00	0,00	0
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	8.500,00	144,45	2
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	8.330,00	0,00	0
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	20,00	0,00	0
Izvor: 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	150,00	144,45	96
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	4.010,00	431,61	11
Izvor: 33	Ostali prihodi za posebne namjene	4.010,00	431,61	11
Izvor: 4	Pomoći	6.680,00	3.716,24	56
Izvor: 41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	5.980,00	3.716,24	62
Izvor: 43	Kapitalne pomoći od županijskog proračuna	700,00	0,00	0
Izvor: 5	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor: 51	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	270,00	0,00	0
Izvor: 65	Prihodi od naknada šteta i refundacija	270,00	0,00	0

Rashodi programa po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja iskazani su kako slijedi:

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za 2023.	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Indeks
		2	4	4/2
PROGRAM:	PROGRAM BIBLIOTEKARSTVA	109.880,00	46.875,85	43
2101				
Aktivnost	REDOVAN RAD JAVNE USTANOVE NARODNE	109.880,00	46.875,85	43
A210101	KNJIŽNICE KOSTRENA			
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	90.680,00	42.583,55	47
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	90.380,00	42.583,55	47
Izvor: 13	Prihodi od imovine	300,00	0,00	0
Izvor: 2	Vlastiti prihodi	8.500,00	144,45	2
Izvor: 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	150,00	144,45	96
Izvor: 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	20,00	0,00	0
Izvor: 21	Vlastiti prihodi od zakupa	8.330,00	0,00	0
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	3.050,00	431,61	14
Izvor: 33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.050,00	431,61	14
Izvor: 4	Pomoći	6.680,00	3.716,24	56
Izvor: 41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	5.980,00	3.716,24	62
Izvor: 43	Kapitalne pomoći od županijskog proračuna	700,00	0,00	0
Izvor: 5	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor: 51	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor: 6	Prihodi od nefinancijske imovine i nadoknade štete s osnova osiguranja	270,00	0,00	0
Izvor: 65	Prihodi od naknada šteta i refundacija	270,00	0,00	0
Korisnik: 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	109.880,00	46.875,85	43
Funkcija: 086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	109.880,00	46.875,85	43
31	Rashodi za zaposlene	55.580,00	26.836,52	48
311	Plaće (Bruto)		22.466,03	
3111	Plaće za redovan rad		22.466,03	
312	Ostali rashodi za zaposlene		663,61	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		663,61	
313	Doprinosi na plaće		3.706,88	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.706,88	
32	Materijalni rashodi	32.420,00	11.084,75	34
321	Naknade troškova zaposlenima		358,20	
3211	Službena putovanja		169,10	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika		87,50	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		101,60	
322	Rashodi za materijal i energiju		6.991,81	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		499,14	
3223	Energija		6.343,52	
3225	Sitni inventar i auto gume		149,15	
323	Rashodi za usluge		3.338,50	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		467,03	
3234	Komunalne usluge		435,09	
3235	Zakupnine i najamnine		469,13	
3238	Računalne usluge		1.967,25	

RASHODI I IZDACI PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvorni plan za	Izvršenje	Indeks
		2023.	proračuna za	
		2	4	4/2
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	21.880,00	8.954,58	41
422	Postrojenja i oprema		2.604,44	
4221	Uredska oprema i namještaj		2.604,44	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		6.350,14	
4241	Knjige		6.350,14	
426	Nematerijalna proizvedena imovina		0,00	
PROGRAM:	POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE	3.230,00	787,40	24
2102				
Aktivnost A210201	NOĆ KNJIGE	270,00	264,98	98
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	270,00	264,98	98
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	270,00	264,98	98
Korisnik: 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	270,00	264,98	98
Funkcija: 086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	270,00	264,98	98
32	Materijalni rashodi	270,00	264,98	98
323	Rashodi za usluge		264,98	
3237	Intelektualne i osobne usluge		264,98	
Aktivnost A210202	TJEDAN DOBRE DJEČJE KNJIGE	400,00	267,80	67
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	400,00	267,80	67
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	400,00	267,80	67
Korisnik: 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	400,00	267,80	67
Funkcija: 086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	400,00	267,80	67
32	Materijalni rashodi	400,00	267,80	67
323	Rashodi za usluge		267,80	
3237	Intelektualne i osobne usluge		267,80	
Aktivnost A210203	MJESEC HRVATSKE KNJIGE	1.890,00	0,00	0
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	930,00	0,00	0
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	930,00	0,00	0
Izvor: 3	Prihodi za posebne namjene	960,00	0,00	0
Izvor: 33	Ostali prihodi za posebne namjene	960,00	0,00	0
Korisnik: 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	1.890,00	0,00	0
Funkcija: 086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	1.890,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	1.890,00	0,00	0
323	Rashodi za usluge		0,00	
Tekući projekt T210204	TEMATSKE RADIONICE	670,00	254,62	38
Izvor: 1	Opći prihodi i primici	670,00	254,62	38
Izvor: 10	Porez i prirez na dohodak	670,00	254,62	38
Korisnik: 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	670,00	254,62	38
Funkcija: 086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	670,00	254,62	38
32	Materijalni rashodi	670,00	254,62	38
323	Rashodi za usluge		254,62	
3237	Intelektualne i osobne usluge		254,62	

3. POSEBNI IZVJEŠTAJI

3.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

3.2. Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije koristio sredstva fondova Europske unije.

3.3. Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima

Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, u razdoblju od 01.01.2023. do 30.06.2023. nije davao zajmove, niti ima potraživanja po danim zajmovima.

3.4. Izvještaj o stanju potraživanja i dospjelih obveza te o stanju potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.

1. Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, na dan 30.06.2023. ima evidentirana **nenaplaćena potraživanja** (bez ispravka vrijednosti potraživanja i potraživanja vlastitim sredstvima uplaćenima u Riznicu nadležnog proračuna) na računu:

- 1661 - Potraživanja za prihode od pruženih usluga (zakup prostora) u iznosu od 822,11 eura.

2. Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, na dan 30.06.2023. ima evidentirane **nepodmirene dospjele obveze** na računu:

- 232 – Obveze za materijalne rashode u iznosu od 264,91 euro. Obveze su podmirene u idućem razdoblju.

3. Proračunski korisnik Javna ustanova Narodna Knjižnica Kostrena, na dan 30.06.2023. **nema dospjelih potencijalnih obveza po osnovi sudskih sporova.**

KLASA:400-01/23-01/01

URBROJ:2170-22-2-01-23-11

U Kostreni, 28. srpnja 2023.

RAVNATELJICA:

Dragana Vučinić, prof.

Izvešće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2023. godine usvaja se s danom donošenja.

RAVNATELJICA:

Dragana Vučinić, prof.