



JAVNA USTANOVA
NARODNA KNJIŽNICA
KOSTRENA

IZVJEŠĆE O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

U Kostreni, 29. srpnja 2024.

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.

Posebni izvještaji za polugodišnji izvještaj iskazani su sukladno čl. 46. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana.

Do 30.06. 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

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. Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji
 - 1.2.2. Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja
 - 1.2.3. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
 - 1.2.4. Obrazloženje prihoda i rashoda te stanje novčanih sredstava
- 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

1.4.3. Obrazloženje ostvarenog prijenosa sredstava iz prethodne godine i prijenosa sredstava u sljedeće razdoblje

2. Posebni dio izvještaja

2.1. Izvještaj po programskoj klasifikaciji

3. Posebni izvještaji

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

IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA JAVNE USTANOVE NARODNE KNJIŽNICE KOSTRENA Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena, u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2024. godine ostvarila je:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
	1	2	4	4/1	4/2
Prihodi ukupno:	50.595,81	127.010,00	59.632,56	118	47
6 Prihodi poslovanja	50.595,81	127.010,00	59.632,56	118	47
Rashodi ukupno:	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39
3 Rashodi poslovanja	38.708,67	108.060,00	44.217,81	114	41
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.954,58	25.830,00	7.987,41	89	31
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK	2.932,56	-6.880,00	7.427,34	253	-108
SAŽETAK RAČUNA FINANCIRANJA					
8 Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	0,00	0,00	0	0
5 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0	0
RAZLIKA PRIMITAKA I IZDATAKA	0,00	0,00	0,00	0	0
PRENESENI VIŠAK/MANJAK IZ PRETHODNE GODINE					
9 PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	8.570,46	6.880,00	10.858,74	127	158
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE	11.503,02	0,00	18.286,08	159	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA	59.166,27	133.890,00	70.491,30	119	53
UKUPNO RASHODI I IZDACI	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39

Sažetkom računa prihoda i rashoda evidentno je da su **ukupni prihodi** poslovanja ostvareni u iznosu od **59.632,56 €** dok su **ukupni rashodi** ostvareni u iznosu od **52.205,22 €** od čega rashodi poslovanja u iznosu od 44.217,81 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznosu od 7.987,41 €. Temeljem

navedenog, u razdoblju od 01.01. do 30.6.2024.god. ostvaren je višak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od 7.427,34 €.

Preneseni rezultat poslovanja iz 2023.god. iznosi je **10.858,74 €**.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni prihodi i rashodi u razdoblju od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine ostvareni su kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI PRIHODI		50.595,81	127.010,00	59.632,56	118	47
6	Prihodi poslovanja	50.595,81	127.010,00	59.632,56	118	47
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	3.716,24	8.700,00	7.085,00	191	81
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.716,24		7.085,00	191	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	3.716,24		7.085,00	191	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.866,20	3.900,00	1.705,90	91	44
652	Prihodi po posebnim propisima	1.866,20		1.705,90	91	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.866,20		1.705,90	91	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.934,27	5.870,00	1.803,40	93	31
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.934,27		1.803,40	93	
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	144,45		0,00	0	
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.789,82		1.803,40	101	
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	43.079,10	108.540,00	49.038,26	114	45
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	43.079,10		49.038,26	114	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	38.416,82		43.561,43	113	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	4.662,28		5.476,83	117	

UKUPNI RASHODI		47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39
3	Rashodi poslovanja	38.708,67	108.060,00	44.217,81	114	41
31	Rashodi za zaposlene	26.836,52	75.500,00	32.887,04	123	44
311	Plaće (Bruto)	22.466,03		25.725,17	115	
3111	Plaće za redovan rad	22.466,03		25.725,17	115	
312	Ostali rashodi za zaposlene	663,61		2.917,20	440	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	663,61		2.917,20	440	
313	Doprinosi na plaće	3.706,88		4.244,67	115	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.706,88		4.244,67	115	
32	Materijalni rashodi	11.872,15	32.560,00	11.330,77	95	35
321	Naknade troškova zaposlenima	358,20		318,80	89	
3211	Službena putovanja	169,10		200,00	118	
3213	Stručno usavršavanje zaposlenika	87,50		0,00	0	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	101,60		118,80	117	
322	Rashodi za materijal i energiju	6.991,81		5.657,32	81	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	499,14		1.102,31	221	
3223	Energija	6.343,52		4.473,55	71	
3225	Sitni inventar i auto gume	149,15		81,46	55	
323	Rashodi za usluge	4.125,90		5.066,50	123	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	467,03		481,27	103	
3234	Komunalne usluge	435,09		564,25	130	
3235	Zakupnine i najamnine	469,13		504,56	108	
3237	Intelektualne i osobne usluge	787,40		1.308,23	166	
3238	Računalne usluge	1.967,25		1.659,59	84	
3239	Ostale usluge	0,00		548,60	0	
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	396,24		288,15	73	
3293	Reprezentacija	230,01		224,45	98	
3295	Pristojbe i naknade	6,31		0,00	0	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	159,92		63,70	40	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	8.954,58	25.830,00	7.987,41	89	31
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	8.954,58	25.830,00	7.987,41	89	31
422	Postrojenja i oprema	2.604,44		839,18	32	
4221	Uredska oprema i namještaj	2.604,44		443,18	17	
4222	Komunikacijska oprema	0,00		396,00	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	6.350,14		7.148,23	113	
4241	Knjige	6.350,14		7.148,23	113	
426	Nematerijalna proizvedena imovina	0,00		0,00	0	

1.2.2. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Prihodi i rashodi prema izvorima financiranja iskazuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2

PRIHODI	50.595,81	127.010,00	59.632,56	118	47
1 Opći prihodi i primici	43.079,10	108.540,00	49.038,26	114	45
10 Porez i prizre na dohodak	43.079,10	108.540,00	49.038,26	114	45
2 Vlastiti prihodi	1.934,27	5.170,00	1.803,40	93	35
21 Vlastiti prihodi od zakupa	1.782,42	5.000,00	1.792,90	101	36
22 Vlastiti prihodi od pružanja usluga	7,40	20,00	10,50	142	53
23 Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	144,45	150,00	0,00	0	0
3 Prihodi za posebne namjene	1.866,20	3.900,00	1.705,90	91	44
33 Ostali prihodi za posebne namjene	1.866,20	3.900,00	1.705,90	91	44
4 Pomoći	3.716,24	8.700,00	7.085,00	191	81
41 Kapitalne pomoći od državnog proračuna	3.716,24	8.700,00	7.085,00	191	81
5 Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
51 Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
RASHODI	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39
1 Opći prihodi i primici	43.370,95	107.650,00	48.646,84	112	45
10 Porez i prizre na dohodak	43.370,95	107.650,00	48.646,84	112	45
2 Vlastiti prihodi	144,45	12.430,00	1.047,80	725	8
21 Vlastiti prihodi od zakupa	0,00	12.260,00	1.037,30	0	8
22 Vlastiti prihodi od pružanja usluga	0,00	20,00	10,50	0	53
23 Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	144,45	150,00	0,00	0	0
3 Prihodi za posebne namjene	431,61	4.410,00	537,26	124	12
33 Ostali prihodi za posebne namjene	431,61	4.410,00	537,26	124	12
4 Pomoći	3.716,24	8.700,00	1.973,32	53	23
41 Kapitalne pomoći od državnog proračuna	3.716,24	8.700,00	1.973,32	53	23
5 Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0
51 Donacije	0,00	700,00	0,00	0	0

1.2.3. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Rashodi po funkcijskoj klasifikaciji iskazuju se kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
	1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39
08 Rekreacija, kultura i religija	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39
086 Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	47.663,25	133.890,00	52.205,22	110	39

1.2.4. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA FINACIJSKOG PLANA – PRIHODI, RASHODI I STANJE RAČUNA

PRIHODI

Prihodi razreda **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – ostvareni u ukupnom iznosu od 7.085,00 €, a evidentirani su na računu:

- 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 41) – podrazumijevaju prihode iz državnog proračuna (Ministarstva kulture) za financiranje nabavke knjiga. Veće ostvarenje u 2024.g. proizlazi iz usporedno ranije uplate sredstava iz državnog proračuna.

Prihodi razreda **65 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**- ostvareni su u iznosu od 1.705,90 €, a evidentirani su na računu:

- 6526 - Ostali nespomenuti prihodi (izvor 33) - ostvarene od članarine i zakasnina. Manje ostvarenje u 2024.g. proizlazi iz varijabilnog modaliteta produženja članarina korisnika u prvoj polovici godine.

Prihodi razreda **66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** - ostvareni su u iznosu od 1.803,40 €, a evidentirani su na računima:

- 6614 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe (izvor 23) – nisu ostvareni u 2024.g. U 2023.g. se odnose se na prihode od prodaje knjige u izdanju Knjižnice autora Igora Stipanovića: Zapisi iz povijesti Kostrene Sv. Barbare (aktivnost Izdavaštva).
- 6615 - Prihodi od pruženih usluga (izvor 21 i 22) – odnose se na prihode od usluga zakupa prostora kafića (prostor i utrošak vode) i dvorane, te usluga fotokopiranja korisnicima.
- 6632 – Kapitalne donacije (izvor 51) – u prvom dijelu 2024.g. i 2023.g. nisu ostvarene. Inače podrazumijeva prihode evidentirane temeljem kapitalne donacije (knjiga) od strane korisnika (članova).

Prihodi razreda **67 - Prihodi iz nadležnog proračuna** – ostvareni za u ukupnom iznosu od 49.038,26 €, a evidentirani su na računima:

- 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja financiranje redovnog poslovanja (izvor 10) – a uvećanje u 2023.g. proizlazi iz činjenice da se prihodima iz nadležnog proračuna financira većina poslovanja Knjižnice, te je u 2024.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 (izvor 10), za nabavku opreme i knjiga.

RASHODI

Rashodi razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – koji su ostvareni u iznosu od 25.725,17 €, a odnosi se na troškove rada 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, knjižničarskog tehničara i spremačice temelji se na Pravilniku o unutarnjem ustrojstvu na koji je Općina Kostrena dala svoju suglasnost. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- 3111 - Plaće za redovan rad– predstavlja trošak bruto plaće 3 djelatnice. Povećanje u 2024. proizlazi iz veće bruto plaće zbog minulog rada (staža), povećanja plaće spremačice iznad razine minimalne plaće, te usklađenja koeficijenta knjižničarskog tehničara s istovjetnim radnim mjestom osobe zaposlene u drugom proračunskom korisniku.
- 3121 – Ostali rashodi za zaposlene – a odnosi se na materijalna prava radnika koji proizlaze iz Pravilnika u radu. Veće ostvarenje u 2024.g. iz razloga uvođenja neoporezivog primitka paušalne hranarine, povećanja neoporezivog iznosa dara u naravi isplaćenog radnicima, te isplate premije dodatnog osiguranja svim zaposlenicima.
- 3132 – Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje– odnose se na obvezni trošak davanja na bruto plaću, stoga je povećanje u skladu s bruto plaćom.

Rashodi razreda **32 – Materijalni rashodi poslovanja** – koji su ostvareni u iznosu od 11.330,77 €.

Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- 3211 – Službena putovanja –koji se odnose na nadoknade troškova zaposlenima za ostvarena službena putovanja (dnevnice, naknade za prijevoz, smještaj). U 2024.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 – nije ostvaren takav trošak u 2024.g., a odnosi se na trošak seminara i edukacija zaposlenika. 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 2024.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. Veće ostvarenje u 2024. proizlazi iz povećanog obujma nabavljenog uredskog potrošnog materijala i sredstava za čišćenje i higijenu.
- 3223 – Energija – podrazumijeva trošak energenata – opskrbe plinom i električnom energijom. Veće ostvarenje u 2023.g. rezultat je knjiženja troška računa za plin za razdoblje 11/2022 i 12/2022 u financijski plan 2023.g. zbog kasnog zaprimanja računa za plin tek krajem veljače 2023.g. Računi su kasnili zbog promjene dobavljača plina temeljem Uredbe Vlade.
- 3225 - Sitni inventar i auto gume – nabava inventara i koja se svrstava pod isti sukladno Odluci o razvrstavanju dugotrajne imovine (kutije, zavjese i sl.)
- 3231 – Usluge telefona, pošte i prijevoza – odnosi se na troškove usluge telefona, mobitela i poštarine. Ostvarenje je gotovo istovjetno u odnosu na prethodnu godinu.
- 3234 – Komunalne usluge – odnosi se prvenstveno na odvoz otpada i opskrbu vodom. Povećana potrošnja u odnosu na prethodnu godinu iz razloga pravovremenog dolaska računa za 06-2024. za odvoz komunalnog otpad i opskrbu vodom. U 2023.g. su računi za iste troškove kasnili, te nisu bili uključeni u izvještaj.
- 3235 – Zakupnine i najamnine – odnosi se na najam opreme i nabavku jednogodišnjih licenci za aplikacije. neznatno povećanje troška u 2024.g. proizlazi iz razloga poskupljenja troška najma kanti za razdvajanje 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 2024.g. je održan veći broj predavanja i radionica u sklopu aktivnosti Knjižnice, sukladno čemu je ostvaren i veći trošak.
- 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. Veće ostvarenje u 2023.g. rezultat je više intervencija vanjskog informatičara, dok su u 2024.g. račun teretili samo redovni paušalni troškovi mjesečnih održavanja aplikacija i web stranice.
- 3239 - Ostale usluge – u 2024. je na računu evidentirano osmišljavanje i grafička priprema i obrada tiska iskaznica za korisnike, izrada kopija ključeva te trošak zbrinjavanja arhivske građe. U 2023.g. nisu postojali takvi troškovi.
- 3293 – Reprezentacija– odnosi se na troškove ugošćavanja i darivanja poslovnih partnera, te su gotovo istovjetni prošlogodišnjim.
- 3295 – Pristojbe i naknade – nisu ostvareni u 2024.g., dok se u 2023. odnose na trošak javnobilježničke pristojbe za izdavanje potvrde ravnatelju.
- 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u 2023.g. je veći trošak, s obzirom da se isti odnosi prvenstveno na troškove godišnjeg certifikata Fine za korištenje javnih e-usluga, te nabavku boca vode za piće, dok je u 2024.g. na istom evidentirana jedino voda za piće u boci za uređaj za vodu.

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u ostvareni u iznosu od 7.987,41 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- 4221 – Uredska oprema i namještaj – u 2024.g. je ostvarenje manje jer je nabavljen samo pisač etiketa, dok su u 2023.g. nabavljena dva nova računala s pripadajućom periferijom.
- 4222 – Komunikacijska oprema – u 2024.g. su nabavljena dva nova mobilna uređaja za zaposlenice.
- 4241 – Knjige – povećanje omjera nabavljenih knjiga u 2024.g. proizlazi iz različitog modaliteta nabavke knjiga, sukladno ostvarenim sredstvima od Ministarstva kulture.

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 01.01.2024.g. iznosilo je 7.226,47 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2024. stanje iznosilo 15.007,60 €.

Blagajna se knjigovodstveno vodi kroz promet glavne knjige Riznice Općine Kostrena, čemu odgovara stvarno stanje gotovine na lokaciji Knjižnice, te ona s 01.01.2024. iznosi 399,78 €. Krajem razdoblja na dan 30.06.2024., iznos gotovine u blagajni Knjižnice iznosi 596,50 €.

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 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	8.570,46	6.880,00	10.858,74	127	158
92	Rezultat poslovanja	8.570,46	6.880,00	10.858,74	127	158
922	Višak/manjak prihoda	8.570,46		10.858,74	127	
9221	Višak prihoda	8.570,46		10.858,74	127	

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 1-6/2023.	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		8.570,46	6.880,00	10.858,74	127	158
1	Opći prihodi i primici	4.127,06	-890,00	3.095,74	75	-348
10	Porez i prirez na dohodak	-149,13	-890,00	-882,19	592	99
13	Prihodi od imovine	4.276,19	0,00	3.977,93	93	0
2	Vlastiti prihodi	3.484,12	7.260,00	7.253,86	208	100
21	Vlastiti prihodi od zakupa	3.484,12	7.260,00	7.253,86	208	100
3	Prihodi za posebne namjene	959,28	510,00	509,14	53	100
33	Ostali prihodi za posebne namjene	959,28	510,00	509,14	53	100

1.4.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆU GODINU

PRIJENOS IZ PRETHODNE GODINE

Stanje u bilanci Knjižnice na dan 31. prosinca 2023.g. na računu **92211 – Višak prihoda poslovanja** iznosilo je **14.259,52 €**.

Stanje u bilanci Knjižnice na dan 31. prosinca 2023.g. na računu **92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosilo je **3.400,78 €**, a manjak proizlazi iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda - prihoda poslovanja po kojima nije izvršena obvezna korekcija sukladno članku 82. Pravilnika.

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iz pokriven je viškom prihoda poslovanja temeljem Odluke o raspodjeli rezultata donesene 09. svibnja 2024.g.

Preostali višak prihoda poslovanja nakon pokrivanja manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosi **10.858,74 €**.

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 -882,19 € po osnovi ulaznih računa koji se financiraju iz navedenog izvora, a terete financijski plan 2023.g. Zbog podmirenja obveze navedenih računa, prihod se ostvario tek u 2024. g. po plaćanju računa, što rezultira manjkom izvora zbog metodologije knjiženja.
- Viška prihoda od izvora 33 – Ostali prihodi za posebne namjene – u iznosu 509,14 €, a odnosi se na neutrošene prihode od članarina i zakasnina.
- Viška prihoda od izvora 133 – Prihodi od imovine – u iznosu 3.977,93 € 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 7.253,86 € a odnosi se na neutrošene prihode od zakupa poslovnog prostora kafića i dvorane.

Raspoloživi višak prihoda poslovanja raspoređen je 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana Javne ustanove narodne knjižnice Kostrena u 2024.g. u djelomičnom iznosu, sukladno Odluci o raspodjeli rezultata kako slijedi:

- Metodološki manjak izvora 10 – Proračun - porez i prirez na dohodak – raspoređuje se u iznosu od -882,19 € na način da za isti neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti je pokriven prihodom ostvarenim u siječnju 2024.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja planirani u Financijskom planu za 2023.g.
- Višak izvora 33 – Ostali prihodi za posebne namjene – od članarina i zakasnina - u iznosu od 509,14 € financirati će se aktivnost Mjeseca hrvatske knjige 2024.g.
- Viška izvora 133 – Prihodi od imovine - zakup – neće se financirati niti jedna aktivnost, s obzirom na spornost izvora u cjelokupnom iznosu od 3.977,93 €, te isti nije uključen 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana kao izvor financiranja, već ostaje nekorišten dok se ne utvrdi stvarno stanje istog.
- Viška iz izvora 213 – Prihodi od imovine - zakup – u iznosu 7.253,86 € financirati će se materijalni rashodi – trošak energije, opskrba vodom.

Za neraspoređeni dio ukupno prenesenog viška izvora 133 u iznosu od 3.977,93 € 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.

PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

Ostvarenje financijskog plana od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g., iskazuje višak ukupno ostvarenih prihoda od 59.632,56 € nad ukupno ostvarenim rashodima (rashodi poslovanja i rashodi za nabavku nefinancijske imovine) u iznosu od 52.205,22 €. Razlika prihoda i rashoda u navedenom razdoblju daje privremenu razliku viška prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od 7.427,34 €. Zajedno sa sredstvima prenesenim iz prethodne godine u iznosu od 10.858,74 €, ukupno raspoloživi iznos viška za prijenos u iduće razdoblje iznosi 18.286,08 €, te će se navedena sredstva utrošiti sukladno posljednjim izmjenama financijskog plana, u skladu s Odlukom o raspodjeli rezultata, te sukladno dinamici naplate prihoda u granicama planiranih rashoda.

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

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:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		133.890,00	52.205,22	39
Izvor 1	Opći prihodi i primici	107.650,00	48.646,84	45
Izvor 10	Porez i prerez na dohodak	107.650,00	48.646,84	45
Izvor 2	Vlastiti prihodi	12.430,00	1.047,80	8
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	12.260,00	1.037,30	8
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	20,00	10,50	53
Izvor 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	150,00	0,00	0
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	4.410,00	537,26	12
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	4.410,00	537,26	12
Izvor 4	Pomoći	8.700,00	1.973,32	23
Izvor 41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	8.700,00	1.973,32	23
Izvor 5	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor 51	Donacije	700,00	0,00	0

Ukupni rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni u razdoblju od 01.01.2024.g. do 30.06.2024.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2

Program 2101	PROGRAM BIBLIOTEKARSTVA	130.180,00	50.936,99	39
Aktivnost A210101	REDOVAN RAD JAVNE USTANOVE NARODNE KNJIŽNICE KOSTRENA	130.180,00	50.936,99	39
Izvor 1	Opći prihodi i primici	104.450,00	47.378,61	45
Izvor 10	Porez i prerez na dohodak	104.450,00	47.378,61	45
Izvor 2	Vlastiti prihodi	12.430,00	1.047,80	8
Izvor 23	Vlastiti prihodi od prodaje proizvoda i roba	150,00	0,00	0
Izvor 22	Vlastiti prihodi od pružanja usluga	20,00	10,50	53
Izvor 21	Vlastiti prihodi od zakupa	12.260,00	1.037,30	8
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	3.900,00	537,26	14
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	3.900,00	537,26	14
Izvor 4	Pomoći	8.700,00	1.973,32	23
Izvor 41	Kapitalne pomoći od državnog proračuna	8.700,00	1.973,32	23
Izvor 5	Donacije	700,00	0,00	0
Izvor 51	Donacije	700,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	130.180,00	50.936,99	39
31	Rashodi za zaposlene	75.500,00	32.887,04	44
311	Plaće (Bruto)		25.725,17	
3111	Plaće za redovan rad		25.725,17	
312	Ostali rashodi za zaposlene		2.917,20	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		2.917,20	
313	Doprinosi na plaće		4.244,67	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		4.244,67	
32	Materijalni rashodi	28.850,00	10.062,54	35
321	Naknade troškova zaposlenima		318,80	
3211	Službena putovanja		200,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		118,80	
322	Rashodi za materijal i energiju		5.657,32	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.102,31	
3223	Energija		4.473,55	
3225	Sitni inventar i auto gume		81,46	
323	Rashodi za usluge		3.798,27	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		481,27	
3234	Komunalne usluge		564,25	
3235	Zakupnine i najamnine		504,56	
3237	Intelektualne i osobne usluge		40,00	
3238	Računalne usluge		1.659,59	
3239	Ostale usluge		548,60	
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		288,15	
3293	Reprezentacija		224,45	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		63,70	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	25.830,00	7.987,41	31
422	Postrojenja i oprema		839,18	
4221	Uredska oprema i namještaj		443,18	
4222	Komunikacijska oprema		396,00	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		7.148,23	
4241	Knjige		7.148,23	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

 Rebalans za
2024.

 Izvršenje
proračuna za
1-6/2024.

Indeks

2

4

4/2

Program 2102	POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE	3.710,00	1.268,23	34
Aktivnost A210201	NOĆ KNJIGE	300,00	300,00	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	300,00	300,00	100
Izvor 10	Porez i prizrez na dohodak	300,00	300,00	100
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	300,00	300,00	100
32	Materijalni rashodi	300,00	300,00	100
323	Rashodi za usluge		300,00	
3237	Intelektualne i osobne usluge		300,00	
Aktivnost A210202	TJEDAN DOBRE DJEČJE KNJIGE	500,00	460,29	92
Izvor 1	Opći prihodi i primici	500,00	460,29	92
Izvor 10	Porez i prizrez na dohodak	500,00	460,29	92
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	500,00	460,29	92
32	Materijalni rashodi	500,00	460,29	92
323	Rashodi za usluge		460,29	
3237	Intelektualne i osobne usluge		460,29	
Aktivnost A210203	MJESEC HRVATSKE KNJIGE	2.110,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.600,00	0,00	0
Izvor 10	Porez i prizrez na dohodak	1.600,00	0,00	0
Izvor 3	Prihodi za posebne namjene	510,00	0,00	0
Izvor 33	Ostali prihodi za posebne namjene	510,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	2.110,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	2.110,00	0,00	0
Tekući projekt T210204	TEMATSKE RADIONICE	800,00	507,94	63
Izvor 1	Opći prihodi i primici	800,00	507,94	63
Izvor 10	Porez i prizrez na dohodak	800,00	507,94	63
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	800,00	507,94	63
32	Materijalni rashodi	800,00	507,94	63
323	Rashodi za usluge		507,94	
3237	Intelektualne i osobne usluge		507,94	

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 01.01.2024. do 30.06.2024. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

Izvješće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena za razdoblje od 01.01.2024. do 30.06.2024. godine usvaja se s danom donošenja.

KLASA: 400-01/24-01/01

URBROJ:2170-22-2-01-24-10

U Kostreni, 29. srpnja 2024.

RAVNATELJICA:

Dragana Vučinić, prof.