



JAVNA USTANOVA
NARODNA KNJIŽNICA
KOSTRENA

IZVJEŠĆE O POLUGODIŠNJEM IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine

U Kostreni, 24. srpnja 2025.

Odredbama članaka 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 30.06.2025. godine financiranje javnih rashoda izvršeno je na osnovi sljedećih financijsko-planskih dokumenata:

- Financijskog plana za 2025. godinu s projekcijom za 2026. i 2027. godinu
- I. izmjena i dopuna Financijskog plana za 2025. 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 2025. godine

1. OPĆI DIO

1.1. SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

Javna ustanova Narodna knjižnica Kostrena, u razdoblju od 1. siječnja do 30. lipnja 2025. godine ostvarila je:

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
Prihodi ukupno:		59.632,56	155.105,00	72.841,93	122	47
6	Prihodi poslovanja	59.632,56	155.105,00	72.841,93	122	47
Rashodi ukupno:		52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46
3	Rashodi poslovanja	44.217,81	137.190,00	63.739,49	144	46
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.987,41	23.950,00	9.911,48	124	41
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		7.427,34	-6.035,00	-809,04	-11	13
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	10.858,74	6.035,00	6.034,45	56	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		18.286,08	0,00	5.225,41	29	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		70.491,30	161.140,00	78.876,38	112	49
UKUPNO RASHODI I IZDACI		52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46

Sažetkom računa prihoda i rashoda evidentno je da su **ukupni prihodi** poslovanja ostvareni u iznosu od **72.841,93 €** dok su **ukupni rashodi** ostvareni u iznosu od **73.650,97 €** od čega rashodi poslovanja u iznosu od 63.739,49 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine i iznosu od 9.911,48 €. Temeljem navedenog, u razdoblju od 01.01.2025. do 30.6.2025. ostvaren je manjak prihoda nad ukupnim rashodima u iznosu od -809,04 €.

Preneseni rezultat poslovanja iz 2024. iznosi **6.034,45 €**.

Manjak prihoda tekućeg razdoblja, zajedno s viškom prihoda prenesenim iz prethodne godine, iskazuju iznos od **5.225,41 €** raspoloživ u idućem izvještajnom razdoblju.

1.2. RAČUN PRIHODA I RASHODA

1.2.1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI

Ukupni prihodi i rashodi u razdoblju od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine ostvareni su kako slijedi:

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNI PRIHODI		59.632,56	155.105,00	72.841,93	122	47
6	Prihodi poslovanja	59.632,56	155.105,00	72.841,93	122	47
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	7.085,00	11.000,00	7.325,00	103	67
636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.085,00		7.325,00	103	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.085,00		7.325,00	103	
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	1.705,90	4.200,00	1.268,85	74	30
652	Prihodi po posebnim propisima	1.705,90		1.268,85	74	
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.705,90		1.268,85	74	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestira	1.803,40	5.470,00	1.586,27	88	29
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	1.803,40		1.586,27	88	
6615	Prihodi od pruženih usluga	1.803,40		1.586,27	88	
663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna te povrat donacija i kapitalnih pomoći po	0,00		0,00	0	
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a temeljem ugovornih obveza	49.038,26	134.435,00	62.661,81	128	47
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	49.038,26		62.661,81	128	
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	43.561,43		55.611,68	128	
6712	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	5.476,83		7.050,13	129	
UKUPNI RASHODI		52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46
3	Rashodi poslovanja	44.217,81	137.190,00	63.739,49	144	46
31	Rashodi za zaposlene	32.887,04	94.900,00	49.893,97	152	53
311	Plaće (Bruto)	25.725,17		38.752,61	151	
3111	Plaće za redovan rad	25.725,17		38.752,61	151	
312	Ostali rashodi za zaposlene	2.917,20		4.747,20	163	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	2.917,20		4.747,20	163	
313	Doprinosi na plaće	4.244,67		6.394,16	151	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	4.244,67		6.394,16	151	
32	Materijalni rashodi	11.330,77	42.290,00	13.845,52	122	33
321	Naknade troškova zaposlenima	318,80		252,50	79	
3211	Službena putovanja	200,00		82,90	41	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	0,00		48,00	0	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima	118,80		121,60	102	
322	Rashodi za materijal i energiju	5.657,32		6.964,76	123	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.102,31		1.649,43	150	
3223	Energija	4.473,55		5.126,83	115	
3225	Sitni inventar i autogume	81,46		188,50	231	
323	Rashodi za usluge	5.066,50		6.070,07	120	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza	481,27		496,87	103	
3234	Komunalne usluge	564,25		531,82	94	
3235	Zakupnine i najamnine	504,56		511,54	101	
3237	Intelektualne i osobne usluge	1.308,23		2.300,52	176	
3238	Računalne usluge	1.659,59		2.229,32	134	
3239	Ostale usluge	548,60		0,00	0	

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	288,15		558,19	194	
3293	Reprezentacija	224,45		252,91	113	
3295	Pristojbe i naknade	0,00		296,30	0	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	63,70		8,98	14	
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	7.987,41	23.950,00	9.911,48	124	41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	7.987,41	23.950,00	9.911,48	124	41
422	Postrojenja i oprema	839,18		647,50	77	
4221	Uredska oprema i namještaj	443,18		647,50	146	
4222	Komunikacijska oprema	396,00		0,00	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	7.148,23		9.263,98	130	
4241	Knjige	7.148,23		9.263,98	130	

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 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
PRIHODI		59.632,56	155.105,00	72.841,93	122	47
1	Opći prihodi i primici	49.038,26	134.435,00	62.661,81	128	47
11	Opći prihodi i primici	49.038,26	134.435,00	62.661,81	128	47
3	Vlastiti prihodi	1.803,40	5.370,00	1.586,27	88	30
32	Vlastiti prihodi - PK	1.803,40	5.370,00	1.586,27	88	30
4	Prihodi za posebne namjene	1.705,90	3.700,00	1.268,85	74	34
42	Prihodi za posebne namjene-PK	1.705,90	3.700,00	1.268,85	74	34
5	Pomoći	7.085,00	11.000,00	7.325,00	103	67
52	Pomoći PK	7.085,00	11.000,00	7.325,00	103	67
6	Donacije	0,00	100,00	0,00	0	0
62	Donacije-PK	0,00	100,00	0,00	0	0
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	500,00	0,00	0	0
72	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - PK	0,00	500,00	0,00	0	0
RASHODI		52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46
1	Opći prihodi i primici	48.646,84	133.050,00	70.057,62	144	53
11	Opći prihodi i primici	48.646,84	133.050,00	70.057,62	144	53
3	Vlastiti prihodi	1.047,80	12.790,00	126,83	12	1
32	Vlastiti prihodi - PK	1.047,80	12.790,00	126,83	12	1
4	Prihodi za posebne namjene	537,26	3.700,00	0,00	0	0
42	Prihodi za posebne namjene-PK	537,26	3.700,00	0,00	0	0
5	Pomoći	1.973,32	11.000,00	3.466,52	176	32
52	Pomoći PK	1.973,32	11.000,00	3.466,52	176	32
6	Donacije	0,00	100,00		0	
62	Donacije-PK	0,00	100,00		0	
7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	0,00	500,00		0	
72	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - PK	0,00	500,00		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 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
UKUPNO:		52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46
08	Rekreacija, kultura i religija	52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46
086	Rashodi za rekreaciju, kulturu i religiju koji nisu drugdje svrstani	52.205,22	161.140,00	73.650,97	141	46

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

PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi u izvještajnom razdoblju iznose 72.841,93 €, a sastoje se od:

- Prihoda razreda **63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna** – ostvareni u ukupnom iznosu od 7.325,00 €, a evidentirani su na računu:
 - 6362 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (izvor 52) – podrazumijevaju prihode iz državnog proračuna (Ministarstva kulture) za financiranje nabavke knjiga. Veće ostvarenje u 2025.g. proizlazi iz visine sredstava dodijeljene temeljem javnog natječaja.
- Prihoda 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 42) - ostvareni od članarine i zakasnina. Manje ostvarenje u 2025.g. proizlazi iz razloga što Knjižnica od ponedjeljka 3. veljače 2025. do ponedjeljka 31. ožujka 2025. godine nije bila otvorena za korisnike zbog revizije knjižničnog fonda.
- Prihoda razreda **66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija** - ostvareni su u iznosu od 1.586,27 €, a evidentirani su na računima:
 - 6615 - Prihodi od pruženih usluga (izvor 32) – odnose se na prihode od usluga zakupa prostora kafića (prostor i trošak vode) i dvorane, te usluga fotokopiranja korisnicima. Manje ostvarenje proizlazi iz dinamike naplate.
- Prihoda razreda **67 - Prihodi iz nadležnog proračuna** – ostvareni za u ukupnom iznosu od 62.661,81 €, a evidentirani su na računima:
 - 6711 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja financiranje redovnog poslovanja (izvor 11) – povećanje ostvarenja u 2025.g. proizlazi iz činjenice da se prihodima iz nadležnog proračuna financira većina poslovanja Knjižnice, te je u 2025.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 11), za nabavku opreme i knjiga.

RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi u izvještajnom razdoblju iznose 73.650,97 €, a sastoje se od:

- Rashoda razreda **31 – Rashodi za zaposlene** – koji su ostvareni u iznosu od 49.893,97 €, 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 2025. u usporedbi s 2024. proizlazi iz povećanja osnovica za obračun plaće zaposlene proračunskim korisnicima od plaće za 06/2024., te od 04/2025. Osim navedenog, sukladno nalogu, u razdoblju su evidentirane plaće za razdoblje 12/2024 – 06/2025) zbog ukidanja vremenskih razgraničenja. Broj zaposlenih se nije mijenjao.
 - 3121 – Ostali rashodi za zaposlene – a odnosi se na materijalna prava radnika koji proizlaze iz Pravilnika u radu. U 2025. je u razdoblju evidentirano više troškova materijalnih rashoda koji proizlaze iz Pravilnika o radu, odnosno u 2025. je uz plaću evidentirana i isplata regresa.

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

2. Rashoda razreda **32 – Materijalni rashodi poslovanja** – koji su ostvareni u iznosu od 13.845,52 €. 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 2025.g. je ostvarenje veće manje sukladno manje održanih službenih putovanja.
- 3212 - Naknade za prijevoz – odnosi se na trošak prijevoza na posao za jednu djelatnicu koja je stekla pravo selidbom na udaljeniju adresu, te ista temeljem Pravilnika o radu ostvaruje navedeno pravo.
- 3214 - Ostale naknade troškova zaposlenima – podrazumijevaju nadoknadu troškova ravnatelju za korištenja osobnog vozila u službene svrhe kod loko vožnje, i trošak parkiranja.
- 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 2025. proizlazi iz povećanog obujma nabavljenog uredskog potrošnog – zaštitne folije za knjige.
- 3223 – Energija – podrazumijeva trošak energenata – opskrbe plinom i električnom energijom. Veće ostvarenje proizlazi iz većeg utroška energenata, te iz činjenice da u 2024. nisu pravovremeno dostavljeni računi za razdoblje 06/2024., dok procjene troška nisu izvedive.
- 3225 - Sitni inventar i auto gume – nabava inventara i koja se svrstava pod isti sukladno Odluci o razvrstavanju dugotrajne imovine (kutije, zavjese i sl.) – ostvarene u nešto većem iznosu, sukladno potrebi
- 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. Manja potrošnja u odnosu na prethodnu godinu iz razloga nepravovremenog dolaska računa za 06-2025. za opskrbu vodom uz nemogućnost procjene troška.
- 3235 – Zakupnine i najamnine – odnosi se na najam opreme i nabavku jednogodišnjih licenci za aplikacije. Ostvarenje je gotovo istovjetno prošlogodišnjem.
- 3237 – Intelktualne 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 2025. je u izvještajnom razdoblju održan ponešto veći broj predavanja, radionica te predstava u sklopu aktivnosti Knjižnice, uz dodatne troškove rada studenata i tehničke podrške za predstave, 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 2025 .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 2025. na računu nisu evidentirani troškovi, dok je u 2024. evidentirano osmišljavanje i grafička priprema i obrada tiska iskaznica za korisnike, izrada kopija ključeva te trošak zbrinjavanja arhivske građe.
- 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 su u 2025. evidentirani troškovi sudskih pristojbi i javnobilježničkih nagrada za obavljene usluge upisa u registar.
- 3299 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – u 2025.g. je evidentiran manji trošak, a odnosi se na povrat neopravdano utrošenih sredstava Ministarstvu kulture prethodnih godina, s obzirom na više uplaćena sredstva kapitalne pomoći, namijenjenih za nabavu knjiga financiranih iz spomenutog izvora. U 2024. je račun teretio nabavku samo nabavku vode za piće (koja se u 2025. vodi na računu 3221).

Rashodi razreda **42 – Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** u ostvareni u iznosu od 9.911,48 €. Troškovi razreda evidentirani su na računima:

- 4221 – Uredska oprema i namještaj – u 2025.g. je ostvarenje veće jer je nabavljen namještaj u nešto većem iznosu dok je u 2024. nabavljen samo pisač etiketa.
- 4222 – Komunikacijska oprema – u 2025.g. trošak nije ostvaren, dok su u 2024. nabavljena dva nova mobilna uređaja za zaposlenice.
- 4241 – Knjige – u 2025. je u usporedbi s prethodnom godinom nabavljeno prvenstveno više knjiga, sukladno ranijem dobivanju sredstava 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 01.01.2025.g. iznosilo je 4.990,08 €, dok je krajem izvještajnog razdoblja s 30.06.2025. stanje iznosilo 10.897,55 €.

Blagajna se knjigovodstveno vodi kroz promet glavne knjige Riznice Općine Kostrena, čemu odgovara stvarno stanje gotovine na lokaciji Knjižnice, te ona s 01.01.2025. iznosi 23,45 €. Krajem razdoblja na dan 30.06.2025., iznos gotovine u blagajni Knjižnice iznosi 766,78 €.

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 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	10.858,74	6.035,00	6.034,45	56	100
92	Rezultat poslovanja	10.858,74	6.035,00	6.034,45	56	100
9221	Višak prihoda i primitaka	10.858,74		6.691,24	62	
9222	Manjak prihoda i primitaka	0,00		-656,79	0	

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 1-6/2024.	Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		10.858,74	6.035,00	6.034,45	56	100
1	Opći prihodi i primici	-882,19	-1.385,00	-1.377,62	156	99
11	Opći prihodi i primici	-882,19	-1.385,00	-1.377,62	156	99
3	Vlastiti prihodi	11.231,79	7.420,00	7.412,07	66	100
32	Vlastiti prihodi - PK	11.231,79	7.420,00	7.412,07	66	100
4	Prihodi za posebne namjene	509,14		0,00	0	
42	Prihodi za posebne namjene-PK	509,14		0,00	0	

1.4.3. OBRAZLOŽENJE OSTVARENOG PRIJENOSA SREDSTAVA IZ PRETHODNE GODINE I PRIJENOSA SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

PRIJENOS IZ PRETHODNE GODINE

Stanje u bilanci Knjižnice na dan 31. prosinca 2024.g. na računu **92211 – Višak prihoda poslovanja** iznosilo je **12.521,59 €**.

Stanje u bilanci Knjižnice na dan 31. prosinca 2024.g. na računu **92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosilo je **6.487,14 €**, a manjak je proizlazio iz nabavke nefinancijske imovine putem izvora iz druge kategorije prihoda poslovanja po kojima nije izvršena obvezna korekcija sukladno članku 82. Pravilnika.

Stanja na navedenim računima prenesena su na početno stanje 01. siječnja 2025. u istovjetnim iznosima.

Dana 25. ožujka 2025. usvojena je Odluka o raspodjeli rezultata, temeljem koje je manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven u većem dijelu viškom prihoda poslovanja u iznosu od 5.830,35 €.

Stanje u bilanci po provedbi Odluke, iskazuje novo stanje u bilanci na dan 30. lipanj 2025.:

1. Preostali višak prihoda na računu **92211 – Višak prihoda poslovanja** nakon pokrivanja manjka prihoda od nefinancijske imovine iznosi **6.691,24 €**, a sastoji se iz prebijenih izvora prihoda kako slijedi:
 - Metodološkog manjka izvora 11 (prema staroj klasifikaciji izvora – izvor 10) – Proračun - porez i prirez na dohodak – u iznosu od -720,83 eura po osnovi ulaznih računa troškova poslovanja koji se financiraju iz navedenog izvora, a terete financijski plan 2024.g.
 - Viška prihoda od izvora 32 (prema staroj klasifikaciji izvora – izvor 133) – Vlastiti prihodi - prihodi od imovine – u iznosu 3.977,93 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 32 (prema staroj klasifikaciji izvora – izvor 213) – Vlastiti prihodi - prihodi od imovine – u iznosu 3.434,14 eura a odnosi se na neutrošene prihode od zakupa poslovnog prostora kafića i dvorane.
2. Preostali manjak prihoda na računu **92222 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine** iznosi **- 656,79 €** a sastoji se iz izvora prihoda kako slijedi:
 - Metodološkog manjka izvora 11 (prema staroj klasifikaciji izvora – izvor 10) – Proračun - porez i prirez na dohodak – u iznosu od - 656,79 eura po osnovi ulaznih računa za nabavu nefinancijske imovine koji se financiraju iz navedenog izvora, a terete financijski plan 2024.g. Zbog podmirenja obveze navedenih računa, prihod se ostvario tek u 2025. g. po plaćanju računa, što rezultira manjkom izvora zbog metodologije knjiženja.

Raspoloživi preneseni rezultat u iznosu 6.034,45 €, proizašao kao razlika viška prihoda poslovanja i manjka nefinancijske imovine, raspoređen je temeljem Odluke o raspodjeli rezultata, te je uvršten 1. Izmjenama i dopunama financijskog plana u poslovanje Javne ustanove narodne knjižnice Kostrena za 2025.g.

Za izvore koji proizlaze kao metodološki manjak prihoda iz Proračuna neće biti potrebno osigurati pokriće jer je nastao zbog tehnike knjiženja, odnosno isti će se uravnotežiti prihodom ostvarenim u 2025.g. odmah po plaćanju obveza za račune za koji su po istom izvoru financiranja stvorili rashod u Financijskom planu za 2024.g.

Za dosad neraspoređeni dio ukupno prenesenog viška izvora 32 (prethodno 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.

PRIJENOS SREDSTAVA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE

Ostvarenje financijskog plana od 01.01.2025.g. do 30.06.2025.g., iskazuje manje ukupno ostvarenih prihoda - 72.841,93 €, nad ukupno ostvarenim rashodima (rashodima poslovanja i rashodima za nabavku nefinancijske imovine) u iznosu od 73.650,97 €. Razlika prihoda i rashoda u navedenom razdoblju daje privremeni manjak prihoda nad rashodima u ukupnom iznosu od -809,04 €.

Zajedno sa sredstvima prenesenim iz prethodne godine u iznosu od 6.034,45 €, ukupno raspoloživi iznos viška za prijenos u iduće razdoblje iznosi 5.225,41 €, te će se navedena sredstava 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

1.2. Aktivnost – Izdavačka djelatnost

2. Programa POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE:

2.1. Aktivnost - Noć knjige

2.2. Aktivnost - Tjedan dobre dječje knjige

2.3. Aktivnost - Mjesec hrvatske knjige

Ukupni rashodi i izdaci po programskoj klasifikaciji programa iskazani po ekonomskoj klasifikaciji i izvorima financiranja ostvareni u razdoblju od 01.01.2025.g. do 30.06.2025.g. iznose:

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		161.140,00	73.650,97	46
Izvor 1	Opći prihodi i primici	133.050,00	70.057,62	53
Izvor 11	Opći prihodi i primici	133.050,00	70.057,62	53
Izvor 3	Vlastiti prihodi	12.790,00	126,83	1
Izvor 32	Vlastiti prihodi - PK	12.790,00	126,83	1
Izvor 4	Prihodi za posebne namjene	3.700,00	0,00	0
Izvor 42	Prihodi za posebne namjene-PK	3.700,00	0,00	0
Izvor 5	Pomoći	11.000,00	3.466,52	32
Izvor 52	Pomoći PK	11.000,00	3.466,52	32
Izvor 6	Donacije	100,00	0,00	0
Izvor 62	Donacije-PK	100,00	0,00	0
Izvor 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	500,00	0,00	0
Izvor 72	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - PK	500,00	0,00	0
Program 2101	PROGRAM BIBLIOTEKARSTVA	154.640,00	71.668,91	46
Aktivnost A210101	REDOVAN RAD JAVNE USTANOVE NARODNE KNJIŽNICE KOSTRENA	151.640,00	71.668,91	47
Izvor 1	Opći prihodi i primici	125.050,00	68.075,56	54
Izvor 11	Opći prihodi i primici	125.050,00	68.075,56	54
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	125.050,00	68.075,56	54
31	Rashodi za zaposlene	94.900,00	49.893,97	53
3111	Plaće za redovan rad		38.752,61	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		4.747,20	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		6.394,16	

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	4	4/2
32	Materijalni rashodi	20.650,00	11.736,63	57
3211	Službena putovanja		82,90	
3212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		48,00	
3214	Ostale naknade troškova zaposlenima		121,60	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.649,43	
3223	Energija		5.000,00	
3225	Sitni inventar i autogume		188,50	
3231	Usluge telefona, interneta, pošte i prijevoza		496,87	
3234	Komunalne usluge		531,82	
3235	Zakupnine i najamnine		511,54	
3237	Intelektualne i osobne usluge		318,46	
3238	Računalne usluge		2.229,32	
3293	Reprezentacija		252,91	
3295	Pristojbe i naknade		296,30	
3299	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		8,98	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.500,00	6.444,96	68
4221	Uredska oprema i namještaj		647,50	
4241	Knjige		5.797,46	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	12.790,00	126,83	1
Izvor 32	Vlastiti prihodi - PK	12.790,00	126,83	1
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	12.620,00	114,73	1
32	Materijalni rashodi	11.620,00	114,73	1
3223	Energija		114,73	
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.000,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	150,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	150,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	20,00	12,10	61
32	Materijalni rashodi	20,00	12,10	61
3223	Energija		12,10	
Izvor 4	Prihodi za posebne namjene	3.200,00	0,00	0
Izvor 42	Prihodi za posebne namjene-PK	3.200,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	3.200,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	3.200,00	0,00	0
Izvor 5	Pomoći	10.000,00	3.466,52	35
Izvor 52	Pomoći PK	10.000,00	3.466,52	35
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	9.200,00	3.466,52	38
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	9.200,00	3.466,52	38
4241	Knjige		3.466,52	
Izvor 6	Donacije	100,00	0,00	0
Izvor 62	Donacije-PK	100,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	100,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	100,00	0,00	0

IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI		Rebalans za 2025.	Izvršenje proračuna za 1-6/2025.	Indeks
		2	4	4/2
Izvor 7	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja	500,00	0,00	0
Izvor 72	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine i naknade s naslova osiguranja - PK	500,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	500,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0
Aktivnost A210103 IZDAVAČKA DJELATNOST		3.000,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	3.000,00	0,00	0
Izvor 11	Opći prihodi i primici	3.000,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	3.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0
Program 2102 POSEBNE AKTIVNOSTI KNJIŽNICE		6.500,00	1.982,06	30
Aktivnost A210201 NOĆ KNJIGE		1.000,00	996,65	100
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.000,00	996,65	100
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.000,00	996,65	100
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	1.000,00	996,65	100
32	Materijalni rashodi	1.000,00	996,65	100
3237	Intelektualne i osobne usluge		996,65	
Aktivnost A210202 TJEDAN DOBRE DJEČJE KNJIGE		1.000,00	985,41	99
Izvor 1	Opći prihodi i primici	1.000,00	985,41	99
Izvor 11	Opći prihodi i primici	1.000,00	985,41	99
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	1.000,00	985,41	99
32	Materijalni rashodi	1.000,00	985,41	99
3237	Intelektualne i osobne usluge		985,41	
Aktivnost A210203 MJESEC HRVATSKE KNJIGE		4.500,00	0,00	0
Izvor 1	Opći prihodi i primici	3.000,00	0,00	0
Izvor 11	Opći prihodi i primici	3.000,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	3.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	3.000,00	0,00	0
Izvor 4	Prihodi za posebne namjene	500,00	0,00	0
Izvor 42	Prihodi za posebne namjene-PK	500,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	500,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	500,00	0,00	0
Izvor 5	Pomoći	1.000,00	0,00	0
Izvor 52	Pomoći PK	1.000,00	0,00	0
Korisnik 24	NARODNA KNJIŽNICA KOSTRENA	1.000,00	0,00	0
32	Materijalni rashodi	1.000,00	0,00	0

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 01.01.2025. do 30.06.2025. nije se zaduživao na domaćem niti stranom tržištu novca i kapitala.

Izvešće o polugodišnjem izvršenju financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice Kostrena za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine usvaja se s danom donošenja.

KLASA:

RAVNATELJICA:

URBROJ:

U Kostreni, 24. srpnja 2025.

Dragana Vučinić, prof.