

Na temelju članka 86. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 144/21.) i članka 31. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana ("Narodne novine" broj 85/23.) Gradska knjižnica i čitaonica Frane Petrića donosi

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA
GRADSKE KNJIŽNICE I ČITAONICA FRANE PETRIĆA ZA 2024.GODINU

I. OPĆI DIO
SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA I RAČUNA FINANCIRANJA

SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4		
PRIHODI UKUPNO:		43.897,13	97.585,50	47.508,38	108	49
6	Prihodi poslovanja	43.897,13	97.585,50	47.508,38	108	49
RASHODI UKUPNO:		40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44
3	Rashodi poslovanja	34.164,09	82.170,00	36.943,08	108	45
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.216,86	16.284,92	6.723,36	108	41
RAZLIKA VIŠAK / MANJAK		3.516,18	-869,42	3.841,94	109	- 442
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	182,40	869,42	869,42	477	100
PRIJENOS VIŠKA/MANJKA U SLJEDEĆE RAZDOBLJE		3.698,58	0,00	4.711,36	127	0
UKUPNO PRIHODI, PRIMICI I PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		44.079,53	98.454,92	48.377,80	110	49
UKUPNO RASHODI I IZDACI		40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44

1. OPĆI DIO

Prihodi i rashodi po ekonomskoj klasifikaciji utvrđeni u Računu prihoda i rashoda za prvo polugodište 2024. godine, ostvareni su kako slijedi:

PRIHODI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
	UKUPNI PRIHODI	43.897,13	97.585,50	47.508,38	108	49
6	Prihodi poslovanja	43.897,13	97.585,50	47.508,38	108	49
63	Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekata unutar opseg proračuna	5.141,24	10.000,00	8.510,00	166	85
636	Pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan	5.141,24		8.510,00	166	
6362	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.141,24		8.510,00	166	
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	849,22	2.870,00	1.240,72	146	43
661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	849,22		1.240,72	146	
6615	Prihodi od pruženih usluga	849,22		1.240,72	146	
67	Prihodi iz proračuna	37.906,67	84.715,50	37.757,66	100	45
671	Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	37.906,67		37.757,66	100	
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	33.906,67		35.357,70	104	
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	4.000,00		2.399,96	60	

RASHODI

BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA/PRIMITAKA	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks 4/1	Indeks 4/2
		1	2	4	4/1	4/2
	UKUPNI RASHODI	40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44
3	Rashodi poslovanja	34.164,09	82.170,00	36.943,08	108	45
31	Rashodi za zaposlene	28.051,17	64.800,00	29.921,95	107	46
311	Plaće (Bruto)	23.032,55		24.224,47	105	
3111	Plaće za redovan rad	23.032,55		24.224,47	105	
312	Ostali rashodi za zaposlene	1.218,25		1.700,46	140	
3121	Ostali rashodi za zaposlene	1.218,25		1.700,46	140	
313	Doprinosi na plaće	3.800,37		3.997,02	105	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	3.800,37		3.997,02	105	
32	Materijalni rashodi	6.112,92	17.370,00	7.021,13	115	40
321	Naknade troškova zaposlenima	0,00		0,00	0	
322	Rashodi za materijal i energiju	2.050,27		2.377,83	116	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.342,25		1.522,90	113	
3223	Energija	708,02		817,43	115	
3225	Sitni inventar i auto gume	0,00		37.50	0	
323	Rashodi za usluge	3.683,59		4.252,46	115	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza	286,15		304,47	106	

3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	0,00	131,25	0
3234	Komunalne usluge	226,95	243,46	107
3235	Zakupnine i najamnine	0,00	277,50	0
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	398,20	557,52	140
3237	Intelektualne i osobne usluge	41,48	333,18	803
3238	Računalne usluge	413,73	486,16	118
3239	Ostale usluge	2.317,08	1.918,92	83
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	379,06	390,84	103
3292	Premije osiguranja	369,85	378,44	102
3293	Reprezentacija	9,21	12,40	135

4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	6.216,86	16.284,92	6.723,36	108	41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	6.216,86	16.284,92	6.723,36	108	41
422	Postrojenja i oprema	34,88		0,00	0	
4222	Komunikacijska oprema	34,88		0,00	0	
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	6.181,98		6.723,36	109	
4241	Knjige	6.181,98		6.723,36	109	

2. POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci u Polugodišnjem financijskom izvještaju za 2024. godinu, iskazani prema programskoj, ekonomskoj i funkcijskoj klasifikaciji, raspoređuju se u posebnom dijelu financijskog izvještaja kako slijedi:

RASHODI PREMA PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI

BROJ KONTA	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	Rebalans za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks
		2	4	4/2
UKUPNO:		98.454,92	43.666,44	44
Izvor 1	Opći prihodi i primici	67.665,50	31.944,19	47
Izvor 10	Opći prihodi	67.665,50	31.944,19	47
Izvor 3	Vlastiti prihodi	20.304,50	7.398,85	36
Izvor 30	Vlastiti prihodi	17.050,00	6.188,46	36
Izvor 32	Vlastiti prihodi-Knjižnica	3.254,50	1.210,39	37
Izvor 5	Pomoći	10.484,92	4.323,40	41
Izvor 52	Pomoći-Knjižnica	10.484,92	4.323,40	41
Program 3011 Promicanje kulture		98.454,92	43.666,44	44
Aktivnos A333318 Gradska knjižnica - sredstva za plaće		64.800,00	29.921,95	46
Izvor 1	Opći prihodi i primici	50.000,00	24.224,47	48
Izvor 10	Opći prihodi	50.000,00	24.224,47	48
31	Rashodi za zaposlene	50.000,00	24.224,47	48
311	Plaće (Bruto)		24.224,47	
3111	Plaće za redovan rad		24.224,47	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	14.800,00	5.697,48	38
Izvor 30	Vlastiti prihodi	14.800,00	5.697,48	38
31	Rashodi za zaposlene	14.800,00	5.697,48	38
312	Ostali rashodi za zaposlene		1.700,46	
3121	Ostali rashodi za zaposlene		1.700,46	
313	Doprinosi na plaće		3.997,02	
3132	Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje		3.997,02	
Tekući projekt A333319 Gradska knjižnica - materijalni troškovi		17.370,00	7.021,13	40
Izvor 1	Opći prihodi i primici	13.665,50	5.319,76	39
Izvor 10	Opći prihodi	13.665,50	5.319,76	39
32	Materijalni rashodi	13.665,50	5.319,76	39
322	Rashodi za materijal i energiju		1.560,40	
3221	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		1.522,90	
3225	Sitni inventar i auto gume		37,50	
323	Rashodi za usluge		3.368,52	
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		131,25	
3234	Komunalne usluge		243,46	
3235	Zakupnine i najamnine		277,50	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		173,02	
3237	Intelektualne i osobne usluge		333,18	
3238	Računalne usluge		486,16	
3239	Ostale usluge		1.723,95	

329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja		390,84	
3292	Premije osiguranja		378,44	
3293	Reprezentacija		12,40	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	3.704,50	1.701,37	46
Izvor 30	Vlastiti prihodi	1.000,00	490,98	49
32	Materijalni rashodi	1.000,00	490,98	49
322	Rashodi za materijal i energiju		490,98	
3223	Energija		490,98	
Izvor 32	Vlastiti prihodi-Knjižnica	2.704,50	1.210,39	45
32	Materijalni rashodi	2.704,50	1.210,39	45
322	Rashodi za materijal i energiju		326,45	
3223	Energija		326,45	
323	Rashodi za usluge		883,94	
3231	Usluge telefona, pošte i prijevoza		304,47	
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge		384,50	
3239	Ostale usluge		194,97	
Kapitalni K333320Gradska knjižnica - nabava knjiga projekt		15.034,92	6.723,36	45
Izvor 1	Opći prihodi i primici	4.000,00	2.399,96	60
Izvor 10	Opći prihodi	4.000,00	2.399,96	60
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	4.000,00	2.399,96	60
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		2.399,96	
4241	Knjige		2.399,96	
Izvor 3	Vlastiti prihodi	550,00	0,00	0
Izvor 32	Vlastiti prihodi-Knjižnica	550,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	550,00	0,00	0
Izvor 5	Pomoći	10.484,92	4.323,40	41
Izvor 52	Pomoći-Knjižnica	10.484,92	4.323,40	41
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	10.484,92	4.323,40	41
424	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti		4.323,40	
4241	Knjige		4.323,40	
Kapitalni K333323Gradska knjižnica - nabava opreme projekt		1.250,00	0,00	0
Izvor 3	Vlastiti prihodi	1.250,00	0,00	0
Izvor 30	Vlastiti prihodi	1.250,00	0,00	0
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.250,00	0,00	0

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

RASHODI PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI	Izvršenje proračuna za 1-6/2023. 1	Rebalans za 2024. 2	Izvršenje Proračuna za 1- 6/2024. 4	Indeks 4/1 4/2	Indeks
UKUPNO:	40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44
08 Rekreacija, kultura i religija	40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44
082 Služba kulture	40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA	Izvršenje proračuna za 1-6/2023. 1	Rebalans za 2024. 2	Izvršenje Proračuna za 1- 6/2024. 4	Indeks 4/1 4/2	Indeks
PRIHODI	43.897,13	97.585,50	47.508,38	108	49
Izvor: 1 Opći prihodi i primici	32.047,31	67.665,50	31.569,20	99	47
Izvor: 10 Opći prihodi	32.047,31	67.665,50	31.569,20	99	47
Izvor: 3 Vlastiti prihodi	6.708,58	19.920,00	7.429,18	111	37
Izvor: 30 Vlastiti prihodi	5.859,36	17.050,00	6.188,46	106	36
Izvor: 32 Vlastiti prihodi – Knjižnica	849,22	2.870,00	1.240,72	146	43
Izvor: 5 Pomoći	5.141,24	10.000,00	8.510,00	166	85
Izvor: 52 Pomoći - Knjižnica	5.141,24	10.000,00	8.510,00	166	85
RASHODI	40.380,95	98.454,92	43.666,44	108	44
Izvor: 1 Opći prihodi i primici	32.043,83	67.665,50	31.944,19	100	47
Izvor: 10 Opći prihodi	32.043,83	67.665,50	31.944,19	100	47
Izvor: 3 Vlastiti prihodi	6.155,14	20.304,50	7.398,85	120	36
Izvor: 30 Vlastiti prihodi	5.761,52	17.050,00	6.188,46	107	36
Izvor: 32 Vlastiti prihodi – Knjižnica	393,62	3.254,50	1.210,39	308	37
Izvor: 5 Pomoći	2.181,98	10.484,92	4.323,40	198	41
Izvor: 52 Pomoći - Knjižnica	2.181,98	10.484,92	4.323,40	198	41

REZULTAT POSLOVANJA

Izvršenjem finansijskog plana Gradske knjižnice i čitaonice Frane Petrića za 2024. godinu utvrđen je slijedeći rezultat poslovanja: višak poslovanja nad rashodima u iznosu od 869,42 €.

RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2
9	Vlastiti izvori	182,40	0,00	869,42	477	100
92	Rezultat poslovanja	182,40	0,00	869,42	477	100
922	Višak/manjak prihoda	182,40		869,42	477	
9221	Višak prihoda	17.267,27		869,42	5	
9222	Manjak prihoda	-17.084,87		0,00	0	

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA FINANCIRANJA		Izvršenje proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Indeks	Indeks
		1	2	4	4/1	4/2

PRENESENI REZULTAT POSLOVANJA		182,40	869,42	869,42	477	100
3	Vlastiti prihodi	182,40	384,50	384,50	211	100
33	Vlastiti prihodi - Knjižnica	182,40	384,50	384,50	211	100
5	Pomoći	0,00	484,92	484,92	0	100
52	Pomoći - Knjižnica	0,00	484,92	484,92	0	100

3. OBRAZLOŽENJE OPĆEG I POSEBNOG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINACIJSKOG PLANA

Temeljem odredbi Zakona o proračunu (Narodne novine br. 144/21.) te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana (Narodne novine br. 85/23.) utvrđen je sadržaj obveza izrade i podnošenje Polugodišnjeg izvještaja o izvršenju financijskog plana Gradske knjižnice i čitaonica Frane Petrića za 2024. godinu.

Gradska knjižnica i čitaonica Frane Petrića je proračunski korisnik Grada Cresa, koji je i osnivač Ustanove. Knjižnica je integrirana u sustav poslovanja putem riznice na razini proračuna i proračunskih korisnika Grada Cresa koji se temelji na jedinstvenom računovodstvenom sustavu.

3.1. OBRAZLOŽENJE OPĆEG DIJELA IZVJEŠTAJA O IZVŠNJU FINACIJSKOG PLANA

Prihodi i primici

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu od 47.508,38 € te prikazuju rast od 8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine. Taj rast pripisuje se ostvarenim većim kapitalnim pomoćima proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan.

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na uplate Ministarstva kulture za nabavu knjižne građe i otkupa knjiga u iznosu od 8.510,00 € te iskazuju rast od 66%.

Prihodi od pruženih usluga ostvareni su u iznosu od 1.240,72 € uz rast od 46% i odnose se na vlastite prihode Knjižnice. Radi se uglavnom o uplaćenim članarinama i uslugama fotokopiranja.

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika prikazuju prihode iz gradskog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine. Osnivač, Grad Cres je u izvještajnom razdoblju financirao plaće za zaposlene, režijske troškove, programsku djelatnost Knjižnice u iznosu od 35.357,70 € te nabavu knjižne građe i uredske opreme u iznosu od 2.399,96 €.

Rashodi i izdaci

Rashodi poslovanja ostvareni su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 36.943,08 € te su uvećani za 8% u odnosu na prethodnu godinu.

Rashodi za zaposlene sadrže rashode plaća s uključenim doprinosima iz i na plaće te rashode materijalnih prava zaposlenika. Knjižnica ima zaposleno 3 djelatnika. Rashodi za zaposlene bilježe rast od 7% zbog uvećanja osnovice za obračun plaća djelatnika i zaposlenika te povećanih materijalnih prava odnosno rasta iznosa neoporezivih primitaka od 1. siječnja 2024. godine.

Materijalni rashodi ostvareni u promatranom razdoblju u iznosu od 7.021,13 € bilježe rast od 15% u odnosu na prethodnu godinu. Rezultat je to povećanih troškova za materijal i energiju, usluga tekućeg održavanja, troškova najma pisača te organizacije književnih večeri.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 6.723,36 €, uz rast od 8%. Radi se o rashodima nastalih zbog nabave i otkupa knjižne građe koja prati dodijeljena proračunska sredstva.

3.2. OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA POSEBNOG DJELA

Knjižnica posebnim oblicima djelovanja potiče kod svih kategorija stanovništva, počevši od predškolaca, korištenje knjižnicom i knjižničnom građom.

Plan razvojnih programa odnosi se na nabavu knjiga za potrebe obavljanja knjižnične djelatnosti.

Ustaljeni način osiguravanja sredstava za nabavu knjiga omogućuje kupnju novih naslova i nova izdanja će se pratiti i nadalje vodeći računa o željama korisnika i potrebama popunjavanja priručne literature.

Zbog sve većeg interesa stranaca-turista fond na stranim jezicima osvježavati će se novitetima. Veliki udio u formiranju fonda na stranim jezicima ostvaruje se poklonima korisnika Knjižnice.

Obaveza svake narodne knjižnice je da formira i dopunjuje Zavičajnu zbirku, da skuplja, istražuje, obrađuje, pohranjuje i daje na korištenje knjižničnu građu o topografiji, povijesnom i kulturnom razvitku područja na kojem djeluje.

4. POSEBNI IZVJEŠTAJ

4.1. IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA, TE IZVJEŠTAJ O DANIM ZAJMOVIMA I POTRAŽIVANJIMA ZA DANE ZAJMOVE

VRSTA RASHODA/IZDATAKA	Izvršenja proračuna za 1-6/2023.	Izvorni plan za 2024.	Izvršenje proračuna za 1-6/2024.	Index	Index
	1	2	4	4/1	4/2
RAČUN ZADUŽIVANJA/FINANCIRANJA					
Primici od financijske imovine i zaduživanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izdaci za financijsku imovinu i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otplate zajmova					
NETO ZADUŽIVANJE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Izveštaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala daje pregled zaduživanja po dugoročnim kreditima i zajmovima i vrijednosnim papirima koji su ugovoreni ili preuzeti u izvještajnom razdoblju, po vrsti instrumenta, valutnoj, kamatnoj i ročnoj strukturi.

U izvještajnom razdoblju Gradska knjižnica i čitaonica Frane Petrića se nije zaduživao niti imao obveze po osnovi kredita ili zajmova.

Nedospjele obveze iznose 2.030,18 € a uključuju obveze za rashode poslovanja u iznosu od 374,99 € te obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno knjižne građe u iznosu od 1.655,19 €.

U Cresu,10. srpnja 2024.

Ravnatelj
Stefano Negovetić, mag.bibl.