**NARODNA KNJIŽNICA I ČITAONICA GUNJA**

Ulica Vladimira Nazora 113

32260 Gunja

Žiro rn: HR912360000110276191

OIB: 07902344651

Tel.: 032/534-912

Web adresa: <http://knjiznice.nsk.hr/gunja>

e-mail: narodnaknjiznica.gunja@gmail.com

KLASA: 400-04/23-01

URBROJ: 2196-04-14-1-3

U Gunji, 25. kolovoza 2023. godine

**OPĆINA GUNJA**

* Načelniku Općine Gunja
* Općinskome vijeću

Predmet: Dostava izvršenja Financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja za prvo polugodište 2023. godine.

Poštovani!

Sukladno članku 33. Statuta javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja, te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/2023, dostavljamo Vam izvršenje Financijskog plana Javne ustanove „Narodna knjižnica i čitaonica Gunja“ za prvo polugodište 2023.godine na razmatranje i usvajanje.

S poštovanjem!

V.d. ravnateljica

Narodne knjižnice i čitaonice Gunja

Žana Kužet, mag.cult. i dipl.knjižničarka

**IZVRŠENJE FINANCIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE GUNJA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2023. GODINE**

**Obrazloženje**

Proračunski korisnik 50784 Narodna knjižnica i čitaonica Gunja

Narodna knjižnica i čitaonica Gunja ima status javne ustanove koja obavlja knjižničnu djelatnost. Osnivač Knjižnice je Općina Gunja, a knjižnica je osnovana 29. svibnja 2018. godine na temelju Odluke o osnivanju Javne ustanove „Narodna knjižnica i čitaonica Gunja“ (KLASA: 612-04/18-01/981, URBROJ: 2212/07-18-1).

Narodna knjižnica i čitaonica Gunja ima svojstvo pravne osobe te je upisana u registar Trgovačkog suda u Osijeku 4. ožujka 2019. godine pod matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 05063671, Rješenjem pod brojem TT-19/1306-2. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Gunja, te ima jednu zaposlenu osobu.

Djelatnosti koju knjižnica obavlja se odnose na nabavu knjižnične građe i izgradnju knjižničnih zbirki, stručnu obradu knjižnične građe prema stručnim standardima, što uključuje izradu informacijskih pomagala u tiskanom i/ili elektroničkom obliku, pohranu, čuvanje i zaštitu knjižnične građe te provođenje mjera zaštite knjižnične građe koja je kulturno dobro, pružanje informacijskih usluga, posudbu i davanje na korištenje knjižnične građe, uključujući međuknjižničnu posudbu, digitalizaciju knjižnične građe, usmjeravanje i podučavanje korisnika pri izboru i korištenju knjižnične građe, vođenje dokumentacije i prikupljanje statističkih podataka o poslovanju, knjižničnoj građi, korisnicima i o korištenju usluga knjižnice, prikupljanje statističkih podataka vezanih uz provedbu propisa kojima se uređuju autorska i srodna prava, pripremanje kulturnih, informacijskih, obrazovnih i znanstvenih sadržaja i programa te obavljanje i drugih poslova sukladno Zakonu i drugim propisima. Knjižnica će tijekom razdoblja od 2023. do 2024. godine omogućiti svim korisnicima i svim zainteresiranim pristup informacijama i izvorima znanja, poticati čitanje i druge kulturne aktivnosti, organizirati radionice i književne susrete, surađivati sa lokalnim zajednicama i udrugama te se uključiti u kulturni život Općine Gunja.

Zakonske i druge pravne osnove:

Financijski plan izrađen je na temelju zakonske osnove: Zakon o knjižnicama i knjižničnoj djelatnosti NN 17/19, Statut Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja od 29. ožujka 2019. godine, Zakon o proračunu, Pravilnik o proračunskim klasifikacijama te Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/2023.

Prema čl.30 polugodišnji i godišnji izvještaj sadrži:

**OPĆI DIO** koji se sastoji od:

* 1. Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja ( Tablica I )
  2. Račun prihoda i rashoda - Izvještaj o prihodima i rashodima prema ekonomskoj klasifikaciji ( Tablica II )

1.3.Izvještaj o prihodima i rashodima prema izvorima financiranja ( Tablica III )

1.4. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji ( Tablica IV )

1.5.Račun financiranja - Izvještaj računa financiranja prema ekonomskoj klasifikaciji (Tablica V)

1.6. Izvještaj računa financiranja prema izvorima financiranja ( Tablica VI )

te **POSEBNI DIO** koji se iskazuje u

2.1. Izvještaju po programskoj klasifikaciji

**1. OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA**

***1.1. Obrazloženje ostvarenja prihoda i rashoda, primitaka i izdataka***

***1.1.1. Prihodi i primitci***

Ukupno planirani prihodi/primitci za 2023. godinu iznose 32.438,49 eura, a izvršenje (utrošena sredstva) za prvo polugodište iznosi 15.544,32 eura, što je 47,92 % od plana za 2023. godinu. U odnosu na isti period prethodnog razdoblja bilježi se povećanje prihoda od 163,34% zbog toga što u navedenom periodu prethodnog razdoblja knjižnica nije poslovala.

Struktura prihoda poslovanja prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo značajno povećanje prihoda u 2023. godini u odnosu na isti period 2022. godine, iz razloga što je proračunski korisnik (Knjižnica) u 2023. godini svih šest mjeseci imao zaposlenika, što je za posljedicu imalo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za 94,79 % . Prihodi iz pomoći su također uvećani jer je aplicirano na Javne pozive i natječaje, a kojih nije bilo u istom periodu prethodnog razdoblja.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022.** | **Tekući plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **5.902,83** | **32.438,49** | **15.544,32** | **263,34** | **47,92** |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna |  | 6.072,07 | 4.045,92 | 0 | 66,63 |
| 64Prihodi od imovine |  | 0,11 |  |  |  |
| 65 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi po posebnim propisima i naknada |  | 132,72 |  | 0 | 0 |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temljem ugovornih obveza | 5.902,83 | 26.233,59 | 11.498,40 | 194,79 | 43,83 |
|  |  |  |  |  |  |

***1.1.2. Rashodi i izdatci***

Ukupno planirani rashodi/izdatci za 2023. godinu iznose 32.438,49 eura, a za prvo polugodište realizirani su u iznosu od 12.905,19 eura što je od 39,78 % od plana za 2023. godinu. U odnosu na isti period prošlog razdoblja bilježi se povećanje rashoda/izdataka 121,27 %, a razlog tome je što knjižnica nije poslovala u navedenom razdoblju prošle godine pa nije bilo rashoda/izdataka kao u prvoj polovici 2023. godine.

Struktura rashoda/izdataka poslovanja prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo značajno povećanje rashoda/izdataka u 2023. godini u odnosu na isti period 2022. godine iz razloga što je proračunski korisnik (Knjižnica) u 2023. godini svih šest mjeseci imao zaposlenika, što je za posljedicu imalo povećanje rashoda koji se financiraju iz nadležnog proračuna, kao i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022.** | **Tekući plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI RASHODI I IZDATCI** | **5.832,21** | **32.438,49** | **12.905,19** | **221,27** | **39,78** |
| 3 Rashodi poslovanja | 5.290,40 | 25.702,35 | 11.524,91 | 217,85 | 44,84 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 541,81 | 6.735,65 | 1.380,28 | 254,75 | 20,49 |

Struktura rashoda poslovanja prikazana je tablicom koja se nalazi u nastavku. Najznačajnije odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje vidljivo je kod rashoda za zaposlene i bilježi povećanje od 136,46% zbog već navedenog zaposlenja djelatnika svih šest mjeseci u 2023. godini, što je ujedno imalo za posljedicu rast materijalnih i financijskih rashoda u odnosu na prošlo razdoblje. Izvršenje tekućeg razdoblja za rashode za zaposlene u odnosu na plan je 48,82%.

Porast rashoda u odnosu na prethodno razdoblje prošle godine, također je vidljiv i na materijalnim i financijskim rashodima što je također posljedica kontinuiranog rada knjižnice u izvještajnom periodu.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2022.** | **Tekući plan 2023.** | **Izvršenje 2023.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **5.832,21** | **32.438,49** | **12.905,19** | **221,27** | **39,78** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 3.587,76 | 17.376,73 | 8.483,76 | 236,46 | 48,82 |
| 32 Materijalni rashodi | 1.590,51 | 7.994,29 | 2.867,43 | 180,28 | 35,87 |
| 34 Financijski rashodi | 112,14 | 331,82 | 173,72 | 154,91 | 52,35 |
|  |  |  |  |  |  |

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine*** realizirani su u iznosu od 1.380,28 eura, što je povećanje od 154,75 % u odnosu na ostvarenje za 2022. Godinu. U odnosu na plan za 2023. godinu indeks je 20,49 % što je također vezano uz redovno poslovanje knjižnice za prvih šest mjeseci 2023. godine.

Struktura rashoda 42. (dolje u tablici) vezana je za dvije aktivnosti:

- Nabava knjižnične građe koja ujedno i čini realizaciju u izvještajnom periodu od 29,71 % bilježi povećanje u odnosu na prethodno razdoblje od 154,75% jer je građa nabavljana kontinuirano, što nije slučaj u istome razdoblju 2022. godine. Realizacija plana za 2023. godinu očekuje se u budućem razdoblju.

- Nabava uredske opreme i namještaja - projekt nije prošao na Javnome pozivu Vukovarsko-srijemske županije tako da neće biti realiziran u budućem razdoblju.

Tablica : Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 2021.** | **Tekući plan 2022.** | **Izvršenje 2022.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **4 Rahodi za nabavu nefinancijske imovine** | **541,81** | **6.735,65** | **1.380,28** | **254,75** | **20,49** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 541,81 | 6.735,65 | 1.380,28 | 254,75 | 20,49 |
|  |  |  |  |  |  |

***1.1.3 Obrazloženje o stanju novčanih sredstava***

Preneseni višak iz prethodne 2022. godine iznosi 490,56 eura i čine ga vlastiti prihodi u iznosu od 291,48 eura, te višak proračunskih sredstava u iznosu od 199,08 eura koji se u 2023. godini vraća u nadležni proračun.

Stanje žiro-računa Knjižnice na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.930,88 eura i čini ga višak prihoda od 291,48 eura, umanjen za bankarsku naknadu u iznosu od 26,51 eura koja je realizirana iz vlastitih sredstava i biti će zatražena iz nadležnog proračuna u budućem razdoblju. Sredstva Ministarstva kulture i medija RH, koja nisu još utrošena, a biti će u budućem razdoblju, iznose 955,64 eura, kao i sredstva Ministarstva kulture i medija RH za otkup knjiga u iznosu od 1.710,00 eura te viška sredstava po Zahtjevima prema JLPR u iznosu od 0,27 eura.

***1.1.4. Obrazloženje posebnog dijela izvještaja o izvršenju financijskog plana proračunskog korisnika***

|  |
| --- |
|  |

Korisnik 50784 Narodna knjižnica i čitaonica Gunja u svom planu za 2023. godinu ima ukupno planirano sedam aktivnosti i tri izvora financiranja. Ukupni financijski plan za 2023. godinu iznosi 32.438,49 eura. Izvršenje u prvom polugodištu iznosi 12.905,19 eura što čini indeks 39,78% u odnosu na plan, jer se većina aktivnosti planira u drugom polugodištu 2023. godine.

Iz općih prihoda i primitaka financira se uglavnom redovita knjižničarska djelatnost, te dio ostalih aktivnosti, dok se nabava dugotrajne nefinancijske imovine planira iz sredstava pomoći ( Detaljan prikaz – Tablica VII ). Prihodi/primitci od sredstava za posebne namjene planirani su za jedan dio materijalnih rashoda.

**Aktivnost *Redovna knjižnična djelatnost***

Aktivnost redovne knjižničarske djelatnosti u prvom polugodištu 2023. godine iznosi 11.441,55 eura, u odnosu na plan koji iznosi 23.911,00 eura a bilježi indeks izvršenja 47,77 % i financira se iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 11.395,04 eura, i prihoda za posebne namjene u iznosu od 26,51 eura. Iz ovoga je vidljivo kako ova aktivnost prati financijski plan za 2023. godinu.

**Aktivnost *Nabava knjižnične građe***

Izvršenje u prvom polugodištu iznosi 1.380,28 eura što čini indeks od 29,71% u odnosu na plan koji za 2023. godinu iznosi 4.645,27,00 eura. Nabava knjižnične građe izvršiti će se u drugom polugodištu i to uglavnom iz sredstava pomoći iz proračuna koji im nije nadležan (Ministarstvo kulture i medija te Vukovarsko-srijemska županija) i koja po planu iznose 3.981,66 eura, te iz sredstava općih prihoda i primitaka (Općina Gunja) u planiranom iznosu od 663,61 eura.

**Aktivnost *Mjesec hrvatske knjige***

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Prema planu predviđeni iznos je 729,97 eura. Izvršenje se planira u drugom polugodištu 2023. godine.

**Aktivnost *Noć knjige***

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 265,44 eura, a bilježi indeks izvršenja od 38,94 % ,odnosno izvršenje od 103,36 eura.

**Aktivnost *Ljeto u knjižnici***

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 530,90 eura. Izvršenje se planira u drugom polugodištu 2023. godine.

**Aktivnost *Međunarodni dan dječje knjige***

Aktivnost je održana u prvom polugodištu 2023. godine. Planirana sredstva od 265,44 eura nisu utrošena za realizaciju iste, jer su nam sudionici bili djeca i njihovi roditelji, a višak sredstava za održavanje aktivnosti iskorištena su iz prethodnih aktivnosti.

**Aktivnost *Nabava proizvedene dugotrajne imovine***

Aktivnost je u cijelosti planirana iz sredstava Pomoći u ukupnom iznosu od 2.090,38 eura. Kako projekt nije prošao na Javnom pozivu Vukovarsko-srijemske županije, ista nije izvršena u prvom polugodištu.

**2.POSEBNI IZVJEŠTAJI O POLUGODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

***2.1. Izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala***

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nije se zaduživala na tržištu novca i kapitala.

* 1. ***Izvještaj o korištenju sredstava fondova Europske unije***

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nije koristio sredstva fondova EU.

***2.3.Izvještaj o danim zajmovima i potraživanjima po danim zajmovima***

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nema danih zajmova i potraživanja za iste.

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

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nema niti potraživanja niti obveza po osnovi sudskih sporova.