**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](about:blank)

e-mail:narodnaknjiznica.gunja@gmail.com

KLASA:400-04/25-01/1

URBROJ: 2196-14-04-1-10

U Gunji, 28. kolovoza 2025. godine

**OPĆINA GUNJA**

* Načelniku Općine Gunja
* Općinskome vijeću

Predmet: Dostava polugodišnjeg izvršenja Financijskog plana Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja za razdoblje od 01.01.2025. do 30.06.2025. godine.

Poštovani!

Sukladno članku 33. Statuta javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja kao i Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana, dostavljamo Vam polugodišnje izvršenje Financijskoga plana Javne ustanove „Narodna knjižnica i čitaonica Gunja“ za 2025. godinu na razmatranje i usvajanje.

S poštovanjem!

v.d. ravnateljica

Narodne knjižnice i čitaonice Gunja

Žana Kužet

**IZVRŠENJE GODIŠNJEG FINANCIJSKOG PLANA NARODNE KNJIŽNICE I ČITAONICE GUNJA ZA 2024. GODINU**

**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, Rješenje pod brojem TT-19/1306-2. Sredstva za rad Knjižnice osiguravaju se iz Proračuna Općine Gunja. Knjižnica ima jednu zaposlenu osobu na puno radno vrijeme.

Djelatnost knjižnice obuhvaća: 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. Pruža informacijske usluge, 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. Knjižnica i zaposlena osoba vodi pripremanje kulturnih, informacijskih, obrazovnih i znanstvenih sadržaja te se bavi obavljanjem i drugih poslova sukladno Zakonu i drugim propisima. Knjižnica omogućuje svim korisnicima i svim zainteresiranima pristup informacijama i izvorima znanja, poticati čitanje i druge kulturne aktivnosti, organizirati radionice i književne susrete, surađivati sa lokalnom zajednicom 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, Statutu Javne ustanove Narodne knjižnice i čitaonice Gunja od 29. ožujka 2019. godine, Zakonu o proračunu, Pravilniku o proračunskim klasifikacijama te Pravilniku o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna i financijskog plana NN 85/2023.

Prema članku 30 polugodišnji i godišnji izvještaj sadrži:

1. **OPĆI DIO** koji se sastoji od:
   1. Sažetka Računa prihoda i rashoda i Računa financiranja ( tablica I ) 1.2. 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 )

**2. POSEBNI DIO** koji se iskazuje u

2.1. Izvještaju po programskoj klasifikaciji

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

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

***3.1.1. Prihodi i primitci***

Ukupno planirani prihodi/primitci za 2025. godinu iznose 49.604,48 eura, a polugodišnje izvršenje iznosi 30.998,72 eura, što je 63,18% plana za 2025. godinu.

Struktura prihoda poslovanja prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo značajno povećanje prihoda u 2025. godini u odnosu na isti period 2024. godine zbog povećanja osnovice plaća i korištenje usluga čišćenja, a posljedica toga je povećanje prihoda iz nadležnog proračuna ( račun 67 ) za 92,98 %. Značajno povećanje prihoda bilježi se i na računu Prihoda iz pomoći ( račun 63 ) zbog apliciranja na javne pozive i natječaje.

Prihodi od imovine (članarine) ( račun 64 ) su u porastu u odnosu na isti period 2024. godine za 73,22% zbog povećanja broja aktivnih članova.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 6-2024.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje 6-2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **6 Prihodi poslovanja** | **17.366,69** | **49.064,48** | **30.998,72** | **178,50** | **63,18** |
| 63 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna | 5.650,00 | 13.000,00 | 8.400,00 | 148,67 | 64,62 |
| 64 Prihodi od imovine | 64,36 | 200,00 | 111,50 | 173,22 | 55,75 |
|  |  |  |  |  |  |
| 67 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO temeljem ugovornih obveza | 11.652,33 | 35.864,48 | 22.487,22 | 192,98 | 62,70 |
|  |  |  |  |  |  |

***3.1.2. Rashodi i izdatci***

Ukupno planirani rashodi/izdatci za 2025. godinu iznose 48.764,48 eura. Po polugodišnjem izvršenju realizirani su u iznosu od 33.065,73 eura što čini od plana 67,81 %, a 111,11% više u odnosu na isti period prošlog razdoblja kada su iznosili 15.662,69 eura

Struktura rashoda/izdataka prikazana je tablicom u nastavku, po kojoj je vidljivo povećanje rashoda/izdataka u 2025. godini. U odnosu na isti period 2024. godine povećanje se dogodilo zbog povećanja osnovice plaća i korištenje usluga čišćenja. Posljedica toga jest povećanje rashoda/izdataka koji se financiraju iz nadležnog proračuna, kao i rashoda/izdataka za nabavu nefinancijske imovine.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 6- 2024.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje 6- 2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **SVEUKUPNI RASHODI I IZDATCI** | **15.662,69** | **48.764,48** | **33.065,73** | **211,11** | **67,81** |
| 3 Rashodi poslovanja | 11.996,77 | 35.564,48 | 27.018,67 | 225,22 | 75,97 |
| 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 3.665,92 | 13.200,00 | 6.047,06 | 164,95 | 45,81 |

Sama struktura rashoda poslovanja prikazana je tablicom u nastavku. Najznačajnije odstupanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje vidljivo je kod rashoda za zaposlene i bilježi povećanje od 64,17%. Povećanje se dogodilo zbog povećanja osnovice plaća, materijalni rashodi bilježe porast za 190,91% zbog korištenja usluga čišćenja, dok su financijski rashodi u odnosu na prošlo razdoblje veći za 1,26%. Izvršenje tekućeg razdoblja u odnosu na plan rashoda poslovanja ( račun 3 ) iznosi 55,41%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 6-2024** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje 6-2025.** | **Indeks 3/1** | **Indeks 3/2** |
|  |  | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **3 Rashodi poslovanja** | **15.662,69** | **48.764,48** | **27.018,67** | **172,50** | **55,41** |
| 31 Rashodi za zaposlene | 8.538,64 | 24.508,52 | 14.017,47 | 164,17 | 57,19 |
| 32 Materijalni rashodi | 3.279,62 | 7.976,04 | 12.820,44 | 320,91 | 160,74 |
| 34 Financijski rashodi | 178,51 | 379,92 | 180,76 | 101,26 | 47,58 |

***Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( račun 4 )*** realizirani su 2025. godine u iznosu od 6.047,06 eura, što je povećanje od 64,95% u odnosu na ostvarenje za isto razdoblje 2024. godinu, kada su iznosili 3.665,92 eura.

Struktura rashoda/izdataka ( račun 4 ) u tekućoj 2025. godini odnosi se na nabavu knjižnične građe kao i u prethodnoj godini.

U odnosu na prethodno razdoblje rashodi/izdatci za nabavu nefinancijske imovine ( račun 4 ) u tekućoj 2025. godini bilježe povećanje od 64,95%.

U odnosu na plan, rashodi za nabavu nefinancijske imovine ( račun 4 ) bilježe izvršenje od 69,51%.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Račun / opis** | **Izvršenje 6-2024.** | **Tekući plan 2025.** | **Izvršenje 6-2025.** | **Indeks 4/1** | **Indeks 4/3** |
|  | **1** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| **4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** | **3.665,92** | **8.700,00** | **6.047,06** | **164,95** | **69,51** |
| 41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 3.665,92 | 8.700,00 | 6.047,06 | 164,95 | 69,51 |

***3.1.3 Obrazloženje o stanju novčanih sredstava***

Stanje žiro računa na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.330,85 eura i čine ga između ostaloga: sredstva Ministarstva kulture i medija RH za iskazani interes za otkup knjiga u iznosu od 2.293,67 eura, sredstva Vukovarsko-srijemske županije za nabavu knjižne i neknjižne građe u iznosu 409,29 eura, sredstva Vukovarsko-srijemske županije prema projektu „Održavanje mentalnog zdravlja žena u malim sredinama“ u iznosu 124,32 eura i prihoda za posebne namjene u iznosu od 1.503,57 eura.

|  |
| --- |
|  |

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

Korisnik 50784 Narodna knjižnica i čitaonica Gunja u svom planu za 2025. godinu ima ukupno planirano sedam aktivnosti i tri izvora financiranja.

Ukupni financijski plan za 2025. godinu iznosi 48.764,48 eura, a izvršenje polugodišnjeg plana iznosi 33.065,73 eura što čini indeks 67,81%.

Iz općih prihoda i primitaka financira se uglavnom redovna knjižnična djelatnost, te veći 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 A100001 Redovna knjižničarska djelatnost**

Aktivnost redovne knjižničarske djelatnosti u polugodišnjem izvještaju iznosi 27.347,89 eura i u odnosu na plan koji iznosi 24.708,52 eura, bilježi indeks izvršenja 110,68%. Aktivnost se financira iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 27.236,03 eura te prihoda za posebne namjene u iznosu od 111,86 eura.

**Aktivnost A100002 Nabava knjižnične građe**

Polugodišnje izvršenje iznosi 6.047,06 eura što čini indeks od 69,51% u odnosu na plan koji za 2025. godinu iznosi 8.700,00 eura. Nabava knjižnične građe u cijelosti se financira iz sredstava pomoći iz proračuna koji im nije nadležan.

**Aktivnost A100003 Mjesec hrvatske knjige**

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 600,00 eura i izvršenje se planira u budućem razdoblju.

**Aktivnost A100010 Umjetnost kroz riječ i sliku**

Aktivnost je u planirana iz općih prihoda i primitaka i pomoći VSŽ. Po planu predviđeni iznos je 1.300,00 eura i izvršenje se planira u budućem razdoblju.

**Aktivnost A100005 Ljeto u knjižnici**

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 200,00 eura i izvršenje se planira u budućem razdoblju.

**Aktivnost A100008 Advent u knjižnici**

Aktivnost je u cijelosti planirana iz općih prihoda i primitaka. Po planu predviđeni iznos je 600,00 eura i izvršenje se planira u budućem razdoblju.

**Aktivnost A100007 Nabava IT opreme**

Aktivnost je planirana iz općih prihoda i primitaka u iznosu od 300,00 eura te iz sredstava pomoći iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 4.500,00 eura. Po planu predviđeni iznos je 4.800,00 eura i izvršenje se planira u budućem razdoblju.

**POSEBNI IZVJEŠTAJI U GODIŠNJEM IZVJEŠTAJU O IZVRŠENJU FINANCIJSKOG PLANA PRORAČUNSKOG KORISNIKA**

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

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nije se zaduživao 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.

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

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

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

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

* 1. **Izvještaj po danim jamstvima i plaćanjima po protestiranim jamstvima**

Korisnik proračuna Narodna knjižnica i čitaonica Gunja nema dana jamstva niti plaćanja po protestiranim jamstvima.